

深圳市怡亚通供应链股份有限公司

2022 年半年度财务报告



2022 年 8 月

财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：深圳市怡亚通供应链股份有限公司

2022 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2022 年 6 月 30 日	2022 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	10,109,142,153.00	9,445,423,502.00
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
衍生金融资产	4,999,408.00	823,406.00
应收票据	271,939,979.00	571,539,583.00
应收账款	13,634,614,874.00	13,558,050,296.00
应收款项融资	16,648,823.00	37,003,697.00
预付款项	3,015,261,761.00	3,079,427,227.00
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	1,592,468,247.00	1,776,341,622.00
其中：应收利息		
应收股利	57,831,897.00	
买入返售金融资产		
存货	7,114,191,920.00	5,437,117,200.00
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	439,607,694.00	259,908,683.00
流动资产合计	36,198,874,859.00	34,165,635,216.00
非流动资产：		

发放贷款和垫款		20,768,850.00
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款	14,613,647.00	16,213,901.00
长期股权投资	3,221,762,396.00	3,047,382,232.00
其他权益工具投资	550,001.00	800,001.00
其他非流动金融资产	18,889,661.00	21,507,586.00
投资性房地产	1,485,064,015.00	1,485,064,015.00
固定资产	1,709,862,822.00	1,367,254,258.00
在建工程	1,102,628,077.00	937,880,717.00
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	198,620,456.00	213,405,568.00
无形资产	1,327,592,471.00	1,183,318,160.00
开发支出		
商誉	247,559,781.00	240,910,180.00
长期待摊费用	134,953,624.00	181,885,527.00
递延所得税资产	381,034,260.00	363,730,213.00
其他非流动资产		
非流动资产合计	9,843,131,211.00	9,080,121,208.00
资产总计	46,042,006,070.00	43,245,756,424.00
流动负债：		
短期借款	18,613,010,751.00	16,486,605,562.00
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债	22,007,759.00	4,514,195.00
应付票据	6,311,709,911.00	6,620,430,357.00
应付账款	3,031,795,627.00	2,597,965,658.00
预收款项	5,353,496.00	3,355,917.00
合同负债	856,955,455.00	959,470,138.00
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	73,514,801.00	101,589,691.00
应交税费	122,825,286.00	210,477,808.00
其他应付款	1,640,661,571.00	842,227,056.00
其中：应付利息	162,500.00	1,325,000.00
应付股利	19,298,512.00	17,938,070.00
应付手续费及佣金		
应付分保账款		

持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	2,441,712,096.00	2,368,924,311.00
其他流动负债	107,158,016.00	119,915,878.00
流动负债合计	33,226,704,769.00	30,315,476,571.00
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	770,335,608.00	119,529,617.00
应付债券	1,070,206,667.00	2,074,229,167.00
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	177,424,451.00	201,369,925.00
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	12,776,311.00	13,273,497.00
递延所得税负债	214,064,051.00	213,422,103.00
其他非流动负债		
非流动负债合计	2,244,807,088.00	2,621,824,309.00
负债合计	35,471,511,857.00	32,937,300,880.00
所有者权益：		
股本	2,597,009,091.00	2,597,009,091.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	3,026,988,362.00	3,022,382,853.00
减：库存股		
其他综合收益	590,038,458.00	455,241,891.00
专项储备		
盈余公积	300,113,730.00	300,113,730.00
一般风险准备		
未分配利润	2,231,744,407.00	2,200,613,218.00
归属于母公司所有者权益合计	8,745,894,048.00	8,575,360,783.00
少数股东权益	1,824,600,165.00	1,733,094,761.00
所有者权益合计	10,570,494,213.00	10,308,455,544.00
负债和所有者权益总计	46,042,006,070.00	43,245,756,424.00

法定代表人：周国辉

主管会计工作负责人：莫京

会计机构负责人：陈珍贵

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2022年6月30日	2022年1月1日
流动资产：		
货币资金	7,367,332,173.00	6,501,754,013.00
交易性金融资产		
衍生金融资产	918,738.00	823,406.00
应收票据	86,848,058.00	134,151,469.00

应收账款	6,505,053,240.00	4,642,351,328.00
应收款项融资		34,397,200.00
预付款项	1,212,866,834.00	1,295,690,871.00
其他应收款	8,724,348,271.00	10,399,588,212.00
其中：应收利息		
应收股利	26,186,900.00	26,186,900.00
存货	1,744,307,253.00	1,082,291,552.00
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	235,522,025.00	38,524,905.00
流动资产合计	25,877,196,592.00	24,129,572,956.00
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	7,023,327,615.00	7,153,063,555.00
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产	772,297,589.00	772,297,589.00
固定资产	522,079,099.00	515,519,893.00
在建工程	33,315,480.00	29,480,248.00
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	11,305,386.00	1,569,737.00
无形资产	196,913,201.00	180,832,512.00
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	76,862,431.00	114,497,449.00
递延所得税资产	41,681,623.00	40,116,048.00
其他非流动资产		
非流动资产合计	8,677,782,424.00	8,807,377,031.00
资产总计	34,554,979,016.00	32,936,949,987.00
流动负债：		
短期借款	11,114,191,018.00	8,826,365,958.00
交易性金融负债		
衍生金融负债	2,813,093.00	4,179,000.00
应付票据	4,965,670,678.00	4,846,426,993.00
应付账款	2,802,302,795.00	3,484,295,653.00
预收款项		
合同负债	308,214,811.00	514,307,524.00
应付职工薪酬	8,206,558.00	11,872,093.00

应交税费	31,069,714.00	102,310,765.00
其他应付款	4,327,919,022.00	4,176,633,107.00
其中：应付利息	162,500.00	
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	2,152,146,908.00	1,652,261,599.00
其他流动负债	35,714,970.00	58,666,846.00
流动负债合计	25,748,249,567.00	23,677,319,538.00
非流动负债：		
长期借款	600,000,000.00	
应付债券	1,070,206,667.00	2,074,229,167.00
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	12,010,545.00	1,603,854.00
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	4,117,647.00	4,176,471.00
递延所得税负债	53,806,688.00	53,906,389.00
其他非流动负债		
非流动负债合计	1,740,141,547.00	2,133,915,881.00
负债合计	27,488,391,114.00	25,811,235,419.00
所有者权益：		
股本	2,597,009,091.00	2,597,009,091.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	2,783,283,490.00	2,781,179,083.00
减：库存股		
其他综合收益	190,874,646.00	191,080,750.00
专项储备		
盈余公积	297,916,021.00	297,916,021.00
未分配利润	1,197,504,654.00	1,258,529,623.00
所有者权益合计	7,066,587,902.00	7,125,714,568.00
负债和所有者权益总计	34,554,979,016.00	32,936,949,987.00

3、合并利润表

单位：元

项目	2022 年半年度	2021 年半年度
一、营业总收入	30,524,218,184.00	36,130,104,181.00
其中：营业收入	30,524,173,745.00	36,097,231,008.00
利息收入	44,439.00	32,873,173.00
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	30,461,165,637.00	35,891,312,904.00

其中：营业成本	28,513,279,077.00	33,912,727,265.00
利息支出	111,671.00	5,017,335.00
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	35,688,825.00	30,965,383.00
销售费用	432,500,331.00	517,575,977.00
管理费用	670,762,007.00	724,631,669.00
研发费用	7,101,837.00	4,882,322.00
财务费用	801,721,889.00	695,512,953.00
其中：利息费用	722,774,880.00	734,667,795.00
利息收入	113,795,593.00	85,655,743.00
加：其他收益	70,468,169.00	17,328,605.00
投资收益（损失以“-”号填列）	112,848,620.00	166,838,902.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	109,831,951.00	101,831,676.00
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）	-11,505,599.00	-64,651,210.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-52,992,351.00	-59,231,478.00
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-33,175,256.00	-33,450,753.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-195,516.00	-1,133,469.00
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	148,500,614.00	264,491,874.00
加：营业外收入	3,202,996.00	3,521,092.00
减：营业外支出	23,283,844.00	3,724,721.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	128,419,766.00	264,288,245.00
减：所得税费用	21,951,728.00	49,605,883.00
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	106,468,038.00	214,682,362.00
（一）按经营持续性分类		
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	106,468,038.00	214,682,362.00
2. 终止经营净利润（净亏损以		

“一”号填列)		
(二) 按所有权归属分类		
1. 归属于母公司所有者的净利润	135,011,553.00	257,288,659.00
2. 少数股东损益	-28,543,515.00	-42,606,297.00
六、其他综合收益的税后净额	147,622,316.00	-27,333,157.00
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	134,796,567.00	-27,558,410.00
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动		
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益	134,796,567.00	-27,558,410.00
1. 权益法下可转损益的其他综合收益	18,644,426.00	116,162.00
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	116,152,141.00	-28,270,765.00
7. 其他		596,193.00
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	12,825,749.00	225,253.00
七、综合收益总额	254,090,354.00	187,349,205.00
归属于母公司所有者的综合收益总额	269,808,120.00	229,730,249.00
归属于少数股东的综合收益总额	-15,717,766.00	-42,381,044.00
八、每股收益:		
(一) 基本每股收益	0.05	0.12
(二) 稀释每股收益	0.05	0.12

本期发生同一控制下企业合并的，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。

法定代表人：周国辉 主管会计工作负责人：莫京 会计机构负责人：陈珍贵

4、母公司利润表

单位：元

项目	2022 年半年度	2021 年半年度
一、营业收入	12,059,050,380.00	17,143,414,751.00
减：营业成本	11,273,956,221.00	16,379,097,927.00
税金及附加	5,102,017.00	3,649,215.00
销售费用	47,574,561.00	33,457,318.00
管理费用	141,579,503.00	146,408,975.00
研发费用		
财务费用	551,600,426.00	479,407,632.00

其中：利息费用	508,038,688.00	502,859,291.00
利息收入	97,974,697.00	54,007,134.00
加：其他收益	8,781,806.00	4,767,383.00
投资收益（损失以“-”号填列）	33,158,346.00	82,787,449.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	11,741,082.00	24,268,327.00
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（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）	-2,523,761.00	6,579,456.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-8,248,260.00	-18,235,672.00
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-7,342,962.00	-4,038,213.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-17,815.00	-12,814.00
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	63,045,006.00	173,241,273.00
加：营业外收入		1,075,550.00
减：营业外支出	15,074,799.00	73,232.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	47,970,207.00	174,243,591.00
减：所得税费用	5,114,812.00	13,711,969.00
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	42,855,395.00	160,531,622.00
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	42,855,395.00	160,531,622.00
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额	-206,104.00	174,059.00
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动		
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益	-206,104.00	174,059.00
1. 权益法下可转损益的其他综合收益	-206,104.00	116,162.00
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		57,897.00
六、综合收益总额	42,649,291.00	160,705,681.00
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2022 年半年度	2021 年半年度
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	34,086,999,133.00	40,673,178,654.00
客户贷款及垫款减少额		498,947,205.00
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		31,501,850.00
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	8,629,674,103.00	10,523,861,842.00
经营活动现金流入小计	42,716,673,236.00	51,727,489,551.00
购买商品、接受劳务支付的现金	32,722,547,823.00	38,163,325,304.00
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		5,017,335.00
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	554,421,597.00	601,285,874.00
支付的各项税费	355,352,038.00	260,657,383.00
支付其他与经营活动有关的现金	9,351,615,398.00	11,269,561,015.00
经营活动现金流出小计	42,983,936,856.00	50,299,846,911.00
经营活动产生的现金流量净额	-267,263,620.00	1,427,642,640.00
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金	54,619,874.00	4,972,410.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	501,623.00	1,284,708.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	527,660,549.00	54,897,481.00
收到其他与投资活动有关的现金	49,490,427.00	210,961,852.00
投资活动现金流入小计	632,272,473.00	272,116,451.00
购建固定资产、无形资产和其他长	178,395,001.00	96,676,636.00

期资产支付的现金		
投资支付的现金	65,000,000.00	111,101,317.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		4,798,760.00
支付其他与投资活动有关的现金	87,625,592.00	80,647,400.00
投资活动现金流出小计	331,020,593.00	293,224,113.00
投资活动产生的现金流量净额	301,251,880.00	-21,107,662.00
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	8,687,600.00	32,432,010.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	8,687,600.00	32,432,010.00
取得借款收到的现金	17,768,775,719.00	9,796,063,419.00
收到其他与筹资活动有关的现金	50,497,469.00	582,146,274.00
保证金存款减少额	6,074,503,375.00	10,203,521,402.00
筹资活动现金流入小计	23,902,464,163.00	20,614,163,105.00
偿还债务支付的现金	16,002,635,580.00	12,284,048,687.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	889,868,369.00	790,755,350.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	12,561,911.00	42,533,042.00
支付其他与筹资活动有关的现金	391,510,880.00	286,662,842.00
保证金存款增加额	5,415,104,267.00	8,457,057,863.00
筹资活动现金流出小计	22,699,119,096.00	21,818,524,742.00
筹资活动产生的现金流量净额	1,203,345,067.00	-1,204,361,637.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	19,260,793.00	44,690,090.00
五、现金及现金等价物净增加额	1,256,594,120.00	246,863,431.00
加：期初现金及现金等价物余额	2,149,444,402.00	2,095,661,046.00
六、期末现金及现金等价物余额	3,406,038,522.00	2,342,524,477.00

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2022 年半年度	2021 年半年度
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	13,828,967,474.00	19,116,124,576.00
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	7,075,004,840.00	8,512,252,471.00
经营活动现金流入小计	20,903,972,314.00	27,628,377,047.00
购买商品、接受劳务支付的现金	14,318,997,485.00	16,950,683,909.00
支付给职工以及为职工支付的现金	71,913,036.00	65,499,881.00
支付的各项税费	119,389,339.00	60,587,478.00
支付其他与经营活动有关的现金	7,148,107,858.00	8,786,023,449.00
经营活动现金流出小计	21,658,407,718.00	25,862,794,717.00
经营活动产生的现金流量净额	-754,435,404.00	1,765,582,330.00
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金	2,219,874.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	490,752,400.00	29,298,029.00
收到其他与投资活动有关的现金	25,795,868.00	978,824,678.00

投资活动现金流入小计	518,768,142.00	1,008,122,707.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	55,591,541.00	26,631,695.00
投资支付的现金	63,337,536.00	259,678,717.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	869,292,002.00	
投资活动现金流出小计	988,221,079.00	286,310,412.00
投资活动产生的现金流量净额	-469,452,937.00	721,812,295.00
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	12,116,887,249.00	4,511,816,025.00
收到其他与筹资活动有关的现金	216,629,800.00	1,181,451,117.00
保证金存款减少额	3,850,108,546.00	4,758,576,024.00
筹资活动现金流入小计	16,183,625,595.00	10,451,843,166.00
偿还债务支付的现金	9,721,270,080.00	7,291,711,821.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	614,498,512.00	513,067,172.00
支付其他与筹资活动有关的现金		200,000,000.00
保证金存款增加额	3,637,323,587.00	4,655,864,829.00
筹资活动现金流出小计	13,973,092,179.00	12,660,643,822.00
筹资活动产生的现金流量净额	2,210,533,416.00	-2,208,800,656.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	17,118,215.00	61,191,655.00
五、现金及现金等价物净增加额	1,003,763,290.00	339,785,624.00
加：期初现金及现金等价物余额	1,016,428,503.00	855,635,074.00
六、期末现金及现金等价物余额	2,020,191,793.00	1,195,420,698.00

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2022 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	2,597,009,100				3,022,382,853.00		455,241,891.00		300,113,730.00		2,200,613,218.00		8,575,360,783.00	1,733,094,761.00	10,308,455,440.00
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	2,597,009.10				3,022,382.85		455,241,891.00		300,113,730.00		2,200,613.21		8,575,360.78	1,733,094.76	10,308,455.54
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					4,605,509.00		134,796,567.00				31,131,189.00		170,533,265.00	91,505,400.00	262,038,669.00
（一）综合收益总额							134,796,567.00				135,011,553.00		269,808,120.00	-15,717,766.00	254,035,400.00
（二）所有者投入和减少资本					4,605,509.00								4,605,509.00	120,785,081.00	125,390,000.00
1. 所有者投入的普通股														8,687,600.00	8,687,600.00
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					3,324,903.00								3,324,903.00		3,324,903.00
4. 其他					1,280,606.00								1,280,606.00	112,097,481.00	113,378,087.00
（三）利润分配											-103,880,364.00		-103,880,364.00	13,561,910.00	-117,442,275.00
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有（或股东）的分配											-103,880,364.00		-103,880,364.00	13,561,910.00	117,442,275.00

											00		00	0	00
4. 其他															
(四) 所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本(或股本)															
2. 盈余公积转增资本(或股本)															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五) 专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六) 其他															
四、本期期末余额	2,597,009.10				3,026,988.36		590,038.00		300,113.70		2,231,744.40		8,745,894.04	1,824,600.16	10,570,494.20

上年金额

单位：元

项目	2021 年半年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益														
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
优先股		永续债	其他												
一、上年期末余额	2,122,697.81				1,294,688.14		519,416.24		255,248.97		1,781,398.20		5,973,449.38	2,250,099.48	8,223,548.87
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	2,122,697,819.00				1,294,688,141.00		519,416,824.00		255,248,397.00		1,781,398,208.00		5,973,449,389.00	2,250,099,480.00	8,223,548,875.00
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)					1,637,676.00		-27,558,410.00				214,834,703.00		188,913,969.00	-310,636,352.00	-121,722,383.00
(一) 综合收益总额							-27,558,410.00				257,288,659.00		229,730,249.00	-42,381,044.00	187,349,205.00
(二) 所有者投入和减少资本					1,637,676.00								1,637,676.00	225,722,266.00	224,084,590.00
1. 所有者投入的普通股														32,432,010.00	32,432,010.00
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					1,637,676.00								1,637,676.00	258,154,276.00	256,516,600.00
(三) 利润分配											-42,453,956.00		-42,453,956.00	42,533,042.00	84,998,800.00

1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有 者（或股 东）的分配											-		-	-	-
4. 其他															
（四）所有者 权益内部 结转															
1. 资本公 积转增资本 （或股本）															
2. 盈余公 积转增资本 （或股本）															
3. 盈余公 积弥补亏损															
4. 设定受 益计划变动 额结转留存 收益															
5. 其他综 合收益结转 留存收益															
6. 其他															
（五）专项 储备															
1. 本期提 取															
2. 本期使 用															
（六）其他															
四、本期期 末余额	2,1 22, 697 ,81 9.0 0				1,2 96, 325 ,81 7.0 0		491 ,85 8,4 14. 00		255 ,24 8,3 97. 00		1,9 96, 232 ,91 1.0 0		6,1 62, 363 ,35 8.0 0	1,9 39, 463 ,13 4.0 0	8,1 01, 826 ,49 2.0 0

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2022 年半年度									
	股本	其他权益工具	资本	减：	其他	专项	盈余	未分	其他	所有

		优先股	永续债	其他	公积	库存股	综合收益	储备	公积	配利润		者权益合计
一、上年期末余额	2,597,009.00				2,781,179,083.00		191,080,750.00		297,916,021.00	1,258,529,623.00		7,125,714,568.00
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	2,597,009.00				2,781,179,083.00		191,080,750.00		297,916,021.00	1,258,529,623.00		7,125,714,568.00
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					2,104,407.00		-206,104.00			-61,024,969.00		-59,126,666.00
（一）综合收益总额							-206,104.00			42,855,395.00		42,649,291.00
（二）所有者投入和减少资本					2,104,407.00							2,104,407.00
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					3,324,903.00							3,324,903.00
4. 其他					-1,220,496.00							-1,220,496.00
（三）利润分配										-103,880,364.00		-103,880,364.00
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配										-103,880,364.00		-103,880,364.00
3. 其他												
（四）所有												

者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期末余额	2,597,009.00				2,783,283.490.00		190,874.646.00		297,916.021.00	1,197,504.654.00		7,066,587.902.00

上年金额

单位：元

项目	2021 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	2,122,697.819.00				1,056,095.103.00		191,267.740.00		253,050.688.00	897,123.865.00		4,520,235.215.00
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	2,122,697.819.00				1,056,095.103.00		191,267.740.00		253,050.688.00	897,123.865.00		4,520,235.215.00

三、本期增减变动金额 (减少以 “—”号填 列)							174,0 59.00			118,0 77,66 6.00		118,2 51,72 5.00
(一) 综合 收益总额							174,0 59.00			160,5 31,62 2.00		160,7 05,68 1.00
(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										- 42,45 3,956 .00		- 42,45 3,956 .00
1. 提取盈 余公积												
2. 对所有 者(或股 东)的分配										- 42,45 3,956 .00		- 42,45 3,956 .00
3. 其他												
(四) 所有 者权益内部 结转												
1. 资本公 积转增资本 (或股本)												
2. 盈余公 积转增资本 (或股本)												
3. 盈余公 积弥补亏损												
4. 设定受 益计划变动 额结转留存 收益												
5. 其他综 合收益结转 留存收益												
6. 其他												

(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	2,122,697,819.00				1,056,095,103.00		191,441,799.00		253,050,688.00	1,015,201,531.00		4,638,486,940.00

三、公司基本情况

1、公司注册地、组织形式和总部地址

深圳市怡亚通供应链股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系于 2004 年 2 月经广东省深圳市人民政府以深府股[2004]4 号文件批准，由深圳市联合数码控股有限公司（后更名为“深圳市怡亚通投资控股有限公司”）、深圳市联合精英科技有限公司（后更名为“西藏联合精英科技有限公司”）、周丽红、周爱娟和周伙寿共同发起设立的股份有限公司。公司的统一社会信用代码：91440300279398406U，并于 2007 年 11 月 13 日在深圳证券交易所上市。

经过历年的转增股本及增发新股，截至 2021 年 12 月 31 日，本公司累计发行股本总数 2,597,009,091 股，注册资本为 2,597,009,091 元，注册地址：深圳市宝安区新安街道海旺社区 N26 区海秀路 2021 号超滨海大厦 A 座 2111，总部地址：广东省深圳市龙岗区下李朗路(怡亚通供应链整合物流中心)，母公司为深圳市投资控股有限公司，最终实际控制人为深圳市人民政府国有资产监督管理委员会。

经营范围：国内商业（不含限制项目）；计算机软硬件开发；企业管理咨询；黄金、白银、K 金、铂金、钯金、钻石、珠宝等首饰的购销；化妆品的进出口及购销；汽车销售；初级农产品的购销以及其他国内贸易；机械设备租赁、计算机及通信设备租赁（不含金融租赁项目及其他限制项目）；网上贸易、进出口业务、供应链管理及相关配套服务；游戏机及配件的进出口、批发及销售；自有物业租赁；食品添加剂销售；化肥购销；铁矿石及镍矿石购销；饲料添加剂及煤炭的购销；铜精矿购销；有色金属制品的购销；润滑油的购销；会议服务；健身器材和康复设备的销售；健身器材和康复设备的安装及售后服务（以上不含法律、行政法规、国务院决定规定禁止的及需前置审批的项目，限制的项目须取得许可后方可经营）。

