



0510202105007405
报告文号：苏公W[2021]E1327号

无锡商业大厦大东方股份有限公司

审阅报告



公证天业会计师事务所(特殊普通合伙)

Gongzheng Tianye Certified Public Accountants, SGP

中国 . 江苏 . 无锡

总机: 86 (510) 68798988

传真: 86 (510) 68567788

电子信箱: mail@gztycpa.cn

Wuxi . Jiangsu . China

Tel: 86 (510) 68798988

Fax: 86 (510) 68567788

E-mail: mail@gztycpa.cn

审阅报告

苏公 W[2021]E1327 号

无锡商业大厦大东方股份有限公司全体股东:

我们审阅了后附的无锡商业大厦大东方股份有限公司(以下简称大东方股份)按备考财务报表附注3所述的编制基础编制的备考财务报表,包括2020年12月31日的备考合并资产负债表、2020年度的备考合并利润表以及备考合并财务报表附注。这些备考财务报表的编制是大东方股份管理层的责任,我们的责任是在实施审阅工作的基础上对这些备考财务报表出具审阅报告。

我们按照《中国注册会计师审阅准则第2101号—财务报表审阅》的规定执行了审阅业务。该准则要求我们计划和实施审阅工作,以对备考财务报表是否不存在重大错报获取有限保证。审阅主要限于询问大东方股份有关人员和财务数据实施分析程序,提供的保证程度低于审计。我们没有实施审计,因而不发表审计意见。

根据我们的审阅,我们没有注意到任何事项使我们相信备考财务报表没有按照备考财务报表附注三所述的编制基础编制,未能在所有重大方面公允反映大东方股份2020年12月31日的备考合并财务状况以及2020年度的备考合并经营成果。

本备考审阅报告仅供大东方股份向中国证券监督管理委员会报送重大资产重组事宜使用,不得用于其他方面。如将本报告用于其他方面,因使用不当引起的法律责任与本所无关。



(此页无正文，为公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）关于无锡商业大厦大东方股份有限公司审阅报告之盖章页)



中国注册会计师
(项目合伙人)

夏正曙



中国注册会计师

武勇



2021年6月1日

合并资产负债表

2020年12月31日

编制单位：无锡商业大厦大东方股份有限公司

金额单位：人民币元

资 产	附注	期末余额	期末余额	负债及股东权益	附注	期末余额	期末余额
流动资产：				流动负债：			
货币资金	6-1	759,605,477.87	337,516,071.17	短期借款	6-17	627,603,430.37	501,901,292.17
结算备付金				向中央银行借款			
拆出资金				拆入资金			
交易性金融资产				交易性金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据				应付票据	6-18	1,792,862.69	2,000,000.00
应收账款	6-2	18,365,867.35	13,778,745.08	应付账款	6-19	249,970,954.71	141,568,386.80
应收款项融资				预收款项	6-20	3,769,311.05	8,128,410.24
预付款项	6-3	25,556,229.99	432,712,411.98	合同负债	6-21	445,796,386.37	203,467,902.28
应收保费				卖出回购金融资产款			
应收分保账款				吸收存款及同业存放			
应收分保合同准备金				代理买卖证券款			
其他应收款	6-4	1,098,957,279.34	1,606,314,068.64	代理承销证券款			
买入返售金融资产				应付职工薪酬	6-22	18,951,962.71	19,773,352.02
存货	6-5	1,259,888,029.29	124,459,890.66	应交税费	6-23	44,941,029.20	41,229,062.40
合同资产				其他应付款	6-24	289,339,346.39	112,797,774.73
持有待售资产				应付手续费及佣金			
一年内到期的非流动资产				应付分保账款			
其他流动资产	6-6	37,098,207.38	4,482,635.30	持有待售负债			
流动资产合计		3,199,471,091.22	2,519,263,822.83	一年内到期的非流动负债	6-25	75,362,847.21	
非流动资产：				其他流动负债	6-26	36,240,012.88	22,666,425.51
发放贷款和垫款				流动负债合计		1,793,768,143.58	1,053,532,606.15
债权投资				非流动负债：			
其他债权投资				保险合同准备金			
长期应收款	6-7	28,570,649.32	38,304,399.32	长期借款	6-27	175,000,000.00	
长期股权投资	6-8	1,397,787,557.75	879,660,885.97	应付债券			
其他权益工具投资	6-9	1,164,575,326.40	1,533,161,553.93	其中：优先股			
其他非流动金融资产				永续债			
投资性房地产	6-10	56,714,648.54	63,371,250.26	租赁负债			
固定资产	6-11	173,558,941.98	174,117,788.79	长期应付款	6-28	47,258,062.56	49,612,291.91
在建工程	6-12	3,079,760.35	3,901,161.42	长期应付职工薪酬			
生产性生物资产				预计负债			
油气资产				递延收益	6-29	20,672,682.80	20,672,682.80
使用权资产				递延所得税负债	6-15	247,202,200.23	227,089,056.35
无形资产	6-13	169,914,221.48	177,111,030.17	其他非流动负债			
开发支出				非流动负债合计		490,132,945.59	297,374,031.06
商誉				负债合计		2,283,901,089.17	1,350,906,637.21
长期待摊费用	6-14	42,827,254.96	46,875,250.99	所有者权益：			
递延所得税资产	6-15	17,887,288.78	17,082,030.61	归属于母公司所有者权益	6-30	3,886,298,120.78	3,991,397,823.99
其他非流动资产	6-16	29,556,663.24	1,936,468.11	少数股东权益	6-30	113,744,194.07	112,481,181.20
非流动资产合计		3,084,472,312.80	2,935,521,819.57	所有者权益合计		4,000,042,314.85	4,103,879,005.19
资产总计		6,283,943,404.02	5,454,785,642.40	负债及所有者权益合计		6,283,943,404.02	5,454,785,642.40

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并利润表

2020年度



编制单位：无锡商业大厦大东方股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		854,957,351.89	
其中：营业收入	6-31	854,957,351.89	
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		761,313,018.04	
其中：营业成本	6-31	474,589,616.91	
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	6-32	24,798,509.91	
销售费用	6-33	71,634,526.60	
管理费用	6-34	190,456,338.14	
研发费用			
财务费用	6-35	-165,973.52	
其中：利息费用	6-35	12,017,351.36	
利息收入	6-35	18,370,491.47	
加：其他收益	6-36	9,566,688.13	
投资收益（损失以“-”号填列）	6-37	105,523,789.43	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	6-37	100,326,888.01	
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	6-38	95,521.47	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	6-39	2,992.87	
资产处置收益（损失以“-”号填列）	6-40	68,574.37	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		208,901,900.12	
加：营业外收入	6-41	7,273,764.60	
减：营业外支出	6-42	8,973,892.68	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		207,201,772.04	
减：所得税费用	6-43	29,842,156.65	
五、净利润（净亏损总额以“-”号填列）		177,359,615.39	
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		177,359,615.39	
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		179,321,898.10	
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-1,962,282.71	
六、其他综合收益的税后净额	6-44	79,757,522.08	
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		79,757,522.08	
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		79,757,522.08	
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		11,268,349.35	
3.其他权益工具投资公允价值变动		68,489,172.73	
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			
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		257,117,137.47	
归属于母公司所有者的综合收益总额		259,079,420.18	
归属于少数股东的综合收益总额		-1,962,282.71	

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

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

备考财务报表附注

一、公司基本情况

1、公司的历史沿革

无锡商业大厦大东方股份有限公司（更名前为无锡商业大厦股份有限公司，以下简称本公司）前身为江苏无锡商业大厦有限公司（以下简称大厦有限公司），是由江苏无锡商业大厦集团有限公司、无锡市商业实业有限公司、无锡市商业建设发展有限公司、无锡市商业对外贸易公司、无锡天鹏集团公司等五家企业法人共同出资 6,500 万元人民币组建。大厦有限公司于 1998 年 1 月 20 日注册成立，注册资本为 6,500 万元人民币，上述股东的出资额（占注册资本的比例）分别为 5,850 万元（占 90%）、590 万元（占 9.07%）、20 万元（占 0.31%）、20 万元（占 0.31%）、20 万元（占 0.31%）。

1999 年 8 月，大厦有限公司经股东会决议并经江苏省人民政府苏政复[1999]88 号文批准，依法整体变更为股份有限公司。公司的股东不变，以大厦有限公司 1998 年 12 月 31 日经审计后的净资产按 1:1 的比例折算为股本 68,689,961 元（每股 1 元）、资本公积（股本溢价）0.32 元，并于 1999 年 9 月 17 日在江苏省工商行政管理局依法登记注册，企业法人营业执照注册号为 3200001104597。

经 2001 年临时股东大会决议，并经中国证券监督管理委员会证监发行字[2002]38 号文批准，本公司于 2002 年 6 月 10 日首次向社会公开发行人民币普通股（A 股）4,000 万股，发行价格每股为 9.40 元。流通股（A 股）4,000 万股于 2002 年 6 月 25 日在上海证券交易所挂牌交易，证券简称“大东方”，股票代码“600327”。发行成功后，本公司股本变更为 10,868.9961 万股（每股 1 元）。

经 2003 年度股东大会决议，本公司以 2003 年末总股本 10,868.9961 万股为基数，向全体股东每 10 股送红股 4 股并派发现金红利 1 元（含税），同时以资本公积向全体股东每 10 股转增 6 股。本公司于 2004 年 5 月 19 日实施股本送红股及资本公积转增股本后，股本变更为 21,737.9922 万股（每股 1 元）。

经 2005 年度股东大会决议，本公司以 2005 年末总股本 21,737.9922 万股为基数，以资本公积向全体股东每 10 股转增 5 股。本公司于 2006 年 5 月 18 日实施资本公积转增股本后，股本变更为 32,606.9883 万股（每股 1 元）。

经 2009 年度股东大会决议，本公司以 2009 年末总股本 32,606.9883 万股为基数，以未分配利润向全体股东转增 19,564.193 万股，共增加股本 19,564.193 万元（每股 1 元）。本公司于 2010 年 6 月 24 日将未分配利润 19,564.193 万元转增股本，变更后股本为 52,171.1813 万股（每股 1 元）。

2016 年 8 月，本公司非公开发行股票 45,454,545 股，发行完毕后本公司股本变更为 567,166,357 股（每股 1 元）。

经 2017 年度股东大会决议，本公司以 2017 年年末总股本 56,716.6357 万股为基数，向全体股东每 10 股送红股 1 股并派发现金红利 1.50 元（含税），同时以资本公积向全体股东每 10 股转增 2 股。本公

公司于 2018 年 6 月 8 日实施送红股及资本公积转增股本后，股本变更为 73,731.6265 万股（每股 1 元）。

经 2018 年度股东大会决议，本公司以 2018 年年末总股本 73,731.6265 万股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 2.00 元（含税），同时以资本公积向全体股东每 10 股转增 2 股。本公司于 2019 年 5 月 30 日实施资本公积转增股本后，股本变更为 88,477.9518 万股（每股 1 元）。

经上海证券交易所核准，本公司证券简称自 2011 年 4 月 26 日起由“大厦股份”变更为“大东方”，证券代码“600327”保持不变。

本公司的工商登记机关于 2006 年 10 月 17 日由江苏省工商行政管理局迁至江苏省无锡市工商行政管理局。本公司统一社会信用代码为 91320200703514737E，注册资本和实收资本均为 884,779,518 元人民币，法定代表人高兵华。

2、公司的注册地和组织形式

本公司的注册地及总部地址：江苏省无锡市中山路 343 号。

本公司的组织形式：股份有限公司（上市）。

3、公司的业务性质和主要经营活动

本公司的业务性质为百货及家用电器的零售、食品的生产及销售、汽车的销售和维修及房地产开发和销售。

本公司经营范围：食品、黄金、珠宝销售；农副产品收购；肉、蛋、水产品、净菜的零售；餐饮服务；综合货运站（场）（仓储），道路普通货物运输；国内贸易（国家有专项规定的，办理审批手续后经营）；金饰品的修理改制；家用电器的安装、维修；服装、眼镜的加工服务；商品包装；自有场地出租；经济信息咨询服务；利用本厦自身媒介设计、制作、发布国内广告；网络技术咨询、转让；计算机软件开发销售；美容；停车场服务；验光、配镜服务；摄影；钟表修理；图书、报刊、卷烟、雪茄烟的零售（凭有效许可证经营）；娱乐经营场所。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）
许可项目：互联网信息服务（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以审批结果为准）

4、财务报告批准报出日

本备考合并财务报表于 2021 年 6 月 1 日经本公司第八届董事会第四次会议批准报出。

5、合并财务报表范围及其变化情况

本公司将无锡商业大厦东方百业超市有限公司及控股子公司无锡东方鸿缘食品科技有限公司、无锡商业大厦集团东方电器有限公司、无锡市三凤桥肉庄有限责任公司及下属的无锡市三凤桥食品有限责任公司和无锡三凤桥餐饮管理服务有限公司、无锡市吟春大厦商贸有限公司、无锡市三凤桥食品专卖有限责任公司、南通海门大东方百货有限公司、无锡东方易谷信息技术有限公司及其下属的浙江均旭房地产开发有限公司和无锡新动广告有限公司、江苏大东方百业投资有限公司及其下属的湖北东方美邻便利店有限公司、无锡益邻商业管理咨询有限公司、上海均瑶医疗健康科技有限公司、上海君信科创股权投资基金合伙企业（有限合伙）及下属的淮北市陶铝新材料产业股权投资合伙企业（有限合伙）纳入本期备考合并财务报表范围，具体情况详见本财务报表附注“七、合并范围的变更”和“八、在其他主体中的权益”之说明。

