

证券代码：400065

证券简称：亚美 5

主办券商：万和证券



亚美控股

亚美 5

NEEQ : 400065

亚美控股集团股份有限公司

Yame Holding Group Co., Ltd

半年度报告

2023

## 重要提示

- 一、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。
- 二、公司负责人刘梅、主管会计工作负责人林显提及会计机构负责人（会计主管人员）林显提保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本半年度报告已经公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、本半年度报告未经会计师事务所审计。
- 五、本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本半年度报告已在“第二节 会计数据和经营情况”之“六、 公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

本报告不存在未按要求进行披露的事项。

## 目录

第一节	公司概况 .....	5
第二节	会计数据和经营情况 .....	6
第三节	重大事件 .....	13
第四节	股份变动及股东情况 .....	16
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 .....	19
第六节	财务会计报告 .....	21
附件 I	会计信息调整及差异情况 .....	33
附件 II	融资情况 .....	91

备查文件目录	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。
	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）。
	报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
文件备置地址	公司董事会办公室

## 释义

释义项目		释义
亚美控股/本公司/公司	指	亚美控股集团股份有限公司
万和证券	指	万和证券股份有限公司
报告期	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
睿海商务	指	南宁市睿海商务咨询中心（有限合伙）
正恒达	指	安庆正恒达企业管理中心（有限合伙）
讯一代	指	井冈山讯一代商务咨询中心（有限合伙）
华胜商务	指	井冈山华胜商务咨询中心（有限合伙）
广西中粤	指	广西中粤电子产品有限公司
广州博亚	指	广州博亚科技合伙企业（有限合伙）
新彼岸	指	井冈山新彼岸信息咨询中心（有限合伙）
广州博智	指	广州博智科技合伙企业（有限合伙）
广州美博	指	广州美博科技合伙企业（有限合伙）
珠海博融	指	珠海博融投资管理有限公司
亚美科技	指	广州亚美信息科技有限公司
智投信息	指	南宁智投信息科技有限公司

## 第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	亚美控股集团股份有限公司		
英文名称及缩写	Yame Holding GroupCo., Ltd		
法定代表人	刘梅	成立时间	2001 年 3 月 14 日
控股股东	无控股股东	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（江勇、许佳玲），一致行动人为（江勇、许佳玲）
行业（管理型行业分类）	L 租赁和商务服务业-72 商务服务业-721 企业管理服务-7211 企业总部管理		
主要产品与服务项目	企业总部管理，以自有资金从事投资活动；软件开发、物联网技术研发、技术推广与技术服务；数据服务；智能车载设备制造与销售业务。		
联系方式			
董事会秘书姓名	刘梅	联系地址	深圳市福田区金田路 2028 号皇岗商务中心主楼 4 层 402A
电话	0756-2660313	电子邮箱	287760787@qq.com
传真	0755-83333797		
公司办公地址	深圳市福田区金田路 2028 号皇岗商务中心主楼 4 层 402A	邮政编码	518000
指定信息披露平台	www. neeq. com. cn		
注册情况			
统一社会信用代码	914404007032287149		
注册地址	广西壮族自治区南宁市邕宁区梁村大道 89 号 2 号楼 6 楼 601 室		
注册资本（元）	1,433,738,628.00	注册情况报告期内是否变更	否

## 第二节 会计数据和经营情况

### 一、 业务概要

#### (一) 商业模式

根据《挂牌公司管理型行业分类指引》，公司所属行业为“L 租赁和商务服务业-72 商务服务业-721 企业管理服务-7211 企业总部管理。公司主要业务是商务服务业。报告期内，公司的经营范围将以企业总部管理；以自有资金从事投资活动；软件开发；物联网技术研发；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；物联网技术服务；互联网数据服务；大数据服务；信息系统集成服务；数据处理服务；智能车载设备制造；智能车载设备销售；移动终端设备销售；信息技术咨询服务；信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务）；互联网销售（除销售需要许可的商品）。

其中公司全资子公司亚美科技的主营业务为车联网数据研究和应用以及车联网智能车载设备的研发、生产（外协加工方式实现）及销售为主。是一家专注于车联网大数据研究及应用的自主创新型高科技企业。公司成立于 2011 年 2 月 28 日，在发展过程中逐步完善基于大数据的汽车生态链建设，覆盖汽车销售、汽车维保等多个领域，并为政府、汽车厂商、后市场服务商、电信运营商等政企提供车联网及智能交通信息管理定制化解决方案。公司通过车联网数据服务业务模式主要通过对 OBD 终端产品获取的车主信息进行研究整理，以此服务保险、4S 店销售、城市交通管理及车队管理等，通过数据服务赚取数据费、服务费。平台运营的业务模式主要为在车智汇 APP 和车智会 APP 集成了汽车美容养护平台、海购平台、自营商场平台等平台，通过第三方商户/公司提供产品和服务，以此赚取广告费、支付服务费和佣金。

报告期内，公司商业模式未发生重大变化。

### 二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	19,954,619.16	-	
毛利率%	65.22%	0%	-
归属于两网公司或退市公司股东的净利润	-19,599,646.41	5,874,555.86	-433.64%
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	-19,817,267.66	5,874,667.80	-437.33%

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）	-26.67%	3.18%	-
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）	-26.97%	3.18%	-
基本每股收益	-0.0137	0.0041	-433.42%
<b>偿债能力</b>	<b>本期期末</b>	<b>上年期末</b>	<b>增减比例%</b>
资产总计	572,600,613.40	542,262,925.62	5.59%
负债总计	509,434,964.59	458,474,582.36	11.12%
归属于两网公司或退市公司股东的净资产	76,936,603.81	96,536,250.22	-20.30%
归属于两网公司或退市公司股东的每股净资产	0.05	0.067	-25.37%
资产负债率%（母公司）	32.80%	32.08%	-
资产负债率%（合并）	88.97%	84.55%	-
流动比率	97.92%	101.70%	-
利息保障倍数	-22.90	0.7664	-
<b>营运情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
经营活动产生的现金流量净额	-1,353,990.39	-2,597,562.64	47.87%
应收账款周转率	211.15%	0%	-
存货周转率	18.87%	0%	-
<b>成长情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
总资产增长率%	5.59%	192.07%	-
营业收入增长率%	100.00%	0%	-
净利润增长率%	-451.12%	0%	-

### 三、 财务状况分析

#### （一） 资产及负债状况分析

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	15,613,539.25	2.73%	16,187,680.89	2.99%	-3.55%
应收票据	-	0.00%	0.00	0.00%	-
应收账款	7,946,351.98	1.39%	6,967,104.05	1.28%	14.06%
预付款项	1,572,739.51	0.27%	1,458,214.64	0.27%	7.85%
其他应收款	344,123,124.33	60.10%	314,628,495.99	58.02%	9.37%
存货	27,359,907.97	4.78%	22,049,546.16	4.07%	24.08%
其他流动资产	8,379,175.10	1.46%	7,695,452.21	1.42%	8.88%
长期股权投资	0.00	0.00%	0.00	0.00%	-
其他权益工具投资	22,762,547.91	3.98%	22,762,547.91	4.20%	0.00%
固定资产	7,570,431.27	1.32%	9,560,729.91	1.76%	-20.82%
在建工程	32,580,798.26	5.69%	32,580,798.26	6.01%	0.00%
无形资产	24,840,555.33	4.34%	25,485,607.29	4.70%	-2.53%
使用权资产	12,647,474.37	2.21%	13,546,069.47	2.50%	-6.63%
长期待摊费用	1,120,931.99	0.20%	2,488,710.16	0.46%	-54.96%
递延所得税资产	0.00	0.00%	0.00	0.00%	-
其他非流动资产	66,061,138.36	11.54%	66,851,968.68	12.33%	-1.18%
应付账款	4,275,305.05	0.75%	4,332,579.07	0.80%	-1.32%
合同负债	18,057,945.52	3.15%	31,387,927.61	5.79%	-42.47%
应付职工薪酬	27,813,937.17	4.86%	23,413,051.43	4.32%	18.80%
应交税费	162,005.03	0.03%	163,904.59	0.03%	-1.16%
其他应付款	357,910,863.93	62.51%	294,094,739.46	54.23%	21.70%
一年内到期的非流动负债	5,367,502.64	0.94%	9,419,489.22	1.74%	-43.02%
长期借款	39,100,000.00	6.83%	39,100,000.00	7.21%	0.00%
总资产	572,600,613.40	100.00%	542,262,925.62	100.00%	5.59%

### 项目重大变动原因:

1、长期待摊费用本期较上年期末减少，主要系广州亚美科技公司办公楼装修费、电话费按期正常摊销120多万元；

2、合同负债本期较上年期末减少，主要系亚美科技用于核算分期收入，之前的合同负债在本期间确认收入；

3、一年内到期的非流动负债本期较上年期末减少，主要系上年期末亚美控股集团审计将一年内的租赁负债重分类至一年内到期的非流动负债，本期末进行重分类所致。

## (二) 营业情况与现金流量分析

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	19,954,619.16	-	-	-	100.00%
营业成本	6,939,236.94	34.78%	-	-	100.00%
毛利率	65.22%	-	0.00%	-	-
税金及附加	73,665.34	0.37%	-	-	100.00%
销售费用	7,423,024.24	37.20%	-	-	100.00%
管理费用	25,819,853.63	129.39%	6,725,470.09	-	283.91%
财务费用	870,631.14	4.36%	-3,045,972.80	-	128.58%
其他收益	408,548.21	2.05%	23,457.02	-	1,641.69%
信用减值损失	-	-	9,529,634.91	-	-
资产处置收益	36,571.69	0.18%	-	-	100.00%
营业利润	-20,803,966.48	-104.26%	5,873,594.64	-	-454.19%
营业外收入	222,408.70	1.11%	-	-	-
营业外支出	41,136.67	0.21%	111.94	-	36,648.86%
经营活动产生的现金流量净额	-1,353,990.39	-	-2,597,562.64	-	47.87%
投资活动产生的现金流量净额	-220,151.25	-	2,406,242.22	-	-109.15%
筹资活动产生的现金流量净额	1,000,000.00	-	-2,501,334.48	-	139.98%

## 项目重大变动原因：

1、上年同期未合并广州亚美科技公司，母公司无营业收入，本期合并广州亚美科技及其子公司数据，新增营业收入 19,954,619.16 元为亚美科技及其子公司本期收入；

2、上年同期未合并广州亚美科技公司，母公司无营业成本，本期合并广州亚美科技及其子公司数据，新增营业成本 6,939,236.94 元为亚美科技及其子公司本期成本；

3、上年同期未合并广州亚美科技公司，母公司无税金及附加，本期合并广州亚美科技及其子公司数据，新增税金及附加 73,665.34 元为亚美科技及其子公司本期营业税金及附加，其中南宁亚美税金及附加：65,929.92 元为：印花税 672.00 元、城镇土地使用税 16,657.92 元、水土补偿费 48,600.00 元，属于项目用地税费；

4、上年同期未合并广州亚美科技公司，母公司无销售费用，本期合并广州亚美科技及其子公司数据，新增销售费用 7,423,024.24 元为亚美科技及其子公司本期销售费用，其中亚美科技销售费用为 6,839,137.29 元；

5、本期合并广州亚美科技及其子公司数据，其中亚美科技管理费用为 17,174,058.53 元；

6、财务费用本期较上年同期增加，主要系上年财务收入主要来自于子公司亚美科技借款利息收入，本期合并抵消内部利息收入导致本期财务费用增加；

7、其他收益本期较上年同期增加，主要系本期合并广州亚美科技及其子公司数据，其中亚美科技其他收益 401,500.00 元是 2023 年一次性扩岗补助和 2020 年度高新技术企业认定通过奖励；

