

深圳大通实业股份有限公司

2022 年半年度财务报告

2022 年 8 月

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：深圳大通实业股份有限公司

2022 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2022 年 6 月 30 日	2022 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	260,569,622.72	646,722,048.16
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		4,999,999.00
衍生金融资产		
应收票据		3,650,000.00
应收账款	131,384,207.56	141,707,197.32
应收款项融资		
预付款项	65,711,691.19	87,130,562.46
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	54,283,020.96	87,300,026.92
其中：应收利息	2,229,671.60	36,112,483.29
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	128,156,452.61	35,898,942.03
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	15,442,504.74	23,105,101.06
流动资产合计	655,547,499.78	1,030,513,876.95
非流动资产：		
发放贷款和垫款	1,863,669,036.27	1,622,547,292.86
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款	606,400.00	606,400.00

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	36,077,368.19	36,764,164.43
固定资产	13,994,510.14	15,491,654.93
在建工程	115,609,833.24	113,227,844.30
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	32,395,216.74	31,634,959.80
无形资产	32,985,920.98	33,952,151.68
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	2,903,252.14	2,561,970.94
递延所得税资产	4,366,729.78	8,342,543.03
其他非流动资产	5,000,000.00	5,000,000.00
非流动资产合计	2,107,608,267.48	1,870,128,981.97
资产总计	2,763,155,767.26	2,900,642,858.92
流动负债：		
短期借款	27,953,037.05	27,797,885.70
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	91,311,442.98	81,825,493.87
预收款项	215,334.55	
合同负债	28,568,272.72	3,025,152.92
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	4,599,501.13	5,946,710.53
应交税费	36,668,267.17	27,985,116.66
其他应付款	173,913,092.40	161,465,394.39
其中：应付利息		
应付股利	206,029.02	206,029.02
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	8,759,501.74	7,513,294.76
其他流动负债	3,605,997.53	785,831.15
流动负债合计	375,594,447.27	316,344,879.98

非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	4,600,000.00	4,606,516.67
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	27,977,452.55	27,838,330.55
长期应付款		692,400.00
长期应付职工薪酬		
预计负债	41,409,042.19	308,134,929.48
递延收益	4,190,317.18	4,190,317.18
递延所得税负债	626,021.56	626,021.56
其他非流动负债		
非流动负债合计	78,802,833.48	346,088,515.44
负债合计	454,397,280.75	662,433,395.42
所有者权益：		
股本	522,777,419.00	522,777,419.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	4,349,214,744.06	4,349,214,744.06
减：库存股		
其他综合收益	-12,861.00	
专项储备		
盈余公积	63,193,565.61	63,193,565.61
一般风险准备	1,000,000.00	1,000,000.00
未分配利润	-2,616,166,703.70	-2,695,533,588.73
归属于母公司所有者权益合计	2,320,006,163.97	2,240,652,139.94
少数股东权益	-11,247,677.46	-2,442,676.44
所有者权益合计	2,308,758,486.51	2,238,209,463.50
负债和所有者权益总计	2,763,155,767.26	2,900,642,858.92

法定代表人：董国平 主管会计工作负责人：于福洋 会计机构负责人：李忠孝

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2022年6月30日	2022年1月1日
流动资产：		
货币资金	84,789,610.76	351,350,045.32
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款		
应收款项融资		
预付款项	1,198,685.91	1,003,440.65
其他应收款	1,924,067,654.53	1,867,109,882.07

其中：应收利息		
应收股利		
存货		
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		
流动资产合计	2,010,055,951.20	2,219,463,368.04
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	587,505,003.00	587,505,003.00
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	270,799.47	403,270.03
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	443,943.57	568,609.05
无形资产		
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产		
其他非流动资产		
非流动资产合计	588,219,746.04	588,476,882.08
资产总计	2,598,275,697.24	2,807,940,250.12
流动负债：		
短期借款		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	9,989,961.98	9,989,961.98
预收款项		
合同负债		
应付职工薪酬	691,285.02	778,306.25
应交税费	14,544,220.65	18,227,075.07
其他应付款	40,542,753.29	35,086,325.46
其中：应付利息		
应付股利	206,029.02	206,029.02

持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	476,453.80	234,616.77
其他流动负债		
流动负债合计	66,244,674.74	64,316,285.53
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	441,279.14	325,833.37
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	37,105,317.55	303,831,204.84
递延收益		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	37,546,596.69	304,157,038.21
负债合计	103,791,271.43	368,473,323.74
所有者权益：		
股本	522,777,419.00	522,777,419.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	4,347,368,234.61	4,347,368,234.61
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	63,193,565.61	63,193,565.61
未分配利润	-2,438,854,793.41	-2,493,872,292.84
所有者权益合计	2,494,484,425.81	2,439,466,926.38
负债和所有者权益总计	2,598,275,697.24	2,807,940,250.12

3、合并利润表

单位：元

项目	2022 年半年度	2021 年半年度
一、营业总收入	975,483,328.04	1,375,040,982.67
其中：营业收入	975,483,328.04	1,375,040,982.67
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	904,352,787.63	1,293,304,359.43
其中：营业成本	858,816,173.40	1,237,853,911.14
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	1,496,286.77	3,175,674.62
销售费用	21,541,765.19	26,341,482.24
管理费用	20,521,604.78	25,681,546.34
研发费用	2,133,180.98	6,751,778.65
财务费用	-156,223.49	-6,500,033.56
其中：利息费用	2,314,915.15	181,509.22
利息收入	2,728,276.46	6,793,168.50
加：其他收益	41,094.99	60,693.83
投资收益（损失以“-”号填列）		181,867.05
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	10,448,658.35	-39,590,646.24
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-2,447.67
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	81,620,293.75	42,386,090.21
加：营业外收入	5,741,680.44	12,530.44
减：营业外支出	63,716.72	215,739.20
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	87,298,257.47	42,182,881.45
减：所得税费用	16,786,373.47	13,548,712.27
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	70,511,884.00	28,634,169.18
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	70,511,884.00	28,634,169.18
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司所有者的净利润	79,366,885.03	27,622,325.17
2.少数股东损益	-8,855,001.03	1,011,844.01
六、其他综合收益的税后净额	-12,861.00	
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-12,861.00	
（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	-12,861.00	
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额	-12,861.00	

7. 其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	70,499,023.00	28,634,169.18
归属于母公司所有者的综合收益总额	79,354,024.03	27,622,325.17
归属于少数股东的综合收益总额	-8,855,001.03	1,011,844.01
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.1518	0.0528
（二）稀释每股收益	0.1518	0.0528

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

法定代表人：董国平 主管会计工作负责人：于福洋 会计机构负责人：李忠孝

4、母公司利润表

单位：元

项目	2022 年半年度	2021 年半年度
一、营业收入	8,349,528.36	5,721,282.84
减：营业成本	0.00	330,282.84
税金及附加	117,947.10	386,466.87
销售费用		
管理费用	9,055,790.65	10,840,323.39
研发费用		366,895.56
财务费用	-55,835,189.93	-54,284,667.55
其中：利息费用		
利息收入	55,851,706.17	54,295,879.55
加：其他收益		17,469.22
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）		
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）		-389,649.75
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	55,010,980.54	47,709,801.20
加：营业外收入	6,518.89	
减：营业外支出		16,540.19
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	55,017,499.43	47,693,261.01
减：所得税费用		
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	55,017,499.43	47,693,261.01
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	55,017,499.43	47,693,261.01
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动		

4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
六、综合收益总额	55,017,499.43	47,693,261.01
七、每股收益：		
(一) 基本每股收益	0.1052	0.0912
(二) 稀释每股收益	0.1052	0.0912

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2022 年半年度	2021 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	1,189,102,801.14	1,495,222,311.30
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	18,252,659.34	1,804,868.44
收到其他与经营活动有关的现金	15,092,701.95	45,285,094.33
经营活动现金流入小计	1,222,448,162.43	1,542,312,274.07
购买商品、接受劳务支付的现金	1,051,579,557.26	1,246,474,416.66
客户贷款及垫款净增加额	228,237,829.83	310,000,000.00
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	28,530,937.75	30,201,946.48
支付的各项税费	13,016,366.32	34,239,898.89
支付其他与经营活动有关的现金	27,793,406.72	94,486,482.49
经营活动现金流出小计	1,349,158,097.88	1,715,402,744.52
经营活动产生的现金流量净额	-126,709,935.45	-173,090,470.45
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	4,999,990.00	41,640,876.00
取得投资收益收到的现金		261,165.47
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		3,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	1,000,000.00	18,000,000.00

收到其他与投资活动有关的现金		339,557.27
投资活动现金流入小计	5,999,990.00	60,244,598.74
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	4,012,417.30	22,563,428.68
投资支付的现金		34,090,156.55
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		13,686,804.71
投资活动现金流出小计	4,012,417.30	70,340,389.94
投资活动产生的现金流量净额	1,987,572.70	-10,095,791.20
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	50,000.00	
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	11,000,000.00	15,600,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	418,091.18	20,785,000.72
筹资活动现金流入小计	11,468,091.18	36,385,000.72
偿还债务支付的现金	3,686,426.06	15,772,766.52
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	577,003.18	393,460.13
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	143,348.68	16,632,972.96
筹资活动现金流出小计	4,406,777.92	32,799,199.61
筹资活动产生的现金流量净额	7,061,313.26	3,585,801.11
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-15,275.00	
五、现金及现金等价物净增加额	-117,676,324.49	-179,600,460.54
加：期初现金及现金等价物余额	293,133,944.19	947,167,936.75
六、期末现金及现金等价物余额	175,457,619.70	767,567,476.21

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2022 年半年度	2021 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金		
收到的税费返还	182,844.00	17,523.26
收到其他与经营活动有关的现金	18,537,643.24	24,826,655.27
经营活动现金流入小计	18,720,487.24	24,844,178.53
购买商品、接受劳务支付的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	4,419,223.90	5,592,010.15
支付的各项税费	4,092,564.90	3,655,318.08
支付其他与经营活动有关的现金	11,123,453.86	58,770,345.99
经营活动现金流出小计	19,635,242.66	68,017,674.22
经营活动产生的现金流量净额	-914,755.42	-43,173,495.69
二、投资活动产生的现金流量：		
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	1,000,000.00	18,000,000.00
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	1,000,000.00	18,000,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	3,528.00	
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		
投资活动现金流出小计	3,528.00	
投资活动产生的现金流量净额	996,472.00	18,000,000.00

三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计		
筹资活动产生的现金流量净额		
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	81,716.58	-25,173,495.69
加：期初现金及现金等价物余额	80,937.21	459,976,930.67
六、期末现金及现金等价物余额	162,653.79	434,803,434.98

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2022 年半年度													少数 股东 权益	所有 者权 益合 计
	归属于母公司所有者权益											小 计			
	股 本	其他权益工具			资 本 公 积	减 ： 库 存 股	其 他 综 合 收 益	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备	未 分 配 利 润		其 他		
优 先 股	永 续 债	其 他													
一、上年期末余额	522,777,419.00				4,349,214,744.06				63,193,565.61	1,000,000.00	-2,695,533,588.73	2,240,652,139.94	-2,442,676.44	2,238,209,463.50	
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	522,777,419.00				4,349,214,744.06				63,193,565.61	1,000,000.00	-2,695,533,588.73	2,240,652,139.94	-2,442,676.44	2,238,209,463.50	
三、本期增减变动金额（减少以											79,366,88	-12,861,02	79,354,02	-8,805,02	70,549,02

“一”号填列)											5.03	.00	4.03	001.02	3.01
(一) 综合收益总额											79,366,885.03	-12,861.00	79,354,024.03	-8,855,001.02	70,499,023.01
(二) 所有者投入和减少资本														50,000.00	50,000.00
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他															
(三) 利润分配															
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者(或股东)的分配															
4. 其他															
(四) 所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本(或股本)															
2. 盈余公积转增资本(或股本)															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五) 专项															

储备																
1. 本期提取																
2. 本期使用																
(六) 其他																
四、本期末余额	522,777.419.00				4,349,214,744.06				63,193,565.61	1,000,000.00	-2,616,166,703.70		-12,861.00	2,320,006,163.97	-11,247,677.46	2,308,758,486.51

上年金额

单位：元

项目	2021 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
优先股		永续债	其他												
一、上年期末余额	522,777.419.00				4,347,315,623.50				63,193,565.61	1,000,000.00	-2,065,256,522.71		2,869,030,085.40	39,086,841.65	2,908,116,927.05
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	522,777.419.00				4,347,315,623.50				63,193,565.61	1,000,000.00	-2,065,256,522.71		2,869,030,085.40	39,086,841.65	2,908,116,927.05
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）											27,622,325.17		27,622,325.17	36,505,450.00	64,127,782.67
(一) 综合											27,622,325.17		27,622,325.17	1,000,000.00	28,622,325.17

收益总额											622,325.17		622,325.17	11,844.01	634,169.18
(二) 所有者投入和减少资本														35,493.61	35,493.61
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他															
(三) 利润分配															
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者(或股东)的分配															
4. 其他															
(四) 所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本(或股本)															
2. 盈余公积转增资本(或股本)															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五) 专项储备															

1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六) 其他															
四、本期期末余额	522,777,419.00				4,347,315,623.50				63,193,565.61	1,000,000.00	-2,037,634,197.54	2,896,652,410.57	75,592,299.15	2,972,244,709.72	

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2022 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	522,777,419.00				4,347,368,234.61				63,193,565.61	-2,493,872,292.84		2,439,466,926.38
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	522,777,419.00				4,347,368,234.61				63,193,565.61	-2,493,872,292.84		2,439,466,926.38
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										55,017,499.43		55,017,499.43
（一）综合收益总额										55,017,499.43		55,017,499.43
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												

2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配												
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	522,777,419.00				4,347,368,234.61				63,193,565.61	2,438,854,793.41		2,494,484,425.81

上年金额

单位：元

项目	2021 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存	其他综合	专项储备	盈余公积	未分配利	其他	所有者权
		优先	永续	其他								

