



# 三信股份

NEEQ : 831579

## 山东三信商贸股份有限公司

( Shandong Sanxin Commercial Trading Co.,Ltd. )



## 半年度报告

2022

# 目 录

第一节	重要提示、目录和释义 .....	3
第二节	公司概况 .....	5
第三节	会计数据和经营情况 .....	7
第四节	重大事件 .....	12
第五节	股份变动和融资 .....	16
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 .....	19
第七节	财务会计报告 .....	21
第八节	备查文件目录 .....	84

## 第一节 重要提示、目录和释义

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人邓小华、主管会计工作负责人邓小华及会计机构负责人（会计主管人员）王祥玉保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半年度报告未经会计师事务所审计。

本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在半数以上董事无法完全保证半年度报告的真实性和完整性	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否审议通过半年度报告	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
1、经营区域较为集中的风险	便利超市的便利性和以大量社区门店在一定区域内形成零售连锁网络的业态特征，使公司的营业收入主要集中在菏泽市及周边县城。尽管公司在菏泽地区处于便利超市的龙头地位，如果菏泽地区的社会和经济环境发生重大不利变化，将为公司带来一定的经营风险。公司正积极拓展周边市场扩大市场占有率，开展线上线下一体化经营应对经营风险。
2、业务拓展的风险	公司逐步扩张经营领域，筹划拓展周边市场。虽然公司在本地区有门店开设和运营经验，但公司可能因当地的经济水平、经营环境、消费习惯与品牌影响力与新区域条件的差异，而存在一定的业务拓展风险。公司有二十多年的门店运营经验，并且多次到相关区域调研考察，采取现在周边发展逐步推进的方式确保在业务拓展中的安全。
3、商品质量及食品安全风险	公司在报告期内公司没有发生重大质量事故，但公司商品采购面向众多的生产厂商和供应商，如果采购的商品尤其是食品存在质量、安全等问题，有可能给公司经营带来不利影响。为此公司依据国家相关法律法规的要求，结合实际情况建立了完善的质量控制体系，严格把关供应商资质的审核，严格按标准进行商品的验收、装卸、运输和储存，并对营业过程的商品

	质量进行检查、规范，建立商品质量追溯体系全程控制商品的质量。
4、门店经营所需物业租金上涨的风险	由于公司门店经营所需物业主要通过租赁方式取得，物业的租金是公司重要运营成本之一。存在商业物业租金上涨对盈利能力影响的风险。为应对租金上涨的风险，公司在门店选址时即和房东签订 5 至 15 年长期合同把租金控制在合理范围之内。
5、人力资源缺失风险	零售业属于劳动密集型行业，从业人员除了需要具备本行业要求的商品知识、管理技能之外，还必须具备很高的敬业精神、服务意识和从业经验。人才的缺乏往往成为制约零售企业发展的一大瓶颈。随着行业竞争的加剧以及公司连锁经营规模的不断发展壮大，公司可能面临人才短缺与人才流失的风险，对公司的正常经营造成不利影响。为此公司优化业务流程减少不必要岗位，同时加强员工培训、为员工提供良好的工作环境应对人才缺失风险。
6、经营规模扩大带来的管理风险	公司经营规模的扩大，对公司的管理团队提出了新的要求。优秀的管理团队更成为本公司核心竞争力的重要构件。但是随着未来公司经营规模的不断扩大，公司的采购、销售、物流、电子商务、数据中心、财务等各个环节都对现有的管理层提出了更高的要求，如果公司的管理模式、管理能力以及公司硬件配套设施和不断创新的市场需求、业务扩展的需要不能适应，将存在一定的管理风险。为应对管理风险公司组建三信企业大学为管理团队不断输入管理人才，满足企业规模扩大的需求。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

## 释义

释义项目		释义
公司、本公司、三信股份	指	山东三信商贸股份有限公司
曹县三越	指	曹县三越百货有限公司
三信实业	指	山东三信实业有限公司
股东大会	指	山东三信商贸股份有限公司股东大会
董事会	指	山东三信商贸股份有限公司董事会
监事会	指	山东三信商贸股份有限公司监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
三会	指	股东大会、董事会、监事会
元、万元	指	人民币元、人民币万元

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	山东三信商贸股份有限公司
英文名称及缩写	Shandong Sanxin CommercialTrading Co.,Ltd. SECN
证券简称	三信股份
证券代码	831579
法定代表人	邓小华

### 二、 联系方式

董事会秘书	王祥玉
联系地址	菏泽市牡丹区昆明路 2888 号
电话	0530-5925302
传真	0530-5925330
电子邮箱	Sxgf831579@sina.com
公司网址	http://www.sx1992.com
办公地址	菏泽市牡丹区昆明路 2888 号
邮政编码	274000
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司董事会办公室

### 三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2006 年 9 月 13 日
挂牌时间	2014 年 12 月 30 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	批发和零售业（F）--零售业（F52）-综合零售（F521）-百货零售
主要业务	零售
主要产品与服务项目	便利超市的连锁经营
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	33,000,000.00
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为（山东三信实业有限公司）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（（邓小华、石春玉夫妇）），无一致行动人

#### 四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91371700793904535W	否
注册地址	山东省菏泽牡丹区八一街牡丹商业广场 6 号楼	否
注册资本（元）	33,000,000.00	否

#### 五、 中介机构

主办券商（报告期内）	国融证券
主办券商办公地址	北京市西城区宣武门西大街甲 129 号金隅大厦 11 层
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商（报告披露日）	国融证券

#### 六、 自愿披露

适用 不适用

#### 七、 报告期后更新情况

适用 不适用

### 第三节 会计数据和经营情况

#### 一、主要会计数据和财务指标

##### (一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	186,993,102.38	202,964,717.74	-7.87%
毛利率%	23.49%	22.19%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	933,571.62	155,847.40	499.03%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	862,909.71	-19,601.10	
加权平均净资产收益率% (依据归属于挂牌公司股东的净利润计算)	2.12%	0.36%	-
加权平均净资产收益率% (依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算)	1.96%	-0.05%	-
基本每股收益	0.028	0.005	499.03%

##### (二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	288,528,194.10	285,081,627.96	1.21%
负债总计	244,123,298.44	241,610,303.92	1.04%
归属于挂牌公司股东的净资产	44,404,895.66	43,471,324.04	2.15%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.35	1.32	2.15%
资产负债率% (母公司)	85.66%	86.10%	-
资产负债率% (合并)	84.61%	84.75%	-
流动比率	0.81	0.57	-
利息保障倍数	1.27	1.06	-

##### (三) 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-3,102,424.04	-23,043,973.00	
应收账款周转率	10.37	15.94	-
存货周转率	3.28	3.59	-

#### （四） 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	1.21%	5.24%	-
营业收入增长率%	-7.87%	-0.55%	-
净利润增长率%	499.03%	37.4%	-

#### （五） 补充财务指标

适用 不适用

### 二、 主要经营情况回顾

#### （一） 业务概要

##### 商业模式

公司属于零售业。本公司是创新型商贸企业集团，至今已发展成为以商业社区连锁、电子商务、农副产品整合基地、绿色食品代工、物流配送等一体化的商业集团公司。经营活动涉及社区便利店、专卖店、综合超市等多种业态，经营网络分布在山东省菏泽市市区以及下属县区等地。三信股份作为菏泽市商务局菜篮子、米袋子放心、民心工程单位，菏泽市物价局价格定点单位，商品采购采取基地直供及生产厂家直采和规模供应商供货，确保商品质量安全。公司综合考虑所采购商品的质量、价格、供货效率及品牌等因素，选取不断创新的供货商，形成战略合作伙伴，对供货商进行价格管理、质量管理、资金管理、信息管理、数据分析和效益分析，建立了稳定有竞争力的供应链运营管理体系，确保了企业效益增长的资源优势，也为公司实现可持续发展奠定了有力基础。

公司商业模式未发生重大变化。

##### 与创新属性相关的认定情况

与最近一期年度报告相比是否有更新

有更新 无更新

#### （二） 经营情况回顾

##### 1、 资产负债结构分析

适用 不适用

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	15,934,449.41	5.52%	11,395,134.33	4.00%	39.84%
应收账款	22,526,614.02	7.81%	13,536,240.74	4.75%	66.42%
预付款项	8,561,318.86	2.97%	8,549,331.79	3.00%	0.14%
其他应收款	23,030,211.04	7.98%	22,645,359.94	7.94%	1.70%
存货	41,595,791.15	14.42%	45,599,161.08	16.00%	-8.78%
固定资产	41,669,484.70	14.44%	42,978,717.02	15.08%	-3.05%
短期借款	46,325,000.00	16.06%	38,100,000.00	13.36%	21.59%
应付账款	29,997,860.85	10.40%	32,611,801.65	11.44%	-8.02%
合同负债	20,800,499.96	7.21%	27,931,612.60	9.80%	-25.53%

应付职工薪酬	4,127,757.91	1.43%	4,381,407.25	1.54%	-5.79%
其他应付款	13,491,726.36	4.68%	10,365,496.58	3.64%	30.16%
一年内到期的非流动负债	13,454,058.00	4.66%	54,729,938.00	19.20%	-75.42%
其他流动负债	2,704,065.00	0.94%	3,631,109.64	1.27%	-25.53%
长期借款	44,900,000.00	15.56%			
租赁负债	60,509,757.15	20.97%	62,352,697.68	21.87%	-2.96%

#### 项目重大变动原因:

- 1、货币资金本期期末数比上年期末增加 39.84%，主要由于公司为增加商品采购量本期银行贷款增加；
- 2、应收账款本期期末数比上年期末增加 66.42%，主要由于销售给大客户的商品未到收款时间货款尚未收回；大客户主要有菏泽德诺商贸、漫咖商贸、和平大酒店、菏泽学院、菏泽医专等，账期均为 3 个月。
- 3、短期借款本期期末数比上年期末增加 21.59%，主要由于公司为增加商品采购量本期银行贷款增加；
- 4、长期借款本期增加 4490 万元，主要由于上年期末的长期借款将在一年内到期计入了一年内到期的非流动负债。

## 2、营业情况与现金流量分析

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	186,993,102.38		202,964,717.74		-7.87%
营业成本	143,054,246.18	76.50%	157,929,674.04	77.81%	-9.42%
销售费用	27,357,114.23	14.63%	31,861,675.60	15.70%	-14.14%
管理费用	8,818,920.15	4.72%	8,755,848.13	4.31%	0.72%
财务费用	5,226,326.12	2.79%	3,889,207.30	1.92%	34.38%
净利润	933,571.62	0.50%	155,847.40	0.08%	499.03%
经营活动产生的现金流量净额	-3,102,424.04	-	-23,043,973.00	-	
投资活动产生的现金流量净额	6,716,913.14	-	11,497,981.78	-	-41.58%
筹资活动产生的现金流量净额	924,825.98	-	9,880,414.62	-	-90.64%

