

深圳大通实业股份有限公司

审计报告

希会审字(2022)4011号

查 询 编 码 ： eWT6It7cPfv2TQtqb2

报 告 文 号 ： 希会审字(2022)4011号

报 告 类 型 ： 财务报表审计报告

被 审 计 单 位 名 称 ： 深圳大通实业股份有限公司

审 计 年 度 ： 2021年

签 字 注 册 会 计 师 ： 朱 洪 雄 （注 师 编 号 ： 610100470705）

高 洪 艳 （注 师 编 号 ： 110001580193）

事 务 所 名 称 ： 希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）

事 务 所 电 话 ： 029-88275921

事 务 所 地 址 ： 陕西省西安市浐灞生态区浐灞大道一号外事大厦六层



陕西省注册会计师协会

查询网址：<http://cpa.sf.gov.cn/>

1. 微信扫码关注
“陕西注协”公众号

2. 使用“陕西注协公众号”
业务查询功能扫码验证

业务报告使用查询编码仅证明该业务报告是由经依法批准设立的会计师事务所出具，报告的法律责任主体是签字注册会计师及其所在事务所。如业务报告缺乏查询信息页或查询信息页提供的信息无法正常查询，请报告使用人谨慎使用。

目 录

一、审计报告	(1-4)
二、财务报表	
(一) 合并财务报表	
1. 合并资产负债表	(5-6)
2. 合并利润表	(7)
3. 合并现金流量表	(8)
4. 合并股东权益变动表	(9-10)
(二) 母公司财务报表	
1. 母公司资产负债表	(11-12)
2. 母公司利润表	(13)
3. 母公司现金流量表	(14)
4. 母公司股东权益变动表	(15-16)
三、财务报表附注	(17-106)
四、证书复印件	
(一) 注册会计师资质证明	
(二) 会计师事务所营业执照	
(三) 会计师事务所执业证书	

希格玛会计师事务所(特殊普通合伙)

Xigema Cpas(Special General Partnership)

希会审字(2022)4011号

审计报告

深圳大通实业股份有限公司全体股东：

一、无法表示意见

我们接受委托，审计了深圳大通实业股份有限公司（以下简称贵公司）财务报表，包括2021年12月31日的合并及母公司资产负债表，2021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。

我们不对后附的贵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

（一）中国证监会立案调查

贵公司于2021年9月3日收到《中国证券监督管理委员会立案告知书》（证监立案字0072021 4号），因涉嫌信息披露违法违规对贵公司进行立案。截至本审计报告出具日，贵公司尚未收到立案调查事项的结论性意见或决定，我们无法判断立案调查的结果对贵公司前期财务报表可能产生的影响。

（二）应收账款计提减值准备的合理性

截止到2021年12月31日，贵公司下属子公司冉十科技（北京）有限公司应收账款19,338.88万元、其他应收款1,296.87万元，合计20,635.75万元，均为期初形成，本年无增减变动，期初坏账准备余额7,892.80万元，本年按单项全额计提坏账准备12,742.95万元，期末净值为0元。我们对应收款项余额进行函证，发函金额合计19,957.97万元，截至审计报告日，发出函证被拒收退回11,746.94万元，

已签收但未回函7,692.55万元，回函不符518.48万元。我们未能通过函证或其他有效的替代测试程序对应收账款期初余额进行确认，也无法判断期初和期末应收账款坏账准备计提的合理性。

（三）远期回购及差额补足义务

1. 如附注十、（二）4所述，2017年贵公司与山东省金融资产管理股份有限公司（简称山东金资）签订《差额补足协议》，为控股股东青岛亚星实业有限公司（以下简称亚星实业）作为劣后级合伙人设立的苏州大通箐鹰投资合伙企业提供差额补足增信，对优先级合伙人山东金资在合伙投资期间的预期投资收益及实缴出资额负有差额补足的义务，同时，贵公司与实际控制人姜剑签订《反担保协议书》，姜剑承诺以其间接持有的亚星实业股权对贵公司按照《差额补足协议》向山东金资在投资期间的预期投资收益及实缴出资额差额补足款的义务提供反担保，该项交易为关联交易。2021年7月29日山东省高级人民法院下达二审民事判决书，贵公司应向山东金资支付差额补足款项32,752.60万元，并对未支付款项按年利率12.75%计算违约金，至实际清偿之日止。

截至审计报告出具日，贵公司银行账户资金339,005,928.75元已被法院划转。贵公司将上述差额补足款项及计算的违约金共376,111,246.30元计入2021年营业外支出。由于审计范围受限，我们未能获取苏州大通箐鹰投资合伙企业（有限合伙）及其对外投资单位南京大通企业孵化器管理有限公司和反担保方等单位财务状况的相关资料，且贵公司未实施反担保措施。我们未能就该诉讼事项应计提预计负债的最佳估计数获取充分、适当的审计证据，也无法实施替代审计程序获取充分、适当的审计证据，因此无法确定上述诉讼事项对财务报表的影响及应调整金额。

2. 如附注十、（二）4所述，2017年贵公司与华龙证券股份有限公司（以下简称华龙证券）签订《远期收购及差额补足协议》，为控股股东亚星实业作为劣后级合伙人设立的杭州通锐投资合伙企业（有限合伙）提供差额补足增信，对优先级合伙人华龙证券在合伙投资期间的预期投资收益及实缴出资额负有差额补足的义务，同时，贵公司与实际控制人姜剑签订《反担保协议书》，姜剑承诺以其间接持有的亚星实业股权对贵公司按照《远期收购及差额补足协议》向华龙证券在投资期间的预期投资收益及实缴出资额差额补足款的义务提供反担保，该项交易

为关联交易。

华龙证券于2021年提起诉前财产保全，贵公司银行账户资金81,599,148.95元被司法冻结，由于审计受限，我们未能获取杭州通锐投资合伙企业（有限合伙）对外投资单位北京星合通达传媒广告有限公司和反担保方等单位财务状况的相关资料，且贵公司未实施反担保措施。我们未能就该或有事项应计提预计负债的最佳估计数获取充分、适当的审计证据，也无法实施替代审计程序获取充分、适当的审计证据。因此无法确定上述或有事项对财务报表的影响及应调整金额。

3. 如附注十、（二）4所述，2017年贵公司与国民信托有限公司（以下简称国民信托）签订《远期收购及差额补足协议》及补充协议，为天津星合通达资产管理有限公司（简称天津星合，现更名为天津星合通达生物科技有限公司）作为劣后级合伙人参与的杭州通育投资合伙企业（有限合伙）提供远期回购及差额补足义务，同时，姜剑承诺以其间接持有的亚星实业股权对贵公司按照《远期收购及差额补足协议》向优先级合伙人国民信托的基金出资和基金收益差额补足款的差额补足义务提供反担保。

2022年4月8日浙银天虹、天津星合和浙商银行股份有限公司（以下简称浙商银行）签订《备忘录》，备忘录约定：国民信托已将原协议及各《保证合同》中的相关权益转移给浙商银行，同时约定原合伙企业自备忘录签订之日起进入基金退出期，基金退出事宜最晚在2022年10月31日前完成，在基金退出期内各方履行原协议项下义务前，天津星合按照原协议约定支付预期投资收益款并按照原协议约定承担远期收购及差额补足连带责任。

截止审计报告日，由于审计受限，我们未能对备忘录事项进行函证确认，同时由于未能获取杭州通育投资合伙企业（有限合伙）对外投资单位北京世纪海文广告有限公司以及天津星合和反担保方等单位财务状况的相关资料。我们未能就该或有事项实施替代审计程序获取充分、适当的审计证据，因此无法确定上述或有事项对财务报表的影响金额。

三、管理层和治理层对财务报表的责任

贵公司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，管理层负责评估贵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贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵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，对贵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，我们独立于贵公司，并履行了职业道德方面的其他责任。

希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：
(项目合伙人)


朱洪雄

中国注册会计师：


高洪艳

2022年4月29日

合并资产负债表

会合01表

编制单位：深圳大通实业股份有限公司

2021年12月31日

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	期末余额	上年年末余额
流动资产：			
货币资金	五、(一)	646,722,048.16	947,167,936.75
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、(二)	4,999,999.00	
衍生金融资产			
应收票据	五、(三)	3,650,000.00	1,500,000.00
应收账款	五、(四)	141,707,197.32	438,682,423.94
应收款项融资			
预付款项	五、(五)	87,130,562.46	125,693,537.47
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、(六)	87,300,026.92	63,851,375.36
买入返售金融资产			
存货	五、(七)	35,898,942.03	151,001,007.06
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、(八)	23,105,101.06	19,856,197.17
流动资产合计		1,030,513,876.95	1,747,752,477.75
非流动资产：			
发放贷款及垫款	五、(九)	1,622,547,292.86	1,233,342,750.00
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	五、(十)	606,400.00	
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	五、(十一)		10,000,000.00
投资性房地产	五、(十二)	36,764,164.43	8,134,863.44
固定资产	五、(十三)	15,491,654.93	8,133,159.25
在建工程	五、(十四)	113,227,844.30	114,609,408.74
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、(十五)	31,634,959.80	
无形资产	五、(十六)	33,952,151.68	17,196,996.60
开发支出			
商誉	五、(十七)		99,110,793.87
长期待摊费用	五、(十八)	2,561,970.94	12,919.28
递延所得税资产	五、(十九)	8,342,543.03	204,372.24
其他非流动资产	五、(二十)	5,000,000.00	
非流动资产合计		1,870,128,981.97	1,490,745,263.42
资产总计		2,900,642,858.92	3,238,497,741.17

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

合并资产负债表(续)

会合01表

编制单位：深圳大通实业股份有限公司

2021年12月31日

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	期末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款	五、(二十一)	27,797,885.70	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、(二十二)	81,825,493.87	122,195,699.76
预收款项			
合同负债	五、(二十三)	3,025,152.92	46,170,691.36
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、(二十四)	5,946,710.53	2,789,262.88
应交税费	五、(二十五)	27,985,116.66	26,381,256.37
其他应付款	五、(二十六)	161,465,394.39	122,061,592.35
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、(二十七)	7,513,294.76	
其他流动负债	五、(二十八)	785,831.15	9,091,994.22
流动负债合计		316,344,879.98	328,690,496.94
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五、(二十九)	4,606,516.67	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、(三十)	27,838,330.55	
长期应付款	五、(三十一)	692,400.00	
长期应付职工薪酬			
预计负债	五、(三十二)	308,134,929.48	
递延收益	五、(三十三)	4,190,317.18	1,690,317.18
递延所得税负债	五、(十九)	626,021.56	
其他非流动负债			
非流动负债合计		346,088,515.44	1,690,317.18
负 债 合 计		662,433,395.42	330,380,814.12
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、(三十四)	522,777,419.00	522,777,419.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、(三十五)	4,349,214,744.06	4,347,315,623.50
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、(三十六)	63,193,565.61	63,193,565.61
一般风险准备	五、(三十七)	1,000,000.00	1,000,000.00
未分配利润	五、(三十八)	-2,695,533,588.73	-2,065,256,522.71
归属于母公司所有者权益合计		2,240,652,139.94	2,869,030,085.40
少数股东权益		-2,442,676.44	39,086,841.65
所有者权益合计		2,238,209,463.50	2,908,116,927.05
负债和所有者权益总计		2,900,642,858.92	3,238,497,741.17

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

合并利润表

会合02表

编制单位：深圳大通实业股份有限公司

2021年度

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	五、(三十九)	2,259,099,481.28	2,130,243,693.83
其中：营业收入	五、(三十九)	2,259,099,481.28	2,130,243,693.83
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		2,117,352,055.67	1,990,741,425.06
其中：营业成本	五、(三十九)	2,007,892,599.87	1,942,413,876.58
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、(四十)	6,350,875.50	3,562,999.21
销售费用	五、(四十一)	53,572,434.46	12,704,706.13
管理费用	五、(四十二)	51,807,927.68	40,697,983.42
研发费用	五、(四十三)	7,660,208.42	3,636,837.19
财务费用	五、(四十四)	-9,931,990.26	-12,274,977.47
其中：利息费用	五、(四十四)	1,195,019.94	1,153,129.48
利息收入	五、(四十四)	11,471,984.32	18,345,046.09
加：其他收益	五、(四十五)	61,297.13	664,557.74
投资收益（损失以“-”号填列）	五、(四十六)	1,621,045.29	7,141,062.70
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收			
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）	五、(四十七)	-177,095,894.84	-81,539,051.98
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、(四十八)	-258,525,967.21	
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、(四十九)	-3,203.02	14,396.23
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-292,195,297.04	65,783,233.46
加：营业外收入	五、(五十)	830,883.97	36,311,187.38
减：营业外支出	五、(五十一)	381,190,635.43	264,879.31
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-672,555,048.50	101,829,541.53
减：所得税费用	五、(五十二)	15,179,276.70	22,388,013.55
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-687,734,325.20	79,441,527.98
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（损失以“-”号填列）		-687,734,325.20	79,441,527.98
2. 终止经营净利润（损失以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		-630,277,066.02	79,536,453.18
2. 少数股东损益		-57,457,259.18	-94,925.20
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类转损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下将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）现金流量套期准备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-687,734,325.20	79,441,527.98
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-630,277,066.02	79,536,453.18
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-57,457,259.18	-94,925.20
八、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

会合03表

编制单位：深圳大通实业股份有限公司

2021年度

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	本期金额	上期金额
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		2,437,059,251.47	2,089,257,126.31
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			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金		151,904,895.10	154,039,986.18
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		1,804,827.00	7,569,309.81
收到其他与经营活动有关的现金	五、(五十三)	211,489,547.78	163,674,647.99
经营活动现金流入小计		2,802,258,521.35	2,414,541,070.29
购买商品、接受劳务支付的现金		2,151,679,060.87	2,248,920,089.13
客户贷款及垫款净增加额		427,958,585.73	241,000,000.00
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		59,324,454.01	25,418,211.97
支付的各项税费		62,347,201.49	45,314,075.28
支付其他与经营活动有关的现金	五、(五十三)	354,423,406.18	172,722,580.17
经营活动现金流出小计		3,055,732,708.28	2,733,374,956.55
经营活动产生的现金流量净额		-253,474,186.93	-318,833,886.26
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		254,682,969.70	2,419,595,600.00
取得投资收益收到的现金		1,048,136.55	4,826,975.82
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额		13,120.00	
处置子公司及其他营业单位收回的现金净额			20,000,000.00
收到其他与投资活动有关的现金	五、(五十三)		93,373,201.97
投资活动现金流入小计		255,744,226.25	2,537,795,777.79
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		108,493,311.02	27,711,201.28
投资支付的现金		231,841,104.70	2,411,595,600.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		8,242,583.89	1.00
支付其他与投资活动有关的现金	五、(五十三)	11,421,708.45	38,100,000.00
投资活动现金流出小计		359,998,708.06	2,477,406,802.28
投资活动产生的现金流量净额		-104,254,481.81	60,388,975.51
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			2,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			2,000,000.00
取得借款所收到的现金		24,250,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金	五、(五十三)	49,472,547.64	
筹资活动现金流入小计		73,722,547.64	2,000,000.00
偿还债务所支付的现金		12,046,962.95	
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		807,631.15	
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、(五十三)	17,918,020.45	915,330.58
筹资活动现金流出小计		30,772,614.55	915,330.58
筹资活动产生的现金流量净额		42,949,933.09	1,084,669.42
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-314,778,735.65	-257,360,241.33
加：期初现金及现金等价物余额		607,912,679.84	865,272,921.17
六、期末现金及现金等价物余额		293,133,944.19	607,912,679.84

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

单位：元 币种：人民币

2021年度

本期金额

归属于母公司所有者权益

所有者权益

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

小计

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

小计

少数股东权益

所有者权益合计

一、上年年末余额

522,777,419.00

4,347,315,623.50

63,193,565.61

1,000,000.00

-2,065,256,522.71

2,869,030,085.40

39,086,841.65

2,908,116,927.05

二、本年初余额

522,777,419.00

4,347,315,623.50

63,193,565.61

1,000,000.00

-2,065,256,522.71

2,869,030,085.40

39,086,841.65

2,908,116,927.05

三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）

1. 综合收益总额

-630,277,066.02

-630,277,066.02

-630,277,066.02

-630,277,066.02

-630,277,066.02

-630,277,066.02

-630,277,066.02

-630,277,066.02

-630,277,066.02

-630,277,066.02

-630,277,066.02

-630,277,066.02

-630,277,066.02

-630,277,066.02

-630,277,066.02

-630,277,066.02

-630,277,066.02

-630,277,066.02

-630,277,066.02

-630,277,066.02

-630,277,066.02

-630,277,066.02

-630,277,066.02

-630,277,066.02

-630,277,066.02

-630,277,066.02

-630,277,066.02

-630,277,066.02

-630,277,066.02

-630,277,066.02

-630,277,066.02

-630,277,066.02

-630,277,066.02

-630,277,066.02

-630,277,066.02

-630,277,066.02

-630,277,066.02

-630,277,066.02

-630,277,066.02

-630,277,066.02

-630,277,066.02

-630,277,066.02

-630,277,066.02

-630,277,066.02

-630,277,066.02

-630,277,066.02

-630,277,066.02

-630,277,066.02

-630,277,066.02

-630,277,066.02

-630,277,066.02

-630,277,066.02

-630,277,066.02

-630,277,066.02

-630,277,066.02

-630,277,066.02

-630,277,066.02

-630,277,066.02

-630,277,066.02

-630,277,066.02

-630,277,066.02

-630,277,066.02

-630,277,066.02

-630,277,066.02

-630,277,066.02

-630,277,066.02

-630,277,066.02

-630,277,066.02

-630,277,066.02

-630,277,066.02

-630,277,066.02

-630,277,066.02

-630,277,066.02

-630,277,066.02

-630,277,066.02

-630,277,066.02

-630,277,066.02

-630,277,066.02

-630,277,066.02

-630,277,066.02

-630,277,066.02

-630,277,066.02

-630,277,066.02

-630,277,066.02

-630,277,066.02

-630,277,066.02

-630,277,066.02

-630,277,066.02

-630,277,066.02

-630,277,066.02

-630,277,066.02

-630,277,066.02

-630,277,066.02

-630,277,066.02

-630,277,066.02

-630,277,066.02

-630,277,066.02

-630,277,066.02

-630,277,066.02

-630,277,066.02

-630,277,066.02

-630,277,066.02

-630,277,066.02

-630,277,066.02

-630,277,066.02

-630,277,066.02

-630,277,066.02

-630,277,066.02

-630,277,066.02

-630,277,066.02

-630,277,066.02

-630,277,066.02

-630,277,066.02

-630,277,066.02

-630,277,066.02

-630,277,066.02

-630,277,066.02

-630,277,066.02

-630,277,066.02

-630,277,066.02

-630,277,066.02

-630,277,066.02

-630,277,066.02

-630,277,066.02

-630,277,066.02

-630,277,066.02

-630,277,066.02

-630,277,066.02

-630,277,066.02

-630,277,066.02

-630,277,066.02

-630,277,066.02

-630,277,066.02

-630,277,066.02

-630,277,066.02

-630,277,066.02

-630,277,066.02

-630,277,066.02

-630,277,066.02

-630,277,066.02

-630,277,066.02

-630,277,066.02

-630,277,066.02

-630,277,066.02

-630,277,066.02

-630,277,066.02

-630,277,066.02

-630,277,066.02

-630,277,066.02

-630,277,066.02

-630,277,066.02

-630,277,066.02

-630,277,066.02

-630,277,066.02

-630,277,066.02

-630,277,066.02

-630,277,066.02

-630,277,066.02

-630,277,066.02

-630,277,066.02

-630,277,066.02

-630,277,066.02

-630,277,066.02

-630,277,066.02

-630,277,066.02

-630,277,066.02

-630,277,066.02

合并所有者权益变动表(续)