		股	债			股	收益			润		益合 计
一、上年期末余额	522,777,419.00				4,347,368,234.61					63,193,565.61	-1,951,576,413.40	2,981,762,805.82
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	522,777,419.00				4,347,368,234.61					63,193,565.61	-1,951,576,413.40	2,981,762,805.82
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											47,693,261.01	47,693,261.01
（一）综合收益总额											47,693,261.01	47,693,261.01
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配												
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公												

积转增资本 (或股本)												
2. 盈余公 积转增资本 (或股本)												
3. 盈余公 积弥补亏损												
4. 设定受 益计划变动 额结转留存 收益												
5. 其他综 合收益结转 留存收益												
6. 其他												
(五) 专项 储备												
1. 本期提 取												
2. 本期使 用												
(六) 其他												
四、本期期 末余额	522,7 77,41 9.00				4,347 ,368, 234.6 1			63,19 3,565 .61	- 1,903 ,883, 152.3 9			3,029 ,456, 066.8 3

三、公司基本情况

深圳大通实业股份有限公司（以下简称本公司或公司）前身为大通实业（深圳）有限公司，系经深圳市人民政府深府外复（1987）97号文批准，于1987年6月24日由香港益通电子有限公司投资兴办的外商独资企业，注册资本为250万美元。

1990年9月26日，经深圳市人民政府外复（1990）686号文批准，原大通实业（深圳）有限公司进行股份制改组，由广东华侨投资公司、香港益通电子有限公司、深圳新通阳电子元件工业有限公司、运通电子（深圳）实业有限公司、香港威利马电器有限公司共同发起设立深圳大通实业股份有限公司，改组后注册资本变更为人民币6,000万元。

1993年11月11日，经深圳市人民政府深府办复（1993）888号文批准，本公司进行公众股份公司改组，并经深圳市证管办深证办复（1993）147号文批准，原有股东以其拥有的净资产按每股1.40元的价格折合5,640万股，同时以每股3.68元的价格向境内社会公众发行1,000万股，向内部职工发行200万股，总计发行面值1元的人民币普通股6,840万股，总股本为人民币6,840万元。公司股票于1994年8月8日在深圳证券交易所挂牌交易。

1996年9月，本公司实施配股方案，以每股4.50元的价格向个人股东配售360万股。此次配股后，公司总股本变更为人民币7,200万元。

1996年10月，本公司以1996年9月实施配股前的总股本6,840万股为基数，向全体股东按每10股送0.5股并以资本公积每10股转增1股，共计送红股及资本公积转增1,026万股。此次送红股及资本公积转增股本后，公司总股本变更为人民币8,226万元。

1998年6月，本公司以1997年末总股本8,226万股为基数，向全体股东以资本公积每10股转增1股，共计转增822.6万股。此次资本公积转增股本后，公司总股本变更为人民币9,048.6万元。

2009年4月，根据公司2008年第一次临时股东大会审议通过的《资产赠与、资本公积金定向转增股本暨股权分置改革

方案的议案》，公司以总股本 9,048.6 万股中的 1,914 万股流通股为基数，以截至 2007 年 11 月 30 日经审计的资本公积向全体流通股股东按每 10 股定向转增 3 股，共计转增股本 5,741,998 股。此次资本公积转增股本后，公司总股本变更为人民币 96,227,998.00 元。

经中国证券监督管理委员会（以下简称中国证监会）于 2015 年 12 月 16 日以证监许可[2015]2944 号《关于核准深圳大通实业股份有限公司向曹林芳等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》，本公司于 2016 年 1 月通过发行股份及支付现金的方式，购买曹林芳、李勇、莫清雅等 3 名股东合计持有的冉十科技（北京）有限公司（以下简称冉十科技）100% 股权和夏东明、朱兰英、罗承、修涑贵、蒋纪平、黄艳红、龚莉蓉及宁波华夏嘉源管理咨询有限公司等 8 名股东合计持有的浙江视科文化传播有限公司（以下简称视科传媒）100% 股权，此次交易共计发行股份 95,836,003 股，每股发行价格 20.42 元。公司于 2016 年 6 月向姜剑、朱兰英等 8 名特定投资者非公开发行 134,671,886 股股份，每股发行价格 20.42 元，共计募集资金人民币 2,749,999,912.12 元。此次购买资产及募集配套资金发行股份完成后，公司总股本变更为人民币 326,735,887.00 元。

2017 年 7 月，本公司以 2016 年末总股本 326,735,887 股为基数，向全体股东以资本公积每 10 股转增 6 股，共计转增 196,041,532 股。此次资本公积转增股本后，公司总股本变更为人民币 522,777,419.00 元。

截止 2022 年 6 月 30 日，公司总股本为 522,777,419 股，其中有限售条件的流通股份 A 股 284,599,453 股；无限售条件的流通股份 A 股 238,177,966 股。

公司名称：深圳大通实业股份有限公司

注册地址：深圳市南山区南头街道大汪山社区桃园路 8 号田厦金牛广场 A 座 3906

注册资本：522,777,419.00 元

股本：522,777,419.00 元

统一社会信用代码：91440300618850293F

法定代表人：董国平

经营范围：房地产开发、经营；国内贸易（不含专营、专控、专卖商品）；兴办实业（具体项目另行申报），计算机领域的技术开发、技术转让、技术咨询和技术服务，计算机软硬件开发及销售；经营进出口业务（具体按照深贸管准证字第 2003-3670 号资格证书办理）；设计、制作、代理、发布各类广告，电脑图文设计制作，影视策划，企业形象策划，市场营销策划；展览展示设计服务，会务服务；文化产业园区的投资（具体项目另行申报），文化旅游项目的投资（具体项目另行申报）；物联网、人工智能的技术研发。（以上项目法律、行政法规、国务院决定禁止的项目除外，限制的项目须取得许可后方可经营）。

本财务报表经本公司董事会决议于 2022 年 8 月 25 日批准对外报出。

本公司 2022 半年度纳入合并范围的子公司共 102 家，详见第十节、九“在其他主体中的权益”。与上年度相比，本公司本年度合并范围增加 16 家，减少 1 家，详见第十节、八“合并范围的变更”。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

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

2、持续经营

公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对应收款项坏账准备、存货计价、固定资产折旧、收入确认等交易和事项指定了若干具体会计政策和会计估计，具体会计政策参见本附注五(12)应收账款、附注五(15)存货、附注五(24)固定资产和附注五(39)收入等相关说明。

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 6 月 30 日止。

3、营业周期

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

4、记账本位币

本公司及子公司采用人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

1. 同一控制下企业合并的会计处理

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。公司在企业合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司取得的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与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并，合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；对于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，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，经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。

如果在购买日或合并当期期末，因各种因素影响无法合理确定作为合并对价付出的各项资产的公允价值，或合并中取得被购买方各项可辨认资产、负债的公允价值，合并当期期末，公司以暂时确定的价值为基础对企业合并进行核算。自购买日算起 12 个月内取得进一步的信息表明需对原暂时确定的价值进行调整的，则视同在购买日发生，进行追溯调整，同时对以暂时性价值为基础提供的比较报表信息进行相关的调整；自购买日算起 12 个月以后对企业合并成本或合并中取得的可辨认资产、负债价值的调整，按照《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和会计差错更正》的原则进行处理。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据企业会计准则判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。多次交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：（1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；（2）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；（3）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；（4）一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

3. 企业合并中有关交易费用的处理

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

6、合并财务报表的编制方法

1. 合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等）。

2. 合并财务报表编制的方法

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

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易和往来对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并所有者权益变动表的影响。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。在报告期内，同时调整合并资产负债表的期初数，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报表主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

本期若因非同一控制下企业合并增加子公司的，则不调整合并资产负债表期初数；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。将子公司自购买日至期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司自购买日至期末的现金流量纳入合并现金流量表。

子公司少数股东应占的权益、损益和当期综合收益中分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润

项目和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份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

3. 购买少数股东股权及不丧失控制权的部分处置子公司股权

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，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的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，均调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

4. 丧失控制权的处置子公司股权

本期本公司处置子公司，则该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时，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开始持续计算的净资产的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用被购买方直接处置相关资产和负债相同的基础进行会计处理（即除了在该原有子公司重新计量设定受益计划外净负债或者净资产导致的变动以外，其余一并转入当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注“（十四）长期股权投资”及本附注“（十）金融工具”有关内容。

5. 分步处置对子公司股权投资至丧失控制权的处理

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。

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

不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。即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自购买日开始持续计算的净资产账面价值份额之间的差额，作为权益性交易计入资本公积（股本溢价）。在丧失控制权时不得转入丧失控制权当期的损益。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注“（十四）长期股权投资”中所述的会计政策处理。

共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。本公司确认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，本公司仅确认因该项交易产生的损益中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者出售资产的情况，本公司全额确认损失；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。

8、现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指企业持有的期限短（一般是指从购买日起 3 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。

9、外币业务和外币报表折算

1. 外币交易业务

对发生的外币业务，采用交易发生日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折合记账本位币记账。但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

2. 外币货币性项目和非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：（1）属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；（2）用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额（该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益）；以及（3）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，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益。

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。当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量：①对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；②对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。金融资产和金融负债的后续计量取决于其分类。

金融资产或金融负债满足下列条件之一的，表明持有目的是交易性的：①取得相关金融资产或承担相关金融负债的目的，主要是为了近期内出售或回购；②初始确认时属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；③属于衍生工具，但符合财务担保合同定义的衍生工具以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外。

1. 债务工具

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。债务工具的分类和后续计量取决于本公司管理金融资产的商业模式，以及金融资产的合同现金流量特征。不能通过现金流量特征测试的，直接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；能够通过现金流量特征测试的，其分类取决于管理金融资产的商业模式，以及是否将其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。

（1）以摊余成本计量。本公司管理此类金融资产的商业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，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产因终止确认产生的利得或损失以及因减值导致的损失直接计入当期损益。

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。本公司管理此类金融资产的商业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，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，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。此类金融资产终止确认时，累计计入其他综合收益的公允价值变动将结转计入当期损益。此类金融资产列示为其他债权投资。

(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司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，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或其他非流动金融资产。

2. 权益工具

权益工具是指从发行方角度分析符合权益工具定义的工具。权益工具投资以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，但本公司管理层指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益除外。指定为以公允价值计量且其变动计入综合收益的，列示为其他权益工具投资，相关公允价值变动不得结转至当期损益，且该指定一经作出不得撤销。相关股利收入计入当期损益。其他权益工具投资不计提减值准备，终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。

3. 金融负债

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及其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。满足以下条件之一时，金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：①该项指定能够消除或显著减少会计错配；②根据正式书面文件载明的风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告。该指定一经作出，不得撤销。

指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债，由公司自身信用风险变动引起的公允价值的变动金额，计入其他综合收益；其他公允价值变动，计入当期损益。该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。

本公司其他金融负债主要包括短期借款、长期借款、应付债券等。对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

财务担保合同，是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。贷款承诺，是指按照预先规定的条款和条件提供信用的确定性承诺。不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，以及以低于市场利率贷款的贷款承诺，本公司作为发行方的，在初始确认后按照以下二者孰高进行计量：①损失准备金额；②初始确认金额扣除依据《企业会计准则第 14 号——收入》确定的累计摊销额后的余额。

4. 金融资产和金融负债的终止确认

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，且本公司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。

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）。

5. 金融工具的减值

本公司以预期信用损失为基础进行金融工具减值会计处理并确认损失准备。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

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

- (1) 对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；
- (2) 对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；
- (3) 对于未提用的贷款承诺，信用损失为在贷款承诺持有人提用相应贷款的情况下，本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。本公司对贷款承诺预期信用损失的估计，与其对该贷款承诺提用情况的预期保持一

致：

(4) 对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值；

(5) 对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

对于购买或源生的未发生信用减值的金融工具，每个资产负债表日，考虑合理且有依据的信息（包括前瞻性信息），评估其信用风险自初始确认后是否显著增加，按照三阶段分别确认预期信用损失。信用风险自初始确认后未显著增加的，处于第一阶段，按照该金融工具未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。处于第一阶段和第二阶段的金融工具，按照其账面余额和实际利率计算利息收入；处于第三阶段的金融工具，按照其摊余成本和实际利率计算确定利息收入。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备，其利息收入按照金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定。

损失准备的增加或转回，作为减值损失或利得，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，减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

A. 对于应收票据和应收账款，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

当单项应收票据和应收账款无法以合理成本取得评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征，将应收票据和应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

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

应收票据组合 1：商业承兑汇票

应收票据组合 2：银行承兑汇票

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

项目 确定组合的依据

组合 1 以应收款项的账龄作为信用风险特征

组合 2 保理业务应收款项及应收利息

组合 3 民间资本管理应收款项及应收利息

组合 4 应收本公司合并报表范围内关联方应收款项

B. 当单项其他应收款无法以合理成本取得评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

项目 确定组合的依据

组合 1 以应收款项的账龄作为信用风险特征

组合 2 应收本公司合并报表范围内关联方款项

对于应收租赁款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。除应收租赁款之外的划分为组合的其他应收款和长期应收款，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。

6. 衍生工具及嵌入衍生工具

本公司衍生工具主要包括远期合同、期货合同、互换合同。衍生工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。本公司衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

嵌入衍生工具是指嵌入到非衍生工具（即主合同）中的衍生工具，与主合同构成混合合同。混合合同包含的主合同属于金融工具准则规范的资产的，本公司不从该混合合同中分拆嵌入衍生工具，而是将该混合合同作为一个整体适用金融工具准则关于金融资产分类的相关规定。

混合合同包含的主合同不属于金融工具准则规范的资产，且同时符合下列条件的，本公司从主合同中分拆嵌入衍生工具，将其作为单独存在的衍生工具进行处理：

- (1) 嵌入衍生工具的经济特征和风险与主合同的经济特征和风险不紧密相关；
- (2) 与嵌入衍生工具具有相关条款的单独工具符合衍生工具的定义；
- (3) 该混合合同不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

7. 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，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金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

8. 金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以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时，使用不可观察输入值。

