



深圳齐心集团股份有限公司
2026 年半年度报告

【2026 年 8 月 15 日】

第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人陈钦鹏、主管会计工作负责人黄家兵及会计机构负责人(会计主管人员)陈艳丽声明：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。

公司在本报告中详细阐述了未来可能发生的有关风险因素及对策，详见“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”中描述了公司经营中可能面对的风险，敬请投资者关注相关内容，注意投资风险。

本报告中涉及的未来发展计划等前瞻性陈述属于计划性事项，不构成公司对投资者的实质性承诺，敬请投资者注意投资风险。

公司经本次董事会审议通过的利润分配预案为：以 724,007,933 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.70 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、环境和社会	20
第五节 重要事项	23
第六节 股份变动及股东情况	33
第七节 债券相关情况	40
第八节 财务报告	41

备查文件目录

- 一、载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的 2026 年半年度财务报表。
- 二、载有法定代表人签名并盖章的 2026 年半年度报告原件。
- 三、报告期内公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- 四、其它相关文件。
- 五、以上文件的备置地点：公司董事会秘书办公室。

释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、齐心集团	指	深圳齐心集团股份有限公司
控股股东、齐心控股	指	深圳市齐心控股有限公司，本公司之控股股东
SaaS	指	SaaS（Software as a Service，软件即服务）是一种基于云计算的软件交付模式，用户通过互联网访问和使用软件，而无需在本地安装或维护。SaaS 提供商负责托管、管理和维护应用程序及其基础设施，用户通常通过订阅方式按需付费。
B2B	指	B2B 即企业对企业（Business-to-Business）的商业模式，指企业之间通过产品、服务或信息交换来实现商业活动的模式。B2B 的核心是企业作为服务或产品的提供者，目标客户是其他企业或组织。
MRO	指	MRO 是英文 Maintenance, Repair&Operations 的缩写。即：Maintenance 维护、Repair 维修、Operation 运行（MRO）。通常是指在实际的生产过程不直接构成产品，只用于维护、维修、运行设备的物料和服务。MRO 是指非生产原料性质的工业用品。
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元
公司法	指	《中华人民共和国公司法》
证券法	指	《中华人民共和国证券法》
中国证监会、证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所	指	深圳证券交易所
公司章程、章程	指	《深圳齐心集团股份有限公司章程》
股东会	指	深圳齐心集团股份有限公司股东会
董事会	指	深圳齐心集团股份有限公司董事会
报告期	指	2026 年 1 月 1 日至 2026 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	齐心集团	股票代码	002301
变更前的股票简称（如有）	齐心文具		
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	深圳齐心集团股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	齐心集团		
公司的外文名称（如有）	SHENZHEN COMIX GROUP CO., LTD.		
公司的外文名称缩写（如有）	COMIX GROUP		
公司的法定代表人	陈钦鹏		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	王占君	罗江龙
联系地址	深圳市坪山区锦绣中路 18 号齐心科技园行政楼	深圳市坪山区锦绣中路 18 号齐心科技园行政楼
电话	0755-83002400	0755-83002400
传真	0755-83002300	0755-83002300
电子信箱	stock@qx.com	stock@qx.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 2025 年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

☐适用 ☒不适用

公司披露半年度报告的证券交易所网站和媒体名称及网址，公司半年度报告备置地在报告期无变化，具体可参见 2025 年年报。

3、其他有关资料

其他有关资料在报告期是否变更情况

☐适用 ☒不适用

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）	4,811,795,994.86	4,773,201,499.01	0.81%
归属于上市公司股东的净利润（元）	76,773,863.92	87,492,993.70	-12.25%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	73,630,633.45	79,752,723.10	-7.68%
经营活动产生的现金流量净额（元）	167,213,172.73	119,011,015.82	40.50%
基本每股收益（元/股）	0.11	0.12	-8.33%
稀释每股收益（元/股）	0.11	0.12	-8.33%
加权平均净资产收益率	2.46%	2.80%	-0.34%
	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）	8,934,678,145.85	8,614,357,726.65	3.72%
归属于上市公司股东的净资产（元）	3,131,180,432.86	3,084,747,311.43	1.51%

存在股权激励、员工持股计划的公司，可以披露扣除股份支付影响后的净利润

主要会计数据	本报告期	上年同期	本期比上年同期增减
扣除股份支付影响后的净利润（元）	76,773,863.92	87,492,993.70	-12.25%

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销部分）	-403,117.34	
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	5,079,381.93	

损益产生持续影响的政府补助除外)		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,172,351.37	
减：所得税影响额	367,273.19	
少数股东权益影响额（税后）	-6,590.44	
合计	3,143,230.47	

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

（一）报告期内公司所处行业情况

1、公司所处的行业情况

公司主营业务主要所处 B2B 办公物资集采行业。在数字经济大环境下，数字化、电商化、集中化采购已成为中央到地方公共资源交易的主要形式。央国企正加速推进 AI 大模型在采购供应链领域的深度应用，推动产业从“人驱动流程”向“数据驱动生态”变革，推动采购供应链从传统经验驱动向数据智能驱动的范式升级，全面提升运营效率与管理水平。根据中国物流与采购联合会发布的《2026 数智采购供应链发展报告》，2025 年全国企业物资采购总额 196.3 万亿元，同比增长 4.2%。其中，工业生产采购额达 113.3 万亿元，同比增长 6.0%。标志着市场正由“规模扩张”向“高质量精细化发展”平稳过渡。这一变化主要受三方面因素支撑：一是“两新”政策及设备更新专项资金效应持续释放，为工业生产采购提供坚实托底；二是全球经济温和复苏下，国内企业扩产预期趋于理性，更注重供应链韧性与投资回报；三是国内产业升级加速，企业对高品质产品与先进设备的采购需求正由“量的积累”转向“质的提升”，推动了采购结构的持续优化。根据历史数据，具体到公司所处行业场景，MRO 工业品超 9.1 万亿元。

2025 年我国数字化采购总额约为 23.2 万亿元，数字化采购渗透率为 11.8%。亿邦智库认为数字化渗透率的提升由三重力量驱动：一是政策落地深化，“人工智能+”及数智供应链计划推进，央国企硬性考核与专项资金倒逼全行业线上化提速。二是 AI 技术规模化应用，合规审查、智能比价等工具普及，降低部署门槛，压缩成本并提升流转效率。三是企业内生需求凸显，面对精细化管控，企业依托平台集中集采、统一溯源，利用交易数据强化风险预判，主动扩大数字化采购覆盖面，推动渗透率稳步抬升。现阶段数字化集采市场规模逐步扩大，新消费场景的市场份额新增扩容，叠加集采渗透率进一步提升，品牌化集采进一步凸显，在集采有序竞争的政策规范指引下，数字化集采业务有望更稳健持续发展。

2、公司所处行业地位

公司是国内最早布局 B2B 政企大客户数字化集采领域的企业之一，始终专注服务中大型政企客户，已从单一办公物资采购平台服务商，升级为覆盖办公物资、MRO 工业品、员工福利、营销物料等多场景、全品类的综合物资集采服务平台。在政策推动与行业扩容双重利好下，公司服务品类和经营规模逐步扩大，已稳居中国 B2B 政企数字化集采服务领域先行者和领跑者行列。依托高效的数字化运营平台体系，公司积累了深厚的垂直行业服务经验和大型项目履约能力，累计服务优质客户超 8 万家，深度合作头部大型客户 200 余家，其中当前 100 家央企中，已服务超 60 家，与客户建立了高粘性、长期稳定的合作关系，得到了行业客户和合作伙伴的积极认可。

公司在行业中通过优质服务和高效数字化能力，逐步建立了更强的竞争优势，进一步提升了品牌影响力，连续多年获得行业协会、专业机构、采购领域等影响力组织的评选殊荣。其中连续五年入选由世界品牌实验室（WorldBrandLab）发布的《中国 500 最具价值品牌》分析报告，公司 2026 年品牌价值评估为 236.18 亿元，位列第 395 名，品牌价值保持稳步增长态势。

（二）报告期内公司从事的主要业务

公司主营业务为 B2B 办公物资集采业务。公司聚焦主营业务，聚焦优质大客户，以数字化连接商业活动，致力成为一家值得信赖的企业级全场景运营服务商。

公司企业服务平台围绕办公行政物资、MRO 工业品、员工福利、营销物料等大办公产业链多个场景和领域，以高附加值商品供应链和全链路数字化为底座，打造全场景、全产链、数智化的企业服务平台，为企业级客户提供更优质的一站式采购体验与服务。

1、数字化运营平台介绍

齐心数字化运营平台经过多年打造与升级，在数字化建设领域持续深耕，业已形成较强的多场景综合性数字化采购服务平台竞争力。在业务前端，公司为不同的行业场景客户量身打造数智化、端到端的集采解决方案。在服务中台，公司建立多个共享服务中心，通过数据中台和技术中台为服务中心提供坚实的能力支撑，为企业客户构建了集大数据处理、移动端支持、业务自动化和高效协同于一体的服务体系。公司数字化运营平台采用轻量化、模块化方式搭建高效、可扩展

生态，敏捷、高效支撑集采业务与自有品牌业务发展。

1.1 集采业务平台

公司以自动化、AI 智能化为核心主题，全面推进数智化建设。2026 年上半年新增 20 多个 AI 应用场景，累计上线 100 余个应用场景，其中主业务生产场景占比超过 75%，业务能力由+AI 逐步上升到 AI+，AI 已逐步成为公司业务发展的生产力。2026 年上半年，公司持续深化数字化转型，加快人工智能技术与业务场景深度融合，运营质效稳步提升。订单履约环节实现规模化自动运行，月均自动化履约订单超 10 万单，自动化占比达 83%，订单流程自动化率持续上升；商品上架、审核、报价、授权等主线业务全面数智化，商品自动审核量环比提升 268%，业务响应效率显著提高；智能寻源、智能上架、智能审核、智能结算等一批 AI 应用相继落地，关键环节效率与合规水平同步增强；依托大数据平台深化“数据+AI”融合应用，公司加快推动经营分析向智能化升级，核心经营数据实时可视、T+1 可分析，基于 AI 的策略建议已在重点业务场景落地，决策响应提速 50%以上，智能决策支持、异常预警等应用落地见效。制造端设备管理系统与 AI 设备管家上线运行，推动工厂运维由经验驱动向数据驱动转变。

1.2 品牌业务平台

自有品牌业务加快深化覆盖采购、签约、仓储交付的全链路数字化供应链体系。采购端实现订单、合同、结算全流程数智化协同，供应商管理实现全流程体系化、数智化的全生命周期管理，源头质量与履约风险管控能力显著增强；仓储端全面实现了批次精细管理与先进先出自动管控，作业效率提升 20%-30%，库存损耗下降超 40%，库存结构持续优化。数字化供应链体系加快成型，为自有品牌的产品品质、交付时效与成本竞争力提供坚实支撑。

2、集采业务介绍

2.1 集采总体情况介绍

B2B 集采业务方面，基于核心业务场景的客户重叠度情况，深度聚焦大办公产业链四大业务场景，发力重要产品品类；客户方面持续聚焦央企、央管金融机构、政府、世界 500 强等优质大客户，挖掘民营 500 强集采业务潜能，行业市场着力拓展能源电力、金融保险、航天军工、石油化工、通讯、运输物流等头部客户，力争头部客户全场景覆盖。依托企业数字化平台多年来构建的核心能力，公司持续优化敏捷应对流程，利用核心能力抓手促进策略落地，弱化集采竞争和客户规则变动影响，推动实现客户订单内占比提升和营收规模稳步发展。

2.2 业务场景情况介绍

2.2.1 办公行政物资

传统办公行政物资是政府、企业、事业单位等各类组织日常运营的必需品，线上化采购渗透率、成熟度更高。该业务场景是公司集采最早发端业务和基石业务，行业类别客户服务覆盖度最高，也是公司自有品牌办公产品密切协同品类。传统办公物资包括办公文具、办公设备、办公耗材、电脑及数码、办公电器、生活用品、办公家具、食品饮料等产品品类。公司业务场景由传统办公行政物资为主，同一平台下深度拓展至 MRO 等业务场景后，办公行政物资业务仍为公司集采主要业务来源之一。

2.2.2 MRO 工业品

随着办公物资阳光化集采优势日渐突显，MRO 工业品逐渐成为线上采购主力。MRO 业务全链路数字化运营，聚焦能源电力、轨道交通、石油化工、航天军工、汽车电子等多个垂直行业场景，提供定制化 MRO 工业品采购解决方案，致力成为工业品领域的行业专家。凭借三十余年深厚积淀，MRO 业务构建了超百万 MRO 工业品商品数据库，形成全面多元的国内外品牌商品矩阵，运用 AI 大模型技术实现商品的精准匹配，为客户提供最佳商品解决方案，面向全国提供本地化服务，实现 MRO 工业品专业化交付。

MRO 工业品和办公行政物资业务的客户重叠率和市场成熟度较高，因其业务共通性、兼容性和可复制性，在办公集采协同服务下，不断挖掘和履约 MRO 客户，逐步获取行业客户忠诚度和满意度。截至目前，齐心 MRO 工业品平台已服务多家大型企业客户，在国家电网、南方电网等多个客户稳健合作基础上，2026 年上半年，继续新增中广核、大唐集团两个 MRO 项目，MRO 工业品业务现已成为公司核心业务和主要收入来源之一。在未来 MRO 销售拓展的规模化效应下，公司逐步向全品类、专业化发展，进一步提升 MRO 工业品盈利能力。

2.2.3 员工福利品与营销物料

近年来员工福利市场和营销物料市场规模增长，线上采购渗透率较快提升。以央国企为代表的企业更倾向于线上集采营销物资和员工福利品，推动员工福利从商品交付向组织凝聚力提升的深层转变，重新定义了新时代工会服务标准。

员工福利品方面，公司持续打造数字化福利 SaaS 商城系统，深度整合供应链资源与 AI 技术，打造独立闭环的运营系统和供应链管理体系，助力客户实现定制化且安全稳定的专属福利商城搭建，满足客户工会福利、餐卡余额转换、乡村振兴、权益兑换、SaaS 商城、小劳保兑换等多场景数字化福利需求，同步简化管理流程，提高采购与分发管理效率，以数字化福利发放方式，给员工提供多样性福利选择，提升员工对企业的满意度。截至目前，齐心数字化福利平台已服务包括国家电网、南方电网、中国铁路、国家能源集团、京能集团、中国华能、中国烟草、中国中化、中国移动、中国电信、中国中车、航天科技、中国人寿、中国人保、保利集团、上汽集团、工商银行、招商银行、中信银行、浦发银行等在内的多家大型企业客户，正逐步成为公司业绩重要增长点。

营销物料方面，公司面向企业品牌营销需求场景，结合线上线下多种方式，覆盖品牌宣传、活动执行、用户运营等营销的各个环节和场景，提供丰富多元的营销物料，助力客户通过年节活动、积分兑换等方式吸引目标客户，助力客户提升用户活跃度和黏度，带动客户业绩增长，传递品牌价值。

2.3 品牌新文具业务介绍

自有品牌作为公司中长期发展的核心基石业务与战略增长引擎，以“COMIX 齐心”为主品牌，联动 Compera、V'mo 等子品牌，聚焦“品牌新文具”战略，深耕 B 端企业、C 端文创双赛道，聚力打造行业标杆，锚定长期战略，做强自有品牌。

1) 产品打造

企业级市场方面，公司立足通用标准化采购底座，深度挖掘政企客户差异化、定制化诉求，聚焦高价值功能性与商务型产品赛道，以卓越设计与品质构建专业壁垒，产品力持续获得国内外权威机构评价认可。公司在集采头部客户的集采业务协同销售，为集采自有品牌化业务落地树立了发展标杆。

文创产品方面，自有品牌深耕国潮 IP，深化与国内优质新 IP 的战略合作，推出 B' DUCK 小黄鸭、卡皮巴拉 TATA 等 IP 联名产品，打造兼具文化内涵与审美价值的国潮文创产品。围绕季节限定、开学季、社交礼品、潮流周边等多元场景搭建主题产品矩阵，全力打造文创爆款。

健康成长赛道方面，自有品牌打造差异化竞争优势，以健康创新产品为抓手，推动学生文具消费升级。公司 Compera 大小手正姿笔，以科学正姿设计与分阶启蒙理念精准匹配儿童成长需求，获得市场和行业积极认可，先后斩获思诞行学生文具类银奖、CCIC 中国消费创新大会暨第四届国际品质节 2025 年度杰出产品创新奖、万物青少年选择奖 2025 年度榜单年度文具 TOP5、IAI 产品智造奖优胜奖、MUSE 缪斯设计奖银奖、粤港澳大湾区文化用品行业卓业文创及设计奖。

2) 渠道布局

公司建立了线上线下全渠道融合、数字化深度赋能的立体化销售网络，以提升产品触达终端客户的能力。线上渠道方面涵盖办公物资集采平台、电商平台和直播渠道。特别是在直播领域，公司强化场景式营销，拉近品牌与消费者的距离，建立情感型消费链接。线下与集采渠道包括经销商、商超、专业渠道及定制品等销售渠道。在 B2B 办公集采领域，公司利用数字化集采平台渠道优势，打通与头部服务商的平台对接，逐步提升自有品牌产品份额。

海外市场方面聚焦快速发展壮大欧美亚马逊电商，不断升级运营能力和加强人才建设。上线自研 AI 广告投放系统，全面赋能精细化运营，使经营质量显著优化，核心赛道显著突破，成为利润核心引擎，亚马逊渠道排名创新高，未来将继续做深做透，持续提升品类市场份额，构建差异化布局，为品牌出海业务奠定基础。

二、核心竞争力分析

1、一站式企业集成及专业服务优势

公司通过整合丰富的资源与技术手段的合理运用，构建了高效协同的齐心数字化运营平台。平台覆盖办公行政物资、MRO 工业品、员工福利、营销物料等多个领域，提供从需求分析、采购执行到售后服务的全链路支持，满足客户多元化的采购需求，不仅优化了供应链效率，还显著降低了客户的管理成本和复杂性。

根据不同客户的行业特点和规模需求，公司灵活提供“数采”、“云采”、“易采”等采购前端平台，与后端 ERP、WMS 系统自动无缝结合，构建了一站式企业服务平台。基于 AI 和大数据技术的深度应用，进一步增强了订单处理、供应商管理等环节的自动化水平，提升服务响应速度与准确性。通过智能化数字供应链平台，不断提升客户响应速度和响应质量，帮助客户实时掌握采购动态，优化库存结构，提升运营效率，降低运营风险。

公司企业级 SaaS 服务紧密贴合客户的数字化需求，涵盖精准采购、智能审批、费用预算管控等模块，并通过定制化的解

决方案满足不同行业的特定需求，有效提升了客户满意度和粘性。通过持续优化服务响应机制和创新服务模式，公司不仅帮助客户实现即时价值，而且构建了长期稳定的合作关系，形成了显著的以客户服务能力为基础的“护城河”。这一系列举措使公司在一站式企业服务领域占据了竞争制高点，为持续发展奠定了坚实基础。

2、品牌优势

公司在办公行业拥有较高的知名度，打造了“COMIX 齐心”办公知名品牌，并与 IP 伙伴深度联名合作，塑造兼具文化传承及现代创新的品牌。公司始终专注于为中小型政企业客户提供办公物资数字化集采服务，是最早进入 B2B 大客户数字化集采市场的企业之一，积累了深厚的行业经验，已成为 B2B 集采领域的主要企业之一。公司连续多年入选由世界品牌实验室（WorldBrandLab）发布的《中国 500 最具价值品牌》分析报告。公司依托良好的品牌形象和品牌美誉度，在政企采购领域持续保持了领先优势，公司整体品牌价值进一步提升。

3、客户资源优势

公司成立至今专注企业级服务市场，公司通过高效的数字化运营平台体系，积累垂直行业服务经验，在办公物资领域聚集了 8 万多家优质政企客户资源，尤其在能源、金融、政府、通讯、交通等行业和领域具备大客户资源优势。公司通过不断中标大客户集采项目，赢得了 200 多家头部大型客户的信赖，在多年履约服务中已逐渐建立起了业务粘性，得到了市场积极认可。优质的客户资源积累与丰富的项目服务履历，为公司持续稳定发展打下了坚实的基础，推动公司市场竞争能力深化发展。

4、数字化技术优势

公司积极推动和构建支撑全场景的底层数字化平台，为公司的持续发展和市场竞争力提供了坚实支撑。依托云计算、大数据分析、AI 人工智能等新技术，公司构建了以齐心 SaaS 商城为前端，订单中心、商品中心、结算中心、内容中心及营销中心等为中台，SAPERP、WMS 等为核心后台的一站式企业服务平台，实现从采购到交付的全流程在线管理。

公司数字化平台构建以业财一体化为关键驱动的底层技术，有效支持公司业务高效增长及新业务孵化。通过云计算和大数据分析，平台通过实时和历史业务数据，优化资源配置，提升运营效率。这些技术优势不仅提升了内部运营效率，还为客户提供了一站式智能服务，强化了公司在行业中的竞争力。这种技术驱动的发展模式，为未来的持续增长奠定了坚实的基础。

5、覆盖全国的营销网络和商品交付优势

公司通过数字化技术与标准化流程，实现了从采购到交付的全流程高效管理，凭借覆盖全国的营销网络和商品交付体系，构建了难以复制的综合交付实力。

在全国性营销网络布局方面：公司在全国范围内构建了广泛的履约服务网点，结合“集采采购权与实际使用权分离”的市场特点，通过模块化输出商品、仓储、物流、配送及售后等核心业务功能，采用属地化服务团队与数字化系统相结合的方式，利用大数据分析与人工智能技术，优化仓储布局与物流路径，实现资源调配与交付的最优效率，确保全国资源的灵活调配和快速响应。

在商品交付可靠性方面：公司自建并持续优化仓储物流系统，整合自有物流资源与第三方物流网络，形成了覆盖全国的多层次物流配送体系，通过数字化技术实现全程可视化、可追踪管理，为客户提供灵活、可靠的商品交付服务。

在售后服务体系方面：通过数字化集成平台，订单管理、商品交付、售后服务无缝衔接，确保每个环节都能快速响应、准确执行，强化并形成了从前端采购到售后服务的全流程闭环管理。

三、主营业务分析

概述

2026 年半年度，公司持续聚焦核心客户、核心业务场景，构建核心能力，B2B 办公物资业务实现稳健发展，客户方面持续聚焦央企、央管金融机构、政府、世界 500 强等优质大客户，挖掘民营 500 强集采业务潜能，行业客户市场着力拓展能源电力、金融保险、航天军工、石油化工、通讯、运输物流等头部客户，力争头部客户全场景覆盖；自有品牌业务适应国内市场消费升级和产品升级，聚焦高价值功能性与商务型产品赛道，以卓越设计与品质构建专业壁垒，产品力持续获得国内外权威机构评价认可，深耕企业客户与个人客户标准化产品和文创产品需求，打造兼具文化内涵与审美价值的国潮文创产品；公司在海外市场方面聚焦快速发展壮大欧美亚马逊电商，推出高端品牌文具，不断升级运营能力和加强

人才建设。公司充分利用 AI 技术，在多个场景中应用提升了运营效率。

1、公司主营业务收入、净利润情况

2026 年半年度公司实现营业收入 48.12 亿元，较上年同期增长 0.81%，实现归属于上市公司股东的净利润 0.77 亿元，较上年同期下降 12.25%，归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润 0.74 亿元，较上年同期下降 7.68%。

2、公司经营活动现金流情况

报告期内公司经营活动现金流量净额 1.67 亿元，在客户端聚焦优质大客户，保证公司经营活动现金流稳定有效，在运营端，提升业务运营数字化能力，业务流程运营效率改善，客户回款加快，公司经营性现金流表现较好。

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	4,811,795,994.86	4,773,201,499.01	0.81%	
营业成本	4,377,899,177.17	4,339,063,790.70	0.90%	
销售费用	250,841,788.79	254,159,790.20	-1.31%	
管理费用	78,741,945.83	75,740,904.00	3.96%	
财务费用	-14,267,983.18	-40,586,407.18	64.85%	主要为报告期由于汇率变动的影响导致财务费用汇兑损失较上年同期增加所致。
所得税费用	-2,207,462.83	5,390,451.34	-140.95%	主要为报告期利润下降当期所得税费用较上年同期减少等所致。
研发投入	30,353,640.97	31,046,515.44	-2.23%	
经营活动产生的现金流量净额	167,213,172.73	119,011,015.82	40.50%	主要为报告期支付的税金较上年同期减少所致。
投资活动产生的现金流量净额	-86,683,983.75	6,270,488.03	-1,482.41%	主要为报告期公司投资支付的现金较上年同期增加所致。
筹资活动产生的现金流量净额	-1,537,884,243.50	-780,009,120.23	-97.16%	主要为报告期支付其他与筹资活动有关的现金中支付的保证金存款较上年同期增加所致。
现金及现金等价物净增加额	-1,479,801,871.08	-643,867,342.74	-129.83%	主要为报告期公司筹资活动产生的现金流量净额较上年同期减少所致。