单位: 元 币种: 人民币

2021年度

上期金额

归属于母公司所有者权益

上期金额

归属于母公司所有者权益

上期金额

归属于母公司所有者权益

上期金额

归属于母公司所有者权益

上期金额

归属于母公司所有者权益

上期金额

归属于母公司所有者权益

上期金额

归属于母公司所有者权益

上期金额

归属于母公司所有者权益

上期金额

归属于母公司所有者权益

上期金额

归属于母公司所有者权益

上期金额

归属于母公司所有者权益

上期金额

编制单位: 深圳大通实业股份有限公司

项目	上期金额										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		小计	少数股东权益
		优先股	永续债										
一、上年年末余额	522,777,419.00			4,313,315,623.50			53,837,527.07	1,000,000.00	-2,135,436,937.35	2,755,493,632.22		-1,561,491.42	2,753,932,140.80
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、本年初余额	522,777,419.00			4,313,315,623.50			53,837,527.07	1,000,000.00	-2,135,436,937.35	2,755,493,632.22		-1,561,491.42	2,753,932,140.80
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)				34,000,000.00			9,356,038.54		70,180,414.64	113,536,453.18		40,648,333.07	154,184,786.25
(一) 综合收益总额									79,536,453.18	79,536,453.18		-94,925.20	79,441,527.98
(二) 所有者投入和减少资本				34,000,000.00						34,000,000.00		40,743,258.27	74,743,258.27
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				34,000,000.00						34,000,000.00		40,743,258.27	74,743,258.27
(三) 利润分配									-9,356,038.54				
1. 提取盈余公积									-9,356,038.54				
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) 专项储备提取和使用													
1. 提取专项储备													
2. 使用专项储备													
四、本年年末余额	522,777,419.00			4,347,315,623.50			63,193,565.61	1,000,000.00	-2,065,256,522.71	2,869,030,085.40		39,086,841.65	2,908,116,927.05

法定代表人:

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:

母公司资产负债表(续)

会企01表

编制单位：深圳大通实业股份有限公司

2021年12月31日

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	期末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款			
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		9,989,961.98	9,989,961.98
预收款项			
合同负债			
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		778,306.25	452,069.81
应交税费		18,227,075.07	15,238,679.04
其他应付款		35,086,325.46	29,598,604.29
其中：应付利息			
应付股利		206,029.02	206,029.02
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		234,616.77	
其他流动负债			16,686.80
流动负债合计		64,316,285.53	55,296,001.92
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		325,833.37	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		303,831,204.84	
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		304,157,038.21	
负 债 合 计		368,473,323.74	55,296,001.92
所有者权益（或股东权益）：			
股本		522,777,419.00	522,777,419.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		4,347,368,234.61	4,347,368,234.61
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		63,193,565.61	63,193,565.61
一般风险准备			
未分配利润		-2,493,872,292.84	-1,951,576,413.40
归属于母公司所有者权益合计		2,439,466,926.38	2,981,762,805.82
少数股东权益			
所有者权益合计		2,439,466,926.38	2,981,762,805.82
负债和所有者权益总计		2,807,940,250.12	3,037,058,807.74

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

母公司利润表

会企02表

编制单位：深圳大通实业股份有限公司

2021年度

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	十五、(四)	21,638,207.18	17,738,931.73
其中：营业收入	十五、(四)	21,638,207.18	17,738,931.73
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		-82,518,103.01	-40,228,801.04
其中：营业成本	十五、(四)	605,518.54	984,215.15
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加		989,654.47	143,491.16
销售费用			
管理费用		21,218,647.86	22,142,284.38
研发费用			792,561.13
财务费用		-105,331,923.88	-64,291,352.86
其中：利息费用			
利息收入		105,366,653.01	64,307,866.23
加：其他收益		17,469.22	71,902.30
投资收益（损失以“-”号填列）	十五、(五)	100,000,000.00	21,451,100.95
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-24,972,450.85	-22,084,991.20
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-345,369,332.95	
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-142.60	-3,698.77
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-166,168,146.99	57,402,046.05
加：营业外收入		54.04	36,176,159.25
减：营业外支出		376,127,786.49	17,819.95
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-542,295,879.44	93,560,385.35
减：所得税费用			
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-542,295,879.44	93,560,385.35
(一) 按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（损失以“-”号填列）		-542,295,879.44	93,560,385.35
2. 终止经营净利润（损失以“-”号填列）			
(二) 按所有权归属分类			
1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		-542,295,879.44	93,560,385.35
2. 少数股东损益			
六、其他综合收益的税后净额			
(一) 归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类转损益的其他综合收益			
(1) 重新计量设定受益计划变动额			
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下将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) 现金流量套期准备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-542,295,879.44	93,560,385.35
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-542,295,879.44	93,560,385.35
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益			
(二) 稀释每股收益			

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

母公司现金流量表

会企03表

编制单位：深圳大通实业股份有限公司

2021年度

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	本期金额	上期金额
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			4,250,000.00
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			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		17,523.26	
收到其他与经营活动有关的现金	十五、(五)	22,431,492.75	16,338,435.09
经营活动现金流入小计		22,449,016.01	20,588,435.09
购买商品、接受劳务支付的现金			
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		11,407,945.05	9,492,834.37
支付的各项税费		3,972,449.27	2,177,827.04
支付其他与经营活动有关的现金	十五、(五)	99,145,537.66	26,481,277.44
经营活动现金流出小计		114,525,931.98	38,151,938.85
经营活动产生的现金流量净额		-92,076,915.97	-17,563,503.76
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		18,000,000.00	20,000,000.00
取得投资收益收到的现金			22,172,222.22
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收回的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	十五、(五)	18,290,572.07	433,599,834.03
投资活动现金流入小计		36,290,572.07	475,772,056.25
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		35,950.00	54,223.99
投资支付的现金			5,000,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			1.00
支付其他与投资活动有关的现金	十五、(五)	65,295,040.61	512,096,247.68
投资活动现金流出小计		65,330,990.61	517,150,472.67
投资活动产生的现金流量净额		-29,040,418.54	-41,378,416.42
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			
取得借款所收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	十五、(五)		800,000.00
筹资活动现金流入小计			800,000.00
偿还债务所支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金			
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	十五、(五)		915,330.58
筹资活动现金流出小计			915,330.58
筹资活动产生的现金流量净额			-115,330.58
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额			
		-121,117,334.51	-59,057,250.76
加：期初现金及现金等价物余额		121,198,271.72	180,255,522.48
六、期末现金及现金等价物余额			
		80,937.21	121,198,271.72

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

母公司所有者权益变动表(续)

会企04表
单位: 元 币种: 人民币

2021年度

编制单位: 深圳大通实业股份有限公司

项 目	上期金额													
	归属于母公司所有者权益													
	股本	其他权益工具 优先股	永续债	其他	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	小计	少数股东权益	所有者权益合计
一、上年年末余额	522,777,419.00				4,313,368,234.61				53,837,527.07		-2,035,780,760.21	2,854,202,420.47		2,854,202,420.47
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、本年初余额	522,777,419.00				4,313,368,234.61				53,837,527.07		-2,035,780,760.21	2,854,202,420.47		2,854,202,420.47
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)					34,000,000.00				9,356,038.54		84,204,346.81	127,560,385.35		127,560,385.35
(一) 综合收益总额											93,560,385.35	93,560,385.35		93,560,385.35
(二) 所有者投入和减少资本					34,000,000.00							34,000,000.00		34,000,000.00
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					34,000,000.00							34,000,000.00		34,000,000.00
(三) 利润分配														
1. 提取盈余公积									9,356,038.54		-9,356,038.54			
2. 提取一般风险准备									9,356,038.54		-9,356,038.54			
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) 专项储备提取和使用														
1. 提取专项储备														
2. 使用专项储备														
四、本年年末余额	522,777,419.00				4,347,368,234.61				63,193,565.61		-1,951,576,413.40	2,981,762,805.82		2,981,762,805.82

法定代表人:

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:

财务报表附注

一、公司基本情况

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

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

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

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

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

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

2009年4月，根据公司2008年第一次临时股东大会审议通过的《资产赠与、资本公积金定向转增股本暨股权分置改革方案的议案》，公司以总股本9,048.6万股中的1,914万股流通股为基数，以截至2007年11月30日经审计的资本公积向全体流通股股东按每10股定向转增3股，共计转增股本5,741,998股。此次资本公积转增股本后，公司总股本变更为人民币96,227,998.00元。

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

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

截止到2021年12月31日，公司总股本为522,777,419股，其中有限售条件的流通股份A股284,599,453股；无限售条件的流通股份A股238,177,966股。

公司名称：深圳大通实业股份有限公司

注册地址：深圳市南山区南头街道大汪山社区桃园路8号田厦金牛广场A座3906

注册资本：522,777,419.00元

股本：522,777,419.00元

统一社会信用代码：91440300618850293F

法定代表人：史利军

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

本财务报表经本公司董事会决议于2022年4月29日批准对外报出。

二、财务报表编制基础

（一）编制基础

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

（二）持续经营

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

三、重要的会计政策和会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

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

（二）会计期间

会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

（三）营业周期

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

（四）记账本位币

本公司及子公司采用人民币为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

1. 同一控制下企业合并的会计处理

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

公司在企业合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司取得的被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并，合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理

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

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；对于合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

如果在购买日或合并当期期末，因各种因素影响无法合理确定作为合并对价付出的各项资产的公允价值，或合并中取得被购买方各项可辨认资产、负债的公允价值，合并当期期末，公司以暂时确定的价值为基础对企业合并进行核算。自购买日算起12个月内取得进一步的信息表明需对原暂时确定的价值进行调整的，则视同在购买日发生，进行追溯调整，同时对以暂

时性价值为基础提供的比较报表信息进行相关的调整；自购买日算起12个月以后对企业合并成本或合并中取得的可辨认资产、负债价值的调整，按照《企业会计准则第28号——会计政策、会计估计变更和会计差错更正》的原则进行处理。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据企业会计准则判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。多次交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：（1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；（2）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；（3）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；（4）一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

3. 企业合并中有关交易费用的处理

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

（六）合并财务报表的编制方法

1. 合并财务报表范围的确定原则

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

2. 合并财务报表编制的方法

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

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易和往来对合

并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并所有者权益变动表的影响。

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

本期若因非同一控制下企业合并增加子公司的，则不调整合并资产负债表期初数；以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。将子公司自购买日至期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司自购买日至期末的现金流量纳入合并现金流量表。

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

3. 购买少数股东股权及不丧失控制权的部分处置子公司股权

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

4. 丧失控制权的处置子公司股权

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

5. 分步处置对子公司股权投资至丧失控制权的处理

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

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

不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。即在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值份额之间的差额，作为权益性交易计入资本公积（股本溢价）。在丧失控制权时不得转入丧失控制权当期的损益。

（七）合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

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

共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

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

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

（八）现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指企业持有的期限短（一般是指从购买日起3个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（九）外币业务的核算方法

1. 外币交易业务

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

交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

2. 外币货币性项目和非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：（1）属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；（2）用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额（该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益）；以及（3）可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益。

（十）金融工具

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

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

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

1. 债务工具

债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具。债务工具的分类和后续计量取决于本公司管理金融资产的业务模式，以及金融资产的合同现金流量特征。不能通过现金流量特征测试的，直接分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产；能够通过现金流量特征测试的，其分类取决于管理金融资产的业务模式，以及是否将其指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

（1）以摊余成本计量。本公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产因终止确认产生的利得或损失以及因减值导致的损失直接计入当期损益。

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。本公司管理此类金融资产的业务模式

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，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。此类金融资产终止确认时，累计计入其他综合收益的公允价值变动将结转计入当期损益。此类金融资产列示为其他债权投资。

(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，列示为交易性金融资产或其他非流动金融资产。

2. 权益工具

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

3. 金融负债

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

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

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

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

财务担保合同，是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。贷款承诺，是指按照预先规

定的条款和条件提供信用的确定性承诺。不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，以及以低于市场利率贷款的贷款承诺，本公司作为发行方的，在初始确认后按照以下二者孰高进行计量：①损失准备金额；②初始确认金额扣除依据《企业会计准则第 14 号——收入》确定的累计摊销额后的余额。

4.金融资产和金融负债的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：

- (1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- (2) 该金融资产已转移，且本公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；
- (3) 该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

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

5.金融工具的减值

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

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

- (1) 对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；
- (2) 对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；
- (3) 对于未提用的贷款承诺，信用损失为在贷款承诺持有人提用相应贷款的情况下，本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。本公司对贷款承诺预期信用损失的估计，与其对该贷款承诺提用情况的预期保持一致；
- (4) 对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值；
- (5) 对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

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

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

损失准备的增加或转回，作为减值损失或利得，计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

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

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

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

应收票据组合 1：商业承兑汇票

应收票据组合 2：银行承兑汇票

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

项目	确定组合的依据
组合 1	以应收款项的账龄作为信用风险特征
组合 2	保理业务应收款项及应收利息
组合 3	民间资本管理应收款项及应收利息
组合 4	应收本公司合并报表范围内关联方应收款项

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

项目	确定组合的依据
组合 1	以应收款项的账龄作为信用风险特征
组合 2	应收本公司合并报表范围内关联方款项

对于应收租赁款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。除应收租赁款之外的划分为组合的其他应收款和长期应收款，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

6. 衍生工具及嵌入衍生工具

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

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

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

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

7. 金融资产和金融负债的抵销

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

8. 金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行时，使用不可观察输入值。

(十一) 存货

1. 存货的分类

本公司存货分为原材料、在产品、库存商品、周转材料等。

2. 存货取得和发出的计价方法

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

3. 存货跌价准备计提方法

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

4. 存货可变现净值的确认方法

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

（十二）合同资产和合同负债

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

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

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

（十三）划分为持有待售资产

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

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

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

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

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

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

（十四）长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量

且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见本附注三、（十）“金融工具的确认和计量”。

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

1. 投资成本的确定

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

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

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

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益

性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的,长期股权投资成本为按照《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

2.后续计量及损益确认方法

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

（1）成本法核算的长期股权投资

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

（2）权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第20号——企业合并》的规定进行会计处理，

全额确认与交易相关的利得或损失。

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

（3）收购少数股权

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

（4）处置长期股权投资

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

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

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

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

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

的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

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

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

（十五）投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。本公司投资性房地产包括已出租的建筑物。

本公司投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量，与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本，其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本公司投资性房地产采用成本模式进行后续计量，并按照固定资产或无形资产的有关规定，按期计提折旧或摊销。

（十六）固定资产及其累计折旧

1. 固定资产的确认条件

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

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

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

2. 固定资产分类及折旧政策

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

固定资产类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
--------	------	---------	--------	---------

固定资产类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	平均年限法	20	5	4.75
运营设备	平均年限法	5	5	19.00
运输工具	平均年限法	5	5	19.00
办公及电子设备	平均年限法	5-10	5	9.50-19.00

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

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

3.大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

（十七）在建工程

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

（十八）借款费用

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

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

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

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

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

（十九）无形资产

1.无形资产的计价方法

公司取得无形资产时按成本进行初始计量。外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

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

使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命依据	期限（年）
软件、软件著作权及域名	预计收益期限	1.5-50

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

（二十）研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

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

（二十一）长期待摊费用摊销方法

长期待摊费用按实际支出入账，在受益期或规定的期限内平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。其

中:预付经营租入固定资产的租金,按租赁合同规定的期限平均摊销。

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

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

(二十二) 长期资产减值

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

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的,按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定;不存在销售协议但存在资产活跃市场的,公允价值按照该资产的买方出价确定;不存在销售协议和资产活跃市场的,则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值,按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量,选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认,如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的,以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认,以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

(二十三) 职工薪酬

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

离职后福利主要包括设定提存计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险,

相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

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。

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

(二十四) 收入确认

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。本公司在履行了合同中的履约义务,即在客户取得相关商品或服务(简称商品)的控制权时确认收入。

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

交易价格是本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额,不包括代第三方收取的款项。本公司确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。合同中存在重大融资成分的,本公司按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格,该交易价格与合同承诺的对价之间的差额,在合同期间内采用实际利率法摊销。

满足下列条件之一时,属于在某一时段内履行履约义务,否则,属于在某一时点履行履约义务:①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益;②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品;③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途,且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务,本公司在该时段内按照履约进度确认收入。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,直至履约进度能够合理确定。对于在某一时点履行的履约义务,本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。

1. 本公司收入的具体确认原则

(1) 广告传媒业务

户外媒体广告发布服务收入的具体确认标准:公司承接业务后,按照客户要求编制广告排期表,并安排相应的上刊计划,广告内容上刊后,填制上刊确认单交由客户确认,在广告见诸媒体后按照根据排期表执行进度逐月确认收入。

移动互联网广告营销服务收入的具体确认标准:公司承接业务后,按照客户要求选择媒体

投放广告，经与客户确认投放计划，在广告见诸媒体后按照根据投放计划执行进度逐月确认收入。

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

(2) 供应链业务收入的确认

公司依据客户提出的商品需求，通过市场寻求产品供应商，按照客户需求及合同约定将商品运输至指定地点并由客户接收，产品质量问题按合同约定由公司承担相应责任，于向客户发出货物，将货品的风险及报酬转移至客户，在取得客户结算单或合同、协议约定的其他结算手续办理完成时确认收入。