#### 项目重大变动原因:

- 1、营业收入本期比上期下降 7.87%，主要原因是受持续新冠疫情影响到店顾客减少所致。
- 2、财务费用本期比上年同期增长 34.38%，主要由于本期贷款增加及贷款利率增高所致；
- 3、净利润本期比上年同期增长 499.03%，主要由于公司降低采购成本增加了商品毛利空间及强化管理、严控费用支出所致。
- 4、经营活动产生的现金流量净额本期比上年同期增加 1994 万元，主要是因为上年同期支付给客户的借款形成的现金支出较大；
- 5、投资活动产生的现金流量净额本期比上年同期减少 478 万元，主要是因为上年同期有绿信农业和坤德果蔬两家企业还款。

6、筹资活动产生的现金流量净额本期比上年同期减少 895 万元，主要是因为上期收到梁山财金中小企业服务有限公司 1000 万计入了“收到其他与筹资活动有关的现金”和本期利息支付较上期多。

### 三、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	101,088.26
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-6,872.38
<b>非经常性损益合计</b>	<b>94,215.88</b>
所得税影响数	23,553.97
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>70,661.91</b>

### 四、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

#### （一） 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更  会计差错更正  其他原因  不适用

#### （二） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用  不适用

### 五、 境内外会计准则下会计数据差异

适用  不适用

### 六、 主要控股参股公司分析

#### （一） 主要控股参股公司基本情况

适用  不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
曹县三越百货有限公司	子公司	商业零售	5,000,000.00	11,174,770.25	6,131,074.25	10,673,153.02	-1,041,014.40

#### （二） 主要参股公司业务分析

适用  不适用

合并报表范围内是否包含私募基金管理人：

是  否

## 七、 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 八、 企业社会责任

### (一) 精准扶贫工作情况

适用 不适用

### (二) 其他社会责任履行情况

适用 不适用

## 第四节 重大事件

### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否对外提供借款	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(五)
是否存在其他重大关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(六)
是否存在经股东大会审议的收购、出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(七)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(八)
是否存在被调查处罚的事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(九)
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、 重大事件详情

#### (一) 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

#### (二) 公司发生的提供担保事项

挂牌公司及合并报表范围内子公司存在违规担保事项，或者报告期内履行的及尚未履行完毕的担保累计金额超过挂牌公司本年度末合并报表经审计净资产绝对值的 10%。

是 否

公司对合并报表范围内子公司提供担保情况

适用 不适用

公司对合并报表范围外主体提供担保情况

适用 不适用

单位：元

序号	被担保人	担保金额	实际履行担保责任的	担保余额	担保期间	责任类型	被担保人是否为挂牌	是否履行必要的决策
----	------	------	-----------	------	------	------	-----------	-----------

			金额		起始	终止		公司控股股东、实际控制人及其控制的企业	程序
1	山东三信实业有限公司	72,000,000	0	0	2019年5月7日	2022年5月6日	连带	是	已事后补充履行
总计	-	72,000,000	0	0	-	-	-	-	-

**合并报表范围内子公司对挂牌公司合并报表范围外主体提供担保情况**

适用 不适用

**公司提供担保分类汇总**

单位：元

项目汇总	担保金额	担保余额
报告期内挂牌公司提供担保（包括对表内子公司提供担保）	72,000,000	0
公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提供担保	72,000,000	0
公司直接或间接为资产负债率超过 70%（不含本数）的被担保人提供担保	0	0
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	27,595,104.34	0

**应当重点说明的担保情况**

适用 不适用

公司为山东三信实业有限公司提供担保的原因系三信实业同时也为公司提供了银行借款担保。截至 2022 年 5 月 6 日，银行借款已经归还，担保责任已经履行完毕。

**违规担保原因、整改情况及对公司的影响**

适用 不适用

**担保合同履行情况**

截至 2022 年 5 月 6 日，银行借款已经归还，担保责任已经履行完毕。

**（三） 对外提供借款情况**

报告期内对外提供借款的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

单位：元

债务人	与公司的 关联关系	债务人 是否为 公司董 事、监 事及高 级管理 人员	借款期间		期初 余额	本期 新增	本期 减少	期末 余额	借款 利率	是否 履行 审议 程序	是否 存在 抵质 押
			起始 日期	终止 日期							
山东 海钰 商贸 有限 公司	无关 联关 系	否	2021 年 8 月 1 日	2022 年 7 月 31 日	18,00 0,000 .00	0	0	18,00 0,000 .00	8%	已事 后补 充履 行	否
山东 中富 农业 发展 有限 公司	无关 联关 系	否	2021 年 12 月 1 日	2022 年 11 月 30 日	3,025 ,000. 00	0	0	3,025 ,000. 00	8%	已事 后补 充履 行	否
总计	-	-	-	-	21,02 5,000 .00	0	0	21,02 5,000 .00	-	-	-

**对外提供借款原因、归还情况及对公司的影响：**

公司为提高闲置资金利用率，为非关联方山东海钰商贸有限公司提供借款 1800 万元，年利率 8%，为山东中富农业发展有限公司提供借款 302.5 万元，年利率 8%。上述借款是为了提高公司闲置资金利用率，交易遵循平等、自愿的原则，不存在损害公司及全体股东利益的情形，不会对公司财务状况、经营成果及独立性构成重大影响。

**（四） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况**

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

**（五） 报告期内公司发生的日常性关联交易情况**

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力, 接受劳务	60,000,000.00	14,009,392.83
2. 销售产品、商品, 提供劳务		
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
4. 其他		

**（六） 报告期内公司发生的其他重大关联交易情况**

单位：元

交易类型	审议金额	交易金额
资产或股权收购、出售		
与关联方共同对外投资		
债权债务往来或担保等事项		
关联方为公司担保	64,900,000.00	64,900,000.00

#### 重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

公司向中国邮政储蓄银行股份有限公司菏泽市分行贷款 1000 万元，由实际控制人邓小华、石春玉、公司控股股东山东三信实业有限公司提供连带责任保证。

公司向菏泽农村商业银行股份有限公司高新区支行贷款 4490 万元，由实际控制人邓小华、石春玉、公司控股股东山东三信实业有限公司提供连带责任保证。

公司向枣庄银行菏泽分行贷款 1000 万元，由实际控制人邓小华、石春玉、公司控股股东山东三信实业有限公司提供连带责任保证。

上述关联交易有利于公司贷款，解决公司资金需求，不存在损害本公司和全体股东利益的情形，对本公司的独立性没有影响。

#### （七） 承诺事项的履行情况

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	其他承诺（免租金）	2014年1月1日	2022年6月30日	已履行完毕
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	资金占用承诺	2015年3月31日		正在履行中

注：2022年7月1日，公司实际控制人邓小华已承诺免除公司使用房产租金，承诺期限为当日至2025年6月30日。

#### 超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

无

#### （八） 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
货币资金	流动资产	其他（保证金）	353,480.54	0.12%	保证金
固定资产	固定资产	抵押	26,433,431	9.16%	借款抵押
总计	-	-	26,786,911.54	9.28%	-

#### 资产权利受限事项对公司的影响：

流动资产为公司发行单用途预付费卡按规定计算的保证金，占公司总资产比例较小，对公司经营无影响；

固定资产是公司商铺，为公司向农商行借款抵押所用，现该商铺是公司门店在正常经营，对公司无影响。

## （九） 调查处罚事项

公司于 2022 年 3 月 10 日收到全国股转公司出具的《关于给予山东三信商贸股份有限公司及相关责任主体纪律处分的决定》（[2022]90 号），根据《业务规则》第 6.2 条、第 6.3 条的规定，全国股转公司作出如下决定：给予山东三信商贸股份有限公司通报批评的纪律处分，并记入证券期货市场诚信档案。给予实际控制人石春玉通报批评的纪律处分，并记入证券期货市场诚信档案。给予实际控制人、时任董事长、总经理邓小华通报批评的纪律处分，并记入证券期货市场诚信档案。给予时任财务总监刘鹏通报批评的纪律处分，并记入证券期货市场诚信档案。公司已及时进行了信息披露（公告编号：2022-006）。

公司于 2022 年 4 月 6 日收到中国证监会及其派出机构出具的《关于对山东三信商贸股份有限公司、石春玉、邓小华、刘鹏采取出具警示函措施的决定》（〔2022〕17 号），根据《非上市公众公司监督管理办法》（证监会令第 161 号）第七十七条、第八十三条规定，中国证券监督管理委员会山东监管局决定对公司及相关责任主体采取出具警示函的监督管理措施，并记入诚信档案。公司已及时进行了信息披露（公告编号：2022-007）。

## 第五节 股份变动和融资

### 一、 普通股股本情况

#### （一） 普通股股本结构

单位：股

股份性质	期初		本期变动	期末		
	数量	比例%		数量	比例%	
无限售条件股份	无限售股份总数	28,528,500	86.45%	615,000	29,143,500	88.31%
	其中：控股股东、实际控制人	1,248,000	3.78%	0	1,248,000	3.78%
	董事、监事、高管	37,500	0.11%	0	37,500	0.11%
	核心员工	765,000	2.32%	615,000	1,380,000	4.18%
有限售条件股份	有限售股份总数	4,471,500	13.55%	-615,000	3,856,500	11.69%
	其中：控股股东、实际控制人	3,744,000	11.35%	0	3,744,000	11.35%
	董事、监事、高管	112,500	0.34%	0	112,500	0.34%
	核心员工	615,000	1.86%	-615,000	0	0%
总股本		33,000,000	-	0	33,000,000	-
普通股股东人数						21

股本结构变动情况：

适用 不适用

#### （二） 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	山东三信实业有限公司	24,750,000	0	24,750,000	75%	0	24,750,000	0	0
2	石春玉	3,992,000	0	3,992,000	12.097%	2,994,000	998,000	0	0
3	菏泽市牡丹区晓华企业管理中心（有限合伙）	1,570,000	0	1,570,000	4.7576%	0	1,570,000	0	0
4	邓小华	1,000,000	0	1,000,000	3.0303%	750,000	250,000	0	0
5	王祥玉	150,000	0	150,000	0.4545%	112,500	37,500	0	0
6	菏泽三信资产管理有限公司	150,000	0	150,000	0.4545%	0	150,000	0	0
7	刘中华	120,000	0	120,000	0.3636%	0	120,000	0	0
8	秦秀松	120,000	0	120,000	0.3636%	0	120,000	0	0
9	吴建平	120,000	0	120,000	0.3636%	0	120,000	0	0
10	胡国刚	120,000	0	120,000	0.3636%	0	120,000	0	0
<b>合计</b>		32,092,000	-	32,092,000	97.25%	3,856,500	28,235,500	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

公司股东邓小华、石春玉分别持有控股股东三信实业 23.17%、76.83%股权，股东邓小华与石春玉为夫妻关系；公司股东石春玉的弟弟石庆新、妹妹石春丽、侄儿石生鹏分别持有法人股东菏泽市