许可经营项目是：预包装食品（含冷藏冷冻食品），乳制品（含婴幼儿配方乳粉）批发；燃料油、沥青、页岩油的批发、进出口及相关配套业务(法律、行政法规、国务院决定规定禁止的及需前置审批的项目,限制的项目须取得许可后方可经营)；酒类的批发与零售；保健食品销售；特殊医学用途配方食品销售;大豆、大米、玉米的购销；天然气的购销；经营电信业务。

2、公司业务性质和主要经营活动

公司是国内领先的消费品数字化供应链服务商之一，以“整合、共享、合作、创新”为核心理念，依托遍布全国的供应链服务体系和快消品深度分销网络体系的先发优势，聚焦消费品细分领域打造自有品牌，同时为消费品上游品牌商提供一站式营销运营服务，从而满足不断升级的消费品市场需求。

（1）自有品牌

2021年公司实现白酒的自有品牌上线，我们将会把白酒定制化品牌运营的成功经验植入白酒自有品牌运营中。希望通过自有品牌的打造，以及对品牌上游资源的整合，掌握对品牌以及价格制定的主动权，打造新的业绩增长点，进一步提升企业的竞争力。

（2）品牌运营服务

公司在与众多知名品牌长期合作的同时，积极拓展品牌运营的高毛利业务，为优质消费品牌产商提供定制化品牌运营服务。通过结合消费趋势反向精准选品，凭借公司在消费品市场多年的分销加营销经验，以及与行业上下游多年的紧密合作关系，充分挖掘品牌潜力、帮助消费品上游品牌商实现品牌力升级以及扩大产品市场份额。

在高端酱酒类领域，通过“品牌运营+渠道赋能”的闭环商业模式为不同成长阶段的品牌商提供产品定制、视觉设计、营销策划、营销执行、分销、零售等全流程服务。

（3）营销运营服务

公司的营销运营服务是整合分销对 B 端的覆盖能力以及营销对 C 端的销售能力，打通 B2b2C 的通道，实现线上（主流电商渠道、新流量渠道）线下（320 个城市百万终端门店）消费场景全覆盖，产品触达终端、以及消费行为完成的全过程管理。

目前公司的营销服务可以实现品牌形象塑造、产品设计策划、整合营销策划、客户需求分析、线上线下渠道管理、CRM 管理、售前售后服务、仓储物流等全链路一体化营销管理闭环。

（4）快消品深度分销

怡亚通拥有覆盖全国各级城市乃至东南亚等地区的深度分销网络体系，在大数据管理和深度供应链维度实现从品牌商到终端的网络扁平，颠覆过去粗放原始分散的经销商模式，构建一体化运营的快捷、高效的直供渠道，帮助合作伙伴突破渠道拓展瓶颈，深入低线市场，提高市场竞争力。

目前公司分销产品业务基本实现了消费品类的全覆盖，主要聚焦涵盖酒饮、服装、家电、日化、母婴、食品、医药等行业，服务网络覆盖中国 320 多个城市。

(5) 供应链服务

依托公司二十余年采购执行、销售执行等业务能力，深入整合上下游资源，形成一站式的采销平台，从上游寻找全球不同供应商的原材料、半成品及成品资源，到下游对接全球渠道需求，实现原材料、半成品、成品等资源的“全球买，全球卖”的供应链服务体系。

3、财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2022 年 8 月 17 日批准报出。

本期纳入合并财务报表范围的子公司共 486 户。

本期纳入合并财务报表范围的主体较上期相比，增加 22 户，减少 16 户，其中：

名称	变更原因
青岛城发怡亚通供应链服务有限公司	收购
湖南荣润医药有限公司	收购
广泰实业（广东）有限公司	收购
山东宝银供应链管理有限公司	收购
深圳市铂欣科技有限公司	收购
深圳市辉庭科技有限公司	收购
北京凯芸信息技术有限公司	新设
深圳市怡云智科技有限公司	新设
怡领数云（深圳）科技有限公司	新设
元气小巷（深圳）品牌管理有限公司	新设
阳江海怡通建材加工有限公司	新设
深圳市怡亚通元潮品牌管理有限公司	新设
海南省怡亚通医疗供应链有限公司	新设
成都聚展文化传媒有限公司	新设
深圳市怡亚通圳玺物业管理有限公司	新设
贵州省仁怀市茅台镇大唐酒业有限公司	收购
贵州省仁怀市大唐锦绣酒业销售有限公司	收购
贵州省仁怀市大唐红酒业销售有限公司	收购

贵州省仁怀市大唐电子商务有限公司	收购
贵州省仁怀市大唐返璞酒业销售有限公司	收购
深圳怡芯联合科技有限公司	新设
广东金怡国际供应链管理有限公司	新设

本期不再纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过委托经营或出租等方式丧失控制权的经营实体

名称	变更原因
杭州怡亚通物流有限公司	注销
安徽怡安盛深度供应链管理有限公司	注销
衡阳怡亚通百富勤供应链有限公司	转让
宁波市骏隆供应链管理有限公司	转让
江西祥安商贸有限公司	转让
江西美鑫商贸有限公司	转让
南昌尊美商贸有限公司	转让
贵州省金怡深度供应链管理有限公司	注销
石家庄市怡亚通金万盛供应链管理有限公司	转让
上海怡亚通玖鸿供应链管理有限公司	转让
上海怡亚通拓宏供应链管理有限公司	转让
怡亚通怡合（上海）供应链管理有限公司	转让
东营翰博轩供应链管理有限公司	注销
珠海市怡亚通顺潮深度供应链管理有限公司	注销
赣州市宇商网络小额贷款有限公司	转让
上海怡亚通熙宝供应链管理有限公司	转让

合并范围变更主体的具体信息详见“附注七、合并范围的变更”。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）进行确认和计量，在此基础上，结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的规定，编制财务报表。

2、持续经营

本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

具体会计政策和会计估计提示：

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）进行确认和计量，在此基础上，结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的规定，编制财务报表。

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

3、记账本位币

采用人民币为记账本位币。

境外子公司以其经营所处的主要经济环境中的货币为记账本位币，编制财务报表时折算为人民币。

4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理

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

同一控制下的企业合并

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

值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

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

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

非同一控制下的企业合并

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

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

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

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

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的

初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

为合并发生的相关费用

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，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

5、合并财务报表的编制方法

合并范围

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

合并程序

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

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

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

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

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

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

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。

处置子公司或业务

1) 一般处理方法

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

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

2) 分步处置子公司

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

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

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

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

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。

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。

6、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排的分类

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

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

(1) 合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

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

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

共同经营会计处理方法

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

(1) 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；

(2) 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；

(3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；

(4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；

(5) 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

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

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

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

7、现金及现金等价物的确定标准

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

8、外币业务和外币报表折算

外币业务

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

资产负债表日，外币货币性项目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处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

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

外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额计入其他综合收益。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；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。

9、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

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

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

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

金融资产分类和计量

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

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

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

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

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

(1) 分类为以摊余成本计量的金融资产

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

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

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

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

(2) 分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

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

(3) 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

权益工具投资满足下列条件之一的，属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：取得该金融资产的目的主要是为了近期出售；初始确认时属于集中管理的可辨认金融资产工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；属于衍生工具（符合财务担保合同定义的以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外）。

(4) 分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

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

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

(5) 指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

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

①嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。

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

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

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

金融负债分类和计量

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

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

金融负债的后续计量取决于其分类：

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

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

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司将满足下列条件之一的金融负债不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

①能够消除或显著减少会计错配。

②根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

本公司对此类金融负债采用公允价值进行后续计量，除由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益。除非由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，本公司将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

（2）其他金融负债

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，对此类金融负债采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

②金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。

③不属于本条前两类情形的财务担保合同，以及不属于本条第 1) 类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

财务担保合同是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，在初始确认后按照损失准备金额以及初始确认金额扣除担保期内的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

金融资产和金融负债的终止确认

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

①收取该金融资产现金流量的合同权利终止。

②该金融资产已转移，且该转移满足金融资产终止确认的规定。

（2）金融负债终止确认条件

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

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

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

金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

(2) 保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

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

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

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

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

(1) 金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

①被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

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

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

①终止确认部分在终止确认日的账面价值。

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

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

金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值，除非该项金融资产存在针对资产本身的限售期。对于针对资产本身的限售的金融资产，按照活跃市场的报价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该金融资产的风险而要求获得的补偿金额后确定。活跃市场的报

价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

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

不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

金融工具减值

本公司以预期信用损失为基础，对分类为以摊余成本计量的金融资产、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产租赁应收款、合同资产以及财务担保合同，进行减值会计处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

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

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

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

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

2、如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，则按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

3、如果该金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

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

本公司在前一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

信用风险显著增加

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

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

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

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

已发生信用减值的金融资产

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

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

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

预期信用损失的确定

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

本公司以共同信用风险特征为依据，将金融工具分为不同组合。本公司采用的共同信用风险特征包括：账龄分析组合、关联方组合、无风险组合、其他组合等。相关金融工具的单项评估标准和组合信用风险特征详见相关金融工具的会计政策。相关金融工具的单项评估标准和组合信用风险特征详见相关金融工具的会计政策。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

- ①对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。
- ②对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。
- ③对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。
- ④对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

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

减记金融资产

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

金融资产及金融负债的抵销

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

- (1) 本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- (2) 本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

10、应收票据

本公司对应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四 / （九）6.金融工具减值。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收票据划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
无风险银行承兑票据组合	出票人具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预期计量坏账准备
商业承兑汇票	本公司收取的商业承兑汇票，主要是行业龙头企业出具的，具有较高的信用评级，历史上很少发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预期计量坏账准备

11、应收账款

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四 / （九）6.金融工具减值。

本公司对信用风险显著增加的应收账款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
------	---------	------

账龄分析法组合	供应链业务的相同账龄应收账款具有类似的信用风险特征	按账龄与整个存续期预期信用损失率计提
关联方组合	合并范围内的关联方具有类似的信用风险特征	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预期计量坏账准备
其他组合	工程类业务的应收账款具有类似的信用风险特征	参考历史信用损失率计提

12、应收款项融资

本公司对应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四 / （九）6.金融工具减值。

13、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四 / （九）6.金融工具减值。

本公司对信用风险显著增加的其他应收款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
账龄分析法组合	相同账龄的其他应收款具有类似的信用风险特征	按账龄与预期信用损失率计提
关联方组合	合并范围内的关联方具有类似的信用风险特征	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预期计量坏账准备
无风险组合	员工借款、备用金、押金及保证金具有类似的信用风险特征	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预期计量坏账准备

14、存货

存货的分类

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

存货的计价方法

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

存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

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

存货的盘存制度

采用永续盘存制

周转材料的摊销方法

周转材料采用一次转销法摊销。

15、合同成本

合同履约成本

本公司对于为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则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）该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源。
- （3）该成本预期能够收回。

该资产根据其初始确认时摊销期限是否超过一个正常营业周期在存货或其他非流动资产中列报。

合同取得成本

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。增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本，如销售佣金等。对于摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

合同成本摊销

上述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，在履约义务履行的时点或按照履约义务的履约进度进行摊销，计入当期损益。

合同成本减值

上述与合同成本有关的资产，账面价值高于本公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

计提减值准备后，如果以前期间减值的因素发生变化，使得上述两项差额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

划分为持有待售确认标准

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组确认为持有待售组成部分：

- (1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- (2) 出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议，并已获得监管部门批准（如适用），且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

确定的购买承诺，是指本公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

持有待售核算方法

本公司对于持有待售的非流动资产或处置组不计提折旧或摊销，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，应当将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。

上述原则适用于所有非流动资产，但不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、递延所得税资产、由金融工具相关会计准则规范的金融资产、由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利。

17、债权投资

本公司对其他债权投资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四 / （九）6.金融工具减值。

18、其他债权投资

19、长期应收款

本公司对长期应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四 / （九）6.金融工具减值。

20、长期股权投资

初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注四 / （四）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

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

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

后续计量及损益确认

（1）成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

（2）权益法

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

长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；并按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

长期股权投资核算方法的转换

（1）公允价值计量转权益法核算

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

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

（2）公允价值计量或权益法核算转成本法核算

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

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

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

（3）权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

（4）成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。

（5）成本法转公允价值计量

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

长期股权投资的处置

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

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

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，不属于一揽子交易的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

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

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

(2) 在合并财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

共同控制、重大影响的判断标准

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

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

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

21、投资性房地产

投资性房地产计量模式

公允价值计量

选择公允价值计量的依据

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

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

本公司采用公允价值模式对投资性房地产进行后续计量，不对投资性房地产计提折旧或进行摊销，在资产负债表日以投资性房地产的公允价值为基础调整其账面价值，公允价值与原账面价值之间的差额计入当期损益。

投资性房地产采用公允价值模式进行后续计量的依据为：①投资性房地产所在地有活跃的房地产交易市场。②本公司能够从房地产交易市场上取得同类或类似房地产的市场价格及其他相关信息，从而对投资性房地产的公允价值作出合理的估计。

本公司确定投资性房地产的公允价值时，参照活跃市场上同类或类似房地产的现行市场价格；无法取得同类或类似房地产的现行市场价格的，参照活跃市场上同类或类似房地产的最近交易价格，并考虑资产状况、所在位置、交易情况、交易日期等因素，从而对投资性房地产的公允价值作出合理的估计；或基于预计未来获得的租金收益和有关现金流量的现值确定其公允价值。

本公司有确凿证据表明房地产用途发生改变，将投资性房地产转换为自用房地产时，以其转换当日的公允价值作为自用房地产的账面价值，公允价值与原账面价值的差额计入当期损益。自用房地产或存货转换为采用公允价值模式计量的投资性房地产时，投资性房地产按照转换当日的公允价值计价，转换当日的公允价值小于原账面价值的，其差额计入当期损益；转换当日的公允价值大于原账面价值的，其差额计入其他综合收益。

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

22、固定资产

(1) 确认条件

①固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：a、与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；b、该固定资产的成本能够可靠地计量。

②固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。a、外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。b、自行建造固定资产的成本，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。c、投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。d、购买固定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，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20 年-46 年	5.00%-10.00%	2.00%-4.75%
运输工具	年限平均法	5 年-10 年	5.00%-10.00%	9.00%-19.00%
电子及其他设备	年限平均法	3 年-5 年	5.00%-10.00%	18.00%-19.00%

固定资产后续计量及处置：

固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额；已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

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

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

23、在建工程

在建工程初始计量

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

在建工程结转为固定资产的标准和时点

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

24、借款费用

借款费用资本化的确认原则

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

(1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

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

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

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

暂停资本化期间

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

借款费用资本化金额的计算方法

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

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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

25、使用权资产

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

- （1）租赁负债的初始计量金额；
- （2）在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- （3）本公司发生的初始直接费用；
- （4）本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本（不包括为生产存货而发生的成本）。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者

孰短的期间内计提折旧。对计提了减值准备的使用权资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值参照上述原则计提折旧。

26、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括土地使用权、软件、专利权及非专利技术等。

无形资产的初始计量

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

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

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

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

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

无形资产的后续计量

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

使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项目	预计使用寿命（年）	依据
土地使用权	40-50	合同约定

计算机软件及其他	3--10	预期受益年限
----------	-------	--------

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

使用寿命不确定的无形资产

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

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

经复核，该类无形资产的使用寿命仍为不确定。

(2) 内部研究开发支出会计政策

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

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

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。

内部研究开发支出的资本化时点：项目立项后，项目的实质性设计工作开始进行，终止资本化时点为项目设计完成上线、并经内部验收合格

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

27、长期资产减值

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

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

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

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

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

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

28、长期待摊费用

摊销方法

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

29、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。

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。

30、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

(2) 离职后福利的会计处理方法

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

本公司的离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

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

本公司按照国家规定的标准定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

(3) 辞退福利的会计处理方法

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

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

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

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

31、租赁负债

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

- (1) 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
- (2) 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- (3) 在本公司合理确定将行使该选择权的情况下，租赁付款额包括购买选择权的行权价格；
- (4) 在租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的情况下，租赁付款额包括行使终止租赁选择权需支付的款项；
- (5) 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

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

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

32、预计负债

预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

- 该义务是本公司承担的现时义务；
- 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- 该义务的金额能够可靠地计量。

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。

33、股份支付

股份支付的种类

本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

权益工具公允价值的确定方法

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型考虑以下因素：（1）期权的行权价格；（2）期权的有效期；（3）标的股份的现行价格；（4）股价预计波动率；（5）股份的预计股利；（6）期权有效期内的无风险利率。

在确定权益工具授予日的公允价值时，考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条件和非可行权条件的影响。股份支付存在非可行权条件的，只要职工或其他方满足了所有可行权条件中的非市场条件（如服务期限等），即确认已得到服务相对应的成本费用。

确定可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权数量一致。

会计处理方法

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，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，按照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和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以本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。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权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，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

若在等待期内取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

34、优先股、永续债等其他金融工具

本公司按照金融工具准则的规定，根据所发行优先股、永续债等金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具：

符合下列条件之一，将发行的金融工具分类为金融负债：

- (1) 向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务；
- (2) 在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；
- (3) 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具；
- (4) 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

同时满足下列条件的，将发行的金融工具分类为权益工具：

- (1) 该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；
- (2) 将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，企业只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

会计处理方法

对于归类为权益工具的金融工具，其利息支出或股利分配都应当作为发行企业的利润分配，其回购、注销等作为权益的变动处理，手续费、佣金等交易费用从权益中扣除；

对于归类为金融负债的金融工具，其利息支出或股利分配原则上按照借款费用进行处理，其回购或赎回产生的利得或损失等计入当期损益，手续费、佣金等交易费用计入所发行工具的初始计量金额。

35、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

公司的营业收入主要包括商品销售收入、提供服务收入和让渡资产使用权收入，收入确认政策如下：

收入确认的一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。

取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

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或服务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。本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是指本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。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以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确定包含可变对价的交易价格。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或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。

满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：（1）客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；（2）客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；（3）本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

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

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或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司考虑下列迹象：（1）本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务；（2）本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）本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) 本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) 客户已接受该商品或服务

收入确认时间的具体判断标准

除上述满足销售收入确认条件外，针对不同业务类型，本公司收入满足以下列条件时，予以确认：

- (1) 销售商品在本公司按合同条款将相关商品交付客户时确认收入；
- (2) 提供货委托分销/采购之服务于相关服务已提供完成时确认收入；
- (3) 让渡资产使用权按有关合同或协议约定的收费时间确认收入。

同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

36、政府补助

类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

政府补助的确认

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

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

会计处理方法

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

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

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

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益或冲减相关成本费用；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

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

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

37、递延所得税资产/递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

确认递延所得税资产的依据

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

对于与联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

确认递延所得税负债的依据

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

- （1）商誉的初始确认所形成的暂时性差异；
- （2）非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；
- （3）对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

38、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

如果租赁条款在实质上将与租赁资产所有权有关的全部风险和报酬转移给承租人，该租赁为融资租赁，其他租赁则为经营租赁。

①经营租入资产

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经营租出资产

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) 融资租赁的会计处理方法

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。融资租入资产的认定依据、计价和折旧方法详见本附注四 / （二十一）固定资产。

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。

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。

39、其他重要的会计政策和会计估计

40、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

适用 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
财政部于 2021 年 12 月 31 日颁布了《关于印发〈企业会计准则解释第 15 号〉的通知》(财会〔2021〕35 号)(以下简称“准则解释第 15 号”),就关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理、关于亏损合同的判断进行了明确。按照财政部规定的时间,公司于 2022 年 1 月 1 日起执行相关变更。	公司本次会计政策变更事项已经公司于 2022 年 08 月 03 日召开的第六届董事会、监事会会议审议通过	

(一) 本次会计政策变更的具体内容

《企业会计准则解释 15 号》的主要内容包括:

- 关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理。

企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售(以下统称“试运行销售”)的,应当按照《企业会计准则第 14 号——收入》、《企业会计准则第 1 号——存货》等规定,对试运行销售相关的收入和成本分别进行会计处理,计入当期损益,不应将试运行销售相关收入抵销相关成本后的净额冲减固定资产成本或者研发支出。试运行产出的有关产品或副产品在对外销售前,符合《企业会计准则第 1 号——存货》规定的应当确认为存货,符合其他相关企业会计准则中有关资产确认条件的应当确认为相关资产。测试固定资产可否正常运转而发生的支出属于固定资产达到预定可使用状态前的必要支出,应当按照《企业会计准则第 4 号——固定资产》的有关规定,计入该固定资产成本。

- 关于亏损合同的判断

《企业会计准则第 13 号——或有事项》第八条第三款规定,亏损合同,是指履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。其中,“履行合同义务不可避免会发生的成本”应当反映退出该合同的最低净成本,即履行该合同的成本与未能履行该合同而发生的补偿或处罚两者之间的较低者。

企业履行该合同的成本包括履行合同的增量成本和与履行合同直接相关的其他成本的分摊金额。其中,履行合同的增量成本包括直接人工、直接材料等;与履行合同直接相关的其他成本的分摊金额包括用于履行合同的固定资产的折旧费用分摊金额等。

(二) 本次会计政策变更对公司的影响

根据解释第 15 号的新旧衔接规定,对于在首次施行该解释的财务报表列报最早期间的期初至该解释施行日之间发生的试运行销售,企业应当按照该解释的规定进行追溯调整;追溯调整不切实可行的,企业应当从可追溯调整的最早期间期初开始应用该解释的规定,并在附注中披露无法追溯调整的具体原因。根据解释第 15 号的新旧衔接规定,企业应当对在首次施行该解释时尚未履行完所有义务的合同

执行该解释，累积影响数应当调整首次执行该解释当年年初留存收益及其他相关的财务报表项目，不应调整前期比较财务报表数据。

以上会计政策变更是公司按照财政部相关规定进行的合理变更，符合相关法律法规的规定和公司实际情况，不会对公司财务状况和经营成果产生重大影响，亦不存在损害公司及股东利益的情况。