(3) 民间借贷利息收入

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

(4) 保理业务收入的确认

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

(5) 线上业务收入的确认

公司产品发货后，平均三天时间即送达客户，每月收入以上月29日到本月28日的发货量扣除每月退货量确认，退货量采用年退货平均值。

(二十五) 政府补助

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

当本公司能够满足政府补助所附条件，且能够收到政府补助时，才能确认政府补助。

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

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

的,冲减相关递延收益账面余额,超出部分计入当期损益。

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

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

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

(二十六) 递延所得税资产、递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

(二十七) 所得税

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉,或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外,均作为所得税费用计入当期

损益。

当期所得税是按照当期应纳税所得额计算的当期应交所得税金额。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得出。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：A、商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；B、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得

用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：A、该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；B、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，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。

（二十八）租赁

1. 租赁的识别

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

2. 本公司作为承租人

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

使用权资产的会计政策见附注三、（二十九）。

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

短期租赁

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

低价值资产租赁

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

3. 本公司作为出租人

本公司作为出租人时，将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

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

4. 售后回租

承租人和出租人按照《企业会计准则第14号——收入》的规定，评估确定售后回租交易中的资产转让是否属于销售。

售后回租交易中的资产转让属于销售的，承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后回租所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；出租人根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并根据本准则对资产出租进行会计处理。

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

（二十九）使用权资产

1.使用权资产确认条件

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

2.使用权资产的折旧方法

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

（三十）重要会计政策和会计估计变更

1.会计政策变更

财政部于2018年12月修订发布了《企业会计准则第21号—租赁》（财会〔2018〕35号），以下简称“新租赁准则”，要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自2019年1月1日起施行；其他执行企业会计准则的企业自2021年1月1日起施行。根据新租赁准则中衔接规定相关要求，公司对上年同期比较报表不进行追溯调整，本次会计政策变更不会对公司以前年度的财务状况、经营成果产生影响。

2.对期初数的影响

公司2021年（首次）执行新租赁准则，对本年年初财务报表无影响。

3.会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

四、主要税种和税率

（一）税项

税 种	计税依据	税 率
增值税	应税收入	按税法规定执行
城市维护建设税	增值税	7%、5%
教育费附加	增值税	3%
地方教育费附加	增值税	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%
其他税项		按有关规定执行

五、合并财务报表项目注释

以下注释中“期末”系指 2021 年 12 月 31 日，“期初”系指 2021 年 1 月 1 日，“上年年末”系指 2020 年 12 月 31 日，“本期”系指 2021 年度，“上期”系指 2020 年度。若无特别指明，货币单位为人民币元。

(一) 货币资金

项 目	期末余额	上年年末余额
现金	4,885.82	
银行存款	646,347,778.73	946,425,336.76
其他货币资金	369,383.61	742,599.99
合 计	646,722,048.16	947,167,936.75
其中：存放在境外的款项总额		
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	353,588,103.97	339,255,256.91

注：截至 2021 年 12 月 31 日，受限资金为 353,588,103.97 元，其中 353,584,234.33 元为司法冻结资金，3,869.64 元因子公司云南诚邦富吉生物科技有限公司法人未变更导致银行账户使用受限。其他货币资金主要为存放在支付宝、京东、微信的第三方账户款项，无存放在境外的款项。

(二) 交易性金融资产

项 目	期末余额	上年年末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	4,999,999.00	
其中：理财产品	4,999,999.00	

(三) 应收票据

1. 应收票据分类列式

种 类	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票			
商业承兑汇票	3,650,000.00		3,650,000.00
合 计	3,650,000.00		3,650,000.00

续上表

种 类	上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	1,500,000.00		1,500,000.00
商业承兑汇票			
合 计	1,500,000.00		1,500,000.00

2. 按组合计提坏账准备的应收票据

类 别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)
按单项计提坏账准备				
按组合计提坏账准备	3,650,000.00	100.00		

类 别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)
其中：银行承兑汇票				
商业承兑汇票	3,650,000.00	100.00		
合 计	3,650,000.00	100.00		

续上表

类 别	上年年末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)
按单项计提坏账准备				
按组合计提坏账准备	1,500,000.00	100.00		
其中：银行承兑汇票	1,500,000.00	100.00		
商业承兑汇票				
合 计	1,500,000.00	100.00		

3.期末无已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据。

4.期末无已质押的应收票据。

5.期末无已核销的应收票据。

6.应收票据期末余额3,650,000.00元已于2022年3月4日收到回款。

(四) 应收账款

1.应收账款按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
6 个月以内 (含 6 个月)	126,535,738.74	315,378,727.57
6 个月-1 年	15,378,025.99	5,411,106.97
1 至 2 年	106,583.90	71,552,307.09
2-3 年	66,818,176.55	121,547,730.28
3 年以上	132,733,227.60	352,967.06
小 计	341,571,752.78	514,242,838.97
减：坏账准备	199,864,555.46	75,560,415.03
账面价值	141,707,197.32	438,682,423.94

2.应收账款按坏账准备计提方法分类披露

种 类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面净值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	199,423,024.95	58.38	199,423,024.95	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	142,148,727.83	41.62	441,530.51	0.31	141,707,197.32

种类	期末余额				账面净值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
其中: 以应收款项账龄作为信用风险特征的组合	41,595,394.50	12.18	441,530.51	1.06	41,153,863.99
以保理业务应收款项及应收利息为信用风险组合	100,553,333.33	29.44			100,553,333.33
合计	341,571,752.78	100.00	199,864,555.46	58.51	141,707,197.32

续上表

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	355,821.87	0.07	355,821.87	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	513,887,017.10	99.93	75,204,593.16	14.63	438,682,423.94
其中: 以应收款项账龄作为信用风险特征的组合	413,287,017.10	80.37	75,204,593.16	18.20	338,082,423.94
以保理业务应收款项及应收利息为信用风险组合	100,600,000.00	19.56			100,600,000.00
合计	514,242,838.97	100.00	75,560,415.03	14.69	438,682,423.94

3.按照单项计提坏账准备的应收账款

客户名称	账面余额	坏账金额	账龄	预期信用损失率 (%)	理由
北京畅行信息技术有限公司	1,834,700.00	1,834,700.00	2-3年;3年以上	100.00	收回可能性极小
北京东方千和科技有限公司	4,750,000.00	4,750,000.00	2-3年;3年以上	100.00	收回可能性极小
北京麦恩思远科技股份有限公司	6,704,150.00	6,704,150.00	3年以上	100.00	收回可能性极小
北京善赢国际传媒有限公司	18,065,360.00	18,065,360.00	2-3年;3年以上	100.00	收回可能性极小
北京新彩量科技有限公司	77,761,824.51	77,761,824.51	2-3年;3年以上	100.00	收回可能性极小
北京行圆互动广告有限公司	3,000,000.00	3,000,000.00	3年以上	100.00	收回可能性极小
北京影谱科技股份有限公司	7,518,000.00	7,518,000.00	3年以上	100.00	收回可能性极小
成都九四六广告有限公司	720,000.00	720,000.00	3年以上	100.00	收回可能性极小
成都品汇品牌营销策划有限公司	1,400,000.00	1,400,000.00	3年以上	100.00	收回可能性极小
成都轻简互动科技有限公司	7,095,328.66	7,095,328.66	2-3年;3年以上	100.00	收回可能性极小
成都水工鸟广告有限公司	3,350,142.56	3,350,142.56	2-3年;3年以上	100.00	收回可能性极小
成都易有泰文化传播有限公司	1,480,000.00	1,480,000.00	3年以上	100.00	收回可能性极小

客户名称	账面余额	坏账金额	账龄	预期信用损失率 (%)	理由
富德生命人寿保险股份有限公司	128,880.00	128,880.00	2-3 年;3 年以上	100.00	收回可能性极小
海南辰斯网络科技有限公司	5,500,000.00	5,500,000.00	3 年以上	100.00	收回可能性极小
华夏人寿保险股份有限公司	3,000.00	3,000.00	3 年以上	100.00	收回可能性极小
圈叉网络科技(上海)有限公司	495,840.00	495,840.00	3 年以上	100.00	收回可能性极小
上海鳌投网络科技有限公司	2,427,400.00	2,427,400.00	3 年以上	100.00	收回可能性极小
上海泰密文化传播有限公司	8,773,200.00	8,773,200.00	2-3 年	100.00	收回可能性极小
上海亚念信息科技有限公司	8,000.00	8,000.00	2-3 年	100.00	收回可能性极小
上海掌握广告传播有限公司	0.40	0.40	3 年以上	100.00	收回可能性极小
深圳市创和动力文化传播有限公司	23,389,955.00	23,389,955.00	2-3 年;3 年以上	100.00	收回可能性极小
深圳市乐搜科技有限公司	2,149,249.49	2,149,249.49	3 年以上	100.00	收回可能性极小
深圳市学有所成文化传播有限公司	3,254,000.00	3,254,000.00	3 年以上	100.00	收回可能性极小
沈阳维方广告传媒有限公司	353,247.19	353,247.19	3 年以上	100.00	收回可能性极小
天津汇友信息技术有限公司	8,153,742.00	8,153,742.00	3 年以上	100.00	收回可能性极小
网易传媒科技(北京)有限公司	3,773.60	3,773.60	3 年以上	100.00	收回可能性极小
无锡拉风无限科技有限公司	9,970,000.00	9,970,000.00	3 年以上	100.00	收回可能性极小
武汉火焱文化传播有限公司	368,657.26	368,657.26	3 年以上	100.00	收回可能性极小
武汉聚冠实业有限公司	342,000.00	342,000.00	3 年以上	100.00	收回可能性极小
新好耶数字技术(上海)有限公司	420,000.00	420,000.00	2-3 年;3 年以上	100.00	收回可能性极小
中国农业银行股份有限公司湖南省分行营业部	2,574.28	2,574.28	3 年以上	100.00	收回可能性极小
合计	199,423,024.95	199,423,024.95			

4.以应收款项账龄作为信用风险特征组合计提损失准备的应收账款

账龄	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)
6 个月以内 (含 6 个月)	25,982,405.41	62.46		
6 个月-1 年	15,378,025.99	36.97	307,560.51	2.00
1 至 2 年	106,583.90	0.26	21,316.78	20.00
2-3 年	95,631.46	0.23	79,905.48	83.56
3 年以上	32,747.74	0.08	32,747.74	100.00
合计	41,595,394.50	100.00	441,530.51	1.06

(续上表)

账 龄	上年年末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)
6 个月以内 (含 6 个月)	214,105,134.54	51.81		
6 个月-1 年	6,084,700.00	1.47	121,694.00	2.00
1 至 2 年	71,552,307.09	17.31	14,310,461.42	20.00
2-3 年	121,544,875.47	29.41	60,772,437.74	50.00
3 年以上				
合 计	413,287,017.10	100.00	75,204,593.16	18.20

5. 以保理业务应收款项及应收利息作为信用风险组合的应收账款

名 称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)
保理本金	100,000,000.00		
保理利息	553,333.33		
合 计	100,553,333.33		

(续上表)

名 称	上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)
保理本金	100,000,000.00		
保理利息	600,000.00		
合 计	100,600,000.00		

① 期末应收保理款明细

单位名称	账面余额	账龄	坏账金额
天津市恒通顺国际贸易有限公司	60,000,000.00	6 个月以内 (含 6 个月)	
浙江长弘石化有限公司	40,000,000.00	6 个月以内 (含 6 个月)	
应收保理利息	553,333.33	6 个月以内 (含 6 个月)	
合 计	100,553,333.33		

② 保理业务坏账准备

分 类	期末余额			
	金额	比例 (%)	贷款损失准备	预期信用损失率 (%)
正常	100,553,333.33	100.00		
合 计	100,553,333.33	100.00		

6. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况:

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

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
坏账准备	75,560,415.03	124,263,974.07			40,166.36	199,864,555.46
合计	75,560,415.03	124,263,974.07			40,166.36	199,864,555.46

7.本期无实际核销的应收账款。

8.按欠款方归集的期末应收账款余额前五名情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
北京新彩量科技有限公司	广告费	77,761,824.51	2-3 年、3 年以上	22.77	77,761,824.51
天津市恒通顺国际贸易有限公司	保理款	60,000,000.00	6 个月 (含) 以内	17.57	
浙江长弘石化有限公司	保理款	40,000,000.00	6 个月 (含) 以内	11.71	
深圳市创和动力文化传播有限公司	广告费	23,389,955.00	2-3 年、3 年以上	6.85	23,389,955.00
北京善赢国际传媒有限公司	广告费	18,065,360.00	2-3 年、3 年以上	5.29	18,065,360.00
合计		219,217,139.51		64.19	119,217,139.51

9.期末无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(五) 预付款项

1.预付款项按照账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	86,288,377.48	99.04	124,847,966.63	99.33
1-2 年	819,208.75	0.94	806,411.61	0.64
2-3 年	21,479.00	0.02	39,052.16	0.03
3 年以上	1,497.23	0.00	107.07	0.00
合计	87,130,562.46	100.00	125,693,537.47	100.00

2.按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	款项性质	金额	账龄	占预付账款总额的比例 (%)	未结算原因
尧矿 (海南) 智慧物流科技有限公司	非关联方	货款	41,760,000.00	6 个月 (含) 以内	47.93	未收到货
河北秦曹国际贸易有限公司	非关联方	货款	32,000,000.00	6 个月 (含) 以内	36.73	未收到货
华能曹妃甸港口有限公司	非关联方	货款	2,052,393.00	6 个月 (含) 以内	2.36	未收到货
山西能源产业集团煤炭营销有限公司	非关联方	货款	1,145,540.24	6 个月 (含) 以内	1.31	未收到货
京唐港煤炭港埠有限责任公司	非关联方	货款	1,028,808.11	6 个月 (含) 以内	1.18	未收到货
合计			77,986,741.35		89.51	

(六) 其他应收款

项 目	期末账面价值	上年年末账面价值
应收利息	36,112,483.29	152,500.00
应收股利		
其他应收款	51,187,543.63	63,698,875.36
合 计	87,300,026.92	63,851,375.36

1. 应收利息

(1) 应收利息分类

项 目	期末余额	上年年末余额
债权投资利息	36,112,483.29	
发放贷款利息		152,500.00
合 计	36,112,483.29	152,500.00

注：逾期利息期后已在期后全部收回。

(3) 应收利息坏账准备计提情况

类 别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	50,833.33	686,127.78			736,961.11
其中：以应收款项账龄作为信用风险特征的组合	50,833.33	686,127.78			736,961.11
合 计	50,833.33	686,127.78			736,961.11

2. 其他应收款情况

账 龄	期末余额	上年年末余额
6 个月以内（含 6 个月）	4,541,462.91	4,402,683.60
6 个月-1 年	20,087,394.04	273,966.00
1 至 2 年	1,098,980.79	86,245,859.35
2 至 3 年	66,439,108.12	128,389.21
3 年以上	2,080,955.17	1,953,998.12
小 计	94,247,901.03	93,004,896.28
减：坏账准备	43,060,357.40	29,306,020.92
账面价值	51,187,543.63	63,698,875.36

(1) 其他应收款按性质分类的情况

项 目	期末余额	上年年末余额
押金保证金	4,731,225.61	2,573,408.24
备用金	379,201.99	112,085.00
历史遗留问题	795,639.62	795,639.62
应收股权转让款	52,160,000.00	70,160,000.02

项 目	期末余额	上年年末余额
垫付款	1,320,721.35	1,320,721.35
待收回预付款项	12,984,999.67	15,310,793.00
代扣代缴款	1,465,253.59	256,307.68
往来款	17,919,499.20	
被投资单位原股东承诺退回投资款	2,491,360.00	2,475,941.37
合 计	94,247,901.03	93,004,896.28

(2) 按坏账准备计提方法分类披露

种 类	期末余额				账面净值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	67,620,012.58	71.75	41,540,012.58	61.43	26,080,000.00
按组合计提坏账准备的其他应收款	26,627,888.45	28.25	1,520,344.82	5.71	25,107,543.63
其中：以应收款项账龄作为信用风险特征的组合	26,627,888.45	28.25	1,520,344.82	5.71	25,107,543.63
合 计	94,247,901.03	100.00	43,060,357.40	45.69	51,187,543.63

(续上表)

种 类	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项计提坏账准备的其他应收款	72,651,360.00	78.12	24,563,449.00	33.81	48,087,911.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	20,353,536.28	21.88	4,742,571.92	23.30	15,610,964.36
其中：以应收款项账龄作为信用风险特征的组合	20,353,536.28	21.88	4,742,571.92	23.30	15,610,964.36
合 计	93,004,896.28	100.00	29,306,020.92	31.51	63,698,875.36

(3) 按账龄组合计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末余额		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	
6 个月以内 (含 6 个月)	4,541,462.91	17.06	
6 个月-1 年	20,087,394.04	75.44	401,747.88
1 至 2 年	1,008,980.79	3.79	201,796.16
2 至 3 年	146,499.86	0.54	73,249.93
3 年以上	843,550.85	3.17	843,550.85
合 计	26,627,888.45	100.00	1,520,344.82

(续上表)

账 龄	上年年末余额		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	
6 个月以内 (含 6 个月)	4,402,683.60	21.63	
6 个月-1 年	273,966.00	1.35	5,479.32
1 至 2 年	13,594,499.35	66.79	2,718,899.87
2 至 3 年	128,389.21	0.63	64,194.61
3 年以上	1,953,998.12	9.60	1,953,998.12
合 计	20,353,536.28	100.00	4,742,571.92

(4) 期末单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	期末余额	坏账金额	账龄	计提比例 (%)	理由
青岛腾视文化科技有限公司	52,160,000.00	26,080,000.00	2-3 年	50.00	公司正在协商解决
霍尔果斯耀西网络科技有限公司	1,325,173.35	1,325,173.35	2-3 年	100.00	收回可能性极小
天津今日头条科技有限公司	656,146.37	656,146.37	3 年以上	100.00	收回可能性极小
深圳市乐搜科技有限公司	10,177,865.16	10,177,865.16	2-3 年	100.00	收回可能性极小
环球时报在线 (北京) 文化传播有限公司	191,914.69	191,914.69	3 年以上	100.00	收回可能性极小
智云众 (北京) 信息技术有限公司	148,712.22	148,712.22	3 年以上	100.00	收回可能性极小
星库空间 (北京) 创业投资有限公司	124,655.91	124,655.91	2-3 年	100.00	收回可能性极小
北京为盟信息科技有限公司	118,019.86	118,019.86	3 年以上	100.00	收回可能性极小
广州舜飞信息科技有限公司	62,433.45	62,433.45	3 年以上	100.00	收回可能性极小
北京伟瀛伟创文化传媒有限公司	39,000.00	39,000.00	3 年以上	100.00	收回可能性极小
烟台拉风广告有限公司	39,000.00	39,000.00	3 年以上	100.00	收回可能性极小
天津长安投资管理有限公司	21,110.00	21,110.00	2-3 年;3 年以上	100.00	收回可能性极小
北京维旺明科技有限公司	16,245.00	16,245.00	3 年以上	100.00	收回可能性极小
北京无线互联科技有限公司	15,515.63	15,515.63	3 年以上	100.00	收回可能性极小
北京派瑞威行互联技术有限公司	10,187.31	10,187.31	2-3 年	100.00	收回可能性极小
北京易彩互联科技有限公司	9,642.86	9,642.86	2-3 年	100.00	收回可能性极小
电通数码 (北京) 广告有限公司广州分公司	7,920.01	7,920.01	3 年以上	100.00	收回可能性极小
中国电信股份有限公司北京分公司	3,453.67	3,453.67	2-3 年	100.00	收回可能性极小
上海连尚网络科技有限公司	1,607.38	1,607.38	3 年以上	100.00	收回可能性极小
电通数码 (北京) 广告有限公司	49.71	49.71	3 年以上	100.00	收回可能性极小
云联传媒 (上海) 有限公司	2,491,360.00	2,491,360.00	2-3 年	100.00	收回可能性极小
合 计	67,620,012.58	41,540,012.58			

