



美都 3

NEEQ : 400088

美都能源股份有限公司

年度报告

— 2022 —

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	3
第二节	公司概况	4
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析	6
第四节	重大事件	14
第五节	股份变动、融资和利润分配.....	16
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况.....	20
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护	24
第八节	财务会计报告	27
第九节	备查文件目录.....	152

第一节 重要提示、目录和释义

【声明】

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

公司负责人闻掌华、主管会计工作负责人徐国强及会计机构负责人（会计主管人员）张莉保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

北京兴荣华会计师事务所(普通合伙)对公司出具了带其他事项段的无法表示意见的审计报告，本公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明，请投资者注意阅读。

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

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

董事会就非标准审计意见的说明

北京兴荣华会计师事务所（普通合伙）依据相关情况，本着严格、谨慎的原则，出具了无法表示审计意见的报告，对此，公司董事会表示理解。针对无法表示意见所述事项，公司董事会将积极采取措施改善相关状况。

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项描述及分析
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

释义

释义项目		释义
美都能源、本公司、公司	指	美都能源股份有限公司
美都集团	指	美都集团股份有限公司
兴荣华、会计师事务所	指	北京兴荣华会计师事务所（普通合伙）
报告期、本报告期	指	2022 年 1 月 1 日-12 月 31 日
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	美都能源股份有限公司
英文名称及缩写	MeiDu Energy Corporation MeiDu Energy
证券简称	美都 3
证券代码	400088
法定代表人	闻掌华

二、 联系方式

董事会秘书	沈旭涛
联系地址	浙江省德清县德清大道 299 号美都中心
电话	0572-8222230
传真	0572-8222278
电子邮箱	jameszz1987@163.com
公司网址	http://www.chinameidu.com/
办公地址	浙江省德清县德清大道 299 号美都中心
邮政编码	313200
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会办公室

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统有限责任公司代为管理的退市板块
成立时间	1988 年 6 月 4 日
进入退市板块时间	2021 年 4 月 21 日
分类情况	每周交易三次
行业（管理型行业分类）	F 批发和零售业-51 批发业-518 贸易经纪与代理-5181 贸易代理
主要业务	贸易
主要产品与服务项目	公司目前主营收入占比最高的是贸易
普通股股票交易方式	集合竞价交易
普通股总股本（股）	3,576,488,773
优先股总股本（股）	0
控股股东	控股股东为（闻掌华）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（闻掌华），无一致行动人

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	913300002012585508	否
注册地址	浙江省湖州市德清县德清大道 299 号	否
注册资本	3,576,488,773 元	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	山西证券股份有限公司			
主办券商办公地址	山西省太原市府西街 69 号山西国际贸易中心东塔楼			
报告期内主办券商是否发生变化	否			
主办券商（报告披露日）	山西证券			
会计师事务所	北京兴荣华会计师事务所(普通合伙)			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	尚华	韩照兰	/	/
	1 年	1 年	年	年
会计师事务所办公地址	北京市朝阳区朝阳路 67 号 9 号楼 4 层 1 单元 501 内 07 室			

六、 自愿披露

☐适用 ☒不适用

七、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第三节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	633,280,947.41	1,976,152,210.07	-67.95%
毛利率%	8.70%	18.56%	-
归属于两网公司或退市公司股东的净利润	-8,147,284.27	-11,698,885.37	不可比
归属于两网公司或退市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-167,803,891.48	-233,105,524.23	不可比
加权平均净资产收益率%（依据归属于两网公司或退市公司股东的净利润计算）	-0.75%	-0.89%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于两网公司或退市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-15.48%	-17.65%	-
基本每股收益	-0.0023	-0.0033	不可比

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	3,247,128,596.37	4,206,756,891.34	-22.81%
负债总计	2,449,407,015.84	2,784,632,547.00	-12.04%
归属于两网公司或退市公司股东的净资产	812,766,164.51	1,355,265,841.62	-40.03%
归属于两网公司或退市公司股东的每股净资产	0.23	0.38	-39.47%
资产负债率%（母公司）	43.96%	53.98%	-
资产负债率%（合并）	75.43%	66.19%	-
流动比率	0.87	1.21	-
利息保障倍数	1.10	1.16	-

(三) 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-18,110,217.63	-41,522,753.21	不可比
应收账款周转率	40.07	8.00	-
存货周转率	0.73	1.18	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-22.81%	-19.11%	-
营业收入增长率%	-67.95%	-22.47%	-
净利润增长率%	30.36%	99.85%	-

(五) 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例%
普通股总股本	3,576,488,773	3,576,488,773	0%
计入权益的优先股数量			
计入负债的优先股数量			

(六) 境内外会计准则下会计数据差异

□适用 √不适用

(七) 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	12,486.44
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	19,393.81
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	807,118.20
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	56,492,668.59
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	148,872,100.31
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	-972,818.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	5,910,382.17

非经常性损益合计	211,141,331.52
所得税影响数	52,785,332.88
少数股东权益影响额（税后）	-1,300,608.57
非经常性损益净额	159,656,607.21

(八) 补充财务指标

□适用 √不适用

(九) 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

1、会计数据追溯调整或重述情况

□会计政策变更 □会计差错更正 □其他原因 请填写具体原因 √不适用

2、会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

√适用 □不适用

2022年5月16日，公司召开2021年年度股东大会，审议通过《会计估计变更的议案》。根据会计准则的相关规定，本次会计估计变更涉及的会计处理采用未来适用法，无需对已披露的财务报告进行追溯调整，因此不会对公司已披露的财务报表产生影响。详见公司公告（公告编号：2022-012）。

(十) 合并报表范围的变化情况

√适用 □不适用

本公司2022年度纳入合并范围的子公司共24个，详见附注七“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注销1个，详见附注六“合并范围的变更”。

二、 主要经营情况回顾

（一） 业务概要

商业模式

目前公司的主要业务包括：商业贸易、房地产与类金融等业务。

1.商业贸易业务

公司商业贸易业务主要依托国内大中型企业集团开展， 2023 年继续优化贸易结构，提升上下游衔接度。

2.房地产与类金融业务

公司目前从事少量房地产后续业务，近几年公司无新增土地储备。

类金融业务主要包括小额贷款和典当等金融服务。

行业信息

是否自愿披露

☐是 ☒否

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
主营业务是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
主要产品或服务是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
客户类型是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
关键资源是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
销售渠道是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
收入来源是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
商业模式是否发生变化	☐ 是 ☒ 否

（二） 财务分析

1、 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	22,480,821.34	0.69%	20,743,062.02	0.49%	8.38%
应收票据					
应收账款	3,815,078.82	0.12%	4,088,029.11	0.10%	-6.68%
存货	192,424,407.90	5.93%	206,095,949.06	4.90%	-6.63%
投资性房地产	185,224,207.19	5.70%	199,719,582.08	4.75%	-7.26%
长期股权投资	169,574,581.50	5.22%	169,804,175.58	4.04%	-0.14%
固定资产	122,270,935.15	3.77%	134,280,007.70	3.19%	-8.94%

在建工程			509,685.82	0.01%	-100.00%
无形资产	5,545,235.49	0.17%	5,718,665.88	0.14%	-3.03%
商誉	370,926.19	0.01%	370,926.19	0.01%	0%
短期借款	330,000,000.00	10.16%	374,500,000.00	8.90%	-11.88%
长期借款					
预付款项	625,058,844.92	19.25%	1,255,673,277.63	29.85%	-50.22%
发放贷款和垫款	448,625,500.00	13.82%	227,845,000.00	5.42%	96.90%
递延所得税资产	197,419,820.06	6.08%	282,951,438.64	6.73%	-30.23%
预计负债	23,129,780.31	0.71%	172,001,880.62	4.09%	-86.55%

资产负债项目重大变动原因：

预付账款下降原因：系大额预付款转入往来款核算所致。

发放贷款和垫款增加原因：系本期发放贷款增加所致。

递延所得税资产下降原因：系本期计提基数减少而冲回计提所致。

预计负债下降原因：系公司原为山东瑞福提供的担保，因主债务已履行完毕，对应原计提数予以冲回所致。

2、营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	633,280,947.41	-	1,976,152,210.07	-	-67.95%
营业成本	578,171,698.77	91.30%	1,609,406,330.57	81.44%	-64.08%
毛利率	8.70%	-	18.56%	-	-
销售费用	15,710,008.05	2.48%	18,048,786.75	0.91%	-12.96%
管理费用	54,342,104.01	8.58%	85,570,657.09	4.33%	-36.49%
研发费用	0	0.00%	14,081,235.11	0.71%	-100.00%
财务费用	-483,951,992.17	-76.42%	147,069,065.03	7.44%	-429.06%
信用减值损失	-936,133,055.23	-147.82%	-182,478,859.17	-9.23%	不可比
资产减值损失	8,087,020.00	1.28%	821,338.53	0.04%	884.61%
其他收益	828,717.87	0.13%	11,522,549.59	0.58%	-92.81%
投资收益	270,990,234.54	42.79%	-68,360,843.83	-3.46%	不可比
公允价值变动收益	-972,818.00	-0.15%	-10,416,505.00	-0.53%	不可比
资产处置收益	19,047.62	0.00%	6,376,676.59	0.32%	-99.70%
汇兑收益	0	0%	0	0%	0%
营业利润	-169,272,573.01	-26.73%	-220,596,196.11	-11.16%	不可比
营业外收入	76,780,269.50	12.12%	7,638,625.44	0.39%	905.16%
营业外支出	-78,787,412.91	-12.44%	-224,116,268.70	-11.34%	不可比
净利润	-102,809,462.79	-16.23%	-2,652,860.53	-0.13%	不可比

税金及附加	-18,899,151.44	-2.98%	80,036,688.34	4.05%	-123.61%
-------	----------------	--------	---------------	-------	----------

项目重大变动原因：

营业收入下降原因：主要系本期合并范围减少、贸易收入减少、上期房地产交付确认收入所致。

营业成本下降原因：主要系本期合并范围减少、贸易成本减少、上期房地产交付结转成本所致。

税金及附加下降原因：主要系上期房地产交付税金计提、本期土增税清算退税所致。

管理费用下降原因：主要系本期合并范围减少、公司压缩费用开支所致。

财务费用下降原因：主要系本期汇率变动引起汇兑损益收益所致。

投资收益增加原因：主要系本期股权转让、债务被豁免确认收益所致。

信用减值损失增加原因：主要系本期变更会计估计政策增加计提往来款信用减值损失所致。

营业外收入增加原因：主要系本期收到违约金所致。

营业外支出增加原因：主要系本期冲回预计负债计提数所致。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	628,399,638.78	1,969,757,121.34	-68.10%
其他业务收入	4,881,308.63	6,395,088.73	-23.67%
主营业务成本	570,530,333.85	1,596,020,750.12	-64.25%
其他业务成本	7,641,364.92	13,385,580.45	-42.91%

按产品分类分析：

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分点
金融业	1,167,005.84		100.00%	-56.52%	-100.00%	0.24%
商业贸易	490,400,866.49	489,763,045.43	0.13%	-47.26%	-47.26%	0.02%
房地产业	83,766,963.68	71,083,477.94	15.14%	-85.98%	-77.92%	-30.97%
服务业	53,064,802.77	9,683,810.48	81.75%	-15.16%	5.53%	-3.58%

按区域分类分析：

☐ 适用 ☒ 不适用

收入构成变动的原因：

无。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	第一位	141,617,487.35	22.36%	否
2	第二位	109,480,141.14	17.29%	否
3	第三位	64,146,479.77	10.13%	否
4	第四位	45,025,654.97	7.11%	否
5	第五位	31,562,182.31	4.98%	否
合计		391,831,945.54	61.87%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	第一位	164,226,320.57	28.40%	否
2	第二位	153,013,625.78	26.47%	否
3	第三位	68,163,276.11	11.79%	否
4	第四位	33,963,284.18	5.87%	否
5	第五位	25,485,887.06	4.41%	否
合计		444,852,393.70	76.94%	-

3、现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	-18,110,217.63	-41,522,753.21	不可比
投资活动产生的现金流量净额	20,194,343.47	14,939,647.55	35.17%
筹资活动产生的现金流量净额	-171,073.56	-6,458,249.57	不可比

现金流量分析：

经营活动产生的现金流量净额：主要系本期营业收入减少、合并范围减少，上期收回贷款所致。

投资活动产生的现金流量净额：主要系本期收回投资增加所致。

筹资活动产生的现金流量净额：主要系本期偿还债务本息减少所致。

(三) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
美都能源德清置业 有限公司	控股子公 司	房地产投 资开发	100,000,000.00	683,441,790.11	300,747,353.54	5,902,341.46	-23,948,815.18

海南宝华海景大酒店管理有限公司	控股子公司	酒店管理	99,777,600.00	70,993,546.22	52,165,067.08	48,680,143.70	1,355,950.85
浙江美都置业有限公司	参股公司	房地产开发	200,000,000.00	239,995,631.34	235,712,762.70	-141,449.92	-468,559.33

主要参股公司业务分析

☐适用 ☒不适用

公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

2、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

☐是 ☒否

三、持续经营评价

本公司不存在影响持续经营的重大事项。

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

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

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

（二） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

（三） 承诺事项的履行情况

公司无已披露的承诺事项

(四) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
银行存款	货币资金	冻结或质押	5,890,370.27	0.18%	借贷纠纷诉讼
房屋建筑物	存货	抵押或查封	6,136,017.80	0.19%	借贷纠纷诉讼
房屋建筑物	固定资产	抵押或查封	118,104,278.48	3.64%	借贷纠纷诉讼
土地使用权	无形资产	抵押和查封	5,545,235.49	0.17%	借贷纠纷诉讼
房屋建筑物	投资性房地产	抵押或查封	185,224,207.19	5.70%	借贷纠纷诉讼
股权	长期股权投资	质押和冻结	1,720,842,708.59	53.00%	借贷纠纷诉讼
总计	-	-	2,041,742,817.82	62.88%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

公司被冻结的资产对公司经营活动无重大影响。

(五) 调查处罚事项

美都能源股份有限公司（以下简称“公司”）于 2022 年 12 月 1 日收到浙江证监局下发的《关于对美都能源股份有限公司及相关人员采取出具警示函措施的决定》【（2022）140 号】，具体内容如下：

美都能源股份有限公司、闻掌华、沈旭涛：

经查，美都能源股份有限公司（以下简称公司）存在以下问题：

一、2022 年 1 月 24 日，公司与济南骏华新能源科技合伙企业（有限合伙）签署《股权转让协议》，出售所持山东瑞福锂业有限公司 13.99%的股权，公司未按规定及时履行信息披露义务，迟至 2022 年 7 月 19 日补充披露。

二、2021 年 7 月 15 日，公司全资子公司浙江美都墨烯科技有限公司与叶俊南签署《股权转让协议》，出售所持美都海创锂电科技有限公司 60%的股权，公司未按规定及时履行信息披露义务。

上述行为违反了《非上市公众公司监督管理办法》（证监会令第 161 号）第二十一条第一款、《非上市公众公司监督管理办法》（证监会令第 190 号）第二十一条第一款的规定。时任董事长、代总裁闻掌华、时任董事会秘书沈旭涛未忠实、勤勉地履行职责，对公司上述行为负有主要责任。根据《非上市公众公司监督管理办法》（证监会令第 161 号）第八十三条、《非上市公众公司监督管理办法》（证监会令第 190 号）第六十七条的规定，我局决定对公司及闻掌华、沈旭涛分别采取出具警示函的监督管理措施，并记入证券期货市场诚信档案。

(六) 失信情况

因公司退市后面临相关金融机构的借款纠纷诉讼，被列为失信被执行人。

第五节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	2,272,537,365	63.51%	232,504,514	2,504,041,879	70.01%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	0	0	0%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	1,304,951,408	36.49%	-232,504,514	1,072,446,894	29.99%
	其中：控股股东、实际控制人	1,072,406,019	29.99%	-99,000,000	973,406,019	27.22%
	董事、监事、高管	0	0	0	0	0
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		3,576,488,773	-	0	3,576,488,773	-
普通股股东人数		33,647				

股本结构变动情况：

√适用 □不适用

- 1、因杭州五湖投资合伙企业（有限合伙）所持公司 232,504,514 股股票达到解限售条件，故，于 2022 年 7 月 29 日予以解除限售。
- 2、闻掌华先生因个人涉及股份质押纠纷被起诉执行后，其所持本公司 9,900 万股于 2022 年被进行司法拍卖。

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	闻掌华	1,072,406,019	-99,000,000	973,406,019	27.22%	973,406,019	0	973,406,019	973,406,019
2	德清百盛股权投资合伙企业（有限合伙）	178,324,910	0	178,324,910	4.99%	0	178,324,910	178,324,910	178,324,910
3	徐含冰	0	99,000,000	99,000,000	2.77%	99,000,000	0	0	0
4	德清涌金股权投资合伙企业（有限合伙）	90,162,455	0	90,162,455	2.52%	0	90,162,455	90,162,455	90,162,455
5	中国证券金融股份有限公司	61,785,128	0	61,785,128	1.73%	0	61,785,128	0	0
6	陈伟英	37,187,700	4,409,800	41,597,500	1.16%	0	41,597,500	0	0
7	保京	22,888,800	8,000,098	30,888,898	0.86%	0	30,888,898	0	0
8	嘉实资本—中航信托·天顺1685号单一资金信托—嘉实	27,042,861	0	27,042,861	0.76%	0	27,042,861	0	0

	资本—睿智 1 号专项资产管理计划								
9	黄泽坚	23,000,000	4,000,000	27,000,000	0.75%	0	27,000,000	0	0
10	徐太东	19,751,120	6,791,400	26,542,520	0.74%	0	26,542,520	0	0
合计		1,532,548,993	23,201,298	1,555,750,291	43.50%	1,072,406,019	483,344,272	1,241,893,384	1,241,893,384
普通股前十名股东间相互关系说明：无									