二、重大资产重组情况

1、交易概述

本公司拟出售的标的资产为公司汽车业务相关资产，拟通过现金出售的方式向控股股东江苏无锡商业大厦集团有限公司出售持有的无锡商业大厦集团东方汽车有限公司和无锡市新纪元汽车贸易集团有限公司 51%的股权。上述资产的（按 100%股权比例计算）评估值为 2,148,271,769.15 元。本次标的股权交易价格为 1,095,618,602.26 元。本次交易完成后，本公司持有无锡商业大厦集团东方汽车有限公司 49%的股权，持有无锡市新纪元汽车贸易集团有限公司 43.5946%的股权。

2、交易标的的基本情况

（1）无锡商业大厦集团东方汽车有限公司

无锡商业大厦集团东方汽车有限公司（以下简称“东方汽车”）由江苏无锡商业大厦集团有限公司、无锡市郊区南站镇东风村民委员会、无锡市荣昌汽车销售维修中心、无锡江南汽车销售有限责任公司、无锡市赛福斯汽车贸易有限公司共同出资组建的，成立于 2000 年 7 月 17 日。法定代表人为张胜铭，设立时注册资本人民币 300 万元，出资比例分别为 28%、51%、8%、8%、5%。

2000 年 8 月，发生股东变更，无锡市郊区南站镇东风村民委员会和无锡市荣昌汽车销售维修中心将其持有的股份全部转让给江苏无锡商业大厦集团有限公司、无锡江南汽车销售有限责任公司、无锡神龙汽车销售服务有限公司和自然人李苏、顾赞荣。变更后注册资本仍为 300 万元，江苏无锡商业大厦集团有限公司、无锡江南汽车销售有限责任公司、无锡神龙汽车销售服务有限公司、无锡市赛福斯汽车贸易有限公司、李苏和顾赞荣的出资比例分别为：30%、20%、20%、5%、20%、5%。

2001 年 3 月，又发生股东变更，江苏无锡商业大厦集团有限公司将其持有的全部股份和顾赞荣将

其持有的部分股份转让给无锡商业大厦股份有限公司。变更后注册资本仍为 300 万元，无锡商业大厦股份有限公司、无锡江南汽车销售有限责任公司、无锡神龙汽车销售服务有限公司、无锡市赛福斯汽车贸易有限公司、李苏和顾赞荣的出资比例分别为：45%、20%、5%、5%、20%、5%。

2001 年 4 月，再次发生股东变更，无锡江南汽车销售有限责任公司、无锡神龙汽车销售服务有限公司、无锡市赛福斯汽车贸易有限公司将其持有的全部股份转让给自然人李苏、张延国、韦晓东。变更后注册资本仍为 300 万元，无锡商业大厦股份有限公司、李苏、顾赞荣、张延国、韦晓东的出资比例分别为：45%、40%、5%、5%、5%。

2001 年 7 月，无锡商业大厦股份公司增资 100 万元，变更后注册资本为 400 万元，无锡商业大厦股份有限公司、李苏、顾赞荣、张延国、韦晓东的出资比例分别为：58.75%、30%、3.75%、3.75%、3.75%。

2002 年 7 月 28 日，无锡商业大厦股份公司增资 2,800 万元，变更后注册资本为 3,200 万元，无锡商业大厦股份有限公司、李苏、顾赞荣、张延国、韦晓东的出资比例分别为：94.84%、3.75%、0.47%、0.47%、0.47%。

2002 年 9 月 18 日，发生股东变更，自然人张延国、韦晓东、顾赞荣将其持有东方汽车的全部股份转让给自然人李苏。变更后注册资本仍为 3,200 万元，无锡商业大厦股份有限公司、李苏的出资比例分别为：94.84%、5.16%。

2003 年 8 月 28 日，无锡商业大厦股份公司增资 1,707 万元、李苏增资 93 万元，变更后注册资本为 5,000 万元，无锡商业大厦股份有限公司、李苏的出资比例分别为：94.84%、5.16%。

2004 年 4 月 20 日，无锡商业大厦股份公司增资 2,845.2 万元、李苏增资 154.8 万元，变更后注册资本为 8,000 万元，无锡商业大厦股份有限公司、李苏的出资比例分别为：94.84%、5.16%。

2007 年 9 月 26 日无锡商业大厦股份有限公司发布更名公告，公司名称由无锡商业大厦股份公司变更为无锡商业大厦大东方股份公司。

2008 年 5 月 7 日，经股东会决议，东方汽车增资 5,000 万元，其中：无锡商业大厦大东方股份有限公司增资 4,742 万元、自然人李苏增资 258 万元。增资后注册资本 13,000 万元，其中：无锡商业大厦大东方股份有限公司出资 12,329.2 万元，占注册资本的 94.84%；自然人李苏出资 670.8 万元，占注册资本的 5.16%。

2009 年 5 月 25 日，经董事会决议，选举李苏为董事长，2009 年 6 月 2 日法定代表人变更为李苏。

2014 年 11 月 25 日，经董事会决议，公司增资 30,000 万元，其中：无锡商业大厦大东方股份有限公司增资 28,452 万元、自然人李苏增资 1,548 万元。增资后注册资本 43,000 万元，其中：无锡商业大

厦大东方股份有限公司出资 40,781.2 万元，占注册资本的 94.84%；自然人李苏出资 2,218.8 万元，占注册资本的 5.16%。企业统一社会信用代码：91320200722232671H。

2016 年 9 月 28 日，经董事会决议，东方汽车增资 23,096 万元，其中：无锡商业大厦大东方股份有限公司增资 23,096 万元。增资后注册资本 66,096 万元，其中：无锡商业大厦大东方股份有限公司出资 63,877.2 万元，占注册资本的 96.64%；自然人李苏出资 2,218.8 万元，占注册资本的 3.36%。

2016 年 12 月，自然人李苏将其持有东方汽车的全部股份转让给无锡商业大厦大东方股份有限公司。变更后注册资本仍为 66,096 万元，无锡商业大厦大东方股份有限公司出资比例为 100.00%。

2016 年 12 月，东方汽车法定代表人变更为倪军。

东方汽车经营范围：汽车、汽车零配件、橡胶制品、润滑油、五金产品、工艺美术品、社会公共安全设备及器材的销售；百货的零售；二手车经纪；设计、制作、代理和发布国内广告业务；展示展览服务、会务服务、礼仪服务；市场调查服务；社会公共活动策划服务；汽车维修；汽车保养服务；汽车清洗服务；代办车辆上牌、办证、年审服务；商品中介代理（不含国家限制及禁止类项目）、贸易咨询服务；汽车、自有房屋、场地及设施的租赁服务；国内贸易代理服务；自营和代理各类商品和技术的进出口（国家限定公司经营或禁止进出口的商品和技术除外）；代理机动车辆保险；物业管理；汽车按揭代办服务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

（2）无锡市新纪元汽车贸易集团有限公司

无锡市新纪元汽车贸易集团有限公司（以下简称“新纪元公司”）成立于 1998 年 9 月 4 日，原名无锡市新纪元汽车贸易有限公司，是由中国新纪元物资流通中心、无锡市机电设备公司和无锡市机电设备公司职工持股会共同投资设立的有限责任公司。设立时注册资本为 2,500 万元人民币，其中中国新纪元物资流通中心出资 1,500 万、占注册资本的 60%；无锡市机电设备公司出资 800 万、占注册资本的 32%；无锡市机电设备公司职工持股会出资 200 万元、占注册资本的 8%。

公司成立后至 2007 年末期间，新纪元公司的股东和出资经过五次转让，注册资本经过三次增资。截止 2007 年末，新纪元公司的注册资本为 5,550 万元人民币，其中中国华星汽车贸易集团有限公司出资 5,217 万元、占注册资本的 94%；无锡市机电设备有限公司出资 300 万元、占注册资本的 5.4054%；谈正国出资 33 万元、占注册资本的 0.5946%。

2008 年 1 月 25 日，根据股东会决议，新纪元公司股东谈正国将其出资 33 万元全部转让给无锡商业大厦大东方股份有限公司；2008 年 4 月 23 日，新纪元公司股东中国华星汽车贸易集团有限公司将其出资 5,217 万元公开拍卖，由无锡商业大厦大东方股份有限公司竞购成功。股东和出资变更后的注册资

本仍为 5,550 万元，其中无锡商业大厦大东方股份有限公司出资 5,250 万元、占注册资本的 94.5946%；无锡市机电设备有限公司出资 300 万元、占注册资本的 5.4054%。

新纪元公司在江苏省无锡市行政审批局登记注册，统一社会信用代码为 91320200250532202F，法定代表人倪军。

新纪元公司经营范围：一汽轿车品牌汽车、汽车零配件、橡胶制品、润滑油、五金工具、消防器材的销售；百货的零售；汽车租赁；汽车保养服务（不含维修）；代办车辆上牌、办证、年审服务；商品中介代理（不含国家限制禁止类项目）；贸易咨询服务；二手车经纪；自有房屋租赁；汽车展览展示服务；代理机动车辆保险；三类汽车维修（车身维修、涂漆）；自营和代理各类商品和技术的进出口（国家限定公司经营和禁止进出口的商品和技术除外）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）一般项目：二手车经销（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）

三、备考财务报表编制基础

1、根据中国证券监督管理委员会《上市公司重大资产重组管理办法》（中国证券监督管理委员会令第 159 号）、《公开发行证券的公司信息披露内容与格式准则第 26 号——上市公司重大资产重组（2018 年修订）》的相关规定，为本次重大重组之目的，本公司编制了 2020 年度的备考合并财务报表。

本备考合并财务报表假设本次重组已于报告期初完成（2020 年 1 月 1 日）完成，并依据本次重组完成后的股权架构，在可持续经营的前提下，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内容与格式准则第 26 号——上市公司重大资产重组（2018 年修订）》、《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。

本公司 2020 年度备考合并财务报表编制基于以下假设编制：

（1）备考合并财务报表附注二所述的相关议案能够获得本公司股东大会批准，并获得中国证券监督管理委员会的批准；

（2）假设本公司于 2020 年 1 月 1 日完成无锡商业大厦集团东方汽车有限公司、无锡市新纪元汽车贸易集团有限公司的 51% 股权出售，并全部完成相关手续，并将交易对价确认为其他应收款，同时对其他应款不计提坏账准备；

(3) 本备考合并财务报表未考虑本次交易可能发生的交易费用和相关税费，也未考虑与本次交易相关的配套募集资金的发行事项；

(4) 鉴于备考合并财务报表之特殊目的，本备考合并财务报表不包括备考合并现金流量表、备考合并股东权益变动表，并且仅列报和披露备考合并财务信息及与上述备考财务报表编制基础相关的有限备考合并附注，未具体披露与本次重组交易无直接关系的金融工具及风险管理、公允价值等信息，未列报和披露母公司个别财务信息。

2、本备考合并财务报表系以业经公证天业会计师事务所(特殊普通合伙)审计的本公司 2019 年度、2020 年度财务报表以及审计的标的公司 2019 年度、2020 年度财务报表为基础，并按本编制基础中拟述情况进行调整后，采用本附注中所述的重要会计政策、会计估计和合并财务报表编制方法进行编制。

四、重要会计政策及会计估计

1. 遵循企业会计准则的声明

本公司按上述编制基础编制的备考财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2020 年 12 月 31 日的备考合并财务状况及 2020 年年度的备考合并经营成果等有关信息。

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

正常营业周期，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。本公司营业周期较短，以一年（12 个月）作为正常营业周期。

4. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

(1) 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。合并方在企业合并中取得的资产和负债，均按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并方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(股本溢价);资本公积(股本溢价)不足以冲减的,调整留存收益。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

(2) 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的,为非同一控制下的企业合并。本公司作为购买方,为取得被购买方控制权而付出的资产(包括购买日之前所持有的被购买方的股权)、发生或承担的负债在购买日的公允价值之和,减去合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值的差额,如为正数则确认为商誉;如为负数,首先对取得的被购买方各项资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核,复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的,计入当期损益。付出资产的公允价值与其账面价值的差额,计入当期损益。本公司在购买日按公允价值确认所取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债。购买日是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用,于发生时计入当期损益;为企业合并而发行权益性证券的交易费用,冲减权益。

6. 合并财务报表的编制方法

(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。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。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。

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。

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：

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 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. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

(1) 合营安排的分类

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；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。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。

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应当划分为共同经营：

- 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) 共同经营的会计处理

合营方根据其在共同经营中利益份额确认相关的下列项目, 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。

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(从购买日起三个月内到期)、流动性强、易于转换为已知现金、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) 外币业务核算方法

本公司外币业务采用交易发生日的即期近似汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。该即期近似汇率指交易发生日当月月初中国人民银行公布的市场汇率中间价。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算, 由此产生的汇兑差额, 除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则外, 均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目, 于资产负债表日采用交易发生日的即期汇率折算。

(2) 外币财务报表的折算方法

公司对境外经营的财务报表进行折算时, 遵循下列规定: 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近似汇率折算; 2) 利润表中的收入和费用项目, 采用交易发生日的即期近似汇率折算。按照上述方法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。

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。

(1) 金融工具的确认和终止确认

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- 1) 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，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，应当终止原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新的金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款规定，在法规或市场惯例所确定的时间安排来交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

（2）金融资产的分类与计量

本公司在初始确认时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，将金融资产分类为：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当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。除非本公司改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

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，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。因销售商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票据及应收账款，本公司则按照收入准则定义的交易价格进行初始计量。

金融资产的后续计量取决于其分类：

1) 以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司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；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、按实际利率法摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本

公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失或利得及汇兑损益确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。但是采用实际利率法计算的该金融资产的相关利息收入计入当期损益。

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

(3) 金融负债的分类与计量

本公司将金融负债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、财务担保合同负债及以摊余成本计量的金融负债。

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

该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。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，产生的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。但本公司对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，由其自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额计入其他综合收益，当该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得和损失应当从其他综合收益中转出，计入留存收益。

2) 财务担保合同负债

财务担保合同指，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，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同负债以按照依据金融工具的减值原则所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除按收入确认原则确定的累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。

