



易见 3

NEEQ : 400132

易见供应链管理股份有限公司



年度报告

2022

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	3
第二节	公司概况	6
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析	8
第四节	重大事件	18
第五节	股份变动、融资和利润分配.....	28
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况.....	31
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护	35
第八节	财务会计报告	38
第九节	备查文件目录.....	162

第一节 重要提示、目录和释义

【声明】

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

公司负责人石金桥、主管会计工作负责人贾鹏超及会计机构负责人（会计主管人员）钟康保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

大华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了无法表示意见的审计报告，本公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明，请投资者注意阅读。

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

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

1、未出席董事会审议年度报告的董事姓名及未出席的理由

公司从云南省纪委监委、昆明市纪委监委网站获悉，公司第八届董事会非独立董事苏丽军因严重违法违纪被开除党籍及公职，未按规定出席第八届董事会第四十一次会议。

2、董事会就非标准审计意见的说明

大华会计师事务所于 2023 年 4 月 21 日出具了无法表示意见的《审计报告》（大华审字[2023]000014 号），本公司董事会、监事会、独立董事已对相关事项进行了专项说明，并发表意见，具体详见公司与本报告同日披露的相关文件。

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项描述及分析
关联债权清偿的风险	<p>2021年6月20日，公司原控股股东九天集团来函自查确认对公司及子公司构成资金占用42.53亿元并承诺还款。公司立即成立了清偿专项工作小组，并聘请会计师事务所和律师事务所共同推进包括关联方资金占用、业务及财务等方面的核查工作，截至本报告披露日，公司已多次向九天集团发函督促其履行资金占用还款义务；同时就部分前任高管涉嫌违法犯罪向公安机关报案，目前案件已移交检察机关审查起诉。根据公司聘请的会计师事务所和律师事务所核查情况，通过公司自查，结合证监会《行政处罚决定书》和公司在配合有权机关调查过程中获取的信息，截至2022年12月31日，公司将九天集团及其控制的21家关联企业债权进行统一核算，债权余额为130.47亿元，扣除证监会认定的虚增利润48.19亿元，应收九天集团及其关联方债权余额82.28亿元。</p> <p>公司根据配合公安机关调查过程中自查整理的资料，预计可收回九天集团资产价值约为2.20亿元。截至本报告披露日，九天集团未对资金占用的时间、性质、路径和金额进行回复，公司未收到任何还款。公司应收九天集团的关联债权能否获得清偿存在重大不确定性。</p>
流动性及持续经营风险	<p>公司面临债务陆续到期、对外担保承担连带赔偿、缴纳行政处罚罚款的压力。公司大额应收款项未收回的情况未得到有效改善，资金流动性紧张，面临流动性风险。同时公司面临股东资金占用尚未解决、业务量收缩、资不抵债、诉讼及仲裁、部分账户及资产冻结等问题，持续经营能力存在不确定性。</p>
诉讼风险	<p>截至本报告期末，公司及子公司累计诉讼、仲裁案件金额为21.83亿元及相关利息等，其中公司已判决败诉的案件涉案金额为2.89亿元及相关利息等，已导致公司部分银行账户、子公司股权等相关资产被冻结，对公司资金周转及经营管理造成了一定的影响，且不排除后续新增其他诉讼的情形；公司面临败诉案件大额清偿款难以赔付以及不能清偿到期债务被债权人申请破产清算的风险，面临支付违约金、罚息及诉讼费等相关费用的可能；根据证监会《行政处罚决定书》所述事实，公司面临证券虚假陈述责任纠纷，存在股东提起证券诉讼的风险；若相关债权人对公司资产申请强制措施，公司资产存在被司法处置的风险；公司子公司存在未按期支付部分职工薪酬的情况，存在劳动仲裁风险，不排除后续面临其他行政处罚风险。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

释义

释义项目	指	释义
证监会、中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
上交所	指	上海证券交易所
指定信息披露平台	指	www.neeq.com.cn
退市板块	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司依托原证券公司代办股份转让系统设立并代为管理的两网公司及退市公司板块
易见股份、本公司、公司、上市公司	指	易见供应链管理股份有限公司
云南省国资委	指	云南省人民政府国有资产监督管理委员会
云南工投集团、工投集团	指	云南省工业投资控股集团有限责任公司
云南工投君阳、工投君阳	指	云南工投君阳投资有限公司
滇中集团	指	云南省滇中产业发展集团有限责任公司
滇中立恒	指	云南滇中立恒置业有限责任公司
滇中盛昌	指	云南滇中盛昌企业管理咨询有限公司
九天集团	指	云南九天投资控股集团有限公司
大华事务所	指	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
滇中供应链	指	云南滇中供应链管理有限公司
滇中保理	指	深圳滇中商业保理有限公司
贵州供应链	指	贵州易见供应链管理有限责任公司
易见天树	指	易见天树科技（北京）有限公司
榕时代	指	深圳市榕时代科技有限公司
霍尔果斯保理	指	霍尔果斯易见区块链商业保理有限公司
易见智慧物流	指	四川易见智慧物流有限责任公司
易见纹语	指	云南易见纹语科技有限公司
贵州易泓供应链	指	贵州易泓供应链管理有限公司
云潮金服	指	云潮金服（山东）供应链科技有限公司
汇易通	指	汇易通金融科技（山东）有限公司
易链通	指	易链通供应链管理（山东）有限公司
融链国际	指	融链国际供应链（云南）有限公司
嘉易诚兴	指	嘉易诚兴投资（济南）合伙企业（有限合伙）
滇中创投	指	云南滇中创业投资有限公司
君宜智能物流	指	云南君宜智能物流有限公司
易见浙银股权基金	指	云南易见浙银股权投资基金合伙企业（有限合伙）
滇中创兴	指	云南滇中创兴供应链管理有限公司
《事先告知书》	指	《行政处罚及市场禁入事先告知书》（处罚字[2022]25号）
《行政处罚决定书》	指	《行政处罚决定书》（〔2023〕11号）
主办券商、长城国瑞	指	长城国瑞证券有限公司
报告期、本报告期	指	会计期间为2022年1月1日至2022年12月31日
股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
昆明中院	指	云南省昆明市中级人民法院

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	易见供应链管理股份有限公司
英文名称及缩写	EASY VISIBLE SUPPLY CHAIN MANAGEMENT CO.,LTD. EASY VISIBLE
证券简称	易见 3
证券代码	400132
法定代表人	石金桥

二、 联系方式

董事会秘书	罗昌垚
联系地址	云南省昆明市西山区前卫西路 688 号易见大厦 10 楼
电话	0871-65650056
传真	0871-65739748-1050
电子邮箱	changyao.luo@easy-visible.com
公司网址	www.easy-visible.com
办公地址	云南省昆明市西山区前卫西路 688 号易见大厦 10 楼
邮政编码	650228
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会办公室

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统有限责任公司代为管理的退市板块
成立时间	1997 年 6 月 23 日
进入退市板块时间	2022 年 8 月 24 日
分类情况	每周交易三次
行业（管理型行业分类）	租赁和商务服务业-商务服务业
主要业务	供应链管理、商业保理、数字科技服务
主要产品与服务项目	供应链管理、商业保理、数字科技服务
普通股股票交易方式	集合竞价交易
普通股总股本（股）	1,122,447,500
优先股总股本（股）	0
控股股东	云南工投集团，云南工投君阳为其一致行动人
实际控制人及其一致行动人	云南省国资委

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91510000201897897F	否

注册地址	中国(云南)自由贸易试验区昆明片区经开区顺通大道 50 号	否
注册资本	1,122,447,500	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	长城国瑞	
主办券商办公地址	北京市丰台区凤凰嘴街 2 号中国长城资产大厦	
报告期内主办券商是否发生变化	否	
主办券商（报告披露日）	长城国瑞	
会计师事务所	大华事务所	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	扶成柏	余率标
	1 年	1 年
会计师事务所办公地址	北京市海淀区西四环中路 16 号院 7 号楼 1101 室	

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	386,274,873.21	884,816,062.75	-56.34%
毛利率%	10.90%	19.40%	-
归属于两网公司或退市公司股东的净利润	-470,309,010.85	-713,685,788.27	34.10%
归属于两网公司或退市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-438,377,301.63	-686,250,285.76	36.12%
加权平均净资产收益率%（依据归属于两网公司或退市公司股东的净利润计算）	不适用	不适用	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于两网公司或退市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	不适用	不适用	-
基本每股收益	-0.42	-0.64	34.38%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	1,584,415,025.98	1,914,532,956.86	-17.24%
负债总计	7,061,623,521.20	6,896,434,951.91	2.40%
归属于两网公司或退市公司股东的净资产	-5,353,032,788.25	-4,882,723,777.40	-9.63%
归属于两网公司或退市公司股东的每股净资产	-4.77	-4.35	-9.66%
资产负债率%（母公司）	79.28%	70.89%	-
资产负债率%（合并）	445.69%	360.22%	-
流动比率	0.20	0.23	-
利息保障倍数	-0.05	-0.42	-

(三) 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	10,451,170.04	-19,213,898.15	154.39%
应收账款周转率	2.28	5.00	-
存货周转率	215.78	420.80	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-17.24%	-76.92%	-
营业收入增长率%	-56.34%	-35.68%	-
净利润增长率%	33.17%	87.00%	-

(五) 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例%
普通股总股本	1,122,447,500	1,122,447,500	0%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

(六) 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

(七) 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	80,953.27
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	76,943.95
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-32,086,425.88
非经常性损益合计	-31,928,528.66
所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	3,180.56
非经常性损益净额	-31,931,709.22

(八) 补充财务指标

适用 不适用

(九) 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

1、 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收账款			178,344,705.40	176,653,923.90

预付款项			1,128,995,884.34	297,210,970.11
其他应收款			12,125,560.94	256,932,969.72
其他流动资产	975,085,625.62	974,565,244.63	6,041,516,953.75	5,233,918,649.69
流动资产合计	1,459,950,501.92	1,459,430,120.93	9,180,439,796.28	7,784,173,205.26
长期股权投资			421,006,175.05	370,851,098.96
递延所得税资产			426.03	10.00
非流动资产合计			560,367,453.51	510,211,961.39
资产总计	1,915,053,337.85	1,914,532,956.86	9,740,807,249.79	8,294,385,166.65
合同负债			719,468,208.67	718,599,628.79
应交税费	303,500,803.20	219,115,775.87	503,837,736.53	322,643,887.97
其他应付款	1,102,959,748.62	1,097,891,329.20	4,421,041,147.04	4,009,108,478.41
流动负债合计	6,481,387,088.90	6,391,933,642.15	12,656,844,627.84	12,062,849,530.77
递延所得税负债			3,270,729.17	3,022,812.50
非流动负债合计			561,022,339.19	560,774,422.52
负债合计	6,985,888,398.66	6,896,434,951.91	13,217,866,967.03	12,623,623,953.29
未分配利润	-10,373,915,530.47	-10,284,982,464.71	-8,960,109,125.06	-9,225,498,022.04
归属于母公司股东权益合计	-4,971,656,843.16	-4,882,723,777.40	-3,557,850,437.75	-3,823,239,334.73
少数股东权益			80,790,720.51	-505,999,451.91
股东权益合计	-5,070,835,060.81	-4,981,901,995.05	-3,477,059,717.24	-4,329,238,786.64
负债和股东权益合计	1,915,053,337.85	1,914,532,956.86	9,740,807,249.79	8,294,385,166.65
营业总收入			9,716,988,143.33	1,419,976,385.11
营业总成本			9,853,105,331.47	1,760,852,329.80
营业成本			9,630,633,296.60	1,287,239,894.20
财务费用			97,540,479.37	348,680,880.10
投资收益			3,922,547.70	-46,232,528.39
资产减值损失			-11,611,341,443.76	-4,978,123,109.66
营业利润			-12,009,072,539.50	-5,630,768,038.04
利润总额			-12,019,413,652.48	-5,641,109,151.02
所得税费用			67,102,720.05	61,375,794.80
净利润			-12,086,516,372.53	-5,702,484,945.82
归属于母公司所有者的净利润			-11,524,114,428.67	-5,494,194,818.77
少数股东损益			-562,401,943.86	-208,290,127.05
综合收益总额			-12,086,516,372.53	-5,702,484,945.82
归属于母公司所有者的综合收益总额			11,524,114,428.67	-5,494,194,818.77
归属于少数股东的综合收益总额			-562,401,943.86	-208,290,127.05
(一) 基本每股收益			-10.27	-4.89
(二) 稀释每股收益			-10.27	-4.89

2、 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

√适用 □不适用

1、 会计差错更正的原因

公司于2022年4月19日收到了证监会下发的《事先告知书》。《事先告知书》表明：时任易见股份董事长、董事、总经理冷天晴，决策、组织实施财务造假，授意、指挥易见股份开展虚假业务，虚增易见股份业绩，手段特别恶劣，情节特别严重，导致公司披露的2015年至2020年定期报告存在虚假记载和重大遗漏。公司根据《事先告知书》及相关规定，结合公司自查情况，对高度疑似关联方的债务进行确认，对涉及的重要前期会计差错采用追溯重述法进行更正，并对2015年至2020年的年度财务报表进行了追溯调整。

2、 会计差错更正的影响

(1) 对上上年期末（上上年同期）即2020年数据的影响

报表项目名称	重述前金额	累积影响金额	重述后金额
应收账款	178,344,705.40	-1,690,781.50	176,653,923.90
预付款项	1,128,995,884.34	-831,784,914.23	297,210,970.11
其他应收款	12,125,560.94	244,807,408.78	256,932,969.72
其他流动资产	6,041,516,953.75	-807,598,304.06	5,233,918,649.69
流动资产合计	9,180,439,796.28	-1,396,266,591.02	7,784,173,205.26
长期股权投资	421,006,175.05	-50,155,076.09	370,851,098.96
递延所得税资产	426.03	-416.03	10
非流动资产合计	560,367,453.51	-50,155,492.12	510,211,961.39
资产总计	9,740,807,249.79	-1,446,422,083.14	8,294,385,166.65
合同负债	719,468,208.67	-868,579.88	718,599,628.79
应交税费	503,837,736.53	-181,193,848.56	322,643,887.97
其他应付款	4,421,041,147.04	-411,932,668.63	4,009,108,478.41
流动负债合计	12,656,844,627.84	-593,995,097.07	12,062,849,530.77
递延所得税负债	3,270,729.17	-247,916.67	3,022,812.50
非流动负债合计	561,022,339.19	-247,916.67	560,774,422.52
负债合计	13,217,866,967.03	-594,243,013.74	12,623,623,953.29
未分配利润	-8,960,109,125.06	-265,388,896.98	-9,225,498,022.04
归属于母公司股东权益合计	-3,557,850,437.75	-265,388,896.98	-3,823,239,334.73
少数股东权益	80,790,720.51	-586,790,172.42	-505,999,451.91
股东权益合计	-3,477,059,717.24	-852,179,069.40	-4,329,238,786.64
负债和股东权益合计	9,740,807,249.79	-1,446,422,083.14	8,294,385,166.65
营业总收入	9,716,988,143.33	-8,297,011,758.22	1,419,976,385.11
营业总成本	9,853,105,331.47	-8,092,253,001.67	1,760,852,329.80
营业成本	9,630,633,296.60	-8,343,393,402.40	1,287,239,894.20
财务费用	97,540,479.37	251,140,400.73	348,680,880.10
投资收益	3,922,547.70	-50,155,076.09	-46,232,528.39
信用减值损失	-11,611,341,443.76	6,633,218,334.10	-4,978,123,109.66
营业利润	-12,009,072,539.50	6,378,304,501.46	-5,630,768,038.04
利润总额	-12,019,413,652.48	6,378,304,501.46	-5,641,109,151.02
所得税费用	67,102,720.05	-5,726,925.25	61,375,794.80
净利润	-12,086,516,372.53	6,384,031,426.71	-5,702,484,945.82
归属于母公司所有者的净利润	-11,524,114,428.67	6,029,919,609.90	-5,494,194,818.77
少数股东损益	-562,401,943.86	354,111,816.81	-208,290,127.05
综合收益总额	-12,086,516,372.53	6,384,031,426.71	-5,702,484,945.82
归属于母公司所有者的综合收益总额	-11,524,114,428.67	6,029,919,609.90	-5,494,194,818.77

归属于少数股东的的综合收益总额	-562,401,943.86	354,111,816.81	-208,290,127.05
(一) 基本每股收益	-10.27	5.38	-4.89
(二) 稀释每股收益	-10.27	5.38	-4.89

(2) 对上年期末即 2021 年数据的影响

报表项目名称	重述前金额	累积影响金额	重述后金额
其他流动资产	975,085,625.62	-520,380.99	974,565,244.63
流动资产合计	1,459,950,501.92	-520,380.99	1,459,430,120.93
资产总计	1,915,053,337.85	-520,380.99	1,914,532,956.86
应交税费	303,500,803.20	-84,385,027.33	219,115,775.87
其他应付款	1,102,959,748.62	-5,068,419.42	1,097,891,329.20
流动负债合计	6,481,387,088.90	-89,453,446.75	6,391,933,642.15
负债合计	6,985,888,398.66	-89,453,446.75	6,896,434,951.91
未分配利润	10,373,915,530.47	88,933,065.76	-10,284,982,464.71
归属于母公司股东权益合计	4,971,656,843.16	88,933,065.76	-4,882,723,777.40
股东权益合计	5,070,835,060.81	88,933,065.76	-4,981,901,995.05
负债和股东权益合计	1,915,053,337.85	-520,380.99	1,914,532,956.86

(十) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

二、 主要经营情况回顾

(一) 业务概要

商业模式

报告期内，公司主要业务为供应链管理、数字科技服务、商业保理：

(一) 供应链管理

公司通过下属滇中供应链、融链国际、易见智慧物流 3 家主体提供供应链管理服务。主要业务模式为基于区域及产业内的核心企业，为其供应链上下游提供供应链管理服务。

(二) 数字科技服务

公司数字科技板块以资源数字化、数字产业化、产业数字化为统领，推动新一代信息技术与重点产业融合创新发展，促进产业结构优化和传统产业转型，支持产业链供应链发展。

(三) 商业保理

公司已经无新增保理业务投放，保理板块重点工作为做好逾期保理业务的清收及存续期 ABS 业务的清算收尾工作。

行业信息

是否自愿披露

是 否

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

(二) 财务分析

1、 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	2,459,313.64	0.16%	9,443,828.55	0.49%	-73.96%
应收票据					
应收账款	140,896,244.46	8.89%	144,956,671.25	7.57%	-2.80%
存货	6,151.23	0.00%	3,574,149.36	0.19%	-99.83%
投资性房地产	57,171,383.02	3.61%	60,047,040.82	3.14%	-4.79%
长期股权投资	332,322,749.80	20.97%	340,093,867.11	17.76%	-2.28%
固定资产	2,393,153.87	0.15%	2,916,741.54	0.15%	-17.95%
在建工程					
无形资产	195,893.19	0.01%	659,087.44	0.03%	-70.28%

商誉					
短期借款	0.00	0.00%	1,550,582,685.60	80.99%	-100.00%
长期借款	500,000,000.00	31.56%	500,000,000.00	26.12%	0.00%
其他流动资产	723,091,521.40	45.64%	974,565,244.63	50.90%	-25.80%
其他应付款	2,021,158,328.49	127.56%	1,097,891,329.20	57.35%	84.09%
一年内到期的非流动负债	10,000.00	0.00%	85,754,332.71	4.48%	-99.99%
其他流动负债	2,938,734,517.38	185.48%	2,735,263,633.98	142.87%	7.44%
其他非流动负债	725,565,410.28	45.79%			100.00%

资产负债项目重大变动原因:

- 1) 货币资金本期期末较上年期末下降 73.96%，主要是支付日常开支所致；
- 2) 存货本期期末较上年期末下降 99.83%，主要是出售存货所致；
- 3) 无形资产本期期末较上年期末下降 70.28%，主要是计提无形资产摊销所致；
- 4) 短期借款本期期末较上年期末下降 100.00%，主要是归还借款所致；
- 5) 其他应付款本期期末较上年期末上升 84.09%，主要是应付利息及应付滇中集团代偿借款增加所致；
- 6) 一年内到期的非流动负债本期期末较上年期末下降 99.99%，主要是偿还部分借款及重分类至其他流动负债所致；
- 7) 其他非流动负债本期期末较上年期末上升 100.00%，主要是新增股东单位代偿借款所致。

2、营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	386,274,873.21	-	884,816,062.75	-	-56.34%
营业成本	344,156,415.12	89.10%	713,185,333.89	80.60%	-51.74%
毛利率	10.90%	-	19.40%	-	-
销售费用	15,160.85	0.00%	575,033.51	0.06%	-97.36%
管理费用	40,100,874.71	10.38%	67,314,281.44	7.61%	-40.43%
研发费用	971,532.47	0.25%	35,634,085.05	4.03%	-97.27%
财务费用	472,901,700.72	122.43%	491,032,534.34	55.50%	-3.69%
信用减值损失	12,815,447.18	3.32%	-277,613,590.98	-31.38%	104.62%
资产减值损失	-	-	-	-	-
其他收益	209,982.58	0.05%	4,871,575.18	0.55%	-95.69%
投资收益	-2,687,367.31	-0.70%	-14,663,681.85	-1.66%	81.67%
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	-2,796.73	0.00%	-	-	-100.00%
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	-463,018,546.74	-119.87%	-712,938,773.93	-80.57%	35.05%
营业外收入	1.86	0.00%	-	-	100.00%
营业外支出	32,219,466.37	8.34%	31,250,604.13	3.53%	3.10%
净利润	-495,306,500.17	-128.23%	-741,170,052.17	-83.77%	33.17%

项目重大变动原因:

- 1) 营业收入本期较上年同期减少 56.34%，主要是受巨额资金占用影响，现金流紧张，业务量减少所致；

- 2) 营业成本本期较上年同期减少 51.74%，主要是营业收入减少所致；
 3) 销售费用本期较上年同期减少 97.36%，主要是营业收入减少所致；
 4) 管理费用本期较上年同期减少 40.43%，主要是职工薪酬及租赁费减少所致；
 5) 研发费用本期较上年同期减少 97.27%，主要是研发人员减少使研发人员工资减少所致；

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	385,633,517.13	882,545,325.41	-56.30%
其他业务收入	641,356.08	2,270,737.34	-71.76%
主营业务成本	343,463,534.55	712,160,318.76	-51.77%
其他业务成本	692,880.57	1,025,015.13	-32.40%

按产品分类分析：

适用 不适用

按区域分类分析：

适用 不适用

收入构成变动的原因：

无

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	浙江纾鑫橡胶制品有限公司	29,845,937.92	7.74%	否
2	西双版纳傣橡农业开发有限公司	28,403,724.94	7.37%	否
3	西双版纳顺达进出口贸易有限责任公司	24,652,778.58	6.39%	否
4	红河汇能商贸有限责任公司	24,126,078.87	6.26%	否
5	勐腊金色橡胶有限公司	23,821,479.71	6.18%	否
	合计	130,850,000.02	33.93%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	建信商贸有限责任公司	140,623,588.36	40.94%	否
2	贵州盘南煤炭开发有限责任公司	22,601,240.19	6.58%	否
3	上海珪璋贸易有限公司	16,307,889.91	4.75%	否
4	云南洲际班列物流有限责任公司	12,694,357.94	3.70%	否
5	浙江纾鑫橡胶制品有限公司	10,370,260.26	3.02%	否
	合计	202,597,336.66	58.99%	-

3、 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	10,451,170.04	-19,213,898.15	154.39%

投资活动产生的现金流量净额	4,983,345.00	15,671,625.50	-68.20%
筹资活动产生的现金流量净额	-22,419,325.96	-130,025,347.64	82.76%

现金流量分析:

- 1) 经营活动产生的现金流量净额本期较上年同期增加 154.39%，主要是本期支付职工薪酬及税费大幅减少所致；
- 2) 投资活动产生的现金流量净额本期较上年同期减少 68.20%，主要是收到投资收益款减少所致；
- 3) 筹资活动产生的现金流量净额本期较上年同期增加 82.76%，主要是偿还债务资金减少所致。

(三) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
滇中供应链	控股子公司	供应链管理	3,300,000,000.00	3,315,234,975.31	549,332,312.73	340,217,696.37	109,528,712.99
贵州供应链	控股子公司	供应链管理	500,000,000.00	703,993,184.89	-25,408,791.89	0	-26,291,893.15
滇中保理	控股子公司	保理业务	1,700,000,000.00	3,105,077,630.09	-611,440,787.48	37,832,164.87	162,039,553.31
榕时代	控股子公司	信息服务	50,000,000.00	514,331,389.32	-45,215,194.65	0	-810,190.99
易见天树	控股子公司	信息服务	100,000,000.00	2,081,727.14	-37,922,851.53	75,471.70	-2,831,100.48
易见浙银股权	控股子公司	股权投资	760,000,000.00	748,686,000.81	748,676,000.81	0	-81.75

基金								
霍尔果斯保理	控股子公司	保理业务	1,550,000,000.00	590,417,608.46	3,955,664,701.47	-	0	-82,849,999.08
易见智慧物流	控股子公司	供应链管理	100,000,000.00	135,382,728.75	52,187,920.41		5,935,889.98	-3,472,066.71
君宜智能物流	参股公司	供应链管理	1,500,000,000.00	649,573,591.01	104,554,075.34		0	-6,218,069.93
滇中创兴	参股公司	供应链管理	800,000,000.00	1,022,788,857.67	303,493,168.90		1,186,353,166.35	-5,787,799.53
易见纹语	控股子公司	信息服务	10,000,000.00	6,053,961.55	-22,452,739.44		2,021,923.42	-258,658.42

主要参股公司业务分析

适用 不适用

截至年报披露日，经公司董事会、经营层和年审会计师事务所多次尝试，参股公司嘉易诚兴、易链通仍拒绝提供年度财务数据。上述事项将影响公司长期股权投资确认，具体情况详见本报告附录。

公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

2、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

是 否

三、持续经营评价

2022年，公司存在业务量萎缩、后续业务拓展困难、市场信用严重受损、资金链紧张、融资受阻、后续债务到期、对外担保承担连带赔偿压力且关联债权能否获得清偿存在重大不确定性、大量诉讼/仲裁导致部分资产被冻结等问题，持续经营能力存在不确定性。公司董事会坚持稳中求进的工作总基调，以强化和提升公司可持续生产经营能力为重点，抓债务债权处置保经营主体安全，抓现金流平衡保公司生存，抓项目突破保转型发展，努力提升公司的可持续经营能力。

大华会计师事务所亦对公司持续经营能力作出评价，具体详见审计报告。

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

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

二、 重大事件详情

(一)重大诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10% 及以上

√是 □否

单位：元

性质	累计金额		合计	占期末净资产比例%
	作为原告/申请人	作为被告/被申请人		
诉讼或仲裁	680,970,000.00	1,502,322,901.39	2,183,292,901.39	40.79%

2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

√适用 □不适用

单位：元

原告/申请人	被告/被申请人	案由	是否结案	涉及金额	是否形成预计负债	案件进展或执行情况	临时公告披露时间
宁波盛泗密源物资有限责任公司	贵州供应链、易见股份	买卖合同纠纷	否	40,913,457.00	是	已判决、处于执行阶段	2021年9月8日

夏**	易见股份	买卖合同 纠纷	是	59,909,330.14	否	已结案	2021年9 月8日
莆田海发新能源 有限公司	贵州供应 链、易见股 份	买卖合同 纠纷	否	30,983,329.95	是	已判决、 处于执行 阶段	2021年9 月8日
福建省建投集团 有限公司		买卖合同 纠纷	否	112,911,114.38	是	已判决、 处于执行 阶段	2021年9 月8日
福建建投国际贸 易有限公司		买卖合同 纠纷	否	30,821,861.72	是	已判决、 处于执行 阶段	2021年9 月8日
深圳德合基金管 理有限公司	滇中供应 链、滇中集 团	融资融券 交易纠纷	否	62,638,973.46	是	已判决、 处于执行 阶段	2021年 10月8 日
济南石稳资本投 资合伙企业（有 限合伙）	贵州供应 链、易见股 份	债权转让 合同纠纷	是	342,860,973.00	否	已判决	2023年2 月27日
江安首唯商贸有 限责任公司	易见智慧物 流	买卖合同 纠纷	否	21,735,428.00	是	二审已判 决	2022年5 月31日
云南滇中盛昌企 业管理咨询有限 公司	易见股份	借款合同 纠纷	否	166,226,666.67	否	裁定中止 审理	2022年5 月31日
		借款合同 纠纷	否	186,841,666.67	否	裁定中止 审理	2022年5 月31日
		公司盈余 分配纠纷	否	137,498,195.699	否	裁定中止 审理	
滇中创兴	滕**、肖 **；第三 人：滇中供 应链	买卖合同 纠纷	否	29,470,000.00	否	二审已判 决	
	滕**、肖 **；第三 人：滇中供 应链、曲靖 图鑫商贸有 限公司	买卖合同 纠纷	否	20,000,000.00	否	二审已判 决	
楚雄本宽	贵州供应 链、易见股 份	买卖合同 纠纷	否	10,839,906.00	否	二审已判 决	
四川供销粮油有 限公司	云南拓昂供 应链有限公 司、云南滇 中供应链管 理有限公 司、马俊	买卖合同 纠纷	否	54,674,450.00	否	已开庭， 待判决	
			否	28,759,894.00	否		
			否	46,653,651.00	否		待开庭
总计	-	-	-	1,383,738,897.69	-	-	-

