

北京石头世纪科技股份有限公司

已审财务报表

2024年度

目 录

	页	次
审计报告	1	- 6
已审财务报表		
合并资产负债表	7	- 8
合并利润表	9	- 10
合并股东权益变动表	11	- 12
合并现金流量表	13	- 14
公司资产负债表	15	- 16
公司利润表		17
公司股东权益变动表	18	- 19
公司现金流量表	20	- 21
财务报表附注	22	- 115
补充资料		
1.非经常性损益明细表		1
2.净资产收益率和每股收益		1



Ernst & Young Hua Ming LLP
Level 17, Ernst & Young Tower
Oriental Plaza, 1 East Chang An Avenue
Dongcheng District
Beijing, China 100738

安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）
中国北京市东城区东长安街1号
东方广场安永大楼17层
邮政编码: 100738

Tel 电话: +86 10 5815 3000
Fax 传真: +86 10 8518 8298
ey.com

审计报告

安永华明（2025）审字第70056174_A01号
北京石头世纪科技股份有限公司

北京石头世纪科技股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了北京石头世纪科技股份有限公司的财务报表，包括2024年12月31日的合并及公司资产负债表，2024年度的合并及公司利润表、股东权益变动表和现金流量表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的北京石头世纪科技股份有限公司的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了北京石头世纪科技股份有限公司2024年12月31日的合并及公司财务状况以及2024年度的合并及公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于北京石头世纪科技股份有限公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们对下述每一事项在审计中是如何应对的描述也以此为背景。

我们已经履行了本报告“注册会计师对财务报表审计的责任”部分阐述的责任，包括与这些关键审计事项相关的责任。相应地，我们的审计工作包括执行为应对评估的财务报表重大错报风险而设计的审计程序。我们执行审计程序的结果，包括应对下述关键审计事项所执行的程序，为财务报表整体发表审计意见提供了基础。

审计报告（续）

安永华明（2025）审字第70056174_A01号
北京石头世纪科技股份有限公司

三、关键审计事项（续）

关键审计事项：	该事项在审计中是如何应对：
产品销售收入的确认	
2024年度，北京石头世纪科技股份有限公司（以下简称“石头科技”）合并财务报表及公司财务报表营业收入分别为人民币11,944,707,206元及人民币9,697,266,155元，其中的销售智能清洁产品及其配件的收入分别为人民币11,918,473,004元及人民币9,609,442,039元。 石头科技采用多种模式销售其产品，在客户取得相关商品的控制权时，按预期有权收取的对价金额确认收入。 由于石头科技客户众多且销售模式多样化，销售收入金额重大，同时，收入确认涉及可变对价的会计估计。因此我们将产品销售收入确认作为关键审计事项。 财务报表对收入确认的会计政策及披露载于附注三、21“与客户之间的合同产生的收入”、附注三、26“重大会计判断和估计”、附注五、32“营业收入和营业成本”及附注十六、4“营业收入和营业成本”。	我们对产品销售收入的确认执行的审计工作主要包括： 1) 了解、评估并测试与收入确认相关的关键内部控制（包括相关的信息系统控制）； 2) 获取主要的销售合同，检查和识别与控制权转移及收入确认相关的合同条款与条件，评价收入确认的会计政策是否符合企业会计准则的要求； 3) 复核与收入确认相关的可变对价的会计估计，根据相关的支持性证据评估相关估计是否合理； 4) 执行分析性复核程序，如对比各类别收入及毛利率的变动情况，分析收入与毛利率变动的合理性等； 5) 抽样检查与产品销售收入确认相关的支持性文件，包括结算单、物流签收单、海运提货单、报关单及销售发票等； 6) 基于交易金额、性质和客户特点的考虑，以抽样方式向特定客户函证交易金额及应收账款余额； 7) 执行截止性测试，检查交易是否被记录在了正确的会计期间； 8) 实施包括对主要客户进行访谈及背景调查等与收入相关的其他程序； 9) 复核合并财务报表附注中有关营业收入的披露。

审计报告（续）

安永华明（2025）审字第70056174_A01号
北京石头世纪科技股份有限公司

四、其他信息

北京石头世纪科技股份有限公司管理层对其他信息负责。其他信息包括年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估北京石头世纪科技股份有限公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督北京石头世纪科技股份有限公司的财务报告过程。

审计报告（续）

安永华明（2025）审字第70056174_A01号
北京石头世纪科技股份有限公司

六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

- （1）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。
- （2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。
- （3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。
- （4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对北京石头世纪科技股份有限公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致北京石头世纪科技股份有限公司不能持续经营。
- （5）评价财务报表的总体列报（包括披露）、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

审计报告（续）

安永华明（2025）审字第70056174_A01号
北京石头世纪科技股份有限公司

六、注册会计师对财务报表审计的责任（续）

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：（续）

- （6）就北京石头世纪科技股份有限公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

审计报告（续）

安永华明（2025）审字第70056174_A01号
北京石头世纪科技股份有限公司

（本页无正文）



张阿潇

中国注册会计师：张阿潇
（项目合伙人）



滕滕

中国注册会计师：滕 滕

中国 北京

2025 年 4 月 2 日

北京石头世纪科技股份有限公司
合并资产负债表
2024年12月31日

人民币元

资产	附注五	2024年12月31日	2023年12月31日
流动资产			
货币资金	1	1,464,233,724	892,971,675
交易性金融资产	2	4,990,666,643	5,024,402,722
应收账款	3	1,038,179,147	274,689,701
预付款项	4	97,880,479	62,620,430
其他应收款	5	868,496,194	693,055,656
存货	6	1,490,094,010	928,189,371
一年内到期的非流动资产	7	1,378,026,752	806,857,551
其他流动资产	8	424,875,169	214,080,748
流动资产合计		11,752,452,118	8,896,867,854
非流动资产			
长期股权投资	9	20,420,350	20,350,561
其他非流动金融资产	10	352,625,492	376,862,734
固定资产	11	1,372,606,740	1,285,737,061
使用权资产	12	185,692,754	129,087,155
无形资产	13	22,434,907	18,452,162
长期待摊费用	14	25,245,745	28,835,583
递延所得税资产	15	247,260,245	134,784,828
其他非流动资产	16	3,505,991,695	3,485,663,676
非流动资产合计		5,732,277,928	5,479,773,760
资产总计		17,484,730,046	14,376,641,614

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

北京石头世纪科技股份有限公司
合并资产负债表（续）
2024年12月31日

人民币元

负债和股东权益	附注五	2024年12月31日	2023年12月31日
流动负债			
应付账款	17	2,824,780,345	1,499,123,094
合同负债	18	200,445,996	85,119,642
应付职工薪酬	19	209,494,188	142,046,795
应交税费	20	277,156,074	292,848,634
其他应付款	21	380,999,317	216,336,490
一年内到期的非流动负债	22	43,709,759	25,587,728
其他流动负债	23	490,781,868	618,002,235
流动负债合计		4,427,367,547	2,879,064,618
非流动负债			
租赁负债	24	154,017,207	109,659,798
递延收益		10,693,860	3,964,912
递延所得税负债	15	22,468,106	2,449,369
非流动负债合计		187,179,173	116,074,079
负债合计		4,614,546,720	2,995,138,697
股东权益			
股本	26	184,723,148	131,477,470
资本公积	27	5,219,487,565	5,161,864,308
减：库存股	28	147,355,553	150,785,516
其他综合收益	29	16,068,066	3,712,912
盈余公积	30	92,361,574	65,738,735
未分配利润	31	7,503,940,864	6,168,518,213
归属于母公司股东权益合计		12,869,225,664	11,380,526,122
少数股东权益		957,662	976,795
股东权益合计		12,870,183,326	11,381,502,917
负债和股东权益总计		17,484,730,046	14,376,641,614

本财务报表由以下人士签署：

公司负责人：昌敬

主管会计工作负责人：全刚

会计机构负责人：王璇

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

北京石头世纪科技股份有限公司
合并利润表
2024年度

人民币元

	附注五	2024年	2023年 (经重述)
营业收入	32	11,944,707,206	8,653,783,788
减：营业成本	32	5,955,685,558	3,986,976,060
税金及附加	33	79,899,833	74,604,574
销售费用	34	2,967,201,365	1,712,828,332
管理费用	35	345,649,184	210,980,985
研发费用	36	971,438,814	619,025,675
财务费用	37	(161,654,532)	(138,595,030)
其中：利息费用		10,323,033	9,498,291
利息收入		175,093,092	134,604,280
加：其他收益	38	193,240,456	121,338,276
投资收益	39	151,026,896	62,465,357
其中：对联营企业和合营企业的投资			
收益		69,789	(307,655)
公允价值变动收益	40	44,826,880	114,310,447
信用减值损失	41	10,876,557	(21,756,130)
资产减值损失	42	(95,203,013)	(148,047,186)
资产处置损失		(959,487)	934,231
营业利润		2,090,295,273	2,317,208,187
加：营业外收入	44	11,713,386	2,696,890
减：营业外支出		4,461,884	121,888
利润总额		2,097,546,775	2,319,783,189
减：所得税费用	45	121,002,673	268,578,490
净利润		1,976,544,102	2,051,204,699

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

北京石头世纪科技股份有限公司
合并利润表（续）
2024年度

人民币元

	附注五	2024年	2023年 (经重述)
按经营持续性分类			
持续经营净利润		<u>1,976,544,102</u>	<u>2,051,204,699</u>
按所有权归属分类			
归属于母公司股东的净利润		1,976,563,235	2,051,217,414
少数股东损益		(<u>19,133</u>)	(<u>12,715</u>)
其他综合收益的税后净额	29	<u>12,355,154</u>	(<u>799,712</u>)
归属于母公司股东的其他综合收益的税后 净额		<u>12,355,154</u>	(<u>799,712</u>)
将重分类进损益的其他综合收益			
外币财务报表折算差额		<u>12,355,154</u>	(<u>799,712</u>)
综合收益总额		<u>1,988,899,256</u>	<u>2,050,404,987</u>
其中：			
归属于母公司股东的综合收益总额		1,988,918,389	2,050,417,702
归属于少数股东的综合收益总额		(<u>19,133</u>)	(<u>12,715</u>)
每股收益			
基本每股收益	46	<u>10.77</u>	<u>11.19</u>
稀释每股收益	46	<u>10.71</u>	<u>11.13</u>



北京石头世纪科技股份有限公司
合并股东权益变动表
2024年度

人民币元

2024年度

	归属于母公司股东权益					少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	小计
一、 本年年初余额	131,477,470	5,181,864,308	150,785,516	3,712,912	65,738,735	6,168,518,213	11,380,526,122
二、 本年增减变动金额	-	-	-	12,355,154	-	1,976,563,235	1,988,918,389
（一） 综合收益总额	-	-	-	12,355,154	-	1,976,563,235	1,988,918,389
（二） 股东投入和减少资本	617,876	25,356,777	-	-	-	-	25,974,653
1. 股东投入的普通股	617,876	25,356,777	-	-	-	-	25,974,653
2. 股份支付计入股东权益的金额	-	92,228,757	-	-	-	-	92,228,757
3. 股份支付费用可抵扣差异	-	-	-	-	-	-	-
4. 所得税影响	-	12,829,704	-	-	-	-	12,829,704
（三） 利润分配	-	(20,164,179)	(30,969,631)	-	-	-	10,805,452
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	26,622,839	(26,622,839)	-
2. 对股东的分配	-	-	-	-	(614,517,745)	(614,517,745)	(614,517,745)
（四） 股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本	52,627,802	(52,627,802)	-	-	-	-	-
（五） 其他	-	-	27,539,668	-	-	-	(27,539,668)
三、 本年年末余额	184,723,148	5,219,487,565	147,355,553	16,068,066	92,361,574	7,503,940,864	12,869,225,664

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

2024年度

2023年度

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

北京石头世纪科技股份有限公司
合并现金流量表
2024年度

人民币元

	附注五	2024年	2023年
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		12,593,908,109	9,262,383,908
收到的税费返还		717,535,478	574,235,644
收到其他与经营活动有关的现金	47	<u>80,501,476</u>	<u>33,716,933</u>
经营活动现金流入小计		<u>13,391,945,063</u>	<u>9,870,336,485</u>
购买商品、接受劳务支付的现金		9,546,105,915	6,061,564,052
支付给职工以及为职工支付的现金		907,368,844	588,961,711
支付的各项税费		1,050,411,837	941,118,055
支付其他与经营活动有关的现金	47	<u>154,190,449</u>	<u>92,761,299</u>
经营活动现金流出小计		<u>11,658,077,045</u>	<u>7,684,405,117</u>
经营活动产生的现金流量净额	48	<u>1,733,868,018</u>	<u>2,185,931,368</u>
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	47	6,641,150,713	5,897,486,940
取得投资收益收到的现金		249,544,969	156,588,275
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		<u>-</u>	<u>682,515</u>
投资活动现金流入小计		<u>6,890,695,682</u>	<u>6,054,757,730</u>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		292,545,248	247,810,029
投资支付的现金	47	<u>6,950,149,711</u>	<u>8,155,161,277</u>
投资活动现金流出小计		<u>7,242,694,959</u>	<u>8,402,971,306</u>
投资活动产生的现金流量净额		<u>(351,999,277)</u>	<u>(2,348,213,576)</u>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

北京石头世纪科技股份有限公司
合并现金流量表（续）
2024年度

人民币元

	附注五	2024年	2023年
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		25,974,653	7,498,459
取得借款收到的现金		902,145,194	928,411,242
收到其他与筹资活动有关的现金	47	<u>75,342,680</u>	<u>39,069,212</u>
筹资活动现金流入小计		<u>1,003,462,527</u>	<u>974,978,913</u>
偿还债务支付的现金		1,092,643,325	404,913,111
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		615,177,912	239,762,186
支付其他与筹资活动有关的现金	47	<u>95,811,404</u>	<u>131,329,469</u>
筹资活动现金流出小计		<u>1,803,632,641</u>	<u>776,004,766</u>
筹资活动产生的现金流量净额		<u>(800,170,114)</u>	<u>198,974,147</u>
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		<u>36,155,452</u>	<u>11,773,289</u>
五、现金及现金等价物净增加额	48	617,854,079	48,465,228
加：年初现金及现金等价物余额	48	<u>828,408,645</u>	<u>779,943,417</u>
六、年末现金及现金等价物余额	48	<u>1,446,262,724</u>	<u>828,408,645</u>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

北京石头世纪科技股份有限公司
资产负债表
2024年12月31日

人民币元

资产	附注十六	2024年12月31日	2023年12月31日
流动资产			
货币资金		191,172,194	53,214,607
交易性金融资产		1,632,196,313	1,798,741,726
应收账款	1	2,298,497,384	2,112,991,114
预付款项		71,589,585	42,402,370
其他应收款	2	36,576,154	443,283,764
存货		261,538,750	199,009,964
一年内到期的非流动资产		1,200,125,522	710,036,986
其他流动资产		79,541,920	23,398,901
流动资产合计		5,771,237,822	5,383,079,432
非流动资产			
长期应收款		180,455,233	-
长期股权投资	3	3,683,042,355	2,788,133,694
其他非流动金融资产		170,865,260	-
固定资产		1,132,633,740	1,160,323,205
无形资产		16,005,554	11,755,081
递延所得税资产		25,134,279	11,109,174
其他非流动资产		2,769,886,907	2,677,586,776
非流动资产合计		7,978,023,328	6,648,907,930
资产总计		13,749,261,150	12,031,987,362

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

北京石头世纪科技股份有限公司
资产负债表（续）
2024年12月31日

人民币元

负债和股东权益	2024年12月31日	2023年12月31日
流动负债		
应付账款	3,450,668,283	2,087,288,677
预收款项	-	1,611,722
合同负债	23,954,138	419,462,618
应付职工薪酬	62,167,225	50,373,549
应交税费	4,174,122	86,214,474
其他应付款	184,788,894	106,634,877
其他流动负债	24,038,514	100,790,666
流动负债合计	3,749,791,176	2,852,376,583
非流动负债		
递延收益	7,150,000	-
非流动负债合计	7,150,000	-
负债合计	3,756,941,176	2,852,376,583
股东权益		
股本	184,723,148	131,477,470
资本公积	5,207,318,734	5,155,800,372
减：库存股	147,355,553	150,785,516
盈余公积	92,361,574	65,738,735
未分配利润	4,655,272,071	3,977,379,718
股东权益合计	9,992,319,974	9,179,610,779
负债和股东权益总计	13,749,261,150	12,031,987,362

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

	附注十六	2024年	2023年 (经重述)
营业收入	4	9,697,266,155	7,395,698,321
减：营业成本	4	7,303,695,653	5,186,517,101
税金及附加		35,434,333	44,507,729
销售费用		994,581,994	563,634,084
管理费用		163,771,928	108,959,069
研发费用		462,192,910	294,278,428
财务费用		(118,093,576)	(112,075,789)
其中：利息费用		1,195,833	683,333
利息收入		121,615,594	112,922,422
加：其他收益		18,346,018	(4,757,755)
投资收益	5	579,023,508	251,122,499
公允价值变动收益(收益)/损失		(30,680,153)	48,686,933
信用减值损失		1,534,174	(1,034,132)
资产减值损失		(18,436,078)	(6,415,917)
资产处置收益		4,369	88,171
营业利润		1,405,474,751	1,597,567,498
加：营业外收入		25,493	291,160
减：营业外支出		3,423,336	30,000
利润总额		1,402,076,908	1,597,828,658
减：所得税费用		83,043,971	183,959,099
净利润		<u>1,319,032,937</u>	<u>1,413,869,559</u>
其中：持续经营净利润		1,319,032,937	1,413,869,559
综合收益总额		<u>1,319,032,937</u>	<u>1,413,869,559</u>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分



北京世纪科技股份有限公司

股东权益变动表

2024年度

2024年度

人民币元

	股本	资本公积	减：库存股	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、 本年年初余额	131,477,470	5,155,800,372	150,785,516	65,738,735	3,977,379,718	9,179,610,779
二、 本年增减变动金额						
（一） 综合收益总额	-	-	-	-	1,319,032,937	1,319,032,937
（二） 股东投入和减少资本						
1. 股东投入的普通股	617,876	25,356,777	-	-	-	25,974,653
2. 股份支付计入股东权益的金额	-	92,228,757	-	-	-	92,228,757
3. 限制性股票行权的影响	-	(20,164,179)	(30,969,631)	-	-	10,805,452
4. 股份支付费用可抵扣差异所得税影响	-	6,724,809	-	-	-	6,724,809
（三） 利润分配						
1. 提取盈余公积	-	-	-	26,622,839	(26,622,839)	-
2. 对股东的分配	-	-	-	-	(614,517,745)	(614,517,745)
（四） 股东权益内部结转						
1. 资本公积转增股本	52,627,802	(52,627,802)	-	-	-	-
（五） 其他	-	-	27,539,668	-	-	(27,539,668)
四、 本年年末余额	184,723,148	5,207,318,734	147,355,553	92,361,574	4,655,272,071	9,992,319,974

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分



北京石头世纪科技股份有限公司
股东权益变动表 (续)
2024年度

人民币元						
2023年度						
	股本	资本公积	减：库存股	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、 本年年初余额	93,691,616	5,089,766,640	61,072,574	46,845,808	2,822,165,272	7,991,396,762
二、 本年增减变动金额						
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	1,413,869,559	1,413,869,559
(二) 股东投入和减少资本						
1. 股东投入的普通股	309,208	7,189,251	-	-	-	7,498,459
2. 股份支付计入股东权益的金额	-	106,346,781	-	-	-	106,346,781
3. 限制性股票行权的影响	-	(11,913,937)	(13,002,087)	-	-	1,088,150
4. 股份支付费用可抵扣差异所得税影响	-	1,888,283	-	-	-	1,888,283
(三) 利润分配						
1. 提取盈余公积	-	-	-	18,892,927	(18,892,927)	-
2. 对股东的分配	-	-	-	-	(239,762,186)	(239,762,186)
(四) 股东权益内部结转						
1. 资本公积转增股本	37,476,646	(37,476,646)	-	-	-	-
(五) 其他	-	-	102,715,029	-	-	(102,715,029)
三、 本年年末余额	131,477,470	5,155,800,372	150,785,516	65,738,735	3,977,379,718	9,179,610,779