3) 以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

1) 如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。

2) 如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或合同义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

(4) 衍生金融工具及嵌入衍生工具

衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。

除现金流量套期中属于套期有效的部分计入其他综合收益并于被套期项目影响损益时转出计入当期损益之外，衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果该嵌入衍生工具在取得日或后续资产负债表日的公允价值无法单独计量，则将混合工具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资产或金融负债。

(5) 金融工具（不含应收账款）减值

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允减值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司

按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的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。

通常逾期 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

(6) 金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

- 1) 将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；
- 2) 将金融资产整体或部分转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的合同权利，并承担将收取的现金流量支付给一个或多个收款方的合同义务。

A. 终止确认所转移的金融资产：

已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的，或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的，但放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

在判断是否已放弃对所转移金融资产的控制时，注重转入方出售该金融资产的实际能力。转入方能够单独将转入的金融资产整体出售给与其不存在关联方关系的第三方，且没有额外条件对此项出售加以限制的，表明企业已放弃对该金融资产的控制。本公司在判断金融资产转移是否满足金融资产终止确认条件时，注重金融资产转移的实质。

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) 所转移金融资产的账面价值；
- 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根据《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》第十八条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的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分（在此种情况下，所保留的服务资产视同未终止确认金融资产的一部分）之间，按照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根据《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》第十八条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的情形）之和。

B. 继续涉入所转移的金融资产

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的，且未放弃对该金融资产控制的，应当按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

C. 继续确认所转移的金融资产

仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，应当继续确认所转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间，企业应当继续确认该金融资产产生的收入和该金融负债产生的费用。所转移的金融资产以摊余成本计量的，确认的相关负债不得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。

(7) 金融工具的抵销

金融资产和金融负债应当在资产负债表内分别列示，不得相互抵销。但同时满足下列条件的，

- 1) 以相互抵销后的净额在资产负债表内列示；
- 2) 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；
- 3) 本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

(8) 金融工具公允价值的确定方法

本公司以主要市场的价格计量相关资产或负债的公允价值，不存在主要市场的，本公司以最有利市场的价格计量相关资产或负债的公允价值。

主要市场，是指相关资产或负债交易量最大和交易活跃程度最高的市场；最有利市场，是指在考虑交易费用和运输费用后，能够以最高金额出售相关资产或者以最低金额转移相关负债的市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

1) 估值技术

本公司采用在当期情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本公司使用与其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值，使用多种估值技术计量公允价值的，考虑各估值结果的合理性，选取在当期情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。

本公司在估值技术的应用中，优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。可观察输入值，是指能够从市场数据中取得的输入值。

该输入值反映了市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用的假设。不可观察输入值，是指不能从市场数据中取得的输入值。该输入值根据可获得的市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用假设的最佳信息取得。

2) 公允价值层次

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

11. 应收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的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。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

确定组合的依据	
组合名称	依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行或其他金融机构
商业承兑汇票	承兑人为非金融机构，
按组合计提坏账准备的方法	
银行承兑汇票	不提坏账准备
商业承兑汇票	账龄连续计算，按类似信用风险特征组合计提

12. 应收账款

对于应收账款，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

本公司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：

确定组合的依据	
组合名称	依据
信用风险特征组合	相同账龄的应收款项具有类似的信用风险特征
合并范围内关联方应收账款组合	本公司合并范围内的子公司应收账款

本公司将该应收账款按类似信用风险特征（账龄）进行组合，并基于所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，对该应收账款坏账准备的计提比例进行估计如下：

账龄	应收账款坏账准备计提比例
3 个月以内	0%
4 个月至 1 年	3%
1 至 2 年	20%
2 至 3 年	50%
3 年以上	100%

合并范围内关联方应收款项组合，一般不提坏账准备，子公司超额亏损时单独减值测试。

如果有客观证据表明某项应收账款已经发生信用减值，则本公司对该应收账款单项计提坏账准备并确认预期信用损失。

13. 其他应收款

对于其他应收款的减值损失计量，比照前述金融工具（不含应收账款）减值处理。

14. 存货

(1) 存货的分类：本公司存货是指在日常活动中持有以备出售的商品、提供劳务过程中耗用的材料和物料等，包括在途物资、原材料、库存商品、低值易耗品、受托代销商品、加工商品和房地产开发产品等。

房地产开发产品包括已完工开发产品、在建开发产品和拟开发产品。已完工开发产品是指已建成、待出售的物业；在建开发产品是指尚未建成、以出售为目的的物业；拟开发产品是指所购入的、已决定将之发展为已完工开发产品的土地。项目整体开发时，拟开发产品全部转入在建开发产品；项目分期开发时，将分期开发用地部分转入在建开发产品，后期未开发土地仍保留在拟开发产品。

(2) 存货的计价：存货的取得以成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。领用或发出存货时按加权平均法计价。房地产开发产品成本包括土地成本、施工成本和其他成本。符合资本化条件的借款费用，亦计入房地产开发产品成本。

(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：用于出售的材料和商品等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存

货，则合并计提存货跌价准备。除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

- (4) 存货的盘存制度为永续盘存制。
- (5) 低值易耗品的摊销采用一次转销法。

15. 合同成本

与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。

公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。如果合同取得成本的摊销期限不超过一年，在发生时直接计入当期损益。

公司为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

- (1) 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
- (2) 该成本增加了公司未来用于履行履约义务的资源；
- (3) 该成本预期能够收回。

公司对于与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

如果与合同成本有关的资产的账面价值高于因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本，公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失。以前期间减值的因素之后发生变化，使得转让该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

16. 持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的公司组成部分（或非流动资产）确认为持有待售：该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的惯常条款即可立即出售；公司已经就处置该组成部分作出决议，如按规定需得到股东批准的，已经取得股东大会或相应权力机构的批准；公司已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；该项转让将在一年内完成。

17. 长期股权投资

- (1) 共同控制、重大影响的判断标准

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。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。投资企业能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

(2) 初始投资成本的确定

1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得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。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，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，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。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，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。

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。

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。

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和应支付的相关税费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。

(3) 后续计量及损益确认

1) 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。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，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投

投资收益。

2) 权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。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。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。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可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。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公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

在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。

(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的差额，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。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，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。

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

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，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重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，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和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

18. 投资性房地产

(1) 投资性房地产的分类：投资性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和已出租的房屋建筑物。

(2) 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

19. 固定资产

(1) 固定资产确认条件：固定资产指本公司为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用寿命超过一年的房屋建筑物、机器设备、运输工具及其它与经营有关的工器具等。于该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，以及该固定资产的成本能够可靠地计量时予以确认。

(2) 固定资产折旧方法：固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业供给经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

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

本公司的固定资产类别、预计使用寿命、预计净残值率和年折旧率如下：

固定资产类别	预计使用寿命	预计净残值率	年折旧率
房屋及建筑物	20~25 年	3%、5%	3.88%~4.85%
房屋装修	5 年	0%	20%
机器、机械设备	10~15 年	3%、5%	6.47%~9.70%
运输工具	8~10 年	3%、5%	9.70%~12.13%

固定资产类别	预计使用寿命	预计净残值率	年折旧率
营业及其他设备	4~6年	3%、5%	16.17%~24.25%

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- 1) 租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- 2) 公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- 3) 租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- 4) 租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

20. 在建工程

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。

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。

21. 借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

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。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。

(2) 借款费用资本化期间

1) 当同时满足下列条件时，开始资本化：①资产支出已经发生；②借款费用已经发生；③为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2) 暂停资本化：若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，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

3) 停止资本化：当所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。

(3) 借款费用资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，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，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，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。

22. 无形资产

(1) 无形资产的计价方法

1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量：

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益；

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

(2) 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50 年	土地使用权证及合同使用期限
商标权	10 年	法律规定的年限
应用软件	5 年	预计使用年限

项目	预计使用寿命	依据
特许权使用费	20年	合同规定的年限

(3) 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

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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。

(4) 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。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

23. 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，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。

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

进行商誉减值测试，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。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组

合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

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。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

24. 长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，有明确收益期限或可使用期限，按收益期限或可使用期限摊销，没有明确收益期限或可使用期限的按5年平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，在确定时将该项目的摊余价值全部计入当期损益。

25. 职工薪酬

（1）短期薪酬会计处理方法

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

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

（2）离职后福利的会计处理

1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式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。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益

计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

(3) 辞退福利的处理方法

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提出给予补偿，本公司在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及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等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

26. 预计负债

(1) 预计负债的确认标准

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、裁员计划、亏损合同、重组义务等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本公司将其确认为负债：

- 1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- 2) 该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；
- 3) 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。

27. 股份支付及权益工具

（1）股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

（2）实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

1) 以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

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

2) 以现金结算的股份支付

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

3) 修改、终止股份支付计划

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

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

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

28. 收入

（1）收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别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，还是在某一时点履行。

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

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。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。对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：1) 公司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) 公司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) 公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；4) 公司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。

（2）收入计量原则

1) 公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

2) 合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包

含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金
额。

3) 合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应
付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开
始日，公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重
大融资成分。

4) 合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单
独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。

(3) 收入确认具体原则：

1) 销售商品：销售产品属于在某一时点履行的履约义务，公司在销售商品价款已收到或取得索取
价款的权利、转移商品所有权凭证或交付实物时确认为收入。

2) 提供劳务：本公司为用户提供的修理、修配和其他服务，属于在某一时点履行的履约义务，在
完成服务内容并将服务结果交付给客户并经客户确认后确认收入。

29. 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

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划分为与资产相关的政府补助，与资
产相关的政府补助，冲减资产账面价值或确认为递延收益。政府补助确认为递延收益的，在相关资产使
用寿命内平均分配，计入当期损益。但是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

(2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分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，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用
于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

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

(4) 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向公司提供贷款的，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。

财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

对于综合性项目的政府补助，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，将政府补助整体归类为与收益相关的政府补助，根据与政府部门签订的合同约定，计入当期损益或者在项目期内分期确认为当期收益。

政府补助在实际收到款项时按照到账的实际金额确认和计量。只有存在确凿证据表明该项补助是按照固定的定额标准拨付的以及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，可以按应收金额予以确认和计量。

30. 合同资产和合同负债

公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

公司将拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示，将已向客户转让商品而有权收取对价的权利（该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产列示。合同资产以预期信用损失为基础计提减值损失。

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。本公司在客户实际支付款项时和到期应付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。

31. 递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的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）的其他交易或事项。

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当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，且递延所得税资产及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是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及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

32. 经营租赁

(1) 经营租赁会计处理

1) 公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当

期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

2) 公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

(2) 融资租赁会计处理

1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

33. 重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

本报告期公司主要会计政策未发生变更。

(2) 重要会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

34. 重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来

期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

(1) 坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，以预期损失为基础核算坏账损失。应收款项减值是基于评估应收款项的可收回性。鉴定应收款项减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收款项的账面价值及应收款项坏账准备的计提或转回。

(2) 存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

(3) 非金融非流动资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

(4) 折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

(5) 所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目

是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

五、税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入销项税额减可抵扣进项税后的余额	6%、9%、13%、3%
消费税	零售金银首饰、钻石及钻石饰品征收消费税	5%
城建税	应缴流转税额	5%、7%
教育费附加	应缴流转税额	5%
企业所得税	应纳税所得额	25%、20%
房产税	房产原值、租金收入	1.2%、12%
土地使用税	土地面积每平方米计算	18元、6元、4.5元
土地增值税	预售金额减相关税费及附加	2%

不同纳税主体所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
无锡商业大厦集团东方电器江阴有限公司	20%
无锡东方鸿缘食品科技有限公司	20%

除上述公司外，本公司其他纳税主体所得税税率均为 25%。

2. 税收优惠

根据《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》[2019]13号，自 2019 年 1 月 1 日至 2021 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 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。本公司下属子公司符合上述条件的，自 2019 年 1 月 1 日起享受上述所得税优惠政策。

六、备考合并财务报表项目注释（下列项目如无特殊说明，金额均以人民币元为单位。）

6-1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
现金	736,346.41	708,327.05
银行存款	671,148,831.48	250,391,019.65
其他货币资金	87,720,299.98	86,416,724.47
合计	759,605,477.87	337,516,071.17

(1) 其他货币资金明细:

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金		2,000,000.00
银行借款保证金	2,000,000.00	
储值卡保证金	84,341,250.00	81,000,000.00
银行保函保证金	1,190,541.00	1,876,041.00
其他保证金	90,045.25	40,045.25
信用卡存款	12,308.69	12,308.69
存出投资款	8,831.21	724,166.34
第三方支付	77,323.83	764,163.19
合计	87,720,299.98	84,416,724.47

(2) 报告期末货币资金中除保证金合计 87,621,836.25 元及房地产预售监管资金 167,852,573.71 元外，无因抵押、质押、冻结等对使用有限制，以及存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

6-2、应收账款

(1) 按账龄披露

项目	期末余额	期初余额
3个月以内	17,373,388.23	13,273,266.83
4个月至1年	1,001,971.99	365,882.54
1至2年	10,109.91	188,215.24
2至3年	24,956.73	
3年以上		
应收账款账面余额合计	18,410,426.86	13,827,364.61
减：坏账准备	44,559.51	48,619.53
应收账款账面价值合计	18,365,867.35	13,778,745.08

(2) 按坏账计提方法披露

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					
信用风险特征组合	18,410,426.86	100.00	44,559.51	0.24	18,365,867.35
合计	18,410,426.86	100.00	44,559.51	0.24	18,365,867.35

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					
信用风险特征组合	13,827,364.61	100.00	48,619.53	0.35	13,778,745.08
合计	13,827,364.61	100.00	48,619.53	0.35	13,778,745.08

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
3个月以内	17,373,388.23		
4个月至1年	1,001,971.99	30,059.16	3.00
1至2年	10,109.91	2,021.98	20.00
2至3年	24,956.73	12,478.37	50.00
3年以上			
合计	18,410,426.86	44,559.51	0.24