重大诉讼、仲裁事项对公司的影响：

截至本报告期末，公司及子公司涉诉案件本金 21.83 亿元及相关利息等；其中公司作为原告的诉讼涉案金额为 6.81 亿元及相关利息等，公司作为被告的诉讼、仲裁涉案金额 15.02 亿元及相关利息等；公司已判决败诉的案件涉案金额为 2.89 亿元及相关利息。重大诉讼、仲裁事项对公司的影响详见本报告第一节“重大风险提示表”之“诉讼风险”。

(二) 公司发生的提供担保事项

两网公司或退市公司及合并报表范围内子公司存在违规担保事项，或者报告期内履行的及尚未履行完毕的担保累计金额超过两网公司或退市公司本年度末合并报表经审计净资产绝对值的 10%。

√是 □否

公司对合并报表范围内子公司提供担保情况

√适用 □不适用

单位：元

序号	被担保人	担保金额	实际履行担保责任的金额	担保余额	担保期间		责任类型	是否履行必要的决策程序	是否因违规已被采取行政监管措施	是否因违规已被采取自律监管措施	违规担保是否完成整改
					起始	终止					
1	滇中供应链	500,000,000.00	500,000,000.00	500,000,000.00	2019年5月31日	2024年5月31日	连带	已事前及时履行	否	否	不涉及
2		50,000,000	44,695,000	44,695,000	2020年8月25日	自担保合同生效之日起至主合同项下债务履行期限届满之日后三年止	连带	已事后补充履行	否	否	不涉及
合计	-	550,000,000.00	544,695,000.00	544,695,000.00	-	-	-	-	-	-	-

备注：

注 1：上表列示的担保金额为担保合同约定的金额，担保余额为担保项下实际发生的债务本金余额。

注 2：上述第 1 项担保为子公司滇中供应链向渤海国际信托有限公司申请借款 50,000.00 万元，由易

见股份为滇中供应链提供连带责任担保，担保范围为主合同项下全部债权。担保金额未超过经股东大会审议的 2019 年易见股份对外担保额度。

注 3：上述第 2 项担保为云南工投集团于 2020 年 8 月向滇中供应链提供了 5,000.00 万元人民币的借款，由易见股份为滇中供应链的上述借款提供连带责任保证担保，公司于 2021 年 7 月 3 日召开第八届董事会第十五次会议、第八届监事会第十一次会议，追认审议通过了上述借款事项。

公司对合并报表范围外主体提供担保情况

适用 不适用

合并报表范围内子公司对两网公司或退市公司合并报表范围外主体提供担保情况

适用 不适用

担保合同履行情况

适用 不适用

担保合同正在履行中。

公司提供担保分类汇总

单位：元

项目汇总	担保金额	担保余额
报告期内两网公司或退市公司提供担保（包括对表内子公司提供担保）	550,000,000.00	544,695,000.00
公司及表内子公司为两网公司或退市公司股东、实际控制人及其关联方提供担保	1,914,798,709.69	1,914,798,709.69
公司直接或间接为资产负债率超过 70%（不含本数）的被担保人提供担保	550,000,000.00	544,695,000.00
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	-	-
公司为报告期内出表公司提供担保	-	-

备注：

注 1：上表所示的担保金额为担保合同约定的金额，担保余额为担保项下实际发生本金余额。

注 2：公司将关联借款及代偿中向股东方提供抵质押视作担保，计入上表“公司及表内子公司为两网公司或退市公司股东、实际控制人及其关联方提供担保”项目中。

应当重点说明的担保情况

适用 不适用

违规担保原因、整改情况及对公司的影响

适用 不适用

预计担保及报告期内执行情况

适用 不适用

2022 年度，公司预计对外担保总额不超过 180,000.00 万元。截至 2022 年 12 月 31 日，公司对外担保余额 55,000.00 万元。截至 2023 年 4 月 25 日，公司对外担保余额为 54,469.50 万元，未发生超过股东大会批准额度的对外担保和逾期担保。

(三) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

控股股东、实际控制人及其控制的企业资金占用情况：

单位：元

占用主体	占用性质	期初余额	本期新增	本期减少	期末余额	单日最高占用余额	是否履行审议程序	是否因违规已被采取行政监管措施	是否因违规已被采取自律监管措施	是否归还占用资金
九天集团	其他	8,227,906,382.47	0	0	8,227,906,382.47	-	尚未履行	是	是	否
合计	-	8,227,906,382.47	0	0	8,227,906,382.47	-	-	-	-	-

发生原因、整改情况及对公司的影响：

2021年6月20日，公司原控股股东九天集团来函自查确认对公司及子公司构成资金占用42.53亿元并承诺还款。公司立即成立了清偿专项工作小组，并聘请会计师事务所和律师事务所共同推进包括关联方资金占用、业务及财务等方面的核查工作，截至本报告披露日，公司已多次向九天集团发函督促其履行资金占用还款义务；同时就部分前任高管涉嫌违法犯罪向公安机关报案，目前案件已移交检察机关审查起诉。根据公司聘请的会计师事务所和律师事务所核查情况，通过公司自查，结合证监会《行政处罚决定书》和公司在配合有权机关调查过程中获取的信息，截至2022年12月31日，公司将九天集团及其控制的21家关联企业债权进行统一核算，债权余额为130.47亿元，扣除证监会认定的虚增利润48.19亿元，应收九天集团及其关联方债权余额82.28亿元。

公司根据配合公安机关调查过程中自查整理的资料，预计可收回九天集团资产价值约为2.20亿元。截至本报告披露日，九天集团未对资金占用的时间、性质、路径和金额进行回复，公司未收到任何还款。公司应收九天集团的关联债权能否获得清偿存在重大不确定性。

(四) 报告期内公司发生的其他重大关联交易情况

单位：元

交易类型	审议金额	交易金额
资产或股权收购、出售		
与关联方共同对外投资		
提供财务资助		
提供担保		
委托理财		
关联借款及利息	3,008,000,000.00	2,232,798,709.69

备注：

注1：报告期内，公司接受财务资助如下：

(1) 公司第八届董事会第三十一次会议审议通过《关于控股股东拟为公司提供借款的议案》，云南工投集团为公司提供2,800.00万元人民币的财务资助，到期一次性还本付息，期限1年，利率不高于中国人民银行公布最近一期的一年期贷款市场报价利率（LPR）。

(2) 公司第八届董事会第三十四次会议审议通过《关于云南工投集团拟为公司子公司提供财务资助的议案》，云南工投集团为滇中供应链提供28,000.00万元人民币的财务资助，到期一次性还本付息，期限2个月，年利率按照中国人民银行最近一期公布的一年期贷款市场报价利率（LPR）执行。

注 2：公司 2022 年第一次临时股东大会审议通过了《关于公司拟向云南工投集团申请借款并提供抵质押物的议案》、《关于公司拟向滇中集团申请借款并提供抵质押物的议案》，股东方提供借款，公司及子公司向股东方提供相应的抵质押担保。截至 2022 年年末，公司及子公司向云南工投集团借款 64,835.06 万元，公司及子公司向云南工投集团提供相应的应收账款质押担保，未超过股东大会批准的 75,000 万元借款额度。

注 3：公司 2022 年第二次临时股东大会审议通过了《关于向云南工投集团提供抵质押担保的议案》、《关于向滇中集团及滇中立恒提供抵质押担保的议案》，云南工投集团向银行的借款事项履行担保人义务提供资金总额不超过 75,000 万元，滇中集团及滇中立恒向银行的借款事项履行担保人义务提供资金总额不超过 60,000 万元，公司及子公司将向股东方提供相应的抵质押担保。截至 2022 年年末，云南工投集团为公司及子公司代偿银行借款 73,556.54 万元，公司及子公司向云南工投集团提供相应的应收账款质押担保，未超过股东大会批准的 75,000 万元额度；截至 2022 年年末，滇中集团及滇中立恒为公司及子公司代偿银行借款 54,088.27 万元，公司及子公司向滇中集团及滇中立恒提供相应的子公司股权质押担保，未超过股东大会批准的 60,000 万元额度。

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

报告期内，为缓解公司及子公司资金压力及流动性困难，由公司关联方向公司及子公司提供借款、担保、财务资助，为公司向银行借款及代偿事项履行担保人义务等，同时由公司及子公司向关联方提供相应的抵质押担保措施。相关关联交易已履行必要的审议程序，符合关联交易公平、公正的定价原则，不会对公司的正常运作和业务发展造成不利影响，不存在损害公司和全体股东利益的情形，不会对公司独立性产生影响。

报告期内两网公司或退市公司无违规关联交易

√是 □否

(五) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
工投君阳		2023年3月18日		同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	已履行完毕，详见注 1
工投集团及工投君阳	2020年3月19日	在云南工投集团、云南工投君阳作为易见股份 5.00%以上股东期间	权益变动	关联交易承诺	（1）在作为易见股份 5.00% 以上股东期间，云南工投集团及云南工投君阳控制、或实施重大影响的其他企业，将尽量减少、避免与易见股份及其子公司之间不必要的关联交易。 （2）对于云南工投集团或云南工投君阳控制、或实施重大影响的其他企业与易见股份及其子公司发生的关联交易确有必要且无法规避时，将遵循公正、公平、公开的一般商业原则，依照市场经济规则，按照有关法律、法规、规范性文件和有关规定履行合法程序，依法签订协议，保证交易价格的透明、公允、合理，在股东大会以及董事会对有关涉及云南工投集团及云南工投君阳所控制的其他企业与易见股份及其子公司的关联交易进行表决时，履	正在履行中

					行回避表决的义务，并将督促易见股份及时履行信息披露义务，保证不通过关联交易损害易见股份及其他股东特别是中小股东的利益。	
滇中集团	2018年10月8日	在滇中集团作为易见股份5.00%以上股东期间	权益变动	关联承诺	1、在滇中集团作为易见股份5.00%以上股东期间，滇中集团及滇中集团控制、或实施重大影响的其他企业，将尽量减少、避免与易见股份及其子公司之间不必要的关联交易。2、对于滇中集团及滇中集团控制、或实施重大影响的其他企业与易见股份及其子公司发生的关联交易确有必要且无法规避时，将遵循公正、公平、公开的一般商业原则，依照市场经济规则，按照有关法律、法规、规范性文件和公司的有关规定履行合法程序，依法签订协议，保证交易价格的透明、公允、合理，在股东大会以及董事会对有关涉及滇中集团及滇中集团所控制的其他企业与易见股份及其子公司的关联交易进行表决时，履行回避表决的义务，并将督促易见股份及时履行信息披露义务，保证不通过关联交易损害易见股份及其他股东特别是中小股东的利益。	正在履行中
九天集团	2021年6月20日	2023年6月30日	其他	资金占用还款承诺	九天集团2021年6月20日来函表示，经公司自查确认截至2021年6月20日，通过易见股份四家客户构成对易见股份及其子公司共计42.53亿元的资金占用。为保障易见股份全体股东利益，九天集团承诺在2023年6月30日以前，分笔偿还占用资金及对应资金占用费，并以资金抵押、个人无限连带责任保证等方式，为九天集团还款承诺提供担保。	未履行

注 1：承诺 1 由云南工投君阳作出。云南工投君阳从事的业务与上市公司所从事业务之间存在一定的竞争关系。为避免与易见股份及其子公司未来可能的同业竞争，工投君阳承诺如下：在拥有对易见股份控制权期间，承诺自本承诺签署之日起 36 个月内（以下简称“承诺期”）通过以下措施解决及避免与易见股份的同业竞争：1、在承诺期内，若云南工投君阳与易见股份及其子公司存在同业竞争的企业（以下简称“相关企业”）能产生较好的收益且易见股份有意收购时，承诺将持有的相关企业的股权参考市场评估价格转让给上市公司；否则，承诺采取以下措施消除与易见股份及其子公司之间存在的同业竞争：（1）将该企业整体对外出售给第三方；（2）将该企业中与易见股份及其子公司存在同业竞争的业务剥离。2、自本承诺函出具之日起，若易见股份及其子公司今后从事新的业务领域，则云南工投君阳将不在中国境内外以投资、收购、兼并等方式从事与易见股份及其子公司新业务构成直接竞争的业务活动。3、未来云南工投君阳获得与易见股份及其子公司业务相同或类似的收购、开发和投资等机会，将优先提供给易见股份及其子公司进行选择。4、云南工投君阳在解决及避免同业竞争方面所作的各项承诺，同样适用于云南工投君阳直接或间接控制、重大影响的其他企业，云南工投君阳有义务督促并确保上述其他企业执行承诺所述各事项安排并严格遵守承诺。

2022 年 8 月，云南工投君阳向公司来函确认：自 2021 年 4 月起，云南工投君阳下属子公司君宜智能物流全面停止新增业务，全力开展存量业务的梳理和清收，君宜智能物流目前暂无开展新业务的计划。停止业务后，君宜智能物流和易见股份不存在同业竞争，云南工投君阳及其直接或间接控制、重大影响的其他企业从事的业务与易见股份从事业务之间也不存在竞争关系，云南工投君阳关于解决同业竞争的承诺已履行完成。

承诺事项履行情况

事项	是或否	是否完成整改
因相关法律法规、政策变化、自然灾害等自身无法控制的客观原因，导致承诺无法履行或无法按期履行的，承诺人是否未及时披露相关信息	否	不涉及
除自身无法控制的客观原因及全国股转公司另有要求的外，承诺已无法履行或履行承诺不利于维护两网公司或退市公司权益的，承诺人是否未充分披露原因并履行替代方案或豁免承诺的审议程序	否	不涉及
除自身无法控制的客观原因外，承诺人是否超期未履行承诺或违反承诺	是	否

2018年，为减少和规范未来可能发生的关联交易，滇中集团作出关联交易承诺。

2017年至2018年期间，滇中创投陆续通过3个资管计划，向滇中保理购买保理应收账款，滇中保理到期回购资产、支付利息，并约定了违约金罚息。易见股份时任股东九天集团为滇中保理提供全额连带责任担保。2017年9月至11月，滇中创投通过浙江浙商证券资产管理有限公司设立“浙商聚金滇中创投1号定向资管计划”（简称“滇创1号资管”），分5期出资12亿元购买保理资产，回购期限一年、年利率7.59%。滇创1号资管第1期至4期于2018年9至10月到期，滇中保理于2018年12月结清本金8.50亿元并支付利息0.74亿元；第5期于2018年11月22日到期，滇中保理于2019年5月结清本金3.50亿元并支付利息0.18亿元，剩余利息851.23万元逾期未付。

为解决滇创1号资管逾期，滇中创投于2018年10月通过东证融汇证券资产管理有限公司设立“东证融汇明珠611号定向资产管理计划”（简称“东证611号资管”），12月通过上海金元百利资产管理有限公司设立“金元百利君中1号单一资产管理计划”（简称“君中1号资管”）。两项资管计划合计出资9.85亿元购买滇中保理的保理资产，回购期限一年，年利率分别为10.50%、8.62%。在这两项资管合同期内，滇中保理应付本息10.73亿元（本金9.85亿元、利息0.99亿元，“东证611号资管”项下已付利息0.11亿元），但到期后滇中保理未能偿付。上述债务分别于2018年、2019年逾期后，各方未及时签订展期协议或做其他安排。2022年3月，滇中创投向滇中保理发送《债权人变更通知》，通知将前述三个资管计划项下的全部债权于2021年12月30日转让给滇中盛昌。

2021年初，经易见股份自查发现，公司部分前高管凌驾于公司制度及管理层之上，在未履行相关决策及适当审批的情况下，于2020年12月31日违规与滇中创投等相关方签署《债权转让协议》，将3个资管计划项下的委托资产原状分配给滇中创投，滇中创投成为滇中保理的直接债权人，协议中计算的债务本息及违约金罚息合计16.20亿元（本金为9.85亿元，利息为0.96亿元，违约金罚息为5.39亿元）。滇创1号资管项下未支付的利息为851.63万元，但其罚息计算高达3.20亿元。上述行为直接导致易见股份产生大额债务。2021年7月，易见股份已对部分前高管涉嫌违法犯罪向公安机关报案。

为妥善解决历史遗留问题、保护公司和投资者利益，易见股份多次与滇中集团面谈协商，并分别于2021年7月22日、7月27日、9月29日、2022年2月11日、3月8日、3月29日、8月23日多次向有关单位致函请求协调减免上述利息及罚息。但截至本报告披露日，均未予以回应。2022年11月，公司向昆明市西山区人民法院提交立案材料针对9.85亿元资管计划及高额罚息提起诉讼。2023年2月，滇中保理向滇中盛昌发函告知，因三项资管计划相关合同约定的违约金罚息的计算方式，远高于同期市场贷款利率，存在损害公司股东利益的情形且上述资管计划项下资金被原控股股东九天集团及关联企业占用，目前案件仍未判决，合同是否真实有效存在重大不确定性。

上述协议未履行适当关联交易决策、审批流程，且定价水平违反了关联交易要求的公平原则，均违反了其承诺中“按照有关法律、法规、规范性文件和公司的有关规定履行合法程序，依法签订协议，保证交易价格的透明、公允、合理”的相关约定。

(六)被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
公司及子公司银行账户	货币资金	冻结	42,361.11	0.00%	涉 诉 案 件
应收保理款	其他流动资产	质押	540,000,000.00	34.08%	

九天控股的应收账款	其他应收款	质押	899,701,108.75	56.78%	查封 冻结
下属子公司持有的仓库	投资性房地产	抵押	57,171,383.02	3.61%	
易见股份持深圳滇中商业保理有限公司 22.57%股权	股权	质押	383,677,548.44	24.22%	
易见股份持深圳滇中商业保理有限公司 9.25%股权	股权	质押	157,205,137.16	9.92%	
易见供应链管理股份有限公司持有贵州易见供应链管理有限责任公司股权	股权	冻结	500,000,000.00	31.56%	
易见供应链管理股份有限公司持有四川易见智慧物流有限责任公司股权	股权	冻结	100,000,000.00	6.31%	
易见供应链管理股份有限公司持有霍尔果斯易见区块链商业保理有限公司股权	股权	冻结	44,414,000.00	2.80%	
易见供应链管理股份有限公司持有易链通供应链管理（山东）有限公司股权	股权	冻结	3,300,000.00	0.21%	
贵州易见供应链管理有限责任公司持有贵州易泓供应链管理有限责任公司股权	股权	冻结	32,500,000.00	2.05%	
贵州易见供应链管理有限责任公司持有嘉易诚兴投资（济南）合伙企业（有限合伙）股权	股权	冻结	81,750,000.00	5.16%	
总计	-	-	2,799,761,538.48	176.71%	-

注：因莆田海发新能源有限公司与贵州供应链买卖合同纠纷，2023年3月12日公司所持有被冻结的云潮金服45%的股权在淘宝网司法拍卖平台被公开拍卖。网拍期间，竞买人云南创新智慧供应链科技有限公司以人民币3,220,800.00元竞价成交，股权所有权及相应其他权利自至裁定书送达买受人时转移。

资产权利受限事项对公司的影响：

公司及子公司涉及诉讼，相关方采取财产保全措施，导致公司及子公司部分账户、部分子公司股权冻结，对公司资金周转及日常经营造成一定影响。截至2022年12月31日，公司及子公司共计33个银行账户被冻结，涉及案件金额合计827,178,528.20元；银行账户被冻结金额为42,361.11元；公司下属6家子公司部分股权被冻结，涉及案件的执行金额共计278,268,736.51元及利息，被冻结股权的权益数额合计为795,026,914元，不排除后续新增诉讼案件或有公司其他资产被冻结的情形，加剧公司的资金紧张状况。

(七) 调查处罚事项

2023年4月4日，公司收到证监会下发的《行政处罚决定书》，证监会对公司信息披露违法违规行为进行了立案调查、审理，并依法向当事人告知了作出行政处罚的事实、理由、依据及当事人依法享有的权利。根据当事人的申请，中国证监会举行了听证会，听取当事人及其代理人的陈述和申辩意见。案件现已调查、审理终结。

经查明，当事人存在以下违法事实：（一）易见股份2015年度至2018年度报告未如实披露实际控制人；（二）易见股份2015年至2020年年度报告存在虚假记载；（三）易见股份未按期披露2020年年度报告。

根据当事人违法行为的事实、性质、情节与社会危害程度，依据《证券法》第一百九十七条第一款、第二款，证监会决定：

(一) 对易见股份未按规定披露年报行为给予警告，并处以 50 万元的罚款；对易见股份披露年报虚假记载行为责令改正，给予警告，并处以 1,000 万元的罚款，对易见股份罚款合计 1,050 万元；

(二) 对冷天晴给予警告，并处以 500 万元的罚款；

(三) 对胡玉苹、凡建、罗志洪给予警告，并分别处以 150 万元的罚款；

(四) 对王跃华、单德堂给予警告，并分别处以 100 万元罚款；

(五) 对吴江、任子翔给予警告，并分别处以 80 万元的罚款；

(六) 对杨复兴给予警告，并处以 20 万元的罚款。

根据当事人违法行为的事实、性质、情节与社会危害程度，依据 2005 年《证券法》第一百九十三条第三款，中国证监会决定：对冷天晴给予警告，并处以 30 万元的罚款。

综上，对冷天晴罚款合计 530 万元。

具体详见公司于 2023 年 4 月 4 日在指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）刊登的《关于公司收到中国证券监督管理委员会<行政处罚决定书>的公告》（公告编号：2023-010）。

(八) 失信情况

因公司涉及诉讼案件，未履行生效法律文书确定的给付义务，公司及子公司贵州供应链、易见天树被列为失信被执行人，公司、贵州供应链、易见天树的法定代表人被列入限制消费对象。

第五节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	1,122,447,500	100.00%	-661,234,751	461,212,749	41.09%
	其中：控股股东、实际控制人	306,836,450	27.34%	-306,836,450	0	0%
	董事、监事、高管	5,300	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	0	0%	+661,234,751	661,234,751	58.91%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	+306,836,450	306,836,450	27.34%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		1,122,447,500	-	-	1,122,447,500	-
普通股股东人数		26,859				

注 1：原副总裁刘天成已于 2022 年 5 月 9 日向公司董事会辞去副总裁职务，其所持有的公司股票 5300 股报告期内未发生变动。公司现任董事、监事、高管未持有公司股份。

注 2：根据《全国中小企业股份转让系统两网公司及退市公司股票转让办法》第十二条规定，云南工投集团、云南工投君阳、滇中集团、九天集团不得减持所持有的公司股份，公司已向全国中小企业股份转让系统有限责任公司申请对上述股东所持股份进行限售。

股本结构变动情况：

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	滇中集团	240,237,203	0	240,237,203	21.40%	240,237,203	0	120,106,813	0
2	工投君阳	202,040,550	0	202,040,550	18.00%	202,040,550	0	10,000,000	0
3	九天集团	119,521,098	-5,360,000	114,161,098	10.17%	114,161,098	0	73,911,098	114,161,098
4	工投集团	104,795,900	0	104,795,900	9.34%	104,795,900	0	0	0
5	魏建清	0	6,166,600	6,166,600	0.55%	0	6,166,600	0	0
6	杨柏忠	0	5,921,770	5,921,770	0.53%	0	5,921,770	0	0
7	赵欣	0	5,841,895	5,841,895	0.52%	0	5,841,895	0	0

8	冯永定	840,800	4,519,259	5,360,059	0.48%	0	5,360,059	0	0
9	林万鸿	0	4,719,550	4,719,550	0.42%	0	4,719,550	0	0
10	刘其美	0	3,563,000	3,563,000	0.32%	0	3,563,000	0	0
合计		667,435,551	25,372,074	692,807,625	61.73%	661,234,751	31,572,874	204,017,911	114,161,098

普通股前十名股东间相互关系说明：云南工投集团与云南工投君阳为一致行动关系，公司未知上述其他股东之间是否存在关联关系或一致行动关系。

注 1：九天集团持股比例为 10.17%，截至报告期末，已完成 6.58%股份的确权，目前正在办理剩余 3.59%股份的确权。

注 2：根据《全国中小企业股份转让系统两网公司及退市公司股票转让办法》第十二条规定，云南工投集团、云南工投君阳、滇中集团、九天集团不得减持所持有的公司股份，公司已向全国中小企业股份转让系统有限责任公司申请对上述股东所持股份进行限售。

二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化。

四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的普通股股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

五、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

六、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

七、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

√适用 □不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率
					起始日期	终止日期	
1	信托	渤海国际信托有限公司	信托公司	500,000,000.00	2019年5月31日	2024年5月30日	11.50%
2	定向融资计划	深圳德合基金管理有限公司	基金公司	61,930,000	2019年11月29日	2021年9月13日	8.5%-9.5%
3	资管计划	嘉易诚兴投资（济南）合伙企业（有限合伙）	投资公司	300,000,000	2020年8月5日	2021年2月5日	11.00%
合计	-	-	-	861,930,000	-	-	-

注 1：子公司滇中供应链向渤海国际信托有限公司借款 50,000.00 万元，年化利率 11.00%；

注 2：子公司滇中供应链通过深圳德合基金管理有限公司间接融资 6,193 万元，年化利率 8.5%-9.5%，目前该项融资已逾期；

注 3：子公司滇中保理通过嘉易诚兴投资（济南）合伙企业（有限合伙）间接融资 30,000 万元，年化利率 11.00%，目前该项融资已逾期。

九、 权益分派情况

（一） 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

□适用 √不适用

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

□适用 √不适用

（二） 权益分派预案

□适用 √不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	是否为失信联合惩戒对象	出生年月	任职起止日期	
					起始日期	终止日期
石金桥	董事、董事长	男	是	1971年10月	2021年10月25日	2023年8月23日
史顺	董事	男	否	1971年9月	2021年4月12日	2023年8月23日
丁加毅	董事	男	否	1964年6月	2020年8月24日	2023年8月23日
苏丽军	董事	男	否	1967年9月	2015年9月23日	2023年8月23日
杨志刚	董事	男	否	1972年3月	2021年10月25日	2023年8月23日
黄若木	董事	男	否	1985年7月	2022年9月9日	2023年8月23日
李雪宇	独立董事	男	否	1971年10月	2021年7月30日	2023年8月23日
金祥慧	独立董事	女	否	1982年8月	2021年7月30日	2023年8月23日
张慧德	独立董事	女	否	1964年4月	2021年8月17日	2023年8月23日
刘涓	监事会主席	女	否	1975年10月	2021年10月25日	2023年8月23日
郑勇勇	监事	男	否	1983年7月	2021年10月25日	2023年8月23日
丁勇	监事	男	否	1982年8月	2022年12月5日	2023年8月23日
张瑞江	职工监事	男	否	1972年9月	2021年9月27日	2023年8月23日
赵建雄	职工监事	男	否	1985年7月	2023年1月6日	2023年8月23日
史顺	总裁	男	否	1971年9月	2021年4月1日	2023年8月23日
丁思德	常务副总裁	男	否	1984年11月	2021年3月25日	2023年8月23日
罗昌垚	董事会秘书	女	否	1992年3月	2021年7月12日	2023年8月23日
常椿	副总裁	女	否	1972年3月	2022年1月17日	2023年8月23日
贾鹏超	财务总监	男	否	1990年11月	2022年10月21日	2023年8月23日
杨复兴	董事长（离任）	男	否	1962年8月	2021年1月21日	2022年8月4日
范宏平	监事（离任）	女	否	1967年8月	2020年8月24日	2022年11月2日
杨雅茹	职工监事（离任）	女	否	1987年12月	2021年9月27日	2022年12月20日
黄钰迪	副总裁（离任）	女	否	1989年12月	2020年8月24日	2022年1月25日
刘天成	副总裁（离任）	男	否	1978年2月	2020年8月24日	2022年5月9日
李超	财务总监（离任）	男	否	1986年9月	2021年5月24日	2022年10月18日
董事会人数:					9	
监事会人数:					5	
高级管理人员人数:					5	