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。

营业收入构成

单位：元

	本报告期		上年同期		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	4,811,795,994.86	100%	4,773,201,499.01	100%	0.81%
分行业					
B2B	4,786,765,301.84	99.48%	4,734,043,829.38	99.18%	1.11%
其他业务	25,030,693.02	0.52%	39,157,669.63	0.82%	-36.08%
分产品					
办公物资	4,786,765,301.84	99.48%	4,734,043,829.38	99.18%	1.11%
其他业务	25,030,693.02	0.52%	39,157,669.63	0.82%	-36.08%
分地区					

中国	4,501,210,312.13	93.54%	4,447,245,396.44	93.17%	1.21%
亚洲（不含中国）	57,798,756.78	1.20%	75,714,516.34	1.59%	-23.66%
欧美	248,162,102.38	5.16%	245,382,419.39	5.14%	1.13%
其他	4,624,823.57	0.10%	4,859,166.84	0.10%	-4.82%

占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品或地区情况

☒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						
B2B	4,786,765,301.84	4,369,085,289.52	8.73%	1.11%	1.11%	0.00%
其他业务	25,030,693.02	8,813,887.65	64.79%	-36.08%	-51.37%	11.08%
分产品						
办公物资	4,786,765,301.84	4,369,085,289.52	8.73%	1.11%	1.11%	0.00%
其他业务	25,030,693.02	8,813,887.65	64.79%	-36.08%	-51.37%	11.08%
分地区						
中国	4,501,210,312.13	4,203,780,470.91	6.61%	1.21%	1.68%	-0.43%
亚洲（不含中国）	57,798,756.78	26,902,978.54	53.45%	-23.66%	-54.63%	31.76%
欧美	248,162,102.38	143,114,937.34	42.33%	1.13%	1.70%	-0.32%
其他	4,624,823.57	4,100,790.38	11.33%	-4.82%	-14.30%	9.80%

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 1 期按报告期末口径调整后的主营业务数据

☐适用 ☒不适用

四、非主营业务分析

☐适用 ☒不适用

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	4,217,315,289.44	47.20%	3,841,250,257.69	44.59%	2.61%	
应收账款	3,127,883,275.76	35.01%	3,446,557,467.11	40.01%	-5.00%	
存货	192,513,564.01	2.15%	170,362,290.77	1.98%	0.17%	
投资性房地产	43,442,925.12	0.49%	44,179,406.54	0.51%	-0.02%	
固定资产	406,811,796.64	4.55%	412,586,123.66	4.79%	-0.24%	
在建工程	99,577.11	0.00%	5,449,592.44	0.06%	-0.06%	
使用权资产	14,207,605.96	0.16%	14,520,119.92	0.17%	-0.01%	
短期借款	708,561,509.93	7.93%	400,544,505.06	4.65%	3.28%	
合同负债	24,916,535.56	0.28%	27,102,017.69	0.31%	-0.03%	

租赁负债	4,272,366.03	0.05%	4,809,425.24	0.06%	-0.01%	
------	--------------	-------	--------------	-------	--------	--

2、主要境外资产情况

☐适用 ☒不适用

3、以公允价值计量的资产和负债

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
2. 衍生金融资产	1,307,373.52	2,089,775.17			79,827,711.18	1,774,884.71		81,449,975.16
4. 其他权益工具投资	33,394,810.20	644,000.00	-140,834,696.78					34,038,810.20
金融资产小计	34,702,183.72	2,733,775.17	-140,834,696.78		79,827,711.18	1,774,884.71		115,488,785.36
上述合计	34,702,183.72	2,733,775.17	-140,834,696.78		79,827,711.18	1,774,884.71		115,488,785.36
金融负债	2,046,002.73				2,377,042.05	2,046,002.73		2,377,042.05

其他变动的内容

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

☐是 ☒否

4、截至报告期末的资产权利受限情况

项目	期末账面余额	期末账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	73,717,288.75	73,717,288.75	保证金	海关、履约、支付宝交易等提供的保证金
货币资金	2,246,866,983.70	2,246,866,983.70	保证金	融资保证金
应收票据	78,862,014.03	78,862,014.03	质押	质押用于开立应付票据
交易性金融资产	77,000,000.00	77,000,000.00	质押	质押用于理财
合计	2,476,446,286.48	2,476,446,286.48		

项目	期初账面余额	期初账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	15,296,669.02	15,296,669.02	保证金	海关、履约、支付宝交易等提供的保证金、冻结资金
货币资金	470,943,483.39	470,943,483.39	保证金	融资保证金

应收票据	38,277,766.56	38,277,766.56	质押	质押用于开立应付票据
合计	524,517,918.97	524,517,918.97		

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
0.00	0.00	0.00%

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、金融资产投资

（1）证券投资情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在证券投资。

（2）衍生品投资情况

☒适用 ☐不适用

1）报告期内以套期保值为目的的衍生品投资

☒适用 ☐不适用

单位：万元

衍生品投资类型	初始投资金额	期初金额	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	期末金额	期末投资金额占公司报告期末净资产比例
远期	8,581.73	8,687.8	268.58	0	96,122.23	8,581.73	96,496.88	30.70%
掉期	12,463.95	12,282.67	-36.28	0	247,878.51	228,412.95	31,711.95	10.20%
期权	0	0	-64.00	0	27,276.05	20,160.26	7,051.79	2.27%
合计	21,045.68	20,970.47	168.30	0	371,276.79	257,154.94	135,260.62	43.17%
报告期内套期保值业务的会计政策、会计核算具体原则，以及与上一报告期相比是否发生重大变	报告期内套期保值业务的会计政策、会计核算原则见本报告第八节财务报告-五、11. 金融工具，与上一报告期相比无重大变化。							

化的说明	
报告期实际损益情况的说明	报告期内受到汇率震荡下行的影响，公司外币产生损益-769.92 万元，根据衍生品的记账规则体现在不同的核算科目，整体情况尚在可控范围内。
套期保值效果的说明	报告期内，公司锁定外汇敞口风险金额美元 1030 万元，加权平均锁汇汇率为 7.0843，高于我司国际业务接单汇率，有效保障我司业务订单利润，套期保值效果有所体现。
衍生品投资资金来源	自有资金
报告期衍生品持仓的风险分析及控制措施说明（包括但不限于市场风险、流动性风险、信用风险、操作风险、法律风险等）	我司严格按照公司外汇管理规章制度及内部风控要求，在可操作权限内针对我司外销业务不同阶段特点进行分步骤锁汇，分别为接收订单时点锁汇占比 50%，发货形成应收账款后完成锁汇占比至 80%，形成货币资金后完成锁汇占比 100%；积极响应人行倡导政策，遵循汇率风险中性原则，其中远期外汇合约已锁定到期交割汇率，外销业务收到货币回款以后，将按远期合约约定汇率完成交割，避免了对营运资金的占用，保障了资金流动性，锁定到期交割汇率后能保障业务订单利润，也避免回款后利润受即期市场价格波动影响，遭受侵蚀；目前公司签订的金融衍生品交易合约交易对手均为授信合作较好、外汇交易经验丰富的资深银行，操作流程合规严谨，信用、操作及法律风险相对较小。
已投资衍生品报告期内市场价格或产品公允价值变动的情况，对衍生品公允价值的分析应披露具体使用的方法及相关假设与参数的设定	报告期内我司定期向合作银行获取衍生品估值报告，积极关注未到期外汇合约对应的期末公允价值波动情况，做好监管及应对措施；截至报告期末，未到期的外汇合约已 100%锁定敞口风险，符合公司业务套保需求，暂时市场风险较小，未来将持续密切关注波动情况，如有发生变化，将根据监管要求及时披露。
涉诉情况（如适用）	不适用
衍生品投资审批董事会公告披露日期（如有）	2026 年 04 月 25 日
衍生品投资审批股东会公告披露日期（如有）	2026 年 05 月 23 日

2） 报告期内以投机为目的的衍生品投资

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在以投机为目的的衍生品投资。

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。

七、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

☐适用 ☒不适用

八、主要控股参股公司分析

☒适用 ☐不适用

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
齐心（亚洲）有限公司	子公司	文具及办公用品、办公设备的购销	3302.63 万元	690,657,586.52	332,379,062.21	299,724,914.48	48,397,891.93	50,119,009.62
深圳齐心好视通云计算有限公司	子公司	云视频服务	2473.444266 万元	878,673,640.65	-25,588,754.76	1,029,475,374.43	25,932,111.84	25,819,711.33
深圳齐心办公制品有限公司	子公司	文具生产销售	1000 万元	109,857,957.23	13,276,998.56	75,902,614.13	12,516,561.43	9,135,155.83

报告期内取得和处置子公司的情况

☐适用 ☒不适用

主要控股参股公司情况说明

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、行业风险

经过多年发展，公司已成为国内 B2B 办公集采领域的领导者。若未来行业竞争格局或政策进一步发生变化，同行业或跨界竞争者的大量参与，将会对公司的经营业绩产生较大风险。随着各垂直赛道内竞争加剧，跨赛道横向拓展成为头部企业必然的战略选择，带动数字化采购进入全场景综合性竞争时代。

应对措施：公司将保持战略聚焦和战略定力，积极跟踪行业竞争态势，把握行业风向，积极灵活调整市场策略和经营管理策略，及时对可能出现的行业竞争和挑战作出应对措施。B2B 办公物资业务方面，前期国家阳光集采政策仍在保持常态化、持续性的执行力度，集采单位已逐步由靠政策驱动开始向靠内部管理需求自驱集采发展。赛道竞争方面，公司已从办公物资横向拓展到 MRO 工业品、员工福利、营销物料等多场景，充分利用现有客户的重叠度、共通性、兼容性和可复制性，在多年履约服务中不断建立起业务粘性，实现业务场景的协同发展。

2、技术风险

近年来科技发展升级步伐明显加快，公司虽然在一站式企业办公服务平台方面拥有业内领先的品牌和技术等核心优势，但仍然无法避免潜在竞争对手，尤其是互联网巨头的跨领域挑战。若公司无法持续保持技术领先优势，进一步巩固战略先发优势，则有可能导致公司技术被超越失去领先地位和竞争力降低的风险。

应对措施：一方面持续加大关键、核心技术领域的投入与创新，丰富和完善业务能力，打造行业服务壁垒；另一方面加快技术人才培养，通过内部选拔、外部引进等形式，优化人才结构，积极储备技术型人才。

3、管理风险

随着公司业务、资产、人员规模的不不断扩大，公司组织结构和管理体系日趋复杂，公司在资源整合、人力资源管理、内部控制等方面均面临新的考验与挑战。运营管理、经营决策和风险控制的难度增加，对公司管理制度、管理能力和规范运作等方面都提出了较高的要求。

应对措施：公司将根据发展战略路径和规模扩展情况，推动内部运营数字化，加大数据治理，打造敏捷运营管理体系。在统一公司决策机制、风险控制管理体系的基础上，强化管理机制与业务协同。在公司治理方面，持续致力于完善公司治理结构，建立健全内部控制制度，规范公司运营管理，切实提升公司治理有效性、决策科学性、经营稳健性、发展持续性，促进公司持续、稳定、健康发展，不断提高公司的治理水平。

4、人才缺失风险

人才始终是公司发展的根本，企业与企业的竞争也是人才的竞争，公司要保持和扩大行业领先优势，需要大批专业人才，尤其具备行业前瞻性视野和行业整合能力的专业人才是稀缺资源。随着竞争的加剧，公司将面临人才引进、稳定和发展的风险。

应对措施：公司将坚持“战略导向、择优选才、分层培养”的原则，以战略落地为抓手，聚焦关键岗位，构建与公司发展相适应的多层次的数字化人才队伍与服务梯队。同时基于奋斗贡献，建立健全公司长效的激励约束机制和公平公正的绩效考核机制，充分调动各级管理人员和员工的积极性，打造共享发展成果、共同拼搏奋斗的平台，持续构建人才竞争力，使其成为企业可持续、高质量增长的助推器。

十一、市值管理制度和估值提升计划的制定落实情况

公司是否制定了市值管理制度。

☐是 ☒否

公司是否披露了估值提升计划。

☐是 ☒否

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、环境和社会

一、公司董事、高级管理人员变动情况

☐适用 ☒不适用
公司董事和高级管理人员在报告期没有发生变动，具体可参见 2025 年年报。

二、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）	0.7
分配预案的股本基数（股）	724,007,933
现金分红金额（元）（含税）	50,680,555.31
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）	50,680,555.31
可分配利润（元）	52,633,164.93
现金分红总额（含其他方式）占利润分配总额的比例	100%
本次现金分红情况	
公司发展阶段属成长期且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	
1、分配基准：2026 年半年度 2、根据 2026 年半年度财务报表（未经审计），公司 2026 年半年度实现归属于上市公司所有者的净利润 76,773,863.92 元。按照《中华人民共和国公司法》和公司章程的相关规定，公司 2026 年半年度提取法定盈余公积金 4,111,319.17 元，不存在弥补亏损、提取任意公积金的情况。截至 2026 年 6 月 30 日，公司合并报表未分配利润 398,609,640.86 元，资本公积为 1,952,095,805.27 元；其中母公司可供股东分配利润为 52,633,164.93 元，资本公积为 1,860,825,391.19 元。根据《深圳证券交易所股票上市规则》和公司股东回报规划等规定，公司利润分配按照合并报表、母公司报表中可供分配利润孰低的原则确定具体的利润分配比例，期末实际累计可分配利润为 52,633,164.93 元。 3、为回报公司股东，在保证公司正常经营和持续发展的前提下，公司拟定 2026 年半年度利润分配预案为：以公司现有总股本 724,007,933 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.70 元（含税），预计共分配现金红利 50,680,555.31 元，不进行资本公积转增股本，不送红股。 4、如在本利润分配方案实施前，公司享有利润分配权利的股份总数由于开展股份回购、股权激励等原因而发生变化，公司将按照现金分红比例不变原则，保持每 10 股利润分配额度不变，相应变动利润分配总额。 独立董事对本次利润分配预案无异议：该议案尚需提交公司 2026 年第一次临时股东会审议通过后方可执行。	

三、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

2026 年 4 月 29 日召开的第九届董事会第七次会议和 2026 年 5 月 22 日召开的 2025 年年度股东会审议通过了《〈2026 年限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要》等议案，以及 2026 年 5 月 22 日召开的第九届董事会第八次会议审议通过了《关于向激励对象授予限制性股票的议案》。根据决议，公司决定向符合授予条件的 29 名激励对象授予 2,700,000 股限制性股票，占激励计划草案公告日公司股本总额 721,307,933 股的 0.37%。本次授予的限制性股票授予后股份性质为有

限售条件流通股，股份来源为向激励对象定向新增发行的本公司 A 股普通股股票，该限制性股票于 2026 年 6 月 16 日新增发行上市。公司本激励计划所涉限制性股票授予完成后，公司总股本由 721,307,933 股增加至 724,007,933 股。

本激励计划授予的激励对象共计 29 人，包括公司董事（不含独立董事）和高级管理人员，以及公司及下属子公司的中层管理人员、核心业务技术骨干员工和关键岗位员工。本次激励对象范围不包含单独或合计持有上市公司 5%以上股份的股东或实际控制人及其配偶、父母、子女。本激励计划授予激励对象限制性股票的授予价格为 3.84 元/股，为本激励计划草案公告前 120 个交易日公司股票交易均价的 50%。

2、员工持股计划的实施情况

☒适用 ☐不适用

报告期内全部有效的员工持股计划情况

员工的范围	员工人数	持有的股票总数（股）	变更情况	占上市公司股本总额的比例	实施计划的资金来源
公司董事（不含独立董事）和高级管理人员，以及公司及下属子公司的中层管理人员、核心业务技术骨干员工和关键岗位员工。	167	9,600,000	不适用	1.33%	员工合法薪酬、自筹资金及通过法律、行政法规允许的其他方式获得的资金。

报告期内董事、高级管理人员在员工持股计划中的持股情况

姓名	职务	报告期初持股数（股）	报告期末持股数（股）	占上市公司股本总额的比例
戴盛杰	董事、副总经理	555,556	555,556	0.08%
黄家兵	董事、财务总监、副总经理	416,667	416,667	0.06%
于斌平	职工董事	55,556	55,556	0.01%
王占君	董事会秘书、副总经理	333,333	333,333	0.05%

备注：上述持股数根据其在持股计划中持有份额折算。

报告期内资产管理机构的变更情况

☐适用 ☒不适用

报告期内因持有人处置份额等引起的权益变动情况

☐适用 ☒不适用

报告期内股东权利行使的情况

不适用

报告期内员工持股计划的其他相关情形及说明

☐适用 ☒不适用

员工持股计划管理委员会成员发生变化

☐适用 ☒不适用

员工持股计划对报告期上市公司的财务影响及相关会计处理

☒适用 ☐不适用

员工持股计划对报告期上市公司的财务影响及相关会计处理详见本公告“第十节、财务报告”之“十五、股份支付”。

报告期内员工持股计划终止的情况

☐适用 ☒不适用

其他说明：

3、其他员工激励措施

☐适用 ☒不适用

四、环境信息披露情况

上市公司及其主要子公司是否纳入环境信息依法披露企业名单

☐是 ☒否

五、社会责任情况

公司致力于构建和谐社会，强化社会责任意识，积极推动商业向善。公司以数字化连接商业活动，致力成为值得信赖的企业级全场景运营服务商。公司严格遵守《公司法》等法律法规及《公司章程》，持续完善公司治理结构和内部控制体系，保障股东及债权人合法权益，提升规范运作水平。

公司坚持“以客户为中心”的经营理念，尊重供应商、员工、客户等利益相关者权益，坚持诚信、公平、公正原则，与客户及供应商建立长期稳定的战略合作关系。公司积极推动 AI 技术与核心业务流程融合，赋能合作伙伴共同成长，构建协同办公集采生态，为企业可持续发展奠定基础。

公司秉承“以人为本”的人才理念，重视员工权益保障和职业发展。报告期内，公司推出 2026 年限制性股票激励计划，进一步完善激励体系，实现员工与企业价值共创、风险共担、成果共享。同时，公司持续推进人才培养体系建设，通过数字化提升组织效能，打造高素质人才队伍，为企业高质量发展提供支撑。

公司积极践行绿色低碳发展理念，围绕绿色运营、可持续供应链、数字智能化等方向推进 ESG 实践。公司持续优化能源结构和运营效率，加强供应链环境管理，推动绿色办公和环境友好型产品创新，构建覆盖全价值链的低碳发展体系，积极响应国家“双碳”目标。

公司长期秉持公益发展理念，积极履行社会责任。2026 年 6 月，公司参与深爱“童”行项目，结合困境儿童学习需求捐赠学习用品；2026 年 7 月，为助力广西地区做好民生保障与应急支援工作，公司捐赠价值 20 万元的应急生活物资，补充灾区基础生活物资，助力当地民生保障工作落地。未来，公司将依托办公物资供应链优势，探索更加多元化、可持续的公益模式，鼓励员工参与社会公益，共同创造更美好的社会价值。

第五节 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

公司报告期不存在由公司实际控制人、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。

二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

三、违规对外担保情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

☐是 ☒否

公司半年度报告未经审计。

五、董事会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
2026 年半年度报告期内新增且已判决诉讼、仲裁事项	24.74	否	2026 年半年度报告期内已判决非重大诉讼、仲裁事项 2 起, 主要涉及合同纠纷、劳动争议。	非重大诉讼、仲裁案件, 对公司无重大影响	已结案		不适用
2026 年半年度报告期内新增且未判决诉讼、仲裁事项	794.19	否	2026 年半年度报告期内未判决非重大诉讼、仲裁事项 5 起, 主要涉及合同纠纷、劳动争议。	非重大诉讼、仲裁案件, 对公司无重大影响	未结案		不适用
2026 年前尚未结案, 报告期仍未结案诉讼、仲裁事项	291.75	否	2026 年前未判决诉讼、仲裁事项 5 起, 主要涉及合同纠纷、劳动争议。	非重大诉讼、仲裁案件, 对公司无重大影响	未结案		不适用
2026 年前尚未结案, 报告期已结案诉讼、仲裁事项	3,094.2	否	2026 年前已判决/结案诉讼、仲裁事项 14 起, 主要涉及合同纠纷、劳动争议。	非重大诉讼、仲裁案件, 其中 2323.68 万撤诉结案(公司未支出费用)、330.73 万公司胜诉, 对公司无重大影响	已结案		不适用

九、处罚及整改情况

☒适用 ☐不适用

名称/姓名	类型	原因	调查处罚类型	结论(如有)	披露日期	披露索引
深圳齐心集团股份有限公司	其他	存在资金管控不严格、与控股股东人员及办公场所混同、现金流量发生额列报不准确、2022 年至 2024 年商誉减值计提不审慎等情形。	中国证监会采取行政监管措施	责令改正	2026 年 04 月 18 日	2026 年 4 月 18 日披露于巨潮资讯网的《关于公司及相关责任人收到深圳证监局行政监管措施决定书的公告》, 公告编号: 2026-003。
陈钦鹏、戴盛杰、黄家兵	高级管理人员	存在资金管控不严格、与控股股东人员及办公场所混同、现金流量发生额列报不准确、2022 年至 2024 年商誉减值计提不审慎等情形。	中国证监会采取行政监管措施	警示函	2026 年 04 月 18 日	2026 年 4 月 18 日披露于巨潮资讯网的《关于公司及相关责任人收到深圳证监局行政监管措施决定书的公告》, 公告编号: 2026-003。
深圳齐心集团股份有限公司	其他	存在资金管控不严格、与控股股东深圳市齐心控股有限公司人员及场所混同、现金流量发生额列报不准确、2022 年至 2024 年商誉减值计提不审慎情形。	被证券交易所采取纪律处分	监管函	2026 年 04 月 17 日	2026 年 4 月 17 日深圳证券交易所/信息披露/监管信息公开之《关于对深圳齐心集团股份有限公司、陈钦鹏、戴盛杰、黄家兵的监管函》。
陈钦鹏、戴盛杰、黄家兵	高级管理人员	存在资金管控不严格、与控股股东深圳市齐心控股有限公司人员及场所混同、现金流量发生额列报不准确、2022 年至 2024 年商誉减值计提不审慎情形。	被证券交易所采取纪律处分	监管函	2026 年 04 月 17 日	2026 年 4 月 17 日深圳证券交易所/信息披露/监管信息公开之《关于对深圳齐心集团股份有限公司、陈钦鹏、戴盛杰、黄家兵的监管函》。

整改情况说明

☒适用 ☐不适用

公司收到中国证券监督管理委员会深圳监管局下发的《深圳证监局关于对深圳齐心集团股份有限公司采取责令改正并对陈钦鹏等人采取出具警示函措施的决定》（[2026]68 号，以下简称“《决定书》”），要求公司对检查发现的问题进行改正。

公司收到《决定书》后高度重视，立即向公司控股股东、公司全体董事、高级管理人员及相关部门人员进行了通报、传达，迅速召集相关部门和人员对决定书中涉及的问题进行了全面梳理和深入分析，同时对照有关法律法规以及公司各项管理制度的规定和要求，对相关事项进行全面自查，结合公司实际情况，明确落实整改责任，制定整改计划与方案，并完成整改方案实施。

公司严格按照深圳证监局的要求积极落实整改，编制的整改报告已于 2026 年 4 月 17 日经公司第九届董事会第五次会议审议通过，并向深圳证监局提交了书面整改报告。

后续公司将进一步加强关键管理人员对各项法律法规的学习和理解，强化规范运作意识，持续完善公司治理体系，确保公司内控制度得到有效执行，不断提高信息披露质量，切实维护公司及全体股东利益，促进公司健康、稳定、可持续发展。

《关于深圳证监局对公司采取责令改正措施决定的整改报告》于 2026 年 4 月 18 日披露于巨潮资讯网，公告编号：2026-005。

十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

☐适用 ☒不适用

十一、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

☐适用 ☒不适用

公司报告期末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

公司报告期末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

公司报告期末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

公司报告期不存在重大托管情况。

（2） 承包情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在重大承包情况。

（3） 租赁情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在重大租赁情况。

2、重大担保

☒适用 ☐不适用

单位：万元

公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）										
担保对象名称	担保额度 相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物 （如有）	反担保情况 （如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
报告期内审批的对外担保额度合计（A1）			0	报告期内对外担保实际发生额合计（A2）						0
报告期末已审批的对外			0	报告期末对外担保						0