二、 优先股股本基本情况

☐适用 ☒不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

☒是 ☐否

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化。

四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的普通股股票发行情况

☐适用 ☒不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

☐适用 ☒不适用

五、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

六、 存续至本期的债券融资情况

☐适用 ☒不适用

七、 存续至本期的可转换债券情况

☐适用 ☒不适用

八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

☐适用 ☒不适用

九、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

☐适用 ☒不适用

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

☐适用 ☒不适用

(二) 权益分派预案

☐适用 ☒不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	是否为失信 联合惩戒对 象	出生年月	任职起止日期	
					起始日期	终止日期
闻掌华	实控人、董事长	男	是	1964-12	2020年6月 23日	2023年6月 22日
徐国强	董事	男	否	1973-04	2020年6月 23日	2023年6月 22日
沈旭涛	董事、董秘	男	否	1987-03	2020年6月 23日	2023年6月 22日
陈新胜	独立董事	男	否	1973-09	2020年6月 23日	2023年6月 22日
刘文西	独立董事	女	否	1984-11	2022年5月 16日	2023年6月 22日
沈水法	副总裁	男	否	1962-05	2020年6月 23日	2023年6月 22日
张莉	财务总监	女	否	1976-07	2020年6月 23日	2023年6月 22日
沈建荣	监事会主席	男	否	1966-10	2021年5月 6日	2023年6月 22日
汪志维	监事	女	否	1978-06	2021年4月 16日	2023年6月 22日
杨芬	监事	女	否	1987-04	2021年5月 6日	2023年6月 22日
董事会人数：					5	
监事会人数：					3	
高级管理人员人数：					3	

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

无关联关系

(二) 变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
----	------	------	------	------

刘文西	无	新任	独立董事	选举生效
-----	---	----	------	------

关键岗位变动情况

□适用 √不适用

(三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

√适用 □不适用

1、报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

□适用 √不适用

2、报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

刘文西，女，1984年生，毕业于江西财经大学，注册会计师、税务师，2010年7月至今就职于德清天勤会计师事务所，现任审计一组组长。

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

□适用 √不适用

(五) 董事、监事、高级管理人员任职履职情况

事项	是或否	具体情况
董事、监事、高级管理人员是否存在《公司法》第一百四十六条规定的情形	是	详情请查阅公司相关公告
董事、监事、高级管理人员是否被中国证监会采取证券市场禁入措施或者认定为不适当人选，期限尚未届满	是	详情请查阅公司相关公告
董事、监事、高级管理人员是否被全国股转公司或者证券交易所采取认定其不适合担任公司董事、监事、高级管理人员的纪律处分，期限尚未届满	是	详情请查阅公司相关公告
是否存在董事、高级管理人员兼任监事的情形	否	
是否存在董事、高级管理人员的配偶和直系亲属在其任职期间担任公司监事的情形	否	
董事、高级管理人员是否投资与两网公司或退市公司经营同类业务的其他企业	否	
董事、高级管理人员及其控制的企业是否与公司订立除劳务/聘任合同以外的合同或进行交易	否	
是否存在董事连续两次未亲自出席董事会会议的情形	否	
是否存在董事连续十二个月内未亲自出席董事会会议次数超过期间董事会会议总次数二分之一的情形	否	
董事长、总经理、财务负责人、董事会秘书或信息披露事务负责人等关键职务是否存在一人兼多职的情况	否	

(六) 独立董事任职履职情况

√适用 □不适用

事项	是或否	具体情况
是否存在独立董事连续任职时间超过六年的情形	否	
是否存在独立董事已在超过五家境内上市公司担任独立董事的情形	否	
是否存在独立董事未对提名、任免董事，聘任或解聘高级管理人员发表独立意见的情形	否	
是否存在独立董事未对重大关联交易、对外担保、重大资产重组、股权激励等重大事项发表独立意见的情形	否	
是否存在独立董事连续三次未亲自出席董事会会议的情形	否	
是否存在独立董事连续两次未能出席也未委托其他董事出席董事会会议的情形	否	
是否存在独立董事任期届满前被免职的情形	否	
是否存在独立董事在任期届满前主动辞职的情况	否	
是否存在独立董事就重大问题或看法与控股股东、其他董事或公司管理层存在较大分歧的情形	否	

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	20	0	5	15
生产人员	97	0	13	84
销售人员	50	0	7	43
技术人员	93	0	25	68
财务人员	43	0	13	30
行政人员	60	0	5	55
员工总计	363		68	295

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	3	3
硕士	17	12
本科	77	41
专科	132	112
专科以下	134	127
员工总计	363	295

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

1、为规范公司的薪酬管理，适应市场竞争和公司长远发展需要，同时充分调动员工的工作积极性，依据员工的贡献、能力和责任，结合公司实际情况制定相应的薪酬管理制度。薪酬管理遵循保证合理的报酬水平，同时遵循按劳分配、效率优先、兼顾公平及可持续发展的原则。

2、2022 年度，公司采取“内训为主，外训为辅”的形式，针对管理人员、技术人员、市场人员和一线员工开展管理类、服务类、技能类等多方面培训工作，涵盖：

- a. 思想和技能提升培训；
- b. 对行业新知识、新技术学习和研讨；
- c. 市场人员服务意识、营销技巧提升培训；
- d. 管理人员对企业经营中基本法律法规的学习；

3、公司无需要承担费用的离退休人员。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

☐适用 ☒不适用

三、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第七节 公司治理、内部控制和投资者保护

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	☐ 是 ☒ 否
投资机构是否派驻董事	☐ 是 ☒ 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	☐ 是 ☒ 否
管理层是否引入职业经理人	☐ 是 ☒ 否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	☐ 是 ☒ 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	☒ 是 ☐ 否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

公司已按照《公司法》、《证券法》等法律法规及中国证监会、股转系统的有关规定建立起较为完善的法人治理机构及运作机制。公司董事会、监事会和股东大会按照《公司章程》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《股东大会议事规则》等制度要求开展工作。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司治理机制完善，符合《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等法律法规及规范性文件的要求，能够给所有股东提供合适的保护和平等权利保障。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重大决策、关联交易等事项均按照《公司章程》及有关内控制度规定履行了必要的决策程序，不存在损害公司和股东利益的情况。

4、 公司章程的修改情况

公司是否已对照《两网公司及退市公司信息披露办法》等业务规则完善公司章程：

☐是 ☒否

(二) 三会运作情况

1、 三会的召开次数

项目	股东大会	董事会	监事会
召开次数	1	4	3

2、股东大会的召集、召开、表决情况

事项	是或否	具体情况
股东大会是否未均按规定设置会场	否	股东大会均按规定设置会场
2021 年年度股东大会是否未在上一会计年度结束后 6 个月内举行	否	
2021 年年度股东大会通知是否未提前 20 日发出	否	
2022 年公司临时股东大会通知是否未均提前 15 日发出	否	
独立董事、监事会、单独或合计持股 10%以上的股东是否向董事会提议过召开临时股东大会	否	
股东大会是否实施过征集投票权	否	

3、三会召集、召开、表决的特殊情况

☐适用 ☒不适用

4、三会程序是否符合法律法规要求的评估意见

本年度公司董事会、监事会及股东大会的召集、召开、表决程序均符合《公司法》及有关法律、法规和《公司章程》的规定。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会对本年度的监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司在业务、人员、资产、机构和财务等方面已建立了独立的运作体系；公司董事会、监事会和高级管理层能按照各自的职责独立运作。报告期内，不存在任一股东超越股东大会干预公司的决策和经营活动的情形。

(三) 对重大内部管理制度的评价

事项	是或否
两网公司或退市公司是否存在公章的盖章时间早于相关决策审批机构授权审批时间的情形	否
两网公司或退市公司出纳人员是否兼管稽核、会计档案保管和收入、费用、债权债务账目的登记工作	否

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司严格遵守相关法律、法规、规范性文件的要求，及时履行信息披露义务，确保公司信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性。
报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。

三、 投资者保护

(一) 公司股东大会实行累积投票制

☒ 适用 ☐ 不适用

报告期内，公司共计召开 1 次股东大会，采用现场投票投票方式，将投票方式通过公司公告予以披露。其中，2021 年年度股东大会因需选举董事会成员，相关议案为累计投票制。

(二) 网络投票安排的情况

☐ 适用 ☒ 不适用

第八节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是			
审计意见	无法表示意见			
审计报告中的特别段落	☐ 无 ☐ 强调事项段 ☒ 其他事项段 ☐ 持续经营重大不确定性段落 ☐ 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明			
审计报告编号	兴荣华审字（2023）00101 号			
审计机构名称	北京兴荣华会计师事务所(普通合伙)			
审计机构地址	北京市朝阳区朝阳路 67 号 9 号楼 4 层 1 单元 501 内 07 室			
审计报告日期	2023 年 4 月 20 日			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	尚华 1 年	韩照兰 1 年	/ /年	/ /年
会计师事务所是否变更	是			
会计师事务所连续服务年限	1 年			
会计师事务所审计报酬	65 万元			

审 计 报 告

兴荣华审字（2023）00101 号

美都能源股份有限公司全体股东：

一、无法表示意见

我们接受委托，审计美都能源股份有限公司（以下简称美都能源公司）财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2022 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们不对后附的美都能源公司财务报表发表审计意见。由于“形成无法表示意见的基础”部分所述事项的重要性，我们无法获取充分、适当的审计证据以作为对财务报表发表审计意见的基础。

二、形成无法表示意见的基础

1、无法判断全资子公司 Meidu America Inc 公司对下属公司失去控制权对财务报表比较数据的影响

美都能源公司的全资子公司 Meidu America Inc 注册地在美国，其全资子公司 MD America Energy Holdings, Inc 及其下属子公司于 2020 年 12 月 14 日被美国得克萨斯州南区破产法院休斯顿分院批准破产重组，并于 2020 年 12 月 24 日生效。截止 2022 年 12 月 31 日美都能源公司不再享有对 MD America Energy Holdings, Inc 及其下属子公司的实际控制权，上述公司未纳入 2022 年度合并财务报表范围。由于 Meidu America Inc 及 MD America Energy Holdings, Inc 及其下属子公司的注册、经营地均在美国，截止审计报告日，我们未能如期获得审计所必需的相关资料，我们也无法到达被审计单位现场，导致我们无法执行包括监盘、函证、检查、分析程序和询问等其他审计程序对 2022 年度及可比财务数据进行进一步的审计。由于受到上述限制，我们无法执行有效的替代性程序来获得充分、适当的审计证据判断 Meidu America Inc 公司 2022 年度及可比合并财务报表数据对本期合并财务报表的影响。

2、无法判断诉讼及对外担保事项对公司本期合并财务报表可能产生的影响

如财务报表附注“11.5.5 关联担保情况”及“13 承诺及或有事项”所述，公司因对外担保及债务逾期等事项，引发诸多诉讼，导致部分银行账户、不动产以及部分子公司股权被司法查封、冻结。虽然公司对部分诉讼及对外担保事项的影响以及资产查封、冻结事项在财务报表中进行了必要列报，但由于上述事项的复杂性及其结果的不确定性，如诉讼事项的影响金额、对外担保的被迫偿金额、诉讼事项的完整性以及查封、冻结事项后续处理结果的不确定性，我们无法获取充分、适当的审计证据，以确认诉讼及对外担保事项对公司本期合并财务报表可能产生的影响。

三、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估美都能源公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算美都能源公司、停止营运或别无其他现实的选择。

治理层负责监督美都能源公司的财务报告过程。

四、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的责任是按照中国注册会计师审计准则的规定，对美都能源公司的财务报表执行审计工作，以出具审计报告。但由于“形成无法表示意见的基础”部分所述的事项，我们无法获取充分、适当的审计证据以作为发表审计意见的基础。

按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于美都能源公司，并履行了职业道德方面

的其他责任。

北京兴荣华会计师事务所(普通合伙)

中国注册会计师： 尚华

(项目合伙人)

中国·北京

中国注册会计师： 韩照兰

二〇二三年四月二十日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	(五) 1	22,480,821.34	20,743,062.02
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	(五) 2	4,144,416.67	4,009,021.91
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	(五) 5	3,815,078.82	4,088,029.11
应收款项融资			
预付款项	(五) 7	625,058,844.92	1,255,673,277.63
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	(五) 8	1,236,105,891.56	1,652,053,980.31
其中：应收利息		8,855,434.83	6,934,900.32
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	(五) 9	192,424,407.90	206,095,949.06
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	(五) 13	17,079,232.85	22,397,626.27

流动资产合计		2,101,108,694.06	3,165,060,946.31
非流动资产：			
发放贷款及垫款		448,625,500.00	227,845,000.00
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	(五) 17	169,574,581.50	169,804,175.58
其他权益工具投资	(五) 18	2,486,562.87	2,517,107.37
其他非流动金融资产	(五) 19	4,477,671.00	5,450,489.00
投资性房地产	(五) 20	185,224,207.19	199,719,582.08
固定资产	(五) 21	122,270,935.15	134,280,007.70
在建工程	(五) 22		509,685.82
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	(五) 25	467,645.71	701,468.56
无形资产	(五) 26	5,545,235.49	5,718,665.88
开发支出			
商誉	(五) 28	370,926.19	370,926.19
长期待摊费用	(五) 29	2,869,294.15	5,139,875.21
递延所得税资产	(五) 30	197,419,820.06	282,951,438.64
其他非流动资产	(五) 31	6,687,523.00	6,687,523.00
非流动资产合计		1,146,019,902.31	1,041,695,945.03
资产总计		3,247,128,596.37	4,206,756,891.34
流动负债：			
短期借款	(五) 32	330,000,000.00	374,500,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	(五) 36	145,439,975.61	142,977,305.57
预收款项	(五) 37	795,866.45	2,041,455.03
合同负债	(五) 38	197,244,120.09	240,882,372.27
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	(五) 39	6,541,049.48	5,149,867.83
应交税费	(五) 40	398,613,172.17	415,442,287.01
其他应付款	(五) 41	1,324,850,946.02	1,404,454,279.33
其中：应付利息		207,564,062.23	132,334,457.10
应付股利			
应付手续费及佣金			

应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	(五) 43	226,160.81	216,111.62
其他流动负债	(五) 44	17,636,963.06	21,568,639.19
流动负债合计		2,421,348,253.69	2,607,232,317.85
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	(五) 47	286,510.03	512,670.84
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	(五) 50	23,129,780.31	172,001,880.62
递延收益			
递延所得税负债	(五) 30	4,642,471.81	4,885,677.69
其他非流动负债			
非流动负债合计		28,058,762.15	177,400,229.15
负债合计		2,449,407,015.84	2,784,632,547.00
所有者权益（或股东权益）：			
股本	(五) 53	3,576,488,773.00	3,576,488,773.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	(五) 55	6,468,559,492.13	6,468,559,492.13
减：库存股			
其他综合收益	(五) 57	-174,214,616.81	360,137,776.03
专项储备			
盈余公积	(五) 59	218,126,219.90	218,126,219.90
一般风险准备			
未分配利润	(五) 60	-9,276,193,703.71	-9,268,046,419.44
归属于母公司所有者权益（或 股东权益）合计		812,766,164.51	1,355,265,841.62
少数股东权益		-15,044,583.98	66,858,502.72
所有者权益（或股东权益）合 计		797,721,580.53	1,422,124,344.34
负债和所有者权益（或股东权 益）总计		3,247,128,596.37	4,206,756,891.34

法定代表人：闻掌华

主管会计工作负责人：徐国强

会计机构负责人：张莉

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		37,096.75	71,616.22
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款		225,000.00	285,000.00
应收款项融资			
预付款项		100,000.00	
其他应收款	(十五)	3,426,595,033.28	3,336,627,872.79
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		5,935,276.40	5,935,276.40
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		1,597,081.91	1,525,076.66
流动资产合计		3,434,489,488.34	3,344,444,842.07
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	(十五)	1,768,608,146.54	1,809,430,442.91
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		107,015,079.37	118,964,793.65
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		467,645.71	701,468.56
无形资产		5,545,235.49	5,718,232.70
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		46,559,717.20	121,559,379.57
其他非流动资产		6,687,523.00	6,687,523.00

非流动资产合计		1,934,883,347.31	2,063,061,840.39
资产总计		5,369,372,835.65	5,407,506,682.46
流动负债：			
短期借款		330,000,000.00	374,500,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		10,183,439.61	2,650,000.00
预收款项		795,866.45	794,539.42
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		30,257.97	30,257.97
应交税费		165,949,535.50	166,984,016.04
其他应付款		1,829,712,604.23	2,201,175,590.04
其中：应付利息		194,353,243.78	124,392,351.93
应付股利			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		226,160.81	216,111.62
其他流动负债			
流动负债合计		2,336,897,864.57	2,746,350,515.09
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		286,510.03	512,670.84
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		23,129,780.31	172,001,880.62
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		23,416,290.34	172,514,551.46
负债合计		2,360,314,154.91	2,918,865,066.55
所有者权益（或股东权益）：			
股本		3,576,488,773.00	3,576,488,773.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		6,503,105,659.64	6,503,105,659.64
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			

盈余公积		210,675,135.96	210,675,135.96
一般风险准备			
未分配利润		-7,281,210,887.86	-7,801,627,952.69
所有者权益（或股东权益）合计		3,009,058,680.74	2,488,641,615.91
负债和所有者权益（或股东权益）总计		5,369,372,835.65	5,407,506,682.46

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
一、营业总收入		633,280,947.41	1,976,152,210.07
其中：营业收入	（五）61	633,280,947.41	1,976,152,210.07
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		145,372,667.22	1,954,212,762.89
其中：营业成本	（五）61	578,171,698.77	1,609,406,330.57
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	（五）62	-18,899,151.44	80,036,688.34
销售费用	（五）63	15,710,008.05	18,048,786.75
管理费用	（五）64	54,342,104.01	85,570,657.09
研发费用	（五）65		14,081,235.11
财务费用	（五）66	-483,951,992.17	147,069,065.03
其中：利息费用		99,629,937.20	74,444,150.86
利息收入		56,827,895.00	59,420,521.17
加：其他收益	（五）67	828,717.87	11,522,549.59
投资收益（损失以“-”号填列）	（五）68	270,990,234.54	-68,360,843.83
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）		-229,594.07	-352,728.16
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号			

填列)			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	（五）70	-972,818.00	-10,416,505.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）	（五）71	-936,133,055.23	-182,478,859.17
资产减值损失（损失以“-”号填列）	（五）72	8,087,020.00	821,338.53
资产处置收益（损失以“-”号填列）	（五）73	19,047.62	6,376,676.59
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-169,272,573.01	-220,596,196.11
加：营业外收入	（五）74	76,780,269.50	7,638,625.44
减：营业外支出	（五）75	-78,787,412.91	-224,116,268.70
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-13,704,890.60	11,158,698.03
减：所得税费用	（五）76	89,104,572.19	13,811,558.56
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-102,809,462.79	-2,652,860.53
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-102,809,462.79	-2,652,860.53
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-94,662,178.52	9,046,024.84
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-8,147,284.27	-11,698,885.37
六、其他综合收益的税后净额		-534,033,758.48	3,798,362.06
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-534,352,392.84	3,798,362.06
1. 不能重分类进损益的其他综合收益		-30,543.12	-99,593.87
（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		-30,543.12	-99,593.87
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益		-534,321,849.72	3,897,955.93
（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		-534,321,849.72	3,897,955.93
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		318,634.36	
七、综合收益总额		-636,843,221.27	1,145,501.53
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-542,499,677.11	-7,900,523.31
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-94,343,544.16	9,046,024.84
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.0023	-0.0033
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.0023	-0.0033