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分



北京石头世纪科技股份有限公司

现金流量表

2024年度

人民币元

	<u>2024年</u>	<u>2023年</u>
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	9,971,634,190	7,028,732,060
收到的税费返还	508,964	376,598
收到其他与经营活动有关的现金	<u>13,133,694</u>	<u>7,749,497</u>
经营活动现金流入小计	<u>9,985,276,848</u>	<u>7,036,858,155</u>
购买商品、接受劳务支付的现金	7,486,295,394	6,004,876,319
支付给职工以及为职工支付的现金	279,402,354	235,283,300
支付的各项税费	510,391,840	474,851,447
支付其他与经营活动有关的现金	<u>53,962,049</u>	<u>44,878,883</u>
经营活动现金流出小计	<u>8,330,051,637</u>	<u>6,759,889,949</u>
经营活动产生的现金流量净额	<u>1,655,225,211</u>	<u>276,968,206</u>
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	4,366,314,236	4,817,486,940
取得投资收益收到的现金	653,543,718	326,527,351
处置固定资产、无形资产和其他长期 资产收回的现金净额	<u>-</u>	<u>465,115</u>
投资活动现金流入小计	<u>5,019,857,954</u>	<u>5,144,479,406</u>
购建固定资产、无形资产和其他长期 资产支付的现金	12,887,810	26,597,173
投资支付的现金	<u>5,955,530,058</u>	<u>5,361,436,248</u>
投资活动现金流出小计	<u>5,968,417,868</u>	<u>5,388,033,421</u>
投资活动产生的现金流量净额	<u>(948,559,914)</u>	<u>(243,554,015)</u>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

北京石头世纪科技股份有限公司
现金流量表（续）
2024年度

人民币元

	<u>2024年</u>	<u>2023年</u>
三、 筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	25,974,653	7,498,459
收到其他与筹资活动有关的现金	<u>75,342,680</u>	<u>39,069,212</u>
筹资活动现金流入小计	<u>101,317,333</u>	<u>46,567,671</u>
分配股利、利润或偿付利息支付的现 金	615,177,912	239,762,186
支付其他与筹资活动有关的现金	<u>54,847,131</u>	<u>103,432,132</u>
筹资活动现金流出小计	<u>670,025,043</u>	<u>343,194,318</u>
筹资活动产生的现金流量净额	(<u>568,707,710</u>)	(<u>296,626,647</u>)
四、 现金及现金等价物净增加额	137,957,587	(263,212,456)
加：年初现金及现金等价物余额	<u>53,214,607</u>	<u>316,427,063</u>
五、 年末现金及现金等价物余额	<u>191,172,194</u>	<u>53,214,607</u>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

一、 基本情况

北京石头世纪科技股份有限公司（以下简称“本公司”）前身为在中华人民共和国（“中国”）北京市海淀区于2014年7月4日注册成立的有限责任公司，原名北京石头世纪科技有限公司，其后经批准于2018年12月25日依法整体变更设立为股份有限公司，总部地址为中华人民共和国北京市。本公司于2020年2月17日在上海证券交易所科创板挂牌上市交易。于2024年12月31日，本公司的总股本为184,723,148元，每股面值1元。

本公司及子公司（以下合称“本集团”）实际主要从事智能扫地机器人等智能清洁产品的设计、研发、生产和销售业务。本年度纳入合并范围的子公司详见附注七。

本财务报表由本公司董事会于2025年4月2日批准报出。

二、 财务报表的编制基础

1. 编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》以及其后颁布及修订的具体会计准则、解释以及其他相关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本财务报表还按照《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》披露有关财务信息。

2. 持续经营

本财务报表以持续经营为基础列报。

三、 重要会计政策及会计估计

本集团根据实际生产经营特点制定了具体会计政策和会计估计，主要体现在应收款项的预期信用损失的计量（附注三、10）、存货的计价方法（附注三、11）、固定资产和使用权资产折旧、无形资产摊销（附注三、13、24、15）、长期资产减值（附注三、16）及收入确认（附注三、21）等。

本集团在确定重要的会计政策时所运用的关键判断、重要会计估计及其关键假设详见附注三、26。

1. 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本集团于2024年12月31日的财务状况以及2024年度的经营成果和现金流量。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

2. 会计期间

本集团会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

3. 营业周期

本集团的营业周期为 12 个月。

4. 记账本位币

本集团下属子公司、合营企业及联营企业，根据其经营所处的主要经济环境自行决定其记账本位币，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

重要性标准	项目	重要性标准
		在判断重要性时，本集团结合自身所处的行业、发展阶段和经营状况，从项目的性质（如是否属于本集团日常活动、是否显著影响本集团的财务状况、经营成果和现金流量等）和金额（如该事项金额占资产总额、净资产、营业收入、利润总额等直接相关项目金额的比重）等方面予以判断。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

6. 企业合并

（a） 同一控制下的企业合并

本集团支付的合并对价及取得的净资产均按账面价值计量，如被合并方是最终控制方以前年度从第三方收购来的，则以被合并方的资产、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为基础。本集团取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。为进行企业合并发生的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或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

（b） 非同一控制下的企业合并

本集团发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。为进行企业合并发生的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或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

7. 合并财务报表

编制合并财务报表时，合并范围包括本公司及全部子公司。

从取得子公司的实际控制权之日起，本集团开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于同一控制下企业合并取得的子公司，自其与本公司同受最终控制方控制之日起纳入本公司合并范围，并将其在合并日前实现的净利润在合并利润表中单列项目反映。

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

三、 重要会计政策及会计估计（续）

7. 合并财务报表（续）

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。子公司的股东权益、当期净损益及综合收益中不归属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益、少数股东损益及归属于少数股东的综合收益总额在合并财务报表中股东权益、净利润及综合收益总额项下单独列示。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的份额的，其余额冲减少数股东权益。本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销归属于母公司股东的净利润；子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按本公司对该子公司的分配比例在归属于母公司股东的净利润和少数股东损益之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对出售方子公司的分配比例在归属于母公司股东的净利润和少数股东损益之间分配抵销。

如果以本集团为会计主体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，从本集团的角度对该交易予以调整。

8. 现金及现金等价物

现金，是指本集团的库存现金以及可以随时用于支付的存款；现金等价物是指企业持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

9. 外币业务和外币报表折算

（a） 外币交易

外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币入账。

于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为记账本位币。为购建符合借款费用资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额在资本化期间内予以资本化；其他汇兑差额直接计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，于资产负债表日采用交易发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

（b） 外币财务报表的折算

境外经营的资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，股东权益中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。境外经营的利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日的即期汇率近似的汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，计入其他综合收益。境外经营的现金流量项目，采用现金流量表发生日的即期汇率近似的汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

10. 金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。当本集团成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产、金融负债或权益工具。

（a） 金融资产

（i） 分类和计量

本集团根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：（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。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款，本集团按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

10 金融工具（续）

（a） 金融资产（续）

（i） 分类和计量（续）

债务工具

本集团持有的债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具，分别采用以下三种方式进行计量：

以摊余成本计量：

本集团管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本集团对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产主要包括货币资金、应收账款及其他应收款等。本集团将自资产负债表日起一年内（含一年）到期的长期银行存款，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在三个月以上但在一年内（含一年）的定期存款于货币资金项下列报。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益：

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

于2023年12月31日及2024年12月31日，本集团无以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

以公允价值计量且其变动计入当期损益：

本集团将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益。自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产，其余列示为交易性金融资产。

权益工具

权益工具，是指能证明拥有某一方在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本集团将对其没有控制或共同控制的若干附有优先权利的权益工具投资按照公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产；自资产负债表日起预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

三、重要会计政策及会计估计（续）

10 金融工具（续）

（a）金融资产（续）

（ii）减值

本集团对于以摊余成本计量的金融资产，以预期信用损失为基础确认损失准备。

本集团考虑在资产负债表日无须付出不必要的额外成本和努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的应收账款，无论是否存在重大融资成分，本集团均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本集团假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，认定为处于第一阶段的金融工具，按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备。

本集团对于处于第一阶段和第二阶段的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

按照单项计算预期信用损失的各类金融资产，其信用风险特征与该类中的其他金融资产显著不同。对于逾期一年以上的非关联方应收账款，公司判断收回可能性较小，全额计提坏账。对于其他应收中预期信用损失很小，应收即征即退税款，应收员工垫付款及应收第三方支付平台账户余额不计提单项信用损失。当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本集团依据信用风险特征将应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据和计提方法如下：

- 组合1 应收账款组合 因销售商品、提供劳务等对客户产生的应收账款
- 组合2 其他应收款-应收物料集采款组合 因销售集采物料对客户产生的应收款
- 组合3 其他应收款-其他组合 押金保证金及备付金等其他应收款

三、重要会计政策及会计估计（续）

10 金融工具（续）

（a）金融资产（续）

（ii）减值（续）

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

本集团将计提或转回的损失准备计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，本集团在将减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

（iii）终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：（1）收取该金融资产现金流量的合同权利终止；（2）该金融资产已转移，且本集团将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；（3）该金融资产已转移，虽然本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

其他权益工具投资终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入留存收益；其余金融资产终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入当期损益。出售交易性金融资产时，其公允价值与初始入账金额的差额被确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

（b）金融负债

金融负债于初始确认时分类为以摊余成本计量的金融负债和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

本集团的金融负债主要为以摊余成本计量的金融负债，包括应付账款及其他应付款等。该类金融负债按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量，并采用实际利率法进行后续计量。期限在一年以下（含一年）的，列示为流动负债；期限在一年以上但自资产负债表日起一年内（含一年）到期的，列示为一年内到期的非流动负债；其余列示为非流动负债。

当金融负债的现时义务全部或部分已解除时，本集团终止确认该金融负债或义务已解除的部分。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

10 金融工具（续）

（c） 金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本集团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。

11. 存货

（a） 分类

存货包括原材料、委托加工物资和库存商品，按成本与可变现净值孰低计量。

（b） 发出存货的计价方法

存货发出时的成本按加权平均法核算，库存商品成本包括原材料、直接人工、委托加工费以及在正常生产能力下按系统的方法分配的制造费用等。

（c） 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货跌价准备按存货成本高于其可变现净值的差额计提。可变现净值按日常活动中，以存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的合同履约成本和销售费用以及相关税费后的金额确定。其中，对于智能清洁产品，本集团根据保管状态、历史销售折扣情况及预计未来销售情况等因素计提存货跌价准备。

（d） 本集团的存货盘存制度采用永续盘存制。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

12. 长期股权投资

长期股权投资包括：本公司对子公司及结构化主体的长期股权投资；本集团对联营企业的长期股权投资。子公司为本公司能够对其实施控制的被投资单位。联营企业为本集团能够对其财务和经营决策具有重大影响的被投资单位。

对子公司的投资，在公司财务报表中按照成本法确定的金额列示，在编制合并财务报表时按权益法调整后进行合并；对联营企业投资采用权益法核算。

（a） 投资成本确定

同一控制下企业合并形成的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为投资成本；非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于以企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资，以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。本公司对子公司以及联营企业的长期股权投资，均为通过支付现金的方式投资取得，按照实际支付的价款作为初始投资成本。

（b） 后续计量及损益确认方法

采用成本法核算的长期股权投资，按照初始投资成本计量，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，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，以初始投资成本作为长期股权投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，并相应调增长期股权投资成本。

采用权益法核算的长期股权投资，本集团按应享有或应分担的被投资单位的净损益份额确认当期投资损益。确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，但本集团负有承担额外损失义务且符合预计负债确认条件的，继续确认预计将承担的损失金额。被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。被投资单位分派的利润或现金股利于宣告分派时按照本集团应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

12. 长期股权投资（续）

（b） 后续计量及损益确认方法（续）

本集团与被投资单位之间未实现的内部交易损益按照持股比例计算归属于本集团的部分，予以抵销，在此基础上确认本公司财务报表的投资损益。在编制合并财务报表时，对于本集团向被投资单位投出或出售资产的顺流交易而产生的未实现内部交易损益中归属于本集团的部分，本集团在本公司财务报表抵销的基础上，对有关未实现的收入和成本或资产处置损益等中归属于本集团的部分予以抵销，并相应调整投资收益；对于被投资单位向本集团投出或出售资产的逆流交易而产生的未实现内部交易损益中归属于本集团的部分，本集团在本公司财务报表抵销的基础上，对有关资产账面价值中包含的未实现内部交易损益中归属于本集团的部分予以抵销，并相应调整长期股权投资的账面价值。本集团与被投资单位发生的内部交易损失，其中属于资产减值损失的部分，相应的未实现损失不予抵销。

（c） 确定对被投资单位具有控制和重大影响的依据

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

重大影响是指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。

（d） 长期股权投资减值

对子公司和联营企业的长期股权投资，当其可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额（附注三、16）。

13. 固定资产

（a） 固定资产确认及初始计量

固定资产包括房屋建筑物、模具及生产设备和办公、电子设备及其他等。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本集团、且其成本能够可靠计量时予以确认。与固定资产有关的后续支出，符合该确认条件的，计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值；否则，在发生时按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。购置或新建的固定资产按取得时的成本进行初始计量。

（b） 固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法并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。

三、重要会计政策及会计估计（续）

13. 固定资产（续）

（b）固定资产的折旧方法（续）

固定资产的预计使用寿命、净残值率及年折旧率列示如下：

	预计使用寿命	预计净残值率	年折旧率
房屋建筑物	40 年	5%	2.375%
模具及生产设备	2-10 年	0-5%	9.5%-50%
办公、电子设备及其他	3-10 年	0-5%	9.5%-33.3%

对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。

（c）当固定资产的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额（附注三、16）。

（d）固定资产的处置

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。

14. 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本以及其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。当在建工程的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额（附注三、16）。

15. 无形资产

本集团的无形资产为外购软件，以成本计量，按预计使用年限 10 年平均摊销。

（a）定期复核使用寿命和摊销方法

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

15. 无形资产（续）

（b） 研究与开发

本集团的研究开发支出主要包括本集团实施研究开发活动而耗用的材料、研发部门职工薪酬、研发使用的设备及软件等资产的折旧摊销、研发测试、研发技术服务费及授权许可费等支出。

为研发对象而进行的有计划的调查、评价和选择阶段的支出为研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；大规模生产之前，针对研发对象最终应用的相关设计、测试阶段的支出为开发阶段的支出，同时满足下列条件的，予以资本化：

- 研发对象的开发已经技术团队进行充分论证；
- 管理层已批准研发对象开发的预算；
- 前市场调研的研究分析说明研发对象所生产的产品具有市场推广能力；
- 有足够的技术和资金支持，以进行研发对象的开发活动及后续的大规模生产；
- 以及
- 研发对象开发的支出能够可靠地归集。

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。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。本集团并无资本化的开发阶段的支出。

（c） 无形资产减值

当无形资产的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额（附注三、16）。

16. 资产减值

固定资产、在建工程、使用权资产、无形资产及对子公司、结构化主体、联营企业的长期股权投资等，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入资产减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

16. 资产减值（续）

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

17. 长期待摊费用

长期待摊费用包括经营租入固定资产改良及其他已经发生但应由本年和以后各期负担的、分摊期限在一年以上的各项费用，按预计受益期间分期平均摊销，并以实际支出减去累计摊销后的净额列示。

18. 职工薪酬

职工薪酬是本集团为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿，包括短期薪酬、离职后福利和辞退福利等。

（a） 短期薪酬

短期薪酬包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、工伤保险费、生育保险费、住房公积金、工会和教育经费、短期带薪缺勤等。本集团在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中，非货币性福利按照公允价值计量。

（b） 离职后福利

本集团将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。设定提存计划是本集团向独立的基金缴存固定费用后，不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划是除设定提存计划以外的离职后福利计划。于报告期内，本集团的离职后福利主要是为员工缴纳的基本养老保险和失业保险，均属于设定提存计划。

三、重要会计政策及会计估计（续）

18. 职工薪酬（续）

（c）基本养老保险

本集团职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险。本集团以当地规定的社会基本养老保险缴纳基数和比例，按月向当地社会基本养老保险经办机构缴纳养老保险费。职工退休后，当地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老金。本集团在职工提供服务的会计期间，将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（d）辞退福利

本集团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提出给予补偿，在本集团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。预期在资产负债表日起一年内需支付的辞退福利，列示为应付职工薪酬。

19. 预计负债

因产品质量保证、预计售后退回等形成的现时义务，当履行该义务很可能导致经济利益的流出，且其金额能够可靠计量时，确认为预计负债。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。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；因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

于资产负债表日，对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整，以反映当前的最佳估计数。预期在资产负债表日起一年内需支付的预计负债，列报为流动负债。

20. 股份支付

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内每个资产负债表日，本集团根据最新取得的可行权职工人数变动、是否达到规定业绩条件等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，并以此为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入当期损益。在资产负债表日，后续信息表明可行权权益工具的数量与以前估计不同的，对可行权权益工具数量进行调整；在可行权日，调整至实际可行权的权益工具数量。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

20. 股份支付（续）

对于最终未能达到可行权条件的股份支付，本集团不确认成本或费用。除非该可行权条件是市场条件或非可行权条件，此时无论是否满足市场条件或非可行权条件，只要满足所有可行权条件中的非市场条件，即视为可行权。

此外，因本集团上述股份支付的成本费用未来可以在税前抵扣的金额与等待期内确认的金额存在差异，故本集团根据期末的股票价格估计未来可以税前抵扣的金额，以未来期间很可能取得的应纳税所得额为限确认递延所得税资产，如预计可抵扣的金额超过等待期内确认的成本费用，超出部分形成的递延所得税资产计入所有者权益。

21. 与客户之间的合同产生的收入

本集团目前主要从事智能扫地机器人等智能清洁产品的设计、研发及生产，并销售予各购货方。

本集团主要的销售模式为：

（a）线上B2C模式

本集团的线上B2C模式下，客户为商品的最终消费者，本集团通过直销和代销两类方式向客户销售商品。直销方式下，本集团通过线上电子商务平台收到客户订单及付款后向客户发货，于客户收到商品时确认收入；代销方式下，本集团提供商品供代销电子商务平台销售，代销期间未售出商品的所有权仍归属于本集团，消费者直接向代销电子商务平台下单并付款，代销电子商务平台收到订单后通过自有或第三方物流向消费者发货，本集团根据代销电子商务平台提供的销售信息于客户收到商品时确认收入，并定期和代销电子商务平台结算销售款项。

（b）电商入仓模式

在电商入仓模式下，本集团的客户是京东等自营电子商务平台。本集团委托第三方物流公司将商品发往电子商务平台的指定仓库后，根据协议约定，由电子商务平台负责订单管理及后续的物流配送等。消费者直接向电子商务平台下单并付款，电子商务平台收到消费者款项后通过自有或第三方物流向消费者直接发货。本集团定期和电子商务平台结算销售款项。

（c）线下经销模式

线下经销模式中，本集团通常收到经销商订单及货款后对经销商发货。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

21. 与客户之间的合同产生的收入（续）

（c） 线下经销模式（续）

本集团在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。履约义务，是指合同中本集团向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。交易价格，是指本集团因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，但不包含代第三方收取的款项及本集团预期将退还给客户的款项。本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务列示为合同负债。

本集团根据客户的信用风险特征确定给予客户的信用期，与行业惯例一致，不存在重大融资成分。

（i） 可变对价

本集团部分销售合同中存在可变对价，本集团按照期望值确定可变对价的最佳估计数。包含可变对价的交易价格，为不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。于资产负债表日，本集团重新估计可变对价的交易价格。

（ii） 应付客户对价

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

（iii） 附有销售退回条款的销售

对于附有销售退回条款的销售，本集团根据销售相关产品的历史经验和数据，按照期望值法确定预计销售退回的金额，并抵减销售收入。本集团将预期因销售退回而将退还的金额确认为应付退货款，列示为其他流动负债；同时，按照预期将退回商品于销售时的账面价值，扣除收回该产品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，确认为应收退货成本，列示为其他流动资产；按照所转让商品转让时的账面价值，扣除应收退货成本的净额计入当期损益。

（iv） 附有质量保证条款的销售

对于附有质量保证条款的销售，如果该质量保证在向客户保证所销售商品或服务符合既定标准之外提供了一项单独的服务，该质量保证构成单项履约义务。否则，本集团按照《企业会计准则第13号—或有事项》规定对质量保证责任进行核算。