(5) 本期计提收回或转回的坏账准备情况

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)	
2021年1月1日余额	26,814,660.92		2,491,360.00	29,306,020.92
2021年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段	-24,563,449.00		24,563,449.00	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提			15,329,084.43	15,329,084.43
本期转回	1,712,334.31			1,712,334.31
本期转销				
本期核销			330.00	330.00
其他变动	137,916.36			137,916.36
期末余额	676,793.97		42,383,563.43	43,060,357.40

(6) 本期实际核销的其他应收款情况

债务人名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
深圳市乐搜科技有限公司	押金	330.00	无法收回	否
合 计		330.00		

(7) 按欠款方归集的期末其他应收款余额前五名情况

单位名称	款项性质	与本公司关系	期末余额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
青岛腾视文化科技有限公司	股权转让款	非关联方	52,160,000.00	2-3年	55.34	26,080,000.00
深圳市乐搜科技有限公司	代垫款项	非关联方	10,177,865.16	2-3年	10.80	10,177,865.16
上海市奉贤区财政局	财政局履约保证金	非关联方	5,402,000.00	6个月-1年	5.73	108,040.00
高峰	往来款	子公司高管	4,958,927.95	6个月-1年	5.26	99,178.56
上海杭州湾经济技术开发区有限公司	土地定金	非关联方	4,053,000.00	6个月-1年	4.30	81,060.00
合 计			76,751,793.11		81.43	36,546,143.72

(8) 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(9) 期末无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

(10) 期末无涉及政府补助的应收款项。

(七) 存货

1. 存货分类

项 目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	10,178,424.68	3,025,121.58	7,153,303.10
在产品	992,001.25		992,001.25
库存商品	33,187,272.59	8,629,242.54	24,558,030.05
周转材料	357,163.61		357,163.61
发出商品	2,799,432.57		2,799,432.57
其他	39,011.45		39,011.45
合 计	47,553,306.15	11,654,364.12	35,898,942.03

(续上表)

项 目	上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	777,406.56	398,590.80	378,815.76
在产品			
库存商品	150,549,784.20		150,549,784.20
周转材料	13,895.77		13,895.77
委托代销	58,511.33		58,511.33
合 计	151,399,597.86	398,590.80	151,001,007.06

2. 存货期末余额中无借款费用资本化金额。

3. 存货跌价准备

项 目	上年年末余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额	备注
		计提	其他	转回或转销	其他		
存货跌价准备	398,590.80	8,403,178.30	3,350,691.70	498,096.68		11,654,364.12	其他为企业合并增加
合 计	398,590.80	8,403,178.30	3,350,691.70	498,096.68		11,654,364.12	

注：本期增加金额中其他系非同一控制下企业合并带入的存货跌价准备。

(八) 其他流动资产

项 目	期末余额	上年年末余额
待抵扣增值税进项税	22,771,049.19	19,542,863.80
预缴税金	329,711.87	
待摊费用	4,340.00	313,333.37
合 计	23,105,101.06	19,856,197.17

(九) 发放贷款和垫款

1. 明细情况

账 龄	期末余额		
	账面余额	贷款损失准备	账面价值
贷款本金	1,675,958,585.73	53,411,292.87	1,622,547,292.86

贷款利息			
合计	1,675,958,585.73	53,411,292.87	1,622,547,292.86

续上表

账龄	上年年末余额		
	账面余额	贷款损失准备	账面价值
贷款本金	1,248,000,000.00	14,880,000.00	1,233,120,000.00
贷款利息	225,000.00	2,250.00	222,750.00
合计	1,248,225,000.00	14,882,250.00	1,233,342,750.00

2. 风险分类情况

项目	期末余额	上年年末余额
正常	320,000,000.00	1,238,225,000.00
关注	1,338,000,000.00	
次级	9,200,000.00	10,000,000.00
可疑	8,758,585.73	
损失		
合计	1,675,958,585.73	1,248,225,000.00

3. 贷款损失准备情况

分类	期末余额			
	金额	比例 (%)	贷款损失准备	预期信用损失率 (%)
正常	320,000,000.00	19.09	6,400,000.00	2.00
关注	1,338,000,000.00	79.83	40,140,000.00	3.00
次级	9,200,000.00	0.55	2,392,000.00	26.00
可疑	8,758,585.73	0.53	4,479,292.87	51.14
损失				
合计	1,675,958,585.73	100.00	53,411,292.87	3.19

续上表

分类	上年年末余额			
	金额	比例 (%)	贷款损失准备	预期信用损失率 (%)
正常	1,238,225,000.00	99.20	12,382,250.00	1.00
关注				
次级	10,000,000.00	0.80	2,500,000.00	25.00
可疑				
损失				
合计	1,248,225,000.00	100.00	14,882,250.00	1.19

(十) 长期应收款

项目	期末余额	上年年末余额	期末折现率
----	------	--------	-------

	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	区间
融资租赁保证金	606,400.00		606,400.00				
合计	606,400.00		606,400.00				

(十一) 其他非流动金融资产

(1) 其他非流动金融资产原值情况

项目	期末余额	上年年末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		10,000,000.00
其中：权益工具投资		10,000,000.00
合计		10,000,000.00

注：期初其他非流动金融资产为对北京沃美影城投资有限公司的股权投资，在本年收回。

(2) 其他非流动金融资产公允价值变动情况

被投资单位名称	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
思尔森肯（北京）科技有限公司				
合计				

注：对思尔森肯（北京）科技有限公司投资成本为300万，股权比例1.96%，投资时间为2018年5月10日。因该单位无法联系，被工商部门列入经营异常名录，且经工商查询被投资方未按股权约定进行工商变更，收回可能性极小，其公允价值为零。

(十二) 投资性房地产

1. 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.上年年末余额	10,043,041.52			10,043,041.52
2.本期增加金额	29,255,770.17			29,255,770.17
(1) 外购	29,255,770.17			29,255,770.17
(2) 固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	39,298,811.69			39,298,811.69
二、累计折旧和累计摊销				
1.上年年末余额	1,908,178.08			1,908,178.08
2.本期增加金额	626,469.18			626,469.18
(1) 计提或摊销	626,469.18			626,469.18

项 目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合 计
(2) 固定资产\在建工程转入				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	2,534,647.26			2,534,647.26
三、减值准备				
1.上年年末余额				
2.本期增加金额				
(1) 计提				
3、本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	36,764,164.43			36,764,164.43
2.上年年末账面价值	8,134,863.44			8,134,863.44

2.本公司投资性房地产无未办妥产权证的情况。

3.本期无转换计量方式的投资性房地产。

4.期末投资性房地产中借款抵押受限金额为17,359,934.09元。

(十三) 固定资产

项 目	期末余额	上年年末余额
固定资产	15,491,654.93	8,133,159.25
固定资产清理		
合 计	15,491,654.93	8,133,159.25

1. 固定资产情况

项 目	专用设备	机器设备	运输设备	电子设备及办公设备	运营设备	合 计
一、账面原值						
1.上年年末余额		6,179,385.03	1,102,106.44	3,615,479.10	892,460.14	11,789,430.71
2.本期增加金额	521,460.91	7,958,296.81	2,866,855.99	6,135,994.73	-345,145.60	17,157,462.84
(1) 购置	12,808.84	191,460.17	216,485.35	984,987.71	4,358.00	1,410,100.07
(2) 在建工程转入			507,339.45			507,339.45
(4) 合并范围增加	508,652.07	7,766,836.64	2,163,031.19	5,151,007.02	-349,503.60	15,240,023.32
3.本期减少金额			69,044.31	777,368.97		846,413.28
(1) 处置或报废			69,044.31	773,937.35		842,981.66
(2) 其他				3,431.62		3,431.62
4.期末余额	521,460.91	14,137,681.84	3,919,918.12	8,974,104.86	547,314.54	28,100,480.27
二、累计折旧						
1.上年年末余额		431,162.84	578,958.96	2,603,757.81	42,391.85	3,656,271.46
2.本期增加金额	283,126.77	4,577,519.33	1,075,016.24	2,994,381.84	142,410.04	9,072,454.22
(1) 计提	37,980.25	1,838,071.57	275,777.43	1,069,213.85	88,032.22	3,309,075.32
(2) 合并范围增加	245,146.52	2,739,447.76	799,238.81	1,925,167.99	54,377.82	5,763,378.90
3.本期减少金额			20,770.80	729,515.47		750,286.27
(1) 处置或报废			20,770.80	726,364.25		747,135.05
(2) 其他				3,151.22		3,151.22
4.期末余额	283,126.77	5,008,682.17	1,633,204.40	4,868,624.18	184,801.89	11,978,439.41

项 目	专用设备	机器设备	运输设备	电子设备及办公设备	运营设备	合 计
三、减值准备						
1.上年年末余额						
2.本期增加金额		301,630.93	328,755.00			630,385.93
(1) 计提		301,630.93	328,755.00			630,385.93
3.本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4.期末余额		301,630.93	328,755.00			630,385.93
四、账面价值						
1.期末账面价值	238,334.14	8,827,368.74	1,957,958.72	4,105,480.68	362,512.65	15,491,654.93
2.上年年末账面价值		5,748,222.19	523,147.48	1,011,721.29	850,068.29	8,133,159.25

2.期末无闲置的固定资产情况。

3.本期固定资产增加其他系非同一控制下企业合并带入。

4.期末无通过经营租赁租出的固定资产。

5.期末无未办妥产权证书的固定资产。

6.期末不存在抵押及担保的固定资产。

(十四) 在建工程

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
大麻二期项目	85,183,977.46	35,465,563.38	49,718,414.08
乙醇生产线	5,473,779.56	2,044,721.65	3,429,057.91
生物肥项目	93,134,555.95	34,790,265.25	58,344,290.70
上海之合新材料科技有限公司新建厂房项目	1,736,081.61		1,736,081.61
合计	185,528,394.58	72,300,550.28	113,227,844.30

(续上表)

项目	上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
乙醇生产线	92,909,785.31		92,909,785.31
生物肥生产线	5,473,779.56		5,473,779.56
大麻生产线	16,125,843.87		16,125,843.87
15万吨燃料乙醇项目	100,000.00		100,000.00
合计	114,609,408.74		114,609,408.74

注：1.子公司云南华云金鑫生物科技有限公司（以下简称“华云金鑫”）的在建工程中已由华云金鑫原股东宾川县金鑫建材有限责任公司（以下简称“金鑫建材”）将其房屋产权办理至金鑫建材名下，并因金鑫建材向中国农业银行股份有限公司宾川县支行（以下简称“宾川农行”）借款将该资产抵押于宾川农行。后由于金鑫建材未按时偿还宾川农行借款，宾川农行将金鑫建材起诉至大理白族自治州中级人民法院（以下简称“大理中院”），大理中院将该资产予以查封，目前尚在查封状态。

2.本公司期末对子公司云南华云金鑫生物科技有限公司、云南通力生物科技有限公司、云南大通汇能生物科技有限公司的乙醇生产线、工业大麻生产线以及生物肥生产线在建项目进行减值测试，本期计提72,300,550.28元的减值准备。

(十五) 使用权资产

项目	土地使用权	房屋建筑物	机器设备	其他	合计
一、账面原值					
1.期初余额					
2.本期增加金额		35,936,968.77			35,936,968.77
3.本期减少金额					
4.期末余额		35,936,968.77			35,936,968.77
二、使用权资产累计折旧					
1.期初余额					
2.本期增加金额		4,302,008.97			4,302,008.97

项 目	土地使用权	房屋建筑物	机器设备	其他	合 计
3.本期减少金额					
4.期末余额		4,302,008.97			4,302,008.97
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
3、本期减少金额					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值		31,634,959.80			31,634,959.80
2.期初账面价值					

(十六) 无形资产

1.无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	商标权	软件	著作权	特许权	合计
一、账面原值							
1.上年年末余额	11,167,807.96	25,000.00	216,421.50	67,489,515.24	1,195,500.00		80,094,244.70
2.本期增加金额	49,489,011.00	1,367,300.00	870,932.75	745,521.33		206,000.00	52,678,765.08
(1)购置	49,489,011.00			119,180.49		206,000.00	49,814,191.49
(2)在建工程转入							
(3)合并带入		1,367,300.00	870,932.75	626,340.84			2,864,573.59
3.本期减少金额			206,000.00				206,000.00
(1)处置			206,000.00				206,000.00
4.期末余额	60,656,818.96	1,392,300.00	881,354.25	68,235,036.57	1,195,500.00	206,000.00	132,567,009.78
二、累计摊销							
1.上年年末余额		8,333.31	12,462.73	11,222,451.85	386,812.50		11,630,060.39
2.本期增加金额	1,048,333.73	267,338.32	265,519.12	1,165,970.46	700,232.21	32,616.67	3,480,010.51
(1)计提	1,048,333.73	267,338.32	264,901.81	1,030,429.76	700,232.21	32,616.67	3,343,852.50
(2)合并带入			617.31	135,540.70			136,158.01
3.本期减少金额			10,974.49				10,974.49
(1)处置			10,974.49				10,974.49
4.期末余额	1,048,333.73	275,671.63	267,007.36	12,388,422.31	1,087,044.71	32,616.67	15,099,096.41
三、减值准备							
1.上年年末余额				51,264,082.42	3,105.29		51,267,187.71
2.本期增加金额	28,110,230.79			4,138,343.19			32,248,573.98
(1)计提	28,110,230.79			4,138,343.19			32,248,573.98

项目	土地使用权	专利权	商标权	软件	著作权	特许权	合计
3.本期减少金额							
(1)处置							
4.期末余额	28,110,230.79			55,402,425.61	3,105.29		83,515,761.69
四、账面价值							
1.期末账面价值	31,498,254.44	1,116,628.37	614,346.89	444,188.65	105,350.00	173,383.33	33,952,151.68
2.上年年末账面价值	11,167,807.96	16,666.69	203,958.77	5,002,980.97	805,582.21		17,196,996.60

注：本公司期末对子公司云南华云金鑫生物科技有限公司土地使用权、上海之合新材料科技有限公司的土地使用权和冉十科技（北京）有限公司的软件进行减值测试，本期计提减值准备32,248,573.98元。

2.本公司报告期末无未办妥产权证书的情况。

(十七) 商誉

1.商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	上年年末余额	本期增加		本期减少	期末余额
		企业合并形成	其他	无偿划转	
收购冉十科技（北京）有限公司	918,243,613.35				918,243,613.35
收购云南诚邦富吉生物科技有限公司	99,110,793.87				99,110,793.87
收购上海樱煊生物科技有限公司		46,462,870.78			46,462,870.78
合计	1,017,354,407.22	46,462,870.78			1,063,817,278.00

2.商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	上年年末余额	本期增加		本期减少	期末余额
		企业合并形成	其他	无偿划转	
收购冉十科技（北京）有限公司	918,243,613.35				918,243,613.35
收购云南诚邦富吉生物科技有限公司		99,110,793.87			99,110,793.87
收购上海樱煊生物科技有限公司		46,462,870.78			46,462,870.78
合计	918,243,613.35	145,573,664.65			1,063,817,278.00

3.2016年本公司非同一控制下合并冉十科技（北京）有限公司，2019年末对其进行了减值测试，计提商誉减值91,824.36万元。

4.2020年收购云南诚邦富吉生物科技有限公司形成商誉所在资产组的减值测试情况。

云南诚邦富吉生物科技有限公司商誉相关资产组处于停工、停产状态，难以对未来收益进行合理预测，且无法获取同类资产组的可比交易信息，本次采用成本法估算变现前提下的公允价值。根据北京卓信大华资产评估有限公司出具的《云南诚邦富吉生物科技有限公司商誉相关资产组减值测试咨询分析报告》（卓信大华咨报字(2022)第8601号），包含商誉的相关资产组可回收金额为13,117.70万元，低于资产组账面价值，本期计提商誉减值准备9,911.08万元。

5.2021年收购上海樱煊生物科技有限公司形成商誉所在资产组的相关信息及商誉减值测试情况。

（1）根据北京卓信大华资产评估有限公司出具的《上海樱煊生物科技有限公司合并对价分摊涉及其可辨认资产和负债公允价值项目资产评估报告》（卓信大华评报字(2022)第8609号），大通智慧（青岛）生物科技有限公司于评估基准日的评估范围，是形成商誉的资产组所涉及的资产，即为上海樱煊生物科技有限公司长期资产。

（2）收购上海樱煊生物科技有限公司形成的商誉减值测试过程关键参数及商誉减值损失的确认方法与商誉相关的资产组上海樱煊生物科技有限公司的可收回金额采用成本加成法估算资产组各项资产拆零变现的公允价值净额，扣除处置费用后确定可收回金额。根据北京卓

信大华资产评估有限公司出具的《青岛大通资本有限公司以财务报告为目的对商誉进行减值测试所涉及的上海樱煊生物科技有限公司含商誉资产组资产评估报告》(卓信大华咨报字(2022)第8610号), 包含商誉的相关资产组可回收金额为6,165.73万元, 低于资产组账面价值, 本期计提商誉减值准备4,646.29万元。

(十八) 长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
装修改造费		2,849,076.16	295,084.76		2,553,991.40
企业邮箱系统服务费	12,919.28		4,939.74		7,979.54
合计	12,919.28	2,849,076.16	300,024.50		2,561,970.94

(十九) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债

项目	期末余额		上年年末余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
一、递延所得税资产:	8,342,543.03	33,370,172.11	204,372.24	1,237,522.44
坏账准备	58,595.15	234,380.60	204,372.24	1,237,522.44
存货减值准备	9,707.60	38,830.40		
贷款及利息减值准备	8,274,240.28	33,096,961.11		
可抵扣亏损				
二、递延所得税负债	626,021.56	2,504,086.24		
资产评估增值	626,021.56	2,504,086.24		