11、应收票据

详见本附注第五、10“金融工具”及本附注第五、12“应收账款”有关内容。

12、应收账款

(1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准：单项金额重大的应收款项确认标准为金额达到人民币 300 万元以上(含)的款项。
 单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法：经单独进行减值测试有客观证据表明发生减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备；经单独进行减值测试未发生减值的，将其划入具有类似信用风险特征的若干组合计提坏账准备。

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	确定组合的依据	坏账准备的计提方法
账龄组合	以账龄为信用风险组合确认依据	账龄分析法
关联方组合	应收本公司合并报表范围内关联方款项	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

以账龄为信用风险组合的应收款项坏账准备计提方法：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
6 个月以内		
6 个月-1 年	2	2
1-2 年	20	20
2-3 年	50	50
3 年以上	100	100

(3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由：有确凿证据表明可收回性存在明显差异。

坏账准备的计提方法：根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

(4) 民间资本管理业务损失准备计提方法

根据五级分类结果按以下比例计提贷款损失专项准备：对于正常类贷款，计提比例为 1%；对于关注类贷款，计提比例为 2%；对于次级类贷款，计提比例为 25%；对于可疑类贷款，计提比例为 50%；对于损失类贷款，计提比例为 100%。

（5）商业保理业务损失准备计提方法

根据五级分类结果按以下比例计提贷款损失专项准备：对于正常类贷款，计提比例为 0%；对于关注类贷款，计提比例为 2%；对于次级类贷款，计提比例为 25%；对于可疑类贷款，计提比例为 50%；对于损失类贷款，计提比例为 100%。

13、应收款项融资

14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

详见本附注第五、10“金融工具”及本附注第五、12“应收账款”有关内容。

15、存货

1. 存货的分类

本公司存货分为原材料、在产品、库存商品、周转材料等。

2. 存货取得和发出的计价方法

本公司存货盘存制度采用永续盘存制，存货取得时按实际成本计价。煤炭、铁精粉等大宗商品发出时采用个别计价法，其余原材料、在产品、库存商品采用加权平均法计价；周转用包装物和低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

3. 存货跌价准备计提方法

本公司期末存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照类别计提存货跌价准备，期末，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

4. 存货可变现净值的确认方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

16、合同资产

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产。合同资产是本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。

合同资产按照预期信用损失法计提减值准备。无论是否包含重大融资成分，本公司在资产负债表日均按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失，反之则确认为减值利得。实际发生减值损失，认定相关合同资产无法收回，经批准予以核销。

17、合同成本

18、持有待售资产

本公司将通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值，并同时满足以下两个条件的，划分为持有待售类别：（1）某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。（有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。）

本公司将专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为3个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日划分为持有待售类别。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。持有待售的处置组以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

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

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，本公司将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

19、债权投资

20、其他债权投资

21、长期应收款

22、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，包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。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或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见本附注三（十）“金融工具的确认和计量”。

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

1. 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按取得被合并方股东权益/所有者权益在最终控制方合并财务

报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产、所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益 1 所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益/所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

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

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

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

2. 后续计量及损益确认方法

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

（1）成本法核算的长期股权投资

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

（2）权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的

比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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

（3）收购少数股权

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

（4）处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注三、（六）“合并财务报表的编制方法”中所述的相关会计政策处理。

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

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

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

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

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

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。本公司投资性房地产包括已出租的建筑物。本公司投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量，与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本，其他后续支出，在发生时计入当期损益。本公司投资性房地产采用成本模式进行后续计量，并按照固定资产或无形资产的有关规定，按期计提折旧或摊销。

24、固定资产

(1) 确认条件

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

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20	5	4.75
运营设备	年限平均法	5	5	19.00
运输工具	年限平均法	5	5	19.00
办公及电子设备	年限平均法	5-10	5	9.50-19.00

(1) 符合资本化条件的固定资产装修费用，在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用年限平均法单独计提折旧。

(2) 已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算折旧率。

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

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：（1）租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；（2）公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；（3）租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；（5）租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

融资租入的固定资产，能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

25、在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠地计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。
2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工结算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

26、借款费用

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

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

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

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

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

27、生物资产

28、油气资产

29、使用权资产

1. 使用权资产确认条件

本公司使用权资产是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；本公司作为承租人发生的初始直接费用；本公司作为承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本公司作为承租人按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》对拆除复原等成本进行确认和计量。后续就租赁负债的任何重新计量作出调整。

2. 使用权资产的折旧方法

本公司采用直线法计提折旧。本公司作为承租人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。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

30、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

公司取得无形资产时按成本进行初始计量。外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支

付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命依据	摊销方法	残值率	依据
专利权	10 年	直线法	0	预计可使用年限
土地使用权	50 年	直线法	0	权证注明年限
软件、软件著作权及域名	10 年	直线法	0	预计可使用年限
特许经营权	按照特许经营合同	直线法	0	按照特许经营合同

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

(2) 内部研究开发支出会计政策

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司相应项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

31、长期资产减值

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

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和

最终处置时所产生的预计未来现金流量,选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认,如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的,以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认,以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

32、长期待摊费用

长期待摊费用按实际支出入账,在受益期或规定的期限内平均摊销。如果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。其中:预付经营租入固定资产的租金,按租赁合同规定的期限平均摊销。

经营租赁方式租入的固定资产改良支出,按剩余租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期限平均摊销。

融资租赁方式租入的固定资产符合资本化条件的装修费用,按两次装修间隔期间、剩余租赁期与固定资产尚可使用年限三者中较短的期限平均摊销。

33、合同负债

合同负债是本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。

资产负债表日,对于不同合同下的合同资产、合同负债,分别列示。对于同一合同下的合同资产、合同负债,以净额列示,净额为借方余额的,根据其流动性分别列示为合同资产或其他非流动资产,已计提减值准备的,减去合同资产减值准备的期末余额后列示;净额为贷方余额的,根据其流动性列示为合同负债或其他非流动负债。

34、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中:短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

(2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括设定提存计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险,相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

(3) 辞退福利的会计处理方法

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系,或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议,在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时,和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两

者孰早日, 确认辞退福利产生的职工薪酬负债, 并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的, 按照其他长期职工薪酬处理。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利, 符合设定提存计划的, 按照设定提存计划进行会计处理, 除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

35、租赁负债

在租赁期开始日, 本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括:

- (1) 固定付款额 (包括实质固定付款额), 存在租赁激励的, 扣除租赁激励相关金额;
- (2) 取决于指数或比率的可变租赁付款额;
- (3) 根据公司提供的担保余值预计应支付的款项;
- (4) 购买选择权的行权价格, 前提是公司合理确定将行使该选择权;
- (5) 行使终止租赁选择权需支付的款项, 前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权。

本公司采用租赁内含利率作为折现率, 但如果无法合理确定租赁内含利率的, 则采用本公司的增量借款利率作为折现率。本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用, 并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后, 发生下列情形的, 本公司重新计量租赁负债, 并调整相应的使用权资产, 若使用权资产的账面价值已调减至零, 但租赁负债仍需进一步调减的, 将差额计入当期损益:

- 1) 当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化, 或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的, 本公司按变动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;
- 2) 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动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动, 本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是, 租赁付款额的变动源自浮动利率变动的, 使用修订后的折现率计算现值。

36、预计负债

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

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。

最佳估计数分别分以下情况处理: 所需支出存在一个连续范围 (或区间), 且该范围内各种结果发生的可能性相同的, 则最佳估计数按照该范围的中间值: 即上下限金额的平均数确定。所需支出不存在一个连续范围 (或区间), 或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的, 如或有事项涉及单个项目的, 则最佳估计数按照最可能发生金额确定; 如或有事项涉及多个项目的, 则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

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

每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的, 按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

37、股份支付

1. 股份支付的种类

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

2. 权益工具公允价值的确定方法

(1)存在活跃市场的,按照活跃市场中的报价确定;(2)不存在活跃市场的,采用估值技术确定,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的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

3. 确认可行权权益工具最佳估计的依据

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

4. 股份支付的会计处理

(1)以权益结算的股份支付

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的,授予后立即可行权的,在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用,相应调整资本公积;完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的,在等待期内的每个资产负债表日,以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础,按权益工具授予日的公允价值,将当期取得的服务计入相关成本或费用,相应调整资本公积,在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以权益结算的股份支付换取其他方服务的,若其他方服务的公允价值能够可靠计量的,按照其他方服务在取得日的公允价值计量;其他方服务的公允价值不能可靠计量但权益工具公允价值能够可靠计量的,按照权益工具在服务取得日的公允价值计量,计入相关成本或费用,相应增加所有者权益。

(2)以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付换取职工服务的,授予后立即可行权的,在授予日按公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用,相应增加负债;完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付,在等待期内的每个资产负债表日,以对可行权情况的最佳估计为基础,按公司承担负债的公允价值,将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日,对负债的公允价值重新计量,其变动计入当期损益。

(3)修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值,公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加;如果修改增加了所授予的权益工具的数量,公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加;如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件,公司在处理可行权条件时,考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值,公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础,确认取得服务的金额,而不考虑权益工具公允价值的减少;如果修改减少了授予的权益工具的数量,公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理;如果以不利于职工的方式修改了可行权条件,在处理可行权条件时,不考虑修改后的可行权条件。

如果取消了以权益结算的股份支付,则于取消日作为加速行权处理,立即确认尚未确认的金额(将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益,同时确认资本公积)。职工或者其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的,作为取消以权益结算的股份支付处理。但是,如果授予新的权益工具,并在新权益工具授予日认定所授予权益工具用于替代被取消的权益工具的,则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式,对被授予的替代权益工具进行处理。

5. 涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

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

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

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

(2)接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的,将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处

理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。本公司内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

38、优先股、永续债等其他金融工具

39、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

(1) 销售商品

商品销售收入同时满足下列条件时予以确认：1) 公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；2) 公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；3) 收入的金额能够可靠地计量；4) 相关的经济利益很可能流入公司；5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时。

(2) 提供劳务

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的(同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量)，采用完工百分比法确认提供劳务收入，并按已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

(3) 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入的金额能够可靠地计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

2. 收入的具体确认原则

户外媒体广告发布服务收入的具体确认标准：公司承接业务后，按照客户要求编制广告排期表，并安排相应的上刊计划，广告内容上刊后，填制上刊确认单交由客户确认，在广告见诸媒体后按照合同结算方式分期确认收入。

移动互联网广告营销服务收入的具体确认标准：公司承接业务后，按照客户要求选择媒体投放广告，经与客户确认投放计划，在广告见诸媒体后按照合同结算方式分期确认收入。

无线整合营销服务收入的具体确认标准：公司承接业务后，为客户提供各项策划、设计、市场调研等服务，定期将所有策划方案及相关建议方案和项目阶段总结以书面形式向客户提呈，并经客户考核和确认后，按服务完成进度确认收入。

供应链管理服务收入的具体确认标准：在取得客户结算单或合同、协议约定的其他结算手续办理完成时确认收入。

民间借贷利息收入的具体确认标准：按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。根据财政部财金〔2002〕5号《关于金融企业应收利息核算办法的通知》的规定，发放的贷款到期(含展期，下同)90天及以上尚未收回的，其应计利息停止计入当期利息收入，纳入表外核算；其已计提的利息收入，在贷款到期90天后仍未收回的，或在应收利息逾期90天后仍未收到的，冲减原已计入损益的利息收入，转作表外核算。表外核算的应计利息，在实际收到时确认为收款期的利息收入。

保理业务收入的确认标准：公司按照他人使用本公司货币资金的本金、时间和双方约定的实际利率计算确定；通过在一定期间内提供保理服务收取的服务费在相应的服务期间内平均确认收入。

同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

40、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产,不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。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,应当按照公允价值计量;公允价值不能可靠取得的,按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助,直接计入当期损益。

当本公司能够满足政府补助所附条件,且能够收到政府补助时,才能确认政府补助。

政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助,是指公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。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。

与资产相关的政府补助,采用总额法,确认为递延收益,在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益,相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的,将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益,已确认的政府补助需要退回的,冲减相关递延收益账面余额,超出部分计入当期损益。

与收益相关的政府补助,采用总额法,用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失时,直接计入当期损益;用于补偿以后期间的相关成本费用或损失时,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。

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

与企业日常活动相关的政府补助,应当按照经济业务实质,计入其他收益或冲减相关成本费用。与企业日常活动无关的政府补助,计入营业外收支。

41、递延所得税资产/递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

42、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

1. 租赁的识别

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

2. 本公司作为承租人

在租赁期开始日，本公司对所有租赁确认使用权资产和租赁负债，简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

使用权资产的会计政策见附注三、（二十九）。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额按照租赁内含利率或增量借款利率计算的现值进行初始计量。租赁付款额包括：固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；取决于指数或比率的可变租赁付款额；购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；以及根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。后续按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。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。

短期租赁

短期租赁是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月的租赁，包含购买选择权的租赁除外。本公司将短期租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。对于短期租赁，本公司按照租赁资产的类别将下列资产类型中满足短期租赁条件的项目选择采用上述简化处理方法。

低价值资产租赁

低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值低于 5 万元的租赁。对于低价值资产租赁，本公司根据每项租赁的具体情况选择采用上述简化处理方法。本公司将低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

3. 本公司作为出租人

本公司作为出租人时，将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确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

4. 售后回租

承租人和出租人按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。售后租回交易中的资产转让属于销售的，承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；出租人根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并根据本准则对资产出租进行会计处理。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融负债进行会计处理；出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融资产进行会计处理。

(2) 融资租赁的会计处理方法

43、其他重要的会计政策和会计估计

1. 终止经营的条件

终止经营，是指公司满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

- (1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- (2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- (3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

2. 终止经营的列报

拟结束使用而非出售的处置组满足终止经营定义中有关组成部分的，自停止使用日起作为终止经营列报；因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权，且该子公司符合终止经营定义的，在合并报表中列报相关终止经营损益；在利润表中将终止经营处置损益的调整金额作为终止经营损益列报。

非流动资产或处置组不再划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除的，公司在当期利润表中将非流动资产或处置组的账面价值调整金额作为持续经营损益列报。公司的子公司、共同经营、合营企业、联营企业以及部分对合营企业或联营企业的投资不再继续划分为持有待售类别或从持有待售的处置组中移除的，公司在当期财务报表中相应调整各个划分为持有待售类别后可比会计期间的比较数据。