三、重要会计政策及会计估计（续）

22. 政府补助

政府补助为本集团从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，包括税费返还、财政补贴等。

政府补助在本集团能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。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；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

与资产相关的政府补助，是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

报告期内本集团取得的政府补助均为与收益相关的政府补助，对于该类型的政府补助，若用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；若用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

本集团对同类政府补助采用相同的列报方式。与日常活动相关的政府补助纳入营业利润，与日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

23. 递延所得税

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。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)，且初始确认的资产和负债未导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的非企业合并交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。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。

递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。

对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本集团能够控制该暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该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时，确认递延所得税资产。

三、重要会计政策及会计估计（续）

23. 递延所得税（续）

同时满足下列条件的递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示：

- （1） 延所得税资产和递延所得税负债与同一税收征管部门对本集团内同一纳税主体征收的所得税相关；
- （2） 本集团内纳税主体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。

24. 租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

（1） 作为承租人

本集团于租赁期开始日确认使用权资产，并按尚未支付的租赁付款额的现值确认租赁负债。租赁付款额包括固定付款额，以及在合理确定将行使购买选择权或终止租赁选择权的情况下需支付的款项等。不与利率或指数挂钩的可变租金不纳入租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。在计算租赁付款额的现值时，本公司主要采用承租人增量借款利率作为折现率。本集团将自资产负债表日起一年内（含一年）支付的租赁负债，列示为一年内到期的非流动负债。

本集团的使用权资产为租入的房屋及建筑物。使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括租赁负债的初始计量金额、租赁期开始日或之前已支付的租赁付款额、初始直接费用等，并扣除已收到的租赁激励。本集团能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；若无法合理确定租赁期届满时是否能够取得租赁资产所有权，则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。当可收回金额低于使用权资产的账面价值时，本集团将其账面价值减记至可收回金额。

对于租赁期不超过12个月的短期租赁和单项资产全新时价值较低的低价值资产租赁，本集团选择不确认使用权资产和租赁负债，将相关租金支出在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

租赁发生变更且同时符合下列条件时，本集团将其作为一项单独租赁进行会计处理：

- （1）该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- （2）增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

当租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理时，本集团在租赁变更生效日重新确定租赁期，并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，重新计量租赁负债。租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本集团相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本集团相应调整使用权资产的账面价值。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

24. 租赁（续）

（2） 作为出租人

公司的租赁为经营租赁。

25. 分部信息

本集团以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。

经营分部是指本集团内同时满足下列条件的组成部分：（1）该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；（2）本集团管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；（3）本集团能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

26. 重大会计判断和估计

编制财务报表要求管理层作出判断、估计和假设，这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的列报金额及其披露，以及资产负债表日或有负债的披露。这些假设和估计的不确定性所导致的结果可能造成对未来受影响的资产或负债的账面价值进行重大调整。

下列重要会计估计及关键假设存在会导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整的重要风险：

（i） 预期信用损失的计量

本集团通过违约风险敞口和预期信用损失率计算预期信用损失。本集团在每个资产负债表日对这些假设作出评估，并基于本集团历史信用损失经验、当前市场状况及前瞻性信息选取计算预期信用损失的参数。在考虑前瞻性信息时，本集团考虑了不同的经济情景。本集团定期监控并复核与预期信用损失计算相关的假设，包括经济下滑的风险、外部市场环境、客户情况的变化和国内生产总值等。

（ii） 存货的跌价准备

在计提存货跌价准备时，对于库存商品的可变现净值本集团根据估计售价扣减相应的销售费用以及相关税费后的金额进行估计。该等估计基于当时市况和产品销售的历史经验，可能由于市场环境变化而发生重大变更。管理层定期对此进行重新估计并相应进行调整。

三、重要会计政策及会计估计（续）

26. 重大会计判断和估计（续）

（iii）固定资产减值准备

本集团对存在减值迹象的固定资产进行减值测试时，当减值测试结果表明相关资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入资产减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者，其计算需要采用会计估计。管理层定期对此进行重新估计并相应进行调整。

（iv）所得税和递延所得税

本集团按照现行税收法规计算企业所得税，并考虑了适用的所得税的相关规定及税收优惠。本集团在多个地区缴纳企业所得税。在正常的经营活动中，部分交易和事项的最终税务处理存在不确定性。在计提各个地区的所得税费用时，本集团需要作出重大判断。如果这些税务事项的最终认定结果与最初入账的金额存在差异，该差异将对作出上述最终认定期间的所得税费用和递延所得税的金额产生影响。

在确认递延所得税资产时，本集团考虑了可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损转回的可能性。递延所得税资产的确认是基于本集团预计该可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损于可预见的将来能够通过持续经营产生足够的应纳税所得额而转回。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损，本集团以未来期间很可能获得用来抵扣可抵扣亏损的应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。未来期间取得的应纳税所得额包括本集团通过正常的生产经营活动能够实现的应纳税所得额，以及以前期间产生的应纳税暂时性差异在未来期间转回时将增加的应纳税所得额。本集团在确定未来期间应纳税所得额取得的时间和金额时，需要运用估计和判断。如果实际情况与估计存在差异，可能导致对递延所得税资产的账面价值进行调整。

本集团已基于现行的税法规定及当前最佳的估计及假设计提了当期所得税及递延所得税项。如果未来因税法规定或相关情况发生改变，本集团需要对当期所得税及递延所得税项作出相应的调整。

（v）预估销售返利及销售退回

本集团对符合销售返利政策条件的客户实施销售返利计划，根据历史经验和数据并结合销售返利政策对预计应向客户支付的产品销售返利金额作出估计。对于附有销售退回条款的销售，本集团根据销售相关产品的历史经验和数据并考虑客户类别、交易种类和每项安排的特点作出退货估计。退货和返利的估计金额均抵减销售收入。本集团持续评估该等估计并根据实际情况进行修订。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

26. 重大会计判断和估计（续）

（vi） 预提产品质量保证

产品质量保证的计提金额是本集团基于提供保证所需成本作出估计。影响产品质量保证负债的因素包括适用于质量保证的产品数量，历史和估计的返修率以及履行质量保证义务的平均成本。本集团持续评估该等估计并根据实际情况进行修订。

（vii） 对结构化主体的投资

本集团会评估对所投资的结构化主体是否具有控制、共同控制或重大影响。在评估是否对结构化主体拥有控制权时，存在以下主要判断：结构化主体的相关活动及对相关活动做出决策的方式；本集团享有的权利是否使本集团有能力主导相关活动；可变回报的类型以及本集团是否可以运用权利影响可变回报金额。如上述要素中其中一项或多项发生变化，本集团将进行重新评估。

27. 会计政策和会计估计变更

会计政策变更

财务报表列报

根据《企业会计准则解释第18号》，本集团将原列示于“销售费用”的保证类质量保证改为列示于“营业成本”，相应追溯调整财务报表比较数据。

上述会计政策变更引起的追溯调整对财务报表的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受重要影响的 报表项目名称	影响金额（2023 年度）	
		本集团	本公司
根据《企业会计准则解释第 18 号》，本集团及本公司对因保证类质量保证产生的相关费用，将其从销售费用全部重分类至营业成本	销售费用	(104,423,473)	(64,769,973)
	营业成本	104,423,473	64,769,973

四、 税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	纳税增值额(应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算)	13%
教育费附加	缴纳的增值税税额	3%
地方教育附加	缴纳的增值税税额	2%
城市维护建设税	缴纳的增值税税额	5%及7%
企业所得税	应纳税所得额	中国内地：25%及15% 中国香港地区：16.5% 海外地区：10%-27%

2. 税收优惠

(a)2023年10月26日，本公司取得由北京市科学技术委员会、北京市财政局、国家税务总局北京市税务局联合颁发的《高新技术企业证书》(证书编号为GR202311000808)，证书有效期为三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》的有关规定，2024年度本公司适用企业所得税的税率为15%(2023年度:15%)。

2023年10月26日，本公司之子公司北京石头创新科技有限公司(“石头创新”)取得由北京市科学技术委员会、北京市财政局、国家税务总局北京市税务局联合颁发的《高新技术企业证书》(证书编号为GS202311000032)，证书的有效期为三年。2024年度该子公司适用企业所得税的税率为15%(2023年度:15%)。

根据《国务院关于印发新时期促进集成电路产业和软件产业高质量发展若干政策的通知》(国发[2020]8号)等相关规定，获得认定的国家鼓励的重点软件企业可自获利年度起，第一年至第五年免征企业所得税，接续年度减按10%的税率征收企业所得税，认定的企业清单由国家发展改革委、工业和信息化部会同相关部门制定，并逐年审核。本公司子公司石头创新于2024年通过国家鼓励的重点软件企业2023年度资质审核，故其2023年度企业所得税(其首个获利年度为2019年)可享受免征之税收优惠，并于本年度享受2023年度企业所得税税收优惠金额154,048,725元，其2024年度之国家鼓励的重点软件企业资质于本财务报表批准报出日前尚在申报审核过程中。

2022年12月19日，本公司之子公司深圳洛克创新科技有限公司(“洛克创新”)取得由深圳市科技创新委员会、深圳市财政局、国家税务总局深圳市税务局联合颁发的《高新技术企业证书》(证书编号为GR202244207720)，证书的有效期为三年。2024年度该子公司适用企业所得税的税率为15%(2023年度:15%)。

四、 税项（续）

2. 税收优惠（续）

(b)根据财政部、国家税务总局及海关总署颁布的《关于深化增值税改革有关政策的公告》(财政部税务总局海关总署公告[2019]39号)及相关规定，自2019年4月1日起，本集团的销售商品业务收入适用的增值税税率为13%。本公司之子公司深圳洛克时代科技有限公司外销产品采用“免、退”办法，适用的产品退税率为13%。

根据财政部、国家税务总局颁布的《关于软件产品增值税政策的通知》(财税[2011]100号)及相关规定，本公司之子公司石头创新销售其自行开发生产的软件产品按照规定的税率缴纳增值税后，对增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策。

根据财政部及税务总局颁布的《关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》(财政部税务总局公告[2023年]43号)的规定，本公司之子公司洛克创新作为先进制造业企业，自2023年1月1日至2024年6月30日，按照当期可抵扣进项税额加计5%，抵减增值税应纳税额。

五、 合并财务报表主要项目注释

1. 货币资金

	2024年	2023年
银行存款	1,446,262,148	892,881,799
其他货币资金	17,971,000	-
应计利息	<u>576</u>	<u>89,876</u>
合计	<u>1,464,233,724</u>	<u>892,971,675</u>
其中：存放在境外的款项总额	152,053,852	60,150,651

于2024年12月31日，本集团的银行存款中无存期为三个月以上（一年以内）的定期存款（含应计利息）。（于2023年12月31日：64,563,030元）。

2. 交易性金融资产

	2024年	2023年
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金 融资产		
其中：		
理财产品（a）		
-成本	2,945,000,000	3,330,000,000
-公允价值变动	58,452,286	106,712,405
资产管理计划（b）		
-成本	1,978,884,446	1,700,653,333
-公允价值变动	179,195,171	102,036,984
附有优先权利的股权投资（c）		
-成本	143,939,064	139,970,378
-公允价值变动	37,821,168	21,892,356
减：列示于其他非流动金融资产		
-理财产品	170,865,260	215,000,000
-附有优先权利的股权投资	<u>181,760,232</u>	<u>161,862,734</u>
合计	<u>4,990,666,643</u>	<u>5,024,402,722</u>

(a) 理财产品

于2024年12月31日，集团持有购入的招商银行股份有限公司及招银理财有限责任公司发行的理财产品共8笔，本金合计金额为585,000,000元，产品类型主要包括开放式理财产品、定期开放式，封闭式理财计划及定期开放式理财计划（2023年12月31日：共计26笔，本金合计1,720,000,000元）。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

2. 交易性金融资产（续）

(a) 理财产品（续）

于2024年12月31日，集团持有购入的交通银行股份有限公司及交银理财有限责任公司发行的短期理财产品共3笔，本金合计金额为450,000,000元，产品类型主要为封闭式理财及定期开放式理财计划（2023年12月31日：共计5笔，本金合计880,000,000元）。

于2024年12月31日，集团持有购入的宁银理财有限责任公司发行的短期理财产品共13笔，本金合计金额为830,000,000元，产品类型主要为定期开放式及封闭式理财计划（2023年12月31日：共计11笔，本金合计530,000,000元）。

于2024年12月31日，集团持有购入的中国银行发行的短期理财产品共2笔，本金合计金额为100,000,000元，产品类型主要为封闭式理财计划（2023年12月31日：无）。

于2024年12月31日，集团持有购入的花旗银行发行的短期理财产品共1笔，本金合计金额为80,000,000元，产品类型主要为信用链接票据（2023年12月31日：无）。

于2024年12月31日，集团持有购入的光大理财有限责任公司发行的短期理财产品9笔，本金合计金额为800,000,000元，产品类型为封闭式理财计划（2023年12月31日：共计2笔，本金合计190,000,000元）

于2024年12月31日，集团持有购入的中国国际金融股份有限公司发行的短期理财产品共2笔，本金合计金额为100,000,000元，产品类型主要为定期开放式资产管理计划（2023年12月31日：共计0笔，本金合计0元）。

(b) 资产管理计划

本集团通过设立资产管理计划提高本集团部分资金之管理效率和价值，资管计划委托专业机构管理并主要投资市场中风险较低之债权类产品，以公允价值计量并根据所投资之产品所在交易市场期/年末最后交易日收盘价确定，其公允价值变动计入当期损益。2023年9月，本集团在以前年度资产管理计划到期后重新安排了为期三年的资产管理计划。本集团于2024年9月新增2项资产管理计划，通过该资产在托管银行估值确定年末公允价值。

(c) 附有优先权利的股权投资

于2024年12月31日及2023年12月31日，本集团将对其没有控制或共同控制的若干附有优先权利的权益工具投资按照公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为其他非流动金融资产（附注五、10）。本集团采用估值技术确定其公允价值，估值模型中所使用的主要假设请参见附注十。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

2. 交易性金融资产（续）

(c) 附有优先权利的股权投资（续）

于2024年12月31日，本集团持有的附有优先权利的股权投资的账面价值为181,760,232元（2023年12月31日：161,862,734元），主要包括对青岛易来智能科技有限公司、深圳市欢创科技有限公司、北京奇绩创坛一期创业投资中心、南京芯视界微电子科技有限公司、广东烨嘉光电科技股份有限公司和NANSHE LIMITED等九家科技公司的股权投资或投资公司的合伙企业份额，该等投资的投资成本合计143,939,064元。

3. 应收账款

(1) 按账龄披露

	2024 年	2023 年
1 年以内	1,042,764,315	277,347,639
1 至 2 年	2,950,748	1,971,514
2 至 3 年	1,971,514	1,763,342
3 年以上	<u>4,389,177</u>	<u>2,625,835</u>
	1,052,075,754	283,708,330
减：应收账款坏账准备	<u>13,896,607</u>	<u>9,018,629</u>
合计	<u>1,038,179,147</u>	<u>274,689,701</u>

(2) 按坏账计提方法分类披露

	2024年					2023年				
	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 (%)	
单项计提坏账准备	6,360,691	0.60	6,360,691	100.00	-	6,360,691	2.24	6,360,691	100.00	-
按组合计提坏账准备	<u>1,045,715,063</u>	<u>99.40</u>	<u>7,535,916</u>	<u>0.72</u>	<u>1,038,179,147</u>	<u>277,347,639</u>	<u>97.76</u>	<u>2,657,938</u>	<u>0.96</u>	<u>274,689,701</u>
合计	<u>1,052,075,754</u>	/	<u>13,896,607</u>	/	<u>1,038,179,147</u>	<u>283,708,330</u>	/	<u>9,018,629</u>	/	<u>274,689,701</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

3. 应收账款（续）

（2） 按坏账计提方法分类披露（续）

单项计提坏账准备的应收账款情况如下：

	2024 年			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
重庆猫宁电子商务有限公司	2,625,835	2,625,835	100.00	逾期较久
苏宁易购集团股份有限公司	<u>3,734,856</u>	<u>3,734,856</u>	<u>100.00</u>	逾期较久
合计	<u>6,360,691</u>	<u>6,360,691</u>	100.00	/

于 2024 年 12 月 31 日，对于原计入应收账款客户组合中的应收重庆猫宁电子商务有限公司款项 2,625,835 元和应收苏宁易购集团股份有限公司款项 3,734,856 元，因逾期较长等原因，本集团均单项评估其预期信用损失，对该等款项全额计提坏账准备。

	2024 年		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
应收账款坏账准备- 1 年以内	1,042,764,315	7,528,977	0.72
应收账款坏账准备- 1 至 2 年	<u>2,950,748</u>	<u>6,939</u>	<u>0.24</u>
合计	<u>1,045,715,063</u>	<u>7,535,916</u>	0.72

本集团对于应收账款，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期间预期信用减值损失计量损失准备。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

3. 应收账款（续）

（3） 坏账准备的情况

应收账款坏账准备的变动如下：

	年初余额	本年变动金额		年末余额
		计提	其他变动	
按组合计提坏账准备				
账龄组合	2,657,938	4,824,941	53,037	7,535,916
按单项计提坏账准备	<u>6,360,691</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>6,360,691</u>
合计	<u>9,018,629</u>	<u>4,824,941</u>	<u>53,037</u>	<u>13,896,607</u>

于 2024 年度，本集团计提的坏账准备金额为 4,824,941 元（于 2023 年度，本集团计提的坏账准备金额为 2,292,055 元）。

（4） 实际核销的应收账款情况

于 2024 年度，本集团无实际核销的应收账款（2023 年度：无）。

（5） 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款和合同资产情况

	应收账款 年末余额	合同资产 年末余额	应收账款和合 同资产年末余 额	占应收账款和 合同资产年末 余额合计数的 比例(%)	坏账准备 年末余额
余额前五名的应收 账款总额	<u>835,622,851</u>	<u>-</u>	<u>835,622,851</u>	<u>79.43</u>	<u>4,943,182</u>

4. 预付款项

（1） 预付款项按账龄列示

	2024 年		2023 年	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	<u>97,880,479</u>	<u>100</u>	<u>62,620,430</u>	<u>100</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

4. 预付款项（续）

（2） 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

	年末余额	占预付款项年末余额合计数的比例(%)
余额前五名的预付款项总额	<u>49,320,862</u>	50

5. 其他应收款

（1） 按账龄披露

	2024 年	2023 年
六个月以内	835,354,780	690,519,037
六个月至一年	13,389,553	17,778,957
1 至 2 年	21,229,794	3,942,126
2 至 3 年	2,037,076	1,189,191
3 年以上	<u>1,898,012</u>	<u>711,894</u>
	873,909,215	714,141,205
减：其他应收款坏账准备	<u>5,413,021</u>	<u>21,085,549</u>
合计	<u>868,496,194</u>	<u>693,055,656</u>

（2） 按款项性质分类情况

	2024 年	2023 年
应收物料集采款	556,076,312	502,097,081
应收即征即退税款	131,829,144	-
应收第三方支付平台账户余额	131,693,711	72,299,441
应收押金保证金及备付金	53,119,891	60,624,561
应收员工垫付款	1,170,046	1,278,375
应收出口退税款	-	77,808,665
其他	<u>20,111</u>	<u>33,082</u>
合计	<u>873,909,215</u>	<u>714,141,205</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

5. 其他应收款（续）

（3） 坏账准备计提情况

2024年

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	264,692,901	30.29	-	-	264,692,901
按信用风险特征组合计 提坏账准备	<u>609,216,314</u>	<u>69.71</u>	<u>5,413,021</u>	<u>0.89</u>	<u>603,803,293</u>
合计	<u>873,909,215</u>	<u>100.00</u>	<u>5,413,021</u>		<u>868,496,194</u>

2023年

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	151,386,481	21.20	-	-	151,386,481
按信用风险特征组合计 提坏账准备	<u>562,754,724</u>	<u>78.80</u>	<u>21,085,549</u>	<u>3.75</u>	<u>541,669,175</u>
合计	<u>714,141,205</u>	<u>100.00</u>	<u>21,085,549</u>		<u>693,055,656</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