法定代表人：闻掌华

主管会计工作负责人：徐国强

会计机构负责人：张莉

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
一、营业收入	(十五)	4,761,904.76	11,428,571.42
减：营业成本			
税金及附加		724,701.05	1,610,269.80
销售费用			
管理费用		19,764,824.66	27,260,711.21
研发费用			
财务费用		-441,743,505.08	201,841,550.84
其中：利息费用		86,595,397.66	70,741,673.30
利息收入		120.74	1,015,641.25
加：其他收益		887.48	9,713.68
投资收益（损失以“-”号填列）	(十五)	225,791,004.44	-10,343,788.45
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）		-229,594.07	
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-272,447,819.32	101,845,504.46

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）		379,359,956.73	-127,772,530.74
加：营业外收入		71,533,735.56	540,000.00
减：营业外支出		-144,523,034.91	-225,167,378.64
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		595,416,727.20	97,934,847.90
减：所得税费用		74,999,662.37	-8,599,392.65
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		520,417,064.83	106,534,240.55
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		520,417,064.83	106,534,240.55
（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		520,417,064.83	106,534,240.55
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

（五） 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		640,265,368.60	1,414,352,181.47
客户存款和同业存放款项净增加额			

向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金		739,133.50	18,410,613.12
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		5,523,270.86	9,171,919.48
收到其他与经营活动有关的现金	(五) 78	37,975,541.68	121,675,299.87
经营活动现金流入小计		684,503,314.64	1,563,610,013.94
购买商品、接受劳务支付的现金		588,156,872.05	1,126,892,262.56
客户贷款及垫款净增加额		61,554.32	-365,574,793.95
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			5,456.90
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		30,246,701.79	55,311,398.11
支付的各项税费		6,672,209.22	9,342,486.71
支付其他与经营活动有关的现金	(五) 78	77,476,194.89	779,155,956.82
经营活动现金流出小计		702,613,532.27	1,605,132,767.15
经营活动产生的现金流量净额		-18,110,217.63	-41,522,753.21
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		23,082,411.00	1,334,798.07
取得投资收益收到的现金			8,694,419.06
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		25,400.00	519,353.64
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	(五) 78	800,000.00	72,300,000.00
投资活动现金流入小计		23,907,811.00	82,848,570.77
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,913,467.53	16,108,923.22
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	(五) 78	800,000.00	51,800,000.00
投资活动现金流出小计		3,713,467.53	67,908,923.22
投资活动产生的现金流量净额		20,194,343.47	14,939,647.55

三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
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		143,432.19	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		27,641.37	6,140,794.71
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	(五) 78		317,454.86
筹资活动现金流出小计		171,073.56	6,458,249.57
筹资活动产生的现金流量净额		-171,073.56	-6,458,249.57
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		20,189.03	-10,654.38
五、现金及现金等价物净增加额		1,933,241.31	-33,052,009.61
加：期初现金及现金等价物余额		14,657,209.76	47,709,219.37
六、期末现金及现金等价物余额		16,590,451.07	14,657,209.76

法定代表人：闻掌华

主管会计工作负责人：徐国强

会计机构负责人：张莉

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		915.00	
收到的税费返还			9,713.68
收到其他与经营活动有关的现金		43,016,851.66	79,908,409.82
经营活动现金流入小计		43,017,766.66	79,918,123.50
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		1,151,840.16	5,899,206.13
支付的各项税费			1,553,126.96
支付其他与经营活动有关的现金		41,849,439.45	66,800,707.71
经营活动现金流出小计		43,001,279.61	74,253,040.80
经营活动产生的现金流量净额		16,487.05	5,665,082.70
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			440,295.91
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		723.24	
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		723.24	440,295.91
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
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			
投资活动产生的现金流量净额		723.24	440,295.91
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			
发行债券收到的现金			
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		17,173.38	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			6,140,794.71
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		17,173.38	6,140,794.71
筹资活动产生的现金流量净额		-17,173.38	-6,140,794.71
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			-27.79
五、现金及现金等价物净增加额		36.91	-35,443.89
加：期初现金及现金等价物余额		13,386.24	48,830.13
六、期末现金及现金等价物余额		13,423.15	13,386.24

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2022 年												
	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		
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	3,576,488,773.00				6,468,559,492.13		360,137,776.03		218,126,219.90		-9,268,046,419.44	66,858,502.72	1,422,124,344.34
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	3,576,488,773.00				6,468,559,492.13		360,137,776.03		218,126,219.90		-9,268,046,419.44	66,858,502.72	1,422,124,344.34
三、本 期增减 变动金 额（减 少以 “—” 号填 列）											-542,499,677.11	-81,903,086.70	-624,402,763.81
（一） 综合收 益总额											-542,499,677.11	-94,343,544.16	-636,843,221.27
（二） 所有者 投入和 减少资 本													
1. 股东 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												12,440,457.46	12,440,457.46
四、本 年期末 余额	3,576,488,773.00	-	-	-	6,468,559,492.13	-	360,137,776.03	-	218,126,219.90	-	-9,810,546,096.55	-15,044,583.98	797,721,580.53

项目	2021 年												
	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
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	3,576,488,773.00				6,391,578,802.93		356,339,413.97		218,126,219.90		-9,256,347,534.07	161,520,726.73	1,447,706,402.46
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	3,576,488,773.00				6,391,578,802.93		356,339,413.97		218,126,219.90		-9,256,347,534.07	161,520,726.73	1,447,706,402.46
三、本 期 增 减 变 动 金 额（减 少以 “－” 号填 列）					76,980,689.20		3,798,362.06				-11,698,885.37	-94,662,224.01	-25,582,058.12
（一）							3,798,362.06				-11,698,885.37	9,046,024.84	1,145,501.53

综合收益总额													
(二) 所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
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					76,980,689.20							-103,708,248.85	-26,727,559.65
四、本年年末	3,576,488,773.00				6,468,559,492.13		360,137,776.03		218,126,219.90		-9,268,046,419.44	66,858,502.72	1,422,124,344.34

余额												
----	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

法定代表人：闻掌华

主管会计工作负责人：徐国强

会计机构负责人：张莉

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2022 年											
	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	3,576,488,773.00				6,503,105,659.64				210,675,135.96		-7,801,627,952.69	2,488,641,615.91
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	3,576,488,773.00				6,503,105,659.64				210,675,135.96		-7,801,627,952.69	2,488,641,615.91
三、本期增减变动金额 （减少以“－”号填列）											520,417,064.83	520,417,064.83
（一）综合收益总额											520,417,064.83	520,417,064.83
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												

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、本年期末余额	3,576,488,773.00				6,503,105,659.64				210,675,135.96		-7,281,210,887.86	3,009,058,680.74

项目	2021 年											
	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	3,576,488,773.00				6,503,105,659.64				210,675,135.96		-7,908,162,193.24	2,382,107,375.36
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	3,576,488,773.00				6,503,105,659.64				210,675,135.96		-7,908,162,193.24	2,382,107,375.36
三、本期增减变动金额 (减少以“－”号填列)											106,534,240.55	106,534,240.55
(一) 综合收益总额											106,534,240.55	106,534,240.55
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
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、本年期末余额	3,576,488,773.00	-	-	-	6,503,105,659.64	-	-	-	210,675,135.96	-	-7,801,627,952.69	2,488,641,615.91

三、 财务报表附注

(一) 公司基本情况

1. 基本情况

美都能源股份有限公司(以下简称公司或本公司)原名美都控股股份有限公司,前身为海南宝华实业股份有限公司,系经海南省股份制试点领导小组办公室琼股办字(1993)16号文批准,由海南宝华房地产综合开发经营公司、北京首开商业地产有限公司(原京华房产有限公司)和北京市房屋建筑设计院共同发起,在对原海南宝华房地产综合开发经营公司进行规范化股份制改组的基础上,采取定向募集方式设立的股份有限公司。1993年4月29日在海南省工商行政管理局登记注册,设立时注册资本为人民币7,000万元。1999年3月23日,经中国证券监督管理委员会证监发行字[1999]30号文批准,向社会公众发行人民币普通股1,334万股并于1999年4月8日在上海证券交易所挂牌上市。2014年10月29日,美都控股股份有限公司更名为美都能源股份有限公司。

经过历年的派送红股、转增股本及增发新股,截至2022年12月31日,本公司累计发行股本总数3,576,488,773.00股,注册资本为3,576,488,773.00元。

公司营业执照的统一社会信用代码为:913300002012585508

公司住所:浙江省德清县武康镇德清大道299号2601室、2602室

公司的主要业务包括:商业贸易、金融和准金融等业务。其中:公司商业贸易业务主要由旗下控股子公司开展;类金融业务主要由德清美都小额贷款股份有限公司和浙江美都典当有限责任公司办理各项小额贷款、动产和财产权利质押典当业务、房地产抵押典当业务等。公司目前从事少量房地产后续业务,近几年公司无新增土地储备。

2020年6月17日,公司收到上海证券交易所《关于美都能源股份有限公司股票终止上市的决定》(上海证券交易所自律监管决定书【2020】166号),上海证券交易所决定终止公司股票上市。2020年6月29日,公司股票进入退市整理期交易,截至2020年8月7日,公司股票已于退市整理期交易满三十个交易日,退市整理期已结束。上海证券交易所于2020年8月14日对公司股票予以摘牌,公司股票终止上市,终止上市后公司股票转入全国中小企业股份转让系统挂牌转让(《2020-103公告》)。根据《全国中小企业股份转让系统两网公司及退市公司股票转让暂行办法》的相关规定,2020年9月7日至2021年4月19日期间,公司为所有股东办理确权和托管手续,2021年4月21日起对于已确权的股票可在两网和退市板块转让。公司证券代码为:400088。

本财务报表业经本公司董事会于2023年4月20日决议批准报出。

2. 本期合并财务报表范围及其变化情况

本公司2022年度将美都金控(杭州)有限公司等多家子公司纳入本期合并财务报表范围,详见本附注六、合并范围的变更”和“七、在其他主体中的权益”。

(二) 财务报表的编制基础

1. 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及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》（2014 年修订）的披露规定编制。

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

2. 持续经营

本公司管理层对持续经营能力评估后认为自报告年末起 12 个月不存在可能导致持续能力发生重大疑惑的事项。本公司财务报表以持续经营假设为基础。

(三) 重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

☐适用 ☒不适用

1. 遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期合并及母公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

2. 会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3. 营业周期

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

4. 记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定美元为其记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下的企业合并的会计处理方法

√适用 □不适用

同一控制下的企业合并，指参与合并的公司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企业合并。

按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。如果被合并方在被合并以前，是最终控制方通过非同一控制下的企业合并所控制的，则合并方长期股权投资的初始投资成本还应包含相关的商誉金额。公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，应当于发生时计入当期管理费用。与发行权益性工具作为合并对价直接相关的交易费用，冲减资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。与发行债务性工具作为合并对价直接相关的交易费用，计入债务性工具的初始确认金额。

在合并财务报表中，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方处于同一最终控制之日孰晚日与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。

(2) 非同一控制下的企业合并的会计处理方法

√适用 □不适用

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。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，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管理费用于发生时计入当期损益。购买方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。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 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，则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的，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《财政部关于印发企业会计准则解释第5号的通知》（财会【2012】19号）和《企业会计准则第33号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注6），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注“22 长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

6. 合并财务报表的编制方法

√适用 □不适用

6.1 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予以确定。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。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

6.2 合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

同一控制下的吸收合并中，合并方在合并当期期末比较报表的编制应区别不同的情况，如果合并方在合并当期期末，仅需要编制个别财务报表、不需要编制合并财务报表的，合并方在编制前期比较报表时，无须对以前期间已经编制的比

较报表进行调整；如果合并方在合并当期期末需要编制合并财务报表的，在编制前期比较合并财务报表时，应将吸收合并取得的被合并方前期有关财务状况、经营成果及现金流量等并入合并方前期合并财务报表。前期比较报表的具体编制原则比照同一控制下控股合并比较报表的编制。

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当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时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，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与被购买方直接处置相关资产或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净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。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“22 长期股权投资”或本附注“10 金融工具”。

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的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：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。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”（详见本附注22）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。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。

7. 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

☒适用 ☐不适用

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。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。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“22 权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

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

8. 现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9. 外币业务和外币报表折算

(1) 外币业务

√适用 □不适用

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

资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

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

(2) 外币财务报表折算

√适用 □不适用

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

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经

营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

10. 金融工具

√适用 □不适用

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。本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。

10.1 金融资产的分类和计量

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

10.1.1 以摊余成本计量的债务工具投资

金融资产同时符合以下条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据及应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

此类金融资产按照实际利率法以摊余成本进行后续计量，持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

10.1.2 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

10.1.2.1 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合以下条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

10.1.2.2 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，包括其他权益工具投资等，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

10.1.3 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将持有的未划分为上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。终止确认时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益。

10.2 金融工具的减值

本公司对分类为以摊余成本计量的金融工具、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融工具（债务工具）、租赁应收款、合同资产、应收款项以及财务担保合同以预期信用损失为基础确认损失准备。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

（a）对于金融资产，信用损失应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；

（b）对于租赁应收款项，信用损失应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；

（c）对于财务担保合同，信用损失应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；

（d）对于未提用的贷款承诺，信用损失应为在贷款承诺持有人提用相应贷款的情况下，企业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。

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

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

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

本公司对由收入准则规范的交易形成的应收款项和合同资产（无论是否包含重大融资成分），对由租赁准则规范的交易形成的租赁应收款，具体预期信用损失的确定方法及会计处理方法，详见 11 应收票据、12 应收账款、16 合同资产及负债。对于其他金融工具，除购买或源生的已发生信用减值的金融资产外，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后的变动情况。若该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；若该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。信用损失准备的增加或转回金额，除分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，作为减值损失或利得计入当期损益。对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。具体预期信用损失的确定方法及会计处理方法，详见 4.13 其他应收款、4.16 发放贷款及垫款、4.17 其他债权投资。

本公司在上一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

10.2.1 信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

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

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

10.2.2 已发生信用减值的金融资产

当本公司预期对金融资产未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：①发行方或债务人发生重大财务困难；②债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；③债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；④债务人很可能破产或进行其他财务重组；⑤发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；⑥以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

10.3 金融资产转移确认依据和计量

金融资产满足下列条件之一的，本公司予以终止对该项金融资产的确认：收取该金融资产现金流量的合同权利终止；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；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控制。

本公司的金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间按照转移日各自相对的公允价值进行分摊，并将终止确认部分收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和与终止确认部分在终止确认日的账面价值之差额计入当期损益或留存收益。

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

被转移金融资产以摊余成本计量的，相关负债的账面价值等于继续涉入被转移金

融资产的账面价值减去本公司保留的权利（如果本公司因金融资产转移保留了相关权利）的摊余成本并加上本公司承担的义务（如果本公司因金融资产转移承担了相关义务）的摊余成本，相关负债不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；

被转移金融资产以公允价值计量的，相关负债的账面价值等于继续涉入被转移金融资产的账面价值减去本公司保留的权利（如果本公司因金融资产转移保留了相关权利）的公允价值并加上本公司承担的义务（如果本公司因金融资产转移承担了相关义务）的公允价值，该权利和义务的公允价值应为按独立基础计量时的公允价值。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认所转移金融资产整体，并将所收到的对价确认为一项金融负债。

对于继续涉入条件下的金融资产转移，本公司根据继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产和金融负债，以充分反映本公司所保留的权利和承担的义务。

10.4 金融负债的分类和计量

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

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（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类金融负债以公允价值计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

以摊余成本计量的金融负债，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

本公司金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

10.5 金融负债的终止确认

本公司金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

10.6 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

11. 应收票据

√适用 □不适用

应收票据项目，反映资产负债表日以摊余成本计量的、企业因销售商品、提供服务等收到的商业汇票，包括银行承兑汇票和商业承兑汇票。

11.1 预期信用损失的确定方法

本公司对由收入准则规范的交易形成的应收票据（无论是否包含重大融资成分），按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

本公司基于单项和组合评估应收票据的预期信用损失。如果有客观证据表明某项应收票据已经发生信用减值，则本公司对该应收票据在单项资产的基础上确定预期信用损失。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。

组合名称	组合内容
银行承兑汇票	票据类型
商业承兑汇票	

11.2 预期信用损失的会计处理方法

信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

12. 应收账款

√适用 □不适用

应收账款项目，反映资产负债表日以摊余成本计量的、企业因销售商品、提供服务等经营活动应收取的款项。

12.1 预期信用损失的确定方法

本公司对由收入准则规范的交易形成的应收款项（无论是否包含重大融资成分），按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

本公司基于单项和组合评估应收款项的预期信用损失。如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值，则本公司对该应收款项在单项资产的基础上确定预期信用损失。对于划分为组合的应收款项，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。

组合名称	组合内容
账龄组合	以账龄为信用风险组合确认依据
应收房产按揭款组合	因房地产销售形成、由银行按揭且账龄在一年以内的应收账款

12.2 预期信用损失的会计处理方法

信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

13. 应收款项融资

√适用 □不适用

应收款项融资项目，反映资产负债表日以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款等。

本公司视日常资金管理的需要,将部分银行承兑汇票进行贴现和背书,对部分应收账款进行保理业务,基于出售的频繁程度、金额以及内部管理情况,此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标,且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。

此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益,但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

14. 其他应收款

√适用 □不适用

其他应收款项目,反映资产负债表日“应收利息”、“应收股利”和“其他应收款”。其中的“应收利息”仅反映相关金融工具已到期可收取但于资产负债表日尚未收到的利息。

14.1 预期信用损失的确定方法

本公司基于单项和组合评估其他应收款的预期信用损失。如果有客观证据表明某项其他应收款已经发生信用减值,则本公司对该其他应收款在单项资产的基础上确定预期信用损失。对于划分为组合的其他应收款,本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加,采用相当于未来12个月内或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

组合名称	组合内容
账龄组合	以账龄为信用风险组合确认依据
关联方组合	应收本公司合并报表范围内关联方款项

本公司在每个资产负债表日评估相关其他应收款的信用风险自初始确认后的变动情况。若该其他应收款的信用风险自初始确认后已显著增加,本公司按照相当于该其他应收款整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备;若该其他应收款的信用风险自初始确认后并未显著增加,本公司按照相当于该其他应收款未来12个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。

