

UGREEN 绿联

深圳市绿联科技股份有限公司

2024 年半年度报告

2024 年 8 月

第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人何梦新、主管会计工作负责人王立珍及会计机构负责人(会计主管人员)罗佳声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本次半年报的董事会会议。

本半年度报告涉及未来计划等前瞻性描述，不构成公司对投资者的实质承诺。公司在经营管理中可能面临的风险与对策举措已在本报告中第三节“管理层讨论与分析”之“十、公司面临的风险和应对措施”予以描述，敬请广大投资者关注，并注意投资风险。

公司经本次董事会审议通过的利润分配预案为：以 **414,909,806** 股为基数，向全体股东每 **10** 股派发现金红利 **3** 元（含税），送红股 **0** 股（含税），不以公积金转增股本。

目录

| | |
|----------------------|----|
| 第一节 重要提示、目录和释义..... | 2 |
| 第二节 公司简介和主要财务指标..... | 6 |
| 第三节 管理层讨论与分析..... | 9 |
| 第四节 公司治理..... | 25 |
| 第五节 环境和社会责任..... | 28 |
| 第六节 重要事项..... | 30 |
| 第七节 股份变动及股东情况..... | 34 |
| 第八节 优先股相关情况..... | 38 |
| 第九节 债券相关情况..... | 39 |
| 第十节 财务报告..... | 40 |

备查文件目录

- (一) 载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计主管人员签名并盖章的财务报表。
- (二) 报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告原稿。
- (三) 其他相关文件。

释义

| 释义项 | 指 | 释义内容 |
|----------------|---|--|
| 绿联科技/公司/本公司 | 指 | 深圳市绿联科技股份有限公司 |
| 招股说明书 | 指 | 深圳市绿联科技股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市招股说明书 |
| 中国证监会 | 指 | 中国证券监督管理委员会 |
| A 股 | 指 | 在境内上市的人民币普通股 |
| 绿联咨询 | 指 | 深圳市绿联管理咨询合伙企业（有限合伙），公司股东 |
| 高瓴锡恒 | 指 | 珠海高瓴锡恒股权投资合伙企业（有限合伙），公司股东 |
| 绿联和顺 | 指 | 深圳市绿联和顺管理咨询合伙企业（有限合伙），公司股东 |
| 和顺二号 | 指 | 深圳市和顺二号管理咨询合伙企业（有限合伙），公司股东 |
| 和顺三号 | 指 | 深圳市和顺三号管理咨询合伙企业（有限合伙），公司股东 |
| 和顺四号 | 指 | 深圳市和顺四号管理咨询合伙企业（有限合伙），公司股东 |
| 和顺五号 | 指 | 深圳市和顺五号管理咨询合伙企业（有限合伙），绿联咨询有限合伙人 |
| 和顺六号 | 指 | 深圳市和顺六号管理咨询合伙企业（有限合伙），绿联咨询有限合伙人 |
| 和顺七号 | 指 | 深圳市和顺七号管理咨询合伙企业（有限合伙），绿联咨询有限合伙人 |
| 和顺八号 | 指 | 深圳市和顺八号管理咨询合伙企业（有限合伙），绿联咨询有限合伙人 |
| 深圳世横 | 指 | 深圳世横投资有限公司，公司股东 |
| 远大方略 | 指 | 广东远大方略管理咨询有限公司，公司股东 |
| 坚果核力 | 指 | 厦门坚果核力创业投资合伙企业（有限合伙），公司股东 |
| 天猫 | 指 | 浙江天猫技术有限公司旗下的互联网销售平台天猫商城，英文简称 Tmall，为阿里巴巴旗下综合品牌零售平台 |
| 京东 | 指 | 京东集团股份有限公司为美国纳斯达克交易所及香港联合交易所上市公司（股票代码：JD.O，9618.HK），中国知名电商集团，其旗下京东商城为主要线上销售平台 |
| 亚马逊/Amazon | 指 | 亚马逊公司（Amazon，简称亚马逊；NASDAQ: AMZN），总部设在华盛顿州的西雅图，是美国最大的网络电子商务公司，现为全球商品品种最多的网上零售商之一 |
| 速卖通/Aliexpress | 指 | 阿里巴巴旗下的面向国际市场打造的跨境电商平台，也被称为“国际版淘宝”。全球速卖通面向海外买家客户，通过支付宝国际账户进行担保交易，并使用国际物流渠道运输发货，是全球大型英文在线购物网站 |
| Lazada | 指 | Lazada，东南亚地区知名在线购物网站，目标用户主要是印度尼西亚、马来西亚、菲律宾以及泰国等东南亚消费者 |
| Shopee | 指 | Shopee，是东南亚与中国台湾地区知名电商平台，目前主要覆盖印度尼西亚、越南、泰国、菲律宾、马来西亚、新加坡和巴西等发展中国家和地区 |
| 元，万元 | 指 | 人民币元，人民币万元 |
| NAS | 指 | NAS 全称为 Network Attached Storage（网络附属存储），指专门用来存储数据且可以连接网络的一种存储设备 |
| 私有云存储 | 指 | 私有云存储指与公有云存储相对应，不面向公众用户，所有存储相关应用局限在一个区域、一个企业，或者一个家庭内部 |
| 3C | 指 | 计算机（Computer）、通讯（Communication）和消费电子产品（Consumer Electronics）三类电子产品的简称 |
| 报告期 | 指 | 2024 年 1 月 1 日至 2024 年 6 月 30 日 |

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

| | | | |
|---------------|----------------------|------|--------|
| 股票简称 | 绿联科技 | 股票代码 | 301606 |
| 股票上市证券交易所 | 深圳证券交易所 | | |
| 公司的中文名称 | 深圳市绿联科技股份有限公司 | | |
| 公司的中文简称（如有） | 绿联科技 | | |
| 公司的外文名称（如有） | Ugreen Group Limited | | |
| 公司的外文名称缩写（如有） | UGREEN | | |
| 公司的法定代表人 | 何梦新 | | |

二、联系人和联系方式

| | 董事会秘书 | 证券事务代表 |
|------|---|---|
| 姓名 | 王立珍 | 申利群 |
| 联系地址 | 深圳市龙华区大浪街道高峰社区龙城工贸御安厂区 7 号办公楼 1 层-6 层、6 栋厂房 4 楼 | 深圳市龙华区大浪街道高峰社区龙城工贸御安厂区 7 号办公楼 1 层-6 层、6 栋厂房 4 楼 |
| 电话 | 0755-29355711 | 0755-29355711 |
| 传真 | 0755-29355711 | 0755-29355711 |
| 电子信箱 | irm@ugreen.com | irm@ugreen.com |

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期无变化，具体可参见招股说明书。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

| | |
|-------------------|---|
| 公司披露半年度报告的证券交易所网址 | 深圳证券交易所： www.szse.cn |
| 公司披露半年度报告的媒体名称及网址 | 巨潮资讯网（ www.cninfo.com.cn ）、《中国证券报》《上海证券报》《证券时报》《证券日报》《经济参考报》 |
| 公司半年度报告备置地点 | 公司证券事务部 |

3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用 不适用

公司注册情况在报告期无变化，具体可参见招股说明书。

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

| | 本报告期 | 上年同期 | 本报告期比上年同期增减 |
|---------------------------|------------------|------------------|--------------|
| 营业收入（元） | 2,743,006,754.94 | 2,121,304,207.69 | 29.31% |
| 归属于上市公司股东的净利润（元） | 206,933,363.77 | 185,930,147.84 | 11.30% |
| 归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元） | 200,628,719.13 | 176,628,618.39 | 13.59% |
| 经营活动产生的现金流量净额（元） | 184,916,419.72 | 108,880,210.46 | 69.83% |
| 基本每股收益（元/股） | 0.5542 | 0.4979 | 11.31% |
| 稀释每股收益（元/股） | 0.5542 | 0.4979 | 11.31% |
| 加权平均净资产收益率 | 11.13% | 12.86% | -1.73% |
| | 本报告期末 | 上年度末 | 本报告期末比上年度末增减 |
| 总资产（元） | 2,684,625,389.00 | 2,453,159,393.48 | 9.44% |
| 归属于上市公司股东的净资产（元） | 1,973,179,243.77 | 1,746,627,527.30 | 12.97% |

公司报告期末至半年度报告披露日股本是否因发行新股、增发、配股、股权激励行权、回购等原因发生变化且影响所有者权益金额

是 否

| | |
|-----------------------|--------|
| 支付的优先股股利 | 0.00 |
| 支付的永续债利息（元） | 0.00 |
| 用最新股本计算的全面摊薄每股收益（元/股） | 0.4987 |

五、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

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

适用 不适用

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

六、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

| 项目 | 金额 | 说明 |
|--------------------------|------------|----|
| 非流动性资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲 | -57,049.89 | |

| 项目 | 金额 | 说明 |
|--|--------------|--------------------|
| 销部分) | | |
| 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) | 1,471,269.91 | |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益 | 3,960,477.63 | 持有交易性金融资产的公允价值变动损益 |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | 2,606,472.80 | |
| 减: 所得税影响额 | 1,312,114.70 | |
| 少数股东权益影响额(税后) | 364,411.11 | |
| 合计 | 6,304,644.64 | |

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况:

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

适用 不适用

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

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司从事的主要业务

公司作为全球科技消费电子知名品牌企业，秉承“为用户创造价值，提升员工幸福感，为社会发展做贡献”的使命，以及“成为一个有价值、有温度的全球性品牌”的愿景，主要从事 3C 消费电子产品的研发、设计、生产及销售，致力于为用户提供全方位数码解决方案，产品主要涵盖传输类、音视频类、充电类、移动周边类、存储类五大系列。

公司依托“UGREEN”品牌布局境内外双循环市场，境内外市场均衡发展，实现了在中国、美国、英国、德国、日本等全球多个国家和地区销售；同时打通线上、线下销售全渠道布局，实现了天猫、京东、亚马逊、速卖通、Shopee、Lazada 等境内外主流电商平台的全面覆盖以及完善在全国主要省级行政区域经销网络的搭建。公司在巩固现有产品技术优势的基础上加大研发投入，持续推进五大系列产品的技术创新。并重点加大在 NAS 私有云存储、耳机声学、充电续航等产品及技术领域的研发力度，以满足不断变化的市场需求。

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中的“零售业”的披露要求

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 4 号——创业板行业信息披露》中的“电子商务业务”的披露要求：

1、主要业务、主要产品及其用途

(1) 充电类产品

充电类产品是公司目前规模最大的品类，凭借其高效便捷的特性，能有效满足用户在多样化应用场景下对智能设备快速充电和持久续航的需求。该品类主要涵盖了充电器、充电线、移动电源等产品。

报告期内，公司充电类产品的销售收入为 98,855.12 万元，同比增长 53.48%，占总营收的 36.04%。

公司持续深耕充电类领域，依托深厚的技术储备，不断推动快充技术的创新与产品的迭代升级，引领快充行业的消费潮流。同时，通过推出移动电源、新型排插等新品，为公司充电类产品线增添了新的增长动力，为公司未来的市场拓展和业绩提升奠定了坚实基础。



磁吸无线充电宝



300W氮化镓充电器



65W Q湃小机器人充电器



MagSafe三合一无线充电器



Magsafe磁吸快充线

(2) 传输类产品

传输类产品是公司重要的收入支柱之一，其产品涵盖了扩展坞、读卡器、网卡、网络数据线、键鼠等多样化产品，旨在满足用户在不同智能设备之间进行交互连接和数据传输的各类需求。

报告期内，公司传输类产品的销售收入为 79,658.84 万元，同比增长 20.83%，占总营收的 29.04%。

公司持续关注用户需求的变化，不断优化传输类产品的性能和质量，以提供更加稳定和高效的连接解决方案。通过不断的技术创新和市场拓展，公司传输类产品在市场上的竞争力得到了进一步的提升，为公司的持续增长和市场份额的扩大提供了有力支撑。



Type-C多功能扩展坞



便携无线键鼠



蓝牙发射器



读卡器



无线网卡

(3) 音视频类产品

音视频类产品是公司深耕多年的品类，产品主要包括高清线、音频线、音视频转换器、耳机等。该品类能够有效满足用户在不同智能设备之间进行音视频信号的连接和转换需求，确保音视频信号的稳定传输，从而显著提升用户的视听体验。

报告期内，公司音视频类产品的销售收入为 49,146.05 万元，同比增长 9.72%，占总营收的 17.92%。

公司通过不断的技术研发和市场洞察，对音视频类产品进行持续的优化和升级，以满足市场对高质量音视频传输解决方案的需求。



H6 Pro蓝牙耳机



8K高清线

无线投屏器



MAX5头戴式耳机

视频采集卡

(4) 移动周边类产品

公司移动周边类产品丰富多样，涵盖了电脑支架、手机平板支架、保护壳等实用配件，旨在满足用户在多种应用场景下对智能设备的支撑和保护需求，这些产品不仅能够提升用户智能设备的耐用性；还能在居家、办公和车载出行等不同环境下，显著改善设备的使用体验。

报告期内，公司移动周边类产品的销售收入为 23,559.67 万元，同比增长 16.54%，占总营收的 8.59%。

公司将继续关注用户需求的变化，不断创新和优化移动周边类产品，以提供更加全面和个性化的解决方案，进一步增强用户对品牌忠诚度和满意度。



电脑支架



手机壳

手机支架

(5) 存储类产品

存储类产品是公司重点发展和持续创新的核心品类之一，旨在应对万物互联时代用户对于海量数据存储和备份的迫切需求。存储类产品包括私有云存储、磁盘阵列存储柜、移动硬盘盒等。

报告期内，公司存储类产品的销售收入为 18,424.04 万元，同比增长 34.73%，占总营收的 6.72%。

公司不断加大在存储类产品研发上的投入，2024 年 6 月，绿联 NAS 私有云推出了新品 DXP 系列，该系列搭载了公司自研的 UGOS Pro 系统，DXP 系列不仅已经通过了多重安全认证及测试，包括网络安全等级保护二级测试、欧盟 EN303645 认证、TRUSTe 认证以及 360 软件安全漏洞的测试。而且在隐私政策、数据安全、用户权利保护等方面均达到了国际先进水平。这一系列产品的推出，能够为用户提供安全、可靠的数据存储服务，实现手机、平板、电脑等设备中数据的自动备份和存储，以及多终端互联和多人远程线上访问，精准满足了新时代用户对海量数据管理的需求。



私有云存储



M.2 NVMe 固态硬盘盒



移动固态硬盘



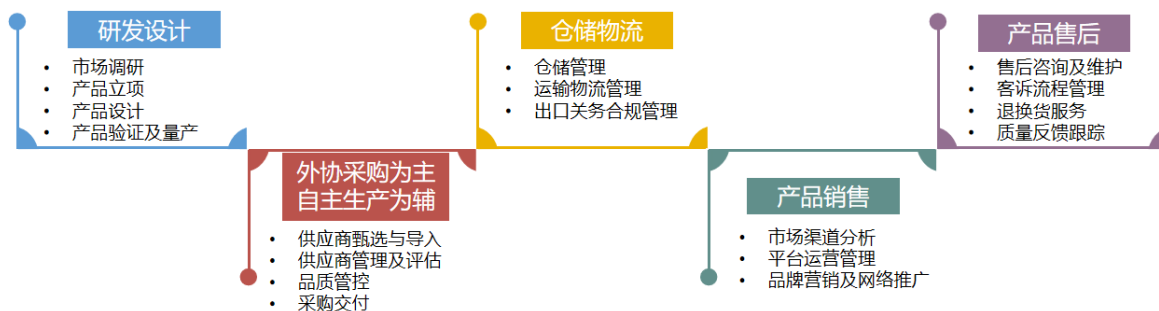
磁盘阵列柜

2、行业发展情况

在现有庞大的消费电子市场下，吸引了众多消费电子产品制造商，行业内市场参与者数量不断增加，国际大型品牌企业、各类本土中小企业乃至微型创业型企业迅速崛起，且技术更新和产品迭代速度加快，市场竞争愈加激烈。但与此同时，新技术、新产品的快速迭代，也使得消费电子产品在产品品类及广度上不断延伸，行业边界得以快速拓展，衍生出众多新的消费电子细分市场，创造出新的消费电子蓝海市场。且近年来，在技术不断创新等因素推动下，全球消费电子产品创新层出不穷，渗透率不断提升，消费电子行业快速发展，并形成了庞大的产业规模。根据 Statista 的数据，全球消费电子行业市场规模预计 2028 年将增长至 11,767 亿美元，市场规模巨大，行业内发展空间仍充足。

3、经营模式

公司在坚持产品自主研发的基础上，采用以外协成品采购为主，自主生产为辅的生产模式，并采用线上、线下相结合的模式实现全球化销售，其中销售模式以线上销售为主。公司主要经营模式如下：



4、主要业绩驱动因素

(1) 公司凭借多年的沉淀与积累，已建立起广泛且均衡的产品线和销售渠道布局。产品组合的丰富性，以及境内外客户群体的扩大、品牌影响力的增强和产品综合竞争力的提升，使得公司在全球 3C 消费电子领域的综合竞争力较为突出。公司的研发投入、渠道建设和产品销售形成的业务循环持续巩固，品牌和产品的流量、销售势能保持了良好的持续性和稳定性。

(2) 产品品类方面，公司通过加大研发投入，不断推出新产品和更新迭代现有品类，并在境内外市场进行投放，使得充电类产品中移动充电产品、高瓦数氮化镓快充产品，存储类产品中智能云存储产品，音视频类中耳机产品等均实现了快速的市场扩张。

(3) 销售渠道的扩展，在线上渠道方面，原有亚马逊、京东和天猫等平台的销售额持续增长，同时，伴随新兴电商平台如抖音、拼多多等的发展，公司相关店铺的销量也快速增加；在线下渠道方面，公司通过境内外子公司、办事处建设和人员组织的扩张，有效推动了经销商、商超渠道较快速增长。

二、核心竞争力分析

1、产品与技术优势

公司始终坚持原创技术创新的发展理念，构建移动办公、居家生活、户外出行、车载空间等多种应用场景下的智能设备使用的生态闭环，为消费者提供全方位的数码解决方案。公司 90% 以上的收入和毛利来源于自主设计的 ID、结构、功能以及软件研发的产品。公司拥有一支经验丰富、创新意识强、创造力高的研发团队，团队核心成员均具有多年的消费电子行业从业经历，在消费电子领域积累了丰富的研发设计经验，对行业前沿技术的发展和市场需求变化具有敏锐的预判能力。

报告期内，公司研发投入 13,882.30 万元，同比增长 42.42%，截至本报告披露日，公司已取得 24 项发明专利（有 139 项发明专利正在申请中），已取得 292 项实用新型专利和超 1200 项外观专利，未来，公司将持续巩固现有产品技术优势，加大对战略品类的投入，不断丰富产品矩阵。

2、品牌与渠道优势

公司依托“UGREEN 绿联”品牌，布局境内外市场，实现在中国、美国、英国、德国、日本等全球多个国家和地区的销售，且境内外收入占比均衡发展，并采用线上、线下相结合的模式，线上渠道覆盖了京东、天猫、亚马逊、速卖通、Shopee、Lazada 等国内外主流电商平台，并获得了这些平台的高度认可，荣获天猫、京东等电商平台“卓越销售贡献奖”“明星服务店铺奖”“最佳用户体验奖”等奖项。同时，公司积极拓展线下渠道，经销网络遍布全球，产品已入驻山姆、APPLE PREMIUM 门店、沃尔玛等大型商超。

3、供应链优势

公司通过自有产能与供应链的深度整合，打造了领先的生产智造能力，自有生产能力极大赋能对供应链系统管理能力，强化了对供应链的议价能力、降低了价格波动风险，为优化成本提供了坚实保障。同时，公司能够为新产品预研、生产工艺和成本评估、产品风险评估等提供技术支持，通过深度整合供应链和精益生产，减少了不必要的成本浪费，实现了价值向终端客户的持续转移。公司通过加强跨职能跨组织的协同能力和快速制定有效策略应对突发状况的柔性管理能力，保障了公司产品品质高、成本低、交付快的市场竞争优势。公司与供应链上下游形成良好的合作关系，产业链协同发展，逐步形成一个高效、稳定、健康的供应链体系。

三、主营业务分析

1、概述

（1）分品类收入情况

参见“一、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

(2) 分地区收入情况

报告期内，公司主营业务收入按照境内外销售区域的构成较为均衡，境内和境外销售占比分别为 44.69% 和 55.31%。

公司在境外的客户主要来自欧洲、美洲等经济发达的市场和地区。

报告期内，公司主营业务收入按地区分布情况如下：

单位：万元

| 区域 | 2024年1-6月 | | 2023年1-6月 | | 增幅 |
|--------|------------|---------|------------|---------|--------|
| | 金额 | 占比 | 金额 | 占比 | |
| 中国大陆地区 | 122,472.90 | 44.69% | 107,088.57 | 50.51% | 14.37% |
| 欧洲地区 | 50,351.79 | 18.37% | 34,990.79 | 16.50% | 43.90% |
| 美洲地区 | 43,584.37 | 15.90% | 28,275.69 | 13.34% | 54.14% |
| 东南亚地区 | 27,105.74 | 9.89% | 16,504.68 | 7.78% | 64.23% |
| 其他地区 | 30,530.27 | 11.14% | 25,171.38 | 11.87% | 21.29% |
| 合计 | 274,045.07 | 100.00% | 212,031.11 | 100.00% | 29.25% |

(3) 分渠道收入情况

报告期内，公司采取了线上与线下相结合的销售模式，实现了海内外市场的均衡发展。

线上方面，公司策略性地布局了多个销售平台，主要通过第三方平台进行管理和运营，实现了天猫、京东、亚马逊、速卖通、Shopee、Lazada 等国内外主流电商平台的全面覆盖，公司在线上渠道运营上积累了较为丰富的经验，并建立了良好的品牌口碑，公司的全球影响力持续提升，目前在线上渠道的销售收入主要以亚马逊、天猫、京东为主，且新平台业务如速卖通、Shopee、Lazada、拼多多、抖音等也保持了较好的增长。

线下方面，公司积极拓展线下渠道，经销网络遍布全球，公司主要通过经销商、大型商超和专业渠道进行合作，已成功入驻了山姆、沃尔玛、APPLE PREMIUM 门店等大型商超。同时，也在海外开展本地化经营，更好地满足不同地区消费者的差异化需求，并已在欧洲、美洲等国家和地区取得了一定的进展。