担保额度合计（A3）					余额合计（A4）					
公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
北京齐心办公用品有限公司 深圳市齐心共赢办公用品有限公司 齐心商用设备（深圳）有限公司 深圳市齐心供应链管理有限公司 齐心（亚洲）有限公司 齐心（香港）有限公司	2025 年 05 月 17 日	85,000	2026 年 01 月 23 日	1,311.03	连带责任担保			自实际发生日起 1 年	是	否
北京齐心办公用品有限公司 深圳市齐心共赢办公用品有限公司 齐心商用设备（深圳）有限公司 深圳市齐心供应链管理有限公司 齐心（亚洲）有限公司 齐心（香港）有限公司	2025 年 05 月 17 日	85,000	2026 年 01 月 26 日	21.99	连带责任担保			自实际发生日起 1 年	是	否
北京齐心办公用品有限公司 深圳市齐心共赢办公用品有限公司 齐心商用设备（深圳）有限公司 深圳市齐心供应链管理有限公司 齐心（亚洲）有限公司 齐心（香港）有限公司	2025 年 05 月 17 日	85,000	2026 年 01 月 04 日	149.16	连带责任担保			自实际发生日起 1 年	否	否
北京齐心办公用品有限公司 深圳市齐心共赢办公用品有限公司 齐心商用设备	2025 年 05 月 17 日	85,000	2026 年 01 月 15 日	0	连带责任担保			自实际发生日起 1 年	是	否

(深圳)有限公司 深圳市齐心供应链管理有限 公司 齐心(亚洲) 有限公司 齐心(香港) 有限公司										
齐心(亚洲) 有限公司 齐心(香港) 有限公司	2025 年 05 月 17 日	35,000	2026 年 01 月 08 日	0	连带责 任担保			自实际 发生日 起 1 年	是	否
深圳市齐心供 应链管理有限 公司	2025 年 05 月 17 日	50,000	2026 年 03 月 31 日	1,000	连带责 任担保			自实际 发生日 起 1 年	否	否
齐心商用设备 (深圳)有限 公司	2025 年 05 月 17 日	15,000	2025 年 10 月 31 日	25.33	连带责 任担保			自实际 发生日 起 1 年	否	否
齐心商用设备 (深圳)有限 公司	2025 年 05 月 17 日	15,000	2026 年 03 月 31 日	1,000	连带责 任担保			自实际 发生日 起 1 年	否	否
深圳齐心乐购 科技有限公司	2025 年 05 月 17 日	5,000	2025 年 05 月 17 日	0	连带责 任担保			自实际 发生日 起 1 年	是	否
齐心(亚洲) 有限公司	2025 年 05 月 17 日	20,000	2025 年 05 月 17 日	0	连带责 任担保			自实际 发生日 起 1 年	是	否
齐心(香港) 有限公司	2025 年 05 月 17 日	15,000	2025 年 05 月 17 日	0	连带责 任担保			自实际 发生日 起 1 年	是	否
齐心商用设备 (深圳)有限 公司 深圳市齐心供 应链管理有限 公司 齐心(香港) 有限公司	2026 年 05 月 23 日	50,000	2026 年 06 月 18 日	555.68	连带责 任担保			自实际 发生日 起 1 年	否	否
齐心商用设备 (深圳)有限 公司 深圳市齐心供 应链管理有限 公司 齐心(香港) 有限公司	2026 年 05 月 23 日	50,000	2026 年 05 月 26 日	29.51	连带责 任担保			自实际 发生日 起 1 年	否	否
齐心商用设备 (深圳)有限 公司 深圳市齐心供 应链管理有限 公司 齐心(香港) 有限公司	2026 年 05 月 23 日	50,000	2026 年 05 月 26 日	1,623.1 7	连带责 任担保			自实际 发生日 起 1 年	否	否
齐心(亚洲) 有限公司	2026 年 05 月 23	20,000	2026 年 05 月 26	843.26	连带责 任担保			自实际 发生日	否	否

齐心（香港）有限公司	日		日					起 1 年		
深圳市齐心供应链管理有限公司	2026 年 05 月 23 日	35,000	2026 年 05 月 23 日	0	连带责任担保			自实际发生日起 1 年	否	否
齐心商用设备（深圳）有限公司	2026 年 05 月 23 日	20,000	2026 年 06 月 29 日	1,003	连带责任担保			自实际发生日起 1 年	否	否
深圳齐心乐购科技有限公司	2026 年 05 月 23 日	5,000	2026 年 05 月 23 日	0	连带责任担保			自实际发生日起 1 年	否	否
齐心（亚洲）有限公司	2026 年 05 月 23 日	15,000	2026 年 05 月 23 日	0	连带责任担保			自实际发生日起 1 年	否	否
齐心（香港）有限公司	2026 年 05 月 23 日	25,000	2026 年 05 月 23 日	0	连带责任担保			自实际发生日起 1 年	否	否
深圳市齐心共赢办公用品有限公司	2026 年 05 月 23 日	3,000	2026 年 05 月 23 日	0	连带责任担保			自实际发生日起 1 年	否	否
广州齐心共赢办公用品有限公司	2026 年 05 月 23 日	2,000	2026 年 05 月 23 日	0	连带责任担保			自实际发生日起 1 年	否	否
深圳齐心办公制品有限公司	2026 年 05 月 23 日	5,000	2026 年 05 月 23 日	0	连带责任担保			自实际发生日起 1 年	否	否
报告期内审批对子公司担保额度合计（B1）		405,000		报告期内对子公司担保实际发生额合计（B2）		14,100.78				
报告期末已审批的对子公司担保额度合计（B3）		180,000		报告期末对子公司担保余额合计（B4）		7,562.13				
子公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
齐心（亚洲）有限公司 齐心（香港）有限公司	2025 年 05 月 17 日	35,000	2026 年 01 月 08 日	0	连带责任担保			自实际发生日起 1 年	是	否
齐心（亚洲）有限公司 齐心（香港）有限公司	2026 年 05 月 23 日	20,000	2026 年 05 月 26 日	843.26	连带责任担保			自实际发生日起 1 年	否	否
报告期内审批对子公司担保额度合计（C1）		55,000		报告期内对子公司担保实际发生额合计（C2）		2,413.92				
报告期末已审批的对子公司担保额度合计（C3）		20,000		报告期末对子公司担保余额合计（C4）		843.26				
公司担保总额（即前三大项的合计）										
报告期内审批担保额度合计（A1+B1+C1）		460,000		报告期内担保实际发生额合计（A2+B2+C2）		16,514.7				

报告期末已审批的担保 额度合计（A3+B3+C3）	200,000	报告期末全部担保 余额合计 （A4+B4+C4）	8,405.39
全部担保余额（即 A4+B4+C4）占公司净资产的 比例		2.68%	
其中：			
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的余 额（D）		0	
直接或间接为资产负债率超过 70%的被担保对 象提供的债务担保余额（E）		2,866.71	
担保总额超过净资产 50%部分的金额（F）		0	
上述三项担保金额合计（D+E+F）		2,866.71	
对未到期担保合同，报告期内发生担保责任或 有证据表明有可能承担连带清偿责任的情况说 明（如有）		不适用	
违反规定程序对外提供担保的说明（如有）		不适用	

采用复合方式担保的具体情况说明

不适用

3、委托理财

☒适用 ☐不适用

单位：万元

产品类别	风险特征	报告期内委托理财的余额	逾期未收回的金额
银行理财产品	R2	7,700	0

公司作为单一委托人委托金融机构开展资产管理，或投资安全性较低、流动性较差的高风险委托理财具体情况

☐适用 ☒不适用

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、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

☒适用 ☐不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料	调研的基本情况索引
2026 年 2 月 28 日	公司会议室	网络平台线上交流	机构	申万宏源魏雨辰、新华基金蔡春红	公司经营情况介绍，各业务版块业务发展战略及发展情况问答。	巨潮资讯网-齐心集团-调研：《2026 年 2 月 28 日投资者关系活动记录表》
2026 年 3 月 4 日	公司会议室	网络平台线上交流	机构	申万宏源、鹏扬基金、原点投资、华夏基金、浦银安盛基金、西部利	公司经营情况介绍，各业务	巨潮资讯网-齐心集团-调

				得基金、光大自营、汇田投资管理、民生加银基金	版块业务发展战略及发展情况问答。	研：《2026 年 3 月 4 日投资者关系活动记录表》
2026 年 4 月 25 日	公司会议室	网络平台线上交流	机构	长江证券、申万宏源证券、华福证券、浙商证券、华创证券、中信证券、国联证券、国信证券、国金证券、国投证券、国海证券、华西证券、东北证券、方正证券、信达证券、利檀投资、鹏华基金、红土创新基金、广发证券、天风证券等 40 余位分析师及投资者。	公司 2025 年度及 2026 年一季度经营情况介绍，公司未来发展展望，年度及一季度业绩情况问答。	巨潮资讯网-齐心集团-调研：《2026 年 4 月 25 日投资者关系活动记录表》
2026 年 5 月 18 日	深圳证券交易所“互动易平台” http://irm.cninfo.com.cn “云访谈”栏目	网络平台线上交流	机构、个人、其他	齐心集团 2025 年度网上业绩说明会采用网络远程方式进行，面向全体投资者	2025 年度经营情况和公司发展战略业绩问答交流。	巨潮资讯网-齐心集团-调研：《2026 年 5 月 18 日投资者关系活动记录表》
2026 年 5 月 20 日	公司会议室	实地调研	机构	鹏华基金刘偲圣	公司经营情况介绍，各业务版块业务发展战略及发展情况问答。	巨潮资讯网-齐心集团-调研：《2026 年 5 月 20 日投资者关系活动记录表》
2026 年 5 月 21 日	公司会议室	实地调研	机构	申万宏源魏雨辰	公司经营情况介绍，各业务版块业务发展战略及发展情况问答。	巨潮资讯网-齐心集团-调研：《2026 年 5 月 21 日投资者关系活动记录表》
2026 年 5 月 25 日	公司会议室	实地调研	机构	信达证券姜文镗	公司经营情况介绍，各业务版块业务发展战略及发展情况问答。	巨潮资讯网-齐心集团-调研：《2026 年 5 月 25 日投资者关系活动记录表》
2026 年 5 月 26 日	公司会议室	网络平台线上交流	机构	泰康资产、国联民生	公司经营情况介绍，各业务版块业务发展战略及发展情况问答。	巨潮资讯网-齐心集团-调研：《2026 年 5 月 26 日投资者关系活动记录表》
2026 年 5 月 26 日	公司会议室	电话沟通	机构	中信证券李鑫、肖昊、林镇藩，涇溪投资方彦，润晖投资刘娜，鹏华基金范晶伟，工银瑞信基金袁文韬，盛松投资张永昌，广东博众智能科技有限公司投资刘银华，鹏山资产祝培修，福建豪山资产蔡再雄，上海理成资产杨帆，毕盛（上海）投资孙鹏	公司经营情况介绍，各业务版块业务发展战略及发展情况问答。	巨潮资讯网-齐心集团-调研：《2026 年 5 月 26 日投资者关系活动记录表》
2026 年 5 月 26 日	公司会议室	实地调研	机构	华夏基金林瑶、郑楷樾	公司经营情况介绍，各业务版块业务发展	巨潮资讯网-齐心集团-调研：《2026 年

					战略及发展情况问答。	5 月 26 日投资者关系活动记录表》
2026 年 6 月 11 日	申万宏源深圳上市公司交流会现场	其他	机构	申万宏源、鹏华基金、汇百川基金、越秀产业基金、深圳时间之眼公司等机构人员	公司经营情况介绍，各业务版块业务发展战略及发展情况问答。	巨潮资讯网-齐心集团-调研：《2026 年 6 月 11 日投资者关系活动记录表》

十四、其他重大事项的说明

☒适用 ☐不适用

控股股东增持公司股份事项

公司控股股东深圳市齐心控股有限公司基于对公司内在价值的认可和未来持续稳定发展的坚定信心，计划使用自有资金及金融机构股份增持专项贷款资金，自 2026 年 5 月 7 日起 6 个月内通过深圳证券交易所交易系统集中竞价方式增持公司股份，增持金额不低于人民币 6,750 万元，且不超过人民币 13,500 万元，增持股份总数不超过公司总股本的 2.00%。

2026 年 5 月 11 日至 2026 年 6 月 2 日，齐心控股合计增持公司股份 1,438.00 万股，占公司增持完成时公司总股本的 1.99%，成交总金额为人民币 11,046.46 万元（不含交易费用等），本次增持计划已实施完成。截至增持完成日，齐心控股及其一致行动人合计持有公司股份比例由 37.93%增加至 39.92%（2026 年限制性股票于 2026 年 6 月 16 日发行上市后，公司总股本由 721,307,933 股增加至 724,007,933 股，齐心控股及其一致行动人合并持股比例摊薄至 39.77%）。

十五、公司子公司重大事项

☐适用 ☒不适用

第六节 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	3,317,710	0.46%	2,700,000			1,500	2,701,500	6,019,210	0.83%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	3,317,710	0.46%	2,700,000			1,500	2,701,500	6,019,210	0.83%
其中：境内法人持股									
境内自然人持股	3,317,710	0.46%	2,700,000			1,500	2,701,500	6,019,210	0.83%
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	717,990,223	99.54%				-1,500	-1,500	717,988,723	99.17%
1、人民币普通股	717,990,223	99.54%				-1,500	-1,500	717,988,723	99.17%
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	721,307,933	100.00%	2,700,000	0	0	0	2,700,000	724,007,933	100.00%

股份变动的原因

☒适用 ☐不适用

1、2026 年限制性股票激励计划新增发行股票事项

报告期内，公司实施 2026 年限制性股票激励计划，向符合条件的 29 名激励对象授予 2,700,000 股限制性股票。本次授予的限制性股票授予后股份性质为有限售条件流通股，股份来源为向激励对象定向新增发行的本公司 A 股普通股股票，该限制性股票于 2026 年 6 月 16 日新增发行上市，公司本激励计划所涉限制性股票授予完成后，公司总股本由 721,307,933 股增加至 724,007,933 股。

2、公司董事增持公司股份并锁定事项

公司董事黄世政先生于报告期内增持公司股份 2000 股，其中 1500 股在增持后即定为高管锁定股（年内新增的无限售条件股份，按 75%自动锁定）。

股份变动的批准情况

☒适用 ☐不适用

2026 年 4 月 29 日召开的第九届董事会第七次会议和 2026 年 5 月 22 日召开的 2025 年年度股东会审议通过了《〈2026 年限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要》等议案，以及 2026 年 5 月 22 日召开的第九届董事会第八次会议审议通过了《关于向激励对象授予限制性股票的议案》。根据决议，公司决定向符合授予条件的激励对象授予 2,700,000 股限制性股票，占激励计划草案公告日公司股本总额 721,307,933 股的 0.37%，股票来源为定向发行的齐心集团 A 股普通股股票，限制性股票授予日确定为 2026 年 5 月 22 日。本次授予为一次性授予，无预留权益。

本激励计划授予的激励对象共计 29 人，包括公司董事（不含独立董事）和高级管理人员，以及公司及下属子公司的中层管理人员、核心业务技术骨干员工和关键岗位员工。本次激励对象范围不包含单独或合计持有上市公司 5%以上股份的股东或实际控制人及其配偶、父母、子女。

本激励计划授予激励对象限制性股票的授予价格为 3.84 元/股，为本激励计划草案公告前 120 个交易日公司股票交易均价的 50%。

股份变动的过户情况

☒适用 ☐不适用

2026 年 6 月，公司已完成 2026 年限制性股票激励计划的授予登记工作，本次限制性激励计划的授予日为 2026 年 5 月 22 日，限制性股票上市日期为 2026 年 6 月 16 日，新增股份定向授予发行至激励对象证券账户。详见公司 2026 年 6 月 11 日在巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)披露的《关于 2026 年限制性股票授予登记完成的公告》(公告编号：2026-029)。

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

公司本次限制性股票授予登记完成后，公司总股本由 721,307,933 股增加至 724,007,933 股，按新股本摊薄计算 2025 年度每股收益为 0.11 元，按新股本摊薄计算 2025 年度每股净资产为 4.26 元，整体影响较小。

对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详见本公告“第十节、财务报告”之“二十、补充资料”之“2、净资产收益率及每股收益”。

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

☐适用 ☒不适用

2、限售股份变动情况

☒适用 ☐不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
陈钦鹏	3,139,556	0	0	3,139,556	高管锁定股	每年初按其总持股的 25% 计算其可转让额度。
黄家兵	113,242	0	260,000	373,242	1、高管锁定股 2、股权激励限售股	1、每年初按其总持股的 25% 计算其可转让额度。 2、根据 2026 年限制性股票激励计划方案实施。
戴盛杰	64,912	0	390,000	454,912	1、高管锁定股 2、股权激励限售股	1、每年初按其总持股的 25% 计算其可转让额度。 2、根据 2026 年限制性股票激励计划方案实施。
王占君	0	0	100,000	100,000	股权激励限售股	根据 2026 年限制性股票激励计划方案实施。
于斌平	0	0	80,000	80,000	股权激励限售股	根据 2026 年限制性股票激励计划方案实施。
2026 年限制性股票激励计划-25 名其他激励对象	0	0	1,870,000	1,870,000	报告期内向激励对象定向发行新股，本次 2,700,000 新增股份为股权激励限售股。	根据 2026 年限制性股票激励计划解除限售安排和解除限售条件达成情况进行解限办理。详见 2026 年 4 月 30 日披露的《2026 年限制性股票激励计划(草案)》
黄世政	0	0	1,500	1,500	公司董事黄世政报告期内增持 2000 股，其中 1500 股为高管锁定股。	每年初按其总持股的 25% 计算其可转让额度。
合计	3,317,710	0	2,701,500	6,019,210	--	--

二、证券发行与上市情况

☒适用 ☐不适用

股票及其衍生证券名称	发行日期	发行价格（或利率）	发行数量	上市日期	获准上市交易数量	交易终止日期	披露索引	披露日期
------------	------	-----------	------	------	----------	--------	------	------

股票类								
A 股普通股股票	/	3.84	2,700,000	2026 年 06 月 16 日	2,700,000		2026 年 6 月 11 日巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上的《关于 2026 年限制性股票授予登记完成的公告》。	2026 年 06 月 11 日
可转换公司债券、分离交易的可转换公司债券、公司债类								
其他衍生证券类								

报告期内证券发行情况的说明

根据公司第九届董事会第七次会议和 2025 年年度股东会审议通过的《〈2026 年限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要》等议案，以及第九届董事会第八次会议审议通过的《关于向激励对象授予限制性股票的议案》，公司向符合授予条件的 29 名激励对象授予共计 2,700,000 股限制性股票，占授予前上市公司总股本的比例：0.37%，授予价格为每股人民币 3.84 元，本次授予的股票来源为公司向激励对象定向发行的 A 股普通股。

本次限制性激励计划的授予日为 2026 年 5 月 22 日，限制性股票上市日期为 2026 年 6 月 16 日，本次授予的限制性股票授予后股份性质为有限售条件流通股。

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		26,168		报告期末表决权恢复的优先股股东总数 （如有）（参见注 8）			0	
持股 5%以上的股东或前 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
深圳市齐心控股有限公司	境内非国有法人	31.24%	226,155,097	14,380,000	0	226,155,097	质押	83,310,000
蔡晓玲	境内自然人	4.98%	36,070,000	0	0	36,070,000	不适用	0
陈钦武	境内自然人	4.97%	36,000,000	0	0	36,000,000	质押	33,650,000
陈钦徽	境内自然人	2.98%	21,600,000	0	0	21,600,000	质押	19,600,000
珠海格力金融投资管理有限公司	国有法人	2.55%	18,443,804	0	0	18,443,804	不适用	0
香港中央结算有限公司	境外法人	2.04%	14,767,692	6,751,718	0	14,767,692	不适用	0
深圳齐心集团股份有限公司—2025 年员工持股计划	其他	1.33%	9,600,000	0	0	9,600,000	不适用	0
上海利檀投资管理有限公司—利檀诚同私募证券投资基金	其他	1.22%	8,840,000	-461200	0	8,840,000	不适用	0
宁波梅山保税	境内非国	1.01%	7,339,429	0	0	7,339,429	不适用	0

港区东芷投资合伙企业（有限合伙）	有法人							
全国社保基金一零三组合	其他	0.83%	6,000,000	0	0	6,000,000	不适用	0
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）	宁波梅山保税港区东芷投资合伙企业（有限合伙）参与公司 2016 年度非公开发行股票配售新股，自 2017 年 2 月 28 日新股上市开始处于限售，已于 2018 年 2 月 28 日解除限售。 珠海格力金融投资管理有限公司参与公司 2018 年度非公开发行股票配售新股，自 2019 年 10 月 22 日新股上市开始处于限售，已于 2020 年 10 月 22 日解除限售。							
上述股东关联关系或一致行动的说明	上述股东中，深圳市齐心控股有限公司为公司控股股东，陈钦武先生、陈钦徽先生与实际控制人陈钦鹏先生为兄弟关系。除此以外，公司尚未获悉上述股东之间及与其他股东之间是否存在关联关系，也未获悉是否属于《上市公司收购管理办法》中规定的一致行动人。							
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	不适用。							
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（如有）（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					
深圳市齐心控股有限公司	226,155,097	人民币普通股	226,155,097					
蔡晓玲	36,070,000	人民币普通股	36,070,000					
陈钦武	36,000,000	人民币普通股	36,000,000					
陈钦徽	21,600,000	人民币普通股	21,600,000					
珠海格力金融投资管理有限公司	18,443,804	人民币普通股	18,443,804					
香港中央结算有限公司	14,767,692	人民币普通股	14,767,692					
深圳齐心集团股份有限公司—2025 年员工持股计划	9,600,000	人民币普通股	9,600,000					
上海利檀投资管理有限公司—利檀诚同私募证券投资基金	8,840,000	人民币普通股	8,840,000					
宁波梅山保税港区东芷投资合伙企业（有限合伙）	7,339,429	人民币普通股	7,339,429					
全国社保基金一零三组合	6,000,000	人民币普通股	6,000,000					
前 10 名无限售条件股东之间，以及前 10 名无限售条件股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	上述股东中，深圳市齐心控股有限公司为公司控股股东，陈钦武先生、陈钦徽先生与实际控制人陈钦鹏先生为兄弟关系。除此以外，公司尚未获悉上述股东之间及与其他股东之间是否存在关联关系，也未获悉是否属于《上市公司收购管理办法》中规定的一致行动人。							
前 10 名普通股股东参与融资融券业务情况说明（如有）（参见注 4）	上海利檀投资管理有限公司—利檀诚同私募证券投资基金合计持股 8,840,000 股中，包含通过信用证券账户持有的公司股份 7,690,000 股。							

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、董事和高级管理人员持股变动

☒适用 ☐不适用

姓名	职务	任职状态	期初持股数 (股)	本期增持 股份数量 (股)	本期减持 股份数量 (股)	期末持股 数 (股)	期初被授予 的限制性股票数 量 (股)	本期被授予 的限制性股票数 量 (股)	期末被授予 的限制性股票数 量 (股)
陈钦鹏	董事长、 总经理	现任	4,186,075	0	0	4,186,075	0	0	0
黄家兵	董事、财 务总监、 副总经理	现任	150,990	0	0	410,990	0	260,000	260,000
戴盛杰	董事、副 总经理	现任	86,550	0	0	476,550	0	390,000	390,000
于斌平	职工董事	现任	0	0	0	80,000	0	80,000	80,000
黄世政	董事	现任	0	2,000	0	2,000	0	0	0
王占君	董事会秘 书、副总 经理	现任	0	0	0	100,000	0	100,000	100,000
合计	--	--	4,423,615	2,000	0	5,255,615	0	830,000	830,000

五、控股股东或实际控制人变更情况

公司前期已披露实际控制人筹划控制权变更但尚未完成的，请说明控制权变更进展情况。

☐适用 ☒不适用

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。

六、优先股相关情况

☐适用 ☒不适用

报告期公司不存在优先股。

第七节 债券相关情况

☐适用 ☒不适用

第八节 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：深圳齐心集团股份有限公司
2026 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	4,217,315,289.44	3,841,250,257.69
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	81,449,975.16	1,307,373.52
衍生金融资产		
应收票据	43,204,614.66	43,059,912.74
应收账款	3,127,883,275.76	3,446,557,467.11
应收款项融资	15,041,813.71	19,644,475.73
预付款项	75,531,716.16	62,480,662.52
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	129,941,561.53	118,061,920.17
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	192,513,564.01	170,362,290.77
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	187,647,063.90	39,622,435.93
流动资产合计	8,070,528,874.33	7,742,346,796.18

非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资		
其他权益工具投资	34,038,810.20	33,394,810.20
其他非流动金融资产		
投资性房地产	43,442,925.12	44,179,406.54
固定资产	406,811,796.64	412,586,123.66
在建工程	99,577.11	5,449,592.44
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	14,207,605.96	14,520,119.92
无形资产	121,786,839.22	129,273,082.06
其中：数据资源		
开发支出	2,047,088.60	2,036,573.20
其中：数据资源		
商誉	3,432,300.00	3,432,300.00
长期待摊费用	4,192,002.05	5,444,208.58
递延所得税资产	228,259,056.84	215,618,621.79
其他非流动资产	5,831,269.78	6,076,092.08
非流动资产合计	864,149,271.52	872,010,930.47
资产总计	8,934,678,145.85	8,614,357,726.65
流动负债：		
短期借款	708,561,509.93	400,544,505.06
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债	2,377,042.05	2,046,002.73
衍生金融负债		
应付票据	1,695,696,931.22	241,931,633.95
应付账款	3,199,358,000.66	4,628,175,525.45
预收款项		
合同负债	24,916,535.56	27,102,017.69
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	18,915,081.47	24,829,222.73
应交税费	11,701,375.69	90,533,584.97
其他应付款	25,892,741.63	34,570,235.25
其中：应付利息		