牡丹区晓华企业管理中心（有限合伙）95%、1%、1%股权；除此之外，普通股前十名或持股 10%及以上股东之间无关联关系。

## 二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

## 三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

### （一） 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

### （二） 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

## 四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

## 五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

募集资金用途变更情况：

适用 不适用

## 六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

## 七、 特别表决权安排情况

适用 不适用

## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
邓小华	董事长、总经理	男	1964年12月	2020年8月6日	2023年8月5日
石春玉	董事	女	1963年2月	2020年8月6日	2023年8月5日
石庆华	董事	男	1960年3月	2020年8月6日	2023年8月5日
赵艳香	董事	女	1971年11月	2020年8月6日	2023年8月5日
马贤民	董事	男	1976年11月	2020年8月6日	2023年8月5日
张国	董事	男	1982年10月	2020年8月6日	2023年8月5日
于儒超	董事	女	1982年11月	2020年8月6日	2023年8月5日
李兆勇	监事会主席	男	1978年12月	2020年8月6日	2023年8月5日
郑瑞芳	监事	女	1975年12月	2020年8月6日	2023年8月5日
刘影	监事	女	1985年2月	2020年8月6日	2023年8月5日
王祥玉	董事会秘书、财务总监	男	1970年1月	2020年8月6日	2023年8月5日
董事会人数:					7
监事会人数:					3
高级管理人员人数:					2

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

董事长、总经理邓小华与董事石春玉是夫妻关系；董事石庆华与董事石春玉是兄妹关系；除此之外，公司董事、监事、高级管理人员之间不存在其他关联关系。

#### (二) 变动情况

##### 报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况:

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
刘鹏	董事、财务总监	离任	无	个人原因辞职
赵艳香	无	新任	董事	原董事离职
王祥玉	董事会秘书	新任	董事会秘书、财务总监	原财务总监辞职

#### (三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

√适用 □不适用

##### 1、报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
王祥玉	董事会秘书、财务总监	150,000	0	150,000	0.4545%	0	0
赵艳香	董事	120,000	0	120,000	0.3636%	0	0
合计	-	270,000	-	270,000	0.8181%	0	0

## 2、报告期内新任董事、监事、高级管理人员的主要工作经历等情况：

赵艳香，女，1971年11月生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历；1995年8月至1998年10月，菏泽市工艺美术厂任出纳；1998年10月至2005年2月，菏泽市福来尔地毯有限公司任会计；2005年3月至2013年11月，山东三信实业有限公司任会计；2013年12月至2014年5月菏泽三越百货有限公司任副理；2014年6月至今，山东三信商贸股份有限公司任经理。

王祥玉，男，1970年1月生，中国国籍，无境外永久居留权，中专学历；1986年8月至2003年8月，菏泽地区五金交电站任会计主管；2003年8月至2013年11月，山东三信实业有限公司任会计主管；2013年12月至2014年5月菏泽三越百货有限公司任财务经理；2014年6月至2022年4月，山东三信商贸股份有限公司任财务经理。2022年4月至今，山东三信商贸股份有限公司任财务总监。

### （四） 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

## 二、 员工情况

### （一） 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
管理人员	146	149
销售人员	670	680
财务人员	16	16
员工总计	832	845

### （二） 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

项目	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
核心员工	18	0	0	18

### 核心员工的变动情况：

报告期内核心员工未发生变化。

## 第七节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	否
------	---

### 二、 财务报表

#### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年6月30日	2021年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	六、1	15,934,449.41	11,395,134.33
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	六、2	22,526,614.02	13,536,240.74
应收款项融资			
预付款项	六、3	8,561,318.86	8,549,331.79
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、4	23,030,211.04	22,645,359.94
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、5	41,595,791.15	45,599,161.08
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、6	16,333.36	98,333.13
<b>流动资产合计</b>		<b>111,664,717.84</b>	<b>101,823,561.01</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			

固定资产	六、7	41,669,484.70	42,978,717.02
在建工程	六、8	5,793,840.16	5,801,120.18
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	六、9	70,690,428.58	73,851,930.29
无形资产	六、10	8,238,806.34	8,534,375.30
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、11	10,662,638.19	9,436,683.61
递延所得税资产	六、12	1,580,278.29	1,127,417.05
其他非流动资产	六、13	38,228,000.00	41,527,823.50
<b>非流动资产合计</b>		<b>176,863,476.26</b>	<b>183,258,066.95</b>
<b>资产总计</b>		<b>288,528,194.10</b>	<b>285,081,627.96</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	六、14	46,325,000.00	38,100,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	六、15	29,997,860.85	32,611,801.65
预收款项			
合同负债	六、16	20,800,499.96	27,931,612.60
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	六、17	4,127,757.91	4,381,407.25
应交税费	六、18	6,492,706.54	6,142,373.85
其他应付款	六、19	13,491,726.36	10,365,496.58
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	六、20	13,454,058.00	54,729,938.00
其他流动负债	六、21	2,704,065.00	3,631,109.64
<b>流动负债合计</b>		<b>137,393,674.62</b>	<b>177,893,739.57</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款	六、22	44,900,000.00	
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债	六、23	60,509,757.15	62,352,697.68
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	六、24	1,319,866.67	1,363,866.67
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		106,729,623.82	63,716,564.35
<b>负债合计</b>		244,123,298.44	241,610,303.92
<b>所有者权益：</b>			
股本	六、25	33,000,000.00	33,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、26	12,674,679.48	12,674,679.48
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、27	1,427,420.82	1,427,420.82
一般风险准备			
未分配利润	六、28	-2,697,204.64	-3,630,776.26
归属于母公司所有者权益合计		44,404,895.66	43,471,324.04
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		44,404,895.66	43,471,324.04
<b>负债和所有者权益总计</b>		288,528,194.10	285,081,627.96

法定代表人：邓小华

主管会计工作负责人：邓小华

会计机构负责人：王祥玉

## （二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年6月30日	2021年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		15,586,993.79	11,113,854.72
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款		25,695,418.63	12,753,720.77
应收款项融资			
预付款项		7,661,337.34	7,466,108.47
其他应收款		16,676,201.47	21,389,525.55
其中：应收利息			

应收股利			
买入返售金融资产			
存货		40,771,585.71	44,090,026.67
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
<b>流动资产合计</b>		<b>106,391,536.94</b>	<b>96,813,236.18</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		2,483,019.71	2,483,019.71
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		41,047,959.66	42,074,624.19
在建工程		5,793,840.16	5,801,120.18
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		70,690,428.58	73,851,930.29
无形资产		8,238,806.34	8,534,375.30
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		8,689,001.72	7,087,655.54
递延所得税资产		1,452,246.37	1,045,833.40
其他非流动资产		38,228,000.00	41,527,823.50
<b>非流动资产合计</b>		<b>176,623,302.54</b>	<b>182,406,382.11</b>
<b>资产总计</b>		<b>283,014,839.48</b>	<b>279,219,618.29</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		34,360,000.00	37,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		33,336,766.58	32,471,287.18
预收款项			
合同负债		20,800,499.96	27,323,177.44
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		3,901,431.41	4,147,251.83
应交税费		6,283,209.72	5,906,220.15
其他应付款		20,849,962.24	11,560,049.67
其中：应付利息			
应付股利			

持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		13,454,058.00	54,729,938.00
其他流动负债		2,704,065.00	3,552,013.07
<b>流动负债合计</b>		<b>135,689,992.91</b>	<b>176,689,937.34</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		44,900,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		60,509,757.15	62,352,697.68
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		1,319,866.67	1,363,866.67
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>106,729,623.82</b>	<b>63,716,564.35</b>
<b>负债合计</b>		<b>242,419,616.73</b>	<b>240,406,501.69</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		33,000,000.00	33,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		10,157,699.19	10,157,699.19
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		1,398,179.77	1,398,179.77
一般风险准备			
未分配利润		-3,960,656.21	-5,742,762.36
<b>所有者权益合计</b>		<b>40,595,222.75</b>	<b>38,813,116.60</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>283,014,839.48</b>	<b>279,219,618.29</b>

### （三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
一、营业总收入		186,993,102.38	202,964,717.74
其中：营业收入	六、29	186,993,102.38	202,964,717.74

利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		184,926,310.01	202,976,947.94
其中：营业成本	六、29	143,054,246.18	157,929,674.04
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、30	469,703.33	540,542.87
销售费用	六、31	27,357,114.23	31,861,675.60
管理费用	六、32	8,818,920.15	8,755,848.13
研发费用			
财务费用	六、33	5,226,326.12	3,889,207.30
其中：利息费用		3,099,603.02	3,119,585.38
利息收入		6,745.64	9,797.88
加：其他收益	六、34	44,000.00	100,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、35	-828,878.01	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、36	60,114.23	
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、37	101,088.26	
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		1,443,116.85	87,769.80
加：营业外收入	六、38	124,849.92	142,467.36
减：营业外支出	六、39	175,722.30	8,536.03
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		1,392,244.47	221,701.13
减：所得税费用	六、40	458,672.85	65,853.73
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		933,571.62	155,847.40
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		933,571.62	155,847.40
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			

2. 归属于母公司所有者的净利润(净亏损以“-”号填列)		933,571.62	155,847.40
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
(一) 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
(1) 重新计量设定受益计划变动额			
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		933,571.62	155,847.40
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		933,571.62	155,847.40
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.028	0.005
(二) 稀释每股收益(元/股)			

法定代表人：邓小华

主管会计工作负责人：邓小华

会计机构负责人：王祥玉

#### (四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
<b>一、营业收入</b>		183,698,756.26	199,919,891.49
减：营业成本		141,923,638.13	156,928,898.13
税金及附加		421,311.43	441,563.19
销售费用		25,489,974.53	29,482,935.42
管理费用		8,798,056.20	8,734,437.79
研发费用			
财务费用		5,170,456.10	3,886,527.06

其中：利息费用		3,059,603.02	3,119,585.38
利息收入		6,745.64	9,316.23
加：其他收益		44,000.00	100,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-620,230.11	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		37,259.42	
资产处置收益（损失以“-”号填列）		101,088.26	
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		1,457,437.44	545,529.90
加：营业外收入		124,549.92	142,196.87
减：营业外支出		116,186.86	8,536.03
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		1,465,800.50	679,190.74
减：所得税费用		-316,305.65	65,853.73
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		1,782,106.15	613,337.01
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,782,106.15	613,337.01
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		1,782,106.15	613,337.01
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		193,413,387.57	217,585,819.02
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	六、42	51,905,341.14	54,798,477.69
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>245,318,728.71</b>	<b>272,384,296.71</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		185,121,446.12	193,052,011.87
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		14,829,999.46	15,147,145.39
支付的各项税费		2,349,679.85	2,354,026.72
支付其他与经营活动有关的现金	六、42	46,120,027.32	84,875,085.73
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>248,421,152.75</b>	<b>295,428,269.71</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-3,102,424.04</b>	<b>-23,043,973.00</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	六、42	8,260,718.26	14,267,006.83

<b>投资活动现金流入小计</b>		8,260,718.26	14,267,006.83
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,543,805.12	2,769,025.05
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	六、42		
<b>投资活动现金流出小计</b>		1,543,805.12	2,769,025.05
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		6,716,913.14	11,497,981.78
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		77,890,000.00	25,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六、42		10,000,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		77,890,000.00	35,000,000.00
偿还债务支付的现金		69,990,000.00	22,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,099,603.02	3,119,585.38
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	六、42	3,875,571.00	
<b>筹资活动现金流出小计</b>		76,965,174.02	25,119,585.38
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		924,825.98	9,880,414.62
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		4,539,315.08	-1,665,576.60
加：期初现金及现金等价物余额		8,611,189.70	4,962,734.07
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		13,150,504.78	3,297,157.47