8、本期信用减值损失较上年同期减少，主要系上年同期母公司亚美控股公司转回 9,529,634.91 元坏账准备，本期无转回；

9、资产处置收益本期较上年同期增加，主要系本期合并亚美科技公司，其中亚美科技资产处置收益 36,571.69 元系固定资产清理收益；

10、本期营业利润较上年同期减少主要系本期合并广州亚美科技公司，其期末营业利润为：-14,164,627.35 元，加上上年同期母公司亚美控股公司转回 9,529,634.91 元坏账准备形成收益，减去营业成本 3,679,497.29 元，且其中有 3,393,081.40 元财务利息收入为子公司亚美科技借款利息收入，本期抵消内部利息收入导致本期营业利润减少；

11、营业外支出本期较上期增加主要系其中亚美控股代房东开具租金发票其税费由亚美控股承担 33,600.00 元，亚美科技 7,018.75 元系库存商品报废损失；

12、经营活动产生的现金流量净额较上年同期增加主要系，本期合并亚美科技，其销售产品收到的现金流量增加所致；

13、投资活动产生的现金流量净额较上年同期减少，主要系抵消内部投资收入现金流，且本期合并广州亚美科技，其投资活动产生的现金净流出系调整以前年度理财赎回，对应的投资损失未处理，在本期处理；

14、筹资活动产生的现金流量净额较上年同期增加，主要收到亚美科技还款 100 万元。

#### 四、 投资状况分析

##### （一） 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

珠海博融	子公司	咨询服务	10,000,000	0	-7,213.68	0	-352.88
亚美科技	子公司	车联网数据研究和应用以及车联网智能车载设备的研发、生产（外协加工方式实现）及销售	20,000,000	536,725,904.38	95,867,956.15	20,360,052.47	-13,955,791.05
智投信息	子公司	科技推广和应用服务业	500,000	0	0	0	0

**主要参股公司业务分析**

适用 不适用

**（二） 公司控制的结构化主体情况**

适用 不适用

**五、 企业社会责任**

适用 不适用

公司严格遵守《劳动合同法》等法律法规，依法与员工签订劳动合同，并为员工及时缴纳养老、医疗、工伤、失业、生育等各项保险及住房公积金，让员工得到了公开、公平、公正对待和平等发展的机会。

公司按照政府有关法律、法规的规定，合法经营、照章纳税，承担政府规定的其他责任和义务，并自觉接受政府的监督和依法干预。

**六、 公司面临的重大风险分析**

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
----------	------------

经营风险	<p>公司重组后，业务范围扩大，资产及收入规模显著增长，对重组后的公司经营管理水平提出了更高要求。重组完成后，公司存在对标的公司及公司在业务经营、人员安排、公司治理结构等方面进行整合或调整的可能，公司若不能建立起与重组后公司相适应的组织模式和管理制度，形成有效激励与约束机制，则可能给公司正常经营管理带来风险。</p>
重新上市无法实施的风险	<p>根据《重整计划》中关于重组完成后的经营计划，公司将在各项条件具备时，按照《上市规则》《重新上市实施办法》等规定的要求，向上交所申请重新上市。若公司后续经营出现重大不利变化而达不到重新上市条件，或公司重新上市申请未获上交所批准，将导致公司股票无法重新上市。因此，重组完成后公司能否实现重新上市存在不确定性。提请广大投资者注意投资风险。</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

### 第三节 重大事件

#### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(二)
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
是否存在关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(五)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(六)
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

#### 二、 重大事件详情

##### (一) 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

##### (二) 公司发生的提供担保事项

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

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	被担保人是否为两网公司或退市公司	是否履行必要的决策程序
					起始	终止			

								控股股东、实际控制人及其控制的企业	
1	南宁亚美信息科技有限公司	30,000,000.00	0	30,000,000.00	2022年8月1日	2027年7月31日	连带	是	已事前及时履行
2	南宁亚美信息科技有限公司	9,100,000.00	0	9,100,000.00	2021年11月2日	2027年7月31日	连带	是	已事前及时履行
<b>总计</b>	-	39,100,000.00	0	39,100,000.00	-	-	-	-	-

### 担保合同履行情况

南宁亚美信息科技有限公司资信良好、经营正常，全资子公司广州亚美信息科技有限公司对其提供的担保未发生可能承担连带清偿责任的迹象。

公司不存在已经承担清偿责任的对外担保。

### 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）	39,100,000.00	39,100,000.00
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	-	-
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	-	-
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	-	-

**应当重点说明的担保情况**

√适用 □不适用

为了更好的促进项目建设，支持控股子公司发展，公司的全资子公司广州亚美信息科技有限公司为控股子公司南宁亚美信息科技有限公司提供的担保。报告期内，担保合同均未到期，无清偿风险，不会对公司生产经营产生不利影响。

**(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**

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

**(四) 承诺事项的履行情况**

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
重大资产重组报告书	实际控制人或控股股东	限售承诺	2020年12月8日	2023年3月15日	已履行完毕
重大资产重组报告书	实际控制人或控股股东	独立性承诺	2020年12月8日	-	正在履行中
重大资产重组报告书	实际控制人或控股股东	内幕交易承诺	2020年12月8日	-	正在履行中
重大资产重组报告书	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2020年12月8日	-	正在履行中
重大资产重组报告书	实际控制人或控股股东	关联交易承诺	2020年12月8日	-	正在履行中
重大资产重组报告书	实际控制人或控股股东	真实性、准确性、完整性承诺	2020年12月8日	-	正在履行中
重大资产重组报告书	实际控制人或控股股东	约束措施承诺	2020年12月8日	-	正在履行中
重大资产重组报告书	实际控制人或控股股东	亚美科技新业务模式公开承诺	2020年12月8日	-	正在履行中
重大资产重组报告书	董监高	亚美科技新业务模式公开承诺	2020年12月8日	-	正在履行中

**超期未履行完毕的承诺事项详细情况：**

无超期未履行完毕的承诺事项。

**(五) 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
土地征用及拆迁补偿	无形资产	抵押	25,120,803.67	4.39%	向桂林银行抵押贷款
总计	-	-	25,120,803.67	4.39%	-

#### 资产权利受限事项对公司的影响：

该抵押为控股孙公司南宁亚美信息科技有限公司取得银行贷款用于项目建设，该事项有利于加快控股孙公司项目开发建设进度。该资产权利受限对公司无影响。

#### （六） 失信情况

2018年10月19日披露了《珠海市博元投资股份有限公司关于公司被纳入失信被执行人名单的公告》（公告编号：2018-028），2019年10月31日披露了《珠海市博元投资股份有限公司关于公司被纳入失信被执行人的进展公告》（公告编号：2019-035），公司因存在“其他有履行能力而不履行生效法律文书确定义务”和“其他规避执行”等行为，故被列入失信执行人名单。

截止报告期，公司已恢复正常生产的相关手续，包括移除经营异常目录、恢复营业执照、删除征信不良记录、移除纳税失信名单。失信被执行人尚未移除，因重整前的合同诉讼（2014）浙金执民字第00207号案件涉及的债权存疑，该项债权作为预留债权留存在管理人处。公司目前已聘请律师对该案进行后续处理，待公司该笔诉讼厘清后再向珠海中院申请协调办理公司删除失信被执行人信息等。

## 第四节 股份变动及股东情况

### 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%
无限售股份总数	1,118,332,928	78%	315,305,487	1,433,638,415	99.99%
其中：控股股东、实际控制人	0	0%	315,305,487	315,305,487	21.99%
董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售股份总数	315,405,700	22%	-315,305,487	100,213	0.01%

有限 售 条 件 股 份	其中：控股股东、 实际控制人	315,405,700	22%	-315,305,487	100,213	0.01%	
	董事、监 事、高管	0	0%	0	0	0%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
总股本		1,433,738,628	-	0	1,433,738,628	-	
普通股股东人数							5,547

### 股本结构变动情况：

√适用 □不适用

报告期内，无限售股份总数增加 315,305,487 股，有限售条件股份减少 315,305,487 股，主要原因系：公司重大资产重组期间，公司实际控制人签订了《关于股份锁定之承诺函》，公司实际控制人之日起 12 个月内不得转让本人或者本人控制的主体所持有的股份公司股份。公司重大资产重组于 2022 年 3 月 16 日经全国中小企业股份转让系统有限责任公司审查通过，关于股份锁定之承诺已经履行完毕，公司实际控制人对其有限售条件的股份申请解限售，其中 100,213 股为挂牌前限售股。

### (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	睿海商务	215,094,950	0	215,094,950	15.00%	0	215,094,950	0	0
2	正恒达	200,000,000	0	200,000,000	13.95%	0	200,000,000	0	0

3	讯一代	198,400,000	0	198,400,000	13.84%	0	198,400,000	0	0
4	华胜商务	144,000,000	0	144,000,000	10.04%	0	144,000,000	0	0
5	广西中粤	142,900,000	0	142,900,000	9.97%	100,213	142,799,787	142,900,000	0
6	广州博亚	128,522,700	0	128,522,700	8.96%	0	128,522,700	0	0
7	新彼岸	70,000,000	0	70,000,000	4.88%	0	70,000,000	13,056,868	0
8	广州博智	58,360,437	- 3,049,467	55,310,970	3.86%	0	55,310,970	0	0
9	黄少森	28,700,000	0	28,700,000	2.00%	0	28,700,000	0	0
10	广州美博	24,300,000	0	24,300,000	1.69%	0	24,300,000	0	0
<b>合计</b>		1,210,278,087	-	1,207,228,620	84.19%	100,213	1,207,128,407	155,956,868	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

广州博亚、广州美博、广西中粤之间存在关联关系或属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人，其他股东重整中为投资人联合体，不存在关联关系。

## 二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

## 三、 特别表决权安排情况

适用 不适用

## 第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
刘梅	董事长、总经理	女	1970 年 10 月	2022 年 6 月 28 日	2025 年 6 月 27 日
刘梅	董事会秘书	女	1970 年 10 月	2022 年 12 月 12 日	2025 年 6 月 27 日
许佳玲	董事	女	1988 年 1 月	2022 年 6 月 28 日	2025 年 6 月 27 日
冯达	董事	男	1977 年 4 月	2022 年 6 月 28 日	2025 年 6 月 27 日
张立科	董事	男	1964 年 8 月	2022 年 6 月 28 日	2025 年 6 月 27 日
林显提	董事	男	1976 年 9 月	2022 年 12 月 28 日	2025 年 6 月 27 日
林显提	财务负责人	男	1976 年 9 月	2023 年 4 月 10 日	2025 年 6 月 27 日
汪天寿	监事会主席	男	1964 年 7 月	2022 年 6 月 28 日	2025 年 6 月 27 日
曾云	监事	女	1970 年 3 月	2022 年 6 月 28 日	2025 年 6 月 27 日
庞彩萍	职工代表监事	女	1993 年 5 月	2022 年 6 月 28 日	2025 年 6 月 27 日

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

董事冯达、林显提为广州博亚、广州美博股东；董事许佳玲为广西中粤实际控制人；其他董事、监事、高级管理人员相互间及与股东、实际控制人之间没有关联关系。

#### (二) 变动情况

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
江勇	董事长	离任	无	因个人原因
刘梅	董事、总经理、董事会秘书	新任	董事长、总经理、董事会秘书	接替离职董事长
李红	财务负责人	离任	无	因个人原因
林显提	董事	新任	董事、财务负责人	接替离职财务负责人