应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	31,282,598.30	8,342,527.44
其他流动负债	45,614,169.60	37,738,179.83
流动负债合计	5,764,315,986.11	5,495,813,435.10
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	4,272,366.03	4,809,425.24
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	1,585,087.65	1,731,403.47
递延所得税负债	3,431,449.70	383,850.61
其他非流动负债	31,585,424.65	31,585,424.65
非流动负债合计	40,874,328.03	38,510,103.97
负债合计	5,805,190,314.14	5,534,323,539.07
所有者权益：		
股本	724,007,933.00	721,307,933.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,952,095,805.27	1,944,427,805.27
减：库存股		
其他综合收益	-68,734,480.28	-56,986,055.11
专项储备		
盈余公积	125,201,534.01	121,090,214.84
一般风险准备		
未分配利润	398,609,640.86	354,907,413.43
归属于母公司所有者权益合计	3,131,180,432.86	3,084,747,311.43
少数股东权益	-1,692,601.15	-4,713,123.85
所有者权益合计	3,129,487,831.71	3,080,034,187.58
负债和所有者权益总计	8,934,678,145.85	8,614,357,726.65

法定代表人：陈钦鹏

主管会计工作负责人：黄家兵

会计机构负责人：陈艳丽

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	1,415,337,835.61	2,933,202,298.91

交易性金融资产	78,392,243.90	
衍生金融资产		
应收票据	115,363,515.00	63,059,912.74
应收账款	2,983,742,995.72	3,342,247,066.49
应收款项融资	14,988,929.71	19,644,475.73
预付款项	50,973,553.55	35,541,435.63
其他应收款	1,245,621,101.83	1,296,311,684.77
其中：应收利息		
应收股利		77,300,000.00
存货	83,119,750.39	90,206,921.95
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	143,541,689.08	11,737,198.31
流动资产合计	6,131,081,614.79	7,791,950,994.53
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	697,723,346.95	697,723,346.95
其他权益工具投资	16,641,130.20	16,641,130.20
其他非流动金融资产		
投资性房地产	94,159,900.28	95,690,115.17
固定资产	280,876,926.05	285,823,075.03
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	8,045,848.70	7,290,935.10
无形资产	94,404,954.07	101,312,878.99
其中：数据资源		
开发支出	1,432,394.38	1,403,935.90
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用	4,088,791.33	5,256,553.24
递延所得税资产	143,775,321.00	131,299,571.10
其他非流动资产	403,065.80	587,782.60
非流动资产合计	1,341,551,678.76	1,343,029,324.28
资产总计	7,472,633,293.55	9,134,980,318.81
流动负债：		
短期借款	81,466,935.97	109,684,261.25
交易性金融负债	222,272.21	424,234.23

衍生金融负债		
应付票据	979,988,754.13	462,263,280.00
应付账款	3,145,141,466.64	4,891,710,522.34
预收款项		
合同负债	18,041,628.65	273,548,455.98
应付职工薪酬	9,576,740.45	10,912,441.21
应交税费	4,262,178.01	76,821,920.27
其他应付款	410,412,744.33	506,840,733.09
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	27,966,560.90	4,762,507.60
其他流动负债	45,874,171.28	71,598,258.93
流动负债合计	4,722,953,452.57	6,408,566,614.90
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	2,402,930.06	1,932,000.35
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	1,585,087.65	1,731,403.47
递延所得税负债	569,755.61	149,106.78
其他非流动负债		
非流动负债合计	4,557,773.32	3,812,510.60
负债合计	4,727,511,225.89	6,412,379,125.50
所有者权益：		
股本	724,007,933.00	721,307,933.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,860,825,391.19	1,853,157,391.19
减：库存股		
其他综合收益	-17,545,955.47	-17,545,955.47
专项储备		
盈余公积	125,201,534.01	121,090,214.84
未分配利润	52,633,164.93	44,591,609.75
所有者权益合计	2,745,122,067.66	2,722,601,193.31
负债和所有者权益总计	7,472,633,293.55	9,134,980,318.81

3、合并利润表

单位：元

项目	2026 年半年度	2025 年半年度
----	-----------	-----------

一、营业总收入	4,811,795,994.86	4,773,201,499.01
其中：营业收入	4,811,795,994.86	4,773,201,499.01
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	4,729,514,734.45	4,667,391,450.54
其中：营业成本	4,377,899,177.17	4,339,063,790.70
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	12,807,867.21	15,403,370.98
销售费用	250,841,788.79	254,159,790.20
管理费用	78,741,945.83	75,740,904.00
研发费用	23,491,938.63	23,610,001.84
财务费用	-14,267,983.18	-40,586,407.18
其中：利息费用	12,063,982.45	11,184,875.97
利息收入	47,079,607.96	44,170,457.44
加：其他收益	5,079,381.93	2,929,346.53
投资收益（损失以“—”号填列）	967,644.56	4,611,120.85
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		3,635,211.87
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）	1,924,047.91	-2,560,756.30
信用减值损失（损失以“—”号填列）	-8,953,947.35	-19,227,674.58
资产减值损失（损失以“—”号填列）	-2,135,994.96	-1,631,461.15
资产处置收益（损失以“—”号填列）	-108,520.01	235,738.70
三、营业利润（亏损以“—”号填列）	79,053,872.49	90,166,362.52
加：营业外收入	2,134,133.00	6,670,536.01
减：营业外支出	3,601,081.70	3,633,979.06
四、利润总额（亏损总额以“—”号	77,586,923.79	93,202,919.47

填列)		
减：所得税费用	-2,207,462.83	5,390,451.34
五、净利润（净亏损以“—”号填列）	79,794,386.62	87,812,468.13
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	79,794,386.62	87,812,468.13
2.终止经营净利润（净亏损以“—”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“—”号填列）	76,773,863.92	87,492,993.70
2.少数股东损益（净亏损以“—”号填列）	3,020,522.70	319,474.43
六、其他综合收益的税后净额	-11,748,425.17	37,338,245.57
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-11,748,425.17	37,338,245.57
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	483,000.00	38,914,500.00
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动	483,000.00	1,414,500.00
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		37,500,000.00
（二）将重分类进损益的其他综合收益	-12,231,425.17	-1,576,254.43
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	-12,231,425.17	-1,576,254.43
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	68,045,961.45	125,150,713.70
归属于母公司所有者的综合收益总额	65,025,438.75	124,831,239.27
归属于少数股东的综合收益总额	3,020,522.70	319,474.43
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.11	0.12
（二）稀释每股收益	0.11	0.12

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

法定代表人：陈钦鹏

主管会计工作负责人：黄家兵

会计机构负责人：陈艳丽

4、母公司利润表

单位：元

项目	2026 年半年度	2025 年半年度
一、营业收入	4,651,376,978.62	4,570,361,062.15
减：营业成本	4,373,287,426.15	4,292,467,091.78
税金及附加	5,063,741.62	5,090,543.98
销售费用	174,989,379.31	211,984,551.03
管理费用	111,691,790.85	90,204,104.04
研发费用	15,958,170.03	15,142,090.24
财务费用	-9,487,070.13	-8,074,168.60
其中：利息费用	13,365,942.27	8,396,372.76
利息收入	21,720,564.69	22,670,574.73
加：其他收益	4,828,642.24	1,562,492.96
投资收益（损失以“—”号填列）	57,246,301.46	177,274,231.22
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		3,635,211.87
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“—”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“—”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“—”号填列）	1,169,971.69	-139,935.00
信用减值损失（损失以“—”号填列）	-8,817,633.21	-16,301,332.14
资产减值损失（损失以“—”号填列）	-859,006.82	-675,294.00
资产处置收益（损失以“—”号填列）	-16,743.13	74,004.21
二、营业利润（亏损以“—”号填列）	33,425,073.02	125,341,016.93
加：营业外收入	295,240.87	236,543.88
减：营业外支出	3,504,248.01	1,578,886.31
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	30,216,065.88	123,998,674.50
减：所得税费用	-10,897,125.79	-7,065,302.07
四、净利润（净亏损以“—”号填列）	41,113,191.67	131,063,976.57
（一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	41,113,191.67	131,063,976.57
（二）终止经营净利润（净亏损以“—”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		37,500,000.00
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		37,500,000.00
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值		

变动		
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		37,500,000.00
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
六、综合收益总额	41,113,191.67	168,563,976.57
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	2026 年半年度	2025 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	8,792,459,513.72	9,663,476,958.48
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	13,503,239.62	20,222,301.35
收到其他与经营活动有关的现金	62,022,306.98	51,931,824.78
经营活动现金流入小计	8,867,985,060.32	9,735,631,084.61
购买商品、接受劳务支付的现金	8,165,380,459.21	9,020,951,816.01
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	175,536,150.66	181,195,922.28
支付的各项税费	107,074,474.47	185,537,596.91
支付其他与经营活动有关的现金	252,780,803.25	228,934,733.59
经营活动现金流出小计	8,700,771,887.59	9,616,620,068.79
经营活动产生的现金流量净额	167,213,172.73	119,011,015.82

二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		15,000,000.00
取得投资收益收到的现金		3,750,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	331,461.50	317,404.21
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	331,461.50	19,067,404.21
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	10,015,445.25	12,796,916.18
投资支付的现金	77,000,000.00	
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		
投资活动现金流出小计	87,015,445.25	12,796,916.18
投资活动产生的现金流量净额	-86,683,983.75	6,270,488.03
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	809,471,749.61	538,750,069.56
收到其他与筹资活动有关的现金	847,907,397.22	836,709,832.51
筹资活动现金流入小计	1,657,379,146.83	1,375,459,902.07
偿还债务支付的现金	474,715,767.44	198,998,490.16
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	48,177,078.63	67,837,308.62
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	2,672,370,544.26	1,888,633,223.52
筹资活动现金流出小计	3,195,263,390.33	2,155,469,022.30
筹资活动产生的现金流量净额	-1,537,884,243.50	-780,009,120.23
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-22,446,816.56	10,860,273.64
五、现金及现金等价物净增加额	-1,479,801,871.08	-643,867,342.74
加：期初现金及现金等价物余额	3,335,668,086.30	2,797,962,178.97
六、期末现金及现金等价物余额	1,855,866,215.22	2,154,094,836.23

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2026 年半年度	2025 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	10,199,238,818.00	9,004,249,968.05
收到的税费返还	6,168.83	2,426,017.39
收到其他与经营活动有关的现金	2,348,062,918.25	5,576,353,453.73
经营活动现金流入小计	12,547,307,905.08	14,583,029,439.17
购买商品、接受劳务支付的现金	9,034,358,326.05	7,169,346,844.98
支付给职工以及为职工支付的现金	79,356,896.84	76,531,368.21
支付的各项税费	78,390,721.81	116,080,589.74
支付其他与经营活动有关的现金	4,888,668,770.93	7,195,897,384.78
经营活动现金流出小计	14,080,774,715.63	14,557,856,187.71
经营活动产生的现金流量净额	-1,533,466,810.55	25,173,251.46

二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		15,000,000.00
取得投资收益收到的现金	133,330,466.60	143,750,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	18,543.50	13,691.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	133,349,010.10	158,763,691.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	5,454,638.15	5,766,957.75
投资支付的现金	77,000,000.00	
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		
投资活动现金流出小计	82,454,638.15	5,766,957.75
投资活动产生的现金流量净额	50,894,371.95	152,996,733.25
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	33,300,000.00	170,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	775,721,950.80	768,120,203.09
筹资活动现金流入小计	809,021,950.80	938,120,203.09
偿还债务支付的现金	43,150,052.82	188,998,490.16
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	41,209,081.05	59,708,562.88
支付其他与筹资活动有关的现金	1,106,295,301.06	1,348,371,404.24
筹资活动现金流出小计	1,190,654,434.93	1,597,078,457.28
筹资活动产生的现金流量净额	-381,632,484.13	-658,958,254.19
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-7,842,577.18	12,972,843.84
五、现金及现金等价物净增加额	-1,872,047,499.91	-467,815,425.64
加：期初现金及现金等价物余额	2,502,535,013.94	1,911,026,336.34
六、期末现金及现金等价物余额	630,487,514.03	1,443,210,910.70

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2026 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
		优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	721,307,933.00				1,944,427,805.27		-56,986,055.11		121,090,214.84		354,907,413.43		3,084,747,311.43	-4,713,123.85	3,080,034,187.58
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	721,307,933.00				1,944,427,805.27		-56,986,055.11		121,090,214.84		354,907,413.43		3,084,747,311.43	-4,713,123.85	3,080,034,187.58
三、本期增减变动金额 （减少以“—”号填列）	2,700,000.00				7,668,000.00		-11,748,425.17		4,111,319.17		43,702,227.43		46,433,121.43	3,020,522.70	49,453,644.13
（一）综合收益总额							-11,748,425.17				76,773,863.92		65,025,438.75	3,020,522.70	68,045,961.45
（二）所有者投入和减少资本	2,700,000.00				7,668,000.00								10,368,000.00		10,368,000.00
1. 所有者投入的普通股	2,700,000.00				7,668,000.00								10,368,000.00		10,368,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他															
（三）利润分配									4,111,319.17		-33,071,636.49		-28,960,317.32		-28,960,317.32
1. 提取盈余公积									4,111,319.17		-4,111,319.17				
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配											-28,960,317.32		-28,960,317.32		-28,960,317.32

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	724,007,933.00				1,952,095,805.27		-68,734,480.28		125,201,534.01		398,609,640.86		3,131,180,432.86	-1,692,601.15	3,129,487,831.71

上年金额

单位：元

项目	2025 年半年度														
	归属于母公司所有者权益													少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
		优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	721,307,933.00				1,949,701,621.80	50,500,456.85	-86,273,098.31		114,037,637.45		427,939,535.62		3,076,213,172.71	-6,768,351.77	3,069,444,820.94
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	721,307,933.00				1,949,701,621.80	50,500,456.85	-86,273,098.31		114,037,637.45		427,939,535.62		3,076,213,172.71	-6,768,351.77	3,069,444,820.94

三、本期增减变动金额 （减少以“－”号填 列）						37,338,245.57					-12,326,561.61		25,011,683.96	319,474.43	25,331,158.39
（一）综合收益总额						-161,754.43					87,492,993.70		87,331,239.27	319,474.43	87,650,713.70
（二）所有者投入和减 少资本															
1．所有者投入的普通股															
2．其他权益工具持有者 投入资本															
3．股份支付计入所有者 权益的金额															
4．其他															
（三）利润分配											-49,819,555.31		-49,819,555.31		-49,819,555.31
1．提取盈余公积															
2．提取一般风险准备															
3．对所有者（或股东） 的分配											-49,819,555.31		-49,819,555.31		-49,819,555.31
4．其他															
（四）所有者权益内部 结转						37,500,000.00					-50,000,000.00		-12,500,000.00		-12,500,000.00
1．资本公积转增资本 （或股本）															
2．盈余公积转增资本 （或股本）															
3．盈余公积弥补亏损															
4．设定受益计划变动额 结转留存收益															
5．其他综合收益结转留 存收益						37,500,000.00					-50,000,000.00		-12,500,000.00		-12,500,000.00
6．其他															
（五）专项储备															
1．本期提取															

2. 本期使用															
（六）其他															
四、本期期末余额	721,307,933.00				1,949,701,621.80	50,500,456.85	-48,934,852.74		114,037,637.45		415,612,974.01		3,101,224,856.67	-6,448,877.34	3,094,775,979.33

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2026 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	721,307,933.00				1,853,157,391.19		-17,545,955.47		121,090,214.84	44,591,609.75		2,722,601,193.31
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	721,307,933.00				1,853,157,391.19		-17,545,955.47		121,090,214.84	44,591,609.75		2,722,601,193.31
三、本期增减变动金额 （减少以“—”号填列）	2,700,000.00				7,668,000.00				4,111,319.17	8,041,555.18		22,520,874.35
（一）综合收益总额										41,113,191.67		41,113,191.67
（二）所有者投入和减少资本	2,700,000.00				7,668,000.00							10,368,000.00
1. 所有者投入的普通股	2,700,000.00				7,668,000.00							10,368,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配									4,111,319.17	-33,071,636.49		-28,960,317.32
1. 提取盈余公积									4,111,319.17	-4,111,319.17		
2. 对所有者（或股东）的分配										-28,960,317.32		-28,960,317.32

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	724,007,933.00				1,860,825,391.19		-17,545,955.47		125,201,534.01	52,633,164.93		2,745,122,067.66

上年金额

单位：元

项目	2025 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	721,307,933.00				1,863,214,401.80	50,500,456.85	-55,045,955.47		114,037,637.45	80,757,523.91		2,673,771,083.84
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	721,307,933.00				1,863,214,401.80	50,500,456.85	-55,045,955.47		114,037,637.45	80,757,523.91		2,673,771,083.84
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）							37,500,000.00			31,244,421.26		68,744,421.26

（一）综合收益总额										131,063,976.57		131,063,976.57
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配										-49,819,555.31		-49,819,555.31
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配										-49,819,555.31		-49,819,555.31
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转							37,500,000.00			-50,000,000.00		-12,500,000.00
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益							37,500,000.00			-50,000,000.00		-12,500,000.00
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	721,307,933.00				1,863,214,401.80	50,500,456.85	-17,545,955.47		114,037,637.45	112,001,945.17		2,742,515,505.10

三、公司基本情况

（一）公司注册地、组织形式和总部地址

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

公司注册地址：广东省深圳市坪山区锦绣中路 18 号齐心科技园

公司总部地址：广东省深圳市坪山区锦绣中路 18 号齐心科技园

企业法定代表人：陈钦鹏

公司注册资本：72,400.7933 万元

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

公司上市后历经多次派送红股，以及向员工实施股权激励、发行新股、回购注销等，截至 2026 年 6 月 30 日公司股本为 72,400.7933 万元。

母公司为深圳市齐心控股有限公司，集团最终实际控制人为陈钦鹏。

（二）公司业务性质和主要经营活动

公司所属行业为：文教、工美、体育和娱乐用品制造业。

公司主营业务：办公物资研发、生产和销售。

公司主要经营范围：

1、一般经营项目

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

（二）国内商品销售贸易，电子商务[包括但不限于办公设备及耗材、文教及办公用品、文化用品、礼品、纸制品、劳保用品、五金产品，电子产品、橡胶和塑料制品、计算机硬件软件及耗材、会议设备、机械设备、金融设备、通讯设备、音响设备、电气设备、教学设备、安防设备、智能设备、体育用品及器材、摄影器材、消防器材、家具、百货、综合零售(含生鲜、食品等)、电器、厨房用品、消毒用品、清洁用品、酒店用品、汽车销售、汽车用品、仪器仪表、服装、化妆品及卫生用品、母婴用品、避孕器具（避孕药除外）、玩具、初级农产品、花卉苗木、纺织、皮革、毛皮、羽毛制品、鞋、木、竹、藤、棕、草制品、金银珠宝首饰、工艺品（象牙及其制品除外）、钟表眼镜、陶瓷制品、非金属矿物制品、橡塑原料和橡塑制品、第一类医疗器械、标识、标牌、灯箱、建筑材料、室内装饰材料、出版物、邮票、电力工程设备、电线电缆、轴承、紧固件、润滑油、金属材料及制品、硅胶产品、胶粘制品、聚酯薄膜、电动工具、管道配件、制冷设备、压缩机及配件、汽车摩托车及配件、电子元器件、机器人、智能卡、化肥、农药、牲畜（不含北京地区）、饲料、食品添加剂]。

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

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

（五）服务：1、房地产经纪、机械设备、文体设备和用品、日用品、汽车、机电设备(除特种设备)的经营、及租赁（含相关设备的调试、安装、维修、保养）；2、提供法律咨询服务（不得以律师名义从事法律服务业务；不得以牟取经济利益从事诉讼和辩护业务）；广告、体育赛事活动策划，企业形象策划，市场营销策划，公关活动策划，健康管理咨询

（不含医疗行为），企业管理咨询，商务咨询，会议展览、健身服务等相关商务服务；网页设计、制作、喷绘制品、纸箱、工艺礼品、包装制品的设计与销售；印刷材料及设备的购销和开发、设计；印刷技术的研发；3、物业管理，产品配送、安装及相关配套服务，经营票务代理，代收燃气费、水费、电费，代订酒店、机票，电影票、代办（移动、电信、联通）委托的各项业务；

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

2、许可经营项目

第二类医疗器械销售，食品经营、酒类销售、仓储服务、运输配送；移动通讯转售业务，经营增值电信业务；出版物批发；包装装潢印刷品印刷；智能化工程，钢结构工程，市政工程，建筑工程（限制的项目须取得许可后方可经营）国内快递、国际快递（邮政企业专营业务除外）、经营停车场、化学原料和化学制品（包括危险化学品、易制毒化学品）的销售、人力资源服务。第三类医疗器械经营；药品零售；兽药经营。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）。

（三）合并财务报表范围

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

（四）财务报表的批准报出

本财务报表业经公司第九届董事会第九次会议于 2026 年 8 月 13 日决议批准报出。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

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

2、持续经营

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

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司根据生产经营特点确定具体会计政策和会计估计，主要体现在存货的计价方法（附注三、（十七））、应收款项坏账准备计提的方法（附注三、（十四）至（十六））、固定资产折旧和无形资产摊销（附注三、（二十一）和附注三、（二十五））、投资性房地产的计量模式（附注三、（二十））、收入的确认时点（附注三、（三十三））等。

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、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

2、会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

3、营业周期

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

4、记账本位币

采用人民币为记账本位币。

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

5、重要性标准确定方法和选择依据

☒适用 ☐不适用

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

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

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

2. 同一控制下的企业合并

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

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

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

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

3. 非同一控制下的企业合并

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

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

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，计入当期损益。通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时采用与处置原持有的股权投资相同的基础进行会计处理。原持有的股权投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动直接转入留存收益。

4. 为合并发生的相关费用

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

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

控制，是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

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

- （1）被投资方的设立目的。
- （2）被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策。
- （3）投资方享有的权利是否使其有能力主导被投资方的相关活动。
- （4）投资方是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报。

(5) 投资方是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

(6) 投资方与其他方的关系。

2. 合并范围

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

3. 合并程序

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

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

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

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

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

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

（1）增加子公司或业务

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

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

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

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

（2）处置子公司或业务

1) 一般处理方法

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益在丧失控制权时采用与原有子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，与原有子公司相关的涉及权益法核算下的其他所有者权益变动在丧失控制权时转入当期损益。

2) 分步处置子公司

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

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

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

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

(3) 购买子公司少数股权

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

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排的分类

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

2. 共同经营会计处理方法

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

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

9、现金及现金等价物的确定标准

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

10、外币业务和外币报表折算

1. 外币业务

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

资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的

资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

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

2. 外币财务报表的折算

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

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

11、金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

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

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

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

1. 金融资产的分类、确认和计量

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

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

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

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

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

(1) 分类为以摊余成本计量的金融资产

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

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

- 1) 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。
- 2) 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减

值，本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

（2）分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

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

（3）指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

本公司对此类金融资产在其他权益工具投资项目下列报。

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

（4）分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

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

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

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

指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

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

1）嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。

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

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

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

2. 金融负债的分类、确认和计量

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。金融负债在初始确认时分类为：以公允价值计量且

其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。

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

金融负债的后续计量取决于其分类：

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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

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

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

（2）其他金融负债

除下列各项外，本公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，对此类金融负债采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益：

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

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

3. 金融资产和金融负债的终止确认

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

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

（2）金融负债终止确认条件

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

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

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

4. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

(2) 保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

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

- 1) 未保留对该金融资产控制的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。
- 2) 保留了对该金融资产控制的，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度，是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

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

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

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

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

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

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

5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

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

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

6. 金融工具减值

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

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

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

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

除上述采用简化计量方法和购买或源生的已发生信用减值以外的其他金融资产，本公司在每个资产负债表日评估相关金

融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

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

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

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

金融工具信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。除分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，信用损失准备抵减金融资产的账面余额。对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。本公司在前一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

（1）信用风险显著增加

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

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

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

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

（2）已发生信用减值的金融资产

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。

金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

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

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

（3）预期信用损失的确定

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

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

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

- 1) 对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。
- 2) 对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。
- 3) 对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。
- 4) 对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

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

(4) 减记金融资产

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

7. 金融资产及金融负债的抵销

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

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

12、应收票据

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

对信用风险与组合信用风险显著不同的应收票据，本公司按单项计提预期信用损失。

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

组合名称	确定组合的依据	计提方法
组合 1 银行承兑 汇票组合	承兑人具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强	管理层评价其所持有的银行承兑汇票不存在重大的信用风险，不会因银行违约而产生重大损失
组合 2 商业承兑 汇票组合	承兑人为公司，相较于银行承兑汇票，其信用损失风险较高，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力与应收货款基本一致	按照预期信用损失计提坏账准备，与应收账款的组合划分相同