报告期内，公司分渠道的主营业务收入情况如下：

单位：万元

| 销售渠道 | 平台分类 | 2024年1-6月 | | 2023年1-6月 | | 增幅 |
|------|--------|-----------|--------|-----------|--------|--------|
| | | 金额 | 占比 | 金额 | 占比 | |
| 线上销售 | Amazon | 93,317.74 | 34.05% | 66,290.63 | 31.26% | 40.77% |
| | 京东 | 42,641.05 | 15.56% | 38,874.34 | 18.33% | 9.69% |
| | 天猫 | 34,818.87 | 12.71% | 31,667.11 | 14.94% | 9.95% |
| | 速卖通 | 7,053.95 | 2.57% | 5,235.65 | 2.47% | 34.73% |
| | Lazada | 4,809.98 | 1.76% | 3,687.14 | 1.74% | 30.45% |
| | Shopee | 7,353.07 | 2.68% | 5,747.00 | 2.71% | 27.95% |

| 销售渠道 | 平台分类 | 2024年1-6月 | | 2023年1-6月 | | 增幅 |
|------|------|------------|---------|------------|---------|---------|
| | | 金额 | 占比 | 金额 | 占比 | |
| | 其他 | 18,112.85 | 6.61% | 5,491.26 | 2.59% | 229.85% |
| | 线上小计 | 208,107.51 | 75.94% | 156,993.13 | 74.04% | 32.56% |
| 线下销售 | 线下小计 | 65,937.57 | 24.06% | 55,037.98 | 25.96% | 19.80% |
| 总计 | | 274,045.07 | 100.00% | 212,031.11 | 100.00% | 29.25% |

2、主要财务数据同比变动情况

单位：元

| | 本报告期 | 上年同期 | 同比增减 | 变动原因 |
|---------------|------------------|------------------|---------|---|
| 营业收入 | 2,743,006,754.94 | 2,121,304,207.69 | 29.31% | |
| 营业成本 | 1,689,153,057.44 | 1,300,198,128.34 | 29.92% | |
| 销售费用 | 546,347,433.39 | 393,704,711.92 | 38.77% | 主要系经营规模扩大，平台服务费及推广费用增加所致 |
| 管理费用 | 117,352,963.31 | 102,370,685.49 | 14.64% | |
| 财务费用 | -3,925,078.89 | -2,470,193.70 | -58.90% | 主要系利息收入较上年同期增长所致 |
| 所得税费用 | 24,568,661.02 | 27,987,861.03 | -12.22% | 主要系研发费用增加，享受研发加计扣除所致 |
| 研发投入 | 138,823,001.56 | 97,472,917.21 | 42.42% | 主要系经营规模扩大，研发人员增加及薪酬激励水平提升所致 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 184,916,419.72 | 108,880,210.46 | 69.83% | 主要系营业收入增加，销售商品收到的现金增加所致 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -9,013,952.78 | -238,090,856.29 | 96.21% | 主要系上年同期申请购买结构性存款冻结资金所致 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -31,279,224.05 | -20,847,295.83 | -50.04% | 主要系支付上市发行费用增加所致 |
| 现金及现金等价物净增加额 | 149,896,060.03 | -147,281,465.74 | 201.78% | 主要系本期经营活动产生的现金流量净额增长及上年同期申请购买结构性存款冻结资金导致筹资活动产生的现金流量净额增加所致 |

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

占比 10% 以上的产品或服务情况

适用 不适用

单位：元

| | 营业收入 | 营业成本 | 毛利率 | 营业收入比上年同期增减 | 营业成本比上年同期增减 | 毛利率比上年同期增减 |
|------------|------------------|------------------|--------|-------------|-------------|------------|
| 分行业 | | | | | | |
| 消费电子业 | 2,743,006,754.94 | 1,689,153,057.44 | 38.42% | 29.31% | 29.92% | -0.29% |
| 分产品 | | | | | | |
| 充电类产品 | 988,551,176.56 | 614,357,734.13 | 37.85% | 53.48% | 56.29% | -1.12% |

| | 营业收入 | 营业成本 | 毛利率 | 营业收入比上年同期增减 | 营业成本比上年同期增减 | 毛利率比上年同期增减 |
|--------------|------------------|------------------|--------|-------------|-------------|------------|
| 传输类产品 | 796,588,405.13 | 469,606,090.34 | 41.05% | 20.83% | 19.12% | 0.85% |
| 音视频类产品 | 491,460,476.80 | 282,954,087.67 | 42.43% | 9.72% | 7.34% | 1.27% |
| 移动周边类产品 | 235,596,731.58 | 152,322,822.30 | 35.35% | 16.54% | 16.20% | 0.19% |
| 存储类产品 | 184,240,425.78 | 136,882,780.75 | 25.70% | 34.73% | 42.04% | -3.82% |
| 其他类产品 | 44,013,530.58 | 31,062,467.56 | 29.43% | 46.22% | 48.15% | -0.92% |
| 其他业务 | 2,556,008.51 | 1,967,074.69 | 23.04% | 157.37% | 129.84% | 9.22% |
| 分地区 | | | | | | |
| 境内 | 1,224,729,024.47 | 864,560,079.15 | 29.41% | 14.37% | 15.97% | -0.97% |
| 境外 | 1,515,721,721.96 | 822,625,903.60 | 45.73% | 44.43% | 48.54% | -1.50% |
| 其他业务 | 2,556,008.51 | 1,967,074.69 | 23.04% | 157.37% | 129.84% | 9.22% |
| 分销售模式 | | | | | | |
| 线上 | 2,081,075,086.41 | 1,217,163,257.91 | 41.51% | 32.56% | 33.96% | -0.61% |
| 线下 | 659,375,660.02 | 470,022,724.84 | 28.72% | 19.80% | 20.28% | -0.28% |
| 其他业务 | 2,556,008.51 | 1,967,074.69 | 23.04% | 157.37% | 129.84% | 9.22% |

四、非主营业务分析

适用 不适用

单位：元

| | 金额 | 占利润总额比例 | 形成原因说明 | 是否具有可持续性 |
|----------|----------------|---------|---------------------|----------|
| 投资收益 | 1,577,454.56 | 0.68% | 主要系购买金融理财产品收益 | 否 |
| 公允价值变动损益 | 2,383,023.07 | 1.03% | 主要系购买金融理财产品收益 | 否 |
| 资产减值 | -29,372,351.62 | -12.73% | 主要系库存商品的存货跌价准备 | 是 |
| 营业外收入 | 2,764,590.76 | 1.20% | 主要系海外平台站点商品报废损失赔偿款等 | 否 |
| 营业外支出 | 153,280.70 | 0.07% | 主要系平台售后赔偿款，对外捐赠等 | 否 |
| 信用减值损失 | -781,731.93 | -0.34% | 主要系应收账款产生的信用减值损失 | 是 |
| 其他收益 | 5,874,179.55 | 2.55% | 主要系享受进项税加计扣除及政府补助 | 否 |

五、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

| | 本报告期末 | | 上年末 | | 比重增减 | 重大变动说明 |
|------|------------------|--------|----------------|--------|-------|--------------------------|
| | 金额 | 占总资产比例 | 金额 | 占总资产比例 | | |
| 货币资金 | 1,142,209,894.71 | 42.55% | 992,313,834.68 | 40.45% | 2.10% | 主要系报告期内公司经营 活动资金增加所致。 |

| | 本报告期末 | | 上年末 | | 比重增 减 | 重大变动说明 |
|---------|------------------|------------|----------------|------------|----------|--------------------|
| | 金额 | 占总资产 比例 | 金额 | 占总资 产比例 | | |
| 应收账款 | 149,867,053.63 | 5.58% | 137,337,089.67 | 5.60% | -0.02% | |
| 存货 | 1,046,077,410.44 | 38.97% | 995,849,504.75 | 40.59% | -1.62% | 主要系总资产总额增加 |
| 固定资产 | 31,473,163.55 | 1.17% | 29,959,190.20 | 1.22% | -0.05% | |
| 使用权资产 | 109,482,262.25 | 4.08% | 116,260,325.67 | 4.74% | -0.66% | |
| 合同负债 | 44,918,755.47 | 1.67% | 33,968,693.61 | 1.38% | 0.29% | |
| 租赁负债 | 92,155,354.70 | 3.43% | 95,181,985.48 | 3.88% | -0.45% | 主要系一年以上租赁负债减少所致 |
| 应收票据 | 2,835,042.39 | 0.11% | 0.00 | 0.00% | 0.11% | 主要系客户通过票据付款增加所致 |
| 其他流动资产 | 83,878,491.18 | 3.12% | 73,623,992.78 | 3.00% | 0.12% | |
| 递延所得税资产 | 31,145,666.18 | 1.16% | 26,254,055.23 | 1.07% | 0.09% | |
| 其他非流动资产 | 1,637,384.41 | 0.06% | 4,612,756.38 | 0.19% | -0.13% | |
| 应付职工薪酬 | 77,710,669.83 | 2.89% | 97,081,815.21 | 3.96% | -1.07% | 主要系本期支付了上年度计提的年度奖金 |
| 其他应付款 | 26,523,548.62 | 0.99% | 14,427,494.55 | 0.59% | 0.40% | 主要系本期计提推广费所致 |

2、主要境外资产情况

适用 不适用

3、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

单位：元

| 项目 | 期初数 | 本期公允价值变动损益 | 计入权益的累计公允价值变动 | 本期计提的减值 | 本期购买金额 | 本期出售金额 | 其他变动 | 期末数 |
|---------------------|------|--------------|---------------|---------|------------------|------------------|------|------|
| 金融资产 | | | | | | | | |
| 1.交易性金融资产（不含衍生金融资产） | 0.00 | 2,383,023.07 | 2,383,023.07 | 0.00 | 1,300,000,000.00 | 1,300,000,000.00 | 0.00 | 0.00 |
| 上述合计 | 0.00 | 2,383,023.07 | 2,383,023.07 | 0.00 | 1,300,000,000.00 | 1,300,000,000.00 | 0.00 | 0.00 |
| 金融负债 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

4、截至报告期末的资产权利受限情况

不适用

六、投资状况分析

1、总体情况

适用 不适用

| 报告期投资额（元） | 上年同期投资额（元） | 变动幅度 |
|------------------|------------------|---------|
| 1,313,154,891.31 | 1,830,810,612.44 | -28.27% |

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

4、以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

单位：元

| 资产类别 | 初始投资成本 | 本期公允价值变动损益 | 计入权益的累计公允价值变动 | 报告期内购入金额 | 报告期内售出金额 | 累计投资收益 | 其他变动 | 期末金额 | 资金来源 |
|------|--------|--------------|---------------|------------------|------------------|--------------|------|------|------|
| 其他 | 0.00 | 2,383,023.07 | 2,383,023.07 | 1,300,000,000.00 | 1,300,000,000.00 | 1,577,454.56 | 0.00 | 0.00 | 自有资金 |
| 合计 | 0.00 | 2,383,023.07 | 2,383,023.07 | 1,300,000,000.00 | 1,300,000,000.00 | 1,577,454.56 | 0.00 | 0.00 | -- |

5、募集资金使用情况

适用 不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

6、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

(1) 委托理财情况

适用 不适用

报告期内委托理财概况

单位：万元

| 具体类型 | 委托理财的资金来源 | 委托理财发生额 | 未到期余额 | 逾期未收回的金额 | 逾期未收回理财已计提减值金额 |
|--------|-----------|---------|-------|----------|----------------|
| 银行理财产品 | 自有资金 | 58,000 | 2,000 | 0 | 0 |
| 合计 | | 58,000 | 2,000 | 0 | 0 |

单项金额重大或安全性较低、流动性较差的高风险委托理财具体情况

适用 不适用

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

适用 不适用

(2) 衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

(3) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

七、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期末出售重大资产。

2、出售重大股权情况

适用 不适用

八、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

| 公司名称 | 公司类型 | 主要业务 | 注册资本 | 总资产 | 净资产 | 营业收入 | 营业利润 | 净利润 |
|--------------------------|------|----------------|---------------|----------------|---------------|------------------|---------------|---------------|
| 深圳市绿联智能工控有限公司 | 子公司 | 消费电子产品成品的采购及销售 | 5,000,000.00 | 482,833,227.62 | 34,143,935.48 | 694,273,186.66 | 35,528,738.58 | 26,643,935.48 |
| HONG KONG UGREEN LIMITED | 子公司 | 电子销售及进出口贸易 | 100,000.00 港币 | 389,263,842.74 | 36,242,659.25 | 1,114,544,354.69 | 39,163,528.68 | 33,923,303.21 |

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

| 公司名称 | 报告期内取得和处置子公司方式 | 对整体生产经营和业绩的影响 |
|--------------------------------------|----------------|---------------|
| Ugreen Korea Co., Ltd. | 新设 | 无重大影响 |
| UGREEN GROUP (SINGAPORE) PTE. LTD. | 新设 | 无重大影响 |
| UGREEN GROUP VIETNAM COMPANY LIMITED | 新设 | 无重大影响 |
| UGREEN GROUP LIMITED | 注销 | 无重大影响 |

九、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

十、公司面临的风险和应对措施

1、宏观经济波动的风险

近年来，随着国际贸易市场摩擦不断，贸易保护主义有抬头趋势。自 2018 年以来，中美贸易摩擦和争端不断升级，作为全球最大的经济体，美国所采取的出口限制、关税壁垒等保护性贸易政策对全球多边贸易体系产生了较大的冲击。若美国对相关消费电子产品进一步实施进口限制措施，则可能损害消费电子产品行业海外品牌商、制造商的利益，并对全球消费电子产品行业的稳定发展造成一定的不利影响。

公司将依托自身在消费电子行业多年的沉淀和积累，充分发挥在自有品牌、研发技术、产品质量、渠道拓展、供应链管理等方面的优势，通过数据化运营和系统化操作，洞察消费热点，把握技术潮流、并向终端消费者提供具有差异化创新设计的优质产品，最大限度地降低宏观经济波动对公司经营业务的影响。

2、市场竞争加剧的风险

在现有庞大的消费电子市场下，新兴市场的崛起进一步为消费电子市场增长提供一定的增长动力，但全球消费电子产品庞大的市场规模，吸引了众多消费电子产品制造商，行业内市场参与者数量不断增加，国际大型品牌企业、各类本土中小企业乃至微型创业型企业迅速崛起，市场竞争愈加激烈。当前，公司面临行业竞争者增多、市场竞争加剧风险。

公司将通过持续创新，不断丰富产品矩阵，保持研发资源持续投入、加强研发体系建设以及扩充研发团队规模，紧跟行业技术发展趋势，丰富公司的技术储备，以增强公司研发技术优势和品牌影响力，保持和提升市场份额，保障公司的盈利能力。

3、经营管理风险

随着公司经营业绩的快速增长，公司规模也随之迅速扩张，公司资产、业务和员工规模的扩大，对公司的战略规划、组织架构、运营管理、财务管理、人力资源管理等方面提出了更高的要求。若公司经营管理水平不能及时适应发展需求，可能引发相应的管理与内控风险，公司未来发展将受到约束，并对公司未来整体盈利能力产生不利影响。

对此，公司将致力于建立起一系列更为完善的企业管理与内部控制制度，提升公司日常经营效率和内部管理能力，为公司产品竞争力与品牌影响力提供支撑和保障，从而保障公司的可持续经营发展。

4、存货管理风险

为了快速响应市场需求，确保产品供应充足，并保证境内与跨境物流运输的及时性，以提升境内外客户的消费体验，公司需要提前准备一定规模的存货。随着销售规模的扩大，公司存货规模呈上升趋势。然而，存货变现能力直接影响公司资金周转情况，如果公司未能对采购量进行准确判断或因产品竞争能力下降、市场环境变化导致出现销售迟滞和存货积压，这可能会对公司的存货变现能力及财务状况带来不利影响。

公司将加强存货管理，综合考虑市场环境发展趋势、产品竞争程度、库存量、物流时效等因素，预测产品在未来的需求量，合理制定采销计划，提高存货变现能力，以避免或降低销售迟滞、存货积压的可能性。

5、汇率波动风险

公司境外销售业务主要以美元、欧元、英镑、日元等货币作为结算币种，若未来人民币对这些主要结算货币的汇率发生大幅波动，而公司未能采取有效措施来管理汇率风险，公司可能会面临汇率波动导致的经营业绩波动风险。

公司将密切关注汇率变动趋势，建立汇率风险防范机制，秉承稳健原则，加强外汇管理，优化贸易结算方式、提升结算效率等多方面措施降低汇率波动影响。

十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用 不适用

公司报告期内未发生接待调研、沟通、采访等活动。

十二、“质量回报双提升”行动方案贯彻落实情况

公司是否披露了“质量回报双提升”行动方案公告。

是 否

第四节 公司治理

一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

| 会议届次 | 会议类型 | 投资者参与比例 | 召开日期 | 披露日期 | 会议决议 |
|-----------------|--------|---------|------------------|------|--|
| 2023 年度股东大会 | 年度股东大会 | 100% | 2024 年 04 月 08 日 | - | 审议通过《关于公司<2023 年度董事会工作报告>的议案》《关于公司<2023 年度监事会工作报告>的议案》《关于公司<2023 年度独立董事履职报告>的议案》《关于公司 2023 年度财务决算报告的议案》《关于公司 2024 年度财务预算报告的议案》《关于公司 2023 年度利润分配预案》《关于公司非独立董事 2023 年度薪酬确认及其 2024 年度薪酬方案的议案》《关于公司独立董事 2023 年度薪酬确认及其 2024 年度薪酬方案的议案》《关于公司监事 2023 年度薪酬确认及其 2024 年度薪酬方案的议案》《关于续聘公司 2024 年度审计机构的议案》《关于延长公司首次公开发行人民币普通股股票并上市的股东大会决议有效期的议案》《关于提请股东大会延长授权董事会全权办理首次公开发行人民币普通股股票并上市相关事宜有效期的议案》。 |
| 2024 年第一次临时股东大会 | 临时股东大会 | 100% | 2024 年 05 月 31 日 | - | 审议通过《关于换届选举公司第二届董事会非独立董事的议案》《关于换届选举公司第二届董事会独立董事的议案》《关于换届选举第二届监事会监事及确定监事薪酬的议案》《关于拟定第二届董事会董事薪酬方案的议案》《关于制订公司首次公开发行股票并上市后适用的<会计师事务所选聘制度（草案）>的议案》《关于修订<公司章程（草案）>及公司部分其他治理制度的议案》。 |

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期没有发生变动，具体可参见招股说明书。

三、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

| | |
|---|------------------|
| 每 10 股送红股数（股） | 0 |
| 每 10 股派息数（元）（含税） | 3 |
| 分配预案的股本基数（股） | 414,909,806 |
| 现金分红金额（元）（含税） | 124,472,941.80 |
| 以其他方式（如回购股份）现金分红金额（元） | 0.00 |
| 现金分红总额（含其他方式）（元） | 124,472,941.80 |
| 可分配利润（元） | 1,023,529,628.59 |
| 现金分红总额（含其他方式）占利润分配总额的比例 | 100.00% |
| 本次现金分红情况 | |
| 公司发展阶段不易区分但有重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 20% | |
| 利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明 | |
| 2024 年半年度利润分配预案为：以公司现有总股本 414,909,806 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利人民币 3 元（含税），不送红股，不进行资本公积金转增股本。上述利润分配预案已经公司第二届董事会第三次会议审议通过，尚需提交股东大会审议。 | |

四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

1、股权激励

公司报告期内无股权激励计划。

2、员工持股计划的实施情况

适用 不适用

3、其他员工激励措施

适用 不适用

公司通过绿联咨询、绿联和顺、和顺二号、和顺三号、和顺四号、和顺五号、和顺六号、和顺七号、和顺八号作为员工持股平台实施了股权激励，具体情况如下：

2018 年 12 月 25 日，深圳市绿联科技有限公司（以下简称“绿联有限”，公司前身）召开股东会，同意绿联有限注册资本由 1,000 万元增加至 1,270.57 万元，其中绿联咨询以 203.2912 万元的价格认购新增注册资本 203.2912 万元，对应的公司股权的授予价格为 1.00 元/注册资本。

2020 年 7 月 22 日，绿联有限召开股东会并作出决议，同意绿联有限注册资本由 1,270.569999 万元增加至 1,337.442104 万元，其中绿联和顺以 1,000.00 万元的价格认购新增注册资本出资 66.872105 万元，对应的公司股权的授予价格为 14.95 元/注册资本。

2021 年 6 月 17 日，公司召开 2021 年第一次临时股东大会，同意公司向和顺二号、和顺三号、和顺四号合计定向发行 3,385,226 股股票，其中和顺二号以 199.00 万元认购新发行的 1,008,473 股股票，对应的公司股权的授予价格为 1.973

元/股。其中和顺三号以 226.00 万元认购新发行的 1,145,301 股股票，对应的公司股权的授予价格为 1.973 元/股；其中向和顺四号以 243.00 万元认购新发行的 1,231,452 股股票，对应的公司股权的授予价格为 1.973 元/股。

2022 年 3 月 10 日，绿联咨询召开合伙人会议做出变更决定，张清森将其持有的绿联咨询部分出资份额分别转让于和顺五号、和顺六号、和顺七号和和顺八号。

此外，绿联咨询、绿联和顺、和顺二号、和顺三号及和顺四号的股份锁定期为上市之日起 12 个月。和顺五号、和顺六号、和顺七号和和顺八号的股份锁定期为上市之日起 36 个月。

以上股权激励详见公司首次公开发行股票创业板上市公告书“第三节 发行人及实际控制人、股东情况”之“四、本次公开发行申报前已经制定或实施的股权激励计划、员工持股计划具体情况”。

第五节 环境和社会责任

一、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是 否

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

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

参照重点排污单位披露的其他环境信息

不适用

在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

1、环保包装设计、践行可持续发展

公司全面贯彻可持续设计理念，推广实施环保包装策略，采用 100%可回收的包装材料，严格遵循国内外关于回收材料的选择标准与标识规范，遵循可回收性原则，以实际行动推动循环经济的发展。

公司不断探索创新，推广促进回收材料的再运用，以减少材料耗用，从而减轻对环境的压力；在材料的选择上，公司全面推广使用符合 FSC 认证的纸卡和纸张类物料，实现新品中采用新材料覆盖率超过 90%。与此同时，公司积极开发替代塑料的物料和工艺，如“纸挂钩”、“赛璐玢”、“替塑油”等，以减少新产品包装中塑料的使用。此外，为了实现轻量化的目标，公司通过优化包装结构、材质和尺寸，进行减材和减重。例如，通过极限可靠性验证来精准控制材质用料等级，以及开发电子保修卡和电子说明书来减少物料和纸张的使用。