#### 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

#### (三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

## 二、 员工情况

### (一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
财务人员	16	14
行政人员	23	19
其他人员	128	105
员工总计	167	138

### (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

## 第六节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	否
------	---

### 二、 财务报表

#### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、1	15,613,539.25	16,187,680.89
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	五、2	7,946,351.98	6,967,104.05
应收款项融资			
预付款项	五、3	1,572,739.51	1,458,214.64
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、4	344,123,124.33	314,628,495.99
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、5	27,359,907.97	22,049,546.16
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、6	8,379,175.10	7,695,452.21
<b>流动资产合计</b>		<b>404,994,838.14</b>	<b>368,986,493.94</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资	五、7	22,762,547.91	22,762,547.91
其他非流动金融资产			
投资性房地产			

固定资产	五、8	7,592,329.04	9,560,729.91
在建工程	五、9	32,580,798.26	32,580,798.26
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、10	12,647,474.37	13,546,069.47
无形资产	五、11	24,840,555.33	25,485,607.29
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、12	1,120,931.99	2,488,710.16
递延所得税资产			
其他非流动资产	五、13	66,061,138.36	66,851,968.68
<b>非流动资产合计</b>		167,605,775.26	173,276,431.68
<b>资产总计</b>		572,600,613.40	542,262,925.62
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、14	4,275,305.05	4,332,579.07
预收款项			
合同负债	五、15	18,057,945.52	31,387,927.61
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、16	27,813,937.17	23,413,051.43
应交税费	五、17	162,005.03	163,904.59
其他应付款	五、18	357,910,863.93	294,094,739.46
其中：应付利息		-29,829.16	0
应付股利		1,933,630	1,933,630
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、19	5,367,502.64	9,419,489.22
其他流动负债	五、20		4,988.00
<b>流动负债合计</b>		413,587,559.34	362,816,679.38
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款	五、21	39,100,000.00	39,100,000
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债	五、22	9,106,036.39	7,894,528.16
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	五、23	31,904,763.41	32,427,304.38
递延收益	五、24	11,516,542.27	11,511,554.27
递延所得税负债	五、25	4,220,063.18	4,724,516.17
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		95,847,405.25	95,657,902.98
<b>负债合计</b>		509,434,964.59	458,474,582.36
<b>所有者权益：</b>			
股本	五、26	1,433,738,628.00	1,433,738,628.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、27	225,468,205.53	225,468,205.53
减：库存股		0	0
其他综合收益	五、28	-57,277,452.09	-57,277,452.09
专项储备			
盈余公积	五、29	6,339,144.24	6,339,144.24
一般风险准备			
未分配利润	五、30	-1,531,331,921.87	-1,511,732,275.46
归属于母公司所有者权益合计		76,936,603.81	96,536,250.22
少数股东权益		-13,770,955.00	-12,747,906.96
<b>所有者权益合计</b>		63,165,648.81	83,788,343.26
<b>负债和所有者权益总计</b>		572,600,613.40	542,262,925.62

法定代表人：刘梅

主管会计工作负责人：林显提

会计机构负责人：林显提

## （二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		7,989,560.40	8,372,813.14
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款			
应收款项融资			
预付款项			
其他应收款		200,138,528.2	198,450,183.82

其中：应收利息			
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			
其他流动资产		1,434,717.73	1,257,286.68
<b>流动资产合计</b>		<b>209,562,806.35</b>	<b>208,080,283.64</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
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		76,214.53	102,655.87
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		7,702,195.86	8,600,790.96
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		852,189.50	1,005,379.82
递延所得税资产			
其他非流动资产		758,846.00	758,846.00
<b>非流动资产合计</b>		<b>9,389,445.89</b>	<b>10,467,672.65</b>
<b>资产总计</b>		<b>218,952,252.24</b>	<b>218,547,956.29</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		711,574.00	639,557.20
预收款项			
合同负债			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		2,130,247.95	2,424,450.58
应交税费		1,512.90	1,512.90
其他应付款		60,568,813.72	57,480,046.15
其中：应付利息			

应付股利		1,933,630.00	1,933,630.00
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			2,361,220.94
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		63,412,148.57	62,906,787.77
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		8,406,224.86	7,194,716.63
长期应付款			
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			
<b>非流动负债合计</b>		8,406,224.86	7,194,716.63
<b>负债合计</b>		71,818,373.43	70,101,504.40
<b>所有者权益：</b>			
股本		1,433,738,628.00	1,433,738,628.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		222,363,755.27	222,363,755.27
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		6,339,144.24	6,339,144.24
一般风险准备			
未分配利润		-1,515,307,648.70	-1,513,995,075.62
<b>所有者权益合计</b>		147,133,878.81	148,446,451.89
<b>负债和所有者权益合计</b>		218,952,252.24	218,547,956.29

### （三）合并利润表

单位：元

项目	附注	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
一、营业总收入		19,954,619.16	
其中：营业收入	五、31	19,954,619.16	-

利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		41,126,411.29	3,679,497.29
其中：营业成本	五、31	6,939,236.94	
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、32	73,665.34	
销售费用	五、33	7,423,024.24	
管理费用	五、34	25,819,853.63	6,725,470.09
研发费用			
财务费用	五、36	870,631.14	-3,045,972.80
其中：利息费用			342,108.09
利息收入			3,393,081.40
加：其他收益	五、37	408,548.21	23,457.02
投资收益（损失以“-”号填列）	五、38	-77,294.25	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、39		9,529,634.91
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、41	36,571.69	
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-20,803,966.48	5,873,594.64
加：营业外收入	五、42	222,408.70	
减：营业外支出	五、43	41,136.67	111.94
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-20,622,694.45	5,873,482.70
减：所得税费用			
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-20,622,694.45	5,873,482.70

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）		-20,622,694.45	
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）		-1,023,048.04	-1,073.16
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-19,599,646.41	5,874,555.86
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		-20,622,694.45	5,873,482.70
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-19,599,646.41	5,874,555.86
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-1,023,048.04	-1,073.16
<b>八、每股收益：</b>			

(一) 基本每股收益 (元/股)		-0.014	0.0041
(二) 稀释每股收益 (元/股)		-0.014	0.0041

法定代表人：刘梅

主管会计工作负责人：林显提

会计机构负责人：林显提

**(四) 母公司利润表**

单位：元

项目	附注	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
<b>一、营业收入</b>			
减：营业成本			
税金及附加			
销售费用			
管理费用		4,397,732.64	6,721,143.55
研发费用			
财务费用		-3,112,609.82	-3,047,012.11
其中：利息费用		216,260.22	342,108.09
利息收入		-3,328,870.04	3,393,081.40
加：其他收益			23,457.02
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-1,285,122.82	-3,650,674.42
加：营业外收入		6,221.68	
减：营业外支出		33,671.94	111.94
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-1,312,573.08	-3,650,786.36
减：所得税费用			
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-1,312,573.08	-3,650,786.36

(一) 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
(二) 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>			
<b>七、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）			
(二) 稀释每股收益（元/股）			

### （五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金	五、45	4,196,125.18	3,896,638.53
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			

收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		90,001.05	32,450.63
收到其他与经营活动有关的现金	五、45	44,620,823.61	74,280,129.26
<b>经营活动现金流入小计</b>		48,906,949.84	78,209,218.42
购买商品、接受劳务支付的现金		5,462,701.55	5,511,311.48
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		7,417,942.61	23,824,147.95
支付的各项税费		179,446.88	1,540,858.46
支付其他与经营活动有关的现金		37,200,849.19	49,930,463.17
<b>经营活动现金流出小计</b>	五、45	50,260,940.23	80,806,781.06
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-1,353,990.39	-2,597,562.64
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			1,000,000.00
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			1,406,242.22
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>			2,406,242.22
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金			
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		220,151.25	
<b>投资活动现金流出小计</b>	五、45	220,151.25	
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-220,151.25	2,406,242.22
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			

取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		1,000,000.00	
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>1,000,000.00</b>	
偿还债务支付的现金			1,711,684.80
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			789,649.68
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			
<b>筹资活动现金流出小计</b>			<b>2,501,334.48</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>			<b>-2,501,334.48</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-574,141.64</b>	<b>-2,692,654.90</b>
加：期初现金及现金等价物余额		16,187,680.89	13,214,036.28
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>15,613,539.25</b>	<b>10,521,381.38</b>

法定代表人：刘梅

主管会计工作负责人：林显提

会计机构负责人：林显提

**(六) 母公司现金流量表**

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金			
收到的税费返还		15,819.35	
收到其他与经营活动有关的现金		4,950,002.13	5,523,846.86
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>4,965,821.48</b>	<b>5,523,846.86</b>
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		2,021,601.39	1,842,885.56
支付的各项税费		100,015.60	-
支付其他与经营活动有关的现金		4,227,457.23	3,682,853.25
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>6,349,074.22</b>	<b>5,525,738.81</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-1,383,252.74</b>	<b>-1,891.95</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			

收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>			
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>			
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		1,000,000.00	
<b>筹资活动现金流入小计</b>		1,000,000.00	
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>			
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		1,000,000.00	
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-383,252.74	-1,891.95
加：期初现金及现金等价物余额		8,372,813.14	8,833,074.67
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		7,989,560.40	8,831,182.72

### 三、 财务报表附注

#### (一) 附注事项索引

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

#### 附注事项索引说明：

1、本期合并范围新增合并100%控股广州亚美信息科技有限责任公司及其控股子公司；2、我司根据会计准则相关规定披露分部报告；3、合并的子公司存在预计负债，详情可见附注24预计负债。

#### (二) 财务报表项目附注

##### 一、公司基本情况

亚美控股集团股份有限公司（以下简称公司或本公司）原名为浙江省凤凰化工股份有限公司，系经浙江省人民政府和中国人民银行浙江省分行批准，于1988年1月21日在浙江省工商行政管理局登记注册。公司股票于1990年12月19日在上海证券交易所上市交易。2001年3月14日，公司更名为上海华源制药股份有限公司，并已办理完毕工商变更登记手续，取得了上海市工商行政管理局核准颁发的企业法人营业执照，变更后的营业执照注册号为3100001006624。公司原注册地址为浙江省兰溪市大阙路18号，2001年

3月14日变更为上海市浦东新区张江高科技园区郭守敬路351号。自2001年3月21日起，本公司在上海证券交易所使用的股票简称已由“浙江凤凰”改为“华源制药”。

2006年5月17日起，本公司证券简称由“\*ST华药”变更为“\*ST源药”。2004年度，公司在原注册资本为130,505,823.00元的基础上，以未分配利润19,575,874.00元转增股本，公司转增后股本总额150,081,691.00元，其中已流通股份为82,045,583股。2005年8月30日，公司完成变更登记手续，取得上海市工商行政管理局颁发的企业法人营业执照。

2008年8月5日，公司名称变更为东莞市方达再生资源产业股份有限公司，取得东莞市工商行政管理局核发的企业法人营业执照，变更后的营业执照注册号为441900000362984，变更后的注册地址为广东省东莞市松山湖科技产业园区北部工业城中小科技企业创业园第5栋B314。

2011年9月9日，公司名称变更为珠海市博元投资股份有限公司，取得了珠海市工商行政管理局核发了公司企业法人营业执照，变更后的注册地址为珠海市横琴镇红旗村宝中路3号4号楼4030室。2016年5月24日，公司经珠海市横琴新区工商行政管理局批准，领取了统一社会信用代码为914404007032287149的营业执照。住所：广东省珠海市横琴新区宝华路6号105室-69313(集中办公区)。

根据广东省珠海市中级人民法院裁定（2020）粤04破9号之一民事裁定书重整计划书重整投资人联合体投入3.84亿元款项投入作为资本公积，按照调增后的资本公积每10股转增65.32股比例实施资本公积转增股本共计转增1,243,394,950股，每股面值1元；2021年6月公司转增后股本总额为1,433,738,628.00元。

2022年10月10日，2022年12月29日，公司名称变更为亚美控股集团股份有限公司，取得了南宁市工商行政管理局核发了公司企业法人营业执照，变更后的注册地址为南宁市邕宁区梁村大道89号2号楼6楼601室。