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

41、其他

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按销售货物或提供应税劳务的销售额计算销项税	6.00%、9.00%、13.00%
消费税	按数量和金额两种计税	25%
城市维护建设税	实缴流转税税额	1.00%、5.00%、7.00%
企业所得税	应纳税所得额	本公司（母公司）本年度适用的所得税税率为 15.00%，本公司之境内各子公司本年度适用的法定所得税税率为 25.00%，所得税优惠情况见附注五（二）。本公司下属位于中国香港、马来西亚、新加坡、美国、泰国以及澳大利亚的子公司在本年度的适用税率分别为 16.50%、24.00%、17.00%、21.00%、15.00%以及 27.50%。
教育费附加	按实缴流转税税额计征	3.00%
地方教育附加	按实缴流转税税额计征	2.00%
河道工程管理费	实缴流转税税额	0.10%-1.00%
海关关税	按进出口货物的完税价格	国家税务总局及有关当局所制定的关税税率
房产税	房产原值或租金收入	房产税按照房产原值的 70.00%为纳税基准，税率为 1.20%，或以租金收入为纳税基准，税率为 12.00%。

2、税收优惠

本公司于 2020 年 12 月收到由深圳市科技创新委员会、深圳市财政委员会、深圳市国家税务局、深圳市地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号：GR202044204025）。根据国家对高新技术企业的相关税收优惠政策，公司自获得高新技术企业认定当年起三年内享受 15%的所得税税率的税收优惠。

国家财政部、国家税务总局发布了《前海企业所得税优惠目录》，其中包含现代物流业、信息服务业、科技服务业、文化创意产业四大门类 21 个优惠条目；同时，明确主营业务收入符合《前海企业所得税优惠目录》范围且达到 70%的企业，深圳市前海怡亚通供应链有限公司按 15%的优惠税率缴纳企业所得税。

2020 年 12 月，北京市科技创新委员会、北京市财政局、国家税务总局北京市税务局认定北京卓优云智科技有限公司为高新技术企业，（证书编号为 GR202011007320），根据国家对高新技术企业的相关税收优惠政策，公司自获得高新技术企业认定当年起三年内享受 15%的所得税税率的税收优惠。

3、其他

企业所得税

本公司（母公司）本年度适用的所得税率为 15.00%，本公司之境内各子公司本年度适用的法定所得税税率为 25.00%，所得税优惠情况见附注五（二）。本公司下属位于中国香港、马来西亚、新加坡、美国、泰国以及澳大利亚的子公司在本年度的适用税率分别为 16.50%、24.00%、17.00%、21.00%、15.00% 以及 27.50%。

房产税

房产税依照房产原值一次减除 10%至 30%后的余值计算缴纳。具体减除幅度，由省、自治区、直辖市人民政府规定。房产出租的，以房产租金收入为房产税的计税依据。房产税的税率，依照房产余值计算缴纳的，税率为 1.2%；依照房产租金收入计算缴纳的，税率为 12%。

个人所得税

员工个人所得税由本公司代扣代缴。

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	5,909,335.00	4,441,147.00
银行存款	3,400,129,187.00	2,145,003,255.00
其他货币资金	6,703,103,631.00	7,295,979,100.00
合计	10,109,142,153.00	9,445,423,502.00
其中：存放在境外的款项总额	451,846,551.00	430,655,833.00
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	6,600,801,416.00	7,268,530,525.00

其他说明

其他货币资金包含未到期应收利息及受限制的货币资金。

其中未到期应收利息 102,302,215 元，其中受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票及信用证保证金	5,887,340,008	6,232,020,218
履约保证金	272,934,741	233,266,036
用于担保的定期存款或通知存款	440,526,667	803,244,271
合计	6,600,801,416	7,268,530,525

2、衍生金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
远期外汇合约	4,999,408.00	823,406.00
合计	4,999,408.00	823,406.00

3、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	245,170,454.00	320,133,060.00
商业承兑票据	26,769,525.00	251,406,523.00
合计	271,939,979.00	571,539,583.00

单位：元

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
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据	272,210,378.00	100.00%	270,399.00	0.10%	271,939,979.00	574,079,043.00	100.00%	2,539,460.00	0.44%	571,539,583.00
其中：										
银行承兑汇票组合	245,170,454.00	90.07%	0.00	0.00%	245,170,454.00	320,133,060.00	55.76%			320,133,060.00
商业承兑汇票组合	27,039,924.00	9.93%	270,399.00	1.00%	26,769,525.00	253,945,983.00	44.24%	2,539,460.00	1.00%	251,406,523.00
合计	272,210,378.00	100.00%	270,399.00		271,939,979.00	574,079,043.00	100.00%	2,539,460.00		571,539,583.00

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

□适用 □不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提预期信用损失的应收票据						
商业承兑汇票组合	2,539,460.00		2,269,061.00			270,399.00
合计	2,539,460.00		2,269,061.00			270,399.00

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

□适用 □不适用

(3) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额
银行承兑票据	127,291,987.00
合计	127,291,987.00

(4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	6,320,533,192.00	3,272,970,424.00
合计	6,320,533,192.00	3,272,970,424.00

4、应收账款**(1) 应收账款分类披露**

单位：元

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
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	687,687,337.00	4.80%	418,132,822.00	60.80%	269,554,515.00	679,396,672.00	4.77%	399,781,526.00	58.84%	279,615,146.00
其中：										

按组合计提坏账准备的应收账款	13,633,646,956.00	95.20%	268,586,597.00	1.97%	13,365,060,359.00	13,548,867,610.00	95.23%	270,432,460.00	2.00%	13,278,435,150.00
其中：										
账龄分析法组合	13,416,135,129.00	93.68%	257,711,006.00	1.92%	13,158,424,123.00	13,234,861,093.00	93.02%	254,732,134.00	1.92%	12,980,128,959.00
其他组合	217,511,827.00	1.52%	10,875,591.00	5.00%	206,636,236.00	314,006,517.00	2.21%	15,700,326.00	5.00%	298,306,191.00
合计	14,321,334,293.00	100.00%	686,719,419.00	62.77%	13,634,614,874.00	14,228,264,282.00	100.00%	670,213,986.00		13,558,050,296.00

按组合计提坏账准备：账龄分析法组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内	12,918,777,847.00	129,187,778.00	1.00%
1-2年	305,807,456.00	15,290,373.00	5.00%
2-3年	92,137,613.00	13,820,642.00	15.00%
3年以上	99,412,213.00	99,412,213.00	100.00%
合计	13,416,135,129.00	257,711,006.00	

按组合计提坏账准备：其他组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
应收工程类款项	217,511,827.00	10,875,591.00	5.00%
合计	217,511,827.00	10,875,591.00	

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1年以内（含1年）	13,389,270,554.00
1至2年	406,441,319.00
2至3年	163,306,668.00
3年以上	362,315,752.00
合计	14,321,334,293.00

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提预期信用损失的应收账款	399,781,526.00	18,351,296.00			0.00	418,132,822.00
按组合计提预期信用损失的应收账款						
其中：按账龄分析法组合计提坏账准备的应收账款	254,732,134.00	18,388,947.00		11,104,550.00	-4,305,525.00	257,711,006.00
按余额百分比计提坏账准备的应收账款	15,700,326.00		4,824,735.00			10,875,591.00
合计	670,213,986.00	36,740,243.00	4,824,735.00	11,104,550.00	-4,305,525.00	686,719,419.00

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	11,104,550.00

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	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	252,079,141.00	1.76%	2,520,791.00
第二名	250,724,757.00	1.75%	2,507,248.00
第三名	117,603,027.00	0.82%	1,176,030.00
第四名	111,661,502.00	0.78%	1,116,615.00
第五名	83,361,958.00	0.58%	833,620.00
合计	815,430,385.00	5.69%	

(5) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

本报告期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债的情况

其他说明：

本报告期末用于保理的应收账款金额为 1,611,320,913 元。

5、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	16,648,823.00	37,003,697.00
商业承兑汇票		

合计	16,648,823.00	37,003,697.00
----	---------------	---------------

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

适用 不适用

如是按照预期信用损失一般模型计提应收款项融资减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

适用 不适用

其他说明：

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期计量坏账准备。

6、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	2,939,221,719.00	97.48%	3,000,899,782.00	97.45%
1 至 2 年	62,721,075.00	2.08%	63,676,218.00	2.07%
2 至 3 年	7,546,450.00	0.25%	8,079,410.00	0.26%
3 年以上	5,772,517.00	0.19%	6,771,817.00	0.22%
合计	3,015,261,761.00		3,079,427,227.00	

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

(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	期末金额	占预付款项总额的比例 (%)	预付款时间	未结算的原因
第一名	157,672,745	5.23%	2022 年	滚动结算
第二名	87,358,766	2.90%	2022 年	滚动结算
第三名	72,069,891	2.39%	2022 年	滚动结算
第四名	62,513,672	2.07%	2022 年	滚动结算
第五名	46,567,591	1.54%	2022 年	滚动结算
合计	426,182,666	14.13%		

7、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收股利	57,831,897.00	
其他应收款	1,534,636,350.00	1,776,341,622.00
合计	1,592,468,247.00	1,776,341,622.00

(1) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
伟仕佳杰控股有限公司	57,831,897.00	
合计	57,831,897.00	

2) 坏账准备计提情况

□适用 □不适用

(2) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
非关联方往来款	384,658,744.00	404,355,128.00
关联方往来款	0.00	271,624,400.00
应收出口退税	748,858.00	503,533.00
员工借款及备用金	197,152,143.00	179,367,394.00
处置长期股权投资款	493,035,034.00	441,271,118.00
押金	463,131,726.00	438,870,545.00
保证金	192,901,609.00	169,404,611.00
政府补助	20,959,452.00	22,320,722.00
其他	63,421,626.00	108,562,678.00
合计	1,816,009,192.00	2,036,280,129.00

2) 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款	342,531,675	18.86%	255,477,652	74.59%	87,054,023
按组合计提预期信用损失的其他应收款	1,473,477,517	81.14%	25,895,190	1.76%	1,447,582,327
其中：账龄组合	620,292,039	34.16%	25,895,190	4.17%	594,396,849
无风险组	853,185,478	46.98%	-	0.00%	853,185,478
合计	1,816,009,192	100.00%	281,372,842	15.49%	1,534,636,350

续：

类别	期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款	303,418,602	14.90%	232,081,748	76.49%	71,336,854
按组合计提预期信用损失的其他应收款	1,732,861,527	85.10%	27,856,759	1.61%	1,705,004,768
其中：账龄组合	673,594,578	33.08%	27,856,759	4.14%	645,737,819
关联方组合	271,624,400	13.34%	---	---	271,624,400
无风险组合	787,642,549	38.68%	---	---	787,642,549
合计	2,036,280,129	100.00%	259,938,507		1,776,341,622

3) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022 年 1 月 1 日余额	27,856,759.00	232,081,748.00		259,938,507.00
2022 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	201,141.00	23,395,904.00		23,597,045.00
本期转回	251,141.00	0.00		251,141.00
本期核销	161,237.00			161,237.00
其他变动	1,750,332.00	0.00		1,750,332.00
2022 年 6 月 30 日余额	25,895,190.00	255,477,652.00		281,372,842.00

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□适用 □不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内(含 1 年)	549,389,294.00
1 至 2 年	43,064,000.00
2 至 3 年	11,283,115.00
3 年以上	16,555,630.00
3 至 4 年	16,555,630.00
合计	620,292,039.00

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提	232,081,748.	23,395,904.0	0.00	0.00	0.00	255,477,652.

	00	0				00
信用风险组合	27,856,759.00	201,141.00	251,141.00	161,237.00	-	25,895,190.00
合计	259,938,507.00	23,597,045.00	251,141.00	161,237.00	-	281,372,842.00

5) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
实际转销的其他应收款	161,237.00

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：元

单位名称	款项的性质	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
第一名	处置长期股权投资款	105,680,000.00	一年内	5.82%	1,056,800.00
第二名	处置长期股权投资款	55,546,942.00	一年内	3.06%	555,469.00
第三名	押金	50,000,000.00	一年内	2.75%	
第四名	押金	50,000,000.00	一年内	2.75%	
第五名	处置长期股权投资款	33,000,000.00	一年内	1.82%	330,000.00
合计		294,226,942.00		16.20%	1,942,269.00

7) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
天津东疆保税港区管理委员会	高质量发展运营	20,959,452.00	一年内	2022年9月

8) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

本报告期末无因金融资产转移而终止确认的其他应收款项情况。

9) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

本报告期末无转移其他应收款且继续涉入而形成的资产、负债的金额的情况

8、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求
否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值
库存商品	7,210,532,213.00	98,112,544.00	7,112,419,669.00	5,534,387,210.00	99,015,140.00	5,435,372,070.00
周转材料	1,772,251.00		1,772,251.00	1,745,130.00		1,745,130.00
合计	7,212,304,464.00	98,112,544.00	7,114,191,920.00	5,536,132,340.00	99,015,140.00	5,437,117,200.00

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

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	99,015,140.00	29,920,778.00		30,823,374.00		98,112,544.00
合计	99,015,140.00	29,920,778.00		30,823,374.00		98,112,544.00

(3) 其他

期末存货中用于抵押的账面价值 714,152,730 元。

9、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税留抵扣额	55,201,785.00	72,991,042.00
以抵销后净额列示的所得税预缴税额		1,920.00
待摊费用	287,634,747.00	186,915,721.00
债权投资	96,771,162.00	
合计	439,607,694.00	259,908,683.00

10、发放贷款及垫款

项目	期末余额	期初余额
个人贷款和垫款		642,281
企业贷款和垫款		40,712,807
其中：贷款		40,712,807
发放贷款和垫款总额		41,355,088
应收未到期利息		29,844
其中：个人应收利息		18,750
企业应收利息		11,094
减：贷款减值准备		20,616,082

贷款和垫款净额		20,768,850
---------	--	------------

11、长期应收款

(1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
融资租赁款	14,613,647.00		14,613,647.00	16,213,901.00		16,213,901.00	
其中： 未实现融资收益	160,432.00		160,432.00	385,803.00		385,803.00	
合计	14,613,647.00		14,613,647.00	16,213,901.00		16,213,901.00	

坏账准备减值情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022 年 1 月 1 日余额 在本期				

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□适用 □不适用

12、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动								期末余额(账面价值)	减值准备期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他			
一、合营企业												
二、联营企业												
VST HOLDING LTD. 伟仕控股	1,072,769.73 2.00			92,835,498.00	53,462,915.00		56,478,587.00				1,162,589.55 8.00	
TRIGIANT GROUP LIMITED 俊知集团	664,401,420.00			8,648,987.00	32,672,029.00						705,722,436.00	

重庆灵狐科技股份有限公司	41,736,398.00			1,454,703.00						43,191,101.00	19,237,862.00
深圳市予识供应链科技服务有限公司	0.00									0.00	799,521.00
怡联佳乡(重庆)农业发展有限公司	1,908,877.00			-26,337.00				1,882,540.00			1,882,540.00
深圳市宇商科技有限公司	2,111,014.00			130,001.00						2,241,015.00	
广西万能源贸易有限公司	1,927,920.00			-352,031.00						1,575,889.00	
浙江通诚格力电器有限公司	402,624,634.00			15,516,788.00	28,171,953.00		50,000,000.00			396,313,375.00	
山东交运怡亚通供应链管理有限公司	41,228,418.00			-363,318.00						40,865,100.00	
安徽鸿杰威尔停车设备有限公司	71,181,694.00			2,778,297.00						73,959,991.00	
深圳市易新品牌服务有限公司	454,085.00			102,828.00						556,913.00	
四川通富怡亚通供应链有限公司	3,930,908.00			131,680.00						4,062,588.00	
亿方人工智能系统(深圳)有限公司	1,052,435.00			50,134.00						1,102,569.00	
广西东融怡亚	18,603,524.00			-28,407.00						18,575,117.00	

通供应链有限公司	0			.00						0	
广西融桂怡亚通供应链有限公司	36,873,979.00			759,044.00			2,219,874.00			35,413,149.00	
驻马店市产控怡亚通供应链有限公司	7,630,012.00			-699,356.00						6,930,656.00	
张掖怡亚通供应链有限公司	17,570,461.00			-37,877.00						17,532,584.00	
深圳市蚂蚁零兽科技有限公司	2,465,566.00			435,084.00						2,900,650.00	
合肥市卓怡恒通信息安全有限公司	192,817,158.00			235,962.00	-206,104.00					192,847,016.00	
深圳市怡丰云智科技股份有限公司	11,104,493.00			-305,859.00						10,798,634.00	
河南兴港怡亚通供应链服务有限公司	29,803,307.00			984,340.00						30,787,647.00	
青岛城发怡亚通供应链服务有限公司	3,232,038.00		3,301,142.00	69,104.00							
唐山文旅投怡亚通供应链有限公司	22,943,520.00			557,951.00						23,501,471.00	
河北交投怡亚通供应链服务有限公司	36,105,591.00	14,700,000.00		6,117,046.00						56,922,637.00	
成都蓉	20,921			248,97						21,170	

欧怡亚通供应链有限公司	, 118.0 0			1.00						, 089.0 0
深圳怡亚通一体化智慧托管有限公司	38,373 .00			7,523. 00						45,896 .00
深圳前海宇商保理有限公司	165,39 5,034. 00			305,40 9.00						165,70 0,443. 00
江苏伊斯特威尔供应链管理服务有限公司		30,000 ,000.0 0		- 22,576 ,270.0 0						7,423, 730.00
深圳市源创营销服务有限公司	1,859, 074.00			74,350 .00						1,933, 424.00
四川高投怡亚通供应链管理服务有限公司	10,914 ,857.0 0			245,68 4.00						11,160 ,541.0 0
漯河市怡亚通供应链管理服务有限公司	26,090 ,729.0 0			793,29 1.00						26,884 ,020.0 0
深圳市怡亚通咨询有限公司	720,69 8.00			29,347 .00						750,04 5.00
深圳怡食工坊食品有限公司	3,453, 421.00			- 232,14 0.00						3,221, 281.00
广西计算机有限责任公司	4,476, 779.00			171,16 9.00		6,448. 00				4,654, 396.00
济宁怡亚通供应链管理服务有限公司	12,032 ,317.0 0			656,37 0.00						12,688 ,687.0 0
点晶网络(浙江)股份有限	22,383 ,634.0 0			6,154, 165.00		1,821, 083.00	2,400, 000.00			27,958 ,882.0 0

公司											
安徽大禹怡亚通供应链有限公司	5,006,214.00			-289,377.00						4,716,837.00	
江苏淮安怡亚通供应链管理有限公司	7,384,187.00			24,243.00						7,408,430.00	
深圳市兴链数字科技有限公司	1,485,830.00			-220,914.00		54,626.00				1,319,542.00	
深圳市盐田港怡亚通供应链有限公司	14,700,050.00	9,800,000.00		109,716.00						24,609,766.00	
保定交投怡亚通供应链管理有限公司	16,278,843.00			106,468.00						16,385,311.00	
东莞港怡亚通供应链管理有限公司	7,783,650.00			-286,347.00						7,497,303.00	
贵州省仁怀市共向共升酒业有限公司	16,867,092.00			-737,784.00						16,129,308.00	
轻藻（上海）生物科技有限公司	2,068,425.00			-488,885.00						1,579,540.00	
北京墨旭东方国际贸易有限公司	1,190,793.00		919,864.00	-270,929.00							
珠海航城怡通供应链管理有限公司	9,253,616.00	6,750,000.00		1,282,854.00						17,286,470.00	
怡家环	2,930,			-						2,477,	

境科技 (广东)有限公司	410.00			452,660.00						750.00	
湖南怀化舞水怡亚通供应链有限公司	3,523,161.00			-300,967.00		765,446.00				3,987,640.00	
深圳市秘造酒业有限公司	3,812,953.00			-1,244,247.00						2,568,706.00	
广西怡状元网络科技有限公司	670,514.00			-95,144.00						575,370.00	
上海福迈食品有限公司	1,663,276.00			-1,663,276.00							
上海优恩健康科技有限公司		3,750,000.00		-511,107.00						3,238,893.00	
小计	3,047,382,232.00	65,000,000.00	4,221,006.00	109,833,775.00	114,100,793.00	2,647,603.00	111,098,461.00	1,882,540.00		3,221,762,396.00	21,919,923.00
合计	3,047,382,232.00	65,000,000.00	4,221,006.00	109,833,775.00	114,100,793.00	2,647,603.00	111,098,461.00	1,882,540.00		3,221,762,396.00	21,919,923.00

其他说明

本公司持有重庆灵狐科技股份有限公司 13.25%的股权，对重庆灵狐科技股份有限公司的表决权比例亦为 13.25%。虽然该比例低于 20%，但由于本公司在重庆灵狐科技股份有限公司董事会中派有代表并参与对重庆灵狐科技股份有限公司财务和经营政策的决策，所以本公司能够对重庆灵狐科技股份有限公司施加重大影响。

公司持有深圳市宇商科技有限公司 20.00%的股权，对深圳市宇商科技有限公司的表决权比例亦为 20.00%，本公司能够对深圳市宇商科技有限公司施加重大影响。

公司持有广西万能源贸易有限公司 19.80%的股权，对广西万能源贸易有限公司的表决权比例亦为 19.80%，虽然该比例低于 20%，但由于本公司在广西万能源贸易有限公司董事会中派有代表并参与对广西万能源贸易有限公司财务和经营政策的决策，所以本公司能够对广西万能源贸易有限公司施加重大影响。

本公司持有伟仕佳杰控股有限公司 17.34%的股权，对伟仕佳杰控股有限公司的表决权比例亦为 17.33%。虽然该比例低于 20%，但由于本公司在伟仕佳杰控股有限公司董事会中派有代表并参与对伟仕佳杰控股有限公司财务和经营政策的决策，所以本公司能够对伟仕佳杰控股有限公司施加重大影响。

本公司持有俊知集团有限公司 16.35% 的股权，对俊知集团有限公司的表决权比例亦为 16.35%。虽然该比例低于 20%，但由于本公司在俊知集团有限公司董事会中派有代表并参与对俊知集团有限公司财务和经营政策的决策，所以本公司能够对俊知集团有限公司施加重大影响。

公司持有广西计算机有限责任公司 13.33% 的股权，对广西计算机有限责任公司的表决权比例亦为 13.33%，虽然该比例低于 20%，但由于本公司在广西计算机有限责任公司董事会中派有代表并参与对广西计算机有限责任公司财务和经营政策的决策，所以本公司能够对广西计算机有限责任公司施加重大影响。

期末长期股权投资中用于质押的账面价值 1,868,311,994 元。

13、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
深圳市怡联融信供应链管理有限公司	500,000.00	500,000.00
深圳途悉科技有限公司	50,001.00	50,001.00
上海大盛智链供应链有限公司		250,000.00
合计	550,001.00	800,001.00

14、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
上海镭晒投资中心（有限合伙）	8,000,000.00	8,000,000.00
上海沪越企业管理合伙企业（有限合伙）		1,500,000.00
其他	10,889,661.00	12,007,586.00
合计	18,889,661.00	21,507,586.00