公司积极践行可持续设计理念，有助于减少资源消耗和环境污染、减少环境负担，有利于品牌的可持续发展，也体现了公司对环境保护的责任与担当。

2、绿色低碳运营、日常节能节水

公司致力于环境保护，严格遵守《中华人民共和国环境保护法》，并将绿色低碳发展理念贯穿于日常运营的每一个环节。公司积极响应国家低碳环保发展的号召，将节能降碳措施融入到办公和运营的各个方面。

公司对办公场所的能源消耗进行持续的跟踪和记录，并采取合理的节能管控措施，以实现节能降耗的目标。除了统一的节能管控措施外，公司还鼓励员工积极参与节能降碳行动。例如，公司为员工提供食堂，减少外卖塑料制品的使用。此外，公司还倡导员工绿色出行，通过乘坐公共交通或骑行共享单车上班，减少二氧化碳排放量。

在水资源管理方面，公司在办公区域积极推广节约用水，通过张贴宣传海报和标识等方式，呼吁员工自觉养成节约用水的良好习惯。这些措施提升了员工的环境保护意识，共同为构建绿色、可持续的办公环境贡献力量。

未披露其他环境信息的原因

公司及子公司不属于环境保护部门公布的重点排污单位。

二、社会责任情况

公司秉持“为用户创造价值，提升员工幸福感，为社会发展做贡献”的使命，以实际行动积极践行这一承诺。公司致力于为用户提供优质的产品和服务，确保客户及合作伙伴的合理权益得到切实维护。同时，公司坚守人文关怀，倾听员工的心声，合理满足他们的权益和需求，并持续推出如“子女教育基金”等福利计划，不断提升员工的幸福感和归属感。此外，公司还积极投身公益事业，通过参与“天猫公益宝贝”计划进行专项捐赠，以及实控人通过京东平台发起的“我给乡村送年货”活动，向四川省凉山州捐赠充电宝、排插、食用油、大米等爱心年货。这些举措体现了公司对社会责任的积极承担，以及对社会的关爱和支持。公司将持续秉承“成为一个有价值、有温度的全球性品牌”的愿景，不断努力提升品牌价值和社会影响力。通过积极承担社会责任，展现企业的责任与担当，同时也为社会的和谐与进步做出力所能及的贡献。

第六节 重要事项

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

适用 不适用

| 承诺事由 | 承诺方 | 承诺类型 | 承诺内容 | 承诺时间 | 承诺期限 | 履行情况 |
|-----------------|-----------------|------|--|------------------|-----------------------------------|------|
| 首次公开发行或再融资时所作承诺 | 高瓴锡恒 | 其他类型 | 根据《监管规则适用指引—关于申请首发上市企业股东信息披露》的规定，对于提交本次发行上市申请前 12 个月内新增股份，自本企业取得公司股份之日（以工商变更登记时间为准）起 36 个月内，不转让或者委托他人管理本企业持有的该等新增股份，也不提议由公司回购该部分股份。若因公司进行权益分派等导致本企业持有的公司股份发生变化的，本企业仍将遵守上述承诺。 | 2022 年 04 月 27 日 | 2024 年 5 月 6 日 2024 年 6 月 25 日 | 履行完毕 |
| | 和顺二号、和顺三号、和顺四号、 | 其他类型 | 本企业于 2021 年 6 月通过增资方式取得公司股份，本企业自完成对公司增资的工商变更登记之日起 36 个月内，不转让或者委托他人管理本企业持有的公司首次公开发行股票前已发行的股份，也不由公司回购该部分股份。若因公司进行权益分派等导致本企业持有的公司股份发生变化的，本企业仍将遵守上述承诺。 | 2022 年 04 月 02 日 | 2024 年 6 月 25 日 | 履行完毕 |
| | 坚果核力、远大方略、深圳世横 | 其他类型 | 本企业于 2021 年 6 月通过增资方式取得公司股份，本企业自完成对公司增资的工商变更登记之日起 36 个月内，不转让或者委托他人管理本企业持有的公司首次公开发行股票前已发行的股份，也不由公司回购该部分股份。若因公司进行权益分派等导致本企业持有的公司股份发生变化的，本企业仍将遵守上述承诺。 | 2022 年 04 月 05 日 | 2024 年 6 月 25 日 | 履行完毕 |
| 承诺是否按时履行 | 是 | | | | | |

二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在上市公司发生控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况。

三、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

七、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用 不适用

| 诉讼(仲裁)基本情况 | 涉案金额 (万元) | 是否形成预计负债 | 诉讼(仲裁)进展 | 诉讼(仲裁)审理结果及影响 | 诉讼(仲裁)判决执行情况 | 披露日期 | 披露索引 |
|------------------|--------------|----------|----------------------|---------------|---------------------|------|------|
| 未达到披露标准的案件(作为被告) | 82.21 | 否 | 被告提起再审申请, 已受理未收到开庭通知 | 对公司无重大影响 | 原判决已执行完毕/再审申请已受理未开庭 | | |

九、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

公司及其控股股东、实际控制人不存在诚信问题，不存在未履行法院生效法律文书确定的义务，不存在所负数额较大的债务到期未清偿等情况。

十一、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用 不适用

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

6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

7、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

十二、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用
公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用 不适用
公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用
租赁情况说明

报告期内，公司及子公司因经营需要，租赁办公楼、厂房、仓库、宿舍等，相关租赁费用合计 2,189.56 万元。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10% 以上的项目

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

2、重大担保

适用 不适用
公司报告期不存在重大担保情况。

3、日常经营重大合同

适用 不适用

4、其他重大合同

适用 不适用
公司报告期不存在其他重大合同。

十三、其他重大事项的说明

适用 不适用
公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

十四、公司子公司重大事项

适用 不适用

第七节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

| | 本次变动前 | | 本次变动增减（+，-） | | | | | 本次变动后 | |
|------------|-------------|---------|-------------|----|-------|----|----|-------------|---------|
| | 数量 | 比例 | 发行新股 | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 | 数量 | 比例 |
| 一、有限售条件股份 | 373,409,806 | 100.00% | | | | | | 373,409,806 | 100.00% |
| 1、国家持股 | | | | | | | | | |
| 2、国有法人持股 | | | | | | | | | |
| 3、其他内资持股 | 373,409,806 | 100.00% | | | | | | 373,409,806 | 100.00% |
| 其中：境内法人持股 | 112,620,882 | 30.16% | | | | | | 112,620,882 | 30.16% |
| 境内自然人持股 | 259,855,400 | 69.59% | | | | | | 259,855,400 | 69.59% |
| 其他 | 933,524 | 0.25% | | | | | | 933,524 | 0.25% |
| 4、外资持股 | | | | | | | | | |
| 其中：境外法人持股 | | | | | | | | | |
| 境外自然人持股 | | | | | | | | | |
| 二、无限售条件股份 | | | | | | | | | |
| 1、人民币普通股 | | | | | | | | | |
| 2、境内上市的外资股 | | | | | | | | | |
| 3、境外上市的外资股 | | | | | | | | | |
| 4、其他 | | | | | | | | | |
| 三、股份总数 | 373,409,806 | 100.00% | | | | | | 373,409,806 | 100.00% |

股份变动的原因

□适用 不适用

股份变动的批准情况

□适用 不适用

股份变动的过户情况

□适用 不适用

股份回购的实施进展情况

□适用 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

□适用 不适用

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

□适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

□适用 不适用

2、限售股份变动情况

□适用 □不适用

二、证券发行与上市情况

□适用 □不适用

三、公司股东数量及持股情况

单位：股

| 报告期末普通股股东总数 | | 11 | 报告期末表决权恢复的 优先股股东总数（如 有）（参见注 8） | | 0 | 持有特别表 决权股份的 股东总数 （如有） | | 0 |
|---|-------------|----------|--------------------------------------|--|--|--|------------|----|
| 持股 5%以上的普通股股东或前 10 名股东持股情况（不含通过转融通出借股份） | | | | | | | | |
| 股东名称 | 股东性质 | 持股比 例 | 报告期末持 股数量 | 报告 期 内 增 减 变 动 情 况 | 持有有限 售 条 件 的 股 份 数 量 | 持有无 限 售 条 件 的 股 份 数 量 | 质押、标记或冻结情况 | |
| | | | | | | | 股份状态 | 数量 |
| 张清森 | 境内自然人 | 50.30% | 187,832,050 | 0 | 187,832,050 | 0 | 不适用 | 0 |
| 陈俊灵 | 境内自然人 | 19.29% | 72,023,350 | 0 | 72,023,350 | 0 | 不适用 | 0 |
| 深圳市绿联 管理咨询合 伙企业（有 限合伙） | 境内非国有 法人 | 14.25% | 53,200,000 | 0 | 53,200,000 | 0 | 不适用 | 0 |
| 珠海高瓴锡 恒股权投资 合伙企业 （有限合 伙） | 境内非国有 法人 | 9.37% | 35,003,342 | 0 | 35,003,342 | 0 | 不适用 | 0 |
| 深圳市绿联 和顺管理咨 询合伙企业 （有限合 伙） | 境内非国有 法人 | 4.69% | 17,500,000 | 0 | 17,500,000 | 0 | 不适用 | 0 |
| 深圳市和顺 四号管理咨 询合伙企业 （有限合 伙） | 境内非国有 法人 | 0.46% | 1,724,033 | 0 | 1,724,033 | 0 | 不适用 | 0 |
| 深圳市和顺 三号管理咨 询合伙企业 （有限合 伙） | 境内非国有 法人 | 0.43% | 1,603,421 | 0 | 1,603,421 | 0 | 不适用 | 0 |
| 深圳市和顺 二号管理咨 询合伙企业 （有限合 伙） | 境内非国有 法人 | 0.38% | 1,411,862 | 0 | 1,411,862 | 0 | 不适用 | 0 |
| 深圳世横投 资有限公司 | 境内非国有 法人 | 0.33% | 1,244,700 | 0 | 1,244,700 | 0 | 不适用 | 0 |
| 广东远大方 | 境内非国有 | 0.25% | 933,524 | 0 | 933,524 | 0 | 不适用 | 0 |

| 略管理咨询 有限公司 | 法人 | | | | | | | |
|--|--|------|----|--|--|--|--|--|
| 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3） | 不适用 | | | | | | | |
| 上述股东关联关系或一致行动的说明 | （1）张清森为直接持有绿联咨询 9.1777% 出资额的有限合伙人；张清森为直接持有绿联和顺 1.2000% 出资额的有限合伙人； （2）张清森妹妹的配偶李庆珍系和顺四号有限合伙人，持有和顺四号 4.1152% 出资份额。 除此之外，上述股东不存在其他关联关系或一致行动关系。 | | | | | | | |
| 上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明 | 不适用 | | | | | | | |
| 前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（参见注 11） | 不适用 | | | | | | | |
| 前 10 名无限售条件股东持股情况（不含通过转融通出借股份、高管锁定股） | | | | | | | | |
| 股东名称 | 报告期末持有无限售条件股份数量 | 股份种类 | | | | | | |
| | | 股份种类 | 数量 | | | | | |
| 不适用 | | | | | | | | |
| 前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明 | 报告期内公司未上市，不存在无限售流通股。 | | | | | | | |
| 前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4） | 不适用 | | | | | | | |

持股 5% 以上股东、前 10 名股东及前 10 名无限售流通股股东参与转融通业务出借股份情况

适用 不适用

前 10 名股东及前 10 名无限售流通股股东因转融通出借/归还原因导致较上期发生变化

适用 不适用

公司是否具有表决权差异安排

是 否

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

是 否

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

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

适用 不适用

五、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见招股说明书。

六、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

第八节 优先股相关情况

适用 不适用
报告期公司不存在优先股。

第九节 债券相关情况

适用 不适用

第十节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：深圳市绿联科技股份有限公司

2024 年 06 月 30 日

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------------|------------------|------------------|
| 流动资产： | | |
| 货币资金 | 1,142,209,894.71 | 992,313,834.68 |
| 结算备付金 | | |
| 拆出资金 | | |
| 交易性金融资产 | | |
| 衍生金融资产 | | |
| 应收票据 | 2,835,042.39 | |
| 应收账款 | 149,867,053.63 | 137,337,089.67 |
| 应收款项融资 | | |
| 预付款项 | 37,892,358.95 | 34,923,667.52 |
| 应收保费 | | |
| 应收分保账款 | | |
| 应收分保合同准备金 | | |
| 其他应收款 | 19,119,790.59 | 17,048,979.83 |
| 其中：应收利息 | 38,000.00 | |
| 应收股利 | | |
| 买入返售金融资产 | | |
| 存货 | 1,046,077,410.44 | 995,849,504.75 |
| 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 | 83,878,491.18 | 73,623,992.78 |
| 流动资产合计 | 2,481,880,041.89 | 2,251,097,069.23 |
| 非流动资产： | | |

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|------------------|------------------|
| 发放贷款和垫款 | | |
| 债权投资 | | |
| 其他债权投资 | | |
| 长期应收款 | 173,526.70 | 297,071.79 |
| 长期股权投资 | | |
| 其他权益工具投资 | | |
| 其他非流动金融资产 | | |
| 投资性房地产 | | |
| 固定资产 | 31,473,163.55 | 29,959,190.20 |
| 在建工程 | | |
| 生产性生物资产 | | |
| 油气资产 | | |
| 使用权资产 | 109,482,262.25 | 116,260,325.67 |
| 无形资产 | 6,615,819.18 | 5,458,000.48 |
| 其中：数据资源 | | |
| 开发支出 | | |
| 其中：数据资源 | | |
| 商誉 | | |
| 长期待摊费用 | 22,217,524.84 | 19,220,924.50 |
| 递延所得税资产 | 31,145,666.18 | 26,254,055.23 |
| 其他非流动资产 | 1,637,384.41 | 4,612,756.38 |
| 非流动资产合计 | 202,745,347.11 | 202,062,324.25 |
| 资产总计 | 2,684,625,389.00 | 2,453,159,393.48 |
| 流动负债： | | |
| 短期借款 | | |
| 向中央银行借款 | | |
| 拆入资金 | | |
| 交易性金融负债 | | |
| 衍生金融负债 | | |
| 应付票据 | | |
| 应付账款 | 367,702,247.42 | 355,793,553.79 |
| 预收款项 | | |
| 合同负债 | 44,918,755.47 | 33,968,693.61 |
| 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 | 77,710,669.83 | 97,081,815.21 |
| 应交税费 | 34,126,219.41 | 37,338,054.54 |
| 其他应付款 | 26,523,548.62 | 14,427,494.55 |
| 其中：应付利息 | | |

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------------|------------------|------------------|
| 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 | 28,280,711.12 | 31,887,167.70 |
| 其他流动负债 | 183,251.05 | 1,784,667.30 |
| 流动负债合计 | 579,445,402.92 | 572,281,446.70 |
| 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 | 92,155,354.70 | 95,181,985.48 |
| 长期应付款 | | |
| 长期应付职工薪酬 | | |
| 预计负债 | 10,872,080.51 | 9,380,275.74 |
| 递延收益 | | |
| 递延所得税负债 | | |
| 其他非流动负债 | | |
| 非流动负债合计 | 103,027,435.21 | 104,562,261.22 |
| 负债合计 | 682,472,838.13 | 676,843,707.92 |
| 所有者权益： | | |
| 股本 | 373,409,806.00 | 373,409,806.00 |
| 其他权益工具 | | |
| 其中：优先股 | | |
| 永续债 | | |
| 资本公积 | 320,669,740.15 | 301,051,387.45 |
| 减：库存股 | | |
| 其他综合收益 | | |
| 专项储备 | | |
| 盈余公积 | 118,928,268.54 | 89,439,259.75 |
| 一般风险准备 | | |
| 未分配利润 | 1,160,171,429.08 | 982,727,074.10 |
| 归属于母公司所有者权益合计 | 1,973,179,243.77 | 1,746,627,527.30 |
| 少数股东权益 | 28,973,307.10 | 29,688,158.26 |
| 所有者权益合计 | 2,002,152,550.87 | 1,776,315,685.56 |
| 负债和所有者权益总计 | 2,684,625,389.00 | 2,453,159,393.48 |

法定代表人：何梦新

主管会计工作负责人：王立珍

会计机构负责人：罗佳

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 | 846,362,722.25 | 860,797,031.28 |
| 交易性金融资产 | | |
| 衍生金融资产 | | |
| 应收票据 | | |
| 应收账款 | 326,300,488.09 | 267,327,842.37 |
| 应收款项融资 | | |
| 预付款项 | 42,736,623.42 | 40,375,386.64 |
| 其他应收款 | 306,435,426.50 | 156,278,153.32 |
| 其中：应收利息 | 38,000.00 | |
| 应收股利 | 272,215,085.68 | 94,035,998.00 |
| 存货 | 474,938,458.25 | 424,196,966.64 |
| 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 | 32,616,191.39 | 17,147,186.66 |
| 流动资产合计 | 2,029,389,909.90 | 1,766,122,566.91 |
| 非流动资产： | | |
| 债权投资 | | |
| 其他债权投资 | | |
| 长期应收款 | 3,681,214.11 | 6,318,497.51 |
| 长期股权投资 | 43,457,864.00 | 38,557,864.00 |
| 其他权益工具投资 | | |
| 其他非流动金融资产 | | |
| 投资性房地产 | | |
| 固定资产 | 13,776,973.68 | 14,755,286.58 |
| 在建工程 | | |
| 生产性生物资产 | | |
| 油气资产 | | |
| 使用权资产 | 7,548,130.29 | 13,050,308.12 |
| 无形资产 | 4,535,110.53 | 3,860,538.83 |
| 其中：数据资源 | | |
| 开发支出 | | |
| 其中：数据资源 | | |
| 商誉 | | |
| 长期待摊费用 | 15,099,969.96 | 14,265,402.86 |
| 递延所得税资产 | 3,373,837.17 | 2,919,548.28 |
| 其他非流动资产 | 715,984.96 | 2,067,759.82 |

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------------|------------------|------------------|
| 非流动资产合计 | 92,189,084.70 | 95,795,206.00 |
| 资产总计 | 2,121,578,994.60 | 1,861,917,772.91 |
| 流动负债： | | |
| 短期借款 | | |
| 交易性金融负债 | | |
| 衍生金融负债 | | |
| 应付票据 | | |
| 应付账款 | 176,916,789.31 | 191,235,162.39 |
| 预收款项 | | |
| 合同负债 | 7,016,370.85 | 12,618,445.07 |
| 应付职工薪酬 | 62,633,027.72 | 79,444,897.87 |
| 应交税费 | 2,178,726.85 | 21,795,630.98 |
| 其他应付款 | 18,548,212.02 | 6,888,013.29 |
| 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 | 12,521,379.72 | 18,183,302.81 |
| 其他流动负债 | 170,970.28 | 1,640,397.88 |
| 流动负债合计 | 279,985,476.75 | 331,805,850.29 |
| 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 | | 3,146,391.06 |
| 长期应付款 | | |
| 长期应付职工薪酬 | | |
| 预计负债 | 1,384,849.67 | 1,265,303.97 |
| 递延收益 | | |
| 递延所得税负债 | | |
| 其他非流动负债 | | |
| 非流动负债合计 | 1,384,849.67 | 4,411,695.03 |
| 负债合计 | 281,370,326.42 | 336,217,545.32 |
| 所有者权益： | | |
| 股本 | 373,409,806.00 | 373,409,806.00 |
| 其他权益工具 | | |
| 其中：优先股 | | |
| 永续债 | | |
| 资本公积 | 324,340,965.05 | 304,722,612.35 |
| 减：库存股 | | |
| 其他综合收益 | | |
| 专项储备 | | |
| 盈余公积 | 118,928,268.54 | 89,439,259.75 |
| 未分配利润 | 1,023,529,628.59 | 758,128,549.49 |

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------|------------------|------------------|
| 所有者权益合计 | 1,840,208,668.18 | 1,525,700,227.59 |
| 负债和所有者权益总计 | 2,121,578,994.60 | 1,861,917,772.91 |

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 | 2,743,006,754.94 | 2,121,304,207.69 |
| 其中：营业收入 | 2,743,006,754.94 | 2,121,304,207.69 |
| 利息收入 | | |
| 已赚保费 | | |
| 手续费及佣金收入 | | |
| 二、营业总成本 | 2,494,449,577.85 | 1,898,335,864.10 |
| 其中：营业成本 | 1,689,153,057.44 | 1,300,198,128.34 |
| 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 | 6,698,201.04 | 7,059,614.84 |
| 销售费用 | 546,347,433.39 | 393,704,711.92 |
| 管理费用 | 117,352,963.31 | 102,370,685.49 |
| 研发费用 | 138,823,001.56 | 97,472,917.21 |
| 财务费用 | -3,925,078.89 | -2,470,193.70 |
| 其中：利息费用 | 3,121,195.53 | 3,580,703.45 |
| 利息收入 | 5,313,355.22 | 3,965,407.14 |
| 加：其他收益 | 5,874,179.55 | 3,805,598.10 |
| 投资收益（损失以“—”号填列） | 1,577,454.56 | 2,515,094.15 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益 | | |
| 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） | 2,383,023.07 | |
| 信用减值损失（损失以“—”号填列） | -781,731.93 | -88,996.13 |
| 资产减值损失（损失以“—”号填列） | -29,372,351.62 | -18,034,796.31 |
| 资产处置收益（损失以“—”号填列） | -61,887.15 | 176,991.15 |
| 三、营业利润（亏损以“—”号填列） | 228,175,863.57 | 211,342,234.55 |
| 加：营业外收入 | 2,764,590.76 | 5,268,108.36 |
| 减：营业外支出 | 153,280.70 | 120,016.14 |
| 四、利润总额（亏损总额以“—”号填列） | 230,787,173.63 | 216,490,326.77 |

| 项目 | 2024 年半年度 | 2023 年半年度 |
|----------------------------|----------------|----------------|
| 减：所得税费用 | 24,568,661.02 | 27,987,861.03 |
| 五、净利润（净亏损以“—”号填列） | 206,218,512.61 | 188,502,465.74 |
| （一）按经营持续性分类 | | |
| 1.持续经营净利润（净亏损以“—”号填列） | 206,241,786.51 | 188,664,656.40 |
| 2.终止经营净利润（净亏损以“—”号填列） | -23,273.90 | -162,190.66 |
| （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） | 206,933,363.77 | 185,930,147.84 |
| 2.少数股东损益（净亏损以“—”号填列） | -714,851.16 | 2,572,317.90 |
| 六、其他综合收益的税后净额 | | |
| 归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额 | | |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益 | | |
| 1.重新计量设定受益计划变动额 | | |
| 2.权益法下不能转损益的其他综合收益 | | |
| 3.其他权益工具投资公允价值变动 | | |
| 4.企业自身信用风险公允价值变动 | | |
| 5.其他 | | |
| （二）将重分类进损益的其他综合收益 | | |
| 1.权益法下可转损益的其他综合收益 | | |
| 2.其他债权投资公允价值变动 | | |
| 3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额 | | |
| 4.其他债权投资信用减值准备 | | |
| 5.现金流量套期储备 | | |
| 6.外币财务报表折算差额 | | |
| 7.其他 | | |
| 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额 | | |
| 七、综合收益总额 | 206,218,512.61 | 188,502,465.74 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额 | 206,933,363.77 | 185,930,147.84 |
| 归属于少数股东的综合收益总额 | -714,851.16 | 2,572,317.90 |
| 八、每股收益： | | |
| （一）基本每股收益 | 0.5542 | 0.4979 |
| （二）稀释每股收益 | 0.5542 | 0.4979 |