营业期限：2001-03-14至无固定期限。

财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本报告业经公司董事会于2023年8月30日批准报出

## （二）本年度合并财务报表范围

本公司合并财务报表范围内一级子公司如下：

珠海博融投资管理有限公司

广州亚美信息科技有限公司

南宁智投信息科技有限公司

本期合并财务报表范围其他详细信息详见，“本附注七、1、企业集团的构成”。

## 二、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

公司以持续经营为财务报表的编制基础，以权责发生制为记账基础。公司一般采用历史成本对会计要素进行计量，在保证所确定的会计要素金额能够取得并可靠计量的前提下采用重置成本、可变现净值、现值及公允价值进行计量，

## 2、持续经营

公司财务报表以持续经营假设为基础。本公司自报告期末起 12 个月，不存在对本公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

## 三、重要会计政策及会计估计

### 1、遵循企业会计准则的声明

公司财务报表及附注系按财政部颁布的《企业会计准则》、应用指南、企业会计准则解释、中国证券监督管理委员会发布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定[2014 年修订]》以及相关补充规定的要求编制，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。

### 2、会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 3、营业周期

营业周期为 12 个月。

### 4、记账本位币

人民币元。

### 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) 在同一控制下的企业合并中，公司作为购买方取得对其他参与合并企业的控制权，如以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；如以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，应当计入

所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，应当抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

(2) 公司对外合并如属非同一控制下的企业合并，按下列情况确定长期股权投资的初始投资成本：

- ① 一次交换交易实现的企业合并，长期股权投资的初始投资成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值；
- ② 通过多次交换交易分步实现的企业合并，长期股权投资的初始投资成本为每一单项交易成本之和；
- ③ 为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额；
- ④ 在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，在购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，将其计入长期股权投资的初始投资成本。

(3) 公司对外合并如属非同一控制下的企业合并，对长期股权投资的初始投资成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。

对长期股权投资的初始投资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，按照下列方法处理：

- ① 对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核；
- ② 经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额应当计入当期损益。

## 6、合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

母公司应当将其全部子公司纳入合并财务报表的合并范围。子公司，是指被公司控制的主体(含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等)。

如果母公司是投资性主体，则母公司应当仅将为其投资活动提供相关服务的子公司(如有)纳入合并范围并编制合并财务报表；其他子公司不应当予以合并，母公司对其他子公司的投资应当按照公允价值计量且其变动计入当期损益。当母公司同时满足下列条件时，该母公司属于投资性主体：

- (1) 该母公司是以向投资者提供投资管理服务为目的，从一个或多个投资者处获取资金；
- (2) 该母公司的唯一经营目的，是通过资本增值、投资收益或两者兼有而让投资者获得回报；
- (3) 该母公司按照公允价值对几乎所有投资的业绩进行考量和评价。

编制合并报表时，公司与被合并子公司采用的统一的会计政策和期间。合并财务报表以公司和子公司的财务报表为基础，在抵销公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响后，由

公司合并编制。公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的年初数。因非同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初数。公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司合并当期年初至报告期末的收入、费用、利润及现金流量纳入合并利润表及现金流量表。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司购买日至报告期末的收入、费用、利润及现金流量纳入合并利润表及现金流量表。公司在报告期内处置子公司，将该子公司年初至处置日的收入、费用、利润及现金流量纳入合并利润表及现金流量表。

母公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在合并财务报表中，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，应当调整资本公积(股本溢价)，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，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，应当调整资本公积(股本溢价)，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

企业因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，应当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，应当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。

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

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

- (1) 确认单独所持有的资产，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。

合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。公司按照权益法对合营企业的投资进行会计处理。

## 8、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指公司持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 9、外币业务和外币报表折算

(1) 外币交易在初始确认时，采用交易发生当日中国人民银行公布的人民币外汇牌价中间价将外币金额折算为人民币金额。

(2) 于资产负债表日，按照下列方法对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：

- ① 外币货币性项目，采用资产负债表日中国人民银行公布的人民币外汇牌价中间价折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。
- ② 以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，并根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

货币性项目，是指公司持有的货币资金和将以固定或可确定的金额收取的资产或者偿付的负债。

非货币性项目，是指货币性项目以外的项目。

(3) 境外经营实体的外币财务报表的折算方法：

- ① 资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；
- ② 利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算(或采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率折算)；
- ③ 按照上述①、②折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。

(4) 公司对处于恶性通货膨胀经济中的境外经营的财务报表，按照下列方法进行折算：

对资产负债表项目运用一般物价指数予以重述，对利润表项目运用一般物价指数变动予以重述，再按照最近资产负债表日的即期汇率进行折算。

在境外经营不再处于恶性通货膨胀经济中时，停止重述，按照停止之日的价格水平重述的财务报表进行折算。

(5) 公司在处置境外经营时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

## 10、金融工具

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

## (1) 金融资产

### ① 分类和初始计量

公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：

以摊余成本计量的金融资产；

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

### 1) 债务工具

公司持有的债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具，分别采用以下三种方式进行计量：

#### <1> 以摊余成本计量：

公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产主要包括货币资金、应收票据及应收账款、合同资产、其他应收款、债权投资、租赁应收款和长期应收款等。公司将自资产负债表日起一年内(含一年)到期的债权投资和长期应收款，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内(含一年)的债权投资列示为其他流动资产。

#### <2> 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益：

公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。此类金融资产列示为其他债权投资，自资产负债表日起一年内(含一年)到期的其他债权投资，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内(含一年)的其他债权投资列示为其他流动资产。

#### <3> 以公允价值计量且其变动计入当期损益：

公司将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产。在初始确认时，公司为了消除或显著

减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

## 2) 权益工具

公司将对其没有控制、共同控制和重大影响的权益工具投资按照公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产；自资产负债表日起预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。此外，公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，列示为其他权益工具投资。该类金融资产的相关股利收入计入当期损益。该指定一经做出，不得撤销。本公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

对于非交易性权益工具投资，公司可在初始确认时将其不可撤销地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。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

## ② 减值

公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款、合同资产和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。于每个资产负债表日，公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；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，公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收票据及应收账款、租赁应收款和合同资产，无论是否存在重大融资成分，公司均可以按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

### 1) 信用风险显著增加判断标准

公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于公司历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量或定性标准时，公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

- 〈1〉 定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例。
- 〈2〉 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等。
- 〈3〉 上限指标为债务人合同付款(包括本金和利息)一般逾期超过 30 天，最长不超过 90 天。

## 2) 已发生信用减值资产的定义

为确定是否发生信用减值，公司所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：

- 〈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) 预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，公司对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。公司考虑历史统计数据（如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等）的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

相关定义如下：

- 〈1〉 违约概率是指债务人在未来 12 个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。公司的违约概率以历史信用损失模型结果为基础进行调整，加入前瞻性信息，以反映当前宏观经济环境下债务人违约概率；
- 〈2〉 违约损失率是指公司对违约风险暴露发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式

和优先级，以及担保品的不同，违约损失率也有所不同。违约损失率为违约发生时风险敞口损失的百分比，以未来 12 个月内或整个存续期为基准进行计算；

<3> 违约风险敞口是指，在未来 12 个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，公司应被偿付的金额。

#### 4) 前瞻性信息

信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。公司通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，公司依据信用风险特征将应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合如下：

应收票据组合

应收账款组合

其他应收款组合

对于划分为组合的应收票据，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。

对于划分为组合的应收账款、合同资产和租赁应收款，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，编制应收账款逾期天数与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

对于划分为组合的其他应收款，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。

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，公司及其子公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，公司及其子公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

按组合计量预期信用损失的应收款项及合同资产

##### 1) 具体组合及计量预期信用损失的方法

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票	票据类型	一般不计提预期信用损失。
应收商业承兑汇票		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。

应收账款	账龄	除已单独计量损失准备的应收账款外，本公司据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项组合的预期信用损失为基础，考虑前瞻性信息，确定损失准备。
其他应收账款—往来款组合	款项性质	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 个月内预期信用损失率，计算预期信用损失。
其他应收账款—押金保证金组合		
其他应收账款—备用金组合		
其他应收账款—借款		
其他应收账款—其他组合		

本公司的预期损失率：

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内(含 1 年，下同)	5.00%	5.00%
1-2 年	10.00%	10.00%
2-3 年	30.00%	30.00%
3-4 年	50.00%	50.00%
4-5 年	80.00%	80.00%
5 年以上	100.00%	100.00%

### ③ 终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：

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

其他权益工具投资终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入留存收益；其余金融资产终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入当期损益。

### ④ 核销

如果公司及其子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，则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。这种情况通常发生在公司及其子公司确定债

务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照公司及其子公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

## (2) 金融负债

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

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：

- ① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。
- 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 不属于本条第①项或第②项情形的财务担保合同，以及不属于本条第①项情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。在非同一控制下的企业合并中，公司作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，该金融负债按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，公司可以将金融负债指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该指定满足下列条件之一：

- 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，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告。该指定一经做出，不得撤销。

公司的金融负债主要为以摊余成本计量的金融负债，包括应付票据及应付账款、其他应付款、借款及应付债券等。该类金融负债按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量，并采用实际利率法进行后续计量。期限在一年以下（含一年）的，列示为流动负债；期限在一年以上但自资产负债表日起一年内（含一年）到期的，列示为一年内到期的非流动负债；其余列示为非流动负债。

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，公司终止确认该金融负债或义务已解除的部分。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

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

### (3) 金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，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。

### (4) 后续计量

初始确认后，公司对不同类别的金融资产，分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益或以公允价值计量且其变动计入当期损益进行后续计量。

初始确认后，公司对不同类别的金融负债，分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入当期损益或以其他适当方法进行后续计量。

金融资产或金融负债的摊余成本，以该金融资产或金融负债的初始确认金额经下列调整后的结果确定：

- ① 扣除已偿还的本金。
- ② 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。
- ③ 扣除累计计提的损失准备（仅适用于金融资产）。

公司按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定，但下列情况除外：

- 1) 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，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，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。公司按照上述政策对金融资产的摊余成本运用实际利率法计算利息收入的，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，并且这一改善在客观上可与应用上述政策之后发生的某一事件相联系（如债务人的信用评级被上调），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。

## 11、应收票据

应收票据的预期信用损失确定方法及会计处理方法详见附注四、10——金融工具。

## 12、应收账款

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附注四、10——金融工具。

### 13、其他应收款

其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注四、10——金融工具。

### 14、存货

#### (1) 存货的分类

存货包括原材料、在产品、半成品、产成品、库存商品、周转材料等。

#### (2) 发出存货的计价方法

发出存货时按加权平均法计价。

#### (3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

于资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备，计入当期损益。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

各类存货可变现净值的确定依据如下：

① 产成品、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。

② 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。

③ 资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，应当分别确定其可变现净值，并与其相对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

存货跌价准备按单个存货项目(或存货类别)计提，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，合并计提存货跌价准备。

#### (4) 存货的盘存制度

存货的盘存制度采用永续盘存制、定期盘存制、其他方法。(如果是其他方法，请详细说明。)

#### (5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

对低值易耗品采用一次转销法进行摊销。

### 15、持有待售资产

#### (1) 持有待售的非流动资产和处置组确认标准

公司若主要通过出售(包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同)而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：

- 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；
- ② 出售极可能发生，即企业已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号—资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的，无论出售后是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

## (2) 会计处理方法

初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号—持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

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

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：

- ① 划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；
- ② 可收回金额。

## 16、长期股权投资

长期股权投资是指公司对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的投资。

### (1) 投资成本确定

除对外合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

- ① 以支付现金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；
- ② 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；
- ③ 通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第 7 号—非货币性资产交换》确定；
- ④ 通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第 12 号—债务重组》确定。