13、应收账款

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

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

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

组合名称	确定组合的依据	计提方法
------	---------	------

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

账龄组合的账龄与预期信用损失率对照表如下：

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

14、应收款项融资

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

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

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

组合名称	确定组合的依据	计提方法
银行承兑汇票组合	承兑人为信用评级较高的银行承兑汇票	管理层评价该所持有的银行承兑汇票不存在重大的信用风险，不会因银行违约而产生重大损失

15、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

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

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

组合名称	确定组合的依据	计提方法
组合 1 账龄组合	相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提

组合 2 押金组合	某些款项经济内容特殊及风险特征明确	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，计算预期信用损失
组合 3 员工备用金、供货保证金组合	某些款项经济内容特殊及风险特征明确	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，计算预期信用损失
组合 4 合并范围内关联方组合	集团合并范围内单位因均受母公司控制，无显著收回风险	合并范围内关联方之间形成的应收款项，单独进行减值测试，除非有确凿证据表明发生减值，不计提坏账准备

账龄组合的账龄与预期信用损失率对照表如下：

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

16、合同资产

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

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

17、存货

1. 存货的确认条件

在满足存货定义的基础上，持有的存货同时满足下列条件的，才能予以确认：

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

2. 存货类别、发出计价方法、盘存制度、低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）存货类别

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

（2）存货发出计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。

存货发出时按移动加权平均法计价。

（3）存货的盘存制度

存货盘存制度为永续盘存制。

（4）低值易耗品和包装物的摊销方法

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

3. 存货跌价准备的确认标准和计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而

持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

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

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

18、持有待售资产

不适用

19、债权投资

不适用

20、其他债权投资

不适用

21、长期应收款

不适用

22、长期股权投资

1. 初始投资成本的确定

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

（2）其他方式取得的长期股权投资

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

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

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2. 后续计量及损益确认

（1）成本法

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

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

（2）权益法

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

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

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

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

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

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

3. 长期股权投资核算方法的转换

（1）公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上为取得新增投资而应支付对价的公允价值，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动直接转入留存收益。

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

（2）公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

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

（3）权益法核算转公允价值计量

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

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

（4）成本法转权益法

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

整。

（5）成本法转公允价值计量

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

4. 长期股权投资的处置

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

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

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

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

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

（2）在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相应对享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积、未分配利润；在丧失对子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益在丧失控制权时采用与原有子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，与原有子公司相关的涉及权益法核算下的其他所有者权益变动在丧失控制权时转入当期损益。

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

- （1）在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。
- （2）在合并财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

5. 共同控制、重大影响的判断标准

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

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

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响：

- （1）在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；
- （2）参与被投资单位财务和经营政策制定过程；
- （3）与被投资单位之间发生重要交易；
- （4）向被投资单位派出管理人员；
- （5）向被投资单位提供关键技术资料。

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

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

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

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

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

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

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

24、固定资产

（1） 确认条件

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

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

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

（2） 折旧方法

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

（3） 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。

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

属于该资产的其他支出。

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

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

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

(4) 固定资产后续计量及处置

1) 固定资产折旧

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

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

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

2) 固定资产的后续支出

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

3) 固定资产的减值

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注(二十六)长期资产减值。

4) 固定资产处置

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

25、在建工程

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

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

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注(二十六)长期资产减值。

26、借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化:

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

(2) 借款费用已经发生;

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

2. 借款费用资本化期间

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

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

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

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

3. 暂停资本化期间

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

4. 借款费用资本化金额的计算方法

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

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

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

27、生物资产

不适用

28、油气资产

不适用

29、无形资产

(1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

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

1. 无形资产的确认条件

无形资产需要符合无形资产的上述定义，同时还需要同时满足下列确认条件：

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

2. 无形资产的初始计量

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

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

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

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

3. 无形资产的后继计量

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

(1) 使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。

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

(2) 使用寿命不确定的无形资产

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

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注（二十六）长期资产减值。

(2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

1. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

2. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

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

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

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

30、长期资产减值

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

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

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

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

在对商誉进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。

再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

31、长期待摊费用

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

32、合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务部分确认为合同负债。

33、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

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

（2）离职后福利的会计处理方法

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

本公司的离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

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

本公司按照国家规定的标准期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

（3）辞退福利的会计处理方法

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

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

（4）其他长期职工福利的会计处理方法

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

34、预计负债

1. 预计负债的确认标准

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

2. 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

最佳估计数分别以下情况处理：

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

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

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

35、股份支付

1. 股份支付的种类

本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 权益工具公允价值的确定方法

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型考虑以下因素：（1）期权的行权价格；（2）期权的有效期；（3）标的股份的现行价格；（4）股价预计波动率；（5）股份的预计股利；（6）期权有效期内的无风险利率。

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

3. 确定可行权权益工具最佳估计的依据

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

4. 会计处理方法

（1）权益结算和现金结算股份支付的会计处理

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

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

（2）股份支付条款和条件修改的会计处理

对于不利修改，本公司视同该变更从未发生，仍继续对取得的服务进行会计处理。

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

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

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

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

（3）股份支付取消的会计处理

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

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

36、优先股、永续债等其他金融工具

37、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

公司的收入来源于如下业务类型：

（1）办公物资销售

（2）云视频业务、SaaS 软件及服务

1. 收入确认的一般原则

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

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段

时间内确认收入：(1)客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；(2)客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；(3)本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

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

2. 收入确认的具体方法

(1) 办公物资销售

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

(2) 云视频业务、SaaS 软件及服务

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

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

同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法的情况

38、合同成本

1. 合同履约成本

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

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

(2) 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；

(3) 该成本预期能够收回。

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

2. 合同取得成本

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

3. 合同成本摊销

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

4. 合同成本减值

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

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

39、政府补助

1. 类型

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

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

2. 政府补助的确认

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

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

3. 会计处理方法

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

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

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

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

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

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

40、递延所得税资产/递延所得税负债

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

1. 确认递延所得税资产的依据

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

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

2. 确认递延所得税负债的依据

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

- （1）商誉的初始确认所形成的暂时性差异；
- （2）非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；
- （3）对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

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

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

41、租赁

（1）作为承租方租赁的会计处理方法

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

（1）短期租赁和低价值资产租赁

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

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

（2）使用权资产和租赁负债的会计政策详见本附注（二十四）和（三十一）。

（2）作为出租方租赁的会计处理方法

（1）租赁的分类

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

一项租赁存在下列一种或多种情形的，本公司通常分类为融资租赁：

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

一项租赁存在下列一项或多项迹象的，本公司也可能分类为融资租赁：

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

（2）对融资租赁的会计处理

在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。

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

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

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

（3）对经营租赁的会计处理

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

42、其他重要的会计政策和会计估计

43、重要会计政策和会计估计变更

（1）重要会计政策变更

☐适用 ☒不适用

（2）重要会计估计变更

☐适用 ☒不适用

（3）2026 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

44、其他

（1）使用权资产

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

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

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

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

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

（2）租赁负债

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

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

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

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

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

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

2、税收优惠

- 1、根据深圳市国家税务局税收优惠登记备案通知书深国税坪减免备案〔2014〕16 号文，本公司下属子公司齐心商用设备（深圳）有限公司于 2025 年 12 月 25 日重新申请高新技术企业资质复审并通过，重新取得《高新技术企业证书》（证书编号：GR202544201267），核定自 2025 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日减按 15%税率征收企业所得税。
- 2、根据财政部、税务总局联合印发《关于延续实施前海深港现代服务业合作区企业所得税优惠政策的通知》（财税〔2021〕30 号），《关于前海深港现代服务业合作区企业所得税优惠政策的通知》（财税〔2024〕13 号），本公司下属全资子公司深圳市齐心供应链管理有限公司注册于前海深港现代服务业合作区，对源于该地区的应纳税所得额，公司核准自 2021 年 1 月 1 日起至 2027 年 12 月 31 日止减按 15%的税率征收企业所得税，本年度适用企业所得税税率为 15%。
- 3、本公司之子公司杭州麦苗网络技术有限公司于 2023 年 12 月 8 日通过国家级高新技术企业复审，取得《高新技术企业证书》（证书编号：GR202333012542，有效期三年），自 2023 年 1 月 1 日至 2025 年 12 月 31 日减按 15%税率征收企业所得税。
- 4、本公司之子公司齐心（亚洲）有限公司、齐心（香港）有限公司、齐心综合科技有限公司为设立在中国香港特别行政区的企业，根据香港《2018 年税务(修订)(第 3 号)条例》的规定，自 2018 年 4 月 1 日起，首 200 万港币的利得税税率降至 8.25%，其后的利润继续按 16.50%征税。
- 5、本公司之子公司深圳齐心好视通云计算有限公司根据《财政部、国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》（财税〔2011〕100 号）规定，增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按 13%的法定税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3%的部分实行即征即退政策。据此，本公司销售自行开发的软件产品实行增值税即征即退政策，每次退税均需经深圳市国家税务局核准批复。
- 6、根据《财政部、税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部税务总局公告 2023 年第 12 号）规定，自 2023 年 1 月 1 日起至 2027 年 12 月 31 日，对小型微利企业减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。本公司部分子公司属于小型微利企业，2026 年度享受该企业所得税优惠政策。

3、其他

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
银行存款	1,822,336,902.84	3,274,676,132.92
其他货币资金	2,394,978,386.60	566,574,124.77
合计	4,217,315,289.44	3,841,250,257.69
其中：存放在境外的款项总额	6,010,151.73	68,240,328.12

其他说明

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
短期借款保证金	426,531,700.00	10,000,000.00
银行承兑汇票保证金	1,678,280,783.70	282,828,283.39
信用证保证金	142,054,500.00	178,115,200.00
履约保证金	73,717,288.75	4,334,897.02
冻结	-	10,961,772.00
合计	2,320,584,272.45	486,240,152.41

其他货币资金期末余额中包含基于实际利率法计提的应收利息 40,864,801.77 元。

2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	81,449,975.16	1,307,373.52
其中：		
衍生金融资产	81,449,975.16	1,307,373.52
其中：		
合计	81,449,975.16	1,307,373.52

其他说明

3、衍生金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

4、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	23,407,505.87	13,808,032.76
商业承兑票据	19,797,108.79	29,251,879.98
合计	43,204,614.66	43,059,912.74

(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票据	43,377,859.69	100.00%	173,245.03	0.40%	43,204,614.66	43,393,338.68	100.00%	333,425.94	0.77%	43,059,912.74
其中：										
其中：组合1 银行承兑汇票	23,407,505.87	53.96%			23,407,505.87	13,808,032.76	31.82%			13,808,032.76
组合2 商业承兑汇票	19,970,353.82	46.04%	173,245.03	0.87%	19,797,108.79	29,585,305.92	68.18%	333,425.94	1.13%	29,251,879.98
合计	43,377,859.69	100.00%	173,245.03	0.40%	43,204,614.66	43,393,338.68	100.00%	333,425.94	0.77%	43,059,912.74

按组合计提坏账准备类别名称：商业承兑汇票

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
商业承兑汇票	19,970,353.82	173,245.03	0.87%
合计	19,970,353.82	173,245.03	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备：

☐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	
商业承兑汇票	333,425.94	-160,180.91				173,245.03
合计	333,425.94	-160,180.91				173,245.03

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

(4) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额
银行承兑票据	78,862,014.03
合计	78,862,014.03

(5) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据		9,686,558.93
商业承兑票据		16,843,361.78
合计		26,529,920.71

(6) 本期实际核销的应收票据情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收票据核销情况：

单位：元

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

应收票据核销说明：

5、应收账款

(1) 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）	3,075,905,011.74	3,400,596,153.42
其中：6 个月以内	2,751,321,276.69	3,191,168,738.36
7-12 个月	324,583,735.05	209,427,415.06
1 至 2 年	83,213,388.33	52,800,784.30
2 至 3 年	20,151,276.34	43,860,345.56

3 年以上	74,396,569.71	81,178,228.79
3 至 4 年	34,110,467.68	28,316,710.32
5 年以上	40,286,102.03	52,861,518.47
合计	3,253,666,246.12	3,578,435,512.07

(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	
按单项计提坏账准备的应收账款	44,157,486.90	1.36%	2,672,189.47	6.05%	41,485,297.43	40,420,996.76	1.13%	2,957,132.02	7.32%	37,463,864.74
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	3,209,508,759.22	98.64%	123,110,780.89	3.84%	3,086,397,978.33	3,538,014,515.31	98.87%	128,920,912.94	3.64%	3,409,093,602.37
其中：										
其中：组合 1B2B 全国大客户	2,518,681,533.98	77.41%	32,394,855.23	1.29%	2,486,286,678.75	2,938,896,798.93	82.13%	29,442,206.68	1.00%	2,909,454,592.25
组合 2 其他客户	690,827,225.24	21.23%	90,715,925.66	13.13%	600,111,299.58	599,117,716.38	16.74%	99,478,706.26	16.60%	499,639,010.12
合计	3,253,666,246.12	100.00%	125,782,970.36	3.87%	3,127,883,275.76	3,578,435,512.07	100.00%	131,878,044.96	3.69%	3,446,557,467.11

按单项计提坏账准备类别名称：单项计提坏账准备

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
北京京东世纪贸易有限公司	38,228,433.41	764,568.67	42,331,936.15	846,638.72	2.00%	本公司销售给京东的货款，根据其货款预期信用损失按 2%单项计提坏账准备
其他客户	2,192,563.35	2,192,563.35	1,825,550.75	1,825,550.75	100.00%	预计回收可能性极低
合计	40,420,996.76	2,957,132.02	44,157,486.90	2,672,189.47		

按组合计提坏账准备类别名称：组合 1B2B 全国大客户

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	2,449,484,884.13	24,367,524.19	0.99%
其中：6 个月以内	2,180,149,333.69	10,900,746.67	0.50%
7-12 个月	269,335,550.44	13,466,777.52	5.00%
1—2 年	63,658,319.68	6,365,831.97	10.00%
2—3 年	5,538,330.17	1,661,499.07	30.00%
合计	2,518,681,533.98	32,394,855.23	

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备类别名称：其他客户

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	584,088,191.46	18,627,609.50	3.19%
其中：6 个月以内	528,840,006.85	15,865,200.27	3.00%
7-12 个月	55,248,184.61	2,762,409.23	5.00%
1—2 年	19,555,068.65	1,955,506.87	10.00%
2—3 年	14,612,946.17	4,383,883.85	30.00%
3—5 年	34,110,467.68	27,288,374.16	80.00%
5 年以上	38,460,551.28	38,460,551.28	100.00%
合计	690,827,225.24	90,715,925.66	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

☐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	
应收账款坏账准备	131,878,044.96	8,732,163.23		14,683,147.54	-144,090.29	125,782,970.36
合计	131,878,044.96	8,732,163.23		14,683,147.54	-144,090.29	125,782,970.36

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

(4) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	14,683,147.54

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

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

					交易产生
上海龔泽网络科技有限公司	应收货款	6,943,764.08	已吊销	管理层审批	否
上海炫沪网络科技有限公司	应收货款	3,916,541.30	已吊销	管理层审批	否
上海炫风电子商务有限公司	应收货款	3,567,319.80	已吊销	管理层审批	否
合计		14,427,625.18			

应收账款核销说明:

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：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
第一名	583,224,138.54		583,224,138.54	17.93%	6,140,722.95
第二名	268,826,928.53		268,826,928.53	8.26%	4,194,405.27
第三名	164,406,740.64		164,406,740.64	5.05%	903,949.67
第四名	121,007,959.22		121,007,959.22	3.72%	1,974,161.88
第五名	113,004,569.81		113,004,569.81	3.47%	1,044,651.83
合计	1,250,470,336.74		1,250,470,336.74	38.43%	14,257,891.60

6、合同资产

(1) 合同资产情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	0.00	0.00		0.00	0.00	

(2) 报告期内账面价值发生的重大变动金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

(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	
其中：										

其中：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

单位：元

项目	本期计提	本期收回或转回	本期转销/核销	原因
----	------	---------	---------	----

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明

(5) 本期实际核销的合同资产情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的合同资产核销情况

单位：元

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

合同资产核销说明：

其他说明：

7、应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收票据	15,041,813.71	19,644,475.73
合计	15,041,813.71	19,644,475.73

(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：
其中：

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）	
2026 年 1 月 1 日余额 在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

对本期发生损失准备变动的应收款项融资账面余额显著变动的情况说明：

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

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	其他变动	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

(4) 期末公司已质押的应收款项融资

单位：元

项目	期末已质押金额
----	---------

(5) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	24,350,123.44	
合计	24,350,123.44	

(6) 本期实际核销的应收款项融资情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收款项融资核销情况

单位：元

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

核销说明：

(7) 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

(8) 其他说明

8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	129,941,561.53	118,061,920.17
合计	129,941,561.53	118,061,920.17

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

2) 重要逾期利息

单位：元

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

其他说明：

3) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

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	其他变动	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

5) 本期实际核销的应收利息情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收利息核销情况

单位：元

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

核销说明：

其他说明：

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

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

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

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

3) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

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	其他变动	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提
------	---------	------	------	-----------

				比例的依据及其合理性
--	--	--	--	------------

其他说明：

5) 本期实际核销的应收股利情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收股利核销情况

单位：元

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

核销说明：

其他说明：

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
员工备用金、供货保证金	116,406,025.05	105,786,760.32
各类押金	4,183,587.98	3,427,787.19
往来款	27,904,816.04	26,613,745.87
其他	5,927,168.17	7,129,273.08
合计	154,421,597.24	142,957,566.46

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）	84,029,821.62	70,815,543.22
1 至 2 年	20,179,920.20	23,712,019.42
2 至 3 年	13,572,293.53	9,896,404.71
3 年以上	36,639,561.89	38,533,599.11
3 至 4 年	36,639,561.89	38,533,599.11
合计	154,421,597.24	142,957,566.46

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	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备	15,465,590.25	10.02%	15,465,590.25	100.00%		16,263,090.25	11.38%	16,263,090.25	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备	138,956,006.99	89.98%	9,014,445.46	6.49%	129,941,561.53	126,694,476.21	88.62%	8,632,556.04	6.81%	118,061,920.17
其中：										
其中：组合1 账龄组合	18,466,393.96	11.96%	5,316,085.28	28.79%	13,150,308.68	17,589,928.70	12.30%	5,291,063.84	30.08%	12,298,864.86
组合2 各类押金	4,183,587.98	2.70%	209,179.41	5.00%	3,974,408.57	3,417,787.19	2.39%	170,889.37	5.00%	3,246,897.82
组合3 员工备用金、供货保证金	116,306,025.05	75.32%	3,489,180.77	3.00%	112,816,844.28	105,686,760.32	73.93%	3,170,602.83	3.00%	102,516,157.49
合计	154,421,597.24	100.00%	24,480,035.71	15.85%	129,941,561.53	142,957,566.46	100.00%	24,895,646.29	17.41%	118,061,920.17

按单项计提坏账准备类别名称：单项计提

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
山东一门式信息技术有限公司	4,440,545.67	4,440,545.67	4,440,545.67	4,440,545.67	100.00%	预计无法收回
深圳市东微智能科技股份有限公司	2,600,000.00	2,600,000.00	2,600,000.00	2,600,000.00	100.00%	预计无法收回
哈尔滨冰蓝智能科技有限公司	2,285,616.90	2,285,616.90	2,285,616.90	2,285,616.90	100.00%	预计无法收回
深圳市三一鼎盛信息技术有限公司	2,891,011.99	2,891,011.99	2,891,011.99	2,891,011.99	100.00%	预计无法收回
其他单位	4,045,915.69	4,045,915.69	3,248,415.69	3,248,415.69	100.00%	预计无法收回
合计	16,263,090.25	16,263,090.25	15,465,590.25	15,465,590.25		

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	8,212,968.36	410,648.43	5.00%
1—2 年	552,467.78	55,246.78	10.00%
2—3 年	1,444.28	433.29	30.00%
3 年以上	9,699,513.54	4,849,756.78	50.00%
合计	18,466,393.96	5,316,085.28	

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备类别名称：各类押金

单位：元

名称	期末余额
----	------

	账面余额	坏账准备	计提比例
各类押金	4,183,587.98	209,179.41	5.00%
合计	4,183,587.98	209,179.41	

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备类别名称：员工备用金、供货保证金

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
员工备用金、供货保证金	116,306,025.05	3,489,180.77	3.00%
合计	116,306,025.05	3,489,180.77	

确定该组合依据的说明：

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）	
2026 年 1 月 1 日余额	8,632,556.04		16,263,090.25	24,895,646.29
2026 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	381,965.03			381,965.03
本期核销			797,500.00	797,500.00
其他变动	-75.61			-75.61
2026 年 6 月 30 日余额	9,014,445.46		15,465,590.25	24,480,035.71

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

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	
按单项计提坏账准备	16,263,090.25			797,500.00		15,465,590.25
按组合计提坏账准备						
其中：组合 1 账龄组合	5,291,063.84	25,021.44				5,316,085.28
组合 2 各类押金	170,889.37	38,290.04				209,179.41

组合 3 员工备用金、供货保证金	3,170,602.83	318,653.55			-75.61	3,489,180.77
合计	24,895,646.29	381,965.03		797,500.00	-75.61	24,480,035.71

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

5) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	797,500.00

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

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

其他应收款核销说明：

6) 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
南方电网互联网服务有限公司	履约保证金	1,600,000.00	1 年以内	1.04%	48,000.00
南方电网互联网服务有限公司	履约保证金	4,061,146.64	1-2 年	2.63%	121,834.40
山东一门式信息技术有限公司	外部单位往来款	4,440,545.67	3 年以上	2.88%	4,440,545.67
国网电商科技有限公司	履约保证金	270,000.00	1 年以内	0.17%	8,100.00
国网电商科技有限公司	履约保证金	10,000.00	1-2 年	0.01%	300.00
国网电商科技有限公司	履约保证金	4,000,000.00	3 年以上	2.59%	120,000.00
中国邮政集团有限公司江苏省分公司	履约保证金	4,000,000.00	1 年以内	2.59%	120,000.00

淄博德创电子有限公司	股权转让款	3,800,000.00	3 年以上	2.46%	1,900,000.00
合计		22,181,692.31		14.37%	6,758,780.07

7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

单位：元

其他说明：

9、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	69,514,167.61	92.03%	56,387,939.06	90.25%
1 至 2 年	1,438,864.42	1.91%	3,981,980.43	6.37%
2 至 3 年	2,691,422.06	3.56%	400,547.12	0.64%
3 年以上	1,887,262.07	2.50%	1,710,195.91	2.74%
合计	75,531,716.16		62,480,662.52	

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：

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)
期末余额前五名预付款项汇总	36,742,219.38	48.64

其他说明：

10、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	10,959,447.34	120,627.04	10,838,820.30	12,213,020.99	120,946.95	12,092,074.04

在产品	546,156.75		546,156.75	595,796.11		595,796.11
库存商品	219,652,702.70	41,184,918.40	178,467,784.30	194,369,146.55	40,798,936.44	153,570,210.11
周转材料	698,144.29		698,144.29	627,277.82		627,277.82
发出商品	985,471.46		985,471.46	2,389,705.97		2,389,705.97
委托加工物资	977,186.91		977,186.91	1,087,226.72		1,087,226.72
合计	233,819,109.45	41,305,545.44	192,513,564.01	211,282,174.16	40,919,883.39	170,362,290.77

(2) 确认为存货的数据资源

单位：元

项目	外购的数据资源存货	自行加工的数据资源 存货	其他方式取得的数据 资源存货	合计
----	-----------	-----------------	-------------------	----

(3) 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	120,946.95	48,806.41		49,126.32		120,627.04
库存商品	40,798,936.44	2,158,739.47		1,772,757.51		41,184,918.40
合计	40,919,883.39	2,207,545.88		1,821,883.83		41,305,545.44

按组合计提存货跌价准备

单位：元

组合名称	期末			期初		
	期末余额	跌价准备	跌价准备计提 比例	期初余额	跌价准备	跌价准备计提 比例

按组合计提存货跌价准备的计提标准

(4) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

(5) 合同履约成本本期摊销金额的说明

11、持有待售资产

单位：元

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

其他说明

12、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(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

13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待摊费用	20,796,017.00	8,642,458.48
待抵扣进项税	161,522,598.75	23,958,226.91
预缴所得税	5,328,448.15	7,021,750.54
合计	187,647,063.90	39,622,435.93

补偿性资产相关信息

其他说明：

14、债权投资

(1) 债权投资的情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

债权投资减值准备本期变动情况

单位：元

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

(2) 期末重要的债权投资

单位：元

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

		率	率		金		率	率		金
--	--	---	---	--	---	--	---	---	--	---

(3) 减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2026 年 1 月 1 日余额 在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

(4) 本期实际核销的债权投资情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的债权投资核销情况

债权投资核销说明：

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

☐适用 ☒不适用

其他说明：

15、其他债权投资

(1) 其他债权投资的情况

单位：元

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

其他债权投资减值准备本期变动情况

单位：元

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

(2) 期末重要的其他债权投资

单位：元

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

(3) 减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2026 年 1 月 1 日余额 在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