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

公司现任非独立董事5名，非职工监事3名，均为公司股东方提名董事、监事。其中，公司董事长石金桥先生、董事杨志刚先生、黄若木先生、监事会主席刘涓女士在股东单位工投君阳任职；公司董事丁加毅先生、监事郑勇勇先生、丁勇先生在控股股东云南工投集团任职；公司董事苏丽军先生在股东单位滇中集团任职。

(二) 变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
杨复兴	董事长	离任	无	辞职
范宏平	监事	离任	无	辞职
杨雅茹	职工监事	离任	无	辞职
李超	财务总监	离任	无	辞职
黄钰迪	副总裁	离任	无	辞职
刘天成	副总裁	离任	无	辞职
常椿	易见股份资产与产权部总经理	新任	副总裁	聘任
黄若木	无	新任	董事	补选
贾鹏超	易见股份财务资金部总经理	新任	财务总监	聘任
丁勇	无	新任	监事	补选
赵建雄	易见股份综合管理部（含董事会办公室） 副总经理	新任	职工监事	补选

关键岗位变动情况

√适用 □不适用

职务	是否发生变动	变动次数
董事长	是	1
总经理	否	0
董事会秘书	否	0
财务总监	是	1

（三）报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

√适用 □不适用

1、报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

□适用 √不适用

2、报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

常椿，中国籍，女，汉族，中共党员，1972年3月生，云南大学工商管理专业硕士。历任招商银行股份有限公司昆明高新支行行长，深圳市榕时代科技有限公司执行董事、总经理。现任易见股份副总裁。

黄若木，中国籍，汉族，男，1985年7月生，云南财经大学金融工程专业，中级经济师。2008年至今先后在云南工投基础产业有限责任公司、工投集团资产运营部、资产管理部、办公室、战略发展部、金融业务部工作。现任工投集团监事、金融业务部副总经理，云南惠众股权投资基金管理有限公司董事、云南曲靖工投矿业投资发展有限公司监事，易见股份董事，兼任工投君阳副总经理。

贾鹏超，中国籍，汉族，男，1990年11月生，中共党员，注册会计师、高级会计师、税务师、美国注册管理会计师，云南财经大学会计学学士、昆明理工大学工商管理硕士。历任工投集团财务管理部职员、云南省国有金融资本控股集团有限公司业务经理，现任易见股份党委委员、财务总监，兼任滇中保理、霍尔果斯保理执行董事、法定代表人。

丁勇，中国籍，男，1982年8月生，中共党员，云南大学法学硕士。历任工投集团政策法规部、董事会办公室、战略发展部一级主管；现任工投集团风险法务部副部长，易见股份监事。

赵建雄，中国籍，男，1985年7月生，云南民族大学管理学学士，助理人力资源管理师。历任易见股份综合管理部人力资源主管、总经理助理、副总经理，贵州易见副总经理；现任易见股份综合管理部（含董事会办公室）副总经理（主持工作）、易见股份职工监事，兼任贵州易泓供应链监事。

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

(五) 董事、监事、高级管理人员任职履职情况

事项	是或否	具体情况
董事、监事、高级管理人员是否存在《公司法》第一百四十六条规定的情形	否	不涉及
董事、监事、高级管理人员是否被中国证监会采取证券市场禁入措施或者认定为不适当人选，期限尚未届满	否	不涉及
董事、监事、高级管理人员是否被全国股转公司或者证券交易所采取认定其不适合担任公司董事、监事、高级管理人员的纪律处分，期限尚未届满	否	不涉及
是否存在董事、高级管理人员兼任监事的情形	否	不涉及
是否存在董事、高级管理人员的配偶和直系亲属在其任职期间担任公司监事的情形	否	不涉及
董事、高级管理人员是否投资与两网公司或退市公司经营同类业务的其他企业	否	不涉及
董事、高级管理人员及其控制的企业是否与公司订立除劳务/聘任合同以外的合同或进行交易	否	不涉及
是否存在董事连续两次未亲自出席董事会会议的情形	是	公司非独立董事苏丽军多次未按规定出席董事会，公司从云南省纪委省监委、昆明市纪委监委网站获悉，苏丽军因严重违法违纪被开除党籍及公职。
是否存在董事连续十二个月内未亲自出席董事会会议次数超过期间董事会会议总次数二分之一的情形	是	
董事长、总经理、财务负责人、董事会秘书或信息披露事务负责人等关键职务是否存在一人兼多职的情况	否	不涉及

(六) 独立董事任职履职情况

适用 不适用

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

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
业务人员	57	0	31	26
技术人员	13	0	11	2
财务人员	27	0	14	13
行政人员	32	3	0	35
员工总计	129	0	56	76

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	0
硕士	21	15
本科	83	48
专科	23	12
专科以下	1	1
员工总计	129	76

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

公司按照技术水平、岗位职责严格定薪并确定薪酬级别，制定了相应的绩效考核办法；公司根据实际情况及行业的需要组织员工培训。公司暂无需承担费用的离退休人员。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

公司于 2023 年 1 月 4 日召开第一届第二次职工大会，审议通过了《关于补选公司第八届职工监事的议案》。选举赵建雄为公司职工监事，任职期限自公司第一届第二次职工大会审议通过之日起至第八届监事会届满之日止。

第七节 公司治理、内部控制和投资者保护

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

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

公司已按照《公司法》《证券法》等法律法规及证监会、上交所、股转系统的有关规定建立起较为完善的法人治理机构及运作机制。公司股东大会、董事会和监事会按照《公司章程》《股东大会议事规则》《董事会议事规则》《监事会议事规则》《独立董事工作制度》等制度开展工作。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

报告期内，公司严格按照《公司法》《公司章程》及《股东大会议事规则》的规定，规范股东大会召集、召开、表决程序，保障了股东合法权益及平等权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司财务决策、重大交易等事项均遵照《公司章程》及内控制度规定的决策程序和规定执行。

4、 公司章程的修改情况

公司是否已对照《两网公司及退市公司信息披露办法》等业务规则完善公司章程：

是 否

报告期内，公司未对《公司章程》进行修改。

(二) 三会运作情况

1、 三会的召开次数

项目	股东大会	董事会	监事会
召开次数	5	11	8

2、 股东大会的召集、召开、表决情况

事项	是或否	具体情况
股东大会是否未均按规定设置会场	否	不涉及
2021年年度股东大会是否未在上一会计年度结束后6个月内举行	否	不涉及

2021 年年度股东大会通知是否未提前 20 日发出	否	不涉及
2022 年公司临时股东大会通知是否未均提前 15 日发出	否	不涉及
独立董事、监事会、单独或合计持股 10%以上的股东是否向董事会提议过召开临时股东大会	否	不涉及
股东大会是否实施过征集投票权	否	不涉及

3、 三会召集、召开、表决的特殊情况

适用 不适用

4、 三会程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的各项会议的召集、召开程序符合法律法规和《公司章程》的相关规定和要求，且严格按照相关法律、法规履行各自的权利和义务。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司与控股股东及实际控制人在业务、人员、资产、机构及财务独立性等方面相互独立。公司具有独立完整的业务体系、具备独立自主经营的能力，独立运作、独立承担责任和风险的能力。

(三) 对重大内部管理制度的评价

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

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司已制定《年报信息披露重大差错责任追究制度》并严格遵照制度执行。报告期内，执行情况良好。

三、 投资者保护

(一)公司股东大会实行累积投票制

适用 不适用

《公司章程》规定，选举两名及以上董事或者监事时应当实行累积投票制。报告期内，公司不涉及上述情况。

(二)网络投票安排的情况

适用 不适用

公司 2022 年第一次临时股东大会及 2021 年年度股东大会采用上交所股东大会网络投票系统，以现场投票及网络投票相结合的方式召开。退市转板后，公司向中国证券登记结算有限责任公司北京分公司申请开通股东大会网络投票系统期间，公司 2022 年第二次临时股东大会、2022 年第三次临时股东大会采用了现场投票方式召开；申请完成后，公司 2022 年第四次临时股东大会采取现场投票及网络投票相结合的方式召开。

第八节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无法表示意见	
审计报告中的特别段落	<input type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/>强调事项段 <input checked="" type="checkbox"/> 其他事项段 <input checked="" type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	
审计报告编号	大华审字[2023]000014号	
审计机构名称	大华事务所	
审计机构地址	北京市海淀区西四环中路16号院7号楼1101室	
审计报告日期	2023年4月21日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	扶成柏 1年	余率标 1年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	1年	
会计师事务所审计报酬	80万元	

审计报告

大华审字[2023]000014号

易见供应链管理股份有限公司全体股东：

一、 无法表示意见

我们审计了易见供应链管理股份有限公司(以下简称“易见股份”)财务报表,包括2022年12月31日的合并及母公司资产负债表,2022年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们不对后附的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形成财务报表审计意见的基础。

二、 形成无法表示意见的基础

(一) 与持续经营能力相关的重大不确定性

易见股份报出的2022年度财务报告中净亏损4.95亿元,已连续多年亏损,经营活动产生的现金流量净额仅0.10亿元。截至2022年12月31日,易见股份流动资产11.41亿元,资产总额15.84亿元,流动负债58.32亿元,流动负债高于流动资产46.91亿元,净资产-54.77亿元,处于资不抵债状态。

目前易见股份面临部分债务逾期,后续债务陆续到期、对外担保承担连带赔偿的压力,原控股

股东资金占用尚未解决，大额应收款项未收回，业务量收缩，资不抵债，涉及多起诉讼及仲裁，资金流动性紧张，部分银行账户及子公司股权被冻结等问题。部分诉讼案件处于已判决未执行阶段，且不排除后续新增其他诉讼的可能，如按照判决结果进入执行阶段，将对公司的经营及业绩产生不利影响。

2023年4月4日，易见股份收到中国证券监督管理委员会（以下简称“中国证监会”）《行政处罚决定书》（[2023]11号），认定易见股份2015年至2020年年度报告存在虚假记载，后续可能涉及投资者诉讼赔偿。

上述事项截至审计报告日未见有重大改善。这些情况表明易见股份持续经营能力可能存在重大不确定性。如财务报表附注“三、财务报表编制基础之（二）”所述，虽然公司披露了拟采取的改善措施，但我们无法判断该等措施的有效性，以及基于持续经营假设编制的2022年度财务报表是否恰当。

（二）对易见股份原控股股东云南九天投资控股集团有限公司应收款项的原值及可收回金额

2022年4月19日，中国证监会下发《行政处罚及市场禁入事先告知书》（处罚字[2022]25号），2023年4月4日，易见股份收到中国证券监督管理委员会《行政处罚决定书》（[2023]11号），认定易见股份2015年至2020年年度报告存在虚假记载，易见股份对2015年至2020年度的财务数据进行了追溯调整。追溯调整后的应收款项-云南九天投资控股集团有限公司账面原值为82.28亿元，累计减值准备为80.08亿元，账面净值为2.20亿元。

1、易见股份追溯调整后对原控股股东云南九天投资控股集团有限公司的应收债权金额为82.28亿元，与云南九天投资控股集团有限公司来函确认资金占用金额42.53亿元差异较大。

2、易见股份就部分前任高管涉嫌违法犯罪，向公安机关报案。2021年7月30日，公司收到昆明市公安局的《立案告知书》并获立案侦查，2023年4月4日，公司从有权机关获悉，公司所报案件的相关犯罪嫌疑人已移送至检察机关审查起诉。截至本审计报告出具日，尚未收到昆明市公安局或司法机关就上述立案侦查事项的结论性意见。易见股份根据配合公安机关立案调查过程中自查整理的资料，预计可收回云南九天投资控股集团有限公司资产价值约为2.20亿元。

鉴于上述应收债权形成原因复杂，涉嫌财务造假和违法犯罪，在司法机关对上述应收债权的金额及可回收金额未做最终认定前，我们无法获取充分适当的审计证据确认上述应收债权金额及减值准备金额的准确性。

（三）期初报表数据的准确性

易见股份2020年度和2021年度财务报告分别被天圆全会计师事务所（特殊普通合伙）和本所出具了无法表示意见的审计报告。2022年4月19日，中国证监会下发《行政处罚及市场禁入事先告知书》（处罚字[2022]25号），2023年4月4日，公司收到中国证监会《行政处罚决定书》（[2023]11

号), 认定易见股份 2015 年至 2020 年年度报告存在虚假记载。易见股份对 2015 年至 2020 年度的财务数据, 依据证监会的检查认定及延伸自查结果进行了追溯调整。上述期初数据本期仍然在财务报表中列示。

鉴于上述前期差错更正涉及事项形成原因复杂, 我们无法获取充分适当的审计证据确认期初金额的准确性及对本期财务报表的影响。

三、 管理层和治理层对财务报表的责任

易见股份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, 易见股份管理层负责评估易见股份的持续经营能力, 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易见股份、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督易见股份的财务报告过程。

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, 对易见股份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, 我们独立于易见股份, 并履行了职业道德方面的其他责任。

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师:

(项目合伙人)

扶成柏

中国·北京

中国注册会计师:

余率标

二〇二三年四月二十一日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位: 元

项目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金	附注（五）1	2,459,313.64	9,443,828.55
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	附注（五）5	140,896,244.46	144,956,671.25
应收款项融资			
预付款项	附注（五）7	53,468,851.21	80,861,226.60
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	附注（五）8	221,480,952.40	223,716,423.50
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	附注（五）9	6,151.23	3,574,149.36
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	附注（五）12		22,312,577.04
其他流动资产	附注（五）13	723,091,521.40	974,565,244.63
流动资产合计		1,141,403,034.34	1,459,430,120.93
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	附注（五）16	794,245.25	961,610.11
长期股权投资	附注（五）17	332,322,749.80	340,093,867.11
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	附注（五）19	50,000,000.00	50,000,000.00
投资性房地产	附注（五）20	57,171,383.02	60,047,040.82
固定资产	附注（五）21	2,393,153.87	2,916,741.54
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	附注（五）26	195,893.19	659,087.44
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产	附注（五）31	134,566.51	424,488.91
非流动资产合计		443,011,991.64	455,102,835.93
资产总计		1,584,415,025.98	1,914,532,956.86
流动负债：			
短期借款	附注（五）32	0.00	1,550,582,685.60
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	附注（五）36	242,686,733.06	252,607,076.06
预收款项			
合同负债	附注（五）38	397,891,710.86	435,282,679.84
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	附注（五）39	10,924,211.94	15,436,128.89
应交税费	附注（五）40	220,400,567.89	219,115,775.87
其他应付款	附注（五）41	2,021,158,328.49	1,097,891,329.20
其中：应付利息		1,063,213,934.94	703,093,232.32
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	附注（五）43	10,000.00	85,754,332.71
其他流动负债	附注（五）44	2,938,734,517.38	2,735,263,633.98
流动负债合计		5,831,806,069.62	6,391,933,642.15
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	附注（五）45	500,000,000.00	500,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	附注（五）48	3,842,336.30	3,842,336.30
长期应付职工薪酬			
预计负债	附注（五）50	409,705.00	658,973.46
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债	附注（五）52	725,565,410.28	
非流动负债合计		1,229,817,451.58	504,501,309.76
负债合计		7,061,623,521.20	6,896,434,951.91
所有者权益（或股东权益）：			
股本	附注（五）53	1,122,447,500.00	1,122,447,500.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	附注（五）55	4,038,883,027.35	4,038,883,027.35
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	附注（五）59	103,502,698.19	103,502,698.19
一般风险准备		49,245,882.84	137,425,461.77
未分配利润	附注（五）60	-10,667,111,896.63	-10,284,982,464.71

归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		-5,353,032,788.25	-4,882,723,777.40
少数股东权益		-124,175,706.97	-99,178,217.65
所有者权益（或股东权益）合计		-5,477,208,495.22	-4,981,901,995.05
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,584,415,025.98	1,914,532,956.86

法定代表人：石金桥 主管会计工作负责人：贾鹏超 会计机构负责人：钟康

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金		248,744.91	109,633.87
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	附注（十五） 注释 1		
应收款项融资			
预付款项			
其他应收款	附注（十五） 注释 2	1,521,192,692.74	1,547,759,248.25
其中：应收利息		48,261,111.12	24,130,555.56
应收股利			
买入返售金融资产			
存货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			22,312,577.04
其他流动资产		276,791.42	
流动资产合计		1,521,718,229.07	1,570,181,459.16
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款		794,245.25	961,610.11
长期股权投资	附注（十五） 注释 3	3,803,389,202.41	4,306,160,319.72
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		540,782.29	302,263.82
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		31,858.35	54,238.54

开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		3,804,756,088.30	4,307,478,432.19
资产总计		5,326,474,317.37	5,877,659,891.35
流动负债：			
短期借款			198,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		4,772,558.71	9,244,103.76
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		2,431,991.56	2,498,856.76
应交税费		22,042.89	94,138.63
其他应付款		2,984,335,615.90	2,962,847,884.94
其中：应付利息		129,200,881.47	100,360,298.16
应付股利			
合同负债		3,691,191.87	3,691,191.87
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			17,449,483.22
其他流动负债		1,037,771,114.75	969,226,771.86
流动负债合计		4,033,024,515.68	4,163,052,431.04
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款		3,842,336.30	3,842,336.30
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债		185,966,666.67	
非流动负债合计		189,809,002.97	3,842,336.30
负债合计		4,222,833,518.65	4,166,894,767.34
所有者权益（或股东权益）：			
股本		1,122,447,500.00	1,122,447,500.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		4,030,492,878.98	4,030,492,878.98
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		103,502,698.19	103,502,698.19

一般风险准备			
未分配利润		-4,152,802,278.45	-3,545,677,953.16
所有者权益（或股东权益）合计		1,103,640,798.72	1,710,765,124.01
负债和所有者权益（或股东权益）总计		5,326,474,317.37	5,877,659,891.35

（三）合并利润表

单位：元

项目	附注	2022年	2021年
一、营业总收入		386,274,873.21	884,816,062.75
其中：营业收入	附注（五）61	386,274,873.21	884,816,062.75
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		859,628,685.67	1,310,349,139.03
其中：营业成本	附注（五）61	344,156,415.12	713,185,333.89
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	附注（五）62	1,483,001.80	2,607,870.80
销售费用	附注（五）63	15,160.85	575,033.51
管理费用	附注（五）64	40,100,874.71	67,314,281.44
研发费用	附注（五）65	971,532.47	35,634,085.05
财务费用	附注（五）66	472,901,700.72	491,032,534.34
其中：利息费用		472,873,780.58	520,345,236.10
利息收入		36,226.98	30,880,468.46
加：其他收益	附注（五）67	209,982.58	4,871,575.18
投资收益（损失以“-”号填列）	附注（五）68	-2,687,367.31	-14,663,681.85
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）		-2,771,117.31	-14,665,981.85
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	附注（五）71	12,815,447.18	-277,613,590.98
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	附注（五）73	-2,796.73	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-463,018,546.74	-712,938,773.93
加：营业外收入	附注（五）74	1.86	-
减：营业外支出	附注（五）75	32,219,466.37	31,250,604.13

四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		- 495,238,011.25	-744,189,378.06
减：所得税费用	附注（五）76	68,488.92	-3,019,325.89
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		- 495,306,500.17	-741,170,052.17
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		- 495,306,500.17	-741,170,052.17
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-24,997,489.32	-27,484,263.90
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		- 470,309,010.85	-713,685,788.27
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		- 495,306,500.17	-741,170,052.17
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		- 470,309,010.85	-713,685,788.27
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-24,997,489.32	-27,484,263.90
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.42	-0.64
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.42	-0.64

法定代表人：石金桥 主管会计工作负责人：贾鹏超 会计机构负责人：钟康

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2022年	2021年
一、营业收入	附注（十五）注释4	194,667.93	2,743,822.18

减：营业成本	附注（十五）注释 4		6,480.12
税金及附加		197,512.96	662,641.26
销售费用			
管理费用		22,990,995.46	36,725,284.68
研发费用			91,043.80
财务费用		70,593,335.22	45,299,119.09
其中：利息费用		94,720,309.22	69,418,544.21
利息收入		24,130,868.78	24,133,236.77
加：其他收益		85,969.64	33,745.28
投资收益（损失以“-”号填列）	附注（十五）注释 5	-2,771,117.31	-14,663,681.85
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）		-2,771,117.31	-14,665,981.85
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-351,982.14	-7,977,750.28
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-	
资产处置收益（损失以“-”号填列）		500,000,000.00	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-	-
		596,624,305.52	102,648,433.62
加：营业外收入			
减：营业外支出		10,500,019.77	180.81
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-	-
		607,124,325.29	102,648,614.43
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-	-
		607,124,325.29	102,648,614.43
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-	-
		607,124,325.29	102,648,614.43
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			

6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		-	-
		607,124,325.29	102,648,614.43
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2022年	2021年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		368,368,278.47	838,322,350.68
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金		35,400,000.00	49,415,297.24
拆入资金净增加额			838,322,350.68
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		3,543,254.98	5,347,656.87
收到其他与经营活动有关的现金	附注（五）78	20,953,153.43	2,988,355,076.91
经营活动现金流入小计		428,264,686.88	3,881,440,381.70
购买商品、接受劳务支付的现金		338,552,061.15	881,614,835.76
客户贷款及垫款净增加额		-20,000,000.00	-2,705,768,729.25
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			12,318,053.33
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		28,663,534.53	60,816,506.05
支付的各项税费		3,404,174.48	33,192,837.22
支付其他与经营活动有关的现金	附注（五）78	67,193,746.68	5,618,480,776.74
经营活动现金流出小计		417,813,516.84	3,900,654,279.85
经营活动产生的现金流量净额		10,451,170.04	-19,213,898.15
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		4,850,000.00	9,000,000.00
取得投资收益收到的现金		83,750.00	12,093,550.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		53,095.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		4,986,845.00	21,093,550.00

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,500.00	421,924.50
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			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		3,500.00	5,421,924.50
投资活动产生的现金流量净额		4,983,345.00	15,671,625.50
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		280,000,000.00	1,354,635,822.68
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	附注（五）78	99,127,000.00	2,672,357,321.54
筹资活动现金流入小计		379,127,000.00	4,026,993,144.22
偿还债务支付的现金		395,449,483.22	423,774,873.98
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		6,096,842.74	69,984,259.69
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	附注（五）78		3,663,259,358.19
筹资活动现金流出小计		401,546,325.96	4,157,018,491.86
筹资活动产生的现金流量净额		-22,419,325.96	-130,025,347.64
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		-6,984,810.92	-133,567,620.29
加：期初现金及现金等价物余额		9,401,763.45	142,969,383.74
六、期末现金及现金等价物余额		2,416,952.53	9,401,763.45

法定代表人：石金桥 主管会计工作负责人：贾鹏超 会计机构负责人：钟康

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2022年	2021年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		17,945,618.95	41,559,775.47
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		13,950,126.64	89,775,366.20
经营活动现金流入小计		31,895,745.59	131,335,141.67
购买商品、接受劳务支付的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		13,122,770.27	20,668,671.00
支付的各项税费			681,013.26
支付其他与经营活动有关的现金		709,574.85	244,445,526.62
经营活动现金流出小计		13,832,345.12	265,795,210.88
经营活动产生的现金流量净额		18,063,400.47	-134,460,069.21
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			9,000,000.00
取得投资收益收到的现金			2,300.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			

投资活动现金流入小计			9,002,300.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			172,006.50
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计			172,006.50
投资活动产生的现金流量净额			8,830,293.50
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			174,891,662.48
筹资活动现金流入小计			174,891,662.48
偿还债务支付的现金	17,449,483.22		38,471,736.90
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	493,654.85		14,381,480.80
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计	17,943,138.07		52,853,217.70
筹资活动产生的现金流量净额		-	122,038,444.78
	17,943,138.07		
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		120,262.40	-3,591,330.93
加：期初现金及现金等价物余额		109,633.87	3,700,964.80
六、期末现金及现金等价物余额		229,896.27	109,633.87

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2022 年												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	1,122,447,500.00				4,038,883,027.35				103,502,698.19	137,425,461.77	-10,284,982,464.71	-99,178,217.65	-4,981,901,995.05
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	1,122,447,500.00				4,038,883,027.35				103,502,698.19	137,425,461.77	-10,284,982,464.71	-99,178,217.65	-4,981,901,995.05

三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)										-88,179,578.93	-382,129,431.92	-24,997,489.32	-495,306,500.17
(一) 综合收益总额											-470,309,010.85	-24,997,489.32	-495,306,500.17
(二) 所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分										-88,179,578.93	88,179,578.93		

配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备									-88,179,578.93	88,179,578.93			
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计													

划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本年期末余额	1,122,447,500.00				4,038,883,027.35				103,502,698.19	49,245,882.84	10,667,111,896.63	124,175,706.97	5,477,208,495.22

项目	2021 年											少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益												
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末	1,122,447,500.00				4,038,883,027.35				103,502,698.19	137,425,461.77	-	-	-

余额												
加：会计政策变更												
前期差错更正									88,933,065.76			88,933,065.76
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	1,122,447,500.00			4,038,883,027.35			103,502,698.19	137,425,461.77	-9,571,296,676.44	-71,693,953.75		-4,240,731,942.88
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									-713,685,788.27	-27,484,263.90		-741,170,052.17
（一）综合收益总额									-713,685,788.27	-27,484,263.90		-741,170,052.17
（二）所有者投入和减少资												

本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其													

他													
(四) 所有者 权益内 部结转													
1. 资 本公积 转增资 本(或 股本)													
2. 盈 余公积 转增资 本(或 股本)													
3. 盈 余公积 弥补亏 损													
4. 设 定受益 计划变 动额结 转留存 收益													
5. 其 他综合 收益结 转留存 收益													
6. 其 他													
(五)													

专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本 年期末 余额	1,122,447,500.00			4,038,883,027.35			103,502,698.19	137,425,461.77	-10,284,982,464.71	-99,178,217.65	-4,981,901,995.05	

法定代表人：石金桥 主管会计工作负责人：贾鹏超 会计机构负责人：钟康

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2022年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	1,122,447,500.00				4,030,492,878.98				103,502,698.19		- 3,545,677,953.16	1,710,765,124.01
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	1,122,447,500.00				4,030,492,878.98				103,502,698.19		- 3,545,677,953.16	1,710,765,124.01
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)											-607,124,325.29	-607,124,325.29
(一) 综合收益总额											-607,124,325.29	-607,124,325.29
(二) 所有者投入和减少												

资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本年期末余额	1,122,447,500.00				4,030,492,878.98				103,502,698.19		-	4,152,802,278.45	1,103,640,798.72

项目	2021年											
----	-------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	1,122,447,500.00				4,030,492,878.98				103,502,698.19		- 3,443,029,338.73	1,813,413,738.44
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	1,122,447,500.00				4,030,492,878.98				103,502,698.19		- 3,443,029,338.73	1,813,413,738.44
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)											-102,648,614.43	-102,648,614.43
(一) 综合收益总额											-102,648,614.43	-102,648,614.43
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												

3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	1,122,447,500.00				4,030,492,878.98				103,502,698.19		3,545,677,953.16	1,710,765,124.01

三、 财务报表附注

(一) 公司基本情况

1. 基本情况

(1) 公司注册地、组织形式和总部地址

易见供应链管理股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”或“易见股份”）前身为四川禾嘉股份有限公司，于1997年6月26日在上海证券交易所上市，公司股票于2022年6月23日从上交所退市摘牌，并于2022年8月24日在全国中小企业股份转让系统有限责任公司依托原证券公司代办股份转让系统设立并代为管理的两网公司及退市公司板块挂牌转让，现持有统一社会信用代码为91510000201897897F的营业执照。

经过历年的派送红股、配售新股、转增股本及增发新股，截止2022年12月31日，本公司累计发行股本总数112,244.75万股，注册资本为112,244.75万元，法定代表人：石金桥，注册地址：中国（云南）自由贸易试验区昆明片区经开区顺通大道50号，办公地址：云南省昆明市西山区前卫西路688号易见大厦10楼，母公司为云南省工业投资控股集团有限责任公司，集团最终实际控制人为云南省国资委。

(2) 公司业务性质和主要经营活动

本公司及子公司的业务性质：供应链管理、商业保理及数字科技服务，主要经营活动：企业供应链的管理和相关配套服务以及物流综合服务及咨询、物流信息平台建设；从事以受让应收账款的方式提供融资、应收账款的管理以及金融信息咨询服务等服务；为客户提供区块链和人工智能等技术搭建的资产数字化基础设施与管理平台等数字科技服务。