2. 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	上年年末余额
可抵扣暂时性差异	410,015,802.77	68,689,354.63
可抵扣亏损	1,523,244,109.20	1,412,730,992.57
合计	1,933,259,911.97	1,481,420,347.20

3. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	上年年末余额	备注
2021 年		3,138.29	
2022 年	1,005,169.21	1,005,169.21	
2023 年	9,676,618.66	9,676,618.66	
2024 年	1,367,275,244.92	1,367,275,244.92	
2025 年	34,770,821.49	34,770,821.49	
2026 年	110,516,254.92		
合计	1,523,244,109.20	1,412,730,992.57	

(二十) 其他非流动资产

项 目	期末余额	上年年末余额
预付工程款	5,000,000.00	
合 计	5,000,000.00	

(二十一) 短期借款

1.短期借款分类

项 目	期末余额	上年年末余额
抵押借款	5,019,861.11	
保证借款	19,774,493.13	
信用借款	3,003,531.46	
质押借款		
合 计	27,797,885.70	

2.抵押借款

贷款单位	借款余额	抵押物
齐鲁银行股份有限公司青岛分行	5,019,861.11	鲁(2021)青岛市不动产权第0064100号(市南区东海西路43号东塔楼19层)
合 计	5,019,861.11	

3.保证借款

贷款单位	借款余额	保证人
上海奉贤浦发村镇银行	2,200,000.00	高峰、陈明
上海农村商业银行	2,961,500.00	上海美兰化妆品有限公司、高峰、陈明
上海农村商业银行	5,000,998.91	上海美兰化妆品有限公司、高峰、陈明
上海奉贤浦发村镇银行	2,603,972.22	高峰、陈明
交通银行上海奉贤支行	7,008,022.00	高峰
合 计	19,774,493.13	

4.已逾期未偿还的短期借款情况:

贷款单位	贷款金额	贷款利率	贷款资金用途	逾期时间(天)
上海农村商业银行	2,961,500.00	4.55%	购买原材料	77
上海农村商业银行	5,000,998.91	4.55%	购买原材料	93
合 计	7,962,498.91			

(二十二) 应付账款

1.应付账款列示

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	40,328,313.83	79,951,951.14
1-2 年	25,000,895.31	15,473,694.76
2-3 年	4,576,261.27	14,319,344.88
3 年以上	11,920,023.46	12,450,708.98

账龄	期末余额	上年年末余额
合计	81,825,493.87	122,195,699.76

1. 账龄超过1年的重要应付账款

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

(二十三) 合同负债

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	2,874,976.10	46,170,691.36
1-2 年	150,176.82	
2-3 年		
3 年以上		
合计	3,025,152.92	46,170,691.36

按款项性质列示合同负债

项目	期末余额	上年年末余额
预收贷款利息等		30,660.38
预收货款	3,025,152.92	46,140,030.98
合计	3,025,152.92	46,170,691.36

(二十四) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	2,789,262.88	56,665,367.40	53,800,602.03	5,654,028.25
二、离职后福利-设定提存计划		5,911,588.35	5,618,906.07	292,682.28
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
五、其他				
合计	2,789,262.88	62,576,955.75	59,419,508.10	5,946,710.53

2. 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期支付	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	2,566,176.66	50,799,410.71	47,807,036.71	5,558,550.66
二、职工福利费	154,314.65	1,623,341.77	1,770,629.27	7,027.15

项 目	上年年末余额	本期增加	本期支付	期末余额
其中：非货币性福利				
三、社会保险费	50,767.57	2,369,511.81	2,368,235.94	52,043.44
其中：1.基本医疗保险费	50,767.57	2,325,418.82	2,325,469.29	50,717.10
2.工伤保险费		38,165.59	36,839.25	1,326.34
3.生育保险费		5,927.40	5,927.40	
四、住房公积金	18,004.00	1,800,589.00	1,782,186.00	36,407.00
五、工会经费和职工教育经费		72,514.11	72,514.11	
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬				
合 计	2,789,262.88	56,665,367.40	53,800,602.03	5,654,028.25

3. 设定提存计划列示

项 目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
1.基本养老保险		5,752,683.67	5,460,438.96	292,244.71
2.失业保险费		158,904.68	158,467.11	437.57
3.企业年金缴费				
合 计		5,911,588.35	5,618,906.07	292,682.28

(二十五) 应交税费

项 目	期末余额	上年年末余额
增值税	10,752,698.90	6,259,923.47
营业税	4,421,789.17	4,421,789.17
城市维护建设税	653,099.61	172,825.35
企业所得税	5,278,734.82	8,963,599.41
房产税	28,323.81	
个人所得税	501,072.92	407,479.72
教育费附加	280,538.33	72,690.37
地方教育费附加	187,025.56	48,460.24
水利建设基金		11,152.83
城镇土地使用税	11,924.39	211.68
印花税	67,631.07	220,846.05
土地增值税	5,802,278.08	5,802,278.08
合 计	27,985,116.66	26,381,256.37

(二十六) 其他应付款

项 目	期末余额	上年年末余额
应付利息		

项 目	期末余额	上年年末余额
应付股利	206,029.02	206,029.02
其他应付款	161,259,365.37	121,855,563.33
合 计	161,465,394.39	122,061,592.35

1.应付股利情况

项 目	期末余额	上年年末余额
普通股股利	206,029.02	206,029.02
合 计	206,029.02	206,029.02

2.其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
确认补偿款		
员工报销款	324,072.86	564,767.03
历史遗留款	24,619,720.52	24,619,720.52
其他单位往来	65,517,222.22	17,469,541.21
社保公积金	11,583.20	42,165.79
未付股权收购款	0.61	0.61
押金保证金	16,195,677.10	18,902,996.22
应付未付费用	2,049,086.93	6,245,068.97
应退还广告费	1,258,001.93	1,258,388.04
投资款	51,284,000.00	51,284,000.00
采购进项税		1,468,914.94
合 计	161,259,365.37	121,855,563.33

(2) 账龄超过1年的重要其他应付款

项目	期末金额	未偿还或结转的原因
莫茏	28,266,000.00	未达到支付条件
宾川鼎颐农业科技有限公司	23,018,000.00	未达到支付条件
河南方正信息技术(方正产业控股)有限公司	10,524,938.43	2008年股权分置改革遗留款
OATLAND WORLDWIDE LIMITED	6,095,000.00	2008年股权分置改革遗留款
遵义新化能源有限公司	3,509,157.72	2008年股权分置改革遗留款
合 计	71,413,096.15	

(二十七) 一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	上年年末余额
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	2,648,150.24	

项 目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的租赁负债	4,865,144.52	
合 计	7,513,294.76	

(二十八) 其他流动负债

项 目	期末余额	上年年末余额
待转销项税额	785,831.15	9,091,994.22
票据融资		
合 计	785,831.15	9,091,994.22

(二十九) 长期借款

1. 长期借款明细

项 目	期末余额	上年年末余额
抵押借款	4,606,516.67	
保证借款		
信用借款		
质押借款		
合 计	4,606,516.67	

2. 公司本期无已逾期未偿还的长期借款。

3. 抵押借款情况

贷款单位	借款余额	抵押物
中国建设银行有限公司青岛 兴隆路支行	4,606,516.67	鲁(2017)青岛市不动产权第 0010122号(市南区东海西路43号 东塔楼30层)
合 计	4,606,516.67	

4. 公司本期无已逾期未偿还的长期借款。

(三十) 租赁负债

项 目	期末余额	上年年末余额
租赁付款额	40,736,414.99	
减：未确认的融资费用	8,032,939.92	
减：重分类至一年内到期的非流动负债	4,865,144.52	
净 额	27,838,330.55	

(三十一) 长期应付款

项 目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
长期应付款		692,400.00		692,400.00
专项应付款				
合 计		692,400.00		692,400.00

1.长期应付款明细

单位名称	期末余额	上年年末余额
友博融资租赁（上海）有限公司	436,000.00	
仲利国际租赁有限公司	256,400.00	
合计	692,400.00	

注：长期应付款系子公司上海美兰化妆品有限公司采用融资租赁借款。

(三十二) 预计负债

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	变动原因
未决诉讼		380,414,970.94	72,280,041.46	308,134,929.48	
合计		380,414,970.94	72,280,041.46	308,134,929.48	

注1：2021年2月4日山东省青岛中级人民法院一审民事判决书（（2020）鲁02民初1496号）判决公司向山东省金融资产管理股份有限公司支付差额补足款项32,752.60万元，并对未支付款项按年利率12.75%计算违约金，至实际清偿之日止。公司于2021年3月15日向山东省高级人民法院提起上诉，2021年7月29日山东省高级人民法院下达二审民事判决书（（2021）鲁民终1195号），判决驳回上诉，维持原判。本公司差额补足义务相应的预计负债376,111,246.30元，2021年12月法院扣款72,280,041.46元，具体情况详见本附注十一（一）A。

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

(三十三) 递延收益

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
政府补助	1,690,317.18	2,500,000.00		4,190,317.18
合计	1,690,317.18	2,500,000.00		4,190,317.18

政府补助的项目：

负债项目	上年年末余额	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
2011年科技富民强县专项行动计划资金	580,904.00				580,904.00	与资产相关
宾川县人力资源和社会保障局拨入：见习生补助	4,719.85				4,719.85	与资产相关
宾川县科技局拨入乙醇项目产业技术研究	22,691.56				22,691.56	与资产相关
年产5万吨燃料乙醇和2万吨红薯膳食纤维	226,915.63				226,915.63	与资产相关
2012年省级可再生能源发展专项资金	476,522.81				476,522.81	与资产相关

负债项目	上年年末余额	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
宾川县劳动就业服务所拨入实习生补助费	4,152.56				4,152.56	与资产相关
大财教(2012) 311号膳食纤维素专利产品	22,691.56				22,691.56	与资产相关
2012年州委书记科技工程配套专项经费补助	238,261.40				238,261.40	与资产相关
宾川县科学技术局拨入2012年州委书记科技工程配套专项经费补助	102,112.03				102,112.03	与资产相关
宾川县科学技术局拨入: 科技项目经费补助	11,345.78				11,345.78	与资产相关
宾川县工业信息和科技局项目扶持资金		2,500,000.00			2,500,000.00	与资产相关
合计	1,690,317.18	2,500,000.00			4,190,317.18	

(三十四) 股本

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

(三十五) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	4,291,551,858.54			4,291,551,858.54
其他资本公积	55,763,764.96	1,899,120.56		57,662,885.52
合计	4,347,315,623.50	1,899,120.56		4,349,214,744.06

注:其他资本公积本期增加系对子公司深圳大通致远供应链管理有限公司增资导致持股比例变化所致。

(三十六) 盈余公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	63,193,565.61			63,193,565.61
合计	63,193,565.61			63,193,565.61

(三十七) 一般风险准备

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
一般风险准备	1,000,000.00			1,000,000.00
合计	1,000,000.00			1,000,000.00

(三十八) 未分配利润

项目	本期	上期	计取比例
调整前上年末未分配利润	-2,065,256,522.71	-2,135,436,937.35	
调整年初未分配利润合计数(调增+, 调减-)			
调整后年初未分配利润	-2,065,256,522.71	-2,135,436,937.35	
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	-630,277,066.02	79,536,453.18	
减: 提取法定盈余公积		9,356,038.54	10%
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			
其他			
期末未分配利润	-2,695,533,588.73	-2,065,256,522.71	

(三十九) 营业收入、营业成本

1. 营业收入、营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	2,252,681,803.76	2,006,660,612.15	2,129,858,050.13	1,940,948,783.50
其他业务	6,417,677.52	1,231,987.72	385,643.70	1,465,093.08
合计	2,259,099,481.28	2,007,892,599.87	2,130,243,693.83	1,942,413,876.58

2. 主营业务收入及成本(分行业)列式如下:

行业名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
广告传媒	685,968.73	1,734.06	43,754,933.33	42,088,083.33
供应链管理	2,006,104,199.59	1,971,163,697.78	1,927,842,630.21	1,895,983,799.28
民间资本管理	177,694,968.68	3,974,950.14	144,568,516.89	1,673,034.59
保理业务	11,408,804.70		11,510,200.52	302,790.88
化妆品业	54,006,256.95	29,526,856.40	1,863,207.87	270,919.68
纺织品类			83,211.07	56,454.57
大麻 CBD 业	485,615.75	491,604.05	235,350.24	573,701.17
火麻食品	2,295,989.36	1,501,769.72		
合计	2,252,681,803.76	2,006,660,612.15	2,129,858,050.13	1,940,948,783.50

3. 主营业务收入及成本(分产品)列式如下

类别	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
广告发布、策划服务	685,968.73	1,734.06	43,754,933.33	42,088,083.33

类别	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
煤炭贸易	2,006,104,199.59	1,971,163,697.78	1,927,842,630.21	1,895,983,799.28
民间资本管理	177,694,968.68	3,974,950.14	144,568,516.89	1,673,034.59
保理业务	11,408,804.70		11,510,200.52	302,790.88
化妆品业务	54,006,256.95	29,526,856.40	1,863,207.87	270,919.68
纺织品业务			83,211.07	56,454.57
大麻 CBD 业务	485,615.75	491,604.05	235,350.24	573,701.17
火麻食品	2,295,989.36	1,501,769.72		
合计	2,252,681,803.76	2,006,660,612.15	2,129,858,050.13	1,940,948,783.50

4.2021 年度营业收入按收入确认时间列式如下：

收入确认时间	销售商品	提供劳务	民间资本/保理服务	租赁	小计
在某一时点确认收入	2,062,892,061.65	685,968.73			2,063,578,030.38
在某段时间确认收入			189,103,773.38	6,417,677.52	195,521,450.90
小计	2,062,892,061.65	685,968.73	189,103,773.38	6,417,677.52	2,259,099,481.28

(四十) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	2,447,637.33	1,259,966.64
教育费附加	983,299.34	893,064.72
地方教育费附加	655,532.88	
房产税	141,063.19	30,855.96
土地使用税	1,270.08	76,559.56
车船使用税	2,220.00	330.00
印花税	2,119,852.68	1,255,957.82
文化事业建设费		6,911.43
地方水利建设基金		39,353.08
合计	6,350,875.50	3,562,999.21

(四十一) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	19,511,619.82	4,478,830.79
广告及业务宣传费	10,877,364.78	3,042,895.42
推广服务费	8,768,030.76	
房租物业费	5,893,914.61	95,775.44
办公费及交通差旅费	3,017,555.36	2,648,382.71
制作发行费	2,353,001.45	
折旧与摊销	885,602.32	32,866.84

项 目	本期金额	上期金额
堆存费		45,181.13
业务招待费	669,994.62	46,853.87
咨询服务费	287,646.26	2,264,735.66
其他	1,307,704.48	49,184.27
合 计	53,572,434.46	12,704,706.13

(四十二) 管理费用

项 目	本期金额	上期金额
职工薪酬	27,822,504.81	19,148,119.72
租赁及物业水电费	3,586,743.32	4,376,779.56
服务费	6,047,163.25	6,617,458.75
折旧与摊销	5,003,077.17	1,557,250.36
办公费	1,216,368.21	903,229.84
差旅及交通费	2,577,848.06	1,576,814.04
业务招待费	1,241,079.38	420,130.18
招聘费	348,950.89	355,403.00
工会经费	36,678.03	47,694.51
诉讼费	1,723,791.38	5,642,569.66
其 他	2,203,723.18	52,533.80
合 计	51,807,927.68	40,697,983.42

(四十三) 研发费用

项 目	本期金额	上期金额
职工薪酬	5,159,495.78	1,252,217.23
技术服务费	695,889.98	1,860,074.57
材料费	256,272.67	93,545.34
差旅及交通费	213,588.65	210,695.97
折旧与摊销	113,593.33	24,546.83
租赁及水电费	18,784.27	
委托开发费用		195,757.25
其 他	1,202,583.74	
合 计	7,660,208.42	3,636,837.19

(四十四) 财务费用

项 目	本期金额	上期金额
利息支出	1,195,019.94	1,153,129.48
减：利息收入	11,471,984.32	18,345,046.09
承兑汇票贴息		4,750,677.07
手续费支出	198,324.21	166,262.07

项 目	本期金额	上期金额
借款担保费用		
其他	146,649.91	
合 计	-9,931,990.26	-12,274,977.47

(四十五) 其他收益

1.其他收益情况

项 目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	25,121.68	346,055.95	25,121.68
增值税及附加税减免	36,135.85	255,440.91	36,135.85
疫情社保减免		16,618.80	
其他	39.60	46,442.08	39.60
合 计	61,297.13	664,557.74	61,297.13

2.本期计入其他收益的政府补助

项 目	本期金额	上期金额	与资产相关/ 与收益相关
工会经费退回	12,064.71	42,528.11	与收益相关
稳岗补贴	477.40	32,517.70	与资产相关
就业局奖励		3,840.00	与收益相关
培训费		1,000.00	与收益相关
如东县科技局创新创业大赛奖金		20,000.00	与收益相关
深圳市南山人力资源局补贴	79.20	4,000.00	与收益相关
南山区工业和信息化局奖励金		200,000.00	与收益相关
税收返还	12,500.37	42,170.14	与收益相关
增值税及附加税减免			与收益相关
合 计	25,121.68	346,055.95	

(四十六) 投资收益

项 目	本期金额	上期金额
处置长期股权投资产生的投资收益	572,908.74	5,740.37
投资理财产品收益	716,281.55	2,191,808.43
结构性存款收益		2,592,988.90
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置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	331,855.00	173,650.00
债务重组利得		2,176,875.00
其他		
合 计	1,621,045.29	7,141,062.70

1.处置长期股权投资产生的投资收益

被投资单位名称	本期金额	上期金额
青岛大通云数字科技有限公司	572,908.74	
云南云冠通生物科技有限公司		5,740.37
合计	572,908.74	5,740.37

(四十七) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收账款信用减值损失	-124,263,974.07	-48,685,489.57
其他应收款信用减值损失	-14,302,877.90	-28,002,387.41
贷款损失准备	-38,529,042.87	-4,851,175.00
合计	-177,095,894.84	-81,539,051.98

(四十八) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
存货跌价损失	-8,403,178.30	
在建工程减值损失	-72,300,550.28	
无形资产减值损失	-32,248,573.98	
商誉减值损失	-145,573,664.65	
合计	-258,525,967.21	

(四十九) 资产处置收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产处置利得（损失以负数填列）	-3,203.02	14,396.23	-3,203.02
合计	-3,203.02	14,396.23	-3,203.02