(4) 本期实际核销的其他债权投资情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他债权投资核销情况

其他债权投资核销说明：

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

☐适用 ☒不适用

其他说明：

16、其他权益工具投资

单位：元

项目名称	期初余额	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	本期末累计计入其他综合收益的利得	本期末累计计入其他综合收益的损失	本期确认的股利收入	期末余额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
北京神州云动科技股份有限公司	16,641,130.20						16,641,130.20	
北京九恒星科技股份有限公司	3,082,000.00			644,000.00			3,726,000.00	
EASYPNPIIn								

c. (阳光印网)								
犀思云 (苏州) 云计算有限公司								
大赉科技 (北京) 有限公司								
深圳市一览网络股份有限公司	13,671,680.00						13,671,680.00	
合计	33,394,810.20			644,000.00			34,038,810.20	

本期存在终止确认

单位：元

项目名称	转入留存收益的累计利得	转入留存收益的累计损失	终止确认的原因
------	-------------	-------------	---------

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
北京神州云动科技股份有限公司			23,394,607.30		以非交易为目的持有	
北京九恒星科技股份有限公司			2,346,000.00		以非交易为目的持有	
EASYPNP Inc. (阳光印网)			55,596,889.48		以非交易为目的持有	
犀思云 (苏州) 云计算有限公司			9,497,200.00	-9,497,200.00	以非交易为目的持有	转让
大赉科技 (北京) 有限公司			50,000,000.00	-50,000,000.00	以非交易为目的持有	核销
深圳市一览网络股份有限公司					以非交易为目的持有	
合计			140,834,696.78	-59,497,200.00		

其他说明：

17、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	

(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：										
其中：										

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)	
2026 年 1 月 1 日余额 在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

（3） 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

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	

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

（4） 本期实际核销的长期应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的长期应收款核销情况：

单位：元

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

长期应收款核销说明：

18、长期股权投资

单位：元

被投 资单 位	期初 余额 （账 面价 值）	减值 准备 期初 余额	本期增减变动								期末 余额 （账 面价 值）	减值 准备 期末 余额
			追加 投资	减少 投资	权益 法下 确认 的投资 损益	其他 综合 收益 调整	其他 权益 变动	宣告 发放 现金 股利 或利 润	计提 减值 准备	其他		
一、合营企业												
二、联营企业												

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

☐适用 ☒不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

☐适用 ☒不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

其他说明

19、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

20、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	61,362,408.17			61,362,408.17
2. 本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				

（3）企业合并增加				
3. 本期减少金额				
（1）处置				
（2）其他转出				
4. 期末余额	61,362,408.17			61,362,408.17
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	17,183,001.63			17,183,001.63
2. 本期增加金额	736,481.42			736,481.42
（1）计提或摊销	736,481.42			736,481.42
3. 本期减少金额				
（1）处置				
（2）其他转出				
4. 期末余额	17,919,483.05			17,919,483.05
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
（1）计提				
3. 本期减少金额				
（1）处置				
（2）其他转出				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	43,442,925.12			43,442,925.12
2. 期初账面价值	44,179,406.54			44,179,406.54

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

☐适用 ☒不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

☐适用 ☒不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

其他说明：

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

☐适用 ☒不适用

(3) 转换为投资性房地产并采用公允价值计量

单位：元

项目	转换前核算科目	金额	转换理由	审批程序	对损益的影响	对其他综合收益的影响
----	---------	----	------	------	--------	------------

(4) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

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

其他说明

21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	406,811,796.64	412,586,123.66
合计	406,811,796.64	412,586,123.66

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值：						
1. 期初余额	454,620,229.43	157,341,767.56	44,006,633.07	9,436,233.95	132,664,866.73	798,069,730.74
2. 本期增加金额		1,556,917.30	1,338,443.55	42,765.63	4,071,235.29	7,009,361.77
(1) 购置		1,556,917.30	1,338,443.55	42,765.63	1,167,569.19	4,105,695.67
(2) 在建工程转入					2,903,666.10	2,903,666.10
(3) 企业合并增加						
(4) 汇率变动影响						
3. 本期减少金额		2,739,338.57	6,416,406.52	157,440.33	2,138,105.24	11,451,290.66
(1) 处置或报废		2,739,338.57	6,416,406.52	157,440.33	2,138,105.24	11,451,290.66
(2) 汇率变动影响						

响						
4. 期末余额	454,620,229.43	156,159,346.29	38,928,670.10	9,321,559.25	134,597,996.78	793,627,801.85
二、累计折旧						
1. 期初余额	116,681,543.85	128,548,809.02	32,588,680.62	4,448,929.93	103,215,643.66	385,483,607.08
2. 本期增加金额	5,120,999.88	1,708,017.52	1,281,946.19	302,239.23	3,133,718.68	11,546,921.50
(1) 计提	5,120,999.88	1,708,017.52	1,281,946.19	302,239.23	3,133,718.68	11,546,921.50
(2) 汇率变动影响						
3. 本期减少金额		2,254,192.92	5,867,735.15	141,696.30	1,950,899.00	10,214,523.37
(1) 处置或报废		2,254,192.92	5,867,735.15	141,696.30	1,950,899.00	10,214,523.37
(2) 汇率变动影响						
4. 期末余额	121,802,543.73	128,002,633.62	28,002,891.66	4,609,472.86	104,398,463.34	386,816,005.21
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	332,817,685.70	28,156,712.67	10,925,778.44	4,712,086.39	30,199,533.44	406,811,796.64
2. 期初账面价值	337,938,685.58	28,792,958.54	11,417,952.45	4,987,304.02	29,449,223.07	412,586,123.66

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

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

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
----	--------

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	23,600,094.19	未达到办理产权证书的条件

其他说明

(5) 固定资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

(6) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	99,577.11	5,449,592.44
合计	99,577.11	5,449,592.44

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
自制模具	99,577.11		99,577.11	5,449,592.44		5,449,592.44
合计	99,577.11		99,577.11	5,449,592.44		5,449,592.44

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加 金额	本期转入 固定资产 金额	本期其他 减少金额	期末余额	工程累计 投入占预 算比例	工程进度	利息 资本 化累 计金 额	其中： 本期利 息资本 化金额	本期 利息 资本 化率	资金 来源
自制模具	6,000,000.00	5,449,592.44	2,145,758.47	2,903,666.10	4,592,107.70	99,577.11	35.76%	35.76%				其他
合计	6,000,000.00	5,449,592.44	2,145,758.47	2,903,666.10	4,592,107.70	99,577.11						

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

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

其他说明

(4) 在建工程的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

(5) 工程物资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

其他说明：

23、生产性生物资产

(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

☐适用 ☒不适用

(2) 采用成本计量模式的生产性生物资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

(3) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

☐适用 ☒不适用

24、油气资产

☐适用 ☒不适用

25、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	22,739,705.41	22,739,705.41
2. 本期增加金额	15,452,094.04	15,452,094.04

租赁	15,452,094.04	15,452,094.04
3. 本期减少金额	16,058,179.12	16,058,179.12
（1）到期	4,085,835.70	4,085,835.70
（2）其他减少	11,972,343.42	11,972,343.42
4. 期末余额	22,133,620.33	22,133,620.33
二、累计折旧		
1. 期初余额	8,219,585.49	8,219,585.49
2. 本期增加金额	7,005,223.89	7,005,223.89
（1）计提	7,005,223.89	7,005,223.89
3. 本期减少金额	7,298,795.01	7,298,795.01
（1）处置		
（2）到期	4,085,835.70	4,085,835.70
（3）其他减少	3,212,959.31	3,212,959.31
4. 期末余额	7,926,014.37	7,926,014.37
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	14,207,605.96	14,207,605.96
2. 期初账面价值	14,520,119.92	14,520,119.92

（2）使用权资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

其他说明：

26、无形资产

（1）无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	商标	软件	其他无形资产	合计
一、账面原值							
1. 期初余额	35,780,552.00	14,247,746.79		13,902,656.90	390,030,597.03	21,676,756.34	475,638,309.06

2. 本期增加金额					7,075,003.50		7,075,003.50
(1) 购置					223,816.56		223,816.56
(2) 内部研发					6,851,186.94		6,851,186.94
(3) 企业合并增加							
(4) 汇率变动影响							
3. 本期减少金额		7,809.20		334,040.70	7,500.00	66,912.53	416,262.43
(1) 处置					7,500.00		7,500.00
(2) 汇率变动影响		7,809.20		334,040.70		66,912.53	408,762.43
4. 期末余额	35,780,552.00	14,239,937.59		13,568,616.20	397,098,100.53	21,609,843.81	482,297,050.13
二、累计摊销							
1. 期初余额	11,032,336.77	8,315,348.66		12,223,209.55	273,501,382.79	21,127,379.66	326,199,657.43
2. 本期增加金额	357,805.52	391,998.84		608,707.45	13,083,532.58	85,843.96	14,527,888.35
(1) 计提	357,805.52	391,998.84		608,707.45	13,083,532.58	85,843.96	14,527,888.35
(2) 汇率变动影响							
3. 本期减少金额		7,809.20		308,988.93	7,500.00	58,606.31	382,904.44
(1) 处置					7,500.00		7,500.00
(2) 汇率变动影响		7,809.20		308,988.93		58,606.31	375,404.44
4. 期末余额	11,390,142.29	8,699,538.30		12,522,928.07	286,577,415.37	21,154,617.31	340,344,641.34
三、减值准备							
1. 期初余额		2,657,507.38			17,190,164.75	317,897.44	20,165,569.57
2. 本期增加金额							
(1) 计提							
3. 本期减少金额							
(1) 处置							

1) 处置							
4. 期末 余额		2,657,507.38			17,190,164.75	317,897.44	20,165,569.57
四、账面价值							
1. 期末 账面价值	24,390,409.71	2,882,891.91		1,045,688.13	93,330,520.41	137,329.06	121,786,839.22
2. 期初 账面价值	24,748,215.23	3,274,890.75		1,679,447.35	99,339,049.49	231,479.24	129,273,082.06

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 5.63%

(2) 确认为无形资产的数据资源

单位：元

项目	外购的数据资源无形资产	自行开发的数据资源无形资产	其他方式取得的数据资源无形资产	合计
----	-------------	---------------	-----------------	----

(3) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

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

其他说明

(4) 无形资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

27、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
北京齐心办公用品有限公司	6,617,306.68					6,617,306.68
杭州麦苗网络技术有限公司	316,338,322.18					316,338,322.18
深圳齐心好视通云计算有限公司	511,878,980.44					511,878,980.44
合计	834,834,609.30					834,834,609.30

(2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
北京齐心办公用品有限公司	3,185,006.68					3,185,006.68
杭州麦苗网络技术有限公司	316,338,322.18					316,338,322.18
深圳齐心好视通云计算有限公司	511,878,980.44					511,878,980.44
合计	831,402,309.30					831,402,309.30

(3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

名称	所属资产组或组合的构成及依据	所属经营分部及依据	是否与以前年度保持一致
----	----------------	-----------	-------------

资产组或资产组组合发生变化

名称	变化前的构成	变化后的构成	导致变化的客观事实及依据
----	--------	--------	--------------

其他说明

(4) 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

☐适用 ☒不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

☐适用 ☒不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

(5) 业绩承诺完成及对应商誉减值情况

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内

☐适用 ☒不适用

其他说明

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

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

务报表时列示为商誉。

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

28、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	171,997.42		82,028.30		89,969.12
其他	5,272,211.16	150,943.40	1,321,121.63		4,102,032.93
合计	5,444,208.58	150,943.40	1,403,149.93		4,192,002.05

其他说明

29、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	468,440,073.80	116,338,204.92	475,802,328.25	118,109,636.65
内部交易未实现利润	2,156,411.04	539,102.76	1,223,487.86	305,871.97
可抵扣亏损	396,113,810.16	99,028,452.54	340,113,810.17	85,028,452.54
公允价值变动损益	44,045,649.35	10,859,819.46	42,736,841.53	10,684,210.39
股份支付	7,442,340.87	1,490,446.33	7,442,340.87	1,490,446.33
租赁负债	12,793,049.32	2,224,531.23	13,151,952.68	2,671,840.07
合计	930,991,334.54	230,480,557.24	880,470,761.36	218,290,457.95

(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
待摊融资利息	9,183,327.08	2,241,056.63	659,338.17	121,050.44
公允价值变动	4,449,975.16	1,030,570.82	477,759.92	71,664.00
使用权资产	14,207,605.96	2,381,322.65	14,520,119.92	2,862,972.33
合计	27,840,908.20	5,652,950.10	15,657,218.01	3,055,686.77

(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	2,221,500.40	228,259,056.84	2,671,836.16	215,618,621.79

递延所得税负债	2,221,500.40	3,431,449.70	2,671,836.16	383,850.61
---------	--------------	--------------	--------------	------------

(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	158,649,823.32	201,450,100.91
资产减值准备	563,693,169.31	558,130,132.98
合计	722,342,992.63	759,580,233.89

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2026 年	1,174,589.30	1,174,589.31	
2028 年	99,690.15	35,084,068.57	
2029 年	65,785,942.66	70,021,372.39	
2030 年	35,424,425.11	95,170,070.64	
2031 年	56,165,176.10		
合计	158,649,823.32	201,450,100.91	

其他说明

30、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
预付长期资产购置款	5,831,269.78		5,831,269.78	6,076,092.08		6,076,092.08
合计	5,831,269.78		5,831,269.78	6,076,092.08		6,076,092.08

补偿性资产相关信息

其他说明：

31、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	2,320,584,272.45	2,320,584,272.45	保证金	海关、履约、支付宝交易等提供的保证金、冻结资金、	486,240,152.41	486,240,152.41	保证金	海关、履约、支付宝交易等提供的保证金、冻结资金、

				融资保证金				融资保证金
应收票据	78,862,014.03	78,862,014.03	质押	质押用于开立应付票据	38,277,766.56	38,277,766.56	质押	质押用于开立应付票据
交易性金融资产	77,000,000.00	77,000,000.00	质押	质押用于理财				
合计	2,476,446,286.48	2,476,446,286.48			524,517,918.97	524,517,918.97		

其他说明：

32、短期借款

（1）短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
信用借款	708,561,509.93	400,544,505.06
合计	708,561,509.93	400,544,505.06

短期借款分类的说明：

（2）已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为 0.00 元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

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

其他说明

注：报告期末不存在逾期的借款。

33、交易性金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
交易性金融负债	2,377,042.05	2,046,002.73
其中：		
衍生金融负债	2,377,042.05	2,046,002.73
其中：		
合计	2,377,042.05	2,046,002.73

其他说明：

34、衍生金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

35、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	19,059,802.93	23,747,395.72
银行承兑汇票	1,534,137,902.53	80,684,584.00
信用证	142,499,225.76	137,499,654.23
合计	1,695,696,931.22	241,931,633.95

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元，到期未付的原因为。

36、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	3,118,683,289.23	4,572,510,535.98
1 至 2 年	51,731,533.42	33,976,012.52
2 至 3 年	16,985,965.59	11,729,752.89
3 年以上	11,957,212.42	9,959,224.06
合计	3,199,358,000.66	4,628,175,525.45

(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

单位：元

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

其他说明：

本期无账龄超过一年的重要应付账款。

37、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	25,892,741.63	34,570,235.25
合计	25,892,741.63	34,570,235.25

(1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因
------	------	------

其他说明：

(2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：不适用。

(3) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
押金、保证金	8,001,400.04	7,481,892.15
预提费用	8,542,435.14	9,306,844.09
其他	9,348,906.45	17,781,499.01
合计	25,892,741.63	34,570,235.25

2) 账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

单位：元

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

其他说明

1. 本期无账龄超过一年或逾期的重要其他应付款。

38、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要预收款项

单位：元

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

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

其他说明：

39、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	24,916,535.56	27,102,017.69
合计	24,916,535.56	27,102,017.69

账龄超过 1 年的重要合同负债

单位：元

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

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

40、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	24,758,470.97	163,896,941.50	169,817,269.03	18,838,143.44
二、离职后福利-设定提存计划	32,001.42	8,922,784.15	8,907,597.88	47,187.69
三、辞退福利	38,750.34	3,217,743.73	3,226,743.73	29,750.34
合计	24,829,222.73	176,037,469.38	181,951,610.64	18,915,081.47

(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	24,733,416.88	153,104,809.02	159,034,001.09	18,804,224.81
2、职工福利费	230.00	4,032,890.73	4,032,900.73	220.00
3、社会保险费	18,812.92	3,605,518.83	3,596,591.11	27,740.64
其中：医疗保险费	18,425.10	3,014,466.52	3,005,722.95	27,168.67
工伤保险费	387.82	207,849.59	207,665.44	571.97
生育保险费		383,202.72	383,202.72	
4、住房公积金		2,919,479.47	2,919,479.47	
5、工会经费和职工教育经费	6,011.17	233,615.29	233,668.47	5,957.99
8、其他		628.16	628.16	
合计	24,758,470.97	163,896,941.50	169,817,269.03	18,838,143.44

(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	31,031.68	8,655,391.09	8,640,665.01	45,757.76
2、失业保险费	969.74	267,393.06	266,932.87	1,429.93
合计	32,001.42	8,922,784.15	8,907,597.88	47,187.69

其他说明

41、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	1,733,641.48	66,881,940.09
企业所得税	4,435,435.29	7,797,347.31
个人所得税	1,314,551.95	2,716,086.62
城市维护建设税	260,912.05	4,814,185.06
教育费附加	190,020.16	3,445,209.07
其他	3,766,814.76	4,878,816.82
合计	11,701,375.69	90,533,584.97

其他说明

42、持有待售负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应付款	22,761,915.01	
一年内到期的租赁负债	8,520,683.29	8,342,527.44
合计	31,282,598.30	8,342,527.44

其他说明：

本期根据公司与远东国际租赁有限公司签订的售后回租合同，公司将账面含税原值 3,335.25 万元的固定资产以 3,330.00 万元售于远东国际租赁有限公司。同时将售后资产融资租回，含税总租金为 3,470.02 万元，截至报告期末剩余应付租金净额 2,276.19 万元于 2027 年 6 月 30 日全部到期，从而将该应付租金重分类至一年内到期的长期应付款。

44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	2,085,410.04	1,701,220.17
已背书且资产负债表日尚未到期的承兑汇票及债权凭证	43,528,759.56	36,036,959.66
合计	45,614,169.60	37,738,179.83

短期应付债券的增减变动：

单位：元

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

其他说明：

45、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

46、应付债券

(1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

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

单位：元

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

(3) 可转换公司债券的说明

(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

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

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明

47、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
尚未支付的租赁付款额	13,106,561.50	13,506,845.10
未确认融资费用	-313,512.18	-354,892.42
一年内到期的租赁负债	-8,520,683.29	-8,342,527.44
合计	4,272,366.03	4,809,425.24

其他说明：

本期确认租赁负债利息费用 202,304.82 元。

48、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

(2) 专项应付款

单位：元

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

其他说明：

49、长期应付职工薪酬

（1）长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

（2）设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

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

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

50、预计负债

单位：元

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

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

51、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	1,731,403.47		146,315.82	1,585,087.65	详见表 1
合计	1,731,403.47		146,315.82	1,585,087.65	

其他说明：

1.与政府补助相关的递延收益

负债项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计 入营业 外收入 金额	本期计入其 他收益金额	本期冲 减成本 费用金 额	加：其他 变动	期末余额	与资产相关 /与收益相 关
新技术、新模式应用项目	1,731,403.47	-	-	146,315.82			1,585,087.65	与资产相关
合计	1,731,403.47	-	-	146,315.82			1,585,087.65	-

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

52、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
苏州和正股权投资基金管理企业（有限合伙）	2,528,000.00	2,528,000.00
珠海格金三号股权投资基金合伙企业（有限合伙）	8,991,726.03	8,991,726.03
广东博畅投资有限公司	9,704,438.35	9,704,438.35
深圳佳视投资合伙企业（有限合伙）	9,669,589.04	9,669,589.04
珠海紫杏共盈四号管理咨询中心（有限合伙）	691,671.23	691,671.23
合计	31,585,424.65	31,585,424.65

其他说明：

- 1、根据子公司深圳市齐心和君产业股权投资基金合伙企业（有限合伙）合伙协议和补充协议，其他合伙人苏州和正股权投资基金管理企业（有限合伙）出资额应作为负债列报；
- 2、根据子公司深圳齐心好视通云计算有限公司 2021 年 2 月 28 日签订的增资协议，引入珠海格金三号股权投资基金合伙企业（有限合伙）、广东博畅投资有限公司、深圳佳视投资合伙企业（有限合伙）及珠海紫杏共盈四号管理咨询中心（有限合伙）四家外部投资者，根据增资协议里的约定条件，该部分出资额应作为负债列报。

53、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	721,307,933.00	2,700,000.00				2,700,000.00	724,007,933.00

其他说明：

注：本期股本增加主要系公司实施 2026 年限制性股票激励计划，向符合条件的 29 名激励对象授予 2,700,000 股限制性股票。本次授予的限制性股票授予后股份性质为有限售条件流通股，股份来源为向激励对象定向新增发行的本公司 A 股普通股股票，该限制性股票于 2026 年 6 月 16 日新增发行上市，公司本激励计划所涉限制性股票授予完成后，公司总股本由 721,307,933 股增加至 724,007,933 股。

54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

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

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

其他说明：

55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	1,937,189,017.39	7,668,000.00		1,944,857,017.39
其他资本公积	7,238,787.88			7,238,787.88
合计	1,944,427,805.27	7,668,000.00		1,952,095,805.27

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

注：本期资本公积-股本溢价增加主要系公司报告期实施 2026 年限制性股票激励计划，向符合条件的 29 名激励对象授予 2,700,000 股限制性股票。本激励计划授予激励对象限制性股票的授予价格为 3.84 元/股，收到激励对象认购资金 10,368,000.00 元，超出股本面值 2,700,000 元部分计入资本公积-股本溢价。

56、库存股

单位：元

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

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	

			入损益					
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-87,236,597.83	644,000.00			161,000.00	483,000.00		-86,753,597.83
其他权益工具投资公允价值变动	-87,236,597.83	644,000.00			161,000.00	483,000.00		-86,753,597.83
二、将重分类进损益的其他综合收益	30,250,542.72	-12,231,425.17				-12,231,425.17		18,019,117.55
外币财务报表折算差额	30,250,542.72	-12,231,425.17				-12,231,425.17		18,019,117.55
其他综合收益合计	-56,986,055.11	-11,587,425.17			161,000.00	-11,748,425.17		-68,734,480.28

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

58、专项储备

单位：元

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

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	121,090,214.84	4,111,319.17		125,201,534.01
合计	121,090,214.84	4,111,319.17		125,201,534.01

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	354,907,413.43	427,939,535.62
调整后期初未分配利润	354,907,413.43	427,939,535.62
加：本期归属于母公司所有者的净利润	76,773,863.92	87,492,993.70
减：提取法定盈余公积	4,111,319.17	

应付普通股股利	28,960,317.32	49,819,555.31
其他综合收益转入		-50,000,000.00
期末未分配利润	398,609,640.86	415,612,974.01

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。

使用资本公积弥补亏损详细情况说明：

61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	4,795,758,886.31	4,374,314,267.42	4,751,269,572.64	4,333,931,019.01
其他业务	16,037,108.55	3,584,909.75	21,931,926.37	5,132,771.69
合计	4,811,795,994.86	4,377,899,177.17	4,773,201,499.01	4,339,063,790.70

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
业务类型	4,811,795,994.86	4,377,899,177.17			4,811,795,994.86	4,377,899,177.17
其中：						
办公物资	4,786,765,301.84	4,369,085,289.52			4,786,765,301.84	4,369,085,289.52
其他业务	25,030,693.02	8,813,887.65			25,030,693.02	8,813,887.65
按经营地区分类						
其中：						
市场或客户类型						
其中：						
合同类型						
其中：						
按商品转让的时间分类	4,811,795,994.86	4,377,899,177.17			4,811,795,994.86	4,377,899,177.17
其中：						
在某一时点转让	4,804,449,684.16	4,373,789,108.45			4,804,449,684.16	4,373,789,108.45

在某一时段内 转让	7,346,310.70	4,110,068.72			7,346,310.70	4,110,068.72
按合同期限分 类						
其中：						
按销售渠道分 类						
其中：						
合计						

与履约义务相关的信息：

项目	履行履约义务 的时间	重要的支付条 款	公司承诺转让 商品的性质	是否为主要责 任人	公司承担的预 期将退还给客 户的款项	公司提供的质 量保证类型及 相关义务
----	---------------	-------------	-----------------	--------------	--------------------------	--------------------------

其他说明

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，0.00 元预计将于 2026 年度确认收入，0.00 元预计将于 2026 年度确认收入，0.00 元预计将于 2026 年度确认收入。

合同中可变动对价相关信息：

重大合同变更或重大交易价格调整

单位：元

项目	会计处理方法	对收入的影响金额
----	--------	----------

其他说明

62、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,071,913.86	1,099,441.85
教育费附加	763,660.30	789,690.64
印花税	6,164,836.91	6,381,433.43
其他	4,807,456.14	7,132,805.06
合计	12,807,867.21	15,403,370.98