(3) 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于2023年4月21日批准报出。

2. 本期合并财务报表范围及其变化情况

本期纳入合并财务报表范围的子公司共11户，具体包括：

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
云南滇中供应链管理有限公司	控股子公司	一级	89.39	89.39
深圳滇中商业保理有限公司	控股子公司	一级	91.76	91.76
贵州易见供应链管理有限责任公司	全资子公司	一级	100.00	100.00
深圳市榕时代科技有限公司	全资子公司	一级	100.00	100.00
云南易见浙银股权投资基金合伙企业（有限合伙）	全资子公司	一级	100.00	100.00
易见天树科技（北京）有限公司	全资子公司	一级	100.00	100.00
霍尔果斯易见区块链商业保理有限公司	全资子公司	一级	100.00	100.00
四川易见智慧物流有限责任公司	全资子公司	一级	100.00	100.00
云南易见纹语科技有限公司	控股子公司	一级	55.00	55.00
融链国际供应链（云南）有限公司	全资子公司	二级	100.00	100.00
贵州易泓供应链管理有限公司	全资子公司	二级	100.00	100.00

子公司的持股比例不同于表决权比例的原因、以及持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位的依据说明详见附注（七）、1在子公司中的权益。

本期纳入合并财务报表范围的主体与上期相比未发生变化。

(二) 财务报表的编制基础

1. 编制基础

本公司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》（2014 年修订）的规定，编制财务报表。

2. 持续经营

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司资金流动性紧张，面临后续债务陆续到期还款和对外担保承担连带赔偿以及缴纳税金的资金压力，净资产为负值。此外，公司涉及多笔诉讼事项，公司相关银行账户及下属子公司部分股权被冻结，公司部分诉讼已判决，如按照判决结果进入执行阶段，将对公司的经营及业绩产生不利影响。这些情况表明存在可能导致对本公司持续经营能力产生重大疑虑的不确定性。公司管理层拟采取相关措施改善流动性、提升经营能力，预计能够获取足够的资金和经营成果以支持本公司可预见未来十二个月的经营需要，因此本公司 2022 年度财务报表仍按照持续经营假设编制。

本公司拟采取以下措施改善持续经营能力：

(1) 努力开源节流，保障基本运转

公司坚持稳中求进工作总基调，通过积极催收应收债权，进行债权人申报，多方位寻找有价值的财产线索，采取多种手段对争议债权进行催收，指导督促各经营主体抓项目、抓合同、抓现金流，保障公司基本运转；通过强化人岗匹配，打造一支符合公司现阶段改革发展的员工队伍；通过持续组织结构调整优化，整合团队资源，确定业务方向，树立持续经营信心。

(2) 推进诉讼工作，守牢风险底线

公司在催收工作基础上，坚持依法清收，全力推进诉讼工作。高度关注公司及所属企业持有的股权、账户及资产被冻结查封情况，做好诉讼、调解等应对和处理方案；对债权复杂程度、是否满足起诉或仲裁条件、偿债能力等情况进行分类，并分批提起诉讼或申请仲裁，做到应诉尽诉、以诉促谈，降低应付责任和赔偿金额，避免判决结果损害公司合法权益。

(3) 深入市场化转型，努力重塑业务

公司围绕易见股份“十四五”规划分解目标，推进改革及自我革新。大宗供应链团队与橡胶企业开展联合生产经营，拓展下游渠道开展煤炭现货贸易。消费品供应链团队明确大健康消费品赛道的业务发展方向，对产品选品到线上线下渠道进行探索研究。科技业务团队将溯源技术融入客户需求，逐渐形成一种接受度较高的商业服务模式，并积极寻求合作。

(4) 提升公司治理，加强内部控制

公司将进一步加强内部控制管理，巩固内控整改成果，并稳步贯彻落实管理提升意见，增强公司的风险管控及预警能力。同时，公司结合实际持续完善公司的治理规则，使之符合公司发展新阶段，促进公司的规范经营，提升公司可持续能力。

(三) 重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

适用 不适用

1. 遵循企业会计准则的声明

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

2. 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

3. 营业周期

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

4. 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下的企业合并的会计处理方法

适用 不适用

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值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。

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，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，在取得控制权日，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。对于合并日之前持有的股权投资，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，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；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所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

(2) 非同一控制下的企业合并的会计处理方法

适用 不适用

购买日是指本公司实际取得对被购买方控制权的日期，即被购买方的净资产或生产经营决策的控制权转移给本公司的日期。同时满足下列条件时，本公司一般认为实现了控制权的转移：

- ①企业合并合同或协议已获本公司内部权力机构通过。
- ②企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准。
- ③已办理了必要的财产权转移手续。
- ④本公司已支付了合并价款的大部分，并且有能力、有计划支付剩余款项。
- ⑤本公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的风险。

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司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；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，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，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的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应全部转入合并日当期的投资收益。

6. 合并财务报表的编制方法

适用 不适用

(1) 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

(2) 合并程序

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，编制合并财务报表。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认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

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对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额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下和综合收益总额项目下单独列示。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。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整

①增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其

账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，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。

② 处置子公司或业务

1) 一般处理方法

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

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

2) 分步处置子公司

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，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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

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

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

③ 购买子公司少数股权

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

④ 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

7. 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

适用 不适用

(1) 合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营；通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

① 合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和

承担义务。

②合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

③其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

(2) 共同经营会计处理方法

本公司确认共同经营中利益份额中与本公司相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- ①确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- ②确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- ③确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- ④按其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，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司全额确认该损失。

本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司按承担的份额确认该部分损失。

本公司对共同经营不享有共同控制，如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，仍按上述原则进行会计处理，否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

8. 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

9. 外币业务和外币报表折算

(1) 外币业务

适用 不适用

(2) 外币财务报表折算

适用 不适用

10. 金融工具

适用 不适用

本公司在成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

实际利率法是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。

实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，在考虑金融资产或金融负债所有合同条款（如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等）的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

金融资产或金融负债的摊余成本是以该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，再扣除累计计提的损失准备（仅适用于金融资产）。

(1) 金融资产的分类、确认和计量

本公司根据所管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为以下三类：

- ①以摊余成本计量的金融资产。
- ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。
- ③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类，当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

①分类为以摊余成本计量的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，则本公司将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。本公司分类为以摊余成本计量的金融资产包括货币资金、部分以摊余成本计量的应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、长期应收款等。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，按摊余成本进行后续计量，其发生减值时或终止确认、修改产生的利得或损失，计入当期损益。除下列情况外，本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入：

1) 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。

2) 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

②分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标，则本公司将该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

以公允价值计量且变动计入其他综合收益的应收票据及应收账款列报为应收款项融资，其他此类金融资产列报为其他债权投资，其中：自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

③指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

在初始确认时，本公司可以单项金融资产为基础不可撤销地将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

此类金融资产的公允价值变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。本公司持有该权益工具投资期间，在本公司收取股利的权利已经确立，与股利相关的经济利益很可能流入本公司，且股利的金额能够可靠计量时，确认股利收入并计入当期损益。本公司对此类金融资产在其他权益工具投资项目下列报。

权益工具投资满足下列条件之一的，属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：取得该金融资产的目的主要是为了近期出售；初始确认时属于集中管理的可

辨认金融资产工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；属于衍生工具（符合财务担保合同定义的以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外）。

④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

不符合分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产条件、亦不指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产均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。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

⑤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

在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，可以单项金融资产为基础不可撤销地将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

混合合同包含一项或多项嵌入衍生工具，且其主合同不属于以上金融资产的，本公司可以将其整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具。但下列情况除外：

1) 嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。

2) 在初次确定类似的混合合同是否需要分拆时，几乎不需分析就能明确其包含的嵌入衍生工具不应分拆。如嵌入贷款的提前还款权，允许持有人以接近摊余成本的金额提前偿还贷款，该提前还款权不需要分拆。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

(2) 金融负债的分类、确认和计量

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。金融负债在初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。

金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认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。

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动均计入当期损益。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司将满足下列条件之一的金融负债不可撤销地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) 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企业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，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

本公司对此类金融负债采用公允价值进行后续计量，除由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益。除非由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的

会计错配，本公司将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，对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，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益：

- 1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。
- 2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。
- 3) 不属于本条前两类情形的财务担保合同，以及不属于本条第 1) 类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

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。不属于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的财务担保合同，在初始确认后按照损失准备金额以及初始确认金额扣除担保期内的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

(3) 金融资产和金融负债的终止确认

①金融资产满足下列条件之一的，终止确认金融资产，即从其账户和资产负债表内予以转销：

- 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，且该转移满足金融资产终止确认的规定。

②金融负债终止确认条件

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

本公司与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，或对原金融负债（或其一部分）的合同条款做出实质性修改的，则终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债，账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，应当计入当期损益。

(4) 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司在发生金融资产转移时，评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度，并分别下列情形处理：

①转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

②保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

③既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的（即除本条①、②之外的其他情形），则根据其是否保留了对金融资产的控制，分别下列情形处理：

1) 未保留对该金融资产控制的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

2) 保留了对该金融资产控制的，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度，是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

①金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

- 1) 被转移金融资产在终止确认日的账面价值。
- 2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

②金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分（在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

1) 终止确认部分在终止确认日的账面价值。

2) 终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

（5）金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值，除非该项金融资产存在针对资产本身的限售期。对于针对资产本身的限售的金融资产，按照活跃市场的报价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该金融资产的风险而要求获得的补偿金额后确定。活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

不存在活跃市场的金融资产或金融负债，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的情况下，使用不可观察输入值。

（6）金融工具减值

本公司对以摊余成本计量的金融资产、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、租赁应收款、合同资产、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贷款承诺、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以及因金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成金融负债的财务担保合同以预期信用损失为基础进行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，是指本公司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。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对由收入准则规范的交易形成的应收款项、合同资产以及租赁应收款，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

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。在每个资产负债表日，将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

除上述采用简化计量方法和购买或源生的已发生信用减值以外的其他金融资产，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

①如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，则按照相当于该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

②如果该金融工具的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，则按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

③如果该金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照

相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

金融工具信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。除分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，信用损失准备抵减金融资产的账面余额。对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

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

①信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于财务担保合同，本公司在应用金融工具减值规定时，将本公司成为做出不可撤销承诺的一方之日作为初始确认日。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

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

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

②已发生信用减值的金融资产

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 1) 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 3) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 5) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- 6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

③预期信用损失的确定

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本公司以共同信用风险特征为依据，将金融工具分为不同组合。本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、账龄组合、逾期账龄组合、合同结算周期、债务人所处行业等。相关金融工具的单项评估标准和组合信用风险特征详见相关金融工具的会计政策。

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。

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

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

④减记金融资产

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

(7) 金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

①本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

②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。

11. 应收票据

√适用 □不适用

本公司对应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注 10（6）金融工具减值。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，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判断，依据信用风险特征将应收票据划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
无风险银行承兑票据组合	出票人具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强	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期计量坏账准备
商业承兑汇票	出票人具有一般的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险较低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力较强	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

12. 应收账款

√适用 □不适用

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注 10（6）金融工具减值。

本公司对单项金额重大且在初始确认后已经发生信用减值；在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的应收账款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，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判断，依据信用风险特征将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。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
组合一	账龄组合	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。
组合二	合并范围内关联方组合	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，本公司不计提坏账准备。

13. 应收款项融资

√适用 □不适用

本公司对应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本 10（6）金融工具减值。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，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判断，依据信用风险特征将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。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
组合一	银行承兑票据组合	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。

14. 其他应收款

√适用 □不适用

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注 10（6）金融工具减值。

本公司对单项金额重大且在初始确认后已经发生信用减值；在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的其他应收款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，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判断，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：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
组合 1 保证金、押金	按款项性质划分的具有类似信用风险特征的其他应收款	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
组合 2 借款		
组合 3 备用金		
组合 4 合并范围内关联方往来款		
组合 5 其他往来款		

15. 存货

√适用 □不适用

(1) 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括库存商品、发出商品等。

(2) 发出存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按月末一次加权平均法计价。

(3) 存货可变现净值的确认依据

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、库存商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。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

(4) 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

- ①低值易耗品采用一次转销法；
- ②包装物采用一次转销法。
- ③其他周转材料采用一次转销法摊销。

16. 合同资产

√适用 □不适用

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的，确认为合同资产。本公司拥有的无条件（即，仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注 10（6）金融工具减值。

17. 合同成本

适用 不适用

18. 持有待售资产

适用 不适用

<p>(1) 划分为持有待售确认标准</p> <p>本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组确认为持有待售组成部分：</p> <p>①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；</p> <p>②出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议，并已获得监管部门批准（如适用），且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。</p> <p>确定的购买承诺，是指本公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。</p> <p>(2) 持有待售核算方法</p> <p>本公司对于持有待售的非流动资产或处置组不计提折旧或摊销，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，应当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。</p> <p>对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。</p> <p>上述原则适用于所有非流动资产，但不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、递延所得税资产、由金融工具相关会计准则规范的金融资产、由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利。</p>

19. 债权投资

适用 不适用

20. 其他债权投资

适用 不适用

<p>本公司对其他债权投资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注 10（6）金融工具减值。</p>

21. 长期应收款

适用 不适用

<p>本公司对长期应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注 10（6）金融工具减值。</p> <p>本公司对单项金额重大且在初始确认后已经发生信用减值；在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的长期应收款单独确定其信用损失。</p> <p>当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，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判断，依据信用风险特征将长期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：</p>						
<table border="1"><thead><tr><th>组合名称</th><th>确定组合的依据</th><th>计提方法</th></tr></thead><tbody><tr><td>组合一</td><td>账龄组合</td><td>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。</td></tr></tbody></table>	组合名称	确定组合的依据	计提方法	组合一	账龄组合	本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。
组合名称	确定组合的依据	计提方法				
组合一	账龄组合	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。				

22. 长期股权投资

√适用 □不适用

(1) 初始投资成本的确定

①企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注 5 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

②其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括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。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

在非货币性资产交换具备商业实质和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长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，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长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

(2) 后续计量及损益确认

①成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，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对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

②权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

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差额，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差额，计入当期损益。

本公司取得长期股权投资后，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；并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所有者权益。

本公司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。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应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。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，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盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

(3) 长期股权投资核算方法的转换

①公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认

和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

②公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有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初始投资成本。

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

③权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因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《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》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。

④成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，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。

⑤成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

(4) 长期股权投资的处置

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

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，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。

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的，不属于一揽子交易的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

①在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。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《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

②在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

①在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，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。

②在合并财务报表中，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，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。

（5）共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响：①在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；②参与被投资单位财务和经营政策制定过程；③与被投资单位之间发生重要交易；④向被投资单位派出管理人员；⑤向被投资单位提供关键技术资料。

23. 投资性房地产

适用（成本模式计量） 适用（公允价值模式计量） 不适用

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

本公司的投资性房地产按其成本作为入账价值，外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

本公司对投资性房地产采用成本模式进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率对建筑物和土地使用权计提折旧或摊销。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，本公司将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，本公司将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

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

24. 固定资产

(1) 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

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

(2) 固定资产分类及折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限 (年)	残值率 (%)	年折旧率 (%)
房屋及建筑物	年限平均法	12-40	5	2.38-7.92
机器设备	年限平均法	6-12	5	7.92-15.83
电子设备	年限平均法	5-8	5	11.88-19.00
运输设备	年限平均法	5-8	5	11.88-19.00
其他	年限平均法	5-8	5	11.88-19.00

(3) 其他说明

适用 不适用

25. 在建工程

适用 不适用

(1) 在建工程初始计量

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。

(2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

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全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的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。

26. 借款费用

适用 不适用

(1) 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- ①资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- ②借款费用已经发生；
- ③为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂

停资本化的期间不包括在内。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

(3) 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或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必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

(4) 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

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，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

27. 生物资产

消耗性生物资产 生产性生物资产 公益性生物资产 不适用

28. 油气资产

适用 不适用

29. 使用权资产

适用 不适用

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

(1) 租赁负债的初始计量金额；

(2) 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；

(3) 本公司发生的初始直接费用；

(4) 本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本（不包括为生产存货而发生的成本）。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

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

30. 无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

适用 不适用

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括专利权、非专利技术、商标权、著作权、土地使用权、特许权、计算机软件等。

①无形资产的初始计量

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。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

②无形资产的后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

1) 使用寿命有限的无形资产

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。

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，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

2) 使用寿命不确定的无形资产

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。

对于使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不摊销，每期末对无形资产的使用寿命进行复核。如果期末重新复核后仍为不确定的，在每个会计期间继续进行减值测试。

经复核，公司不存在使用寿命不确定的无形资产。

各类无形资产的摊销方法、使用寿命和预计净残值如下：

类别	摊销方法	使用寿命（年）	残值率（%）
土地使用权	无		
专利权	无		
非专利技术	无		

(2) 内部研究开发支出会计政策

适用 不适用

①划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

②开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。
不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

31. 长期资产减值

适用 不适用

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其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较高者确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

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

32. 长期待摊费用

适用 不适用

长期待摊费用，是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

如果长期待摊费用项目不能使公司在以后会计期间受益的，将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

33. 合同负债

适用 不适用

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务部分确认为合同负债。

34. 职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

适用 不适用

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期

间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

(2) 离职后福利的会计处理方法

√适用 不适用

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本公司的离职后福利计划全部为设定提存计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等。在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司按照国家规定的标准定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

(3) 辞退福利的会计处理方法

√适用 不适用

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

√适用 不适用

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；除上述情形外的其他长期职工福利，在资产负债表日使用预期累计福利单位法进行精算，将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

35. 租赁负债

√适用 不适用

本公司对租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用本公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：

(1) 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；

(2) 取决于指数或比率的可变租赁付款额；

(3) 在本公司合理确定将行使该选择权的情况下，租赁付款额包括购买选择权的行权价格；

(4) 在租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的情况下，租赁付款额包括行使终止租赁选择权需支付的款项；

(5) 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

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

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

36. 预计负债

√适用 不适用

(1) 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

(2) 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

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

37. 股份支付

适用 不适用

38. 优先股、永续债等其他金融工具

适用 不适用

39. 收入

(1) 收入确认的一般原则

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控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：

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。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司根据商品和劳务的性质，采用投入法确定恰当的履约进度。产出法是根据已转移给客户的商品对于客户的价值确定履约进度（投入法是根据公司为履行履约义务的投入确定履约进度）。当履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

(2) 收入确认的具体方法

与本公司取得收入的主要活动相关的具体会计政策描述如下：

①公司销售商品收入确认的具体方法：本公司煤炭、钢材、有色金属等供应链模式销售的产品，以双方确认的结算单出具时点确认收入；如合同明确规定控制权转移时点为买方提货的，则以买方提货单的出具时点确认收入。

②公司保理业务收入确认的具体方法：保理利息收入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保理服务费、提供供应链平台服务收取的服务费用在相应的服务期间内平均确认收入。

③公司信息服务费收入确认的具体方法：信息服务收入系公司提供供应链平台服务，为供应链各方（包括供应商、客户）提供物流、信息流、资金流为一体的综合性服务取得的收入，公司通过平台协助各方最终完成融资事宜时确认收入。

④公司技术服务费收入确认的计提方法：根据技术服务合同的约定，在完成单个履约义务并经客户验收后，确认相应的收入。

40. 政府补助

适用 不适用

(1) 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划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，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。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。

(2) 政府补助的确认

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

(3) 会计处理方法

本公司根据经济业务的实质，确定某一类政府补助业务应当采用总额法还是净额法进行会计处理。通常情况下，本公司对于同类或类似政府补助业务只选用一种方法，且对该业务一贯地运用该方法。

项目	核算内容
采用总额法核算的政府补助类别	收到的所有政府补助
采用净额法核算的政府补助类别	无

与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在所建造或购买资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

与企业日常活动相关的政府补助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。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

41. 递延所得税资产/递延所得税负债

适用 不适用

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额（暂时性差异）计算确认。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预

期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

(1) 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：①该交易不是企业合并；②交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

对于与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。

(2) 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

- ①商誉的初始确认所形成的暂时性差异；
- ②非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；
- ③对于与子公司、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。

(3) 同时满足下列条件时，将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示

- ①企业拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；
- ②递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

42. 租赁

适用 不适用

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。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，则该合同为租赁或者包含租赁。

(1) 租赁合同的分拆

当合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。

当合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本公司将租赁和非租赁部分进行分拆，租赁部分按照租赁准则进行会计处理，非租赁部分应当按照其他适用的企业会计准则进行会计处理。

(2) 租赁合同的合并

本公司与同一交易方或其关联方在同一时间或相近时间订立的两份或多份包含租赁的合同符合下列条件之一时，合并为一份合同进行会计处理：

- ①该两份或多份合同基于总体商业目的而订立并构成一揽子交易，若不作为整体考虑则无法理解其总体商业目的。
- ②该两份或多份合同中的某份合同的对价金额取决于其他合同的定价或履行情况。
- ③该两份或多份合同让渡的资产使用权合起来构成一项单独租赁。

(3) 本公司作为承租人的会计处理

在租赁期开始日，除应用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

①短期租赁和低价值资产租赁

短期租赁是指不包含购买选择权且租赁期不超过 12 个月的租赁。低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。

本公司对以下短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，相关租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益

②使用权资产和租赁负债的会计政策详见本附注 29 和 35。

(4) 本公司作为出租人的会计处理

①租赁的分类

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

一项租赁存在下列一种或多种情形的，本公司通常分类为融资租赁：

- 1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人。
- 2) 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款与预计行使选择权时租赁资产的公允价值相比足够低，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将行使该选择权。
- 3) 资产的所有权虽然不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- 4) 在租赁开始日，租赁收款额的现值几乎相当于租赁资产的公允价值。
- 5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

一项租赁存在下列一项或多项迹象的，本公司也可能分类为融资租赁：

- 1) 若承租人撤销租赁，撤销租赁对出租人造成的损失由承租人承担。
- 2) 资产余值的公允价值波动所产生的利得或损失归属于承租人。
- 3) 承租人有能力以远低于市场水平的租金继续租赁至下一期间。

②对融资租赁的会计处理

在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。

应收融资租赁款初始计量时，以未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和作为应收融资租赁款的入账价值。租赁收款额包括：

- 1) 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
- 2) 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 3) 合理确定承租人将行使购买选择权的情况下，租赁收款额包括购买选择权的行权价格；
- 4) 租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权的情况下，租赁收款额包括承租人行使终止租赁选择权需支付的款项；
- 5) 由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

本公司按照固定的租赁内含利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入，所取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

②对经营租赁的会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法或其他系统合理的方法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入；发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化，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。

43. 其他重要的会计政策和会计估计

适用 不适用

44. 重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

适用 不适用

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

45. 其他

适用 不适用

(四) 税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	增值税应税收入	13%、9%、6%
消费税		
教育费附加	实缴流转税税额	3%
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	25%、20%
地方教育费附加	实缴流转税税额	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明：

适用 不适用

纳税主体名称	所得税税率
融链国际供应链（云南）有限公司	12.5%、20%

2. 税收优惠政策及依据

适用 不适用

根据《财政部、税务总局关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（2021年第12号）和《税务总局关于落实支持小型微利企业和个体工商户发展所得税优惠政策有关事项的公告》（2021年第8号），自2021年1月1日至2022年12月31日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按12.5%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；《财政部、税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（2022年第13号），自2022年1月1日至2024年12月31日，对小型微利企业年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。公司子公司融链国际供应链（云南）有限公司适用此规定。

3. 其他说明

适用 不适用

(五) 合并财务报表主要项目附注

1、货币资金

适用 不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金		20.00
银行存款	2,459,313.64	9,414,643.31
其他货币资金		29,165.24
合计	2,459,313.64	9,443,828.55
其中：存放在境外的款项总额		

使用受到限制的货币资金

适用 不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

被冻结的银行存款	42,361.11	12,899.86
期货保证金	0.00	29,165.24
合计	42,361.11	42,065.10

其他说明：

适用 不适用

2、交易性金融资产

适用 不适用

3、衍生金融资产

适用 不适用

4、应收票据

(1) 应收票据分类列示

适用 不适用

(2) 期末公司已质押的应收票据

适用 不适用

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

适用 不适用

(4) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

适用 不适用

(5) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

(6) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

适用 不适用

(7) 本期实际核销的应收票据情况

适用 不适用

5、应收账款

(1) 按账龄披露

适用 不适用

单位：元

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	2,363,057.98	128,476,988.42
其中：1月-6月	2,363,057.98	4,668,501.07
7月-12月		123,808,487.35
1至2年	123,919,487.35	34,594,833.03
2至3年	34,594,833.03	105,604.28
3年以上	7,589,422.90	7,632,026.72
3至4年	105,604.28	1,812,708.66
4至5年	1,752,708.66	

5年以上	5,731,109.96	5,819,318.06
小计	168,466,801.26	170,809,452.45
减：坏账准备	27,570,556.80	25,852,781.20
合计	140,896,244.46	144,956,671.25

(2) 按坏账计提方式分类披露

√适用 □不适用

单位：元

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	144,220,332.47	85.61%	21,023,702.98	14.58%	123,196,629.49
按组合计提坏账准备的应收账款	24,246,468.79	14.39%	6,546,853.82	27.00%	17,699,614.97
其中：信用风险组合	24,246,468.79	14.39%	6,546,853.82	27.00%	17,699,614.97
合计	168,466,801.26	100.00%	27,570,556.80	16.37%	140,896,244.46

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	144,308,540.57	84.49%	21,111,911.08	14.63%	123,196,629.49
按组合计提坏账准备的应收账款	26,500,911.88	15.51%	4,740,870.12	17.89%	21,760,041.76
其中：信用风险组合	26,500,911.88	15.51%	4,740,870.12	17.89%	21,760,041.76
合计	170,809,452.45	100.00%	25,852,781.20	15.14%	144,956,671.25

按单项计提坏账准备：

√适用 □不适用

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
蒙自县齐力矿业经营部	1,897,246.50	1,897,246.50	100.00%	预计无法收回
云南穆光工贸有限公司	103,050,404.17	13,848,695.43	13.44%	预计无法全部收回
玉溪市杰奥商贸有限公司	4,677,848.80	628,644.83	13.44%	预计无法全部收回
玉溪市汇申商贸有限责任公司	33,724,078.20	4,532,097.58	13.44%	预计无法全部收回
贵州铁路物资工贸有限	870,754.80	117,018.64	13.44%	预计无法全部

责任公司				收回
合计	144,220,332.47	21,023,702.98	14.58%	-

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

单位：元

组合名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
信用风险组合	24,246,468.79	6,546,853.82	27.00%
合计	24,246,468.79	6,546,853.82	27.00%

确定组合依据的说明：

无

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

适用 不适用

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
单项计提预期信用损失的应收账款	21,111,911.08		88,208.10		21,023,702.98
按组合计提预期信用损失的应收账款	4,740,870.12	1,806,233.70	250.00		6,546,853.82
其中：信用风险组合	4,740,870.12	1,806,233.70	250.00		6,546,853.82
合计	25,852,781.20	1,806,233.70	88,458.10		27,570,556.80

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

无

(4) 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备
云南穆光工贸有限公司	103,050,404.17	61.17%	13,848,695.43
玉溪市汇申商贸有限公司	33,724,078.20	20.02%	4,532,097.58
杭州天灏控股有限公司	15,163,777.34	9.00%	1,516,377.73
玉溪市杰奥商贸有限公司	4,677,848.80	2.78%	628,644.83
北京圣方石商贸有限公司	2,363,694.98	1.40%	2,363,694.98
合计	158,979,803.49	94.37%	22,889,510.55

(6) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

适用 不适用

(7) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

6、应收款项融资

适用 不适用

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况：

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

7、预付款项

适用 不适用

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	占比 (%)	金额	占比 (%)
1 年以内	11,569,825.32	19.76%	40,113,648.42	46.67%
1 至 2 年	1,200,025.89	2.05%	45,745,750.00	53.23%
2 至 3 年	45,699,000.00	78.05%	88,000.00	0.10%
3 年以上	85,000.01	0.15%		
合计	58,553,851.22	100.00%	85,947,398.42	100.00%

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算的原因：

适用 不适用

单位名称	期末余额	账龄	未及时结算原因
瑞安拓霆供应链管理有限公司	5,000,000.00	2 至 3 年	业务未完结
贵州竣钊商贸有限公司	20,694,000.00	2 至 3 年	业务未完结
甘肃泰恒博实业有限公司	20,000,000.00	2 至 3 年	业务未完结
合计	45,694,000.00		

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款项情况

单位：元

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额比例 (%)
贵州竣钊商贸有限公司	20,694,000.00	35.34%
甘肃泰恒博实业有限公司	20,000,000.00	34.16%
贵州鑫城瑞实业发展有限公司	8,500,000.00	14.52%
瑞安拓霆供应链管理有限公司	5,000,000.00	8.54%
贵州泓霆货物运输有限公司	2,501,208.40	4.27%
合计	56,695,208.40	96.83%