法定代表人：何梦新

主管会计工作负责人：王立珍

会计机构负责人：罗佳

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 | 1,472,711,832.31 | 1,242,637,865.56 |
| 减：营业成本 | 913,528,216.96 | 778,047,889.28 |
| 税金及附加 | 4,230,157.75 | 4,713,503.14 |
| 销售费用 | 227,845,140.89 | 178,853,898.69 |
| 管理费用 | 83,145,482.08 | 73,115,614.74 |
| 研发费用 | 122,777,364.25 | 83,625,070.79 |
| 财务费用 | -4,810,603.48 | -1,661,107.85 |
| 其中：利息费用 | 314,205.41 | 610,908.67 |
| 利息收入 | 4,489,049.21 | 3,369,504.78 |
| 加：其他收益 | 931,588.22 | 2,135,253.15 |
| 投资收益（损失以“—”号填列） | 179,756,542.24 | 2,515,094.15 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益 | | |
| 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） | 2,383,023.07 | |
| 信用减值损失（损失以“—”号填列） | -1,221,121.34 | 751,667.46 |
| 资产减值损失（损失以“—”号填列） | -8,911,092.07 | -6,188,521.88 |
| 资产处置收益（损失以“—”号填列） | -61,887.15 | 176,991.15 |
| 二、营业利润（亏损以“—”号填列） | 298,873,126.83 | 125,333,480.80 |
| 加：营业外收入 | 56,647.60 | 3,156,169.42 |
| 减：营业外支出 | 80,443.53 | 71,325.01 |
| 三、利润总额（亏损总额以“—”号填列） | 298,849,330.90 | 128,418,325.21 |
| 减：所得税费用 | 3,959,243.01 | 11,997,139.34 |
| 四、净利润（净亏损以“—”号填列） | 294,890,087.89 | 116,421,185.87 |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列） | 294,890,087.89 | 116,421,185.87 |
| （二）终止经营净利润（净亏损以“—”号填列） | | |
| 五、其他综合收益的税后净额 | | |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益 | | |
| 1.重新计量设定受益计划变动额 | | |
| 2.权益法下不能转损益的其他综合收益 | | |
| 3.其他权益工具投资公允价值变动 | | |
| 4.企业自身信用风险公允价值变动 | | |
| 5.其他 | | |
| （二）将重分类进损益的其他综合收益 | | |
| 1.权益法下可转损益的其他综合收益 | | |
| 2.其他债权投资公允价值变动 | | |
| 3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额 | | |
| 4.其他债权投资信用减值准备 | | |
| 5.现金流量套期储备 | | |
| 6.外币财务报表折算差额 | | |
| 7.其他 | | |
| 六、综合收益总额 | 294,890,087.89 | 116,421,185.87 |
| 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 | 3,038,214,231.95 | 2,329,161,786.28 |
| 客户存款和同业存放款项净增加额 | | |
| 向中央银行借款净增加额 | | |
| 向其他金融机构拆入资金净增加额 | | |
| 收到原保险合同保费取得的现金 | | |
| 收到再保业务现金净额 | | |
| 保户储金及投资款净增加额 | | |
| 收取利息、手续费及佣金的现金 | | |
| 拆入资金净增加额 | | |
| 回购业务资金净增加额 | | |
| 代理买卖证券收到的现金净额 | | |
| 收到的税费返还 | 89,250,135.36 | 58,740,130.39 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 9,930,854.67 | 18,647,798.22 |
| 经营活动现金流入小计 | 3,137,395,221.98 | 2,406,549,714.89 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | 1,905,727,853.56 | 1,508,212,731.92 |
| 客户贷款及垫款净增加额 | | |
| 存放中央银行和同业款项净增加额 | | |
| 支付原保险合同赔付款项的现金 | | |
| 拆出资金净增加额 | | |
| 支付利息、手续费及佣金的现金 | | |
| 支付保单红利的现金 | | |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | 345,070,978.20 | 265,836,433.21 |
| 支付的各项税费 | 211,119,378.33 | 172,540,637.64 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 490,560,592.17 | 351,079,701.66 |
| 经营活动现金流出小计 | 2,952,478,802.26 | 2,297,669,504.43 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 184,916,419.72 | 108,880,210.46 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | |
| 收回投资收到的现金 | 1,300,000,000.00 | 1,590,000,000.00 |
| 取得投资收益收到的现金 | 3,960,477.63 | 2,515,094.15 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | 33,200.00 | 204,662.00 |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | 147,260.90 | |
| 投资活动现金流入小计 | 1,304,140,938.53 | 1,592,719,756.15 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | 13,154,891.31 | 10,810,612.44 |
| 投资支付的现金 | 1,300,000,000.00 | 1,590,000,000.00 |
| 质押贷款净增加额 | | |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | 230,000,000.00 |
| 投资活动现金流出小计 | 1,313,154,891.31 | 1,830,810,612.44 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -9,013,952.78 | -238,090,856.29 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | |
| 吸收投资收到的现金 | | |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金 | | |
| 取得借款收到的现金 | | |

| | | |
|---------------------|------------------|-----------------|
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | |
| 筹资活动现金流入小计 | | |
| 偿还债务支付的现金 | | |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润 | | |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | 31,279,224.05 | 20,847,295.83 |
| 筹资活动现金流出小计 | 31,279,224.05 | 20,847,295.83 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -31,279,224.05 | -20,847,295.83 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | 5,272,817.14 | 2,776,475.92 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | 149,896,060.03 | -147,281,465.74 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | 992,313,834.68 | 876,177,458.56 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | 1,142,209,894.71 | 728,895,992.82 |

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 | 1,569,764,248.64 | 1,331,525,143.41 |
| 收到的税费返还 | 0.00 | 14,600.66 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 5,166,985.03 | 12,282,028.90 |
| 经营活动现金流入小计 | 1,574,931,233.67 | 1,343,821,772.97 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | 1,114,402,944.24 | 868,929,577.96 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | 259,695,279.01 | 198,142,689.55 |
| 支付的各项税费 | 61,194,767.29 | 49,131,127.07 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 132,661,129.66 | 135,371,240.75 |
| 经营活动现金流出小计 | 1,567,954,120.20 | 1,251,574,635.33 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 6,977,113.47 | 92,247,137.64 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | |
| 收回投资收到的现金 | 1,300,000,000.00 | 1,590,000,000.00 |
| 取得投资收益收到的现金 | 3,960,477.63 | 2,515,094.15 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | 28,000.00 | 200,000.00 |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | 2,779,613.84 | 2,329,907.57 |
| 投资活动现金流入小计 | 1,306,768,091.47 | 1,595,045,001.72 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | 6,021,249.93 | 7,732,768.16 |
| 投资支付的现金 | 1,304,900,000.00 | 1,590,000,000.00 |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | 230,000,000.00 |
| 投资活动现金流出小计 | 1,310,921,249.93 | 1,827,732,768.16 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -4,153,158.46 | -232,687,766.44 |
| 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 | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | |
| 筹资活动现金流入小计 | | |
| 偿还债务支付的现金 | | |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | 19,107,008.72 | 9,708,556.15 |
| 筹资活动现金流出小计 | 19,107,008.72 | 9,708,556.15 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -19,107,008.72 | -9,708,556.15 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | 1,848,744.68 | -110.34 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | -14,434,309.03 | -150,149,295.29 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | 860,797,031.28 | 750,671,477.09 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | 846,362,722.25 | 600,522,181.80 |

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 | | | | | | | | | | | | 少数股东权益 | 所有者权益合计 | |
|-----------------------|----------------|--------|----|--|----------------|-------|--------|------|---------------|--------|----------------|----|------------------|---------------|------------------|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | | | | | | | |
| | 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、上年年末余额 | 373,409,806.00 | | | | 301,051,387.45 | | | | 89,439,259.75 | | 982,727,074.10 | | 1,746,627,527.30 | 29,688,158.26 | 1,776,315,685.56 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 373,409,806.00 | | | | 301,051,387.45 | | | | 89,439,259.75 | | 982,727,074.10 | | 1,746,627,527.30 | 29,688,158.26 | 1,776,315,685.56 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） | | | | | 19,618,352.70 | | | | 29,489,008.79 | | 177,444,354.98 | | 226,551,716.47 | -714,851.16 | 225,836,865.31 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | | 206,933,363.77 | | 206,933,363.77 | -714,851.16 | 206,218,512.61 |
| （二）所有者投入 | | | | | 19,618,352.70 | | | | | | | | 19,618,352.70 | | 19,618,352.70 |

| | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|-------------------|--|--|--|--|---------------|--|--|--|---------------|--|--|--|--|----------------|--|--|--|--|--|---------------|
| 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 | | | | | 19,618,352.70 | | | | | | | | | 19,618,352.70 | | | | | | 19,618,352.70 |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| (三) 利润分配 | | | | | | | | | 29,489,008.79 | | | | | -29,489,008.79 | | | | | | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | 29,489,008.79 | | | | | -29,489,008.79 | | | | | | |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| (四) 所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | | | |
|--------------------|----------------|--|--|--|----------------|--|--|----------------|--|------------------|--|------------------|---------------|------------------|
| 积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | | | | |
| 5. 其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | | | | | |
| 6. 其他 | | | | | | | | | | | | | | |
| （五）专项储备 | | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | | | | |
| （六）其他 | | | | | | | | | | | | | | |
| 四、本期期末余额 | 373,409,806.00 | | | | 320,669,740.15 | | | 118,928,268.54 | | 1,160,171,429.08 | | 1,973,179,243.77 | 28,973,307.10 | 2,002,152,550.87 |

上年金额

单位：元

| 项目 | 2023 年半年度 | | | | | | | | | | | | | 少数股东权益 | 所有者权益合计 | |
|----|-------------|--------|---|--|------|------|------|-----|------|------|-------|----|----|--------|---------|--|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | | | | | | | | |
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存 | 其他综合 | 专项储 | 盈余公积 | 一般风险 | 未分配利润 | 其他 | 小计 | | | |
| 优 | | 永 | 其 | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | | | | | |

| | | 先 股 | 续 债 | 他 | | 股 | 收 益 | 备 | | 准 备 | | | | | |
|---------------------------|----------------|--------|--------|---|----------------|---|--------|---|---------------|--------|----------------|--|------------------|---------------|------------------|
| 一、上年年末余额 | 373,409,806.00 | | | | 282,118,344.33 | | | | 53,568,755.10 | | 631,080,034.12 | | 1,340,176,939.55 | 25,322,531.92 | 1,365,499,471.47 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 373,409,806.00 | | | | 282,118,344.33 | | | | 53,568,755.10 | | 631,080,034.12 | | 1,340,176,939.55 | 25,322,531.92 | 1,365,499,471.47 |
| 三、本期增减变动金额 （减少以“－”号填列） | | | | | 24,916,187.33 | | | | | | 185,930,147.84 | | 210,846,335.17 | 2,572,317.90 | 213,418,653.07 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | | 185,930,147.84 | | 185,930,147.84 | 2,572,317.90 | 188,502,465.74 |
| （二）所有者投入和减少资本 | | | | | 24,916,187.33 | | | | | | 0.00 | | 24,916,187.33 | | 24,916,187.33 |
| 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 | | | | | 24,916,187.33 | | | | | | | | 24,916,187.33 | | 24,916,187.33 |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | | | |
| （三）利润分配 | | | | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|--------------------|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| （四）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、本期末余额 | 373,409,806.00 | | | 307,034,531.66 | | | 53,568,755.10 | | 817,010,181.96 | | 1,551,023,274.72 | 27,894,849.82 | 1,578,918,124.54 |

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

| 项目 | 2024 年半年度 | | | | | | | | | | | |
|---------------------------|----------------|--------|-----|----|----------------|-------|--------|------|---------------|----------------|----|------------------|
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 未分配利润 | 其他 | 所有者权益合计 |
| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | |
| 一、上年年末余额 | 373,409,806.00 | | | | 304,722,612.35 | | | | 89,439,259.75 | 758,128,549.49 | | 1,525,700,227.59 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 373,409,806.00 | | | | 304,722,612.35 | | | | 89,439,259.75 | 758,128,549.49 | | 1,525,700,227.59 |
| 三、本期增减变动金额 (减少以“－”号填列) | | | | | 19,618,352.70 | | | | 29,489,008.79 | 265,401,079.10 | | 314,508,440.59 |
| (一) 综合收益总额 | | | | | | | | | | 294,890,087.89 | | 294,890,087.89 |
| (二) 所有者投入和减少资本 | | | | | 19,618,352.70 | | | | | | | 19,618,352.70 |
| 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 | | | | | 19,618,352.70 | | | | | | | 19,618,352.70 |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| (三) 利润分配 | | | | | | | | | 29,489,008.79 | -29,489,008.79 | | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | 29,489,008.79 | -29,489,008.79 | | |
| 2. 对所有者(或股东)的分配 | | | | | | | | | | | | |
| 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、本期末余额 | 373,409,806.00 | | | | 324,340,965.05 | | | | 118,928,268.54 | 1,023,529,628.59 | 1,840,208,668.18 |

上期金额

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、上年年末余额 | 373,409,806.00 | | | | 285,789,569.23 | | | | 53,568,755.10 | 435,294,007.62 | | 1,148,062,137.95 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 373,409,806.00 | | | | 285,789,569.23 | | | | 53,568,755.10 | 435,294,007.62 | | 1,148,062,137.95 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） | | | | | 24,916,187.33 | | | | | 116,421,185.87 | | 141,337,373.20 |
| （一）综合 | | | | | | | | | | 116,421,185.87 | | 116,421,185.87 |

| | | | | | | | | | | | | |
|-------------------|--|--|--|--|---------------|--|--|--|--|--|--|---------------|
| 收益总额 | | | | | | | | | | | | |
| (二) 所有者投入和减少资本 | | | | | 24,916,187.33 | | | | | | | 24,916,187.33 |
| 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 | | | | | 24,916,187.33 | | | | | | | 24,916,187.33 |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| (三) 利润分配 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 对所有者(或股东)的分配 | | | | | | | | | | | | |
| 3. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| (四) 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 | 373,409,806.00 | | | | 310,705,756.56 | | | | 53,568,755.10 | 551,715,193.49 | | 1,289,399,511.15 |

三、公司基本情况

深圳市绿联科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）注册地址为深圳市龙华区大浪街道高峰社区龙城工贸御安厂区 7 号办公楼 1 层-6 层、6 栋厂房 4 楼。

经中国证券监督管理委员会《关于同意深圳市绿联科技股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》（证监许可〔2024〕402 号）同意注册，并经深圳证券交易所《关于深圳市绿联科技股份有限公司人民币普通股股票在创业板上市的通知》（深证上〔2024〕589 号）同意，公司首次公开发行人民币普通股（A 股）4,150 万股股票，发行价格为人民币 21.21 元/股，于 2024 年 7 月 26 日在深圳证券交易所创业板上市交易，股票简称为“绿联科技”，股票代码为“301606”。

公司是一家主要从事 3C 消费电子产品的研发、设计、生产及销售，致力于为用户提供全方位数码解决方案，产品主要涵盖传输类、音视频类、充电类、移动周边类、存储类五大系列。

本财务报表业经公司董事会于 2024 年 8 月 28 日批准报出。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则及其应用指南和准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定（2023 年修订）》披露有关财务信息。

2、持续经营

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

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

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

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

本公司正常营业周期为一年。

4、记账本位币

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

5、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 |
|-----------------|------------------------------|
| 重要的非全资子公司 | 非全资子公司收入金额占集团总收入 $\geq 10\%$ |
| 重要账龄超过 1 年的预付款项 | 500 万元 |
| 重要的核销其他应收款 | 500 万元 |
| 重要的核销应收账款 | 500 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

(1) 同一控制下的企业合并

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

通过分步交易实现同一控制下企业合并的会计处理方法见第十节财务报告五、7（6）。

(2) 非同一控制下的企业合并

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

本以及在企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债的公允价值进行复核，经复核后合并成本仍小于取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的，其差额确认为合并当期损益。

通过分步交易实现非同一控制下企业合并的会计处理方法见第十节财务报告五、7（6）。

（3）企业合并中有关交易费用的处理

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

7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

（1）控制的判断标准和合并范围的确定

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

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

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

（2）关于母公司是投资性主体的特殊规定

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

当母公司同时满足下列条件时，该母公司属于投资性主体：

- ①该公司是以向投资方提供投资管理服务为目的，从一个或多个投资者处获取资金。
- ②该公司的唯一经营目的，是通过资本增值、投资收益或两者兼有而让投资者获得回报。

③该公司按照公允价值对几乎所有投资的业绩进行考量和评价。

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

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

(3) 合并财务报表的编制方法

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

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

①合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。

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

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

④站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

(4) 报告期内增减子公司的处理

①增加子公司或业务

A. 同一控制下企业合并增加的子公司或业务

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

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

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

B. 非同一控制下企业合并增加的子公司或业务

(a) 编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

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

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

② 处置子公司或业务

A. 编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

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

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

(5) 合并抵销中的特殊考虑

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

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

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

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

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

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

(6) 特殊交易的会计处理

①购买少数股东股权

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

②通过多次交易分步取得子公司控制权的

A.通过多次交易分步实现同一控制下企业合并

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

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

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

B.通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并

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

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

③本公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权

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

④本公司处置对子公司长期股权投资且丧失控制权

A. 一次交易处置

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

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

B. 多次交易分步处置

在合并财务报表中，应首先判断分步交易是否属于“一揽子交易”。

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

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

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

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

⑤ 因子公司的少数股东增资而稀释母公司拥有的股权比例

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

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。本公司合营安排分为共同经营和合营企业。

(1) 共同经营

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。

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

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

(2) 合营企业

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。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

9、现金及现金等价物的确定标准

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

10、外币业务和外币报表折算

(1) 外币交易时折算汇率的确定方法

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

(2) 资产负债表日外币货币性项目的折算方法

在资产负债表日，对于外币货币性项目，采用资产负债表日的即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。对以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益。

11、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

(1) 金融工具的确认和终止确认

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；

②该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

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

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

(2) 金融资产的分类与计量

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

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

金融资产的后续计量取决于其分类：

①以摊余成本计量的金融资产

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

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(3) 金融负债的分类与计量

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

金融负债的后续计量取决于其分类：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

②贷款承诺及财务担保合同负债

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

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

③以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

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

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

（4）衍生金融工具及嵌入衍生工具

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

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

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

(5) 金融工具减值

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

① 预期信用损失的计量

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

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

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

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

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

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

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

A 应收款项

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

应收票据确定组合的依据如下：

应收票据组合 1 商业承兑汇票

应收票据组合 2 银行承兑汇票

应收票据组合 3 已承兑信用证

对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

本公司基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法：

| 账龄 | 预期信用损失率 |
|-------|---------|
| 1 年以内 | 5% |
| 1-2 年 | 10% |
| 2-3 年 | 30% |

| 账龄 | 预期信用损失率 |
|-------|---------|
| 3-4 年 | 50% |
| 4-5 年 | 80% |
| 5 年以上 | 100% |

应收账款确定组合的依据如下：

应收账款组合 1 账龄组合

应收账款组合 2 合并范围内关联方组合

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

本公司基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法：

| 账龄 | 预期信用损失率 |
|-------|---------|
| 1 年以内 | 5% |
| 1-2 年 | 10% |
| 2-3 年 | 30% |
| 3-4 年 | 50% |
| 4-5 年 | 80% |
| 5 年以上 | 100% |

其他应收款确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1 账龄组合

其他应收款组合 2 押金及保证金组合

其他应收款组合 3 应收退税款组合

其他应收款组合 4 合并范围内关联方组合

对于划分为组合的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

本公司基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法：

| 账 龄 | 预期信用损失率 |
|-------|---------|
| 1 年以内 | 5% |
| 1-2 年 | 10% |
| 2-3 年 | 20% |
| 3-4 年 | 50% |
| 4-5 年 | 80% |
| 5 年以上 | 100% |

应收款项融资确定组合的依据如下：

应收款项融资组合 1 银行承兑汇票

对于划分为组合的应收款项融资，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

本公司基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法：

| 账 龄 | 预期信用损失率 |
|-------|---------|
| 1 年以内 | 5% |
| 1-2 年 | 10% |
| 2-3 年 | 30% |
| 3-4 年 | 50% |
| 4-5 年 | 80% |
| 5 年以上 | 100% |

B 债权投资、其他债权投资

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

②具有较低的信用风险

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

③信用风险显著增加

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

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

A.信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；

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

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

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

E.预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；

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

G.债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

H.合同付款是否发生逾期超过（含）30日。

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

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

④已发生信用减值的金融资产

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

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

⑤预期信用损失准备的列报

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

⑥核销

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

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

(6) 金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

A.将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；

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

①终止确认所转移的金融资产

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

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

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

A.所转移金融资产的账面价值；

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

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

A.终止确认部分在终止确认日的账面价值；

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

②继续涉入所转移的金融资产

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

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

③继续确认所转移的金融资产

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

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

(7) 金融资产和金融负债的抵销

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

本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

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

(8) 金融工具公允价值的确定方法

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见第十节财务报告五、12。

12、公允价值计量

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

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

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

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

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

①估值技术

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

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

②公允价值层次

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

13、应收票据

详见第十节财务报告五、11。

14、应收账款

详见第十节财务报告五、11。

15、应收款项融资

详见第十节财务报告五、11。

16、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

详见第十节财务报告五、11。

17、合同资产及合同负债

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

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见第十节财务报告五、11。

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

18、存货

（1）存货的分类

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

（2）发出存货的计价方法

本公司存货发出时采用加权平均法计价。

（3）存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存制，每年至少盘点一次，盘盈及盘亏金额计入当年度损益。

（4）存货跌价准备的确认标准和计提方法

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

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

①产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，以合同价格作为其

可变现净值的计量基础；如果持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计量基础。用于出售的材料等，以市场价格作为其可变现净值的计量基础。