## (2) 后续计量及损益确认方法

### ① 下列长期股权投资采用成本法核算：

公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资应当调整长期股权投资的成本。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 对被投资单位具有共同控制(指合营企业)或重大影响的长期股权投资，按照采用权益法核算。

长期股权投资采用权益法核算时，对长期股权投资的投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的投资成本；对长期股权投资的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，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

在权益法核算时，当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，分别确认投资损益和其他综合收益，并调整长期股权投资的账面价值。投资企业按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。投资方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，应当调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，公司对被投资企业负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，投资企业在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

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。

长期股权投资按照权益法核算在确认投资损益时，先对被投资单位的净利润进行取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值、会计政策和会计期间方面的调整，再按应享有或应分担的被投资单位的净损益份额确认当期投资损益。

与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。

### (3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指对一个企业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。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

## 17、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。投资性房地产应当按照成本进行初始计量，在资产负债表日采用成本模式对投资性房地产模式进行后续计量。

## 18、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。固定资产同时满足下列条件的，才能予以确认：

- 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) 各类固定资产折旧方法

各类固定资产采用直线法并按下列使用寿命、预计净残值率及折旧率计提折旧：

类别	折旧方法	使用年限	预计净残值率	年折旧率
机器设备	年限平均法	4-10 年	5.00%	9.50%-23.75%

电子设备及其他	年限平均法	3-10 年	5.00%	9.50%-31.67%
运输设备	年限平均法	4-5 年	5.00%	19.00%-23.75%

### (3) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法。

融资租入固定资产的认定依据：实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。具体认定依据为符合下列一项或数项条件的：

- ① 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；
- ② 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人会行使这种选择权；
- ③ 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；
- ④ 承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；
- ⑤ 租赁资产性质特殊，如不作较大改造只有承租人才能使用。

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

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

## 19、使用权资产

使用权资产类别主要包括房屋建筑物。

### (1) 使用权资产确认条件

使用权资产是指公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。公司在租赁期开始日对租赁确认使用权资产。使用权资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

### (2) 使用权资产的初始计量

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 承租人发生的初始直接费用；
- ④ 承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

### (3) 使用权资产的后续计量

- ① 采用成本模式对使用权资产进行后续计量。
- ② 对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，公司在租赁资产剩余使

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，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。各类使用权资产的具体折旧方法如下。

#### 各类使用权资产折旧方法

(4) 按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值时，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

(5) 使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明使用权资产发生减值的，按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备。

#### 20、在建工程

- (1) 包括公司基建、更新改造等发生的支出，该项支出包含工程物资；
- (2) 在建工程达到预定可使用状态时转入固定资产。

#### 21、借款费用

(1) 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。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长的时间的(通常是指 1 年及 1 年以上)购建或者生产活动才能达到预定可使用可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。其他借款费用，应当在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。借款费用包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

(2) 借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

- ① 资产支出已发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而支付的现金、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。

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。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是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可销售状态必要的程序，借款费用的资本化则继续进行。

(3) 在资本化期间内，每一会计期间的利息(包括折价或溢价的摊销)资本化金额，按照下列规定确定：

- ① 为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

② 为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，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的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确定。

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

在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，不超过当期相关借款实际发生的利息金额。

(4) 专门借款发生的辅助费用，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之前发生的，在发生时根据其发生额予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本；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之后发生的，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

## 22、无形资产

(1) 无形资产，是指企业拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。无形资产按照成本进行初始计量。于取得无形资产时分析判断其使用寿命。

(2) 公司确定无形资产使用寿命通常考虑的因素：

- ① 运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；
- ② 技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；
- ③ 以该资产生产的产品或提供服务的市场需求情况；
- ④ 现在或潜在的竞争者预期采取的行动；
- ⑤ 为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；
- ⑥ 对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；
- ⑦ 与企业持有其他资产使用寿命的关联性等。

无法预见无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

(3) 对于使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内系统合理(或者直线法)摊销。公司于每年年度终了，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。无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计不同的，将改变摊销期限和摊销方法。

(4) 内部研究开发

① 内部研究开发项目的支出，包括研究阶段支出与开发阶段支出，其中：

1) 研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。

2) 开发是指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。

② 内部研究开发项目在研究阶段的支出于发生时计入当期损益;开发阶段的支出,同时满足下列条件的,确认为无形资产:

- 1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性;
- 2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图;
- 3) 无形资产产生经济利益的方式,包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场,无形资产将在内部使用的,应当证明其有用性;
- 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。

## 23、商誉

商誉为非同一控制下企业合并其初始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。公司对商誉不摊销,以成本减累计减值准备后的金额计量,在合并资产负债表上单独列示。

## 24、长期资产减值

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

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

就商誉的减值测试而言,对于因企业合并形成的商誉的账面价值,自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组;难以分摊至相关的资产组的,将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组

组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

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，首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，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值，但抵减后的各资产的账面价值不得低于该资产的公允价值减去处置费用后的净额（如可确定的）和该资产预计未来现金流量的现值（如可确定的）两者之间较高者，同时也不低于零。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## 25、长期待摊费用

长期待摊费用是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(不含 1 年)的各项费用。长期待摊费用在受益期内平均摊销，如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

## 26、合同负债

合同负债反映已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或已经取得了无条件收取合同对价权利的，在客户实际支付款项与到期应付款项孰早时点，按照已收或应收的金额确认合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

## 27、职工薪酬

### (1) 职工薪酬的范围

职工薪酬，是指公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

(2) 短期薪酬是指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。

短期薪酬包括职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费、医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金、工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤、短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。

短期薪酬在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

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

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。在职工提供服务的会计期间，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。

于报告期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- ① 服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。
- ② 设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。
- ③ 重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，上述第①项和第②项应计入当期损益；第③项应计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

在设定受益计划下，在下列日期孰早日将过去服务成本确认为当期费用：

- 1) 修改设定受益计划时。
- 2) 企业确认相关重组费用或辞退福利时。

在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

#### (4) 辞退福利

是指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。

公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

#### (5) 其他长期职工福利

是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。

企业向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，适用于上述设定提存计划的有关规定进行处理。

除符合设定提存计划条件的情形外，按照设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，企业应当将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- ① 服务成本。
- ② 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。
- ③ 重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

## 28、租赁负债

于租赁期开始日，除短期租赁和低价值资产租赁外，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。在计算租赁付款额的现值时，采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，根据附注四、19 计入资产成本的除外。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益，但另有规定计入相关资产成本的除外。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

## 29、预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，确认为预计负债：

- (1) 该义务是企业承担的现时义务；
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出企业；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债应当按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。

## 30、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

### (1) 收入确认原则

与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：

- ① 合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；
- ② 合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；
- ③ 合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；
- ④ 合同具有商业实质，即履行该合同将改变本集团未来现金流量的风险、时间分布或金额；

⑤ 因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。然后确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行，并且在履行了各单项履约义务时分别确认收入。

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

- 1) 客户在企业履约的同时即取得并消耗企业履约所带来的经济利益；
- 2) 客户能够控制企业履约过程中在建的商品；
- 3) 企业履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且该企业在整个合同期间有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，在该时段内按照履约进度确认收入。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，应考虑下列迹象：

- 〈1〉 企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；
- 〈2〉 企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；
- 〈3〉 企业已将该商品实物转移到客户，即客户已实物占有该商品；
- 〈4〉 企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；
- 〈5〉 客户已接受该商品；
- 〈6〉 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

### 31、政府补助

政府补助，是公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

#### (1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，是指企业取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。

与资产相关的政府补助，应当确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，应当在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，应当将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与公司日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益。与公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

### (2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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。

企业对于综合性项目的政府补助，需要将其分解为与资产相关的部分和与收益相关的部分，分别进行会计处理；难以区分的，应当整体归类为与收益相关的政府补助。

与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，取得时确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

与公司日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益。与公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

### (3) 政府补助的确认时点

政府补助为货币性资产的，应当按照收到的金额计量。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认；政府补助为非货币性资产的，应当按照取得非货币性资产所有权风险和报酬转移时确认政府补助实现。其中非货币性资产按公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

## 32、递延所得税资产/递延所得税负债

所得税采用资产负债表债务法进行核算。于资产负债表日，分析比较资产、负债的账面价值与其计税基础，两者之间存在差异的，确认递延所得税资产、递延所得税负债及相应的递延所得税费用(或收益)。在计算确定当期所得税(即当期应交所得税)以及递延所得税费用(或收益)的基础上，将两者之和确认为利润表中的所得税费用(或收益)，但不包括直接计入所有者权益的交易或事项的所得税影响。

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

### 33、租赁（适用于 2021 年 1 月 1 日后）

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

#### ① 公司作为承租人

租赁资产的类别主要为房屋建筑物。

##### 1) 初始计量

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

##### 2) 后续计量

参照《企业会计准则第 4 号—固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本附注四、19“使用权资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

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

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

##### 4) 短期租赁和低价值资产租赁

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

#### ② 公司作为出租人

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

### 1) 经营租赁

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

### 2) 融资租赁

于租赁期开始日，确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。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。

## 34、经营租赁和融资租赁（适用于 2021 年 1 月 1 日前）

### (1) 公司作为承租人对经营租赁的处理

#### ① 租金的处理

在经营租赁下需将支付或应付的租金计入相关资产成本或当期损益。

#### ② 初始直接费用的处理

对于承租人在经营租赁中发生的初始直接费用，计入当期损益。

#### ③ 或有租金的处理

在经营租赁下，承租人对或有租金在实际发生时计入当期损益。

#### ④ 出租人提供激励措施的处理

出租人提供免租期的，承租人应将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分摊，免租期内应当确认租金费用及相应的负债。出租人承担了承租人某些费用的，承租人将该费用从租金费用总额中扣除，按扣除后的租金费用余额在租赁期内进行分摊。

### (2) 公司作为出租人对经营租赁的处理

#### ① 租金的处理

出租人应采用直线法将收到的租金在租赁期内确认为收益。

#### ② 初始直接费用的处理

经营租赁中出租人发生的初始直接费用，是指在租赁谈判和签订租赁合同的过程中发生的可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等，计入当期损益。金额较大的应当资本化，在整个经营租赁期内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益。

③ 租赁资产折旧的计提

对于经营租赁资产中的固定资产，采用出租人对类似应折旧资产通常所采用的折旧政策计提折旧。

④ 或有租金的处理

在实际发生时计入当期收益。

⑤ 出租人对经营租赁提供激励措施的处理

出租人提供免租期的，出租人将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分配，免租期内出租人确认租金收入。出租人承担了承租人某些费用的，出租人将该费用自租金收入总额中扣除，按扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

⑥ 经营租赁资产在财务报表中的处理

在经营租赁下，与资产所有权有关的主要风险和报酬仍然留在出租人一方，因此出租人将出租资产作为自身拥有的资产在资产负债表中列示，如果出租资产属于固定资产，则列在资产负债表固定资产项下，如果出租资产属于流动资产，则列在资产负债表有关流动资产项下。

35、重要会计政策和会计估计的变更

无

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售收入	6%、9%、13%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

五、合并财务报表主要项目附注

1、货币资金

项 目	期末余额	上年年末余额
库存现金	183,250.44	223,483.80
银行存款	15,339,406.92	15,806,311.51

其他货币资金	90,881.89	157,885.58
合 计	15,613,539.25	16,187,680.89
其中：存放在境外的款项总额		
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	0	958.90

## 2、应收账款

### (1) 按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例(%)	账面价值
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	9,939,942.05		1,993,590.07	22.25	7,946,351.98
其中：账龄组合	9,939,942.05		1,993,590.07	22.25	7,946,351.98
合 计	9,939,942.05		1,993,590.07	22.25	7,946,351.98