15、投资性房地产

（1）采用成本计量模式的投资性房地产

适用 不适用

（2）采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、期初余额	1,485,064,015.00			1,485,064,015.00
二、本期变动				
加：外购				
存货\固定资产\在建工程转入				
企业合并增				

加				
减：处置				
其他转出				
公允价值变动				
三、期末余额	1,485,064,015.00			1,485,064,015.00

其他说明

本公司的投资性房地产 563,006,119 元已用于本公司向银行贷款的抵押。

16、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	1,709,862,822.00	1,367,254,258.00
合计	1,709,862,822.00	1,367,254,258.00

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	运输工具	电子及其他设备	机械设备	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	1,484,706,835.00	73,905,948.00	467,541,133.00		2,026,153,916.00
2. 本期增加金额	222,387,705.00	8,881,456.00	57,869,044.00	168,007,571.00	457,145,776.00
(1) 购置	20,633,801.00	3,940,997.00	27,960,986.00	710,347.00	53,246,131.00
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加	201,347,883.00	4,683,116.00	29,155,998.00	167,297,224.00	402,484,221.00
汇率折算差额	406,021.00	257,343.00	752,060.00		1,415,424.00
3. 本期减少金额		2,044,755.00	6,429,759.00		8,474,514.00
(1) 处置或报废		1,592,792.00	3,311,239.00		4,904,031.00
处置子公司		451,963.00	3,118,520.00		3,570,483.00
外币报表折算差额					
4. 期末余额	1,707,094,540.00	80,742,649.00	518,980,418.00	168,007,571.00	2,474,825,178.00
二、累计折旧					
1. 期初余额	263,502,286.00	48,578,778.00	346,818,594.00		658,899,658.00
2. 本期增加金额	41,494,652.00	5,771,496.00	35,165,016.00	31,227,474.00	113,658,638.00
(1) 计提	18,670,667.00	2,827,977.00	18,401,816.00	2,557,527.00	42,457,987.00

企业合并增加	22,421,493.00	2,792,476.00	16,095,265.00	28,669,947.00	69,979,181.00
汇率折算差额	402,492.00	151,043.00	667,935.00		1,221,470.00
3. 本期减少金额		1,556,408.00	6,039,532.00		7,595,940.00
(1) 处置或报废		1,199,434.00	3,496,703.00		4,696,137.00
处置子公司		356,974.00	2,542,829.00		2,899,803.00
外币报表折算差额					
4. 期末余额	304,996,938.00	52,793,866.00	375,944,078.00	31,227,474.00	764,962,356.00
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	1,402,097,602.00	27,948,783.00	143,036,340.00	136,780,097.00	1,709,862,822.00
2. 期初账面价值	1,221,204,549.00	25,327,170.00	120,722,539.00		1,367,254,258.00

其他说明：

期末固定资产中用于抵押的账面价值 964,944,121 元。

17、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	1,102,628,077.00	937,880,717.00
合计	1,102,628,077.00	937,880,717.00

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
前海总部基地项目	860,109,122.00		860,109,122.00	798,131,683.00		798,131,683.00
上海怡亚通基地项目	28,807,216.00		28,807,216.00	28,529,468.00		28,529,468.00

宜宾基地项目	87,121,198.00		87,121,198.00	49,852,571.00		49,852,571.00
济南产业园项目	32,858,683.00		32,858,683.00	32,069,383.00		32,069,383.00
SAP 系统项目	32,148,533.00		32,148,533.00	28,313,301.00		28,313,301.00
大唐曲药车间	37,872,959.00		37,872,959.00			
其他	23,710,366.00		23,710,366.00	984,311.00		984,311.00
合计	1,102,628,077.00		1,102,628,077.00	937,880,717.00		937,880,717.00

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

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	本期其他减少金额	期末余额	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
前海总部基地项目	1,200,000.00	798,131.683.00	61,977,439.00			860,109,122.00	41.07%	41.07%	74,364,298.00	3,357,060.00	5.07%	金融机构贷款
上海怡亚通基地项目	500,000.00	28,529,468.00	277,748.00			28,807,216.00	5.76%	5.76%				其他
宜宾基地项目	772,130,000.00	49,852,571.00	37,268,627.00			87,121,198.00	11.28%	11.28%				募股资金
济南产业园项目	1,058,300,000.00	32,069,383.00	789,300.00			32,858,683.00	3.10%	3.10%				募股资金
SAP 系统项目		28,313,301.00	3,835,232.00			32,148,533.00		---				其他
大唐曲药车间	40,000,000.00		37,872,959.00			37,872,959.00	94.68%	94.68%				其他
合计	3,570,430,000.00	936,896,406.00	142,021,305.00			1,078,917,711.00			74,364,298.00	3,357,060.00		

其他说明

期末在建工程中用于抵押的在建工程账面净值为 860,109,122 元。

在计算前海总部基地项目工程投入预算比例时，该项目累计投入金额扣除对应转入该项目土地使用权价值。

18、使用权资产

单位：元

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	341,976,436.00	341,976,436.00
2. 本期增加金额	69,804,871.00	69,804,871.00
3. 本期减少金额	18,548,235.00	18,548,235.00
4. 期末余额	393,233,072.00	393,233,072.00
二、累计折旧		
1. 期初余额	128,570,868.00	128,570,868.00
2. 本期增加金额	77,154,776.00	77,154,776.00
(1) 计提	77,154,776.00	77,154,776.00
3. 本期减少金额	11,113,028.00	11,113,028.00
(1) 处置	11,113,028.00	11,113,028.00
4. 期末余额	194,612,616.00	194,612,616.00
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	198,620,456.00	198,620,456.00
2. 期初账面价值	213,405,568.00	213,405,568.00

19、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	计算机软件及其他	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	1,140,333,670.00			357,827,967.00	1,498,161,637.00
2. 本期增加金额	149,546,209.00			34,878,120.00	184,424,329.00
(1) 购	4,336,813.00			7,223,689.00	11,560,502.00

置					
(2) 内部研发				27,473,548.00	27,473,548.00
(3) 企业合并增加	145,209,396.00			76,957.00	145,286,353.00
汇率折算差额				103,926.00	103,926.00
3. 本期减少金额				1,146,855.00	1,146,855.00
(1) 处置				1,146,855.00	1,146,855.00
处置子公司					
汇率折算差额					
4. 期末余额	1,289,879,879.00			391,559,232.00	1,681,439,111.00
二、累计摊销					
1. 期初余额	168,957,674.00			145,885,803.00	314,843,477.00
2. 本期增加金额	21,040,978.00			18,708,166.00	39,749,144.00
(1) 计提	15,250,194.00			18,596,981.00	33,847,175.00
企业合并增加	5,790,784.00			76,957.00	5,867,741.00
汇率折算差额				34,228.00	34,228.00
3. 本期减少金额				745,981.00	745,981.00
(1) 处置				745,981.00	745,981.00
处置子公司					
汇率折算差额					
4. 期末余额	189,998,652.00			163,847,988.00	353,846,640.00
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	1,099,881,227.00			227,711,244.00	1,327,592,471.00
2. 期初账面价值	971,375,996.00			211,942,164.00	1,183,318,160.00

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例

其他说明

期末无形资产中用于抵押的无形资产账面净值为 741,645,820 元。

20、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

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		
上海伦植数码科技有限公司	9,390.00					9,390.00
深圳市安新源贸易有限公司	11,111,923.00					11,111,923.00
天津市家氏商贸有限公司	2,957.00					2,957.00
上海中牟贸易有限公司	1,305,706.00					1,305,706.00
北京市金元子商贸有限公司	2,016,002.00					2,016,002.00
上海卓品商贸有限公司	1,371,229.00					1,371,229.00
张家港保税区申杰国际贸易有限公司	2,287,180.00					2,287,180.00
苏州市好景来贸易有限公司	122,065.00					122,065.00
北京鼎盛怡通电子商务有限公司	29,316.00					29,316.00
福州盛世航港贸易有限公司	103,730.00					103,730.00
深圳市粤煮粤好餐饮管理服务服务有限公司	3,454.00					3,454.00
上海粤煮粤好餐饮管理有限公司	605,737.00					605,737.00
湖北瑞泽医药有限公司	480,821.00					480,821.00
蚌埠佳华快消费品贸易有限公司	277,360.00					277,360.00
浙江国商实业股份有限公司	2,425,991.00					2,425,991.00
浙江卓诚数码电器有限公司	36,527.00					36,527.00
浙江百诚集团股份有限公司	209,408,596.00					209,408,596.00
邳州市瑞之阳商贸有限公司	144,500.00					144,500.00
杭州美派国际贸易有限公司	139,402.00					139,402.00

德宏腾瑞医药有限公司	181,289.00					181,289.00
咸宁怡亚通香城医药供应链有限公司	1,122,558.00					1,122,558.00
江西省致绿农业开发有限公司	709.00					709.00
辽宁怡亚通医药供应链管理有限公司	5,677,330.00					5,677,330.00
浙江舟山伊舟供应链管理有限公司	640,649.00					640,649.00
福建省民君医药有限公司	1,976,472.00					1,976,472.00
广东省东泽药业有限公司	2,724,772.00					2,724,772.00
山东宝银供应链管理有限公司		43,146.00				43,146.00
湖南荣润医药有限公司		4,018,158.00				4,018,158.00
深圳市铂欣科技有限公司		2,780,530.00				2,780,530.00
深圳市辉庭科技有限公司		949,959.00				949,959.00
贵州省仁怀市茅台镇大唐酒业有限公司		218,143.00				218,143.00
青岛城发怡亚通供应链服务有限公司		11,603.00				11,603.00
合计	244,205,665.00	8,021,539.00				252,227,204.00

(2) 商誉减值准备

单位：元

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		
天津市家氏商贸有限公司	2,957.00					2,957.00
苏州市好景来贸易有限公司	122,065.00					122,065.00
福州盛世航港贸易有限公司	103,730.00					103,730.00
张家港保税区申杰国际贸易有限公司	2,287,180.00					2,287,180.00
北京鼎盛怡通电子商务有限公司	29,316.00					29,316.00
上海粤煮粤好餐饮管理有限公司	605,737.00					605,737.00

公司						
邳州市瑞之阳商贸有限公司	144,500.00					144,500.00
上海卓品商贸有限公司		1,371,229.00				1,371,229.00
江西省致绿农业开发有限公司		709.00				709.00
合计	3,295,485.00	1,371,938.00	0.00	0.00	0.00	4,667,423.00

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

上述公司商誉减值测试时以收购的公司整体资产及业务作为资产组进行减值测试，主要现金流入独立于其他资产或者资产组的现金流入，该资产组与购买日所确认的资产组组合一致。

说明商誉减值测试过程、关键参数（如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等）及商誉减值损失的确认方法：

（1）重要假设及依据

- ①针对资产组的实际状况，假设相关资产组持续经营；
- ②假设相关资产组的未来现金流入为均匀流入，现金流出为均匀流出；
- ③假设公司在现有的管理方式和管理水平的基础上，经营范围、方式与目前方向保持一致；
- ④有关利率、汇率、赋税基准及税率、政策性征收费用等不发生重大变化。
- ⑤假设资产组业务经营所涉及的外部经济环境不变，国家现行的宏观经济不发生重大变化，无其他不可预测和不可抗力因素造成的重大不利影响。

（2）关键参数

单位名称	关键参数				
	预测期	预测期增长率	稳定期增长率	利润率	折现率（加权平均资本成本 WACC）
浙江百诚集团股份有限公司	5年（即2022年-2026年），后续为稳定期	注1	---	根据预测的收入、成本、费用等计算	16.28%
深圳市安新源贸易有限公司	5年（即2022年-2026年），后续为稳定期	注2	---	根据预测的收入、成本、费用等计算	13.00%
上海中牟贸易有限公司	5年（即2022年-2026年），后续为稳定期	注3	---	根据预测的收入、成本、费用等计算	13.00%
北京市金元子商贸有限公司	5年（即2022年-2026年），后续为稳定期	注4	---	根据预测的收入、成本、费用等计算	13.00%
上海卓品商贸有限公司	5年（即2022年-2026年），后续为稳定期	注5	---	根据预测的收入、成本、费用等计算	13.00%
蚌埠佳华快消品贸易有限公司	5年（即2022年-2026年），后续为稳定期	注6	---	根据预测的收入、成本、费用等计算	13.00%
上海伦植数码科技有限公司	5年（即2022年-2026年），后续为稳定期	注7	---	根据预测的收入、成本、费用等计算	13.00%
咸宁怡亚通香城医药供应链有限公司	5年（即2022年-2026年），后续为稳定期	注8	---	根据预测的收入、成本、费用等计算	13.00%
浙江国商实业股份有限公司	5年（即2022年-2026年），后续为稳定期	注9	---	根据预测的收入、成本、费用等计算	13.00%
深圳市粤煮粤好餐饮管理服务服务有限公司	5年（即2022年-2026年），后续为稳定期	注10	---	根据预测的收入、成本、费用等计算	13.00%
杭州美派国际贸易有限公司	5年（即2022年-2026年），后续为稳定期	注11	---	根据预测的收入、成本、费用等计算	13.00%

德宏腾瑞医药有限公司	5 年（即 2022 年-2026 年），后续为稳定期	注 12	--	根据预测的收入、成本、费用等计算	13.00%
湖北怡亚通瑞泽医药供应链有限公司	5 年（即 2022 年-2026 年），后续为稳定期	注 13	--	根据预测的收入、成本、费用等计算	13.00%
浙江卓诚数码电器有限公司	5 年（即 2022 年-2026 年），后续为稳定期	注 14	--	根据预测的收入、成本、费用等计算	13.00%
浙江舟山伊舟供应链管理有限公司	5 年（即 2022 年-2026 年），后续为稳定期	注 15	--	根据预测的收入、成本、费用等计算	13.00%
辽宁怡亚通医药供应链管理有限公司	5 年（即 2022 年-2026 年），后续为稳定期	注 16	--	根据预测的收入、成本、费用等计算	13.00%
江西省致绿农业开发有限公司	5 年（即 2022 年-2026 年），后续为稳定期	注 17	--	根据预测的收入、成本、费用等计算	13.00%
福建省民君医药有限公司	5 年（即 2022 年-2026 年），后续为稳定期	注 18	--	根据预测的收入、成本、费用等计算	13.00%
广东省东泽药业有限公司	5 年（即 2022 年-2026 年），后续为稳定期	注 19	--	根据预测的收入、成本、费用等计算	13.00%

注 1：根据浙江百诚集团股份有限公司的经营情况、参照各产品历史年度营业收入增长率并考虑所在行业发展前景综合考虑，对 2022 年产品收入依据市场销售情况及公司的销售计划分产品品种进行预测，预计销售增长率为 10.59%，2023 年到 2026 年，收入增长率分别为 10.60%、10.62%、10.64%、10.66%；

注 2：安新源贸易的主要产品为宝洁产品，公司的主要客户为唯品会及岁宝等商超，根据安新源的资产组经营情况，公司预计 2022 年收入增长率为 10.02%，2023 年到 2026 年进入稳定增长期，收入增长率分别为 5.10%、5.26%、5.77%、5.29%

注 3：根据上海中牟贸易有限公司各产品历史年度营业收入增长率并考虑所在行业发展前景预计 2022 年收入增长率为-10.99%，2023 年到 2026 年进入稳定增长期，收入增长率分别为 7.40%、7.24%、7.09%、7.09%。

注 4：根据北京市金元子商贸有限公司各产品历史年度营业收入增长率并考虑所在行业发展前景预计 2022 年收入增长率为 5.00%，2023 年到 2026 年进入稳定增长期，收入增长率分别为 5.00%、5.00%、5.00%、5.00%。

注 5：根据上海卓品商贸有限公司各产品历史年度营业收入增长率并考虑所在行业发展前景预计 2022 年收入增长率为-100%，2023 年到 2026 年进入稳定增长期，收入增长率分别为 0%、0%、0%、0%。

注 6：根据蚌埠佳华快消品贸易有限公司各产品历史年度营业收入增长率并考虑所在行业发展前景预计 2022 年收入增长率为 5.00%，2023 年到 2026 年进入稳定增长期，收入增长率分别为 5.00%、5.00%、5.00%、5.00%。

注 7：根据上海伦植数码科技有限公司各产品历史年度营业收入增长率并考虑所在行业发展前景预计 2022 年收入增长率为 1.96%，2023 年到 2026 年进入稳定增长期，收入增长率分别为 1.96%、1.96%、1.96%、1.96%。

注 8：根据咸宁怡亚通香城医药供应链有限公司各产品历史年度营业收入增长率并考虑所在行业发展前景预计 2022 年收入增长率为 5.66%，2023 年到 2026 年进入稳定增长期，收入增长率分别为 5.66%、5.66%、5.66%、5.66%。

注 9：根据浙江国商实业股份有限公司各产品历史年度营业收入增长率并考虑所在行业发展前景预计 2022 年收入增长率为-9.58%，2023 年到 2026 年进入稳定增长期，收入增长率均为 1.00%、1.00%、1.00%、1.00%。

注 10：根据深圳市粤煮粤好餐饮管理服务有限公司各产品历史年度营业收入增长率并考虑所在行业发展前景预计 2022 年收入增长率为 1.00%，2023 年到 2026 年进入稳定增长期，收入增长率分别为 0.00%、0.00%、0.00%、0.00%。

注 11：根据杭州美派国际贸易有限公司各产品历史年度营业收入增长率并考虑所在行业发展前景预计 2022 年收入增长率为-100.00%，2023 年到 2026 年进入稳定增长期，收入增长率分别为 0.00%、0.00%、0.00%、0.00%。

注 12：根据德宏腾瑞医药有限公司各产品历史年度营业收入增长率并考虑所在行业发展前景预计 2022 年收入增长率为 8.00%，2023 年到 2026 年进入稳定增长期，收入增长率分别为 10.00%、10.00%、6.00%、6.00%。

注 13：根据湖北怡亚通瑞泽医药供应链有限公司各产品历史年度营业收入增长率并考虑所在行业发展前景预计 2022 年收入增长率为 5.26%，2023 年到 2026 年进入稳定增长期，收入增长率分别为 5.26%、4.17%、5.26%、5.26%。

注 14：根据浙江卓诚数码电器有限公司各产品历史年度营业收入增长率并考虑所在行业发展前景预计 2022 年收入增长率为-15.05%，2023 年到 2026 年进入稳定增长期，收入增长率分别为 5.00%、5.00%、5.00%、5.00%。

注 15：根据浙江舟山伊舟供应链管理有限公司各产品历史年度营业收入增长率并考虑所在行业发展前景预计 2022 年收入增长率为 10.00%，2023 年到 2026 年进入稳定增长期，收入增长率分别为 10.00%、10.00%、10.00%、10.00%。

注 16：根据辽宁怡亚通医药供应链管理有限公司各产品历史年度营业收入增长率并考虑所在行业发展前景预计 2022 年收入增长率为 443.27%，2023 年到 2026 年进入稳定增长期，收入增长率分别为 5.00%、5.00%、5.00%、5.00%。

注 17：根据江西省致绿农业开发有限公司各产品历史年度营业收入增长率并考虑所在行业发展前景预计 2022 年收入增长率为-100%，2023 年到 2026 年进入稳定增长期，收入增长率分别为 0%、0%、0%、0%。

注 18：根据福建省民君医药有限公司各产品历史年度营业收入增长率并考虑所在行业发展前景预计 2022 年收入增长率为 166.24%，2023 年到 2026 年进入稳定增长期，收入增长率分别为 6.94%、10.14%、13%、13%。

注 19：根据广东省东泽药业有限公司各产品历史年度营业收入增长率并考虑所在行业发展前景预计 2022 年收入增长率为 100.00%，2023 年到 2026 年进入稳定增长期，收入增长率分别为-40.82%、13.69%、15.00%、15.00%。

(3) 商誉减值损失的确认方法：

① 预计未来现金流量的现值

预计未来现金流量的现值采用收益途径方法进行测算，即按照目前状态及使用、管理水平使用资产组可以获取的收益现值。

A、关于现金流口径

本次预计未来现金流量采用的现金流口径为税前企业自由现金流量。计算公式为：

企业自由现金流量税前=EBITDA-资本性支出-净营运资金变动

EBITDA 为息税折旧摊销前利润=营业收入-营业成本-税金及附加-销售费用-管理费用-财务费用-研发费用+折旧摊销

B. 关于折现率

按照收益额与折现率口径一致的原则，本次折现率选取（所得税）前加权平均资本成本（WACC），计算公式如下：

$$WACC = \left(\frac{1}{1 + D/E} \right) \times Re + \left(\frac{1}{1 + E/D} \right) \times (1 - T) \times Rd$$

其中：E：为股东权益价值；

D：为债务资本价值；

Re：为股东权益资本成本；

Rd：为债务资本成本。

其中股东权益资本成本采用资本资产定价模型(CAPM)计算确定：

$$R_e = R_f + \beta_e (R_m - R_f) + \alpha$$

其中：Rf——无风险报酬率；

β_e ——企业的风险系数；

Rm——市场期望收益率；

α ——企业特定风险调整系数。

其次，将 WACC 转换为税前 WACC，公式：

WACC 税前=WACC/(1-T)

C、关于收益期

本次评估根据资产组可以通过简单维护更新资产组内相关资产持续盈利，故采用永续年期作为收益期。其中，第一阶段为 2020 年 1 月 1 日至 2026 年 12 月 31 日，预测期为 5 年。在此阶段中，根据对历史业绩及未来市场分析，收益状况逐渐趋于稳定；第二阶段为 2024 年 1 月 1 日至永续经营，在此阶段中，保持稳定的收益水平考虑。

D、收益法的评估计算公式

本次采用的收益法的计算公式为：

$$P = \sum_{i=1}^n \frac{A_i}{(1+R)^i} + \frac{A}{R(1+R)^n}$$

式中：

P —— 资产组的预计未来现金流量的现值；

A_i —— 收益变动期的第 i 年的息税前年企业自由现金流量；

A —— 收益稳定期的息税前年企业自由现金流量；

R —— 税前折现率；

n —— 企业收益变动期预测年限。

商誉减值测试的影响

21、长期待摊费用

单位：元

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
装修费	79,066,414.00	4,984,509.00	11,024,938.00	406,757.00	72,619,228.00
广告费	30,570,397.00	114,442.00	3,896,102.00	1,722,782.00	25,065,955.00
其他	72,248,716.00	306,141.00	35,286,416.00		37,268,441.00
合计	181,885,527.00	5,405,092.00	50,207,456.00	2,129,539.00	134,953,624.00