不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失或转回金额及处置损益作为持续经营损益列报。终止经营的减值损失或转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。

对于当期列报的终止经营，公司在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。终止经营不再满足持有待售类别划分条件的，公司在当期财务报表中，将原来作为终止经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的持续经营损益列报。

44、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

适用 不适用

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

45、其他

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	按税应税收入法规定执行
消费税	应税收入	按税应税收入法规定执行
城市维护建设税	增值税	7%、5%
企业所得税	应纳税所得额	25%
教育费附加	增值税	3%
地方教育费附加	增值税	2%

其他税项		按有关规定执行
------	--	---------

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
--------	-------

2、税收优惠

1. 子公司霍尔果斯聚交信息科技有限公司(以下简称霍尔果斯聚交)于 2017 年 3 月 1 日在新疆霍尔果斯经济开发区注册成立，其主营业务符合国家产业政策，符合开发区发展规划，根据《霍尔果斯经济开发区企业所得税税收优惠管理办法》(霍特管办发[2013]33 号)和《霍尔果斯经济开发区招商引资财税优惠政策》(霍特管办发[2013]55 号)，霍尔果斯聚交适用霍尔果斯经济开发区的企业所得税“五免五减”的税收优惠政策。
2. 根据财政部、税务总局联合发布的《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》(财税〔2022〕13 号)等相关规定，对月销售额 10 万元以下(含本数)的增值税小规模纳税人，免征增值税；对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。符合前述条件的公司可适用上述优惠税率。
3. 根据财政部、税务总局联合发布的《关于进一步实施小微企业“六税两费”减免政策的公告》(财税〔2022〕10 号)的规定，对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户可以在 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。
4. 子公司上海美兰化妆品有限公司成立于 2016 年 6 月，并于 2020 年 11 月 18 日被上海市科委认定为高新技术企业，高新技术企业证书编号为 GR202031005380，根据财政部、国家税务总局关于发布享受企业所得税税收优惠政策范围(试行)的通知的相关规定，上海美兰化妆品有限公司符合享受税费优惠政策的范围，因而被给予企业所得税 15%优惠税率的政策。

3、其他

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金		4,885.82
银行存款	260,226,156.24	646,347,778.73
其他货币资金	343,466.48	369,383.61
合计	260,569,622.72	646,722,048.16
其中：存放在境外的款项总额	82,320.37	
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	85,112,003.02	353,588,103.97

其他说明

注：截至 2022 年 6 月 30 日，受限资金为 8,511.20 万元，其中 8,238.25 万元已在期后获得解决，因其他小额诉讼事项冻结资金 272.95 万元。其他货币资金主要为存放在支付宝、京东、微信的第三方账户款项。

2、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
商业承兑票据		3,650,000.00
合计		3,650,000.00

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据						3,650,000.00	100.00%			3,650,000.00
其中：										
合计						3,650,000.00	100.00%			3,650,000.00

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

3、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	199,423,024.95	59.79%	199,423,024.95	100.00%		199,423,024.95	58.38%	199,423,024.95	100.00%	
其中：										
单独计提坏账准备的应收账款	199,423,024.95	59.79%	199,423,024.95	100.00%		199,423,024.95	58.38%	199,423,024.95	100.00%	
按组合	134,115	40.21%	2,731,3	2.04%	131,384	142,148	41.62%	441,530	0.31%	141,707

计提坏账准备的应收账款	, 522.02		14.46		, 207.56	, 727.83		.51		, 197.32
其中:										
以应收款项账龄作为信用风险特征的组合	33,562,288.69	10.06%	2,731,314.46	8.14%	30,830,974.23	41,595,394.50	12.18%	441,530.51	1.06%	41,153,863.99
保理业务组合	100,553,333.33	30.15%			100,553,333.33	100,553,333.33	29.44%			100,553,333.33
合计	333,538,546.97	100.00%	202,154,339.41	60.61%	131,384,207.56	341,571,752.78	100.00%	199,864,555.46	58.52%	141,707,197.32

按单项计提坏账准备: 199,423,024.95

单位: 元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
客户 1	77,761,824.51	77,761,824.51	100.00%	收回可能性极小
客户 2	23,389,955.00	23,389,955.00	100.00%	收回可能性极小
客户 3	18,065,360.00	18,065,360.00	100.00%	收回可能性极小
客户 4	9,970,000.00	9,970,000.00	100.00%	收回可能性极小
客户 5	8,773,200.00	8,773,200.00	100.00%	收回可能性极小
客户 6	8,153,742.00	8,153,742.00	100.00%	收回可能性极小
客户 7	7,518,000.00	7,518,000.00	100.00%	收回可能性极小
客户 8	7,095,328.66	7,095,328.66	100.00%	收回可能性极小
客户 9	6,704,150.00	6,704,150.00	100.00%	收回可能性极小
客户 10	5,500,000.00	5,500,000.00	100.00%	收回可能性极小
客户 11	4,750,000.00	4,750,000.00	100.00%	收回可能性极小
客户 12	3,350,142.56	3,350,142.56	100.00%	收回可能性极小
客户 13	3,254,000.00	3,254,000.00	100.00%	收回可能性极小
客户 14	3,000,000.00	3,000,000.00	100.00%	收回可能性极小
客户 15	2,427,400.00	2,427,400.00	100.00%	收回可能性极小
客户 16	2,149,249.49	2,149,249.49	100.00%	收回可能性极小
客户 17	1,834,700.00	1,834,700.00	100.00%	收回可能性极小
客户 18	1,480,000.00	1,480,000.00	100.00%	收回可能性极小
客户 19	1,400,000.00	1,400,000.00	100.00%	收回可能性极小
客户 20	720,000.00	720,000.00	100.00%	收回可能性极小
客户 21	495,840.00	495,840.00	100.00%	收回可能性极小
客户 22	420,000.00	420,000.00	100.00%	收回可能性极小
客户 23	368,657.26	368,657.26	100.00%	收回可能性极小
客户 24	353,247.19	353,247.19	100.00%	收回可能性极小
客户 25	342,000.00	342,000.00	100.00%	收回可能性极小
客户 26	128,880.00	128,880.00	100.00%	收回可能性极小
客户 27	8,000.00	8,000.00	100.00%	收回可能性极小
客户 28	3,773.60	3,773.60	100.00%	收回可能性极小
客户 29	3,000.00	3,000.00	100.00%	收回可能性极小
客户 30	2,574.28	2,574.28	100.00%	收回可能性极小
客户 31	0.40	0.40	100.00%	收回可能性极小
合计	199,423,024.95	199,423,024.95		

按单项计提坏账准备:

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	121,968,128.76
1 至 2 年	11,898,239.00
2 至 3 年	6,219,174.78
3 年以上	193,453,004.43
3 至 4 年	193,453,004.43
合计	333,538,546.97

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
坏账准备	199,864,555.46	2,350,333.62	60,549.67			202,154,339.41
合计	199,864,555.46	2,350,333.62	60,549.67			202,154,339.41

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
------	---------	------

（3）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	77,761,824.51	23.31%	77,761,824.51
第二名	60,000,000.00	17.99%	
第三名	40,000,000.00	11.99%	
第四名	23,389,955.00	7.01%	23,389,955.00
第五名	18,065,360.00	5.42%	18,065,360.00
合计	219,217,139.51	65.72%	

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	62,741,020.10	95.48%	86,288,377.48	99.04%
1 至 2 年	2,226,769.82	3.39%	819,208.75	0.94%
2 至 3 年	742,511.11	1.13%	21,479.00	0.02%
3 年以上	1,390.16	0.00%	1,497.23	0.00%
合计	65,711,691.19		87,130,562.46	

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	款项性质	金 额	账 龄	占预付账款总额的比例 (%)	未结算原因
第一名	非关联方	货款	30,000,000.00	6 个月 (含) 以内	45.65%	未收到货
第二名	非关联方	货款	13,347,901.95	6 个月 (含) 以内	20.31%	未收到货
第三名	非关联方	货款	3,531,933.45	6 个月 (含) 以内	5.37%	未收到货
第四名	非关联方	货款	3,026,561.82	6 个月 (含) 以内	4.61%	未收到货
第五名	非关联方	货款	1,291,281.96	6 个月 (含) 以内	1.97%	未收到货
合 计			51,197,679.18		77.91%	

其他说明：

5、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息	2,229,671.60	36,112,483.29
其他应收款	52,053,349.36	51,187,543.63
合计	54,283,020.96	87,300,026.92

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
债券投资	2,229,671.60	36,112,483.29
合计	2,229,671.60	36,112,483.29

2) 坏账准备计提情况

适用 不适用

(2) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
应收股权转让款	52,560,000.00	52,160,000.00
押金保证金	13,403,406.15	4,731,225.61
单位往来款	29,151,338.38	34,191,498.49
员工备用金及垫付款	618,740.94	3,165,176.93
合计	95,733,485.47	94,247,901.03

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022 年 1 月 1 日余额	40,540,116.08		2,520,241.32	43,060,357.40
2022 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	666,400.14			666,400.14
本期转回	46,620.79			46,620.79
2022 年 6 月 30 日余额	41,159,895.43		2,520,241.32	43,680,136.75

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内(含 1 年)	19,928,623.07
6 个月以内	8,538,999.28
6 个月-1 年	11,389,623.79
1 至 2 年	8,888,318.26
2 至 3 年	50,566,291.78
3 年以上	16,350,252.20
3 至 4 年	15,563,012.58
5 年以上	787,239.62
合计	95,733,485.31

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
其他应收款坏账准备	43,060,357.40	666,400.14	46,620.79			43,680,136.75
合计	43,060,357.40	666,400.14	46,620.79			43,680,136.75

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

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

其他应收款核销说明：

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	股权转让款	51,600,000.00	2-3 年	53.90%	26,080,000.00
第二名	代垫款项	10,177,865.16	3-4 年	10.63%	10,177,865.16
第三名	财政局履约保证金	5,402,000.00	7-12 个月	5.64%	108,040.00
第四名	往来款	4,958,927.95	7-12 个月	5.18%	99,178.56
第五名	土地定金	4,053,000.00	1-2 年	4.23%	810,600.00
合计		76,191,793.11		79.59%	37,275,683.72

6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

6、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值
原材料	9,961,964.97	3,025,121.58	6,936,843.39	10,178,424.68	3,025,121.58	7,153,303.10
在产品	2,029,291.70		2,029,291.70	992,001.25		992,001.25
库存商品	122,006,874.12	8,629,242.54	113,377,631.58	33,187,272.59	8,629,242.54	24,558,030.05
周转材料	326,172.88		326,172.88	357,163.61		357,163.61
发出商品	4,366,086.51		4,366,086.51	2,799,432.57		2,799,432.57
在途物资	1,120,426.55		1,120,426.55			
其他				39,011.45		39,011.45
合计	139,810,816.73	11,654,364.12	128,156,452.61	47,553,306.15	11,654,364.12	35,898,942.03

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	3,025,121.58					3,025,121.58
库存商品	8,629,242.54					8,629,242.54
合计	11,654,364.12					11,654,364.12

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

(4) 合同履约成本本期摊销金额的说明

7、持有待售资产

单位：元

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

其他说明

8、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

重要的债权投资/其他债权投资

单位：元

债权项目	期末余额	期初余额
------	------	------

	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日
--	----	------	------	-----	----	------	------	-----

其他说明：

9、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣税款	15,424,305.63	22,771,049.19
待摊费用	18,199.11	4,340.00
预缴税金		329,711.87
合计	15,442,504.74	23,105,101.06

其他说明：

10、债权投资

单位：元

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

重要的债权投资

单位：元

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

减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022 年 1 月 1 日余额				
在本期				

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□适用 □不适用

其他说明：

11、其他债权投资

单位：元

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

重要的其他债权投资

单位：元

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

减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2022 年 1 月 1 日余额 在本期				

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

其他说明：

12、长期应收款

(1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
融资租赁款	606,400.00		606,400.00	606,400.00		606,400.00	
合计	606,400.00		606,400.00	606,400.00		606,400.00	

坏账准备减值情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2022 年 1 月 1 日余额在本期				

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

(2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

(3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

13、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动								期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											

其他说明

14、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
----	---------	------	------	-----------------	---------------------------	-----------------

其他说明：

15、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

16、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

适用 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	39,298,811.69			39,298,811.69
2. 本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	39,298,811.69			39,298,811.69
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	2,534,647.26			2,534,647.26
2. 本期增加金额	686,796.24			686,796.24
(1) 计提或摊销	686,796.24			686,796.24
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				

4. 期末余额	3, 221, 443. 50			3, 221, 443. 50
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	36, 077, 368. 19			36, 077, 368. 19
2. 期初账面价值	36, 764, 164. 43			36, 764, 164. 43

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

□适用 不适用

(3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

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

其他说明

17、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	13, 994, 510. 14	15, 491, 654. 93
合计	13, 994, 510. 14	15, 491, 654. 93

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋建筑物	办公及电子设备	运营设备	运输工具	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额		8, 590, 944. 77	15, 881, 887. 31	3, 528, 299. 18	28, 001, 131. 26
2. 本期增加金额		239, 308. 15	16, 843. 84		256, 151. 99
(1) 购置		239, 308. 15	16, 843. 84		256, 151. 99
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额					

(1) 处置或报废					
4. 期末余额		8,830,252.92	15,898,731.15	3,528,299.18	28,257,283.25
二、累计折旧					
1. 期初余额		4,631,670.12	5,734,794.09	1,709,331.91	12,075,796.12
2. 本期增加金额		550,827.35	1,018,848.16	183,621.27	1,753,296.78
(1) 计提		550,827.35	1,018,848.16	183,621.27	1,753,296.78
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额		5,182,497.47	6,753,642.25	1,892,953.18	13,829,092.90
三、减值准备					
1. 期初余额			433,680.21		433,680.21
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额			433,680.21		433,680.21
四、账面价值					
1. 期末账面价值		3,647,755.45	8,711,408.69	1,635,346.00	13,994,510.14
2. 期初账面价值		3,959,274.65	9,713,413.01	1,818,967.27	15,491,654.93