其他说明：

适用 不适用

8、其他应收款

√适用 □不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	221,480,952.40	223,716,423.50
合计	221,480,952.40	223,716,423.50

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

□适用 √不适用

2) 重要逾期利息

□适用 √不适用

3) 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

□适用 √不适用

2) 重要的账龄超过1年的应收股利

□适用 √不适用

3) 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

(3) 其他应收款

1) 按款项性质分类情况

√适用 □不适用

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金及押金	310,231.07	1,740,626.77
备用金	88,676.20	4,913,107.00
往来款	74,856,337.94	79,653,692.87
九天集团款项汇总	8,227,906,382.47	8,227,906,382.47
其他	14,933.44	
合计	8,303,176,561.12	8,314,213,809.11

2) 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元

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

2022年1月1日余额		607,447.19	8,089,889,938.42	8,090,497,385.61
2022年1月1日余额在 本期	-	-	-	-
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提				
本期转回		-294,979.15	-8,506,797.74	-8,801,776.89
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2022年12月31日余额		312,468.04	8,081,383,140.68	8,081,695,608.72

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的依据：

适用 不适用

3) 按账龄披露

适用 不适用

单位：元

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	12,070,181.88	7,803,335,414.88
其中：1月-6月	11,734,256.41	7,722,854,494.00
7月-12月	335,925.47	80,480,920.88
1至2年	7,801,106,727.25	438,008,269.36
2至3年	437,569,492.95	19,599,799.99
3年以上	52,430,159.04	53,270,324.88
3至4年	26,474.00	15,475,147.96
4至5年	14,707,614.97	125,640.21
5年以上	37,696,070.07	37,669,536.71
小计	8,303,176,561.12	8,314,213,809.11
减：坏账准备	8,081,695,608.72	8,090,497,385.61
合计	221,480,952.40	223,716,423.50

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

适用 不适用

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
其他应收款	8,090,497,385.61		8,801,776.89		8,081,695,608.72
坏账准备					
合计	8,090,497,385.61		8,801,776.89		8,081,695,608.72

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

无

5) 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
九天集团款项汇总	资金占用	8,227,906,382.47	1-2 年、2-3 年	99.09%	8,008,286,882.46
成都金色世纪贸易公司	其他往来款	20,129,685.97	3 年以上	0.24%	20,129,685.97
曲靖市德和实业有限公司	其他往来款	14,574,634.97	3 年以上	0.18%	14,574,634.97
昆明永润科技发展有限公司	其他往来款	10,916,074.09	3 年以上	0.13%	10,916,074.09
夏朝嘉	其他往来款	10,000,000.00	1 年内	0.12%	10,000,000.00
合计	-	8,283,526,777.50	-	99.76%	8,063,907,277.49

7) 涉及政府补助的其他应收款

适用 不适用

8) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

适用 不适用

9) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

9、存货

(1) 存货分类

适用 不适用

单位：元

项目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
原材料			
在产品			
库存商品	6,151.23		6,151.23
周转材料			
消耗性生物资产			
发出商品			
合同履约成本			

合计	6,151.23		6,151.23
----	----------	--	----------

(续)

项目	期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同 履约成本减值准备	账面价值
原材料			
在产品			
库存商品	3,574,149.36		3,574,149.36
周转材料			
消耗性生物资产			
发出商品			
合同履约成本			
合计	3,574,149.36		3,574,149.36

(2) 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

适用 不适用

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

适用 不适用

(4) 合同履约成本本期摊销金额的说明

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

10、合同资产

(1) 合同资产情况

适用 不适用

(2) 报告期内合同资产的账面价值发生重大变动的金额和原因

适用 不适用

(3) 本期合同资产计提减值准备情况

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

11、持有待售资产

适用 不适用

12、一年内到期的非流动资产

适用 不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的债权投资		
一年内到期的其他债权投资		
分期收款销售商品款项		22,312,577.04
合计		22,312,577.04

期末重要的债权投资/其他债权投资

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

13、其他流动资产

适用 不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税	6,271,215.83	10,371,400.61
一年内期限的应收保理款	716,797,444.06	964,168,750.17
其他	22,861.51	25,093.85
合计	723,091,521.40	974,565,244.63

其他说明：

适用 不适用

(1) 应收保理款披露：					
1) 按坏账计提方法分类披露：					
类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	1,041,050,929.50	81.31	563,578,429.50	54.14	477,472,500.00
按组合计提坏账准备	239,324,944.06	18.69	-	-	239,324,944.06
合计	1,280,375,873.56	100.00	563,578,429.50	44.02	716,797,444.06
续：					
类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	1,061,050,929.50	69.45	563,578,429.50	53.12	497,472,500.00
按组合计提坏账准备	466,696,250.17	30.55	-	-	466,696,250.17
合计	1,527,747,179.67	100.00	563,578,429.50	36.89	964,168,750.17
①按单项计提坏账准备：					
单位名称	期末余额				
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由	
惠州市凯联达投资有限公司	500,000,000.00	250,000,000.00	50.00		
云南哨鑫电力器材有限公司	1,050,929.50	1,050,929.50	100.00		
兴义市电力有限责任公司	160,000,000.00	122,527,500.00	76.58		
贵州金电实业开发有限公司	300,000,000.00	150,000,000.00	50.00		
兴义市上乘发电有限公司	80,000,000.00	40,000,000.00	50.00		
合计	1,041,050,929.50	563,578,429.50	54.14		
②按组合计提坏账准备的应收保理款：					

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
正常类	239,324,944.06	100.00			239,324,944.06
关注类					
合计	239,324,944.06	100.00			239,324,944.06

续:

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
正常类	466,696,250.17	100.00			466,696,250.17
关注类					
合计	466,696,250.17	100.00			466,696,250.17

2) 坏账准备情况:

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	563,578,429.50					563,578,429.50
按组合计提坏账准备						
合计	563,578,429.50					563,578,429.50

(2) 委托贷款披露:

1) 按坏账计提方法分类披露:

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备					
合计					

续:

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	6,000,000.00	100.00	6,000,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备					
合计	6,000,000.00	100.00	6,000,000.00	100.00	

委托贷款说明：上期 6,000,000.00 元委托贷款于本期收回。

14、债权投资

(1) 债权投资情况

适用 不适用

(2) 期末重要的债权投资

适用 不适用

(3) 减值准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

15、其他债权投资

(1) 其他债权投资情况

适用 不适用

(2) 期末重要的其他债权投资

适用 不适用

(3) 减值准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

16、长期应收款

(1) 长期应收款情况

适用 不适用

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	
分期收款销售商品	1,323,742.08	529,496.83	794,245.25	1,221,981.04	260,370.93	961,610.11	
合计	1,323,742.08	529,496.83	794,245.25	1,221,981.04	260,370.93	961,610.11	-

(2) 坏账准备计提情况

1) 始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

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

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

(3) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

适用 不适用

(4) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

17、长期股权投资

适用 不适用

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
一、合营企业											
小计											
二、联营企业											
云潮金服（山东）供应链科技有限公司	4,328,669.00			-1,976,069.72						2,352,599.28	
易链通供应链管理（山东）有限公司	2,725,896.63									2,725,896.63	
汇易通金融科技（山东）有限公司	9,241,292.57			-501,027.37						8,740,265.20	
云南滇中创兴供应链管理有限公司	18,798,008.91			-294,020.22						18,503,988.69	
云南君宜智能物流有限公司											273,788.245.37
嘉易诚	300,000.00									300,000.00	

兴投资 (济 南)合 伙企业 (有限 合伙)	00								00	
北京中 金云创 软件有 限公司	5,000, 000.00		5,000 ,000. 00							
小计	340,09 3,867. 11		5,000 ,000. 00	- 2,771, 117.31					332,32 2,749. 80	273 ,78 8,2 45. 37
合计	340,09 3,867. 11		5,000 ,000. 00	- 2,771, 117.31					332,32 2,749. 80	273 ,78 8,2 45. 37

其他说明:

适用 不适用

18、其他权益工具投资

(1) 其他权益工具投资情况

适用 不适用

(2) 非交易性权益工具投资情况

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

19、其他非流动金融资产

适用 不适用

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
银河金汇-滇中保理 2 号资产支持专项计划的次级资产支持证券	50,000,000.00	50,000,000.00
合计	50,000,000.00	50,000,000.00

其他说明:

适用 不适用

20、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

适用 不适用

单位: 元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	51,078,582.86	19,549,988.57		70,628,571.43
2. 本期增加金额				
(1) 外购				

(2) 存货/固定资产/ 在建工程转入			
(3) 企业合并增加			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他转出			
4. 期末余额	51,078,582.86	19,549,988.57	70,628,571.43
二、累计折旧和累计摊销			
1. 期初余额	8,896,186.66	1,685,343.95	10,581,530.61
2. 本期增加金额	2,426,232.72	449,425.08	2,875,657.80
(1) 计提或摊销	2,426,232.72	449,425.08	2,875,657.80
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他转出			
4. 期末余额	11,322,419.38	2,134,769.03	13,457,188.41
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
(1) 计提			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他转出			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	39,756,163.48	17,415,219.54	57,171,383.02
2. 期初账面价值	42,182,396.20	17,864,644.62	60,047,040.82

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用 不适用

(3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

21、固定资产

(1) 分类列示

适用 不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	2,393,153.87	2,916,741.54
固定资产清理		
合计	2,393,153.87	2,916,741.54

(2) 固定资产情况

适用 不适用

单位：元

项目	房屋及 建筑物	机器 设备	电子设备及 其他	运输设备	合计

一、账面原值：					
1. 期初余额			6,924,773.28	3,101,497.77	10,026,271.05
2. 本期增加金额			349,674.31		349,674.31
(1) 购置			349,674.31		349,674.31
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额			304,465.13		304,465.13
(1) 处置或报废			304,465.13		304,465.13
4. 期末余额			6,969,982.46	3,101,497.77	10,071,480.23
二、累计折旧					
1. 期初余额			4,200,034.88	2,909,494.63	7,109,529.51
2. 本期增加金额			768,985.58	12,661.08	781,646.66
(1) 计提			768,985.58	12,661.08	781,646.66
3. 本期减少金额			212,849.81		212,849.81
(1) 处置或报废			212,849.81		212,849.81
4. 期末余额			4,756,170.65	2,922,155.71	7,678,326.36
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值			2,213,811.81	179,342.06	2,393,153.87
2. 期初账面价值			2,724,738.40	192,003.14	2,916,741.54

(3) 暂时闲置的固定资产情况

适用 不适用

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

适用 不适用

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

适用 不适用

(6) 固定资产清理

适用 不适用

22、在建工程

(1) 分类列示

适用 不适用

(2) 在建工程情况

适用 不适用

(3) 重要在建工程项目本期变动情况

适用 不适用

(4) 本期计提在建工程减值准备情况

适用 不适用

(5) 工程物资情况

适用 不适用

23、生产性生物资产

(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

(2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

24、油气资产

适用 不适用

25、使用权资产

适用 不适用

26、无形资产

(1) 无形资产情况

适用 不适用

单位：元

项目	土地 使用 权	专 利 权	非 专 利 技 术	软件著作 权	财务软件	合计
一、账面原值						
1. 期初余额				716,406.21	3,823,538.13	4,539,944.34
2. 本期增加金额						
(1) 购置						
(2) 内部研发						
(3) 企业合并 增加						
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
4. 期末余额				716,406.21	3,823,538.13	4,539,944.34
二、累计摊销						
1. 期初余额				525,364.55	3,355,492.35	3,880,856.90
2. 本期增加金额				143,281.24	319,913.01	463,194.25
(1) 计提				143,281.24	319,913.01	463,194.25
3. 本期减少金额						
(1) 处置						

4. 期末余额				668,645.79	3,675,405.36	4,344,051.15
三、减值准备						
1. 期初余额						
2. 本期增加金额						
(1) 计提						
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
4. 期末余额						
四、账面价值						
1. 期末账面价值				47,760.42	148,132.77	195,893.19
2. 期初账面价值				191,041.66	468,045.78	659,087.44

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

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

27、开发支出

适用 不适用

28、商誉

(1) 商誉账面原值

适用 不适用

(2) 商誉减值准备

适用 不适用

(3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

适用 不适用

(4) 说明商誉减值测试过程、关键参数

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

29、长期待摊费用

适用 不适用

30、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

适用 不适用

(2) 未经抵销的递延所得税负债

适用 不适用

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

适用 不适用

(4) 未确认递延所得税资产明细

√适用 □不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	8,952,247,937.25	8,965,063,384.43
可抵扣亏损	1,785,472,331.89	546,723,740.30
合计	10,737,720,269.14	9,511,787,124.73

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

√适用 □不适用

单位：元

年份	期末余额	期初余额	备注
2022年		678,797.72	2017年度可抵扣亏损额
2023年	84,737,940.49	84,737,940.49	2018年度可抵扣亏损额
2024年	96,509,109.23	96,509,109.23	2019年度可抵扣亏损额
2025年	364,797,892.86	364,797,892.86	2020年度可抵扣亏损额
2026年	744,189,378.06		2021年度可抵扣亏损额
2027年	495,238,011.25		2022年度可抵扣亏损额
合计	1,785,472,331.89	546,723,740.30	-

注：公司收到《行政处罚及市场禁入事先告知书》后，对2015年至2021年的财务数据进行了前期差错更正调整，但2021、2022年度尚未进行纳税申报更正，故数据披露与2020年度保持一致，最终以税务局核准数据为准。

其他说明：

□适用 √不适用

31、其他非流动资产

√适用 □不适用

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
一年期以上期限的应收保理款	134,566.51		134,566.51	424,488.91		424,488.91
合计	134,566.51		134,566.51	424,488.91		424,488.91

其他说明：

□适用 √不适用

32、短期借款

(1) 短期借款分类

√适用 □不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款		1,254,582,685.60
信用借款		98,000,000.00
保证和质押借款		198,000,000.00
合计		1,550,582,685.60

短期借款分类说明：

适用 不适用

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

适用 不适用

其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

33、交易性金融负债

适用 不适用

34、衍生金融负债

适用 不适用

35、应付票据

适用 不适用

36、应付账款

(1) 应付账款列示

适用 不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	980,133.29	156,554,550.27
1年以上	241,706,599.77	96,052,525.79
合计	242,686,733.06	252,607,076.06

(2) 账龄超过1年的重要应付账款

适用 不适用

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
玉溪创博商贸有限公司	123,196,629.67	资金紧张
福建省鳌仓贸易有限公司	31,530,582.00	资金紧张
宁波盛泗密源物资有限责任公司	30,079,390.96	资金紧张
厦门聚彩轩商贸有限公司	20,831,014.99	资金紧张
云南跃坦矿业有限公司	20,207,963.21	资金紧张
合计	225,845,580.83	-

其他说明：

适用 不适用

37、预收款项

(1) 预收款项列示

适用 不适用

(2) 账龄超过1年的重要预收款项情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

38、合同负债

(1) 合同负债情况

√适用 □不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	9,074,925.76	235,824,559.06
1年以上	388,816,785.10	199,458,120.78
合计	397,891,710.86	435,282,679.84

(2) 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

39、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、短期薪酬	14,870,108.19	21,472,185.59	25,834,495.03	10,507,798.75
2、离职后福利-设定提存计划	157,527.70	3,050,251.26	3,199,858.77	7,920.19
3、辞退福利	408,493.00	66,834.28	66,834.28	408,493.00
4、一年内到期的其他福利				
合计	15,436,128.89	24,589,271.13	29,101,188.08	10,924,211.94

(2) 短期薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	14,176,841.93	17,236,646.00	21,885,351.73	9,528,136.20
2、职工福利费		148,562.00	148,562.00	
3、社会保险费	20,938.82	1,686,541.30	1,702,665.52	4,814.60
其中：医疗保险费	18,856.33	1,582,020.94	1,596,158.96	4,718.31
工伤保险费	1,896.89	99,984.89	101,785.49	96.29
生育保险费	185.60	4,535.47	4,721.07	
4、住房公积金	213,491.16	2,065,295.32	2,107,313.16	171,473.32
5、工会经费和职工教育经费	458,836.28	335,140.97	-9,397.38	803,374.63
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	14,870,108.19	21,472,185.59	25,834,495.03	10,507,798.75

(3) 设定提存计划

√适用 □不适用

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	152,748.00	2,979,670.28	3,124,714.92	7,703.36
2、失业保险费	4,779.70	70,580.98	75,143.85	216.83
3、企业年金缴费				
合计	157,527.70	3,050,251.26	3,199,858.77	7,920.19

其他说明：

适用 不适用

40、应交税费

适用 不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	17,887,628.99	16,658,128.85
消费税		
企业所得税	199,972,517.00	200,054,028.08
个人所得税	245,859.65	194,387.54
城市维护建设税	1,342,431.92	1,064,293.27
教育费附加	567,239.34	456,121.20
地方教育附加	378,159.55	304,080.80
印花税	6,731.44	43,854.00
房产税		340,882.13
车船税		
土地使用税		
资源税		
合计	220,400,567.89	219,115,775.87

其他说明：

适用 不适用

41、其他应付款

适用 不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息	1,063,213,934.94	703,093,232.32
应付股利		
其他应付款	957,944,393.55	394,798,096.88
合计	2,021,158,328.49	1,097,891,329.20

(1) 应付利息

适用 不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息		
企业债券利息		
短期借款应付利息		
划分为金融负债的优先股\永续债利息		
资管计划利息	765,327,253.73	545,176,665.45
其他借款利息	297,886,681.21	157,916,566.87
合计	1,063,213,934.94	703,093,232.32

重要的已逾期未支付的利息情况：

适用 不适用

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因
云南滇中盛昌企业管理咨询有限公司	761,156,699.12	合同已逾期
云南省工业投资控股集团有限责任公司	90,595,574.44	合同已逾期
渤海国际信托股份有限公司	89,125,000.00	合同已逾期
上海金元百利资产管理有限公司	62,460,000.00	合同已逾期
云南工投投资合伙企业（有限合伙）	12,331,666.65	合同已逾期
富滇银行股份有限公司昆明新民支行	11,683,713.93	合同已逾期
合计	1,027,352,654.14	-

其他说明：

适用 不适用

(2) 应付股利

适用 不适用

(3) 其他应付款

适用 不适用

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
往来款	931,416,380.20	387,271,520.52
保证金	36,435.06	17,511.36
服务费	4,490,922.89	
担保费	9,961,175.00	7,461,175.00
证监会罚款	10,500,000.00	
其他	1,539,480.40	47,890.00
合计	957,944,393.55	394,798,096.88

2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

适用 不适用

单位：元

项目	期末余额	未偿还或未结转的原因
福建五环实业有限公司	163,698,104.06	资金紧张
平潭海峡如意城开发建设有限公司	33,353,823.78	资金紧张
石狮世茂新领航置业有限公司	20,884,211.87	资金紧张
福清茂辉置业有限公司	15,524,815.50	资金紧张
长沙世茂房地产有限公司	17,622,321.76	资金紧张
合计	251,083,276.97	-

其他说明：

适用 不适用

42、持有待售负债

适用 不适用

43、一年内到期的非流动负债

适用 不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	10,000.00	17,459,483.22
一年内到期的应付债券		68,294,849.49
一年内到期的长期应付款		
一年内到期租赁负债		
其他		
合计	10,000.00	85,754,332.71

其他说明：

适用 不适用

44、其他流动负债

适用 不适用

(1) 其他流动负债情况

单位：元

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券		
应付退货款		
资产管理计划	1,375,600,000.00	2,313,386,211.68
非金融机构借款	1,477,755,359.81	399,377,882.97
定向融资	61,930,000.00	
待转销项税额	23,449,157.57	22,499,539.33
合计	2,938,734,517.38	2,735,263,633.98

重要的已逾期未支付的其他流动负债情况：

债权单位	逾期金额	逾期原因
云南滇中盛昌企业管理咨询有限公司	1,265,000,000.00	合同已逾期
云南省工业投资控股集团有限责任公司	1,177,755,359.81	合同已逾期
上海金元百利资产管理有限公司	300,000,000.00	合同已逾期
云南工投投资合伙企业（有限合伙）	75,500,000.00	合同已逾期
深圳德合基金管理有限公司	61,930,000.00	合同已逾期
江安首唯商贸有限公司	20,000,000.00	合同已逾期
云南九天投资控股集团有限公司	15,100,000.00	合同已逾期
合计	2,915,285,359.81	

(2) 短期应付债券的增减变动

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

45、长期借款

(1) 长期借款分类

适用 不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款		

信用借款	500,000,000.00	500,000,000.00
减：一年内到期的长期借款		
合计	500,000,000.00	500,000,000.00

长期借款分类的说明：

适用 不适用

其他说明，包括利率区间：

适用 不适用

46、应付债券

(1) 应付债券

适用 不适用

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

适用 不适用

(3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

适用 不适用

(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

适用 不适用

47、租赁负债

适用 不适用

48、长期应付款

适用 不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	3,842,336.30	3,842,336.30
专项应付款		
合计	3,842,336.30	3,842,336.30

(1) 按款项性质列示长期应付款

适用 不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
成都高新区财政局财政扶持资金	3,590,000.00	3,590,000.00
成都市科委借款	252,336.30	252,336.30
合计	3,842,336.30	3,842,336.30

其他说明：

无

(2) 专项应付款

适用 不适用

49、长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬

适用 不适用

(2) 设定受益计划变动情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

50、预计负债

适用 不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
对外提供担保			
未决诉讼			
产品质量保证			
重组义务			
待执行的亏损合同			
应付退货款			
防风化债赔偿支出		658,973.46	/
预计违约合同赔款	409,705.00		/
合计	409,705.00	658,973.46	-

其他说明（包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明）：

无

51、递延收益

适用 不适用

52、其他非流动负债

适用 不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
合同负债		
非金融机构借款	725,565,410.28	
合计	725,565,410.28	

其他说明：

适用 不适用

53、股本

单位：元

	期初余额	本期变动					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	1,122,447,500.00						1,122,447,500.00

其他说明：

适用 不适用

54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

无

其他说明：

适用 不适用

55、资本公积

适用 不适用

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	4,004,597,701.15			4,004,597,701.15
其他资本公积	34,285,326.20			34,285,326.20
合计	4,038,883,027.35			4,038,883,027.35

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：无

适用 不适用

56、库存股

适用 不适用

57、其他综合收益

适用 不适用

58、专项储备

适用 不适用

59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	97,011,188.92			97,011,188.92
任意盈余公积	6,491,509.27			6,491,509.27
合计	103,502,698.19			103,502,698.19

盈余公积说明（本期增减变动情况、变动原因说明）：无

适用 不适用

60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-10,284,982,464.71	-9,660,229,742.20
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		88,933,065.76
调整后期初未分配利润	-10,284,982,464.71	-9,571,296,676.44
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-470,309,010.85	-713,685,788.27
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备	-88,179,578.93	
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-10,667,111,896.63	-10,284,982,464.71

调整期初未分配利润明细：

- 1、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0 元。
- 2、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 3、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 88,933,065.76 元。

- 4、由于同一控制下企业合并导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0 元。
5、其他调整合计影响期初未分配利润 0 元。

其他说明：

适用 不适用

61、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	385,633,517.13	343,463,534.55	882,545,325.41	712,160,318.76
其他业务	641,356.08	692,880.57	2,270,737.34	1,025,015.13
合计	386,274,873.21	344,156,415.12	884,816,062.75	713,185,333.89

(2) 合同产生的收入情况

适用 不适用

(3) 履约义务的说明

适用 不适用

(4) 分摊至剩余履约义务的说明

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

62、税金及附加

适用 不适用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
消费税		
城市维护建设税	285,649.91	438,918.06
教育费附加	114,337.24	188,107.74
地方教育附加	76,224.80	125,405.18
房产税	696,672.35	427,060.12
车船税	17,160.00	17,100.00
土地使用税	211,470.40	211,470.40
资源税		
印花税	81,487.10	1,199,809.30
其他		
合计	1,483,001.80	2,607,870.80

63、销售费用

适用 不适用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬		
差旅费		48,266.46
业务招待费		25,345.20

折旧费		12,110.61
办公费		1,264.47
商品维修费		
广告费		443,083.85
运输装卸费		44,682.92
预计产品质量保证损失		
其他	15,160.85	280.00
合计	15,160.85	575,033.51

64、管理费用

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	24,293,721.49	38,715,227.13
差旅费	565,919.16	1,510,968.45
业务费		
中介服务费	4,827,062.10	2,882,323.04
咨询费	3,301,290.66	2,039,037.43
租赁费	5,094,736.18	11,673,667.78
折旧费	718,050.77	583,190.19
业务招待费	169,825.98	590,316.79
会务费		71,852.47
培训费	227,381.00	8,427.83
办公费	578,574.22	890,607.88
车辆费	131,598.35	225,347.40
市内交通费	3,396.80	131,266.52
无形资产摊销	298,725.23	592,511.55
水电气费	46,502.09	365,333.28
会费		41,800.00
诉讼费	-1,475,708.77	3,451,696.40
其他	1,319,799.45	3,540,707.30
合计	40,100,874.71	67,314,281.44

65、研发费用

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
无形资产摊销		
固定资产折旧		
职工薪酬		
材料费		
租赁费		
产品设计费		
中间试验费		
工麻云	19,524.20	2,296,947.05
供应链贸易服务平台	12,949.77	1,007,066.02
供应链系统		2,945,138.77
货信云		6,269,772.15

基于区块链的产品溯源与渠道管控平台	96,743.55	1,122,138.24
基于区块链的供应链金融平台关键技术研究及运用		394,238.55
胶耘	91,938.25	1,840,819.26
可信仓库		3,039,563.48
可信仓库建设实施项目	24,495.56	783,400.13
可信数据池		2,551,266.62
贸信云		5,231,690.95
易见区块基础服务	4,101.38	1,106,286.07
农产品溯源服务管理平台	721,779.76	1,173,034.91
数耘平台--溯源及数字化		1,827,163.13
易见区块 1.0 系统		1,293,882.26
云易销		2,751,677.46
其他		
合计	971,532.47	35,634,085.05

66、财务费用

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	472,873,780.58	520,345,236.10
减：利息收入	36,226.98	30,880,468.46
汇兑损益		
手续费及其他	60,861.12	104,186.94
票据贴现利息		1,454,058.32
其他	3,286.00	9,521.44
合计	472,901,700.72	491,032,534.34

67、其他收益

√适用 □不适用

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	76,943.95	4,741,321.11
个税手续费返还	133,038.63	130,254.07
其他		
合计	209,982.58	4,871,575.18

68、投资收益

(1) 投资收益明细情况

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-2,771,117.31	-14,665,981.85
处置长期股权投资产生的投资收益	83,750.00	2,300.00
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
交易性金融资产在持有期间的投资收益		

其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
合计	-2,687,367.31	-14,663,681.85

投资收益的说明：

适用 不适用

69、净敞口套期收益

适用 不适用

70、公允价值变动收益

适用 不适用

71、信用减值损失

适用 不适用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-1,717,775.60	-68,967,309.79
应收票据坏账损失		
其他应收款坏账损失	8,801,176.89	39,260,633.93
应收款项融资减值损失		
长期应收款坏账损失	-269,125.90	2,093,084.88
债权投资减值损失		
其他债权投资减值损失		
合同资产减值损失		
财务担保合同减值		
预付款项坏账损失	1,171.79	
其他流动资产坏账损失	6,000,000.00	-250,000,000.00
合计	12,815,447.18	-277,613,590.98

72、资产减值损失

适用 不适用

73、资产处置收益

适用 不适用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益	-2,796.73	
无形资产处置收益		
合计	-2,796.73	

74、营业外收入

(1) 营业外收入明细

适用 不适用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性
----	-------	-------	----------

			损益的金额
接受捐赠			
政府补助			
盘盈利得			
其他	1.86		1.86
合计	1.86		1.86

计入当期损益的政府补助：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

75、营业外支出

适用 不适用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠			
罚款及税收滞纳金支出	10,500,200.00	130,531.05	10,500,200.00
赔偿金	21,705,115.31	31,021,550.81	21,705,115.31
社保滞纳金	113.60	496.27	113.60
其他	14,037.46	98,026.00	14,037.46
合计	32,219,466.37	31,250,604.13	32,219,466.37

营业外支出的说明：

适用 不适用

76、所得税费用

(1) 所得税费用表

适用 不适用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	68,488.92	3,476.61
递延所得税费用		-3,022,802.50
合计	68,488.92	-3,019,325.89

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

适用 不适用

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	-495,238,011.25
按法定/适用税率计算的所得税费用	-123,809,502.83
子公司适用不同税率的影响	-58,945.39
调整以前期间所得税的影响	
税收优惠的影响	
非应税收入的纳税影响	692,779.33
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	16,982.60
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	123,227,175.21
所得税费用	68,488.92