14.2 预期信用损失的会计处理方法

信用损失准备的增加或转回金额,作为减值损失或利得计入当期损益。本公司在前一会计期间已经按照相当于其他应收款整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备,但在当期资产负债表日,该其他应收款已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的,本公司在当期资产负债表日按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量该其他应收款的损失准备,由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

15. 存货

√适用 □不适用

(1) 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、周转材料、低值易耗品、在开发经营过程中为出售或耗用而持有的开发用土地、开发产品以及意图出售而暂时出租的开发产品和在开发过程中的开发成本等。其中房地产开发成本按其实际支出主要包括:土地征用及拆迁补偿费、前期

工程费、基础设施费、建筑安装工程费、配套设施费、开发间接费；其中前五项按所开发相关产品直接归集，开发间接费按照各类开发产品价值的投入为分配标准，将其分配记入各项开发产品成本。

(2) 发出存货的计价方法

(1) 购入并已验收入库外购商品、材料按实际成本入账，发出外购商品、材料采用加权平均法计算。

(2) 开发用土地按实际成本入账，在项目开发时，按开发产品占地面积计算分摊计入项目的开发成本。

(3) 开发产品按实际成本入账，发出开发产品按建筑面积平均法核算。

(4) 意图出售而暂时出租的开发产品和周转房按公司同类固定资产的预计使用年限分期平均摊销。

(5) 公共配套设施按实际成本入账。如果公共配套设施早于有关开发产品完工的，在公共配套设施完工决算后，按有关开发项目的实际开发成本计入有关开发项目的开发成本；如果公共配套设施晚于有关开发产品完工的，则先由有关开发产品预提公共配套设施费，待公共配套设施完工决算后再按实际发生数与预提数之间的差额调整有关开发产品成本。

(3) 存货可变现净值的确认依据

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

(4) 存货的盘存制度

永续盘存制

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

16. 合同资产

√适用 □不适用

16.1 合同资产的确认方法及标准

合同资产，是指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。本公司已向客户转移商品而拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示。同一合同下的合同

资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

16.2 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对由收入准则规范的交易形成的合同资产（无论是否包含重大融资成分），按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

本公司基于单项和组合评估合同资产的预期信用损失。如果有客观证据表明某项合同资产已经发生信用减值，则本公司对该合同资产在单项资产的基础上确定预期信用损失。对于划分为组合的合同资产，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。

组合名称	组合内容
账龄组合	以账龄为信用风险组合确认依据

预期信用损失的会计处理方法，信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

17. 合同成本

☒ 适用 ☐ 不适用

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关；②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。

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

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”），采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。摊销期限不超过一年则在发生时计入当期损益。与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：（1）因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；（2）为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

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

18. 持有待售资产

☐ 适用 ☒ 不适用

19. 债权投资

☐ 适用 ☒ 不适用

20. 其他债权投资

☒ 适用 ☐ 不适用

其他债权投资项目，反映资产负债表日企业分类为以公允价值计量且其变动

计入其他综合收益的长期债权投资的期末账面价值。自资产负债表日起一年内到期的长期债权投资的期末账面价值，在“一年内到期的非流动资产”项目反映。企业购入的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的一年内到期的债权投资的期末账面价值，在“其他流动资产”项目反映。

20.1 预期信用损失的确定方法

本公司基于单项和组合评估其他债权投资的预期信用损失。如果有客观证据表明某项其他债权投资已经发生信用减值，则本公司对该其他债权投资在单项资产的基础上确定预期信用损失。对于划分为组合的其他债权投资，本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来12个月内或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

本公司在每个资产负债表日评估相关其他债权投资的信用风险自初始确认后的变动情况。若该其他债权投资的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该其他债权投资整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；若该其他债权投资的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该其他债权投资未来12个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。

20.2 预期信用损失的会计处理方法

对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在上一会计期间已经按照相当于其他债权投资整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该其他债权投资已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量该其他债权投资的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

21. 长期应收款

☐适用 ☒不适用

22. 长期股权投资

☒适用 ☐不适用

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。

22.1 投资成本的确定

对于企业合并取得的长期股权投资，详见附注“5 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”。

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。

22.2 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。

22.2.1 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。

22.2.2 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。

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。

22.2.3 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“6 合并财务报表编制的方法”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计入当期损益。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

☒ 适用（成本模式计量） ☐ 适用（公允价值模式计量） ☐ 不适用

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包

括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会（或类似机构）作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

投资性房地产按成本进行初始计量。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。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注“31 长期资产减值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，转换为采用成本模式计量的投资性房地产的，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值；转换为以公允价值模式计量的投资性房地产的，以转换日的公允价值作为转换后的入账价值。

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

24. 固定资产

(1) 固定资产确认条件

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。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

(2) 固定资产分类及折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	10--40	3-5	9.70-2.43
机器设备	年限平均法	10--20	3	9.70-4.85
电子设备	年限平均法	3--10	0-5	33.33-9.50
运输设备	年限平均法	5--6	3-5	19.00-16.17

(3) 其他说明

√适用 □不适用

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止

确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司至少于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。

25. 在建工程

☒ 适用 ☐ 不适用

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注“31 长期资产减值”。

26. 借款费用

☒ 适用 ☐ 不适用

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

☐ 消耗性生物资产 ☐ 生产性生物资产 ☐ 公益性生物资产 ☒ 不适用

28. 油气资产

☒ 适用 ☐ 不适用

28.1 油气资产的确认条件和初始计量

油气资产是指持有的矿区权益和通过油气勘探与油气开发活动形成的油气井及相关设施。为取得矿区权益而发生的成本在发生时予以资本化，按照取得时的成本进行初始计量。开发井及相关设施的成本予以资本化，按照取得时的成本进行初始计量。

钻井勘探支出，分别以下情况处理：

(1) 确定该井发现了探明经济可采储量的，将钻探该井的支出结转为井及相关

设施成本；

(2) 确定未发现探明经济可采储量的，将钻探该井的支出扣除净残值后计入当期损益；

(3) 完井当时无法确定是否发现了探明经济可采储量的，暂时资本化，但暂时资本化时间不超过1年；

(4) 完井1年后仍无法确定是否发现了探明经济可采储量的，将暂时资本化的支出全部计入当期损益。

28.2 油气资产的折耗计提方法

按照产量法对油气资产计提折耗，对矿区权益以探明经济可采储量为基础计提折耗，对井及相关设施以探明已开发经济可采储量为基础计提折耗。

28.3 油气资产的减值测试及减值准备计提方法：

(1) 探明矿区权益、井及相关设施的减值测试及减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明探明矿区权益、井及相关设施可能发生减值的，以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组或资产组组合为基础确定其可收回金额。

单项资产的可收回金额低于其账面价值的，按单项资产的账面价值与可收回金额的差额计提相应的资产减值准备。资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认其相应的减值损失，减值损失金额先抵减分摊至资产组或资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉之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；以上资产账面价值的抵减，作为各单项资产(包括商誉)的减值损失，计提各单项资产的减值准备。上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

(2) 未探明矿区权益减值测试及减值准备计提方法

未探明矿区权益应当至少每年进行一次减值测试。单个矿区取得成本较大的，应当以单个矿区为基础进行减值测试，并确定未探明矿区权益减值金额。单个矿区取得成本较小且与其他相邻矿区具有相同或类似地质构造特征或储层条件的，可按照若干具有相同或类似地质构造特征或储层条件的相邻矿区所组成的矿区组进行减值测试。未探明矿区权益公允价值低于账面价值的差额，应当确认为减值损失，计入当期损益。未探明矿区权益减值损失一经确认，不得转回。

29. 使用权资产

√适用 □不适用

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

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

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

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

则计提折旧。

30. 无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

√适用 □不适用

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。

使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

各类无形资产的摊销方法、使用寿命和预计净残值如下：

类别	摊销方法	使用寿命（年）	残值率（%）
土地使用权	直线法	70	0
专利权			
非专利技术			
软件	直线法	5	0

(2) 内部研究开发支出会计政策

√适用 □不适用

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

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，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损

益。

31. 长期资产减值

√适用 □不适用

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

√适用 □不适用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括装修费、工程费用以及软件费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

33. 合同负债

√适用 □不适用

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

34. 职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

☒适用 ☐不适用

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

☒适用 ☐不适用

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划及设定受益计划。采用设定提存计划的，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。本公司的设定受益计划主要为离退休人员支付的明确标准的统筹外福利、为去世员工遗属支付的生活费等。对于设定受益计划中承担的义务，在资产负债表日由独立精算师使用预期累计福利单位法进行精算，将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本，其中：除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，设定受益计划服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额在发生当期计入当期损益；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动在发生当期计入其他综合收益，且在后续会计期间不允许转回至损益。

(3) 辞退福利的会计处理方法

☒适用 ☐不适用

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。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

☒适用 ☐不适用

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，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

35. 租赁负债

☒适用 ☐不适用

本公司对租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无

法确定租赁内含利率的，采用本公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：

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

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

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

36. 预计负债

☒ 适用 ☐ 不适用

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务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。

在资产负债表日，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，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果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。

37. 股份支付

☐ 适用 ☒ 不适用

38. 优先股、永续债等其他金融工具

☐ 适用 ☒ 不适用

39. 收入

39.1 收入确认和计量所采用的会计政策

本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用

途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司的业务收入主要来源于以下业务类型：

39.1.1 销售商品收入

(1) 房地产销售收入

在开发产品已经完工并验收合格，签合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

出售自用房屋：自用房屋所有权上的主要风险和报酬转移给买方，合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

(2) 石油天然气

石油天然气产品在完成生产后，在客户取得相关商品控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

(3) 商品销售

商品销售收入在客户取得相关商品控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

40. 政府补助

√适用 □不适用

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，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。政府补助分为与资产相关

的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理方法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理方法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益或冲减相关资产的账面价值。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

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

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

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

41. 递延所得税资产/递延所得税负债

☒ 适用 ☐ 不适用

41.1 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

41.2 递延所得税资产及递延所得税负债

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

√适用 □不适用

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

本公司作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为房屋建筑物。

初始计量

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

后续计量

本公司参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本附注24“固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用

寿命两者孰短的期间内计提折旧。

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

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

短期租赁和低价值资产租赁

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

本公司作为出租人

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

经营租赁

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

融资租赁

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

43. 其他重要的会计政策和会计估计

√适用 □不适用

43.1 公允价值计量

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。本公司以公允价值计量相关资产或负债，考虑该资产或负债的特征；假定市场参与者在计量日出售资产或者转移负债的交易，是在当前市场条件下的有序交易；假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

本公司根据交易性质和相关资产或负债的特征等，判断初始确认时的公允价值是否与其交易价格相等；交易价格与公允价值不相等的，将相关利得或损失计入当期损益，但相关会计准则另有规定的除外。

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，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。在估值技术的应用中，优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才可以使用不可观察输入值。

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

本公司以公允价值计量非金融资产，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。以公允价值计量负债，假定在计量日将该负债转移给其他市场参与者，而且该负债在转移后继续存在，并由作为受让方的市场参与者履行义务。以公允价值计量自身权益工具，假定在计量日将该自身权益工具转移给其他市场参与者，而且该自身权益工具在转移后继续存在，并由作为受让方的市场参与者取得与该工具相关的权利、承担相应的义务。

43.2 终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本公司处置或划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；③该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

43.3 维修基金的确认和计量

根据开发项目所在地的有关规定，维修基金在开发产品销售（预售）时，向购房人收取或由供暖公司计提计入有关开发产品的开发成本，并统一上缴维修基金管理部门。

43.4 质量保证金的确认和计量

根据开发项目所在地的有关规定，维修基金在开发产品销售（预售）时，向购房人收取或由供暖公司计提计入有关开发产品的开发成本，并统一上缴维修基金管理部门。

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

会计估计变更的内容和原因	审批程序	开始适用的时点	备注
公司自 2021 年 4 月挂牌成为两网及退市公司，为进一步完善公司应收账款风险管控制度和措施，有效管理应收账款坏账风险和实际坏账损失的发生，客观公允地反应公司财务	监事会、董事会、股东大会	2023 年 1 月 1 日	公司公告 2022-012

状况和经营成果,并结合行业特性及公司实际经营状况,公司决定对应收账款和其他应收款的坏账准备计提比例进行变更。			

其他说明:

本公司十届十一次董事会、十届十次监事会、2021 年度股东大会会议审议通过了此议案。

45. 其他

☐适用 ☒不适用

(四) 税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应纳税增值额	13、9、6、5、3
消费税		
教育费附加	缴纳的增值税及消费税税额	3
城市维护建设税	缴纳的增值税及消费税税额	7、5
企业所得税	应纳税所得额	25、15
地方教育附加	缴纳的增值税及消费税税额	2
房产税	从价计征的,按房产原值一次减除 30%后余值的 1.2%计缴;从租计征的,按租金收入的 12%计缴	1.2、12
土地增值税	有偿转让国有土地使用权及地上建筑物和其他附着物产权产生的增值额	[注 1]
新加坡所得税	应纳税所得额	17
德克萨斯州所得税 Texas Margin Tax	应纳税所得额	0.59
美国联邦所得税 US Federal Income Tax	应纳税所得额	21

[注 1]根据《中华人民共和国土地增值税暂行条例》规定,房地产开发企业出售普通标准住宅增值额,未超过扣除项目金额之和 20%的,免缴土地增值税;增值额超过 20%的,按税法规定的税率,即按增值额与扣除项目金额的比率,实行四级超率累进税率(30%-60%)计缴。根据国家税务总局国税发[2004]100 号文和房地产项目开发所在地地方税务局的有关规定,从事房地产开发的公司按照房地产

销售收入和预收房款的一定比例(2%-3%)计提和预缴土地增值税，待项目符合清算条件后向税务机关申请清算。

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明：

☐适用 ☒不适用

2. 税收优惠政策及依据

☒适用 ☐不适用

1、根据《财政部 国家税务总局关于扩大有关政府性基金免征范围的通知》，将免征教育费附加、地方教育附加、水利建设基金的范围，由现行按月纳税的月销售额或营业额不超过 3 万元（按季度纳税的季度销售额或营业额不超过 9 万元）的缴纳义务人，扩大到按月纳税的月销售额或营业额不超过 10 万元（按季度纳税的季度销售额或营业额不超过 30 万元）的缴纳义务人。

2、根据国家税务总局海南省税务局公告，注册在海南自贸港并实质性运营的鼓励类产业企业，减按 15% 的税率征收企业所得税。

3. 其他说明

☐适用 ☒不适用

（五）合并财务报表主要项目附注

1、货币资金

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	331,404.01	425,132.11
银行存款	16,262,353.27	19,054,467.71
其他货币资金	5,887,064.06	1,263,462.20
合计	22,480,821.34	20,743,062.02
其中：存放在境外的款项总额	238,238.42	219,057.38

使用受到限制的货币资金

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
按揭担保保证金	5,868,480.43	688,891.41
信用证保证金	6,130.31	15,781.97
冻结资金	15,759.53	5,381,178.88
合计	5,890,370.27	6,085,852.26

其他说明：

☐适用 ☒不适用

2、交易性金融资产

√适用 □不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
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	4,144,416.67	4,009,021.91
其中：理财产品	4,144,416.67	4,009,021.91
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		
其中：		
合计	4,144,416.67	4,009,021.91

其他说明：

□适用 √不适用

3、衍生金融资产

□适用 √不适用

4、应收票据**(1) 应收票据分类列示**

□适用 √不适用

(2) 期末公司已质押的应收票据

□适用 √不适用

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

□适用 √不适用

(4) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

□适用 √不适用

(5) 按坏账计提方法分类披露

□适用 √不适用

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

□适用 √不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

□适用 √不适用

(6) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

□适用 √不适用

(7) 本期实际核销的应收票据情况

□适用 √不适用

5、应收账款**(1) 按账龄披露**

√适用 □不适用

单位：元

账龄	期末余额	账龄	期初余额
1 年以内	4,083,591.47	1 年之内	3,091,590.54
其中：0 月-6 月	3,939,865.93	1 至 2 年	1,278,909.00
7 月-12 月	143,725.54	2 至 3 年	
1 至 2 年	325,722.22	3 至 4 年	
2 至 3 年		4 至 5 年	
3 年以上		5 年以上	12,787,052.10
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
4 年以上	12,561,027.10		
小计：	16,970,340.79	小计：	17,157,551.64
减：坏账准备	-13,155,261.97	减：坏账准备	-13,069,522.53
合计	3,815,078.82	合计	4,088,029.11

(2) 按坏账计提方式分类披露

√ 适用 □ 不适用

单位：元

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款					
其中：					
按组合计提坏账准备的应收账款	16,970,340.79	100.00%	13,155,261.97	77.52%	3,815,078.82
其中：组合1-账龄组合	16,970,340.79	100.00%	13,155,261.97	77.52%	3,815,078.82
组合2-应收房产按揭款组合					
合计	16,970,340.79	100.00%	13,155,261.97	77.52%	3,815,078.82

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	226,025.00	1.32%	226,025.00	100.00%	

其中：					
按组合计提坏账准备的应收账款	16,931,526.64	98.68%	12,843,497.53	75.86%	4,088,029.11
其中：组合1-账龄组合	16,931,526.64	98.68%	12,843,497.53	75.86%	4,088,029.11
组合2-应收房产按揭款组合					
合计	17,157,551.64	100.00%	13,069,522.53		4,088,029.11

按单项计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备：

☒适用 ☐不适用

单位：元

组合名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
组合1-账龄组合	16,970,340.79	13,155,261.97	77.52%
组合2-应收房产按揭款组合			
合计	16,970,340.79	13,155,261.97	77.52%

确定组合依据的说明：

无。

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

☐适用 ☒不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

☐适用 ☒不适用

(4) 本期实际核销的应收账款情况

☐适用 ☒不适用

(5) 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	期末余额		
	应收账款	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备
客户1	11,806,953.10	69.57%	11,806,953.10
客户2	547,740.00	3.23%	547,740.00
客户3	485,241.00	2.86%	194,096.40
客户4	365,917.00	2.16%	146,366.80
客户5	300,000.00	1.77%	75,000.00
合计	13,505,851.10	79.59%	12,770,156.30

(6) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

☐适用 ☒不适用

(7) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

☐适用 ☒不适用

6、应收款项融资

☐适用 ☒不适用

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况:

☐适用 ☒不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备, 请参照其他应收款披露:

☐适用 ☒不适用

其他说明:

☐适用 ☒不适用

7、预付款项

☒适用 ☐不适用

(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	占比 (%)	金额	占比 (%)
1 年以内	545,260,436.73	87.23%	1,181,700,240.41	94.10%
1 至 2 年	10,423,238.97	1.67%	68,417,531.30	5.45%
2 至 3 年	63,742,864.00	10.20%	71,440.00	0.01%
3 年以上	5,632,305.22	0.90%	5,484,065.92	0.44%
合计	625,058,844.92	100.00%	1,255,673,277.63	100.00%