其他说明：

63、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	36,427,276.76	32,413,622.47

咨询服务费	7,565,608.06	7,557,815.72
无形资产摊销	7,339,205.10	7,709,286.28
差旅费	1,800,904.49	1,426,899.38
折旧费	4,703,980.39	5,534,078.33
办公费	1,631,744.72	1,862,477.56
租赁管理费	3,826,348.15	3,388,394.98
其他	15,446,878.16	15,848,329.28
合计	78,741,945.83	75,740,904.00

其他说明

64、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	89,691,702.25	89,189,836.59
客户平台费	44,808,638.17	43,278,611.10
市场费	33,622,814.52	35,347,425.58
中介服务费	9,203,284.84	11,853,302.38
租赁管理费	9,466,787.01	8,814,931.46
差旅费	9,529,547.06	9,395,839.60
办公费	2,183,686.14	2,390,000.99
折旧费	1,984,450.31	2,108,529.40
其他	50,350,878.49	51,781,313.10
合计	250,841,788.79	254,159,790.20

其他说明：

65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	16,452,786.73	15,646,604.63
折旧与摊销	2,822,490.37	4,385,193.72
租赁管理费	1,776.63	1,465.43
技术服务费	299,448.03	96,196.73
其他	3,915,436.87	3,480,541.33
合计	23,491,938.63	23,610,001.84

其他说明

注：本公司研发支出情况详见附注六、研发支出。

66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	12,063,982.45	11,184,875.97
利息收入	-47,079,607.96	-44,170,457.44
银行手续费	4,090,267.55	3,778,019.62

汇兑损益	16,654,153.89	-11,368,355.94
其他	3,220.89	-10,489.39
合计	-14,267,983.18	-40,586,407.18

其他说明

67、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
增值税返还		522,253.66
政府补助	4,787,664.07	2,231,501.59
个税手续费返还	291,717.86	175,591.28
合计	5,079,381.93	2,929,346.53

68、净敞口套期收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

其他说明

69、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	4,449,975.16	3,053,890.72
交易性金融负债	-2,525,927.25	-5,614,647.02
合计	1,924,047.91	-2,560,756.30

其他说明：

70、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益		3,635,211.87
处置交易性金融资产取得的投资收益	967,644.56	975,908.98
合计	967,644.56	4,611,120.85

其他说明

71、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	160,180.91	501.89
应收账款坏账损失	-8,732,163.23	-19,003,981.74
其他应收款坏账损失	-381,965.03	-224,194.73
合计	-8,953,947.35	-19,227,674.58

其他说明

72、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-2,135,994.96	-1,631,461.15
合计	-2,135,994.96	-1,631,461.15

其他说明：

73、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得或损失	-108,520.01	235,738.70
合计	-108,520.01	235,738.70

74、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得	2,056.51	26,967.29	2,056.51
其他	2,132,076.49	6,643,568.72	2,132,076.49
合计	2,134,133.00	6,670,536.01	2,134,133.00

其他说明：

75、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	32,259.58	54,010.50	32,259.58
非流动资产毁损报废损失	296,653.84	2,351,200.85	296,653.84
罚款支出	1,809,195.24	898,634.67	1,809,195.24
其他	1,462,973.04	330,133.04	1,462,973.04
合计	3,601,081.70	3,633,979.06	3,601,081.70

其他说明：

76、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	7,546,373.13	12,557,416.79
递延所得税费用	-9,753,835.96	-7,166,965.45
合计	-2,207,462.83	5,390,451.34

(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	77,586,923.79
按法定/适用税率计算的所得税费用	19,396,730.95
子公司适用不同税率的影响	-10,341,002.02
调整以前期间所得税的影响	572,348.29
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	2,927,400.37
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-15,139,531.24
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	1,528,227.53
研发费用加计扣除影响	-1,151,636.71
所得税费用	-2,207,462.83

其他说明

77、其他综合收益

详见附注

78、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
押金保证金	41,346,432.30	27,520,735.88
利息收入	7,838,598.38	17,305,714.52
补贴收入	4,798,391.15	2,130,664.50
往来款	7,946,885.17	4,660,674.04
其他营业外收入	91,999.98	314,035.84
合计	62,022,306.98	51,931,824.78

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

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
中介服务费	53,134,205.06	50,718,006.31
市场费用	33,218,702.26	45,305,329.52
往来款	59,305,648.34	40,691,811.40
办公费	74,904,461.09	63,207,681.55
差旅费	11,618,245.23	10,561,502.48
租赁管理费	8,567,130.94	5,372,226.81
其他以现金支付的费用小计	12,032,410.33	13,078,175.52
合计	252,780,803.25	228,934,733.59

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(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
----	-------	-------

收到的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

支付的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

(3) 与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
质押存款	817,655,604.93	751,565,477.51
定期存款保证金利息	19,883,792.29	15,144,355.00
定期存款保证金持有至到期		70,000,000.00
员工股权激励款	10,368,000.00	

合计	847,907,397.22	836,709,832.51
----	----------------	----------------

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

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
贷款票据质押存款	2,569,207,528.70	1,718,854,265.02
保证金	82,792,196.27	163,129,390.44
支付租赁费	3,970,443.59	6,649,568.06
购买存单利息支出	16,400,375.70	
合计	2,672,370,544.26	1,888,633,223.52

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

筹资活动产生的各项负债变动情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	400,544,505.06	809,471,749.61		474,715,767.44	26,738,977.30	708,561,509.93
租赁负债（含一年内到期的租赁负债）	13,151,952.68		3,611,540.23	3,970,443.59		12,793,049.32
合计	413,696,457.74	809,471,749.61	3,611,540.23	478,686,211.03	26,738,977.30	721,354,559.25

（4）以净额列报现金流量的说明

项目	相关事实情况	采用净额列报的依据	财务影响
----	--------	-----------	------

（5）不涉及当期现金收支、但影响企业财务状况或在未来可能影响企业现金流量的重大活动及财务影响

79、现金流量表补充资料

（1）现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	79,794,386.62	87,812,468.13
加：资产减值准备	11,089,942.31	20,859,135.73
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	12,283,402.92	15,060,920.76

使用权资产折旧	7,005,223.89	4,978,611.28
无形资产摊销	14,527,888.35	15,757,637.70
长期待摊费用摊销	1,403,149.93	1,645,377.23
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）	108,520.01	-235,738.70
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	294,597.33	2,324,233.56
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）	-1,924,047.91	2,560,756.30
财务费用（收益以“—”号填列）	-10,688,399.54	-36,177,106.50
投资损失（收益以“—”号填列）	-967,644.56	-4,611,120.85
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-12,640,435.05	-2,244,479.90
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	3,047,599.09	-4,450,985.55
存货的减少（增加以“—”号填列）	-22,536,935.29	9,965,400.44
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	149,201,488.67	-216,835,052.22
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-62,785,564.04	222,600,958.41
其他		
经营活动产生的现金流量净额	167,213,172.73	119,011,015.82
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
新增使用权资产	15,452,094.04	7,636,843.82
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	1,855,866,215.22	2,154,094,836.23
减：现金的期初余额	3,335,668,086.30	2,797,962,178.97
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-1,479,801,871.08	-643,867,342.74

（2） 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	
其中：	
其中：	

其他说明：

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	
其中：	
其中：	

其他说明：

(4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	1,855,866,215.22	3,335,668,086.30
可随时用于支付的银行存款	1,822,336,902.84	3,274,676,132.92
可随时用于支付的其他货币资金	33,529,312.38	60,991,953.38
三、期末现金及现金等价物余额	1,855,866,215.22	3,335,668,086.30

(5) 使用范围受限但仍属于现金及现金等价物列示的情况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	仍属于现金及现金等价物的理由

(6) 不属于现金及现金等价物的货币资金

单位：元

项目	本期金额	上期金额	不属于现金及现金等价物的理由
货币资金	2,320,584,272.45	486,240,152.41	保证金、冻结资金
货币资金	40,864,801.77	19,342,018.98	定期存款利息
合计	2,361,449,074.22	505,582,171.39	

其他说明：

(7) 其他重大活动说明

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年年末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

81、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			467,199,516.43
其中：美元	62,503,335.45	6.8109	425,703,967.42
欧元	3,821,708.85	7.7671	29,683,594.81
港币	2,102,428.44	0.86855	1,826,064.22
新加坡元	1,350.75	5.2605	7,105.62
日元	1,248,649.00	0.0420	52,443.26
英镑	1,088,303.27	9.0145	9,810,509.83
澳大利亚元	21,442.95	4.6804	100,361.58
阿联酋迪拉姆	88.11	1.8500	163.00
墨西哥比索	16,548.29	0.3897	6,448.87
加拿大元	1,851.28	4.7847	8,857.82
应收账款			152,833,805.39
其中：美元	18,810,952.96	6.8109	128,119,519.52
欧元	2,217,696.53	7.7671	17,225,070.72
港币	253,065.67	0.86855	219,800.19
日元	111,328.00	0.0024	267.19
英镑	424,257.68	9.0145	3,824,470.86
泰铢	38,082.54	0.2042	7,776.45
加拿大元	647,449.40	4.7847	3,097,851.14
新加坡元	163.31	5.2605	859.09
墨西哥比索	339,057.57	0.3897	132,130.74
瑞士法郎	2,093.67	8.4228	17,634.56
瑞典克朗	62,116.88	0.7003	43,500.45
波兰兹罗提	9,259.44	1.8121	16,779.03
土耳其里拉	2,987.06	0.1458	435.51
阿联酋迪拉姆	2,159.11	1.8500	3,994.35
澳大利亚元	25,223.24	4.6804	118,054.85
巴西雷亚尔	708.82	1.31654	933.19
马来西亚林吉特	2,825.08	1.67342	4,727.55
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			
其他应收款			477,721.80
其中：美元	61,587.83	6.8109	419,468.55
欧元	7,500.00	7.7671	58,253.25
应付账款			12,221,441.54
其中：美元	1,793,019.81	6.8109	12,212,078.62
港币	10,779.94	0.86855	9,362.92
其他应付款			6,398.23
其中：美元	293.60	6.8109	1,999.68
港币	5,064.25	0.86855	4,398.55
应付票据			3,459,891.70
其中：美元	507,993.32	6.8109	3,459,891.70

其他说明：

(2) 货币缺乏可兑换性的性质及其财务影响、所采用的即期汇率及其估计过程，以及企业因货币缺乏可兑换性而面临的风险

☐适用 ☒不适用

(3) 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

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

(4) 境外经营的记账本位币与企业的列报货币之间缺乏可兑换性的情况

☐适用 ☒不适用

82、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

涉及售后租回交易的情况

本公司使用权资产、租赁负债和与租赁相关的总现金流出情况详见注释 14、注释 31 和注释 55。本公司作为承租人，计入损益情况如下：

项目	本期发生额	上期发生额
租赁负债的利息	202,304.82	222,827.46
短期租赁费用	1,909,645.62	2,191,930.51
低价值资产租赁费用	-	-
未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	-	-
转租使用权资产取得的收入	-	-
售后租回交易	-	-

1. 租赁活动

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

(2) 本公司作为出租方

作为出租人的经营租赁

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁
----	------	------------------

		付款额相关的收入
房屋租赁	5,511,889.56	
合计	5,511,889.56	

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

83、数据资源

84、其他

八、研发支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	23,314,489.07	23,083,118.23
折旧与摊销	2,822,490.37	4,385,193.72
租赁管理费	1,776.63	1,465.43
技术服务费	299,448.03	96,196.73
其他	3,915,436.87	3,480,541.33
合计	30,353,640.97	31,046,515.44
其中：费用化研发支出	23,491,938.63	23,610,001.84
资本化研发支出	6,861,702.34	7,436,513.60

1、符合资本化条件的研发项目

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他		确认为无形资产	转入当期损益		
数字化运营平台	2,036,573.20	6,861,702.34			6,851,186.94			2,047,088.60
合计	2,036,573.20	6,861,702.34			6,851,186.94			2,047,088.60

重要的资本化研发项目

项目	研发进度	预计完成时间	预计经济利益产生方式	开始资本化的时点	开始资本化的具体依据
----	------	--------	------------	----------	------------

开发支出减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	减值测试情况
----	------	------	------	------	--------

2、重要外购在研项目

项目名称	预期产生经济利益的方式	资本化或费用化的判断标准和具体依据
------	-------------	-------------------

其他说明：

九、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

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

其他说明：

(2) 合并成本及商誉

单位：元

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

合并成本公允价值的确定方法：

或有对价及其变动的说明

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：		
货币资金		
应收款项		
存货		
固定资产		
无形资产		
负债：		
借款		
应付款项		
递延所得税负债		
净资产		
减：少数股东权益		
取得的净资产		

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

☐是 ☒否

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

(6) 其他说明

2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

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

					入	利润		
--	--	--	--	--	---	----	--	--

其他说明：

(2) 合并成本

单位：元

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

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

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

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

3、反向购买

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

4、处置子公司

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

5、其他原因的合并范围变动

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

6、其他

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	
齐心（亚洲）有限公司	38,900,000.00 港元	深圳	香港	进、出口业务	100.00%		投资设立
COMIX USA LTD	1,000,000.00 美元	深圳	美国	进、出口业务		100.00%	投资设立
COMIX EUROPE B. V.	1.00 欧元	深圳	荷兰	进、出口业务		100.00%	投资设立
齐心综合科技有限公司	5,000,000.00 港元	深圳	香港	进、出口业务		100.00%	投资设立
深圳市齐心共赢办公用品有限公司	20,000,000.00	深圳	深圳	集采业务	100.00%		投资设立
上海齐心办公用品有限公司	25,000,000.00	上海	上海	集采业务	93.50%		非同一控制下合并取得
齐心商用设备（深圳）有限公司	9,820,000.00	深圳	深圳	研发生产销售	79.04%	20.96%	投资设立
齐心（香港）有限公司	38,900,000.00 港元	深圳	香港	进、出口业务	100.00%		投资设立
广州齐心共赢办公用品有限公司	20,000,000.00	广州	广州	集采业务	100.00%		投资设立
深圳市齐心供应链管理有限公司	80,000,000.00	深圳	深圳	供应链管理及相关配套服务	100.00%		投资设立
北京齐心办公用品有限公司	20,000,000.00	北京	北京	集采业务	100.00%		非同一控制下合并取得
沈阳齐心发展有限公司	50,000,000.00	沈阳	沈阳	集采业务	100.00%		投资设立
西安齐心信息科技有限公司	50,000,000.00	西安	西安	集采业务	100.00%		投资设立
武汉齐心信息科技有限公司	50,000,000.00	武汉	武汉	集采业务	100.00%		投资设立

成都齐心网络科技有限公司	50,010,000.00	成都	成都	集采业务	100.00%		投资设立
杭州麦苗网络技术有限公司	24,300,000.00	杭州	杭州	软件服务	100.00%		非同一控制下合并取得
杭州馨空科技有限公司	3,000,000.00	杭州	杭州	电商业务		100.00%	非同一控制下合并取得
深圳齐心乐购科技有限公司	50,000,000.00	深圳	深圳	集采业务	100.00%		投资设立
齐心乐购（国际）科技有限公司	3,000,000.00 港元	深圳	香港	进、出口业务		100.00%	投资设立
深圳市齐心和君产业股权投资基金合伙企业（有限合伙）	100,000,000.00	深圳	深圳	投资	80.00%		投资设立
深圳齐心好视通云计算有限公司	24,734,442.66	深圳	深圳	软件服务	84.80%	2.61%	非同一控制下合并取得
深圳视通易连科技有限公司	10,000,000.00	深圳	深圳	信息技术服务		100.00%	投资设立
珠海齐心好视通云计算有限公司	1,000,000.00	珠海	珠海	互联网信息服务		100.00%	投资设立
天津齐心共赢科技有限公司	50,000,000.00	天津	天津	集采业务	100.00%		投资设立
重庆齐心共赢信息科技有限公司	50,000,000.00	重庆	重庆	集采业务	100.00%		投资设立
深圳齐心融汇商业保理有限公司	50,000,000.00	深圳	深圳	商业服务	100.00%		投资设立
杭州齐心共赢科技有限公司	20,000,000.00	杭州	杭州	集采业务	100.00%		投资设立
郑州齐心协创信息科技有限公司	20,000,000.00	郑州	郑州	集采业务	100.00%		投资设立
乌鲁木齐齐心共赢信息科技有限公司	20,000,000.00	乌鲁木齐	乌鲁木齐	集采业务	100.00%		投资设立
南京齐心信息科技有限公司	20,000,000.00	南京	南京	集采业务	100.00%		投资设立
济南齐心协创信息科技有限公司	20,000,000.00	济南	济南	集采业务	100.00%		投资设立
长沙齐心融创科技有限公司	20,000,000.00	长沙	长沙	集采业务	100.00%		投资设立
福州齐心协创科技有限公司	20,000,000.00	福州	福州	集采业务	100.00%		投资设立
合肥齐心共赢信息科技有限公司	20,000,000.00	合肥	合肥	集采业务	100.00%		投资设立
南昌齐心共赢科技有限公司	20,000,000.00	南昌	南昌	集采业务	100.00%		投资设立
长春齐心信息科技有限公司	20,000,000.00	长春	长春	集采业务	100.00%		投资设立
哈尔滨齐心协创信息科技有限公司	20,000,000.00	哈尔滨	哈尔滨	集采业务	100.00%		投资设立
南宁齐心共赢科技有限公司	20,000,000.00	南宁	南宁	集采业务	100.00%		投资设立
贵阳齐心信息科技有限公司	20,000,000.00	贵阳	贵阳	集采业务	100.00%		投资设立
昆明齐心共赢科技有限公司	20,000,000.00	昆明	昆明	集采业务	100.00%		投资设立
海口齐心信息科技有限公司	20,000,000.00	海口	海口	集采业务	100.00%		投资设立
珠海齐心信息科技	20,000,000.00	珠海	珠海	集采业务	100.00%		投资设立

有限公司							
呼和浩特齐心信息科技有限公司	20,000,000.00	呼和浩特	呼和浩特	集采业务	100.00%		投资设立
深圳市齐心电子商务有限责任公司	2,000,000.00	深圳	深圳	电子商务	100.00%		投资设立
深圳市齐协力电子商务有限公司	300,000.00	深圳	深圳	电子商务		100.00%	投资设立
上海齐心供应链有限公司	100,000,000.00	上海	上海	供应链管理及相关配套服务	100.00%		投资设立
深圳市齐心企福科技有限公司	50,000,000.00	深圳	深圳	集采业务	100.00%		投资设立
石家庄齐心信息科技有限公司	20,000,000.00	石家庄	石家庄	集采业务	100.00%		投资设立
太原齐心共赢信息科技有限公司	20,000,000.00	太原	太原	集采业务	100.00%		投资设立
宁夏齐心信息科技有限公司	20,000,000.00	宁夏	宁夏	集采业务	100.00%		投资设立
山东百盛软件有限公司	10,000,000.00	淄博	淄博	软件开发	100.00%		非同一控制下合并取得
上海齐瑞通信息科技有限公司	10,000,000.00	上海	上海	软件开发	100.00%		非同一控制下合并取得
上海齐筱系统集成有限公司	1,000,000.00	上海	上海	软件开发		100.00%	非同一控制下合并取得
西藏齐心信息科技有限公司	20,000,000.00	西藏	西藏	集采业务	100.00%		投资设立
齐心文创科技（深圳）有限公司	6,000,000.00	深圳	深圳	集采业务	100.00%		投资设立
青海齐心信息科技有限公司	20,000,000.00	青海	青海	集采业务	100.00%		投资设立
兰州齐心信息科技有限公司	20,000,000.00	兰州	兰州	集采业务	100.00%		投资设立
珠海齐心共赢科技有限公司	10,000,000.00	珠海	珠海	集采业务	100.00%		投资设立
深圳齐心数字科技有限公司	20,000,000.00	深圳	深圳	软件开发	100.00%		投资设立
深圳齐心办公制品有限公司	10,000,000.00	深圳	深圳	研发生产销售	100.00%		投资设立
深圳市齐心祺创科技有限公司	10,000,000.00	深圳	深圳	集采业务	100.00%		投资设立
天津市齐心供应链管理有限公司	10,000,000.00	天津	天津	供应链管理及相关配套服务	100.00%		投资设立
深圳市家之宝商业有限公司	1,000,000.00	深圳	深圳	电子商务	100.00%		非同一控制下合并取得
南通齐心科技信息有限公司	5,000,000.00	南通	南通	集采业务	100.00%		投资设立
深圳隐川科技有限公司	1,000,000.00	深圳	深圳	服务业	100.00%		投资设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

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

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
深圳齐心好视通云计算有限公司	12.59%	3,250,701.66		-3,221,624.22

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
深圳齐心好视通云计算有限公司	788,425.59 3.83	90,248,046.82	878,673.64 0.65	903,769.51 1.90	492,883.51	904,262.39 5.41	274,169.27 4.46	91,087,150.70	365,256.42 5.16	416,519.45 6.34	145,434.91	416,664.89 1.25

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
深圳齐心好视通云计算有限公司	1,029,475,374.43	25,819,711.33	25,819,711.33	-562,674,125.61	82,011,790.07	302,788.36	302,788.36	-1,701,369.93

其他说明：

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

其他说明：

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

- (1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明
- (2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

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

其他说明

3、在合营企业或联营企业中的权益

- (1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

- (2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产		
其中：现金和现金等价物		
非流动资产		
资产合计		
流动负债		
非流动负债		
负债合计		
少数股东权益		
归属于母公司股东权益		

按持股比例计算的净资产份额		
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对合营企业权益投资的账面价值		
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
财务费用		
所得税费用		
净利润		
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额		
本年度收到的来自合营企业的股利		

其他说明

(3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产		
非流动资产		
资产合计		
流动负债		
非流动负债		
负债合计		
少数股东权益		
归属于母公司股东权益		
按持股比例计算的净资产份额		
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对联营企业权益投资的账面价值		
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
净利润		

终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额		
本年度收到的来自联营企业的股利		

其他说明

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

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

其他说明

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计的损失	本期末确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失
-------------	--------------	---------------------	-------------

其他说明

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

4、重要的共同经营

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

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

6、其他

十一、政府补助

1、报告期末按应收金额确认的政府补助

☐适用 ☒不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

☐适用 ☒不适用

2、涉及政府补助的负债项目

☒适用 ☐不适用

单位：元

会计科目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益金额	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	1,731,403.47			146,315.82		1,585,087.65	与资产相关
合计	1,731,403.47			146,315.82		1,585,087.65	

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	4,787,664.07	2,753,755.25

其他说明：

十二、与金融工具相关的风险

1、金融工具产生的各类风险

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

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的

审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

（一）金融工具产生的各类风险

1. 信用风险

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

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

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

本公司持有的货币资金主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。本公司的政策是根据各知名金融机构的市场信誉、经营规模及财务背景来控制存放当中的存款金额，以限制对任何单个金融机构的信用风险金额。作为本公司信用风险资产管理的一部分，本公司利用账龄来评估应收账款和其他应收款的减值损失。本公司的应收账款和其他应收款涉及大量客户，账龄信息可以反映这些客户对于应收账款和其他应收款的偿付能力和坏账风险。本公司根据历史数据计算不同账龄期间的历史实际坏账率，并考虑了当前及未来经济状况的预测，如国家 GDP 增速前瞻性信息进行调整得出预期损失率。

截至 2026 年 6 月 30 日，相关资产的账面余额与预期信用减值损失情况如下：

项目	账面余额	减值准备
应收票据	43,377,859.69	173,245.03
应收账款	3,253,666,246.12	125,782,970.36
其他应收款	154,421,597.24	24,480,035.71
合计	3,451,465,703.05	150,436,251.10

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

2. 流动性风险

流动性风险是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司下属成员企业各自负责其现金流量预测。公司资金管理部基于各成员企业的现金流量预测结果，在公司层面持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。此外，本公司与主要业务往来银行订立融资额度授信协议，为本公司履行与商业票据相关的义务提供支持。截至 2026 年 6 月 30 日，本公司已拥有国内多家银行提供的银行授信额度，尚可使用信用额度人民币 67.00 亿元和美元 3,000.00 万元。

截至 2026 年 6 月 30 日，本公司金融负债和表外担保项目以未折现的合同现金流量按合同剩余期限列示如下：

项目名称	期末余额				
	即时偿还	1 年以内	1-5 年	5 年以上	合计
银行借款	-	708,561,509.93	-	-	708,561,509.93

项目名称	期末余额				
	即时偿还	1 年以内	1-5 年	5 年以上	合计
应付账款	-	3,199,358,000.66	-	-	3,199,358,000.66
其他应付款	-	25,892,741.63	-	-	25,892,741.63
其他流动负债	-	45,614,169.60	-	-	45,614,169.60
租赁负债	-	8,520,683.29	4,272,366.03	-	12,793,049.32