77、其他综合收益

无

78、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

适用 不适用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	35,826.47	354,907.62
利息收入	36,170.76	30,880,447.04
往来款	19,048,256.04	2,952,376,768.88
收回保证金	86,802.13	
其他	1,746,098.03	4,742,953.37
合计	20,953,153.43	2,988,355,076.91

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

适用 不适用

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

适用 不适用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	56,737,148.85	5,591,992,030.83
研发费用	3,773.58	
管理费用	7,255,324.14	24,277,698.15
销售费用	4,030.00	362,814.08
财务费用	60,593.01	136,658.19
保证金	70,000.00	
其他	3,062,877.10	1,711,575.49
合计	67,193,746.68	5,618,480,776.74

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

适用 不适用

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

适用 不适用

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

适用 不适用

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

适用 不适用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他筹资	99,127,000.00	2,672,357,321.54
合计	99,127,000.00	2,672,357,321.54

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他		3,663,259,358.19
合计		3,663,259,358.19

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

79、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-495,306,500.17	-741,170,052.17
加：资产减值准备		
信用减值损失	-12,815,447.18	277,613,590.98
固定资产折旧、油气资产折旧、生产性生物资产折旧、投资性房地产折旧	3,657,304.46	3,825,960.07
使用权资产折旧		
无形资产摊销	319,913.01	638,479.35
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	2,796.73	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	472,873,780.58	521,799,294.42
投资损失（收益以“-”号填列）	2,687,367.31	14,663,681.85
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		10.00
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		-3,022,812.50
存货的减少（增加以“-”号填列）	3,567,998.13	-2,942,913.54
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	320,290,020.73	4,304,088,842.76
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-295,983,031.68	-2,799,503,088.13
其他	11,013,686.88	-1,595,204,891.24
经营活动产生的现金流量净额	10,451,170.04	-19,213,898.15
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	2,416,952.53	9,401,763.45
减：现金的期初余额	9,401,763.45	142,969,383.74
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-6,984,810.92	-133,567,620.29

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

适用 不适用

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

适用 不适用

(4) 现金和现金等价物的构成

适用 不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	2,416,952.53	9,401,763.45
其中：库存现金		20.00
可随时用于支付的银行存款	2,416,952.53	9,401,743.45
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	2,416,952.53	9,401,763.45
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

其他说明：

适用 不适用

80、所有者权益变动表项目注释

适用 不适用

81、所有权或使用权受限的资产

适用 不适用

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	42,361.11	被冻结的银行存款
其他流动资产-应收保理款	540,000,000.00	质押
其他应收款-九天控股	899,701,108.75	质押
投资性房地产	57,171,383.02	抵押
易见股份持深圳滇中商业保理有限公司 22.57% 股权	383,677,548.44	质押
易见股份持深圳滇中商业保理有限公司 9.25% 股权	157,205,137.16	质押
易见供应链管理股份有限公司持有贵州易见供应链管理有限责任公司股权	500,000,000.00	股权冻结
易见供应链管理股份有限公司持有四川易见智慧物流有限责任公司股权	100,000,000.00	股权冻结
易见供应链管理股份有限公司持有霍尔果斯易见区块链商业保理有限公司股权	44,414,000.00	股权冻结
易见供应链管理股份有限公司持有易链通供应链管理（山东）有限公司股权	3,300,000.00	股权冻结
贵州易见供应链管理有限责任公司持有贵州易泓供应链管理有限责任公司股权	32,500,000.00	股权冻结
贵州易见供应链管理有限责任公司持有嘉易诚	81,750,000.00	股权冻结

兴投资（济南）合伙企业（有限合伙）股权		
合计	2,799,761,538.48	-

说明：投资性房地产的抵押已于 2022 年 8 月到期，截止本报告日，尚未解除抵押。

82、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

适用 不适用

(2) 境外经营实体说明

适用 不适用

83、政府补助

(1) 政府补助基本情况

适用 不适用

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
计入其他收益的政府补助	76,943.95	其他收益	76,943.95
合计	76,943.95	-	76,943.95

(2) 本期退回的政府补助情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

84、套期

适用 不适用

85、其他（自行添加）

无

(六) 合并范围的变更

1. 非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

适用 不适用

(2) 合并成本及商誉

适用 不适用

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

适用 不适用

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

适用 不适用

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

的相关说明

适用 不适用

(6) 其他说明

适用 不适用

2. 同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

适用 不适用

(2) 合并成本

适用 不适用

(3) 合并日被合并方的资产、负债账面价值

适用 不适用

3. 反向购买

适用 不适用

4. 处置子公司

(1) 单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

适用 不适用

(2) 通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

1) 一揽子交易：

适用 不适用

2) 非一揽子交易：

适用 不适用

5. 其他原因的合并范围变动

适用 不适用

6. 其他

适用 不适用

(七) 在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

适用 不适用

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
贵州易见供应链管理有限责任公司	贵州兴义市	贵州省黔西南布依族苗族自治州兴义市瑞金路富康公馆 1804 号	供应链管理	100.00%		设立
贵州易泓供应链管理有限责任公司	贵州兴义市	贵州省黔西南州兴义市瑞金路富康公馆 1804 号	供应链管理		100.00%	设立
云南滇中供应链管理有限责任公司	云南昆明	云南省滇中新区大板桥街道办事处云水路 1 号 A1 栋 605-2 号办公室	供应链管理	89.39%		非同一控制下企业合并
深圳滇中商业保理有限公司	云南昆明	深圳市前海深港合作区前湾一路 1 号 A 栋 201 室	商业保理	91.76%		非同一控制下企业合并
深圳市榕时	广东深	深圳市福田区福	计算机技	100.00%		非同一控

代科技有限公司	圳市	田街道福安社区益田路 4068 号卓越时代广场大厦 4601-4609 (4601A)	术开发			制下企业合并
云南易见浙银股权投资基金合伙企业（有限合伙）	云南昆明	云南省滇中新区大板桥街道办事处云水路 1 号 A1 栋 609-005	股权投资	100.00%		设立
易见天树科技（北京）有限公司	北京	北京市海淀区北清路 81 号一区 3 号楼 10 层	技术开发	100.00%		设立
霍尔果斯易见区块链商业保理有限公司	霍尔果斯	新疆伊犁州霍尔果斯亚欧路 28 号琪瑞大厦 828 号	商业保理	100.00%		设立
四川易见智慧物流有限责任公司	四川德阳	四川省德阳市广汉市湘潭路七段 12 号	运输仓储	100.00%		设立
云南易见纹语科技有限公司	云南昆明	云南省滇中新区云水路 1 号智能制造产业园 A1 栋 608-7 室	技术开发	55.00%		设立
融链国际供应链（云南）有限公司	云南昆明	云南省昆明市大板桥街道办事处新 320 国道 5088 号昆明综合保税区服务中心楼 640 室	供应链管理	100.00%		设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

适用 不适用

(1) 其他说明

贵州易泓供应链管理有限公司（以下简称：贵州易泓）注册资本 5,000 万元，其中贵州易见供应链管理有限责任公司占注册资本比例为 65%，宁波泓然投资有限公司占注册资本比例为 35%。截至期末实收资本 3,250 万元，全部为贵州易见供应链管理有限责任公司出资。

2019 年 5 月 7 日，本公司与贵州易见供应链管理有限责任公司、浙江浙银泓万资产管理有限公司、宁波泓然投资有限公司签订了《关于贵州易泓供应链管理有限公司项目之合作协议》，合作基于温州银行对贵州易见 3 亿元授信的基础上，贵州易泓开展温州银行认可的供应链垫资业务，并取得收益。宁波泓然投资有限公司作为温州银行委派的管理方，原则上不享受贵州易泓的业务收益，不参与贵州易泓的利润分配，也不承担任何运营成本，按照放款额度的一定比例收取财务顾问费。

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

适用 不适用

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

适用 不适用

确定公司是代理人还是委托人的依据：

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

(2) 重要的非全资子公司

适用 不适用

单位: 元

子公司名称	少数股东持股比例%	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
云南滇中供应链管理有限公司	10.61%	-11,616,681.68		-68,186,413.82
深圳滇中商业保理有限公司	8.24%	-13,344,433.80		-54,843,245.41

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

(3) 重要非全资子公司的重要财务信息

适用 不适用

单位: 元

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
云南滇中供应链管理有限公司	3,314,981,832.00	253,143.31	3,315,234,975.31	1,726,303,918.97	1,039,598,743.61	2,765,902,662.58
深圳滇中商业保理有限	3,054,908,474.49	50,169,155.60	3,105,077,630.09	3,716,518,417.57		3,716,518,417.57

公司						
----	--	--	--	--	--	--

(续)

子公司名称	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
云南滇中供应链管理 有限公司	3,321,802,73 1.29	423,220.6 5	3,322,225,95 1.94	2,162,705,95 2.76	500,658,97 3.46	2,663,364,92 6.22
深圳滇中商业保理 有限公司	3,250,433,92 7.74	50,585,68 3.57	3,301,019,61 1.31	3,750,420,84 5.48		3,750,420,84 5.48

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
云南滇中供应链管	340,217, 696.37	- 109,528, 712.99	- 109,528, 712.99	3,118,5 18.05	725,524, 394.24	- 53,043,3 63.44	- 53,043,3 63.44	- 598,412, 318.90

理 有 限 公 司								
深 圳 滇 中 商 业 保 理 有 限 公 司	37,832,1 64.87	- 162,039, 553.31	- 162,039, 553.31	- 4,871,8 79.19	31,600,5 05.10	- 138,750, 820.31	- 138,750, 820.31	219,329, 602.79

其他说明：

适用 不适用

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制：

适用 不适用

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

2. 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

适用 不适用

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

3. 在合营企业或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

适用 不适用

单位：元

合营企业 或联营企 业名称	主要经营 地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		对合营企业或 联营企业投资 的会计处理方 法
				直接	间接	
嘉易诚兴 投资（济 南）合伙	山东济南	山东济南	以自有资 金投资		29.97%	权益法核算

企业（有限合伙）						
云南君宜智能物流有限公司	云南昆明	云南昆明	仓储管理	20.00%		权益法核算

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

适用 不适用

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

适用 不适用

(2) 重要合营企业的主要财务信息

适用 不适用

(3) 重要联营企业的主要财务信息

适用 不适用

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

适用 不适用

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

适用 不适用

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

适用 不适用

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

适用 不适用

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

适用 不适用

4. 重要的共同经营

适用 不适用

5. 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

适用 不适用

6. 其他

适用 不适用

(八) 与金融工具相关的风险

适用 不适用

本公司的主要金融工具包括股权投资、借款、应收账款、其他应收款、其他流动资产、长期应收款、应付账款、短期借款、长期借款、应付债券、其他流动负债等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该

风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制 在限定的范围之内。

1. 市场风险

利率风险—现金流量变动风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行借款。公司通过建立良好的银企关系，对授信额度、授信品种以及授信期限进行合理的设计，保障银行授信额度充足，满足公司各类短期融资需求。并且通过缩短单笔借款的期限，特别约定提前还款条款，合理降低利率波动风险。

2. 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销、支付保理本金、垫付货款导致的客户或供应商信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户和供应商的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户和供应商均设置了赊销限额以及垫付资金限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

公司通过对已有客户和供应商信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户和供应商的信用风险时，按照客户和供应商的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户和供应商会放在受限制客户和供应商名单里并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

3. 流动风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

4. 操作风险

操作风险是指由不完善或有问题的内部程序、员工、信息科技系统以及外部事件所造成损失的风险。该风险包括法律风险，但不包括策略风险和声誉风险。本公司的原则是加强事前防范，而不仅是事后处理。操作风险因其具体性、分散性、差异性、复杂性和内生性等特点，使得在业务的实际操作过程中难以用一种方法对各类风险进行准确的识别和计量。通过增强产品及服务的市场竞争力，完善风险控制部门职能，建立操作风险管理的框架体系，加强内部员工合规意识等内控措施，同时引入第三方增信手段，如保险机构或担保人，确保公司实行全方面的风险防范和控制，合理且有效地规避业务流程中各环节的风险，最终确保企业的良好运营。

5. 其他风险

(1) 声誉风险

声誉风险是指由于公司经营、管理及其他行为或外部事件导致利益相关方对保理公司负面评价的风险。良好的声誉是公司生存之本，本公司自成立之初，就从各个层面认真规划、管理声誉风险，并协调制定明确的运营规范、行为方式和道德标准，由内及外的严格监督落实，贯彻执行。

(2) 战略风险

为了避免盲目承担风险造成的重大经济损失，同时又能适时把握发展机遇，基于从应激性的风险管理操作转变为预防性的风险管理规划的前瞻性，公司努力致力于建成全面、预防性的风险管理方法的可持续发展趋势，主要从两方面出发，一是针对政治、经济、社会、科技等外部环境和内部可利用资源，系统识别和评估我公司既定的战略目标、发展规划和适时方案中潜在的风险，并采取科学的决策方法和风险管理措施来避免和降低可能的风险损失；二是从长期、战略的高度，良好规划和实施信用风险、市场风险、操作风险、流动性风险及声誉风险管理，以确保公司健康、持久地运营。

(九) 公允价值的披露

1. 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

适用 不适用

2. 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

适用 不适用

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

适用 不适用

7. 本期内发生的估值技术变更及变更原因

适用 不适用

8. 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

适用 不适用

9. 其他

适用 不适用

(十) 关联方及关联方交易

1. 本公司的母公司情况

适用 不适用

单位：元

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例 (%)	母公司对本公司的表决权比例 (%)
云南省工业投资控股集团有限责任公司	中国（云南）自由贸易试验区昆明片区经开区阿拉街道办事处顺通大道50号	法律、法规允许范围内的各类产业和行业的投融资业务、资产经营、企业购并、股权交易、国有资产的委托理财和国有资产的委托处置；国内及国际贸易；经云南省人民政府批准的其他经营业务。	8,077,852,348.99	9.34%	27.34%

本公司的母公司情况的说明：

适用 不适用

2020年2月11日，公司股东云南九天投资控股集团有限公司（以下简称：“九天控股”）拟将其持有的公司202,040,550股无限售流通股份（占公司总股本的18.00%）转让给云南工投君阳投资有限公司（以下简称：“工投君阳”）。九天控股已分别于2020年5月7日、2020年7月15日和2020年8月18日完成了56,122,375股（占公司总股本5.00%）股份、89,795,800股（占公司总股本的8.00%）股份和56,122,375股（占公司总股本的5.00%）股份的过户登记至工投君阳。

2020年2月20日，云南省滇中产业发展集团有限责任公司（以下简称：“滇中集团”）通过公开征集受让方的方式转让所持公司89,795,800股股份，占公司总股本的8.00%；截至2020年4月30日，公司控股股东滇中集团已完成股份转让过户登记，云南省工业投资控股集团有限公司（以下简称：“云南工投”）共持有公司104,795,900股股份，占公司总股本的9.34%。

上述股份转让事项完成后，云南工投直接持有易见股份104,795,900股股份，占易见股份总股本的9.34%；工投君阳持有易见股份202,040,550股股份，占易见股份总股本的18.00%，工投君阳为云南工投的控股子公司，存在一致行动关系，二者合计持有易见股份306,836,450股股份，占易见股份总股本的27.34%，云南工投成为公司控股股东，公司实际控制人由云南滇中新区管理委员会变更为云南省人民政府国有资产监督管理委员会。

本公司最终控制方是云南省人民政府国有资产监督管理委员会

其他说明：

适用 不适用

2. 本公司的子公司情况

适用 不适用

本公司子公司的情况详见附注（七）、1。

3. 本企业合营和联营企业情况

适用 不适用

本公司重要的合营或联营企业详见附注（七）、3。

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

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

4. 其他关联方情况

适用 不适用

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
云南工投君阳投资有限公司	参股股东
云南省滇中产业发展集团有限责任公司	参股股东
云南九天投资控股集团有限公司	参股股东
云南工投投资合伙企业（有限合伙）	母公司的控股子企业
上海金元百利资产管理有限公司	股东的子公司
云南滇中创业投资有限公司	股东的子公司
云南工投集团动力配煤股份有限公司	股东的子公司
云南滇中盛昌企业管理咨询有限公司	股东的子公司
云南滇中立恒置业有限责任公司	股东的子公司
云南工投物业管理有限公司	母公司的全资子公司

上海优贸股权投资基金管理有限公司	子公司的参股股东
贵州竣钊商贸有限公司	其他

其他说明：

适用 不适用

5. 关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联方交易

采购商品/接受劳务情况表：

适用 不适用

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
云南工投物业管理有限公司	物业管理费	2,163,054.30	271,893.96
合计		2,163,054.30	271,893.96

出售商品/提供劳务情况表：

适用 不适用

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
云南滇中创业投资有限公司	出售商品		195,580,336.60
合计			195,580,336.60

购销商品、提供和接受劳务的关联方交易说明：

适用 不适用

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

适用 不适用

关联受托管理/承包情况说明：

适用 不适用

本公司委托管理/出包情况表：

适用 不适用

关联委托管理/出包情况说明：

适用 不适用

(3) 关联方租赁情况

本公司作为出租方：

适用 不适用

本公司作为承租方：

适用 不适用

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
云南九天投资控股集团有限公司	办公楼		9,260,685.80
合计			9,260,685.80

关联租赁情况说明：

适用 不适用

(4) 关联方担保情况

本公司作为担保方：

适用 不适用

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
云南省滇中产业发展集团有限责任公司	383,677,548.44	2022-7-1	2025-7-1	否
云南滇中立恒置业有限责任公司	157,205,137.16	2022-7-1	2025-7-1	否
云南省工业投资控股集团有限公司	440,471,743.61	2022-9-2	2025-9-2	否
云南省工业投资控股集团有限公司	3,468,750.00	2022-9-21	2025-9-21	否
云南省工业投资控股集团有限公司	10,000,000.00	2022-9-22	2025-9-22	否
云南省工业投资控股集团有限公司	99,127,000.00	2022-11-29	2025-11-29	否
云南省工业投资控股集团有限公司	172,497,916.67	2022-11-30	2025-11-30	否
云南省工业投资控股集团有限公司	280,000,000.00	2022-7-18	2052年4月17日	否
云南省工业投资控股集团有限公司	19,305,290.07	2022-7-18	2052年4月17日	否
云南省工业投资控股集团有限公司	95,178,137.50	2022-7-18	2052年4月17日	否
云南省工业投资控股集团有限公司	28,333,822.22	2022-7-18	2052年4月17日	否
云南省工业投资控股集团有限公司	217,601,122.35	2022-7-18	2052年4月17日	否

本公司作为被担保方：

√适用 □不适用

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
云南省滇中产业发展集团有限责任公司	61,930,000.00	2019-11-28	2021年10月6日	否
云南工投君阳投资有限公司	81,000,000.00	2020年9月29日	2024年9月29日	否
云南九天投资控股集团有限公司	61,930,000.00	2019年11月28日	云南省滇中产业发展集团有限责任公司为云南滇中供应链管理有限责任公司承担保证之日起满2年	否
云南九天投资控股集团有限公司	3,030,000.00	2020年8月25日	2023年9月25日	否
云南九天投资控股集团有限公司	149,265,000.00	2020-9-29	2024-9-29	否
云南九天投资控股集团有限公司	150,000,000.00	2018-12-13	2021-12-13	否

云南九天投资控股集团有限公司	150,000,000.00	2018-12-14	2021-12-14	否
云南九天投资控股集团有限公司	35,000,000.00	2018-12-26	2021-12-26	否
云南九天投资控股集团有限公司	75,500,000.00	2017-12-26	2023-12-26	否
云南九天投资控股集团有限公司	52,065,000.00	2020-12-24	主合同保证人履行完代偿义务后三年	否
上海优贸股权投资基金管理有限公司	227.5 万股权	2021-1-5	质权与其担保的债权同时存在，债权消灭，质权消灭	否
上海优贸股权投资基金管理有限公司	682.5 万股权	2021-1-8	质权与其担保的债权同时存在，债权消灭，质权消灭	否
上海优贸股权投资基金管理有限公司	533.53 万股权	2021-4-29	质权与其担保的债权同时存在，债权消灭，质权消灭	否
上海优贸股权投资基金管理有限公司	5460.25 万股权	2021-4-29	质权与其担保的债权同时存在，债权消灭，质权消灭	否

关联担保情况说明：

适用 不适用

(5) 关联方资金拆借

适用 不适用

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
云南九天投资控股集团有限公司	15,100,000.00	2017/12/26	2020/12/26 注 1	资管计划资金
云南工投投资合伙企业（有限合伙）	75,500,000.00	2017/12/26	2020/12/26 注 2	资管计划资金
云南滇中盛昌企业管理咨询有限公司	200,000,000.00	2018/10/16	2019/10/16 注 3	资管计划资金
云南滇中盛昌企业管理咨询有限公司	250,000,000.00	2018/10/19	2019 年 10 月 19 日	资管计划资金
云南滇中盛昌企业管理咨询有限公司	200,000,000.00	2018/10/19	2019 年 10 月 19 日	资管计划资金
云南滇中盛昌企业管理咨询有限公司	150,000,000.00	2018/12/13	2019/12/31 注 4	资管计划资金
云南滇中盛昌企业管理咨询有限公司	150,000,000.00	2018/12/14	2019/12/31 注 4	资管计划资金
云南滇中盛昌企业管理咨询有限公司	35,000,000.00	2018/12/26	2019/12/31 注 4	资管计划资金
上海金元百利资产管	300,000,000.00	2020/8/5	2021/2/5 注 5	借款

理有限公司				
云南滇中盛昌企业管理咨询咨询有限公司	130,000,000.00	2018/12/28	2019/06/27 注 6	借款
云南滇中盛昌企业管理咨询咨询有限公司	150,000,000.00	2018/11/1	2019/04/30 注 6	借款
云南省工业投资控股集团有限责任公司	90,000,000.00	2020/12/24	2021/2/24 注 7	借款
云南省工业投资控股集团有限责任公司	50,000,000.00	2020/8/25	2020/09/25 注 8	借款
云南省工业投资控股集团有限责任公司	280,000,000.00	2022 年 7 月 18 日	2022/10/17 注 9	借款
云南省工业投资控股集团有限责任公司	440,471,743.61	2022/9/2	2025/9/1	借款
云南省工业投资控股集团有限责任公司	99,127,000.00	2022/11/29	2025/11/28	借款
云南省工业投资控股集团有限责任公司	280,000,000.00	2020/9/29	2021/9/29 注 10	借款
云南省工业投资控股集团有限责任公司	217,601,122.35	2022/7/18	2022 年 10 月 17 日	借款
云南省工业投资控股集团有限责任公司	10,660,000.00	2021/3/19	2022/3/19 注 12	借款
云南省工业投资控股集团有限责任公司	109,095,850.93	2021/3/22	2022/3/22 注 13	借款
云南省工业投资控股集团有限责任公司	95,178,137.50	2022/7/18	2022 年 10 月 17 日	借款
云南省工业投资控股集团有限责任公司	28,333,822.22	2022/7/18	2022 年 10 月 17 日	借款
云南省工业投资控股集团有限责任公司	3,468,750.00	2022/9/21	2025/9/20	借款
云南省工业投资控股集团有限责任公司	10,000,000.00	2022/9/30	2025/9/29	借款
云南省工业投资控股集团有限责任公司	172,497,916.67	2022/11/30	2025/11/29	借款
云南省工业投资控股集团有限责任公司	19,305,290.07	2022/7/18	2022/10/17 注 16	借款
云南省工业投资控股集团有限责任公司	7,932,241.67	2022/7/18	2022/10/17	借款
拆出				

资金拆借情况说明：

适用 不适用

注 1：滇中保理与云南九天投资控股集团有限公司签订的 1510 万元资管计划合同已于 2020 年 12 月 26 日到期，尚未签订借款展期合同，原合同没有利息，只有通道费和托管费，因此公司账面未计提利息。

注 2：滇中保理与云南工投投资合伙企业（有限合伙）签订的 7550 万元资管计划合同已于 2020 年 12 月 26 日到到期，尚未签订借款展期合同，公司账面按原合同利率继续计提利息。

注 3：滇中保理与东证融汇证券资产管理有限公司（代东证融汇明珠 611 号定向资产管理计划下委托人云南滇中创业投资有限公司）签订的合计 6.5 亿元的《应收账款转让与回购合同》已于 2019 年 10 月 16 日至 19 日到期，尚未完成回购。2020 年公司账面按

原合同利率继续计提利息；2021年公司根据律师事务所出具的该事项法律意见书做出调整：逾期期间按4倍LPR作为利率计提利息。2021年12月30日，云南滇中创业投资有限公司将6.5亿元债权转让给云南滇中盛昌企业管理咨询有限公司。

注4：滇中保理与上海金元百利资产管理有限公司（代金元百利君中1号单一资产管理计划下委托人云南滇中创业投资有限公司）签订的合计3.35亿元的《应收账款转让与回购合同》已于2019年12月31日到期，尚未完成回购。2020年公司账面按原合同利率继续计提利息；2021年公司根据律师事务所出具的该事项法律意见书做出调整：逾期期间按4倍LPR作为利率计提利息。2021年12月30日，云南滇中创业投资有限公司将3.35亿元债权转让给云南滇中盛昌企业管理咨询有限公司。

注5：滇中保理与上海金元百利资产管理有限公司（代金元百利诚兴2号单一资产管理计划下委托人嘉易诚兴投资（济南）合伙企业（有限合伙））签订的合计3亿元的《应收账款债权回购合同》已于2021年2月5日到期，尚未完成回购，公司账面按原合同利率继续计提利息。

注6：公司与云南省滇中产业发展集团有限责任公司签订的2.8亿元借款合同已到期（其中1.3亿元已于2019年6月27日到期、1.5亿元已于2019年4月30日到期），尚未签订借款展期合同，公司账面按原合同利率继续计提利息。2021年12月31日，云南省滇中产业发展集团有限责任公司与云南滇中盛昌企业管理咨询有限公司签订债权划转协议，将2.8亿元借款转让给云南滇中盛昌企业管理咨询有限公司。

注7：滇中供应链与云南省工业投资控股集团有限责任公司签订的1.5亿元借款到期日为2021年2月24日，合同到期前已偿还共计6000万元本金；后续尚未签署续期合同，公司账面按原合同规定加息100%继续计提利息。

注8：滇中供应链与云南省工业投资控股集团有限责任公司签订的5000万元借款到期日为2020年9月25日，截至2022年12月31日合同已逾期，截至期末尚未签署续期合同，公司账面按原合同规定加息50%继续计提利息。

注9：公司与云南省工业投资控股集团有限责任公司签订的4.50亿元借款到期日为2021年9月29日，到期日为2021年9月29日。2022年7月15日，公司与云南省工业投资控股集团有限责任公司签订217,601,122.35元的借款合同，该笔借款用于归还4.5亿元借款的部分款项，偿还本金1.7亿元。截至2022年12月31日，剩余2.8亿元借款未归还；后续尚未签署续期合同，公司账面按原合同规定加息100%继续计提利息。

注10：滇中供应链与云南省工业投资控股集团有限责任公司签订的2.8亿元借款到期日为2022年10月18日，截至2022年12月31日合同已逾期，截至期末尚未签署续期合同，公司账面按原合同规定加息50%继续计提利息。

注11：公司与云南省工业投资控股集团有限责任公司签订的217,601,122.35元借款到期日为2022年10月17日，截至2022年12月31日合同已逾期，截至期末尚未签署续期合同，公司账面按原合同规定加息50%继续计提利息。

注12：公司与云南省工业投资控股集团有限责任公司签订的1,066万元借款到期日为2022年3月19日，截至2022年12月31日合同已逾期，截至期末尚未签署续期合同，公司账面按原合同规定加息100%继续计提利息。

注13：公司与云南省工业投资控股集团有限责任公司签订的109,095,850.93元借款到期日为2022年3月22日，截至2022年12月31日合同已逾期，截至期末尚未签署续期合同，公司账面按原合同规定加息100%继续计提利息。

注14：公司与云南省工业投资控股集团有限责任公司签订的95,178,137.5元借款到期日为2022年10月17日，截至2022年12月31日合同已逾期，截至期末尚未签署续期合同，公司账面按原合同规定加息50%继续计提利息。

注15：公司与云南省工业投资控股集团有限责任公司签订的28,333,822.22元借款到期日为2022年10月17日，截至2022年12月31日合同已逾期，截至期末尚未签署续期合同，公司账面按原合同规定加息50%继续计提利息。