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

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

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

(5) 周转材料的摊销方法

①低值易耗品摊销方法：在领用时采用一次转销法。

②包装物的摊销方法：在领用时采用一次转销法。

19、债权投资

详见第十节财务报告五、11。

20、其他债权投资

详见第十节财务报告五、11。

21、长期应收款

详见第十节财务报告五、11。

22、长期股权投资

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

(1) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

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

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

（2）初始投资成本确定

- 企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

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

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

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

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

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

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

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

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

(3) 后续计量及损益确认方法

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

①成本法

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

②权益法

按照权益法核算的长期股权投资，一般会计处理为：

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

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

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

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

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

(4) 持有待售的权益性投资

对于未划分为持有待售资产的剩余权益性投资，采用权益法进行会计处理。

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

(5) 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见第十节财务报告五、28。

23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

(1) 投资性房地产的分类

投资性房产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。主要包括：

①已出租的土地使用权。

②持有并准备增值后转让的土地使用权。

③已出租的建筑物。

(2) 投资性房地产的计量模式

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，计提资产减值方法见第十节财务报告五、28。

24、固定资产

(1) 确认条件

固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：

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

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

(2) 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 | 0 | 5% |
| 机器设备 | 年限平均法 | 5-10年 | 0 | 10%-20% |
| 运输工具 | 年限平均法 | 4-5年 | 0 | 20%-25% |
| 办公设备及其他 | 年限平均法 | 3-5年 | 0 | 20%-33.33% |

25、在建工程

(1) 在建工程以立项项目分类核算。

(2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

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

本公司各类别在建工程具体转固标准和时点：

| 类别 | 转固标准和时点 |
|------|-------------------|
| 机器设备 | 设备安装完成并达到预定可使用状态时 |

26、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

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

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

其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止其借款费用的资本化；以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

(2) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定为专门借款利息费用的资本化金额。

购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，一般借款应予资本化的利息金额按累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

27、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

(1) 无形资产的计价方法

按取得时的实际成本入账。

(2) 无形资产使用寿命及摊销

①使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

| 项 目 | 预计使用寿命 | 依据 |
|-------|--------|-----------------------|
| 土地使用权 | 法定使用期限 | 法定使用权 |
| 软件 | 2-10 年 | 参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命 |

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

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

③无形资产的摊销

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

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

(2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

(1) 研发支出归集范围

本公司将与开展研发活动直接相关的各项费用归集为研发支出，包括研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧费用与长期待摊费用、设计费用、装备调试费、无形资产摊销费用、委托外部研究开发费用、其他费用等。

(2) 划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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

②在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

(3) 开发阶段支出资本化的具体条件

开发阶段的支出同时满足下列条件时，才能确认为无形资产：

A.完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

B.具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

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

E.归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

28、长期资产减值

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、采用成本模式进行后续计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、采用成本模式计量的生产性生物资产、无形资产、商誉、探明石油天然气矿区权益和井及相关设施等（存货、按公允价值模式计量的投资性房地产、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

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

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

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

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

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

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

29、长期待摊费用

长期待摊费用核算本公司已经发生但应由报告期各期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

30、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

①职工基本薪酬（工资、奖金、津贴、补贴）

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

②职工福利费

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

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

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

④短期带薪缺勤

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

⑤短期利润分享计划

利润分享计划同时满足下列条件的，本公司确认相关的应付职工薪酬：

A.企业因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；

B.因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

(2) 离职后福利的会计处理方法

①设定提存计划

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

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

②设定受益计划

A.确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本

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

B. 确认设定受益计划净负债或净资产

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

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

C. 确定应计入资产成本或当期损益的金额

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

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

D. 确定应计入其他综合收益的金额

重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，包括：

- (a) 精算利得或损失，即由于精算假设和经验调整导致之前所计量的设定受益计划义务现值的增加或减少；
- (b) 计划资产回报，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额；
- (c) 资产上限影响的变动，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额。

上述重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动直接计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但本公司可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

(3) 辞退福利的会计处理方法

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

①企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；

②企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

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

（4）其他长期职工福利的会计处理方法

①符合设定提存计划条件的

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

②符合设定受益计划条件的

在报告期末，本公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

A.服务成本；

B.其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额；

C.重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

31、预计负债

（1）预计负债的确认标准

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

①该义务是本公司承担的现时义务；

②该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；

③该义务的金额能够可靠地计量。

(2) 预计负债的计量方法

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

32、股份支付

(1) 股份支付的种类

本公司股份支付包括以现金结算的股份支付和以权益结算的股份支付。

(2) 权益工具公允价值的确定方法

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

(3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

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

(4) 股份支付计划实施的会计处理

以现金结算的股份支付

①授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。并在结算前的每个资产负债表日和结算日对负债的公允价值重新计量，将其变动计入损益。

②完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日以对可行权情况的最佳估计为基础，按本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。

以权益结算的股份支付

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

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

(5) 股份支付计划修改的会计处理

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

(6) 股份支付计划终止的会计处理

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

①将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本应在剩余等待期内确认的金额；

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

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

33、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

(1) 一般原则

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

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

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

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

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

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；

②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；

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

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

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

①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；

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

③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；

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

⑤客户已接受该商品。

(2) 具体方法

本公司收入确认的具体方法如下：

①商品销售合同

本公司与客户之间的销售商品合同包含转让商品所有权的履约义务，属于在某一时点履行履约义务。

对于线上销售，客户通过线上销售平台下单，销售平台负责将货物配送给客户或者公司委托物流公司配送交货给客户，在客户已取得商品控制权时确认收入，即在包裹妥投时点确认收入。

对于线下销售，根据与客户签订的合同，客户直接向本公司下订单，公司以合同约定的交货方式和国际贸易规则判定风险报酬转移时点，于商品控制权转移时确认收入。

②提供服务合同

本公司与客户之间的提供服务合同包含漫画制作等履约义务，由于本公司履约的同时客户即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益，本公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，在服务提供期间进行分摊。

34、合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

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

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

②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。

③该成本预期能够收回。

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

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

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

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

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

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

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

35、政府补助

（1）政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

- ①本公司能够满足政府补助所附条件；
- ②本公司能够收到政府补助。

（2）政府补助的计量

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

（3）政府补助的会计处理

①与资产相关的政府补助

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

②与收益相关的政府补助

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

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

用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

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

③政策性优惠贷款贴息

财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，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。

财政将贴息资金直接拨付给本公司，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

④政府补助退回

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

36、递延所得税资产/递延所得税负债

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

(1) 递延所得税资产的确认

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

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

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

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

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

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

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

(2) 递延所得税负债的确认

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

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

A.商誉的初始确认；

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

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

A.本公司能够控制暂时性差异转回的时间；

B.该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

(3) 特定交易或事项所涉及的递延所得税负债或资产的确认

①与企业合并相关的递延所得税负债或资产

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

②直接计入所有者权益的项目

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

③可弥补亏损和税款抵减

A.本公司自身经营产生的可弥补亏损以及税款抵减

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

B.因企业合并而形成的可弥补的被合并企业的未弥补亏损

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

④合并抵销形成的暂时性差异

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

⑤以权益结算的股份支付

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

（4）递延所得税资产和递延所得税负债以净额列示的依据

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

①本公司拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；

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

37、租赁

(1) 租赁的识别

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

(2) 单独租赁的识别

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

(3) 本公司作为承租人的会计处理方法

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

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

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

①使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

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

- 承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本公司按照预计负债的确认标准和计量方法对该成本进行确认和计量，详见第十节财务报告五、31。前述成本属于为生产存货而发生的将计入存货成本。

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

②租赁负债

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

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

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

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

(4) 本公司作为出租人的会计处理方法

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

①经营租赁

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

②融资租赁

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

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

(5) 租赁变更的会计处理

①租赁变更作为一项单独租赁

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

②租赁变更未作为一项单独租赁

A.本公司作为承租人

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

就上述租赁负债调整的影响，区分以下情形进行会计处理：

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

B.本公司作为出租人

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

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

(6) 售后租回

本公司按照第十节财务报告五、33 的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

① 本公司作为卖方（承租人）

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，并按照第十节财务报告五、11 对该金融负债进行会计处理。该资产转让属于销售的，本公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

② 本公司作为买方（出租人）

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照第十节财务报告五、11 对该金融资产进行会计处理。该资产转让属于销售的，本公司根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并对资产出租进行会计处理。

38、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

1) 执行《企业会计准则解释第 17 号》

2023 年 10 月 25 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 17 号》（财会[2023]21 号，以下简称解释 17 号），其中“关于售后租回交易的会计处理”允许企业自发布年度提前执行。本公司于 2023 年 1 月 1 日起施行解释 17 号中“关于售后租回交易的会计处理”的规定，对 2021 年 1 月 1 日后至首次执行日开展的售后租回交易，且售后租回交易中的资产转让属于销售的，本公司按照解释 17 号的规定进行追溯调整。执行该规定对本公司财务报表无影响。

(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 | 销售货物或提供应税劳务 | 13%、6% |
| 城市维护建设税 | 应缴流转税税额 | 5%、7% |
| 企业所得税 | 应纳税所得额 | 详见下表 |
| 教育费附加 | 应缴流转税税额 | 3% |
| 地方教育附加 | 应缴流转税税额 | 2% |
| 境外间接税 | 根据不同国家与地区的法规要求根据适用税率计缴 | |

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 |
|--------------------------------------|--|
| 深圳市绿联科技股份有限公司 | 15% |
| Hong Kong Ugreen Limited | 纳税所得额 200 万港币以内适用 8.25%，200 万港币以上适用 16.5% |
| AMERICA UGREEN LIMITED | 州所得税：适用各州的所得税率，联邦所得税：21% |
| 深圳市海盈智联实业有限公司（简称“海盈智联”） | 15% |
| 深圳市志泽科技有限公司（简称“志泽科技”） | 15% |
| 深圳市绿联智能工控有限公司（简称“绿联工控”） | 25% |
| 深圳市绿联进出口贸易有限公司（简称“绿联进出口”） | 25% |
| 深圳市绿联智能数码有限公司（简称“绿联数码”） | 25% |
| 深圳市绿联实业有限公司（简称“绿联实业”） | 25% |
| 东莞市绿联供应链服务有限公司（简称：东莞绿联） | 25% |
| Ugreen Group GmbH | 企业所得税税率为 15%，地区税 16.80%、团结附加税按应计企业所得税的 5.50% |
| UGREEN GROUP LIMITED | 州所得税：适用各州的所得税率，联邦所得税：21% |
| Ugreen Japan Co., Ltd. | 法人税率为 23.20%，另外有地方法人税、事业税、地方法人特别税等 |
| 惠州市志泽科技有限公司（简称“惠州志泽”） | 25% |
| PT UGREEN GROUP INDONESIA | 22% |
| PT UGREEN INDONESIA TRADING | 22% |
| Ugreen Korea Co., Ltd. | 根据应纳税所得额适用 9%~24% |
| UGREEN GROUP (SINGAPORE) PTE. LTD. | 17% |
| UGREEN GROUP VIETNAM COMPANY LIMITED | 20% |

2、税收优惠

（1）所得税税收优惠

①本公司于 2023 年 11 月 15 日经深圳市科技创新委员会、深圳市财政局、国家税务总局深圳市税务局批准取得国家高新技术企业证书（编号：GR202344206300，有效期：三年），2023 年度至 2025 年度公司适用 15%的企业所得税税率。

本公司之子公司志泽科技于 2021 年 12 月 23 日经深圳市科技创新委员会、深圳市财政局、国家税务总局深圳市税务局批准取得国家高新技术企业证书（编号：GR202144206622，有效期：三年），2021 年度至 2023 年度公司适用 15%的企业所得税税率。2024 年高新技术企业证书正在申请办理中，公司目前各项指标均符合高新技术资质申请要求，预计 2024 年能取得高新技术企业证书，2024 年 1-6 月暂适用 15%的企业所得税税率。

本公司之子公司海盈智联于 2023 年 11 月 15 日经深圳市科技创新委员会、深圳市财政局、国家税务总局深圳市税务局批准取得国家高新技术企业证书（编号：GR202344205921，有效期：三年），2023 年度至 2025 年度公司适用 15%的企业所得税税率。

②根据财政部、国家税务总局《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告 2022 年第 13 号）的规定，自 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，年应纳税所得额超过 100 万但不超过 300 万的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。根据《财政部 税务总局公告 2023 年第 6 号》第一条规定，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。2024 年 1-6 月，本公司之子公司绿联数码、绿联实业、惠州志泽为小型微利企业，享受上述税收优惠政策。

（2）增值税税收优惠

①根据国家税务总局 2005 年发布的《出口货物退（免）税管理办法（试行）》税收优惠政策，本公司及子公司绿联工控、绿联进出口、志泽科技出口环节享受免征增值税的税收优惠。

②根据国家税务总局发布的 2016 年第 29 号关于《营业税改征增值税跨境应税行为增值税免税管理办法（试行）》公告的税收优惠政策，本公司向境外单位销售的完全在境外消费的专业技术服务免征增值税。

③据《财政部税务总局公告 2023 年第 19 号》规定，对月销售额未超过 10 万元(含本数)的增值税小规模纳税人，免征增值税。对小规模纳税人适用 3%征收率的应税销售收入减按 1%征收率征收增值税；该公告执行至 2027 年 12 月 31 日。2024 年 1-6 月，本公司之子公司绿联实业享受上述税收优惠政策。

④根据《财政部 税务总局 人力资源社会保障部国务院扶贫办关于进一步支持和促进重点群体创业就业有关税收政策的通知》(财税(2019) 22 号), 企业招用建档立卡贫困人口, 以及在人力资源社会保障部门公共就业服务机构登记失业半年以上且持《就业创业证》或《失业登记证》的人员, 与其签订 1 年以上期限劳动合同并依法缴纳社会保险费的, 自签订劳动合同并缴纳社会保险当月起, 在 3 年内按实际招用人数予以定额依次扣减增值税、城市维护建设税、教育费附加、地方教育附加和企业所得税优惠。根据《财政部 税务总局人力资源社会保障部 国家乡村振兴局关于延长部分扶贫税收优惠政策执行期限的公告》, 《财政部 税务总局 人力资源社会保障部国务院扶贫办关于进一步支持和促进重点群体创业就业有关税收政策的通知》(财税(2019) 22 号)规定的税收优惠政策, 执行期限延长至 2025 年 12 月 31 日。2024 年 1-6 月, 本公司及本公司之子公司东莞绿联、海盈智联、志泽科技符合招用重点群体税收优惠政策的范围, 享受了上述税收优惠。

⑤根据财政部税务总局发布的《关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》(财政部税务总局公告 2023 年第 43 号), 自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日, 允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计 5%抵减应纳税额。2024 年 1-6 月, 本公司之子公司志泽科技、海盈绿联享受上述税收优惠。

(3) 城市维护建设税、教育费附加及地方教育附加优惠

根据广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局《我省实施小微企业“六税两费”减免政策的通知》(粤财税(2022) 10 号), 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日, 对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户减按 50%征收资源税、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税(不含证券交易印花税)、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。2024 年 1-6 月, 本公司之子公司东莞绿联、惠州志泽适用该加计抵减政策。

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 | 122,476.67 | 89,463.09 |
| 银行存款 | 1,065,770,569.12 | 947,119,726.86 |
| 其他货币资金 | 76,316,848.92 | 45,104,644.73 |
| 合计 | 1,142,209,894.71 | 992,313,834.68 |
| 其中: 存放在境外的款项总额 | 171,853,429.77 | 97,935,379.27 |

其他说明

其他货币资金系公司存放在第三方支付平台的资金, 不存在存放在境外且资金汇回受到限制的情况。

2、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 | 2,835,042.39 | |
| 合计 | 2,835,042.39 | |

3、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

| 账龄 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|--------------|----------------|----------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 157,381,869.41 | 144,437,615.67 |
| 1 至 2 年 | 393,641.90 | 134,838.67 |
| 合计 | 157,775,511.31 | 144,572,454.34 |

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

| 类别 | 期末余额 | | | | | 期初余额 | | | | |
|----------------|----------------|---------|--------------|-------|----------------|----------------|---------|--------------|-------|----------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 157,775,511.31 | 100.00% | 7,908,457.68 | 5.01% | 149,867,053.63 | 144,572,454.34 | 100.00% | 7,235,364.67 | 5.00% | 137,337,089.67 |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 账龄组合 | 157,775,511.31 | 100.00% | 7,908,457.68 | 5.01% | 149,867,053.63 | 144,572,454.34 | 100.00% | 7,235,364.67 | 5.00% | 137,337,089.67 |
| 合计 | 157,775,511.31 | 100.00% | 7,908,457.68 | 5.01% | 149,867,053.63 | 144,572,454.34 | 100.00% | 7,235,364.67 | 5.00% | 137,337,089.67 |

按组合计提坏账准备类别名称：账龄组合

单位：元

| 名称 | 期末余额 | | |
|---------|----------------|--------------|--------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 |
| 1 年以内 | 157,381,869.41 | 7,869,093.49 | 5.00% |
| 1 至 2 年 | 393,641.90 | 39,364.19 | 10.00% |
| 合计 | 157,775,511.31 | 7,908,457.68 | |

确定该组合依据的说明：

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

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：

单位：元

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | | 期末余额 |
|------|--------------|------------|-------|----|----|--------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 核销 | 其他 | |
| 单项计提 | 0.00 | 0.00 | | | | 0.00 |
| 账龄组合 | 7,235,364.67 | 673,093.01 | | | | 7,908,457.68 |
| 合计 | 7,235,364.67 | 673,093.01 | | | | 7,908,457.68 |

(4) 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：元

| 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 |
|------|---------------|----------|---------------|----------------------|-----------------------|
| 客户一 | 61,400,556.74 | | 61,400,556.74 | 38.92% | 3,070,027.78 |
| 客户二 | 26,019,749.75 | | 26,019,749.75 | 16.49% | 1,300,987.48 |
| 客户三 | 4,558,382.95 | | 4,558,382.95 | 2.89% | 227,919.15 |
| 客户四 | 4,215,815.08 | | 4,215,815.08 | 2.67% | 210,790.75 |
| 客户五 | 3,763,258.40 | | 3,763,258.40 | 2.39% | 188,162.92 |
| 合计 | 99,957,762.92 | | 99,957,762.92 | 63.36% | 4,997,888.08 |

4、其他应收款

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|---------------|---------------|
| 应收利息 | 38,000.00 | |
| 其他应收款 | 19,081,790.59 | 17,048,979.83 |
| 合计 | 19,119,790.59 | 17,048,979.83 |

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|-----------|------|
| 定期存款 | 38,000.00 | |
| 合计 | 38,000.00 | |

2) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

(2) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

| 款项性质 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|---------|---------------|---------------|
| 押金及保证金 | 15,995,376.05 | 15,622,564.21 |
| 代垫款及备付款 | 2,059,587.42 | 1,757,850.60 |
| 返利款 | 1,580,439.17 | |
| 其他 | 525,355.39 | 638,893.54 |
| 合计 | 20,160,758.03 | 18,019,308.35 |

2) 按账龄披露

单位：元

| 账龄 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|--------------|---------------|---------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 6,396,886.07 | 4,103,861.60 |
| 1 至 2 年 | 594,324.31 | 1,009,289.27 |
| 2 至 3 年 | 1,275,231.39 | 6,770,559.22 |
| 3 年以上 | 11,894,316.26 | 6,135,598.26 |
| 3 至 4 年 | 6,261,333.00 | 5,145,178.26 |
| 4 至 5 年 | 5,051,087.26 | 490,420.00 |
| 5 年以上 | 581,896.00 | 500,000.00 |
| 合计 | 20,160,758.03 | 18,019,308.35 |

3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

单位：元

| 类别 | 期末余额 | | | | | 期初余额 | | | | |
|----|------|----|------|-----|------|------|----|------|-----|------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比 | | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比 | |

| | | | | 例 | | | | | 例 | |
|-----------|---------------|---------|--------------|-------|---------------|---------------|---------|------------|-------|---------------|
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 按组合计提坏账准备 | 20,160,758.03 | 100.00% | 1,078,967.44 | 5.35% | 19,081,790.59 | 18,019,308.35 | 100.00% | 970,328.52 | 5.38% | 17,048,979.83 |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 账龄组合 | 4,165,381.98 | 20.66% | 279,198.65 | 6.70% | 3,886,183.33 | 2,396,744.14 | 13.30% | 189,200.31 | 7.89% | 2,207,543.83 |
| 押金及保证金组合 | 15,995,376.05 | 79.34% | 799,768.79 | 5.00% | 15,195,607.26 | 15,622,564.21 | 86.70% | 781,128.21 | 5.00% | 14,841,436.00 |
| 合计 | 20,160,758.03 | 100.00% | 1,078,967.44 | 5.35% | 19,081,790.59 | 18,019,308.35 | 100.00% | 970,328.52 | 5.38% | 17,048,979.83 |

按组合计提坏账准备类别名称：账龄组合

单位：元

| 名称 | 期末余额 | | |
|------|--------------|------------|-------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 |
| 账龄组合 | 4,165,381.98 | 279,198.65 | 6.70% |
| 合计 | 4,165,381.98 | 279,198.65 | |

确定该组合依据的说明：

对于划分为组合的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

按组合计提坏账准备类别名称：押金及保证金组合

单位：元

| 名称 | 期末余额 | | |
|----------|---------------|------------|-------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 |
| 押金及保证金组合 | 15,995,376.05 | 799,768.79 | 5.00% |
| 合计 | 15,995,376.05 | 799,768.79 | |

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

| 坏账准备 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合计 |
|---------------------|----------------|----------------------|----------------------|--------------|
| | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) | |
| 2024 年 1 月 1 日余额 | 970,328.52 | | | 970,328.52 |
| 2024 年 1 月 1 日余额在本期 | | | | |
| 本期计提 | 108,638.92 | | | 108,638.92 |
| 2024 年 6 月 30 日余额 | 1,078,967.44 | | | 1,078,967.44 |

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | | 期末余额 |
|-----------|------------|------------|-------|-------|----|--------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他 | |
| 其他应收款坏账准备 | 970,328.52 | 108,638.92 | | | | 1,078,967.44 |
| 合计 | 970,328.52 | 108,638.92 | | | | 1,078,967.44 |