5. 其他应收款（续）

（3） 坏账准备计提情况（续）

于2024年12月31日，组合计提坏账准备的其他应收款情况如下：

	账面余额	减值准备	计提比例(%)
应收押金保证金及备付金和其他	53,140,002	858,766	1.62
应收物料集采款	<u>556,076,312</u>	<u>4,554,255</u>	<u>0.82</u>
合计	<u>609,216,314</u>	<u>5,413,021</u>	

其他应收款按照未来12个月预期信用损失及整个存续期预期信用损失计提的坏账准备的变动如下：

	第一阶段 未来12个月预期 信用损失	第二阶段 整个存续期预期 信用损失(未发 生信用减值)	第三阶段 整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	合计
2024年1月1日余额	21,085,549	-	-	21,085,549
本期计提	-	-	-	-
本期转回	(15,701,498)	-	-	(15,701,498)
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	<u>28,970</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>28,970</u>
2024年12月31日余额	<u>5,413,021</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>5,413,021</u>

于2024年12月31日，本集团不存在处于第二阶段和第三阶段的其他应收款。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

5. 其他应收款（续）

（4） 坏账准备的情况

其他应收款坏账准备的变动如下：

	年初余额	计提	收回或转回	其他变动	年末余额
未来 12 个月预期信用损失	<u>21,085,549</u>	<u>-</u>	<u>(15,701,498)</u>	<u>28,970</u>	<u>5,413,021</u>

于2024年度，本集团转回的坏账准备金额为15,701,498元（2023年度：无转回的坏账准备）。

（5） 实际核销的其他应收款情况

于2024 年度，本集团无实际核销的其他应收款（2023 年度：无）。

（6） 按欠款方归集的年末余额其他应收款金额前五名

	年末余额	占其他应收款年 末余额合计数的 比例(%)	款项的性质	账龄	坏账准备 年末余额
第一名	535,907,877	61.32	应收物料集采款	一年以内	4,389,309
第二名	131,829,144	15.08	应收即征即退款	一年以内	-
第三名	36,324,594	4.16	应收第三方支付平 台账户余额	一年以内	-
第四名	24,706,030	2.83	应收押金保证金及 备付金	一年以内	399,260
第五名	<u>14,038,411</u>	<u>1.61</u>	应收物料集采款	一年以内	<u>114,980</u>
合计	<u>742,806,056</u>	<u>85.00</u>	/	/	<u>4,903,549</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

6. 存货

（1） 存货分类

	2024 年			2023 年		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	207,946,710	13,973,711	193,972,999	76,730,967	10,152,614	66,578,353
委托加工物资	1,340,940	-	1,340,940	3,114,168	-	3,114,168
库存商品	<u>1,429,105,741</u>	<u>134,325,670</u>	<u>1,294,780,071</u>	<u>945,147,242</u>	<u>86,650,392</u>	<u>858,496,850</u>
合计	<u>1,638,393,391</u>	<u>148,299,381</u>	<u>1,490,094,010</u>	<u>1,024,992,377</u>	<u>96,803,006</u>	<u>928,189,371</u>

（2） 存货跌价准备

	年初余额	本年增加金额		本年减少金额		年末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	10,152,614	8,020,140	-	(4,199,043)	-	13,973,711
库存商品	<u>86,650,392</u>	<u>47,225,557</u>	<u>449,721</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>134,325,670</u>
合计	<u>96,803,006</u>	<u>55,245,697</u>	<u>449,721</u>	<u>(4,199,043)</u>	<u>-</u>	<u>148,299,381</u>

本期转回或转销存货跌价准备的原因系已计提减值存货转销所致。

7. 一年内到期的非流动资产

	2024 年	2023 年
长期银行存款及应计利息	<u>1,378,026,752</u>	<u>806,857,551</u>

本集团将自资产负债表日起一年内(含一年)到期的长期银行存款，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在三个月以上但在一年内(含一年)的定期存款于货币资金项下列报。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

8. 其他流动资产

	2024 年	2023 年
待认证及待抵扣进项税	347,414,722	158,091,589
应收退货成本	31,156,648	16,327,392
预缴所得税	<u>46,303,799</u>	<u>39,661,767</u>
合计	<u>424,875,169</u>	<u>214,080,748</u>

9. 长期股权投资

（1） 长期股权投资情况

	年初余额	本期增减变动 权益法下确认的 投资损益	年末余额	减值准备 年末余额
联营企业				
宁波梅山保税港区石禾子股 权投资合伙企业(有限合伙)	<u>20,350,561</u>	<u>69,789</u>	<u>20,420,350</u>	<u>-</u>

10. 其他非流动金融资产

	2024年	2023年
理财产品	170,865,260	215,000,000
附有优先权利的股权投资	<u>181,760,232</u>	<u>161,862,734</u>
合计	<u>352,625,492</u>	<u>376,862,734</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

11. 固定资产

（1） 固定资产情况

	房屋及建筑物	模具及生产设备	办公、电子设备及其他	合计
一、账面原值：				
1.年初余额	1,150,636,765	487,493,768	109,918,610	1,748,049,143
2.本年增加金额	5,181,781	220,283,710	22,189,265	247,654,756
(1) 购置	5,181,781	220,283,710	22,189,265	247,654,756
3.本年减少金额	-	(6,653,348)	(1,300,908)	(7,954,256)
(1) 处置或报废	-	(6,653,348)	(1,300,908)	(7,954,256)
4.年末余额	<u>1,155,818,546</u>	<u>701,124,130</u>	<u>130,806,967</u>	<u>1,987,749,643</u>
二、累计折旧				
1.年初余额	(54,318,498)	(229,184,731)	(26,589,454)	(310,092,683)
2.本年增加金额	(32,644,560)	(71,786,000)	(12,629,859)	(117,060,419)
(1) 计提	(32,644,560)	(71,786,000)	(12,629,859)	(117,060,419)
3.本年减少金额	-	2,225,349	330,797	2,556,146
(1) 处置或报废	-	2,225,349	330,797	2,556,146
4.年末余额	<u>(86,963,058)</u>	<u>(298,745,382)</u>	<u>(38,888,516)</u>	<u>(424,596,956)</u>
三、减值准备				
1.年初余额	-	(151,644,572)	(574,827)	(152,219,399)
2.本年增加金额	-	(39,818,441)	(138,875)	(39,957,316)
(1) 计提	-	(39,818,441)	(138,875)	(39,957,316)
3.本年减少金额	-	1,630,768	-	1,630,768
(1) 处置或报废	-	1,630,768	-	1,630,768
4.年末余额	-	<u>(189,832,245)</u>	<u>(713,702)</u>	<u>(190,545,947)</u>
四、账面价值				
1.年末账面价值	<u>1,068,855,488</u>	<u>212,546,503</u>	<u>91,204,749</u>	<u>1,372,606,740</u>
2.年初账面价值	<u>1,096,318,267</u>	<u>106,664,465</u>	<u>82,754,329</u>	<u>1,285,737,061</u>

（2） 暂时闲置的固定资产情况

	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
房屋及建筑物	<u>390,448,575</u>	<u>(29,509,401)</u>	-	<u>360,939,174</u>

（3） 经营性租出固定资产

	年末账面价值
房屋及建筑物	<u>71,844,468</u>

2024 年度，本集团对由于产品迭代升级而预期不再使用的模具计提固定资产减值准备 39,818,441 元（2023 年度：85,246,688 元）。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

12. 使用权资产

（1） 使用权资产情况

	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1.年初余额	149,335,810	149,335,810
2.本年增加金额	97,558,116	97,558,116
新增租赁合同	97,558,116	97,558,116
3.本年减少金额	(12,700,356)	(12,700,356)
(1)租赁变更	(12,111,706)	(12,111,706)
(2)其他	(588,650)	(588,650)
4.年末余额	<u>234,193,570</u>	<u>234,193,570</u>
二、累计折旧		
1.年初余额	(20,248,655)	(20,248,655)
2.本年增加金额	(34,172,596)	(34,172,596)
(1)计提	(34,172,596)	(34,172,596)
3.本年减少金额	5,920,435	5,920,435
(1)租赁变更	5,331,785	5,331,785
(2)其他	588,650	588,650
4.年末余额	<u>(48,500,816)</u>	<u>(48,500,816)</u>
三、账面价值		
1.年末账面价值	<u>185,692,754</u>	<u>185,692,754</u>
2.年初账面价值	<u>129,087,155</u>	<u>129,087,155</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

13. 无形资产

（1） 无形资产情况

	外购软件	合计
一、账面原值		
1.年初余额	24,212,004	24,212,004
2.本年增加金额	7,504,287	7,504,287
（1）购置	<u>7,504,287</u>	<u>7,504,287</u>
3.年末余额	<u>31,716,291</u>	<u>31,716,291</u>
二、累计摊销		
1.年初余额	(5,759,842)	(5,759,842)
2.本年增加金额	(3,521,542)	(3,521,542)
（1）计提	<u>(3,521,542)</u>	<u>(3,521,542)</u>
3.年末余额	<u>(9,281,384)</u>	<u>(9,281,384)</u>
三、账面价值		
1.年末账面价值	<u>22,434,907</u>	<u>22,434,907</u>
2.年初账面价值	<u>18,452,162</u>	<u>18,452,162</u>

本年末没有通过公司内部研发形成的无形资产。

2024 年度无形资产的摊销金额为 3,521,542 元（2023 年度：2,594,946 元）。

14. 长期待摊费用

	年初余额	本年增加金额	本年摊销金额	其他减少金额	年末余额
装修费	<u>28,835,583</u>	<u>3,218,432</u>	<u>(6,808,270)</u>	<u>-</u>	<u>25,245,745</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

15. 递延所得税资产/负债

（1） 未经抵销的递延所得税资产

	2024 年		2023 年	
	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
资产减值及损失准备	93,645,320	13,075,024	107,772,324	18,899,709
内部交易未实现利润	580,844,440	92,223,339	447,550,621	82,966,567
可抵扣亏损	522,244,893	86,130,147	44,511,376	11,128,154
预提费用	98,065,237	15,228,060	83,399,553	14,079,973
预提产品质量保证费用	76,784,345	12,743,623	47,190,315	7,234,560
计提产品销售返利	68,581,215	13,260,173	42,663,886	9,380,088
预计售后退回	64,305,917	12,388,791	35,428,703	6,279,998
租赁负债	153,400,180	37,238,311	134,886,283	32,868,612
股份支付费用	<u>127,713,462</u>	<u>21,402,467</u>	<u>114,516,703</u>	<u>19,451,085</u>
合计	<u>1,785,585,009</u>	<u>303,689,935</u>	<u>1,057,919,764</u>	<u>202,288,746</u>

（2） 未经抵销的递延所得税负债

	2024 年		2023 年	
	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
股权投资公允价值变动	38,150,515	5,722,578	21,892,356	3,283,855
金融资产公允价值变动	219,785,809	36,425,979	208,749,389	33,101,907
使用权资产	144,037,442	34,890,123	128,473,138	31,722,218
固定资产折旧	<u>12,394,107</u>	<u>1,859,116</u>	<u>12,302,057</u>	<u>1,845,307</u>
合计	<u>414,367,873</u>	<u>78,897,796</u>	<u>371,416,940</u>	<u>69,953,287</u>

（3） 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

	递延所得税资产 和负债年末互抵 金额	抵销后递延所得 税资产或负债年 末余额	递延所得税资产 和负债年初互抵 金额	抵销后递延所得 税资产或负债年 初余额
递延所得税资产	(56,429,690)	247,260,245	(67,503,918)	134,784,828
递延所得税负债	<u>56,429,690</u>	<u>(22,468,106)</u>	<u>67,503,918</u>	<u>(2,449,369)</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

15. 递延所得税资产/负债（续）

（4） 未确认递延所得税资产明细

	2024 年	2023 年
可抵扣暂时性差异	2,597,663	978,295
可抵扣亏损	<u>431,616,424</u>	<u>429,501,623</u>
合计	<u>434,214,087</u>	<u>430,479,918</u>

（5） 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的到期日分析

	2024 年	2023 年
2026 年	335,999	335,999
2027 年	293,117	293,117
2028 年	390,396	390,396
2029 年	75,037,804	-
2031 年	30,800,146	96,122,568
2032 年	205,670,630	214,734,010
2033 年	116,785,458	117,229,029
无到期日	<u>2,302,874</u>	<u>396,504</u>
合计	<u>431,616,424</u>	<u>429,501,623</u>

16. 其他非流动资产

	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
长期银行存款及应计利息	4,769,239,918	-	4,769,239,918	4,204,582,971	-	4,204,582,971
预付模具及设备购置款	48,089,017	-	48,089,017	39,100,505	-	39,100,505
预付置业款	29,503,748	-	29,503,748	23,285,017	-	23,285,017
其他	37,185,764	-	37,185,764	25,552,734	-	25,552,734
减：列示于一年内到期的非流动资产-长期银行存款本金及应计利息	(1,378,026,752)	-	(1,378,026,752)	(806,857,551)	-	(806,857,551)
合计	<u>3,505,991,695</u>	<u>-</u>	<u>3,505,991,695</u>	<u>3,485,663,676</u>	<u>-</u>	<u>3,485,663,676</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

17. 应付账款

（1） 应付账款列示

	2024 年	2023 年
应付材料款	2,461,576,297	1,310,584,510
应付服务费	324,673,335	169,516,246
应付运费款	<u>38,530,713</u>	<u>19,022,338</u>
合计	<u>2,824,780,345</u>	<u>1,499,123,094</u>

于2024年12月31日，本集团无账龄超过一年的应付账款（2023年12月31日：无）。

18. 合同负债

（1） 合同负债列示

	2024年	2023年
预收智能清洁产品销售货款	<u>200,445,996</u>	<u>85,119,642</u>

包括在2023年12月31日账面价值中的85,119,642元合同负债已于2024年度转入营业收入。

19. 应付职工薪酬

（1） 应付职工薪酬列示

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	139,126,689	897,556,655	(831,640,070)	205,043,274
二、离职后福利-设定提存计划	2,920,106	72,756,918	(71,359,652)	4,317,372
三、辞退福利	-	<u>4,502,664</u>	(<u>4,369,122</u>)	<u>133,542</u>
合计	<u>142,046,795</u>	<u>974,816,237</u>	<u>(907,368,844)</u>	<u>209,494,188</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

19. 应付职工薪酬（续）

（2） 短期薪酬列示

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	137,367,966	773,559,042	(708,557,365)	202,369,643
二、职工福利费	-	31,170,285	(31,170,285)	-
三、社会保险费	1,694,746	39,600,009	(38,685,235)	2,609,520
其中：医疗保险费	1,561,281	35,856,669	(34,878,087)	2,539,863
工伤保险费	124,182	1,118,567	(1,204,603)	38,146
生育保险费	9,283	2,624,773	(2,602,545)	31,511
四、住房公积金	63,977	53,227,319	(53,227,185)	64,111
合计	<u>139,126,689</u>	<u>897,556,655</u>	<u>(831,640,070)</u>	<u>205,043,274</u>

（3） 设定提存计划列示

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、基本养老保险	2,825,036	70,021,378	(68,674,780)	4,171,634
二、失业保险费	95,070	2,735,540	(2,684,872)	145,738
合计	<u>2,920,106</u>	<u>72,756,918</u>	<u>(71,359,652)</u>	<u>4,317,372</u>

20. 应交税费

	2024 年	2023 年
企业所得税	137,450,405	264,839,529
增值税	127,813,806	23,961,341
印花税	6,558,604	1,035,115
教育费附加（含地方附加）	2,374,962	1,340,355
城市维护建设税	<u>2,958,297</u>	<u>1,672,294</u>
合计	<u>277,156,074</u>	<u>292,848,634</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

21. 其他应付款

（1）按款项性质分类情况

	2024 年	2023 年
应付销售返利款	235,818,214	114,830,792
应付限制性股票回购义务	66,217,870	43,609,489
应付工程及模具购置款	49,898,411	30,133,141
应付中介及服务费	14,668,305	22,340,782
应付保证金	10,511,898	4,013,241
其他	<u>3,884,619</u>	<u>1,409,045</u>
合计	<u>380,999,317</u>	<u>216,336,490</u>

于2024年12月31日，本集团无账龄超过一年的其他应付款（2023年12月31日：无）。

22. 一年内到期的非流动负债

	2024 年	2023 年
一年内到期的租赁负债	<u>43,709,759</u>	<u>25,587,728</u>

23. 其他流动负债

	2024 年	2023 年
资管计划持有的卖出回购	333,000,000	523,498,131
产品质量保证	90,385,862	57,042,731
预计售后退回	64,305,917	35,428,702
待转预收货款销项税	<u>3,090,089</u>	<u>2,032,671</u>
合计	<u>490,781,868</u>	<u>618,002,235</u>

24. 租赁负债

	2024 年	2023 年
租赁负债	197,726,966	135,247,526
减：一年内到期的非流动负债	(<u>43,709,759</u>)	(<u>25,587,728</u>)
合计	<u>154,017,207</u>	<u>109,659,798</u>

于2024年12月31日，本集团未纳入租赁负债，但将导致未来潜在现金流出的事项为本集团简化处理的短期租赁合同，其未来最低应支付租金为164,241元（2023年12月31日：141,576元），均为一年内支付。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

25. 预计负债

	2024 年	2023 年
产品质量保证	90,385,862	57,042,731
预计售后退回	64,305,917	35,428,702
减：将于一年内支付的预计负债	(154,691,779)	(92,471,433)
合计	-	-

26. 股本

	年初余额	发行新股	公积金转股	小计	年末余额
股本	<u>131,477,470</u>	<u>617,876</u>	<u>52,627,802</u>	<u>53,245,678</u>	<u>184,723,148</u>

27. 资本公积

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
资本溢价（股本溢价）	5,021,220,972	137,530,687	(83,597,433)	5,075,154,226
其他资本公积	<u>140,643,336</u>	<u>105,058,461</u>	<u>(101,368,458)</u>	<u>144,333,339</u>
合计	<u>5,161,864,308</u>	<u>242,589,148</u>	<u>(184,965,891)</u>	<u>5,219,487,565</u>

于 2024 年 5 月，本公司 2022 年第二类限制性股票激励计划第二个归属期的归属条件达成，故于 2024 年 5 月本公司向激励对象定向发行本公司 A 股普通股股票合计 101,800 股(面值人民币 1 元)，每股归属价格为人民币 22.61 元。上述资金于 2024 年 5 月到位，业经北京大华国际会计师事务所（特殊普通合伙）予以验证并出具北京大华验字[2024]00000005 号验资报告。本次股票归属共募集资金 2,301,698 元，其中增加股本 101,800 元，剩余 2,199,898 元计入股本溢价，连同与本次归属的第二类限制性股票于等待期内作为股份支付已确认的资本公积(其他资本公积)27,947,968 元合计增加股本溢价 30,147,866 元。

于 2024 年 8 月，本公司 2020 年第二类限制性股票激励计划第四个归属期的归属条件达成，故于 2024 年 8 月，本公司向激励对象定向发行本公司 A 股普通股股票合计 265,554 股(面值人民币 1 元)，每股归属价格为人民币 13.608 元。上述资金于 2024 年 8 月到位，业经北京德皓国际会计师事务所（特殊普通合伙）予以验证并出具德皓验字[2024]000000034 号验资报告。本次股票归属共募集资金 3,613,659 元，其中增加股本 265,554 元，剩余 3,348,105 元计入股本溢价，连同与本次归属的第二类限制性股票于等待期内作为股份支付已确认的资本公积(其他资本公积) 35,251,555 元合计增加股本溢价 38,599,660 元。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

27. 资本公积（续）

于2024年8月，本公司2023年第二类限制性股票激励计划第一个归属期的归属条件达成，故于2024年8月，本公司向激励对象定向发行本公司A股普通股股票合计250,522股(面值人民币1元)，每股归属价格为人民币80.07元。上述资金于2024年8月到位，业经北京德皓国际会计师事务所（特殊普通合伙）予以验证并出具德皓验字[2024]00000029号验资报告。本次股票归属共募集资金20,059,296元，其中增加股本250,522元，剩余19,808,774元计入股本溢价，连同与本次归属的第二类限制性股票于等待期内作为股份支付已确认的资本公积(其他资本公积)16,428,352元合计增加股本溢价36,237,126元。

