

深圳市全新好股份有限公司

二〇二一年中期财务报告

(未经审计)

二〇二一年八月二十六日

目 录

1	资产负债表	1 - 2
2	利润表	3
3	现金流量表	4
4	合并股东权益变动表	5
5	母公司股东权益变动表	6
6	财务报表附注	7 - 80

资 产 负 债 表

编制单位：深圳市全新好股份有限公司

单位：人民币元

资 产	2021年6月30日		2020年12月31日	
	合并	母公司	合并	母公司
流动资产：				
货币资金	70,048,912.91	146,739.76	51,169,141.91	148,429.78
交易性金融资产	3,485,458.76		12,615,503.00	
应收票据				
应收账款	11,886,351.35			
预付款项	4,450,419.88		48,281.76	
其他应收款	182,103,941.20	251,505,189.75	183,702,961.18	250,481,850.89
存货	13,260,341.79		1,424,409.12	
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	2,736,534.17		314,578.18	
流动资产合计	287,971,960.06	251,651,929.51	249,274,875.15	250,630,280.67
非流动资产：				
债权投资				
长期应收款				
长期股权投资		54,824,337.78		54,824,337.78
其他权益工具投资	23,384,800.00	23,384,800.00	23,384,800.00	23,384,800.00
其他非流动金融资产				
投资性房地产	43,019,865.96	43,019,865.96	44,189,824.94	44,189,824.94
固定资产	45,571,797.62	130,122.94	46,220,623.87	140,620.99
在建工程				
使用权资产	8,886,348.43	2,278,075.91		
无形资产	137,500.22	137,500.22	169,150.22	169,150.22
开发支出				
商誉				
长期待摊费用	911,875.92		1,153,706.64	
递延所得税资产	1,731.39		1,041.73	
其他非流动资产				
非流动资产合计	121,913,919.54	123,774,702.81	115,119,147.40	122,708,733.93
资产总计	409,885,879.60	375,426,632.32	364,394,022.55	373,339,014.60

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

会计机构负责人：

资产负债表 (续)

编制单位: 深圳市全新好股份有限公司

单位: 人民币元

资 产	2021年6月30日		2020年12月31日	
	合并	母公司	合并	母公司
流动负债:				
短期借款	646,010.00			
交易性金融负债				
应付票据				
应付账款	19,496,748.98		5,733,742.89	
预收款项				
合同负债	338,097.00		34,059.87	
应付职工薪酬	1,249,352.93	516,029.87	923,892.17	458,987.21
应交税费	1,180,069.60	596,855.38	1,216,026.09	967,821.28
其他应付款	202,998,681.70	287,299,977.23	189,960,107.27	291,251,931.97
一年内到期的非流动负债	3,780,947.54	2,332,741.70		
其他流动负债	37,205.69		2,057.42	
流动负债合计	229,727,113.44	290,745,604.18	197,869,885.71	292,678,740.46
非流动负债:				
长期借款				
应付债券				
租赁负债	5,458,515.66			
长期应付款				
预计负债	97,692,482.05	97,692,482.05	92,568,495.03	92,568,495.03
递延所得税负债	6,153,656.71	6,153,656.71	6,153,656.71	6,153,656.71
其他非流动负债				
非流动负债合计	109,304,654.42	103,846,138.76	98,722,151.74	98,722,151.74
负债合计	339,031,767.86	394,591,742.94	296,592,037.45	391,400,892.20
所有者权益:				
股本	346,448,044.00	346,448,044.00	346,448,044.00	346,448,044.00
资本公积	157,024,158.46	158,930,672.28	157,024,158.46	158,930,672.28
减: 库存股				
其他综合收益	-59,415,200.00	-59,415,200.00	-59,415,200.00	-59,415,200.00
盈余公积	8,998,897.98	8,998,897.98	8,998,897.98	8,998,897.98
未分配利润	-390,868,084.69	-474,127,524.88	-388,584,026.41	-473,024,291.86
归属于母公司所有者权益合计	62,187,815.75	-19,165,110.62	64,471,874.03	-18,061,877.60
少数股东权益	8,666,295.99		3,330,111.07	
所有者权益合计	70,854,111.74	-19,165,110.62	67,801,985.10	-18,061,877.60
负债和所有者权益总计	409,885,879.60	375,426,632.32	364,394,022.55	373,339,014.60

公司法定代表人:

主管会计工作的公司负责人:

会计机构负责人:

利 润 表

编制单位：深圳市全新好股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2021年1-6月		2020年1-6月	
	合并	母公司	合并	母公司
一、营业总收入	54,952,028.83	14,011,478.99	21,309,843.24	12,127,932.60
其中：营业收入	54,952,028.83	14,011,478.99	21,309,843.24	12,127,932.60
二、营业总成本	50,529,488.54	9,881,362.04	18,170,166.84	8,923,643.22
其中：营业成本	37,457,331.72	1,169,958.98	6,286,765.52	1,179,570.54
税金及附加	540,094.62	482,017.80	642,015.63	261,849.67
销售费用	1,018,713.02		271,364.07	
管理费用	11,709,430.15	8,152,460.70	10,993,106.13	7,479,999.01
研发费用				
财务费用	-196,080.97	76,924.56	-23,084.51	2,224.00
其中：利息费用	155,929.86	74,282.39		
利息收入	300,537.43	249.83	45,295.67	202.93
加：其他收益	45,333.76		66,433.26	
投资收益（损失以“-”号填列）	-3,637,833.14		-6,073,339.85	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	2,615,629.96		-34,897,537.64	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-5,767,923.83	-5,283,110.12	245,209.67	-2,832,160.49
资产处置收益（损失以“-”号填列）				
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-2,322,252.96	-1,152,993.17	-37,519,558.16	372,128.89
加：营业外收入	100,084.66	50,000.00	308,407.55	450.00
减：营业外支出	24,359.69	239.85	1,071,717.62	366,717.95
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-2,246,527.99	-1,103,233.02	-38,282,868.23	5,860.94
减：所得税费用	727,371.64	-	-8,374,700.70	-
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-2,973,899.63	-1,103,233.02	-29,908,167.53	5,860.94
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-2,973,899.63	-1,103,233.02	-29,908,167.53	5,860.94
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）				
1、归属于母公司所有者的净利润	-2,284,058.28	-1,103,233.02	-29,809,621.17	5,860.94
2、少数股东损益	-689,841.35		-98,546.36	
六、其他综合收益的税后净额	-	-	-	-
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-	-	-	-
1、以后不能重分类进损益的其他综合收益				
2、以后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				
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额				
七、综合收益总额	-2,973,899.63	-1,103,233.02	-29,908,167.53	5,860.94
其中：归属于母公司所有者的综合收益总额	-2,284,058.28	-1,103,233.02	-29,809,621.17	5,860.94
归属于少数股东的综合收益总额	-689,841.35	-	-98,546.36	-
八、每股收益：				
（一）基本每股收益	-0.0066		-0.0860	
（二）稀释每股收益	-0.0066		-0.0860	

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

会计机构负责人：

现金流量表

编制单位：深圳市全新好股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2021年1-6月		2020年1-6月	
	合并	母公司	合并	母公司
一、经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金	55,190,247.49	802,145.00	20,108,700.74	812,385.00
收到的税费返还	1,397,274.56			
收到其他与经营活动有关的现金	5,279,288.77	331,460.79	6,959,039.91	144,728.60
经营活动现金流入小计	61,866,810.82	1,133,605.79	27,067,740.65	957,113.60
购买商品、接受劳务支付的现金	50,738,021.59		4,490,005.47	
支付给职工以及为职工支付的现金	7,792,362.63	759,057.62	8,126,438.38	553,759.03
支付的各项税费	2,821,337.78	58,140.80	4,883,669.34	81,024.62
支付其他与经营活动有关的现金	5,462,952.38	851,368.54	18,283,835.56	304,127.00
经营活动现金流出小计	66,814,674.38	1,668,566.96	35,783,948.75	938,910.65
经营活动产生的现金流量净额	-4,947,863.56	-534,961.17	-8,716,208.10	18,202.95
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金	10,107,841.06	2,000,000.00		
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			7,500,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到其他与投资活动有关的现金			35,100,000.00	
投资活动现金流入小计	10,107,841.06	2,000,000.00	42,600,000.00	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	110,628.03		1,122,724.89	
投资支付的现金			58,844,264.49	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	400,497.49			
支付其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计	511,125.52	-	59,966,989.38	-
投资活动产生的现金流量净额	9,596,715.54	2,000,000.00	-17,366,989.38	-
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金	6,000,000.00			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	6,000,000.00			
取得借款所收到的现金	635,720.00			
收到其他与筹资活动有关的现金	13,000,000.00			
筹资活动现金流入小计	19,635,720.00	-	-	-
偿还债务支付的现金	2,410,673.40			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	101,681.12	74,282.39		
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	2,856,027.61	1,356,027.61		
筹资活动现金流出小计	5,368,382.13	1,430,310.00	-	-
筹资活动产生的现金流量净额	14,267,337.87	-1,430,310.00	-	-
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响				
五、现金及现金等价物净增加额	18,916,189.85	34,728.83	-26,083,197.48	18,202.95
加：期初现金及现金等价物余额	51,044,725.23	24,013.10	43,757,710.55	80,677.13
六：期末现金及现金等价物余额	69,960,915.08	58,741.93	17,674,513.07	98,880.08

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表

编制单位：深圳市全新好股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2021年1-6月							2020年1-6月						
	归属于母公司所有者权益					少数股东权益	所有者权益合计	归属于母公司所有者权益					少数股东权益	所有者权益合计
	股本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润			股本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润		
一、上期期末余额	346,448,044.00	157,024,158.46	-59,415,200.00	8,998,897.98	-388,584,026.41	3,330,111.07	67,801,985.10	346,448,044.00	157,024,158.46	-37,451,200.00	8,998,897.98	-265,671,760.10	3,456,210.72	212,804,351.06
加：会计政策变更							-							-
前期差错更正							-							-
同一控制下企业合并							-							-
其他							-							-
二、本年期初余额	346,448,044.00	157,024,158.46	-59,415,200.00	8,998,897.98	-388,584,026.41	3,330,111.07	67,801,985.10	346,448,044.00	157,024,158.46	-37,451,200.00	8,998,897.98	-265,671,760.10	3,456,210.72	212,804,351.06
三、本期增减变动金额	-	-	-	-	-2,284,058.28	5,336,184.92	3,052,126.64	-	-	-	-	-29,809,621.17	-98,546.36	-29,908,167.53
(一) 综合收益总额					-2,284,058.28	-689,841.35	-2,973,899.63					-29,809,621.17	-98,546.36	-29,908,167.53
(二) 所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	6,025,000.00	6,025,000.00	-	-	-	-	-	-	-
1、所有者投入的普通股						6,025,000.00	6,025,000.00							-
2、其他权益工具持有者投入资本							-							-
3、股份支付计入所有者权益的金额							-							-
4、其他							-							-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、提取盈余公积							-							-
2、对所有者(或股东)的分配							-							-
3、其他							-							-
(四) 股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、资本公积转增资本(或股本)							-							-
2、盈余公积转增资本(或股本)							-							-
3、盈余公积弥补亏损							-							-
4、其他							-							-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、本期提取							-							-
2、本期使用							-							-
(六) 其他						1,026.27	1,026.27							-
四、本期末余额	346,448,044.00	157,024,158.46	-59,415,200.00	8,998,897.98	-390,868,084.69	8,666,295.99	70,854,111.74	346,448,044.00	157,024,158.46	-37,451,200.00	8,998,897.98	-295,481,381.27	3,357,664.36	182,896,183.53