确定该组合依据的说明详见附注四、12。

(3) 坏账准备变动情况

类别	期初余额	本期变动				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提						
信用风险组合	48,619.53	10,732.91	14,792.93		44,559.51	
合计	48,619.53	10,732.91	14,792.93		44,559.51	

本期坏账准备收回或转回无金额重要款项。

(4) 本期无实际核销的应收账款。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

报告期末按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 10,139,653.87 元，占应收账款期末余额合计数的比例 55.08%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 204.30 元。

6-3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	24,246,334.55	94.87	431,855,509.80	99.80
1 至 2 年	968,317.65	3.79	856,902.18	0.20
2 至 3 年	341,577.79	1.34		
3 年以上				
合计	25,556,229.99	100.00	432,712,411.98	100.00

报告期末无账龄超过 1 年且金额重要的预付款项。

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

报告期末按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 17,870,384.02 元，占预付款项期末余额合计数的比例 69.93%。

6-4、其他应收款

项目列示

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息	55,583.40	627,970.79
应收股利		
其他应收款	1,098,901,695.94	1,605,686,097.85
合计	1,098,901,695.94	1,605,686,097.85

应收利息

(1) 应收利息分类

项目	期末余额	期初余额
应收联营企业资金拆借利息	55,583.40	627,970.79
合计	55,583.40	627,970.79

- (2) 报告期末无重要逾期利息。
- (3) 报告期内无坏账准备计提。

其他应收款

(1) 按账龄披露

项目	期末余额	期初余额
3个月以内	2,280,805.68	1,200,971,964.37
4个月至1年	1,096,512,292.27	375,052,275.52
1至2年	165,371.47	29,765,560.92
2至3年	5,923.03	38,955.00
3年以上	2,110,650	2,122,150.00
其他应收款账面余额合计	1,101,075,042.45	1,607,950,905.81
减：坏账准备	2,173,346.51	2,264,807.96
其他应收款账面价值合计	1,098,901,695.94	1,605,686,097.85

(2) 其他应收款按款项性质分类情况

项目	期末余额	期初余额
关联方借款	1,960,000.00	509,410,931.74
短期保证金	1,879,270.38	1,046,194.00
备用金	972,150.00	1,420,736.93
职工社保垫款	302,372.50	454,440.88
资产转让款	12,647.31	
股权转让款	1,095,618,602.26	1,095,618,602.26
其他垫款	330,000.00	
其他应收款账面余额合计	1,101,075,042.45	1,095,618,602.26

(3) 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)	
2020年1月1日余额		2,264,807.96		2,264,807.96
2020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				

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)	
--转回第一阶段				
本期计提		49,309.45		49,309.45
本期转回		140,770.90		140,770.90
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2020 年 12 月 31 日余额		2,173,346.51		2,173,346.51

(4) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
信用风险组合	2,264,807.96	49,309.45	140,770.90			2,173,346.51
合计	2,264,807.96	49,309.45	140,770.90			2,173,346.51

(5) 本期无核销其他应收款。

(6) 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
江苏无锡商业大厦集团有限公司	股权转让款	1,095,618,602.26	1 年以内	99.50	
无锡大世界影城有限责任公司	借款	1,960,000.00	3 年以上	0.18	1,960,000.00
备用金	备用金	902,150.00	3 个月以内	0.08	
宁波杭州湾新区开发建设有限公司商业管理分公司	保证金	342,300.00	3 个月以内	0.03	
江苏省惠山中等专业学校	其他垫款	330,000.00	3 个月以内	0.03	
合计		1,099,153,052.26		99.82	1,960,000.00

(7) 报告期末本公司无涉及政府补助的应收款项。

6-5、存货

(1) 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
在途物资	36,369.02		36,369.02
原材料	12,595,612.93		12,595,612.93
库存商品	76,939,959.93	45,068.45	76,894,891.48
在制品	1,533,790.53		1,533,790.53
委托代销商品	2,727,018.31		2,727,018.31
减：代销商品款	2,727,018.31		2,727,018.31
在建开发产品	1,168,827,365.33		1,168,827,365.33
合计	1,259,933,097.74	45,068.45	1,259,888,029.29

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
在途物资	1,521.01		1,521.01
原材料	28,974,189.63		28,974,189.63
库存商品	93,257,197.71	71,096.52	93,186,101.19
在制品	2,298,078.83		2,298,078.83
委托代销商品	2,025,444.09		2,025,444.09
减：代销商品款	2,025,444.09		2,025,444.09
在建开发产品			
合计	124,530,987.18	71,096.52	124,459,890.66

(2) 存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	71,096.52	14,207.18		40,235.25		45,068.45
合计	71,096.52	14,207.18		40,235.25		45,068.45

项目	确定可变现净值的具体依据	本期转回或转销存货跌价准备的原因
库存商品	估计售价-税费	出售

(3) 在建开发产品明细

单位：万元人民币

项目名称	最近一期 开工时间	预计下批 竣工时间	预计总投 资	期初余额	期末余额	跌价准备
宁波杭州湾新区世外城	2020年4月	2022年1月	302,997.00		116,882.74	

(4) 报告期末, 本公司存货余额中含有借款费用资本化的金额为 31,643,346.39 元, 本年度用于确定借款利息费用的资本化率为 5.8713%。

(5) 本公司和旭辉集团股份有限公司按持股比提供保证、宁波杭州湾新区康乐宜居区块(9#-a) 18,401 m²土地使用权和宁波杭州湾新区康乐宜居区块(10#-c) 102,415 m²土地使用权(合计账面价值 83,327 万元)抵押获取借款 25,000 万元。

6-6、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
预缴增值税销项税	249,367.95	286,747.34
待抵扣的增值税进项税	30,034,938.07	3,574,552.90
待认证进项税	469,175.87	435,081.18
预缴企业所得税	9,768.43	19,921.89
预缴土地增值税	5,400,442.58	
预缴其他税费	934,514.48	166,331.99
合计	37,098,207.38	166,331.99

6-7、长期应收款

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
供应商及租赁保证金	2,591,649.32		2,591,649.32
开竣工履约保证金	25,979,000.00		25,979,000.00
合计	28,570,649.32		28,570,649.32

项目	期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
供应商及租赁保证金	6,886,399.32		6,886,399.32
开竣工履约保证金	31,418,000.00		31,418,000.00
合计	38,304,399.32		38,304,399.32

本公司向供应商和出租人支付的保证金, 与供应商和出租人的合作关系终止后, 保证金方可无息退回。报告期末本公司对供应商和出租人的合作关系评估结果为长期合作。

本公司向宁波杭州湾新区开发建设管理委员会缴纳的履约保证金, 在本公司开发宗地整体竣工时无息返还。合同约定科教项目在取得施工许可证后 18 个月竣工, 住宅项目在取得施工许可证后 27 个月内

竣工。

报告期末对所有保证金单独进行减值测试，没有发现需计提减值的长期应收款。

6-8、长期股权投资

被投资单位	期初余额	追加投资	减少投资	权益法确认的投资收益
一、合营企业				
无锡三凤楼商业管理有限公司	55,787,259.33	106,514,700.00		-3,445,470.28
小计	55,787,259.33	106,514,700.00		-3,445,470.28
二、联营企业				
无锡商业大厦集团东方汽车有限公司	750,200,953.98			113,433,387.43
无锡市新纪元汽车贸易集团有限公司	52,404,273.83			1,354,140.62
无锡大世界影城有限责任公司	1,810,972.90			-971.98
上海东瑞保险代理有限公司	19,457,425.93			-11,014,197.78
安徽陶铝新材料研究院有限公司		300,000,000.00		
小计	823,873,626.64	300,000,000.00		103,772,358.29
合计	879,660,885.97	406,514,700.00		100,326,888.01

被投资单位	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告或发现现金股利	计提减值准备
一、合营企业				
无锡三凤楼商业管理有限公司				
小计				
二、联营企业				
无锡商业大厦集团东方汽车有限公司	11,268,349.35			
无锡市新纪元汽车贸易集团有限公司		16,734.42		
无锡大世界影城有限责任公司				
上海东瑞保险代理有限公司				
安徽陶铝新材料研究院有限公司				
小计	11,268,349.35	16,734.42		
合计	11,268,349.35	16,734.42		

被投资单位	其他	期末余额	减值准备期末余额
一、合营企业			
无锡三凤楼商业管理有限公司		158,856,489.05	

被投资单位	其他	期末余额	减值准备期末余额
小计		158,856,489.05	
二、联营企业			
无锡商业大厦集团东方汽车有限公司		874,902,690.76	
无锡市新纪元汽车贸易集团有限公司		53,775,148.87	
无锡大世界影城有限责任公司		1,810,000.92	
上海东瑞保险代理有限公司		8,443,228.15	
安徽陶铝新材料研究院有限公司		300,000,000.00	
小计		1,238,931,068.70	
合计		1,397,787,557.75	

6-9、其他权益工具投资

(1) 其他权益工具投资情况

项目	期末余额	期初余额
非交易性权益工具投资	1,164,575,326.40	1,533,161,553.93
合计	1,164,575,326.40	1,533,161,553.93

(2) 非交易性权益工具投资的情况

项目	本期确认的股利收入	累计利得	累计损失
江苏省广播电视信息网络股份有限公司	847,501.02	74,869,881.24	
江苏银行股份有限公司	3,419,400.00		
上海百联集团股份有限公司	930,000.40	44,046,798.05	
国联信托股份有限公司		840,864,782.57	
无锡新区景信农村小额贷款有限公司			117,127.11

项目	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
江苏省广播电视信息网络股份有限公司		不以出售为目的	
江苏银行股份有限公司	44,562,105.85	不以出售为目的	出售部分股份
上海百联集团股份有限公司	192,891,758.68	不以出售为目的	出售部分股份
国联信托股份有限公司		不以出售为目的	
无锡新区景信农村小额贷款有限公司		不以出售为目的	

6-10、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋及建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.期初余额	145,147,454.32			145,147,454.32
2.本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 在建工程转入				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
4.期末余额	145,147,454.32			145,147,454.32
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	81,776,204.06			81,776,204.06
2.本期增加金额	6,656,601.72			6,656,601.72
(1) 计提或摊销	6,656,601.72			6,656,601.72
3.本期减少金额				
(1) 处置				
4.期末余额	88,432,805.78			88,432,805.78
三、减值准备				
四、账面价值				
1.期末账面价值	56,714,648.54			56,714,648.54
2.期初账面价值	63,371,250.26			63,371,250.26

(2) 本公司无未办妥产权证书的投资性房地产。

6-11、固定资产

项目列示

项目	期末余额	期初余额
固定资产	173,558,941.98	174,117,788.79
固定资产清理		
合计	173,558,941.98	174,117,788.79

固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	营业及其他设备	合计
一、账面原值					
1.期初余额	503,097,892.16	57,229,430.39	7,615,751.08	105,980,802.62	673,923,876.25
2.本期增加金额	8,667,411.37	1,549,844.77	136,283.19	16,934,782.57	27,288,321.90
(1) 购置	-196,609.83	367,482.30	136,283.19	10,143,765.54	10,450,921.20
(2) 在建工程转入	8,864,021.20	1,182,362.47		6,791,017.03	6,791,017.03
3.本期减少金额		55,000.00	592,950.00	7,255,764.86	7,903,714.86
(1) 处置或报废		55,000.00	592,950.00	7,255,764.86	7,903,714.86
4.期末余额	511,765,303.53	58,724,275.16	7,159,084.27	115,659,820.33	693,308,483.29
二、累计折旧					
1.期初余额	372,357,916.52	47,536,490.64	5,949,085.06	67,372,892.35	493,216,384.57
2.本期增加金额	15,370,731.49	670,104.50	554,463.40	10,095,132.79	26,690,432.18
(1) 计提	15,370,731.49	670,104.50	554,463.40	10,095,132.79	26,690,432.18
3.本期减少金额		51,268.52	563,302.50	6,132,407.31	6,746,978.33
(1) 处置或报废		51,268.52	563,302.50	6,132,407.31	6,746,978.33
4.期末余额	387,728,648.01	48,155,326.62	5,940,245.96	71,335,617.83	513,159,838.42
三、减值准备					
1.期初余额	2,070,372.62	3,954,209.89		565,120.38	565,120.38
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 企业合并					
4.期末余额	2,070,372.62	3,954,209.89		565,120.38	565,120.38
四、账面价值					
1.期末账面价值	121,966,282.90	6,614,738.65	1,218,838.31	43,759,082.12	173,558,941.98
2.期初账面价值	128,669,603.02	5,738,729.86	1,666,666.02	38,042,789.89	174,117,788.79

本期购置负数为根据决算价格调整前期暂估资产原值。

- (2) 本公司无暂时闲置的固定资产。
- (3) 本公司无通过融资租赁租入的固定资产。
- (4) 本公司无通过经营租赁租出的固定资产。
- (5) 未办妥产权证书的固定资产的情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
8处房产	21,800,470.81	临时搭建物以及在租赁土地上建设的房屋建筑物

6-12、在建工程

项目列示

项目	期末余额	期初余额
在建工程	3,079,760.35	3,901,161.42
工程物资		
合计	3,079,760.35	3,901,161.42

在建工程

(1) 在建工程情况

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
卖场及办公区改造	685,277.66		685,277.66
三凤桥门店装修	1,649,358.15		1,649,358.15
三凤桥工厂	745,124.54		745,124.54
合计	3,079,760.35		3,079,760.35

项目	期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
卖场及办公区改造	1,182,852.82		1,182,852.82
三凤桥门店装修	928,943.20		928,943.20
三凤桥工厂	1,789,365.40		1,789,365.40
合计	3,901,161.42		3,901,161.42

(2) 重要在建工程项目本期变动情况:

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定 资产金额	本期其 他减少	期末余额
总部卖场及办公区改造	5,039 万元	1,182,852.82	16,637,983.00	14,387,334.86	2,748,223.30	685,277.66
三凤桥门店装修	587 万元	928,943.20	3,170,791.83	12,035.40	2,438,341.48	1,649,358.15
三凤桥工厂	513 万元	1,789,365.40	1,428,460.03	2,438,030.44	34,670.45	745,124.54
超市门店改造	370 万元		1,979,457.05		1,979,457.05	
711 门店装修	167 万元		1,229,954.42		1,229,954.42	
合计	6,676 万元	3,901,161.42	24,446,646.33	16,837,400.70	8,430,646.70	3,079,760.35

项目名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
总部卖场及办公区改造	35.36	31%				自筹
三凤桥门店装修	28.18	65%				自筹
三凤桥工厂	43.00	90%				自筹
超市门店改造	53.51	100%				自筹
711 门店装修	73.96	100%				自筹
合计						

本期其他减少为转入长期待摊费用。

(3) 报告期末未发现在建工程存在减值迹象，故未计提减值准备。

6-13、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	商标使用权	软件	合计
一、账面原值				
1.期初余额	271,394,121.79	14,880,628.70	19,491,692.17	305,766,442.66
2.本期增加金额			3,526,186.65	3,526,186.65
(1) 购置			3,526,186.65	3,526,186.65
3.本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4.期末余额	271,394,121.79	14,880,628.70	23,017,878.82	309,292,629.31
二、累计摊销				
1.期初余额	111,789,555.42	2,538,475.22	8,364,347.39	122,692,378.03
2.本期增加金额	8,475,736.56	667,143.48	1,580,115.30	10,722,995.34
(1) 计提	8,475,736.56	667,143.48	1,580,115.30	10,722,995.34
3.本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4.期末余额	120,265,291.98	3,205,618.70	9,944,462.69	133,415,373.37
三、减值准备				
1.期初余额			5,963,034.46	5,963,034.46
2.本期增加金额				
(1) 计提				
3.本期减少金额				
(1) 处置或报废				

项目	土地使用权	商标使用权	软件	合计
(2) 企业合并				
4.期末余额			5,963,034.46	5,963,034.46
四、账面价值				
1.期末账面价值	151,128,829.81	11,675,010.00	7,110,381.67	169,914,221.48
2.期初账面价值	159,604,566.37	12,342,153.48	5,164,310.32	177,111,030.17

(2) 本期末无通过公司内部研发形成的无形资产。

(3) 报告期末本公司无形资产均已办妥产权过户及登记手续。

6-14、长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
百业超市店铺装修	1,528,575.66	1,979,457.05	555,465.59		2,952,567.12
三凤桥食品部装修	701,331.83	525,074.72	785,794.73		440,611.82
三凤桥餐饮部装修	2,957,526.20	1,913,266.75	805,743.98		4,065,048.97
地铁接口装修	6,277,054.09		1,394,900.91		4,882,153.18
AB 座卖场装修	26,188,828.49	2,920,154.33	6,065,994.88		23,042,987.94
地铁西北翼装修	4,519,285.61		1,154,593.76		3,364,691.85
办公区装修	1,111,016.07	172,127.09	452,874.06		830,269.10
711 门店装修	3,591,633.04	1,030,889.38	1,373,597.44		3,248,924.98
合计	46,875,250.99	1,203,016.47	12,588,965.35		42,827,254.96

6-15、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
减值准备	2,254,974.47	562,959.77	2,383,569.77	595,892.42
折旧或摊销差异	18,480,542.27	4,620,135.57	17,506,865.59	4,376,716.40
已纳税负债	9,095,001.85	2,273,750.45	9,439,870.74	2,353,719.60
客户积分奖励	15,374,690.32	3,843,672.57	17,246,349.77	4,311,587.46
公允价值变动收益	117,127.11	29,281.78	21,160,777.00	5,290,194.24
内部未实现利润	9,893,444.91	2,473,361.23	615,681.97	153,920.49
可抵扣亏损	16,336,509.65	4,084,127.41		
合计	71,552,290.58	17,887,288.78	68,353,114.84	17,082,030.61

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
资产评估增值	16,653,668.44	4,163,417.13	18,850,010.69	4,712,502.69
公允价值变动收益	959,781,461.86	239,945,365.40	889,506,214.82	222,376,553.66
已纳税合同成本	12,373,670.81	3,093,417.70		
合计	988,808,801.11	247,202,200.23	908,356,225.51	227,089,056.35

(3) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
资产减值准备	12,560,737.35	12,553,691.59
客户积分奖励		62,038.73
可抵扣亏损	84,526,605.90	85,504,831.09
合计	84,526,605.90	98,120,561.41

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	期初余额	备注
2020年		7,714,890.74	
2021年	16,244,992.28	16,244,992.28	
2022年	9,836,505.67	11,481,494.90	
2023年	12,785,477.67	16,038,774.40	
2024年	30,086,735.66	34,024,678.77	
2025年	15,572,894.62		
合计	84,526,605.90	85,504,831.09	

6-16、其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付工程及设备款	48,849.56	1,039,351.21
预付软件款	33,018.87	394,640.19
待抵扣增值税		502,476.71
合同成本	29,474,794.81	
合计	29,556,663.24	3,872,936.22

本公司为签订商品房销售合同而支付给销售代理机构的佣金可以被销售对价覆盖，因此，本公司将相关金额资本化确认为合同取得成本，在相关收入确认时进行摊销。

6-17、短期借款

(1) 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
信用借款	625,885,736.36	500,745,864.83
应付短期借款利息	1,717,694.01	1,155,427.34
合计	627,603,430.37	501,901,292.17

(2) 报告期末本公司无已逾期未偿还的短期借款。

6-18、应付票据

(1) 应付票据列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		2,000,000.00
商业承兑汇票	1,792,862.69	
合计	1,792,862.69	2,000,000.00

报告期末，本公司无已到期未支付的应付票据。

6-19、应付账款

(1) 应付账款按账龄列示

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	244,245,753.23	135,731,300.57
1 至 2 年	740,331.14	960,245.57
2 至 3 年	443,426.93	474,315.86
3 年以上	4,541,443.41	4,402,524.80
合计	249,970,954.71	141,568,386.80

(2) 本公司无账龄超过 1 年的重要应付账款。

6-20、预收款项

(1) 预收款项按账龄列示

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	3,769,311.05	7,992,097.24
1 至 2 年		11,883.00

项目	期末余额	期初余额
2至3年		30,734.00
3年以上		93,696.00
合计	3,769,311.05	8,128,410.24

(2) 本公司无账龄1年以上的重要预收款项。

6-21、合同负债

(1) 合同负债按账龄列示

项目	期末余额	期初余额
1年以内	346,940,821.80	150,638,634.45
1至2年	48,609,889.64	24,872,907.85
2至3年	22,547,390.48	14,670,840.82
3年以上	27,698,284.45	13,285,519.16
合计	445,796,386.37	203,467,902.28

6-22、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
一、短期薪酬	19,741,167.02	130,003,371.80	130,792,576.11	18,951,962.71
二、离职后福利-设定提存计划	6,622.00	6,771,616.51	6,778,238.51	
三、辞退福利	25,563.00	767,349.14	792,912.14	
合计	19,773,352.02	137,542,337.45	138,363,726.76	18,951,962.71

(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
1、工资、奖金、津贴和补贴	18,552,366.06	111,409,880.45	112,126,886.04	17,835,360.47
2、职工福利费		3,062,940.22	3,062,940.22	
3、社会保险费	4,316.90	5,359,245.58	5,363,562.48	
其中：医疗保险费	3,812.70	4,591,335.85	4,595,148.55	
工伤保险费	102.80	153,407.75	153,510.55	
生育保险费	401.40	614,501.98	614,903.38	
4、住房公积金	2,809.00	7,422,234.46	7,425,043.46	
5、工会经费和职工教育经费	215,535.85	2,749,071.09	2,760,188.11	204,418.83

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
6、医疗互助金	966,139.21		53,955.80	912,183.41
合计	19,741,167.02	130,003,371.80	130,792,576.11	18,951,962.71

(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
1、基本养老保险	6,421.30	6,558,820.94	6,565,242.24	
2、失业保险费	200.70	212,795.57	212,996.27	
合计	6,622.00	6,771,616.51	6,778,238.51	

6-23、应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	9,071,181.56	3,267,143.76
消费税	683,198.26	858,755.58
企业所得税	26,109,234.76	32,871,346.89
个人所得税	2,133,331.68	1,118,578.61
城市维护建设税	476,168.36	288,002.36
房产税	1,954,097.33	2,357,410.87
土地使用税	721,615.95	113,355.45
土地增值税	2,659,447.83	
印花税	687,292.39	145,902.67
教育费附加	445,461.08	205,716.00
文化建设基金		2,850.21
合计	44,941,029.20	354,468.88

6-24、其他应付款

项目列示

项目	期末余额	期初余额
应付利息	15,126,345.31	
应付股利		
其他应付款	274,213,001.08	112,797,774.73
合计	274,213,001.08	112,797,774.73

应付利息

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
子公司非控股股东借款利息	15,126,345.31	
合计	15,126,345.31	

期末无已逾期未支付的利息情况。

其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
基建工程款	29,005,904.22	33,572,775.77
保证金	11,866,127.87	10,461,105.79
借款	208,138,100.00	62,367,200.00
代扣代缴职工社保款	1,693,017.14	2,066,601.60
应付费用	20,761,778.60	3,569,538.96
其他暂收款项	2,748,073.25	760,552.61
合计	274,213,001.08	112,797,774.73

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
基建供应商 A	6,452,426.09	工程尚未决算
基建供应商 B	3,728,218.87	工程尚未决算
基建供应商 C	3,182,732.68	工程尚未决算
基建供应商 D	509,220.29	工程尚未决算
基建供应商 E	510,000.00	工程尚未决算
合计	14,382,597.93	

6-25、一年内的到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	75,000,000.00	
分期付息的长期借款利息	362,847.21	
合计	75,362,847.21	

6-26、其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	36,240,012.88	22,666,425.51
合计	36,240,012.88	22,666,425.51

6-27、长期借款

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	250,000,000.00	
分期付息的长期借款利息	362,847.21	
减：一年内到期的长期借款	75,000,000.00	
减：分期付息的长期借款利息	362,847.21	
合计	175,000,000.00	

本公司和旭辉集团股份有限公司按持股比提供保证、宁波杭州湾新区康乐宜居区块（9#-a）18,401 m²土地使用权抵押获得借款 100,000,000.00 元。

本公司和旭辉集团股份有限公司按持股比提供保证、宁波杭州湾新区康乐宜居区块（10#-c）102,415 m²土地使用权抵押获得借款 150,000,000.00 元。

6-28、长期应付款

项目列示

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	47,258,062.56	49,612,291.91
专项应付款		
合计	47,258,062.56	49,612,291.91

长期应付款

(1) 按款项性质列示长期应付款

项目	期末余额	期初余额
供应商和租赁保证金	12,061,509.23	14,415,738.58
子公司股东借款	35,196,553.33	35,196,553.33
合计	47,258,062.56	49,612,291.91

报告期末保证金为向供应商和承租方收取的保证金，保证金在与供应商、承租方解除合作关系后一

定期间内退回，根据约定该款项不支付利息。报告期末本公司与上述供应商、承租方的合作关系为长期合作。

报告期末股东借款为子公司无锡市吟春大厦商贸有限公司按其注册资本的出资比例向各股东单位借入的款项，根据约定该款项不支付利息。

6-29、递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	20,672,682.80			20,672,682.80	政策性拆迁
合计	20,672,682.80			20,672,682.80	

涉及政府补助的项目：

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额
梅村房屋拆迁补偿	20,672,682.80			
合计	20,672,682.80			

负债项目	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
梅村房屋拆迁补偿		20,672,682.80	与资产相关
合计		20,672,682.80	

按照无锡市新吴区人民政府梅村街道的统一要求和总体规划，本公司及控股子公司无锡市三凤桥食品有限责任公司、无锡市东方驾驶培训有限公司，就位于无锡市新区梅村镇新泰工业配套园 A-98-1 号所属房屋及附属设施，和位于梅村镇新南中路 17 号、17-1 号所属土地、房屋及附属设施，分别与无锡市新吴区人民政府梅村街道办事处签订《拆迁补偿协议书》。本次拆迁事项涉及的拆迁补偿总价款为 83,461,527.00 元，其中本公司补偿款为 25,049,468.00 元，无锡市东方驾驶培训有限公司补偿款为 6,730,352.00 元，无锡市三凤桥食品有限责任公司补偿款为 51,681,707.00 元。截止报告期末，本公司及控股子公司累计已收到 62.85% 补偿款合计 52,452,502.80 元，本公司及无锡市东方驾驶培训有限公司已完成拆迁工作，无锡市三凤桥食品有限责任公司尚未完成拆迁工作。

6-30、所有者权益

项目	期末余额	期初余额
归属于母公司所有者权益	3,886,298,120.78	3,991,397,823.99
少数股东权益	113,744,194.07	112,481,181.20
合计	4,000,042,314.85	4,103,879,005.19

6-31、营业收入、营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	789,513,145.14	463,931,531.70		
其他业务	65,444,206.75	10,658,085.21		
合计	854,957,351.89	474,589,616.91		

(2) 合同产生的收入的情况

项目	本期发生额	上期发生额
主要经营地区		
境内	789,513,145.14	
小计	789,513,145.14	
主要产品类别		
百货零售销售	545,163,490.83	
超市零售	79,326,446.50	
餐饮与食品销售	165,010,754.50	
其他	12,453.31	
小计	789,513,145.14	
收入确认时点		
在某一时点确认收入	789,513,145.14	
在某一时段内确认收入		
小计	789,513,145.14	