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算的原因:

☒适用 ☐不适用

账龄超过 1 年且金额重要的预付款:

单位名称	期末余额	未结转原因
浙江德清荣业建设有限公司	48,823,300.00	尚未结算
杭州三丰市政园林工程有限公司	7,995,064.00	尚未结算
安徽津诚建设有限公司	5,813,238.97	尚未结算
宣城市财政局	5,248,000.00	尚未结算
宣城市财政国库支付中心	4,610,000.00	尚未结算
湖州卓成智能科技有限公司	3,445,000.00	尚未结算
湖北水都消防工程有限公司湖州分公司	2,919,500.00	尚未结算
德清钟管鑫策建材商行	560,000.00	尚未结算
合计	79,414,102.97	/

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款项情况

单位: 元

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额比例（%）
供应商 1	200,415,990.48	32.06%
供应商 2	48,823,300.00	7.81%
供应商 3	19,674,377.08	3.15%
供应商 4	7,995,064.00	1.28%
供应商 5	5,813,238.97	0.93%
合计	282,721,970.53	45.23%

其他说明：

☐适用 ☒不适用**8、其他应收款**☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息	8,855,434.83	6,934,900.32
应收股利		
其他应收款	1,227,250,456.73	1,645,119,079.99
合计	1,236,105,891.56	1,652,053,980.31

(1) 应收利息**1) 应收利息分类**☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
定期存款		
委托贷款		
理财产品	1,679.72	5,496.79
发放贷款	8,853,755.11	6,929,403.53
其他	3,158,222.22	3,158,222.22
减：坏账准备	-3,158,222.22	-3,158,222.22
合计	8,855,434.83	6,934,900.32

2) 重要逾期利息☒适用 ☐不适用

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及判断依据
王明悦	3,158,222.22	2020 年	被列为失信执行人、限高人员	已全额计提减值
合计	3,158,222.22	-	-	-

其他说明：

☐适用 ☒不适用

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			3,158,222.22	3,158,222.22
2022年1月1日余额在本期	-	-	-	-
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提				
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2022年12月31日余额			3,158,222.22	3,158,222.22

对本期发生损失准备变动的应收利息账面余额显著变动的情况说明：

☐适用 ☒不适用

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

☐适用 ☒不适用

2) 重要的账龄超过1年的应收股利

☐适用 ☒不适用

3) 坏账准备计提情况

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

(3) 其他应收款

1) 按款项性质分类情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金及押金	12,254,690.08	9,611,913.00
备用金	1,700.00	11,000.00
往来款	10,353,908,771.90	9,241,723,279.62
代收代垫款	3,231,830.69	7,444,961.32
合计	10,369,396,992.67	9,258,791,153.94

2) 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元

坏账准备	第一阶段 未来12个月预期信用损失	第二阶段 整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	第三阶段 整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	合计
2022年1月1日余额		225,699,554.20	7,387,972,519.75	7,613,672,073.95
2022年1月1日余额在本期	-	-	-	-
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提		1,680,117,948.81		1,680,117,948.81
本期转回				
本期转销				
本期核销			32,201,888.78	32,201,888.78
其他变动			-119,441,598.04	-119,441,598.04
2022年12月31日余额		1,905,817,503.01	7,236,329,032.93	9,142,146,535.94

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

√适用 □不适用

其他变动主要因公司全资子公司 Meidu America Inc 应收其下属公司 10.44 亿美元，在折算为人民币时因上年末和本年末汇率差异引起。

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的依据：

□适用 √不适用

3) 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元

账龄	期末余额	账龄	期初余额
1 年以内	210,332,050.90	1 年以内	313,360,880.77
其中：0 月-6 月	162,746,280.68	1 至 2 年	688,071,045.11
7 月-12 月	47,585,770.22	2 至 3 年	1,339,921,597.53
1 至 2 年	1,302,243,533.22	3 至 4 年	480,695,166.61
2 至 3 年	601,826,905.17	4 至 5 年	7,926,975.68
3 年以上		5 年以上	6,428,815,488.24
3 至 4 年	1,127,310,220.00		
4 至 5 年			
5 年以上			
4 年以上	7,127,684,283.38		

减：坏账准备	-9,142,146,535.94	减：坏账准备	-7,613,672,073.95
合计	1,227,250,456.73	合计	1,645,119,079.99

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

√适用 □不适用

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	
账龄组合	7,613,672,073.95	1,680,117,948.81		32,201,888.78	-119,441,598.04	9,142,146,535.94
合计	7,613,672,073.95	1,680,117,948.81		32,201,888.78	-119,441,598.04	9,142,146,535.94

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

□适用 √不适用

其他说明：

无。

5) 本期实际核销的其他应收款情况

√适用 □不适用

单位：元

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	32,201,888.78

其中重要的其他应收款核销的情况：

√适用 □不适用

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	款项是否因关联交易产生
上海良玉科技发展股份有限公司	借款	32,144,567.78	破产重整	内部审批	否
长兴县住房和城乡建设局	维修基金	8,711.00	无法收回，报损	内部审批	否
长兴县市政环境卫生管理处	维修基金	48,610.00	无法收回，报损	内部审批	否
合计	—	32,201,888.78	—	—	—

其他应收款核销说明：

□适用 √不适用

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

√适用 □不适用

单位: 元

单位名称	款项性质	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
MD AMERICA ENERGY LLC	往来款	5,647,527,137.34	3至4年 280,916,768.92元; 4年以上 6,987,614,152.79元	55.39%	5,647,527,137.34
MD AMERICA ENERGY HOLDINGS INC	往来款	934,489,986.18		9.17%	934,489,986.18
MD AMERICA HOLDING LLC	往来款	686,513,798.19		6.73%	686,513,798.19
客户10	往来款	362,987,306.00	1至2年 181,093,288.00元; 2至3年 52,113,000.00元; 3至4年 129,781,018.00元	3.56%	169,943,336.40
客户6	往来款	343,577,281.20		3.37%	309,219,553.08
合计	—	7,975,095,508.91	—	78.22%	7,747,693,811.19

7) 涉及政府补助的其他应收款

□适用 √不适用

8) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

□适用 √不适用

9) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

9、存货

(1) 存货分类

√适用 □不适用

单位: 元

项目	期末余额		
	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
原材料			
在产品			
库存商品	1,303,553.95	79,919.81	1,223,634.14
周转材料			
消耗性生物资产			
发出商品			
合同履约成本			

开发成本	110,877,783.36		110,877,783.36
开发产品	97,993,634.38	17,670,643.98	80,322,990.40
合计	210,174,971.69	17,750,563.79	192,424,407.90

(续)

项目	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
原材料			
在产品			
库存商品	1,661,326.40	79,919.81	1,581,406.59
周转材料			
消耗性生物资产			
发出商品			
合同履约成本			
开发成本	174,496,642.01		174,496,642.01
开发产品	55,833,185.44	25,815,284.98	30,017,900.46
合计	231,991,153.85	25,895,204.79	206,095,949.06

(2) 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

√适用 □不适用

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						
在产品						
库存商品	79,919.81					79,919.81
周转材料						
消耗性生物资产						
合同履约成本						
开发产品	25,815,284.98			8,144,641.00		17,670,643.98
合计	25,895,204.79			8,144,641.00		17,750,563.79

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

√适用 □不适用

存货项目名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期确认
--------	------	------	------	------	------

			出售减少	其他减少		资本化金额的资本化率(%)
宣城美都新城	4,870,667.00	780,000.00			5,650,667.00	24.00
合计	4,870,667.00	780,000.00			5,650,667.00	

(4) 合同履行成本本期摊销金额的说明

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

10、合同资产

(1) 合同资产情况

□适用 √不适用

(2) 报告期内合同资产的账面价值发生重大变动的金额和原因

□适用 √不适用

(3) 本期合同资产计提减值准备情况

□适用 √不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备, 请参照其他应收款披露:

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

11、持有待售资产

□适用 √不适用

12、一年内到期的非流动资产

□适用 √不适用

期末重要的债权投资/其他债权投资

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

13、其他流动资产

√适用 □不适用

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
进项税额	8,453,827.60	4,793,364.84
预缴税费	8,625,405.25	17,604,261.43
合计	17,079,232.85	22,397,626.27

其他说明:

□适用 √不适用

14、债权投资

(1) 债权投资情况

□适用 √不适用

(2) 期末重要的债权投资

☐适用 ☒不适用

(3) 减值准备计提情况

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

15、其他债权投资

(1) 其他债权投资情况

☐适用 ☒不适用

(2) 期末重要的其他债权投资

☐适用 ☒不适用

(3) 减值准备计提情况

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

16、长期应收款

(1) 长期应收款情况

☐适用 ☒不适用

(2) 坏账准备计提情况

1) 始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

2) 如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请按下表披露坏账准备的相关信息：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

(3) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

☐适用 ☒不适用

(4) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

17、长期股权投资

☒适用 ☐不适用

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额
		追加	减少投资	权益法下确认	其他	其他	宣告	计提		

		投		的	综	权	发	减		
		资		投	合	益	放	值		
				资	收	变	现	准		
				损	益	动	金	备		
				益	调		股			
					整		利			
							或			
							利			
							润			
一、合营企业										
小计										
二、联营企业										
浙江美都置业有限公司	129,809,340.79			-229,594.07					129,579,746.72	
山东瑞福锂业有限公司	203,599,620.32		203,599,620.32						0.00	
德清美都金源投资管理合伙企业（有限合伙）	39,994,834.789								39,994,834.78	
杭州鑫合汇互联网金融服务有限公司	663,690,631.52								663,690,631.52	663,690,631.52
上海德朗能动力电池有限公司	131,383,664.77								131,383,664.77	131,383,664.77
小计	1,168,478,092.18		203,599,620.32	-229,594.07					964,648,877.79	795,074,296.29
合计	1,168,478,092.18		203,599,620.32	-229,594.07					964,648,877.79	795,074,296.29

其他说明：

□适用 √不适用

18、其他权益工具投资

(1) 其他权益工具投资情况

√适用 □不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
上海富慕资产管理有限公司	1,907,825.63	1,938,364.58
德清庆阳投资合伙企业（有限合伙）	578,737.24	578,742.79
合计	2,486,562.87	2,517,107.37

(2) 非交易性权益工具投资情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

19、其他非流动金融资产

√适用 □不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
权益工具投资	4,477,671.00	5,450,489.00
合计	4,477,671.00	5,450,489.00

其他说明：

□适用 √不适用

20、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

√适用 □不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	317,849,184.37			317,849,184.37
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	317,849,184.37			317,849,184.37
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	118,129,602.29			118,129,602.29
2. 本期增加金额	14,495,374.89			14,495,374.89
(1) 计提或摊销	14,495,374.89			14,495,374.89
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	132,624,977.18			132,624,977.18
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	185,224,207.19			185,224,207.19
2. 期初账面价值	199,719,582.08			199,719,582.08

(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

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

21、固定资产

(1) 分类列示

√适用 □不适用

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	122,270,935.15	134,280,007.70
固定资产清理		
合计	122,270,935.15	134,280,007.70

(2) 固定资产情况

√适用 □不适用

单位: 元

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	合计
一、账面原值:					
1. 期初余额	339,805,216.79	42,872,404.11	25,105,982.43	3,124,830.41	410,908,433.74
2. 本期增加金额		869,456.67	98,806.11	494,176.99	1,462,439.77
(1) 购置		869,456.67	98,806.11	494,176.99	1,462,439.77
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额	284,204.00	1,147,985.00	483,487.60	324,321.50	2,239,998.10
(1) 处置或报废	284,204.00	1,147,985.00	483,487.60	324,321.50	2,239,998.10
4. 期末余额	339,521,012.79	42,593,875.78	24,721,300.94	3,294,685.90	410,130,875.41
二、累计折旧					
1. 期初余额	208,850,485.39	41,110,655.10	23,639,614.55	3,027,671.00	276,628,426.04

2. 本期增加 金额	11,941,111.24	177,253.11	1,265,126.72	31,092.57	13,414,583.64
(1) 计提	11,941,111.24	177,253.11	1,265,126.72	31,092.57	13,414,583.64
3. 本期减少 金额	190,383.84	1,113,545.45	552,426.12	326,714.01	2,183,069.42
(1) 处置 或报废	190,383.84	1,113,545.45	552,426.12	326,714.01	2,183,069.42
4. 期末余额	220,601,212.79	40,174,362.76	24,352,315.15	2,732,049.56	287,859,940.26
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加 金额					
(1) 计提					
3. 本期减少 金额					
(1) 处置 或报废					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面 价值	118,919,800.00	2,419,513.02	368,985.79	562,636.34	122,270,935.15
2. 期初账面 价值	130,954,731.40	1,761,749.01	1,466,367.88	97,159.41	134,280,007.70

(3) 暂时闲置的固定资产情况

□适用 √不适用

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

□适用 √不适用

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

□适用 √不适用

(6) 固定资产清理

□适用 √不适用

22、在建工程

(1) 分类列示

√适用 □不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程		509,685.82
工程物资		
合计		509,685.82

(2) 在建工程情况

□适用 √不适用

(3) 重要在建工程项目本期变动情况

√适用 □不适用

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
酒店中央空调更换	950,000.00	509,685.82	577,199.26		1,086,885.08	
合计		509,685.82	577,199.26		1,086,885.08	

(续)

项目名称	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
酒店中央空调更换	114.41%					自筹
合计	-	-			-	-

(4) 本期计提在建工程减值准备情况

□适用 √不适用

(5) 工程物资情况

□适用 √不适用

23、生产性生物资产

(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

□适用 √不适用

(2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

24、油气资产

□适用 √不适用

25、使用权资产

√适用 □不适用

单位: 元

项目	房屋建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	935,291.41	935,291.41
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	935,291.41	935,291.41

二、累计折旧		
1. 期初余额	233,822.85	233,822.85
2. 本期增加金额	233,822.85	233,822.85
(1) 计提	233,822.85	233,822.85
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	467,645.70	467,645.70
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	467,645.71	467,645.71
2. 期初账面价值	701,468.56	701,468.56

其他说明：

☐适用 ☒不适用

26、无形资产

(1) 无形资产情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	土地使用权	软件	专利权	非专利技术	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	37,696,688.59	222,118.80			37,918,807.39
2. 本期增加金额					
(1) 购置					
(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	37,696,688.59	222,118.80			37,918,807.39
二、累计摊销					
1. 期初余额	2,253,144.60	198,898.05			2,452,042.65
2. 本期增加金额	150,209.64	23,220.75			173,430.39
(1) 计提	150,209.64	23,220.75			173,430.39
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	2,403,354.24	222,118.80			2,625,473.04

三、减值准备					
1. 期初余额	29,748,098.86				29,748,098.86
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	29,748,098.86				29,748,098.86
四、账面价值					
1. 期末账面价值	5,545,235.49				5,545,235.49
2. 期初账面价值	5,695,445.13	23,220.75			5,718,665.88

本期末通过公司内部研发形成的无形资产为 0 元，占无形资产余额的比例为 0%。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

☐ 适用 ☒ 不适用

其他说明：

☐ 适用 ☒ 不适用

27、开发支出

☐ 适用 ☒ 不适用

28、商誉

(1) 商誉账面原值

☒ 适用 ☐ 不适用

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
浙江美都典当有限责任公司	370,926.19			370,926.19
合计	370,926.19			370,926.19

(2) 商誉减值准备

☐ 适用 ☒ 不适用

(3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

☐ 适用 ☒ 不适用

(4) 说明商誉减值测试过程、关键参数

☐ 适用 ☒ 不适用

其他说明：

☐ 适用 ☒ 不适用

29、长期待摊费用

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金	本期摊销金	其他减	期末余额
----	------	-------	-------	-----	------

		额	额	少金额	
酒店装修	3,604,553.34	1,479,390.92	2,600,400.94		1,004,152.40
办公楼装修	1,535,321.87		974,447.56		1,865,141.75
合计	5,139,875.21	1,479,390.92	3,574,848.50		2,869,294.15

其他说明：

☐适用 ☒不适用**30、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**☒适用 ☐不适用

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
信用减值准备	625,081,112.16	155,778,264.81	1,042,755,195.40	228,907,689.79
资产减值准备	79,919.81	11,987.97	79,919.81	11,987.97
可抵扣亏损	20,334,261.97	5,083,565.50	82,303,798.18	20,575,949.55
美国美都	174,028,579.94	36,546,001.78	159,313,387.29	33,455,811.33
合计	819,523,873.88	197,419,820.06	1,284,452,300.68	282,951,438.64

(2) 未经抵销的递延所得税负债☒适用 ☐不适用

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
其他权益工具公允价值变动	11,728.79	2,932.19	11,728.79	2,932.19
其他非流动金融资产公允价值变动	4,477,671.00	1,119,416.37	5,450,489.00	1,362,622.25
长期股权投资初始成本变动	14,080,493.00	3,520,123.25	14,080,493.00	3,520,123.25
合计	18,569,892.79	4,642,471.81	19,542,710.79	4,885,677.69

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债☐适用 ☒不适用**(4) 未确认递延所得税资产明细**☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异		
可抵扣亏损	813,936,203.23	1,069,197,198.83
资产减值准备	1,046,896,930.06	69,076,038.26
合计	1,860,833,133.29	1,138,273,237.09

(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

√适用 □不适用

单位：元

年份	期末余额	期初余额	备注
2022 年		113,876,689.38	
2023 年	27,327,321.22	149,737,186.23	
2024 年	601,644,417.32	680,942,980.71	
2025 年	97,960,260.65	68,821,164.07	
2026 年	69,823,886.33	55,819,178.44	
2027 年	17,180,317.71		
合计	813,936,203.23	1,069,197,198.83	-

其他说明：

□适用 √不适用

31、其他非流动资产

√适用 □不适用

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
换地权益证书	6,687,523.00		6,687,523.00	6,687,523.00		6,687,523.00
合计	6,687,523.00		6,687,523.00	6,687,523.00		6,687,523.00

其他说明：

□适用 √不适用

32、短期借款

(1) 短期借款分类

√适用 □不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款	330,000,000.00	330,000,000.00
保证借款		
信用借款		
保证及抵押借款		44,500,000.00
合计	330,000,000.00	374,500,000.00