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司股东权益变动表

编制单位：深圳市全新好股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2021年1-6月						2020年1-6月					
	股本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	股东权益合计	股本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上期期末余额	346,448,044.00	158,930,672.28	-59,415,200.00	8,998,897.98	-473,024,291.86	-18,061,877.60	346,448,044.00	158,930,672.28	-37,451,200.00	8,998,897.98	-366,808,157.85	110,118,256.41
加：会计政策变更						-						-
前期差错更正						-						-
同一控制下企业合并						-						-
其他						-						-
二、本年期初余额	346,448,044.00	158,930,672.28	-59,415,200.00	8,998,897.98	-473,024,291.86	-18,061,877.60	346,448,044.00	158,930,672.28	-37,451,200.00	8,998,897.98	-366,808,157.85	110,118,256.41
三、本期增减变动金额	-	-	-	-	-1,103,233.02	-1,103,233.02	-	-	-	-	5,860.94	5,860.94
(一) 综合收益总额					-1,103,233.02	-1,103,233.02					5,860.94	5,860.94
(二) 所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、所有者投入的普通股						-						-
2、其他权益工具持有者投入资本						-						-
3、股份支付计入所有者权益的金额						-						-
4、其他						-						-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、提取盈余公积						-						-
2、对所有者(或股东)的分配						-						-
3、其他						-						-
(四) 股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、资本公积转增资本(或股本)						-						-
2、盈余公积转增资本(或股本)						-						-
3、盈余公积弥补亏损						-						-
4、其他						-						-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、本期提取						-						-
2、本期使用						-						-
(六) 其他						-						-
四、本期末余额	346,448,044.00	158,930,672.28	-59,415,200.00	8,998,897.98	-474,127,524.88	-19,165,110.62	346,448,044.00	158,930,672.28	-37,451,200.00	8,998,897.98	-366,802,296.91	110,124,117.35

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

财务报表附注

一、公司基本情况

深圳市全新好股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)原名深圳市赛格达声股份有限公司(以下简称“达声股份公司”)。达声股份公司系根据国家有关法律规定,经深圳市人民政府办公厅深府办(1988)1594号文批准,于1988年11月21日在深圳赛格集团公司所属的深圳市达声电子有限公司基础上改制成立;1992年4月13日,经中国人民银行深圳经济特区分行批准,达声股份公司发行人民币普通股股票并于深圳证券交易所上市。

2010年1月20日,经深圳市市场监督管理局核准,深圳市赛格达声股份有限公司更名为深圳市零七股份有限公司。

2016年1月29日,经深圳市零七股份有限公司召开的2016年第二次临时股东大会表决通过,深圳市零七股份有限公司更名为深圳市全新好股份有限公司。本公司已于2016年2月3日完成注册名称工商变更登记,并收到了深圳市市场监督管理局下发的《营业执照》及《变更(备案)通知书》。

截至2021年6月30日,本公司注册资本为人民币346,448,044元,实收资本为人民币346,448,044元,股本情况详见附注五、26。

1、本公司注册地、组织形式和总部地址

本公司组织形式:股份有限公司

本公司注册地址:广东省深圳市福田区梅林街道梅康路8号理想时代大厦6楼

本公司总部办公地址:广东省深圳市福田区梅林街道梅康路8号理想时代大厦6楼

2、本公司的业务性质和主要经营活动

本公司及子公司(以下合称“本公司”)主要从事自有房屋租赁、物业管理及停车场经营、国内贸易、进出口贸易、汽车销售及相关服务等业务。

3、最终控制人名称

2020年10月份,根据相关方签订的《一致行动协议》及《一致行动协议之补充协议》约定,一致行动关系到期解除。结合实际情况公司认为一致行动协议解除后,公司控股股东由“博恒投资,陈卓婷,李强,陆尔东,林昌珍,陈军”变更为“无控股股东”,公司实际控制人由“王玩虹,陈卓婷,李强,陆尔东,林昌珍,陈军”变更为“无实际控制人”。

4、财本年度合并财务报表范围及其变化情况

截至报告期末，纳入合并财务报表范围的子公司共计十一家，详见本附注七、1。

本公司本年度合并财务报表范围新增一家孙公司江门都合商贸有限公司。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于2006年2月15日及以后颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》的披露规定编制。

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

2、持续经营

由于公司2020年度净亏损123,038,365.96元，2020年度的经营活动产生的现金流量净额为负3,359,064.84元，2020年12月31日资产负债率为81.39%；2020年度营业收入为45,146,397.44元，触及《深圳证券交易所股票上市规则（2020年修订）》第14.3.1条“（一）最近一个会计年度经审计的净利润为负值且营业收入低于一亿元”规定的情形；这些事项或情况显示公司持续经营存在一定不确定性，对此，公司加强企业内部管理、在确保物业营收前提下，开拓销售渠道、拓展海外市场增加新零售销售业绩相关措施。本公司管理层相信自报告期末12个月内未来期间可持续经营。因此，本公司以持续经营为基础编制本报告期的财务报表。

三、公司主要会计政策和会计估计

1、遵守企业会计准则的声明

本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2021年6月30日的合并及公司财务状况以及2021年1-6月的合并及公司经营成果和现金流量。

2、会计期间

本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

3、营业周期

正常营业周期，是指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。本公司正常营业周期短于一年。正常营业周期短于一年的，自资产负债表日起一年内变现的资产或自资产负债表日起一年内到期应予以清偿的负债归类为流动资产或流动负债。

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

(1) 本公司报告期内发生同一控制下企业合并的，采用权益结合法进行会计处理。合并方在企业合并中取得的资产和负债，于合并日按照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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，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，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，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。企业合并形成母子公司关系的，编制合并财务报表，按照本公司制定的“合并财务报表”会计政策执行；合并财务报表比较数据调整的期间应不早于合并方、被合并方处于最终控制方的控制之下孰晚的时间。

(2) 本公司报告期内发生非同一控制下的企业合并的，采用购买法进行会计处理。区别下列情况确定合并成本：①一次交换交易实现的企业合并，合并成本为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，对于购买日之前持有的被购买方的股权，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

A、在个别财务报表中，按照原持有被购买方的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

B、在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的

股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期投资收益。本公司在附注中披露其在购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

③为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；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，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，将其计入合并成本。

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

本公司在购买日对合并成本进行分配，按照规定确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债。①对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。②对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，则对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核；经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

企业合并形成母子公司关系的，母公司设置备查簿，记录企业合并中取得的子公司各项可辨认资产、负债及或有负债等在购买日的公允价值。编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整，按照本公司制定的“合并财务报表”会计政策执行。

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，包括本公司及全部子公司截至2021年6月30日止的年度财务报表。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及本公司所控制的结构化主体等）。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。

（2）合并财务报表编制方法

本公司以自身和其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，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，

以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

（3）少数股东权益和损益的列报

子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。

子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。

（4）超额亏损的处理

在合并财务报表中，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的份额的，其余额仍冲减少数股东权益。

（5）当期增加减少子公司的合并报表处理

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期初数。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期初数。在报告期内处置子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司在合并当期的期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司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。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。在报告期内处置子公司，将该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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的可辨认净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产份额的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（6）分步处置股权至丧失控制权的合并报表处理

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处

置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前与丧失控制权时，按照前述不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资与丧失对原有子公司控制权时的会计政策实施会计处理。

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，表明将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

个别财务报表分步处置股权至丧失控制权按照处置长期股权投资的会计政策实施会计处理。

7、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

（1）合营安排的分类

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司将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：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；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；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。不能仅凭合营方对合营安排提供债务担保即将其视为合营方承担该安排相关负债。合营方承担向合营安排支付认缴出资义务的，不视为合营方承担该安排相关负债。相关事实和情况变化导致合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务发生变化的，本公司对合营安排的分类进行重新评估。对于为完成不同活动而设立多项合营安排的一个框架性协议，本公司分别确定各项合营安排的分类。

确定共同控制的依据及对合营企业的计量的会计政策详见本附注三、14。

（2）共同经营的会计处理方法

本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：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；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；确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

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

本公司属于对共同经营不享有共同控制的参与方的，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，按照上述原则进行会计处理；否则，按照本公司制定的金融工具或长期股权投资计量的会计政策进行会计处理。

8、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金包括库存现金、可以随时用于支付的存款；现金等价物包括本公司持有的期限短（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）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算。为购建符合借款费用资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额，在资本化期间内予以资本化。

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，计入其他综合收益；处置境外经营时，转入处置当期损益。

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

（3）外币财务报表的折算方法

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：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；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率/当期平均汇率/当期加权平均汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益/所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

10、金融工具

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

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

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

(1) 债务工具

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

其分类取决于管理金融资产的业务模式，以及是否将其指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。此类金融资产终止确认时，累计计入其他综合收益的公允价值变动将结转计入当期损益。此类金融资产列示为其他债权投资。

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

（2）权益工具

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

（3）金融负债

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。满足以下条件之一时，金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：①该项指定能够消除或显著减少会计错配；②根据正式书面文件载明的风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融

负债组合进行管理和业绩评价，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告。该指定一经作出，不得撤销。

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

（4）金融资产和金融负债的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：

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

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

（5）金融工具的减值

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

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

①对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

②对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

③对于未提用的贷款承诺，信用损失为在贷款承诺持有人提用相应贷款的情况下，本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。本公司对贷款承诺预期信用损失的估计，与其对该贷款承诺提用情况的预期保持一致；

④对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值；

⑤对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失

为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

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

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

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

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

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

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

应收票据组合1商业承兑汇票

应收票据组合2银行承兑汇票

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

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

其他应收款组合1 合并范围内

其他应收款组合2 其他

对于应收租赁款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，

通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。除应收租赁款之外的划分为组合的其他应收款和长期应收款，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

(6) 衍生工具及嵌入衍生工具

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

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

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

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

(7) 金融资产和金融负债的抵销

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

(8) 金融工具的公允价值确定

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

11、存货的分类和计量

(1) 存货分类：本公司存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处于生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。具体划分为库存商品、原材料、低

值易耗品等。

(2) 存货的确认：本公司存货同时满足下列条件的，予以确认：

- ① 与该存货有关的经济利益很可能流入企业；
- ② 该存货的成本能够可靠地计量。

(3) 存货取得和发出的计价方法：本公司取得的存货按成本进行初始计量，发出按加权平均法确定发出存货的实际成本。

(4) 低值易耗品和包装物的摊销方法：低值易耗品和包装物在领用时根据实际情况采用一次摊销法进行摊销。

(5) 期末存货的计量：资产负债表日，存货按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，计提存货跌价准备，计入当期损益。

① 可变现净值的确定方法：

确定存货的可变现净值，以取得的确凿证据为基础，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。

为生产而持有的材料等，用其生产的产成品的可变现净值高于成本的，该材料仍然按照成本计量；材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的，该材料按照可变现净值计量。

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。

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。

② 存货跌价准备通常按照单个存货项目计提。

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，合并计提存货跌价准备。

(6) 存货的盘存制度：本公司采用永续盘存制。

12、合同资产和合同负债

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

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

认定相关合同资产无法收回，经批准予以核销。

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

13、持有待售类别的确认标准和会计处理方法

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

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

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

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

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

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有

待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：

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

(2) 可收回金额。

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，本公司将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

14、长期股权投资计量

本部分所指的长期股权投资，是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为交易性金融资产或其他权益工具投资核算，其会计政策详见附注三、10、“金融工具”。

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

(1) 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东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。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本

之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

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

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2）后续计量及损益确认方法

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

①成本法核算的长期股权投资

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

②权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此

基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第20号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

③收购少数股权

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

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注三、6、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

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

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益

法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

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

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

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

15、投资性房地产的确认和计量

(1) 本公司的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。主要包括：

- ① 已出租的土地使用权；
- ② 持有并准备增值后转让的土地使用权；
- ③ 已出租的建筑物。

(2) 本公司投资性房地产同时满足下列条件的，予以确认：

①与该投资性房地产有关的经济利益很可能流入企业；

②该投资性房地产的成本能够可靠地计量。

(3) 初始计量

投资性房地产按照成本进行初始计量。

①外购投资性房地产的成本，包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；

②自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成；

③以其他方式取得的投资性房地产的成本，按照相关会计准则的规定确定。

(4) 后续计量

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。采用成本模式计量的投资性房地产，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。

本公司有确凿证据表明房地产用途发生改变，将自用房地产或存货转换为投资性房地产或将投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

本公司期末对采用成本模式计量的投资性房地产按其成本与可收回金额孰低计价，可收回金额低于成本的，按两者的差额计提减值准备。减值准备一经计提，不予转回。

16、 固定资产的确认和计量

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

(1) 固定资产在同时满足下列条件时，按照成本进行初始计量：

①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；

②该固定资产的成本能够可靠地计量。

(2) 固定资产折旧

与固定资产有关的后续支出，符合规定的固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合规定的固定资产确认条件的在发生时直接计入当期损益。

本公司的固定资产折旧方法为年限平均法。

各类固定资产的使用年限、残值率、年折旧率列示如下：

类别	使用年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	30-40	5	2.38-3.17
机器设备	10	5	9.50
运输设备	6	5	15.83