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

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

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
----	--------

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

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

其他说明

(5) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

18、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	115,609,833.24	113,227,844.30
合计	115,609,833.24	113,227,844.30

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
工业大麻项目	85,708,697.13	35,465,563.38	50,243,133.75	85,183,977.46	35,465,563.38	49,718,414.08
生物肥项目	5,473,779.56	2,044,721.65	3,429,057.91	5,473,779.56	2,044,721.65	3,429,057.91
乙醇项目	93,134,555.95	34,790,265.25	58,344,290.70	93,134,555.95	34,790,265.25	58,344,290.70
上海之合新材料科技有限公司新建厂房项目	3,593,350.88		3,593,350.88	1,736,081.61		1,736,081.61
合计	187,910,383.52	72,300,550.28	115,609,833.24	185,528,394.58	72,300,550.28	113,227,844.30

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	本期计提金额	计提原因

其他说明

(4) 工程物资

单位：元

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

其他说明：

19、生产性生物资产

(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

□适用 不适用

(2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

□适用 不适用

20、油气资产

□适用 不适用

21、使用权资产

单位：元

项目	房屋建筑物	机器设备	其他	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	35,936,968.77			35,936,968.77
2. 本期增加金额	3,991,318.08			3,991,318.08
3. 本期减少金额				
4. 期末余额	14,322,538.33			14,322,538.33
二、累计折旧				
1. 期初余额	4,302,008.97			4,302,008.97
2. 本期增加金额	3,231,061.14			3,231,061.14
(1) 计提	3,231,061.14			3,231,061.14
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额	7,533,070.11			7,533,070.11
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	32,395,216.74			32,395,216.74
2. 期初账面价值	31,634,959.80			31,634,959.80

其他说明：

22、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	商标权	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	60,656,818.96	2,236,932.75		69,456,836.57	216,421.50	132,567,009.78
2. 本期增加金额				76,570.80		76,570.80
(1) 购置				76,570.80		76,570.80
(2) 内部研发						
(3) 企业合并增加						
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
4. 期末余额	60,656,818.96	2,236,932.75		69,533,407.37	216,421.50	132,643,580.58
二、累计摊销						
1. 期初余额	687,333.73	771,104.31		13,606,553.46	34,104.91	15,099,096.41
2. 本期增加金额	734,194.29			121,675.05	521.10	856,390.44
(1) 计提	734,194.29			121,675.05	521.10	856,390.44
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
4. 期末余额	1,421,528.02	771,104.31		13,728,228.51	34,626.01	15,955,486.85
三、减值准备						
1. 期初余额	28,110,230.79			55,405,530.90		83,515,761.69
2. 本期增加金额	186,411.06					186,411.06
(1)	186,411.06					186,411.06

) 计提						
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
4. 期末余额	28,296,641.85			55,405,530.90		83,702,172.75
四、账面价值						
1. 期末账面价值	30,938,649.09	1,465,828.44		399,647.96	181,795.49	32,985,920.98
2. 期初账面价值	31,859,254.44	1,465,828.44		444,752.21	182,316.59	33,952,151.68

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

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

其他说明

23、开发支出

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他		确认为无形资产	转入当期损益		
合计								

其他说明

24、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
冉十科技(北京)有限公司	918,243,613.35					918,243,613.35
收购云南诚邦富吉生物科技有限公司	99,110,793.87					99,110,793.87
收购上海樱煊生物科技有限公司	46,462,870.78					46,462,870.78
合计	1,063,817,27					1,063,817,27

	8.00				8.00
--	------	--	--	--	------

(2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
收购冉十科技（北京）有限公司	918,243,613.35					918,243,613.35
收购云南诚邦富吉生物科技有限公司	99,110,793.87					99,110,793.87
收购上海樱煊生物科技有限公司	46,462,870.78					46,462,870.78
合计	1,063,817,278.00					1,063,817,278.00

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

说明商誉减值测试过程、关键参数（如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等）及商誉减值损失的确认方法：

商誉减值测试的影响

其他说明

25、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修改造费	2,553,991.40	605,886.66	262,325.58		2,897,552.48
企业邮箱系统服务费	7,979.54		2,279.88		5,699.66
合计	2,561,970.94	605,886.66	264,605.46		2,903,252.14

其他说明

26、递延所得税资产/递延所得税负债**(1) 未经抵销的递延所得税资产**

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	231,980.60	57,995.15	234,380.60	58,595.15
存货减值准备	38,830.40	9,707.60	38,830.40	9,707.60
贷款及利息减值准备	17,196,108.12	4,299,027.03	33,096,961.11	8,274,240.28
合计	17,466,919.12	4,366,729.78	33,370,172.11	8,342,543.03

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
资产评估增值	2,504,086.24	626,021.56	2,504,086.24	626,021.56
合计	2,504,086.24	626,021.56	2,504,086.24	626,021.56

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产		4,366,729.78		8,342,543.03
递延所得税负债		626,021.56		626,021.56

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	412,925,366.07	410,015,802.77
可抵扣亏损	1,523,244,109.20	1,523,244,109.20
合计	1,936,169,475.27	1,933,259,911.97

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2022	1,005,169.21	1,005,169.21	
2023	9,676,618.66	9,676,618.66	
2024	1,367,275,244.92	1,367,275,244.92	
2025	34,770,821.49	34,770,821.49	
2026	110,516,254.92	110,516,254.92	
合计	1,523,244,109.20	1,523,244,109.20	

其他说明

27、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程款	5,000,000.00		5,000,000.00	5,000,000.00		5,000,000.00
合计	5,000,000.00		5,000,000.00	5,000,000.00		5,000,000.00

其他说明：

28、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	16,000,000.00	5,019,861.11
保证借款	9,200,000.00	19,774,493.13
信用借款	2,753,037.05	3,003,531.46
合计	27,953,037.05	27,797,885.70

短期借款分类的说明：

抵押借款		
贷款单位	借款余额	抵押物
齐鲁银行股份有限公司青岛分行	5,000,000.00	鲁（2021）青岛市不动产权第 0064100 号（市南区东海西路 43 号东塔楼 19 层）
齐鲁银行股份有限公司青岛分行	5,000,000.00	鲁（2021）青岛市不动产权第 0064101 号（市南区东海西路 43 号东塔楼 20 层）
齐鲁银行股份有限公司青岛分行	6,000,000.00	鲁（2021）青岛市不动产权第 0064099 号（市南区东海西路 43 号东塔楼 21 层）
合 计	16,000,000.00	
保证借款		
贷款单位	借款余额	保证人
上海奉贤浦发村镇银行	2,200,000.00	高峰、陈明
交通银行上海奉贤支行	7,000,000.00	高峰
合 计	9,200,000.00	

（2）已逾期未偿还的短期借款情况

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

单位：元

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

其他说明

29、交易性金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
其中：		

其他说明：

30、衍生金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

31、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
----	------	------

本期末已到期未支付的应付票据总额为元。

32、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	49,852,461.25	40,328,313.83
1 至 2 年	134,783.08	25,000,895.31
2 至 3 年	28,712,416.67	4,576,261.27
3 年以上	12,611,781.98	11,920,023.46
合计	91,311,442.98	81,825,493.87

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
霍尔果斯耀西网络科技有限公司	12,648,562.50	未达到结算条件
2008 年股权分置改革遗留款	9,989,961.98	历史遗留
北京行圆互动广告有限公司	4,556,680.00	未达到结算条件
上海步凯广告有限公司	4,336,500.00	未达到结算条件
北京畅行信息技术有限公司	3,393,000.00	未达到结算条件
合计	34,924,704.48	

其他说明：

33、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	215,334.55	
合计	215,334.55	

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

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

其他说明：

34、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	28,563,428.78	2,874,976.10
1 至 2 年	4,843.94	150,176.82
2 至 3 年		
合计	28,568,272.72	3,025,152.92

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

35、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	5,654,028.25	18,962,628.65	20,699,736.51	3,916,920.39
二、离职后福利-设定提存计划	292,682.28	3,105,665.99	2,715,767.53	682,580.74
三、辞退福利		31,014.00	31,014.00	
合计	5,946,710.53	22,099,308.64	23,446,518.04	4,599,501.13

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	5,558,550.66	16,833,101.07	18,561,368.96	3,830,282.77
2、职工福利费	7,027.15	316,995.18	313,406.33	10,616.00
3、社会保险费	52,043.44	978,639.40	1,025,425.22	5,257.62
其中：医疗保险费	50,717.10	988,130.66	1,034,099.86	4,747.90
工伤保险费	1,326.34	36,524.78	37,341.40	509.72
生育保险费		36,607.83	36,607.83	
4、住房公积金	36,407.00	833,893.00	799,536.00	70,764.00
合计	5,654,028.25	18,962,628.65	20,699,736.51	3,916,920.39

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	292,244.71	3,057,745.86	2,667,652.07	682,338.50
2、失业保险费	437.57	47,920.13	48,115.46	242.24
合计	292,682.28	3,105,665.99	2,715,767.53	682,580.74

其他说明

36、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	8,394,585.59	10,752,698.90
企业所得税	16,829,493.94	5,278,734.82
个人所得税	302,798.69	501,072.92
城市维护建设税	502,331.48	653,099.61
营业税	4,421,789.17	4,421,789.17
印花税	55,704.60	67,631.07
土地增值税	5,802,278.08	5,802,278.08
土地使用税	635.04	11,924.39
教育费附加	215,190.35	280,538.33
地方教育费附加	143,460.23	187,025.56
水利建设专项基金		
房产税		28,323.81
合计	36,668,267.17	27,985,116.66

其他说明

37、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付股利	206,029.02	206,029.02
其他应付款	173,707,063.38	161,259,365.37
合计	173,913,092.40	161,465,394.39

(1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因

其他说明：

(2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	206,029.02	206,029.02
合计	206,029.02	206,029.02

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

(3) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
押金保证金	8,888,493.27	16,195,677.10
应付未付费用	312,227.30	3,642,744.92
其他单位往来款	113,222,342.20	90,136,942.74
待确认补偿款		
未付股权收购款	51,284,000.61	51,284,000.61
合计	173,707,063.38	161,259,365.37

2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
公司 1	28,266,000.00	未达到支付条件
公司 2	23,018,000.00	未达到支付条件
公司 3	10,524,938.43	2008 年股权分置改革遗留款
公司 4	6,095,000.00	2008 年股权分置改革遗留款
公司 5	3,509,157.72	2008 年股权分置改革遗留款
合计	71,413,096.15	

其他说明

38、持有待售负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明

39、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应付款	2,428,860.49	2,648,150.24
一年内到期的租赁负债	6,330,641.25	4,865,144.52
合计	8,759,501.74	7,513,294.76

其他说明：

40、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	3,605,997.53	785,831.15
合计	3,605,997.53	785,831.15

短期应付债券的增减变动：

单位：元

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

其他说明：

41、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	4,600,000.00	4,606,516.67
合计	4,600,000.00	4,606,516.67

长期借款分类的说明：

1. 公司本期无已逾期未偿还的长期借款。

2. 抵押借款情况

贷款单位	借款余额	抵押物
中国建设银行有限公司青岛兴隆路支行	4,600,000.00	鲁(2017)青岛市不动产权第0010122号 (市南区东海西路43号东塔楼30层)
合计	4,600,000.00	

其他说明，包括利率区间：

42、应付债券

(1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额

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

单位：元

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

(3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

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

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明

43、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	41,650,643.59	40,736,414.99
减：未确认的融资费用	-7,602,549.79	-8,032,939.92
减：重分类至一年内到期的非流动负债	-6,070,641.25	-4,865,144.52
合计	27,977,452.55	27,838,330.55

其他说明：

44、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
长期应付款		692,400.00
合计		692,400.00

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
公司 1		436,000.00
公司 2		256,400.00
合计		692,400.00

其他说明：

(2) 专项应付款

单位：元

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

其他说明：

45、长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

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

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

46、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
未决诉讼	41,409,042.19	308,134,929.48	
合计	41,409,042.19	308,134,929.48	

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

注 1：2021 年 2 月 4 日山东省青岛中级人民法院一审民事判决书（（2020）鲁 02 民初 1496 号）判决公司向山东省金融资产管理有限公司支付差额补足款项 32,752.60 万元，并对未支付款项按年利率 12.75% 计算违约金，至实际清偿之日止。公司于 2021 年 3 月 15 日向山东省高级人民法院提起上诉，2021 年 7 月 29 日山东省高级人民法院下达二审民事判决书（（2021）鲁民终 1195 号），判决驳回上诉，维持原判。本公司差额补足义务相应的预计负债 376,111,246.30 元，2021 年 12 月法院扣款 72,280,041.46 元，2022 年 1 月扣款 266,725,887.29 元。

注 2：本公司子公司霍尔果斯聚交信息科技有限公司、冉十科技（北京）有限公司与霍尔果斯耀西网络科技有限公司等合同纠纷案，根据法院判决计提预计负债共 4,303,724.64 元。

47、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	4,190,317.18			4,190,317.18	
合计	4,190,317.18			4,190,317.18	

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
2011 年科技富民强	580,904.00						580,904.00	与资产相

县专项行动计划资金							0	关
宾川县人力资源和社会保障局拨入：见实习生补助	4,719.85						4,719.85	与资产相关
宾川县科技局拨入乙醇项目产业技术研究	22,691.56						22,691.56	与资产相关
年产5万吨燃料乙醇和2万吨红薯膳食纤维	226,915.63						226,915.63	与资产相关
2012年省级可再生能源发展专项资金	476,522.81						476,522.81	与资产相关
宾川县劳动就业服务所拨入见实习生补助费	4,152.56						4,152.56	与资产相关
大财教(2012)311号膳食纤维专利产	22,691.56						22,691.56	与资产相关
2012年州委书记科技工程配套专项经费补助	238,261.40						238,261.40	与资产相关
宾川县科学技术局拨入2012年州委书记科技工程配套专项经费补助	102,112.03						102,112.03	与资产相关
宾川县科学技术局拨入：科技项目经费补助	11,345.78						11,345.78	与资产相关
宾川县工业信息和科技局项目扶持资金		2,500,000.00					2,500,000.00	与资产相关
合计	1,690,317.18	2,500,000.00					4,190,317.18	