短期借款分类说明：

□适用 √不适用

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

√适用 □不适用

本期末已逾期未偿还的短期借款余额为 330,000,000.00 元；

其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

√适用 □不适用

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率
工行德清支行[注1]	30,000,000.00	5.00%	2020.09.05	5.00%
工行德清支行[注1]	20,000,000.00	4.79%	2020.10.18	4.79%
工行德清支行[注1]	30,000,000.00	4.79%	2020.10.18	4.79%
工行德清支行[注1]	100,000,000.00	4.79%	2020.10.29	4.79%
工行德清支行[注1]	20,000,000.00	4.79%	2020.09.26	4.79%
工行德清支行[注1]	15,000,000.00	4.79%	2020.09.26	4.79%
工行德清支行[注1]	80,000,000.00	4.79%	2020.08.27	4.79%
杭州联合银行宝善支行[注2]	35,000,000.00	5.66%	2020.08.08	8.4825%
合计	330,000,000.00	—	—	—

其他说明：

√适用 □不适用

[注 1]该借款以海口市滨海大道 69 号宝华海景大酒店主楼及附楼提供抵押，公司与债权人已签署民事调解书((2020)浙 05 民初 91 号)，进入执行阶段。截至本报告披露日，该债权处置给中国信达资产管理股份有限公司浙江省分公司，公司尚未偿付上述借款本息。

[注 2]该借款以湖州凤凰东园建设有限公司名下的湖州市美都花苑综合楼（一）房屋、浙江美都投资开发有限公司名下的德清县武康镇英溪南路 289、291 号房屋提供抵押。2021 年 6 月法院作出民事判决书，2021 年 11 月法院发出执行裁定书和执行通知书，要求公司履行偿还义务。截至报告披露日，该债权转让给方敏、方伟平，公司尚未偿付上述借款本息。

33、交易性金融负债

□适用 √不适用

34、衍生金融负债

□适用 √不适用

35、应付票据

□适用 √不适用

36、应付账款

(1) 应付账款列示

√适用 □不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付货款	5,552,084.64	5,935,562.94
应付及预提工程款	127,331,843.04	130,828,628.75
其他	12,556,047.93	6,213,113.88
合计	145,439,975.61	142,977,305.57

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

√适用 □不适用

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
浙江宝华控股集团有限公司	21,014,832.00	尚未办理最终结算
浙江德清荣业建设有限公司	9,393,673.00	尚未办理最终结算
德清县城建发展总公司	7,670,000.00	尚未办理最终结算
安徽津城建设公司	4,262,472.00	尚未办理最终结算
大华会计师事务所（特殊普通合伙）	2,573,077.99	法律纠纷
合计	44,914,054.99	-

其他说明：

□适用 √不适用

37、预收款项

(1) 预收款项列示

√适用 □不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租金		1,246,915.61
其他	795,866.45	794,539.42
合计	795,866.45	2,041,455.03

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

38、合同负债

(1) 合同负债情况

√适用 □不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
销货合同相关的合同负债	214,881,083.15	262,441,487.65
减：计入其他非流动负债的合同负债	-17,636,963.06	-21,559,115.38
合计	197,244,120.09	240,882,372.27

(2) 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

39、应付职工薪酬**(1) 应付职工薪酬列示**

√适用 □不适用

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、短期薪酬	5,122,045.80	28,381,515.31	28,230,948.43	5,272,612.68
2、离职后福利-设定提存计划	27,822.03	2,626,605.56	1,385,990.79	1,268,436.80
3、辞退福利				
4、一年内到期的其他福利				
合计	5,149,867.83	31,008,120.87	29,616,939.22	6,541,049.48

(2) 短期薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	4,698,561.66	23,579,320.05	23,414,417.39	4,863,464.32
2、职工福利费	93,926.88	2,205,177.46	2,180,716.14	118,388.20
3、社会保险费	11,245.70	1,398,611.75	1,389,886.19	19,971.26
其中：医疗保险费	11,107.82	1,367,330.99	1,370,831.65	7,607.16
工伤保险费	137.88	31,280.76	19,054.54	12,364.10
生育保险费				
4、住房公积金	3,594.00	724,101.00	724,819.00	2,876.00
5、工会经费和职工教育经费	314,717.56	474,305.05	521,109.71	267,912.90
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	5,122,045.80	28,381,515.31	28,230,948.43	5,272,612.68

(3) 设定提存计划

√适用 □不适用

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	25,005.98	2,544,542.54	1,342,376.23	1,227,172.29
2、失业保险费	2,816.05	82,063.02	43,614.56	41,264.51
3、企业年金缴费				
合计	27,822.03	2,626,605.56	1,385,990.79	1,268,436.80

其他说明：

□适用 √不适用

40、应交税费

√适用 □不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	19,732,199.28	20,633,470.71
消费税		
企业所得税	301,047,899.99	323,922,999.97
个人所得税	2,979,917.93	3,136,514.69
城市维护建设税	843,506.57	966,585.90
教育费附加	490,747.10	563,011.75
地方教育附加	325,045.26	371,526.44
印花税	39,318.66	99,720.01
房产税	5,698,457.79	4,893,834.84
车船税		
土地使用税	835,529.34	642,430.41
资源税		
营业税	2,567,869.86	2,567,869.86
土地增值税	64,049,022.02	57,644,322.43
地方基金	3,658.37	
合计	398,613,172.17	415,442,287.01

其他说明：

☐适用 ☒不适用

41、其他应付款

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息	207,564,062.23	132,334,457.10
应付股利		
其他应付款	1,117,286,883.79	1,272,119,822.23
合计	1,324,850,946.02	1,404,454,279.33

(1) 应付利息

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息		
企业债券利息		
短期借款应付利息	91,969,931.40	81,804,914.32
划分为金融负债的优先股\永续债利息		
非金融机构借款应付利息	115,594,130.83	50,529,542.78
合计	207,564,062.23	132,334,457.10

重要的已逾期未支付的利息情况：

√适用 □不适用

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因
桐乡市民间融资服务中心有限公司	75,224,628.63	资金不足
中国信达资产管理股份有限公司浙江省分公司(原华夏银行西湖支行借款利息)	13,539,955.65	资金不足
中国信达资产管理股份有限公司浙江省分公司(原民生银行余杭支行借款利息)	23,528,812.81	资金不足
中国信达资产管理股份有限公司浙江省分公司(原工行德清支行借款利息)	36,713,033.34	资金不足
中国信达资产管理股份有限公司浙江省分公司(原中行浙江省分行借款利息)	26,052,940.24	资金不足
中国长城资产管理股份有限公司浙江省分公司(原浦发德清支行借款利息)	20,932,981.61	资金不足
新湖中宝股份有限公司	1,157,520.25	资金不足
浙江美都置业有限公司	2,498,948.61	资金不足
杭州联合银行宝善支行	7,915,241.09	资金不足
合计	207,564,062.23	-

其他说明：

□适用 √不适用

(2) 应付股利

□适用 √不适用

(3) 其他应付款

√适用 □不适用

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
押金及保证金	18,117,516.63	14,053,492.09
销售返利	774,216.36	775,552.52
关联方资金	113,500,000.00	113,999,692.06
非金融机构借款	524,960,032.38	872,574,533.18
应付股权收购款		146,215,800.00
往来款	44,290,722.14	46,801,583.34
其他	415,644,396.28	77,699,169.04
合计	1,117,286,883.79	1,272,119,822.23

2) 账龄超过1年的重要其他应付款

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

42、持有待售负债

□适用 √不适用

43、一年内到期的非流动负债

√适用 □不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款		
一年内到期的应付债券		
一年内到期的长期应付款		
一年内到期租赁负债	226,160.81	216,111.62
合计	226,160.81	216,111.62

其他说明：

□适用 √不适用

44、其他流动负债

√适用 □不适用

(1) 其他流动负债情况

单位：元

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券		
应付退货款		
待转销项税额	17,636,963.06	21,568,639.19
合计	17,636,963.06	21,568,639.19

(2) 短期应付债券的增减变动

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

45、长期借款**(1) 长期借款分类**

□适用 √不适用

长期借款分类的说明：

□适用 √不适用

其他说明，包括利率区间：

□适用 √不适用

46、应付债券**(1) 应付债券**

□适用 √不适用

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

□适用 √不适用

(3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

□适用 √不适用

(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

□适用 √不适用

47、租赁负债

√适用 □不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	512,670.84	750,000.00
减：未确认融资费用		-21,217.54
减：一年内到期的租赁负债	-226,160.81	-216,111.62
合计	286,510.03	512,670.84

其他说明：

□适用 √不适用

48、长期应付款

□适用 √不适用

(1) 按款项性质列示长期应付款

□适用 √不适用

(2) 专项应付款

□适用 √不适用

49、长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬

□适用 √不适用

(2) 设定受益计划变动情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

50、预计负债

√适用 □不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
对外提供担保	23,129,780.31	172,001,880.62	被担保人逾期未还款
未决诉讼			
产品质量保证			
重组义务			
待执行的亏损合同			
应付退货款			
合计	23,129,780.31	172,001,880.62	-

其他说明（包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明）：

被担保人	债权人	期末预计负债
上海德朗能动力电池有限公司	招商银行股份有限公司上海宜山支行	23,129,780.31
合计		23,129,780.31

51、递延收益

□适用 √不适用

52、其他非流动负债

□适用 √不适用

53、股本

单位：元

	期初余额	本期变动					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	3,576,488,773.00						3,576,488,773.00

其他说明：

□适用 √不适用

54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

□适用 √不适用

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

□适用 √不适用

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：

无。

其他说明：

□适用 √不适用

55、资本公积

√适用 □不适用

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(股本溢价)	6,304,647,079.45			6,304,647,079.45
其他资本公积	163,912,412.68			163,912,412.68
合计	6,468,559,492.13			6,468,559,492.13

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

□适用 √不适用

56、库存股

□适用 √不适用

57、其他综合收益

√适用 □不适用

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	减：前期计入	减：所得税费	税后归	税后归	

			其他 综合 收益 当期 转入 损益	其他 综合 收益 当期 转入 留存 收益	用	属 于 母 公 司	属 于 少 数 股 东	
一、不能 重分类 进损益 的其他 综合收 益	-1,247,999.96	-30,543.12						-1,278,543.08
其中：重 新计量 设定受 益计划 变动额								
权益 法下不 能转损 益的其 他综合 收益								
其他 权益工 具投资 公允价 值变动	-1,247,999.96	-30,543.12						-1,278,543.08
企业 自身信 用风险 公允价 值变动								
二、将重 分类进 损益的 其他综 合收益	361,385,775.99	-534,321,849.72						-172,936,073.73
其中：权 益法下 可转损 益的其 他综合								

收益								
其他 债权投 资公允 价值变 动								
金融 资产重 分类计 入其他 综合收 益的金 额								
其他 债权投 资信用 减值准 备								
现金 流量套 期储备								
外币 财务报 表折算 差额	361,385,775.99	-534,321,849.72						-172,936,073.73
其他综 合收益 合计	360,137,776.03	-534,352,392.84						-174,214,616.81

其他说明：

☐适用 ☒不适用**58、专项储备**☐适用 ☒不适用**59、盈余公积**

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	217,447,876.53			217,447,876.53
任意盈余公积	678,343.37			678,343.37
合计	218,126,219.90			218,126,219.90

盈余公积说明（本期增减变动情况、变动原因说明）：

☐适用 ☒不适用**60、未分配利润**

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-9,268,046,419.44	-9,256,347,534.07
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	-9,268,046,419.44	-9,256,347,534.07
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-8,147,284.27	-11,698,885.37
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-9,276,193,703.71	-9,268,046,419.44

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 元。
- 2、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 3、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0 元。
- 4、由于同一控制下企业合并导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 5、其他调整合计影响期初未分配利润 0 元。

其他说明：

☐适用 ☒不适用

61、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

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	628,399,638.78	570,530,333.85	1,969,757,121.34	1,596,020,750.12
其他业务	4,881,308.63	7,641,364.92	6,395,088.73	13,385,580.45
合计	633,280,947.41	578,171,698.77	1,976,152,210.07	1,609,406,330.57

(2) 合同产生的收入情况

☐适用 ☒不适用

(3) 履约义务的说明

☐适用 ☒不适用

(4) 分摊至剩余履约义务的说明

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

62、税金及附加

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
消费税		
城市维护建设税	3,460,419.49	1,528,559.75
教育费附加	122,369.41	885,845.73
地方教育附加	81,616.92	556,534.88
房产税	2,136,157.75	3,430,982.11
车船税	2,729.10	2,729.10
土地使用税	235,813.10	330,271.29
资源税		
印花税	68,112.02	560,380.14
水利建设基金		14,362.07
土地增值税	-25,006,369.23	72,727,023.27
其他		
合计	-18,899,151.44	80,036,688.34

63、销售费用

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	12,169,439.12	14,595,990.59
差旅费	66,433.57	208,496.41
业务招待费	783,745.13	306,616.70
折旧费		3,000.78
办公费	152,754.45	317,261.28
商品维修费	215,055.94	216,767.86
广告费	70,836.64	120,974.07
运输装卸费	27,067.09	4,757.00
预计产品质量保证损失		
汽车费用		112,060.15
通讯费		7,036.49
租赁费	145,419.64	20,822.98
其他	2,079,256.47	2,135,002.44
合计	15,710,008.05	18,048,786.75

64、管理费用

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

职工薪酬	17,739,996.22	33,070,802.80
差旅费	375,719.27	1,188,580.11
业务费	2,759,733.31	5,549,859.18
中介服务费	3,224,029.43	5,443,766.99
咨询费		
租赁费	350,564.01	276,062.44
折旧费	16,656,641.34	17,886,955.16
办公费	839,277.13	1,240,392.03
维修装修费	1,536,151.69	1,596,195.47
其他	4,967,729.23	13,413,757.22
会务费	270,000.00	85,321.74
保险费	528,564.10	316,994.26
汽车费用	409,222.56	454,662.91
通讯费	104,693.55	370,431.12
能耗费	4,579,782.17	4,676,875.66
合计	54,342,104.01	85,570,657.09

65、研发费用

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
研发项目投入		14,081,235.11
合计		14,081,235.11

66、财务费用

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	99,629,937.20	74,444,150.86
减：利息收入	56,827,895.00	59,420,521.17
汇兑损益	-526,941,007.49	133,495,078.97
手续费及其他	186,973.12	-1,449,643.63
其他		
合计	-483,951,992.17	147,069,065.03

67、其他收益

√适用 □不适用

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
与日常活动相关的政府补助	266,692.58	3,043,438.85
代扣个人所得税手续费返回	562,025.29	35,298.26
减免及退税		8,443,812.48

其他		
合计	828,717.87	11,522,549.59

68、投资收益**(1) 投资收益明细情况**

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-229,594.07	-352,728.16
处置长期股权投资产生的投资收益	225,405,380.70	-77,948,625.97
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
交易性金融资产在持有期间的投资收益	140,539.35	342,703.00
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
其他非流动金融资产在持有期间取得的收益		7,752,800.00
债务豁免收益	37,522,696.93	1,327,303.98
其他收益	8,151,211.63	517,703.32
合计	270,990,234.54	-68,360,843.83

投资收益的说明：

□适用 √不适用

69、净敞口套期收益

□适用 √不适用

70、公允价值变动收益

√适用 □不适用

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产		
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
交易性金融负债		
按公允价值计量的投资性房地产		
按公允价值计量的生物资产		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-972,818.00	-10,416,505.00
其他		
合计	-972,818.00	-10,416,505.00

71、信用减值损失

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-235,724,416.02	4,418,023.85
应收票据坏账损失		
其他应收款坏账损失	-673,562,839.21	-100,912,068.64
应收款项融资减值损失		
长期应收款坏账损失		
债权投资减值损失		
其他债权投资减值损失		
合同资产减值损失		
财务担保合同减值		
发放贷款及垫款损失	-26,845,800.00	-85,984,814.38
合计	-936,133,055.23	-182,478,859.17

72、资产减值损失

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	8,144,641.00	821,338.53
长期股权投资减值损失		
投资性房地产减值损失		
固定资产减值损失		
在建工程减值损失		
生产性生物资产减值损失		
油气资产减值损失		
无形资产减值损失		
商誉减值损失		
合同取得成本减值损失		
其他	-57,621.00	
合计	8,087,020.00	821,338.53

73、资产处置收益

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益	19,047.62	6,376,676.59
无形资产处置收益		
合计	19,047.62	6,376,676.59

74、营业外收入**(1) 营业外收入明细**

√适用 □不适用

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			
政府补助			
盘盈利得			
非流动资产毁损报废利得		3,313,065.99	
罚没及违约金收入	75,765,002.07	87,569.80	75,765,002.07
无需支付的应付款	950,623.11	3,331,604.73	950,623.11
其他	64,644.32	906,384.92	64,644.32
合计	76,780,269.50	7,638,625.44	76,780,269.50

计入当期损益的政府补助：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

75、营业外支出

√适用 □不适用

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			
非流动资产毁损报废损失	42,982.65	494,434.07	42,982.65
税收滞纳金、罚款支出	21,826,250.23	528,458.04	21,826,250.23
赔偿金、违约金	188,979.00	22,769.59	188,979.00
坏账损失		9,967.03	
预计负债[注]	-148,872,100.31	-225,178,622.13	-148,872,100.31
其他	48,026,475.52	6,724.70	48,026,475.52
合计	-78,787,412.91	-224,116,268.70	-78,787,412.91

营业外支出的说明：

√适用 □不适用

[注]本期预计负债减少系公司原为山东瑞福锂业有限公司提供的担保，因主债务已履行完毕，对应原计提的预计负债予以冲回。

76、所得税费用**(1) 所得税费用表**

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	428,897.26	46,092,108.66
递延所得税费用	88,675,674.93	-32,280,550.10
合计	89,104,572.19	13,811,558.56

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	-13,704,890.60
按法定/适用税率计算的所得税费用	428,897.26
子公司适用不同税率的影响	-34.70
调整以前期间所得税的影响	
税收优惠的影响	
非应税收入的纳税影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	5,456,562.56
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	85,531,618.58
其他	-2,312,471.51
所得税费用	89,104,572.19

77、其他综合收益

其他综合收益详见附注 57。

78、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	207,386.72	2,326,037.50
利息收入	94,416.13	1,336,440.73
收到往来款项	36,629,144.91	113,845,832.90
其他	1,044,593.92	4,166,988.74
合计	37,975,541.68	121,675,299.87

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

□适用 √不适用

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付往来款项	59,782,643.88	746,966,220.22
期间费用中的付现支出	17,581,199.54	25,439,275.58
滞纳金、赔偿、罚款支出、捐款支出	35,620.12	24,605.16
其他	76,731.35	6,725,855.86
合计	77,476,194.89	779,155,956.82

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

☐适用 ☒不适用

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品	800,000.00	67,300,000.00
股权回购款		5,000,000.00
合计	800,000.00	72,300,000.00