电子设备及其他	5	5	19.00
---------	---	---	-------

本公司在每个会计年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值；与固定资产有关的经济利益预期实现方式有重大改变的，改变固定资产折旧方法。固定资产使用寿命、预计净残值和折旧方法的改变作为会计估计变更。

(3) 融资租入固定资产

本公司在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。

融资租赁取得的固定资产的成本，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者确定。

融资租入的固定资产采用与自有应计折旧资产相一致的折旧政策。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。

(4) 固定资产的减值，按照本公司制定的“资产减值”会计政策执行。

17、在建工程的核算方法

(1) 在建工程的计价：按实际发生的支出确定工程成本。在建工程成本还包括应当资本化的借款费用和汇兑损益。

(2) 本公司在在建工程达到预定可使用状态时，将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，按照估计价值确认为固定资产，并计提折旧；待办理了竣工决算手续后，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。

(3) 在建工程的减值，按照本公司制定的“资产减值”会计政策执行。

18、借款费用的核算方法

(1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的，在同时满足下列条件时予以资本化，计入相关资产成本：

- 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者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

不符合资本化条件的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期的损益。

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者可销售状态必要的程序，借款费用的资本化继续进行。

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。以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

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

（2）借款费用资本化金额的计算方法

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，减去将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。

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。

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

19、无形资产的确认和计量

本公司无形资产是指本公司所拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

（1）无形资产的确认

本公司在同时满足下列条件时，予以确认无形资产：

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

（2）无形资产的计量

①本公司无形资产按照成本进行初始计量。

②无形资产的后续计量

A、对于使用寿命有限的无形资产在取得时判定其使用寿命并在以后期间在使用寿命内采用直线法摊销，摊销金额按受益项目计入相关成本、费用核算。使用寿命不确定的无形资产不摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形

资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

本公司不存在使用寿命不确定的无形资产，使用寿命有限无形资产的使用寿命列示如下：

类别	使用寿命（年）
OA 办公系统	10
内控软件	10

B、无形资产的减值，按照本公司制定的“资产减值”会计政策执行。

（3）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。研究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。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。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

20、长期待摊费用的核算方法

本公司将已经发生的但应由本年和以后各期负担的摊销期限在一年以上的经营租赁方式租入的固定资产改良支出等各项费用确认为长期待摊费用，并按项目受益期采用直线法平均摊销。

21、长期资产减值

当存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

- （1）资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。
- （2）本公司经营所处的经济、技术或法律等环境以及资产所处的市场在当期或将在近期发生重大

大变化，从而对本公司产生不利影响。

(3) 市场利率或者其他市场投资回报率在当期已经提高，从而影响企业用来计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。

(4) 有证据表明资产已经陈旧过时或其实体已经损坏。

(5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

(6) 本公司内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者损失）远远低于预计金额等。

(7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

本公司在资产负债表日对长期股权投资、固定资产、工程物资、在建工程、使用权资产、无形资产（使用寿命不确定的除外）等适用《企业会计准则第8号——资产减值》的各项资产进行判断，当存在减值迹象时对其进行减值测试-估计其可收回金额。可收回金额以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较高者确定。资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

有迹象表明一项资产可能发生减值的，本公司通常以单项资产为基础估计其可收回金额。当难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产组是本公司可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

本公司对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉的减值测试结合与其相关的资产组或者资产组组合进行。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

22、职工薪酬

职工薪酬，是指本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。本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。

(1) 短期薪酬

本公司在职工为其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，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

(2) 离职后福利

本公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。离职后福利计划，是指本公司与职工就离职后福利达成的协议，或者本公司为向职工提供离职后福利制定的规章或办法等。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，本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。

A、设定提存计划

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

B、设定受益计划

本公司尚未运作设定受益计划或符合设定受益计划条件的其他长期职工福利。

(3) 辞退福利

本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：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本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。

(4) 其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述设定提存计划的会计政策进行处理；除此以外的，按照上述设定受益计划的会计政策确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

23、预计负债的确认标准和计量方法

(1) 预计负债的确认标准

本公司规定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。

(2) 预计负债的计量方法

预计负债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。所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定。在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- ①或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- ②或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

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。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。

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，补偿金额只有在基本确定能够收到时才能作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

本公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

24、收入确认方法和原则

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

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

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

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

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该时段内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直至履约进度能够合理确定。对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。

本公司在收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业时，确认让渡资产使用权收入。

本公司按照与承租方签定的租赁合同或协议的约定以直线法确认出租物业收入的实现。本公司提供免租期的，本公司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，免租期内确认租金收入。

25、政府补助的确认和计量

本公司的政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府补助文件未明确确定补助对象，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助，除此之外的划分为与收益相关的政府补助。

（1）政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件时，予以确认：

- ①能够满足政府补助所附条件；
- ②能够收到政府补助。

（2）政府补助的计量：

①政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

②与资产相关的政府补助，取得时确认为递延收益，自相关资产达到预定可使用状态时，在该资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，取得时直接计入当期损益。

与日常活动相关的政府补助，计入其他收益；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

③取得政策性优惠贷款贴息，区分以下两种取得方式进行会计处理：

A、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本公司提供贷款的，以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减相关借款费用。

B、财政将贴息资金直接拨付给本公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

④已确认的政府补助需要返还的，分别下列情况处理：

A、存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

B、属于其他情况的，直接计入当期损益。

26、所得税会计处理方法

本公司采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

（1）递延所得税资产

①资产、负债的账面价值与其计税基础存在可抵扣暂时性差异的，以未来期间很可能取得的用以抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，计算确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

②资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

③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，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

（2）递延所得税负债

资产、负债的账面价值与其计税基础存在应纳税暂时性差异的，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，确认由应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

27、租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁，如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。除非合同条款和条件发生变化，本公司不重新评估合同是否为租赁或者包含租赁。

（1）本公司作为承租人

合同中同时包含多项单独租赁的，将合同予以分拆，分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，将租赁和非租赁部分进行分拆，按照各租赁部分单独价格及非租赁部分的单独价格之和的相对比例分摊合同对价。租赁期是本公司有权使用租赁资产且不可撤销的期间。

① 使用权资产

使用权资产是指本公司可在租赁期内使用租赁资产的权利。本公司租赁资产的类别主要包括房屋建筑物、运输工具、其他设备等。

在租赁期开始日，本公司按照成本对使用权资产进行初始计量，包括：**A.**租赁负债的初始计量金额；**B.**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；**C.**发生的初始直接费用；**D.**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，但属于为生产存货而发生的，适用《企业会计准则第 1 号——存货》。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量，根据与使用权资产有关的经济利益的预期实现方式作出决定，以直线法对使用权资产计提折旧，并对已识别的减值损失进行会计处理。本公司按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

② 租赁负债

租赁负债反映本公司尚未支付的租赁付款额的现值。本公司按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

租赁付款额，是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：A.固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；B.取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；C.本公司合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；D.租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；E.根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率时，采用增量借款利率作为折现率，以同期银行贷款利率为基础，考虑相关因素调整得出增量借款利率。

本公司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，但应当资本化的计入相关资产成本。

当购买选择权、续租选择权、终止租赁选择权的评估结果发生变化，续租选择权、终止租赁选择权实际行使情况与原评估结果不一致，根据担保余值预计的应付金额发生变动，用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，或者实质固定付款额发生变动时，重新计量租赁负债。

③ 租赁的变更

当租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围，且增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当时，该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理。未作为单独租赁进行会计处理的，分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，重新计量租赁负债。

④ 短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

(2) 本公司作为出租人

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁 and 经营租赁，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为融资租赁，此外为经营租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁

产生的使用权资产对转租赁进行分类。

① 融资租赁

在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。对应收融资租赁款进行初始计量时，以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为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。

租赁收款额，是指本公司因让渡在租赁期内使用租赁资产的权利而应向承租人收取的款项，包括：A.承租人需支付的固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；B.取决于指数或比率的可变租赁付款额；C.购买选择权的行权价格，前提是合理确定承租人将行使该选择权；D.承租人行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；E.由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向本公司提供的担保余值。

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

② 经营租赁

租赁期内各个期间，本公司采用直线法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

28、重要会计政策和会计估计的变更

(1) 会计政策变更

① 新租赁准则

财政部 2018 年 12 月 7 日发布了修订后的《企业会计准则第 21 号—租赁》（财会[2018]35 号）（以下简称“新租赁准则”），本公司 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则。根据新租赁准则的相关规定，本公司对于首次执行本准则的累积影响数，调整首次执行本准则当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，不调整可比期间信息。执行新租赁准则对 2021 年期初报表项目影响如下：

a) 合并资产负债表

报表项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日
使用权资产		3,688,769.31
一年内到期的非流动负债		2,860,620.00
租赁负债		828,149.31

b) 母公司资产负债表

报表项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日
使用权资产		3,688,769.31
一年内到期的非流动负债		2,860,620.00
租赁负债		828,149.31

②其他会计政策变更

无其他重要的会计政策变更

(2) 会计估计变更

无重要的会计估计变更

四、税项

1、主要税种及税率

主要税种	计税依据	税率%
增值税	应税收入	5、6、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	25

五、合并财务报表项目附注

以下注释项目除非特别指出，期初指【2021 年 1 月 1 日】，期末指【2021 年 6 月 30 日】，本期指 2021 年度 1 月 1 日至 6 月 30 日，上期指 2020 年 1 月 1 日至 6 月 30 日，金额单位为人民币元。

1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	24,290.48	30,534.91
银行存款	43,103,502.78	32,352,013.88
其他货币资金	26,921,119.65	18,786,593.12
合计	70,048,912.91	51,169,141.91

注：2021 年 6 月 30 日银行存款因冻结使用受限的金额为 87,997.83 元。详见附注五、45。

2、交易性金融资产

项 目	期末余额	期初余额
分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	3,485,458.76	12,615,503.00
其中：债务工具投资		
权益工具投资	3,485,458.76	12,615,503.00
指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
其中：债务工具投资		
合 计	3,485,458.76	12,615,503.00

①管理层认为交易性金融资产投资变现不存在重大限制。

②交易性金融资产期末公允价值的确认方法以市场公开价格确认，对当期损益的影响详见附注五、38。

3、应收账款

(1) 应收账款分类披露

类 别	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备的应收账款						
其中：						
按组合计提坏账准备的应收账款	12,511,948.79	625,597.44	11,886,351.35			
其中：账龄组合	12,511,948.79	625,597.44	11,886,351.35			
合 计	12,511,948.79	625,597.44	11,886,351.35			

① 按组合计提坏账准备：

名 称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	12,511,948.79	625,597.44	5.00
合 计	12,511,948.79	625,597.44	5.00

②按账龄披露

账 龄	期末余额
1 年以内 (含 1 年)	12,511,948.79
1 至 2 年	
2 至 3 年	
3 年以上	
合计	12,511,948.79

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类 别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备		625,597.44				625,597.44
合 计		625,597.44				625,597.44

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
第一名	8,414,482.32	67.25	420,724.12
第二名	3,602,926.92	28.80	180,146.34
第三名	394,731.00	3.15	19,736.55
第四名	44,695.60	0.36	2,234.78
第五名	24,848.00	0.20	1,242.40
合 计	12,481,683.84	99.76	624,084.19

4、预付账款

(1) 预付账款按账龄结构列示:

账龄结构	期末余额		期初余额	
	金额	占总额的比例(%)	金额	占总额的比例(%)
1年以内 (含1年)	4,421,679.88	40.47	19,541.76	40.47
1年至2年 (含2年)				
2年至3年 (含3年)				
3年以上	28,740.00	59.53	28,740.00	59.53

合 计	4,450,419.88	100.00	48,281.76	100.00
-----	--------------	--------	-----------	--------

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况:

单位名称	与本公司关系	金 额	占预付账款总额的比例(%)	账 龄
第一名	非关联方	2,364,304.02	53.13	1年以内
第二名	非关联方	513,192.98	11.53	1年以内
第三名	非关联方	439,440.00	9.87	1年以内
第四名	非关联方	200,000.00	4.49	1年以内
第五名	非关联方	200,000.00	4.49	1年以内
合 计		3,716,937.00	83.51	

5、其他应收款

项 目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	182,103,941.20	183,702,961.18
合 计	182,103,941.20	183,702,961.18

(1) 其他应收款情况

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	446,071,480.53	263,967,539.33	182,103,941.20	442,528,174.12	258,825,212.94	183,702,961.18
合 计	446,071,480.53	263,967,539.33	182,103,941.20	442,528,174.12	258,825,212.94	183,702,961.18