### (2) 按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	1,957,830.46	2,478,179.37
1 至 2 年	1,066,263.44	375,366.58
2 至 3 年	1,789,237.15	6,107,148.17
3 年以上	5,126,611.00	
小 计	9,939,942.05	8,960,694.12
减：坏账准备	1,993,590.07	1,993,590.07
合 计	7,946,351.98	6,967,104.05

## 3、预付款项

### (1) 预付款项按账龄列示

账 龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	633,511.58	7.90	165,000.00	100.00
1 至 2 年	6,020.44	19.56		
2 至 3 年	98,297.08	44.02		
3 年以上	834,910.41	28.52		

合 计	1,572,739.51	100.00	165,000.00	100.00
-----	--------------	--------	------------	--------

## 4、其他应收款

项 目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	344,123,124.33	314,628,495.99
合 计	344,123,124.33	314,628,495.99

## (1) 其他应收款

## ①按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	66,430,686.51	57,652,141.53
1 至 2 年	143,844,491.88	121,360,563.30
2 至 3 年	184,826,194.73	186,563,004.54
3 至 4 年	68,601,688.47	36,231,952.54
4 至 5 年		8,394,492.88
5 年以上		24,006,278.46
小 计	463,703,061.59	434,208,433.25
减：坏账准备	119,579,937.26	119,579,937.26
合 计	344,123,124.33	314,628,495.99

## ②按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额
往来款及利息	77,490,198.98
押金、保证金	3,823,442.94
备用金	915,029.35
借款	122,809,935.83
物业购买款	254,929,200.00
其他	3,735,254.49
小 计	434,208,433.25
减：坏账准备	119,579,937.26
合 计	344,123,124.33

## ③按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

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
南宁市皇家房地 产有限责任公司	物业购买款	254,935,200.00	1-2 年以内 1.2 亿 元, 2-3 年 13492.92 万元, 3-4 年 6000 元。	58.71	52,481,760.00
广西中安建筑工 程有限公司	往来款	37,179,580.00	1 年以内	8.56	1,858,979.00
迁安三珊科技有 限责任公司	借款	19,500,000.00	5 年以上	4.49	19,500,000.00
北京凯丽亚美影 视传媒有限公司	借款	19,140,000.00	1 年以内 300 万元, 2-3 年 1614 万元。	4.41	4,992,000.00
邯郸市嘉新房地 产开发有限公司	借款	15,750,000.00	2-3 年	3.63	4,725,000.00
合 计	——	346,504,780.00	——	79.80	83,557,739.00

④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)	
2022 年 1 月 1 日余额	13,673,240.06			13,673,240.06
2022 年 1 月 1 日其他 应收款账面余额在本 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				
合并增加	122,085,776.16			122,085,776.16
本期计提	-16,177,278.96			-16,177,278.96
本期转回				
本期转销	1,800.00			1,800.00
本期核销				
其他变动				
2022 年 12 月 31 日余 额	119,579,937.26			119,579,937.26

## 5、存货

项 目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同 履约成本减值准备	账面价值
原材料	4,066,345.34		4,066,345.34
库存商品	27,629,132.5	6,777,778.25	20,851,354.25
开发成本	7,724,440.88	5,282,232.50	2,442,208.38
合 计	39,419,918.72	12,060,010.75	27,359,907.97

## 6、其他流动资产

项 目	期末余额	上年年末余额
待认证进项税	8,379,175.10	7,673,394.25
其他待摊费用		
预缴其他税金		22,057.96
合 计	8,379,175.10	7,695,452.21

## 7、其他权益投资

## (1) 其他权益工具投资情况

项 目	期末余额	上年年末余额
其他权益工具投资	22,762,547.91	22,762,547.91
合 计	22,762,547.91	22,762,547.91

## (2) 非交易性权益工具投资情况

项 目	本期确认 的股利收 入	累计利 得	累计损失	其他综合 收益转入 留存收益 的金额	指定为以公允价 值计量且其变动 计入其他综合收 益的原因	其他综 合收益 转入留 存收益 的原因
广州天鹏计算 机科技有限公司			17,539,413.92		不具有重大影 响、共同控制及 控制，短期内无 出售计划。	
北京星云互联 科技有限公司			9,399,483.24			
明链科技（深 圳）有限公司			14,799,049.27			
陕西亚美信息 科技有限公司			539,505.66			

深圳市慧闪科技有限责任公司			15,000,000.00		
合 计			57,277,452.09		

8、固定资产

项 目	机器设备	办公家具	电子设备	运输设备	合 计
一、账面原值	381,805.30	5,010,490.03	41,861,090.81	4,240,143.83	51,493,529.97
1、年初余额	381,805.30	5,010,490.03	41,861,090.81	4,240,143.83	51,493,529.97
2、本期增加金额					
(1) 购置					
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3、本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4、期末余额					
二、累计折旧	109,126.55	3,637,036.51	37,871,060.44	3,382,911.54	45,000,135.04
1、年初余额	109,126.55	3,637,036.51	37,871,060.44	3,382,911.54	45,000,135.04
2、本期增加金额	18,135.78	467,983.74	1,113,236.35	366,603.74	1,965,959.61
(1) 计提					
(2) 企业合并增加					
3、本期减少金额		13,087.62	259,280.43		272,368.05
(1) 处置或报废		20,120.29	277,178.88		297,299.17
4、期末余额	127,262.33	4,091,932.63	38,725,016.36	3,749,515.28	46,693,726.60
三、减值准备					
1、年初余额					
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	254,542.97	898,437.11	2,858,895.57	490,628.55	4,502,504.20
2、年初账面价值	381,805.30	5,010,490.03	41,861,090.81	4,240,143.83	51,493,529.97

9、在建工程

项 目	期末余额	上年年末余额
在建工程	32,580,798.26	32,580,798.26
合 计	32,580,798.26	32,580,798.26

(1) 在建工程

①在建工程情况

项 目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
南宁亚美智汇	32,580,798.26		32,580,798.26	32,580,798.26		32,580,798.26
合 计	32,580,798.26		32,580,798.26	32,580,798.26		32,580,798.26

②重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	年初余额	本期合并增加	本期新增金额	本期减少金额	期末余额
南宁亚美智汇	375,870,000.00					32,580,798.26
合 计	375,870,000.00					32,580,798.26

(续)

工程名称	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
南宁亚美智汇	8.67	建设中	665,937.50	665,937.50	2.27	自有资金、借款
合 计	8.67		665,937.50	665,937.50	2.27	

10、使用权资产

项 目	房屋及建筑物	合 计
一、账面原值	13,546,069.47	13,546,069.47
1、年初余额	13,546,069.47	13,546,069.47
2、本年增加金额		
(1) 新增		
(2) 合并增加		
3、本年减少金额		
4、年末余额		
二、累计折旧	898,595.10	898,595.10
1、年初余额	0	0
2、本年增加金额		

(1) 计提		
(2) 合并增加		
3、本年减少金额		
(1) 处置		
4、年末余额	898,595.10	898,595.10
三、减值准备		
1、年初余额		
2、本年增加金额		
(1) 计提		
3、本年减少金额		
(1) 处置		
4、年末余额		
四、账面价值		
1、年末账面价值	12,647,474.37	12,647,474.37
2、年初账面价值		

## 11、无形资产

项目	土地使用权	其他	合计
一、账面原值	24,782,065.92	6,968,676.47	31,750,742.39
1、年初余额	24,782,065.92	6,968,676.47	31,750,742.39
2、本期增加金额			
(1) 购置			
(2) 内部研发			
(3) 企业合并增加			
3、本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 失效且终止确认的部分			
4、期末余额	26,180,380.63	6,968,676.47	33,149,057.10
二、累计摊销	1,059,576.96	5,205,558.14	6,265,135.10
1、年初余额	1,059,576.96	5,205,558.14	6,265,135.10
2、本期增加金额		645,051.96	
(1) 企业合并增加			
(2) 计提			
3、本期减少金额			

(1) 处置			
(2) 失效且终止确认的部分			
4、期末余额		6,910,187.06	
三、减值准备			
1、年初余额			
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	22,432,385.04	2,408,170.29	24,840,555.33
2、年初账面价值	23,722,488.96	1,763,118.33	25,485,607.29

## 12、长期待摊费用

项 目	年初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	2,265,743.44	0.00	1,413,553.94		852,189.50
电话费	164,583.47	0.00	12,499.98		152,083.49
合同待摊服务成本	790,934.68	-674,275.68	0.00		116,659.00
合 计	3,221,261.59	-674,275.68	1,426,053.92		1,120,931.99

## 13、其他非流动资产

项 目	期末余额	上年年末余额
待摊合同成本	758,846.00	790,934.68
合作意向金	36,802,188.00	36,802,188.00
预付工程设备款	28,500,000.00	29,258,846.00
合 计	66,061,138.36	66,851,968.68

## 14、应付账款

项 目	期末余额	上年年末余额
-----	------	--------

1年以内	3,224,591.22	3,281,865.24
1-2年	52,004.10	52,004.10
2-3年	998,709.73	998,709.73
合 计	4,275,305.05	4,332,579.07

## 15、合同负债

项 目	期末余额	上年年末余额
合同预收款	18,057,945.52	31,387,927.61
合 计	18,057,945.52	31,387,927.61

## 16、应付职工薪酬

## (1) 应付职工薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	23,611,120.84	18,095,173.53	13,892,357.20	27,813,937.17
离职后福利-设定提存计划	0	0	0	0
辞退福利	0	14579.71	14579.71	0
合 计	23,611,120.84	18,095,173.53	13,892,357.20	27,813,937.17

## (2) 短期薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	23,217,069.95	16,408,341.98	12,353,815.36	27,271,596.57
职工福利费	197,798.39	97,319.27	101,162.88	193,954.78
社会保险费	56,342.10	1,034,603.57	1,062,569.25	28,376.42
其中：医疗保险费				
工伤保险费				
生育保险费				
住房公积金	139,910.40	540,329.00	360,230.00	320,009.40
工会经费和职工教育经费		-25,390.55	-25,390.55	
合 计	23,611,120.84	18,095,173.53	13,892,357.20	27,813,937.17

## (3) 设定提存计划列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
-----	------	------	------	------

基本养老保险			
失业保险费			
合 计			

## 17、应交税费

项 目	期末余额	期初余额
企业所得税	0	82,208.18
个人所得税	201,713.73	60,777.43
增值税	-39,670.52	4,164.84
城建税	-23.24	96.24
教育费附加	-14.94	
城镇土地使用税	0	16,657.90
营业税		
堤围费		
合 计	162,005.03	163,904.59

## 18、其他应付款

项 目	期末余额	上年年末余额
应付利息	-29,829.16	
应付股利	1,933,630.00	1,933,630.00
其他应付款	356,007,063.09	292,161,109.46
合 计	357,910,863.93	294,094,739.46

## (1) 应付股利

项 目	期末余额	上年年末余额
普通股股利	1,933,630.00	1,933,630.00
合 计	1,933,630.00	1,933,630.00

## (2) 其他应付款

项 目	期末余额
往来款	357,940,693.09
借款利息	-29,829.16
其他	0
合 计	357,910,863.93

## 19、一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	0	7,423,420.42
一年内到期的长期借款	5,367,502.64	1,996,068.80
合 计	5,367,502.64	9,419,489.22

## 20、其他流动负债

项 目	期末余额	上年年末余额
其他	0	4,988.00
合 计	0	4,988.00

## 21、长期借款

项 目	期末余额	上年年末余额
抵押借款	39,100,000.00	39,100,000.00
信用借款	0	1,996,068.80
减：一年内到期的长期借款（附注五、20）	0	1,996,068.80
合 计	39,100,000.00	39,100,000.00