于2024年6月，本公司第一期“事业合伙人”持股计划第二个批次的股票解锁，本公司转销交付激励对象的库存股成本12,404,646元和等待期内资本公积(其他资本公积)累计金额11,125,023元以及相应的“其他应付款-限制性股票回购义务”1,038,149元，同时，按照其差额调整资本公积(股本溢价)241,474元。

于2024年8月，本公司2023年“事业合伙人”持股计划第一个批次的股票解锁，本公司转销交付激励对象的库存股成本18,564,985元和等待期内资本公积(其他资本公积)累计金额10,615,560元以及相应的“其他应付款-限制性股票回购义务”9,767,303元，同时，按照其差额调整资本公积(股本溢价)1,817,878元。

根据本公司2023年年度股东大会审议通过的资本公积转增股本方案，于2024年8月，本公司以方案实施前的公司总股本131,569,506股为基数，以资本公积向全体股东每股转增0.4股，共计转增52,627,802股。

对于2020年、2022年、2023年及2024年第二类限制性股票激励计划、第一期、2023年“事业合伙人”持股计划及2024年“事业合伙人”持股计划，根据相关税法规定，本集团可基于实际归属日市场价格计算的股权激励成本在被激励对象缴纳个人所得税后予以企业所得税税前扣除，本集团将预计企业所得税前可抵扣的股权激励成本金额超过等待期内已经确认股份支付的成本费用的金额的所得税影响计入资本公积(其他资本公积)。

28. 库存股

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
库存股（含事业合伙人）	<u>150,785,516</u>	<u>27,539,668</u>	<u>(30,969,631)</u>	<u>147,355,553</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

28. 库存股（续）

经 2023 年 8 月 29 日本公司第二届董事会第十九次会议决议通过，本公司拟使用 5,117.78 万元(含)至 10,235.55 万元(含)自有资金以集中竞价方式回购股份，用于实施员工持股计划及/或股权激励计划，回购期限自本公司董事会审议通过回购方案之日起 12 个月内。截至 2024 年 12 月 31 日，本年已支付的回购总金额为 27,539,668 元。

于 2024 年 6 月，本公司第一期“事业合伙人”持股计划第二个批次的股票解锁，本公司转销交付激励对象的库存股成本 12,404,646 元和等待期内资本公积(其他资本公积)累计金额 11,125,023 元以及相应的“其他应付款-限制性股票回购义务” 1,038,149 元，同时，按照其差额调整资本公积(股本溢价)241,474 元。

于 2024 年 8 月，本公司 2023 年“事业合伙人”持股计划第一个批次的股票解锁，本公司转销交付激励对象的库存股成本 18,564,985 元和等待期内资本公积(其他资本公积)累计金额 10,615,560 元以及相应的“其他应付款-限制性股票回购义务” 9,767,303 元，同时，按照其差额调整资本公积(股本溢价)1,817,878 元。

29. 其他综合收益

合并资产负债表中归属于母公司股东的其他综合收益累积余额：

2024年

	2024年1月1日	增减变动	2024年12月31日
外币财务报表折算差额	<u>3,712,912</u>	<u>12,355,154</u>	<u>16,068,066</u>

2023年

	2023年1月1日	增减变动	2023年12月31日
外币财务报表折算差额	<u>4,512,624</u>	<u>(799,712)</u>	<u>3,712,912</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

29. 其他综合收益（续）

其他综合收益发生额：

2024 年

	税前发生额	减：前期计入 其他综合收益 当期转入损益	减：前期计 入其他综合 收益当期转 入留存收益	减：所得税	归属于母公 司股东	归属于少数 股东
将重分类进损益的其他综合收益						
外币报表折算差额	<u>12,355,154</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>12,355,154</u>	<u>-</u>

2023 年

	税前发生额	减：前期计入 其他综合收益 当期转入损益	减：前期计 入其他综合 收益当期转 入留存收益	减：所得税	归属于母公 司股东	归属于少数 股东
将重分类进损益的其他综合收益						
外币报表折算差额	<u>(799,712)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(799,712)</u>	<u>-</u>

30. 盈余公积

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	<u>65,738,735</u>	<u>26,622,839</u>	<u>-</u>	<u>92,361,574</u>

根据《中华人民共和国公司法》及本公司章程，本公司按年度净利润的 10%提取法定盈余公积金，当法定盈余公积金累计额达到注册资本的 50%以上时，可不再提取。法定盈余公积金经批准后可用于弥补亏损，或者增加股本。经董事会决议，本公司 2024 年提取法定盈余公积 26,622,839 元(2023 年度：18,892,927 元)。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

31. 未分配利润

	2024 年	2023 年
上年年末调整后期初未分配利润	6,168,518,213	4,375,955,912
加：本期归属于母公司所有者的净利润	1,976,563,235	2,051,217,414
减：提取法定盈余公积	(26,622,839)	(18,892,927)
应付普通股股利（注）	(614,517,745)	(239,762,186)
本年年末未分配利润	<u>7,503,940,864</u>	<u>6,168,518,213</u>

注：根据2024年3月27日、2024年6月14日第二届董事会第二十三次会议、第二届监事会第二十一次会议和2023年年度股东大会决议，本公司向全体股东派发2023年年度现金股利，每股人民币4.67067元(含税)，共计约人民币6.15亿元，该股利已全部付讫。

32. 营业收入和营业成本

（1）营业收入和营业成本情况

	2024 年		2023 年	
	收入	成本	收入	成本（经重述）
主营业务	11,918,473,004	5,916,839,350	8,639,480,781	3,964,280,222
其他业务	<u>26,234,202</u>	<u>38,846,208</u>	<u>14,303,007</u>	<u>22,695,838</u>
合计	<u>11,944,707,206</u>	<u>5,955,685,558</u>	<u>8,653,783,788</u>	<u>3,986,976,060</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

32. 营业收入和营业成本（续）

（2） 营业收入、营业成本分解信息

2024年

	分部		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
商品类型				
智能清洁产品及配件	11,918,473,004	5,916,839,350	11,918,473,004	5,916,839,350
其他业务	26,234,202	38,846,208	26,234,202	38,846,208
经营地区				
境内	5,555,239,414	2,993,172,739	5,555,239,414	2,993,172,739
境外	6,389,467,792	2,962,512,819	6,389,467,792	2,962,512,819
按商品转让的时间分类				
相关收入在某一时点确认	11,941,815,915	5,953,536,741	11,941,815,915	5,953,536,741
相关收入在某一时段内确认	2,891,291	2,148,817	2,891,291	2,148,817
按销售渠道分类				
直营	5,241,127,230	2,505,134,611	5,241,127,230	2,505,134,611
经销	6,677,345,774	3,411,704,739	6,677,345,774	3,411,704,739
其他	<u>26,234,202</u>	<u>38,846,208</u>	<u>26,234,202</u>	<u>38,846,208</u>
合计	<u>11,944,707,206</u>	<u>5,955,685,558</u>	<u>11,944,707,206</u>	<u>5,955,685,558</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

32. 营业收入和营业成本（续）

（2） 营业收入、营业成本分解信息（续）

2023年

	分部 营业收入	合计 营业收入
商品类型		
智能清洁产品及配件	8,639,480,781	8,639,480,781
其他业务	14,303,007	14,303,007
经营地区		
境内	4,425,068,447	4,425,068,447
境外	4,228,715,341	4,228,715,341
按商品转让的时间分类		
相关收入在某一时点确认	8,652,523,242	8,652,523,242
相关收入在某一时段内确认	1,260,546	1,260,546
按销售渠道分类		
直营	3,625,469,415	3,625,469,415
经销	5,014,011,366	5,014,011,366
其他	<u>14,303,007</u>	<u>14,303,007</u>
合计	<u>8,653,783,788</u>	<u>8,653,783,788</u>

（3） 履约义务的说明

确认的收入来源于：

	2024年	2023年
合同负债年初账面价值	<u>85,119,642</u>	<u>65,243,903</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

32. 营业收入和营业成本（续）

（3） 履约义务的说明（续）

本集团与履约义务相关的信息如下：

	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
智能清洁产品及配件	公司在客户取得相关商品或服务的控制权时，即履行了履约义务。详见附注三、21	线上 B2C 模式：通过线上电子商务平台收到客户订单及付款后向客户发货；电商入仓模式：定期和电子商务平台结算销售款项；线下经销模式：收到经销商订单及货款后对经销商发货。详见附注三、21	本集团目前主要从事智能扫地机器人等智能清洁产品的设计、研发及生产，并销售予各购货方。详见附注三、21	是	64,305,917	对于附有销售退回条款的销售，公司根据销售相关产品的历史经验和数据，按照期望值法确定预计销售退回的金额，并抵减销售收入。公司将预期因销售退回而将退还的金额确认为应付退货款，列示为其他流动负债。详见附注五、23
合计	/	/	/	/	<u>64,305,917</u>	/

33. 税金及附加

	2024 年	2023 年
城市维护建设税	28,762,429	31,630,512
教育费附加	14,129,691	15,855,084
房产税	8,227,791	8,896,239
印花税	19,055,069	7,638,052
地方教育费附加	9,702,189	10,570,057
其他	<u>22,664</u>	<u>14,630</u>
合计	<u>79,899,833</u>	<u>74,604,574</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

34. 销售费用

	2024 年	2023 年 (经重述)
广告及市场推广费用	1,923,824,891	1,083,840,989
平台服务费及佣金费用	682,032,502	364,834,717
职工薪酬费用	171,290,903	113,969,286
外包服务费用	82,929,632	72,149,819
仓储费用	53,861,195	20,603,577
办公费用	32,459,551	28,622,848
股份支付费用	12,154,582	18,584,249
折旧和摊销费用	7,310,512	9,379,273
其他	<u>1,337,597</u>	<u>843,574</u>
合计	<u>2,967,201,365</u>	<u>1,712,828,332</u>

35. 管理费用

	2024 年	2023 年
职工薪酬费用	166,869,766	98,854,545
办公费用	66,381,497	36,236,947
折旧和摊销费用	33,341,327	36,785,834
股份支付费用	25,038,453	16,021,170
中介及咨询费用	24,394,601	16,290,143
装修费用	23,154,802	5,466,041
租赁费用	2,451,310	353,602
其他	<u>4,017,428</u>	<u>972,703</u>
合计	<u>345,649,184</u>	<u>210,980,985</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

36. 研发费用

	2024 年	2023 年
职工薪酬费用	501,705,566	332,620,997
研发材料费用	135,791,433	73,849,471
设计开发及检测费用	127,144,684	59,382,057
专利及知识产权费用	68,831,459	24,059,725
股份支付费用	55,035,722	68,971,155
办公费用	54,321,476	29,247,550
折旧和摊销费用	26,213,441	28,543,228
租赁费用	2,291,700	2,120,875
其他	<u>103,333</u>	<u>230,617</u>
合计	<u>971,438,814</u>	<u>619,025,675</u>

37. 财务费用

	2024 年	2023 年
利息收入	(175,093,092)	(134,604,280)
汇兑收益	(19,967,508)	(20,547,889)
租赁负债利息支出	10,323,033	9,498,291
其他	<u>23,083,035</u>	<u>7,058,848</u>
合计	<u>(161,654,532)</u>	<u>(138,595,030)</u>

38. 其他收益

	2024 年	2023 年
政府补助—与收益相关	189,431,356	115,832,265
增值税进项加计抵减	2,793,456	4,548,933
代扣代缴个人所得税手续费返还	<u>1,015,644</u>	<u>957,078</u>
合计	<u>193,240,456</u>	<u>121,338,276</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

39. 投资收益

	2024 年	2023 年
权益法核算的长期股权投资收益	69,789	(307,655)
处置交易性金融资产取得的投资收益	147,616,552	71,325,572
处置附有优先权利的股权投资取得的投资收益	2,312,855	(963,060)
远期外汇合同投资损失	-	(7,589,500)
其他	<u>1,027,700</u>	<u>-</u>
合计	<u>151,026,896</u>	<u>62,465,357</u>

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，本集团将持有期间的公允价值变动计入公允价值变动损益；处置该金融资产时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

40. 公允价值变动收益

	2024年	2023年
资产管理计划公允价值变动收益	77,158,187	52,831,020
附有优先权利的股权投资公允价值变动	15,928,812	16,140,554
理财产品公允价值变动	(48,260,119)	35,449,373
远期外汇合同公允价值变动	<u>-</u>	<u>9,889,500</u>
合计	<u>44,826,880</u>	<u>114,310,447</u>

41. 信用减值损失

	2024 年	2023 年
应收账款坏账损失	4,824,941	2,292,055
其他应收款坏账损失	(15,701,498)	19,464,075
合计	<u>(10,876,557)</u>	<u>21,756,130</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

42. 资产减值损失

	2024年	2023年
存货跌价损失	55,245,697	62,401,645
固定资产减值损失	<u>39,957,316</u>	<u>85,645,541</u>
合计	<u>95,203,013</u>	<u>148,047,186</u>

43. 费用按性质分类

	2024年	2023年
耗用原材料、外购配件及委外加工费	5,359,813,431	3,689,523,608
广告、市场、平台服务及佣金	2,605,857,393	1,448,675,706
职工薪酬（含股份支付费用）	1,067,044,994	714,994,962
运输及仓储费用	467,897,413	232,274,337
折旧与摊销费用	161,562,827	140,856,453
研发材料、设计及检测费用	262,936,118	133,231,528
租赁费用	4,789,081	3,244,315
其他	<u>310,073,664</u>	<u>167,010,143</u>
合计	<u>10,239,974,921</u>	<u>6,529,811,052</u>

44. 营业外收入

	2024年	2023年	计入2024年 非经常性损益
索赔及其他	<u>11,713,386</u>	<u>2,696,890</u>	<u>11,713,386</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

45. 所得税费用

	2024 年	2023 年
当期所得税费用	207,731,511	345,349,692
递延所得税费用	(86,728,838)	(76,771,202)
合计	<u>121,002,673</u>	<u>268,578,490</u>

所得税费用与利润总额的关系列示如下：

	2024 年
利润总额	2,097,546,775
按法定/适用税率计算的所得税费用	524,386,694
优惠税率及不同地区税率差异的影响	(147,719,222)
税收优惠之所得税退税	(155,077,999)
非应税收入的影响	(172,575)
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	(1,357,696)
使用前期未确认递延所得税资产的可 抵扣亏损的影响	(8,508,119)
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	19,731,341
研发费用及固定资产加计扣除的影响	(<u>110,279,751</u>)
所得税费用	<u>121,002,673</u>

本集团所得税按在中国境内取得的估计应纳税所得额及适用税率计提。源于其他地区应纳税所得的税项根据本集团经营所在国家/所管辖区域的现行法律、解释公告和惯例，按照适用税率计算。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

46. 每股收益

	2024年 元/股	2023年 (经重述) 元/股
基本每股收益		
持续经营	<u>10.77</u>	<u>11.19</u>
稀释每股收益		
持续经营	<u>10.71</u>	<u>11.13</u>

基本每股收益按照归属于本公司普通股股东的当期净利润，除以发行在外普通股的加权平均数计算。

基本每股收益与稀释每股收益的具体计算如下：

	2024年	2023年
收益		
归属于本公司普通股股东的当期净利润		
持续经营	<u>1,976,563,235</u>	<u>2,051,217,414</u>
合计	<u>1,976,563,235</u>	<u>2,051,217,414</u>
调整后归属于本公司普通股股东的当期净利润		
利润	<u>1,976,563,235</u>	<u>2,051,217,414</u>
归属于：		
持续经营	<u>1,976,563,235</u>	<u>2,051,217,414</u>
合计	<u>1,976,563,235</u>	<u>2,051,217,414</u>
股份		
本公司发行在外普通股的加权平均数	183,492,966	183,388,632
稀释效应——普通股的加权平均数		
限制性股票/事业合伙人计划	<u>1,076,478</u>	<u>914,650</u>
调整后本公司发行在外普通股的加权平均数	<u>184,569,444</u>	<u>184,303,282</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

46. 每股收益（续）

根据本公司2024年年度股东大会审议通过的资本公积转增股本方案，于2024年8月，本公司以方案实施前的公司总股本131,477,470股为基数，以资本公积向全体股东每股转增0.4股，共计转增52,522,874股。转增后股本为184,000,344。该事项已于2024年8月份完成，故按调整后的股数重新计算可比期间的每股收益。

47. 现金流量表项目注释

（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

	2024年	2023年
收到的政府补贴资金	47,982,841	17,321,735
收到的履约保证金及其他	27,901,438	10,036,814
收到的活期存款利息收入	<u>4,617,197</u>	<u>6,358,384</u>
合计	<u>80,501,476</u>	<u>33,716,933</u>

支付的其他与经营活动有关的现金

	2024年	2023年
办公费用	82,383,502	57,643,981
中介及咨询费用	28,536,467	21,409,149
租赁费用	4,535,363	3,094,235
押金及保证金	24,570,228	2,118,014
其他	<u>14,164,889</u>	<u>8,495,920</u>
合计	<u>154,190,449</u>	<u>92,761,299</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

47. 现金流量表项目注释（续）

（2）与投资活动有关的现金

收到的重要的投资活动有关的现金

	2024年	2023年
定期存款及大额存单到期收到的现金	864,426,780	1,440,000,000
到期赎回理财产品收到的现金	5,717,920,115	4,456,350,000
资产管理计划处置投资收到的现金	37,068,193	-
股权投资收到的现金	21,735,625	-
其他	-	1,136,940
合计	<u>6,641,150,713</u>	<u>5,897,486,940</u>

支付的重要的投资活动有关的现金

	2024年	2023年
购买定期存款及大额存单支付的现金	1,294,865,840	2,262,141,813
购买理财产品支付的现金	5,332,920,115	5,041,350,000
资产管理计划支付的现金	300,000,000	817,360,584
股权投资支付的现金	<u>22,363,756</u>	<u>34,308,880</u>
合计	<u>6,950,149,711</u>	<u>8,155,161,277</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

47. 现金流量表项目注释（续）

（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

	2024年	2023年
收到的股权激励计划认购股票款	<u>75,342,680</u>	<u>39,069,212</u>
合计	<u>75,342,680</u>	<u>39,069,212</u>

支付的其他与筹资活动有关的现金

	2024年	2023年
回购公司股份支付的现金	54,847,131	102,715,029
支付租赁负债（含利息）的现金	36,371,206	24,398,270
支付租赁保证金及其他	<u>4,593,067</u>	<u>4,216,170</u>
合计	<u>95,811,404</u>	<u>131,329,469</u>

2024 年度，本集团支付的与租赁相关的总现金流出为 45,499,636 元（2023 年度：31,708,675 元），除计入筹资活动的支付租赁负债及租赁保证金的金额以外，其余现金流出均计入经营活动。

筹资活动产生的各项负债的变动如下：

	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
租赁负债（含一 年内到期）	135,247,526	-	104,475,534	36,371,206	5,624,888	197,726,966
其他流动负债- 资管计划持有 的卖出回购	<u>523,498,131</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>190,498,131</u>	<u>-</u>	<u>333,000,000</u>
合计	<u>658,745,657</u>	<u>-</u>	<u>104,475,534</u>	<u>226,869,337</u>	<u>5,624,888</u>	<u>530,726,966</u>

（4）不涉及当期现金收支的重大活动

于 2024 年度，本集团不涉及现金收支的重大投资及筹资活动主要是新增的使用权资产及对应的租赁负债。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

48. 现金流量表补充资料

（1） 现金流量表补充资料

将净利润调节为经营活动现金流量：

	2024 年	2023 年
净利润	1,976,544,102	2,051,204,699
加：资产减值准备	95,203,013	148,047,186
信用减值损失	(10,876,557)	21,756,130
固定资产折旧	117,060,419	107,654,868
使用权资产摊销	34,172,596	25,316,410
无形资产摊销	3,521,542	2,594,946
长期待摊费用摊销	6,808,270	5,290,229
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	959,487	(682,515)
公允价值变动损失	(44,826,880)	(114,310,447)
财务费用	(184,464,566)	(100,389,588)
投资收益	(151,026,896)	(62,465,357)
递延所得税资产增加	(106,747,575)	(78,691,089)
递延所得税负债增加	20,018,737	1,919,887
存货的增加	(613,401,014)	(292,744,735)
经营性应收项目的增加	(1,205,242,555)	(620,897,903)
经营性应付项目的增加	1,704,358,190	988,016,954
递延收益摊销	(421,052)	(2,035,088)
股份支付费用	<u>92,228,757</u>	<u>106,346,781</u>
经营活动产生的现金流量净额	<u>1,733,868,018</u>	<u>2,185,931,368</u>