(五十) 营业外收入

营业外收入明细如下：

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	458,992.60	40,000.00	458,992.60
业绩补偿款		36,175,319.10	
罚没及违约金收入		90,840.00	
赔偿收入		5,000.12	
其他利得	371,891.37	28.16	371,891.37
合计	830,883.97	36,311,187.38	830,883.97

计入当期损益的政府补助：

政府补助的类型	计入当期损益的金额		与资产相关/ 与收益相关
	本期发生额	上期发生额	
上海市残疾人就业服务中心奖励	780.60		与收益相关

政府补助的类型	计入当期损益的金额		与资产相关/ 与收益相关
	本期发生额	上期发生额	
上海市奉贤区市场监督管理局专利授权专项资助	448.00		与收益相关
上海市奉贤区青村镇财经服务中心 专利授权专项资助	1,152.00		与收益相关
上海市奉贤区经济委员会 2021 中小锅炉改建区级补贴	50,000.00		与收益相关
上海市奉贤区青村镇财政所企业扶持资金	131,220.00		与收益相关
上海市科学技术委员会利息补贴	75,392.00		与收益相关
上海市两化融合的补贴款	200,000.00		与收益相关
宾川县工业信息科技局科研扶持资金专项经费		40,000.00	与收益相关
合 计	458,992.60	40,000.00	

（五十一）营业外支出

项 目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
资产报废、毁损损失	21,291.96	2,819.95	21,291.96
罚款支出		2,005.00	
赔偿金、违约金	164,980.70	15,022.03	164,980.70
税收滞纳金		55,432.33	
对外捐赠支出	143,885.00	189,600.00	143,885.00
其他支出	380,860,477.77		380,860,477.77
合 计	381,190,635.43	264,879.31	381,190,635.43

注：其他主要为司法判决计提预计负债支出 380,414,970.94 元，详细情况见本附注五、（三十一）预计负债。

（五十二）所得税费用

1. 所得税费用表

项 目	本期金额	上期金额
按税法及相关规定计算的当期所得税	23,424,527.08	22,388,013.55
递延所得税调整	-8,245,250.38	
合 计	15,179,276.70	22,388,013.55

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期发生额
利润总额	-651,603,558.09
按法定/适用税率计算的所得税费用	-162,900,889.52
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	184,989.66

非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,027,102.64
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-28,401,138.54
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	205,269,212.46
所得税费用	15,179,276.70

(五十三) 现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关现金

项 目	本期金额	上期金额
银行存款利息	11,471,984.32	18,432,111.77
收回的押金保证金	56,536,504.61	42,749,013.18
政府补助	2,971,958.16	230,051.27
备用金	489,699.51	671,313.68
代收代付款	12,505.18	343,078.68
其 他	6,896.00	1,249,079.41
保理款	140,000,000.00	100,000,000.00
合 计	211,489,547.78	163,674,647.99

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
付现费用	54,000,704.87	27,103,663.04
银行手续费	112,445.25	165,974.45
支付的违约金	1,099.06	57,437.33
支付的押金保证金	67,158,782.95	29,771,329.86
单位往来款项	5,461,155.96	4,861,507.38
员工备用金	814,137.26	847,542.60
代收代付款	271,026.37	213,988.24
资金冻结	86,604,054.46	9,037,831.16
保理款	140,000,000.00	100,000,000.00
其他		663,306.11
合 计	354,423,406.18	172,722,580.17

3. 收到的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
收回投资款		4,000,000.00
暂收款		
业绩补偿款		74,319,395.03
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		15,053,806.94
合 计		93,373,201.97

4.支付的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
土地定金	4,053,000.00	3,100,000.00
建设项目履约保证金	5,402,000.00	
其他	8,118.78	
退回暂收款		35,000,000.00
处置子公司现金减少净额	1,958,589.67	
合 计	11,421,708.45	38,100,000.00

5.收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
往来款	49,472,547.64	
合 计	49,472,547.64	

6.支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
往来款	14,244,550.00	915,330.58
归还借款	968,246.22	
租金	2,705,224.23	
合 计	17,918,020.45	915,330.58

(五十四) 合并现金流量表补充资料

1、将净利润调节为经营活动的现金流量	本期发生额	上期发生额
净利润	-687,734,325.20	79,441,527.98
加：信用减值损失	177,095,894.84	81,539,051.98
资产减值准备	258,525,967.21	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,309,075.32	1,382,682.44
无形资产摊销	3,343,852.50	965,769.78
长期待摊费用摊销	300,024.50	110,731.17
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减：收益）	3,203.02	-14,396.23
固定资产报废损失	21,291.96	2,819.95
公允价值变动损失		
财务费用	1,195,019.94	5,903,806.55
投资损失（减：收益）	-1,621,045.29	-7,141,062.70
递延所得税资产减少（减：增加）	-8,138,170.79	
递延所得税负债增加（减：减少）	-107,079.59	
存货的减少（减：增加）	115,102,065.03	-83,904,105.06

经营性应收项目的减少（减：增加）	-256,538,640.35	-523,321,816.35
经营性应付项目的增加（减：减少）	141,768,679.97	176,622,136.86
其他		-50,511,032.63
经营活动产生的现金流量净额	-253,474,186.93	-318,833,886.26
2、不涉及现金收支的投资和筹资活动		
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增加情况：		
现金的期末余额	293,133,944.19	607,912,679.84
减：现金的期初余额	607,912,679.84	865,272,921.17
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	-314,778,735.65	-257,360,241.33

1. 现金和现金等价物：

项 目	期末余额	上年年末余额
一、现金	293,133,944.19	607,912,679.84
其中：库存现金	4,885.82	
可随时用于支付的银行存款	292,759,674.76	607,170,079.85
可随时用于支付的其他货币资金	369,383.61	742,599.99
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	293,133,944.19	607,912,679.84

（五十五）所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	353,588,103.97	司法冻结及其他原因冻结
投资性房地产	17,359,934.09	借款抵押担保
在建工程	14,213,290.76	司法查封
青岛大通汇鑫民间资本管理有限 公司的股权 5000 万元股权	50,000,000.00	股权冻结
大通汉麻生物科技研究院（青岛） 有限公司 1980 万元股权	19,800,000.00	股权冻结
青岛大通资本有限公司 1980 万元 股权	19,800,000.00	股权冻结
上海之合新材料科技有限公司 95% 的股权	20,577,000.00	股权冻结
合 计	495,338,328.82	

注：青岛大通汇鑫民间资本管理有限公司的股权5000万元股权、大通汉麻生物科技研究院（青岛）有限公司1980万元股权、青岛大通资本有限公司1980万元股权质押已在期后解除。

（五十六）政府补助

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
一、计入本期损益的政府补助			
（一）与日常活动无相关的政府补助			
上海市残疾人就业服务中心奖励	780.60	营业外收入	780.60
上海市奉贤区市场监督管理局专利授权专项资助	448.00	营业外收入	448.00
上海市奉贤区青村镇财经服务中心 专利授权专项资助	1,152.00	营业外收入	1,152.00
上海市奉贤区经济委员会 2021 中小锅炉改建区级补贴	50,000.00	营业外收入	50,000.00
上海市奉贤区青村镇财政所企业扶持资金	131,220.00	营业外收入	131,220.00
上海市科学技术委员会利息补贴	75,392.00	营业外收入	75,392.00
两化融合的补贴款	200,000.00	营业外收入	200,000.00
（二）与日常活动相关计入其他收益的政府补助			
工会经费退回	12,064.71	其他收益	12,064.71
稳岗补贴	477.40	其他收益	477.40
深圳市南山人力资源局补贴	79.20	其他收益	79.20
税收返还	12,500.37	其他收益	12,500.37
合计	484,114.28		484,114.28

六、合并范围的变更

（一）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

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例 (%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
上海樱煊生物科技有限公司	2021.1.29	66,350,000.00	51.00	非同一控制下企业合并	2021.1.29	完成工商变更及管理权交割	38,447,210.57	-24,029,852.22

2.合并成本及商誉

项目	上海樱煊生物科技有限公司
合并成本	66,350,000.00
其中：现金	66,350,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	19,887,129.22
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	46,462,870.78

(1) 合并成本公允价值的确定

本公司子公司大通智慧（青岛）生物科技有限公司以现金作为该项企业合并的对价，股权转让比例 25%，对应股权转让价款 2,125 万元，增资款 4,510 万元，股权转让及增资完成后取得被合并方 51% 股权，合并成本共 6,635 万元。

(2) 商誉形成的主要原因

本公司子公司大通智慧（青岛）生物科技有限公司 2021 年度非同一控制下企业合并取得上海樱煊生物科技有限公司（以下简称樱煊生物）51% 股权，收购日为 2021 年 1 月 29 日，根据北京卓信大华资产评估有限公司出具的《上海樱煊生物科技有限公司合并对价分摊涉及其可辨认资产和负债公允价值项目资产评估报告》（卓信大华评报字(2022)第 8609 号），收购日樱煊生物公司全部股权归母净资产公允价值-610.56 万元，确认商誉 4,646.29 万元。

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

项目	上海樱煊生物科技有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：		
货币资金	3,757,416.11	3,757,416.11
应收账款	811,846.55	811,846.55
预付账款	456,541.39	456,541.39
其他应收款	19,027,362.31	19,027,362.31
存货	17,137,432.05	16,541,309.22
其他流动资产	98,324.25	98,324.25
长期应收款	800,000.00	800,000.00
固定资产	8,939,221.37	9,470,258.29
使用权资产	25,444,706.08	25,444,706.08
无形资产	2,728,415.58	491,482.83
长期待摊费用	2,479,310.61	2,479,310.61
递延所得税资产		9,777.27
其他非流动资产	54,489,011.00	54,489,011.00
负债：		
短期借款	20,040,208.33	20,040,208.33
应付账款	7,184,844.19	7,184,844.19
合同负债	2,198,807.61	2,198,807.61
应付职工薪酬	1,669,097.36	1,669,097.36
应交税费	701,868.38	701,868.38
其他应付款	81,919,842.24	81,919,842.24
其他流动负债	285,844.99	285,844.99
租赁负债	25,605,748.52	25,605,748.52
长期应付款	1,598,172.77	1,598,172.77

递延所得税负债	733,101.15	
净资产	-5,767,948.24	-7,327,088.48
减：少数股东权益	337,680.74	337,680.74
取得的净资产	-6,105,628.98	-7,664,769.22

注：①可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

上海樱煊生物科技有限公司的公允价值依据北京卓信大华资产评估有限公司出具的《上海樱煊生物科技有限公司合并对价分摊涉及其可辨认资产和负债公允价值项目资产评估报告》（卓信大华评报字(2022)第 8609 号）按资产基础评估的结果确定。

②企业合并中承担的被购买方的或有负债：无。

(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：无。

(5) 购买日或合并当年年末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认净资产、负债公允价值：无。

(二) 本期未发生同一控制下企业合并事项。

(三) 本期未发生反向购买事项。

(四) 本期发生的处置子公司事项

2021 年 1 月本公司之子公司北京大通无限传媒广告有限公司将持有的青岛大通云数字科技有限公司 60%的股权转让给青岛大通云控股有限公司，于 2021 年 2 月 2 日完成工商变更登记，从 2021 年 2 月开始，青岛大通云数字科技有限公司不再纳入本公司合并范围。

(五) 本期其他原因的合并范围变动。

1.本期因新设增加的子公司

序号	公司名称	成立日期	统一社会信用代码
1	青岛大通优选网络科技有限公司	2021-12-9	91370202MA7EFYX15G
2	丽通（青岛）贸易有限公司	2021-5-26	91370202MA946C5D00
3	青岛大通汉麻进出口贸易有限公司	2021-6-10	91370202MA949MPY39
4	青岛大通汇泽资产管理有限公司	2021-6-11	91370202MA949YQH3J
5	青岛大通格莱玛生物科技有限公司	2021-6-17	91370202MA94ARR74L
6	青岛大通顺源生物科技有限公司	2021-6-18	91370202MA94B7ML8D
7	青岛大通青农生物制药有限公司	2021-7-7	91370282MA94EX8D0M
8	青岛大通麻坊生物科技有限公司	2021-3-4	91370202MA3WACYT29
9	青岛麻部落健康科技有限公司	2021-8-30	91370202MA94RJ380X
10	青岛大通瑞泰生物科技有限公司	2021-3-4	91370202MA3WACQUXU
11	青岛大通康诺医药科技有限公司	2021-3-8	91370202MA3WB49BX4
12	青岛大通智优生物科技有限公司	2021-4-22	91370202MA3WP3ABXF

序号	公司名称	成立日期	统一社会信用代码
13	青岛大通智恒生物科技有限公司	2021-4-22	91370202MA3WP3591A
14	大通麻部落（青岛）生物科技有限公司	2021-4-22	91370202MA3WP3LXXT
15	丽通（上海）贸易有限公司	2021-6-2	91310120MA1JJWNB3Y
16	上海贝鑫莱生物科技有限公司	2021-4-20	91310120MA1JJEBJ3J
17	上海樱美煊化妆品有限公司	2021-2-5	91310120MA1J0RNG7F
18	杭州樱煊信息科技有限公司	2021-3-9	91330110MA2KEB9E7C
19	云南自由贸易试验区贝通生物科技有限公司	2021-4-9	91530111MA6Q7FNC56
20	云南华云金鑫药业有限公司	2021-11-17	91532924MA7D564HXM
21	烟台大通合鑫电商服务有限公司	2021-12-17	91370602MA7DKL7L4W
22	烟台大通欧瑞信息科技有限公司	2021-12-17	91370602MA7DKL4H2J
23	烟台大通荟铭经贸有限公司	2021-12-17	91370602MA7EBE8X1U
24	烟台妙果大通庄蒙电子科技有限公司	2021-12-16	91370602MA7F0UD759
25	烟台大通禾仁电子科技有限公司	2021-12-16	91370602MA7EN1K24Y
26	烟台大通三禾商贸有限公司	2021-12-17	91370602MA7FHK8YXQ
27	烟台妙果大通客汇贸易有限公司	2021-12-17	91370602MA7DKKQL20
28	烟台大通安宇传媒有限公司	2021-12-17	91370602MA7EBET64K
29	通领（山东）文化传媒有限公司	2021-12-24	91370112MA7F7YB47J
30	德德麦（山东）网络科技有限公司	2021-12-27	91370700MA7FJC093J
31	麦鲰（山东）食品有限公司	2021-12-27	91370700MA7E3CCQ06
32	德德麦（山东）健康产业有限公司	2021-12-27	91370700MA7FA36T11
33	德德麦（山东）供应链有限公司	2021-12-27	91370700MA7FJC8B0Q
34	合份子（山东）品牌运营有限公司	2021-12-27	91370700MA7E3BELX0
35	青岛深通供应链管理有限公司	2021-4-30	91370202MA3WR87PXE
36	合肥珏源生物科技有限公司	2021-7-8	91340111MA8MYXAB04
37	铜陵美通贸易有限公司	2021-8-2	91340700MA8N2CCTXQ
38	沈阳美萌日用化妆品有限公司	2021-7-28	91210104MA118GA35W
39	沈阳同美科技有限公司	2021-7-23	91210103MA1186A11P
40	杭州丽昶科技有限公司	2021-8-26	91330102MA2KK2DG78
41	青岛元韵生物科技有限公司	2021-7-28	91370281MA94K8LA3G

2.本期注销的子公司

本期注销了深通恩伯瑞（东莞）生物科技有限公司。

七、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1. 子公司的构成

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

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	
青岛大通创新生物医药科技有限公司	青岛	青岛	科技推广和应用服务业		100.00	投资设立
麻部落生物科技(深圳)有限公司	深圳	深圳	批发业	100.00		投资设立
大通汉麻生物科技研究院(西安)有限公司	西安	西安	科技推广和应用服务业	100.00		投资设立
青岛大通云数字科技有限公司	青岛	青岛	互联网和相关服务		60.00	投资设立
上海艾樱健康科技股份有限公司	上海	上海	商业服务业		100.00	非同一控制
上海艾樱化妆品有限公司	上海	上海	商业服务业		51.00	非同一控制
上海贞格格信息科技有限公司	上海	上海	商业服务业		51.00	非同一控制
上海美兰化妆品有限公司	上海	上海	商业服务业		50.49	非同一控制
上海之合新材料科技有限公司	上海	上海	商业服务业		48.45	非同一控制
美兰优品(宁波)电子商务有限公司	宁波	宁波	商业服务业		51.00	非同一控制
上海美兰化妆品科技有限公司	上海	上海	商业服务业		51.00	非同一控制
上海樱煊生物科技有限公司	上海	上海	商业服务业		51.00	非同一控制
上海贞格格雯创生物科技有限公司	上海	上海	商业服务业		51.00	非同一控制
上海樱美煊化妆品有限公司	上海	上海	商业服务业		51.00	投资设立
上海贝鑫莱生物科技有限公司	上海	上海	商业服务业		51.00	投资设立
青岛大通瑞泰生物科技有限公司	青岛	青岛	科技推广和应用服务业		100.00	投资设立
青岛大通麻坊生物科技有限公司	青岛	青岛	科技推广和应用服务业		100.00	投资设立
青岛大通康诺医药科技有限公司	青岛	青岛	医药制造业		100.00	投资设立
杭州樱煊信息科技有限公司	杭州	杭州	专业技术服务业		50.99	投资设立
云南自由贸易试验区贝通生物科技有限公司	昆明	昆明	科技推广和应用服务业		51.00	投资设立
大通麻部落(青岛)生物科技有限公司	青岛	青岛	批发业		100.00	投资设立
青岛大通智恒生物科技有限公司	青岛	青岛	科技推广和应用服务业		100.00	投资设立
青岛大通智优生物科技有限公司	青岛	青岛	科技推广和应用服务业		100.00	投资设立
青岛深通供应链管理有限公司	青岛	青岛	供应链管理		100.00	投资设立
丽通(青岛)贸易有限公司	青岛	青岛	批发业		100.00	投资设立
美通(北京)贸易有限公司	北京	北京	零售业		100.00	投资设立
丽通(上海)贸易有限公司	上海	上海	批发业		100.00	投资设立
青岛大通汉麻进出口贸易有限公司	青岛	青岛	批发业		100.00	投资设立
青岛大通汇泽资产管理有限公司	青岛	青岛	资本市场服务		100.00	投资设立
青岛大通格莱玛生物科技有限公司	青岛	青岛	批发业		100.00	投资设立
青岛大通顺源生物科技有限公司	青岛	青岛	批发业		100.00	投资设立
青岛大通青农生物制药有限公司	青岛	青岛	批发业		70.00	投资设立
合肥珺源生物科技有限公司	合肥	合肥	科技推广和		100.00	投资设立