① 坏账准备

A. 2021年6月30日，处于第一阶段的其他应收款坏账准备如下:

项 目	账面余额	未来12个月内预期信用损失率(%)	坏账准备	理由
组合计提:				
其他	1,281,119.85	25.58	327,695.54	回收可能性较高
单项计提:				
北京泓钧资产管理有限公司	105,858,026.85	5.17	5,476,887.91	回收可能性较高
合 计	107,139,146.70		5,804,583.45	

B. 2021年6月30日，处于第三阶段的其他应收款坏账准备如下:

项 目	账面余额	整个存续期预期信用损失率(%)	坏账准备	理由
-----	------	-----------------	------	----

单项计提:				
练卫飞	305,042,135.21	73.52	224,272,757.26	回收可能性较低
深中浩(集团)股份有限公司	12,489,257.31	100.00	12,489,257.31	回收可能性较低
深圳市豪力股份公司(吴勇明)	9,121,910.98	100.00	9,121,910.98	回收可能性较低
朱晓岚	5,734,560.00	100.00	5,734,560.00	回收可能性较低
深圳市得运来实业公司(吴勇明)	4,375,633.47	100.00	4,375,633.47	回收可能性较低
史永辉	708,967.00	100.00	708,967.00	回收可能性较低
李莉	675,000.00	100.00	675,000.00	回收可能性较低
深圳市国元赛格资产管理顾问有限公司	604,000.00	100.00	604,000.00	回收可能性较低
陈伟	138,093.89	100.00	138,093.89	回收可能性较低
其他(多位客户)	42,775.97	100.00	42,775.97	回收可能性较低
合计	338,932,333.83		258,162,955.88	

②坏账准备的变动

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月内预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2021年1月1日余额	5,786,244.08		253,038,968.86	258,825,212.94
期初余额在本期				
—转入第一阶段				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
本期计提	18,339.37		5,123,987.02	5,142,326.39
本期转回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
2021年6月30余额	5,804,583.45		258,162,955.88	263,967,539.33

(2) 其他应收款账龄如下:

账龄	账面余额
1年以内	98,359,232.70
1-2年	110,495,716.66
2-3年	202,744,963.35
3-4年	6,223,330.00
4-5年	43,017.32

5年以上	28,205,220.50
合计	446,071,480.53

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
应收非关联方款项-诚意金	5,734,560.00	5,734,560.00
应收非关联方款项-股权转让款	675,000.00	675,000.00
应收非关联方款项-出售宁波佳杉股权款	105,858,026.85	107,858,026.85
应收非关联方款项	332,798,399.09	327,389,657.36
押金及保证金	815,578.00	580,000.00
员工社保及公积金	75,560.49	104,568.79
其他	114,356.10	186,361.12
合计	446,071,480.53	442,528,174.12

(4) 其他应收款期末余额前五名单位情况:

单位名称	是否为关联方	款项性质	金额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
练卫飞	否	应收非关联方款项	97,692,482.05	1年以内	21.90	97,692,482.05
			4,634,689.81	1-2年	1.04	4,634,689.81
			202,714,963.35	2-3年	45.44	121,945,585.40
北京泓钧资产管理有限公司	否	应收非关联方款项-出售宁波佳杉股权款	105,858,026.85	1-2年	23.73	5,476,887.91
深中浩(集团)股份有限公司	否	应收非关联方款项	12,489,257.31	5年以上	2.80	12,489,257.31
深圳市豪力股份有限公司(吴勇明)	否	应收非关联方款项	9,121,910.98	5年以上	2.04	9,121,910.98
朱晓岚	否	应收非关联方款项-诚意金	5,734,560.00	3-4年	1.29	5,734,560.00
合计			438,245,890.35		98.24	257,095,373.46

6、存货

存货分类:

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	258,730.13		258,730.13	241,412.72		241,412.72
库存商品	13,001,383.08		13,001,383.08	1,182,968.12		1,182,968.12
发出商品	228.58		228.58	28.28		28.28

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
合 计	13,260,341.79		13,260,341.79	1,424,409.12		1,424,409.12

7、其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	2,736,534.17	279,149.65
预付仓储费		35,428.53
合 计	2,736,534.17	314,578.18

8、其他权益工具投资

项 目	成 本	累计计入其他综合收益的公允价值变动	公允价值	本期股利收入		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
				本期终止确认	期末仍持有	
海南港澳资讯产业股份有限公司	78,200,000.00	-53,032,000.00	22,168,000.00			非交易性
长春高士达生化药业(集团)股份有限公司	2,000,000.00	-2,000,000.00	-			非交易性
大连北大科技(集团)股份有限公司	2,600,000.00	-1,383,200.00	1,216,800.00			非交易性
合 计	82,800,000.00	-59,415,200.00	23,384,800.00			

注：截至 2021 年 6 月 30 日，本公司未处置其他权益工具投资，无累计利得和损失从其他综合收益转入留存收益。

9、投资性房地产

(1) 本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量：

项 目	房屋、建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	98,673,601.77	98,673,601.77
2. 本期增加金额		
(1) 固定资产转入		
3. 本期减少金额		

项 目	房屋、建筑物	合计
4. 期末余额	98,673,601.77	98,673,601.77
二、累计折旧		
1. 期初余额	54,483,776.83	54,483,776.83
2. 本期增加金额	1,169,958.98	1,169,958.98
(1) 摊销	1,169,958.98	1,169,958.98
(2) 固定资产转入		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	55,653,735.81	55,653,735.81
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	43,019,865.96	43,019,865.96
2. 期初账面价值	44,189,824.94	44,189,824.94

(2) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

项 目	期末账面价值	未办妥产权证书原因
现代之窗 3B62	52,943.63	被深圳市地税局查封，尚未办理解封手续，暂未办证
现代之窗 3B65	52,943.63	被深圳市地税局查封，尚未办理解封手续，暂未办证
现代之窗 3C36	61,906.49	被深圳市地税局查封，尚未办理解封手续，暂未办证
现代之窗 4A07	82,132.82	被深圳市地税局查封，尚未办理解封手续，暂未办证

说明：本公司因诉讼与仲裁，部分投资性房地产使用受到限制，详见五、45。

10、固定资产

项 目	期末余额	期初余额
固定资产	45,571,797.62	46,220,623.87
固定资产清理		
合 计	45,571,797.62	46,220,623.87

(1) 固定资产情况

项 目	房屋、建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	76,335,903.56	4,538,704.63	1,575,603.00	3,028,159.43	85,478,370.62
2. 本期增加金额			301,146.90	79,980.71	381,127.61
(1) 购置			301,146.90	79,980.71	381,127.61

(2) 其他转入					
3. 本期减少金额				7,820.97	7,820.97
(1) 处置或报废				7,820.97	7,820.97
(2) 房产用途转换					
(3) 处置子公司减少					
4. 期末余额	76,335,903.56	4,538,704.63	1,876,749.90	3,100,319.17	85,851,677.26
二、累计折旧					
1. 期初余额	31,858,339.72	2,413,411.51	1,479,596.29	2,732,554.49	38,483,902.01
2. 本期增加金额	904,465.62	95,637.58	3,172.98	26,194.79	1,029,470.97
(1) 计提	904,465.62	95,637.58	3,172.98	26,194.79	1,029,470.97
(2) 其他转入					
3. 本期减少金额				7,338.08	7,338.08
(1) 处置或报废				7,338.08	7,338.08
(2) 房产用途转换					
(3) 其他转出					
4. 期末余额	32,762,805.34	2,509,049.09	1,482,769.27	2,751,411.20	39,506,034.90
三、减值准备					
1. 期初余额		773,844.74			773,844.74
2. 本期增加金额					
3. 本期减少金额					
4. 期末余额		773,844.74			773,844.74
四、账面价值					
1. 期末账面价值	43,573,098.22	1,255,810.80	393,980.63	348,907.97	45,571,797.62
2. 期初账面价值	44,477,563.84	1,351,448.38	96,006.71	295,604.94	46,220,623.87

(2) 未办妥产权证书的固定资产情况

项 目	期末账面价值	未办妥产权证书原因
星海华庭-停车库	12,663,198.50	性质特殊, 目前暂无法办理产权证书
现代之窗-地下室	27,927,527.67	性质特殊, 目前暂无法办理产权证书
现代之窗-地下室风井	67,891.70	性质特殊, 目前暂无法办理产权证书
现代之窗-屋面库房	133,344.98	性质特殊, 目前暂无法办理产权证书
现代之窗-管理房	128,950.47	性质特殊, 目前暂无法办理产权证书
星海华庭-管理房	57,694.28	性质特殊, 目前暂无法办理产权证书
合 计	40,978,607.60	

(3) 暂时闲置的固定资产情况

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
-----	------	------	------	------	----

机器设备	1,116,797.47	85,097.76	773,844.74	257,854.97	口罩机
合 计	1,116,797.47	85,097.76	773,844.74	257,854.97	

(3) 本期无固定资产冻结情况。

11、使用权资产

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	合 计
一、账面原值				
1、期初余额	3,688,769.31			3,688,769.31
2、本年增加金额	6,852,472.76			6,852,472.76
3、本年减少金额				
4、期末余额	10,541,242.07			10,541,242.07
二、累计折旧				
1、期初余额				
2、本年增加金额	1,654,893.64			1,654,893.64
3、本年减少金额				
4、期末余额	1,654,893.64			1,654,893.64
三、减值准备				
1、期初余额				
2、本年增加金额				
3、本年减少金额				
4、期末余额				
四、账面价值				
1、期末账面价值	8,886,348.43			8,886,348.43
2、期初账面价值	3,688,769.31			3,688,769.31

12、无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	内控软件	OA系统办公软件	费用预算系统	合 计
一、账面原值				
1. 期初余额	690,000.00	177,000.00	26,000.00	893,000.00

项 目	内控软件	OA系统办公软件	费用预算系统	合计
2. 本期增加金额				
(1) 外购				
3. 本期减少金额				
4. 期末余额	690,000.00	177,000.00	26,000.00	893,000.00
二、累计摊销				
1. 期初余额	650,583.03	67,850.00	5,416.75	723,849.78
2. 本期增加金额	22,974.98	7,375.00	1,300.02	31,650.00
(1) 摊销	22,974.98	7,375.00	1,300.02	31,650.00
3. 本期减少金额				
4. 期末余额	673,558.01	75,225.00	6,716.77	755,499.78
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
3. 本期减少金额				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	16,441.99	101,775.00	19,283.23	137,500.22
2. 期初账面价值	39,416.97	109,150.00	20,583.25	169,150.22

13、商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		企业合并形成的	处置	
深圳市广博投资有限公司	78,582,870.00			78,582,870.00
合 计	78,582,870.00			78,582,870.00

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		计提	处置	
深圳市广博投资有限公司	78,582,870.00			78,582,870.00

被投资单位名称或形成商誉	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
合计	78,582,870.00			78,582,870.00

注：商誉是以业务为支撑的业务资产组，深圳市广博投资有限公司已无房地产开发经营资质，停止房地产开发业务，目前深圳市广博投资有限公司不存在任何与房地产开发经营具有承继关系的业务，可以判断形成并购商誉的基础已不存在，商誉所在资产组未来已无法获得现金流入，从谨慎性原则考虑，我们判断因并购深圳市广博投资有限公司所形成的商誉应全额计提减值。

14、长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额	其他减少的原因
车位使用权	201,294.57		3,727.68		197,566.89	
现代之窗大厦外墙广告牌	952,412.07		238,103.04		714,309.03	
合计	1,153,706.64		241,830.72		911,875.92	

15、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 已确认的递延所得税资产

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
信用减值	6,925.56	1,731.39	4,166.92	1,041.73
合计	6,925.56	1,731.39	4,166.92	1,041.73

(2) 已确认的递延所得税负债

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
产业基金的投资收益	24,614,626.84	6,153,656.71	24,614,626.84	6,153,656.71
合计	24,614,626.84	6,153,656.71	24,614,626.84	6,153,656.71

项目	期末数	期初数
可抵扣亏损	85,861,320.04	82,953,570.21
固定资产减值准备	773,844.74	773,844.74

其他权益工具投资公允价值变动	59,415,200.00	57,035,200.00
交易性金融资产公允价值变动	725,810.12	3,341,440.07
坏账准备	264,586,211.21	258,821,046.02
合 计	411,362,386.11	402,925,101.04