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

无。

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品	800,000.00	51,800,000.00
合计	800,000.00	51,800,000.00

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

☐适用 ☒不适用

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

☐适用 ☒不适用

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他		317,454.86
合计		317,454.86

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

无。

79、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-102,809,462.79	-2,652,860.53
加：资产减值准备	-8,087,020.00	-820,088.52
信用减值损失	936,133,055.23	182,477,609.16
固定资产折旧、油气资产折旧、生产性生物资产折旧、投资性房地产折旧	13,414,583.64	38,225,003.89
使用权资产折旧	233,822.85	233,822.85
无形资产摊销	173,430.39	2,575,875.89
长期待摊费用摊销	3,574,848.50	5,188,527.38
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）		-6,376,676.59
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	42,982.65	2,818,631.92
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	972,818.00	10,416,505.00
财务费用（收益以“-”号填列）	-483,951,992.17	216,363,808.27
投资损失（收益以“-”号填列）	-270,990,234.54	68,360,843.83
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	85,531,618.58	-15,737,638.33
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-243,205.88	-5,770,481.05
存货的减少（增加以“-”号填列）	13,671,541.16	271,685,777.40
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	199,513,343.88	-982,803,193.97
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-405,290,347.13	174,291,780.19
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-18,110,217.63	-41,522,753.21
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	16,590,451.07	14,657,209.76
减：现金的期初余额	14,657,209.76	47,709,219.37
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	1,933,241.31	-33,052,009.61

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

□适用 √不适用

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

□适用 √不适用

(4) 现金和现金等价物的构成

√适用 □不适用

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	16,590,451.07	14,657,209.76
其中: 库存现金	331,404.01	425,132.11
可随时用于支付的银行存款	10,371,983.00	13,673,288.83
可随时用于支付的其他货币资金	5,887,064.06	558,788.82
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	16,590,451.07	14,657,209.76
其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

其他说明:

□适用 √不适用

80、所有者权益变动表项目注释

□适用 √不适用

81、所有权或使用权受限的资产

√适用 □不适用

单位: 元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	5,890,370.27	账户冻结和保证金等
存货	6,136,017.80	抵押或查封
固定资产	118,104,278.48	抵押或查封
无形资产	5,545,235.49	抵押和查封
投资性房地产	185,224,207.19	抵押或查封
长期股权投资	1,720,842,708.59	质押和冻结
合计	2,041,742,817.82	—

82、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

√适用 □不适用

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	-	-	593,733.00
其中：美元	41,625.56	6.9646	289,905.38
新加坡元	25,273.89	5.1831	130,997.10
港币	193,474.22	0.8933	172,830.52
其他应付款	-	-	61,577.51
其中：美元	8,841.50	6.9646	61,577.51
欧元			
港币			
应收账款	-	-	
其中：美元			
欧元			
港币			
合计	-	-	

其他说明：

☐适用 ☒不适用

(2) 境外经营实体说明

☒适用 ☐不适用

项目	与本公司关系	境外主要经营地	记账本位币	记账本位币的选择依据
MEIDU AMERICA INC	子公司	美国	美元	以企业的经营特点及经营所处的主要货币环境为选择依据
MEIDU ENERGY (SINGAPORE) PTE LTD	子公司	新加坡	美元	以企业的经营特点及经营所处的主要货币环境为选择依据

83、政府补助

(1) 政府补助基本情况

☐适用 ☒不适用

(2) 本期退回的政府补助情况

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

84、套期

☐适用 ☒不适用

85、其他（自行添加）

无。

(六) 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**

□适用 √不适用

(2) 合并成本及商誉

□适用 √不适用

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

□适用 √不适用

(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

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

□适用 √不适用

(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

□适用 √不适用

(6) 其他说明

□适用 √不适用

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**

□适用 √不适用

(2) 合并成本

□适用 √不适用

(3) 合并日被合并方的资产、负债账面价值

□适用 √不适用

3. 反向购买

□适用 √不适用

4. 处置子公司**(1) 单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形**

□适用 √不适用

(2) 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**1) 一揽子交易：**

□适用 √不适用

2) 非一揽子交易：

□适用 √不适用

5. 其他原因的合并范围变动

√适用 □不适用

北京美都国际能源投资管理有限公司于 2022 年 2 月 10 日注销。

6. 其他

□适用 √不适用

(七) 在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

√适用 □不适用

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	
宣城美都置业有限公司	宣城	宣城	房地产业	100.00%		新设
海南宝华海景大酒店管理有限公司	海口	海口	酒店业	74.8906%		新设
美都经贸浙江有限公司	杭州	杭州	商业	90.00%		新设
美都能源德清置业有限公司	德清	德清	房地产业	100.00%		新设
海南宝华恒欣物业服务服务有限公司	海口	海口	服务业		74.8906%	新设
湖州凤凰东园建设有限公司	湖州	湖州	房地产业	90.00%	9.00%	同一控制下企业合并
浙江美都投资开发有限公司	德清	德清	房地产业	90.00%	9.00%	同一控制下企业合并
浙江恒升投资开发有限公司	德清	德清	房地产业	100.00%		同一控制下企业合并
浙江美都典当有限责任公司	德清	德清	典当	98.87%	1.13%	非同一控制下企业合并
德清美都安置房建设有限公司	德清	德清	房地产业	100.00%		新设
德清美都建设有限公司	德清	德清	房地产业	100.00%		新设
长兴美都置业有限公司	长兴	长兴	房地产业	100.00%		新设
德清美都建设开发有限公司	德清	德清	房地产业	100.00%		新设
杭州美诚置业有限公司	杭州	杭州	房地产业	100.00%		新设
德清美都小额贷款股份有限公司	德清	德清	金融	60.00%		新设
浙江美都资	德清	德清	咨询		100.00%	新设

产管理有限公司						
上海美都财富资产管理有限公司	上海	上海	资产管理		100.00%	新设
美都金控(杭州)有限公司	杭州	杭州	投资	100.00%		新设
浙江美都墨烯科技有限公司	德清	德清	研发、销售等	100.00%		新设
德清美都新能源科技合伙企业(有限合伙)	德清	德清	研发、投资等		51.00%	新设
杭州美宜贸易有限公司	杭州	杭州	贸易		100.00%	新设
美都新动力贸易(杭州)有限公司	杭州	杭州	能源	100.00%		新设
Meidu America Inc	美国德克萨斯州	美国特拉华州	投资	100.00%		新设
Meidu Energy (Singapore) Pte. Ltd	新加坡	新加坡	石油贸易		100.00%	新设

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

☐适用 ☒不适用

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：

☐适用 ☒不适用

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

☐适用 ☒不适用

确定公司是代理人还是委托人的依据：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

(2) 重要的非全资子公司

☒适用 ☐不适用

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
美都经贸浙江有限公司	10.00%	-64,961,303.40		59,178,424.98
德清美都小额贷款股份有限公司	40.00%	-2,217,997.25		-167,240,083.57
德清美都新能源科技合伙企业(有限合伙)	49.00%	-28,615,886.04		129,609,569.85
海南宝华海景大酒店管理有限公司	25.1094%	1,152,336.88		-13,098,335.35
海南宝华恒欣物业服务有限公司	25.1094%	-1,770.92		-492,688.07

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

(3) 重要非全资子公司的重要财务信息

☒适用 ☐不适用

单位：元

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
美都经贸浙江有限公司	402,884,424.83	64,984,042.08	467,868,466.91	1,059,652,716.69		1,059,652,716.69
德清美都小额贷款股份有限公司	253,001,158.35	182,434,603.59	435,435,761.94	17,335,553.02		17,335,553.02
德清美都新能源科技合伙企业（有限合伙）	104,674,494.43		104,674,494.43	72,407,820.65		72,407,820.65
海南宝华海景大酒店管理有限公司	62,313,409.76	8,680,136.46	70,993,546.22	18,828,479.14		18,828,479.14

（续）

子公司名称	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
美都经贸浙江有限公司	1,015,388,387.81	81,404,432.06	1,096,792,819.87	1,038,964,035.65		1,038,964,035.65
德清美都小额贷款股份有限公司	435,811,345.96	767,154.15	436,578,500.11	12,933,298.06		12,933,298.06
德清美都新能源科技合伙企业（有限合伙）	151,395,447.87		151,395,447.87	60,729,006.66		60,729,006.66
海南宝华海景大酒店管理有限公司	59,606,138.43	9,803,765.36	69,409,903.79	18,600,787.56		18,600,787.56

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
美都经贸浙江有限公司		-649,613,034.00	-649,613,034.00	-6,367.50	450,404,362.86	-13,551,392.31	-13,551,392.31	-1,347,164.86
德清美都小额贷款股份有限公司	1,819,386.79	-5,544,993.13	-5,544,993.13	10,219.66	2,684,099.48	26,491,096.23	26,491,096.23	-46,077.67
德清美都新能源科技合伙企业（有限合伙）		-58,399,767.43	-58,399,767.43	3,050.05		-1,260.79	-1,260.79	-1,260.79
海南宝华海景大酒店管理有限公司	48,680,143.70	1,355,950.85	1,355,950.85	2,591,736.94	60,682,593.60	1,001,212.76	1,001,212.76	2,984,393.57

其他说明：

☐适用 ☒不适用

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制:

☐适用 ☒不适用

(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:

☐适用 ☒不适用

其他说明:

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

(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

☐适用 ☒不适用

其他说明:

☐适用 ☒不适用

3. 在合营企业或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

√适用 ☐不适用

单位: 元

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	
浙江美都置业有限公司	杭州	杭州	房地产	49.00%		权益法
杭州鑫合汇互联网金融服务有限公司	杭州	杭州	互联网金融		34.00%	权益法
德清美都金源投资管理合伙企业(有限合伙)	德清	德清	投资		20.00%	权益法
上海德朗能动力电池有限公司	上海	上海	新能源		25.29%	权益法

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:

☐适用 ☒不适用

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:

☐适用 ☒不适用

(2) 重要合营企业的主要财务信息

☐适用 ☒不适用

(3) 重要联营企业的主要财务信息

√适用 ☐不适用

单位: 元

项目	期末余额/本期发生	期初余额/上期发生
----	-----------	-----------

	额	额
	浙江美都置业有限公司	浙江美都置业有限公司
流动资产	239,995,631.34	239,502,228.89
非流动资产		21,214.80
资产合计	239,995,631.34	239,523,443.69
流动负债	4,282,868.64	3,342,121.66
非流动负债		
负债合计	4,282,868.64	3,342,121.66
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	235,712,762.70	236,181,322.03
按持股比例计算的净资产份额	115,499,253.72	115,728,847.79
调整事项	14,080,493.00	14,080,493.00
—商誉		
—内部交易未实现利润		
—其他	14,080,493.00	14,080,493.00
对联营企业权益投资的账面价值	129,579,746.72	129,809,340.79
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	-141,449.92	-38,039.20
财务费用	-4,335.33	-14,688.38
所得税费用		
净利润	-468,559.33	-719,397.77
终止经营净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	-468,559.33	-719,397.77
本期收到的来自联营企业的股利		

其他说明：

☐适用 ☒不适用

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

☐适用 ☒不适用

(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

☐适用 ☒不适用

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

☐适用 ☒不适用

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

☐适用 ☒不适用

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

☐适用 ☒不适用

4. 重要的共同经营

☐适用 ☒不适用

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：

☐适用 ☒不适用

6. 其他

☐适用 ☒不适用

(八) 与金融工具相关的风险

☒适用 ☐不适用

本公司的经营活动会面临各种金融风险：信用风险、流动风险和市场风险（主要为汇率风险和利率风险）。本公司整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对本公司财务业绩的潜在不利影响。

1 信用风险

本公司的信用风险主要来自货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款等。管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察这些信用风险的敞口。

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

本公司其他金融资产包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自于交易对手违约，最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司持有的货币资金主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。本公司的政策是根据各知名金融机构的市场信誉、经营规模及财务背景来控制存放当中的存款金额，以限制对任何单个金融机构的信用风险金额。

作为本公司信用风险资产管理的一部分，本公司利用账龄来评估应收账款和其他应收款的减值损失。本公司的应收账款和其他应收款涉及大量客户，账龄信

息可以反映这些客户对于应收账款和其他应收款的偿付能力和坏账风险。本公司根据历史数据计算不同账龄期间的历史实际坏账率，并考虑了当前及未来经济状况的预测，如国家 GDP 增速、基建投资总额、国家货币政策等前瞻性信息进行调整得出预期损失率。对于长期应收款，本公司综合考虑结算期、合同约定付款期、债务人的财务状况和债务人所处行业的经济形势，并考虑上述前瞻性信息进行调整后对于预期信用损失进行合理评估。

截止 2022 年 12 月 31 日，相关资产的账面余额与预期信用减值损失情况如下：

项目	账面余额	减值准备
应收账款	16,970,340.79	13,155,261.97
其他应收款	10,369,396,992.67	9,142,146,535.94
合计	10,386,367,333.46	9,155,301,797.91

2 流动性风险

流动性风险是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司下属成员企业各自负责其现金流量预测。公司财务部门基于各成员企业的现金流量预测结果，在公司层面持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

3 市场风险

3.1 汇率风险

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

（1）本年度公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

（2）截止 2022 年 12 月 31 日，本公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项目	期末余额			
	美元项目	新加坡元项目	港元项目	合计

外币金融资产：				
货币资金	289,905.38	130,997.10	172,830.52	593,733.00
应收账款				
其他应收款				
其他非流动金融资产				
小计	289,905.38	130,997.10	172,830.52	593,733.00
外币金融负债：				
短期借款				
应付账款				
其他应付款		61,577.51		61,577.51
长期借款（含一年内到期）				
小计		61,577.51		61,577.51

（九）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

√适用 □不适用

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				
（一）交易性金融资产			4,144,416.67	4,144,416.67
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			4,144,416.67	4,144,416.67
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资				
（3）衍生金融资产			4,144,416.67	4,144,416.67
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资				
（二）其他债权投资				
（三）其他权益工具投资			2,486,562.87	2,486,562.87
（四）应收款项融				

资				
（五）其他非流动金融资产		4,477,671.00		4,477,671.00
（六）投资性房地产				
1. 出租用的土地使用权				
2. 出租的建筑物				
3. 持有并准备增值后转让的土地使用权				
（七）生物资产				
1. 消耗性生物资产				
2. 生产性生物资产				
持续以公允价值计量的资产总额				
（八）交易性金融负债				
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
2. 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				
持续以公允价值计量的负债总额		4,477,671.00	6,630,979.54	11,108,650.54
二、非持续的公允价值计量				
（一）持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

其他说明：

☐适用 ☒不适用

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

√适用 □不适用

本公司持续第一层次公允价值计量项目的市价为交易所等活跃市场期末时点收盘价。

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

√适用 □不适用

本公司持续第二层次公允价值计量项目，以被投资单位期末净资产作为评估其公允价值的重要参考依据。对被投资单位期末净资产基本能体现其公允价值的，以其净资产作为评估公允价值的基数。

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

□适用 √不适用

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之间的调节信息及不可观察参数的敏感性分析

√适用 □不适用

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

上述不以公允价值计量的金融资产和负债的账面价值与公允价值相差很小。

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

□适用 √不适用

7. 本期内发生的估值技术变更及变更原因

□适用 √不适用

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

□适用 √不适用

9. 其他

□适用 √不适用

(十) 关联方及关联方交易

1. 本公司的母公司情况

√适用 □不适用

单位：元

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例（%）	母公司对本公司的表决权比例（%）
闻掌华				27.22%	27.22%

本公司的母公司情况的说明：

☐适用 ☒不适用

本公司最终控制方是闻掌华

其他说明：

☐适用 ☒不适用

2. 本公司的子公司情况

☒适用 ☐不适用

本公司子公司的情况详见附注七.1。

3. 本企业合营和联营企业情况

☐适用 ☐不适用

本公司重要的合营或联营企业详见附注七.3。

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

☒适用 ☐不适用

合营或联营企业名称	与本公司关系
山东瑞福锂业有限公司	联营企业
浙江美都置业有限公司	联营企业
上海德朗能动力电池有限公司	联营企业

其他说明：

☐适用 ☒不适用

4. 其他关联方情况

☒适用 ☐不适用

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
美都集团股份有限公司	受同一控制
杭州述瀚投资管理合伙企业（有限合伙）	子公司关联方
新时代集团浙江新能源材料有限公司	原控股子公司关联方

其他说明：

☐适用 ☒不适用

5. 关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联方交易

采购商品/接受劳务情况表：

☒适用 ☐不适用

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
新时代集团浙江新能源材料有限公司	能耗采购		8,807,603.85
新时代集团浙江新能源材料有限公司	公共服务费		423,604.73
新时代集团浙江新能源材料有限公司	采购设备		23,818.50

出售商品/提供劳务情况表:

☐适用 ☒不适用

购销商品、提供和接受劳务的关联方交易说明:

☐适用 ☒不适用

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表:

☐适用 ☒不适用

关联受托管理/承包情况说明:

☐适用 ☒不适用

本公司委托管理/出包情况表:

☐适用 ☒不适用

关联委托管理/出包情况说明:

☐适用 ☒不适用

(3) 关联方租赁情况

本公司作为出租方:

☐适用 ☒不适用

本公司作为承租方:

☐适用 ☒不适用

关联租赁情况说明:

☐适用 ☒不适用

(4) 关联方担保情况

本公司作为担保方:

☒适用 ☐不适用

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
上海德朗能动力电池有限公司[注 1]	23,129,780.31	2018年8月20日	2021年9月19日	否

本公司作为被担保方:

☒适用 ☐不适用

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
美都集团股份有限公司[注 2]	79,590,000.00	2019年12月10日	2020年6月10日	否
美都集团股份有限公司[注 3]	美元 17,317,030.40	2019年11月1日		否

关联担保情况说明:

☒适用 ☐不适用

[注 1]因借款人未及时履约还款,公司作为担保方,法院一审判决公司承担连带清偿责任。
[注 2]该借款同时由浙江宋都控股有限公司、宣城美都置业有限公司、美都能源德清置业有限公司、德清美都安置房建设有限公司、德清美都建设有限公司、德清美都建设开发有限公司提供担保,子公司名下的多处房产提供抵押担保;公司持有的德清美都小额贷款股份有限公司 60%股权提供质押担保。2020年8月21日,浦发银行德清支行将债权 8,431.46 万元(本

金 7,959.00 万元, 利息及孳息 472.46 万元) 转让给中国长城资产管理股份有限公司浙江省分公司。2022 年 9 月法院作出民事判决书。截止本报告披露日, 公司尚未归还本息。