其他说明：

48、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

49、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	522,777,419.00						522,777,419.00

其他说明：

50、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

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

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

其他说明：

51、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	4,291,551,858.54			4,291,551,858.54
其他资本公积	57,662,885.52			57,662,885.52
合计	4,349,214,744.06			4,349,214,744.06

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

52、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

53、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得 税前发生 额	减：前期 计入其他 综合收益 当期转入 损益	减：前期 计入其他 综合收益 当期转入 留存收益	减：所得 税费用	税后归属 于母公司	税后归属 于少数股 东	
二、将重 分类进损 益的其他 综合收益		- 12,861.00				- 12,861.00		- 12,861.00
外币 财务报表 折算差额		- 12,861.00				- 12,861.00		- 12,861.00
其他综合 收益合计		- 12,861.00				- 12,861.00		- 12,861.00

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

54、专项储备

单位：元

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

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

55、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	63,193,565.61			63,193,565.61
合计	63,193,565.61			63,193,565.61

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

56、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-2,695,533,588.73	-2,065,256,522.71
调整后期初未分配利润	-2,695,533,588.73	-2,065,256,522.71
加：本期归属于母公司所有者的净利润	79,366,885.03	-630,277,066.02
期末未分配利润	-2,616,166,703.70	-2,695,533,588.73

调整期初未分配利润明细：

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

57、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	963,855,671.16	858,431,212.09	1,373,143,622.05	1,237,615,388.89
其他业务	11,627,656.88	384,961.31	1,897,360.62	238,522.25
合计	975,483,328.04	858,816,173.40	1,375,040,982.67	1,237,853,911.14

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2	本年发生	合计
商品类型				
其中：				
直播业务			10,655,544.64	10,655,544.64
供应链管理			851,403,547.91	851,403,547.91
民间资本管理			96,384,642.75	96,384,642.75

保理业务			5,660,377.20	5,660,377.20
化妆品业务			6,517,076.67	6,517,076.67
其他业务			4,862,138.87	4,862,138.87
按经营地区分类				
其中:				
广东省			851,403,547.91	851,403,547.91
北京市			11,434,498.96	11,434,498.96
山东省			107,240,172.88	107,240,172.88
上海市			5,374,613.14	5,374,613.14
云南省			30,495.15	30,495.15
市场或客户类型				
其中:				
合同类型				
其中:				
按商品转让的时间分类				
其中:				
按合同期限分类				
其中:				
按销售渠道分类				
其中:				
合计				

与履约义务相关的信息:

无。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息:

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元,其中,0.00 元预计将于 2022 年度确认收入,0.00 元预计将于 2023 年度确认收入,0.00 元预计将于 2024 年度确认收入。

其他说明

58、税金及附加

单位:元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	492,316.79	1,258,874.77
教育费附加	210,815.70	476,377.27
房产税	138,004.01	53,455.91
土地使用税	119,203.52	3,337.14
车船使用税	1,860.00	
印花税	393,542.96	1,066,044.68
地方教育附加	140,543.79	317,584.85
其他		

合计	1,496,286.77	3,175,674.62
----	--------------	--------------

其他说明：

59、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	12,678,770.57	9,996,332.21
租赁费	2,152,728.97	804,298.93
差旅费及交通费	445,216.00	984,334.70
业务招待费	95,593.00	306,347.28
折旧费及摊销	469,612.21	21,766.56
办公费	133,229.44	129,656.93
广告及宣传费	5,228,021.52	13,223,713.68
堆存费/化验费等	338,593.48	875,031.95
合计	21,541,765.19	26,341,482.24

其他说明：

60、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	12,365,658.29	12,610,685.31
办公费	343,702.38	295,321.74
租赁及物业水电	1,541,611.13	1,615,428.38
业务招待费	147,851.64	769,133.34
差旅费及交通费	591,214.02	969,755.88
折旧及摊销费	1,492,898.11	1,870,791.79
服务费	3,900,566.75	7,339,274.41
其他	138,102.46	211,155.49
合计	20,521,604.78	25,681,546.34

其他说明

61、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,240,387.76	3,237,673.44
折旧及摊销	63,300.24	598,140.68
差旅及交通费	8,244.16	150,355.04
代理费	26,187.68	1,181,753.64
办公费	1,874.90	13,335.26
其他	793,186.24	1,570,520.59
合计	2,133,180.98	6,751,778.65

其他说明

62、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	2,314,915.15	181,509.22
减：利息收入	2,728,276.46	6,793,168.50
汇兑损失	2,414.00	
减：汇兑收益		
银行手续费	254,723.82	111,625.72
合计	-156,223.49	-6,500,033.56

其他说明

63、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
税收返还	17,236.58	17,469.22
失业险补贴/稳岗补贴	23,858.41	7,088.76
增值税加计抵减		36,135.85

64、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益		560,635.99
交易性金融资产在持有期间的投资收益		-1,082,970.00
理财产品等投资收益		704,201.06
合计		181,867.05

其他说明

65、净敞口套期收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

其他说明

66、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额

其他说明：

67、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	-874,171.24	-3,890,842.74
债权投资减值损失	11,322,829.59	-5,705,016.67
应收账款坏账损失		-29,994,786.83

合计	10,448,658.35	-39,590,646.24
----	---------------	----------------

其他说明

68、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

其他说明：

69、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
-----------	-------	-------

70、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
接受捐赠	354.50		354.50
政府补助	6,518.89		6,518.89
其他	5,734,807.05	12,530.44	5,734,807.05
合计	5,741,680.44	12,530.44	5,741,680.44

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
------	------	------	------	------------	--------	--------	--------	-------------

其他说明：

71、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	20,000.00	133,885.00	20,000.00
税收滞纳金	17,917.68		17,917.68
其他支出	25,799.04	81,854.20	25,799.04
合计	63,716.72	215,739.20	63,716.72

其他说明：

72、所得税费用**(1) 所得税费用表**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	12,810,560.22	13,548,712.27
递延所得税费用	3,975,813.25	
合计	16,786,373.47	13,548,712.27

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	87,298,257.47
按法定/适用税率计算的所得税费用	12,531,156.45
子公司适用不同税率的影响	3,451.21
调整以前期间所得税的影响	3,292.62
非应税收入的影响	3,039.41
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	4,245,433.78
所得税费用	16,786,373.47

其他说明：

73、其他综合收益

详见附注第十节 七（56）其他综合收益

74、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
银行存款利息	3,342,112.23	6,588,322.87
押金及保证金	11,294,809.33	34,847,547.98
其他关联方往来	185,000.00	
解封资金	18,361.43	
其他	252,418.96	3,849,223.48
合计	15,092,701.95	45,285,094.33

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
付现销售费用	6,559,985.56	9,395,978.95
付现管理费用	10,247,640.99	11,735,140.19
付现制造费用	938,695.46	
付现手续费、营业外收支净额	198,882.06	161,822.64
支付的保证金	6,625,855.50	40,869,683.67
支付的往来款项	2,876,930.39	31,403,507.41
备用金	255,000.00	907,332.00
冻结资金	90,416.76	

其他		13,017.63
合计	27,793,406.72	94,486,482.49

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
结构性存款		339,557.27
合计		339,557.27

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付转让款		1,686,804.71
支付股权转让款		12,000,000.00
合计		13,686,804.71

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到借款	418,091.18	20,785,000.72
合计	418,091.18	20,785,000.72

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付借款	143,348.68	16,632,972.96
合计	143,348.68	16,632,972.96

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

75、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	70,511,884.00	28,634,169.18

加：资产减值准备		39,590,646.24
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,036,072.12	1,900,756.01
使用权资产折旧	308,609.85	966,254.66
无形资产摊销	856,390.44	1,155,029.81
长期待摊费用摊销	264,605.47	190,980.06
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）		38,000.00
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		2,447.67
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	-2,028,237.57	-35,489,645.19
投资损失（收益以“-”号填列）		-181,867.05
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	3,975,813.25	
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）	-92,257,510.58	58,746,386.17
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-983,186,940.26	-977,177,866.01
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	872,809,377.83	738,128,516.64
其他		-29,594,278.64
经营活动产生的现金流量净额	-126,709,935.45	-173,090,470.45
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	175,457,619.70	767,567,476.21
减：现金的期初余额	293,133,944.19	947,167,936.75
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-117,676,324.49	-179,600,460.54

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	
其中：	
其中：	

其他说明：

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	

其中：	
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	1,000,000.00
其中：	
处置子公司收到的现金净额	1,000,000.00

其他说明：

(4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	175,457,619.70	293,133,944.19
可随时用于支付的银行存款	175,454,406.90	
可随时用于支付的其他货币资金	3,212.80	
三、期末现金及现金等价物余额	175,457,619.70	293,133,944.19

其他说明：

76、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

77、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	85,112,003.02	司法冻结及其他原因冻结
投资性房地产	17,359,934.09	借款抵押担保
在建工程	14,213,290.76	司法查封
上海之合新材料科技有限公司 95%的股权	20,577,000.00	股权冻结
合计	137,262,227.87	

其他说明：

78、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元			
欧元			
港币			
日元	1,668,852.00	4.9136	82,000.71
应收账款			
其中：美元			
欧元			

港币			
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			

其他说明：

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

适用 不适用

79、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：

80、政府补助

(1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
稳岗补贴	26,035.19	其他收益	26,035.19
深圳市南山人力资源局补贴	4,000.00	其他收益	4,000.00
青岛西海岸新区“双招双引”政策奖励	5,684,194.38	营业外收入	5,684,194.38

(2) 政府补助退回情况

适用 不适用

其他说明：

81、其他

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

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

其他说明：

(2) 合并成本及商誉

单位：元

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

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

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

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

是 否

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

(6) 其他说明

2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

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

其他说明：

(2) 合并成本

单位：元

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

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

	合并日	上期期末
资产：		
货币资金		
应收款项		
存货		
固定资产		
无形资产		
负债：		

借款		
应付款项		
净资产		
减：少数股东权益		
取得的净资产		

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

3、反向购买

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

4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

5、其他原因的合并范围变动

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

1. 本期因新设增加的子公司

序号	公司名称	设立日期	执照号码
1	青岛大通嘉盈投资有限公司	2022-1-12	91370202MA7EW5Q22U
2	青岛大通汇骏工业互联网有限公司	2022-2-25	91370202MA7GRKW69F
3	青岛大通昌鼎新能源科技有限公司	2022-4-18	91370202MA7MHMC33C
4	青岛鲁合通新材料科技有限公司	2022-5-18	91370202MABNED851U
5	通领德德麦（山东）酒业有限公司	2022-1-7	91370700MA7FTOY59J
6	通领德德麦（山东）珠宝有限公司	2022-1-7	91370700MA7EM8HW4H
7	山东大通国华商业运营有限公司	2022-2-25	91371311MA7JEJT930
8	临沂大通美华商业运营有限公司	2022-3-2	91371311MA7KJ96551
9	临沂大通盈华供应链有限公司	2022-3-18	91371311MA7KE7FT6F
10	临沂大通惠华供应链有限公司	2022-3-18	91371311MA7LHB2E99
11	临沂大通国华仓储有限公司	2022-3-30	91371311MA7MGK6D6A
12	临沂大通国华文化传媒有限公司	2022-3-30	91371311MA7KMPMA81
13	临沂京华供应链有限公司	2022-4-27	91371311MA7MF6WR2H
14	临沂诚华供应链有限公司	2022-4-27	91371311MA7MFFCY7C
15	临沂恒华供应链有限公司	2022-4-27	91371311MA7NCXWH9G
16	临沂谨华供应链有限公司	2022-4-27	91371311MA7MF75Q5E

2. 本期注销的子公司

美通（北京）贸易有限公司

6、其他

九、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	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
冉十科技（北京）有限公司	北京	北京	商务服务业	100.00%		非同一控制
聚交科技（北京）有限公司	北京	北京	商务服务业		100.00%	投资设立
青岛冉十科技有限公司	青岛	青岛	商务服务业		100.00%	投资设立
青岛大通资本有限公司	青岛	青岛	股权投资及管理	100.00%		投资设立
青岛大通佳合资产管理有限公司	青岛	青岛	股权投资及管理		100.00%	投资设立
深圳大通致远供应链管理有限公司	深圳	深圳	供应链管理	95.00%		投资设立
霍尔果斯聚交信息科技有限公司	霍尔果斯	霍尔果斯	商务服务业		100.00%	投资设立
深圳时代幻视传媒有限公司	深圳	深圳	商务服务业		58.00%	投资设立
深圳大通致远商业保理有限公司	深圳	深圳	商业保理		80.00%	投资设立
青岛大通汇鑫民间资本管理有限公司	青岛	青岛	民间资本	100.00%		投资设立
深圳市炫酷行科技有限公司	深圳	深圳	商务服务业	100.00%		非同一控制
北京昊祥融资租赁有限公司	北京	北京	融资租赁		75.00%	非同一控制
深圳大通昊祥商业保理有限公司	深圳	深圳	商业保理		75.00%	非同一控制
北京大通无限传媒广告有限公司	北京	北京	商务服务业	100.00%		投资设立
北京大通汉达生物科技有限公司	北京	北京	商务服务业	60.00%		投资设立
云南贝捷生物科技有限公司	昆明	昆明	科技服务		100.00%	投资设立
青岛大通云麻生物科技合伙企业（有限合伙）	昆明	昆明	投资管理		75.00%	投资设立
青岛大通云澜生物科技有限公司	青岛	青岛	科技服务		90.00%	投资设立
云南浩南生物科技有限公司	昆明	昆明	生产企业		69.00%	非同一控制
大通汉麻生物科技研究院（青岛）有限公司	青岛	青岛	研究和试验发展	100.00%		投资设立
唐山展德商贸有限公司	唐山	唐山	批发业		80.00%	投资设立
云南诚邦富吉生物科技有限公司	昆明	昆明	科技推广和应用服务业		53.00%	非同一控制
云南华云金鑫生物科技有限公司	大理	大理	研究和试验发展		53.00%	非同一控制
云南大通协诚生物科技有限公司	大理	大理	批发业		53.00%	非同一控制
云南通力生物科技有限公司	大理	大理	化学原料和		53.00%	投资设立