法定代表人：邓小华

主管会计工作负责人：邓小华

会计机构负责人：王祥玉

#### （六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		182,700,935.81	211,894,647.32
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		42,387,308.37	65,821,180.34
<b>经营活动现金流入小计</b>		225,088,244.18	277,715,827.66
购买商品、接受劳务支付的现金		171,408,868.99	194,688,308.76
支付给职工以及为职工支付的现金		12,839,365.51	13,986,716.38
支付的各项税费		2,218,927.25	2,118,445.82
支付其他与经营活动有关的现金		45,280,766.70	90,068,245.47

<b>经营活动现金流出小计</b>		231,747,928.45	300,861,716.43
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-6,659,684.27	-23,145,888.77
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		7,826,390.61	14,267,006.83
<b>投资活动现金流入小计</b>		7,826,390.61	14,267,006.83
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,543,805.12	2,768,075.05
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		1,543,805.12	2,768,075.05
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		6,282,585.49	11,498,931.78
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		77,890,000.00	25,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			10,000,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		77,890,000.00	35,000,000.00
偿还债务支付的现金		69,990,000.00	22,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,049,762.15	3,119,585.38
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		73,039,762.15	25,119,585.38
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		4,850,237.85	9,880,414.62
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		4,473,139.07	-1,766,542.37
加：期初现金及现金等价物余额		8,329,910.09	4,545,834.38
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		12,803,049.16	2,779,292.01

### 三、 财务报表附注

#### (一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

#### 附注事项索引说明:

无

#### (二) 财务报表项目附注

### 山东三信商贸股份有限公司

### 2022年1-6月合并及母公司财务报表附注

(如无特别说明, 以下货币单位均为人民币元)

#### 一、公司基本情况

##### (一) 公司概况

山东三信商贸股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”), 于2006年9月13日成立。统一社会信用代码: 91371700793904535W。并于2014年12月15日在全国中小企业股份转让系统挂牌。

经历次增资变更, 注册资本变更为3,300.00万元。注册地址: 菏泽八一街牡丹商业广场6号楼; 法定代表人: 邓小华; 注册资本: 人民币3,300.00万元;

##### (二) 公司的业务性质和主要经营活动

公司经营范围：许可项目：食品销售；烟草制品零售；出版物零售；出版物互联网销售；道路货物运输（不含危险货物）；食品互联网销售。（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：保健食品（预包装）销售；食品互联网销售（仅销售预包装食品）；婴幼儿配方乳粉及其他婴幼儿配方食品销售；食品销售（仅销售预包装食品）；第一类医疗器械销售；第二类医疗器械销售；劳动保护用品销售；化妆品零售；日用品销售；食品用洗涤剂销售；日用化学产品销售；日用百货销售；服装服饰零售；鞋帽零售；五金产品零售；照相器材及望远镜零售；照相机及器材销售；家用电器销售；日用家电零售；体育用品及器材零售；工艺美术品及礼仪用品销售（象牙及其制品除外）；厨具卫具及日用杂品零售；针纺织品销售；眼镜销售（不含隐形眼镜）；钟表与计时仪器销售；装卸搬运；普通货物仓储服务（不含危险化学品等需许可审批的项目）；国内货物运输代理；卫生用杀虫剂销售；互联网销售（除销售需要许可的商品）。（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）

**（三）财务报告的批准报出**

本财务报表业经本公司董事会于 2022 年 08 月 24 日决议批准报出

**（四）合并报表范围**

截止 2022 年 6 月 30 日，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

公司名称	公司类型	注册地	注册资本 (万元)	主要经营范围
曹县三越百货有限公司	全资子公司	曹县珠江西路路南 A2 栋	500.00	日用百货销售；家用电器销售；服装服饰零售；鞋帽零售；五金产品零售；照相机及器材销售；工艺美术品及收藏品零售（象牙及其制品除外）；厨具卫具及日用杂品零售；针纺织品销售；珠宝首饰零售；钟表销售；眼镜销售（不含隐形眼镜）；文具用品零售；办公用品销售；化妆品零售；日用品销售；柜台、摊位出租；互联网销售（除销售需要许可的商品）（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）许可项目：食品经营；婴幼儿配方乳粉销售；保健食品销售；烟草制品零售（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，具体经营项目以审批结果为准）

**二、财务报表的编制基础**

**1、编制基础**

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）。

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

## 2、持续经营

本财务报表以持续经营为基础列报，本公司自报告期末起至少 12 个月具有持续营能力。

### 三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2022 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况及 2022 年度 1-6 月合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量等有关信息。

### 四、重要会计政策和会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。

#### 1、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司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。

#### 2、营业周期

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

#### 3、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

#### 4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

##### （1）同一控制下的企业合并

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

对同一控制下企业合并形成的长期股权投资，本公司在合并日按照所取得的被合并方在最终控制方合并财务报表中的净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，如被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。长期股权投资的初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。本公司以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资的初始投资成本与本公司所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

本公司合并中发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。与发行权益性工具作为合并对价直接相关的交易费用，冲减资本公积（股本溢价），资本公

积（股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。与发行债务性工具作为合并对价直接相关的交易费用，计入债务性工具的初始确认金额。

## （2）非同一控制下的企业合并

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

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。本公司为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，应于发生时计入当期损益。本公司作为合并对价发行的权益性工具或债务性工具的交易费用，应当计入权益性工具或债务性工具的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉

本公司非同一控制下合并中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，本公司首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

## 5、合并财务报表的编制方法

### （1）投资主体的判断依据

本公司为投资性主体，判断依据如下：

如果母公司是投资性主体，则母公司应当仅将为其投资活动提供相关服务的子公司（如有）纳入合并范围并编制合并财务报表；其他子公司不应当予以合并，母公司对其他子公司的投资应当按照公允价值计量且其变动计入当期损益。如果母公司是投资性主体，且不存在为其投资活动提供相关服务的子公司，则不应当编制合并财务报表。

### （2）合并财务报表范围

本公司将全部子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

### （3）统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

### （4）合并财务报表抵销事项

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，抵销本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确

认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有本公司的长期股权投资，视为企业集团的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

#### （5）合并取得子公司会计处理

对于本公司同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实时控制时已经发生，调整合并资产负债表的期初数，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整；

对于本公司非同一控制下企业合并取得的子公司，则不调整合并资产负债表期初数，将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

#### （6）处置子公司股权至丧失控制权的会计处理方法

##### ①一般处理方法

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

##### ②分步处置子公司

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

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

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

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

#### （7）购买子公司少数股权

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

#### （8）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

### 6、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。

#### （1）共同经营

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

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

处理：①确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；②确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；③确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；④按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；⑤确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

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

#### （2）合营企业

合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。本公司对合营企业的投资采用权益法核算，相关会计政策见本附注“三、14、长期股权投资”。

### 7、现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。

本公司在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指本公司持有的期限短、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。

## 8、外币业务和外币报表折算

### （1）外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率的近似汇率折合本位币入账。

资产负债表日，本公司对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

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

### （2）外币财务报表折算

本公司的控股子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。

外币资产负债表中的资产和负债项目，本公司采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。外币利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目其他综合收益下列示。

外币现金流量按照系统合理方法确定的，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

## 9、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。在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债、权益工具。

### （1）金融资产的分类、确认和计量

在初始确认金融资产时，本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据等，本公司按照预期有

权收取的对价金额作为初始确认金额。

1) 本公司持有的债务工具:

①以摊余成本计量的金融资产

本公司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。本公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入,按照摊余成本进行后续计量,其摊销或减值产生的利得或损失,计入当期损益。本公司的此类金融资产主要包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、等,本公司将自资产负债表日起一年内(含一年)到期的债权投资和长期应收款,列示为一年内到期的非流动资产;取得时期限在一年内(含一年)的债权投资列示为其他流动资产。

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

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标,且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。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。本公司的此类金融资产主要包括应收款项融资、其他债权投资等,本公司将自资产负债表日起一年内(含一年)到期的其他债权投资,列示为一年内到期的非流动资产;取得时期限在一年内(含一年)的其他债权投资列示为其他流动资产。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产,分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产,列示为交易性金融资产。此外,在初始确认时,本公司为了消除或显著减少会计错配,将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产,本公司采用公允价值进行后续计量,公允价值变动计入当期损益。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。

2) 本公司的权益工具投资:

本公司将对其没有控制、共同控制和重大影响的权益工具投资分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产,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。此外,本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产,列示为其他权益工具投资,且该指定一经作出不得撤销。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益,公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时,之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益,不计入当期损益。

## **(2) 金融负债的分类、确认和计量**

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

本公司将金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融负债相关的利息支出计入当期损益。本公司以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债主要包括交易性金融负债。

其他金融负债，采用实际利率法按照摊余成本进行后续计量。本公司的其他金融负债主要为以摊余成本计量的金融负债，包括应付票据及应付账款、其他应付款、借款及应付债券等。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。

### **(3) 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法**

本公司按照以下原则区分金融负债与权益工具：(1) 如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。(2) 如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在本公司扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外的变量(例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格)的变动而变动，该合同分类为金融负债。

本公司在合并报表中对金融工具(或其组成部分)进行分类时，考虑了集团成员和金融工具持有方之间达成的所有条款和条件。如果集团作为一个整体由于该工具而承担了交付现金、其他金融资产或者以其他导致该工具成为金融负债的方式进行结算的义务，则该工具应当分类为金融负债。

金融工具或其组成部分属于金融负债的，相关利息、股利(或股息)、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，本公司计入当期损益。

金融工具或其组成部分属于权益工具的，其发行(含再融资)、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理；本公司不确认权益工具的公允价值变动，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减；本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理，发放的股票股利不影响股东权益总额。

### **(4) 金融资产转移的确认依据和计量方法**

本公司将满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。若本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

其他权益工具投资终止确认时，本公司将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。

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

#### **(5) 金融负债的终止确认**

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

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

#### **(6) 金融资产和金融负债的抵销**

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，本公司的金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

#### **(7) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法**

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

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

观察的输入值。第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

## 10、存货

### （1）存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品等。主要包括原材料、库存商品、劳务成本、周转材料等。

### （2）发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

### （3）存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。

产成品、商品和用于出售的材料等可直接用于出售的存货，其可变现净值按该等存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若企业持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为基础计算。

本公司按单个存货项目计提存货跌价准备。但如果某些存货与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量，可以合并计量成本与可变现净值；对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计量成本与可变现净值。

在资产负债表日，如果存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，并计入当期损益。如果以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