22、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

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
资产减值准备	956,367,552.00	216,960,248.00	916,252,922.00	206,049,628.00
可抵扣亏损	699,437,537.00	161,395,133.00	698,352,188.00	157,053,735.00
衍生金融负债	16,533,075.00	2,678,879.00	4,179,000.00	626,850.00
合计	1,672,338,164.00	381,034,260.00	1,618,784,110.00	363,730,213.00

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

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
投资性房地产公允价值	968,847,138.00	207,899,610.00	968,847,138.00	207,899,610.00

值变动				
固定资产折旧	22,109,999.00	5,380,634.00	22,109,999.00	5,380,634.00
交易性金融资产公允价值变动	4,764,777.00	783,807.00	823,406.00	141,859.00
合计	995,721,914.00	214,064,051.00	991,780,543.00	213,422,103.00

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产		381,034,260.00		363,730,213.00
递延所得税负债		214,064,051.00		213,422,103.00

23、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	3,669,047,502.00	2,897,093,805.00
抵押及保证借款	11,645,113,983.00	10,472,196,817.00
未到期票据/信用证贴现	3,272,970,424.00	3,090,427,568.00
应付未到期利息	25,878,842.00	26,887,372.00
合计	18,613,010,751.00	16,486,605,562.00

短期借款分类的说明：

本公司以货币资金、应收账款、固定资产、无形资产、投资性房地产、应收票据质押、抵押取得短期借款。

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

其他说明

截止 2022 年 6 月 30 日止，本公司无已逾期未偿还的短期借款。

24、衍生金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
远期外汇交易合约	22,007,759.00	4,514,195.00
合计	22,007,759.00	4,514,195.00

25、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	27,158,624.00	147,470,258.00

银行承兑汇票	6,272,738,333.00	6,415,242,502.00
期票	11,812,954.00	57,717,597.00
合计	6,311,709,911.00	6,620,430,357.00

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0 元。

26、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付商品采购款及劳务款	3,031,795,627.00	2,597,965,658.00
合计	3,031,795,627.00	2,597,965,658.00

27、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收租金	5,353,496.00	276,621.00
预收利息和手续费	0.00	3,079,296.00
合计	5,353,496.00	3,355,917.00

28、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	856,955,455.00	959,470,138.00
合计	856,955,455.00	959,470,138.00

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因

29、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	98,519,572.00	467,606,286.00	494,604,641.00	71,521,217.00
二、离职后福利-设定提存计划	1,505,917.00	43,546,064.00	43,490,921.00	1,561,060.00
三、辞退福利	1,564,202.00	10,448,639.00	11,580,317.00	432,524.00
合计	101,589,691.00	521,600,989.00	549,675,879.00	73,514,801.00

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	93,834,768.00	418,388,956.00	445,945,771.00	66,277,953.00
2、职工福利费	970,785.00	5,861,977.00	5,847,200.00	985,562.00
3、社会保险费	839,288.00	22,488,305.00	22,712,589.00	615,004.00
其中：医疗保险费	767,590.00	21,104,549.00	21,331,186.00	540,953.00
工伤保险费	78,924.00	676,260.00	674,354.00	80,830.00
生育保险费	-7,226.00	707,496.00	707,049.00	-6,779.00
4、住房公积金	-329,238.00	13,965,273.00	13,738,689.00	-102,654.00
5、工会经费和职工教育经费	974,630.00	945,107.00	1,175,614.00	744,123.00
其他短期薪酬	2,229,339.00	5,956,668.00	5,184,778.00	3,001,229.00
合计	98,519,572.00	467,606,286.00	494,604,641.00	71,521,217.00

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	1,465,804.00	42,199,639.00	42,187,463.00	1,477,980.00
2、失业保险费	40,113.00	1,346,425.00	1,303,458.00	83,080.00
合计	1,505,917.00	43,546,064.00	43,490,921.00	1,561,060.00

30、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	82,359,270.00	97,657,696.00
消费税	1,054,820.00	0.00
企业所得税	31,152,987.00	93,670,958.00
个人所得税	2,820,544.00	2,942,167.00
城市维护建设税	1,826,338.00	4,913,340.00
其他	3,611,327.00	11,293,647.00
合计	122,825,286.00	210,477,808.00

31、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息	162,500.00	1,325,000.00
应付股利	19,298,512.00	17,938,070.00

其他应付款	1,621,200,559.00	822,963,986.00
合计	1,640,661,571.00	842,227,056.00

(1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
非金融机构借款应付利息	162,500.00	1,325,000.00
合计	162,500.00	1,325,000.00

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因

(2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	19,298,512.00	17,938,070.00
合计	19,298,512.00	17,938,070.00

(3) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
非金融机构借款	1,185,383,107.00	466,124,590.00
押金及保证金	289,547,284.00	224,955,553.00
代收款	74,285,506.00	66,110,364.00
其他	71,984,662.00	65,773,479.00
合计	1,621,200,559.00	822,963,986.00

32、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	890,396,040.00	1,272,500,000.00
一年内到期的应付债券	1,550,000,000.00	1,050,000,000.00
应付未到期利息	1,316,056.00	46,424,311.00
合计	2,441,712,096.00	2,368,924,311.00

33、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	107,158,016.00	119,915,878.00

合计	107,158,016.00	119,915,878.00
----	----------------	----------------

短期应付债券的增减变动:

单位: 元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
合计										

34、长期借款

(1) 长期借款分类

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	1,657,671,227.00	1,389,906,031.00
未到期应付利息	3,060,421.00	2,123,586.00
转一年内到期的长期借款	-890,396,040.00	-1,272,500,000.00
合计	770,335,608.00	119,529,617.00

长期借款分类的说明:

本公司以固定资产、投资性房地产、无形资产抵押取得长期借款。

35、应付债券

(1) 应付债券

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
其他应付债券	2,550,000,000.00	3,050,000,000.00
应付未到期债券利息	70,206,667.00	74,229,167.00
减: 一年到期的应付债券	-1,550,000,000.00	-1,050,000,000.00
合计	1,070,206,667.00	2,074,229,167.00

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

单位: 元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
深圳市怡亚通供应链股份有限公司 2019 年第一期中期票据	500,000,000.00	2019 年 4 月 23 日	3 年	500,000,000.00	500,000,000.00		28,350,000.00		500,000,000.00	0.00

深圳市怡亚通供应链股份有限公司 2019 年度第二期中期票据	500,000,000.00	2019 年 8 月 20 日	2+1 年	500,000,000.00	350,000,000.00		17,325,000.00		0.00		350,000,000.00
深圳市怡亚通供应链股份有限公司 2019 年面向合格投资者公开发行公司债券（第一期）	200,000,000.00	2019 年 12 月 23 日	3 年	200,000,000.00	200,000,000.00		6,300,000.00		0.00		200,000,000.00
深圳市怡亚通供应链股份有限公司 2020 年面向专业投资者公开发行公司债券（第一期）（疫情防控债）	500,000,000.00	2020 年 6 月 2 日	3 年	500,000,000.00	500,000,000.00		26,000,000.00				500,000,000.00
深圳市怡亚通供应链股份有限公司 2020 年面向专业投资者公开发行公司债券（第二期）	500,000,000.00	2020 年 6 月 16 日	3 年	500,000,000.00	500,000,000.00		25,458,333.00				500,000,000.00
深圳市怡亚通供应链股份有限公司 2020 年第一	600,000,000.00	2020 年 8 月 14 日	3 年	600,000,000.00	600,000,000.00		28,490,000.00		0.00		600,000,000.00

期中票据											
深圳市怡亚通供应链股份有限公司 2020 年面向专业投资者公开发行公司债券（第三期）（品种一）	240,000,000.00	2020 年 11 月 4 日	3 年	240,000,000.00	240,000,000.00		8,480,000.00		0.00		240,000,000.00
深圳市怡亚通供应链股份有限公司 2020 年面向专业投资者公开发行公司债券（第三期）（品种二）	160,000,000.00	2020 年 11 月 4 日	3 年	160,000,000.00	160,000,000.00		5,653,333.00		0.00		160,000,000.00
合计		——		3,200,000,000.00	3,050,000,000.00	0.00	146,056,666.00	0.00	500,000.00	0.00	2,550,000,000.00

36、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	191,650,206.00	215,887,523.00
未确认融资费用	-14,225,755.00	-14,517,598.00
合计	177,424,451.00	201,369,925.00

其他说明：

37、递延收益

单位：元

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	13,273,497.00		497,186.00	12,776,311.00	与资产相关的政府补助
合计	13,273,497.00		497,186.00	12,776,311.00	

涉及政府补助的项目：

单位：元

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	本期冲减 成本费用 金额	其他变动	期末余额	与资产相 关/与收益 相关
怡亚通中 西部供应 链整合基 地发展专 项资金	5,905,326 .00			78,912.00			5,826,414 .00	与资产相 关
怡亚通供 应链整合 物流中心 项目专项 资金	4,176,471 .00			58,824.00			4,117,647 .00	与资产相 关
家电配套 物流中心 一期项目 补助	1,380,000 .00			57,500.00			1,322,500 .00	与资产相 关
怡亚通福 州市供应 链体系建 设专项资 金	1,811,700 .00			301,950.0 0			1,509,750 .00	与资产相 关
合计	13,273,49 7.00			497,186.0 0			12,776,31 1.00	

其他说明：

本期计入当期损益金额中，计入其他收益 497,186 元。

怡亚通中西部供应链整合基地发展专项资金中 6,900,000 元于 2009 年收到，360,000 元于项目验收后收到，自 2013 年度起，按照有关资产使用寿命内平均分配，计入损益。

怡亚通供应链整合物流中心项目专项资金 5,000,000 元于 2012 年取得，自 2015 年起，按照有关资产使用寿命内平均分配，计入损益。

根据国家发展和改革委员会文件发改（2013）1403 号《国家发展改革委关于下达物流业调整和振兴项目（地方切块部分）2013 年第二批中央预算内投资计划的通知》，2014 年度公司子公司浙江百诚公司收到国家补助金 2,300,000 元，用于公司家电配套物流中心一期项目的土建施工和设备购置。家电配套物流中心一期项目补助于 2014 年取得，自 2015 年起，按照有关资产使用寿命内平均分配，计入损益。

根据福州市商务局和福州市财政局发放的榕商务物流（2017）76 号关于开展福州市供应链体系建设项目申报工作的通知，2020 年年度公司子公司福州盛世航港贸易有限公司收到专项资金 3,019,500 元，用于公司供应链体系建设，自 2020 年起，按照相关资产使用寿命内平均分配，计入损益。

38、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	2,597,009,	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2,597,009,

	091.00						091.00
--	--------	--	--	--	--	--	--------

39、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	2,901,129,812.00		764,445.00	2,900,365,367.00
其他资本公积	121,253,041.00	5,369,954.00		126,622,995.00
其中：联营企业其他权益变动影响	12,012,095.00	2,045,051.00		14,057,146.00
股权激励费用	0.00	3,324,903.00		3,324,903.00
超过会计准则规定确认的与股份支付相关的成本费用的所得税影响	106,630,214.00			106,630,214.00
合计	3,022,382,853.00	5,369,954.00	764,445.00	3,026,988,362.00

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

资本溢价（股本溢价）本期增加为非公开发行股票的所致。

40、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
二、将重分类进损益的其他综合收益	455,241,891.00	134,796,567.00				134,796,567.00	12,825,749.00	590,038,458.00
其中：权益法下可转损益的其他综合收益	19,707,501.00	18,644,426.00				18,644,426.00	9,321,423.00	38,351,927.00
外币财务报表折算差额	-97,709,075.00	116,152,141.00				116,152,141.00	3,504,326.00	18,443,066.00
自用房地产转换为投资性房地产的公允价值变动	532,858,633.00							532,858,633.00
应收款项融资信用减值	384,832.00							384,832.00
其他综合	455,241,891.00	134,796,567.00	0.00	0.00	0.00	134,796,567.00	12,825,749.00	590,038,458.00

收益合计	91.00	67.00				67.00	9.00	58.00
------	-------	-------	--	--	--	-------	------	-------

41、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	300,113,730.00			300,113,730.00
合计	300,113,730.00			300,113,730.00

42、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	2,200,613,218.00	1,781,398,208.00
调整后期初未分配利润	2,200,613,218.00	1,781,398,208.00
加：本期归属于母公司所有者的净利润	135,011,553.00	1,781,398,208.00
减：提取法定盈余公积	0.00	257,288,659.00
应付普通股股利	103,880,364.00	42,453,956.00
期末未分配利润	2,231,744,407.00	1,996,232,911.00

调整期初未分配利润明细：

- (1) 由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- (2) 由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- (3) 由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- (4) 由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- (5) 其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

43、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	30,524,173,745.00	28,513,279,077.00	36,097,231,008.00	33,912,727,265.00
合计	30,524,173,745.00	28,513,279,077.00	36,097,231,008.00	33,912,727,265.00

其他说明

- (1) 主营业务（分行业）

单位：元

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
分销+营销	27,475,266,621	25,783,963,160	34,030,486,979	32,245,577,786
品牌运营	1,533,274,753	1,323,350,862	1,626,833,812	1,334,015,336

跨境和物流服务	1,678,781,871	1,569,114,555	565,712,975	458,936,901
平台间关联交易	-163,149,500	-163,149,500	-125,802,758	-125,802,758
合计	30,524,173,745	28,513,279,077	36,097,231,008	33,912,727,265

(2) 主营业务 (分地区)

单位：元

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
大陆地区	25,738,140,416	23,889,076,883	32,719,010,970	30,687,610,033
海外地区	4,786,033,329	4,624,202,194	3,378,220,038	3,225,117,232
合计	30,524,173,745	28,513,279,077	36,097,231,008	33,912,727,265

44、利息净收入

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入		
利息收入	44,338.00	31,238,681.00
手续费收入	101.00	1,634,492.00
利息收入小计	44,439.00	32,873,173.00
利息支出		
利息支出	-	-
手续费支出	111,671.00	5,017,335.00
利息支出小计	111,671.00	5,017,335.00
利息净收入	-67,232.00	27,855,838.00

45、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
消费税	1,706,495.00	0.00
城市维护建设税	12,223,312.00	10,437,838.00
教育费附加	5,408,372.00	4,669,514.00
印花税	6,082,958.00	8,112,658.00
地方教育费附加	3,443,197.00	3,006,235.00
河道管理费及其他	6,824,491.00	4,739,138.00
合计	35,688,825.00	30,965,383.00

46、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人工费用	75,258,526.00	79,874,994.00
市场业务费	310,968,050.00	383,417,838.00

广告宣传及样品费	30,656,680.00	37,345,469.00
其他	15,617,075.00	16,937,676.00
合计	432,500,331.00	517,575,977.00

47、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人工费用	439,720,040.00	485,558,339.00
折旧摊销费	67,072,741.00	64,649,614.00
专业咨询服务费	57,062,456.00	49,835,566.00
办公费用	46,528,875.00	51,645,722.00
人力资源费	3,583,456.00	3,298,811.00
业务费用	25,495,834.00	30,203,240.00
车辆费用	4,419,329.00	8,294,771.00
差旅费	8,234,133.00	14,475,592.00
股权激励费用	3,324,903.00	
其他	15,320,240.00	16,670,014.00
合计	670,762,007.00	724,631,669.00

48、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	6,622,423.00	4,670,107.00
折旧费	812.00	13,695.00
其他	478,602.00	198,520.00
合计	7,101,837.00	4,882,322.00

49、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	722,774,880.00	734,667,795.00
减：利息收入	113,795,593.00	85,655,743.00
汇兑损益	133,737,511.00	3,547,638.00
其他	59,005,091.00	42,953,263.00
合计	801,721,889.00	695,512,953.00

50、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	70,468,169.00	17,328,605.00
合计	70,468,169.00	17,328,605.00

51、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

权益法核算的长期股权投资收益	109,831,951.00	101,831,676.00
处置长期股权投资产生的投资收益	-3,064,413.00	-7,581,707.00
交易性金融资产在持有期间的投资收益		695,670.00
处置交易性金融资产取得的投资收益	5,962,818.00	73,001,804.00
债权投资在持有期间取得的利息收入	118,264.00	
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		222,410.00
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		-1,330,951.00
合计	112,848,620.00	166,838,902.00

52、公允价值变动收益

单位：元

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		-71,230,666.00
其他非流动金融资产	-1,117,925.00	
衍生金融资产与负债	-10,387,674.00	6,579,456.00
合计	-11,505,599.00	-64,651,210.00

53、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-55,261,412.00	-46,540,181.00
发放委托贷款及垫款减值损失		-11,796,922.00
应收款项融资减值损失		-894,375.00
应收票据减值损失	2,269,061.00	
合计	-52,992,351.00	-59,231,478.00

54、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-29,920,778.00	-33,450,753.00
三、长期股权投资减值损失	-1,882,540.00	
十一、商誉减值损失	-1,371,938.00	
合计	-33,175,256.00	-33,450,753.00

55、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得或损失	-195,516.00	-1,133,469.00
合计	-195,516.00	-1,133,469.00

56、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
盘盈利得	264,210.00	233,135.00	264,210.00
其他	2,938,786.00	3,287,957.00	2,938,786.00
合计	3,202,996.00	3,521,092.00	3,202,996.00

57、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
对外捐赠	292,827.00	177,880.00	292,827.00
盘亏损失	319,098.00	102,164.00	319,098.00
非常损失	70,879.00		70,879.00
诉讼赔偿	18,721,420.00		18,721,420.00
退回政府补助			
其他	3,879,620.00	3,444,677.00	3,879,620.00
合计	23,283,844.00	3,724,721.00	23,283,844.00

58、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	37,072,918.00	71,952,725.00
递延所得税费用	-15,121,190.00	-22,346,842.00
合计	21,951,728.00	49,605,883.00

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	128,419,766.00
按法定/适用税率计算的所得税费用	19,262,965.00
子公司适用不同税率的影响	2,004,962.00
调整以前期间所得税的影响	6,296,549.00
非应税收入的影响	-16,474,793.00
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	3,492,577.00
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	7,369,468.00
所得税费用	21,951,728.00
所得税费用	21,951,728.00

59、其他综合收益

详见附注 40

60、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收回的代垫、税金及其他	8,556,500,124.00	10,503,509,331.00
营业外收入	3,202,996.00	3,521,092.00
收到的政府补助	69,970,983.00	16,831,419.00
合计	8,629,674,103.00	10,523,861,842.00

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
代垫货款及税金及其他	8,795,773,316.00	10,637,215,890.00
支付的管理及销售费用	473,553,147.00	585,667,141.00
营业外支出	23,283,844.00	3,724,721.00
支付的银行费用	59,005,091.00	42,953,263.00
合计	9,351,615,398.00	11,269,561,015.00

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到的定期存款利息收入	38,941,954.00	132,614,129.00
处置交易性金融资产收到的款项	5,962,818.00	78,347,723.00
处置其他权益工具投资收到的款项	250,000.00	
取得子公司收到的现金净额	3,786,796.00	
收回债权投资的现金	548,859.00	
合计	49,490,427.00	210,961,852.00

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收购少数股权支付的现金	11,255,884.00	80,397,400.00
其他权益工具投资	0.00	250,000.00
债权投资支付的现金	76,369,708.00	
合计	87,625,592.00	80,647,400.00

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

票据融资借款	30,000,000.00	512,728,243.00
非金融机构借款	20,497,469.00	69,418,031.00
合计	50,497,469.00	582,146,274.00

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
偿还票据融资	359,287,880.00	
归还非金融机构借款	23,823,000.00	286,662,842.00
子公司少数股东减资	8,400,000.00	
合计	391,510,880.00	286,662,842.00

61、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	106,468,038.00	214,682,362.00
加：资产减值准备	33,175,256.00	92,682,231.00
信用减值损失	52,992,351.00	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	42,457,987.00	38,887,176.00
使用权资产折旧	77,154,776.00	74,186,463.00
无形资产摊销	33,847,175.00	18,202,137.00
长期待摊费用摊销	50,207,456.00	34,066,684.00
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）	195,516.00	1,133,469.00
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	11,505,599.00	64,651,210.00
财务费用（收益以“-”号填列）	801,721,889.00	695,512,953.00
投资损失（收益以“-”号填列）	-112,848,620.00	-166,838,902.00
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-17,304,047.00	-4,539,175.00
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	641,948.00	-17,807,667.00
存货的减少（增加以“-”号填列）	-931,837,200.00	-55,499,606.00
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-622,796,815.00	-595,709,941.00

经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	207,155,071.00	1,034,033,246.00
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-267,263,620.00	1,427,642,640.00
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	3,406,038,522.00	2,342,524,477.00
减：现金的期初余额	2,149,444,402.00	2,095,661,046.00
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	1,256,594,120.00	246,863,431.00

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	28,341,536.00
其中：	
山东宝银供应链管理有限公司	6,700,000.00
广泰实业（广东）有限公司	15,674,000.00
湖南荣润医药有限公司	180,000.00
深圳市铂欣科技有限公司	400,000.00
深圳市辉庭科技有限公司	1,000,000.00
青岛城发怡亚通供应链服务有限公司	4,387,536.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	15,499,545.00
其中：	
山东宝银供应链管理有限公司	6,689,046.00
广泰实业（广东）有限公司	1,130,426.00
湖南荣润医药有限公司	0.00
深圳市铂欣科技有限公司	20,619.00
深圳市辉庭科技有限公司	47,391.00
青岛城发怡亚通供应链服务有限公司	7,612,063.00
其中：	
取得子公司支付的现金净额	12,841,991.00