现金及现金等价物净变动情况：

	2024 年	2023 年
现金的年末余额	1,446,262,724	828,408,645
减：现金的年初余额	<u>828,408,645</u>	<u>779,943,417</u>
现金及现金等价物净增加额	<u>617,854,079</u>	<u>48,465,228</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

48. 现金流量表补充资料（续）

（2） 现金及现金等价物的构成

	2024 年	2023 年
现金	<u>1,446,262,724</u>	<u>828,408,645</u>
其中：可随时用于支付的银行存款	<u>1,446,262,724</u>	<u>828,408,645</u>
年末现金及现金等价物余额	<u>1,446,262,724</u>	<u>828,408,645</u>
其中：使用受限制的现金和现金等价物	-	-

（3） 使用范围受限制但仍作为现金及现金等价物列示的情况

项目	本年金额	理由
募集资金	82,384,831	公司于 2020 年度获准发行人民币普通股 1,666.6667 万股股票，取得的募集资金用于补充流动资金和建设项目。本公司在募集说明书所列明的用途内使用相关募集资金，于 2024 年 12 月 31 日，相关募集资金的金额为 82,384,831 元，列示为现金及现金等价物。
合计	82,384,831	/

（4） 不属于现金及现金等价物的货币资金

	2024 年	2023 年	理由
其他货币资金	17,971,000	-	保函相关
初始期限三个月以上定期存款	-	64,473,225	定期存款相关
初始期限三个月以上定期存款的应计利息	-	<u>89,805</u>	定期存款相关
合计	<u>17,971,000</u>	<u>64,563,030</u>	/

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

49. 外币货币性项目

（1） 外币货币性项目

	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	118,577,076	7.1884	852,379,453
欧元	31,985,029	7.5257	240,709,733
港币	9,480,132	0.9260	8,778,602
英镑	2,442,849	9.0765	22,172,519
其他			8,499,183
应收账款			
其中：美元	43,949,534	7.1884	315,926,830
欧元	3,920,810	7.5257	29,506,840
加拿大元	1,068,075	5.0498	5,393,565
其他			10,046,940
其他应收款：			
其中：美元	5,673,739	7.1884	40,785,105
欧元	3,535,364	7.5257	26,606,089
其他			31,834,895
应付账款			
其中：美元	31,810,832	7.1884	228,668,985
欧元	6,513,573	7.5257	49,019,196
其他			6,600,964
其他应付款：			
其中：美元	22,228,626	7.1884	159,788,255
其他			24,136,743

（2） 境外经营实体

名称	主要经营地	记账本位币	选择依据
香港小文科技有限公司	香港	美元	主要业务币种
石头世纪香港有限公司	香港	美元	主要业务币种
Roborock Technology Co.	美国	美元	经营地币种
Roborock International B.V.	荷兰	欧元	主要业务币种
Roborock 合同会社	日本	日元	经营地币种
Roborock Korea Corp.	韩国	韩元	经营地币种
Taiwan Roborock Technology Co.,Ltd.	台湾	新台币	经营地币种
Roborock Germany GmbH	德国	欧元	主要业务币种
Roborock Polandsp.zo.o	波兰	波兰兹罗提	经营地币种
Roborock Technology Limited	加拿大	加拿大元	经营地币种
Roborock Technology (UK) Co.,Ltd	伦敦	英镑	经营地币种
石頭啟迪(香港)有限公司	香港	美元	主要业务币种

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

50. 租赁

（1） 作为承租人

本集团承租的租赁资产包括经营过程中使用的房屋及建筑物，房屋及建筑物的租赁期通常为 3 至 5 年。租赁合同通常约定本集团不能将租赁资产进行转租，少数租赁合同包含续租选择权、终止选择权、可变租金的条款。

本集团将短期租赁和低价值租赁的租金支出直接计入当期损益，2024 年度金额为 4,535,363 元（2023 年度：3,244,315 元）。与租赁相关的现金流出总额 45,499,636 元。

使用权资产，参见附注五、12；租赁负债，参见附注五、24。

（2） 作为出租人

本集团将房屋建筑物用于出租，租赁期为 2 年至 4 年，形成经营租赁。

经营租出固定资产，参见附注五、11。

六、 研发支出

1. 按性质列示

	2024 年	2023 年
费用化研发支出	<u>971,438,814</u>	<u>619,025,675</u>
合计	<u>971,438,814</u>	<u>619,025,675</u>
其中：费用化研发支出	971,438,814	619,025,675
资本化研发支出	-	-

北京石头世纪科技股份有限公司
财务报表附注（续）
2024年度

人民币元

七、 在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经 营地	注册资本	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得 方式
					直接	间接	
深圳洛克时代科技有限公司	深圳市	CNY10,000,000	深圳市	销售智能清洁产品	100	-	设立
香港小文科技有限公司	香港	HKD10,000	香港	销售智能清洁产品	-	100	设立
石头世纪香港有限公司	香港	USD113,056,485	香港	销售智能清洁产品	100	-	设立
北京石头创新科技有限公司	北京市	CNY450,000,000	北京市	软件研发	100	-	设立
Roborock Technology Co.	美国	USD5,000	美国	销售智能清洁产品	-	100	同一控制下 企业合并
北京石头启迪科技有限公司	北京市	CNY365,000,000	北京市	销售智能清洁产品	100	-	设立
Roborock International B.V.	荷兰	EUR200,000	荷兰	销售智能清洁产品	-	100	设立
Roborock 合同会社	日本	JPY1,000,000	日本	销售智能清洁产品	-	100	非同一控制 下企业合并
Roborock Polandsp.zo.o	波兰	PLN20,000	波兰	销售智能清洁产品	-	99.75	设立
Taiwan Roborock Technology Co.,Ltd.	台湾	TWD500,000	台湾	销售智能清洁产品	-	100	设立
Roborock Germany GmbH	德国	EUR300,000	德国	销售智能清洁产品	-	100	设立
Roborock Korea Corp.	韩国	KRW100,000,000	韩国	销售智能清洁产品	-	100	设立
无锡金石为开创业投资合伙企业(有限合伙)	无锡市	CNY51,683,334	无锡市	股权投资、投资管理	-	96.74	设立
深圳洛克创新科技有限公司	深圳市	CNY20,000,000	深圳市	研发智能清洁产品	-	100	设立
惠州石头智造科技有限公司	惠州市	CNY600,000,000	惠州市	生产智能清洁产品	100	-	设立
Roborock Technology Limited	加拿大	CAD10,000	加拿大	销售智能清洁产品	-	100	设立
南京石头创新科技有限公司	南京市	CNY50,000,000	南京市	软件研发	100	-	设立
Roborock Technology (UK) Co.,Ltd	英国	GBP200,000	伦敦	销售智能清洁产品	-	100	设立
石頭啟迪(香港)有限公司	香港	HKD10,000	香港	批发销售智能清洁产品	-	100	设立
杭州石头启迪科技有限公司	杭州市	CNY100,000	杭州市	销售智能清洁产品	-	100	设立
惠州石头启迪科技有限公司	惠州市	CNY100,000	惠州市	销售智能清洁产品	-	100	设立
南京石头启迪科技有限公司	南京市	CNY100,000	南京市	销售智能清洁产品	-	100	设立
北京石头启迪商贸有限公司	北京市	CNY50,000	北京市	销售智能清洁产品	-	100	设立
福州市鼓楼区石头启迪科技有限公司	福州市	CNY100,000	福州市	销售智能清洁产品	-	100	设立
苏州科界航科技有限公司	苏州市	CNY20,000,000	苏州市	销售智能清洁产品	-	100	设立
湖北省石头启迪商贸有限公司	武汉市	CNY100,000	武汉市	销售智能清洁产品	-	100	设立
成都石头启迪商贸有限公司	成都市	CNY100,000	成都市	销售智能清洁产品	-	100	设立
青岛石头启迪商贸有限公司	青岛市	CNY100,000	青岛市	销售智能清洁产品	-	100	设立
上海科慧航商贸有限公司	上海市	CNY100,000	上海市	销售智能清洁产品	-	100	设立
长沙市石头启迪商贸有限公司	长沙市	CNY100,000	长沙市	销售智能清洁产品	-	100	设立
宁波石头小文商贸有限公司	宁波市	CNY100,000	宁波市	销售智能清洁产品	-	100	设立
合肥市石头小文商贸有限公司	合肥市	CNY100,000	合肥市	销售智能清洁产品	-	100	设立

七、 在其他主体中的权益（续）

1. 在子公司中的权益（续）

（2） 存在重要少数股东权益的子公司

报告期内，本集团不存在有重要少数股东权益的子公司。

2. 在其他权益主体中的权益

结构化主体名称	出资额	持有份额	合并时间
石头科技易方达资产管理计划	1,164,504,886	100%	2023年10月1日
石头创新科技易方达资产管理计划	300,000,000	100%	2023年10月1日
石头科技中信资产管理计划	150,000,000	100%	2024年9月6日
石头创新科技中信资产管理计划	150,000,000	100%	2024年9月6日

3. 在联营企业中的权益

于 2020 年 11 月 24 日，本公司通过子公司石头创新投资宁波梅山保税港区石禾子股权投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“石禾子”）。本公司通过石头创新与其他股东方同比例向石禾子出资，于 2020 年及 2022 年，石头创新分别出资人民币 1,200 万元及 900 万元，持股比例为 47.62%。本公司对石禾子财务和经营决策能够施加重大影响，故将其作为联营企业、采用权益法核算。于 2024 年 12 月 31 日，本集团对石禾子投资的账面价值为 20,420,350 元（2023 年 12 月 31 日：20,350,561 元），其账面价值变动为 2024 年度石禾子本年度发生的经营盈利按持股比例计算归属本集团的金额。该联营公司对本集团并不重大。

八、 政府补助

1. 涉及政府补助的负债项目

	年初余额	本年新增	本年计入营 业外收入	本年计入其他 收益	本年其他变 动	年末余额	与资产/收 益相关
递延收益	<u>3,964,912</u>	<u>7,150,000</u>	<u>-</u>	<u>(421,052)</u>	<u>-</u>	<u>10,693,860</u>	与收益相关

2. 计入当期损益的政府补助

	2024年	2023年
与收益相关的政府补助		
计入其他收益	<u>189,431,356</u>	<u>115,832,265</u>

九、与金融工具相关的风险

1. 金融工具风险

本集团的经营活动会面临各种金融风险：市场风险（主要为汇率风险和价格风险）、信用风险和流动性风险。本集团整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对本集团财务业绩的潜在不利影响。

（1）信用风险

本集团信用风险主要产生于货币资金、应收账款及其他应收款等，以及未纳入减值评估范围的以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产投资等。于资产负债表日，本集团金融资产的账面价值已代表其最大信用风险敞口。

本集团货币资金主要存放于声誉良好并拥有较高信用评级的国有银行和其他大中型上市银行，购买的理财产品及资产管理计划主要也来自这些银行或其关联机构，投资的资产管理计划主要来自国内资产管理规模较大且声誉良好的基金管理公司。本集团认为其不存在重大的信用风险，几乎不会产生因银行违约而导致的重大损失。

对于应收账款和其他应收款，本集团设定相关政策以控制信用风险敞口。本集团基于对客户的财务状况、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期，并定期对客户信用记录进行监控和评估。本集团的应收账款客户主要为合作稳定、信用资质良好的关联方及大型电商平台等，其他应收款主要为应收第三方支付平台账户余额及押金与保证金等，本集团与客户按照约定的结算方式及信用期回收应收款项。由于现有客户过去并无重大拖欠及违约事项，本集团通常不要求客户提供第三方担保。

此外，财务担保和贷款承诺可能会因为交易对手方违约而产生风险，本集团对财务担保和贷款承诺制定了严格的申请和审批要求，综合考虑内外部信用评级等信息，持续监控信用风险敞口、交易对手方信用评级的变化及其他相关信息，确保整体信用风险在可控的范围内。

于2024年12月31日，本集团无重大的因债务人抵押而持有的担保物或其他信用增级（2023年12月31日：无）。

（2）流动性风险

本集团内各子公司负责其自身的现金流量预测。本集团总部财务部门在汇总各子公司现金流量预测的基础上，在集团层面持续监控短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时考虑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。

九、与金融工具相关的风险（续）

1. 金融工具风险（续）

（2）流动性风险（续）

于资产负债表日，本集团各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

2024年

	2024年12月31日				合计
	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	
应付账款	2,824,780,345	-	-	-	2,824,780,345
其他应付款	380,999,317	-	-	-	380,999,317
其他流动负债	333,000,000	-	-	-	333,000,000
租赁负债	<u>52,901,406</u>	<u>47,008,202</u>	<u>117,058,999</u>	<u>8,961,483</u>	<u>225,930,090</u>
	<u>3,591,681,068</u>	<u>47,008,202</u>	<u>117,058,999</u>	<u>8,961,483</u>	<u>3,764,709,752</u>

2023年

	2023年12月31日				合计
	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	
应付账款	1,499,123,094	-	-	-	1,499,123,094
其他应付款	216,336,490	-	-	-	216,336,490
其他流动负债	523,498,131	-	-	-	523,498,131
租赁负债	<u>32,048,372</u>	<u>31,724,602</u>	<u>65,452,476</u>	<u>27,486,152</u>	<u>156,711,602</u>
	<u>2,271,006,087</u>	<u>31,724,602</u>	<u>65,452,476</u>	<u>27,486,152</u>	<u>2,395,669,317</u>

于2024年12月31日，本集团未对外提供财务担保（2023年12月31日：无）。

（3）市场风险

汇率风险

本集团的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。本集团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）存在外汇风险。本集团持续监控集团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外汇风险。于2024年12月31日，本集团无外币借款，也并无签署远期外汇合同。

九、与金融工具相关的风险（续）

1. 金融工具风险（续）

（3）市场风险（续）

汇率风险（续）

于 2024 年 12 月 31 日及 2023 年 12 月 31 日，本集团内记账本位币为人民币的公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

	美元项目	
	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
外币金融资产—		
货币资金	51,354,228	212,178,568
应收账款	17,141,390	-
其他应收款	<u>9,045,785</u>	<u>-</u>
	<u>77,541,403</u>	<u>212,178,568</u>
外币金融负债—		
应付账款	35,764,329	11,226,969
其他应付款	<u>398,757</u>	<u>-</u>
	<u>36,163,086</u>	<u>11,226,969</u>
	欧元项目	
	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
外币金融资产—		
货币资金	<u>150,552,563</u>	<u>-</u>
外币金融负债—		
其他应付款	<u>25,106</u>	<u>-</u>

对于记账本位币为人民币的公司各类美元金融资产和美元金融负债，如果人民币对美元升值或贬值 5%，其他因素保持不变，则本集团于 2024 年 12 月 31 日，将减少或增加净利润约 1,551,687 元（2023 年 12 月 31 日：7,537,080 元）。

对于记账本位币为人民币的公司各类欧元金融资产和欧元金融负债，如果人民币对欧元升值或贬值 5%，其他因素保持不变，则本集团于 2024 年 12 月 31 日，将减少或增加净利润约 5,644,780 元（2023 年 12 月 31 日：无）。

九、与金融工具相关的风险（续）

1. 金融工具风险（续）

（3）市场风险（续）

汇率风险（续）

于2024年12月31日及2023年12月31日，本集团内记账本位币为美元的公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

	2024 年 12 月 31 日		
	欧元项目	其他外币项目	合计
外币金融资产—			
货币资金	81,564,227	31,798,112	113,362,339
应收账款	36,548,417	12,456,718	49,005,135
其他应收款	<u>20,654,635</u>	<u>30,870,524</u>	<u>51,525,159</u>
	<u>138,767,279</u>	<u>75,125,354</u>	<u>213,892,633</u>
外币金融负债—			
应付账款	33,390,265	51,377,051	84,767,316
其他应付款	<u>1,242,767</u>	<u>22,769,296</u>	<u>24,012,063</u>
	<u>34,633,032</u>	<u>74,146,347</u>	<u>108,779,379</u>
	2023 年 12 月 31 日		
	欧元项目	其他外币项目	合计
外币金融资产—			
货币资金	161,330,216	9,073,548	170,403,764
应收账款	21,803,012	11,833,742	33,636,754
其他应收款	<u>4,617,178</u>	<u>53,829</u>	<u>4,671,007</u>
	<u>187,750,406</u>	<u>20,961,119</u>	<u>208,711,525</u>
外币金融负债—			
应付账款	595,824	-	595,824
其他应付款	<u>-</u>	<u>185,471</u>	<u>185,471</u>
	<u>595,824</u>	<u>185,471</u>	<u>781,295</u>

于2024年12月31日，本集团内记账本位币为美元的公司人民币金融资产为379,742元（2023年12月31日：无），人民币金融负债为4,191,641元（2023年12月31日：1,923,590元）。

九、与金融工具相关的风险（续）

1. 金融工具风险（续）

（3）市场风险（续）

价格风险

本集团的价格风险主要产生于以公允价值计量的理财产品及资产管理计划投资、附有优先权利的股权投资等。本集团通过多元化投资策略来管理因投资产生的价格风险。每项投资均由管理层逐项监控，相关公允价值估计请参见附注十。

2. 资本管理

本集团资本管理政策的目标是为了保障本集团能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

为了维持或调整资本结构，本集团可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股或出售资产以减低债务。

本集团的总资本为合并资产负债表中所列示的股东权益。本集团不受制于外部强制性资本要求，利用资产负债比率监控资本。

于2024年12月31日及2023年12月31日，本集团的资产负债比率列示如下：

	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
资产负债比率	<u>26%</u>	<u>21%</u>

十、 公允价值的披露

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定：

第一层次：相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次：除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次：相关资产或负债的不可观察输入值。

1. 以公允价值计量的资产和负债

2024年

	2024 年 12 月 31 日			合计
	第一层次	第二层次	第三层次	
金融资产				
交易性金融资产—				
理财产品	-	-	3,003,452,286	3,003,452,286
资产管理计划	1,852,474,471	305,605,146	-	2,158,079,617
其他非流动金融资产—				
附有优先权利的股权投资	-	-	181,760,232	181,760,232
	<u>1,852,474,471</u>	<u>305,605,146</u>	<u>3,185,212,518</u>	<u>5,343,292,135</u>

于2023年12月31日，本集团无持续的以公允价值计量的负债。

2023年

	2023 年 12 月 31 日			合计
	第一层次	第二层次	第三层次	
金融资产				
交易性金融资产—				
理财产品	-	-	3,436,712,405	3,436,712,405
资产管理计划	1,802,690,317	-	-	1,802,690,317
其他非流动金融资产—				
附有优先权利的股权投资	-	-	161,862,734	161,862,734
	<u>1,802,690,317</u>	<u>-</u>	<u>3,598,575,139</u>	<u>5,401,265,456</u>

十、公允价值的披露（续）

1. 以公允价值计量的资产和负债（续）

本集团以导致各层次之间转换的事项发生日为确认各层次之间转换的时点。本年度无第一层次与第二层次间的转换。

对于在活跃市场上交易的金融工具，本集团以其活跃市场报价确定其公允价值；对于不在活跃市场上交易的金融工具，本集团采用估值技术确定其公允价值。所使用的估值模型主要为现金流量折现模型和市场可比公司模型等。估值技术的输入值主要包括预期收益率、无风险利率、预期波动率、缺乏流动性折价等。