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	
			应用服务业			
沈阳同美科技有限公司	沈阳	沈阳	互联网和相关服务		100.00	投资设立
青岛亓韵生物科技有限公司	青岛	青岛	科技推广和应用服务业		100.00	投资设立
沈阳美萌日用化妆品有限公司	沈阳	沈阳	批发业		100.00	投资设立
铜陵美通贸易有限公司	铜陵	铜陵	批发业		100.00	投资设立
杭州丽昶科技有限公司	杭州	杭州	科技推广和应用服务业		100.00	投资设立
青岛麻部落健康科技有限公司	青岛	青岛	批发业		100.00	投资设立
云南华云金鑫药业有限公司	大理	大理	医药制造业		100.00	投资设立
青岛大通优选网络科技有限公司	青岛	青岛	网络技术服务		51.00	投资设立
烟台妙果大通庄蒙电子科技有限公司	烟台	烟台	电子科技		100.00	投资设立
烟台大通禾仁电子科技有限公司	烟台	烟台	电子科技		99.00	投资设立
烟台大通安宇传媒有限公司	烟台	烟台	传媒业		100.00	投资设立
烟台大通合鑫电商服务有限公司	烟台	烟台	电商服务		100.00	投资设立
烟台大通荟铭经贸有限公司	烟台	烟台	批发业		100.00	投资设立
烟台大通欧瑞信息科技有限公司	烟台	烟台	专业技术服务业		100.00	投资设立
烟台大通三禾商贸有限公司	烟台	烟台	批发业		100.00	投资设立
烟台妙果大通客汇贸易有限公司	烟台	烟台	批发业		100.00	投资设立
通领(山东)文化传媒有限公司	济南	济南	文化传媒		100.00	投资设立
麦麸(山东)食品有限公司	潍坊	潍坊	食品销售		100.00	投资设立
合份子(山东)品牌运营有限公司	潍坊	潍坊	品牌运营		100.00	投资设立
德德麦(山东)健康产业有限公司	潍坊	潍坊	健康产业		100.00	投资设立
德德麦(山东)供应链有限公司	潍坊	潍坊	供应链管理		100.00	投资设立
德德麦(山东)网络科技有限公司	潍坊	潍坊	网络技术服务		100.00	投资设立

2.重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例(%)	本期归属于少数股东损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
深圳大通致远供应链管理有限公司	5.00			
云南诚邦富吉生物科技有限公司	47.00	-45,832,942.81		-12,582,503.89
上海樱煊生物科技有限公司	49.00	-11,750,753.60		7,356,488.20
合计		-57,583,696.41		-5,226,015.69

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

3.重要的非全资子公司主要财务信息

(1) 资产和负债情况

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
深圳大通致远供应链管理有限公司	286,116,836.71	1,199,328.47	287,316,165.18	222,284,185.18	588,172.66	222,872,357.84
云南诚邦富吉生物科技有限公司	14,548,348.84	131,650,318.90	146,198,667.74	163,708,683.90	9,261,268.70	172,969,952.60
上海樱煊生物科技有限公司	81,564,038.51	71,621,493.65	153,185,532.16	113,513,754.36	24,369,578.26	137,883,332.62

(续上表)

子公司名称	上年年末余额					
	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
深圳大通致远供应链管理有限公司	542,837,317.99	44,620.12	542,881,938.11	526,606,452.64		526,606,452.64
云南诚邦富吉生物科技有限公司	135,575,405.92	137,549,384.09	273,124,790.01	195,617,906.58	6,761,268.70	202,379,175.28
上海樱煊生物科技有限公司						

(2) 损益和现金流量情况

子公司名称	本期金额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
深圳大通致远供应链管理有限公司	2,006,453,733.97	10,668,321.87	10,668,321.87	278,857,569.80
云南诚邦富吉生物科技有限公司	595,306.21	-97,516,899.59	-97,516,899.59	-76,270,504.33
上海樱煊生物科技有限公司	38,447,210.57	-24,029,852.22	-24,029,852.22	7,189,412.63

(续上表)

子公司名称	上期金额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
深圳大通致远供应链管理有限公司	1,929,687,328.94	14,211,123.56	14,211,123.56	-195,599,977.87
云南诚邦富吉生物科技有限公司	338,309.79	-6,615,898.15	-6,615,898.15	-8,634,492.15
上海樱煊生物科技有限公司				

八、与金融工具相关的风险

本公司的经营活动会面临各种金融风险：市场风险（主要包括外汇风险、利率风险和其他价格风险）、信用风险和流动性风险。本公司已制定风险管理政策，力求减少各种风险对财务业绩的潜在不利影响。

(一) 市场风险**1. 外汇风险**

外汇风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司的主要经营均位于中国境内，主要业务均以人民币结算。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

2. 利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款及应付债券等带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。

管理层会依据最新市场状况及时作出调整，未来利率变化不会对本公司的经营业绩造成重大不利影响。

3. 其他价格风险

本公司其他价格风险主要产生于各类权益工具投资，存在权益工具价格变动的风险。本公司管理层认为该风险对本公司无重大影响。

(二) 信用风险

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收账款、其他应收款、应收票据、应收融资租赁款、贷款、以及债券、基金、理财产品等其他金融资产。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行,本公司认为其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。)

对于应收账款、其他应收款和应收票据,本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。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、信用记录及目前市场状况等其它因素评估客户的信用资质并设置相应信用期。

对于租赁公司提供的租赁业务,本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本公司的政策,对所有采用信用方式进行交易的客户均需进行信用审核。本公司对于长期应收租赁款余额进行持续监控,以确保不导致本公司面临重大坏账风险。

本公司其他金融资产包括理财产品等金融工具。本公司对合作的银行、信托公司、证券公司和基金公司实行评级准入制度,对信托收益权回购方、同业理财产品发行方、定向资产管理计划最终融资方设定授信额度,并定期进行后续风险管理;对单个金融机构的信用风险进行定期的审阅和管理;对于与本公司有资金往来的单个银行或非银行金融机构均设定有信用额度。本公司通过控制投资规模、设定发行主体准入名单、评级准入、投后管理等机制管理上述金融资产的信用风险敞口。

本公司定期对客户信用记录进行监控,对于信用记录不良的客户,本公司采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式,以确保本公司整体信用风险可控。

(三) 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。

管理流动风险时,本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控,以满足本公司的经营需要,并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时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。

2021年12月31日,本公司流动负债净额为人民币316,344,879.98元(2020年12月31日为328,690,496.94元),各项金融负债以未折现的合同现金流量按到日期列示如下:

项目	2021年12月31日				
	1年以内	1到2年	2到5年	5年以上	合计
短期借款	27,797,885.70				27,797,885.70
应付账款	40,328,313.83	25,000,895.31	16,496,284.73		81,825,493.87
其他应付款	78,788,988.12	52,566,035.45	30,110,370.82		161,465,394.39
长期借款			4,606,516.67		4,606,516.67
一年内到期的非流动负债	7,513,294.76				7,513,294.76
租赁负债	27,838,330.55				27,838,330.55
预计负债	308,134,929.48				308,134,929.48
小计	490,401,742.44	77,566,930.76	51,213,172.22		619,181,845.42

(续上表)

项目	2020 年 12 月 31 日				
	1 年以内	1 到 2 年	2 到 5 年	5 年以上	合计
短期借款					
应付账款	79,554,828.14	13,396,433.14	29,244,438.48		122,195,699.76
其他应付款	77,906,926.37		43,948,636.96		121,855,563.33
长期借款					
一年内到期的非流动负债					
小计	157,461,754.51	13,396,433.14	73,193,075.44		244,051,263.09

九、公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

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。

第三层次的输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

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

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

本公司本期无此项目。

(二) 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

本公司本期无此项目。

(三) 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

本公司本期无此项目。

(四) 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

本公司本期无此项目。

十、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的母公司情况

公司名称	注册地	业务性质	注册资本(万元)	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(%)
青岛亚星实业有限公司	青岛市	商业服务业	16,000.00	13.57	13.57

2. 本公司的子公司情况

本公司所属的子公司详见附注七、(一)在子公司中的权益。

3. 本公司其他关联企业情况

公司名称	关联关系	统一社会信用代码
济宁海情置业有限公司	实控人控制的公司	9137088274656243X1
青岛博盛通贸易有限公司	实控人控制的公司	91370211MA3NLK2A7T
青岛通达恒昌商贸有限公司	实控人控制的公司	91370202753754384K
青岛亚星置业有限公司	控股股东控制的公司	913702127180766290
青岛广顺房地产有限公司	控股股东控制的公司	9137020072559132X8
宾川鼎颐农业科技有限公司	子公司的少数股东	91532924MA6K32G42M
莫茏	子公司的少数股东	
上海艾樱生物科技（集团）有限公司	子公司的少数股东	913101153232073562

(二) 关联交易情况

1. 出售商品/提供劳务情况表

关联方名称	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期金额	上期金额
青岛亚星置业有限公司	房屋租赁	协议价	277,981.68	277,981.68
济宁海情置业有限公司	提供策划服务	协议价	524,245.28	
济宁海情置业有限公司	出售商品	协议价	8,291.68	
青岛通达恒昌商贸有限公司	出售商品	协议价	292,855.19	30,056.19
青岛博盛通贸易有限公司	出售商品	协议价	571,168.07	485,313.27
青岛亚星实业有限公司	房屋租赁	协议价	1,123,168.68	

2. 关联租赁情况

(1) 本公司作为出租方

关联方名称	租赁资产种类	本期确认的租金收入	上期确认的租金收入
青岛亚星实业有限公司	房屋	277,981.65	277,981.65

(2) 本公司作为承租方

关联方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
青岛亚星实业有限公司	房屋	935,973.90	1,129,421.57

3. 关联担保情况

(1) 本公司作为担保方

合伙企业	优先级合伙人	担保本金 (万元)	担保年固定收益率	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
苏州大通管鹰投资合伙	山东省金融资产管理股	30,000.00	8.5%	2017年7月	2020年7月	否

企业（有限合伙）（注 1）	份有限公司					
杭州通锐投资合伙企业（有限合伙）（注 2）	华龙证券股份有限公司	40,000.00	7.35%	2017 年 9 月	2022 年 9 月	否
杭州通育投资合伙企业（有限合伙）（注 3）	国民信托有限公司	47,300.00	6.83%	2016 年 12 月	2021 年 12 月	否
小 计		117,300.00				

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

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

2019 年 7 月 25 日，山东金资向山东省青岛市中级人民法院提起诉讼，要求公司依据《差额补足协议》的约定支付差额补足款项及违约金。2021 年 7 月 29 日山东省高级人民法院下达二审民事判决书（（2021）鲁民终 1195 号），判决驳回上诉，维持原判，判决公司应向山东金资支付差额补足款项 32,752.60 万元，并对未支付款项按年利率 12.75% 计算违约金，至实际清偿之日止。公司已提起再审申请。

截至审计报告出具日公司银行账户资金 339,005,928.75 元已被法院划转。公司将上述差额补足款项及计算的违约金共 376,111,246.30 元计入 2021 年营业外支出。

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

2017 年，公司与华龙证券签订《远期收购及差额补足协议》，约定公司同意按照该协议约定的条款和条件就华龙证券在各收益核算日实际自合伙企业分配取得分配款不足预期投资收益款及投资本金的部分以现金方式承担差额补足义务。同时，公司与实际控制人姜剑签订《反担保协议书》，姜剑承诺以其间接持有的亚星实业股权对公司按照《远期收购及差额补足协议》向华龙证券的基金出资和基金收益差额补足款的义务提供反担保，在公司承担担保责任后，姜剑履行反担保义务和责任，该交易为关联交易。华龙证券于 2021 年提起诉讼前财产保全，公司银行账户资金 81,599,148.95 元被司法冻结。

注 3：2016 年公司与甘肃浙银天虹资本管理有限公司（简称浙银天虹，现更名为广东天虹资本私募基金管理有限公司）、国民信托有限公司（以下简称国民信托）签订《杭州通育投资合伙企业（有限合伙）之合伙协议》及补充协议，约定国民信托作为优先级合伙人认缴出资 47,300 万元、公司作为劣后级合伙人认缴出资 23,700 万元、浙银天虹作为普通合伙人认缴出资 1 万元。约定合伙企业的投资方向为对北京世纪海文广告有限公司（简称世纪海文）增资 7.1 亿元。

2016 年公司与国民信托签订《远期收购及差额补足协议》，约定公司同意按照该协议约定的条款和条件就国民信托在各收益核算日实际自合伙企业分配取得分配款不足预期投资收益款及投资本金的部分以现金方式承担差额补足义务，同时，公司与实际控制人姜剑签订《反担保协议书》，姜剑承诺以其间接持有的亚星实业股权对公司按照《远期收购及差额补足协议》向国民信托的基金出资和基金收益差额补足款的差额补足义务提供反担保，在公司承担担保责任后，姜剑履行反担保义务和责任。

2017 年公司分两次将作为全部劣后级合伙人的合伙份额转让至天津星合通达资产管理有限公司（简称天津星合，现更名为天津星合通达生物科技有限公司），同时，公司与天津星合、国民信托签订《远期收购及差额补足协议之补充协议二、三》，补充协议约定公司承担的远期回购及差额补足义务不因其退伙而解除或减免，公司仍应按照原协议项下约定履行其应履行之义务，且天津星合与贵公司仍然按照原协议约定对前述远期回购及差额补足义务承担连带责任。国民信托有权依据原协议选择同时或者分别向公司、天津星合主张其向国民信托履行远期回购及差额补足义务。

2022 年 4 月 8 日浙银天虹、天津星合和浙商银行股份有限公司（以下简称浙商银行）签订《备忘录》，备忘录约定国民信托已将原协议及各《保证合同》中的相关权益转移给浙商银行，同时约定原合伙企业自备忘录签订之日起进入基金退出期，基金退出事宜最晚在 2022 年 10 月 31 日前完成，在基金退出期内各方履行原协议项下义务前，天津星合按照原协议约定支付预期投资收益款并按照原协议约定承担远期收购及差额补足连带责任。

（2）本公司作为被担保方

2021 年 12 月公司与青岛天润捷商贸有限公司（以下简称天润捷商贸公司）签订了《民间资本管理投资合同》，约定公司向天润捷商贸公司提供贷款 2000 万元，期限 3 年，年利率 10%。截止到 2021 年 12 月 31 日，实际放款 1000 万元。本公司实际控制人姜剑和控股股东青岛亚星为该笔借款提供房产抵押担保。本公司于 2022 年 4 月 26 日收回上述本金 1000 万元及利息。

5. 关键管理人员报酬

项 目	本期发生额（万元）	上期发生额（万元）
关键管理人员报酬	352.40	329.02

（三）关联往来项目余额

1. 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	济宁海情置业有限公司	205,700.00			
应收账款	青岛博盛通贸易有限公司	576,628.74		7,178.00	
应收账款	青岛通达恒昌商贸有限公司	344,478.76	9,340.87	145,228.50	
应收账款	青岛亚星置业有限公司	202,000.00	1,010.00	202,000.00	
小 计		1,328,807.50	10,350.87	354,406.50	
其他应收款	成都市米茶网络科技有限公司			2,475,941.37	
小 计				2,475,941.37	

2. 应付项目

项目名称	单位名称	期末余额	上年年末余额
其他应付款	宾川鼎颐农业科技有限公司	23,018,000.00	23,018,000.00
其他应付款	莫茏	28,266,000.00	28,266,000.00
其他应付款	青岛广顺房地产有限公司	76,867.00	76,867.00
其他应付款	青岛亚星实业有限公司		1,530,317.25
其他应付款	上海艾樱生物科技（集团）有限公司	49,267,155.00	5,490,800.00
小 计		100,635,422.00	58,381,984.25

十一、或有事项

（一）重要未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

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

日山东省高级人民法院下达二审民事判决书（（2021）鲁民终 1195 号），判决驳回上诉，维持原判。截至报告日公司银行账户冻结资金 339,005,928.75 元被法院划转。截止本报告日，公司已申请再审，尚无再审结果。

B、如本附注十、（二）4.关联担保情况所述，公司为华龙证券向亚星实业作为劣后级合伙人设立的杭州通锐投资合伙企业（有限合伙）之合伙协议提供差额补足增信。2021 年华龙证券提出仲裁申请，请求裁决公司向华龙证券支付股权收购价款 4.16 亿元，并以应付而未付的收购价款为基数按每年 11.025%计算，承担自 2021 年 9 月 25 日至实际付款之日止的违约金。截止到本报告日尚无仲裁结果。华龙证券申请诉前财产保全，涉及查封公司开立于浙商银行股份有限公司兰州东部支行银行账户存款。

C、公司 2019 年 5 月 14 日起诉曹林芳、李勇、莫清雅，申请被告向深大通公司连带支付冉十北京业绩承诺补偿金 2,178.21 万元；申请判令被告向深大通公司连带支付应收账款和资产减值补偿人民币 18,000 万元；公司向曹建发提起诉讼，申请判令被告曹建发对曹林芳在上述诉讼请求中的债务承担连带责任，已采取保全措施，一审判决如下：曹林芳、李勇、莫清雅连带共同向公司补偿股份 1,706,724 股（对应业绩承诺补偿金 2,178.21 万元），并返还应补偿股份对应的历年现金分红共 78.94 万元；曹林芳、李勇、莫清雅连带共同向公司进行资产减值补偿，应补偿股份总数为 46,742,362 股（对应资产减值补偿金 596,549,395.92 元），并返还应补偿股份对应的历年现金分红共 21,838,731.5 元；曹建发对被告曹林芳在上述诉讼请求中的债务承担连带责任。相关方已提起上诉，截止本报告日立案二审尚无最终结果。

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

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

F、公司子公司北京大通无限传媒广告有限公司起诉上海泰密文化传播有限公司、上海利宣广告有限公司、上海礼添信息技术有限公司、袁琪、王蕾，申请判令被告上海泰密支付广告费 990.24 万元及违约金，申请判令被告上海利宣广告有限公司、上海礼添信息技术有限公司、袁琪、王蕾对被告上海泰密文化传播有限公司的应付款项承担连带还款责任。山东省青岛市市南区人民法院一审裁定驳回原告北京大通无限传媒广告有限公司的起诉。北京大通无限传媒广告有限公司提起上诉，截止本报告日二审尚无最终结果。

G、公司子公司冉十科技（北京）有限公司起诉上海泰密文化传播有限公司、上海利宣广告有限公司、上海礼添信息技术有限公司、袁琪、王蕾，申请判令被告上海泰密支付广告费 273.90 万元及违约金，申请判令被告上海利宣广告有限公司、上海礼添信息技术有限公司、袁琪、王蕾对被告上海泰密文化传播有限公司的应付款项承担连带还款责任。山东省青岛市市南区人民法院一审裁定驳回原告冉十科技（北京）有限公司的起诉。冉十科技（北京）有限公司提起上诉，截止本报告日二审尚无最终结果。