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	251,164,213.05

其中：	
贵州省金怡深度供应链管理有限公司	0.00
赣州市宇商网络小额贷款有限公司	219,128,000.00
石家庄市怡亚通金万盛供应链管理有限公司	1,850,000.00
上海怡亚通拓宏供应链管理有限公司	2,263,250.00
上海怡亚通玖鸿供应链管理有限公司	265,125.00
怡亚通怡合（上海）供应链管理有限公司	0.00
杭州怡亚通物流有限公司	0.00
安徽怡安盛深度供应链管理有限公司	0.00
衡阳怡亚通百富勤供应链有限公司	5,966,954.71
宁波市骏隆供应链管理有限公司	15,090,883.34
江西祥安商贸有限公司	6,600,000.00
江西美鑫商贸有限公司	0.00
南昌尊美商贸有限公司	0.00
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	43,207,287.82
其中：	
贵州省金怡深度供应链管理有限公司	0.00
赣州市宇商网络小额贷款有限公司	18,446,751.40
石家庄市怡亚通金万盛供应链管理有限公司	10,511,604.60
上海怡亚通拓宏供应链管理有限公司	10,908.99
上海怡亚通玖鸿供应链管理有限公司	42,635.00
怡亚通怡合（上海）供应链管理有限公司	7,658,243.70
杭州怡亚通物流有限公司	0.00
安徽怡安盛深度供应链管理有限公司	190,126.94
衡阳怡亚通百富勤供应链有限公司	36,073.30
宁波市骏隆供应链管理有限公司	344,107.87
江西祥安商贸有限公司	42,119.70
江西美鑫商贸有限公司	5,503,355.64
南昌尊美商贸有限公司	421,360.68
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	319,703,624.17
其中：	
泉州泓津贸易有限公司	363,923.17
怀化鑫星火供应链有限公司	4,000,000.00
深圳市宇商小额贷款有限公司	271,624,400.00
长沙新燎原供应链有限公司	2,700,000.00
邯郸市天润供应链管理有限公司	5,500,000.00
浙江易元宏雷供应链管理有限公司	12,500,000.00
驻马店市华通源供应链管理有限公司	6,145,875.00
义乌市军梦供应链管理有限公司	460,000.00
惠州市星链快迪零售服务有限公司	1,000,000.00
青岛畅卓网络科技有限公司	120,000.00
重庆怡亚通川渝化妆品有限公司	40,000.00
周口市时金供应链管理有限公司	6,870,000.00
云南怡安宜深度供应链管理有限公司	598,926.00
重庆丽桥供应链管理有限公司	2,600,000.00
宜宾市真诚供应链管理有限公司	1,300,000.00
巴彦（上海）网络科技有限公司	2,150,000.00
杭州三角洲广告传媒有限公司	300,000.00

可祥拓展有限公司	830,500.00
襄阳市怡亚通深度供应链管理有限公司	600,000.00
处置子公司收到的现金净额	527,660,549.40

(4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	3,406,038,522.00	2,149,444,402.00
其中：库存现金	5,909,335.00	4,441,147.00
可随时用于支付的银行存款	3,400,129,187.00	2,145,003,255.00
三、期末现金及现金等价物余额	3,406,038,522.00	2,149,444,402.00

62、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	6,600,801,416.00	用于银行质押贷款
应收票据	127,291,987.00	用于银行质押开具票据
存货	714,152,730.00	用于银行抵押贷款
固定资产	964,944,121.00	用于银行抵押贷款
无形资产	741,645,820.00	用于银行抵押贷款
在建工程	860,109,122.00	用于银行抵押贷款
长期股权投资	1,868,311,994.00	用于银行抵押贷款
投资性房地产	563,006,119.00	用于银行抵押贷款
应收账款	1,611,320,913.00	用于银行保理借款
合计	14,051,584,222.00	

63、政府补助

(1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
计入递延收益的政府补助			497,186.00
计入其他收益的政府补助	70,468,169.00	其他收益	70,468,169.00
合计	70,468,169.00		70,965,355.00

(2) 政府补助退回情况

适用 不适用

64、其他

八、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

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
山东宝银供应链管理有限公司	2022年06月22日	6,700,000.00	67.00%	增资	2022年06月22日	取得山东宝银供应链管理有限公司的净资产和财务、经营决策的控制权		
广泰实业(广东)有限公司	2022年03月18日	8,120,400.00	67.00%	购买	2022年03月18日	取得广泰实业(广东)有限公司的净资产和财务、经营决策的控制权	10,665,488.00	2,991,570.00
湖南荣润医药有限公司	2022年02月18日	1,800,000.00	100.00%	购买	2022年02月18日	取得湖南荣润医药有限公司的净资产和财务、经营决策的控制权		-70,470.00
深圳市铂欣科技、辉庭科技资产组	2022年04月24日	1,000,000.00	100.00%	购买	2022年04月24日	取得深圳市铂欣科技、辉庭科技资产组的净资产和财务、经营决策的控制权	5,879,835.66	-5,467,096.00
青岛城发怡亚通供应链服务有限公司	2022年01月27日	4,387,536.00	100.00%	购买	2022年01月27日	取得青岛城发怡亚通供应链服务有限公司的净资产和财务、经营决策的控制权		-48,247.00

(2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	山东宝银供应链管理 有限公司	广泰实业（广 东）有限公司	湖南荣润医药有 限公司	深圳市铂欣科 技、辉庭科技资 产组	青岛城发怡亚通 供应链服务有限 公司
--现金	6,700,000.00	8,120,400.00	1,800,000.00	1,400,000.00	4,387,536.00
--非现金资产的 公允价值					
--发行或承担的 债务的公允价值					
--发行的权益性 证券的公允价值					
--或有对价的公 允价值					
--购买日之前持 有的股权于购买 日的公允价值					3,301,142.00
--其他					
合并成本合计	6,700,000.00	8,120,400.00	1,800,000.00	1,400,000.00	7,688,678.00
减：取得的可辨 认净资产公允价 值份额	6,656,854.00	8,120,400.00	-2,218,158.00	-2,330,489.00	7,677,074.00
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	43,146.00		4,018,158.00	3,730,489.00	11,604.00

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	山东宝银供应链管 理有限公司		广泰实业（广东） 有限公司		湖南荣润医药有限 公司		深圳市铂欣科技、 辉庭科技资产组		青岛城发怡亚通供 链服务有限公司	
	购买日 公允价 值	购买日 账面价 值	购买日 公允价 值	购买日 账面价 值	购买日 公允价 值	购买日 账面价 值	购买日 公允价 值	购买日 账面价 值	购买日 公允价 值	购买日 账面价 值
资产：										
货币资 金	6,689,0 46.00	6,689,0 46.00	9,250,8 26.00	9,250,8 26.00			1,022,7 97.00	1,022,7 97.00	7,612,0 63.00	7,612,0 63.00
应收款 项			18,961, 344.00	18,961, 344.00	628,525 .00	628,525 .00	27,675, 838.00	27,675, 838.00		
存货			296,635 .00	296,635 .00			736,644 ,810.00	736,644 ,810.00		
固定资 产			74,288. 00	74,288. 00			328,668 ,603.00	328,668 ,603.00	39,990. 00	39,990. 00
无形资 产							139,264 ,041.00	139,264 ,041.00		
预付款 项	4,681,6 59.00	4,681,6 59.00	3,507,0 82.00	3,507,0 82.00	4,464.0 0	4,464.0 0	28,248, 315.00	28,248, 315.00		
其他应			19,497, 00	19,497, 00			20,943, 00	20,943, 00		

收款			277.00	277.00			645.00	645.00		
其他流动资产	5,775.00	5,775.00	123,359.00	123,359.00			2,473,862.00	2,473,862.00		
长期待摊费用									33,993.00	33,993.00
在建工程							60,214,576.00	60,214,576.00		
商誉							218,143.00	218,143.00		
负债：										
借款			19,261,464.00	19,261,464.00			117,907,081.00	117,907,081.00		
应付款项			2,446,835.00	2,446,835.00			31,965,619.00	31,965,619.00		
递延所得税负债										
应付票据							6,686,000.00	6,686,000.00		
预收款项	1,340,877.00	1,340,877.00	619,278.00	619,278.00			45,541,708.00	45,541,708.00		
应交税费							761,818.00	761,818.00	5,094.00	5,094.00
其他应付款	100,000.00	100,000.00	13,537,905.00	13,537,905.00	2,851,146.00	2,851,146.00	944,923,588.00	944,923,588.00	3,878.00	3,878.00
净资产	9,935,603.00	9,935,603.00	15,845,329.00	15,845,329.00	2,218,158.00	2,218,158.00	197,588,817.00	197,588,817.00	7,677,074.00	7,677,074.00
减：少数股东权益	3,278,749.00	3,278,749.00	7,724,929.00	7,724,929.00			199,919,306.00	199,919,306.00		
取得的净资产	6,656,854.00	6,656,854.00	8,120,400.00	8,120,400.00	2,218,158.00	2,218,158.00	2,330,489.00	2,330,489.00	7,677,074.00	7,677,074.00

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并且在报告期内取得控制权的交易

是 否

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

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	
深圳市怡亚通深度供应链管理有限公司	中国	中国	酒类批发、供应链管理和进出口业务	100.00%		设立
重庆市怡亚通深度供应链管	中国	中国	酒类批发、供应链管理和进		100.00%	设立

理有限公司			出口业务			
重庆怡禾田食品营销有限公司	中国	中国	批发兼零售预包装食品、散装食品、乳制品		60.00%	设立
重庆高乐贸易发展有限公司	中国	中国	食品批发零售, 日用百货销售		60.00%	收购
成都市怡亚通仙湖供应链管理有限公司	中国	中国	供应链管理及批发零售贸易		60.00%	设立
福建省怡亚通深度供应链管理有限公司	中国	中国	供应链管理咨询, 批发零售贸易		100.00%	设立
福建宏亚商贸发展有限公司	中国	中国	批发兼零售贸易		60.00%	设立
龙岩市宏大商贸发展有限公司	中国	中国	批发兼零售预包装食品、乳制品、保健品、工艺品、家用电器、日用百货的销售		100.00%	设立
三明华亚供应链管理有限公司	中国	中国	供应链管理服务		60.00%	设立
福建怡嘉供应链管理有限公司	中国	中国	供应链管理服务		60.00%	设立
福建省翼盛通供应链有限公司	中国	中国	供应链物流		60.00%	设立
成都怡达通物流有限公司	中国	中国	物流运输服务、供应链管理、货物及技术进出口		100.00%	设立
福州伟煌供应链管理有限公司	中国	中国	供应链管理服务		60.00%	设立
漳州大正通海供应链有限公司	中国	中国	供应链管理		60.00%	设立
深圳市怡亚通健康科技有限公司	中国	中国	零售于批发、供应链服务、进出口贸易		100.00%	设立
福建省中银兴商贸有限公司	中国	中国	国内一般贸易		100.00%	收购
厦门中联宝田贸易有限公司	中国	中国	商品批发零售及供应链管理服务		60.00%	收购
福州盛世航港贸易有限公司	中国	中国	商品批发零售及供应链管理服务		100.00%	收购
三明中允商贸有限公司	中国	中国	预包装食品兼散装食品、乳制品等批发、零售		70.00%	设立
大同市怡亚通	中国	中国	初级农产品加		100.00%	设立

供应链有限公司			工及销售、供应链管理、进出口业务、货运代理、食品经营、道路货物运输			
广西怡亚通深度供应链管理有限公司	中国	中国	供应链管理咨询、批发和零售贸易		100.00%	设立
深圳市整购网络科技有限公司	中国	中国	企业形象策划、文化交流	100.00%		设立
广西科桂贸易有限责任公司	中国	中国	普通货运、批发兼零售		60.00%	收购
广西怡嘉伟利贸易有限公司	中国	中国	批发兼零售		60.00%	收购
柳州市友成合业供应链管理有限公司	中国	中国	供应链管理		60.00%	设立
广西怡亚通大泽深度供应链管理有限公司	中国	中国	供应链管理咨询及日用百货销售		60.00%	设立
广西友成合业供应链管理有限公司	中国	中国	供应链企业管理及相关信息咨询		60.00%	设立
山东怡亚通深度供应链管理有限公司	中国	中国	供应链管理及批发零售贸易		100.00%	设立
山东环通食品供应链有限公司	中国	中国	供应链管理咨询，批发和零售贸易		75.00%	设立
山东怡泽供应链有限公司	中国	中国	商品购销及供应链业务		60.00%	设立
滨州怡通商贸供应链有限公司	中国	中国	供应链管理咨询及商品批发、零售业务		60.00%	设立
淄博怡亚通众兴供应链有限公司	中国	中国	供应链管理、批发兼零售贸易、进出口业务		60.00%	设立
深圳市怡亚通传媒有限公司	中国	中国	从事广告业务、企业形象策划、商务信息咨询、企业管理咨询	100.00%		设立
青岛怡凯盛供应链有限公司	中国	中国	乳制品批发零售，文化办公用品销售		60.00%	设立
青岛怡通众合经贸发展有限公司	中国	中国	批发零售家电，五金交电，日用百货		60.00%	设立
青岛新顶华网络科技有限公司	中国	中国	商品购销及电子网络技术开发等		100.00%	收购
山东怡方圆供应链管理有限公司	中国	中国	乳制品批发零售，文化办公用品销售		60.00%	设立
六安怡亚通深	中国	中国	供应链管理咨		100.00%	设立

度供应链管理 有限公司			询及相关信息 咨询			
浙江怡亚通深 度供应链管理 有限公司	中国	中国	咨询及供应链 管理业务		100.00%	设立
金华市富元商 贸有限责任公 司	中国	中国	预包装、散装 食品及乳制品 等的批发零售		60.00%	收购
深圳市泰程供 应链管理有限 公司	中国	中国	预包装食品、 医疗器械购销 及供应链管理 服务	60.00%		收购
浙江怡亚通永 润供应链管理 有限公司	中国	中国	怡亚通供应链 管理及咨询		60.00%	设立
绍兴吉世网络 科技有限公司	中国	中国	电子商务平台 及网络设备技 术研发		60.00%	设立
广州怡亚通供 应链有限公司	中国	中国	企业管理咨询 服务、供应链 管理、货物进 出口	100.00%		设立
深圳市怡亚通 流通服务有限 公司	中国	中国	软件开发与服 务、经营进出 口业务及供应 链管理服务	100.00%		设立
怡佰（上海） 电子科技有限 公司	中国	中国	计算机研发与 咨询、零售与 批发、咨询服 务与转口贸易	60.00%		设立
深圳市怡海产 业投资有限公 司	中国	中国	项目投资、供 应链管理、计 算机技术研发 与销售	100.00%		设立
河北怡亚通佰 合贸易有限公 司	中国	中国	化妆品、日用 品、日用洗涤 用品、预包装 食品的批发零 售		56.00%	设立
MCM Distribution (M) Sdn. Bhd.	马来西亚	马来西亚	商品购销及供 应链业务		100.00%	设立
NEO Electronics Pte. Ltd.	新加坡	新加坡	商品购销及供 应链业务		70.00%	设立
惠州市安新源 实业有限公司	中国	中国	实业投资、国 内贸易、进出 口贸易		80.00%	收购
深圳市安新源 贸易有限公司	中国	中国	兴办实业		80.00%	收购
江苏怡亚通深 度供应链管理 有限公司	中国	中国	供应链管理咨 询，批发和零 售贸易		100.00%	设立
南通怡亚通供 应链管理有限 公司	中国	中国	供应链管理咨 询，批发和零 售贸易		60.00%	设立

博雅（江苏）供应链管理有限公司	中国	中国	供应链管理及相关信息咨询		60.00%	设立
江苏怡亚通宜妆深度供应链管理有限公司	中国	中国	商品批发零售及供应链管理服务		60.00%	设立
Worldtone SCS Ltd.	新加坡	新加坡	电子产品购销及供应链业务		70.00%	设立
江苏怡亚通锦润供应链管理有限公司	中国	中国	商品批发零售及供应链管理服务		100.00%	设立
江苏怡亚通新鹏供应链管理有限公司	中国	中国	供应链管理及相关信息咨询		60.00%	设立
扬州市邗江鹏程百货有限公司	中国	中国	日用百货销售		100.00%	收购
盐城市和乐供应链管理有限公司	中国	中国	供应链管理与相关咨询服务		60.00%	设立
苏州捷亚怡通供应链管理有限公司	中国	中国	供应链管理与相关咨询服务		60.00%	设立
杭州佳宝化妆品有限公司	中国	中国	商品批发零售及供应链管理服务		100.00%	设立
南通欣智东升供应链管理有限公司	中国	中国	商品批发零售及供应链管理服务		60.00%	设立
苏州怡华深度供应链管理有限公司	中国	中国	供应链管理及相关信息咨询		60.00%	设立
苏州市好景来贸易有限公司	中国	中国	食品、玩具、工艺品等销售		100.00%	收购
江苏闽华供应链管理有限公司	中国	中国	供应链管理及相关信息咨询		60.00%	设立
金聚龙智能科技（江苏）有限公司	中国	中国	电子商务平台及网络设备技术研发		60.00%	设立
南通鑫蒙盛网络科技有限公司	中国	中国	电子商务平台及网络设备技术研发		60.00%	设立
台州市国星电器有限公司	中国	中国	商品销售及供应链服务		100.00%	收购
安徽怡亚通深度供应链管理有限公司	中国	中国	供应链管理咨询，批发和零售贸易		100.00%	设立
安徽怡和深度供应链管理有限公司	中国	中国	供应链管理咨询，批发兼零售贸易		60.00%	设立
芜湖怡佳深度供应链管理有限公司	中国	中国	供应链运作管理，供应链管理信息咨询		60.00%	设立
一再（天津）国际贸易有限公司	中国	中国	货物及技术的进出口，日用百货等批发兼		70.00%	收购

			零售			
吉林省怡亚通深度供应链管理有限公司	中国	中国	供应链管理及相关信息咨询		100.00%	设立
宿州怡连深度供应链管理有限公司	中国	中国	供应链管理及相关信息咨询		100.00%	设立
安庆怡达深度供应链管理有限公司	中国	中国	供应链管理咨询, 商品批发零售		60.00%	设立
安庆市双腾贸易有限公司	中国	中国	物品批发、零售、供应链管理咨询		100.00%	设立
长沙怡亚通物流有限公司	中国	中国	道路货物运输代理、货物仓储、交通运输咨询服务、打包、装卸、运输全套服务代理、国际货运代理、		61.00%	设立
湖北省怡乐通物流有限公司	中国	中国	货运代办、仓储服务、装卸服务、国际货运代理业务、		60.00%	设立
合肥光烁商贸有限公司	中国	中国	商品购销及供应链服务		60.00%	收购
合肥金燕食品有限责任公司	中国	中国	饮料、食品批发零售		100.00%	收购
广西怡亚通物流有限公司	中国	中国	货物运输、仓储服务, 包装服务, 物流信息咨询服务、		60.00%	设立
贵州省怡亚通深度供应链管理有限公司	中国	中国	预包装、散装食品及乳制品销售、供应链管理和进出口业务		100.00%	设立
贵州省怡菡深度供应链管理有限公司	中国	中国	商品批发零售及供应链管理服务		60.00%	设立
黑龙江怡亚通物流有限公司	中国	中国	道路普通货物运输、仓储服务、装卸搬运服务、货运代理服务		99.00%	设立
重庆怡信通物流有限公司	中国	中国	货运代理、仓储服务(不含危险品)、货运信息咨询、人力搬运、装卸		100.00%	设立
山西怡亚通深度供应链管理有限公司	中国	中国	酒类批发、供应链管理和进出口业务		100.00%	设立
江西怡站通深度物流有限公	中国	中国	道路普通货物运输、普通货		60.00%	设立

司			物单位仓储服务			
怀化怡亚通物流有限公司	中国	中国	物流及供应链管理业务		60.00%	设立
山西怡馨德供应链管理有限公司	中国	中国	日用品、化妆品、办公用品的销售、道路普通货物运		100.00%	设立
天津怡亚通企业管理有限公司	中国	中国	商品购销及供应链管理业务、进出口业务		100.00%	设立
天津怡亚通隆泰商贸有限公司	中国	中国	批发兼零售		60.00%	设立
Eternal Asia Supply Chain Management (S) Pte. Ltd.	新加坡	新加坡	物流及供应链管理业务		100.00%	设立
怡雪隆(天津)国际贸易有限公司	中国	中国	货物及技术进出口业务		60.00%	设立
陕西怡亚通深度供应链管理有限公司	中国	中国	酒类批发、供应链管理和进出口业务		100.00%	设立
兴怡(香港)有限公司	中国上海	中国香港	计算机产品贸易		60.00%	设立
陕西怡美商贸有限公司	中国	中国	商品批发零售及供应链管理服务		60.00%	设立
辽宁省怡亚通深度供应链管理有限公司	中国	中国	商品购销及供应链管理业务		100.00%	设立
卓优控股有限公司	中国香港	中国香港	投资控股		60.00%	设立
联怡国际(香港)有限公司	中国香港	中国香港	物流及供应链服务		100.00%	设立
沈阳百怡供应链管理有限公司	中国	中国	企业管理, 国内一般贸易		60.00%	设立
大连旺达供应链管理有限公司	中国	中国	供应链管理服务		60.00%	设立
大连佳润多商贸有限公司	中国	中国	预包装食品、母婴食品批发零售		100.00%	设立
阜新市怡亚通久福供应链管理有限公司	中国	中国	预包装食品、粮油、小家电、办公用品、妇婴用品、洗化用品、日用百货、批发及零售		60.00%	设立
联怡時計有限公司	中国香港	中国香港	钟表贸易		70.00%	设立
联怡国际物流有限公司	中国香港	中国香港	物流及供应链管理		80.00%	设立

天津市家氏商贸有限公司	中国	中国	物流及供应链管理		75.00%	收购
湖北省怡亚通深度供应链管理有限公司	中国	中国	供应链管理及信息咨询		100.00%	设立
怡辉科技有限公司	中国香港	中国香港	电子产品购销及供应链业务		100.00%	设立
十堰怡亚通蒙豪供应链管理有限公司	中国	中国	供应链管理咨询, 批发和零售贸易		60.00%	设立
宜昌怡亚通新峰供应链管理有限公司	中国	中国	供应链管理咨询		60.00%	设立
联怡全球采购有限公司	中国香港	中国香港	服装贸易		100.00%	设立
Eternal Asia Supply Chain Management (USA) Corp.	美国	美国	物流及供应链管理业务		100.00%	设立
怡雅荟有限公司	中国香港	中国香港	服装贸易及供应链服务		70.00%	设立
荆州市新大地供应链管理有限公司	中国	中国	商品批发零售、物流及供应链管理服务		60.00%	设立
武汉市好伙伴深度供应链管理有限公司	中国	中国	供应链管理及信息咨询		60.00%	设立
武汉融成供应链管理有限公司	中国	中国	供应链管理及信息咨询		60.00%	设立
武汉观海供应链管理有限公司	中国	中国	供应链管理		100.00%	设立
武汉怡楚通供应链管理有限公司	中国	中国	供应链管理及信息咨询		60.00%	设立
武汉美利美生商贸发展有限公司	中国	中国	商品批发零售及供应链管理服务		60.00%	设立
四川省嘉恒食品有限责任公司	中国	中国	预包装食品、乳制品及家用食品批发及供应链管理		100.00%	收购
黑龙江省怡亚通深度供应链管理有限公司	中国	中国	商品购销及供应链业务		100.00%	设立
大庆宏泰源深度供应链管理有限公司	中国	中国	供应链管理咨询, 批发和零售贸易		100.00%	设立
黑龙江省信合深度供应链管理有限公司	中国	中国	商品批发零售及供应链管理服务		70.00%	设立
鹤岗市溥庆源深度供应链管理有限公司	中国	中国	供应链管理, 纺织、服装及家庭用品、食品批发		60.00%	设立
联怡数码科技	中国香港	中国香港	电子产品购销		100.00%	设立