6-32、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
消费税	8,168,368.99	
城市维护建设税	4,616,418.53	
教育费附加	3,297,399.60	
文化建设费	0.02	
房产税	6,203,859.55	
土地使用税	1,163,059.05	
印花税	1,336,322.22	
车船使用税	10,787.12	
环境保护税	2,294.83	
合计	24,798,509.91	

6-33、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	42,565,867.93	
广告宣传费	13,221,449.18	
能源费	2,089,700.50	
差旅费	774,513.52	
保险费	395,475.30	
车辆费用	948,934.09	
资产折旧和摊销	2,812,747.80	
促销费用	1,829,686.46	
租赁费	3,284,522.97	
物业管理费用	669,069.01	
物料消耗及包装费	1,809,860.92	
其他销售费用	1,232,698.92	
合计	71,634,526.60	

6-34、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	85,819,903.54	
业务招待费	3,124,944.70	

项目	本期发生额	上期发生额
租赁费	17,092,913.61	
折旧费	22,595,116.24	
无形资产及长期资产摊销	21,161,268.09	
能源费	5,573,345.19	
中介及咨询费用	15,264,181.58	
修理费	4,395,662.95	
邮电通讯费	1,037,856.21	
物业管理费用	6,794,772.55	
劳动保护费	1,333,299.08	
低值易耗品	656,910.64	
办公费用	3,119,665.10	
其他管理费用	2,486,498.66	
合计	190,456,338.14	

6-35、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	12,017,351.36	
减：利息收入	18,370,491.47	
手续费支出	5,682,477.82	
汇兑损益	504,688.77	
合计	-165,973.52	

6-36、其他收益

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
政府补助	9,566,688.13		9,566,688.13
合计	9,566,688.13		9,566,688.13

计入当期损益的政府补助：

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
稳岗补贴	4,232,217.30		收益相关
地方税收返还	54,399.14		收益相关
以工代训补贴	977,460.00		收益相关

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
地方财政或街道扶持资金	196,800.00		收益相关
现代产业发展资金补贴	1,400,000.00		收益相关
商务局补贴	2,423,600.00		收益相关
应对新冠疫情支持企业发展奖补资金	54,600.00		收益相关
创新发展专项资金	50,000.00		收益相关
夜间经济集聚区、品牌资金支持	70,000.00		收益相关
代扣个人所得税手续费返还	77,220.51		收益相关
增值税加计扣除	30,391.18		收益相关
合计	9,566,688.13		

6-37、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	100,326,888.01	
其他权益工具投资持有期间取得的投资收益	5,196,901.42	
合计	105,523,789.43	

6-38、信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	4,060.02	
其他应收款坏账损失	91,461.45	
合计	95,521.47	

6-39、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
一、存货跌价损失	2,992.87	
合计	2,992.87	

6-40、资产处置收益

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
固定资产处置损益	68,574.37		68,574.37
合计	68,574.37		68,574.37

6-41、营业外收入

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
无须支付的负债	7,013,851.48		7,013,851.48
罚款	148,054.40		148,054.40
其他	111,858.72		111,858.72
合计	7,273,764.60		7,273,764.60

6-42、营业外支出

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
非流动资产毁损报废损失	914,999.00		914,999.00
捐赠支出	7,932,228.94		7,932,228.94
赔偿支出	77,089.73		77,089.73
罚款及滞纳金	2,885.19		2,885.19
其他	46,689.82		46,689.82
合计	8,973,892.68		8,973,892.68

6-43、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	33,363,995.14	
递延所得税费用	-3,521,838.49	
合计	29,842,156.65	

(2) 会计利润与所得税费用调整过程:

项目	本期发生额
利润总额	207,201,772.04
按法定/适用税率计算的所得税费用	51,800,443.01
子公司适用不同税率的影响	-257,067.82
税率变动的影响	-37,346.79
调整以前期间所得税的影响	218,717.47
非应税收入的影响	-26,380,572.36
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	2,945,272.92
使用前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	-2,338,010.35
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	3,890,720.57
所得税费用	29,842,156.65

6-44、其他综合收益的税后净额

项目	本期发生额	上期发生额
权益法下不能转损益的其他综合收益	11,268,349.35	
其他权益工具投资公允价值变动损益	68,489,172.73	
合计	79,757,522.08	

6-45、所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	87,621,836.25	存入保证金用于银行和金融公司融资、开具保函
货币资金	167,852,573.71	房地产预售监管资金
存货	833,270,000.00	抵押于银行用于融资

七、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
上海君信科创股权投资 基金合伙企业(有限 合伙)	2020-9-11	350,000,000.00	99.97%	支付现金

被购买方名称	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
上海君信科创股权投资 基金合伙企业(有限 合伙)	2020-9-11	支付款项及工商 变更		-7,153,706.52

(2) 合并成本及商誉

合并成本	金额
——现金	350,000,000.00
合并成本合计	350,000,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	350,000,000.00
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	

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

2020年9月11日，本公司作为单一有限合伙人（LP）以自有资金认购上海君信科创股权投资基金合伙企业（有限合伙）份额35,000万元。认购完成占总份额的99.9714%。本公司依据《企业会计准则第2号——长期股权投资（2014年修订）》、《企业会计准则第20号-企业合并》的规定确认为一次交换交易实现的非同一控制下的企业合并，合并成本为支付对价的公允价值。

大额商誉形成的主要原因：

本次非同一控制下企业合并，对购买日上海君信科创股权投资基金合伙企业（有限合伙）份额的可辨认净资产的公允价值与合并成本的差额，本公司依据《企业会计准则第20号-企业合并》的规定确认为商誉。

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

项目	上海君信科创股权投资基金合伙企业（有限合伙）	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：		
货币资金	350,098,494.00	350,098,494.00
负债：		
应付款项	100.00	100.00
净资产	350,098,394.00	350,098,394.00
取得的净资产	350,098,394.00	350,098,394.00

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：本次非同一控制下企业合并系以购买日上海君信科创股权投资基金合伙企业（有限合伙）可辨认净资产的公允价值作为公允价值。

2、处置子公司

单次处置对子公司投资即丧失控制权：

子公司名称	股权处置价款	股权处 置比例	股权处 置方式	丧失控制权 的时点	丧失控制权 时点的确定 依据	处置价款与处置投 资对应的合并财务 报表层面享有该子 公司净资产份额的 差额	丧失控制 权之日剩 余股权的 比例
无锡商业大厦集 团东方汽车有限 公司	1,017,073,696.36	51%	出售	2020-1-1	假设丧失控 制权	431,032,707.37	49%
无锡市新纪元汽 车贸易集团有限 公司	78,544,905.90	51%	出售	2020-1-1	假设丧失控 制权	20,853,848.08	43.5946%

丧失控制权之日剩 余股权的账面价值	丧失控制权之日剩 余股权的公允价值	按照公允价值重新计量 剩余股权产生的利得或 损失	丧失控制权之日剩余股权公 允价值的确定方法及主要假 设	与原子公司股权投资相 关的其他综合收益转入 投资损益的金额
563,058,989.42	750,200,953.98	187,141,964.56	可辨认净资产的公允价值	
64,841,045.66	52,404,273.83	-12,436,771.83	可辨认净资产的公允价值	

鉴于本次资产重组交易尚未实施，本公司在编制备考合并财务报表时无锡商业大厦集团东方汽车有限公司和无锡市新纪元汽车贸易集团有限公司 2020 年 1 月 1 日的可辨认净资产公允价值是根据 2020 年 12 月 31 日的评估报告调整后确定的。如果本次交易最终实施完毕，本公司将根据实际处置完成日的各项可辨认净资产的公允价值确定剩余股权的公允价值。因此，本次交易最终实施完毕后本公司的合并财务报表很可能与本备考财务报表中所列的金额存在重大差异。

3、其他原因的合并范围变动

(1) 设立子公司

本公司子公司无锡东方易谷信息技术有限公司于 2020 年 5 月认缴出资 200 万元设立无锡新动广告有限公司，该公司注册资本为 200 万元，该公司自设立日起纳入合并报表范围。

本公司子公司无锡市三凤桥肉庄有限责任公司于 2020 年 9 月出资 460 万元设立无锡三凤桥餐饮管理服务有限责任公司，该公司注册资本为 500 万元，该公司自设立日起纳入合并报表范围。

上海君信科创股权投资基金合伙企业（有限合伙）作为有限合伙人于 2020 年 9 月发起设立淮北市陶铝新材料产业股权投资合伙企业（有限合伙），认缴出资额 34,000 万元，该合伙企业募集资金总额 34,100 万元。该合伙企业自设立日起纳入合并报表范围。

本公司于2020年11月认缴出资800万元设立无锡益邻商业管理咨询有限公司，该公司注册资本为1,000万元，该公司自设立日起纳入合并报表范围。

本公司于2020年12月认缴出资8,000万元设立上海均瑶医疗健康科技有限公司，该公司注册资本为10,000万元，该公司自设立日起纳入合并报表范围。

(2) 注销子公司

本公司于2020年12月注销无锡商业大厦集团东方电器江阴有限公司，自注销日起该公司不再纳入合并报表范围。

八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
无锡市三凤桥肉庄有限责任公司	无锡	无锡	零售	98.483		非同一控制下合并
无锡商业大厦东方百业超市有限公司	无锡	无锡	零售	100		设立
无锡商业大厦集团东方电器有限公司	无锡	无锡	零售	100		设立
南通海门大东方百货有限公司	海门	海门	零售	70		设立
无锡市吟春大厦商贸有限公司	无锡	无锡	服务	78.81		非同一控制下合并
无锡市三凤桥食品有限责任公司	无锡	无锡	制造		100	设立
无锡市三凤桥食品专卖有限责任公司	无锡	无锡	批发	45	55	设立
无锡东方易谷信息技术有限公司	无锡	无锡	服务	100		设立
江苏大东方百业投资发展有限公司	无锡	无锡	投资	100		设立
湖北东方美邻便利店有限公司	武汉	武汉	零售		100	设立
无锡东方鸿缘食品科技有限公司	无锡	无锡	零售		60	设立
浙江均旭房地产开发有限公司	宁波	宁波	房地产		60	设立
无锡新动广告有限公司	无锡	无锡	服务		100	设立
无锡三凤桥餐饮管理服务有限公司	无锡	无锡	服务		92	设立
上海君信科创股权投资基金合伙企业(有限合伙)	上海	上海	投资	99.97		非同一控制下合并
淮北市陶铝新材料产业股权投资合伙企业(有限合伙)	上海	上海	投资		99.71	设立
无锡益邻商业管理咨询有限公司	无锡	无锡	服务	80		设立
上海均瑶医疗健康科技有限公司	上海	上海	服务	80		设立

本公司在各子公司的持股比例与表决权比例均相同。

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例(%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
无锡商业大厦集团东方电器有限公司		9,082.96		
无锡市吟春大厦商贸有限公司	21.19	-841,759.29		18,892,965.22
无锡市三凤桥肉庄有限责任公司	1.517	-302,073.42		3,826,155.17
南通海门大东方百货有限公司	30	-253,020.52		-24,998,624.99
无锡东方易谷信息技术有限公司		-1,192,865.02		110,807,134.98
无锡商业大厦东方百货超市有限公司		614,943.17		4,114,760.28
上海君信科创股权投资基金合伙企业(有限合伙)	0.03	3,409.41		1,101,803.41
合计		-1,962,282.71		113,744,194.07

(3) 重要的非全资子公司的财务信息

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
无锡商业大厦集团东方电器有限公司	16,955,566.40	1,064,020.82	18,019,587.22	681,020.11	933,205.80	1,614,225.91
无锡市吟春大厦商贸有限公司	5,970,164.97	174,560,532.59	180,530,697.56	10,025,099.75	81,345,780.80	91,370,880.55
无锡市三凤桥肉庄有限责任公司	182,490,299.07	237,746,475.69	420,236,774.76	140,448,092.69	21,022,682.80	161,470,775.49
南通海门大东方百货有限公司	2,126,506.33	328,492.07	2,454,998.40	85,783,748.37		85,783,748.37
无锡东方易谷信息技术有限公司	1,419,726,600.89	61,870,337.47	1,481,596,938.36	1,046,473,445.84	178,093,417.70	1,224,566,863.54
无锡商业大厦东方百货超市有限公司	37,794,198.47	5,176,318.74	42,970,517.21	11,736,255.39	560,000.34	12,296,255.73
上海君信科创股权投资基金合伙企业(有限合伙)	45,319,454.29	300,000,000.00	345,319,454.29	265,975.00		265,975.00

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
无锡商业大厦集团东方电器有限公司	25,115,370.27	1,010,306.45	26,125,676.72	9,657,651.68	1,187,715.80	10,845,367.48
无锡市吟春大厦商贸有限公司	6,285,281.83	190,820,549.45	197,105,831.28	11,150,114.86	92,823,462.94	103,973,577.80

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
无锡市三凤桥肉庄有限责任公司	201,325,479.60	132,681,836.17	334,007,315.77	55,555,806.06	21,102,682.80	76,658,488.86
南通海门大东方百货有限公司	2,216,187.53	445,523.21	2,661,710.74	85,147,058.97		85,147,058.97
无锡东方易谷信息技术有限公司	405,451,612.98	31,920,476.71	437,372,089.69	334,137,204.90		334,137,204.90
无锡商业大厦东方百业超市有限公司	27,990,958.78	8,335,928.60	36,326,887.38	7,459,438.47	591,217.00	8,050,655.47

子公司名称	本期发生额		
	营业收入	净利润	综合收益总额
无锡商业大厦集团东方电器有限公司	20,717,444.07	959,426.64	1,125,052.07
无锡市吟春大厦商贸有限公司	18,851,666.58	-3,972,436.47	-3,972,436.47
无锡市三凤桥肉庄有限责任公司	166,859,770.59	5,067,172.36	5,067,172.36
南通海门大东方百货有限公司	-391,414.67	-843,401.74	-843,401.74
无锡东方易谷信息技术有限公司	12,468.71	-1,204,809.97	-1,204,809.97
无锡商业大厦东方百业超市有限公司	63,654,414.60	-101,970.43	-101,970.43
上海君信科创股权投资基金合伙企业（有限合伙）		-6,044,914.71	-6,044,914.71