H、北京畅行信息技术有限公司起诉公司及公司子公司冉十科技（北京）有限公司，申请判定冉十科技（北京）有限公司支付广告费 201.92 万元及逾期违约金，申请判定公司对冉十科技（北京）有限公司欠款及违约金承担连带偿还责任。截止本报告日尚无一审结果。

I、原告周引康、金义洪起诉公司之子公司上海樱煊生物科技有限公司，申请判令向原告支付股权转让款 2,166 万元及利息损失、违约金。截止本报告日尚未开庭。

十二、承诺事项

本公司无需披露的重大承诺事项。

十三、资产负债表日后事项

1. 期后解除股东质押冻结

如本附注十、（二）4. 关联担保情况所述，公司为华龙证券向亚星实业作为劣后级合伙人设立的杭州通锐投资合伙企业（有限合伙）之合伙协议提供差额补足增信。华龙证券申请诉前财产保全，查封冻结公司持有子公司青岛大通资本有限公司 99% 的股权、查封冻结公司持有子公司大通汉麻生物科技研究院（青岛）有限公司 99% 的股权、查封冻结公司持有子公司青岛大通汇鑫民间资本管理有限公司 5000 万元的股权，上述股权冻结事项已于期后解除冻结。

2. 与腾视文化签署《和解框架协议补充协议》

2019 年 12 月公司将持有的浙江视科文化传播有限公司 100% 的股权经拍卖转让给青岛腾视文化科技有限公司（简称“腾视文化”），股权转让价款 18,400 万元，截止到 2021 年 12 月 31 日腾视文化已支付 13,184 万元，还应向公司支付 5,216 万元。2022 年 4 月 28 日公司与青岛腾视文化科技有限公司签署《和解框架协议补充协议》，腾视文化以持有的赛鸽天地 100% 股权作价 4500 万元冲减上述应收款，其余部分以现金支付。

十四、其他重要事项

（一）分部信息

1. 报告分部的确定依据与会计政策

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

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

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

2. 报告分部的财务信息

项目	化妆品业务管理	供应链管理	民间资本管理	其他	分部间抵消	合计
营业收入	63,154,908.25	2,006,453,733.97	177,694,968.68	34,627,094.28	-22,831,223.90	2,259,099,481.28
营业成本	31,601,314.79	1,971,234,011.29	70,204,910.57	7,718,008.33	-72,865,645.11	2,007,892,599.87
资产总额	236,524,830.38	287,316,165.18	1,682,436,031.53	3,556,002,833.09	-2,861,637,001.26	2,900,642,858.92
负债总额	245,607,979.34	222,872,357.84	1,116,148,000.94	1,159,177,407.76	-2,081,372,350.46	662,433,395.42

(二) 其他对投资者决策有重要影响的信息

1. 签署《和解协议》有关事项

本公司于 2019 年 10 月 8 日与浙江视科文化传播有限公司(以下简称视科传媒)原股东签署《和解协议》,2019 年 11 月 9 日与冉十科技(北京)有限公司(以下简称北京冉十)原股东签署《和解协议》。

2019 年 10 月 29 日,公司第九届董事会第五十二次会议审议通过了《关于变更或豁免承诺暨签署视科传媒和解协议的议案》,2019 年 11 月 11 日第九届董事会第五十三次会议审议通过了《关于签署视科传媒和解协议的补充协议的议案》和《关于变更承诺暨签署冉十科技和解协议的议案》。上述议案已经公司 2019 年 12 月 18 日召开的 2019 年第二次临时股东大会审议通过。

根据《关于变更或豁免承诺暨签署视科传媒和解协议及补充协议》约定,视科传媒原股东将于 2020 年 12 月 31 日前向公司支付补偿金 2.74 亿元,其中 2019 年 12 月 20 日前应支付 1.2 亿元。公司于 2019 年 12 月 30 日收到视科传媒原股东罗承补偿款项 1,545.22 万元,12 月 31 日收到黄艳红补偿款项 804.80 万元,12 月 31 日收到蒋纪平补偿款项 1,287.68 万元,12 月 31 日收到修涿贵补偿款项 1,433.57 万元,2019 年度合计收到 5,071.28 万元。2020 年 4 月 22 日收到蒋纪平补偿款项 919.78 万元、罗承补偿款项 803.73 万元,2020 年 4 月 30 日收到黄艳红补偿款项 574.86

万元、修涑贵补偿款项 1,019.16 万元，2020 年 5 月 6 日收到罗承补偿款项 300.00 万元。2020 年 12 月 24 日收到朱兰英补偿款项 3,400.00 万元，2020 年度合计收到 7,017.53 万元。目前的款项回收与和解协议存在差异。根据《和解协议》约定视科传媒原股东需完成补偿义务及和解协议的相关约定后，公司才免除其对应的应收账款补偿、业绩补偿、资产减值补偿。同时，公司还冻结了视科传媒原股东部分股票及其他相关资产，如原股东不履行相关义务，公司将处置股票及其他相关资产并将采取进一步措施。

根据《和解协议》约定，冉十科技原股东及曹建发应于 2020 年 10 月 31 日以前收回冉十科技 2018 年账面所列的全部剩余应收账款，金额为 240,427,027.72 元，其中 2019 年 12 月 31 日前收回不低于 1.2 亿元；冉十科技原股东及曹建发应于 2020 年 12 月 31 日前收回冉十科技 2019 年产生的全部应收账款，金额为 104,746,719.18 元。

自协议签署日即 2019 年 11 月 9 日至 2020 年 12 月 31 日，冉十科技累计收回 2018 年 12 月 31 日账面应收账款 10,461.29 万元，收回 2019 年 12 月 31 日账面应收账款 559.51 万元。

十五、母公司财务报表主要项目注释

（一）应收账款

1. 应收账款按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
6 个月以内（含 6 个月）		17,760,000.00
6 个月-1 年		
小 计		17,760,000.00
减：坏账准备		
账面价值		17,760,000.00

2. 应收账款按坏账准备计提方法分类披露

种 类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
其中：以应收款项账龄作为信用风险特征的组合					
应收本公司合并报表范围内关联方应收款项					
合 计					

（续上表）

种 类	上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例 (%)	金额	预期信用 损失率 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提 坏账准备的应收账款	17,760,000.00	100.00			17,760,000.00
其中：以应收款项账龄作 为信用风险特征的组合					
应收本公司合并报 表范围内关联方应收款项	17,760,000.00	100.00			17,760,000.00
合 计	17,760,000.00	100.00			17,760,000.00

3.合并范围内组合计提信用损失准备的应收账款

单 位	上年年末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)
青岛大通汇鑫民间资本管理有限公 司	17,760,000.00	100.00		
合 计	17,760,000.00	100.00		

4.本期无计提、收回或转回的坏账准备情况。

5.本期无实际核销的应收账款。

(二) 其他应收款

项 目	期末账面价值	上年年末账面价值
应收利息		
应收股利		5,600,000.00
其他应收款	1,867,109,882.07	1,655,825,509.94
合 计	1,867,109,882.07	1,661,425,509.94

1.应收股利情况

项 目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
冉十科技(北京) 有限公司	5,600,000.00	5,600,000.00		5,600,000.00		5,600,000.00
合 计	5,600,000.00	5,600,000.00		5,600,000.00		5,600,000.00

2.其他应收款情况

账 龄	期末余额	上年年末余额
6个月以内(含6个月)	472,220,912.49	258,541,055.80
6个月-1年	458,682,945.01	421,280,838.70
1-2年	336,098,750.94	353,631,592.43
2-3年	533,842,193.51	535,864,971.62
3-4年	103,288,283.20	103,985,071.29
4-5年	5,530,255.86	5,702,988.19

账 龄	期末余额	上年年末余额
5 年以上		
小 计	1,909,663,341.01	1,679,006,518.03
减：坏账准备	42,553,458.94	23,181,008.09
账面价值	1,867,109,882.07	1,655,825,509.94

(1) 其他应收款按性质分类的情况

款项性质	期末余额	上年年末余额
应收股权转让款	52,160,000.00	70,160,000.00
押金保证金	150,432.60	36,489.00
员工备用金及垫付款	94,128.17	1,377,632.42
其他单位往来款	763,077.70	795,639.62
关联方往来款	1,856,495,702.54	1,532,261,076.56
合计	1,909,663,341.01	1,604,630,837.60

(2) 按坏账准备计提方法分类披露

种 类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
单项计提坏账准备的其他应收款	52,160,000.00	2.73	26,080,000.00	50.00	26,080,000.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,857,503,341.01	97.27	16,473,458.94	0.89	1,841,029,882.07
其中：以应收款项账龄作为信用风险特征的组合	1,007,638.47	0.05	848,867.37	84.24	158,771.10
应收本公司合并报表范围内关联方应收款项	1,856,495,702.54	97.22	15,624,591.57	0.84	1,840,871,110.97
合 计	1,909,663,341.01	100.00	42,553,458.94	2.23	1,867,109,882.07

(续上表)

种 类	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
单项计提坏账准备的其他应收款	70,160,000.00	4.18	22,072,089.00	31.46	48,087,911.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,608,846,518.03	95.82	1,108,919.09	0.07	1,607,737,598.94
其中：以应收款项账龄作为信用风险特征的组合	2,602,804.04	0.13	1,108,919.09	49.82	1,493,884.95

应收本公司合并报表范围内关联方应收款项	1,606,636,756.99	95.69			1,606,636,756.99
合计	1,679,006,518.03	100.00	23,181,008.09	1.38	1,655,825,509.94

(3) 按账龄组合计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	
6个月以内(含6个月)	140,254.78	13.92	
6个月-1年			
1-2年			
2-3年	10,333.00	1.03	2,066.60
3-4年	20,499.84	2.03	10,249.92
4-5年	836,550.85	83.02	836,550.85
5年以上			
合计	1,007,638.47	100.00	848,867.37

(续上表)

账龄	上年年末余额		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	
6个月以内(含6个月)	4,143.00	0.19	
6个月-1年	10,166.00	0.46	203.32
1-2年	1,344,749.19	60.85	268,949.84
2-3年	21,873.84	0.99	10,936.92
3-4年	828,829.01	37.51	828,829.01
4-5年			
5年以上			
合计	2,209,761.04	100.00	1,108,919.09

(4) 按关联方组合计提坏账准备的其他应收款

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
合并范围内关联方往来	1,856,495,702.54	15,624,591.57	1,840,871,110.97	1,606,636,756.99		1,606,636,756.99
合计	1,856,495,702.54	15,624,591.57	1,840,871,110.97	1,606,636,756.99		1,606,636,756.99

(5) 单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	账面余额	坏账金额	预期信用损失率 (%)	理由
青岛腾视文化科技有限公司	52,160,000.00	26,080,000.00	50.00	公司正在协商解决

单位名称	账面余额	坏账金额	预期信用 损失率 (%)	理由
合计	52,160,000.00	26,080,000.00		

(6) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况:

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
单项计提坏账准备的其他应收账款	22,072,089.00	4,007,911.00			26,080,000.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,108,919.09	15,624,591.57	260,051.72		16,473,458.94
其中:以应收款项账龄作为信用风险特征的组合	1,108,919.09		260,051.72		848,867.37
应收本公司合并报表范围内关联方应收款项		15,624,591.57			15,624,591.57
合计	23,181,008.09	19,632,502.57	260,051.72		42,553,458.94

(7) 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)	
期初余额	23,181,008.09			23,181,008.09
期初余额在本期	-22,072,089.00	22,072,089.00		
-转入第二阶段	-22,072,089.00	22,072,089.00		
-转入第三阶段				
-转回第二阶段				
-转回第一阶段				
本期计提		19,632,502.57		19,632,502.57
本期转回	260,051.72			260,051.72
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	848,867.37	41,704,591.57		42,553,458.94

(8) 本期无实际核销的其他应收款。

(9) 期末其他应收款前五名情况

单位名称	关联关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例 (%)	坏账准备
青岛大通汇鑫民间资本管理有限公司	子公司	1,018,001,540.00	注 1	53.31	
青岛大通资本	子公司	202,963,234.48	注 2	10.63	

单位名称	关联关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例 (%)	坏账准备
有限公司					
深圳大通致远供应链管理有限公司	子公司	202,304,480.15	注 3	10.59	
青岛大通佳合资产管理有限公司	子公司	90,525,233.66	注 4	4.74	
深圳大通昊祥商业保理有限公司	子公司	77,660,006.90	注 5	4.07	
合计		1,591,454,495.19		83.34	

其他应收款前五名账龄

明细	合计	6 个月以内	7-12 个月	1-2 年	2-3 年	3-4 年
注 1	1,018,001,540.00	220,000,010.00	249,990,000.00	210,222,572.00	244,250,000.00	93,538,958.00
注 2	202,963,234.48	34,030,000.00	61,000.00	31,688,292.10	137,183,942.38	
注 3	202,304,480.15	59,100,000.00	143,204,480.15			
注 4	90,525,233.66	90,525,233.66				
注 5	77,660,006.90	600,005.52	360,008.28	720,016.57	75,979,976.53	
合计	1,591,454,495.19	404,255,249.18	393,615,488.43	242,630,880.67	457,413,918.91	93,538,958.00

(三) 长期股权投资

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,671,308,730.41	1,083,803,727.41	587,505,003.00
合计	1,671,308,730.41	1,083,803,727.41	587,505,003.00

(续上表)

项目	上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,633,808,730.41	738,434,394.46	895,374,335.95
合计	1,633,808,730.41	738,434,394.46	895,374,335.95

对子公司投资

被投资单位	核算方法	投资成本	上年年末余额	本期追加投资
青岛大通汇鑫民间资本管理有限公司	成本法	500,000,000.00	500,000,000.00	
北京大通汉麻生物科技有限公司	成本法	3,001.00	3,001.00	
冉十科技(北京)有限公司	成本法	1,080,953,727.41	1,080,953,727.41	
青岛大通资本有限公司	成本法	20,000,000.00	20,000,000.00	
深圳大通致远供应链管理有限公司	成本法	47,500,000.00	10,000,000.00	37,500,000.00
北京大通无限传媒广告有限公司	成本法	2,850,000.00	2,850,000.00	
深圳市炫酷行科技有限公司	成本法	2,002.00	2,002.00	

被投资单位	核算方法	投资成本	上年年末余额	本期追加投资
大通汉麻生物科技研究院（青岛）有限公司	成本法	20,000,000.00	20,000,000.00	
合计		1,671,308,730.41	1,633,808,730.41	37,500,000.00

(续上表)

被投资单位	本期减少投资	计提减值准备	期末余额	减值准备期末余额
青岛大通汇鑫民间资本管理有限公司			500,000,000.00	
北京大通汉麻生物科技有限公司			3,001.00	
冉十科技（北京）有限公司		342,519,332.95	1,080,953,727.41	1,080,953,727.41
青岛大通资本有限公司			20,000,000.00	
深圳大通致远供应链管理有限公司			47,500,000.00	
北京大通无限传媒广告有限公司		2,850,000.00	2,850,000.00	2,850,000.00
深圳市炫酷行科技有限公司			2,002.00	
大通汉麻生物科技研究院（青岛）有限公司			20,000,000.00	
合计		345,369,332.95	1,671,308,730.41	1,083,803,727.41

(四) 营业收入、营业成本

类别	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务				
其他业务	21,638,207.18	605,518.54	17,738,931.730	984,215.150
合计	21,638,207.18	605,518.54	17,738,931.730	984,215.150

(五) 投资收益

产生投资收益的来源	本期金额	上期金额
成本法核算的长期股权投资收益	100,000,000.00	20,000,000.00
投资理财产品收益		1,451,100.95
合计	100,000,000.00	21,451,100.95

十六、补充资料**(一) 当期非经常性损益表**

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-3,203.02	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	520,289.73	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		

项 目	金 额	说 明
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		
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		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
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	-380,727,654.95	其中计提预计负债支出-380,414,970.94 元
其他符合非经常性损益定义的损益项目	5,834,639.33	店铺租赁及业务经营权转让费
小 计	-374,375,928.91	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）	1,509,760.51	
少数股东权益影响额（税后）		
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	-375,885,689.42	

（二）净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-24.68	-1.21	-1.21
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-9.96	-0.49	-0.49

深圳大通实业股份有限公司



宋洪雄

姓 名	宋洪雄
性 别	男
出 生 日 期	1977-02-21
Date of birth	1977-02-21
工 作 单 位	希格玛会计师事务所 (特殊普通合伙)
Working unit	希格玛会计师事务所 (特殊普通合伙)
身 份 证 号 码	142625197702212417
Identity card No.	142625197702212417



年度检验登记

Annual Renewal Registration

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



证书编号: 610100470705
No. of Certificate

批准注册协会 陕西省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2007 年 3月 3日
Date of Issuance



姓名	高洪艳
Full name	高洪艳
性别	女
Sex	女
出生日期	1984-02-15
Date of birth	1984-02-15
工作单位	希格玛会计师事务所(特殊普通合伙)
Working unit	希格玛会计师事务所(特殊普通合伙)
身份证号码	220621198402151621
Identity card No.	220621198402151621



年度检验登记 Annual Renewal Registration

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



证书编号: 110001580193
No. of Certificate

批准注册协会: 北京注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2010 年 08 月 02 日
Date of Issuance /y /m /d

日 /d



营业执照

统一社会信用代码

9161013607340169X2

扫描二维码登录
“国家企业信用信息公示系统”
了解更多登记、备案、许可、监管信息



名称 希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 吕桦 曹爱民（吕桦 曹爱民）

经营范围 许可经营项目：审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。一般经营项目：（未取得专项许可的项目除外）

成立日期 2013年06月28日

合伙期限 长期

主要经营场所 陕西省西安市浐灞生态区浐灞大道一号外事大厦六层



登记机关

2022年03月18日

证书序号:0006585

说明

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



发证机关:

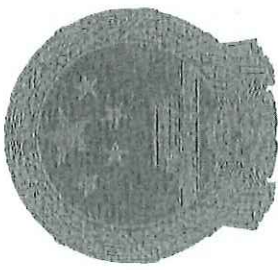
2018

11

月

30

中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书

名称: 希格玛会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 吕桦

主任会计师:

经营场所: 陕西省西安市浐灞生态区浐灞大道一号外
毒大厦六层

组织形式: 合伙制(特殊普通合伙)

执业证书编号: 61010047

批准执业文号: 陕财办会(2013)28号

批准执业日期: 2013年6月27日