有限公司			及供应链业务			
四川省怡亚通深度供应链管理有限公司	中国	中国	酒类批发、供应链管理和进出口业务		100.00%	设立
世盛行国际商业集团有限公司	中国香港	中国香港	国内贸易、货物及技术的进出口业务		60.00%	设立
深圳市润怡国际贸易有限公司	中国	中国	进出口业务、国内贸易		100.00%	设立
联怡科技(香港)有限公司	中国香港	中国香港	商品购销及供应链业务		100.00%	设立
成都高乐实业有限公司	中国	中国	商品批发零售及市场营销会展服务		60.00%	收购
成都高夫商贸有限公司	中国	中国	商品购销及供应链服务		60.00%	收购
江西省怡亚通深度供应链管理有限公司	中国	中国	商品批发零售及供应链管理服务		100.00%	设立
怡路国际有限公司	中国香港	中国香港	兴办实业、国内贸易		100.00%	设立
深圳市怡亚通品牌管理有限公司	中国	中国	电子商务平台及网络设备技术研发		100.00%	设立
深圳市怡亚通医疗供应链管理有限公司	中国	中国	医疗用品及器材销售、供应链管理及相关配套服务		100.00%	设立
南昌市新建区中聚润贸易有限公司	中国	中国	商品批发零售及供应链管理服务		100.00%	设立
进贤永昌隆商贸有限公司	中国	中国	商品批发零售及供应链管理服务		100.00%	设立
深圳市小怡家科技有限公司	中国	中国	品牌管理咨询、国内贸易、投资咨询		100.00%	设立
江西瑞泰恒旺供应链管理有限公司	中国	中国	国内贸易、网上贸易代理、贸易咨询服务、会展服务、供应链管理、国内各类广告的设计、制作、发布、代理		100.00%	设立
温州和乐百一供应链管理有限公司	中国	中国	供应链管理服务, 超市经营		70.00%	设立
河南省怡亚通深度供应链管理有限公司	中国	中国	供应链管理及相关信息咨询、预包装食品批发及零售、从事进出口业务		100.00%	设立
新乡市怡丰供	中国	中国	预包装食品兼		60.00%	设立

应链管理有限公司			散装食品、乳制品（含婴幼儿配方乳粉）、日用百货批发、零售			
深圳市粤煮粤好餐饮管理服务服务有限公司	中国	中国	餐饮		100.00%	收购
郑州怡亚通翔隆供应链管理服务有限公司	中国	中国	供应链管理及相关信息咨询、洗化用品、化妆品、日用百货的批发零售、		100.00%	设立
郑州鑫怡翔商贸有限公司	中国	中国	预包装食品、化妆品、日用百货等商品销售		100.00%	设立
深圳市怡家宜居供应链有限公司	中国	中国	供应链管理及相关配套服务		100.00%	收购
南京怡亚通物流有限公司	中国	中国	物流及供应链管理业务		100.00%	设立
河南怡信通物流有限公司	中国	中国	物流及供应链管理业务		60.00%	设立
ETERNAL UNITED (BVI) LIMITED	中国香港	中国香港	物流及供应链服务		100.00%	设立
重庆怡飞酒类营销有限公司	中国	中国	酒类批发、供应链管理和进出口业务		55.00%	设立
厦门迪威怡欣供应链管理服务有限公司	中国	中国	供应链管理，国内一般贸易		60.00%	设立
汕头市怡亚通亨利供应链管理服务有限公司	中国	中国	供应链管理服务和信息咨询		60.00%	设立
福州怡景供应链管理服务有限公司	中国	中国	供应链管理业务		60.00%	设立
上海深怡供应链管理服务有限公司	中国	中国	商品批发零售及供应链管理业务		100.00%	设立
上海卓品商贸有限公司	中国	中国	商品批发零售及供应链管理业务		60.00%	收购
上海怡亚通盛京供应链管理服务有限公司	中国	中国	供应链管理，通讯设备及配件、五金交电销售		60.00%	设立
上海怡亚通松立供应链管理服务有限公司	中国	中国	供应链管理、机电设备销售		60.00%	设立
上海怡亚通龙川供应链管理服务有限公司	中国	中国	供应链管理，食品流通，商务信息咨询		60.00%	设立
上海怡亚通思	中国	中国	供应链管理、		100.00%	设立

潭供应链管理 有限公司			会务服务、商 务咨询			
龙岩市精博亚 通贸易有限公司	中国	中国	商品批发零售 及供应链管理 服务		60.00%	设立
上海怡亚通申 牛供应链管理 有限公司	中国	中国	咨询及供应链 管理业务		100.00%	设立
广西怡桂供应 链管理有限公司	中国	中国	供应链管理及 相关信息咨询 服务、货物进 出口、技术进 出口业务		60.00%	设立
上海怡亚通瑞 徽供应链管理 有限公司	中国	中国	食品批发及供 应链管理业务		100.00%	设立
山东怡美堂供 应链管理有限公司	中国	中国	预包装食品兼 散装食品的批 发兼零售、进 出口业务		60.00%	设立
山东怡恩供应 链管理有限公司	中国	中国	乳制品批发零 售，文化办公 用品销售		60.00%	设立
杭州万鸿供应 链管理有限公司	中国	中国	供应链管理、 预包装食品 (凭许可证经 营)、初级食 用农产品(除 药品)、日用 百货、五金电 器的批发和零 售		60.00%	设立
温州瑞家供应 链管理有限公司	中国	中国	供应链管理及 咨询		60.00%	设立
云南怡亚通深 度供应链管理 有限公司	中国	中国	商品批发零售 及供应链管理 服务		100.00%	设立
云南怡亚通雄 越商贸有限公司	中国	中国	国内一般贸易		60.00%	设立
云南怡亚通乐 而业电器销售 有限责任公司	中国	中国	家用电器、电 子产品、国内 贸易、物资供 销、供应链管 理		100.00%	设立
文山怡众深度 供应链管理有 限公司	中国	中国	食品、百货供 应链服务		100.00%	设立
云南怡亚通美 是康深度供应 链管理有限公司	中国	中国	商品批发零售 及供应链管理 服务		70.00%	设立
广州市永团诚 商贸有限公司	中国	中国	国内一般贸易		60.00%	设立
河源市怡亚通 泰达供应链管	中国	中国	供应链管理 及服务信息咨 询		60.00%	设立

理有限公司						
广东怡和康达威深度供应链管理有限公司	中国	中国	供应链管理服务信息咨询		60.00%	设立
新疆怡亚通深度供应链管理有限公司	中国	中国	供应链管理及相关信息咨询		100.00%	设立
新疆嘉恒供应链管理有限公司	中国	中国	供应链管理及相关咨询服务		60.00%	设立
新疆诚烁供应链管理有限公司	中国	中国	供应链管理及相关咨询服务		60.00%	设立
宁波一诚供应链管理有限公司	中国	中国	供应链管理及相关咨询		60.00%	设立
河北怡亚通深度供应链管理有限公司	中国	中国	供应链管理及相关信息咨询		100.00%	设立
邯郸市安龙供应链管理有限公司	中国	中国	供应链管理及相关信息咨询		60.00%	设立
丽水市怡亚通阳光供应链管理有限公司	中国	中国	供应链管理及相关信息咨询		60.00%	设立
河北怡通和美供应链管理有限公司	中国	中国	市场营销管理、咨询策划、商品批发零售		60.00%	设立
唐山怡通泰禾商贸有限公司	中国	中国	商品批发零售及供应链管理服务		100.00%	设立
张家港保税区申杰国际贸易有限公司	中国	中国	小家电、电子产品、日用百货、通讯设备的购销及售后服务，自营和代理各类商品及技术的进出口业务		60.00%	收购
南京怡亚通旺龙供应链管理有限公司	中国	中国	供应链管理与及相关信息咨询		60.00%	设立
贵州省怡兴深度供应链管理有限公司	中国	中国	商品购销及供应链业务		100.00%	设立
安徽怡成深度供应链管理有限公司	中国	中国	供应链管理及相关信息咨询、自营和代理各类商品和技术的进出口业务		88.00%	设立
广东怡天力深度供应链管理有限公司	中国	中国	供应链管理，一般贸易		60.00%	设立
山东金链佳经贸有限公司	中国	中国	国内一般贸易		60.00%	设立

海南怡亚通联顺供应链管理有限公司	中国	中国	企业管理服务, 供应链管理		60.00%	设立
广东尊泽深度供应链管理有限公司	中国	中国	供应链管理及相关咨询服务		60.00%	设立
安徽豪顺商贸发展有限公司	中国	中国	家用电器、通讯产品销售及维修服务		60.00%	收购
长春怡辰聚华供应链有限公司	中国	中国	日用百货、服装、五金、建材、文化用品、家用电器、箱包鞋帽经销		60.00%	设立
吉林省怡亚通吉诺尔供应链有限公司	中国	中国	商品批发零售及供应链管理服务		60.00%	设立
蚌埠怡舟深度供应链管理有限公司	中国	中国	供应链管理及相关信息咨询		100.00%	设立
安徽怡新深度供应链管理有限公司	中国	中国	商品批发零售及供应链管理服务		60.00%	设立
河源市金盈通酒业有限公司	中国	中国	批发兼零售、销售及网上销售: 酒类、预包装食品、散装食品、水果、办公用品、日用百货、乳制品 (含婴幼儿配方乳粉)、母婴用品、粮食 (大米)、植物油		70.00%	设立
内蒙古深怡深度供应链管理有限公司	中国	中国	供应链管理及相关咨询服务		100.00%	设立
内蒙古怡晟商贸有限公司	中国	中国	食品经营、食品销售、化妆品、文化用品、橡胶制品销售		60.00%	设立
太原吉百佳商务有限公司	中国	中国	国内一般贸易		60.00%	收购
中山市怡亚通伟业深度供应链管理有限公司	中国	中国	供应链管理		60.00%	设立
深圳市商付通网络科技有限公司	中国	中国	计算机硬件技术开发、贸易		100.00%	设立
深圳市怡合盈通实业有限公司	中国	中国	兴办实业、贸易		60.00%	设立

长沙怡亚通供应链有限公司	中国	中国	物流及供应链管理		100.00%	设立
长沙怡亚通鑫竹深度供应链管理有限公司	中国	中国	供应链管理咨询及相关信息咨询		60.00%	设立
株洲鑫果供应链管理有限公司	中国	中国	供应链管理与服务		100.00%	设立
山西怡亚通运昌供应链管理有限公司	中国	中国	国内一般贸易		60.00%	设立
湖南金之津供应链有限公司	中国	中国	供应链管理和信息咨询		60.00%	设立
湖南怡之顺贸易有限公司	中国	中国	商品批发零售及供应链管理服务		100.00%	设立
湖南鑫之族供应链有限公司	中国	中国	商品批发零售及供应链管理服务		60.00%	设立
山西怡亚通馨德供应链管理有限公司	中国	中国	预包装食品销售		60.00%	设立
湖南鑫梧桐供应链有限公司	中国	中国	物流服务（不含道路运输）、化妆品、日用百货、服装、鞋帽、针、纺织品的销售		60.00%	设立
湖南义珍供应链有限公司	中国	中国	商品批发零售及供应链管理服务		70.00%	设立
株洲金巢供应链有限公司	中国	中国	商品批发零售及供应链管理服务		60.00%	设立
西安鸿瑞速冻食品有限公司	中国	中国	食品批发及供应链管理业务		80.00%	收购
广东怡亚通深度供应链管理有限公司	中国	中国	供应链企业管理及相关信息咨询		100.00%	设立
鞍山市怡安汇金供应链服务有限公司	中国	中国	批发兼零售贸易		60.00%	设立
北京市怡亚通供应链管理有限公司	中国	中国	物流及供应链管理		100.00%	设立
锦州市怡良供应链管理有限公司	中国	中国	国内一般贸易		60.00%	设立
沈阳恒怡欣商贸有限公司	中国	中国	商品批发零售及供应链管理服务		60.00%	设立
武汉市大鸿雁供应链管理有限公司	中国	中国	商品批发、供应链管理和进出口业务		54.00%	设立
北京鼎盛怡通电子商务有限公司	中国	中国	服装、鞋帽、计算机转件及		60.00%	收购

公司			辅助设备、家电等销售			
沈阳怡亚通泽庆供应链管理 有限公司	中国	中国	批发兼零售贸易、商务咨询		65.00%	设立
深圳市怡亚通物流有限公司	中国	中国	物流与供应链管理	100.00%		设立
上海怡亚通供应链科技有限 公司	中国	中国	互联网销售及供应链服务		100.00%	设立
深圳市怡亚通保税物流有限 公司	中国	中国	物流与供应链管理		100.00%	设立
上海怡亚通仓储物流有限公 司	中国	中国	物流与供应链管理		100.00%	设立
上海怡亚通临港供应链有限 公司	中国	中国	物流及供应链管理		100.00%	设立
上海怡亚通物流有限公司	中国	中国	物流与供应链管理		100.00%	设立
齐齐哈尔市鹤丰源深度供应 链管理有限公司	中国	中国	供应链管理，食品、酒、饮料、粮食、工艺品、电器、玻璃制品、日用杂货、纸制品、保健用品、化妆品及卫生用品批发、零售，会议及展览服务		60.00%	设立
上海怡亚通国际物流有限公司	中国	中国	物流与供应链管理		100.00%	设立
北京春溢通物流有限公司	中国	中国	普通货运，货物专用运输（集装箱）、仓储服务、货运代理		60.00%	收购
哈尔滨怡亚通三星深度供应 链管理有限公司	中国	中国	供应链管理及相关信息咨询		60.00%	设立
厦门怡亚通深度物流有限公司	中国	中国	物流与供应链管理		60.00%	设立
上海实利供应链管理有限公司	中国	中国	商品批发零售及供应链管理 服务		60.00%	设立
安徽怡亚通物流有限公司	中国	中国	道路普通运输、仓储服务、货物配送（均不含危险品）、装卸服务、物流咨询服务、货运代		100.00%	设立

			理业务、			
陕西怡亚通深度物流有限公司	中国	中国	普通货物运输（冷藏保鲜）、（仓储（易燃易爆危险品除外）、货物及技术进出口业务		80.00%	设立
连云港怡乐通物流有限公司	中国	中国	普通货物道路运输、装卸服务、承办陆运进出口货物的国际运输代理业务，包括揽货、托运、订舱、仓储、中转、集装箱拼装拆箱、结算运杂费、报关、报验、运输咨询业务、自营和代理各类商品和技术的进出口业务		60.00%	设立
江西省优实供应链管理有限公司	中国	中国	供应链管理、批发兼零售贸易		60.00%	设立
江西裕洋供应链管理有限公司	中国	中国	商品批发零售及供应链管理服务		60.00%	设立
广州怡亚通物流有限公司	中国	中国	物流服务		60.00%	设立
河南怡站通深度物流有限公司	中国	中国	物流及供应链服务		60.00%	设立
云南怡悦深度物流有限公司	中国	中国	物流及供应链服务		80.00%	设立
河南省一马食品有限公司	中国	中国	国内一般贸易		60.00%	收购
联怡(香港)有限公司	中国香港	中国香港	物流与供应链管理，以及投资控股	100.00%		收购
安阳市广晟通供应链管理有限公司	中国	中国	供应链管理相关信息咨询		60.00%	设立
郑州日日通供应链管理有限公司	中国	中国	供应链管理相关信息咨询		60.00%	设立
郑州丰和通供应链管理有限公司	中国	中国	供应链管理咨询，批发零售贸易		60.00%	设立
濮阳汇诚怡通供应链管理有限公司	中国	中国	商品批发零售及供应链管理服务		60.00%	设立
上海中牟贸易有限公司	中国	中国	商品批发零售及供应链管理服务		100.00%	收购

上海怡亚通菩 奥供应链管理 有限公司	中国	中国	供应链管理， 食品流通，通 信设备及相关 产品批发		60.00%	设立
上海怡亚通星 圣供应链管理 有限公司	中国	中国	商品批发零售 及供应链管理 服务		60.00%	设立
上海新世纪日 用化学品有限 公司	中国	中国	商品批发零售 及供应链管理 服务		51.00%	收购
云南怡联深度 供应链管理有 限公司	中国	中国	商品批发零售 及供应链管理 服务		60.00%	设立
廊坊市高端商 贸有限公司	中国	中国	商品批发零售 及供应链管理 服务		60.00%	设立
河北佳鹏兴业 商贸有限公司	中国	中国	家用电器、建 材、日用杂 货、汽车批发 零售		60.00%	设立
承德国大祥瑞 电器销售有限 公司	中国	中国	商品批发零售 及供应链管理 服务		60.00%	设立
长春怡盛供应 链有限公司	中国	中国	酒、饮料、预 包装食品、日 用百货销售		60.00%	设立
吉林省顺福供 应链管理有限 公司	中国	中国	物流及供应链 服务		60.00%	设立
长春市怡和供 应链有限公司	中国	中国	商品批发零售 及供应链管理 服务		70.00%	设立
肇庆市新泽诚 深度供应链管理 有限公司	中国	中国	企业管理服 务，供应链管 理		60.00%	设立
娄底市怡亚通 深度供应链管理 有限公司	中国	中国	酒类批发、供 应链管理和进 出口业务		60.00%	设立
常德新德希望 供应链有限公 司	中国	中国	商品批发零售 及供应链管理 服务		60.00%	设立
郴州永祥鑫盛 供应链有限公 司	中国	中国	供应链企业管 理及相关信息 咨询服务		100.00%	设立
北京怡亚通创 新科技有限公司	中国	中国	技术开发、企 业管理及产品 购销业务		100.00%	设立
北京怡通永盛 商贸有限公司	中国	中国	批发预包装食 品、乳制品、 销售办公用 品、日用杂品		60.00%	设立
北京市金元子 商贸有限公司	中国	中国	预包装、散装 食品及乳制品		60.00%	收购
深圳市卓越数 据科技有限公司	中国	中国	物流及供应链 管理	60.00%		设立
上海怡亚通电	中国	中国	物流与供应链	100.00%		设立

子科技有限公司			管理			
北京怡通余氏商贸有限公司	中国	中国	商品批发零售及供应链管理服务		60.00%	设立
北京怡通泰力华商贸有限责任公司	中国	中国	商品批发零售及供应链管理服务		60.00%	设立
大连怡亚通供应链有限公司	中国	中国	物流与供应链管理	64.00%	36.00%	设立
辽宁怡亚通仓储物流有限公司	中国	中国	物流及供应链管理		100.00%	设立
上海怡亚通供应链有限公司	中国	中国	物流与供应链管理	99.00%	1.00%	设立
深圳市怡亚通电子商务有限公司	中国	中国	网上商贸及数据管理、商品销售及进出口	100.00%		设立
上海晟源酒业有限公司	中国	中国	物流及供应链管理		100.00%	设立
上海伦植数码科技有限公司	中国	中国	数码技术服务及进出口业务		60.00%	收购
上海尚怡新能源科技有限公司	中国	中国	太阳能光伏设备及辅助材料和配件的销售		70.00%	设立
上海怡亚通供应链管理咨询有限公司	中国	中国	供应链管理咨询		100.00%	设立
深圳市怡明科技有限公司	中国	中国	电子设备贸易	60.00%		设立
北京怡福康宝商贸有限公司	中国	中国	食品、电子计算机硬件及辅助设备销售		60.00%	设立
成都怡亚通物流有限公司	中国	中国	仓储服务及进出口业务		100.00%	设立
深圳市腾飞健康生活实业有限公司	中国	中国	电子产品、计算机软硬件销售	70.00%	30.00%	设立
深圳市怡亚通冷链供应链有限公司	中国	中国	物流及供应链管理	60.00%		设立
深圳市宇商供应链服务有限公司	中国	中国	资产管理、咨询业务	70.00%		设立
深圳市宇商融资租赁有限责任公司	中国	中国	融资租赁业务	75.00%	25.00%	设立
潼关县怡得金业供应链有限公司	中国	中国	金饰品加工及销售	60.00%		设立
深圳市怡合辉科技有限公司	中国	中国	物流及供应链管理	51.00%	49.00%	设立
上海怡亚通供应链管理有限公司	中国	中国	物流及供应链管理	70.00%	30.00%	设立
深圳市前海怡亚通供应链有	中国	中国	原油、成品油等化工产品的	100.00%		设立

限公司			贸易结算业务和交易业务			
Eternal Asia (S) Pte. Ltd.	新加坡	新加坡	电子产品购销及供应链业务		70.00%	设立
ETERNAL FORTUNE FASHION LLC.	美国	美国	服装贸易及供应链服务		100.00%	设立
鑫怡国际有限公司	中国香港	中国香港	商品购销及供应链业务		60.00%	设立
深圳市怡通数科创新发展有限公司	中国	中国	互联网销售	100.00%		设立
世盛行国际贸易(深圳)有限公司	中国	中国	商品批发零售及供应链管理服务		100.00%	设立
广州市和又乐供应链管理有限公司	中国	中国	商品信息咨询、商品零售贸易、商品批发贸易		60.00%	设立
深圳市锦和乐快消品物资供应链有限公司	中国	中国	商品批发零售及供应链管理服务		60.00%	设立
辽宁和乐金凯达超市管理有限公司	中国	中国	商品批发零售及供应链管理服务		60.00%	设立
北京卓优云智能科技有限公司	中国	中国	商品咨询及供应链管理服务	60.00%		设立
重庆市和乐生活超市有限公司	中国	中国	商品零售及供应链管理	100.00%		设立
长沙市和又乐超市管理有限公司	中国	中国	供应链管理服务, 超市经营		60.00%	设立
南昌市和乐超市管理有限公司	中国	中国	供应链管理, 超市经营		60.00%	设立
深圳市怡亚通物业管理有限公司	中国	中国	物业管理及租赁、百货零售	100.00%		设立
本溪市怡通乐达超市有限公司	中国	中国	商品批发零售及超市管理服务		100.00%	设立
深圳市怡亚通益达教育服务有限公司	中国	中国	教育设备的研究开发, 软件开发, 信息系统集成服务	55.00%	45.00%	设立
深圳市怡亚通教育发展有限公司	中国	中国	教学设备的研究开发、软件开发、信息系统集成服务		100.00%	设立
云南怡亚通志忠深度供应链管理有限公司	中国	中国	商品销售及供应链服务		60.00%	收购
昆明悦鑫商贸有限公司	中国	中国	商品批发零售及供应链管理服务		60.00%	设立