			化学制品制造业			
云南大通汇能生物科技有限公司	大理	大理	科技推广和应用服务业		53.00%	投资设立
大通智慧（青岛）生物科技有限公司	青岛	青岛	研究和试验发展		100.00%	投资设立
青岛大通优选品牌策划有限公司	青岛	青岛	商务服务业		51.00%	投资设立
深圳大通创新生物医药科技有限公司	深圳	深圳	批发业		100.00%	投资设立
青岛大通创新生物医药科技有限公司	青岛	青岛	科技推广和应用服务业		100.00%	投资设立
麻部落生物科技（深圳）有限公司	深圳	深圳	批发业	100.00%		投资设立
大通汉麻生物科技研究院（西安）有限公司	西安	西安	科技推广和应用服务业	100.00%		投资设立
青岛大通云数字科技有限公司	青岛	青岛	互联网和相关服务		60.00%	投资设立
上海艾樱健康科技股份有限公司	上海	上海	商业服务业		100.00%	非同一控制
上海艾樱化妆品有限公司	上海	上海	商业服务业		51.00%	非同一控制
上海贞格格信息科技有限公司	上海	上海	商业服务业		51.00%	非同一控制
上海美兰化妆品有限公司	上海	上海	商业服务业		50.49%	非同一控制
上海之合新材料科技有限公司	上海	上海	商业服务业		48.45%	非同一控制
美兰优品（宁波）电子商务有限公司	宁波	宁波	商业服务业		51.00%	非同一控制
上海美兰化妆品科技有限公司	上海	上海	商业服务业		51.00%	非同一控制
上海樱煊生物科技有限公司	上海	上海	商业服务业		51.00%	非同一控制
上海贞格格雯创生物科技有限公司	上海	上海	商业服务业		51.00%	非同一控制
上海樱美煊化妆品有限公司	上海	上海	商业服务业		51.00%	投资设立
上海贝鑫莱生物科技有限公司	上海	上海	商业服务业		51.00%	投资设立
青岛大通瑞泰生物科技有限公司	青岛	青岛	科技推广和应用服务业		100.00%	投资设立
青岛大通麻坊生物科技有限公司	青岛	青岛	科技推广和应用服务业		100.00%	投资设立
青岛大通康诺医药科技有限公司	青岛	青岛	医药制造业		100.00%	投资设立
杭州樱煊信息科技有限公司	杭州	杭州	专业技术服务业		50.99%	投资设立
云南自由贸易试验区贝通生物科技有限公司	昆明	昆明	科技推广和应用服务业		51.00%	投资设立
大通麻部落（青岛）生物科技有限公司	青岛	青岛	批发业		100.00%	投资设立
青岛大通智恒生物科技有限公司	青岛	青岛	科技推广和应用服务业		100.00%	投资设立
青岛大通智优生物科技有限公司	青岛	青岛	科技推广和应用服务业		100.00%	投资设立
青岛深通供应链管理有限公司	青岛	青岛	供应链管理		100.00%	投资设立
丽通（青岛）贸易有限公司	青岛	青岛	批发业		100.00%	投资设立
丽通（上海）贸易有限公司	上海	上海	批发业		100.00%	投资设立
青岛大通汉麻进出口贸易有	青岛	青岛	批发业		100.00%	投资设立

限公司						
青岛大通汇泽资产管理有限公司	青岛	青岛	资本市场服务		100.00%	投资设立
青岛大通格莱玛生物科技有限公司	青岛	青岛	批发业		100.00%	投资设立
青岛大通顺源生物科技有限公司	青岛	青岛	批发业		100.00%	投资设立
青岛大通青农生物制药有限公司	青岛	青岛	批发业		70.00%	投资设立
合肥珺源生物科技有限公司	合肥	合肥	科技推广和应用服务业		100.00%	投资设立
沈阳同美科技有限公司	沈阳	沈阳	互联网和相关服务		100.00%	投资设立
青岛亓韵生物科技有限公司	青岛	青岛	科技推广和应用服务业		100.00%	投资设立
沈阳美萌日用化妆品有限公司	沈阳	沈阳	批发业		100.00%	投资设立
铜陵美通贸易有限公司	铜陵	铜陵	批发业		100.00%	投资设立
杭州丽昶科技有限公司	杭州	杭州	科技推广和应用服务业		100.00%	投资设立
青岛麻部落健康科技有限公司	青岛	青岛	批发业		100.00%	投资设立
云南华云金鑫药业有限公司	大理	大理	医药制造业		100.00%	投资设立
青岛大通优选网络科技有限公司	青岛	青岛	批发业		51.00%	投资设立
烟台妙果大通庄蒙电子科技有限公司	烟台	烟台	科技推广和应用服务业		51.00%	投资设立
烟台大通禾仁电子科技有限公司	烟台	烟台	科技推广和应用服务业		51.00%	投资设立
烟台大通安宇传媒有限公司	烟台	烟台	批发业		51.00%	投资设立
烟台大通合鑫电商服务有限公司	烟台	烟台	批发业		51.00%	投资设立
烟台大通荟铭经贸有限公司	烟台	烟台	批发业		51.00%	投资设立
烟台大通欧瑞信息科技有限公司	烟台	烟台	批发业		51.00%	投资设立
烟台大通三禾商贸有限公司	烟台	烟台	批发业		51.00%	投资设立
烟台妙果大通客汇贸易有限公司	烟台	烟台	批发业		51.00%	投资设立
醉玖（烟台）酒水商贸有限公司	烟台	烟台	批发业		51.00%	非同一控制
山东吉顺大通电子商务有限公司	烟台	烟台	批发业		51.00%	非同一控制
通领（山东）文化传媒有限公司	济南	济南	商务服务业		51.00%	投资设立
麦鲛（山东）食品有限公司	潍坊	潍坊	批发业		51.00%	投资设立
合份子（山东）品牌运营有限公司	潍坊	潍坊	零售业		51.00%	投资设立
德德麦（山东）健康产业有限公司	潍坊	潍坊	科技推广和应用服务业		51.00%	投资设立
德德麦（山东）供应链有限公司	潍坊	潍坊	批发业		51.00%	投资设立
德德麦（山东）网络科技有限公司	潍坊	潍坊	科技推广和应用服务业		51.00%	投资设立
青岛大通嘉盈投资有限公司	青岛	青岛	商务服务业		70.00%	投资设立
青岛大通汇骏工业互联网有限公司	青岛	青岛	商务服务业		70.00%	投资设立
青岛大通昌鼎新能源科技有	青岛	青岛	零售业		100.00%	投资设立

限公司						
青岛鲁合通新材料科技有限公司	青岛	青岛	科技推广和应用服务业		48.45%	非同一控制
通领德德麦（山东）酒业有限公司	潍坊	潍坊	批发业		51.00%	投资设立
通领德德麦（山东）珠宝有限公司	潍坊	潍坊	零售业		51.00%	投资设立
山东大通国华商业运营有限公司	临沂	临沂	批发业		51.00%	投资设立
临沂大通美华商业运营有限公司	临沂	临沂	批发业		51.00%	投资设立
临沂大通盈华供应链有限公司	临沂	临沂	批发业		51.00%	投资设立
临沂大通惠华供应链有限公司	临沂	临沂	批发业		51.00%	投资设立
临沂大通国华仓储有限公司	临沂	临沂	道路运输业		51.00%	投资设立
临沂大通国华文化传媒有限公司	临沂	临沂	商务服务业		51.00%	投资设立
山东快购科技有限公司	临沂	临沂	科技推广和应用服务业		51.00%	非同一控制
临沂京华供应链有限公司	临沂	临沂	商务服务业		51.00%	投资设立
临沂诚华供应链有限公司	临沂	临沂	商务服务业		51.00%	投资设立
临沂恒华供应链有限公司	临沂	临沂	商务服务业		51.00%	投资设立
临沂谨华供应链有限公司	临沂	临沂	商务服务业		51.00%	投资设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

（2）重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
深圳大通致远供应链管理有限公司	2.50%			
云南诚邦富吉生物科技有限公司	47.00%	-2,908,415.72		-15,490,919.60
上海樱煊生物科技有限公司	49.00%	-4,451,692.94		2,904,795.26

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

深圳大通致远供应链管理有限公司少数股东未出资，根据公司章程按实际出资比例享有权益。

其他说明：

无。

（3）重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名	期末余额						期初余额					
	流动	非流	资产	流动	非流	负债	流动	非流	资产	流动	非流	负债

称	资产	动资产	合计	负债	动负债	合计	资产	动资产	合计	负债	动负债	合计
深圳大通致远供应链管理有限公司	219,885.13 9.79	1,195,568.67	221,080.70 8.46	104,473.86 9.08	341,872.89	104,815.74 1.97	286,116.83 6.71	1,199,328.47	287,316.16 5.18	222,284.18 5.18	588,172.66	222,872.35 7.84
云南诚邦富吉生物科技有限公司	14,535.445 .01	131,848.40 4.78	146,383.84 9.79	170,081.98 4.50	9,261,268.70	179,343.25 3.20	14,548.348 .84	131,650.31 8.90	146,198.66 7.74	163,708.68 3.90	9,261,268.70	172,969.95 2.60
上海樱煊生物科技有限公司	80,907.594 .56	70,670.283 .79	151,577.87 8.35	122,115.47 6.60	23,316,140.54	145,431.61 7.14	81,564,038.51	71,621,493.65	153,185.53 2.16	113,513.75 4.36	24,369,578.26	137,883.33 2.62

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
深圳大通致远供应链管理有限公司	851,403.547.91	1,821,158.65	1,821,158.65	-26,333.529.36	2,006,453,733.97	10,668.321.87	10,668.321.87	278,857.569.80
云南诚邦富吉生物科技有限公司	30,495.15	-6,188.118.55	-6,188.118.55	1,584,672.82	595,306.21	-97,516.899.59	-97,516.899.59	-76,270.504.33
上海樱煊生物科技有限公司	5,374,613.14	-9,155.938.34	-9,155.938.34	-4,270,816.70	38,447,210.57	-24,029.852.22	-24,029.852.22	7,189,412.63

其他说明：

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

无。

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

无。

其他说明：

无。

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

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

单位：元

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

其他说明

3、在合营安排或联营企业中的权益

- (1) 重要的合营企业或联营企业

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

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

- (2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

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

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

其他说明

(3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

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

综合收益总额		
本年度收到的来自联营企业的股利		

其他说明

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

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

其他说明

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

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

其他说明

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

4、重要的共同经营

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

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

6、其他

十、与金融工具相关的风险

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

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

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

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

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

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

9、其他

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
青岛亚星实业有限公司	青岛	商业服务业	16,000 万	13.57%	13.57%

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是姜剑。

其他说明：

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九（1）“在子公司中的权益”。

3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
青岛亚星置业有限公司	本公司控股股东之参股公司
青岛广顺房地产有限公司	本公司控股股东之控股子公司
济宁海情置业有限公司	关联自然人担任高管的企业
青岛博盛通贸易有限公司	关联自然人担任高管的企业
青岛通达恒昌商贸有限公司	关联自然人担任高管的企业
宾川鼎颐农业科技有限公司	子公司的少数股东
莫茏	子公司的少数股东
上海艾樱生物科技（集团）有限公司	子公司的少数股东

其他说明

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

单位：元

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

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
青岛亚星置业有限公司	房屋租赁	92,660.56	138,990.84
济宁海情置业有限公司	出售商品	69,228.33	
青岛通达恒昌商贸有限公司	出售商品	30,946.76	

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

(2) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
青岛亚星置业有限公司	房屋及建筑物	92,660.56	138,990.84

本公司作为承租方：

单位：元

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

关联租赁情况说明

(3) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
苏州大通箐鹰投资合伙企业（有限合伙）（注 1）	300,000,000.00	2017 年 07 月 01 日	2020 年 07 月 31 日	否
杭州通锐投资合伙企业（有限合伙）（注 2）	400,000,000.00	2017 年 09 月 01 日	2022 年 09 月 30 日	否

本公司作为被担保方

单位：元

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

关联担保情况说明

注 1：2017 年公司控股股东青岛亚星实业有限公司（简称亚星实业）与山东省金融资产管理股份有限公司（简称山东金资）和苏州大通智远投资有限公司（简称大通智远）签订《苏州大通箐鹰投资合伙企业（有限合伙）之合伙协议》，约定山东金资作为优先级有限合伙人认缴出资 30,000 万元，亚星实业作为劣后级有限合伙人认缴出资 9,900 万元，大通智远作为普通合伙人认缴出资 100 万元。合伙协议约定合伙企业定向投资于南京大通企业孵化器管理有限公司（简称南京大通）。

2017 年公司与山东金资签订《差额补足协议》，约定公司同意按照该协议约定的条款和条件就山东金资在各收益核算日实际自合伙企业分配取得分配款补足预期投资收益款及投资本金的部分以现金方式无条件承担差额补足义务。同时，公司与实际控制人姜剑签订《反担保协议书》，姜剑承诺以其间接持有的亚星实业股权对公司按照《差额补足协议》向山东金资在投资期间的预期投资收益及实缴出资额差额补足款的担保义务提供反担保，在公司承担担保责任后，姜剑履行反担保义务和责任，该交易为关联交易。

2019 年 7 月 25 日，山东金资向山东省青岛市中级人民法院提起诉讼，要求公司依据《差额补足协议》的约定支付差额补足款项 32,752.60 万元，并对未支付款项按年利率 12.75% 计算支付违约金。2021 年 2 月 4 日山东省青岛中级人民法院一审民事判决书（（2020）鲁 02 民初 1496 号）判决公司向山东金资支付差额补足款项 32,752.60 万元，并对未支付款项按年利率 12.75% 计算违约金，至实际清偿之日止。公司于 2021 年 3 月 15 日向山东省高级人民法院提起上诉，2021 年 7 月 29 日山东省高级人民法院下达二审民事判决书（（2021）鲁民终 1195 号），判决驳回上诉，维持原判。公司银行账户冻结资金 339,005,928.75 元被法院划转。