### （4）存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

### （5）周转材料的摊销方法

周转材料采用一次转销法摊销。

## 11、划分为持有待售资产

### （1）划分为持有待售的资产确认标准

同时满足下列条件:公司已经就处置该资产作出决议；公司已经与受让方签订了不可撤消的转让协议；该项资产转让将在一年内完成。

### （2）划分为持有待售的资产会计处理

对于持有待售的非流动资产，自划分为持有待售之日起不计提折旧或进行摊销，按照账面价值与公允

价值减去处置费用后的净额孰低计量。

持有待售的非流动资产包括单项资产和处置组。被划分为持有待售的单项非流动资产和处置组中的资产，在资产负债表的流动资产部分单独列报；被划分为持有待售的处置组中的与转让资产相关的负债，在资产负债表的流动负债部分单独列报。

某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售的非流动资产的确认条件，本公司停止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者进行计量：（1）该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；（2）决定不再出售之日的可收回金额。

## 12、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产。

### （1）初始投资成本确定

①对于本公司合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额确认为初始成本；如为非同一控制下的企业合并，应当按购买日确定的合并成本确认为初始成本；

②除合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第12号——债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得，初始投资成本根据准则相关规定确定。

### （2）后续计量及损益确认方法

#### ①成本法核算

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资应当采用成本法核算。采用成本法核算的长期股权投资，除追加或收回投资外，账面价值一般不变。对被投资企业宣告分派的利润或现金股利，本公司计算应分得的部分，确认为投资收益。

#### ②权益法核算

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

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

综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。

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

### （3）长期股权投资核算方法的转换

①公允价值计量转权益法核算：本公司原持有的对被投资单位的股权投资（不具有控制、共同控制或重大影响的），按照金融工具确认和计量准则进行会计处理的，因追加投资等原因导致持股比例上升，能够对被投资单位施加共同控制或重大影响的，在转按权益法核算时，本公司应当按照金融工具确认和计量准则确定的原股权投资的公允价值加上为取得新增投资而应支付对价的公允价值，作为改按权益法核算的初始投资成本。

②公允价值计量或权益法核算转成本法核算：本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按照金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或者原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因，能够对被投资单位实施控制的，按有关企业合并形成的长期股权投资进行会计处理。

③权益法核算转公允价值计量：本公司原持有的对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，因部分处置等原因导致持股比例下降，不能再对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按金融工具确认和计量准则对剩余股权投资进行会计处理，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

④成本法转权益法或公允价值计量：本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，本公司改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，本公司改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。在编制合并财务报表时，应当按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》的有关规定进行会计处理。

### （4）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

①确定对被投资单位具有共同控制的依据：是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。

②确定对被投资单位具有重大影响的依据：当本公司持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：

- ①在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；
- ②参与被投资单位的政策制定过程；
- ③向被投资单位派出管理人员；
- ④被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；
- ⑤与被投资单位之间发生重要交易。

#### （5）减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对长期股权投资检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按可收回金额低于账面价值部分计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

可收回金额按照长期股权投资出售的公允价值净额与预计未来现金流量的现值之间孰高确定。

#### （6）长期股权投资处置

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

### 13、投资性房地产

#### （1）投资性房地产的种类和计量模式

本公司投资性房地产的种类：出租的土地使用权、出租的建筑物、持有并准备增值后转让的土地使用权。

本公司投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量。

#### （2）采用成本模式核算政策

本公司投资性房地产中出租的建筑物采用年限平均法计提折旧，具体核算政策与固定资产部分相同。投资性房地产中出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权采用直线法摊销，具体核算政策与无形资产部分相同。

资产负债表日，本公司对投资性房地产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按可收回金额低于账面价值部分计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

### 14、固定资产

#### （1）固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形

资产。同时满足以下条件时予以确认：

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

#### (2) 固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋建筑物、办公家具、运输设备、电子设备及其他；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	20	5	4.75
办公家具	5	5	19.00
运输设备	5	5	19.00
电子设备及其他	3	5	31.67

#### (3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对固定资产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按可收回金额低于账面价值部分计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

#### (4) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租入固定资产的认定依据：实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。具体认定依据为符合下列一项或数项条件的：①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人会行使这种选择权；③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；④承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；⑤租赁资产性质特殊，如不作较大改造只有承租人才能使用。

融资租入固定资产的计价方法：融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；

融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

## 15、在建工程

#### (1) 在建工程的类别

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。

## （2）在建工程结转固定资产的标准和时点

本公司在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：

①固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；

②已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；

③该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；

④所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

⑤尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，按实际成本调整原来的暂估价值，同时调整原已计提的折旧额。

## （3）在建工程减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对在建工程检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按可收回金额低于账面价值部分计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

在建工程可收回金额根据资产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孰高确定。

## 16、借款费用

### （1）借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

### （2）资本化金额计算方法

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

暂停资本化期间：在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，应当暂停借款费用的资本化期间。

资本化金额计算：①借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；②占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；③借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销

的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

## 17、无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。(1) 无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量，分别为：①使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。②使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

### (2) 使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命不确定的判断依据：①来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；②综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

### (3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对无形资产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按可收回金额低于账面价值部分计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

无形资产可收回金额根据资产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孰高确定。

(4) 内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

## 18、长期资产减值

本公司对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产等长期资产，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。

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

本公司在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

## 19、长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

## 20、职工薪酬

职工薪酬是本公司为获得职工提供的服务而给予的各种形式报酬以及其他相关支出，包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期福利。

短期薪酬包括短期工资、奖金、津贴、补贴、职工福利费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、医疗保险费、工伤保险费、生育保险费、短期带薪缺勤、短期利润分享计划等。在职工提供服务的会计

期间，将实际发生的应付的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象按照权责发生制原则计入当期损益或相关资产成本。

离职后福利主要包括基本养老保险费、企业年金等，按照公司承担的风险和义务，分类为设定提存计划、设定受益计划。设定提存计划：在根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。设定受益计划：在半年和年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，以预期累积福利单位法确定提供福利的成本。本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：（1）服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本是指，职工当期提供服务所导致的设定受益义务现值的增加额；过去服务成本是指，设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益义务现值的增加或减少；（2）设定受益义务的利息费用；（3）重新计量设定受益计划负债导致的变动。除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述第(1)和(2)项计入当期损益；第(3)项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益。

辞退福利：本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在同时满足下列条件时，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的预计负债，同时计入当期损益：本公司已经制定正式的解除劳动关系计划或提出自愿裁减建议，并即将实施；本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议。职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益。

## 21、预计负债

### （1）预计负债的确认标准

当与或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。

### （2）预计负债的计量方法

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，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

## 22、收入

### （1）一般原则

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

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

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

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

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

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；

②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；

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

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

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

①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；

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

③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；

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

风险和报酬：

⑤客户已接受该商品；

⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

(2) 本公司收入的具体确认：

(1) 卖场商超商品销售业务

门店营业员收款并将货物交给客户后确认收入。

(2) 加盟店

加盟店直接向公司下单，公司收到加盟店订单后将货物运送至加盟店，加盟店验收合格后确认收入。

## 23、合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

为取得合同发生的增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，本公司将其作为合同履约成本确认为一项资产：

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

(2) 该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；

(3) 该成本预期能够收回。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产(以下简称“与合同成本有关的资产”)采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。[摊销期限不超过一年则在发生时计入当期损益。]

当与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

(1) 本集团因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

(2) 为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

## 24、政府补助

(1) 政府补助类型

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产(但不包括政府作为所有者投入的资本)，主要划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两种类型。

(2) 与资产相关的政府补助的会计处理方法

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。本公司对与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）

### （3）与收益相关的政府补助的会计处理方法

与收益相关的政府补助，是指本公司取得的除与资产相关的政府补助之外的政府补助。本公司对与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

### （4）区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的判断依据

本公司取得的与资产相关的政府补助，确认为递延收益，自相关资产可供使用时起，按照相关资产的预计使用期限，将递延收益平均分摊转入当期损益。

### （5）政府补助的确认时点

按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。

除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，本公司在实际收到补助款项时予以确认。**25、**

## **递延所得税资产和递延所得税负债**

本公司递延所得税资产和递延所得税负债的确认：

（1）本公司对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

（2）本公司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的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的，则减记递延所得税资产的账面价值。

（3）本公司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，除非本公司能够控制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。本公司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。

(4) 本公司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)的非企业合并的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, 本公司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。

## 25、租赁

### 以下租赁会计政策适用于 2021 年度及以后:

租赁是指本公司让渡或取得了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取或支付对价的合同。在一项合同开始日, 本公司评估合同是否为租赁或包含租赁。

#### (1) 本公司作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为门面房。

##### ①初始计量

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

##### ②后续计量

本公司自租赁期开始的当月对使用权资产计提折旧, 能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的, 本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的, 本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

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

租赁期开始日后, 当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时, 本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债, 并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零, 但租赁负债仍需进一步调减的, 本公司将剩余金额计入当期损益。

##### ③短期租赁和低价值资产租赁

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

##### ④租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的, 本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理:

- 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；
- 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。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，（除新冠肺炎疫情直接引发的合同变更采用简化方法外，）在租赁变更生效日，本公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司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，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

## （2）本公司作为出租人

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

### ① 经营租赁

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

### ② 融资租赁

于租赁期开始日，本公司确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

### ③ 租赁变更

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

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该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；
- 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。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分下列情形对变更后的租赁进行处理：

•假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；

•假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

本公司作为承租人：

继续按照与减让前一致的折现率计算租赁负债的利息费用并计入当期损益，继续按照与减让前一致的方法对使用权资产进行计提折旧等后续计量。本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在达成减让协议等解除原租金支付义务时，按未折现金额冲减相关资产成本或费用，同时相应调整租赁负债；延期支付租金的，在实际支付时冲减前期确认的租赁负债。对于采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金计入相关资产成本或费用，将减免的租金作为可变租赁付款额，在减免期间冲减相关资产成本或费用；延期支付租金的，在原支付期间将应支付的租金确认为应付款项，在实际支付时冲减前期确认的应付款项。

本公司作为出租人：

①如果租赁为经营租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金确认为租赁收入。将减免的租金作为可变租赁付款额，在减免期间冲减租赁收入；延期收取租金的，在原收取期间将应收取的租金确认为应收款项，并在实际收到时冲减前期确认的应收款项。

②如果租赁为融资租赁，本公司继续按照与减让前一致的折现率计算利息并确认为租赁收入。本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在达成减让协议等放弃原租金收取权利时，按未折现金额冲减原确认的租赁收入，不足冲减的部分计入投资收益，同时相应调整应收融资租赁款；延期收取租金的，在实际收到时冲减前期确认的应收融资租赁款。

## 26、重要会计政策、会计估计变更

### (1) 重要会计政策变更

报告期内公司无重要会计政策变更。

### (2) 重要会计估计变更

报告期内公司无重要会计估计变更。

## 五、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率/征收率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、6%、3%、1%
城市维护建设税	流转税	5%、7%
教育费附加	流转税	3%
地方教育附加	流转税	2%
水利建设基金	流转税	0.5%

企业所得税	应纳税所得额	25%
-------	--------	-----

## 2、税收优惠

根据国家税务总局 2019 年 1 月发布的《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税〔2019〕13 号) 规定, 对月销售 10 万以下 (含本数) 的增值税小规模纳税人, 免增值税; 对增值税小规模纳税人可以在 50% 的税额幅度内减征资源税、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税 (不含证券交易印花税)、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。