注：抵押物见附注五、48。

## 22、租赁负债

项 目	年初余额	本年增加			本年减少	年末余额
		新增租赁	本年利息	合并		
应付租赁款	7,894,528.16	2,823,379.86	309,327.00	3,132,706.86	1,921,198.63	9,106,036.39
合 计	7,894,528.16	2,823,379.86	309,327.00	3,132,706.86	1,921,198.63	9,106,036.39

## 23、预计负债

项 目	上年年末余额	期末余额
服务承诺	28,608,904.14	28,624,586.82
预计损失	3,818,400.24	3,280,176.59
合 计	32,427,304.38	31,904,763.41

## 24、递延收益

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
-----	------	------	------	------	------

政府补助	11,511,554.27	4,988.00	0	11,516,542.27	支持住房租赁市场发展 试点项目政府补助
合计	11,511,554.27	4,988.00	0	11,516,542.27	—

## 25、递延所得税负债

项目	期末余额		上年年末余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制下企业合并资产评估增值	0	0	2,017,811.94	504,452.99
固定资产折旧	0	4,220,063.18	16,880,252.72	4,220,063.18
合计	0	4,220,063.18	18,898,064.66	4,724,516.17

## 26、股本

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股份总数	1,433,738,628.00			1,433,738,628.00
合计	1,433,738,628.00			1,433,738,628.00

## 27、资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其他资本公积	225,468,205.53	0	0	225,468,205.53
合计	225,468,205.53	0	0	225,468,205.53

## 28、其他综合收益

项目	上年末余额	本期发生金额					期末余额
		合并增加	本期所得税前发生额	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益							
其他权益工	-57,277,452.09	-	-		-		-57,277,452.09

具投资公允价值变动						
合计	-57,277,452.09	-	-	-	-	-57,277,452.09

## 29、盈余公积

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	6,339,144.24			6,339,144.24
合 计	6,339,144.24			6,339,144.24

## 30、未分配利润

项 目	本 期	上 期
调整前上年末未分配利润	-1,511,732,275.46	-1,517,110,303.96
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	-1,511,732,275.46	-1,517,110,303.96
加：合并日增加	-50,632,082.85	-47,727,968.29
加：本期归属于母公司股东的净利润	-19,599,646.41	1,252,223.85
其他	50,632,082.85	51,853,772.94
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-1,531,331,921.87	-1,511,732,275.46

## 31、营业收入和营业成本

项 目	本期金额		上年金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	17,764,253.31	5,092,097.41	34,647,343.82	7,062,435.22
其他业务	2,190,365.85	1,847,139.53	2,365,624.22	1,835,590.16
合 计	19,954,619.16	6,939,236.94	37,012,968.04	8,898,025.38

## 32、税金及附加

项 目	本期金额	上年金额
城市维护建设税		-129,898.37
土地使用税	16,657.92	16,657.90
车船使用税	3,600.00	3,060.00
印花税	3,247.42	32,281.90
其他	50,160.00	2,350.00
营业税		-1,851,912.52
教育费附加		-92,880.28
堤围费		-77,154.29
合 计	73,665.34	-2,097,495.66

## 33、销售费用

项 目	本期金额	上期金额
职工薪酬	3,680,104.09	2,910,473.00
办公费	417,562.60	781,528.92
招待费	18,326.31	104,675.03
差旅费	137,422.12	153,910.26
水电费	78,595.93	121,453.64
技术服务费	74,792.62	179,988.39
其他服务费	965,866.71	97,784.00
无形资产摊销	161,002.98	161,002.98
通信费	103,398.24	103,433.18
物业管理费	128,106.62	115,903.64
折旧费	41,900.32	837,548.00
其他	1,615,945.70	210,674.55
合 计	7,423,024.24	5,778,375.59

## 34、管理费用

项 目	本期金额	上期金额
职工薪酬	7,302,820.40	9,765,561.29
中介费	1,208,193.13	2,689,054.72
折旧费	1,858,088.01	2,283,447.50
招待费	251,464.30	590,022.08
办公费	810,953.58	3,056,470.71
车辆费	115,423.70	525,111.09

物业水电费	67,573.51	869,417.74
差旅费	51,388.14	392,603.19
使用权资产摊销	0	4,200,769.39
其他	598,835.54	765,970.16
装修费	58,383.25	669,910.11
技术服务费	7,522.14	1,687,522.11
保险费	0	243,768.87
摊销费	0	312,145.18
劳务服务费	240,000.00	464,889.32
租赁费	1,813,998.93	235,482.78
研发费用	11,435,209.00	0
合 计	25,819,853.63	28,752,146.24

## 35、研发费用

项 目	本期金额	上期金额
办公费		558,474.96
服务器费用		1,757,886.58
研发耗材		221,926.33
技术服务费		575,399.56
水电费		95,969.31
物业管理费		102,271.95
员工薪酬		7,952,641.58
折旧费		2,821,119.77
租赁费		309,922.87
使用权摊销		749,508.73
无形资产摊销		484,048.98
其他		78,974.71
合 计		15,708,145.33

## 36、财务费用

项 目	本期金额	上期金额
利息支出	4,143,544.62	1,293,161.55
其中：租赁负债的利息费用	247,269.62	1,074,920.12
减：利息收入	3,345,156.95	3,420,175.34
其他	72,243.47	655,046.74

合 计	870,631.14	-1,471,967.05
-----	------------	---------------

37、其他收益

项 目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
支持住房租赁市场发展试点	401,500.00	99,066.73	401,500.00
个税手续费返还	7,046.96	3,723.72	7,046.96
稳岗补贴	0	2,096.60	0
社保退回	0	8,250.00	0
一次性留工补助	0	67,750.00	0
国内外发明专利授权资助项目资助	0	4,500.00	0
一次性扩岗补助	0	6,000.00	0
生育津贴	0	9,646.30	0
进项税加计抵减	1.25		1.25
合 计	408,548.21	201,033.35	408,548.21

38、投资收益

项 目	本期金额	上期金额
理财产品投资收益		6.04
处置长期股权投资产生的投资收益		
债务重组利得		
其他	-77,294.25	-195,407.92
合 计	-77,294.25	-195,401.88

39、信用减值损失

项 目	本期金额	上期金额
应收账款坏账损失	0	1,993,590.07
其他应收款坏账损失	0	119,579,937.26
合 计	0	121,573,527.33

40、资产减值损失

项 目	本期金额	上期金额
存货跌价损失	0	12,060,010.75
合 计	0	12,060,010.75

## 41、资产处置收益

项 目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
固定资产处置利得或损失	36,571.69	2,170,393.81	2,170,393.81
使用权资产处置利得或损失		204,651.24	204,651.24
合 计	36,571.69	2,375,045.05	2,375,045.05

## 42、营业外收入

项 目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
其他	222,408.70	184,935.96	184,935.96
合 计	222,408.70	184,935.96	184,935.96

## 43、营业外支出

项 目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	7,018.75	71,237.55	7,018.75
其中：固定资产	7,018.75	71,237.55	7,018.75
对外捐赠支出		32,000.00	
非常损失			
其他	34,117.92	401,456.88	34,117.92
合 计	41,136.67	504,694.43	41,136.67

## 44、所得税费用

## (1) 所得税费用表

项 目	本期金额	上期金额
当期所得税费用		
递延所得税费用	0	504,452.99
合 计	0	504,452.99

## (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期金额
利润总额	-302,076.23
按法定/适用税率计算的所得税费用	-75,519.06
子公司适用不同税率的影响	-642,007.32
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	46,849.88
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本年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	1,175,129.49
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化	
所得税费用	504,452.99

## 45、现金流量表项目

## (1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
往来款	44,620,823.61	43,243,514.00
利息收入	90,001.05	36,322.17
政府补助		11,874,236.17
押金保证金		3,518,951.80
其他	4,196,125.18	1,981,401.58
合 计	44,620,823.61	60,654,425.72

## (2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
经营性费用	5,462,701.55	12,091,042.46
往来款	37,200,849.19	21,820,989.41
支付押金保证金		162,990.00
其他	7,597,389.49	826,773.92
合 计	50,260,940.23	34,901,795.79

## (3) 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
重整投资款	0	384,000,000.00
合 计	0	384,000,000.00

## (4) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期金额
租赁负债-房屋租赁	9,106,036.39	6,969,204.14
合 计	9,106,036.39	6,969,204.14

## 46、现金流量表补充资产

## (1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	-20,622,694.45	-806,529.22
加：资产减值准备		59,474.08
信用减值损失		-16,250,741.59
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧		5,168,198.01
使用权资产折旧		8,051,303.88
无形资产摊销	645,051.96	1,805,301.29
长期待摊费用摊销	1,367,778.17	4,091,558.30
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）		-2,170,393.81
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		-5,546.88
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	870,631.14	-1,498,272.54
投资损失（收益以“-”号填列）		195,407.92
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-504,452.99	4,724,516.17
存货的减少（增加以“-”号填列）	-5,310,361.81	-34,109,556.91
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-32,030,970.03	6,206,552.13
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	54,827,854.54	37,998,995.45
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-596,826.92	13,461,225.18
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
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		
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	15,613,539.25	
减：现金的年初余额	16,187,680.89	
加：现金等价物的期末余额		16,186,721.99
减：现金等价物的年初余额		8,832,568.27
现金及现金等价物净增加额	-574,141.64	7,354,153.72

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	期末余额	年初余额
一、现金		16,186,721.99
其中：库存现金		223,483.80
可随时用于支付的银行存款		15,805,352.61
可随时用于支付的其他货币资金		157,885.58
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额		16,186,721.99
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		

47、所有权或使用权受限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金		司法冻结
无形资产	25,120,803.67	为借款提供抵押
合 计	25,120,803.67	

48、政府补助

(1) 政府补助基本情况

种 类	金 额	列报项目	计入当期损益的金额
支持住房租赁市场发展试点	0	其他收益	0
个税手续费返还	0	其他收益	0
稳岗补贴	0	其他收益	0
社保退回	0	其他收益	0

一次性留工补助	0	其他收益	0
国内外发明专利授权资助项目资助	0	其他收益	0
一次性扩岗补助	0	其他收益	0
生育津贴	0		0

## 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

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例 (%)	股权取得方式	购买日	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
广州亚美信息科技有限公司	2021 年 1 月 15 日	0.00	100.00	接受捐赠	2022 年 6 月 30 日	37,012,968.04	-2,189,144.44

购买人的确定依据为：2022 年 3 月 16 日，公司重大资产重组事项已通过全国中小企业股份转让系统有限责任公司备案审查。2022 年 6 月 29 日，公司召开第九届董事会第一次会议，选举江勇先生为公司第九届董事会新任董事长。企业合并的条件基本已满足，故确定合并日为 6 月 30 日。

#### (2) 合并成本及商誉

项 目	广州亚美信息科技有限公司
合并成本	0.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	0.00
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	0.00

#### (3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

项 目	广州亚美信息科技有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：		
存货	3,245,925.05	21,991,169.89
其他流动资产	326,487,210.44	310,798,342.43
固定资产	13,853,550.00	10,665,831.50
无形资产	2,393,579.18	27,779,277.09
其他非流动资产	42,049,228.99	414,108,803.10
资产合计	388,029,493.66	452,553,911.69

负债：		
负债合计	442,102,723.51	520,390,349.70
净资产	-54,073,229.85	-67,836,438.01
减：少数股东权益		-10,168,475.19
取得的净资产	-54,073,229.85	-57,667,962.82

注：购买日公允价值为深圳中为资产评估房地产土地估价事务所（有限合伙）评估的金额，中为所未采用合并报表的方式列示，账面价值采用合并报表的方式列示，故单个项目存在差异较大。

购买日公允价值与购买日账面价值的差异 3,594,732.98 元，实际为存货、固定资产、无形资产产生的差异。明细如下：

项 目	评估增值	备注
库存商品	333,608.47	发出商品
固定资产	4,100,113.33	主要为电子设备、运输设备
无形资产	-838,988.83	土地使用权
合 计	3,594,732.97	