注16：公司与云南省工业投资控股集团有限责任公司签订的19,305,290.07元借款到期日为2022年10月17日，截至2022年12月31日偿还本金2,418,863.26元，剩余16,886,426.81元未归还；截至期末尚未签署续期合同，公司账面按原合同规定加息50%继续计提利息。

与关联方利息如下表：

项目	内容	本期发生额	上期发生额
云南滇中盛昌企业管理咨询有限公司	利息支出	183,528,644.79	190,461,771.98
云南省工业投资控股集团有限责任公司	利息支出	105,666,718.71	46,268,447.15
上海金元百利资产管理有限公司	利息支出	32,850,000.00	32,910,000.00
云南工投投资合伙企业（有限合伙）	利息支出	6,123,888.87	6,123,888.89

注：滇中保理与云南滇中创业投资有限公司（现为云南滇中盛昌企业管理咨询有限公司）签订的三笔合计 6.5 亿元资管计划合同已到期，其中合同编号为【2018】DZBL-ZRHG-001-JYXXB-001 的《应收账款转让及回购合同》之附件《交易信息表》总金额为 2 亿元，合同日期为 2018 年 10 月 16 日到 2019 年 10 月 16 日，合同编号为【2018】DZBL-ZRHG-001-JYXXB-002 的《应收账款转让及回购合同》之附件《交易信息表》总金额为 2.5 亿元，合同日期为 2018 年 10 月 19 日到 2019 年 10 月 19 日，合同编号为【2018】DZBL-ZRHG-001-JYXXB-003 的《应收账款转让及回购合同》之附件《交易信息表》总金额为 2 亿元，合同日期为 2018 年 10 月 19 日到 2019 年 10 月 19 日，《应收账款转让及回购合同》中约定，对于各笔标的应收账款，滇中保理应在收到转让价款后的每个自然季度月末的 15 日支付回购溢价款，到期支付本金，若滇中保理未能按约支付回购本金及回购溢价，按逾期未付款项的 0.05%/天计收违约金，根据《东证融汇明珠 611 号定向资产管理计划债权转让协议》。根据律师事务所出具的该事项法律意见书做出调整，逾期期间按 4 倍 LPR 作为利率计提利息：截至 2022 年 12 月 31 日，深圳保理计提应付云南滇中盛昌企业管理咨询有限公司的回购溢价为 57,045,205.48 元，违约金金额为 351,282,944.47 元。

滇中保理与云南滇中创业投资有限公司（现为云南滇中盛昌企业管理咨询有限公司）签订的三笔合计 3.35 亿元资管计划合同已到期，其中合同编号为 SGBAMC-ZXYH-2018-032-GZ-1 的《投资情况告知函》总金额为 1.5 亿元，合同日期为 2018 年 12 月 13 日到 2019 年 12 月 31 日，合同编号为 SGBAMC-ZXYH-2018-032-GZ-2 的《投资情况告知函》总金额为 1.5 亿元，合同日期为 2018 年 12 月 14 日到 2019 年 12 月 31 日，合同编号为 SGBAMC-ZXYH-2018-032-GZ-3 的《投资情况告知函》总金额为 3500 万元，合同日期为 2018 年 12 月 26 日到 2019 年 12 月 31 日，《应收账款债权回购合同》中约定，滇中保理每笔转让价款付款日起至每个核算日（每年 3 月 21 日、6 月 21 日、9 月 21 日、12 月 21 日）前 3 个工作日支付转让价款本金及回购溢价，若滇中保理未能按约支付回购本金及回购溢价，按逾期未付款项的 0.05%/天计收违约金，根据《金元百利君中 1 号单一资产管理计划债权转让协议》，根据律师事务所出具的该事项法律意见书做出调整，逾期期间按 4 倍 LPR 作为利率计提利息：截至 2022 年 12 月 31 日，深圳保理计提应付云南滇中盛昌企业管理咨询有限公司的回购溢价为 30,157,219.95 元，违约金金额为 169,620,523.98 元。

滇中保理与云南滇中创业投资有限公司（现为云南滇中盛昌企业管理咨询有限公司）签订的五笔合计 12 亿元资管计划合同已到期，其中合同编号为《浙商聚金滇中创投 1 号（2017）》的资管合同项下转让标的的《投资委托书》第 1 期总金额为 3 亿元，合同日期为 2017 年 9 月 19 日到 2018 年 9 月 19 日，合同编号为《浙商聚金滇中创投 1 号（2017）》的资管合同项下转让标的得《投资委托书》第 2 期总金额为 2 亿元，合同日期为 2017 年 10 月 16 日到 2018 年 10 月 16 日，合同编号为《浙商聚金滇中创投 1 号（2017）》的资管合同项下转让标的的《投资委托书》第 3 期总金额为 2 亿元，合同日期为 2017 年 10 月 20 日到 2018 年 10 月 20 日，合同编号为《浙商聚金滇中创投 1 号（2017）》的资管合同项下转让标的的《投资委托书》第 4 期总金额为 1.5 亿元，合同日期为 2017 年 10 月 27 日到 2018 年 10 月 27 日，合同编号为《浙商聚金滇中创投 1 号（2017）》的资管合同项下转让标的的《投资委托书》第 5 期总金额为 3.5 亿元，合同日期为 2017 年 11 月 22 日到 2018 年 11 月 22 日，《保理资产收益权转让与回购协议》中约定，滇中保理应于收到标的资产转让价款之日起 12 个月内支付转让价款本金及回购溢

价。如若到期不能正常兑付本金及其收益，按照本息合计金额的 0.05%每天计收罚息，深圳保理已于 2018 年 10 月、2018 年 12 月和 2019 年 5 月偿还了回购价款本金 5.5 亿元、3 亿元和 3.5 亿元，但尚未支付应收回购溢价款和违约罚息，根据《浙商聚金滇中创投 1 号定向资产管理计划债权转让协议》，根据律师事务所出具的该事项法律意见书做出调整，按实际逾期金额为基数、逾期期间按 4 倍 LPR 作为利率计提利息：截至 2021 年 12 月 31 日，深圳保理计提应付云南滇中盛昌企业管理咨询有限公司的回购溢价为 8,492,696.45 元，违约金金额为 52,158,386.58 元。

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

适用 不适用

(7) 关键管理人员报酬

适用 不适用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	3,643,000.00	8,414,200.00

(8) 其他关联方交易

适用 不适用

6. 关联方应收应付款项

(1) 应收项目

适用 不适用

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款					
	云南九天投资集团有限公司	8,227,906,382.47	8,008,286,882.47	8,227,906,382.47	8,008,286,882.47
	云潮金服（山东）供应链科技有限公司	295,378.10	59,075.62	295,378.10	29,537.81
预付款项	贵州竣钏商贸有限公司	20,694,000.00		20,694,000.00	

(2) 应付项目

√适用 □不适用

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付利息			
	云南工投投资合伙企业（有限合伙）	12,331,666.65	6,207,777.78
	云南省工业投资控股集团有限责任公司	104,678,245.06	52,779,627.70
	上海金元百利资产管理有限公司	62,460,000.00	29,610,000.00
	云南滇中盛昌企业管理咨询有限公司	761,156,699.12	577,628,054.33
其他应付款			
	云南工投物业管理有限公司	215,799.90	
	云南省滇中产业发展集团有限责任公司	383,677,548.44	9,961,175.00
	云南滇中立恒置业有限责任公司	157,205,137.16	
	云南滇中盛昌企业管理咨询有限公司	9,961,175.00	
合同负债			
	云南滇中创业投资有限公司		195,580,336.60
	云南滇中盛昌企业管理咨询有限公司	195,580,336.60	
其他流动负债			
	云南省工业投资控股集团有限责任公司	1,177,755,359.81	829,362,128.03
	云南工投投资合伙企业（有限合伙）	75,500,000.00	75,500,000.00
	云南九天投资控股集团有限责任公司	15,100,000.00	15,100,000.00
	上海金元百利资产管理有限公司	300,000,000.00	300,000,000.00
	云南滇中盛昌企业管理咨询有限公司	1,265,000,000.00	1,265,000,000.00
其他非流动负债			
	云南省工业投资控股集团有限责任公司	725,565,410.28	

7. 关联方承诺

□适用 √不适用

8. 其他

√适用 □不适用

原控股股东云南九天投资控股集团有限公司对公司及公司子公司资金占用情况明细

公司及公司子公司的客户	2021年12月31日 占用余额	2022年1月1日- 2022年12月31日 占用	2022年12月31日 占用余额
宣威市众泰能源有限公司	929,760,125.57		929,760,125.57
曲靖市图鑫商贸有限公司	2,467,259,611.37		2,467,259,611.37
云南富源县宏丰铁路货运有限公司	442,800,000.00		442,800,000.00
曲靖市沾益区三鑫煤业有限责任公司	413,626,725.00		413,626,725.00
总计	4,253,446,461.94		4,253,446,461.94

注 1: 2020 年年报披露前, 公司收到原控股股东云南九天投资控股集团有限公司(以下简称“九天控股”)来函。九天控股来函中自查确认, 截止 2021 年 6 月 20 日, 九天控股通过公司的四家客户(云南富源县宏丰铁路货运有限公司、曲靖市沾益区三鑫煤业有限责任公司、宣威市众泰能源有限公司及曲靖市图鑫商贸有限公司)对公司及公司子公司构成资金占用共计 42.53 亿元(未含资金占用费)。函件中, 九天控股未对四家客户的关系、占用时点、占用路径等关键信息进行说明。

2022 年九天控股及关联企业债权明细

关联债权人	债权净额
云南富源县宏丰铁路货运有限公司	730,510,156.02
云南派德商贸有限公司	704,958,829.06
曲靖市图鑫商贸有限公司	2,596,148,466.37
曲靖市沾益区三鑫煤业有限责任公司	1,820,584,627.34

曲靖金硕商贸有限公司	12,956,613.65
宣威市众泰能源有限公司	931,224,002.93
黔西南州通程工贸有限公司	1,690,307,362.86
黔西南州吉成煤焦有限公司	1,584,631,249.99
贵州竣钊商贸有限公司	645,010,000.89
昆明沪泽商贸有限公司	480,052,691.67
昆明陆策商贸有限公司	540,621,559.92
云南冠赛商贸有限公司	335,217,132.85
云南卓宁商贸有限公司	650,990,214.33
上海馨岩贸易有限公司	100,000,000.00
杭州丝卓贸易有限公司	50,530,000.00
其他	174,101,613.05
其中：福清耀点贸易有限公司	2,140,000.00
福州恋韵贸易有限公司	39,720,000.00
福州市鼓楼区嘉视贸易有限公司	5,616,000.00
江苏佰匡纳实业有限公司	126,625,613.05
合计	13,047,844,520.93
扣除虚增利润	4,819,938,138.46
净额	8,227,906,382.47

注 2：截至 2022 年 12 月 31 日，公司将九天控股及关联企业债权进行统一核算，债

权余额为 130.48 亿元（江苏佰匡纳实业有限公司、福清耀点贸易有限公司、福州恋韵贸易有限公司、福州市鼓楼区嘉视贸易有限公司为证监会单独认定的虚假贸易方，其债权余额在上表中其他项目中列式）。目前公司仍在进一步核查过程中，同时已多次向九天控股发函督促其履行还款义务。

截止本报告披露日，九天控股未对资金占用的时间、性质、路径和金额进行回复，公司未收到任何还款。公司将根据中国证券监督管理委员会 2023 年 4 月 4 日下发的《行政处罚决定书》（（2023）11 号）和相关债权材料，依法采取合理措施挽回损失，维护公司及股东合法权益。

（十一） 股份支付

1. 股份支付总体情况

适用 不适用

2. 以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

3. 以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4. 股份支付的修改、终止情况

适用 不适用

5. 其他

适用 不适用

（十二） 承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

适用 不适用

2. 或有事项

（1）资产负债表日存在的重要或有事项

适用 不适用

1. 未决诉讼或仲裁形成的或有事项及其财务影响

（1）宁波盛泗密源物资有限责任公司诉贵州易见供应链管理有限责任公司、易见供应链管理股份有限公司买卖合同纠纷一案

公司于 2021 年 4 月 30 日收到浙江省余姚市人民法院应诉通知书[案号(2021)浙 0281 民初 3189 号]及相关起诉材料，诉讼事项基本情况为:原告为宁波盛泗密源物资有限责任公司，被告一为贵州易见供应链管理有限责任公司，被告二为易见供应链管理股份有限公司，诉讼请求为：1、判令被告一支付原告货款 40,074,588 元，并支付逾期付款违约金 881,610.96 元（以 40,074,588 元为基数，按日万分之五，自 2021 年 2 月 23 日起至 2021 年 4 月 7 日，应计至被告付清货款之日）；2.判令被告一支付原告本案律师费 560,000 元、保全担保费 41,000 元；3、判令被告二对上述款项承担连带清偿责任；4、本案诉讼费、保全费由两被告承担。

收到浙江省余姚市人民法院民事裁定书[案号(2021)浙 0281 民初 3189 号]，申请人宁波盛泗密源物资有限责任公司向本院申请财产保全,裁定如下:冻结被申请人贵州易见供应链管理有限责任公司、易见供应链管理股份有限公司的银行存款 41,557,228.96 元，如

冻结不足，则查封其他相应价值的财产，本裁定送达后立即执行。

收到浙江省余姚市人民法院送达的民事判决书[案号(2021)浙 0281 民初 3189 号]，判决如下：1、被告一支付原告货款 40,074,588 元并支付以该货款为基数自 2021 年 2 月 23 日起至实际履行日止按同期全国银行间同业拆借中心公布的贷款市场报价利率（LPR）的四倍计算违约金，赔偿律师代理费 560,000 元、保全担保费 41,000 元，款项于本判决发生法律效力之日起十日内付清；2、被告二对上述款项承担连带清偿责任；3、驳回原告其他诉讼请求。

收到浙江省余姚市人民法院送达的执行通知书、被执行人财产报告令[案号（2021）浙 0281 执 3122 号]，申请执行人宁波盛泗密源物资有限责任公司，被执行人贵州易见供应链管理有限责任公司、易见供应链管理股份有限公司，由于被执行人自觉履行本院于 2021 年 11 月 22 日作出的(2021)浙 0281 民初 3189 号民事判决生效法律文书所确定的义务，责令如下：1、支付申请执行标的 40,675,588 元及利息；2、负担案件受理费人民币 129,793 元，负担案件执行费人民币 108,076 元。

收到浙江省余姚市人民法院送达的执行裁定书[案号（2021）浙 0281 执 3122 号之一]：依据（2021）浙 0281 执 3189 号民事判决书，因被执行人至今未履行生效法律文书确认的义务，裁定冻结、划拨被执行人存款 4,091.3457 万元，或扣留、提取其同等数额的收入，或查封、扣押、冻结其同等价值的其他财产。因浙江省余姚市人民法院对公司部分子公司股权超额查封，目前公司正在请求或申请该法院解除超额查封部分的股权。

截至本报告日，本案一审已判决生效，并处于执行阶段。

（2）莆田海发新能源有限公司诉贵州易见供应链管理有限责任公司、易见供应链管理股份有限公司买卖合同争议案

公司于 2021 年 9 月 2 日收到福建省莆田市中级人民法院应诉通知书[案号（2021）闽 03 民初 1012 号]及相关起诉材料，诉讼事项基本情况为：原告为莆田海发新能源有限公司，被告为贵州易见供应链管理有限责任公司，被告二为易见供应链管理股份有限公司，诉讼请求为：1、依法判决解除原、被告于 2021 年 2 月 26 日签订的《购销合同》；2、依法判令被告立即返还原告货款人民币 30,006,050 元，并自 2021 年 3 月 5 日起至付清之日止按日万分之四计算滞纳金，暂计至起诉之日为人民币 1,884,379.94 元；3、依法判令被告承担本案诉讼费用、保全费；4、要求被告二承担清偿责任。

收到福建省莆田市中级人民法院民事判决书[案号（2021）闽 03 民初 1012 号]，判决如下：1、解除原告于 2021 年 2 月 26 日签订的《购销合同》；2、被告一在本判决生效之日起十日内返还原告货款人民币 30,006,050 元，并支付截止至 2021 年 6 月 17 日的滞纳金 677,396.85 元，此后以货款本金为基数至还清之日止按年利率 9%的标准计算滞纳金；3、被告二对上述第二项债务承担连带清偿责任；4、驳回原告的其他诉讼请求；5、本案的案件受理费 201,252.1 元，由原告负担 4,452 元，由被告一负担 196,800.1 元，财产保全费 5,000 元。

收到福建省莆田市中级人民法院送达的执行通知书、被执行人财产报告令[案号(2021)闽 03 执 762 号]，申请执行人莆田海发新能源有限公司，被执行人贵州易见供应链管理有限责任公司、易见供应链管理股份有限公司，由于被执行人自觉履行本院于 2021 年 11 月 22 日作出的（2021）闽 03 民初 1012 号民事判决生效法律文书所确定的义务，责令如下：1、立即返还申请执行人货款人民币 30,006,050 元，并支付截止至 2021 年 6 月 17 日的滞纳金 677,396.85 元；此后以货款本金为基数至还清之日止按年利率 9%的标准计算滞纳金（具体缴费金额以被执行人履行本案的债务为限）；2、负担案件受理费人民币 196,800.10 元，财产保全费 5,000 元；负担案件执行费人民币 98,083 元；3、向申请执行人加倍支付迟延履行期间的债务利息。

截至本报告日，本案一审已判决生效，并处于执行阶段。

（3）福建省建投集团有限公司诉贵州易见供应链管理有限责任公司、易见供应链管理股份有限公司买卖合同争议案

公司于 2021 年 9 月 2 日收到福建省莆田市中级人民法院应诉通知书[案号（2021）闽 03 民初 1108 号]及相关起诉材料，诉讼事项基本情况为：原告为福建省建投集团有限公司，被告一为贵州易见供应链管理有限责任公司，被告二为易见供应链管理股份有限公司，诉讼请求为：1、请求确认原告与被告一签订的 4 份《购销合同》于 2021 年 4 月 8

日、1份《购销合同》于2021年3月16日；2、请求依法判令被告一立即返还原告货款本金人民币110,269,238.40元,支付截止至2021年4月21日解除；2、依法判令被告一立即返还原告货款本金人民币110,269,238.40元,并支付截止至2021年4月21日产生的资金占用费1,842,016.98元及以货款本金110,269,238.40元为基数自2021年4月22日起至款项全部还清之日止按照年利率9%的标准计算的资金占用费；3、自2021年3月5日起至付清之日止按日万分之四计算滞纳金,暂计至2021年4月22日产生的资金占用费为人民币2,474,280元；4、请求依法判令被告一承担原告为本案诉讼而支出的律师代理费27万元；5、请求依法判令被告二对上述第2、3项下的货款、资金占用费以及律师费承担连带清偿责任；6、本案的诉讼费用、财产保全担保费用由二被告承担。

收到福建省莆田市中级人民法院民事判决书[案号(2021)闽03民初1108号],判决如下:1、确认原告与被告一签订的4份《购销合同》于2021年4月8日、1份《购销合同》于2021年3月16日；2、依法判令被告一立即返还原告货款本金人民币110,269,238.40元,支付截止至2021年4月21日解除至2021年4月21日产生的资金占用费1,842,016.98元及以货款本金110,269,238.40元为基数自2021年4月22日起至款项全部还清之日止按照年利率9%的标准计算的资金占用费；2、被告一在本判决生效之日起十日内返还原告货款人民币30,006,050元,并支付截止至2021年6月17日的滞纳金677,396.85元,此后以货款本金为基数至还清之日止按年利率9%的标准计算滞纳金；3、被告二对上述债务承担连带清偿责任；4、驳回原告的其他诉讼请求；5、本案的案件受理费616,077.50元,由原告负担1,349.50元,由二被告负担614,728元及财产保全费5,000元。

收到福建省莆田市中级人民法院送达的执行通知书、被执行人财产报告令[案号((2022)闽03执16号],申请执行人福建省建投集团有限公司,被执行人贵州易见供应链管理有限责任公司、易见供应链管理股份有限公司,由于被执行人自觉履行本院于2021年11月22日作出的(2021)闽03民初1108号民事判决生效法律文书所确定的义务,责令如下:1、立即返还申请执行人货款本金110,269,238.4元,并支付截止至2021年4月21日产生资金占用费1,842,016.98元;此后以货款本金为基数从2021年4月22日至还清之日止按年利率9%的标准计算滞纳金(具体缴费金额以被执行人履行本案的债务为限);2、负担案件受理费616,077.50元,财产保全费5,000元;负担案件执行费人民币180,131元;3、向申请执行人加倍支付迟延履行期间的债务利息。

收到福建省莆田市中级人民法院的执行裁定书[案号(2022)闽03执16号],依据(2021)闽03民初1108号民事判决书,因被执行人至今未履行生效法律文书确认的义务,裁定如下:查封、扣押、冻结、划拨或拍卖、变卖被执行人的财产(以被执行人履行本案的债务为限)。

截至本报告日,本案一审已判决生效,并处于执行阶段。

(4)福建建投国际贸易有限公司诉贵州易见供应链管理有限责任公司、易见供应链管理股份有限公司买卖合同争议案

公司于2021年9月2日收到福建省莆田市中级人民法院应诉通知书[案号(2021)闽03民初1109号]及相关起诉材料,诉讼事项基本情况为:原告为福建建投国际贸易有限公司,被告一为贵州易见供应链管理有限责任公司,被告二为易见供应链管理股份有限公司,诉讼请求为:1、请求确认原告与被告一于2021年3月9日签订的《购销合同》于2021年6月17日解除;2、请求依法判令被告一向原告返还货款本金人民币3,001,760元并支付资金占用费(资金占用费计算方式:截止至2021年5月18日产生资金占用费510,199.92元(以货款本金30,011,760元为基数自2021年5月19日起至款项全部还清之日止按照年利率9%的标准计算的资金占用费。暂计至起诉之日产生资金占用费473,610元);3、请求依法判令被告一承担原告为本案诉讼而支出的律师代理费8万元;4、请求依法判令被告二对上述第2、3项下的货款、资金占用费以及律师费承担连带清偿责任;5、本案的诉讼费用、财产保全担保费用由二被告承担。

收到福建省莆田市中级人民法院民事判决书[案号(2021)闽03民初1109号],判决如下:1、确认原告与被告一于2021年3月9日签订的《购销合同》于2021年6月17日解除;2、被告一在本判决生效之日起十日内返还原告货款人民币30,011,760元并支付资金占用费(资金占用费计算方式:截止至2021年5月18日产生资金占用费510,199.92

元；以贷款本金 30,011,760 元为基数自 2021 年 5 月 19 日起至款项全部还清之日止按照年利率 9% 的标准计算的资金占用费)；3、被告二对上述第二项债务承担连带清偿责任；4、驳回原告的其他诉讼请求；5、本案的案件受理费 197,177.80 元，由原告负担 400 元，由二被告负担 196,777.80 元及财产保全费 5,000 元。

收到福建省莆田市中级人民法院送达的执行通知书、被执行人财产报告令[案号((2022)闽 03 执 17 号]，申请执行人福建建投国际贸易有限公司，被执行人贵州易见供应链管理有限责任公司、易见供应链管理股份有限公司，由于被执行人自觉履行本院于 2021 年 11 月 22 日作出的(2021)闽 03 民初 1109 号民事判决生效法律文书所确定的义务，责令如下：1、立即返还申请执行人贷款本金人民币 30,011,760 元，并支付截止至 2021 年 5 月 18 日产生资金占用费 510,199.92 元；此后以贷款本金为基数从 2021 年 5 月 19 日至还清之日止按年利率 9% 的标准计算滞纳金(具体缴费金额以被执行人履行本案的债务为限)；2、负担案件受理费 197,177.80 元，财产保全费 5,000 元；负担案件执行费人民币 98,124 元；3、向申请执行人加倍支付迟延履行期间的债务利息。

收到福建省莆田市中级人民法院的执行裁定书[案号(2022)闽 03 执 17 号]，依据(2021)闽 03 民初 1109 号民事判决书，因被执行人至今未履行生效法律文书确认的义务，裁定如下：查封、扣押、冻结、划拨或拍卖、变卖被执行人的财产(以被执行人履行本案的债务为限)。

截至本报告日，本案一审已判决生效，并处于执行阶段。

(5) 夏朝嘉诉易见供应链管理股份有限公司房屋买卖合同纠纷一案

公司于 2021 年 8 月 13 日收到四川省成都市中级人民法院应诉通知书[案号(2021)川 01 民初 5733 号]及相关起诉材料，诉讼事项基本情况为：原告为夏朝嘉，被告为易见股份，因易见股份与夏朝嘉 2016 年 12 月 14 日就易见股份名下位于四川省成都市金牛区花牌坊 319 号房产签署《房屋转让协议》，夏朝嘉已于 2016 年 12 月支付全额转让款，因历史原因尚未办理相关房产过户。夏朝嘉与易见股份于 2020 年签署《解除协议》，约定 2021 年 1 月 31 日支付 1000 万元，实际支付日期为 2021 年 1 月 29 日 500 万元、2021 年 2 月 3 日 500 万元。由于易见股份未按照合同执行，夏朝嘉起诉易见股份，诉讼请求为：1、判令被告向原告支付剩余转让款 59,410,700 元；2、判令被告向原告支付截止 2021 年 7 月 1 日的资金占用费 498,630.14 元(资金占用费的计算标准：以 20,000,000 元为基数，按照年利率 10% 标准计算，自 2021 年 4 月 1 日起算至全部清偿之日止；以 39,410,700 元为基数，按照年利率 10% 标准计算，自 2021 年 7 月 1 日起算至全部清偿之日止)；3、本案诉讼费、保全费由被告承担；共计 59,909,330.14 元。

2022 年 5 月 25 日收到四川省成都市中级人民法院民事裁定书[案号(2021)川 01 民初 5733 号]，法院经审查认为，昆明市公安局直属分局已就冷天晴等人涉嫌背信损害上市公司利益一案立案侦查，现正在侦查中，该案可能涉及成都市金牛区花牌坊 319 号房产及相关事实认定。依照《最高人民法院<关于在审理经济纠纷案件中涉及经济犯罪嫌疑若干问题的规定>》第十一条“人民法院作为经济纠纷受理的案件，经审理认为不属经济纠纷案件而有经济犯罪嫌疑的，应当裁定驳回起诉，将有关材料移送公安机关或检察机关”之规定，裁定如下：驳回夏朝嘉的起诉。

(6) 昆明华圣科技有限公司诉中信银行股份有限公司昆明分行、易见供应链管理股份有限公司、深圳滇中商业保理有限公司不当得利纠纷一案

公司于 2021 年 8 月 24 日收到昆明市五华区人民法院应诉通知书[案号(2021)云 0102 民初 14352 号]及相关起诉材料，诉讼事项基本情况为：原告为昆明华圣科技有限公司，被告一为中信银行股份有限公司昆明分行，被告二为易见供应链管理股份有限公司，被告三为深圳滇中商业保理有限公司，诉讼请求为：1、请求判令第一被告归还原告所有的银行存款本金 2470538.34 元及孳息，并自 2021 年 7 月 12 日起至还清欠款之日止按照每月 1.25% 承担资金占用利息；2、判令第二、第三被告为第一被告承担连带赔偿责任；三、判令三被告共同承担本案诉讼费、保全费、律师费等原告实现债权的开支。

收到昆明五华区人民法院民事裁定书[案号(2021)云 0102 民初 14352 号]，裁定如下：1、驳回原告的起诉；2、案件受理费 13282 元依法退还原告；3、如不服本裁定，可以在裁定书送达之日起十日内，向本院递交上诉状，上诉于云南省昆明市中级人民法院。

收到昆明华圣科技有限公司民事上诉状，诉讼事项基本情况为：上诉人为昆明华圣科

技有限公司，被上诉人一为中信银行股份有限公司昆明分行，被上诉人二为易见供应链管理股份有限公司，被上诉人三为深圳滇中商业保理有限公司，诉讼请求为：上诉人不服昆明五华区人民法院作出的民事裁定书[案号(2021)云 0102 民初 14352 号]，现提起上诉，请二审法院撤销一审裁定，指令昆明五华区人民法院继续受理本案。

该案于 2022 年 7 月 18 日被云南省昆明市中级人民法院出具终审民事裁定书[案号(2022)云 01 民终 8156 号]，裁定撤销五华法院民事裁定，指定五华法院审理。截止报告日，五华法院没有该案件相关信息。

(7) 云南滇中盛昌企业管理咨询有限公司与云南滇中供应链管理有限公司担保费纠纷

公司于 2022 年 4 月 19 日、5 月 27 日收到昆明市官渡区人民法院传票[案号(2022)云 0111 民初 5475、5476、5477、5478、5480、5933 号]及相关起诉材料，诉讼事项基本情况为：原告为云南滇中盛昌企业管理咨询有限公司，被告为云南滇中供应链管理有限公司，诉讼请求为：