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 |
|------|--------|---------------|-------|------------------|------------|
| 单位一 | 押金及保证金 | 5,450,551.46 | 5 年以内 | 27.04% | 272,527.57 |
| 单位二 | 押金及保证金 | 5,144,464.92 | 4 年以内 | 25.52% | 257,223.25 |
| 单位三 | 返利款 | 1,580,439.17 | 1 年以内 | 7.84% | 79,021.95 |
| 单位四 | 押金及保证金 | 910,000.00 | 5 年以上 | 4.51% | 45,500.00 |
| 单位五 | 押金及保证金 | 744,396.00 | 5 年以上 | 3.69% | 37,219.80 |
| 合计 | | 13,829,851.55 | | 68.60% | 691,492.57 |

5、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 | 28,149,445.15 | 74.29% | 22,866,399.62 | 65.48% |
| 1 至 2 年 | 720,404.82 | 1.90% | 102,650.11 | 0.29% |
| 2 至 3 年 | 13,702.04 | 0.04% | 11,892,374.39 | 34.05% |
| 3 年以上 | 9,008,806.94 | 23.77% | 62,243.40 | 0.18% |
| 合计 | 37,892,358.95 | | 34,923,667.52 | |

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

截至 2024 年 6 月末，本公司账龄超过 1 年且金额重要的预付款项为预付“高铁上车”宣传推广费，未及时结算的主要原因系公司选择延期“上车”推广。

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

按预付对象归集的预付款项期末数前五名累计金额为 17,367,154.92 元，占预付款项期末合计数的比例为 45.83%。

6、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

(1) 存货分类

单位：元

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|--------|------------------|---------------------------|------------------|------------------|---------------------------|----------------|
| | 账面余额 | 存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备 | 账面价值 |
| 原材料 | 54,960,417.91 | 2,887,461.72 | 52,072,956.19 | 69,718,851.11 | 2,093,345.80 | 67,625,505.31 |
| 在产品 | 14,727,309.16 | | 14,727,309.16 | 5,193,958.00 | | 5,193,958.00 |
| 库存商品 | 718,175,990.58 | 46,230,189.33 | 671,945,801.25 | 746,830,737.31 | 41,716,350.40 | 705,114,386.91 |
| 发出商品 | 176,038,366.12 | | 176,038,366.12 | 132,537,004.00 | | 132,537,004.00 |
| 委托加工物资 | 52,938,180.64 | | 52,938,180.64 | 29,806,080.10 | | 29,806,080.10 |
| 在途物资 | 80,856,669.50 | 2,501,872.42 | 78,354,797.08 | 55,920,887.57 | 348,317.14 | 55,572,570.43 |
| 合计 | 1,097,696,933.91 | 51,619,523.47 | 1,046,077,410.44 | 1,040,007,518.09 | 44,158,013.34 | 995,849,504.75 |

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加金额 | | 本期减少金额 | | 期末余额 |
|------|---------------|---------------|----|---------------|----|---------------|
| | | 计提 | 其他 | 转回或转销 | 其他 | |
| 原材料 | 2,093,345.80 | 1,178,230.19 | | 384,114.27 | | 2,887,461.72 |
| 库存商品 | 41,716,350.40 | 25,692,249.01 | | 21,178,410.08 | | 46,230,189.33 |
| 在途物资 | 348,317.14 | 2,501,872.42 | | 348,317.14 | | 2,501,872.42 |
| 合计 | 44,158,013.34 | 29,372,351.62 | | 21,910,841.49 | | 51,619,523.47 |

存货可变现净值：以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。

转回原因：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；

转销原因：期初计提的存货跌价准备在本期已销售或领用等。

7、一年内到期的非流动资产

(1) 一年内到期的债权投资

适用 不适用

(2) 一年内到期的其他债权投资

□适用 □不适用

8、其他流动资产

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|---------------|---------------|
| 应收退货成本 | 4,934,233.64 | 4,247,578.42 |
| 待抵扣及待退税金 | 57,314,742.49 | 56,607,341.11 |
| 预缴所得税 | 4,869,386.05 | 4,844,438.03 |
| IPO 申报服务费 | 16,739,571.82 | 7,894,359.60 |
| 其他 | 20,557.18 | 30,275.62 |
| 合计 | 83,878,491.18 | 73,623,992.78 |

9、长期应收款

(1) 长期应收款情况

单位：元

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | | 折现率 区间 |
|------------|------------|------|------------|------------|------|------------|-----------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 | |
| 融资租赁款 | 173,526.70 | | 173,526.70 | 297,071.79 | | 297,071.79 | 5% |
| 其中：未实现融资收益 | 3,285.64 | | 3,285.64 | 9,431.75 | | 9,431.75 | 5% |
| 合计 | 173,526.70 | | 173,526.70 | 297,071.79 | | 297,071.79 | |

10、固定资产

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|---------------|---------------|
| 固定资产 | 31,473,163.55 | 29,959,190.20 |
| 合计 | 31,473,163.55 | 29,959,190.20 |

(1) 固定资产情况

单位：元

| 项目 | 机器设备 | 运输设备 | 电子及办公设备 | 其他设备 | 合计 |
|------------|---------------|--------------|---------------|---------------|---------------|
| 一、账面原值： | | | | | |
| 1.期初余额 | 24,622,301.34 | 1,640,543.12 | 16,420,008.75 | 13,512,601.36 | 56,195,454.57 |
| 2.本期增加金额 | 3,553,079.66 | 183,038.07 | 2,189,631.59 | 92,920.33 | 6,018,669.65 |
| (1) 购置 | 3,553,079.66 | 183,038.07 | 2,189,631.59 | 92,920.33 | 6,018,669.65 |
| (2) 在建工程转入 | | | | | |
| (3) 企业合并增加 | | | | | |

| | | | | | |
|-----------|---------------|--------------|---------------|---------------|---------------|
| 3.本期减少金额 | 129,026.55 | | | | 129,026.55 |
| (1) 处置或报废 | 129,026.55 | | | | 129,026.55 |
| 4.期末余额 | 28,046,354.45 | 1,823,581.19 | 18,609,640.34 | 13,605,521.69 | 62,085,097.67 |
| 二、累计折旧 | | | | | |
| 1.期初余额 | 8,825,112.78 | 624,715.65 | 10,528,042.98 | 6,258,392.96 | 26,236,264.37 |
| 2.本期增加金额 | 1,465,133.17 | 197,732.60 | 1,599,748.42 | 1,153,903.02 | 4,416,517.21 |
| (1) 计提 | 1,465,133.17 | 197,732.60 | 1,599,748.42 | 1,153,903.02 | 4,416,517.21 |
| 3.本期减少金额 | 40,847.46 | | | | 40,847.46 |
| (1) 处置或报废 | 40,847.46 | | | | 40,847.46 |
| 4.期末余额 | 10,249,398.49 | 822,448.25 | 12,127,791.40 | 7,412,295.98 | 30,611,934.12 |
| 三、减值准备 | | | | | |
| 1.期初余额 | | | | | |
| 2.本期增加金额 | | | | | |
| (1) 计提 | | | | | |
| 3.本期减少金额 | | | | | |
| (1) 处置或报废 | | | | | |
| 4.期末余额 | | | | | |
| 四、账面价值 | | | | | |
| 1.期末账面价值 | 17,796,955.96 | 1,001,132.94 | 6,481,848.94 | 6,193,225.71 | 31,473,163.55 |
| 2.期初账面价值 | 15,797,188.56 | 1,015,827.47 | 5,891,965.77 | 7,254,208.40 | 29,959,190.20 |

(2) 固定资产的减值测试情况

适用 不适用

11、使用权资产

(1) 使用权资产情况

单位：元

| 项目 | 房屋及建筑物 | 合计 |
|----------|----------------|----------------|
| 一、账面原值 | | |
| 1.期初余额 | 204,390,326.89 | 204,390,326.89 |
| 2.本期增加金额 | 10,839,626.36 | 10,839,626.36 |
| 3.本期减少金额 | 20,563,307.47 | 20,563,307.47 |
| 4.期末余额 | 194,666,645.78 | 194,666,645.78 |
| 二、累计折旧 | | |
| 1.期初余额 | 88,130,001.22 | 88,130,001.22 |
| 2.本期增加金额 | 17,617,689.78 | 17,617,689.78 |

| | | |
|----------|----------------|----------------|
| (1) 计提 | 17,617,689.78 | 17,617,689.78 |
| | | |
| 3.本期减少金额 | 20,563,307.47 | 20,563,307.47 |
| (1) 处置 | 20,563,307.47 | 20,563,307.47 |
| | | |
| 4.期末余额 | 85,184,383.53 | 85,184,383.53 |
| 三、减值准备 | | |
| 1.期初余额 | | |
| 2.本期增加金额 | | |
| (1) 计提 | | |
| | | |
| 3.本期减少金额 | | |
| (1) 处置 | | |
| | | |
| 4.期末余额 | | |
| 四、账面价值 | | |
| 1.期末账面价值 | 109,482,262.25 | 109,482,262.25 |
| 2.期初账面价值 | 116,260,325.67 | 116,260,325.67 |

(2) 使用权资产的减值测试情况

□适用 不适用

12、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

| 项目 | 土地使用权 | 专利权 | 非专利技术 | 软件及其他 | 合计 |
|------------|-------|-----|-------|--------------|--------------|
| 一、账面原值 | | | | | |
| 1.期初余额 | | | | 7,903,234.74 | 7,903,234.74 |
| 2.本期增加金额 | | | | 1,646,195.78 | 1,646,195.78 |
| (1) 购置 | | | | 1,646,195.78 | 1,646,195.78 |
| (2) 内部研发 | | | | | |
| (3) 企业合并增加 | | | | | |
| 3.本期减少金额 | | | | | |
| (1) 处置 | | | | | |
| 4.期末余额 | | | | 9,549,430.52 | 9,549,430.52 |
| 二、累计摊销 | | | | | |
| 1.期初余额 | | | | 2,445,234.26 | 2,445,234.26 |
| 2.本期增加金额 | | | | 488,377.08 | 488,377.08 |

| | | | | | |
|----------|--|--|--|--------------|--------------|
| (1) 计提 | | | | 488,377.08 | 488,377.08 |
| 3.本期减少金额 | | | | | |
| (1) 处置 | | | | | |
| 4.期末余额 | | | | 2,933,611.34 | 2,933,611.34 |
| 三、减值准备 | | | | | |
| 1.期初余额 | | | | | |
| 2.本期增加金额 | | | | | |
| (1) 计提 | | | | | |
| 3.本期减少金额 | | | | | |
| (1) 处置 | | | | | |
| 4.期末余额 | | | | | |
| 四、账面价值 | | | | | |
| 1.期末账面价值 | | | | 6,615,819.18 | 6,615,819.18 |
| 2.期初账面价值 | | | | 5,458,000.48 | 5,458,000.48 |

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%

(2) 无形资产的减值测试情况

适用 不适用

13、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 |
|-----|---------------|--------------|--------------|--------|---------------|
| 其他 | 1,843,336.00 | 2,454,666.62 | 810,317.73 | | 3,487,684.89 |
| 装修费 | 17,377,588.50 | 5,182,603.27 | 3,830,351.82 | | 18,729,839.95 |
| 合计 | 19,220,924.50 | 7,637,269.89 | 4,640,669.55 | | 22,217,524.84 |

14、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

| 项目 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|-------------|----------------|---------------|----------------|---------------|
| | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 |
| 资产减值准备 | 51,619,523.47 | 9,911,662.39 | 44,158,013.34 | 7,923,175.70 |
| 内部交易未实现利润 | 49,755,864.45 | 9,755,979.57 | 55,764,077.44 | 10,251,168.91 |
| 可抵扣亏损 | 51,266,621.01 | 7,722,365.10 | 29,609,882.69 | 4,599,877.83 |
| 信用减值准备 | 8,987,425.12 | 1,464,171.39 | 8,205,693.19 | 1,333,256.77 |
| 预计负债及应收退货成本 | 429,102.34 | 64,624.98 | 391,467.05 | 58,720.06 |
| 租赁业务 | 120,436,065.82 | 26,358,151.94 | 127,069,153.18 | 27,502,276.28 |
| 合计 | 282,494,602.21 | 55,276,955.37 | 265,198,286.89 | 51,668,475.55 |

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|------|----------------|---------------|----------------|---------------|
| | 应纳税暂时性差异 | 递延所得税负债 | 应纳税暂时性差异 | 递延所得税负债 |
| 租赁业务 | 109,655,788.95 | 24,131,289.19 | 116,557,397.46 | 25,414,420.32 |
| 合计 | 109,655,788.95 | 24,131,289.19 | 116,557,397.46 | 25,414,420.32 |

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

| 项目 | 递延所得税资产和负债期末互抵金额 | 抵销后递延所得税资产或负债期末余额 | 递延所得税资产和负债期初互抵金额 | 抵销后递延所得税资产或负债期初余额 |
|---------|------------------|-------------------|------------------|-------------------|
| 递延所得税资产 | 24,131,289.19 | 31,145,666.18 | 25,414,420.32 | 26,254,055.23 |
| 递延所得税负债 | 24,131,289.19 | | 25,414,420.32 | |

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|------|------------|
| 可抵扣亏损 | | 651,654.43 |
| 合计 | | 651,654.43 |

15、其他非流动资产

单位：元

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|----------|--------------|------|--------------|--------------|------|--------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 预付设备及装修款 | 1,637,384.41 | | 1,637,384.41 | 4,612,756.38 | | 4,612,756.38 |
| 合计 | 1,637,384.41 | | 1,637,384.41 | 4,612,756.38 | | 4,612,756.38 |

16、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----------|----------------|----------------|
| 商品及模具采购款 | 340,895,118.43 | 340,291,266.37 |
| 物流运输费 | 25,456,538.74 | 14,075,368.47 |
| HDMI 服务费 | 1,334,770.46 | 1,419,090.20 |
| 其他 | 15,819.79 | 7,828.75 |
| 合计 | 367,702,247.42 | 355,793,553.79 |

17、其他应付款

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|---------------|---------------|
| 其他应付款 | 26,523,548.62 | 14,427,494.55 |
| 合计 | 26,523,548.62 | 14,427,494.55 |

(1) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|---------------|---------------|
| 预提相关费用 | 25,085,091.83 | 12,567,275.79 |
| 押金及保证金 | 1,267,596.87 | 1,793,344.71 |
| 其他 | 170,859.92 | 66,874.05 |
| 合计 | 26,523,548.62 | 14,427,494.55 |

18、合同负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|---------------|---------------|
| 货款 | 36,877,862.70 | 33,881,776.35 |
| 预提返利款 | 8,040,892.77 | 86,917.26 |
| 合计 | 44,918,755.47 | 33,968,693.61 |

19、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|----------------|---------------|----------------|----------------|---------------|
| 一、短期薪酬 | 96,677,904.71 | 308,995,146.05 | 328,036,380.93 | 77,636,669.83 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | | 12,639,174.89 | 12,639,174.89 | |
| 三、辞退福利 | 403,910.50 | 3,799,761.41 | 4,129,671.91 | 74,000.00 |
| 合计 | 97,081,815.21 | 325,434,082.35 | 344,805,227.73 | 77,710,669.83 |

(2) 短期薪酬列示

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|---------------|---------------|----------------|----------------|---------------|
| 1、工资、奖金、津贴和补贴 | 96,207,974.86 | 284,029,914.56 | 303,092,176.94 | 77,145,712.48 |
| 2、职工福利费 | | 15,418,573.20 | 15,418,573.20 | |

| | | | | |
|---------------|---------------|----------------|----------------|---------------|
| 3、社会保险费 | | 5,155,537.27 | 5,155,537.27 | |
| 其中：医疗保险费 | | 4,440,805.22 | 4,440,805.22 | |
| 工伤保险费 | | 227,929.01 | 227,929.01 | |
| 生育保险费 | | 486,803.04 | 486,803.04 | |
| 4、住房公积金 | 469,929.85 | 4,047,528.50 | 4,026,501.00 | 490,957.35 |
| 5、工会经费和职工教育经费 | | 343,592.52 | 343,592.52 | |
| 合计 | 96,677,904.71 | 308,995,146.05 | 328,036,380.93 | 77,636,669.83 |

(3) 设定提存计划列示

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|----------|------|---------------|---------------|------|
| 1、基本养老保险 | | 12,047,147.11 | 12,047,147.11 | |
| 2、失业保险费 | | 592,027.78 | 592,027.78 | |
| 合计 | | 12,639,174.89 | 12,639,174.89 | |

20、应交税费

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------|---------------|---------------|
| 增值税 | 11,442,365.97 | 8,011,560.71 |
| 企业所得税 | 15,972,945.37 | 21,182,644.65 |
| 个人所得税 | 1,892,281.49 | 2,158,031.96 |
| 城市维护建设税 | 97,419.60 | 558,198.11 |
| 教育费附加 | 43,117.53 | 240,108.45 |
| 地方教育附加 | 28,745.00 | 160,072.30 |
| 印花税 | 981,901.58 | 873,005.09 |
| 境外间接税 | 2,167,459.48 | 3,091,797.27 |
| 其他 | 1,499,983.39 | 1,062,636.00 |
| 合计 | 34,126,219.41 | 37,338,054.54 |

21、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 | 28,280,711.12 | 31,887,167.70 |
| 合计 | 28,280,711.12 | 31,887,167.70 |

22、其他流动负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

| | | |
|-------|------------|--------------|
| 待转销项税 | 183,251.05 | 1,784,667.30 |
| 合计 | 183,251.05 | 1,784,667.30 |

23、租赁负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------|----------------|----------------|
| 租赁付款额 | 143,057,618.50 | 148,105,164.52 |
| 未确认融资费用 | -18,940,338.57 | -21,036,011.34 |
| 一年内到期的租赁负债 | -31,961,925.23 | -31,887,167.70 |
| 合计 | 92,155,354.70 | 95,181,985.48 |

24、预计负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 | 形成原因 |
|-------|---------------|--------------|--------|
| 应付退货款 | 10,872,080.51 | 9,380,275.74 | 预计跨期退货 |
| 合计 | 10,872,080.51 | 9,380,275.74 | |

25、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 | 373,409,806.00 | | | | | | 373,409,806.00 |

26、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） | 189,270,082.73 | | | 189,270,082.73 |
| 其他资本公积 | 111,781,304.72 | 19,618,352.70 | | 131,399,657.42 |
| 合计 | 301,051,387.45 | 19,618,352.70 | | 320,669,740.15 |

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

注：公司实施股权激励计划，将股份支付金额 19,618,352.70 元计入其他资本公积。

27、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 | 89,439,259.75 | 29,489,008.79 | | 118,928,268.54 |

| | | | |
|----|---------------|---------------|----------------|
| 合计 | 89,439,259.75 | 29,489,008.79 | 118,928,268.54 |
|----|---------------|---------------|----------------|

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

公司按《公司法》及本公司章程有关规定，按母公司当期实现净利润的 10% 提取法定盈余公积金。

28、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 | 982,727,074.10 | 631,080,034.12 |
| 调整后期初未分配利润 | 982,727,074.10 | 631,080,034.12 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | 206,933,363.77 | 387,517,544.63 |
| 减：提取法定盈余公积 | 29,489,008.79 | 35,870,504.65 |
| 期末未分配利润 | 1,160,171,429.08 | 982,727,074.10 |

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

29、营业收入和营业成本

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 2,740,450,746.43 | 1,687,185,982.75 | 2,120,311,096.61 | 1,299,342,287.31 |
| 其他业务 | 2,556,008.51 | 1,967,074.69 | 993,111.08 | 855,841.03 |
| 合计 | 2,743,006,754.94 | 1,689,153,057.44 | 2,121,304,207.69 | 1,300,198,128.34 |

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

| 合同分类 | 分部 1 | | 分部 2 | | | | 合计 | |
|---------|----------------|----------------|------|------|------|------|----------------|----------------|
| | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 |
| 业务类型 | | | | | | | | |
| 其中： | | | | | | | | |
| 充电类产品 | 988,551,176.56 | 614,357,734.13 | | | | | 988,551,176.56 | 614,357,734.13 |
| 传输类产品 | 796,588,405.13 | 469,606,090.34 | | | | | 796,588,405.13 | 469,606,090.34 |
| 音视频类产品 | 491,460,476.80 | 282,954,087.67 | | | | | 491,460,476.80 | 282,954,087.67 |
| 移动周边类产品 | 235,596,731.58 | 152,322,822.30 | | | | | 235,596,731.58 | 152,322,822.30 |
| 存储类产品 | 184,240,425.78 | 136,882,780.75 | | | | | 184,240,425.78 | 136,882,780.75 |

| | | | | | | | | |
|---------|------------------|------------------|--|--|--|--|------------------|------------------|
| 其他类产品 | 44,013,530.58 | 31,062,467.56 | | | | | 44,013,530.58 | 31,062,467.56 |
| 其他业务 | 2,556,008.51 | 1,967,074.69 | | | | | 2,556,008.51 | 1,967,074.69 |
| 按经营地区分类 | | | | | | | | |
| 其中： | | | | | | | | |
| 境内 | 1,224,729,024.47 | 864,560,079.15 | | | | | 1,224,729,024.47 | 864,560,079.15 |
| 境外 | 1,515,721,721.96 | 822,625,903.60 | | | | | 1,515,721,721.96 | 822,625,903.60 |
| 其他业务 | 2,556,008.51 | 1,967,074.69 | | | | | 2,556,008.51 | 1,967,074.69 |
| 按销售渠道分类 | | | | | | | | |
| 其中： | | | | | | | | |
| 线上 | 2,081,075,086.41 | 1,217,163,257.91 | | | | | 2,081,075,086.41 | 1,217,163,257.91 |
| 线下 | 659,375,660.02 | 470,022,724.84 | | | | | 659,375,660.02 | 470,022,724.84 |
| 其他业务 | 2,556,008.51 | 1,967,074.69 | | | | | 2,556,008.51 | 1,967,074.69 |
| 合计 | 2,743,006,754.94 | 1,689,153,057.44 | | | | | 2,743,006,754.94 | 1,689,153,057.44 |

30、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 | 2,870,488.14 | 3,345,222.43 |
| 教育费附加 | 1,238,463.40 | 1,435,800.80 |
| 车船使用税 | 512.21 | 404.88 |
| 印花税 | 1,708,863.93 | 1,287,634.21 |
| 地方教育费附加 | 825,749.93 | 957,200.53 |
| 其他 | 54,123.43 | 33,351.99 |
| 合计 | 6,698,201.04 | 7,059,614.84 |

31、管理费用

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------------|----------------|----------------|
| 职工薪酬 | 73,777,076.55 | 61,412,533.06 |
| 中介服务费 | 2,786,346.90 | 1,681,485.66 |
| 租赁费及物业费 | 14,667,395.27 | 14,612,650.19 |
| 办公、差旅、招待及通讯费 | 12,434,375.01 | 9,674,307.42 |
| 折旧与摊销 | 5,617,786.58 | 4,896,574.67 |
| 股份支付 | 7,203,213.41 | 9,404,439.66 |
| 其他 | 866,769.59 | 688,694.83 |
| 合计 | 117,352,963.31 | 102,370,685.49 |