## 六、合并财务报表主要项目注释

以下注释项目 (含公司财务报表主要项目注释) 除非特别指出, “年初” 指 2022 年 1 月 1 日, “期末” 指 2022 年 6 月 30 日, “上年年末” 指 2021 年 12 月 31 日, “本期” 指 2022 年 1-6 月, “上期” 指 2021 年度。

### 1、货币资金

#### (1) 货币资金分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
现金	4,551,272.88	4,345,584.61
银行存款	8,599,231.90	4,265,605.09
其他货币资金	2,783,944.63	2,783,944.63
合计	15,934,449.41	11,395,134.33

#### (2) 其他货币资金明细

项目	期末余额	上年年末余额
预付卡监管保证金	2,783,944.63	2,783,944.63
合计	2,783,944.63	2,783,944.63

### 2、应收账款

#### (1) 按账龄列示

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	18,144,153.40	14,039,427.09
1 至 2 年	5,766,524.72	70,998.76
2 至 3 年	0.00	10,481.82
3 至 4 年	10,481.82	
小计	23,921,159.94	14,120,907.67
减: 坏账准备	1,394,545.92	584,666.93
合计	22,526,614.02	13,536,240.74

## (2) 按坏账计提方法分类列示

## 1) 应收账款按种类列示

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
组合 1、应收外部经销商	11,554,013.08	48.30	1,394,545.92	12.07	10,159,467.16
组合 2、应收银联、支付宝、微信等	12,367,146.86	51.70	0.00	0.00	12,367,146.86
组合小计	23,921,159.94	100.00	1,394,545.92	5.83	22,526,614.02
合计	23,921,159.94	100.00	1,394,545.92	5.83	22,526,614.02

(续)

种类	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
组合 1、应收外部经销商	12,404,859.81	87.85	584,666.93	4.71	11,820,192.88
组合 2、应收银联、支付宝、微信等	1,716,047.86	12.15			1,716,047.86
组合小计	14,120,907.67	100.00	584,666.93	4.14	13,536,240.74
合计	14,120,907.67	100.00	584,666.93	4.14	13,536,240.74

2) 组合中，按应收外部经销商组合计提坏账准备的应收账款，然后未披露组合中按应收银联、支付宝、微信等组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	账面余额	比例 (%)	坏账准备
1 年以内	18,144,153.40	75.85	812,652.54
1 至 2 年	5,766,524.72	24.11	576,652.47
2 至 3 年			
3 至 4 年	10,481.82	0.04	5,240.91
合计	23,921,159.94	100.00	1,394,545.92

(续)

账龄	上年年末余额
----	--------

	账面余额	比例 (%)	坏账准备
1 年以内	14,039,427.09	99.42	574,422.50
1 至 2 年	70,998.76	0.50	7,099.88
2 至 3 年	10,481.82	0.08	3,144.55
合计	14,120,907.67	100.00	584,666.93

3) 报告期计提、转回或收回坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	584,666.93	809,878.99			1,394,545.92
合计	584,666.93	809,878.99			1,394,545.92

4) 本报告期无实际核销的应收账款情况

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示:

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	4,232,908.93	49.44	7,948,018.96	92.97
1-2 年	4,328,409.93	50.56	548,954.79	6.42
2-3 年	0.00	0.00	52,358.04	0.61
合计	8,561,318.86	100.00	8,549,331.79	100.00

4、其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	23,030,211.04	22,645,359.94
合计	23,030,211.04	22,645,359.94

(1) 其他应收款

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	23,618,756.75	23,524,622.37
1 至 2 年	322,580.00	60,462.80
2 至 3 年	52,066.54	251,240.00
3 至 4 年	251,240.00	28,433.00
4 至 5 年		

小计	24,268,608.29	23,864,758.17
减：坏账准备	1,238,397.25	1,219,398.23
合计	23,030,211.04	22,645,359.94

1) 其他应收款按款项性质列示如下：

款项性质	期末余额	上年年末余额
借款	14,380,252.33	21,025,000.00
押金、保证金等	778,645.10	632,983.94
往来款	8,618,180.86	1,892,424.19
备用金	491,530.00	314,350.04
合计	24,268,608.29	23,864,758.17

2) 报告期计提、转回或收回坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	1,219,398.23	208,647.90	189,648.88	0.00	1,238,397.25
合计	1,219,398.23	208,647.90	189,648.88	0.00	1,238,397.25

3) 本报告期无实际核销的其他应收账情况

4) 涉及政府补助的应收款项

无

5) 本报告期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款

## 5、存货

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	42,010,574.56	414,783.41	41,595,791.15	46,074,058.72	474,897.64	45,599,161.08
材料物资						
合计	42,010,574.56	414,783.41	41,595,791.15	46,074,058.72	474,897.64	45,599,161.08

(1) 存货跌价准备

项目	上年年末余额	本期增加金额		本期减少金额			期末余额
		计提	其他	转回	转销	其他	
库存商品	474,897.64	0.00	0.00	0.00	60,114.23	0.00	414,783.41
合计	474,897.64	0.00	0.00	0.00	60,114.23	0.00	414,783.41

公司期末按照存货类别以可变现净值低于账面成本差额计提存货跌价准备，公司存货可变现净值根据估计售价减去估计的销售费用以及相关税金后的金额确定。

## 6、其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
待抵扣进项税	16,333.36	98,333.13
—— 合计	16,333.36	98,333.13

## 7、固定资产

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	41,669,484.70	42,978,717.02
固定资产清理		
合计	41,669,484.70	42,978,717.02

(1) 固定资产及其累计折旧明细项目和增减变动如下：

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他设备	合计
一、账面原值：						
1.上年年末余额	46,078,613.93	26,826,234.12	3,730,360.18	11,980,445.60	20,407,561.01	109,023,214.84
2.本期增加金额		1,743,960.72	29,500.00	735,127.41	4,401,290.80	6,909,878.93
(1) 购置		1,743,960.72	29,500.00	735,127.41	4,401,290.80	6,909,878.93
(2) 在建工程转入						
(3) 接受股东投入						
3.本期减少金额		1,484,923.36	640,619.61	283,765.85	7,805,596.53	10,214,905.35
(1) 处置或报废		1,484,923.36	640,619.61	283,765.85	7,805,596.53	10,214,905.35
(2) 其他						
4.期末余额	46,078,613.93	27,085,271.48	3,119,240.57	12,431,807.16	17,003,255.28	105,718,188.42
二、累计折旧：						
1.上年年末余额	15,157,290.71	19,913,751.44	2,614,772.03	11,382,317.15	16,976,366.49	66,044,497.82
2.本期增加金额	1,045,031.33	2,073,100.79	276,327.85	768,369.47	2,915,309.25	7,078,138.69
计提	1,045,031.33	2,073,100.79	276,327.85	768,369.47	2,915,309.25	7,078,138.69
3.本期减少金额		982,190.62	607,885.16	249,517.48	7,227,059.51	9,066,652.77
(1) 处置或报废		982,190.62	607,885.16	249,517.48	7,227,059.51	9,066,652.77
(2) 其他						
4.期末余额	16,202,322.04	21,004,661.61	2,283,214.72	11,901,169.14	12,664,616.23	64,055,983.74
三、减值准备：						

1.上年年末余额						
2.本期增加金额						
计提						
3.本期减少金额						
处置或报废						
4.期末余额						
四、账面价值：						
1.期末账面价值	29,876,291.89	6,080,609.87	836,025.85	530,638.02	4,338,639.05	41,662,204.68
2.期初账面价值	30,921,323.22	6,912,482.68	1,115,588.15	598,128.45	3,431,194.52	42,978,717.02

## 8、在建工程

### 总体情况列示

项目	期末余额	上年年末余额
在建工程	5,801,120.18	5,801,120.18
工程物资		
合计	5,801,120.18	5,801,120.18

### (1) 在建工程情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
生鲜库	5,801,120.18		5,801,120.18	5,801,120.18		5,801,120.18
合计	5,801,120.18		5,801,120.18	5,801,120.18		5,801,120.18

### (2) 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	上年年末余额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
生鲜库	6,638,200.00	5,801,120.18			5,801,120.18	87.39	87.39				自筹
合计	6,638,200.00	5,801,120.18			5,801,120.18	87.39	87.39				--

## 9、使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1、年初余额	85,241,838.57	85,241,838.57
2、本年增加金额		

3、本年减少金额		
4、年末余额	85,241,838.57	85,241,838.57
二、累计折旧		
1、年初余额	11,389,908.28	11,389,908.28
2、本年增加金额	3,161,501.71	3,161,501.71
(1) 计提		
3、本年减少金额		
(1) 处置		
4、年末余额	14,551,409.99	14,551,409.99
三、减值准备		
1、年初余额		
2、本年增加金额		
(1) 计提		
3、本年减少金额		
(1) 处置		
4、年末余额		
四、账面价值		
1、年末账面价值	70,690,428.58	70,690,428.58
2、年初账面价值	73,851,930.29	73,851,930.29

## 10、无形资产

### (1) 无形资产情况

项目	财务软件	车位使用权	合计
一、账面原值			
1.上年年末余额	3,903,507.16	8,280,000.00	12,183,507.16
2.本期增加金额	0.00	0.00	0.00
(1)购置	0.00	0.00	0.00
(2)内部研发	0.00	0.00	0.00
(3)企业合并增加	0.00	0.00	0.00
3.本期减少金额	0.00	0.00	0.00
(1)处置	0.00	0.00	0.00
(2)原值调整	0.00	0.00	0.00

4.期末余额	3,903,507.16	8,280,000.00	12,183,507.16
二、累计摊销			
1.上年年末余额	1,579,131.86	2,070,000.00	3,649,131.86
2.本期增加金额	123,068.96	172,500.00	295,568.96
(1) 计提	123,068.96	172,500.00	295,568.96
3.本期减少金额	0.00	0.00	0.00
(1) 处置	0.00	0.00	0.00
4.期末余额	1,702,200.82	2,242,500.00	3,944,700.82
三、减值准备			
1.上年年末余额	0.00	0.00	0.00
2.本期增加金额	0.00	0.00	0.00
(1) 计提	0.00	0.00	0.00
3.本期减少金额	0.00	0.00	0.00
(1) 处置	0.00	0.00	0.00
4.期末余额	0.00	0.00	0.00
四、账面价值			
1.期末余额	2,201,306.34	6,037,500.00	8,238,806.34
2.上年年末余额	2,324,375.30	6,210,000.00	8,534,375.30

#### 11、长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
门店装修费	9,436,683.61	1,601,346.18	375,391.60	0.00	10,662,638.19
合计	9,436,683.61	1,601,346.18	375,391.60	0.00	10,662,638.19

#### 12、递延所得税资产

项目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账损失	3,047,726.58	761,931.64	2,278,962.80	569,740.70
使用权资产折旧	3,273,386.60	818,346.65	2,230,705.39	557,676.35
合计	6,321,113.18	1,580,278.29	4,509,668.19	1,127,417.05