第三层次公允价值计量的相关信息如下：

	附有优先权利的股 权投资	资产管理计划	理财产品	合计
2023 年 12 月 31 日	161,862,734	-	3,436,712,405	3,598,575,139
购买	22,363,756	-	5,332,920,115	5,355,283,871
出售	(21,735,625)	-	(5,865,536,667)	(5,887,272,292)
汇率变动	(3,086)	-	9,414	6,328
计入当期损益的利得或损失	19,272,453	-	99,347,019	118,619,472
本年转入第一层次	-	-	-	-
2024 年 12 月 31 日	<u>181,760,232</u>	<u>-</u>	<u>3,003,452,286</u>	<u>3,185,212,518</u>
2024 年 12 月 31 日仍持有的资产计 入 2024 年度期间损益的未实现利 得或损失的变动—	<u>37,821,168</u>	<u>-</u>	<u>58,452,286</u>	<u>96,273,454</u>
2022 年 12 月 31 日	113,513,299	979,205,964	2,816,263,032	3,908,982,295
购买	34,308,880	-	5,041,350,000	5,075,658,880
出售	(1,136,939)	-	(4,527,675,572)	(4,528,812,511)
计入当期损益的利得或损失	15,177,494	35,298,922	106,774,945	157,251,361
本年转入第一层次	-	(1,014,504,886)	-	(1,014,504,886)
2023 年 12 月 31 日	<u>161,862,734</u>	<u>-</u>	<u>3,436,712,405</u>	<u>3,598,575,139</u>
2023 年 12 月 31 日仍持有的资产计 入 2023 年度期间损益的未实现利 得或损失的变动—	<u>15,720,555</u>	<u>-</u>	<u>106,712,405</u>	<u>122,432,960</u>

于2024年度及2023年度，计入当期损益的利得为计入利润表中的公允价值变动收益及投资收益的金额。

本集团由财务部门负责金融资产的估值工作，同时委托外部独立评估师对本集团附有优先权利的股权投资的公允价值进行评估。上述估值结果由本集团财务部门进行独立验证及账务处理，并基于经验证的估值结果编制与公允价值有关的披露信息。

十、 公允价值的披露（续）

1. 以公允价值计量的资产和负债（续）

如下为第三层次公允价值计量的重要不可观察输入值概述：

	2024 年 12 月 31 日 公允价值	名称	输入值 范围/加权平均值	与公允价值可观察/不可观察 之间的关系	
交易性金融资产—					
理财产品	3,003,452,286	理财净值/ 预期收益率	1.67%-3.05%	正向	不可观察
其他非流动金融资产—					
附有优先权利的股权投资	<u>181,760,232</u>	无风险利率	1.11%-2.34%	正向	不可观察
		预期波动率	35%-45%	反向	不可观察
		流动性折扣	16%-30%	反向	不可观察
合计	<u>3,185,212,518</u>				

	2023 年 12 月 31 日 公允价值	名称	输入值 范围/加权平均值	与公允价值可观察/不可观察 之间的关系	
交易性金融资产—					
理财产品	3,436,712,405	理财净值/ 预期收益率	1.65%-3.10%	正向	不可观察
其他非流动金融资产—					
附有优先权利的股权投资	<u>161,862,734</u>	无风险利率	2.08%-2.32%	正向	不可观察
		预期波动率	35%-45%	反向	不可观察
		流动性折扣	16%-30%	反向	不可观察
合计	<u>3,598,575,139</u>				

2. 不以公允价值计量但披露其公允价值的资产和负债

本集团以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：应收账款、其他应收款、应付款项、租赁负债及资管计划持有的卖出回购等，其账面价值与公允价值差异并不重大。

十一、 关联方关系及其交易

1. 股东情况

本集团的实际控制人是昌敬先生。

2. 子公司

子公司详见附注七、1。

3. 其他关联方

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
小米科技有限责任公司	过去 12 个月内与本公司同受一方控制或重大影响
小米通讯技术有限公司	过去 12 个月内与本公司同受一方控制或重大影响
有品信息科技有限公司	过去 12 个月内与本公司同受一方控制或重大影响
极石（青岛）国际贸易有限公司	过去 12 个月内与本公司同受一方控制或重大影响

4. 关联方交易

（1） 关联方商品和劳务交易

自关联方购买商品和接受劳务

关联方	关联交 易内容	本期发生额	获批的交易额度 （如适用）	是否超过交易额 度（如适用）	上期发生额
小米科技有限责 任公司	接 受 生 态 云服务	1,032,101	1,200,000	否	3,026,412
有品信息科技有 限公司	接 受 代 销 平台服务	289,857	900,000	否	870,841

向关联方销售商品和提供劳务

关联方	关联交易内容	2024 年	2023 年
小米通讯技术有限公司	销售商品	<u>409,203</u>	<u>1,421,754</u>

十一、关联方关系及其交易（续）

4. 关联方交易（续）

（2）关联方资产转让

关联方	关联交易内容	2024 年	2023 年
极石（青岛）国际贸易有限公司	采购资产	<u>345,900</u>	<u>-</u>

（3）关键管理人员薪酬

	2024 年	2023 年
关键管理人员报酬（含股份支付费用）	<u>39,304,510</u>	<u>26,657,356</u>

5. 关联方应收应付款项余额

（1）应收款项

往来项目	关联方	2024 年		2023 年	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	小米通讯技术有限公司	2,902,617	20,318	2,950,748	3,200
应收账款	有品信息科技有限公司	664,061	4,648	2,956,405	3,206
其他应收款	有品信息科技有限公司	100,000	55,000	100,000	55,000

（2）应付款项

往来项目	关联方	2024 年	2023 年
应付账款	小米科技有限责任公司	1,032,101	4,131,281
应付职工薪酬	关键管理人员	10,372,005	15,386,603

应收应付关联方款项均不计利息、无担保。

十二、股份支付

1. 各项权益工具

（a） 2020年第二类限制性股票激励计划

于2020年8月17日，经本公司股东会2020年第三次临时股东大会批准，本公司向满足条件的本集团员工（“激励对象”）实施一项限制性股票激励计划（以下简称“2020年第二类限制性股票激励计划”）。根据2020年第二类限制性股票激励计划，本公司向203名激励对象共授予57.56万股第二类限制性股票（即在实际归属时出资认购股票），初始授予价格为54.23元/股，后于2021年8月18日由董事会根据股票激励计划的调价机制将授予价格调整为52.175元/股，后于2022年8月17日由董事会根据股票激励计划的调价机制将授予价格调整为35.768元/股，后于2023年8月29日由董事会根据股票激励计划的调价机制将授予价格调整为24.641元/股。后于2024年8月28日由董事会根据股票激励计划的调价机制将授予价格调整为13.608元/股。

根据2020年限制性股票激励计划，激励对象自首次授予之日4年内（即2024年8月18日前），每年归属权益数量占授予权益总量的25%，且每次权益归属以满足相应的归属条件（包括业绩考核和服务期限）即行权条件为前提。该股票激励计划被视为以权益工具结算的股份支付。

（b） 2022年第二类限制性股票激励计划

于2022年5月17日，经本公司股东会2021年年度股东大会批准，本公司向满足条件的本集团员工（“激励对象”）实施第二类限制性股票激励计划（以下简称“2022年第二类限制性股票激励计划”）。根据2022年第二类限制性股票激励计划，本公司向479名激励对象共授予24.83万股第二类限制性股票（即在实际归属时出资认购股票），初始授予价格为50元/股，后于2023年7月18日由董事会根据股票激励计划的调价机制将授予价格调整为23.53元/股。后于2024年5月18日由董事会根据股票激励计划的调价机制将授予价格调整为22.61元/股。

根据该股票激励计划，激励对象自首次授予之日4年内（即2026年5月18日前），每年归属权益数量占授予权益总量的25%，且每次权益归属以满足相应的归属条件（包括业绩考核和服务期限）即行权条件为前提。该股票激励计划被视为以权益工具结算的股份支付。

十二、股份支付（续）

1. 各项权益工具（续）

（c） 2023年第二类限制性股票激励计划

于2023年6月21日，经本公司2023年第二次临时股东大会批准，本公司向满足条件的本集团员工（“激励对象”）实施第二类限制性股票激励计划（以下简称“2023年第二类限制性股票激励计划”）。根据2023年第二类限制性股票激励计划，本公司向206名激励对象共授予54.2615万股第二类限制性股票（即在实际归属时出资认购股票），初始授予价格为166.04元/股。后于2024年8月6日由董事会根据股票激励计划的调价机制将授予价格调整为80.07元/股。

根据该股票激励计划，激励对象自首次授予之日4年内（即2027年6月22日前），每年归属权益数量占授予权益总量的25%，且每次权益归属以满足相应的归属条件（包括业绩考核和服务期限）即行权条件为前提。该股票激励计划被视为以权益工具结算的股份支付。

（d） 第一期“事业合伙人”持股计划

于2022年5月17日，经本公司股东会2021年年度股东大会批准，本公司设立第一期“事业合伙人”持股计划（以下简称“第一期事业合伙人持股计划”），向满足条件的本集团员工分批授予本公司自公开市场回购的本公司A股普通股股票（已回购股票作为库存股管理，具体请参见附注五、28）。本“事业合伙人”持股计划的有效期为60个月，本持股计划规模不超过102,224股，被授予对象在授予时点出资认购股票，每股认购价格为人民币50元/股。于2022年5月，本集团已实际收到第一期“事业合伙人”持股计划认购款人民币5,111,200元，已相应地确认“其他应付款-限制性股票回购义务”，并后续于达到限制性股票解锁条件时而分批次转销。

本“事业合伙人”持股计划各批次所获标的股票分四期解锁，解锁时点分别为自本公司各批次授予的标的股票过户至本持股计划名下之日起满12个月、24个月、36个月、48个月，最长锁定期为48个月，每期解锁的标的股票比例均为25%，各批次实际解锁比例和数量根据本公司设定的公司业绩考核指标和授予对象个人绩效考核结果计算确定。该“事业合伙人”持股计划被视为以权益工具结算的股份支付。

十二、股份支付（续）

1. 各项权益工具（续）

（e） 2023年“事业合伙人”持股计划

于2023年6月21日，经本公司2023年第二次临时股东大会批准，本公司设立2023年“事业合伙人”持股计划（以下简称“2023年事业合伙人持股计划”），向满足条件的本集团员工分批授予本公司自公开市场回购的本公司A股普通股股票（已回购股票作为库存股管理，具体请参见附注五、28）。本“事业合伙人”持股计划的有效期为60个月，本持股计划规模不超过238,300股，被授予对象在授予时点出资认购股票，每股认购价格为人民币166.04元/股。于2023年6月，本集团已实际收到2023年“事业合伙人”持股计划认购款人民币39,069,212元，并已相应地确认“其他应付款-限制性股票回购义务”，并后续于达到限制性股票解锁条件时而分批次转销。

本“事业合伙人”持股计划各批次所获标的股票分四期解锁，解锁时点分别为自本公司各批次授予的标的股票过户至本持股计划名下之日起满12个月、24个月、36个月、48个月，最长锁定期为48个月，每期解锁的标的股票比例均为25%，各批次实际解锁比例和数量根据本公司设定的公司业绩考核指标和授予对象个人绩效考核结果计算确定。该“事业合伙人”持股计划被视为以权益工具结算的股份支付。

（f） 2024年第二类限制性股票激励计划

于2024年7月8日，经本公司2024年第一次临时股东大会批准，本公司向满足条件的本集团员工（“激励对象”）实施第二类限制性股票激励计划（以下简称“2024年第二类限制性股票激励计划”）。根据2024年第二类限制性股票激励计划，本公司向29名激励对象共授予5.3968万股第二类限制性股票（即在实际归属时出资认购股票），初始授予价格为208.15元/股。

根据该股票激励计划，激励对象自首次授予之日4年内（即2028年7月9日前），每年归属权益数量占授予权益总量的25%，且每次权益归属以满足相应的归属条件（包括业绩考核和服务期限）即行权条件为前提。该股票激励计划被视为以权益工具结算的股份支付。

十二、股份支付（续）

1. 各项权益工具（续）

（g） 2024年“事业合伙人”持股计划

于2024年7月8日，经本公司2024年第一次临时股东大会批准，本公司设立2024年“事业合伙人”持股计划（以下简称“2024年事业合伙人持股计划”），向满足条件的本集团员工分批授予本公司自公开市场回购的本公司A股普通股股票（已回购股票作为库存股管理，具体请参见附注五、28）。本“事业合伙人”持股计划的有效期为60个月，本持股计划规模不超过170,285股，被授予对象在授予时点出资认购股票，每股认购价格为人民币208.15元/股。于2024年7月，本集团已实际收到2024年“事业合伙人”持股计划认购款人民币35,444,822.75元，并已相应地确认“其他应付款-限制性股票回购义务”，并后续于达到限制性股票解锁条件时而分批次转销。

本“事业合伙人”持股计划各批次所获标的股票分四期解锁，解锁时点分别为自本公司各批次授予的标的股票过户至本持股计划名下之日起满12个月、24个月、36个月、48个月，最长锁定期为48个月，每期解锁的标的股票比例均为25%，各批次实际解锁比例和数量根据本公司设定的公司业绩考核指标和授予对象个人绩效考核结果计算确定。该“事业合伙人”持股计划被视为以权益工具结算的股份支付。

各项权益工具如下：

	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
2020年第二类限制性股票激励计划	-	-	265,554	35,251,555	-	-	15,336	2,035,811
2022年第二类限制性股票激励计划	-	-	101,800	27,947,968	-	-	17,643	4,843,674
2023年第二类限制性股票激励计划	-	-	250,522	16,428,352	-	-	57,002	3,737,991
2024年第二类限制性股票激励计划	53,968	10,473,381	-	-	-	-	-	-
第一期“事业合伙人”持股计划	-	-	-	-	40,698	11,125,023	-	-
2023年事业合伙人持股计划	-	-	-	-	82,355	10,615,560	-	-
2024年事业合伙人持股计划	170,285	21,205,591	-	-	-	-	-	-
合计	224,253	31,678,972	617,876	79,627,875	123,053	21,740,583	89,981	10,617,476

十二、股份支付（续）

1. 各项权益工具（续）

年末发行在外的各项权益工具如下：

	年末发行在外的股票期权		年末发行在外的其他权益工具	
	行权价格的范围	合同剩余期限	行权价格的范围	合同剩余期限
2020 年第二类限制性股票激励计划	54.23 元	到期	/	/
2022 年第二类限制性股票激励计划	50 元	1.38 年	/	/
2023 年第二类限制性股票激励计划	166.04 元	2.47 年	/	/
2024 年第二类限制性股票激励计划	208.15 元	3.5 年	/	/
第一期“事业合伙人”持股计划	/	/	50 元	1.38 年
2023 年事业合伙人持股计划	/	/	166.04 元	2.47 年
2024 年事业合伙人持股计划	/	/	208.15 元	3.5 年

其他说明

2020年第二类限制性股票:初始授予价格为54.23元/股，后于2021年8月18日由董事会根据股票激励计划的调价机制将授予价格调整为52.175元/股，后于2022年8月17日由董事会根据股票激励计划的调价机制将授予价格调整为35.768元/股，后于2023年8月29日由董事会根据股票激励计划的调价机制将授予价格调整为24.641元/股，后于2024年8月28日由董事会根据股票激励计划的调价机制将授予价格调整为13.608元/股。

2022年第二类限制性股票:初始授予价格为50元/股，后于2023年7月18日由董事会根据股票激励计划的调价机制将授予价格调整为23.53元/股，后于2024年5月18日由董事会根据股票激励计划的调价机制将授予价格调整为22.61元/股。

2023年第二类限制性股票:初始授予价格为166.04元/股，后于2024年8月6日由董事会根据股票激励计划的调价机制将授予价格调整为80.07元/股。

2020年第二类限制性股票2024年行权的股份于2024年9月13日行权日的收盘价为237.03元/股。

2022年第二类限制性股票2024年行权的股份于2024年5月27日行权日的收盘价为417.74元/股。

2023年第二类限制性股票2024年行权的股份于2024年8月13日行权日的收盘价为213.00元/股。

第一期“事业合伙人”持股计划2024年行权的股份于2024年6月8日行权日的收盘价为412.45元/股。

2023年事业合伙人持股计划2024年行权的股份于2024年7月7日行权日的收盘价为379.86元/股。

十二、股份支付（续）

2. 以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法	(a) 2020 年第二类限制性股票激励计划 对于 2020 年授予的第二类限制性股票激励计划，本集团采取二叉树期权定价模型(BinomialModel)于授予日确认股票激励的公允价值，同时考虑了授予日公司股票收盘价以及行权价等因素，经评估得出的该股票激励计划的公允价值范围区间为：364.36 元-364.42 元/股。主要参数列示如下： 第二类限制性股票的行权价格：54.23 元/股 第二类限制性股票的有效期：2-5 年 标的股份的现行价格：419.49 元 股价预计波动率：39.82%-42.88%预计股息率：0% 第二类限制性股票有效期内的无风险利率：2.61%-2.81% (b) 2022 年第二类限制性股票激励计划 对于 2022 年授予的第二类限制性股票激励计划，本集团采取布莱克-舒尔斯-默顿期权定价模型(Black-Scholes-MertonModel)于授予日确认股票激励的公允价值，同时考虑了授予日公司股票收盘价以及行权价等因素，经评估得出的该股票激励计划的公允价值范围区间为：536.77 元-540.54 元/股。主要参数列示如下： 第二类限制性股票的行权价格：50.00 元/股 第二类限制性股票的有效期：2-5 年 标的股份的现行价格：585.81 元 股价预计波动率：41.70%-43.15% 预计股息率：0% 第二类限制性股票有效期内的无风险利率：1.95%-2.46% (c) 2023 年第二类限制性股票激励计划 对于 2023 年授予的第二类限制性股票激励计划，本集团采取布莱克-舒尔斯-默顿期权定价模型(Black-Scholes-MertonModel)于授予日确认股票激励的公允价值，同时考虑了授予日公司股票收盘价以及行权价等因素，经评估得出的该股票激励计划的公允价值范围区间为：129.74 元-159.21 元/股。主要参数列示如下： 第二类限制性股票的行权价格：166.04 元/股 第二类限制性股票的有效期：2-5 年 标的股份的现行价格：289.71 元 股价预计波动率：40.05%-41.62% 预计股息率：0% 第二类限制性股票有效期内的无风险利率：1.92%-2.38% (d) 2024 年第二类限制性股票激励计划 对于 2024 年授予的第二类限制性股票激励计划，本集团采取布莱克-舒尔斯-默顿期权定价模型(Black-Scholes-MertonModel)于授予日确认股票激励的公允价值，同时考虑了授予日公司股票收盘价以及行权价等因素，经评估得出的该股票激励计划的公允价值范围区间为：176.54 元-211.55 元/股。主要参数列示如下： 第二类限制性股票的行权价格：208.15 元/股 第二类限制性股票的有效期：2-5 年 标的股份的现行价格：408.50 元 股价预计波动率：33.65%-37.97% 预计股息率：0% 第二类限制性股票有效期内的无风险利率：1.50%-2.75% (e) 第一期及 2023 年“事业合伙人”持股计划 对于第一期、2023 年及 2024 年“事业合伙人”持股计划，本集团主要考虑了授予日公司股票收盘价以及授予价等因素确定了授予日被授予权益工具的公允价值。
------------------	---