32、销售费用

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------|----------------|----------------|
| 平台服务费 | 203,555,746.52 | 136,296,519.44 |
| 推广费 | 202,682,959.68 | 147,571,537.97 |
| 职工薪酬 | 115,067,885.70 | 87,959,004.30 |
| 股份支付 | 8,781,889.08 | 10,367,052.42 |
| 低值易耗品摊销 | 4,304,702.73 | 3,648,527.63 |
| 办公通讯及差旅费 | 6,901,230.09 | 4,416,439.33 |
| HDMI 服务费 | 2,607,297.08 | 2,202,401.66 |
| 折旧费 | 325,453.29 | 370,277.45 |
| 其他 | 2,120,269.22 | 872,951.72 |
| 合计 | 546,347,433.39 | 393,704,711.92 |

33、研发费用

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------------|----------------|---------------|
| 职工薪酬 | 102,719,402.18 | 67,721,699.90 |
| 材料及模具费 | 13,380,028.53 | 13,565,838.05 |
| 股份支付 | 3,633,250.21 | 5,144,695.25 |
| 认证测试费 | 9,517,907.07 | 4,734,950.08 |
| 办公、通讯、交通及差旅费 | 4,540,962.47 | 3,420,326.19 |
| 知识产权费 | 2,763,794.17 | 1,345,209.40 |
| 折旧和摊销 | 1,720,277.89 | 1,283,408.23 |
| 其他 | 547,379.04 | 256,790.11 |
| 合计 | 138,823,001.56 | 97,472,917.21 |

34、财务费用

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------------|---------------|---------------|
| 利息支出 | 3,121,195.53 | 3,580,703.45 |
| 其中：租赁负债利息支出 | 3,121,195.53 | 3,580,703.45 |
| 减：利息收入 | 5,313,355.22 | 3,965,407.14 |
| 汇兑损益 | -4,774,884.09 | -4,107,885.65 |
| 银行手续费及其他 | 3,041,964.89 | 2,022,395.64 |
| 合计 | -3,925,078.89 | -2,470,193.70 |

35、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 |
|-----------------------|--------------|--------------|
| 一、计入其他收益的政府补助 | 1,471,269.91 | 3,050,280.16 |
| 二、其他与日常活动相关且计入其他收益的项目 | 4,402,909.64 | 755,317.94 |
| 其中：个税扣缴税款手续费 | 385,227.11 | 457,863.22 |
| 加计扣除及税费减免 | 4,017,682.53 | 297,454.72 |
| 合计 | 5,874,179.55 | 3,805,598.10 |

36、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 | 2,383,023.07 | |
| 合计 | 2,383,023.07 | |

37、投资收益

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|--------------|--------------|
| 银行理财收益 | 1,577,454.56 | 2,515,094.15 |
| 合计 | 1,577,454.56 | 2,515,094.15 |

38、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 | -673,093.01 | -301,300.96 |
| 其他应收款坏账损失 | -108,638.92 | 212,304.83 |
| 合计 | -781,731.93 | -88,996.13 |

39、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 | -29,372,351.62 | -18,034,796.31 |
| 合计 | -29,372,351.62 | -18,034,796.31 |

40、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 |
|-------------------------|------------|------------|
| 处置未划分为持有待售的固定资产的处置利得或损失 | -61,887.15 | 176,991.15 |

41、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 |
|-------|--------------|--------------|---------------|
| 赔偿款 | 2,383,296.26 | 1,612,984.15 | 2,383,296.26 |
| 废品处置款 | 347,347.10 | | 347,347.10 |
| 其他 | 33,947.40 | 3,655,124.21 | 33,947.40 |
| 合计 | 2,764,590.76 | 5,268,108.36 | 2,764,590.76 |

42、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 | 28,971.00 | 30,652.00 | 28,971.00 |
| 滞纳金 | 35,357.49 | 9,860.99 | 35,357.49 |
| 赔偿款 | 60,758.98 | 31,131.26 | 60,758.98 |
| 其他 | 28,193.23 | 48,371.89 | 28,193.23 |
| 合计 | 153,280.70 | 120,016.14 | 153,280.70 |

43、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|---------------|---------------|
| 当期所得税费用 | 29,460,271.97 | 29,191,912.31 |
| 递延所得税费用 | -4,891,610.95 | -1,204,051.28 |
| 合计 | 24,568,661.02 | 27,987,861.03 |

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

| 项目 | 本期发生额 |
|------------------|----------------|
| 利润总额 | 230,787,173.63 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用 | 34,618,076.05 |
| 子公司适用不同税率的影响 | 33,078,716.95 |
| 非应税收入的影响 | -26,726,863.15 |

| | |
|-------------------------|----------------|
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响 | 3,588,250.49 |
| 税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化 | 2,649.33 |
| 研发费用加计扣除 | -19,992,168.65 |
| 所得税费用 | 24,568,661.02 |

44、现金流量表项目

(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

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|--------------|---------------|
| 政府补助收入 | 1,868,108.69 | 6,508,143.38 |
| 利息收入 | 5,313,355.22 | 3,965,407.14 |
| 其他 | 2,749,390.76 | 8,174,247.70 |
| 合计 | 9,930,854.67 | 18,647,798.22 |

支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------------------|----------------|----------------|
| 付现的销售费用、管理费用及研发费用 | 484,774,497.67 | 348,430,419.71 |
| 押金、备用金、往来款等 | 2,601,211.65 | 545,074.75 |
| 手续费 | 3,041,964.89 | 2,022,395.64 |
| 其他 | 142,917.96 | 81,811.56 |
| 合计 | 490,560,592.17 | 351,079,701.66 |

(2) 与投资活动有关的现金

收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------|------------|-------|
| 租金收入 | 147,260.90 | |
| 合计 | 147,260.90 | |

支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------------|-------|----------------|
| 购买结构性存款冻结资金 | | 230,000,000.00 |
| 合计 | | 230,000,000.00 |

(3) 与筹资活动有关的现金

支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------------|---------------|---------------|
| 支付租赁负债的本金及利息 | 21,895,645.29 | 19,658,616.58 |
| 支付 IPO 上市中介费 | 9,383,578.76 | 1,188,679.25 |
| 合计 | 31,279,224.05 | 20,847,295.83 |

筹资活动产生的各项负债变动情况

适用 不适用

45、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

| 补充资料 | 本期金额 | 上期金额 |
|----------------------------------|------------------|----------------|
| 1. 将净利润调节为经营活动现金流量： | | |
| 净利润 | 206,218,512.61 | 188,502,465.74 |
| 加：资产减值准备 | 8,243,242.06 | -5,804,628.63 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 4,416,517.21 | 3,998,697.45 |
| 使用权资产折旧 | 17,617,689.78 | 17,185,512.67 |
| 无形资产摊销 | 488,377.08 | 354,357.08 |
| 长期待摊费用摊销 | 4,640,669.55 | 3,690,206.25 |
| 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） | 61,887.15 | -176,991.15 |
| 固定资产报废损失（收益以“-”号填列） | -4,837.26 | 38,204.58 |
| 公允价值变动损失（收益以“-”号填列） | -2,383,023.07 | |
| 财务费用（收益以“-”号填列） | -2,151,621.61 | 804,227.53 |
| 投资损失（收益以“-”号填列） | -1,577,454.56 | -2,515,094.15 |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列） | -4,891,610.95 | 2,125,560.96 |
| 递延所得税负债增加（减少以“-”号填列） | | -3,329,612.24 |
| 存货的减少（增加以“-”号填列） | -57,689,415.82 | -87,857,862.39 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列） | -22,763,643.70 | -10,412,215.89 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列） | 15,072,778.55 | -22,638,804.68 |
| 其他 | 19,618,352.70 | 24,916,187.33 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 184,916,419.72 | 108,880,210.46 |
| 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 | 1,122,209,894.71 | 728,895,992.82 |
| 减：现金的期初余额 | 992,313,834.68 | 876,177,458.56 |

| | | |
|--------------|----------------|-----------------|
| 加：现金等价物的期末余额 | 20,000,000.00 | |
| 减：现金等价物的期初余额 | | |
| 现金及现金等价物净增加额 | 149,896,060.03 | -147,281,465.74 |

(2) 现金和现金等价物的构成

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----------------|------------------|----------------|
| 一、现金 | 1,122,209,894.71 | 992,313,834.68 |
| 其中：库存现金 | 122,476.67 | 89,463.09 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 1,045,770,569.12 | 947,119,726.86 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | 76,316,848.92 | 45,104,644.73 |
| 二、现金等价物 | 20,000,000.00 | |
| 大额存单 | 20,000,000.00 | |
| 三、期末现金及现金等价物余额 | 1,142,209,894.71 | 992,313,834.68 |

46、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

| 项目 | 期末外币余额 | 折算汇率 | 期末折算人民币余额 |
|--------|----------------|--------|---------------|
| 货币资金 | | | |
| 其中：美元 | 11,996,493.63 | 7.1268 | 85,496,610.76 |
| 欧元 | 2,643,134.54 | 7.6617 | 20,250,903.90 |
| 港币 | 6,642,330.70 | 0.9127 | 6,062,322.36 |
| 墨西哥比索 | 69,381,812.33 | 0.3857 | 26,763,544.33 |
| 日元 | 421,678,396.10 | 0.0447 | 18,865,048.08 |
| 英镑 | 450,909.51 | 9.043 | 4,077,574.71 |
| 阿联酋迪拉姆 | 890,311.05 | 1.9462 | 1,732,763.18 |
| 沙特里亚尔 | 813,526.00 | 1.9057 | 1,550,311.58 |
| 澳元 | 311,923.56 | 4.765 | 1,486,315.76 |
| 新加坡元 | 271,794.46 | 5.279 | 1,434,802.95 |
| 加元 | 252,903.78 | 5.2274 | 1,322,029.23 |
| 韩元 | 100,109,195.00 | 0.0052 | 519,427.15 |
| 印尼卢比 | 6,030,700.00 | 0.0004 | 2,677.63 |
| 罗马尼亚列伊 | 405.00 | 1.5306 | 619.88 |
| 瑞士法郎 | 76.11 | 7.9471 | 604.85 |
| 俄罗斯卢布 | 6,400.00 | 0.0841 | 538.29 |
| 丹麦克朗 | 448.50 | 1.0231 | 458.87 |
| 保加利亚列维 | 64.60 | 3.8971 | 251.75 |

| | | | |
|--------|----------------|--------|---------------|
| 波兰兹罗提 | 132.63 | 1.7689 | 234.61 |
| 林吉特 | 150.00 | 1.5095 | 226.42 |
| 白俄罗斯卢布 | 57.62 | 2.1777 | 125.48 |
| 台湾元 | 426.00 | 0.2187 | 93.18 |
| 越南盾 | 317,000.00 | 0.0003 | 88.74 |
| 捷克克朗 | 225.72 | 0.304 | 68.63 |
| 菲律宾比索 | 89.00 | 0.124 | 11.04 |
| 应收账款 | | | |
| 其中：美元 | 2,866,880.61 | 7.1268 | 20,431,684.75 |
| 欧元 | 620,522.06 | 7.6617 | 4,754,253.89 |
| 港币 | | | |
| 墨西哥比索 | 13,215,737.87 | 0.3857 | 5,097,877.59 |
| 英镑 | 454,918.35 | 9.043 | 4,113,826.64 |
| 沙特里亚尔 | 1,762,787.11 | 1.9057 | 3,359,289.39 |
| 阿联酋迪拉姆 | 907,615.04 | 1.9462 | 1,766,440.98 |
| 日元 | 32,939,771.81 | 0.0447 | 1,473,659.51 |
| 澳元 | 245,318.63 | 4.765 | 1,168,943.27 |
| 加元 | 216,304.14 | 5.2274 | 1,130,708.26 |
| 菲律宾比索 | 8,840,872.44 | 0.124 | 1,096,268.18 |
| 新加坡元 | 204,539.91 | 5.279 | 1,079,766.18 |
| 泰国铢 | 5,227,954.57 | 0.1952 | 1,020,287.77 |
| 林吉特 | 657,344.49 | 1.5095 | 992,248.05 |
| 越南盾 | 924,640,743.55 | 0.0003 | 258,852.16 |
| 巴基斯坦卢比 | 8,219,830.55 | 0.0256 | 210,382.80 |
| 瑞典克朗 | 308,013.11 | 0.6737 | 207,500.07 |
| 土耳其里拉 | 924,599.94 | 0.2175 | 201,115.41 |
| 孟加拉国塔卡 | 2,775,462.43 | 0.0619 | 171,690.11 |
| 巴西里亚尔 | 94,464.09 | 1.3224 | 124,919.31 |
| 波兰兹罗提 | 40,485.57 | 1.7689 | 71,614.05 |
| 斯里兰卡卢比 | 1,700,337.97 | 0.0233 | 39,659.53 |
| 韩元 | 4,912,508.00 | 0.0052 | 25,489.07 |
| 乌干达先令 | 205,997.10 | 0.0019 | 395.71 |
| 印尼卢比 | 204,163.00 | 0.0004 | 90.65 |
| 加纳塞地 | 107.43 | 0.4649 | 49.94 |
| 长期借款 | | | |
| 其中：美元 | | | |
| 欧元 | | | |
| 港币 | | | |
| 其他应收款 | | | |

| | | | |
|--------|----------------|--------|---------------|
| 其中：美元 | 310,319.83 | 7.1268 | 2,211,587.37 |
| 欧元 | 81,310.91 | 7.6617 | 622,979.80 |
| 阿联酋迪拉姆 | 42,500.00 | 1.9462 | 82,715.40 |
| 日元 | 1,355,251.00 | 0.0447 | 60,631.22 |
| 越南盾 | 142,467,710.70 | 0.0003 | 39,883.68 |
| 新加坡元 | 6,565.00 | 5.279 | 34,656.64 |
| 瑞士法郎 | 2,000.00 | 7.9471 | 15,894.20 |
| 加元 | 133.44 | 5.2274 | 697.55 |
| 英镑 | 9.35 | 9.0428 | 84.55 |
| 应付账款 | | | |
| 其中：美元 | 1,553,007.46 | 7.1268 | 11,067,973.55 |
| 欧元 | 543,265.43 | 7.6617 | 4,162,336.74 |
| 日元 | 21,645,981.22 | 0.0447 | 968,397.91 |
| 英镑 | 59,162.90 | 9.043 | 535,010.11 |
| 澳元 | 55,186.14 | 4.765 | 262,961.96 |
| 加元 | 29,080.79 | 5.2274 | 152,016.92 |
| 越南盾 | 352,509,073.33 | 0.0003 | 98,684.53 |
| 印尼卢比 | 148,048,659.86 | 0.0004 | 65,733.60 |
| 新加坡元 | 7,162.00 | 5.279 | 37,808.20 |
| 林吉特 | 13,184.74 | 1.5095 | 19,902.10 |
| 其他应付款 | | | |
| 其中：美元 | 309,398.43 | 7.1268 | 2,205,020.72 |
| 日元 | 19,689,187.99 | 0.0447 | 880,854.89 |
| 欧元 | 49,923.82 | 7.6617 | 382,501.34 |
| 英镑 | 42,248.70 | 9.043 | 382,054.99 |
| 加元 | 8,657.79 | 5.2274 | 45,257.73 |
| 阿联酋迪拉姆 | 19,565.00 | 1.9462 | 38,078.28 |
| 越南盾 | 76,759,139.00 | 0.0003 | 21,488.63 |

(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

| 公司名称 | 主要经营地 | 记账本位币 |
|--------------------------|-------|-------|
| Hong Kong Ugreen Limited | 中国香港 | 人民币 |
| AMERICA UGREEN LIMITED | 美国 | 人民币 |

47、租赁

(1) 本公司作为承租方

适用 不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

适用 不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

适用 不适用

单位：元

| 项 目 | 2024 年 1-6 月 |
|-----------------------------------|---------------|
| 本期计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用 | 1,648,683.52 |
| 本期计入当期损益的采用简化处理的低价值资产租赁费用（短期租赁除外） | 66,152.27 |
| 租赁负债的利息费用 | 3,121,195.53 |
| 与租赁相关的总现金流出 | 21,895,645.29 |

(2) 本公司作为出租方

作为出租人的经营租赁

适用 不适用

作为出租人的融资租赁

适用 不适用

未来五年每年未折现租赁收款额

适用 不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

(3) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

适用 不适用

八、研发支出

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|----------------|---------------|
| 职工薪酬 | 102,719,402.18 | 67,721,699.90 |
| 材料及模具费 | 13,380,028.53 | 13,565,838.05 |
| 股份支付 | 3,633,250.21 | 5,144,695.25 |
| 认证测试费 | 9,517,907.07 | 4,734,950.08 |

| | | |
|--------------|----------------|---------------|
| 办公、通讯、交通及差旅费 | 4,540,962.47 | 3,420,326.19 |
| 知识产权费 | 2,763,794.17 | 1,345,209.40 |
| 折旧和摊销 | 1,720,277.89 | 1,283,408.23 |
| 其他 | 547,379.04 | 256,790.11 |
| 合计 | 138,823,001.56 | 97,472,917.21 |
| 其中：费用化研发支出 | 138,823,001.56 | 97,472,917.21 |
| 资本化研发支出 | 0.00 | 0.00 |

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

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

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

（1）本期设立取得的子公司

| 序号 | 子公司全称 | 子公司简称 | 报告期间 | 纳入合并范围原因 |
|----|--------------------------------------|-------|--------------|----------|
| 1 | Ugreen Korea Co., Ltd. | 韩国绿联 | 2024 年 1-6 月 | 新设 |
| 2 | UGREEN GROUP (SINGAPORE) PTE. LTD. | 新加坡绿联 | 2024 年 4-6 月 | 新设 |
| 3 | UGREEN GROUP VIETNAM COMPANY LIMITED | 越南绿联 | 2024 年 6 月 | 新设 |

（2）本报告期注销的子公司

公司于 2024 年 4 月完成对 UGREEN GROUP LIMITED 的注销手续，该公司尚未实际运营，其注销对公司无重大影响。

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 | |
| Hong Kong Ugreen Limited | 100,000.00 港币 | 中国香港 | 中国香港 | 产品销售 | 100.00% | | 设立 |
| AMERICA UGREEN LIMITED | 10,000.00 美元 | 美国 | 美国 | 产品销售 | 100.00% | | 设立 |
| 深圳市海盈智联实业有限公司 | 1,666,700.00 | 广东深圳 | 广东深圳 | 产品研发及生产 | 70.00% | | 并购 |
| 深圳市志泽科技有限公司 | 10,000,000.00 | 广东深圳 | 广东深圳 | 产品研发及生产 | 60.00% | | 并购 |
| 深圳市绿联智能工控有限公司 | 5,000,000.00 | 广东深圳 | 广东深圳 | 产品采购及销售 | 100.00% | | 设立 |
| 深圳市绿联进出口贸易有限公司 | 1,000,000.00 | 广东深圳 | 广东深圳 | 产品销售 | 100.00% | | 设立 |
| 深圳市绿联智能数码有限公司 | 1,000,000.00 | 广东深圳 | 广东深圳 | 产品销售 | 100.00% | | 设立 |
| 深圳市绿联实业有限公司 | 5,000,000.00 | 广东深圳 | 广东深圳 | 无业务 | 100.00% | | 设立 |
| 东莞市绿联供应链服务有限公司 | 1,000,000.00 | 广东东莞 | 广东东莞 | 仓储服务 | 100.00% | | 设立 |
| Ugreen Group GmbH | 25,000.00 欧元 | 德国 | 德国 | 产品销售 | | 100.00% | 设立 |
| UGREEN GROUP LIMITED | 50,000.00 美元 | 美国 | 美国 | 产品销售 | | 100.00% | 设立 |
| Ugreen Japan Co., Ltd. | 1,000,000.00 日元 | 日本 | 日本 | 产品销售 | | 100.00% | 设立 |
| 惠州市志泽科技有限公司 | 10,000,000.00 | 广东惠州 | 广东惠州 | 产品生产 | | 60.00% | 设立 |
| PT UGREEN GROUP INDONESIA | 10,000,000,000.00 印尼盾 | 印尼 | 印尼 | 产品采购 | | 100.00% | 设立 |
| PT UGREEN INDONESIA TRADING | 10,000,000,000.00 印尼盾 | 印尼 | 印尼 | 产品销售 | | 100.00% | 设立 |
| Ugreen Korea Co., | 100,000,000.00 韩元 | 韩国 | 韩国 | 产品销售 | | 100.00% | 设立 |

| | | | | | | | |
|--------------------------------------|---------------|-----|-----|------|---------|---------|----|
| Ltd. | | | | | | | |
| UGREEN GROUP (SINGAPORE) PTE. LTD. | 30,000.00 美元 | 新加坡 | 新加坡 | 产品销售 | 100.00% | | 设立 |
| UGREEN GROUP VIETNAM COMPANY LIMITED | 100,000.00 美元 | 越南 | 越南 | 产品销售 | | 100.00% | 设立 |

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

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 | 1,471,269.91 | 3,050,280.16 |

十二、与金融工具相关的风险

1、金融工具产生的各类风险

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

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

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

1.信用风险

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

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

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

(1)信用风险显著增加判断标准

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

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

(2)已发生信用减值资产的定义

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

本公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情

况下都不会做出的让步；债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

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

(3) 预期信用损失计量的参数

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

相关定义如下：

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

违约损失率是指本公司对违约风险暴露发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保品的不同，违约损失率也有所不同。违约损失率为违约发生时风险敞口损失的百分比，以未来 12 个月内或整个存续期为基准进行计算；违约风险敞口是指，在未来 12 个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本公司应被偿付的金额。前瞻性信息信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

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

本公司应收账款中，前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 63.36%（比较期：82.72%）；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 68.60%（比较期：73.03%）。

2. 流动性风险

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

本公司金融负债到期期限如下：

单位：元

| 项目名称 | 2024年6月30日 | | | |
|-------------|----------------|---------------|---------------|---------------|
| | 1年以内 | 1-2年 | 2-3年 | 3年以上 |
| 应付账款 | 367,702,247.42 | | | |
| 其他应付款 | 26,523,548.62 | | | |
| 一年内到期的非流动负债 | 28,280,711.12 | | | |
| 租赁负债 | | 16,246,860.48 | 15,555,560.38 | 60,352,933.84 |
| 合计 | 422,506,507.16 | 16,246,860.48 | 15,555,560.38 | 60,352,933.84 |