#### 13、其他非流动资产

(1) 其他非流动资产按款项性质分类情况：

款项性质	期末余额	上年年末余额
预付土地款	38,228,000.00	38,228,000.00
预付工程款	0.00	1,430,250.00
预付电梯、货架款	0.00	1,869,573.50
合计	38,228,000.00	41,527,823.50

其他说明：公司同菏泽市厚泽置业有限公司共同投资开发位于牡丹区牡丹办事处伊庙社区居民区以南、上海路以西的土地，上述款项系公司支付相关土地拆迁及补偿款等，待该地块土地出让时上述款项用于抵扣土地出让金。

#### 14、短期借款

##### (1) 短期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
抵押、保证借款	46,325,000.00	38,100,000.00
信用保证借款		
合计	46,325,000.00	38,100,000.00

#### 15、应付账款

##### 1) 应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
货款	18,173,323.14	31,790,272.22
设备及装修款	11,824,537.71	821,529.43
合计	29,997,860.85	32,611,801.65

#### 16、合同负债

##### (1) 合同负债明细情况

项目	期末余额	上年年末余额
购物卡款	20,800,499.96	27,929,400.21
租金	0.00	2,212.39
合计	20,800,499.96	27,931,612.60

#### 17、应付职工薪酬

##### (1) 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本年增加	本年减少	期末余额
一、短期薪酬	4,381,407.25	13,744,064.84	13,997,714.18	4,127,757.91
二、离职后福利-设定提存计划		832,285.28	832,285.28	0.00
三、辞退福利		0.00	0.00	0.00
四、一年内到期的其他福利		0.00	0.00	0.00
合计	4,381,407.25	14,576,350.12	14,829,999.46	4,127,757.91

##### (2) 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本年增加	本年减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	4,381,407.25	13,295,057.87	13,548,707.21	4,127,757.91
(2) 职工福利费		124,126.34	124,126.34	0.00
(3) 社会保险费		324,880.63	324,880.63	0.00
其中：医疗保险费		311,564.79	311,564.79	0.00
工伤保险费		13,315.84	13,315.84	0.00
(4) 住房公积金		0.00	0.00	0.00
(5) 工会经费和职工教育经费		0.00	0.00	0.00
合计	4,381,407.25	13,744,064.84	13,997,714.18	4,127,757.91

(3) 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本年增加	本年减少	期末余额
基本养老保险	0.00	799,210.08	799,210.08	0.00
失业保险费	0.00	33,075.20	33,075.20	0.00
合计	0.00	832,285.28	832,285.28	0.00

**18、应交税费**

税种	期末余额	上年年末余额
增值税	5,124,505.34	4,674,188.36
企业所得税	1,122,901.41	1,189,439.59
城建税	72,573.05	69,078.31
教育费附加	44,838.58	56,541.44
其他	127,888.16	153,126.15
合计	6,492,706.54	6,142,373.85

**19、其他应付款**

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息	0.00	
其他应付款	13,491,726.36	10,365,496.58
合计	13,491,726.36	10,365,496.58

(1) 其他应付款

1) 其他应付款按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
保证金、押金等	604,584.70	749,755.40
其他往来款	12,887,141.66	9,615,741.18
合计	13,491,726.36	10,365,496.58

2) 无账龄超过 1 年的重要其他应付款

**20、一年内到期的非流动负债**

类别	期末余额	上年年末余额
一年内到期的长期借款	0.00	41,000,000.00
一年内到期的租赁负债	13,454,058.00	13,729,938.00
合计	13,454,058.00	54,729,938.00

**21、其他流动负债**

项目	期末余额	上年年末余额
待转销项税	2,704,065.00	3,631,109.64
合计	2,704,065.00	3,631,109.64

**22、长期借款**

长期借款分类列示:

项目	期末余额	上年年末余额
抵押、保证借款	44,900,000.00	42,000,000.00
合计	44,900,000.00	42,000,000.00

**23、租赁负债**

项目	年初余额	本年增加			本年减少	年末余额
		新增租赁负债	未确定融资费用	其他		
门店租赁	62,352,697.68				1,842,940.53	60,509,757.15
合计	62,352,697.68				1,842,940.53	60,509,757.15

**24、递延收益**

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
重要产品追溯体系建设奖补资金	1,363,866.67		44,000.00	1,319,866.67	
合计	1,363,866.67		44,000.00	1,319,866.67	

涉及政府补助的项目:

项目	上年年末余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
重要产品追溯体系建设奖补资金	1,363,866.67			44,000.00		1,319,866.67	与资产相关
合计	1,363,866.67			44,000.00		1,319,866.67	

**25、股本**

项目	上年年末余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	33,000,000.00						33,000,000.00

## 26、资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	10,157,699.19			10,157,699.19
其他资本公积	2,516,980.29			2,516,980.29
合计	12,674,679.48			12,674,679.48

## 27、盈余公积

项目	上年年末余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	1,427,420.82			1,427,420.82
合计	1,427,420.82			1,427,420.82

## 28、未分配利润

(1) 未分配利润明细如下

项目	本期金额	上期金额
调整前上年末未分配利润	-3,630,776.26	-3,938,721.44
调整年初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		
调整后年初未分配利润	-3,630,776.26	-3,938,721.44
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	933,571.62	307,945.18
减: 提取法定盈余公积		
期末未分配利润	-2,697,204.64	-3,630,776.26

## 29、营业收入和营业成本

(1) 营业收入明细列示

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	176,101,132.73	141,694,466.53	374,592,160.73	315,277,903.45
其他业务	10,891,969.65	1,359,779.65	25,876,519.50	5,351,705.97
合计	186,993,102.38	143,054,246.18	400,468,680.23	320,629,609.42

## 30、税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市建设税	129,573.52	289,692.44
教育费附加	56,271.70	124,153.90
地方教育费附加	37,514.46	82,769.27

房产税	215,428.98	506,758.60
土地使用税	4,418.94	17,248.48
印花税	26,495.73	103,887.60
合计	469,703.33	1,124,510.29

### 31、销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	9,823,301.62	21,519,985.24
房租	3,062,864.26	13,510,095.35
日常维护费	2,306,948.48	13,151,174.05
折旧摊销	5,473,142.61	3,102,966.86
办公费	41,234.50	4,874,952.65
宣传费	802,700.11	33,221.83
商品损耗	799,526.16	2,048,434.65
其他费用	5,047,396.49	13,115.24
合计	27,357,114.23	58,253,945.87

### 32、管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	4,048,870.21	8,205,948.43
折旧摊销	1,634,618.41	3,642,190.84
差旅费	64,282.99	109,293.92
办公费	69,389.30	2,828,613.96
中介费用	822,636.31	1,061,483.60
其他费用	2,179,122.93	51,984.53
合计	8,818,920.15	15,899,515.28

### 33、财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息支出	4,686,641.37	8,643,979.73
减：利息收入	6,745.64	3,001,758.33
手续费支出	464,019.80	598,498.06
其他费用	82,410.59	100,437.96
合计	5,226,326.12	6,341,157.42

### 34、其他收益

产生其他收益的来源	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
追溯体系补偿款	44,000.00	165,460.77	与资产相关
稳岗补贴		15,161.29	与收益相关
合计	44,000.00	180,622.06	/

### 35、信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收账款坏账损失	-809,878.99	-120,140.35
其他应收款坏账损失	-18,999.02	1,300,298.53
合计	-828,878.01	1,180,158.18

### 36、资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
存货跌价损失	60,114.23	-25,711.54
合计	60,114.23	-25,711.54

### 37、资产处置收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产处置利得或损失	101,088.26	146,124.55	101,088.26
合计	101,088.26	146,124.55	101,088.26

### 38、营业外收入

营业外收入明细如下

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产盘盈	100,653.56	273,870.62	100,653.56
无法支付的应付款	580.52	188,552.95	580.52
其他	23,615.84	16,893.62	23,615.84
合计	124,849.92	479,317.19	124,849.92

### 39、营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	146,130.30	620.00	146,130.30
其他	29,592.00	8,006.47	29,592.00

合计	175,722.30	8,626.47	175,722.30
----	------------	----------	------------

#### 40、所得税费用

##### (1) 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
按税法及相关规定计算的当期所得税	5,811.61	132,945.43
递延所得税	452,861.24	-269,064.69
合计	458,672.85	-136,119.26

##### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	1,392,244.47
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	5,811.61
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
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	452,861.24
所得税费用	458,672.85

#### 41、现金流量表项目注释

##### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
收到其他往来款项		23,319,242.66
政府补助		15,161.29
利息收入		15,878.24
合计	51,905,341.14	23,350,282.19

##### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
支付的期间费用		8,027,756.05
暂付往来款等		24,339,729.72
合计	46,120,027.32	32,367,485.77

(3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
收回借款		16,966,881.24
合计		16,966,881.24

(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
支付借款		10,000,000.00
支付的房租款	3,875,571.00	13,075,646.00
合计	3,875,571.00	23,075,646.00

**42、现金流量表补充资料**

(1) 现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
1.将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	933,571.62	307,945.18
加: 信用减值损失	828,878.01	-1,180,158.18
资产减值损失	-60,114.23	25,711.54
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	7,078,138.69	7,752,740.55
无形资产摊销	295,568.96	709,365.67
长期待摊费用摊销	375,391.60	5,098,967.67
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列)	101,088.26	-146,124.55
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	3,099,603.02	9,220,185.29
投资损失(收益以“-”号填列)		
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-452,861.24	269,064.69
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	4,063,484.16	662,086.54
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-10,204,102.39	25,361,138.68
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-9,161,070.50	-22,719,784.4
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-3,102,424.04	16,747,746.77
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		

债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3.现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	13,150,504.78	8,611,189.70
减：现金的上年年末余额	8,611,189.70	4,962,734.07
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的上年年末余额		
现金及现金等价物净增加额	4,539,315.08	3,648,455.63

#### (2) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	13,150,504.78	8,611,189.70
其中：库存现金	4,551,272.88	4,345,584.61
可随时用于支付的银行存款	8,599,231.90	4,265,605.09
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	13,150,504.78	8,611,189.70

#### 43、所有权或使用权受限制的资产

项目	期末余额	受限原因
货币资金	353,480.54	预付卡监管保证金
固定资产	26,433,431.00	抵押贷款
合计	26,786,911.54	

#### 七、合并范围的变更

无

## 八、在其他主体中的权益

### (一) 在其他主体中的权益

子公司名称	主要经营地	注册地	持股比例(%)		表决权比例(%)	取得方式
			直接	间接		
曹县三越百货有限公司	曹县	曹县	100.00		100.00	购买

### (二) 重要的非全资子公司的相关信息

无

## 九、与金融工具相关的风险

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

### (一)、信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

#### 1. 信用风险管理实务

##### (1) 信用风险的评价方法

公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。当触发以下一个或多个定量、定性标准时，公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

- 1) 定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；
- 2) 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等。

##### (2) 违约和已发生信用减值资产的定义

当金融工具符合以下一项或多项条件时，公司将该金融资产界定为已发生违约，其标准与已发生信用减值的定义一致：

- 1) 债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同中对债务人的约束条款；
- 3) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 4) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让