十二、股份支付（续）

2. 以权益结算的股份支付情况（续）

授予日权益工具公允价值的重要参数	
可行权权益工具数量的确定依据	(a) 2020 年第二类限制性股票激励计划 根据该股票激励计划，激励对象自首次授予之日 4 年内(即 2024 年 8 月 18 日前)，每年归属权益数量占授予权益总量的 25%，且每次权益归属以满足相应的归属条件(包括业绩考核和服务期限)即行权条件为前提。该股票激励计划被视为以权益工具结算的股份支付。 (b) 2022 年第二类限制性股票激励计划 2022 年第二类限制性股票激励计划 根据该股票激励计划，激励对象自首次授予之日 4 年内(即 2026 年 5 月 18 日前)，每年归属权益数量占授予权益总量的 25%，且每次权益归属以满足相应的归属条件(包括业绩考核和服务期限)即行权条件为前提。该股票激励计划被视为以权益工具结算的股份支付。 (c) 2023 年第二类限制性股票激励计划 根据该股票激励计划，激励对象自首次授予之日 4 年内(即 2027 年 6 月 22 日前)，每年归属权益数量占授予权益总量的 25%，且每次权益归属以满足相应的归属条件(包括业绩考核和服务期限)即行权条件为前提。该股票激励计划被视为以权益工具结算的股份支付。 (d) 2024 年第二类限制性股票激励计划 根据该股票激励计划，激励对象自首次授予之日 4 年内(即 2028 年 7 月 8 日前)，每年归属权益数量占授予权益总量的 25%，且每次权益归属以满足相应的归属条件(包括业绩考核和服务期限)即行权条件为前提。该股票激励计划被视为以权益工具结算的股份支付。 (e) 第一期“事业合伙人”持股计划 本“事业合伙人”持股计划各批次所获标的股票分四期解锁，解锁时点分别为自本公司各批次授予的标的股票过户至本持股计划名下之日起满 12 个月、24 个月、36 个月、48 个月，最长锁定期为 48 个月，每期解锁的标的股票比例均为 25%，各批次实际解锁比例和数量根据本公司设定的公司业绩考核指标和授予对象个人绩效考核结果计算确定。 (f) 2023 年“事业合伙人”持股计划 本“事业合伙人”持股计划各批次所获标的股票分四期解锁，解锁时点分别为自本公司各批次授予的标的股票过户至本持股计划名下之日起满 12 个月、24 个月、36 个月、48 个月，最长锁定期为 48 个月，每期解锁的标的股票比例均为 25%，各批次实际解锁比例和数量根据本公司设定的公司业绩考核指标和授予对象个人绩效考核结果计算确定。该“事业合伙人”持股计划被视为以权益工具结算的股份支付。 (g) 2024 年“事业合伙人”持股计划 本“事业合伙人”持股计划各批次所获标的股票分四期解锁，解锁时点分别为自本公司各批次授予的标的股票过户至本持股计划名下之日起满 12 个月、24 个月、36 个月、48 个月，最长锁定期为 48 个月，每期解锁的标的股票比例均为 25%，各批次实际解锁比例和数量根据本公司设定的公司业绩考核指标和授予对象个人绩效考核结果计算确定。该“事业合伙人”持股计划被视为以权益工具结算的股份支付。
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	220,129,998

十二、股份支付（续）

3. 本年发生的股份支付费用

以权益结算的股份支付费用

研发费用	55,035,722
销售费用	12,154,582
管理费用	<u>25,038,453</u>
合计	<u>92,228,757</u>

十三、承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
采购模具	46,562,462	22,827,601
设备采购	989,175	4,323,215
装修费用	<u>2,241,449</u>	<u>1,130,107</u>
合计	<u>49,793,086</u>	<u>28,280,923</u>

2. 或有事项

于2024年12月31日，本集团不存在重大的或有事项（2023年12月31日：无）。

十四、资产负债表日后事项

1. 利润分配情况

根据2025年4月2日本公司第三届董事会第四次会议决议，本公司拟向全体股东派发2024年度现金股利，每股人民币1.07元(含税)，按扣除目前回购专户的股份余额17,264股后参与分配股数共184,705,884计算，拟派发现金股利共计197,635,295.88元(含税)，同时以实施权益分派的股权登记日登记的总股本扣除公司回购专户中的股份数后为基数，以资本公积向全体股东每10股转增4股，该提议尚待股东大会批准，未在本财务报表中确认相关负债。

十五、其他重要事项

1. 分部报告

于2024年度及2023年度，本集团主要从事智能扫地机器人等智能清洁产品的设计、研发、生产和销售。本集团在内部组织结构和管理要求方面并未对上述业务进行区分，管理层在复核内部报告、决定资源配置及业绩评价时，亦认为无需对上述业务的经营成果进行区分。故本集团未区分不同的经营分部，无需列示分部信息。

于2024年12月31日，本集团的除金融资产、长期股权投资和递延所得税资产以外的非流动资产金额为1,720,758,675元（2023年12月31日：1,462,111,962元）均位于国内，无位于其他国家和地区的重大非流动资产。

本集团自下列客户取得的营业收入占本集团营业收入的比例超过10%，其金额及比例情况具体如下：

	2024 年度		2023 年度	
	账面金额	比例(%)	账面金额	比例(%)
客户甲	1,563,157,112	13	1,409,576,915	16
客户乙	<u>1,483,273,888</u>	<u>12</u>	<u>554,044,852</u>	<u>6</u>
合计	<u>3,046,431,000</u>	<u>25</u>	<u>1,963,621,767</u>	<u>22</u>

十六、公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

（1）按账龄披露

	2024 年	2023 年
1 年以内	2,298,637,505	2,113,431,909
1 至 2 年	-	1,971,514
2 至 3 年	1,971,514	1,763,342
3 年以上	<u>1,763,342</u>	<u>-</u>
	2,302,372,361	2,117,166,765
减：应收账款坏账准备	<u>3,874,977</u>	<u>4,175,651</u>
合计	<u>2,298,497,384</u>	<u>2,112,991,114</u>

（2）按坏账计提方法分类披露

	2024年					2023年				
	账面余额 金额	比例 (%)	坏账准备 金额	计提比例 (%)	账面价值	账面余额 金额	比例 (%)	坏账准备 金额	计提比例 (%)	账面价值
按单项计提坏账准备	3,734,856	0.16	3,734,856	100.00	-	3,734,856	0.18	3,734,856	100.00	-
其中：										
单项计提坏账准备的										
应收账款	3,734,856	0.16	3,734,856	100.00	-	3,734,856	0.18	3,734,856	100.00	-
按组合计提坏账准备	2,298,637,505	99.84	140,121	0.01	2,298,497,384	2,113,431,909	99.82	440,795	0.02	2,112,991,114
其中：										
应收账款组合	10,960,936	0.48	140,121	1.28	10,820,815	74,470,789	3.52	440,795	0.59	74,029,994
合并报表范围内关联方组合	<u>2,287,676,569</u>	<u>99.36</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>2,287,676,569</u>	<u>2,038,961,120</u>	<u>96.30</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>2,038,961,120</u>
合计	<u>2,302,372,361</u>	<u>/</u>	<u>3,874,977</u>	<u>/</u>	<u>2,298,497,384</u>	<u>2,117,166,765</u>	<u>/</u>	<u>4,175,651</u>	<u>/</u>	<u>2,112,991,114</u>

十六、公司财务报表主要项目注释（续）

1. 应收账款（续）

（2）按坏账计提方法分类披露（续）

单项计提坏账准备的应收账款情况如下：

	2024 年			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	
苏宁易购集团股份有限公司	<u>3,734,856</u>	<u>3,734,856</u>	<u>100.00</u>	逾期较久

于 2024 年 12 月 31 日，原计入应收账款客户组合中的应收苏宁易购集团股份有限公司款项人民币 3,734,856 元已逾期一年以上，因此本公司经评估对其全额计提坏账准备。

于 2024 年 12 月 31 日，组合计提坏账准备的应收账款情况如下：

	年末余额		计提比例(%)
	应收账款	坏账准备	
1 年以内	<u>2,298,637,505</u>	<u>140,121</u>	<u>0.01</u>

于 2024 年 12 月 31 日，本公司按照整个存续期预期信用损失计量坏账准备，本公司认为对合并范围内子公司的应收账款不存在重大的信用风险，相关金额为人民币 2,287,676,569 元（2023 年 12 月 31 日：人民币 2,038,961,120 元），不会因合并范围内关联方违约而产生重大损失，从而未计提坏账准备。

十六、公司财务报表主要项目注释（续）

1. 应收账款（续）

（3）坏账准备的情况

应收账款坏账准备的变动如下：

	年末余额		计提比例(%)
	应收账款	坏账准备	
1 年以内	2,296,421,745	45,319	0.00
1 至 2 年	<u>2,215,760</u>	<u>94,802</u>	<u>4.28</u>
合计	<u>2,298,637,505</u>	<u>140,121</u>	0.01

其中，本年坏账准备收回或转回金额重要的款项如下：

	年初余额	本期变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提	3,734,856	-	-	-	-	3,734,856
组合计提	<u>440,795</u>	-	(300,674)	-	-	<u>140,121</u>
合计	<u>4,175,651</u>	-	(300,674)	-	-	<u>3,874,977</u>

本公司对于应收账款，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失。

（4）按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款和合同资产情况

	应收账款年末 余额	合同资 产年末 余额	应收账款和合 同资产年末余 额	占应收账款和 合同资产年末 余额合计数的 比例(%)	坏账准备 年末余额
余额前五名的应 收账款总额	<u>2,268,553,349</u>	-	<u>2,268,553,349</u>	<u>98.53</u>	-

于 2024 年度，本公司未发生因金融资产转移而终止确认应收账款的情况（于 2023 年度，无）。

十六、公司财务报表主要项目注释（续）

2. 其他应收款

（1）按账龄披露

	2024 年	2023 年
六个月以内	19,945,970	327,593,953
六个月至一年	4,621,436	38,692,815
1 至 2 年	4,621,437	77,111,799
2 至 3 年	6,268,613	899,082
3 年以上	<u>1,200,972</u>	<u>301,890</u>
	36,658,428	444,599,539
减：其他应收款坏账准备	<u>82,274</u>	<u>1,315,775</u>
合计	<u>36,576,154</u>	<u>443,283,764</u>

（2）按款项性质分类情况

	2024 年	2023 年
应收集团内部物料、固定资产等转卖款	-	430,574,632
应收第三方支付平台账户余额	31,453,537	11,259,045
应收押金与保证金	5,010,847	2,338,073
应收员工垫付款	143,174	388,919
其他	<u>50,870</u>	<u>38,870</u>
合计	<u>36,658,428</u>	<u>444,599,539</u>

十六、公司财务报表主要项目注释（续）

2. 其他应收款（续）

（3）坏账准备计提情况

2024年

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	31,596,711	86.19	-	-	31,596,711
按信用风险特征组合计提坏账准备	<u>5,061,717</u>	<u>13.81</u>	<u>82,274</u>	<u>1.63</u>	<u>4,979,443</u>
合计	<u>36,658,428</u>	<u>100.00</u>	<u>82,274</u>		<u>36,576,154</u>

2023 年

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	442,222,596	99.47	-	-	442,222,596
按信用风险特征组合计提坏账准备	<u>2,376,943</u>	<u>0.53</u>	<u>1,315,775</u>	<u>55.36</u>	<u>1,061,168</u>
合计	<u>444,599,539</u>	<u>100.00</u>	<u>1,315,775</u>		<u>443,283,764</u>

于2024年12月31日，组合计提坏账准备的其他应收款情况如下：

	账面余额	减值准备	计提比例(%)
应收押金与保证金	5,010,847	81,954	1.64
其他	<u>50,870</u>	<u>320</u>	0.63
合计	<u>5,061,717</u>	<u>82,274</u>	

十六、公司财务报表主要项目注释（续）

2. 其他应收款（续）

（3）坏账准备计提情况（续）

其他应收款按照未来12个月预期信用损失及整个存续期预期信用损失计提的坏账准备的变动如下：

	第一阶段 未来12个月预 期信用损失	第二阶段 整个存续期预期 信用损失(未发 生信用减值)	第三阶段 整个存续期预期 信用损失(已发生 信用减值)	合计
2024年1月1日余额	1,315,775	-	-	1,315,775
本期计提	-	-	-	-
本期转回	(1,233,501)	-	-	(1,233,501)
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2024年12月31日余额	<u>82,274</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>82,274</u>

（4）坏账准备的情况

其他应收款坏账准备的变动如下：

	年初余额	本期变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
未来 12 个月内预期信用 损失（组合）	<u>1,315,775</u>	-	(1,233,501)	-	-	<u>82,274</u>
合计	<u>1,315,775</u>	-	(1,233,501)	-	-	<u>82,274</u>

（5）按欠款方归集的年末余额其他应收款金额前五名

	年末余额	占其他应收款 年末余额合计 数的比例(%)	款项的性质	账龄	坏账准备 年末余额
第一名	7,097,270	19.36	应收第三方支付平台账户余额	一年以内	-
第二名	5,957,704	16.25	应收第三方支付平台账户余额	一年以内	-
第三名	4,997,819	13.63	应收第三方支付平台账户余额	一年以内	-
第四名	3,280,075	8.95	应收第三方支付平台账户余额	一年以内	-
第五名	<u>2,614,027</u>	<u>7.13</u>	应收第三方支付平台账户余额	一年以内	-
合计	<u>23,946,895</u>	<u>65.32</u>	/	/	<u>-</u>

十六、公司财务报表主要项目注释（续）

2. 其他应收款（续）

（6）因资金集中管理而列报于其他应收款

本公司不存在因资金集中管理而将款项归集于其他方并列报于其他应收款的情况。

3. 长期股权投资

	年末余额		账面价值	年初余额		账面价值
	账面余额	减值准备		账面余额	减值准备	
对子公司投资	3,683,042,355	-	3,683,042,355	2,788,133,694	-	2,788,133,694
对联营、合营企业投资	-	-	-	-	-	-
合计	<u>3,683,042,355</u>	<u>-</u>	<u>3,683,042,355</u>	<u>2,788,133,694</u>	<u>-</u>	<u>2,788,133,694</u>

	年初余额		本期增减变动			其他	年末余额	
	（账面价值）	年初余额	追加投资	减少投资	计提减值准备		（账面价值）	年末余额
深圳洛克时代科技有限公司	47,979,817	-	-	-	-	6,874,887	54,854,704	-
北京石头创新科技有限公司	356,671,597	-	70,000,000	-	-	23,908,039	450,579,636	-
石头世纪香港有限公司	706,700,637	-	57,713,600	-	-	(265,962)	764,148,275	-
北京石头启迪科技有限公司	350,413,355	-	30,000,000	-	-	3,197,077	383,610,432	-
深圳洛克创新科技有限公司	43,766,264	-	-	-	-	15,731,445	59,497,709	-
惠州石头智科技有限公司	267,935,159	-	335,000,000	-	-	2,694,548	605,629,707	-
RoborockKoreaCorp.	161,979	-	-	-	-	55,027	217,006	-
南京石头创新科技有限公司	-	-	50,000,000	-	-	-	50,000,000	-
结构化主体	<u>1,014,504,886</u>	<u>-</u>	<u>300,000,000</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1,314,504,886</u>	<u>-</u>
合计	<u>2,788,133,694</u>	<u>-</u>	<u>842,713,600</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>52,195,061</u>	<u>3,683,042,355</u>	<u>-</u>

十六、公司财务报表主要项目注释（续）

4. 营业收入和营业成本

（1）营业收入和营业成本情况

	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本（经重述）
主营业务	9,609,442,039	7,218,919,075	7,315,531,727	5,113,443,463
其他业务	<u>87,824,116</u>	<u>84,776,578</u>	<u>80,166,594</u>	<u>73,073,638</u>
合计	<u>9,697,266,155</u>	<u>7,303,695,653</u>	<u>7,395,698,321</u>	<u>5,186,517,101</u>

（2）营业收入、营业成本的分解信息

2024年

	分部		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
商品类型				
智能清洁产品及配件	9,609,442,039	7,218,919,075	9,609,442,039	7,218,919,075
其他业务	<u>87,824,116</u>	<u>84,776,578</u>	<u>87,824,116</u>	<u>84,776,578</u>
按商品转让的时间分类				
相关收入在某一时点确认	9,638,700,680	7,250,486,642	9,638,700,680	7,250,486,642
相关收入在某一时段内确认	<u>58,565,475</u>	<u>53,209,011</u>	<u>58,565,475</u>	<u>53,209,011</u>
合计	<u>9,697,266,155</u>	<u>7,303,695,653</u>	<u>9,697,266,155</u>	<u>7,303,695,653</u>

2023年

	分部	合计
	营业收入	营业收入
商品类型		
智能清洁产品及配件	7,315,531,727	7,315,531,727
其他业务	<u>80,166,594</u>	<u>80,166,594</u>
按商品转让的时间分类		
相关收入在某一时点确认	7,319,328,097	7,319,328,097
相关收入在某一时段内确认	<u>76,370,224</u>	<u>76,370,224</u>
合计	<u>7,395,698,321</u>	<u>7,395,698,321</u>

十六、公司财务报表主要项目注释（续）

4. 营业收入和营业成本（续）

（3） 履约义务

确认的收入来源于：

	2024年	2023年
合同负债年初账面价值	<u>419,462,618</u>	<u>310,143,592</u>

本公司与履约义务相关的信息如下：

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
智能清洁产品及配件 公司在客户取得相关商品或服务的控制权时，即履行了履约义务。详见附注三、21	线上B2C模式：通过线上电子商务平台收到客户订单及付款后向客户发货；电商入仓模式：定期和电子商务平台结算销售款项；线下经销模式：收到经销商订单及货款后对经销商发货。详见附注三、21	本集团目前主要从事智能扫地机器人等智能清洁产品的设计、研发及生产，并销售予各购货方。详见附注三、21	是	605,158	对于附有销售退回条款的销售，公司根据销售相关产品的历史经验和数据，按照期望值法确定预计销售退回的金额，并抵减销售收入。公司将预期因销售退回而将退还的金额确认为应付退货款，列示为其他流动负债。详见附注五、23
合计	/	/	/	<u>605,158</u>	/

5. 投资收益

	2024 年	2023 年
成本法核算的长期股权投资收益	500,000,000	200,000,000
处置交易性金融资产取得的投资收益	79,023,508	52,085,559
处置附有优先权利的股权投资	-	(963,060)
合计	<u>579,023,508</u>	<u>251,122,499</u>

1. 非经常性损益明细表

	金额
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	(959,487)
计入当期损益的政府补助（与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、对损益产生持续影响的政府补助除外）	39,616,195
除同正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	195,853,776
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	7,251,502
重点软件企业退税	154,048,725
减：所得税影响额	(39,647,133)
少数股东权益影响额（税后）	-
合计	<u>356,163,578</u>

本集团对非经常性损益项目的确认按照《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》（证监会公告〔2023〕65号）的规定执行。

2. 净资产收益率和每股收益

	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本	稀释
归属于公司普通股股东的净利润	16.18	10.77	10.71
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	13.27	8.83	8.78



营业执照

(副本)(8-1)

统一社会信用代码

9111000005141390A



扫描市场主体身份码
了解更多登记、备案、
许可、监管信息，体



名称 安永华明会计师事务所(特殊普通合伙)

出资额 人民币元 10000 万元

类型 台港澳投资特殊普通合伙企业

成立日期 2012 年 08 月 01 日

执行事务合伙人 毛鞍宁

主要经营场所

北京市东城区东长安街1号永安广场
大楼 17 层 01-12 室

经营范围

许可项目：注册会计师业务。（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）一般项目：企业管理咨询；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；软件开发；软件销售；计算机系统服务；计算机软硬件及辅助设备零售；信息系统集成服务；软件外包服务；人工智能应用软件开发；物联网技术服务；知识产权服务（专利代理服务除外）。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）（不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

登记机关



2025 年 03 月 19 日

证书序号: 0004095

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予从事注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关:

二〇一二年七月二十九日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所
执业证书

名称: 安永华明会计师事务所 (特殊普通合伙)
首席合伙人: 毛鞍宁
主任会计师:
经营场所: 北京市东长安街1号东方广场安永大楼17层

组织形式: 特殊的普通合伙企业
执业证书编号: 11000243
批准执业文号: 财会函 (2012) 35 号
批准执业日期: 二〇一二年七月二十七日



姓名 张阿潇
Full name
性别 女
Sex
出生日期 1986-06-27
Date of birth
工作单位 安永华明会计师
事务所上海分所
Working unit
身份证号码 210302198606273041
Identity card No.

张阿潇的年检二维
码



姓名: 张阿潇
证书编号: 110002433836

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.

证书编号: 110002433836
No. of Certificate
批准注册机构 上海市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs
发证日期 2013年4月20日
Date of Issuance



2013年4月20日
/y /m /d

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from



事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

12年8月7日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to



事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

12年8月7日
/y /m /d

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from



事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2013年5月21日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to



事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2013年5月21日
/y /m /d



姓名: 滕静
性别: 女
出生日期: 1989-10-03
工作单位: 安永华明会计师事务所(特殊普通合伙) 青岛分所
身份证号: 370112198910030528
Identity card No.



证书编号: 110002430485
No. of Certificate

批准注册协会: 山东省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2014 年 12 月 20 日
Date of Issuance /y /m /d

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经验合格, 继续有效一年
This certificate is valid for another year after this renewal.

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred to

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2010 年 12 月 14 日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2010 年 12 月 14 日

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
年 月 日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
年 月 日
/y /m /d