(3) 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明细

(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 数	年 初 数	备 注
2021			
2022			
2023			
2024	22,156,976.23	22,156,976.23	
2025	57,220,738.71	57,220,738.71	
2026	6,483,605.10		
合 计	85,861,320.04	79,377,714.94	

16、短期借款

借 款 类 别	期 末 余 额	期 初 余 额
保证借款	646,010.00	
合 计	646,010.00	

注：保证借款为江门市都合贸易有限公司向江门农村商业银行司前支行的借款，由零度大健康技术（深圳）有限公司提供保证。

17、应付账款

(1) 应付账款列示

项 目	期 末 余 额	期 初 余 额
1年以内（含1年）	14,380,542.98	617,536.89
1年至2年（含2年）	126,477.15	126,477.15
2年至3年（含3年）		
3年以上	4,989,728.85	4,989,728.85
合 计	19,496,748.98	5,733,742.89

18、合同负债

项 目	期末余额	期初余额
合同负债	338,097.00	34,059.87
减：列示于其他非流动负债的部分		
合 计	338,097.00	34,059.87

分类

项 目	期末余额	期初余额
预收款项	338,097.00	34,059.87
合 计	338,097.00	34,059.87

19、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	923,892.17	7,626,767.85	7,350,307.09	1,249,352.93
二、离职后福利—设定提存计划		613,465.57	613,465.57	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合 计	972,892.17	8,240,233.42	7,963,772.66	1,249,352.93

(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	718,426.84	6,570,425.87	6,293,965.11	1,043,887.60
2、职工福利费		336,037.12	336,037.12	
3、社会保险费		281,399.34	281,399.34	
其中：医疗保险费		256,648.45	256,648.45	
工伤保险费		3,577.98	3,577.98	
生育保险费		21,172.91	21,172.91	
4、住房公积金		438,905.52	438,905.52	
5、工会经费和职工教育经费	205,465.33			205,465.33
合 计	923,892.17	7,626,767.85	7,350,307.09	1,249,352.93

(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
-----	------	------	------	------

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险费		606,787.77	606,787.77	
2、失业保险费		6,677.80	6,677.80	
合 计		613,465.57	613,465.57	

20、应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	179,186.06	244,070.41
企业所得税	498,670.42	858,496.63
个人所得税	62,063.94	87,075.78
城市维护建设税	3,301.11	15,439.04
教育费附加	1,486.96	6,566.54
地方教育费附加	783.04	4,377.69
房产税	422,997.60	
印花税	11,580.47	
合 计	1,180,069.60	1,216,026.09

21、其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
其他应付款	202,998,681.70	189,960,107.27
合 计	202,998,681.70	189,960,107.27

(1) 按款项性质列示其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
和解款	159,950,258.87	160,000,000.00
押金、质保金	17,186,258.98	16,518,215.50
向外部单位借款	11,500,000.00	
资金往来	4,606,041.26	4,184,589.00
地产赔付款	1,284,165.74	1,437,329.09
房产税滞纳金	6,154,487.57	6,154,487.57
其他	2,317,469.28	1,665,486.11

合 计	202,998,681.70	189,960,107.27
-----	----------------	----------------

(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
房产税滞纳金	6,154,487.57	尚未进行汇算清缴
深圳市赛博宏大电子通讯市场	2,653,354.43	租赁押金, 未到期
陈乔阳(工业大厦五楼)	2,000,000.00	租赁押金, 未到期
北京德恒(深圳)律师事务所	2,000,000.00	律师费, 根据协议约定应支付
地产赔付款	1,284,165.74	尚未赔付完
合 计	14,092,007.74	

22、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	3,780,947.54	2,860,620.00
一年内到期的其他非流动负债		
合 计	3,780,947.54	2,860,620.00

23、其他流动负债

项 目	期末余额	期初余额
预收增值税税款	37,205.69	2,057.42
合 计	37,205.69	2,057.42

24、租赁负债

项 目	期末余额	期初余额
租赁负债	9,239,463.2	3,688,769.31
减: 一年内到期的租赁负债	3,780,947.54	2,860,620.00
合 计	5,458,515.66	828,149.31

25、预计负债

项 目	期末余额	期初余额	形成原因
谢楚安案	97,692,482.05	92,568,495.03	详见十三、6
合 计	97,692,482.05	92,568,495.03	

26、股本

单位：股

项目	期初余额	本报告期变动增减					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	346,448,044.00						346,448,044.00

注：本公司股东汉富控股有限公司截止 2021 年 6 月 30 日，共持有本公司股份 51,409,527 股，其中 45,000,127.00 股质押给了北京泓钧资产管理有限公司，且其持有本公司部分股权已冻结，详见附注十三、4。

27、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	154,608,803.92			154,608,803.92
其他资本公积	2,415,354.54			2,415,354.54
合计	157,024,158.46			157,024,158.46

28、其他综合收益

项目	期初余额	本期发生金额					期末余额
		本年所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
其他权益工具投资公允价值变动	-59,415,200.00						-59,415,200.00
其他综合收益合计	-59,415,200.00						-59,415,200.00

29、盈余公积

项目	2020.01.01	本期增加	本期减少	2020.12.31
法定盈余公积	8,998,897.98			8,998,897.98
合计	8,998,897.98			8,998,897.98

30、未分配利润

项目	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	-388,584,026.41	

项目	金额	提取或分配比例
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	-388,584,026.41	
加：本年归属于母公司所有者的净利润	-2,284,058.28	
减：提取法定盈余公积		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-390,868,084.69	

31、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	54,577,316.56	37,457,331.72	20,785,396.12	6,286,765.52
其他业务	374,712.27		524,447.12	
合计	54,952,028.83	37,457,331.72	21,309,843.24	6,286,765.52

(1) 营业收入及成本（分行业）列示如下：

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
物业租赁及管理	22,620,186.35	5,447,133.92	20,283,699.52	5,628,136.42
汽车销售及服务	17,042,205.04	17,721,413.04		
灭菌卫生产品	254,608.69	101,072.00	1,026,143.72	658,629.10
进出口贸易	15,035,028.75	14,187,712.76		
合计	54,952,028.83	37,457,331.72	21,309,843.24	6,286,765.52

(2) 营业收入及成本（分产品）列示如下：

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
物业管理及停车费	9,571,728.98	5,017,266.42	9,659,611.68	5,188,657.36
房屋租赁	13,048,457.37	429,867.50	10,624,087.84	439,479.06
汽车整车销售	15,517,675.71	17,162,538.16		
汽车售后服务	805,698.69	558,874.88		
汽车其他业务	718,830.64			
纳米胶囊	214,159.36	53,539.84		

杀菌纸巾	33,882.94	31,310.18	248,732.71	211,320.02
一次性口罩	6,566.39	16,221.98	777,411.01	447,309.08
出口贸易-日用品	14,453,107.40	13,662,057.54		
出口贸易-办公用品	546,663.39	493,541.95		
出口贸易-其他	35,257.96	32,113.27		
合计	54,952,028.83	37,457,331.72	21,309,843.24	6,286,765.52

(3) 营业收入及成本（分地区）列示如下：

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
境内	39,917,000.08	23,269,618.96	21,309,843.24	6,286,765.52
境外	15,035,028.75	14,187,712.76		
合计	54,952,028.83	37,457,331.72	21,309,843.24	6,286,765.52

(4) 本报告期营业收入按收入确认时间列示如下：

项目	产品销售	提供服务	房屋租赁	合计
在某一时段内确认收入		10,377,427.67	13,048,457.37	23,425,885.04
在某一时点确认收入	31,526,143.79			31,526,143.79
合计	31,526,143.79	10,377,427.67	13,048,457.37	54,952,028.83

(5) 履约义务相关的信息

本公司收入确认政策详见附注三、24。

(6) 分摊至剩余履约义务交易价格相关信息

本期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的金额为 181,604,416.15 元，预计将于 2021 年 7 月至 2032 年期间确认收入。（其中：23,597,252.91 元预计将于 2022 年度确认收入，21,858,705.71 元预计将于 2023 年度确认收入，18,811,777.62 元预计将于 2024 年度确认收入。）

(7) 报告期内前五名客户的营业收入情况

客户名称	本期发生额	占营业收入比例 (%)
第一名	7,639,601.56	13.90
第二名	6,745,207.78	12.28
第三名	5,946,322.29	10.82
第四名	2,205,000.00	4.01
第五名	1,568,737.14	2.86
合计	24,104,868.77	43.87

32、税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	60,813.73	49,882.58
教育费附加	25,725.05	21,660.40
地方教育附加	17,150.03	13,534.53
房产税	422,997.60	537,101.44
土地使用税	-	19,836.68
印花税	11,233.57	
车船税	2,170.00	
其他	4.64	
合 计	540,094.62	642,015.63

33、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	485,703.58	
折旧费	398.23	
低值易耗品摊销	914.49	82,566.37
办公费	1,554.13	75,216.15
营销推广费	90,004.51	28,378.87
社会保险费	38,896.17	
财产保险费	75,155.54	60,000.00
差旅费	9,280.44	1,724.00
储运费	295,468.19	23,478.68
其他	21,337.74	
合 计	1,018,713.02	271,364.07

34、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	5,703,316.22	6,088,220.50
中介及诉讼费	2,200,459.88	1,226,107.70
房屋租赁费	70,446.25	1,469,386.28
折旧及摊销	2,858,845.24	1,191,721.53
差旅费	113,889.29	92,751.70

项 目	本期发生额	上期发生额
董事会费	166,000.10	217,818.26
业务招待费	32,977.30	55,441.66
办公费	364,382.16	306,615.83
物业管理费	158,494.68	214,343.65
其他	40,619.03	130,699.02
合 计	11,709,430.15	10,993,106.13

35、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	155,929.86	
减：银行存款利息收入	300,537.43	45,295.67
银行手续费及其他	32,225.01	22,211.16
汇兑损益	-83,698.41	
合 计	-196,080.97	-23,084.51

36、其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额
减免税款	45,333.76	66,433.26
合 计	45,333.76	66,433.26

37、投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资损益（损失“”）		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	14,579.44	5,434.00
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	-3,680,022.84	-6,078,773.85
其他(开放式基金与国债逆回购收益)	27,610.26	
合 计	-3,637,833.14	-6,073,339.85

38、公允价值变动损益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	2,615,629.96	-34,897,537.64
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
合 计	2,615,629.96	-34,897,537.64

39、信用减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
应收账款信用减值损失	-625,597.44	-118,569.83
其他应收款信用减值损失	-5,142,326.39	363,779.50
合 计	-5,767,923.83	245,209.67

注：其他应收款信用减值损失中-5,123,987.02元为练卫飞导致的系列诉讼案件损失而计提的其他应收款-练卫飞，同时对练卫飞计提了相关的信用减值损失，该损失计入了当期非经常性损益。

40、营业外收入

(1) 营业外收入分类情况

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
罚款收入	50,000.00	1,800.00	50,000.00
其他	50,084.66	306,607.55	30,585.62
合 计	100,084.66	308,407.55	80,585.62

41、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
诉讼赔偿支出		365,985.53	
非流动资产报废损失	482.89	4,900.59	482.89
其他	23,876.80	700,831.50	23,876.80
合 计	24,359.69	1,071,717.62	24,359.69

42、所得税费用

(1) 所得税费用表

项 目	本期发生额	上期发生额
-----	-------	-------

项 目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	728,061.30	135,099.56
加：递延所得税费用（收益以“-”列示）	-689.66	-8,509,800.26
所得税费用	727,371.64	-8,374,700.70

(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	-2,246,527.99
按法定税率计算的所得税费用	-561,632.00
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的所得税影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	6,089.92
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-1,044,969.28
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	2,327,883.00
其他	
所得税费用	727,371.64

43、现金流量表相关信息

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
黄慧琼(往来款)	2,594,718.47	
江门市雅枫公司(往来款)	2,000,000.00	
深圳市粤新商业管理有限公司(租赁保证金)		6,480,000.00
暂收款项及其他	684,570.30	479,039.91
合 计	5,279,288.77	6,959,039.91

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
物业租赁费	1,639,033.20	
律师费	748,000.00	
吴海萌案款	49,741.13	
王坚案和解款		8,000,000.00
北京德和衡(上海)律师事务所律师费		2,500,000.00
付现费用及其他	3,026,178.05	7,783,835.56