步。

## 2. 预期信用损失的计量

预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。公司考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息,建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注五(一)2、五(一)4之说明。

## 4. 信用风险敞口及信用风险集中度

本公司的信用风险主要来自货币资金和应收款项。为控制上述相关风险,本公司分别采取了以下措施。

### (1) 货币资金

本公司将银行存款和其他货币资金存放于信用评级较高的金融机构,故其信用风险较低。

### (2) 应收款项

本公司持续对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果,本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易,并对其应收款项余额进行监控,以确保本公司不会面临重大坏账风险。由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易,所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

## (二)、流动风险

流动性风险,是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动性风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产;或者源于对方无法偿还其合同债务;或者源于提前到期的债务;或者源于无法产生预期的现金流量。为控制该项风险,本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段,并采取长、短期融资方式适当结合,优化融资结构的方法,保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

## (三) 市场风险

市场风险,是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

### 1. 利率风险

利率风险,是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险,浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例,并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。本公司面临的现金流量利率风险主要与本公司以浮动利率计息的银行借款有关。截至2022年6月30日,本公司以浮动利率计息的银行借款人民币91,225,000.00元。(2021年12月31日:人民币91,225,000.00元),在其他变量不变的假设下,假定利率变动50个基准点,不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

### 2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司于中国内地经营，且主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

## 十、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

母公司名称	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质
山东三信实业有限公司	有限责任	菏泽市牡丹区 1516 号	石春玉	广告设计、制作、发布、代理；企业受托管理（不含会计代理记账）；电脑动画设计；企业形象策划、市场调研；展览展示服务、会务服务、摄影服务、婚庆礼仪服务；企业管理咨询、企业营销咨询；鲜花、电子产品、计算机软件（不含保护计算机系统安全的专用软硬件产品）及辅助设备、通讯器材（不含无线电发射设备的进口）的批发和零售；化肥、农药（不含危险化学品）、农业机械、化工产品（不含危险化学品）、园林绿化产品的销售；装饰装修工程施工（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）。

### 续表

母公司名称	注册资本	母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本企业的表决权比例 (%)	本企业最终控制方	营业执照号
山东三信实业有限公司	3000 万元	75.00	75.00	邓小华、石春玉	91371702706140144E

### 2、本企业的子公司情况

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法定代表人
曹县三越百货有限公司	全资子公司	有限责任公司	曹县珠江西路路南 A2 栋	石庆春

### 续表

子公司全称	业务性质	注册资本	持股比例 (%)	营业执照
曹县三越百货有限公司	零售预包装食品、散装食品、乳制品；零售卷烟、雪茄烟；小包装食盐零售。日用百货、家用电器、服装、鞋帽、五金文化、照相器材、工艺美术、厨房用品、床上用品、金银珠宝首饰、钟表眼镜、文化用品；化妆、洗涤用品销售；店铺及柜台的出租及相关配套服务。	5,000,000.00	100.00	91371721567704607R

### 3、其他关联方情况

其他关联方名称	与本企业关系
菏泽三荣百货有限公司	同一控制

菏泽市牡丹区和润民间资本管理有限公司	同一控制
山东绿信农业发展有限公司	实际控制人控制的其他企业
菏泽高新区坤德果蔬有限公司	实际控制人控制的其他企业
山东祥顿金属包装有限公司	董事控制的公司
郓城信记物联网有限公司	董事担任法人的公司
山东尧都文化发展有限公司	股东亲属石春芳控制的企业
菏泽和润置业有限公司	股东亲属石春芳控制的企业
菏泽三信资产管理有限公司	股东亲属石春丽控制的企业
山东三信科技电子网络有限公司	股东亲属石春丽控制的企业
菏泽市牡丹区晓华企业管理中心（有限合伙）	股东亲属石庆新控制的企业
邓小华	董事长兼总经理
石庆华	董事兼副总经理
石春玉	董事
刘鹏	董事、财务总监
王祥玉	董事会秘书
张国	董事
于儒超	董事
马贤民	董事
李兆勇	监事会主席
刘影	监事
郑瑞芳	监事
石春丽	实际控制人亲属
石庆春	实际控制人亲属
石春芳	实际控制人亲属
石庆新	实际控制人亲属

#### 4、关联交易情况

##### （1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

###### 采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
山东绿信农业发展有限公司	采购商品	11,089,191.28	3,033,426.31
菏泽高新区坤德果蔬有限公司	采购商品	2,920,201.55	11,073,157.69

##### （2）关键管理人员报酬

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员报酬	3373812.53	3709283.27

##### （2）关联担保情况

本公司作为被担保方：

担保方	担保最高限额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
山东三信实业有限公司	44,900,000.00	2022/2/09	2024/12/27	否
邓小华、石春玉				
山东三信实业有限公司	10,000,000.00	2022/3/24	2023/3/23	否
邓小华、石春玉				
山东三信实业有限公司	10,000,000.00	2022/1/30	2023/1/27	否
邓小华、石春玉				
山东三信实业有限公司	8,000,000.00	2021/11/11	2022/11/11	否
邓小华、石春玉				

本公司作为担保方：

被担保方	担保最高限额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
山东三信实业有限公司	72,000,000.00	2019/5/7	2022/5/6	是

### (3) 关联租赁情况

本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
邓小华	大卖场店	免收租金	免收租金
石春玉、邓小华	生活广场店	免收租金	免收租金
邓小华	康庄店	免收租金	免收租金
石庆新	牡丹园店	免收租金	免收租金
邓晓磊	区委店	免收租金	免收租金
石春霞	龙翔店	免收租金	免收租金
邓小华	成阳店	免收租金	免收租金
石春霞	南华康城城	免收租金	免收租金
山东三信实业有限公司	曹县三越经营场所	免收租金	免收租金
菏泽三荣百货有限公司	办公用场所及配送仓库	免收租金	免收租金

### (4) 关联方应收应付款项

项目名称	关联方	期末余额	上年年末余额
应付账款	山东绿信农业发展有限公司	617698.4	1,589,601.54
应付账款	菏泽高新区坤德果蔬有限公司	944476.13	637,818.02

### (5) 关联方承诺

以下为本公司于资产负债表日，已签约而不必在资产负债表上列示的与关联方有关的承诺事项：

出租方名称	租赁资产	租赁起	租赁终
邓小华	大卖场店	2019-6-30	2022-6-30
石春玉、邓小华	生活广场店	2019-6-30	2022-6-30
邓小华	康庄店	2019-6-30	2022-6-30

石庆新	牡丹园店	2019-6-30	2022-6-30
邓晓磊	区委店	2019-6-30	2022-6-30
石春霞	龙翔店	2019-6-30	2022-6-30
邓小华	成阳店	2019-6-30	2022-6-30
石春霞	南华康城城	2019-6-30	2022-6-30
菏泽三荣百货有限公司	办公用场所及配送仓库	无固定期限	
山东三信实业有限公司	曹县三越经营场所	2019-06-30	2022-06-30

## 十一、承诺及或有事项

### 1、重大承诺事项

截至资产负债表日，公司无需要披露的重大承诺事项。

### 2、或有事项

无

## 十二、资产负债表日后事项

截至财务报告批准报出日，公司无需要披露的资产负债表日后事项。

## 十三、其他重要事项

无

## 十四、母公司财务报表重要项目注释

### 1、应收账款

#### (1) 按账龄披露：

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	21,312,958.01	13,256,907.12
1至2年	5,766,524.72	70,998.76
2至3年	0.00	10,481.82
3-4年	10,481.82	
合计	27,089,964.55	13,338,387.70

#### (2) 按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					

按组合计提坏账准备的应收账款					
组合 1、应收外部经销商	11,554,013.08	42.65	1,394,545.92	12.07	10,159,467.16
组合 2、应收银联、支付宝、微信等	12,357,555.55	45.62		0	12,357,555.55
组合 3、母子公司之间的应收款项	3,178,395.92	11.73		0	3,178,395.92
组合小计	27,089,964.55	100.00	1,394,545.92	5.15	25,695,418.63
合计	27,089,964.55	100.00	1,394,545.92	5.15	25,695,418.63

(续)

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款					
组合 1、应收外部经销商	11,323,436.48	84.89	584,666.93	5.16	10,738,769.55
组合 2、应收银联、支付宝、微信等	1,716,047.86	12.87			1,716,047.86
组合 3、母子公司之间的应收款项	298,903.36	2.24			298,903.36
组合小计	13,338,387.70	100.00	584,666.93	4.38	
合计	13,338,387.70	100.00	584,666.93	4.38	12,753,720.77

1) 按组合计提坏账准备的应收账款:

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
应收外部经销商	11,554,013.08	1,394,545.92	12.07
应收银联、支付宝、微信等	12,357,555.55		
母子公司之间的应收款项	3,178,395.92		
合计	27,089,964.55	1,394,545.92	5.15

(续)

名称	上年年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
应收外部经销商	11,323,436.48	584,666.93	5.16
应收银联、支付宝、微信等	1,716,047.86		
母子公司之间的应收款项	298,903.36		
合计	13,338,387.70	584,666.93	4.38

本期计提、转回或收回坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	

按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	584,666.93	809,878.99			1,394,545.92
合计	584,666.93	809,878.99	0.00	0.00	1,394,545.92

## 2、其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	16,676,201.47	21,389,525.55
合计	16,676,201.47	21,389,525.55

### (1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内(含1年)	17,092,961.90	22,257,920.56
1-2年	307,530.00	60,462.80
2-3年	19,386.50	251,240.00
3-4年	251,240.00	28,433.00
4-5年	23,965.00	
合计	17,695,083.40	22,598,056.36

### (2) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	上年年末余额
借款	14,380,252.33	21,025,000.00
押金、保证金等	181,100.00	632,983.94
往来款	2,875,931.07	625,722.38
备用金	257,800.00	314,350.04
合计	17,695,083.40	22,598,056.36

### (3) 本期计提、转回或收回坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
相同信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收	1,208,530.81		189,648.88		1,018,881.93
合计	1,208,530.81		189,648.88		1,018,881.93

## 3、长期股权投资

### (1) 总体情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

		准备			
对子公司投资	2,483,019.71		2,483,019.71	2,483,019.71	2,483,019.71
合计	2,483,019.71		2,483,019.71	2,483,019.71	2,483,019.71

## (2) 对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
曹县三越百货有限公司	2,483,019.71			2,483,019.71
合计	2,483,019.71			2,483,019.71

## 4、营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	172,975,933.69	140,616,877.25	362,881,687.54	307,422,017.13
其他业务	10,722,822.57	1,306,760.88	25,094,305.14	5,282,765.30
合计	183,698,756.26	141,923,638.13	387,975,992.68	312,704,782.43

## 十二、补充资料

### 1、本期非经常性损益明细表

#### 2、1、本期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	101,088.26	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-6,872.38	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		

小计	94,215.88
所得税影响额	23,553.97
少数股东权益影响额（税后）	
合计	70,661.91

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	2.12	0.028	0.028
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.96	0.026	0.026

山东三信商贸股份有限公司

2022年8月24日

## 第八节 备查文件目录

- （一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
- （二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）。
- （三）报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

本公司董事会秘书办公室