(续上表)

| 项目名称 | 2023年12月31日 | | | |
|-------------|----------------|---------------|---------------|---------------|
| | 1年以内 | 1-2年 | 2-3年 | 3年以上 |
| 应付账款 | 355,793,553.79 | | | |
| 其他应付款 | 14,427,494.55 | | | |
| 一年内到期的非流动负债 | 31,887,167.70 | | | |
| 租赁负债 | | 15,243,993.74 | 14,107,806.67 | 65,830,185.07 |
| 合计 | 402,108,216.04 | 15,243,993.74 | 14,107,806.67 | 65,830,185.07 |

3.市场风险

(1) 外汇风险

本公司的汇率风险主要来自本公司及下属子公司持有的不以其记账本位币计价的外币资产和负债。本公司承受汇率风险主要与以美元、欧元、英镑和日元结算的货款及材料款有关。

①截至 2024 年 6 月 30 日，本公司各外币资产负债项目的主要外汇风险敞口如下（出于列报考虑，风险敞口金额以人民币列示，以资产负债表日即期汇率折算）：

| 项目名称 | 2024年6月30日 | | | | | | | | | |
|--------|----------------|---------------|----------------|---------------|----------------|---------------|----------------|--------------|---------------|--------------|
| | 货币资金 | | 应收账款 | | 应付账款 | | 其他应收款 | | 其他应付款 | |
| | 外币 | 人民币 | 外币 | 人民币 | 外币 | 人民币 | 外币 | 人民币 | 外币 | 人民币 |
| 美元 | 11,996,493.63 | 85,496,610.76 | 2,866,880.61 | 20,431,684.75 | 1,553,007.46 | 11,067,973.55 | 310,319.83 | 2,211,587.37 | 309,398.43 | 2,205,020.72 |
| 墨西哥比索 | 69,381,812.33 | 26,763,544.33 | 13,215,737.87 | 5,097,877.59 | | | | | | |
| 欧元 | 2,643,134.54 | 20,250,903.90 | 620,522.06 | 4,754,253.89 | 543,265.43 | 4,162,336.74 | 81,310.91 | 622,979.80 | 49,923.82 | 382,501.34 |
| 日元 | 421,678,396.10 | 18,865,048.08 | 32,939,771.81 | 1,473,659.51 | 21,645,981.22 | 968,397.91 | 1,355,251.00 | 60,631.22 | 19,689,187.99 | 880,854.89 |
| 英镑 | 450,909.51 | 4,077,574.71 | 454,918.35 | 4,113,826.64 | 59,162.90 | 535,010.11 | 9.35 | 84.55 | 42,248.70 | 382,054.99 |
| 港币 | 6,642,330.70 | 6,062,322.36 | | | | | | | | |
| 沙特里亚尔 | 813,526.00 | 1,550,311.58 | 1,762,787.11 | 3,359,289.39 | | | | | | |
| 阿联酋迪拉姆 | 890,311.05 | 1,732,763.18 | 907,615.04 | 1,766,440.98 | | | 42,500.00 | 82,715.40 | 19,565.00 | 38,078.28 |
| 澳元 | 311,923.56 | 1,486,315.76 | 245,318.63 | 1,168,943.27 | 55,186.14 | 262,961.96 | | | | |
| 加元 | 252,903.78 | 1,322,029.23 | 216,304.14 | 1,130,708.26 | 29,080.79 | 152,016.92 | 133.44 | 697.55 | 8,657.79 | 45,257.73 |
| 新加坡元 | 271,794.46 | 1,434,802.95 | 204,539.91 | 1,079,766.18 | 7,162.00 | 37,808.20 | 6,565.00 | 34,656.64 | | |
| 菲律宾比索 | 89.00 | 11.04 | 8,840,872.44 | 1,096,268.18 | | | | | | |
| 泰国铢 | | | 5,227,954.57 | 1,020,287.77 | | | | | | |
| 林吉特 | 150.00 | 226.42 | 657,344.49 | 992,248.05 | 13,184.74 | 19,902.10 | | | | |
| 韩元 | 100,109,195.00 | 519,427.15 | 4,912,508.00 | 25,489.07 | | | | | | |
| 越南盾 | 317,000.00 | 88.74 | 924,640,743.55 | 258,852.16 | 352,509,073.33 | 98,684.53 | 142,467,710.70 | 39,883.68 | 76,759,139.00 | 21,488.63 |
| 巴基斯坦卢比 | | | 8,219,830.55 | 210,382.80 | | | | | | |
| 瑞典克朗 | | | 308,013.11 | 207,500.07 | | | | | | |
| 土耳其里拉 | | | 924,599.94 | 201,115.41 | | | | | | |

| | | | | | | | | | | |
|--------|--------------|----------------|--------------|---------------|----------------|---------------|----------|--------------|--|--------------|
| 孟加拉国塔卡 | | | 2,775,462.43 | 171,690.11 | | | | | | |
| 巴西里亚尔 | | | 94,464.09 | 124,919.31 | | | | | | |
| 波兰兹罗提 | 132.63 | 234.61 | 40,485.57 | 71,614.05 | | | | | | |
| 印尼卢比 | 6,030,700.00 | 2,677.63 | 204,163.00 | 90.65 | 148,048,659.86 | 65,733.60 | | | | |
| 斯里兰卡卢比 | | | 1,700,337.97 | 39,659.53 | | | | | | |
| 瑞士法郎 | 76.11 | 604.85 | | | | | 2,000.00 | 15,894.20 | | |
| 罗马尼亚列伊 | 405.00 | 619.88 | | | | | | | | |
| 俄罗斯卢布 | 6,400.00 | 538.29 | | | | | | | | |
| 丹麦克朗 | 448.50 | 458.87 | | | | | | | | |
| 乌干达先令 | | | 205,997.10 | 395.71 | | | | | | |
| 保加利亚列维 | 64.60 | 251.75 | | | | | | | | |
| 白俄罗斯卢布 | 57.62 | 125.48 | | | | | | | | |
| 台湾元 | 426.00 | 93.18 | | | | | | | | |
| 捷克克朗 | 225.72 | 68.63 | | | | | | | | |
| 加纳塞地 | | | 107.43 | 49.94 | | | | | | |
| 总计 | | 169,567,653.36 | | 48,797,013.27 | | 17,370,825.62 | | 3,069,130.41 | | 3,955,256.58 |

本公司密切关注汇率变动对本公司汇率风险的影响。管理层负责监控汇率风险，与银行密切沟通，必要时考虑对冲重大汇率风险。

②敏感性分析

于 2024 年 6 月 30 日，在其他风险变量不变的情况下，人民币对公司持有的外币升值或贬值 10%，那么本公司当年的利润总额将分别增加或减少 2,001.08 万元。

2、金融资产

(1) 转移方式分类

适用 不适用

(2) 因转移而终止确认的金融资产

适用 不适用

(3) 继续涉入的资产转移金融资产

适用 不适用

十三、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

本企业最终控制方是张清森。

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、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 |
|---------|---------------------|
| 陈俊灵 | 副董事长、持股 5% 以上的自然人股东 |
| 何梦新 | 董事、总经理 |
| 李雷杰 | 董事、副总经理 |
| 唐坚 | 董事、副总经理 |
| 高海军 | 独立董事 |
| 赖晓凡 | 独立董事 |
| 黄劲业 | 独立董事 |
| 雷淑斌 | 监事会主席 |
| 黎飞 | 监事 |
| 彭艳华 | 监事 |

| | |
|-----|-------------|
| 陈艳 | 董事、副总经理 |
| 王立珍 | 财务负责人、董事会秘书 |

4、关联交易情况

(1) 关键管理人员报酬

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------|--------------|--------------|
| 关键管理人员报酬 | 5,905,510.00 | 4,457,654.00 |

十四、股份支付

1、股份支付总体情况

适用 不适用

单位：元

| 授予对象类别 | 本期授予 | | 本期行权 | | 本期解锁 | | 本期失效 | |
|--------|-----------|------------|------|------|------|------|------------|--------------|
| | 数量 | 金额 | 数量 | 金额 | 数量 | 金额 | 数量 | 金额 |
| 管理人员 | 0 | 0.00 | 0 | 0.00 | 0 | 0.00 | 34,000 | 451,116.68 |
| 销售人员 | 0 | 0.00 | 0 | 0.00 | 0 | 0.00 | 57,000 | 756,283.79 |
| 研发人员 | 25,338.52 | 513,231.16 | 0 | 0.00 | 0 | 0.00 | 45,338.52 | 785,362.70 |
| 合计 | 25,338.52 | 513,231.16 | 0 | 0.00 | 0 | 0.00 | 136,338.52 | 1,992,763.17 |

期末发行在外的股票期权或其他权益工具

适用 不适用

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

单位：元

| | |
|-----------------------|---|
| 授予日权益工具公允价值的确定方法 | 参照最近一轮引入投资者价格确认股权激励公允价值或聘请具备证券从业资格的外部评估机构确认股权激励公允价值 |
| 授予日权益工具公允价值的重要参数 | 最近一轮引入投资者价格或外部评估机构确认的股权激励公允价值 |
| 可行权权益工具数量的确定依据 | 公司股权激励计划及股权转让协议 |
| 本期估计与上期估计有重大差异的原因 | 无 |
| 以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额 | 131,399,657.42 |
| 本期以权益结算的股份支付确认的费用总额 | 19,618,352.70 |

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、本期股份支付费用

适用 不适用

单位：元

| 授予对象类别 | 以权益结算的股份支付费用 | 以现金结算的股份支付费用 |
|--------|---------------|--------------|
| 管理人员 | 7,203,213.41 | |
| 销售人员 | 8,781,889.08 | |
| 研发人员 | 3,633,250.21 | |
| 合计 | 19,618,352.70 | |

5、股份支付的修改、终止情况

无

十五、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

截至 2024 年 6 月 30 日，公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

截至 2024 年 6 月 30 日，公司无需要披露的重大承诺事项。

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

十六、资产负债表日后事项

1、利润分配情况

| | |
|-----------------|---|
| 拟分配每 10 股派息数（元） | 3 |
| 利润分配方案 | 以公司现有总股本 414,909,806 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利人民币 3 元（含税），不送红股，不进行资本公积金转增股本。 |

2、其他资产负债表日后事项说明

不存在应披露的资产负债表日后事项。

十七、其他重要事项

1、终止经营

单位：元

| 项目 | 收入 | 费用 | 利润总额 | 所得税费用 | 净利润 | 归属于母公司所有者的终止经营利润 |
|----------------------|------|------------|------------|-------|------------|------------------|
| UGREEN GROUP LIMITED | 0.00 | -23,273.90 | -23,273.90 | 0.00 | -23,273.90 | -23,273.90 |

其他说明

UGREEN GROUP LIMITED 于 2024 年 4 月注销。

2、其他

不存在需要披露的其他重要事项。

十八、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

| 账龄 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|--------------|----------------|----------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 251,267,951.83 | 219,090,431.15 |
| 1 至 2 年 | 79,787,009.98 | 51,872,610.07 |
| 合计 | 331,054,961.81 | 270,963,041.22 |

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

| 类别 | 期末余额 | | | | | 期初余额 | | | | |
|----------------|----------------|---------|--------------|-------|----------------|----------------|---------|--------------|-------|----------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 331,054,961.81 | 100.00% | 4,754,473.72 | 1.44% | 326,300,488.09 | 270,963,041.22 | 100.00% | 3,635,198.85 | 1.34% | 267,327,842.37 |
| 其中： | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | |
|------------|----------------|---------|--------------|-------|----------------|----------------|---------|--------------|-------|----------------|
| 账龄组合 | 94,851,067.39 | 28.65% | 4,754,473.72 | 5.01% | 90,096,593.67 | 72,569,489.48 | 26.78% | 3,635,198.85 | 5.01% | 68,934,290.63 |
| 合并范围内关联方组合 | 236,203,894.42 | 71.35% | | | 236,203,894.42 | 198,393,551.74 | 73.22% | | | 198,393,551.74 |
| 合计 | 331,054,961.81 | 100.00% | 4,754,473.72 | 1.44% | 326,300,488.09 | 270,963,041.22 | 100.00% | 3,635,198.85 | 1.34% | 267,327,842.37 |

按组合计提坏账准备类别名称：账龄组合

单位：元

| 名称 | 期末余额 | | |
|------|---------------|--------------|--------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 |
| 1年以内 | 94,612,660.76 | 4,730,633.06 | 5.00% |
| 1-2年 | 238,406.63 | 23,840.66 | 10.00% |
| 合计 | 94,851,067.39 | 4,754,473.72 | |

按组合计提坏账准备类别名称：合并范围内关联方组合

单位：元

| 名称 | 期末余额 | | |
|------------|----------------|------|-------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 |
| 合并范围内关联方组合 | 236,203,894.42 | 0.00 | 0.00% |
| 合计 | 236,203,894.42 | 0.00 | |

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：

单位：元

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | | 期末余额 |
|------|--------------|--------------|-------|------|------|--------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 核销 | 其他 | |
| 单项计提 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 账龄组合 | 3,635,198.85 | 1,119,274.87 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 4,754,473.72 |
| 合计 | 3,635,198.85 | 1,119,274.87 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 4,754,473.72 |

(4) 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：元

| 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 |
|------|----------------|----------|----------------|----------------------|-----------------------|
| 客户一 | 175,680,101.88 | 0.00 | 175,680,101.88 | 53.07% | 0.00 |
| 客户二 | 61,400,556.74 | 0.00 | 61,400,556.74 | 18.55% | 3,070,027.78 |
| 客户三 | 45,523,792.54 | 0.00 | 45,523,792.54 | 13.75% | 0.00 |
| 客户四 | 15,000,000.00 | 0.00 | 15,000,000.00 | 4.53% | 0.00 |
| 客户五 | 4,215,815.08 | 0.00 | 4,215,815.08 | 1.27% | 210,790.75 |

| | | | | | |
|----|----------------|------|----------------|--------|--------------|
| 合计 | 301,820,266.24 | 0.00 | 301,820,266.24 | 91.17% | 3,280,818.53 |
|----|----------------|------|----------------|--------|--------------|

2、其他应收款

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|----------------|----------------|
| 应收利息 | 38,000.00 | |
| 应收股利 | 272,215,085.68 | 94,035,998.00 |
| 其他应收款 | 34,182,340.82 | 62,242,155.32 |
| 合计 | 306,435,426.50 | 156,278,153.32 |

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|-----------|------|
| 定期存款 | 38,000.00 | 0.00 |
| 合计 | 38,000.00 | |

2) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

| 项目(或被投资单位) | 期末余额 | 期初余额 |
|--------------------------|----------------|---------------|
| Hong Kong Ugreen Limited | 137,373,004.00 | 94,035,998.00 |
| 深圳市绿联智能工控有限公司 | 120,331,029.62 | |
| America Ugreen Limited | 10,000,000.00 | |
| 东莞市绿联供应链服务有限公司 | 4,511,052.06 | |
| 合计 | 272,215,085.68 | 94,035,998.00 |

2) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

| 款项性质 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|---------|---------------|---------------|
| 关联方往来款 | 24,159,096.76 | 54,122,665.04 |
| 押金及保证金 | 7,304,501.67 | 7,063,678.63 |
| 返利款 | 1,580,439.17 | 0.00 |
| 代垫款及备付款 | 1,219,380.09 | 1,044,167.03 |
| 其他 | 521,124.98 | 512,000.00 |
| 合计 | 34,784,542.67 | 62,742,510.70 |

2) 按账龄披露

单位：元

| 账龄 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|-----------|---------------|---------------|
| 1年以内（含1年） | 16,674,637.57 | 44,989,024.66 |
| 1至2年 | 457,127.29 | 788,376.63 |
| 2至3年 | 1,699,555.07 | 11,428,151.15 |
| 3年以上 | 15,953,222.74 | 5,536,958.26 |
| 3至4年 | 10,520,355.48 | 5,016,958.26 |
| 4至5年 | 4,922,867.26 | 50,000.00 |
| 5年以上 | 510,000.00 | 470,000.00 |
| 合计 | 34,784,542.67 | 62,742,510.70 |

3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

| 类别 | 期末余额 | | | | | 期初余额 | | | | |
|------------|---------------|---------|------------|-------|---------------|---------------|---------|------------|-------|---------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | |
| 按单项计提坏账准备 | 0.00 | 0.00% | 0.00 | 0.00% | 0.00 | 0.00 | 0.00% | 0.00 | 0.00% | 0.00 |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 按组合计提坏账准备 | 34,784,542.67 | 100.00% | 602,201.85 | 1.73% | 34,182,340.82 | 62,742,510.70 | 100.00% | 500,355.38 | 0.80% | 62,242,155.32 |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 账龄组合 | 3,320,944.24 | 9.55% | 236,976.76 | 7.14% | 3,083,967.48 | 1,556,167.03 | 2.48% | 147,171.45 | 9.46% | 1,408,995.58 |
| 押金及保证金组合 | 7,304,501.67 | 21.00% | 365,225.09 | 5.00% | 6,939,276.58 | 7,063,678.63 | 11.26% | 353,183.93 | 5.00% | 6,710,494.70 |
| 合并范围内关联方组合 | 24,159,096.76 | 69.45% | 0.00 | 0.00% | 24,159,096.76 | 54,122,665.04 | 86.26% | 0.00 | 0.00% | 54,122,665.04 |

| | | | | | | | | | | |
|----|---------------|---------|------------|-------|---------------|---------------|---------|------------|-------|---------------|
| 合计 | 34,784,542.67 | 100.00% | 602,201.85 | 1.73% | 34,182,340.82 | 62,742,510.70 | 100.00% | 500,355.38 | 0.80% | 62,242,155.32 |
|----|---------------|---------|------------|-------|---------------|---------------|---------|------------|-------|---------------|

按组合计提坏账准备类别名称：账龄组合

单位：元

| 名称 | 期末余额 | | |
|------|--------------|------------|-------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 |
| 账龄组合 | 3,320,944.24 | 236,976.76 | 7.14% |
| 合计 | 3,320,944.24 | 236,976.76 | |

按组合计提坏账准备类别名称：押金及保证金组合

单位：元

| 名称 | 期末余额 | | |
|----------|--------------|------------|-------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 |
| 押金及保证金组合 | 7,304,501.67 | 365,225.09 | 5.00% |
| 合计 | 7,304,501.67 | 365,225.09 | |

按组合计提坏账准备类别名称：关联方组合

单位：元

| 名称 | 期末余额 | | |
|-------|---------------|------|-------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 |
| 关联方组合 | 24,159,096.76 | 0.00 | 0.00% |
| 合计 | 24,159,096.76 | 0.00 | |

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

| 坏账准备 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合计 |
|---------------------|----------------|----------------------|----------------------|------------|
| | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) | |
| 2024 年 1 月 1 日余额 | 500,355.38 | | | 500,355.38 |
| 2024 年 1 月 1 日余额在本期 | | | | |
| 本期计提 | 101,846.47 | | | 101,846.47 |
| 2024 年 6 月 30 日余额 | 602,201.85 | | | 602,201.85 |

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用**4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况：

单位：元

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | | 期末余额 |
|-----------|------------|------------|-------|-------|----|------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他 | |
| 其他应收款坏账准备 | 500,355.38 | 101,846.47 | | | | 602,201.85 |
| 合计 | 500,355.38 | 101,846.47 | | | | 602,201.85 |

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 |
|------|--------|---------------|-------|------------------|------------|
| 单位一 | 关联方往来款 | 13,056,140.02 | 1 年以内 | 37.53% | 0.00 |
| 单位二 | 关联方往来款 | 11,060,000.00 | 4 年以内 | 31.80% | 0.00 |
| 单位三 | 押金及保证金 | 5,375,980.53 | 5 年以内 | 15.46% | 268,799.02 |
| 单位四 | 返利款 | 1,580,439.17 | 1 年以内 | 4.54% | 79,021.95 |
| 单位五 | 押金及保证金 | 910,000.00 | 5 年以上 | 2.62% | 45,500.00 |
| 合计 | | 31,982,559.72 | | 91.95% | 393,320.97 |

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 | 43,457,864.00 | 0.00 | 43,457,864.00 | 38,557,864.00 | 0.00 | 38,557,864.00 |
| 合计 | 43,457,864.00 | 0.00 | 43,457,864.00 | 38,557,864.00 | 0.00 | 38,557,864.00 |

(1) 对子公司投资

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 | 计提减值准备 | 其他 | | |
| 深圳市志泽科技有限公司 | 25,646,829.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 25,646,829.00 | 0.00 |
| 深圳市海盈智联实业有限公司 | 4,650,000.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 4,650,000.00 | 0.00 |
| 深圳市绿联智能工控有限公司 | 5,000,000.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 5,000,000.00 | 0.00 |
| AMERICAN UGREEN LIMITED | 70,804.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 70,804.00 | 0.00 |
| Hong | 90,231.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 90,231.00 | 0.00 |

| 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 | | |
| Kong Ugreen Limited | | | | | | | | |
| 深圳市绿联进出口贸易有限公司 | 1,000,000.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 1,000,000.00 | 0.00 |
| 深圳市绿联智能数码有限公司 | 1,000,000.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 1,000,000.00 | 0.00 |
| 东莞市绿联供应链服务有限公司 | 1,000,000.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 1,000,000.00 | 0.00 |
| 深圳市绿联实业有限公司 | 100,000.00 | 0.00 | 4,900,000.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 5,000,000.00 | 0.00 |
| 合计 | 38,557,864.00 | 0.00 | 4,900,000.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 43,457,864.00 | 0.00 |

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 | 1,471,809,699.89 | 913,102,425.47 | 1,242,098,863.40 | 777,796,730.55 |
| 其他业务 | 902,132.42 | 425,791.49 | 539,002.16 | 251,158.73 |
| 合计 | 1,472,711,832.31 | 913,528,216.96 | 1,242,637,865.56 | 778,047,889.28 |

5、投资收益

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|----------------|--------------|
| 银行理财收益 | 1,577,454.56 | 2,515,094.15 |
| 子公司分红 | 178,179,087.68 | 0.00 |
| 合计 | 179,756,542.24 | 2,515,094.15 |

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 | -57,049.89 | |
| 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） | 1,471,269.91 | |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益 | 3,960,477.63 | 持有交易性金融资产的公允价值变动损益 |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | 2,606,472.80 | |
| 减：所得税影响额 | 1,312,114.70 | |
| 少数股东权益影响额（税后） | 364,411.11 | |
| 合计 | 6,304,644.64 | -- |

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 | 11.13% | 0.5542 | 0.5542 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 10.79% | 0.5373 | 0.5373 |

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