合 计	5,462,952.38	18,283,835.56
-----	--------------	---------------

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
质押款		35,100,000.00
合 计		35,100,000.00

(4) 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
盐城新城汽车销售服务有限公司	12,000,000.00	
深圳市博恒投资有限公司	1,000,000.00	
合 计	13,000,000.00	

(5) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
盐城新城汽车销售服务有限公司	1,500,000.00	
租赁负债	1,356,027.61	
合 计	2,856,027.61	

44、现金流量表补充资料

(1) 将净利润调节为经营活动现金流量等信息

项 目	本期发生额	上期发生额
1.将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-2,973,899.63	-29,908,167.53
加：信用减值损失	5,767,923.83	-245,209.67
资产减值准备		-
固定资产折旧、投资性房地产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,192,091.87	2,212,065.89
无形资产摊销	31,650.00	31,650.00
长期待摊费用摊销	241,830.72	100,116.45
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）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	482.89	4,900.59
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-2,615,629.96	34,897,537.64

项 目	本期发生额	上期发生额
财务费用（收益以“-”号填列）	155,929.86	
投资损失（收益以“-”号填列）	3,637,833.14	6,073,339.85
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-689.66	-8,509,800.26
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-11,835,932.67	-1,304,140.80
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-17,333,406.30	-2,885,392.03
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	17,783,952.35	-9,183,108.23
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-4,947,863.56	-8,716,208.10
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3.现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	69,960,915.08	17,674,513.07
减：现金的期初余额	51,044,725.23	43,757,710.55
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	18,916,189.85	-26,083,197.48

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	69,960,915.08	51,044,725.23
其中：库存现金	24,290.48	30,534.91
可随时用于支付的银行存款	43,015,504.95	32,227,597.20
可随时用于支付的其他货币资金	26,921,119.65	18,786,593.12
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	69,960,915.08	51,044,725.23
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		

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

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金 - 银行存款	87,997.83	因吴海萌等诉讼案被司法冻结
投资性房地产	249,926.57	被深圳地税局查封
投资性房地产	42,701,531.38	因吴海萌诉讼及仲裁案被司法查封与轮侯查封
合 计	43,039,455.78	

注：详见附注五、1，五、9。

46、外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	31.77	6.4601	205.24
应收账款			
其中：美元	2,009,518.93	6.4601	12,981,693.24
短期借款			
其中：美元	100,000.00	6.4601	646,010.00

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
江门市都合商贸有限公司	2021年2月24日	475,000.00	95.00	受让股份

续上表：

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
江门市都合商贸有限公司	2021年2月28日	本公司在2021年2月24日办理工商登记，并已拥有该公司的实质控制权。为便于核算，将2021年2月28日确定为购买日，自2021年3月1日起将其纳入合并财务报表范围。	15,035,028.75	-338,762.11

(2) 合并成本及商誉

项 目	江门市都合商贸有限公司
合并成本	
—现金	475,000.00
合并成本合计	475,000.00

项 目	江门市都合商贸有限公司
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	494,499.04
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	-19,499.04

合并成本公允价值的确定：

本次交易价格为江门市都合商贸有限公司实缴注册资本对应收购比例的金额，广东恒生会计师事务所对江门市都合商贸有限公司进行审计并出具了广恒生会专审字（2021）第167号《江门市都合商贸有限公司截止到2021年2月28日债权债务专项审计报告》。

（3）被购买方于购买日可辨认资产、负债

项 目	江门市都合商贸有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
货币资金	74,502.51	74,502.51
应收款项	9,144,133.35	9,144,133.35
预付账款	1,163,333.33	1,163,333.33
其他应收款	1,983,118.34	1,983,118.34
减：借款	2,402,373.40	2,402,373.40
应付款项	9,229,468.26	9,229,468.26
预收账款	360.00	360.00
应付职工薪酬	14,000.00	14,000.00
应交税费	-1,639.44	-1,639.44
其他应付款	200,000.00	200,000.00
净资产	520,525.31	520,525.31
减：少数股东权益	26,026.27	26,026.27
取得的净资产	494,499.04	494,499.04

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

公司依据广东恒生会计师事务所出具的《江门市都合商贸有限公司截止到2021年2月28日债权债务专项审计报告》予以确定。

2、同一控制下企业合并

本报告期未发生同一控制下企业合并。

3、处置子公司

本报告期未发生处置子公司。

4、其他合并范围的变更

本公司本年度合并财务报表范围新增一家孙公司江门市都合商贸有限公司。

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		表决权比例 (%)	取得方式
				直接	间接		
深圳市零七物业管理有限公司	深圳市	深圳市	物业管理	95.00	5.00	100.00	设立
深圳市零七投资发展有限公司	深圳市	深圳市	投资	100.00		100.00	设立
深圳市广博投资发展有限公司	深圳市	深圳市	投资	90.00		90.00	非同一控制下企业合并
深圳德福联合金融控股有限公司	深圳市	深圳市	投资	64.29	35.71	100.00	非同一控制下企业合并
深圳丰远投资有限公司	深圳市	深圳市	投资	100.00		100.00	设立
深圳市全新好丰泽投资中心(有限合伙)	深圳市	深圳市	投资	80.00	20.00	100.00	设立
深圳市全新好福泽投资中心(有限合伙)	深圳市	深圳市	投资	50.00	50.00	100.00	设立
深圳市全新好辉泽投资中心(有限合伙)	深圳市	深圳市	投资	50.00	50.00	100.00	设立
零度大健康技术(深圳)有限公司	深圳市	深圳市	健康	100.00		100.00	设立
盐城新城福德汽车销售服务有限公司	江苏盐城	江苏盐城	汽车销售		51.00	51.00	设立
江门市都合商贸有限公司	广东江门	广东江门	商品贸易		95.00	95.00	非同一控制下企业合并

(2) 重要的非全资子公司

重要非全资子公司的少数股东持有的权益与损益信息如下:

子公司名称	少数股东的持股比例 (%)	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
深圳市广博投资发展有限公司	10.00	-29,672.84		3,300,438.23
盐城新城福德汽车销售服务有限公司	49.00	-643,230.40		5,356,769.60
江门市都合商贸有限公司	5.00	-16,938.11		9,088.16

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

A、期末数/本期数

项目	深圳市广博投资发展有限公司	盐城新城福德汽车销售服务有限公司	江门市都合商贸有限公司
流动资产	273,732.15	17,300,566.56	15,507,167.46
非流动资产	15,238,814.23	6,934,177.57	
资产合计	15,512,546.38	24,234,744.13	15,507,167.46
流动负债	1,800,621.50	13,088,943.57	15,325,404.26
非流动负债		5,458,515.66	
负债合计	1,800,621.50	18,547,459.23	15,325,404.26
营业收入		17,042,205.04	15,035,028.75
净利润	-296,728.39	-1,312,715.10	-338,762.11
综合收益总额	-296,728.39	-1,312,715.10	-338,762.11
经营活动现金流量	-209.87	-16,668,157.12	2,800,744.91

B、期初数/上期数

项目	深圳市广博投资发展有限公司	盐城新城福德汽车销售服务有限公司	江门市都合商贸有限公司
流动资产	60,594.91		
非流动资产	15,526,764.25		
资产合计	15,587,359.16		
流动负债	1,578,705.89		
非流动负债			
负债合计	1,578,705.89		
营业收入			
净利润	-985,463.58		
综合收益总额	-985,463.58		
经营活动现金流量	56,770.69		

2、在合营安排或联营企业中的权益

本期无重要合营企业和联营企业。

八、金融工具及其风险

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

1、市场风险

(1) 利率风险

本公司的利率风险主要产生于相关投资等收益。管理层会依据最新市场状况及时作出调整，未

来利率变化不会对本公司的经营业绩造成重大不利影响。

(2) 其他价格风险

本公司其他价格风险主要产生于各类权益工具投资，存在权益工具价格变动而风险。

2、信用风险

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、其他应收款、理财产品等其他金融资产。

本公司银行存款主要存放于（国有银行和其它大中型上市银行，本公司认为其不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。）

对于其他应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及目前市场状况等其它因素评估客户的信用资质并设置相应信用期。

对于本公司提供的租赁业务，本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本公司的政策，对所有采用信用方式进行交易的客户均需进行信用审核。

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

3、流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司的经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

九、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值

项 目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
(一) 交易性金融资产	3,485,458.76			3,485,458.76

项 目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合 计
权益工具投资	3,485,458.76			3,485,458.76
(二) 其他权益工具投资			23,384,800.00	23,384,800.00
持续以公允价值计量的资产总额	3,485,458.76		23,384,800.00	26,870,258.76

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

对于持续和非持续的第一层次公允价值计量，公司以公开市场价格为依据。

3、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，主要采用的估值技术为上市公司比较法。

十、关联方关系及其交易

1、本公司的最终控制人

2020年10月份，根据相关方签订的《一致行动协议》及《一致行动协议之补充协议》约定，一致行动关系到期解除。结合实际情况公司认为一致行动协议解除后，公司控股股东由“博恒投资，陈卓婷，李强，陆尔东，林昌珍，陈军”变更为“无控股股东”，公司实际控制人由“王玩虹，陈卓婷，李强，陆尔东，林昌珍，陈军”变更为“无实际控制人”。截至2021年6月30日，公司也处于“无实际控制人”状态。

2、本公司的子公司

本公司的子公司情况详见附注七、1。

3、本公司的合营和联营企业

本公司本期无合营和联营企业。

4、其他关联方

其他关联方名称	其他关联方与本企业的关系
汉富控股有限公司	第一大股东
江苏业勤服饰有限公司	前一致行动人参股公司，以及前一致行动人之一李强为该公司总经理
深圳市博恒投资有限公司	前实际控制人王玩虹控制的公司
深圳市东城绿色投资有限公司	现任董事长为该公司法定代表人以及执行董事
深圳前海宏丞新材料科技有限公司	现任董事长为该公司法定代表人以及执行董事
泰兴市宏丞纳米材料科技有限公司	深圳前海宏丞新材料科技有限公司全资子公司
黄国铭	董事长
陆波	总经理

顾毅	副总经理
周原	副总经理
陈建梅	财务总监
陈伟彬	董事会秘书
许雄	董事
杨春龙	董事
陈毅龙	独立董事
田进	独立董事
孙华	监事
马斌	监事
李亚萍	监事
王玩虹、陈卓婷、林昌珍、陆尔东、李强、陈军、刘红	前一致行动人
盐城新城汽车销售服务有限公司	前一致行动人陆尔东兄弟陆尔穗实际控制的公司

5、关联方交易

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

① 采购商品情况

关联方名称	关联交易内容	金额	
		本期发生额	上期发生额
盐城新城汽车销售服务有限公司	汽车整车、配件、装璜材料	14,583,784.61	
深圳市东城绿色投资有限公司	纳米胶囊	60,500.00	90,966.73
江苏业勤服饰有限公司	一次性口罩材料及加工费		775,854.27
合计		14,644,284.61	866,821.00

说明：采购商品的定价政策为协议价(成本加成价)。

(2) 关联租赁

本公司做为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
盐城新城汽车销售服务有限公司	商业房产	298,448.98	

(3) 关联担保

无

(4) 关联方资金拆借

关联方名称	拆借金额	起始日	到期日	说明
-------	------	-----	-----	----

关联方名称	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入:				
盐城新城汽车销售服务有限公司	12,000,000.00	2021年5月18日	2023年5月17日	
深圳市博恒投资有限公司	1,000,000.00	2021年1月1日	2021年12月31日	
拆入合计	13,000,000.00			

(5) 关键管理人员报酬

币种单位: 人民币万元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	230.00	210.94

(6) 其他关联交易

无。

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

无

(2) 应付项目

项目名称	关联方名称	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	盐城新城汽车销售服务有限公司	10,738,095.24	
其他应付款	深圳市博恒投资有限公司	1,000,000.00	
合计		11,738,095.24	

7、关联方承诺

公司为补充公司流动资金，确保公司运营资金及时足额到位，公司向股东深圳市博恒投资有限公司借款人民币 2990 万元，借款期限为 2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，借款不收取利息。截至目前，公司已收到 800 万元。