子公司名称	上期发生额		
	营业收入	净利润	综合收益总额
无锡商业大厦集团东方电器有限公司	49,352,343.82	2,712,569.23	2,459,098.47
无锡市吟春大厦商贸有限公司	21,138,381.22	-2,496,779.90	-2,496,779.90
无锡市三凤桥肉庄有限责任公司	180,685,763.68	46,837,960.31	46,837,960.31
南通海门大东方百货有限公司	105,249,946.75	-17,206,662.08	-17,206,662.08
无锡东方易谷信息技术有限公司	195,192.64	-8,585,128.85	-8,585,128.85
无锡商业大厦东方百业超市有限公司	62,367,337.29	-366,677.80	-366,677.80

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的变化情况的说明：

本公司于2020年4月收购了徐国志持有的控股子公司无锡商业大厦集团东方电器有限公司5%的股权，收购完成后本公司持有无锡商业大厦集团东方电器有限公司100%的股权。

(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：

购买成本	772,748.52
其中：现金	772,748.52
购买成本合计	772,748.52
减：按取得的股权比例计算的子公司净资产份额	773,098.42
差额	349.90
其中：调整资本公积	-349.90

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

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	
无锡商业大厦集团东方汽车有限公司	无锡	无锡	零售	49		权益法
无锡市新纪元汽车贸易集团有限公司	无锡	无锡	零售	43.59		权益法
无锡三凤楼商业管理有限公司	无锡	无锡	服务		50	权益法
上海东瑞保险代理有限公司	上海	上海	服务	44		权益法
安徽陶铝新材料研究院有限公司	淮北	淮北	制造		30	权益法

本公司在各联营公司的持股比例与表决权比例均相同。

(2) 重要合营企业的主要财务信息

项目	期末余额 / 本期发生额	期初余额 / 上期发生额
	无锡三凤楼商业管理有限公司	
流动资产	110,217,324.38	3,028,104.38
其中：现金和现金等价物	110,217,324.38	2,051,244.32
非流动资产	264,201,432.30	273,932,595.28
资产合计	374,418,756.68	276,960,699.66
流动负债	59,877.31	51,019.53
非流动负债		
负债合计	59,877.31	51,019.53
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	374,358,879.37	276,909,680.13
按持股比例计算的净资产份额	187,179,439.68	85,197,490.06
调整事项	28,322,950.63	29,410,230.73
--商誉		

项目	期末余额 / 本期发生额	期初余额 / 上期发生额
--内部交易未实现利润	28,322,950.63	29,410,230.73
--其他		
对合营企业权益投资的账面价值	158,856,489.05	55,787,259.33
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值		
营业收入	843,537.43	896,201.89
财务费用	-4,163.90	-3,388.17
所得税费用		
净利润	-9,065,500.76	-7,206,373.81
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	-9,065,500.76	-7,206,373.81
本年度收到的来自合营企业的股利		

(3) 重要联营企业的主要财务信息

项目	期末余额 / 本期发生额	期初余额 / 上期发生额
	无锡商业大厦集团东方汽车有限公司	
流动资产	1,499,142,875.70	1,436,479,126.56
非流动资产	1,667,176,713.41	1,808,484,203.14
资产合计	3,166,319,589.11	3,244,963,329.70
流动负债	1,132,355,208.53	1,458,929,940.28
非流动负债	216,991,469.63	223,184,668.70
负债合计	1,349,346,678.16	1,682,114,608.98
少数股东权益	31,457,215.52	31,826,365.65
归属于母公司股东权益	1,785,515,695.43	1,531,022,355.07
按持股比例计算的净资产份额	874,902,690.76	750,200,953.98
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对联营企业权益投资的账面价值	874,902,690.76	750,200,953.98
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	6,243,268,810.08	

项目	期末余额 / 本期发生额	期初余额 / 上期发生额
净利润	240,437,558.90	
终止经营的净利润		
其他综合收益	22,996,631.33	
综合收益总额	263,434,190.23	
本年度收到的来自联营企业的股利		

项目	期末余额 / 本期发生额	期初余额 / 上期发生额
	无锡市新纪元汽车贸易集团有限公司	
流动资产	259,410,899.35	272,751,034.23
非流动资产	38,851,459.16	49,261,467.51
资产合计	298,262,358.51	322,012,501.74
流动负债	140,785,634.61	158,025,726.99
非流动负债	3,267,971.18	4,311,064.31
负债合计	144,053,605.79	162,336,791.30
少数股东权益	30,855,977.67	39,467,533.66
归属于母公司股东权益	123,352,775.05	120,208,176.78
按持股比例计算的净资产份额	53,775,148.87	52,404,273.83
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对联营企业权益投资的账面价值	53,775,148.87	52,404,273.83
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	876,653,996.19	
净利润	-4,054,806.21	
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	-4,054,806.21	
本年度收到的来自联营企业的股利		

项目	期末余额 / 本期发生额	期初余额 / 上期发生额
	上海东瑞保险代理有限公司	
流动资产	26,283,127.68	51,101,380.34
非流动资产	6,553,738.94	8,656,048.70
资产合计	32,836,866.62	59,757,429.04
流动负债	13,647,711.74	15,536,006.48
非流动负债		
负债合计	13,647,711.74	15,536,006.48
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	19,189,154.88	44,221,422.56
按持股比例计算的净资产份额	8,443,228.15	19,457,425.93
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对联营企业权益投资的账面价值	8,443,228.15	19,457,425.93
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	212,326,518.88	25,559,816.15
净利润	-25,032,267.68	-16,587,942.01
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	-25,032,267.68	-16,587,942.01
本年度收到的来自联营企业的股利		

项目	期末余额 / 本期发生额	期初余额 / 上期发生额
	安徽陶铝新材料研究院有限公司	
流动资产	502,872,700.30	
非流动资产	442,364,225.13	
资产合计	945,236,925.43	
流动负债	20,419,099.60	
非流动负债	23,014,056.80	
负债合计	43,433,156.40	
少数股东权益	608,782.08	

项目	期末余额 / 本期发生额	期初余额 / 上期发生额
归属于母公司股东权益	901,194,986.95	
按持股比例计算的净资产份额	275,758,496.09	
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对联营企业权益投资的账面价值	300,000,000.00	
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
净利润		
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额		
本年度收到的来自联营企业的股利		

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

联营企业	期末余额 / 本期发生额	期初余额 / 上期发生额
投资账面价值合计	1,810,000.92	1,810,972.90
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润	-971.98	1,499.75
—其他综合收益		
—综合收益总额	-971.98	1,499.75

九、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况：

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)
江苏无锡商业大厦集团有限公司	江苏无锡	自有资产经营与租赁	113,225,342.16	44.7063	44.7063

本公司最终控制方王均金。

2、本企业的子公司情况

本企业的子公司情况详见本财务报表附注八、在其他主体中的权益。

3、本企业合营和联营企业情况：

本企业的重要合营和联营企业情况详见本财务报表附注八、在其他主体中的权益。

本期与本公司发生关联方交易，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：

合营或联营企业名称	与本公司关系
无锡大世界影城有限责任公司	不重要的联营企业

4、其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系
上海均瑶国际广场有限公司	同一控制人
上海吉祥航空股份有限公司	同一控制人
无锡大东方伊酷童有限公司	同一母公司
无锡民申房地产开发有限公司	母公司的联营企业
无锡新区景信农村小额贷款有限公司	母公司的联营企业
无锡永达东方汽车销售服务有限公司	联营企业的联营企业
南通东方永达佳晨汽车销售服务有限公司	联营企业的联营企业
君信（上海）股权投资基金管理有限公司	同一控制人
上海金扳手信息科技股份有限公司	同一母公司
南通东方上工维修有限公司	联营企业的子公司
无锡奥骐汽车销售服务有限公司	联营企业的子公司
无锡东方凯宏汽车销售服务有限公司	联营企业的子公司
南通东方鼎辰汽车销售服务有限公司	联营企业的子公司
无锡东方永通汽车销售服务有限公司	联营企业的子公司
无锡联众汽车销售服务有限公司	联营企业的子公司
无锡市祥顺汽车销售服务有限公司	联营企业的子公司
无锡市新纪元众友汽车销售服务有限公司	联营企业的子公司
丹阳东方朗通汽车销售服务有限公司	联营企业的子公司
海门宝致行汽车销售服务有限公司	联营企业的子公司
江苏东方二手车交易市场有限公司	联营企业的子公司

其他关联方名称	与本公司关系
江阴东方汇达汽车销售服务有限公司	联营企业的子公司
南通东方泓通汽车销售服务有限公司	联营企业的子公司
南通东方嘉宇雷克萨斯汽车销售服务有限公司	联营企业的子公司
南通东沃汽车销售服务有限公司	联营企业的子公司
苏州盛泽宝致行汽车销售服务有限公司	联营企业的子公司
无锡东方北现汽车销售服务有限公司	联营企业的子公司
无锡东方福美汽车销售服务有限公司	联营企业的子公司
无锡东方富日汽车销售服务有限公司	联营企业的子公司
无锡东方富翔汽车销售服务有限公司	联营企业的子公司
无锡东方泓玖机动车安全技术检测有限公司	联营企业的子公司
无锡东方鸿达汽车销售服务有限公司	联营企业的子公司
无锡东方鸿润汽车销售服务有限公司	联营企业的子公司
无锡东方吉羊汽车销售服务有限公司	联营企业的子公司
无锡东方君翔汽车销售服务有限公司	联营企业的子公司
无锡东方凯辰汽车销售服务有限公司	联营企业的子公司
无锡东方凯驰汽车服务有限公司	联营企业的子公司
无锡东方乐通汽车销售服务有限公司	联营企业的子公司
无锡东方丽通汽车销售服务有限公司	联营企业的子公司
无锡东方龙泰汽车销售服务有限公司	联营企业的子公司
无锡东方美通汽车销售服务有限公司	联营企业的子公司
无锡东方荣昌汽车销售服务有限公司	联营企业的子公司
无锡东方上工维修连锁有限公司	联营企业的子公司
无锡东方鑫现汽车销售服务有限公司	联营企业的子公司
无锡东方亚科二手车鉴定评估有限公司	联营企业的子公司
无锡东方誉众汽车销售服务有限公司	联营企业的子公司
无锡东信机动车拍卖有限公司	联营企业的子公司
无锡鸿众汽车销售服务有限公司	联营企业的子公司
无锡神龙汽车销售服务有限公司	联营企业的子公司
无锡市东方驰诺汽车销售服务有限公司	联营企业的子公司
无锡市东方润驰汽车销售服务有限公司	联营企业的子公司
无锡市东方运达汽车销售服务有限公司	联营企业的子公司
无锡市旧机动车交易市场有限公司	联营企业的子公司
无锡市新纪元福星汽车销售服务有限公司	联营企业的子公司

其他关联方名称	与本公司关系
无锡市众达汽车销售服务有限公司	联营企业的子公司
无锡中威丰田汽车销售服务有限公司	联营企业的子公司
吴江宝致汽车销售服务有限公司	联营企业的子公司
宿迁东方富泰汽车销售服务有限公司	联营企业的子公司
宿迁东方谊通汽车销售服务有限公司	联营企业的子公司
宜兴东方沃邦汽车销售服务有限公司	联营企业的子公司
长兴奥长汽车销售服务有限公司	联营企业的子公司
镇江东方辰通汽车销售服务有限公司	联营企业的子公司
镇江东方美亚雷克萨斯汽车销售服务有限公司	联营企业的子公司
无锡福阳汽车销售服务有限公司	联营企业的子公司

5、关联方交易

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品、接受劳务情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
江苏无锡商业大厦集团有限公司	采购商品	3,873,117.26	337,530.70
江苏无锡商业大厦集团有限公司	转供能源	6,691,915.08	8,517,890.94
江苏无锡商业大厦集团有限公司	物业管理	656,256.23	629,874.66
无锡大东方伊酷童有限公司	物业管理	35,816.04	23,877.36
上海金扳手信息科技股份有限公司	技术服务	1,845,471.65	1,231,595.06
君信（上海）股权投资基金管理有限公司	管理服务	7,002,000.00	
南通东方鼎辰汽车销售服务有限公司	采购商品	8,907.96	
无锡东方永通汽车销售服务有限公司	采购商品	10,365.49	
无锡联众汽车销售服务有限公司	采购商品	3,733.62	
无锡市祥顺汽车销售服务有限公司	采购商品	124,612.05	
无锡市新纪元众友汽车销售服务有限公司	采购商品	29,609.75	

销售商品、提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
江苏无锡商业大厦集团有限公司	销售商品	6,853,562.33	
无锡大世界影城有限责任公司	物业管理	527,516.04	575,471.70
无锡永达东方汽车销售服务有限公司	物业管理		1,751,718.68
无锡新区景信农村小额贷款有限公司	物业管理		6,379.20