## 七、在子公司中的权益

### 1、企业集团的构成

级次	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	
一级	珠海博融投资管理有限公司	珠海	珠海	咨询服务	80.00		投资设立
一级	南宁智投信息科技有限公司	南宁	南宁	信息技术	100.00		投资设立
一级	广州亚美信息科技有限公司	广州	广州	信息技术	100.00		接受捐赠
二级	广州亚美智造科技有限公司	广州	广州	零售业		100.00	接受捐赠
二级	天津亚凯信息科技有限公司	天津	天津	软件和信息服务		100.00	接受捐赠
二级	四川亚美智汇科技有限公司	四川	四川	软件和信息服务		100.00	接受捐赠
二级	广州亚美实业投资有限公司	广州	广州	商务服务业		100.00	接受捐赠
二级	云南亚美智行信息科技有限公司	玉溪	玉溪	软件和信息服务		100.00	接受捐赠
二级	江西亚美智汇信息有限公司	江西	江西	商务服务业		51.00	接受捐赠
二级	河北亚美智汇科技有限公司	山西	山西	软件和信息服务		51.00	接受捐赠

二级	山西亚美信息科技有限公司	山西	山西	软件和信息服务		51.00	接受捐赠
二级	湖北亚美信息科技有限公司	武汉	武汉	软件和信息服务		51.00	接受捐赠
二级	山东桐亚信息科技有限公司	济南	济南	软件和信息服务		51.00	接受捐赠
二级	亚美金信数字科技有限公司	深圳	深圳	互联网		51.00	接受捐赠
二级	上海古昂信息科技有限公司	上海	上海	软件和信息服务		51.00	接受捐赠
三级	杭州会买车信息科技有限公司	杭州	杭州	软件和信息服务		100.00	接受捐赠
二级	苏州车联智行信息科技有限公司	苏州	苏州	软件和信息服务		100.00	接受捐赠
二级	南宁亚美信息科技有限公司	南宁	南宁	软件和信息服务		60.00	接受捐赠
二级	亚美智联数据科技有限公司	广州	广州	软件和信息服务		70.00	接受捐赠
二级	广州市亚美智汇谷科技产业发展有限公司	广州	广州	商务服务业		51.00	接受捐赠

## 八、关联方及关联交易

### 1、本公司的实际控制人

实际控制人	对本企业的持股比例	对本企业表决权比例
江勇、许佳玲	21.99%	21.99%

注：本公司的最终控制方是江勇、许佳玲。

根据《重整投资人投资份额暨转增股份占比确认函》和 2021 年 5 月 31 日珠海中院出具的《协助执行通知书》，江勇将通过广州博亚科技合伙企业（有限合伙）、广州美博科技合伙企业(有限合伙)和广州亚美投资管理有限公司合计控制亚美控股公司 12.02%的股份，许佳玲通过广西中粤电子产品有限公司控制亚美控股公司 9.97%的股份。2021 年 1 月 29 日，广州博亚、广州美博、亚美投资、安信文化、广西中粤电子产品有限公司、江勇、许佳玲等签署了一致行动协议，协议约定各方应当在决定日常经营管理事项时，共同行使公司股东权利，特别是行使召集权、提案权、表决权时采取一致行动，根据上述一致行动协议的安排，江勇与许佳玲将共同控制亚美控股公司 21.99%的股份，且其他重整投资人承诺不谋求亚美控股公司的控股权和实际控制权，因此江勇和许佳玲将成为亚美控股公司的实际控制人。

### 2、本公司的子公司情况

详见附注七、在子公司中的权益。

### 3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
广州博亚科技合伙企业（有限合伙）	股东

广州博智科技合伙企业（有限合伙）	股东
广州美博科技合伙企业（有限合伙）	股东
江勇	实际控制人
许佳玲	董事、实际控制人
刘梅	董事长、总经理
李红	原财务负责人
冯达	董事
张立科	董事
林显提	董事、财务负责人
汪天寿	监事会主席
曾云	监事
庞彩萍	职工代表监事
许佳明	原董事长、董事
何进	原董事
广州亚美投资管理有限公司	同一实际控制人控股公司
安信文化产业有限公司	同一实际控制人控股公司
深圳市腾丰元科技有限公司	同一实际控制人控股公司
德楹弘毅商业投资咨询（深圳）有限公司	同一实际控制人控股公司
广西南顺贸易有限公司	同一实际控制人控股公司
南宁市皇家房地产有限责任公司	实际控制人许佳玲父亲占 45%股权的公司
广西中安建筑工程有限公司	同一控制人许佳玲爱人陈贤峰控制的公司
河南海宝网络科技有限公司	本公司联营企业
明链科技（深圳）有限公司	本公司参股企业
北京星云互联科技有限公司	本公司参股企业
广州天鹏计算机科技有限公司	本公司参股企业
中机联投资管理有限公司	本公司参股企业
深圳市慧闪科技有限责任公司	本公司参股企业
深圳双开颜投资有限公司	高管的关联方
广西凯盛房地产开发有限公司	高管的关联方
江苏中信安泰投资有限公司	原控股子公司
江苏金泰天创汽车销售有限公司	原控股子公司
珠海华信泰投资有限公司	高管的关联方
上海震宇实业有限公司	高管的关联方
深圳双开颜金融控股集团有限公司	高管的关联方
广西京木信息科技有限公司	子公司的小股东
山东桐裕信息科技有限公司	子公司的小股东
武汉宏纳信息科技有限公司	子公司的小股东

#### 4、关联方交易情况

##### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

###### 出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
河南海宝网络科技有限公司	平台服务费	899.71	205,947.35

##### (2) 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入：				
江勇	18,000,000.00	2020年10月15日	不定期	2022年7-12月发生597,291.69元利息
拆出：				
广州天鹏计算机科技有限公司	11,000,000.00	主要为2019年3月-2020年3月	不定期	
河南海宝网络科技有限公司	6,038,646.44	主要为2019年1、3、6月	不定期	
深圳市慧闪科技有限责任公司	1,932,322.95	2019年8、9月	不定期	
中机联投资管理有限公司	5,918,838.62	主要为2019年5-7月	不定期	

#### 5、关联方应收应付款项

##### (1) 应收项目

项目名称	期末余额		上年年末余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款：				
河南海宝网络科技有限公司	11,428.89	571.44		
合计	11,428.89	571.44		
其他应收款：				
广州天鹏计算机科技有限公司	11,000,000.00	5,400,000.00	11,000,000.00	3,060,000.00
河南海宝网络科技有限公司	6,038,646.44	3,019,323.22	6,038,646.44	1,811,593.93
深圳市慧闪科技有限责任公司	1,932,322.95	966,161.48	3,000,000.00	588,000.00
中机联投资管理有限公司	5,918,838.62	2,959,419.31	5,918,838.62	1,775,651.59

广州亚美投资管理有限公司	783,615.25	391,807.63	783,615.25	235,084.58
广州博智科技合伙企业 (有限合伙)	55,800.00	2,790.00	50,800.00	2,540.00
广州美博科技合伙企业 (有限合伙)	41,000.00	2,050.00	36,000.00	1,800.00
广州博亚科技合伙企业 (有限合伙)	55,710.00	2,785.50	50,710.00	2,535.50
广西中安建筑工程有限公司	37,179,580.00	1,858,979.00		
南宁市皇家房地产有限责任 公司	254,935,200.00	52,481,760.00	6,000.00	1,800.00
江苏金泰天创汽车销售有 限公司	4,000,000.00	4,000,000.00	4,000,000.00	4,000,000.00
广西京木信息科技有限公司			20,000.00	1,000.00
合 计	321,940,713.26	71,085,076.14	30,904,610.31	11,480,005.60

(2) 应收项目

项目名称	期末余额	上年年末余额
其他应付款:		
河南海宝网络科技有限公司	53,233.36	
许佳玲	9,900,000.00	9,900,000.00
江勇	45,324,000.00	34,514,000.00
冯达	2,560,000.00	1,100,000.00
广西南顺贸易有限公司	1,426,740.00	1,426,740.00
广西京木信息科技有限公司	62,063,827.00	835,827.00
山东桐裕信息科技有限公司	199,900.00	199,900.00
武汉宏纳信息科技有限公司	418,000.00	418,000.00
合 计	121,945,700.36	48,394,467.00

6、承诺及或有事项

截至期末余额，公司无需要披露的承诺及或有事项。

九、母公司财务报表主要项目注释

1、其他应收款

项 目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		

其他应收款	198,450,183.82	182,079,609.44
合 计	198,450,183.82	182,079,609.44

## (1) 其他应收款

## ①按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内		191,075,365.41
1 至 2 年	391,972.95	458,407.00
2 至 3 年	458,407.00	207,780.00
3 至 4 年	207,780.00	
4 至 5 年		
5 年以上	4,006,278.46	4,011,278.46
小 计	202,737,071.67	195,752,830.87
减：坏账准备	4,286,887.85	13,673,221.43
合 计	198,450,183.82	182,079,609.44

## ②按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
借款及利息	197,561,669.77	190,592,698.21
往来款	4,001,000.00	4,000,000.00
押金、保证金	890,187.00	890,187.00
备用金	124,251.41	187,863.41
其他	159,963.49	82,082.25
小计	202,737,071.67	195,752,830.87
减：坏账准备	4,286,887.85	13,673,221.43
合 计	198,450,183.82	182,079,609.44

## ③按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

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
广州亚美信息科技有限公司	借款	195,475,305.38	1 年以内 6895475.66 元, 1-2 年 188579829.72 元。	96.42	
江苏金泰天创汽车销售有限公司	往来款	4,000,000.00	5 年以上	1.97	4,000,000.00
南宁亚美信息科技有限公司	借款	2,086,364.39	1 年以内 73495.9 元, 1-2	1.03	

			年 2012868.49 元。		
深圳市皇庭物业发展有限公司皇岗商务中心分公司	押金	489,707.00	2-3 年 458407 元, 3-4 年 31300 元。	0.24	153,172.10
苏艾红	押金	220,000.00	1-2 年	0.11	22,000.00
合 计		202,271,376.77		99.77	4,175,172.10

## ④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)	
2022 年 1 月 1 日余额	13,673,221.43			13,673,221.43
2022 年 1 月 1 日其他应收款账面余额在本期:				
——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	-9,386,333.58			-9,386,333.58
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2022 年 12 月 31 日余额	4,286,887.85			4,286,887.85

## 2、投资收益

项 目	本期金额	上期金额
处置长期股权投资产生的投资收益		-56,056,158.14
债务重组利得		1,117,058,029.43
合 计		1,061,001,871.29

## 十、资产负债表日后事项

截至财务报告报出日，公司无需要披露的资产负债表日后事项。

## 十一、补充资料

## 1、本期非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
非流动性资产处置损益	36,571.69	
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	222,408.70	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-41,136.67	
小 计		
所得税影响额		
少数股东权益影响额（税后）	222.47	
合 计	217,621.25	

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-26.67%	-0.014	-0.014
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-26.97%	-0.014	-0.014

亚美控股集团股份有限公司

2023 年 8 月 30 日

## 附件 I 会计信息调整及差异情况

## 一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

## (一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更  会计差错更正  其他原因  不适用

## (二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用  不适用

## 二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金 额
营业外收入	222,408.7
营业外支出	-41,136.67

资产处置收益	36,571.69
<b>非经常性损益合计</b>	<b>217,843.72</b>
减：所得税影响数	0
少数股东权益影响额（税后）	222.47
<b>非经常性损益净额</b>	<b>217,621.25</b>

;

### 三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

## 附件 II 融资情况

### 一、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

#### （一） 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

#### （二） 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

### 二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

### 三、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

### 四、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用