[注 3] 该债务原为美都美国有限公司向中国银行纽约分行借款, 中国银行浙江省分行以保函垫款形式, 归还上述借款全部本息 1731.70 万美元。2021 年 8 月, 法院作出民事判决书, 2022 年 1 月, 法院发出执行通知书。截至报告披露日, 上述债权本金及利息已转让给中国信达资产管理股份有限公司浙江省分公司, 公司尚未归还本息。

(5) 关联方资金拆借

☐ 适用 ☒ 不适用

资金拆借情况说明:

☐ 适用 ☒ 不适用

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

☐ 适用 ☒ 不适用

(7) 关键管理人员报酬

☒ 适用 ☐ 不适用

单位: 元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	1,383,800.00	4,198,282.08

(8) 其他关联方交易

☐ 适用 ☒ 不适用

6. 关联方应收应付款项

(1) 应收项目

☒ 适用 ☐ 不适用

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
应收利息	山东瑞福锂业有限公司			35,220,833.21	35,220,833.21
其他应收款	山东瑞福锂业有限公司			80,106,088.99	80,005,304.45
其他应收款	杭州述瀚投资管理合伙企业(有限合伙)	81,421,727.44	58,398,529.48	75,701,346.91	

(2) 应付项目

☒ 适用 ☐ 不适用

单位: 元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付利息	浙江美都置业有限公司	2,498,948.61	2,498,948.61
其他应付款	浙江美都置业有限公司	113,500,000.00	113,500,000.00

7. 关联方承诺

☐ 适用 ☒ 不适用

8. 其他

☐适用 ☒不适用

(十一) 股份支付

1. 股份支付总体情况

☐适用 ☒不适用

2. 以权益结算的股份支付情况

☐适用 ☒不适用

3. 以现金结算的股份支付情况

☐适用 ☒不适用

4. 股份支付的修改、终止情况

☐适用 ☒不适用

5. 其他

☐适用 ☒不适用

(十二) 承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

☒适用 ☐不适用

资产负债表日存在的重要承诺:

债务人	债权人	抵押物、质押物	担保人	债务本金(万元)	备注
美都能源股份有限公司	中国信达资产管理股份有限公司浙江省分公司	海口市滨海大道69号宝华海景大酒店主楼及附楼	无	29,500.00	2020年12月公司与原债权人签署民事调解书;2022年7月,该债权处置给中国信达资产管理股份有限公司浙江省分公司。截止本报告披露日,公司尚未归还本息。(该借款原债权人为工行德清支行)
美都能源股份有限公司	中国长城资产管理股份有限公司浙江省分公司	浙江美都投资开发有限公司名下的恒升商业大厦三楼,浙江恒升投资开发有限公司名下的恒升商业大厦一楼及三楼、杭州拱墅区美都恒升名楼(二抵),宣城美都租赁管理有限公司名下的美都大厦;德清美都小额贷款股份有限公司60%股权	浙江宋都控股有限公司、美都集团股份有限公司、宣城美都置业有限公司、美都能源德清置业有限公司、德清美都安置房建设有限公司、德清美都建设有限公司、德清美都建设开发有限公司	7,959.00	2020年8月31日,该债权8,431.46万元(本金7,959.00万元,利息及孳息472.46万元)处置给中国长城资产管理股份有限公司浙江省分公司,2022年9月法院作出民事判决书。截止本报告披露日,公司尚未归还本息。(该借款原债权人为浦发银行德清支行)
美都经贸浙江有限公司	中国信达资产管理股份有限公司浙江省分公司	浙江恒升投资开发有限公司名下的杭州市拱墅区美都广场A座9楼、10楼,C座1803	德清美都建设开发有限公司、美都能源股份有限公司、浙江恒升投资开发有限公司	7,482.50	2021年12月,法院作出民事判决书,2022年2月,法院发出执行通知书,要求公司及担保人履行偿还义务。截至报告披露日,公司尚未偿付上述借款本金。(该借款原债权人为华夏银行西湖支行)

		室, 莫干山路785、787、789号房产	公司		
美都能源股份有限公司	桐乡市民间融资服务中心有限公司	浙江恒升投资开发有限公司名下的杭州拱墅区美都恒升名楼	美都金控(杭州)有限公司、浙江美都墨烯科技有限公司、美都能源德清置业有限公司、闻掌华、陆雪莲	12,000.00	2021年1月、4月、7月法院分别作出民事判决书, 2021年8月法院发出执行通知书, 要求公司及担保人履行偿还义务。截至报告披露日, 公司尚未偿付上述借款本息。
美都能源股份有限公司	中国信达资产管理股份有限公司浙江省分公司	美都能源德清置业有限公司名下的德清县武康大道299号102室等55套房产	无	11,200.00	2021年6月, 法院作出民事判决书, 2021年8月法院发出执行裁定书和执行通知书, 要求公司履行偿还义务。截至报告披露日, 公司尚未偿付上述借款本息。(该借款原债权人为民生银行余杭支行)
美都能源股份有限公司	方敏、方伟平	湖州凤凰东园建设有限公司名下的湖州市美都花苑综合楼(一)房屋、浙江恒升投资开发有限公司名下的德清县武康镇英溪南路289、291号房屋	无	3,500.00	2021年6月法院作出民事判决书, 2021年11月法院发出执行裁定书和执行通知书, 要求公司履行偿还义务。截至报告披露日, 该债权转让给方敏、方伟平, 公司尚未偿付上述借款本息。(该借款原债权人为杭州联合银行宝善支行)
美都能源股份有限公司	中国信达资产管理股份有限公司浙江省分公司	浙江美都投资开发有限公司、浙江恒升投资开发有限公司名下的恒升商业大厦二楼共计170套房产、美都能源股份有限公司海南分公司名下的海南宝华海景公寓1号楼2层、3层及2号楼203室、海南宝华海景大酒店管理有限公司55%股权	美都集团股份有限公司	1731.70 万美元	该债务原为美都美国有限公司向中国银行纽约分行借款, 中国银行浙江省分行以保函垫款形式, 归还上述借款全部本息1731.70万美元。2021年8月, 法院作出民事判决书, 2022年1月, 法院发出执行通知书, 要求公司及担保人履行偿还义务。截至报告披露日, 公司尚未偿付上述借款本息。(该借款原债权人为中国银行浙江省分行)
美都能源股份有限公司	浙商金汇信托股份有限公司	无	无	29,677.60	2021年3月, 法院作出民事判决书, 要求公司支付优先级合伙份额转让款及收益补足款、诉讼费用。截止报告披露日, 公司名下的海南宝华海景大酒店管理有限公司25.1%股权已被执行拍卖, 偿付债务99.93万元, 剩余债务尚未偿付完毕。

2. 或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

☐适用 ☒不适用

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

□适用 √不适用

3. 其他

√适用 □不适用

(1) 业绩补偿款

①本期仍无法确认上海德朗能动力电池有限公司业绩承诺方 2019 年度业绩补偿款 115,040,353.71 元。

2016 年 11 月 19 日，公司所属德清美都新能源科技合伙企业（有限合伙）（以下简称美都新能源）以 39,677.60 万元收购上海德朗能动力电池有限公司（以下简称德朗能）49.597% 股权。2018 年 11 月，美都新能源与陈峰（时空电动汽车股份有限公司、上海霞易企业管理合伙企业的实际控制人）、上海德朗能电池有限公司及德朗能管理团队（吴江峰、陈瑶、高学锋）、浙江亚丁投资管理有限公司签署关于《上海德朗能动力电池有限公司之股权转让协议书之补充协议》，约定利润补偿主体变更为美都新能源，利润补偿剩余期间内（2018 年、2019 年）的现金补偿金额均支付至美都新能源指定账户内。

2019 年度，德朗能按照承诺利润计算基础计算的经审计的扣除非经常性损益后归属于母公司的净利润为-75,950,226.25 元，根据收购协议，原对赌方向美都新能源支付业绩补偿款 115,040,353.71 元。

2020 年 4 月 20 日，公司向德朗能管理团队（吴江峰、陈瑶、高学锋）发出 2019 业绩补偿款通知书；2020 年 6 月 22 日、2020 年 8 月 12 日、2020 年 12 月 31 日公司委托律师向德朗能管理团队（吴江峰、陈瑶、高学锋）发出催收函。2022 年 10 月 25 日，公司向湖州市中级人民法院递交民事起诉状，要求法院判决被告吴江峰、陈瑶、高学锋立即支付业绩补偿款及逾期付款违约金，杭州市中级人民法院已立案，尚未开庭。

截止本报告披露日，公司尚未收到业绩补偿款，故上述业绩补偿款在本期仍无法确认。

②本期仍无法确认杭州鑫合汇互联网金融服务有限公司业绩承诺方 2018 年、2019 年度业绩补偿款。

根据公司全资子公司美都金控与浙江中新力合控股有限公司、浙江支集控股有限公司、陈杭生签订的《关于杭州鑫合汇互联网金融服务有限公司之股权收购及增资协议书》及《关于杭州鑫合汇互联网金融服务有限公司之股权收购及增资协议书之补充协议》，浙江中新力合控股有限公司、浙江支集控股有限公司、陈杭生、七鑫科技承诺鑫合汇扣除非经常性损益后归属于母公司的净利润 2017 年、2018 年、2019 年分别为不低于 11,900 万元、19,600 万元、31,500 万元。

鉴于鑫合汇经营现状（详见公司 2019-022 公告），鑫合汇 2018 年度业绩完成专项报告已无法正常出具，2018 年度业绩补偿目前无法正常计算；2019 年 6 月，公司已委托律师并向相关所辖法院提请诉讼，要求鑫合汇业绩承诺方进行补偿义务，但因业绩补偿人员目前已被提起公诉，导致公司对于业绩承诺方要求补偿事宜无法进入实质性司法诉讼阶段。

(2) 其他重大诉讼事项

①2022 年 10 月 25 日，公司下属子公司德清美都新能源科技合伙企业（有限合伙）（以下简称美都新能源）向德清县人民法院递交民事起诉状，要求法院判决被告浙江亚丁投资管理有限公司履行 2018 年 11 月签订的《上海德朗能动力电池有限公司之股权转让协议书之补充协议》股权回购义务，支付股权回购款及违约金；法院已立案，尚未开庭。

②2022 年 10 月 25 日，公司下属子公司德清美都新能源科技合伙企业（有限合伙）（以下简称美都新能源）向德清县人民法院递交民事起诉状，要求法院判决被告时空电动汽车股份有限公司、上海霞易企业管理合伙企业（普通合伙）履行 2016 年 9 月签订的《上海德朗能动力电池有限公司之股权转让协议书》关于目标公司过渡期亏损的补偿义务，过渡期损益及逾期付款利息；法院已立案，尚未开庭。

(十三) 资产负债表日后事项**1. 重要的非调整事项**

□适用 √不适用

2. 利润分配情况

□适用 √不适用

3. 销售退回

□适用 √不适用

4. 其他资产负债表日后事项说明

□适用 √不适用

2023年01月13日，公司下属子公司浙江美都墨烯科技有限公司向杭州市拱墅区人民法院递交民事起诉状，要求法院判决被告时空电动汽车股份有限公司履行2017年9月26日签订的《杭州耀顶自动化科技有限公司之增资入股协议书》约定的1亿元股权回购义务；因被告缺席，法院拟择日再开庭审理。

(十四) 其他重要事项**1. 前期会计差错更正****(1) 追溯重述法**

□适用 √不适用

(2) 未来适用法

□适用 √不适用

2. 债务重组

□适用 √不适用

3. 资产置换、资产转让及出售**(1) 非货币性资产交换**

□适用 √不适用

(2) 其他资产置换

□适用 √不适用

4. 年金计划

□适用 √不适用

5. 终止经营

√适用 □不适用

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
北京美都国际能源投资管理有限公司		28,854.92	-37,705.92		-37,705.92	-37,705.92

其他说明：

□适用 √不适用

6. 分部报告

√适用 □不适用

6.1 报告分部的确定依据与会计政策

根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，本公司的经营业务划分为6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5个报告分部，分别为商业贸易、房地产业、服务业、新能源以及金融业。这些报告分部是以各个报告分部主营业务为基础确定的。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。

6.2 报告分部的财务信息

单位：万元

项目	商业贸易	房地产业	服务业	新能源	金融业	分部间抵销	合计
营业收入	49,516.28	8,864.82	5,306.48		181.94	-541.43	63,328.09
营业成本	48,976.30	7,887.73	968.38			-15.24	57,817.17
利润总额（亏损）	-28,301.97	-714.21	143.35	-6,436.14	-22,098.89	56,037.37	-1,370.49
净利润（亏损）	-36,492.61	-1,093.49	134.88	-6,436.14	-23,030.96	56,637.37	-10,280.95
资产总额	701,112.68	115,907.73	7,886.33	23,752.37	164,685.97	-688,632.22	324,712.86
负债总额	486,381.86	70,908.50	2,473.61	754,017.44	156,353.28	-1,225,193.99	244,940.70

7. 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

□适用 √不适用

8. 其他

□适用 √不适用

(十五) 母公司财务报表主要项目附注

√适用 □不适用

15.1 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	3,426,595,033.28	3,336,627,872.79
合计	3,426,595,033.28	3,336,627,872.79

15.1.1 应收利息

15.1.1 应收利息分类

项目	期末余额	期初余额
其他	3,158,222.22	3,158,222.22
小计	3,158,222.22	3,158,222.22
减：坏账准备	3,158,222.22	3,158,222.22
合计		

15.1.2 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预	整个存续期预	整个存续期预	

	期信用损失	期信用损失(未 发生信用减值)	期信用损失(已 发生信用减值)	
期初数			3,158,222.22	3,158,222.22
期初数在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提				
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末数			3,158,222.22	3,158,222.22

15.1.2 其他应收款

15.1.2.1 按账龄披露

账龄	期末余额	账龄	期初余额
0 至 6 个月	281,455,901.09	1 年以内	459,016,380.90
7 至 12 个月	51,296,647.40	1 至 2 年	301,636,600.09
1 至 2 年	457,179,568.67	2 至 3 年	2,355,810,305.96
2 至 3 年	426,082,497.84	3 至 4 年	1,064,319,812.52
3 至 4 年	2,483,803,609.77	4 至 5 年	21,156,305.53
4 至以上	7,288,270,006.92	5 年以上	6,455,938,414.66
小计	10,988,088,231.69	小计	10,657,877,819.66
减：坏账准备	7,561,493,198.41	减：坏账准备	7,321,249,946.87
合计	3,426,595,033.28	合计	3,336,627,872.79

15.1.2.2 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
代收代垫款	43,577.60	91,347.42
合并范围内关联方	10,789,738,635.17	10,007,906,460.29
往来款及其他	198,306,018.92	649,880,011.95
合计	10,988,088,231.69	10,657,877,819.66

15.1.2.3 坏账准备计提情况

	第一阶段	第二阶段	第三阶段	
坏账准备	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)	合计

期初数	6,055.85	3,331,545.71	7,317,912,345.31	7,321,249,946.87
期初数在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提			272,387,819.32	272,387,819.32
本期转回				
本期转销				
本期核销			32,144,567.78	32,144,567.78
其他变动				
期末数	6,055.85	3,331,545.71	7,558,155,596.85	7,561,493,198.41

15.1.2.4 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
其他应收款坏账准备	7,321,249,946.87	272,387,819.32		32,144,567.78		7,561,493,198.41
合计	7,321,249,946.87	272,387,819.32		32,144,567.78		7,561,493,198.41

15.2 长期股权投资

15.2.1 长期股权投资分类

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
对子公司的投资	1,653,108,892.82		1,653,108,892.82	1,693,701,595.12		1,693,701,595.12
对联营、合营企业投资	115,499,253.72		115,499,253.72	319,328,468.11	203,599,620.32	115,728,847.79
合计	1,768,608,146.54		1,768,608,146.54	2,013,030,063.23	203,599,620.32	1,809,430,442.91

15.2.2 对子公司的投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备
浙江恒升投资开发有限公司	33,075,480.40			33,075,480.40		
美都经贸浙江有限公司	45,000,000.00			45,000,000.00		
美都金控（杭州）有限公司	300,000,000.00			300,000,000.00		

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备
浙江美都墨烯科技有限公司	220,000,000.00			220,000,000.00		
德清美都安置房建设有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00		
德清美都建设开发有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00		
德清美都建设有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00		
湖州凤凰东园建设有限公司	900,000.00			900,000.00		
长兴美都置业有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00		
宣城美都置业有限公司	42,000,000.00			42,000,000.00		
浙江美都投资开发有限公司	18,180,915.68			18,180,915.68		
美都能源德清置业有限公司	100,000,000.00			100,000,000.00		
德清美都小额贷款股份有限公司	188,533,212.26			188,533,212.26		
浙江美都典当有限责任公司	524,000,000.00			524,000,000.00		
杭州美诚置业有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00		
海南宝华海景大酒店管理有限公司	82,011,925.00		20,592,702.30	61,419,222.70		
北京美都国际能源投资管理有限公司	20,000,000.00		20,000,000.00			
美都美国有限公司	61.78			61.78		
合计	1,693,701,595.12	0.00	40,592,702.30	1,653,108,892.82		

15.2.3 对联营、合营企业的投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		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
一、联营企业						
浙江美都置业有限公司	115,728,847.79			-229,594.07		
合计	115,728,847.79			-229,594.07		

(续)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备 期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
二、联营企业					
浙江美都置业有限公司				115,499,253.72	
合计				115,499,253.72	

15.3 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务				
其他业务	4,761,904.76		11,428,571.42	
合计	4,761,904.76		11,428,571.42	

15.4 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益	-229,594.07	-352,504.91
处置长期股权投资产生的投资收益	189,471,512.70	-10,431,579.45
处置交易性金融资产取得的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
可供出售金融资产取得的投资收益		
理财产品		
债务豁免收益	36,549,085.81	
其他		440,295.91
合计	225,791,004.44	-10,343,788.45

(十六) 补充资料**1. 当期非经常性损益明细表**

√适用 □不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	12,486.44	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	19,393.81	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	807,118.20	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	56,492,668.59	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		

与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	148,872,100.31	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	-972,818.00	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	5,910,382.17	
小计	211,141,331.52	
减：所得税影响额	52,785,332.88	
少数股东权益影响额	-1,300,608.57	
合计	159,656,607.21	

其他说明:

☐适用 ☒不适用**2. 净资产收益率及每股收益**☒适用 ☐不适用

单位：元

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-0.75%	-0.0023	-0.0023
扣除非经营性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-15.48%	-0.0469	-0.0469

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中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

(4) 其他说明

☐适用 ☒不适用

第九节 备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

公司董事会办公室