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
上海东瑞保险代理有限公司	物业管理		1,745.30
无锡大世界影城有限责任公司	转供能源	436,657.35	646,982.00
南通东方永达佳晨汽车销售服务有限公司	转供能源		56,989.05
无锡永达东方汽车销售服务有限公司	转供能源		940,818.78
无锡永达东方汽车销售服务有限公司	广告宣传		2,544,120.86
南通东方永达佳晨汽车销售服务有限公司	广告宣传		79,728.44
上海东瑞保险代理有限公司	代理服务		2,382,675.33
无锡民申房地产开发有限公司	其他服务	138,998.25	146,249.95
丹阳东方朗通汽车销售服务有限公司	销售商品	4,382.33	
海门宝致行汽车销售服务有限公司	销售商品	48,566.60	
江苏东方二手车交易市场有限公司	销售商品	15,090.25	
江阴东方汇达汽车销售服务有限公司	销售商品	21,610.62	
南通东方鼎辰汽车销售服务有限公司	销售商品	41,148.61	
南通东方泓通汽车销售服务有限公司	销售商品	25,022.17	
南通东方嘉宇雷克萨斯汽车销售服务有限公司	销售商品	48,795.87	
南通东方上工维修有限公司	销售商品	14,673.55	
南通东沃汽车销售服务有限公司	销售商品	34,577.75	
苏州盛泽宝致行汽车销售服务有限公司	销售商品	15,301.99	
无锡奥骐汽车销售服务有限公司	销售商品	72,609.31	
无锡东方北现汽车销售服务有限公司	销售商品	30,189.03	
无锡东方福美汽车销售服务有限公司	销售商品	33,526.21	
无锡东方富日汽车销售服务有限公司	销售商品	22,708.83	
无锡东方富翔汽车销售服务有限公司	销售商品	13,628.21	
无锡东方泓玖机动车安全技术检测有限公司	销售商品	50,132.19	
无锡东方鸿达汽车销售服务有限公司	销售商品	17,801.88	
无锡东方鸿润汽车销售服务有限公司	销售商品	18,464.35	
无锡东方吉羊汽车销售服务有限公司	销售商品	28,026.54	
无锡东方君翔汽车销售服务有限公司	销售商品	8,204.25	
无锡东方凯辰汽车销售服务有限公司	销售商品	21,041.32	
无锡东方凯驰汽车服务有限公司	销售商品	8,283.75	
无锡东方凯宏汽车销售服务有限公司	销售商品	5,738.32	
无锡东方乐通汽车销售服务有限公司	销售商品	25,201.83	
无锡东方丽通汽车销售服务有限公司	销售商品	17,419.92	

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
无锡东方龙泰汽车销售服务有限公司	销售商品	5,543.65	
无锡东方美通汽车销售服务有限公司	销售商品	16,012.79	
无锡东方荣昌汽车销售服务有限公司	销售商品	52,009.89	
无锡东方上工维修连锁有限公司	销售商品	38,136.34	
无锡东方鑫现汽车销售服务有限公司	销售商品	11,310.73	
无锡东方亚科二手车鉴定评估有限公司	销售商品	3,493.09	
无锡东方永通汽车销售服务有限公司	销售商品	28,942.81	
无锡东方誉众汽车销售服务有限公司	销售商品	22,223.65	
无锡东信机动车拍卖有限公司	销售商品	9,452.11	
无锡福阳汽车销售服务有限公司	销售商品	11,182.94	
无锡鸿众汽车销售服务有限公司	销售商品	40,303.93	
无锡联众汽车销售服务有限公司	销售商品	13,563.33	
无锡商业大厦集团东方汽车有限公司	销售商品	233,967.41	
无锡商业大厦集团东方汽车有限公司	提供劳务	200,036.09	
无锡神龙汽车销售服务有限公司	销售商品	29,124.10	
无锡市东方驰诺汽车销售服务有限公司	销售商品	13,659.50	
无锡市东方润驰汽车销售服务有限公司	销售商品	12,628.93	
无锡市东方运达汽车销售服务有限公司	销售商品	28,664.95	
无锡市旧机动车交易市场有限公司	销售商品	7,145.95	
无锡市祥顺汽车销售服务有限公司	销售商品	14,077.97	
无锡市新纪元福星汽车销售服务有限公司	销售商品	24,814.03	
无锡市新纪元汽车贸易集团有限公司	销售商品	13,735.86	
无锡市新纪元众友汽车销售服务有限公司	销售商品	43,248.66	
无锡市众达汽车销售服务有限公司	销售商品	17,519.94	
无锡中威丰田汽车销售服务有限公司	销售商品	56,280.20	
吴江宝致汽车销售服务有限公司	销售商品	65,221.42	
宿迁东方富泰汽车销售服务有限公司	销售商品	13,863.80	
宿迁东方谊通汽车销售服务有限公司	销售商品	24,890.17	
宜兴东方沃邦汽车销售服务有限公司	销售商品	24,742.40	
长兴奥长汽车销售服务有限公司	销售商品	55,469.98	
镇江东方辰通汽车销售服务有限公司	销售商品	26,045.32	
镇江东方美亚雷克萨斯汽车销售服务有限公司	销售商品	28,007.46	

(2) 关联租赁情况

本公司作为承租方:

出租方名称	租赁资产种类	本期租赁费	上期租赁费
无锡三凤楼商业管理有限公司	土地租赁		755,963.30
江苏无锡商业大厦集团有限公司	房屋租赁	1,504,675.60	1,361,717.85
上海均瑶国际广场有限公司	房屋租赁		193,667.03
无锡三凤楼商业管理有限公司	房屋租赁	1,133,811.58	140,238.60

本公司作为出租方

承租方名称	租赁资产种类	本期租赁收入	上期租赁收入
无锡大世界影城有限责任公司	房屋租赁		404,761.92
无锡永达东方汽车销售服务有限公司	房屋租赁		3,994,194.24
无锡新区景信农村小额贷款有限公司	房屋租赁		63,092.87
上海东瑞保险代理有限公司	房屋租赁		16,519.88
无锡永达东方汽车销售服务有限公司	土地租赁		2,814,628.52

(3) 关联方资产转让、债务重组情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
无锡三凤楼商业管理有限公司	转让资产		81,132,769.39

(4) 关联方担保

本公司作为担保方

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否履行完毕
无锡市东方运达汽车销售服务有限公司	9,500,000.00	2020/3/31	2021/3/31	否
无锡东方北现汽车销售服务有限公司	10,000,000.00	2020/10/26	2021/10/26	否
无锡东方吉羊汽车销售服务有限公司	10,000,000.00	2020/10/14	2021/10/14	否
无锡东方富日汽车销售服务有限公司	9,500,000.00	2020/4/1	2021/3/31	否
无锡商业大厦集团东方汽车有限公司	50,000,000.00	2020/4/2	2021/4/1	否
无锡商业大厦集团东方汽车有限公司	50,000,000.00	2020/4/2	2021/4/1	否
无锡商业大厦集团东方汽车有限公司	30,000,000.00	2020/4/28	2021/4/27	否

(5) 其他关联方交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
无锡商业大厦集团东方汽车有限公司	利息收入	11,588,834.40	

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	关联方	期末余额	
		账面余额	坏账准备
应收利息	无锡商业大厦集团东方汽车有限公司	55,583.40	
应收账款	宜兴东方沃邦汽车销售服务有限公司	6,409.20	
应收账款	江苏无锡商业大厦集团有限公司	1,776,302.71	
预付款项	江苏无锡商业大厦集团有限公司	140,995.20	
其他应收款	无锡大世界影城有限责任公司	1,960,000.00	1,960,000.00
其他应收款	江苏无锡商业大厦集团有限公司	1,100,897,102.26	
长期应收款	江苏无锡商业大厦集团有限公司	183,995.00	

项目名称	关联方	期初余额	
		账面余额	坏账准备
应收账款	上海吉祥航空股份有限公司	91,257.70	
预付款项	江苏无锡商业大厦集团有限公司	2,363,710.91	
应收利息	无锡商业大厦集团东方汽车有限公司	627,970.79	
其他应收款	江苏无锡商业大厦集团有限公司	1,101,016,392.52	
其他应收款	无锡东方富日汽车销售服务有限公司	39,535.89	
其他应收款	无锡商业大厦集团东方汽车有限公司	507,450,931.74	
其他应收款	无锡大世界影城有限责任公司	1,960,000.00	1,960,000.00
长期应收款	江苏无锡商业大厦集团有限公司	5,183,995.00	

(2) 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
预收款项	无锡大世界影城有限责任公司		10,430.00
合同负债	无锡大世界影城有限责任公司	1,681.42	
合同负债	无锡商业大厦集团东方汽车有限公司		309,734.51
合同负债	无锡东方誉众汽车销售服务有限公司	3,928.08	
合同负债	无锡东方吉羊汽车销售服务有限公司	144.85	
合同负债	无锡市众达汽车销售服务有限公司	177.88	
合同负债	无锡东方上工维修连锁有限公司	129.24	
合同负债	无锡东方丽通汽车销售服务有限公司	1,115.93	
合同负债	无锡东方福美汽车销售服务有限公司	952.61	

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
合同负债	无锡市新纪元众友汽车销售服务有限公司	268.46	
合同负债	无锡东方鸿润汽车销售服务有限公司	10.62	
其他应付款	上海金扳手信息科技股份有限公司	106,860.00	
其他应付款	江苏无锡商业大厦集团有限公司	30,385.00	23,413.50
其他应付款	无锡三凤楼商业管理有限公司		896,201.90
其他应付款	无锡大世界影城有限责任公司	500,000.00	500,000.00
其他应付款	君信（上海）股权投资基金管理有限公司	101,100.00	

十、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

本公司不存在需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

本公司无未决诉讼或仲裁及为其他单位提供债务担保等产生或有负债的事项。

十一、资产负债表日后事项

截至报告日，本公司无需披露的资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项

1、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策：

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。

经营分部是指本公司内同时满足下列条件的组成部分：(1)该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；(2)本公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；(3)本公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度确定了4个报告分部，分别为商业零售业务、汽车销售及维修业务、食品业务及其他业务。本公司各个报告分部分别提供不同业务板块。由于各个分部市场及经营策略存在较大差异，故本公司管理层分别单独管理各个报告分部的经营活动，并定期评价各个分部的经营成果，以此来评价其经营成果、向其分配资源。分部报告信息根据各分部向管理层报告时采用的会计政策及计量标准披露，这些计量基础与编制财务报表时的会计与计量基础保持一致。

(2) 报告分部财务信息

项目	商业零售	食品	房地产
营业收入	679,629,740.21	166,859,770.59	12,468.71
其中：主营业务收入	624,902,763.14	166,487,791.63	12,453.31
营业成本	367,453,851.36	101,725,001.66	11,799.78
其中：主营业务成本	364,084,593.20	101,725,001.66	11,799.78
净利润	187,564,604.18	5,067,172.36	-1,204,809.97
资产总额	5,217,026,887.23	420,236,774.76	1,481,596,938.36
负债总额	1,322,074,508.32	161,470,775.49	1,224,566,863.54

项目	其他	抵销	合计
营业收入	18,851,666.58	10,396,294.20	854,957,351.89
其中：主营业务收入		1,889,862.94	789,513,145.14
营业成本	17,944,758.63	12,545,794.52	474,589,616.91
其中：主营业务成本		1,889,862.94	463,931,531.70
净利润	-10,017,351.18	4,050,000.00	177,359,615.39
资产总额	525,850,151.85	1,360,767,348.18	6,283,943,404.02
负债总额	91,636,855.55	515,847,913.73	2,283,901,089.17

十三、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损益	-846,424.63	
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）	9,566,688.13	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-785,129.08	
税前非经常性损益合计	7,935,134.42	
减：非经常性损益的所得税影响数	1,806,605.39	
税后非经常性损益金额	6,128,529.03	
减：少数股东损益影响金额（税后）	16,263.07	
扣除少数股东损益后非经常性损益合计	6,112,265.96	

无锡商业大厦大东方股份有限公司

2021年6月1日



营业执照

(副本)

编号 320200666202102250022

统一社会信用代码
91320200078269333C (1/1)

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



名称 公证天业会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 张彩斌

成立日期 2013年09月18日

合伙期限 2013年09月18日至*****

主要经营场所 无锡市太湖新城嘉业财富中心5-1001室



经营范围
审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关的报告；基本建设年度财务决算审计；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他经营活动（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）



登记机关

2021

年02月26日

证书序号: 0001561

说明

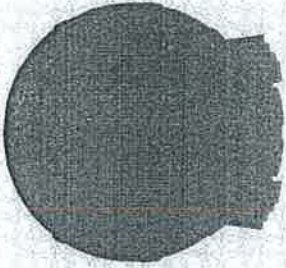
- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关:



二〇一三

中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书

名称:



公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人:

张彩斌

主任会计师:

经营场所:

无锡市太湖新城嘉业财富中心5-1001室

组织形式:

特殊普通合伙

执业证书编号:

32020028

批准执业文号:

苏财会[2013]36号

批准执业日期:

2013年09月12日



中国注册会计师协会

姓名 夏正曙

Full name

性别 男

Sex

出生日期 1960-10-07

Date of birth

工作单位 江苏注册会计师事务所

Working unit

身份证号码 320200100010005

Identity card No.



年度检验登记

Annual Renewal Registration

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

证书编号: 320200010005
No. of Certificate

批准注册协会: 江苏省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2007年7月18日
Date of Issuance

江苏省注册会计师协会
2007年6月30日

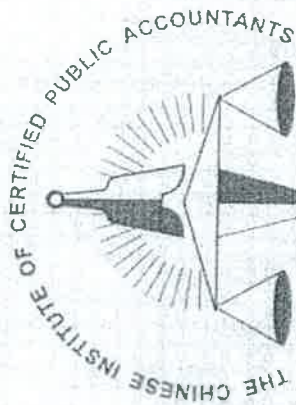


夏正曙(320200010005)
您已通过2019年年检
江苏省注册会计师协会



夏正曙(320200010005)
您已通过2020年年检
江苏省注册会计师协会

年检专用章



中国注册会计师协会

姓名 武勇

Sex 男

Date of birth 1978-08-24

Working unit 江苏会计师事务所

Identity card No. 320204780824231



年度检验登记

Annual Renewal Registration

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

2009.12.18

证书编号: 320200280039
No. of Certificate

批准注册协会: 江苏省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2009 年 12 月 18 日
Date of Issuance



武勇(320200280039)
您已通过2019年年检
江苏省注册会计师协会



武勇(320200280039)
您已通过2020年年检
江苏省注册会计师协会