十一、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

(1) 资本承诺

项目	期末数
已签约但尚未于财务报表中确认的对外投资承诺	80,460,000.00
合计	80,460,000.00

注 1: 经本公司 2017 年 6 月 30 日召开的第十届董事会第二十七次(临时)会议审议批准, 本

公司与子公司深圳市德福联合金融控股有限公司（以下简称“联合金控”）共同投资设立了深圳市全新好丰泽投资中心(有限合伙)（以下简称“丰泽投资”）。丰泽投资 2017 年 6 月 26 日成立时，全体合伙人认缴的出资总额为人民币 500 万元，其中本公司作为有限合伙人认缴出资 400 万元，联合金控作为普通合伙人认缴出资 100 万元。

本公司与联合金控已分别向丰泽投资缴付出资 100 万元。

注 2：本公司与北京泓钧等其他方签署合伙协议，共同出资设立并购基金天津哲富，本公司作为有限合伙人以货币资金认缴出资 2,990 万元，截至 2020 年 12 月 31 日，本公司尚未向天津哲富实际缴付出资额，天津哲富尚未运行。

注 3：本公司在 2019 年 12 月 12 日新设立子公司零度大健康技术（深圳）有限公司，认缴注册资本为 2000 万元，截至 2020 年 12 月 31 日尚没有缴付出资。

注 4：2020 年 12 月 31 日公司通过全资子公司深圳德福联合金融控股有限公司认缴 2856 万元(持股 51.00%)设立盐城新城福德汽车销售服务有限公司，截至报告期末已缴付出资 100 万元。

（2）经营租赁承诺

本公司租赁合同涉及的承诺事项详见本附注十三、2

2、或有事项

（1）大股东承诺的 1.59 亿进展

1) 基本情况：公司于 2018 年 2 月 7 日收到北京泓钧资产管理有限公司送达的《股份转让协议》，2018 年 5 月 4 日公司收到北京泓钧资产管理有限公司送达的《关于重新签署股份转让协议的说明》及《股份转让协议》。北京泓钧资产管理有限公司将所持 4685.85 万股公司股份转让给汉富控股有限公司，同时《协议》约定“若全新好因吴海萌和谢楚安共计四件诉讼、仲裁案件所受到的全部直接经济损失未得到全额补偿、赔偿的，双方一致同意且北京泓钧资产管理有限公司授权汉富控股有限公司立即从 1.59 亿尾款中扣除全新好因上述吴海萌和谢楚安共计四件诉讼、仲裁案件所受到的全部直接经济损失而应获补偿、赔偿的金额后，作为上述诉讼、仲裁案件造成直接经济损失的补偿、赔偿款直接支付给全新好。”《协议》签署后，汉富控股有限公司累计向北京泓钧资产管理有限公司质押其持有公司的股份 45,000,127 股，占其持有公司股份总数的 60%，占公司股份总数的 12.99%，用途为担保支付《股份转让协议》项下尾款 1.59 亿元及违约金（如有）等应向质权人支付的款项。2019 年 4 月 29 日，汉富控股有限公司出具了《关于承担全新好诉讼（仲裁）损失的承诺函》。

2) 公司在 2020 年 9 月 18 日收到北京市第三中级人民法院的受理通知书（案号：（2020）京 03 民初 534 号）。该案件中，公司请求：①请求判令确认汉富控股有限公司、北京泓钧资产管

理有限公司签订的《股份转让协议》第 2.2.4 条约定合法有效;②请求判令确认汉富控股有限公司《关于承担全新好诉讼(仲裁)损失的承诺函》合法有效;③请求判令汉富控股有限公司、北京泓钧资产管理有限公司在 1.59 亿元范围内对全新好公司受到的相关案件经济损失承担连带赔偿责任;④请求判令汉富控股有限公司、北京泓钧资产管理有限公司共同向全新好公司支付已实际产生的案件损失金额 39,449,653.16 元;⑤请求判令确认全新好公司有权在 1.59 亿元债权范围内,对汉富控股有限公司质押给北京泓钧资产管理有限公司的股票折价或拍卖、变卖价款享有优先受偿权;⑥请求判令汉富控股有限公司、北京泓钧资产管理有限公司承担本案诉讼费用。诉讼中,公司对第 1、4 项诉讼请求变更为:1.请求判令确认汉富控股有限公司、北京泓钧资产管理有限公司签订的《股份转让协议》第 3.2.4 条约定合法有效;4.请求判令汉富控股有限公司、北京泓钧资产管理有限公司共同向全新好公司支付已实际产生的案件损失金额 1.59 亿元。

3)公司收到北京市第三中级人民法院于 2020 年 12 月 29 日判决的《民事判决书》(2020)京 03 民初 534 号,判决如下:①被告汉富控股有限公司有限公司与被告北京泓钧资产管理有限公司于 2018 年 5 月 4 日签订的《股份转让协议》第 3.2.4 条款有效;②被告汉富控股有限公司于 2019 年 4 月 29 日向原告深圳市全新好股份有限公司出具的《关于承担全新好诉讼(仲裁)损失的承诺函》有效;③驳回原告深圳市全新好股份有限公司的其他诉讼请求。

4)公司在 2021 年 4 月 6 日另案向北京市第三中级人民法院起诉,请求北京泓钧资产管理有限公司与汉富控股有限公司签订的涉及以上 1.59 亿元的相关股权转让协议与质押合同有效;该诉讼具有不确定性。

(2) 转让产业基金份额合同款 1.2 亿进展

根据公司与北京泓钧资产管理有限公司协商并签订《回购协议》,北京泓钧资产管理有限公司同意以人民币 12,000 万元的价格回购公司持有并购基金的全部合伙份额(即认缴出资额为人民币 7,713.04 万元,占合伙企业全部认缴财产份额的 8.15%,以下简称:“标的资产”)。且根据《回购协议》,北京泓钧应该在 2020 年 4 月 20 日支付第一笔款 1 亿元。至 2021 年 4 月 21 日收到北京泓钧股权回购款 200 万元,同时北京泓钧函件告知公司剩余部分股权回购款于 2021 年 12 月 31 日前支付完成。

十二、资产负债表日后事项

无

十三、其他重要事项

1、分部报告

本公司不存在不同经济特征的多个经营分部,也没有依据内部组织结构、管理要求、内部报告

制度等确定经营分部，因此，本公司不存在需要披露的以经营分部为基础的报告分部信息。

2、租赁

与经营租赁有关的信息

①本公司作为经营租赁出租人，相关信息如下：

经营租赁租出资产类别	期末余额	期初余额
房屋及建筑物	43,019,865.96	44,189,824.94
合计	43,019,865.96	44,189,824.94

②本公司作为经营租赁承租人，相关信息如下：

剩余租赁期	未折现租赁付款额
1年以内（含1年）	3,883,850.00
1年以上2年以内（含2年）	1,500,000.00
2年以上3年以内（含3年）	1,500,000.00
以后年度	3,300,000.00
合计	10,183,850.00

3、诉讼担保

对于本附注十三、6中所述的吴海萌、十二、2中所述的谢楚安四宗诉讼及仲裁案件，练卫飞承诺提供其本人或第三人名下足额财产为本公司提供担保，本公司若因上述案件遭受任何经济损失，有权处置担保物，练卫飞本人将无条件承担给本公司造成的全部经济损失。

鉴于马达加斯加大陆矿业有限公司（Mainland Mining LTD S. A. R. L. U，以下简称“大陆矿业”）拥有马达加斯加东海岸850公里长的超大型锆钛砂矿的探矿权、采矿权及相关权属，本公司于2017年8月16日与大陆矿业签订《保证合同》，大陆矿业同意就本公司因吴海萌、谢楚安四宗诉讼及仲裁案件可能遭受的损失，包括但不限于争议解决过程中发生的相关费用（包含律师费、仲裁费、诉讼费等）、不利判决或裁决要求本公司承担的责任，以及对本公司的其他不利影响等提供不可撤销的连带责任保证。本公司在收到谢楚安裁决后，已函件催马达加斯加大陆矿业有限公司履行相关担保承诺，但截止目前本公司尚未收到相关回复。

4、大股东部分股份被司法冻结

汉富控股有限公司作为本公司第一大股东，其持有本公司的股份 45,000,127 股质押给北京泓钧资产管理有限公司，同时该部分股份因汉富控股与有格投资有限公司合同纠纷一案，导致其持有的本公司合计 45,000,127 股股票被北京市第三中级人民法院司法冻结；冻结期限为 2019 年 2 月 1 日至 2022 年 1 月 31 日，冻结占上市公司总股本数 12.99%，冻结占汉富控股持股比例 60.00%；2019 年 7 月 15 日深圳市福田区人民法院轮候冻结汉富控股持有全新好 1,200,000 股；2019 年 12 月 23

日，苏州工业区人民法院轮候冻结汉富控股持有全新好 70,700 股；2020 年 1 月 15 日，北京市公安局朝阳区分局轮候冻结汉富控股持有的全新好 45,000,127 股，2020 年 7 月 21 日，被广东省深圳市中级人民法院司法轮候冻结汉富控股持有的全新好 45,000,127 股。根据京东司法拍卖网公示，北京市第三中级人民法院将于 2020 年 10 月 31 日 10 时至 2020 年 11 月 1 日 10 时止（延时的除外）在京东网司法拍卖网络平台上（网址：<http://sifa.jd.com/29>，户名：北京市第三中级人民法院）进行公开拍卖，拍卖标的为汉富控股有限公司持有的本公司 3,920 万股股票。截至目前尚未拍卖成功。

汉富控股有限公司通过首创证券有限责任公司客户融资融券信用交易担保证券账户持有公司股份数量为 30,000,000 股（占其持有公司股份总数的 40%，占公司股份总数的 8.66%）。2021 年 1 月 29 日汉富控股通过首创证券有限责任公司客户融资融券信用交易担保证券账户持有的 30,000,000 股公司股份中有 20,140,100 股被强制平仓减持，2021 年 6 月 16 日该证券账户通过集中竞价减持 3,450,500 股。减持后，截止 2021 年 6 月 16 日收市汉富控股持有公司股份 51,409,527 股（占上市公司总股本 14.84%），其中：汉富控股累计质押其持有的公司股份 45,000,127 股（占其持有公司股份总数的 87.53%，占公司股份总数的 12.99%）。汉富控股通过首创证券有限责任公司客户融资融券信用交易担保证券账户持有公司股份数量为 6,409,400 股（占其持有公司股份总数的 12.47%，占公司股份总数的 1.85%）。

5、吴海萌三起重大未决诉讼与仲裁

公司在 2020 年 10 月 29 日与吴海萌和王沛雁就在深圳市中级人民法院（2020）粤 03 民初 3211 号诉讼案、深圳国际仲裁院 SHEN DX20170235 号仲裁案、SHEN DX20170236 号仲裁案所涉争议达成了和解协议，和解协议主要内容为：1、三方同意以总金额人民币 16000 万元（大写人民币壹亿陆千万元整）对上述三案一并和解，公司同意在本协议签订之日起三十日内向吴海萌和王沛雁支付人民币 16000 万元（大写人民币壹亿陆千万元整）以履行本协议约定的义务。2、公司声明，因本案案外人汉富控股有限公司承诺向公司支付 1.59 亿元，以补偿公司的诉讼、仲裁损失，案外人汉富控股有限公司以其持有的公司股票 45,000,127 股提供了质押担保，就该质押股票的处置问题，北京市第三中级人民法院已经做出（2020）京 03 执 667 号《执行裁定书》决定对相应股票进行拍卖处置。为了优先获得汉富控股补偿款项，吴海萌、王沛雁在执行本协议中，同意配合公司对北京市第三中级人民法院拍卖上述股票所得价款申请财产分配。各方配合向执行法院申请分配拍卖款项并向拍卖法院提交《执行裁定书》；扣除执行法院处置拍卖款项时间，如上述股票拍卖所得价款 30 天内仍未支付至吴海萌、王沛雁指定账户，或所得价款未足额支付吴海萌、王沛雁债权，吴海萌、王沛雁可依据人民法院出具的《民事调解书》、深圳国际仲裁院的《仲裁和解书》等法律文件查封公司的资产，包括不动产及股权、银行账户、证券账户等采取拍卖、扣划等处置措施。

深圳国际仲裁院于 2020 年 10 月 30 日裁决的《裁决书》华南国仲深裁〔2020〕D77、78 号仲裁庭主要意见如下：已对经审查和解协议及本案现有材料，仲裁庭认为，本案和解协议由双方当事人自愿签订，意思表示真实，不违反法律、行政法规的强制性规定，对双方当事人有约束力。在不损害案外第三方合法权益或社会公共利益的前提下，双方当事人有权对其民事权利义务自由处分。鉴于双方当事人在和解协议中达成一致意见，并将和解协议提交至本案仲裁庭，要求由仲裁庭根据该和解协议作出和解裁决，仲裁庭有权根据《仲裁规则》第四十六条第（二）款和第四十八条第（三）款之规定基于双方和解协议的内容作出裁决。