一、判令被告云南滇中供应链管理有限公司向原告支付担保费 150 万元及逾期利息（以 300 万元本金自 2019 年 4 月 30 日起至 2019 年 8 月 19 日按同期人民银行贷率 4.35% 计息的利息 10600 元，2019 年 8 月 20 日至款清之日止按银行间同业拆借中心公布的贷款市场报价利率计算的利息，暂算至 2022 年 3 月 1 日 301933.33 元；以及以 150 万元为本金自 2020 年 2 月 21 日至款项付清之日止按银行间同业拆借中心公布的贷款市场报价利率计算，暂算至 2022 年 3 月 1 日为 118725 元；暂合计 461258.33 元。）

二、判令被告云南滇中供应链管理有限公司向原告支付担保费 398 万元及逾期利息（即以 200 万元为本金，自 2020 年 7 月 9 日起至款项付清之日止，按银行间同业拆借中心公布的贷款市场报价年利率计，暂计至 2022 年 3 月 1 日为 127913.89 元；即以 198 万元为本金，自 2021 年 7 月 10 日起计至款项付清之日止，按银行间同业拆借中心公布的贷款市场报价年利率计，暂计至 2022 年 3 月 1 日为 49134.25 元；暂合计 177048.14 元。）

三、判令被告云南滇中供应链管理有限公司向原告支付担保费 2625000 元及逾期利息（以 2625000 为本金，自 2019 年 12 月 28 日起计至款项付清之日，按银行间同业拆借中心公布的贷款市场报价利率计息，暂算至 2022 年 3 月 1 日为 232272 元。）

四、判令被告云南滇中供应链管理有限公司向原告支付担保费 39.44 万元及逾期利息至款项付清之日（截至 2022 年 3 月 1 日，逾期利息合计 39368.62 元，自 2022 年 3 月 2 日起，以 39.44 万元为基数，按银行间同业拆借中心公布的贷款市场报价利率计息计至款项付清之日）

五、判令被告云南滇中供应链管理有限公司向原告支付担保费 30 万元及逾期利息（即以 30 万为本金，自 2020 年 1 月 7 日起按银行间同业拆借中心公布的贷款市场报价利率计息计至款项付清之日，至 2022 年 3 月 1 日为 25300.42 元。）

六、判令被告云南滇中供应链管理有限公司向原告支付担保费 800000 元及逾期利息（以 800000 元为本金，自 2020 年 9 月 3 日起计至款项付清之日，按银行间同业拆借中心公布的贷款市场报价利率计息，暂计至 2022 年 3 月 1 日 46204.44 元。）

七、判令被告云南滇中供应链管理有限公司向原告支付律师费合计 12 万元。

八、判令被告云南滇中供应链管理有限公司承担诉讼费、担保费、保全费等原告为实现债权而支出的费用。

2022 年 9 月 1 日、9 月 16 日收到云南省昆明市官渡区人民法院民事裁定书[案号(2022)云 0111 民初 5475、5476、5477、5478、5480、5933 号]，法院经审查认为，昆明市公安局直属分局已就冷天晴等人涉嫌背信损害上市公司利益一案立案侦查，目前正在侦查中，该案可能涉及《担保收费协议》及相关事实认定。依照《最高人民法院〈关于在审理经济纠纷案件中涉及经济犯罪嫌疑若干问题的规定〉》第十一条“人民法院作为经济纠纷受理的案件，经审理认为不属经济纠纷案件而有经济犯罪嫌疑的，应当裁定驳回起诉，将有关材料移送公安机关或检察机关”之规定，裁定如下：驳回云南滇中盛昌企业管理咨询有限公司的起诉。

2023 年 2 月 21 日、2 月 23 日收到云南省昆明市中级人民法院民事裁定书[案号(2023)云 01 民终 2526、2582、2778、2780、2782、2784 号]，驳回上诉，维持原裁定。

(8) 云南滇中盛昌企业管理咨询有限公司与易见供应链管理股份有限公司借款纠纷

一案

公司于 2022 年 5 月 27 日收到昆明市官渡区人民法院传票[案号(2022)云 0111 民初 5479、5481、5482 号]及相关起诉材料, 诉讼事项基本情况为:原告为云南滇中盛昌企业管理咨询有限公司, 被告为易见供应链管理股份有限公司, 诉讼请求为:

一、判令被告向原告支付担保费 250 万元及逾期利息(以 250 万为本金, 自 2019 年 9 月 26 日起计至款项付清之日, 按银行间同业拆借中心公布的贷款市场报价利率计息, 暂计至 2022 年 3 月 1 日为 240711.81 元)

二、1.请求判令被告向原告支付借款本金人民币 130,000,000.00 元; 2.请求判令被告向原告支付自 2018 年 12 月 28 日起至实际给付之日止的利息(其中以 130,000,000.00 万元为基数, 自 2018 年 12 月 28 日起至 2019 年 6 月 27 日, 按年利率 8.5%计算的借款利息为 5,525,000.00 元; 以 130,000,000.00 万元为基数, 自 2019 年 6 月 27 日起按年利率 8.5%计算至实际给付之日, 截至 2022 年 3 月 1 日, 利息共计 35544166.67 元)

三、1.请求判令被告向原告支付借款本金人民币 150,000,000.00 元; 2.请求判令被告向原告支付自 2019 年 4 月 30 日起至实际给付之日止的利息(其中以 150,000,000.00 万元为基数, 自 2019 年 4 月 30 日起按年利率 8.5%计算至实际给付之日, 截至 2022 年 3 月 1 日, 共计 36,691,666.67 元)

四、判令被告向原告支付律师费合计 30 万元。

五、判令被告承担诉讼费、担保费、保全费等原告为实现债权而支出的费用。

2022 年 9 月 16 日收到云南省昆明市官渡区人民法院民事裁定书[案号(2022)云 0111 民初 5479、5481、5482 号], 法院经审查认为, 昆明市公安局直属分局已就冷天晴等人涉嫌背信损害上市公司利益一案立案侦查, 现正在侦查中, 该案可能涉及《借款合同》及相关事实认定。依照《最高人民法院<关于在审理经济纠纷案件中涉及经济犯罪嫌疑若干问题的规定>》第十一条“人民法院作为经济纠纷受理的案件, 经审理认为不属于经济纠纷案件而有经济犯罪嫌疑的, 应当裁定驳回起诉, 将有关材料移送公安机关或检察机关”之规定, 裁定如下: 驳回云南滇中盛昌企业管理咨询有限公司的起诉。

2023 年 2 月 23 日收到云南省昆明市中级人民法院民事裁定书[案号(2023)云 01 民终 2724、2725、2777 号], 驳回上诉, 维持原裁定。

(9) 云南滇中盛昌企业管理咨询有限公司与易见供应链管理股份有限公司公司盈余分配一案

公司于 2022 年 8 月 19 日收到昆明市官渡区人民法院传票[案号(2022)云 0111 民初 5937 号]及相关起诉材料, 诉讼事项基本情况为:原告为云南滇中盛昌企业管理咨询有限公司, 被告为易见供应链管理股份有限公司, 诉讼请求为:

一、判令被告易见供应链管理股份有限公司对 2017 年度股利盈余的 119,801,980.089 元向原告进行分配; 并支付自 2018 年 7 月 31 日起至实际给付之日止的利息(以 119,801,980.089 元为基数, 按中国人民银行发布的金融机构人民币同期同类贷款基准利率 4.35%自 2018 年 7 月 31 日起计算至 2019 年 8 月 19 日的利息(5558811.88 元)和按全国银行间同业拆借中心公布的贷款市场报价利率自 2019 年 8 月 20 日起计算至实际履行完毕之日止的利息, 至 2022 年 3 月 1 日, 为 12057403.73 元。暂合计为 17616215.61 元。)

二、判令被告赔偿原告因本案支出的律师费 8 万元。

三、判令被告承担诉讼费、担保费、保全费等原告为实现债权而支出的费用。

2022 年 9 月 9 日收到云南省昆明市官渡区人民法院民事裁定书[案号(2022)云 0111 民初 5937 号], 法院经审查认为, 昆明市公安局直属分局已就冷天晴等人涉嫌背信损害上市公司利益一案立案侦查, 现正在侦查中, 该案可能涉及本案相关事实认定。依照《最高人民法院<关于在审理经济纠纷案件中涉及经济犯罪嫌疑若干问题的规定>》第十一条“人民法院作为经济纠纷受理的案件, 经审理认为不属于经济纠纷案件而有经济犯罪嫌疑的, 应当裁定驳回起诉, 将有关材料移送公安机关或检察机关”之规定, 裁定如下: 驳回云南滇中盛昌企业管理咨询有限公司的起诉。

(10) 楚雄本宽供应链管理有限公司与贵州易见供应链管理有限责任公司买卖合同纠纷

公司于 2022 年 7 月 11 日收到楚雄市人民法院应诉通知书[案号(2022)云 2301 民初 4376 号]及相关起诉材料, 诉讼事项基本情况为:原告为楚雄本宽供应链管理有限公司,

被告为贵州易见供应链管理有限责任公司、易见供应链管理股份有限公司，诉讼请求为：

- 一、请求判决解除原、被告签订的《购销合同》。
- 二、请求判令被告贵州易见供应链管理有限责任公司立即向原告退还货款 1000 万元。
- 三、请求判令被告贵州易见供应链管理有限责任公司向原告支付自 2021 年 5 月 1 日起至 2022 年 6 月 27 日止的违约金 839906 元，并继续按照每日 2222 元的标准计算支付 2022 年 6 月 28 日起至货款全部退还之日止的违约金。
- 四、请求判令被告易见供应链管理股份有限公司对被告贵州易见供应链管理有限责任公司承担连带清偿责任
- 五、本案诉讼费（包含实际产生的案件受理费、公告费、保全费等）由二被告承担。

2022 年 7 月 28 日收到云南省楚雄市人民法院民事裁定书[案号(2022)云 2301 民初 4376 号之一]，法院经审查认为，昆明市公安局直属分局已就冷天晴等人涉嫌背信损害上市公司利益一案立案侦查，现正在侦查中，该案可能涉及本案相关事实认定。依照《最高人民法院<关于在审理经济纠纷案件中涉及经济犯罪嫌疑若干问题的规定>》第十一条“人民法院作为经济纠纷受理的案件，经审理认为不属于经济纠纷案件而有经济犯罪嫌疑的，应当裁定驳回起诉，将有关材料移送公安机关或检察机关”之规定，裁定如下：本案中止审理。

2023 年 1 月 30 日收到云南省楚雄市人民法院民事裁定书[案号(2022)云 2301 民初 4376 号之二]，裁定如下：驳回原告楚雄本宽供应链管理有限责任公司的起诉。

2023 年 3 月 9 日收到云南省楚雄彝族自治州中级人民法院民事裁定书[案号(2023)云 23 民终 428 号]，裁定如下：驳回上诉，维持原裁定。

(11) 软通动力信息技术（集团）股份有限公司诉易见天树科技（北京）有限公司服务合同纠纷一案

公司于 2022 年 4 月 1 日收到北京市海淀区人民法院应诉通知书[案号 2022 年海预民初字第 33185 号]及相关起诉材料，诉讼事项基本情况为：原告为软通动力信息技术（集团）股份有限公司，被告为易见天树科技（北京）有限公司，诉讼请求为：1.请求判令被告向原告支付服务费 2,519,254 元、违约金 177,090 元；3.请求判令被告承担本案全部诉讼费用。

截至本报告日，本案一审已开庭，尚未判决。

除存在上述或有事项外，截止 2022 年 12 月 31 日，本公司无其他应披露未披露的重要或有事项。

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

适用 不适用

3. 其他

适用 不适用

(十三) 资产负债表日后事项

1. 重要的非调整事项

适用 不适用

2. 利润分配情况

适用 不适用

3. 销售退回

适用 不适用

4. 其他资产负债表日后事项说明

√适用 □不适用

(一) 四川供销粮油有限公司与云南拓昂供应链有限公司、云南滇中供应链管理有
限公司、马俊买卖合同纠纷案

公司于 2023 年 3 月 29 日、4 月 3 日收到四川省成都市青羊区人民法院传票[案号
(2023)川 0105 民初 6586、6588、6589 号]及相关起诉材料, 诉讼事项基本情况为:原告为
四川供销粮油有限公司, 被告一为云南拓昂供应链有限公司, 被告二为云南滇中供应链
管理有限公司, 被告三为马俊, 诉讼请求为:

案号(2023)川 0105 民初 6586 号:

1.判令被告一向原告返还货款 24,099,840 元并支付合同解阶后的资金占用利息(资金
占用利息算方式:以 24,099,840 元为基数自 2023 年 2 月 18 日起按照全国银行间同业拆
借中心公布的贷款市场报价利率计算至或返还全部贷款之日止);2.判令被告一向原告支
付违约金 29,078,800 元;3.判令被告一支付律师费 1,473,940 元,财产保全保险费 21,870
元;4.判令被告二、被告三对被告一上诉 1、2、3 项付款义务承担连带清偿责任;5、判
令被告一、被告二、被告三承担本案的案件受理费、保全费等全部诉讼费用。

案号(2023)川 0105 民初 6588 号:

1.判令被告一向原告返还货款 3,247,830 元并支付合同解阶后的资金占用利息(资金
占用利息算方式:以 3,247,830 元为基数自 2023 年 2 月 18 日起按照全国银行间同业拆借
中心公布的贷款市场报价利率计算至或返还全部贷款之日止);2.判令被告一向原告支付
违约金 24,267,200 元;3.判令被告一支付律师费 1,233,360 元,财产保全保险费 11,504
元;4.判令被告二、被告三对被告一上诉 1、2、3 项付款义务承担连带清偿责任;5、判
令被告一、被告二、被告三承担本案的案件受理费、保全费等全部诉讼费用。

案号(2023)川 0105 民初 6589 号:

1.判令被告一向原告返还货款 3,247,830 元并支付合同解阶后的资金占用利息(资金
占用利息算方式:以 3,247,830 元为基数自 2023 年 2 月 18 日起按照全国银行间同业拆借
中心公布的贷款市场报价利率计算至或返还全部贷款之日止);2.判令被告一向原告支付
违约金 24,267,200 元;3.判令被告一支付律师费 1,233,360 元,财产保全保险费 11,504
元;4.判令被告二、被告三对被告一上诉 1、2、3 项付款义务承担连带清偿责任;5、判
令被告一、被告二、被告三承担本案的案件受理费、保全费等全部诉讼费用。

公司于 2023 年 4 月 4 日向四川省成都市青羊区人民法院递交中止诉讼申请书, 说明
上述 3 个案号的诉讼资料中, 原告所提交关于被告云南滇中供应链管理有限公司所出具
《保证合同》、《云南滇中供应链管理有限公司净资产清单》及《云南滇中供应链管理
有限公司股东会决议》三份证据材料中, 带有“云南滇中供应链管理有限公司”公章均系
由他人伪造而成, 云南滇中供应链管理有限公司从未与四川供销粮油有限公司签订任何
形式的《保证合同》, 也未就该《保证合同》相关标的召开过股东会会议, 其案件中牵涉
《云南滇中供应链管理有限公司股东会决议》中股东的公章, 经核实也均系他人伪造而
成。公司依据相关法律规定, 向四川省成都市青羊区人民法院申请中止(2023)川 0105 民
初 6586、6588、6589 号案件的审理程序。

截至本报告日, 本案一审待开庭, 尚未判决。

(二) 持有的联营企业股权被拍卖

莆田海发新能源有限公司与贵州易见供应链管理有限公司、易见供应链管理股份有
限公司买卖合同纠纷一案, 福建省莆田市中级人民法院已作出判决, 因公司未完全履行
生效判决确定的还款义务, 莆田海发新能源有限公司向法院申请强制执行。2023 年 3 月
12 日, 法院通过淘宝网司法拍卖平台公开拍卖易见供应链管理有限公司持有的云潮金服
(山东)供应链科技有限公司 45%股权, 竞买人云南创新智慧供应链科技有限公司以人
民币 3220800 元的最高价竞价成交。2023 年 3 月 27 日, 福建省莆田市中级人民法院作出
裁定, 裁定如下: 1、解除对易见供应链管理有限公司持有的云潮金服(山东)供应链科
技有限公司 45%股权的冻结。2、上述股权的所有权及相应权利归买受人云南创新智慧供
应链科技有限公司所有, 股权的所有权及相应权利自裁定书送达买受人时转移。

(三) 因公司涉嫌信息披露违法违规而被中国证券监督管理委员会处罚

2021年5月14日，公司收到《中国证券监督管理委员会调查通知书》编号:中证调查字 2021030002 号)，因公司涉嫌信息披露违法违规，中国证券监督管理委员会决定对公司进行立案调查。

2022年4月19日，中国证券监督管理委员会下发《行政处罚及市场禁入事先告知书》(处罚字[2022]25号)，认定公司2015年至2020年年度报告存在虚假记载，导致本公司相关年度财务报告数据及相关披露信息存在虚假记载。依据《证券法》的相关规定，对公司未按规定披露年报行为给予警告，并处以五十万元的罚款；对公司披露年报虚假记载行为责令改正，给予警告，并处以一千万的罚款。对公司罚款合计一千零五十万元。同时对相关责任人处以金额不等的罚款。本次行政处罚最终结论以证监会出具的《行政处罚决定书》为准。

2023年4月4日，中国证券监督管理委员会下发《行政处罚决定书》((2023)11号)，确认上述《行政处罚及市场禁入事先告知书》涉及的处罚认定全部成立

截至财务报告批准报出日止，本公司无其他应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

(十四) 其他重要事项

1. 前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

适用 不适用

单位：元

会计差错更正的内容	批准程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累计影响数
更正前期计提的税费	因税务迁移清税冲回2021年以前年度多计提的各项税费	其他流动资产、应交税费、未分配利润	51,189,445.19
更正前期计提的所得税	冲回更正2018-2020年度所得税申报后多计提的所得税	应交税费、未分配利润	32,675,201.15
更正前期计提的税款滞纳金	冲回更正2018-2020年度所得税申报后多计提的滞纳金	其他应付款、未分配利润	2,192,981.92
更正前期计提的违约金及利息	冲回2021年以前年度多计提的对贵州盘江精煤股份有限公司的违约金及利息	其他应付款、未分配利润	2,875,437.50

(2) 未来适用法

适用 不适用

2. 债务重组

适用 不适用

3. 资产置换、资产转让及出售

(1) 非货币性资产交换

适用 不适用

(2) 其他资产置换

适用 不适用

4. 年金计划

适用 不适用

5. 终止经营

适用 不适用

6. 分部报告

适用 不适用

7. 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

适用 不适用

8. 其他

适用 不适用

(十五) 母公司财务报表主要项目附注

适用 不适用

注释1. 应收账款					
1. 按账龄披露应收账款					
账龄	期末余额		期初余额		
5年以上	3,833,863.46		3,833,863.46		
小计	3,833,863.46		3,833,863.46		
减：坏账准备	3,833,863.46		3,833,863.46		
合计	-		-		
2. 按坏账准备计提方法分类披露					
类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款					
按组合计提预期信用损失的应收账款	3,833,863.46	100.00	3,833,863.46	100.00	
其中：信用风险组合	3,833,863.46	100.00	3,833,863.46	100.00	
合计	3,833,863.46	100.00	3,833,863.46	100.00	
续：					
类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款					
按组合计提预期信用损失的应收账款	3,833,863.46	100.00	3,833,863.46	100.00	
其中：信用风险组合	3,833,863.46	100.00	3,833,863.46	100.00	
合计	3,833,863.46	100.00	3,833,863.46	100.00	

3. 按组合计提预期信用损失的应收账款

(1) 信用风险组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
5年以上	3,833,863.46	3,833,863.46	100.00
合计	3,833,863.46	3,833,863.46	

4. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收账款						
按组合计提预期信用损失的应收账款	3,833,863.46				3,833,863.46	
其中：信用风险组合	3,833,863.46				3,833,863.46	
合计	3,833,863.46				3,833,863.46	

5. 本期无实际核销的应收账款。

6. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
期末余额前五名应收账款汇总	3,513,966.38	91.66	3,513,966.38

7. 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

8. 本期无转移应收账款且继续涉入而形成的资产、负债。

注释2. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	48,261,111.12	24,130,555.56
应收股利		
其他应收款	1,472,931,581.62	1,523,628,692.69
合计	1,521,192,692.74	1,547,759,248.25

(一) 应收利息

1. 应收利息分类

项目	期末余额	期初余额
应收内部子公司利息	48,261,111.12	24,130,555.56
合计	48,261,111.12	24,130,555.56

(二) 其他应收款

1. 按账龄披露其他应收款

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	1,472,663,614.48	1,533,285,555.60
其中：1-6月	1,472,638,528.78	1,523,216,939.60
7-12月	25,085.70	10,068,616.00
1-2年	10,010,776.29	296,799.17
2-3年	296,509.17	8,000.00
3-4年	8,000.00	41,280.00
4-5年	41,280.00	73,840.00
5年以上	37,036,561.59	36,965,521.59
小计	1,520,056,741.53	1,570,670,996.36
减：坏账准备	47,125,159.91	47,042,303.67
合计	1,472,931,581.62	1,523,628,692.69

2. 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	1,519,918,934.26	1,565,622,869.36
保证金、押金	49,131.07	135,020.00
备用金	88,676.20	4,913,107.00
合计	1,520,056,741.53	1,570,670,996.36

3. 按金融资产减值三阶段披露

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段						
第二阶段	1,473,020,179.94	88,598.32	1,472,931,581.62	1,523,705,474.77	76,782.08	1,523,628,692.69
第三阶段	47,036,561.59	47,036,561.59	-	46,965,521.59	46,965,521.59	-
合计	1,520,056,741.53	47,125,159.91	1,472,931,581.62	1,570,670,996.36	47,042,303.67	1,523,628,692.69

4. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款	46,965,521.59	3.09	46,965,521.59	100.00	
按组合计提预期信用损失的其他应收款	1,473,091,219.94	96.91	159,638.32	0.01	1,472,931,581.62
其中：信用风险组合	665,358.25	0.04	159,638.32	23.99	505,719.93
合并范围内关联方组合	1,472,425,861.69	96.87	-	-	1,472,425,861.69
合计	1,520,056,741.53	100.00	47,125,159.91	3.10	1,472,931,581.62

续：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款	46,965,521.59	2.99	46,965,521.59	100.00	-
按组合计提预期信用损失的其他应收款	1,523,705,474.77	97.01	76,782.08	0.01	1,523,628,692.69
其中：信用风险组合	1,407,042.17	0.09	76,782.08	5.42	1,330,260.09
合并范围内关联方组合	1,522,298,432.60	96.92	-	-	1,522,298,432.60
合计	1,570,670,996.36	100.00	47,042,303.67	3.00	1,523,628,692.69

5. 单项计提预期信用损失的其他应收款情况

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
老禾嘉遗留	36,965,521.59	36,965,521.59	100.00	预计无法收回
夏朝嘉	10,000,000.00	10,000,000.00	100.00	预计无法收回
合计	46,965,521.59	46,965,521.59		

6. 按组合计提预期信用损失的其他应收款

(1) 信用风险组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	237,752.79	250.86	0.11
其中：1-6个月	212,667.09	-	
7-12个月	25,085.70	250.86	1.00
1-2年	10,776.29	1,077.63	10.00
2-3年	296,509.17	59,301.83	20.00
3-4年	8,000.00	3,200.00	40.00
4-5年	41,280.00	24,768.00	60.00
5年以上	71,040.00	71,040.00	100.00
合计	665,358.25	159,638.32	23.99

(2) 合并范围内关联方组合

单位	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
易见天树科技（北京）有限公司	19,824,978.23	-	-
霍尔果斯易见区块链商业保理有限公司	1,443,439,353.54	-	-
云南易见纹语科技有限公司	9,161,529.92	-	-

合计	1,472,425,861.69	-	-
----	------------------	---	---

7. 其他应收款坏账准备计提情况

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		76,782.08	46,965,521.59	47,042,303.67
期初余额在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提		82,856.24		82,856.24
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额		159,638.32	46,965,521.59	47,125,159.91

8. 本期无实际核销的其他应收款。

9. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
霍尔果斯易见区块链商业保理有限公司	内部往来	1,443,439,353.54	1年以内	94.96	
成都金色世纪贸易公司	往来款	20,129,685.97	5年以上	1.32	20,129,685.97
易见天树科技(北京)有限公司	内部往来	19,824,978.23	1年以内	1.30	
夏朝嘉	往来款	10,000,000.00	1-2年	0.66	10,000,000.00
云南易见纹语科技有限公司	内部往来	9,161,529.92	1年以内	0.60	
合计		1,502,555,547.66		98.85	30,129,685.97

10. 本期不存在涉及政府补助的其他应收款项。

11. 本期不存在因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

12. 本期不存在转移其他应收款且继续涉入而形成的资产、负债的金额。

注释3. 长期股权投资

款项性质	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	7,477,188,084.27	3,706,121,631.66	3,771,066,452.61	7,477,188,084.27	3,206,121,631.66	4,271,066,452.61
对联营、合营企业投资	306,110,995.17	273,788,245.37	32,322,749.80	308,882,112.48	273,788,245.37	35,093,867.11
合计	7,783,299,079.44	3,979,909,877.03	3,803,389,202.41	7,786,070,196.75	3,479,909,877.03	4,306,160,319.72

1. 对子公司投资

被投资单位	初始投资成本	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
云南滇中供应链管理有限公司		2,952,906,452.61			2,952,906,452.61		
深圳滇中商业保理有限公司		1,561,920,301.66			1,561,920,301.66		1,561,920,301.66
贵州易见供应链管理有限责任公司		500,000,000.00			500,000,000.00		500,000,000.00
深圳市榕时代科技有限公司		50,200,000.00			50,200,000.00		50,200,000.00
云南易见浙银股权投资基金合伙企业（有限合伙）		750,000,000.00			750,000,000.00		
易见天树科技（北京）有限公司		38,501,330.00			38,501,330.00		38,501,330.00
霍尔果斯易见区块链商业保理有限公司		1,550,000,000.00			1,550,000,000.00		1,550,000,000.00
四川易见智慧物流有限责任公司		68,160,000.00			68,160,000.00		
云南易见纹语科技有限公司		5,500,000.00			5,500,000.00		5,500,000.00
合计		7,477,188,084.27			7,477,188,084.27		3,706,121,631.66

2. 对联营、合营企业投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法确认的投资损益	其他综合收益调整
一. 合营企业					
二. 联营企业					
云潮金服（山东）供应链科技有限公司	4,328,669.00			-1,976,069.72	
易链通供应链管理（山东）有限公司	2,725,896.63			-	
汇易通金融科技（山东）有限公司	9,241,292.57			-501,027.37	
云南滇中创兴供应链管理有限公司	18,798,008.91			-294,020.22	
云南君宜智能物流有限公司	-				
小计	35,093,867.11			-2,771,117.31	
合计	35,093,867.11			-2,771,117.31	

续：

被投资单位	本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一. 合营企业						
二. 联营企业						
云潮金服（山东）供应链科技有限公司					2,352,599.28	
易链通供应链管理（山东）有限公司					2,725,896.63	
汇易通金融科技（山东）有限公司					8,740,265.20	
云南滇中创兴供应链管理有 限公司					18,503,988.69	
云南君宜智能物流有限公司					-	273,788,245.37
小计					32,322,749.80	273,788,245.37
合计					32,322,749.80	273,788,245.37

注释4. 营业收入及营业成本

1. 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	194,667.93		2,743,822.18	6,480.12
其他业务				
合计	194,667.93		2,743,822.18	6,480.12

注释5. 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-2,771,117.31	-14,665,981.85
处置长期股权投资产生的投资收益		2,300.00
合计	-2,771,117.31	-14,663,681.85

(十六) 补充资料

1. 当期非经常性损益明细表

√适用 □不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	80,953.27	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	76,943.95	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		

企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
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、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出		-
	32,086,425.88	
小计		-
		31,928,528.66
减：所得税影响额		
少数股东权益影响额		3,180.56
合计		-
	31,931,709.22	

其他说明：

适用 不适用

2. 净资产收益率及每股收益

适用 不适用

单位：元

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-	-0.42	-0.42
扣除非经营性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-	-0.39	-0.39

说明：本年度公司加权平均净资产和净利润均为负数，不计算加权平均净资产收益率。

3. 境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

适用 不适用

(4) 其他说明

适用 不适用

第九节 备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

云南省昆明市西山区前卫西路 688 号易见大厦 10 楼董事会办公室