3. 市场风险

(1) 汇率风险

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

1) 截至 2026 年 6 月 30 日，本公司持有外币货币性金融资产和负债情况详见本财务报表附注五、注释 57 之说明。

2) 敏感性分析：

截至 2026 年 6 月 30 日，对于本公司各类美元、港币、欧元等金融资产和美元、港币、欧元等金融负债，如果人民币对美元、港币、欧元升值或贬值 10%，其他因素保持不变，则本公司将减少或增加净利润约 3,298.13 万元。

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

(2) 利率风险

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

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

1) 敏感性分析：

截至 2026 年 6 月 30 日，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 50 个基点，而其他因素保持不变，本公司的净利润会减少或增加约 527.17 万元。

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

(3) 价格风险

价格风险指汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险，主要源于商品价格、股票市场指数、权益工具价格以及其他风险变量的变化。

2、套期

(1) 公司开展套期业务进行风险管理

☐适用 ☒不适用

(2) 公司开展符合条件套期业务并应用套期会计

单位：元

项目	与被套期项目以及套期工具相关账面价值	已确认的被套期项目账面价值中所包含的	套期有效性和套期无效部分来源	套期会计对公司的财务报表相关影响
----	--------------------	--------------------	----------------	------------------

		被套期项目累计公允价值套期调整		
套期风险类型				
套期类别				

其他说明

(3) 公司开展套期业务进行风险管理、预期能实现风险管理目标但未应用套期会计

☐适用 ☒不适用

3、金融资产

(1) 转移方式分类

☒适用 ☐不适用

单位：元

转移方式	已转移金融资产性质	已转移金融资产金额	终止确认情况	终止确认情况的判断依据
票据背书	银行承兑汇票	9,686,558.93	未终止	不适用
票据背书	商业承兑汇票	16,843,361.78	未终止	不适用
债权凭证背书	债权凭证	16,998,838.85	未终止	不适用
合计		43,528,759.56		

(2) 因转移而终止确认的金融资产

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	金融资产转移的方式	终止确认的金融资产金额	与终止确认相关的利得或损失
银行承兑汇票	票据背书	24,350,123.44	
合计		24,350,123.44	

(3) 继续涉入的资产转移金融资产

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	资产转移方式	继续涉入形成的资产金额	继续涉入形成的负债金额
银行承兑汇票	票据贴现		442,191,364.17
信用证	票据贴现		150,996,215.92
债权凭证	票据贴现	17,466,935.97	17,466,935.97
合计		17,466,935.97	610,654,516.06

其他说明

十三、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	81,449,975.16			81,449,975.16
（3）衍生金融资产	81,449,975.16			81,449,975.16
应收款项融资			15,041,813.71	15,041,813.71
（三）其他权益工具投资			34,038,810.20	34,038,810.20
持续以公允价值计量的资产总额	81,449,975.16		49,080,623.91	130,530,599.07
（六）交易性金融负债	2,377,042.05			2,377,042.05
衍生金融负债	2,377,042.05			2,377,042.05
持续以公允价值计量的负债总额	2,377,042.05			2,377,042.05
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

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

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

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

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

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

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

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

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

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

上述不以公允价值计量的金融资产和负债的账面价值与公允价值相差很小。

9、其他

十四、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
深圳市齐心控股有限公司	深圳	投资	21,000.00 万元	31.24%	31.24%

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是陈钦鹏。

其他说明：

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注八（一）在子公司中的权益。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注八（二）在合营安排或联营企业中的权益。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
-----------	--------

其他说明

4、其他关联方情况

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

深圳市齐心控股集团有限公司	母公司的控股公司
陈钦奇	实际控制人兄弟、母公司股东
陈钦武	实际控制人兄弟、本公司股东
陈钦徽	实际控制人兄弟、本公司股东

其他说明

注：其他关联方陈钦武直接持有公司 4.97%的股份；其他关联方陈钦徽直接持有公司 2.98%的股份；实际控制人陈钦鹏直接持有公司 0.58%的股份。

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

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

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

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

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

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

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

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

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

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

关联管理/出包情况说明

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

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

本公司作为承租方：

单位：元

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

关联租赁情况说明

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
北京齐心办公用品有限公司 深圳市齐心共赢办公用品有限公司 齐心商用设备（深圳）有限公司 深圳市齐心供应链管理有限公司 齐心（亚洲）有限公司 齐心（香港）有限公司	13,110,294.08	2026 年 01 月 23 日	2026 年 05 月 16 日	是
北京齐心办公用品有限公司 深圳市齐心共赢办公用品有限公司 齐心商用设备（深圳）有限公司 深圳市齐心供应链管理有限公司 齐心（亚洲）有限公司 齐心（香港）有限公司	219,892.51	2026 年 01 月 26 日	2026 年 05 月 16 日	是
北京齐心办公用品有限公司 深圳市齐心共赢办公用品有限公司 齐心商用设备（深圳）有限公司 深圳市齐心供应链管理有限公司 齐心（亚洲）有限公司 齐心（香港）有限公司	1,491,587.10	2026 年 01 月 04 日	2026 年 07 月 22 日	否
深圳市齐心供应链管理有限公司	10,000,000.00	2026 年 03 月 31 日	2026 年 08 月 17 日	否
齐心商用设备（深圳）有限公司	253,280.98	2025 年 10 月 31 日	2026 年 10 月 31 日	否
齐心商用设备（深圳）有限公司	10,000,000.00	2026 年 03 月 31 日	2026 年 08 月 17 日	否
齐心商用设备（深圳）有限公司 深圳市齐心供应链管理有限公司 齐心（香港）有限公司	5,556,826.39	2026 年 06 月 18 日	2026 年 09 月 24 日	否
齐心商用设备（深圳）有限公司 深圳市齐心供应链管理有限公司 齐心（香港）有限公司	295,091.77	2026 年 05 月 26 日	2026 年 12 月 21 日	否
齐心商用设备（深圳）有限公司 深圳市齐心供应链管理有限公司 齐心（香港）有限公司	16,231,736.88	2026 年 05 月 26 日	2026 年 07 月 30 日	否
齐心（亚洲）有限公司 齐心（香港）有限公司	8,432,575.29	2026 年 05 月 26 日	2026 年 09 月 04 日	否
齐心商用设备（深圳）有限公司	10,030,000.00	2026 年 06 月 29 日	2026 年 09 月 29 日	否

本公司作为被担保方

单位：元

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

关联担保情况说明

(5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

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

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	3,063,239.58	3,700,689.21

(8) 其他关联交易

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

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

(2) 应付项目

单位：元

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

7、关联方承诺

8、其他

十五、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
董事、高级管理人员	830,000.00	3,187,200.00			680,555.56	2,450,000.00		
其他激励对象	1,870,000.00	7,180,800.00			4,119,444.44	14,830,000.00		
合计	2,700,000.00	10,368,000.00			4,800,000.00	17,280,000.00		

期末发行在外的股票期权或其他权益工具

☐适用 ☒不适用

其他说明

（1）2025 年员工持股计划股份来源为公司回购库存股，授予股份总数为 9,600,000 股，占授予时公司总股本的 1.33%，认购价格为 3.60 元/股，认购资金总额为 3,456.00 万元。本员工持股计划存续期为 30 个月，锁定期为 12 个月，均自公司公告标的股票过户至员工持股计划名下之日起（2025 年 11 月 13 日）起计算，业绩考核年度为 2025 年和 2026 年，分年度进行考核。根据各考核年度的考核结果，分两个批次归属至各持有人，各批次归属比例为 50%。

根据年审会计师事务所 2026 年 4 月 23 日出具的《深圳齐心集团股份有限公司 2025 年度审计报告》，2025 年度公司营业收入增长率情况已达到该年度业绩考核指标要求。根据 2025 年度考核结果，该批次股份将归属至各持有人，归属比例为 50%，即 4,800,000 股，对应认购份额为 1,728.00 万元。

本次持股计划解除出售锁定限制后，由管理委员会择机出售该归属批次对应的股票，所得资金按持有人持有的份额进行分配。

（2）2026 年限制性股票激励计划股票授予股份数量为 2,700,000 股，占授予前上市公司总股本的比例为 0.37%，股票来源为向激励对象定向向新增发行的本公司 A 股普通股股票，授予总人数为 29 人，授予价格为 3.84 元/股，授予后股份性质为有限售条件流通股，股票上市日期为 2026 年 6 月 16 日。授予完成后，公司总股本由 721,307,933 股增加至 724,007,933 股。

本激励计划授予的限制性股票在授予日起满 12 个月后，满足解除限售条件的，激励对象可以在未来 24 个月内按 50%、50%的比例分二期解除限售。

报告期内，公司已完成本次 2,700,000 股的限制性股票授予，认购资金总额为 1,036.80 万元，该股票目前处于限售状态。

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	授予日公司股票收盘价格
可行权权益工具数量的确定依据	公司业绩考核指标与个人绩效考核指标

以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	9,122,931.73
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	0.00

其他说明

3、以现金结算的股份支付情况

☐适用 ☒不适用

4、本期股份支付费用

☐适用 ☒不适用

5、股份支付的修改、终止情况

6、其他

十六、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

本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

2、或有事项

（1） 资产负债表日存在的重要或有事项

本公司不存在需要披露的资产负债表日存在的重要或有事项。

（2） 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

十七、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
----	----	----------------	------------

2、利润分配情况

拟分配每 10 股派息数（元）	0.70
利润分配方案	2026 年 8 月 13 日，公司第九届董事会第九次会议审议通过《2026 年半年度利润分配预案》，拟以公司现有总股本 724,007,933 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.70 元（含税），预计共分配现金红利 50,680,555.31 元，不进行资本公积转增股本，不送红股。 如在本利润分配方案实施前，公司享有利润分配权利的股份总数由于开展股份回购、股权激励等原因而发生变化的，公司将按照现金分红比例不变原则，保持每 10 股利润分配额度不变，相应变动利润分配总额。

3、销售退回

4、其他资产负债表日后事项说明

十八、其他重要事项

1、前期会计差错更正

（1） 追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数
-----------	------	------------------	-------

（2） 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因
-----------	------	------------

2、债务重组

3、资产置换

（1） 非货币性资产交换

（2） 其他资产置换

4、年金计划

5、终止经营

单位：元

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

其他说明

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

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

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

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	办公物资	其他业务	分部间抵销	合计
主营业务收入	4,786,765,301.84	8,993,584.47		4,795,758,886.31
主营业务成本	4,369,085,289.52	5,228,977.90		4,374,314,267.42
资产总额	8,612,604,385.46	322,073,760.39		8,934,678,145.85
负债总额	5,779,000,878.18	26,189,435.96		5,805,190,314.14

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

(4) 其他说明

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

8、其他

十九、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）	2,941,393,526.88	3,308,332,980.82
其中：6 个月以内	2,624,523,406.63	3,108,648,273.83
7-12 个月	316,870,120.25	199,684,706.99
1 至 2 年	74,688,905.28	47,339,135.59
2 至 3 年	12,194,365.53	31,255,347.63
3 年以上	35,114,350.05	40,529,301.71
其中：3 至 4 年	26,740,429.95	18,998,698.38
5 年以上	8,373,920.10	21,530,603.33
合计	3,063,391,147.74	3,427,456,765.75

(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	
按单项计提坏账准备的应收账款	42,331,936.15	1.38%	846,638.72	2.00%	41,485,297.43	38,228,433.41	1.12%	764,568.67	2.00%	37,463,864.74
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	3,021,059,211.59	98.62%	78,801,513.30	2.61%	2,942,257,698.29	3,389,228,332.34	98.88%	84,445,130.59	2.49%	3,304,783,201.75
其中：										
其中：组合1B2B 全国大客户	2,514,118,496.63	82.07%	31,804,952.20	1.27%	2,482,313,544.43	2,931,985,562.41	85.54%	29,126,465.34	0.99%	2,902,859,097.07
组合2 其他客户	475,886,850.07	15.54%	46,996,561.10	9.88%	428,890,288.97	434,168,988.93	12.67%	55,318,665.25	12.74%	378,850,323.68
组合3 合并范围内关联方	31,053,864.89	1.01%			31,053,864.89	23,073,781.00	0.67%			23,073,781.00
合计	3,063,391,147.74	100.00%	79,648,152.02	2.60%	2,983,742,995.72	3,427,456,765.75	100.00%	85,209,699.26	2.49%	3,342,247,066.49

按单项计提坏账准备类别名称：按单项计提坏账准备

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
北京京东世纪贸易有限公司	38,228,433.41	764,568.67	42,331,936.15	846,638.72	2.00%	本公司销售给京东的货款，根据其货款预期信用损失按 2%单项计提坏账准备
合计	38,228,433.41	764,568.67	42,331,936.15	846,638.72		

按组合计提坏账准备类别名称：组合 1B2B 全国大客户

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	2,447,494,520.61	24,329,472.79	0.99%
其中：6 个月以内	2,178,783,405.35	10,893,917.03	0.50%
7-12 个月	268,711,115.26	13,435,555.76	5.00%
1—2 年	62,558,566.95	6,255,856.69	10.00%
2—3 年	4,065,409.07	1,219,622.72	30.00%
合计	2,514,118,496.63	31,804,952.20	

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备类别名称：组合 2 其他客户

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	420,513,205.23	13,578,576.27	3.23%
其中：6 个月以内	372,354,200.24	11,170,626.02	3.00%
7-12 个月	48,159,004.99	2,407,950.25	5.00%
1—2 年	12,130,338.33	1,213,033.83	10.00%
2—3 年	8,128,956.46	2,438,686.94	30.00%
3—5 年	26,740,429.95	21,392,343.96	80.00%
5 年以上	8,373,920.10	8,373,920.10	100.00%
合计	475,886,850.07	46,996,561.10	

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备类别名称：组合 3 合并范围内关联方

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	31,053,864.89	0.00	0.00%
合计	31,053,864.89	0.00	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

☐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	
应收账款坏账准备	85,209,699.26	8,721,411.35		14,282,958.59		79,648,152.02
合计	85,209,699.26	8,721,411.35		14,282,958.59		79,648,152.02

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

（4） 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	14,282,958.59

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

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

应收账款核销说明：

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：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
期末余额前五名应收账款汇总	1,248,037,974.69		1,248,037,974.69	40.74%	13,622,618.40
合计	1,248,037,974.69		1,248,037,974.69	40.74%	13,622,618.40

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收股利		77,300,000.00
其他应收款	1,245,621,101.83	1,219,011,684.77
合计	1,245,621,101.83	1,296,311,684.77

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

2) 重要逾期利息

单位：元

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

其他说明：

3) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

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	其他变动	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

5) 本期实际核销的应收利息情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收利息核销情况

单位：元

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

核销说明：

其他说明：

(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
深圳市齐心供应链管理有限公司		30,000,000.00
深圳齐心数字科技有限公司		10,000,000.00
深圳齐心办公制品有限公司		8,000,000.00
上海齐心供应链有限公司		1,000,000.00
北京齐心办公用品有限公司		1,500,000.00
广州齐心共赢办公用品有限公司		1,000,000.00
重庆齐心共赢信息科技有限公司		1,800,000.00
西安齐心信息科技有限公司		2,100,000.00
武汉齐心信息科技有限公司		2,500,000.00
成都齐心网络科技有限公司		2,000,000.00
沈阳齐心发展有限公司		4,200,000.00
天津齐心共赢科技有限公司		1,600,000.00
杭州齐心共赢科技有限公司		1,000,000.00
郑州齐心协创信息科技有限公司		2,500,000.00
南京齐心信息科技有限公司		1,600,000.00
长沙齐心融创科技有限公司		1,900,000.00
福州齐心协创科技有限公司		1,000,000.00
南昌齐心共赢科技有限公司		1,800,000.00
呼和浩特齐心信息科技有限公司		1,800,000.00
合计		77,300,000.00

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

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

				断依据
--	--	--	--	-----

3) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

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	其他变动	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

5) 本期实际核销的应收股利情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收股利核销情况

单位：元

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

核销说明：

其他说明：

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
员工备用金、供货保证金	113,341,667.90	103,037,193.31
各类押金	2,276,726.81	1,887,214.52
代付社保、公积金	556,464.71	564,694.28
子公司往来款	1,128,047,095.83	1,110,751,461.96
其他	5,292,839.92	6,408,411.27
合计	1,249,514,795.17	1,222,648,975.34

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）	1, 148, 306, 302. 97	1, 122, 013, 217. 44
1 至 2 年	21, 390, 982. 75	39, 528, 666. 73
2 至 3 年	35, 079, 769. 03	50, 456, 365. 64
3 年以上	44, 737, 740. 42	10, 650, 725. 53
其中：3 至 4 年	44, 737, 740. 42	10, 650, 725. 53
合计	1, 249, 514, 795. 17	1, 222, 648, 975. 34

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	
其中：										
按组合计提坏账准备	1, 249, 514, 795. 17	100. 00%	3, 893, 693. 34	0. 31%	1, 245, 621, 101. 83	1, 222, 648, 975. 34	100. 00%	3, 637, 290. 57	0. 30%	1, 219, 011, 684. 77
其中：										
其中：组合 1 账龄组合	5, 849, 304. 63	0. 47%	379, 606. 96	6. 49%	5, 469, 697. 67	6, 973, 105. 55	0. 57%	451, 814. 04	6. 48%	6, 521, 291. 51
组合 2 各类押金	2, 276, 726. 81	0. 18%	113, 836. 34	5. 00%	2, 162, 890. 47	1, 887, 214. 52	0. 15%	94, 360. 73	5. 00%	1, 792, 853. 79
组合 3 员工备用金、供货保证金	113, 341, 667. 90	9. 07%	3, 400, 250. 04	3. 00%	109, 941, 417. 86	103, 037, 193. 31	8. 43%	3, 091, 115. 80	3. 00%	99, 946, 077. 51
组合 4 合并范围内关联方	1, 128, 047, 095. 83	90. 28%			1, 128, 047, 095. 83	1, 110, 751, 461. 96	90. 85%			1, 110, 751, 461. 96
合计	1, 249, 514, 795. 17	100. 00%	3, 893, 693. 34	0. 31%	1, 245, 621, 101. 83	1, 222, 648, 975. 34	100. 00%	3, 637, 290. 57	0. 30%	1, 219, 011, 684. 77

按组合计提坏账准备类别名称：组合 1 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	5, 219, 993. 62	260, 999. 68	5. 00%
1—2 年	489, 737. 36	48, 973. 74	10. 00%
2—3 年	766. 46	229. 94	30. 00%
3 年以上	138, 807. 19	69, 403. 60	50. 00%
合计	5, 849, 304. 63	379, 606. 96	

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备类别名称：组合 2 各类押金

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
各类押金	2, 276, 726. 81	113, 836. 34	5. 00%
合计	2, 276, 726. 81	113, 836. 34	

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备类别名称：组合 3 员工备用金、供货保证金

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
员工备用金、供货保证金	113,341,667.90	3,400,250.04	3.00%
合计	113,341,667.90	3,400,250.04	

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备类别名称：组合 4 合并范围内关联方

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	1,128,047,095.83		
合计	1,128,047,095.83		

确定该组合依据的说明：

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）	
2026 年 1 月 1 日余额	3,637,290.57			3,637,290.57
2026 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	256,402.77			256,402.77
2026 年 6 月 30 日余额	3,893,693.34			3,893,693.34

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

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	
按单项计提坏账准备						
按组合计提坏账准备						
其中：组合 1	451,814.04	-72,207.08				379,606.96

账龄组合						
组合 2 各类押金	94,360.73	19,475.61				113,836.34
组合 3 员工备用金、供货保证金	3,091,115.80	309,134.24				3,400,250.04
合计	3,637,290.57	256,402.77				3,893,693.34

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

5) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

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

其他应收款核销说明：

6) 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
深圳齐心好视通云计算有限公司	内部往来	408,854,578.97	1 年以内	32.72%	
深圳齐心好视通云计算有限公司	内部往来	14,389,818.93	2-3 年	1.15%	
深圳市齐心供应链管理有限公司	内部往来	334,576,677.59	1 年以内	26.78%	
齐心商用设备（深圳）有限公司	内部往来	132,971,938.23	1 年以内	10.64%	
深圳齐心乐购科技有限公司	内部往来	101,679,086.74	1 年以内	8.14%	
深圳齐心办公制品有限公司	内部往来	81,200,005.37	1 年以内	6.50%	
合计		1,073,672,105.83		85.93%	

7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

单位：元

其他说明：

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,600,584,183.58	902,860,836.63	697,723,346.95	1,600,584,183.58	902,860,836.63	697,723,346.95
合计	1,600,584,183.58	902,860,836.63	697,723,346.95	1,600,584,183.58	902,860,836.63	697,723,346.95

(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		
广州齐心共赢办公用品有限公司	20,000,000.00						20,000,000.00	
齐心商用设备(深圳)有限公司	8,750,000.00						8,750,000.00	
深圳市齐心共赢办公用品有限公司	20,000,000.00						20,000,000.00	
上海齐心办公用品有限公司	23,700,000.00						23,700,000.00	
北京齐心办公用品有限公司	25,370,000.00						25,370,000.00	
齐心（亚洲）有限公司	33,522,319.91						33,522,319.91	
深圳市齐心供应链管理有限公司	80,000,000.00						80,000,000.00	
杭州麦苗网络技术有限公司	32,971,410.61	317,917,088.87					32,971,410.61	317,917,088.87
深圳齐心乐购科技有限公司	58,300,000.00						58,300,000.00	
齐心（香港）有限公司	32,225,276.10						32,225,276.10	
深圳市齐心和君产业股权投资基金合伙企业（有限合伙）	42,114,640.58						42,114,640.58	
深圳齐心好视通云计算有限公司		584,943,747.76						584,943,747.76
深圳齐心融汇商业保理有限公司	50,000,000.00						50,000,000.00	
山东百盛软件有限公司	12,913,214.00						12,913,214.00	

上海齐瑞通信息科技有限公司	23,898,831.62							23,898,831.62	
深圳齐心数字科技有限公司	13,957,652.13							13,957,652.13	
深圳市家之宝商业有限公司	2.00							2.00	
南昌齐心共赢科技有限公司	20,000,000.00							20,000,000.00	
长春齐心信息科技有限公司	20,000,000.00							20,000,000.00	
合肥齐心共赢信息科技有限公司	20,000,000.00							20,000,000.00	
福州齐心协创科技有限公司	20,000,000.00							20,000,000.00	
长沙齐心融创科技有限公司	20,000,000.00							20,000,000.00	
济南齐心协创信息科技有限公司	20,000,000.00							20,000,000.00	
南京齐心信息科技有限公司	20,000,000.00							20,000,000.00	
郑州齐心协创信息科技有限公司	20,000,000.00							20,000,000.00	
乌鲁木齐齐心共赢信息科技有限公司	20,000,000.00							20,000,000.00	
杭州齐心共赢科技有限公司	20,000,000.00							20,000,000.00	
石家庄齐心信息科技有限公司	20,000,000.00							20,000,000.00	
合计	697,723,346.95	902,860,836.63						697,723,346.95	902,860,836.63

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额 （账面价值）	减值准备 期初余额	本期增减变动								期末余额 （账面价值）	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业												
二、联营企业												

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

☐适用 ☒不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

☐适用 ☒不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

(3) 其他说明

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	4,634,770,631.87	4,366,119,980.95	4,552,417,516.07	4,284,744,012.73
其他业务	16,606,346.75	7,167,445.20	17,943,546.08	7,723,079.05
合计	4,651,376,978.62	4,373,287,426.15	4,570,361,062.15	4,292,467,091.78

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
业务类型						
其中：						
办公物资	4,634,770,631.87	4,366,119,980.95			4,634,770,631.87	4,366,119,980.95
其他业务收入	16,606,346.75	7,167,445.20			16,606,346.75	7,167,445.20
按经营地区分类						
其中：						
市场或客户类型						
其中：						
合同类型						
其中：						
按商品转让的时间分类						
其中：						
在某一时点转让	4,651,376,978.62	4,373,287,426.15			4,651,376,978.62	4,373,287,426.15
按合同期限分类						
其中：						
按销售渠道分类						
其中：						
合计	4,651,376,978.62	4,373,287,426.15			4,651,376,978.62	4,373,287,426.15

与履约义务相关的信息：

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务
----	-----------	---------	-------------	----------	------------------	------------------

其他说明

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

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

重大合同变更或重大交易价格调整

单位：元

项目	会计处理方法	对收入的影响金额
----	--------	----------

其他说明：

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	56,895,053.12	173,560,000.00
处置长期股权投资产生的投资收益		3,635,211.87
处置交易性金融资产取得的投资收益	351,248.34	79,019.35
合计	57,246,301.46	177,274,231.22

6、其他

二十、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	-403,117.34	
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）	5,079,381.93	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,172,351.37	
减：所得税影响额	367,273.19	
少数股东权益影响额（税后）	-6,590.44	
合计	3,143,230.47	--

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	2.46%	0.11	0.11
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.36%	0.11	0.11

3、境内外会计准则下会计数据差异

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

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

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

4、其他

深圳齐心集团股份有限公司

董事会

2026 年 8 月 15 日