公司 2021 年 3 月 16 日收到因吴海萌、王沛雁的《执行裁定书》（（2020）粤 03 执 6576、6577 号之一）。广东省深圳市中级人民法院依法对被执行人采取以下执行措施：①已划扣被执行人深圳市全新好股份有限公司在中国工商银行深圳市分行的账户金额人民币 50,397.13 元；已冻结被执行人深圳市全新好股份有限公司在中国工商银行深圳市分行的账户，期限自 2020 年 11 月 18 日至 2021 年 11 月 17 日。②已轮候查封被执行人深圳市全新好股份有限公司名下所有位于深圳市罗湖区沿河路新秀村 48 栋 302 及 702 商品房、位于福田区华强北赛格工业大厦 2 栋第 5 层单位自建房、位于福田区振华路赛格达声停车库单位自建房、位于福田区华强北路与振华路交汇处现代之窗大厦 B 座 13M 商品房。

6、谢楚安两起未决担保仲裁案

公司收到由深圳国际仲裁院 2021 年 2 月 4 日裁决的《裁决书》（2019）深国仲裁 3032、3033 号及《关于（2019）深国仲受 3032、3033 号裁决的少数仲裁员意见》，（2019）深国仲裁 3032 号裁决书显示，仲裁庭依多数意见对本案作出裁决主要内容如下：第一被申请人（练卫飞）偿还申请人（谢楚安）借款本金、违约金、律师费及其他费用人民币 24,135,278.38 元（其中借款本金人民币 9,100,000 元、需支付自 2014 年 8 月 19 日暂计至 2019 年 5 月 13 日的逾期还款违约金人民币 10,339,594.52 元（之后以拖欠借款本金数额为基数按年利率 24%计至全部款项清偿之日止）、律师费人民币 900,000 元）；第二被申请人（公司）对第一被申请人（练卫飞）应向申请人（谢楚安）承担的全部借款本金人民币 9,100,000 元及其违约金、律师费、仲裁费承担连带保证责任。（2019）深国仲裁 3033 号裁决书显示，仲裁庭依对本案作出裁决主要内容如下：第一被申请人（练卫飞）偿还申请人（谢楚安）借款本金、违约金、律师费及其他费用人民币 68,433,216.65 元（其中借款本金人民币 27,000,000 元，支付逾期还款违约金人民币 30,262,726 元（暂计至 2019 年 5 月 13 日），之后的逾期还款违约金以拖欠借款本金数额为基数按年利率 24%计至全部款项清偿之日止，律师费人民币 85,000 元）；第二被申请人（公司）、第三被申请人（林辉云）对第一被申请人应向申请人承担的全部借款本金人民币 27,000,000 元及其违约金、律师费、仲裁费承担连带保证责任。

对于谢楚安（2019）深国仲受 3032 号、（2019）深国仲受 3033 号仲裁案件的裁决情况，公司

已于 2021 年 3 月 8 日向深圳市中级人民法院申请撤销本案裁决，2021 年 5 月 24 日深圳中院驳回了公司撤销本案裁决的诉求。

谢楚安已向法院申请强制执行，法院于 2021 年 3 月 17 日依法受理，收到由广东省深圳市中级人民法院送达的《执行裁定书》（2021）粤 03 执 2448 号、2450 号。法院裁定：

(1) 查封、冻结或划拨被执行人深圳市全新好股份有限公司、练卫飞的财产（以人民币 94,140,752 元及迟延履行期间的债务利息、申请执行费、执行中实际支出的费用等为限）。

(2) 查封、冻结或划拨被执行人林辉云的财产（以人民币 69,607,882 元及迟延履行期间的债务利息、申请执行费、执行中实际支出的费用等为限）。

7、前期差错更正

无。

十四、母公司财务报表主要项目附注

1、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	251,505,189.75	250,481,850.89
合计	251,505,189.75	250,481,850.89

(1) 其他应收款情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	522,508,143.91	271,002,954.16	251,505,189.75	516,201,694.93	265,719,844.04	250,481,850.89
合计	522,508,143.91	271,002,954.16	251,505,189.75	516,201,694.93	265,719,844.04	250,481,850.89

① 坏账准备

A、2021 年 6 月 30 日，处于第一阶段的其他应收款坏账准备如下：

项目	账面余额	未来 12 月内预期信用损失率 (%)	坏账准备	理由
组合计提：				
合并范围内关联方	77,730,449.73	9.96	7,742,769.16	回收可能性较高
其他	662,333.50	44.59	295,341.21	回收可能性较高
单项计提：				
北京泓钧资产管理有限公司	105,858,026.85	5.17	5,476,887.91	回收可能性较高
合计	184,250,810.08		13,514,998.28	

B、2021 年 6 月 30 日，处于第三阶段的其他应收款坏账准备如下：

项目	账面余额	整个存续期预期信用损失率(%)	坏账准备	理由
单项计提:				
练卫飞	305,042,135.21	73.52	224,272,757.26	回收可能性较低
深中浩(集团)股份有限公司	12,489,257.31	100.00	12,489,257.31	回收可能性较低
深圳市豪力股份公司(吴勇明)	9,121,910.98	100.00	9,121,910.98	回收可能性较低
朱晓岚	5,734,560.00	100.00	5,734,560.00	回收可能性较低
深圳市得运来实业公司(吴勇明)	4,375,633.47	100.00	4,375,633.47	回收可能性较低
史永辉	708,967.00	100.00	708,967.00	回收可能性较低
深圳市国元赛格资产管理顾问有限公司	604,000.00	100.00	604,000.00	回收可能性较低
陈伟	138,093.89	100.00	138,093.89	回收可能性较低
其他(多位客户)	42,775.97	100.00	42,775.97	回收可能性较低
合计	338,257,333.83		257,487,955.88	

②坏账准备的变动

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月内预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	13,355,875.18		252,363,968.80	265,719,844.04
期初余额在本期				
—转入第一阶段				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
本期计提	159,123.10		5,123,987.02	5,283,110.12
本期转回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末余额	13,514,998.28		257,487,955.88	271,002,954.16

(2) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
合并范围内关联方款项	77,730,449.73	74,551,748.79
应收非关联方款项	444,106,231.23	440,982,244.21

押金及保证金	569,000.00	569,000.00
员工社保及公积金	34,612.30	30,851.28
其他	67,850.65	67,850.65
合计	522,508,143.91	516,201,694.93

(3) 账龄

账龄	其他应收款账面余额
1年以内	133,775,232.93
1-2年	134,492,716.66
2-3年	220,451,774.50
3-4年	6,223,830.00
4-5年	43,017.32
5年以上	27,521,572.50
合计	522,508,143.91

(4) 其他应收款期末余额前五名单位情况:

单位名称	是否为关联方	款项性质	金额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
练卫飞	否	应收非关联方款项	97,692,482.05	1年以内	10.49	10,247,974.04
			4,634,689.81	1-2年	100.00	4,634,689.81
			202,714,963.35	2-3年	60.16	121,945,585.40
北京泓钧资产管理 有限公司	否	应收非关联方款项	105,858,026.85	1-2年	5.17	5,476,887.91
深圳德福联合金融 控股有限公司	是	合并范围内关联方 款项	31,128,076.19	1年以内	5.00	1,556,403.81
			24,000,000.00	1-2年	10.00	2,400,000.00
			17,706,811.15	2-3年	20.00	3,541,362.23
深中浩(集团)股份 有限公司	否	应收非关联方款项	12,489,257.31	5年以上	100.00	12,489,257.31
深圳市豪力股份有 限公司(吴勇明)	否	应收非关联方款项	9,121,910.98	5年以上	100.00	9,121,910.98
合计			505,346,217.69		33.92	171,414,071.49

2、长期股权投资

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	159,932,870.00	105,108,532.22	54,824,337.78	159,932,870.00	105,108,532.22	54,824,337.78
合计	159,932,870.00	105,108,532.22	54,824,337.78	159,932,870.00	105,108,532.22	54,824,337.78

(1) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
深圳市广博投资发展有限公司	92,082,870.00			92,082,870.00		69,108,532.22
深圳市零七投资发展有限公司	28,000,000.00			28,000,000.00		
深圳市零七物业管理有限公司	2,850,000.00			2,850,000.00		
深圳市德福联合金融控股有限公司	36,000,000.00			36,000,000.00		36,000,000.00
深圳市全新好丰泽投资中心(有限合伙)	1,000,000.00			1,000,000.00		
合计	159,932,870.00			159,932,870.00		105,108,532.22

3、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	14,011,478.99	1,169,958.98	12,127,932.60	1,179,570.54
合计	14,011,478.99	1,169,958.98	12,127,932.60	1,179,570.54

十五、补充资料

1、非经常性损益

根据中国证券监督管理委员会公告[2008]43号《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益[2008]》的规定，本报告期本公司非经常性损益发生情况如下：

(收益以正数列示，损失以负数列示)

项目	本期金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		

项目	本期金额	说明
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	-1,049,813.44	证券投资损益
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	75,724.97	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-5,096,376.76	对应收练卫飞计提的坏账以及国债逆回购投资收益
小计	-6,070,465.23	
减：非经常性损益的所得税影响数		
少数股东损益的影响数		
合计	-6,070,465.23	

2、净资产收益率及每股收益

根据中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第9号——净资产收益率和每股收益的

计算及披露》（2010年修订）的要求计算净资产收益率、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	-3.61	-0.0066	-0.0066
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.98	0.0109	0.0109

3、公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

项目	期末数	期初数	变动比例 (%)	变动原因
	本期发生额	上期发生额		
货币资金	70,048,912.91	51,169,141.91	36.90	主要为本期收回证券投资所致。
交易性金融资产	3,485,458.76	12,615,503.00	-72.37	本期证券投资减少所致。
预付款项	4,450,419.88	48,281.76	9,117.60	本期合并范围变化所致。
存货	13,260,341.79	1,424,409.12	830.94	本期合并范围变化所致。
其他流动资产	2,736,534.17	314,578.10	769.91	本期合并范围变化所致。
应付账款	19,496,748.98	5,733,742.89	240.04	本期合并范围变化所致。
少数股东权益	8,718,804.59	3,330,111.07	161.82	本期合并范围变化所致。
营业收入	54,952,028.83	21,309,843.24	157.87	本期合并范围变化所致。
营业成本	37,457,331.72	6,286,765.52	495.81	本期合并范围变化所致。
销售费用	1,018,713.02	271,364.07	275.40	本期合并范围变化所致。
投资收益	-3,637,833.14	-6,073,339.85	不适用	本期证券投资亏损减少所致。
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	2,615,629.96	-34,897,537.64	不适用	主要为期末持有的证券市值增加所致。
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-5,767,923.83	245,209.67	-2,452.24	主要为本期对因计提仲裁案件利息而新增的应收款项计提坏账所致。
所得税费用	727,371.64	-8,374,700.70	不适用	主要为本期无因公允价值变动而确认的递延所得税资产。
归属于母公司股东的净利润	-2,284,058.28	-29,809,621.17	不适用	本期证券投资亏损减少所致。
销售商品、提供劳务收到的现金	55,190,247.49	20,108,700.74	174.46	本期合并范围变化所致。
购买商品、接受劳务支付的现金	50,738,021.59	4,490,005.47	1,030.02	本期合并范围变化所致。
支付的各项税费	2,821,337.78	4,883,669.34	-42.23	本期支付的所得税较上期减少所致。
支付其他与经营活动有关的现金	5,462,952.38	18,283,835.56	-70.12	主要为上期有支付王坚和解款及业主诉讼案款所致。
收回投资收到的现金	10,107,841.06		不适用	主要为本期收回证券投资。
投资活动产生的现金流量净额	9,596,715.54	-17,366,989.38	不适用	主要为上期证券投资增加所致。

吸收投资收到的现金	6,000,000.00		不适用	子公司新城福德汽车的少数股东投资。
现金及现金等价物净增加额	18,916,189.85	-26,083,197.48	不适用	主要为本期借款增加及收回证券投资所致。

深圳市全新好股份有限公司

2021 年 8 月 26 日