注 2：2017 年公司的控股股东青岛亚星实业有限公司与甘肃浙银天虹资本管理有限公司（简称浙银天虹，现更名为广东天虹资本私募基金管理有限公司）、华龙证券股份有限公司签订《杭州通锐投资合伙企业（有限合伙）之合伙协议》及补充协议，合伙企业认缴出资总额为 120,001 万元，其中华龙证券作为优先级合伙人认缴出资 80,000 万元、其中首期投资款 40,000 万元，亚星实业作为劣后级合伙人认缴出资 40,000 万元、其中首期投资款 20,000 万元，浙银天虹为普通合伙人认缴出资 1 万元。约定合伙企业的投资方向为对北京星合通达传媒广告有限公司（简称北京星合）进行股权投资。

2017 年，公司与华龙证券签订《远期收购及差额补足协议》，约定公司同意按照该协议约定的条款和条件就华龙证券在各收益核算日实际自合伙企业分配取得分配款不足预期投资收益款及投资本金的部分以现金方式承担差额补足义务，同时，公司与实际控制人姜剑签订《反担保协议书》，姜剑承诺以其间接持有的亚星实业股权对公司按照《远期收购及差额补足协议》向华龙证券的基金出资和基金收益差额补足款的义务提供反担保，在公司承担差额补足义务后，姜剑履行反担保义务和责任，该交易为关联交易。

华龙证券于 2021 年申请诉前财产保全，公司资金 81,599,148.95 元被司法冻结，截至目前该冻结事项已解决。

5、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	济宁海情置业有限公司	205,700.00		205,700.00	
应收账款	青岛博盛通贸易有限公司	563,764.74	97,069.71	576,628.74	12,292.19
应收账款	青岛通达恒昌商贸有限公司	373,707.21	67,941.44	344,478.76	9,340.87
应收账款	青岛亚星置业有限公司	303,000.00	4,040.00	202,000.00	1,010.00
小计		1,446,171.95	169,051.15	1,328,807.50	10,350.87

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	宾川鼎颐农业科技有限公司	23,018,000.00	23,018,000.00
其他应付款	莫茏	28,266,000.00	28,266,000.00
其他应付款	青岛广顺房地产有限公司	76,867.00	76,867.00
其他应付款	上海艾樱生物科技（集团）有限公司	49,267,155.00	49,267,155.00
小计		100,635,422.00	100,635,422.00

十三、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

详见第六节 重要事项-公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末尚未履行完毕的承诺事项。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

(一) 重要未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

A、如本附注十、(二)4. 关联担保情况所述，公司为山东金资向亚星实业作为劣后级合伙人设立的苏州大通箐鹰投资合伙企业（有限合伙）提供差额补足增信，2019年7月25日，山东金资向山东省青岛市中级人民法院提起诉讼，要求公司依据《差额补足协议》的约定支付差额补足款项32,752.60万元，并对未支付款项按年利率12.75%计算支付违约金。2021年2月4日山东省青岛中级人民法院一审民事判决书（（2020）鲁02民初1496号）判决公司向山东金资支付差额补足款项32,752.60万元，并对未支付款项按年利率12.75%计算违约金，至实际清偿之日止。公司于2021年3月15日向山东省高级人民法院提起上诉，2021年7月29日山东省高级人民法院下达二审民事判决书（（2021）鲁民终1195号），判决驳回上诉，维持原判。截至报告日公司银行账户冻结资金339,005,928.75元被法院划转。

B、如本附注十、(二)4. 关联担保情况所述，公司为华龙证券向亚星实业作为劣后级合伙人设立的杭州通锐投资合伙企业（有限合伙）之合伙协议提供差额补足增信。2021年华龙证券申请诉前财产保全，涉及查封公司开立于浙商银行股份有限公司兰州东部支行银行账户存款。截至目前公司资金冻结事宜已解决。

C、公司2019年5月14日起诉曹林芳、李勇、莫清雅，申请被告向深大通公司连带支付冉十北京业绩承诺补偿金

2,178.21 万元；申请判令被告向深大通公司连带支付应收账款和资产减值补偿人民币 18,000 万元；公司向曹建发提起诉讼，申请判令被告曹建发对曹林芳在上述诉讼请求中的债务承担连带责任，已采取保全措施，一审判决如下：曹林芳、李勇、莫清雅连带共同向公司补偿股份 1,706,724 股（对应业绩承诺补偿金 2,178.21 万元），并返还应补偿股份对应的历年现金分红共 78.94 万元；曹林芳、李勇、莫清雅连带共同向公司进行资产减值补偿，应补偿股份总数为 46,742,362 股（对应资产减值补偿金 596,549,395.92 元），并返还应补偿股份对应的历年现金分红共 21,838,731.5 元；曹建发对被告曹林芳在上述诉讼请求中的债务承担连带责任。相关方已提起上诉，截止本报告日立案二审尚无最终结果。

D、公司 2019 年 5 月 14 日起诉夏东明、朱兰英、罗承、修沫贵、蒋纪平、黄艳红、龚莉蓉、杭州淳安嘉源企业管理咨询有限公司，申请判令被告向深大通公司支付视科传媒应收账款承诺补偿金 20,000 万元；公司起诉天津天和福远投资有限公司申请判令被告对夏东明、罗承、宁波华夏嘉源管理咨询有限公司应承担款项承担连带清偿责任。一审判决结果为：青岛市中级人民法院判决夏东明、修沫贵、杭州淳安嘉源企业管理咨询有限公司在判决生效十日内分别向公司支付 5,815 万元、2,000 万元、1,800 万元，驳回公司对朱兰英、罗承、蒋纪平、黄艳红、龚莉蓉的诉讼请求。相关方已提起上诉，截止本报告日立案二审尚无最终结果。

E、公司 2019 年 5 月 14 日起诉夏东明、朱兰英、罗承、修沫贵、蒋纪平、黄艳红、龚莉蓉、杭州淳安嘉源企业管理咨询有限公司，申请判令被告向深大通公司支付视科传媒业绩承诺补偿金 19,553 万元；公司起诉天津天和福远投资有限公司，申请判令被告对夏东明、罗承、宁波华夏嘉源管理咨询有限公司应付款项承担连带清偿责任。已采取保全措施，公司向山东省高级人民法院变更申请，将诉讼请求由 19,553 万元变更为 59,052.22 万元。一审判决结果：山东省高级人民法院判决夏东明、修沫贵、杭州淳安嘉源企业管理咨询有限公司在判决生效十日内分别向公司支付 20,743.71 万元、7,134.55 万元、6,421.1 万元，驳回公司对朱兰英、罗承、蒋纪平、黄艳红、龚莉蓉的诉讼请求。相关方已提起上诉，截止本报告日立案二审尚无最终结果。

F、公司子公司北京大通无限传媒广告有限公司起诉上海泰密文化传播有限公司、上海利宣广告有限公司、上海礼添信息技术有限公司、袁琪、王蕾，申请判令被告上海泰密支付广告费 990.24 万元及违约金，申请判令被告上海利宣广告有限公司、上海礼添信息技术有限公司、袁琪、王蕾对被告上海泰密文化传播有限公司的应付款项承担连带还款责任。山东省青岛市市南区人民法院一审裁定驳回原告北京大通无限传媒广告有限公司的起诉。北京大通无限传媒广告有限公司提起上诉，二审法院维持原裁定。公司已提起再审申请且已被法院受理并已开庭，目前再审尚无最终结果。

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

十四、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

单位：元

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

2、利润分配情况

单位：元

3、销售退回

4、其他资产负债表日后事项说明

2019 年 12 月公司将持有的浙江视科文化传播有限公司 100%的股权经拍卖转让给青岛腾视文化科技有限公司（简称“腾视文化”），股权转让价款 18,400 万元，截止到 2021 年 12 月 31 日腾视文化已支付 13,184 万元，还应向公司支付

5,216 万元。2022 年 4 月 28 日公司与青岛腾视文化科技有限公司签署《和解框架协议补充协议》，腾视文化以持有的赛鸽天地 100%股权作价 4500 万元冲减上述应收款，其余部分以现金支付，目前此事项正在推进。

十五、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

单位：元

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

(2) 未来适用法

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

2、债务重组

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

(2) 其他资产置换

4、年金计划

5、终止经营

单位：元

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

其他说明

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度,本公司的经营业务为 4 个经营分部,本公司的管理层定期评价这些分部的经营成果,以决定向其分配资源及评价其业绩。在经营分部的基础上本公司确定了 4 个报告分部,分别为化妆品业务、供应链管理业务、民间资本管理和其他。这些报告分部是以业务性质为基础确定的。本公司各个报告分部提供的主要产品及劳务分别为化妆品销售服务、供应链管理服务。

分部报告信息根据各分部向管理层报告时采用的会计政策及计量标准披露,这些计量基础与编制财务报表时的会计与计量基础保持一致。

其他业务分部列示(包括本部和青岛大通资本有限公司等子公司)。分部报告信息根据各分部向管理层报告时采用的会计政策及计量标准披露,这些计量基础与编制财务报表时的会计与计量基础保持一致。

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	化妆品业务管理	供应链管理	民间资本管理	其他	分部间抵销	合计
营业收入	11,148,734.90	291,156,938.81	96,384,642.75	25,412,097.04	-8,865,694.56	415,236,718.94
营业成本	6,316,762.33	284,672,602.34	42,845,054.42	10,677,310.72	-45,942,165.51	298,569,564.30
资产总额	245,783,282.52	221,080,708.46	1,893,024,755.08	3,422,857,510.19	-3,016,226,520.33	2,766,519,735.92
负债总额	277,841,602.10	104,815,741.97	1,279,721,255.26	977,766,189.09	-2,182,383,539.01	457,761,249.41

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

(4) 其他说明

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

8、其他

十六、母公司财务报表主要项目注释

1、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	1,924,067,654.53	1,867,109,882.07
合计	1,924,067,654.53	1,867,109,882.07

(1) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

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

2) 重要的账龄超过1年的应收股利

单位：元

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

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022 年 1 月 1 日余额			5,600,000.00	5,600,000.00
2022 年 1 月 1 日余额在本期				
2022 年 6 月 30 日余额			5,600,000.00	5,600,000.00

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□适用 不适用

其他说明：

(2) 其他应收款**1) 其他应收款按款项性质分类情况**

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
应收股权转让款	52,160,000.00	52,160,000.00
押金保证金	150,432.60	150,432.60
员工备用金及垫付款	82,596.00	94,128.17
其他单位往来	966,752.44	763,077.70
关联方往来	1,913,261,332.23	1,856,495,702.54
债权转让款		
合计	1,966,621,113.27	1,909,663,341.01

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022 年 1 月 1 日余额	848,867.37	41,704,591.57		42,553,458.94
2022 年 1 月 1 日余额在本期				
2022 年 6 月 30 日余额	848,867.37	41,704,591.57		42,553,458.94

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内(含 1 年)	956,558,594.55
1 至 2 年	272,084,338.24
2 至 3 年	355,109,356.42
3 年以上	382,868,824.06

3 至 4 年	377,338,568.20
4 至 5 年	5,530,255.86
合计	1,966,621,113.27

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	848,867.37					848,867.37
单项计提坏账准备的其他应收账款	26,080,000.00					26,080,000.00
合并范围内款项	15,624,591.57					15,624,591.57
合计	42,553,458.94					42,553,458.94

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

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

其他应收款核销说明：

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
单位一		1,124,388,256.36	其中 106386726.36 为 1 年内，其他 2-3 年	58.44%	
单位二		202,963,234.48	2-3 年	10.55%	
单位三		99,511,288.55	2-3 年	5.17%	
单位四		77,647,053.37	2-3 年	4.04%	
单位五		61,360,407.64	2-3 年	3.19%	
合计		1,565,870,240.40		81.39%	

6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
------	----------	------	------	---------------

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

2、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,671,308,73 0.41	1,083,803,72 7.41	587,505,003. 00	1,671,308,73 0.41	1,083,803,72 7.41	587,505,003. 00
合计	1,671,308,73 0.41	1,083,803,72 7.41	587,505,003. 00	1,671,308,73 0.41	1,083,803,72 7.41	587,505,003. 00

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	本期增减变动				期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
青岛大通汇鑫民间资本管理有限公司	500,000,000.0 0					500,000,000. 00	
北京大通汉麻生物科技有限公司	3,001.00					3,001.00	
冉十科技（北京）有限公司	0.00					0.00	1,080,953, 727.41
青岛大通资本有限公司	20,000,000.00					20,000,000.0 0	
深圳大通致远供应链管理有限公司	47,500,000.00					47,500,000.0 0	
北京大通无限传媒广告有限公司	0.00					0.00	2,850,000. 00
深圳市炫酷行科技有限公司	2,002.00					2,002.00	
大通汉麻生物科技研究院（青岛）有限公司	20,000,000.00					20,000,000.0 0	
合计	587,505,003.0 0					587,505,003. 00	1,083,803, 727.41

3、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

	收入	成本	收入	成本
其他业务	8,349,528.36		5,721,282.84	330,282.84
合计	8,349,528.36		5,721,282.84	330,282.84

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2	本期发生	合计
商品类型				
其中：				
咨询收入			8,349,528.36	8,349,528.36
按经营地区分类				
其中：				
市场或客户类型				
其中：				
合同类型				
其中：				
按商品转让的时间分类				
其中：				
按合同期限分类				
其中：				
按销售渠道分类				
其中：				
合计			8,349,528.36	8,349,528.36

与履约义务相关的信息：

无。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，0.00 元预计将于 0 年度确认收入，0.00 元预计将于 0 年度确认收入，0.00 元预计将于 0 年度确认收入。

其他说明：

十七、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国	5,716,242.54	双招双引政策补助

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)		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	4,757.02	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	2,993,689.00	店铺租赁费
减：所得税影响额	2,173,417.99	
少数股东权益影响额	6,780.29	
合计	6,534,490.28	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	2.80%	0.1518	0.1518
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.57%	0.1393	0.1393

3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

适用 不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

4、其他