重庆怡亚通医药有限公司	中国	中国	商品销售及供应链服务		100.00%	收购
湖北怡亚通瑞泽医药供应链有限公司	中国	中国	商品销售及供应链服务		60.00%	设立
云南腾瑞医药有限公司	中国	中国	商品批发零售及供应链管理服务		60.00%	收购
深圳前海信通建筑供应链有限公司	中国	中国	船舶配套产品销售及供应链管理服务	100.00%		设立
陕西汇泽供应链管理服务有限公司	中国	中国	商品批发零售及供应链管理服务		60.00%	收购
北京玉叶康宝贸易有限公司	中国	中国	商品批发零售及供应链管理服务		67.00%	设立
本溪市瑞福乐食品有限公司	中国	中国	副食品、蔬菜、豆制品等销售		100.00%	设立
沈阳和乐金凯达企业管理有限公司	中国	中国	商品销售及供应链服务		70.00%	收购
上海粤煮粤好餐饮管理有限公司	中国	中国	商品服务、咨询及供应链管理业务		100.00%	收购
怡领科技发展有限公司	中国	中国	新能源技术开发与咨询		100.00%	收购
青岛添之汇丰商贸有限公司	中国	中国	商品批发零售及供应链管理服务		97.00%	设立
建水县龙井药业有限公司	中国	中国	商品销售及供应链服务		100.00%	设立
上海枫怡供应链管理服务有限公司	中国	中国	商品批发零售及供应链管理服务		83.00%	收购
蚌埠怡冉深度供应链管理服务有限公司	中国	中国	商品批发零售及供应链管理服务		60.00%	设立
甘肃怡陇商贸有限责任公司	中国	中国	商品批发零售及供应链管理服务		60.00%	设立
青海怡卓商贸有限公司	中国	中国	商品批发零售及供应链管理服务		100.00%	收购
河南怡信通供应链管理服务有限公司	中国	中国	商品批发零售及供应链管理服务		100.00%	设立
承德越翔电器销售有限公司	中国	中国	电器及通讯设备销售维修		100.00%	设立
北京虹枫货运有限公司	中国	中国	物流及供应链管理服务		100.00%	收购
泸州市禾一田商贸有限公司	中国	中国	商品批发零售及供应链管理服务		100.00%	设立
上海青瀚贸易有限公司	中国	中国	商品批发零售及供应链管理		100.00%	收购

			服务			
广州怡泽深度供应链管理有限公司	中国	中国	商品批发零售及供应链管理服务		60.00%	设立
北京怡佳永盛电子商务有限公司	中国	中国	互联网销售及供应链服务		100.00%	设立
安徽怡顺深度供应链管理有限公司	中国	中国	商品批发零售及供应链管理服务		100.00%	设立
青岛海飞轩网络科技有限公司	中国	中国	电子及网络技术服务、商品批发零售		100.00%	设立
浙江百诚集团股份有限公司	中国	中国	商品批发零售及供应链管理服务		67.00%	收购
江西省怡亚通标榜实业有限公司	中国	中国	国内贸易		100.00%	设立
南昌昌裕供应链管理有限公司	中国	中国	国内一般贸易		100.00%	设立
林州市兴龙商贸有限公司	中国	中国	预包装食品兼散装食品、乳制品、日用百货等批发、零售		100.00%	收购
天津市佳鹏兴业科技发展有限公司	中国	中国	商品批发零售及供应链管理服务		100.00%	设立
浙江百诚集团金华电器有限公司	中国	中国	商品批发零售及供应链管理服务		90.00%	收购
浙江远诚电器有限公司	中国	中国	商品批发零售及供应链管理服务		85.00%	收购
ETERNAL ASIA (INDONESIA) PTE. LTD.	新加坡	新加坡	商品购销及供应链业务		70.00%	设立
ETERNAL ASIA (VIETNAM) PTE. LTD.	新加坡	新加坡	电子产品购销及供应链业务		70.00%	设立
ETERNAL ASIA (MALAYSIA) SDN. BHD.	马来西亚	马来西亚	电子产品购销及供应链业务		70.00%	设立
ETERNAL ASIA (PHILIPPINES) PTE. LTD.	新加坡	新加坡	电子产品购销及供应链管理		70.00%	设立
MCM Distribution (S) Pte. Ltd.	新加坡	新加坡	电子产品购销及供应链业务		100.00%	设立
Eternal Asia	澳大利亚	澳大利亚	电子产品购销		70.00%	设立

(Australia) Pte. Ltd.			及供应链业务			
Eternal Asia Distribution (S) Pte. Ltd.	新加坡	新加坡	商品购销及供应链业务		100.00%	设立
Eternal Asia Distribution (Thailand) Co., Ltd.	泰国	泰国	商品购销及供应链业务		90.00%	设立
ETERNAL ASIA (S.W. ASIA) PTE. LTD.	新加坡	新加坡	商品购销及供应链业务		100.00%	设立
TWILIGHT VISION LIMITED	新加坡	新加坡	电子产品购销及供应链业务		100.00%	设立
西安鸿茂泰食品供应链有限公司	中国	中国	商品批发零售及供应链管理服务		100.00%	收购
西安泓品尚食品供应链有限公司	中国	中国	商品批发零售及供应链管理服务		100.00%	收购
蚌埠佳华快消费品贸易有限公司	中国	中国	商品销售及供应链服务		100.00%	收购
浙江百诚集团温州电器有限公司	中国	中国	商品批发零售及供应链管理服务		80.00%	收购
浙江百诚超市配送服务有限公司	中国	中国	商品批发零售及供应链管理服务		67.00%	收购
北京京信百诚电器有限公司	中国	中国	商品批发零售及供应链管理服务		70.00%	设立
上海润诚实业发展有限公司	中国	中国	商品批发零售及供应链管理服务		75.00%	收购
新昌县世纪百诚新苗家电有限公司	中国	中国	商品销售及供应链服务		67.00%	收购
浙江信诚电器有限公司	中国	中国	商品批发零售及供应链管理服务		100.00%	收购
浙江国商实业股份有限公司	中国	中国	商品销售及供应链服务		67.00%	收购
浙江百诚未莱环境集成有限公司	中国	中国	商品批发零售及供应链管理服务		80.00%	收购
浙江五星电器有限公司	中国	中国	商品批发零售及供应链管理服务		100.00%	收购
浙江百诚物流有限公司	中国	中国	物流及供应链管理服务		100.00%	收购
浙江卓诚数码电器有限公司	中国	中国	商品批发零售及供应链管理		100.00%	收购

			服务			
新疆合力纵横商贸有限公司	中国	中国	商品销售及供应链服务		100.00%	设立
浙江百诚音响工程有限公司	中国	中国	商品批发零售及供应链管理服务		100.00%	收购
浙江国大商贸有限公司	中国	中国	商品销售及供应链服务		95.00%	收购
浙江京诚网络科技有限公司	中国	中国	商品咨询及供应链管理服务		100.00%	收购
福州闽洋贸易有限公司	中国	中国	商品批发零售、物流及供应链管理服务		100.00%	设立
上海铸诚实业有限公司	中国	中国	商品销售及供应链服务		67.00%	收购
浙江百诚同和塑业有限公司	中国	中国	商品批发零售及供应链管理服务		60.00%	收购
嘉兴百诚电器有限公司	中国	中国	商品批发零售及供应链管理服务		80.00%	收购
浙江百诚家居科技有限公司	中国	中国	商品批发零售及供应链管理服务		100.00%	收购
浙江千诚电器有限公司	中国	中国	商品批发零售及供应链管理服务		86.00%	收购
杭州汉倍智能家居有限公司	中国	中国	商品批发零售及供应链管理服务		67.00%	收购
长沙育邦供应链有限公司	中国	中国	商品咨询及供应链管理服务		100.00%	设立
深圳市怡亚通商业教育发展有限公司	中国	中国	教育投资与开发, 计算机项目研发、进出口贸易、咨询业务		55.00%	设立
江苏百诚电器有限公司	中国	中国	商品销售及供应链服务		90.00%	收购
浙江百诚家电售后服务有限公司	中国	中国	商品销售及供应链服务		60.00%	收购
浙江百诚设备安装工程有限公司	中国	中国	商品销售及供应链服务		70.00%	收购
常熟市好景来食品贸易有限公司	中国	中国	食品经营、零售与批发、进出口贸易		100.00%	设立
上海怡亚通金属材料有限公司	中国	中国	金属材料、化工原料, 机械设备, 日用百货, 矿产品、建材的销售, 供应链管理, 从事货物及技术进出口业务, 货物运输		60.00%	设立

			代理			
咸宁怡亚通香城医药供应链有限公司	中国	中国	中药饮片、中成药、化学药制剂，医疗器械，健身器材、化妆品的批发		70.00%	收购
宜宾怡亚通物流有限公司	中国	中国	普通货运、装卸服务、仓储服务，物流信息咨询、供应链管理及相关咨询服务		70.00%	设立
深圳市怡泽通管理有限公司	中国	中国	初级农产品的零售及批发，供应链管理、版权代理服务、软件开发，普通货物运输、搬家运输服务、货物专用运输		100.00%	设立
杭州兴禾供应链管理有限公司	中国	中国	服务：供应链管理及相关咨询，市场营销策划、批发、零售；预包装食品、酒类、日用百货		60.00%	设立
龙岩市怡兴供应链管理有限公司	中国	中国	商品批发零售、物流及供应链管理、信息技术咨询服务		60.00%	设立
长沙鑫竹供应链有限公司	中国	中国	商品批发零售、物流及供应链管理、展览服务		100.00%	设立
山东怡网星通供应链有限公司	中国	中国	商品批发零售、物流及供应链管理、进出口、仓储服务		60.00%	设立
南通鑫盛供应链管理有限公司	中国	中国	商品批发零售、物流及供应链管理及相关服务		100.00%	设立
合一众业（福建）商贸有限公司	中国	中国	食品、保健食品、日用家电、日用品的批发、代购代销及网上销售、企业管理咨询、企业管理咨询、企业形象策划服务、文化、艺术活动策划、展览展示服务		60.00%	设立

深圳市瑞之阳商贸有限公司	中国	中国	商品的批发零售、计算机软件研发、进出口业务		100.00%	收购
深圳怡汇智能科技有限公司	中国	中国	技术开发及咨询、供应链管理、信息咨询服务、经营进出口业务		51.00%	设立
杭州怡亚通网络科技有限公司	中国	中国	技术开发、物流及供应链管理、商品批发与零售	100.00%		收购
德宏腾瑞医药有限公司	中国	中国	药品的批发零售，日用品销售、商务信息咨询、进出口贸易		51.00%	收购
温州怡亚通供应链产业发展有限公司	中国	中国	商品的批发零售、物流及供应链管理、商务信息咨询		51.00%	设立
深圳市家安技术有限公司	中国	中国	计算机软硬件开发、租赁服务、供应链管理、信息咨询、活动策划		100.00%	设立
杭州美派国际贸易有限公司	中国	中国	家用电器、日用品的批发		100.00%	收购
扬州众辰博业电器科技有限公司	中国	中国	日用百货、家用电器销售		100.00%	设立
深圳市怡乐通物流有限公司	中国	中国	供应链管理与咨询，运输、仓储服务，国内贸易，进出口业务		100.00%	设立
湖南怡和供应链管理有限公司	中国	中国	供应链管理、商品批发零售，货物或技术进出口		100.00%	设立
上海怡亚通品牌管理有限公司	中国	中国	品牌管理、供应链管理		60.00%	设立
浙江合怡供应链管理有限公司	中国	中国	供应链管理、商品批发零售，货物或技术进出口		60.00%	设立
山东怡亚通供应链产业园管理有限公司	中国	中国	园区管理服务、供应链管理、石墨及碳素制品销售、信息咨询服务	100.00%		设立
潮州市怡海仓储服务有限公司	中国	中国	供应链管理与咨询，运输、仓储服务，国		100.00%	设立

			内贸易，进出口业务			
吉林省怡亚通医疗供应链管理有限公司	中国	中国	药品的批发零售，日用品销售、商务信息咨询		70.00%	收购
贵州康福源医药科技有限公司	中国	中国	药品的批发零售，日用品销售、供应链管理		67.00%	收购
宜宾怡亚通产业创新发展有限公司	中国	中国	园区管理服务、供应链管理、信息技术咨询服务、普通货物仓储服务		100.00%	设立
深圳市怡惠供应链有限公司	中国	中国	自有房屋租赁，企业管理咨询，经济信息咨询，物业管理，机械设备维护、保养	100.00%		设立
山东省怡亚通医疗供应链管理有限公司	中国	中国	药品的批发零售，日用品销售、供应链管理		93.00%	收购
上海怡通特供应链有限公司	中国	中国	供应链管理、普通货物仓储服务		100.00%	设立
辽宁怡亚通医药供应链管理有限公司	中国	中国	药品的批发零售，日用品销售、供应链管理		100.00%	收购
上海怡临通供应链有限公司	中国	中国	供应链管理、普通货物仓储服务、会议及展览服务		100.00%	设立
怡亚通产业创新投资（深圳）有限公司	中国	中国	投资兴办实业、物流园区、产业园区的开发、建设、运营管理，供应链管理	100.00%		设立
深圳怡亚通产业创新发展有限公司	中国	中国	投资兴办实业、物流园区、产业园区的开发、建设、运营管理，供应链管理		100.00%	设立
上海怡亚通网络科技有限公司	中国	中国	供应链管理、商品批发零售，货物或技术进出口		51.00%	设立
深圳怡嘉数字科技有限公司	中国	中国	数字技术的研发与技术服		51.00%	设立

			务、数据分析及数字化资源开发			
郑州家家悦商贸有限公司	中国	中国	供应链管理服务, 商品批发零售		60.00%	设立
河南省申骏供应链管理有限公司	中国	中国	供应链管理服务, 商品批发零售		60.00%	设立
天津怡亚通物流科技有限公司	中国	中国	供应链管理服务, 商品批发零售, 货物或技术进出口		51.00%	设立
江西省致绿农业开发有限公司	中国	中国	供应链管理服务, 商品批发零售	51.00%		收购
怡嘉物流(香港)有限公司	中国香港	中国香港	供应链管理服务, 商品批发零售、进出口业务		51.00%	设立
重庆市怡海庆物流有限公司	中国	中国	供应链管理服务、普通货物仓储服务	100.00%		设立
深圳怡亚通智慧综合服务有限公司	中国	中国	供应链管理服务、普通货物仓储服务		100.00%	设立
福建省民君医药有限公司	中国	中国	药品的批发零售, 日用品销售、供应链管理服务		70.00%	收购
上海怡深通供应链有限公司	中国	中国	供应链管理服务、普通货物仓储服务、企业管理咨询、	100.00%		设立
湖北怡嘉物流有限公司	中国	中国	供应链管理服务、普通货物仓储服务		51.00%	设立
广东省东泽药业有限公司	中国	中国	药品的批发零售, 日用品销售, 商品销售及供应链服务		85.00%	收购
华怡联合(深圳)技术有限公司	中国	中国	供应链管理服务、普通货物仓储服务、企业管理咨询、	51.00%		设立
山东怡亚通平台供应链管理有限公司	中国	中国	供应链管理服务、园区管理服务、信息咨询服务	100.00%		设立
深圳市怡龙物流有限公司	中国	中国	供应链管理服务, 商品批发零售, 货物或技术进出口		51.00%	设立
新疆怡通嘉诚供应链管理有限公司	中国	中国	供应链管理服务、园区管理服务、信息咨询服务		60.00%	设立

贵州链上酱香酒业有限公司	中国	中国	食品批发与销售、供应链管理 服务		51.00%	设立
深圳市美丽与光生物科技有限公司	中国	中国	技术开发、物流及供应链管理、商品批发与零售		80.00%	设立
河南省豫婴骏商贸有限公司	中国	中国	商品批发零售及供应链管理 服务		100.00%	设立
杭州百诚汇鲸科技有限公司	中国	中国	技术服务与咨询、日用品销售		51.00%	设立
武汉市萌果供应链管理有限公司	中国	中国	物流及供应链管理、商品批发与零售		100.00%	设立
广西乐雀天贸易有限公司	中国	中国	物流及供应链管理、商品批发与零售		100.00%	设立
北京康宝通商贸有限公司	中国	中国	物流及供应链管理、商品批发与零售		51.00%	设立
浙江舟山伊舟供应链管理有限公司	中国	中国	供应链管理服务、园区管理服务、信息咨询服务, 化学品、化工原料及产品的批发与零售		100.00%	收购
贵州仁怀首粮酒业有限公司	中国	中国	技术开发、食品批发与销售、供应链管理 服务		100.00%	设立
湖南怡亚通智慧供应链有限公司	中国	中国	供应链管理服务、普通货物仓储服务、企业管理咨询、	90.00%		设立
浙江怡亚通医疗供应链管理有限公司	中国	中国	药品的批发零售及供应链管理 服务		70.00%	设立
济南怡亚通供应链产业园管理有限公司	中国	中国	供应链管理服务、普通货物仓储服务、企业管理咨询、		100.00%	设立
深圳市怡亚通资源整合有限公司	中国	中国	非金属矿及制品销售、国内贸易代理、建筑材料销售、供应链管理 服务		60.00%	设立
深圳市怡亚通母婴有限公司	中国	中国	母婴用品销售、国内贸易代理、信息咨询服务		100.00%	设立
深圳市怡宁物流有限公司	中国	中国	供应链管理服务、普通货物仓储服务、企		51.00%	设立

			业管理咨询、			
深圳市怡亚通 生物科技有限公司	中国	中国	供应链管理服 务、生物基材 料销售、生物 质能技术服 务、商品批发 与零售		100.00%	设立
太原怡亚通智 运科技有限公司	中国	中国	技术开发及产 品购销业务		51.00%	设立
吉林省怡亚通 汽车产业发展 有限公司	中国	中国	供应链管理服 务、国内贸易 代理		60.00%	设立
深圳怡新能源 有限公司	中国	中国	新能源原动设 备销售、生物 质能技术服 务、新兴能源 技术研发		60.00%	设立
怡亚通联家供 应链有限公司	中国	中国	应链管理及相 关配套服务、 供应链方案设 计、供应链渠 道设计与管理		100.00%	收购
怡通能源（深 圳）有限公司	中国	中国	新材料技术研 发、功能玻璃 和新型光学材 料销售、建筑 材料销售		64.00%	设立
临沧腾瑞医药 有限公司	中国	中国	药品的批发零 售、日用品销 售、供应链管 理服务		60.00%	设立
深圳市怡亚通 食品有限公司	中国	中国	国内贸易代 理、供应链管 理服务		100.00%	设立
深圳市怡亚通 酒业有限公司	中国	中国	酒类经营、商 品批发及零售		100.00%	设立
宜宾怡亚通供 应链管理有限 公司	中国	中国	供应链管理服 务、信息咨询 服务	100.00%		设立
凯荟集团有限 公司	中国香港	中国香港	货物及技术进 出口业务		51.00%	收购
深圳市怡领科 技有限公司	中国	中国	技术开发、物 流及供应链管 理、商品批发 与零售		60.00%	设立
安徽怡美供应 链管理有限公司	中国	中国	商品批发零售 及供应链管理 服务		60.00%	设立
广州蔚蓝新材 料科技有限公司	中国	中国	技术开发、供 应链管理服 务、工程管理 服务、新材料 技术研发	60.00%		收购
青岛城发怡亚 通供应链服务 有限公司	中国	中国	供应链管理服 务，商品批发 零售	100.00%		收购

湖南荣润医药有限公司	中国	中国	药材、医疗用品及器材的批发与零售		100.00%	收购
广泰实业（广东）有限公司	中国	中国	金属材料的制造、化工产品的销售、设备租赁服务		67.00%	收购
山东宝银供应链管理有限公司	中国	中国	供应链管理服务和商品销售		67.00%	收购
深圳市铂欣科技有限公司	中国	中国	软件开发与服务、电子产品销售		100.00%	收购
深圳市辉庭科技有限公司	中国	中国	数码电子产品销售、供应链管理		100.00%	收购
北京凯荟信息技术有限公司	中国	中国	科技推广及应用服务		51.00%	新设
深圳市怡云智科技有限公司	中国	中国	数码电子产品销售、技术咨询服务		60.00%	新设
深圳市怡亚通粮农科技有限公司	中国	中国	食用农产品批发与销售		60.00%	新设
元气小巷（深圳）品牌管理有限公司	中国	中国	品牌管理、商品销售		100.00%	新设
阳江海怡通建材加工有限公司	中国	中国	建筑材料制造与销售		100.00%	新设
深圳市怡亚通元潮品牌管理有限公司	中国	中国	广告设计与代理、图文设计制作		70.00%	新设
海南省怡亚通医疗供应链有限公司	中国	中国	供应链管理服务和医疗器械销售		100.00%	新设
成都聚展文化传媒有限公司	中国	中国	互联网直播技术服务		51.00%	新设
深圳市怡亚通圳玺物业管理有限公司	中国	中国	物业管理及租赁		60.00%	新设
贵州省仁怀市茅台镇大唐酒业销售有限公司	中国	中国	白酒生产及销售		60.00%	收购
贵州省仁怀市大唐锦绣酒业销售有限公司	中国	中国	酒类经营、食品销售		100.00%	收购
贵州省仁怀市大唐红酒业销售有限公司	中国	中国	酒类经营、食品销售		100.00%	收购
贵州省仁怀市大唐电子商务有限公司	中国	中国	酒类经营、食品互联网销售		100.00%	收购
贵州省仁怀市大唐返璞酒业销售有限公司	中国	中国	酒类经营、食品互联网销售		80.00%	收购
深圳市怡芯联	中国	中国	科技推广及应		60.00%	新设

合科技有限公司			用服务			
广东金怡国际供应链管理有限公司	中国	中国	供应链管理服 务、货物运输 代理服务	51.00%		新设

2、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	
河北交投怡亚通供应链服务有限公司	河北石家庄	河北石家庄	供应链管理	49.00%		权益法核算
河南兴港怡亚通供应链服务有限公司	河南郑州	河南郑州	供应链管理	49.00%		权益法核算
四川高投怡亚通供应链管理服务有限公司	四川泸州	四川泸州	供应链管理	43.00%		权益法核算
浙江通诚格力电器有限公司	浙江杭州	浙江杭州	制造业		25.00%	权益法核算
漯河市怡亚通供应链管理服务有限公司	河南漯河	河南漯河	供应链管理	49.00%		权益法核算
张掖怡亚通供应链有限公司	甘肃张掖	甘肃张掖	供应链管理	48.00%		权益法核算
成都蓉欧怡亚通供应链有限公司	四川成都	四川成都	供应链管理	44.00%		权益法核算
合肥市卓怡恒通信息安全有限公司	安徽合肥	安徽合肥	零售业	27.00%		权益法核算
深圳前海宇商保理有限公司	深圳市	深圳市	金融服务	48.88%		权益法核算
山东交运怡亚通供应链管理服务有限公司	山东济南	山东济南	供应链管理	34.00%		权益法核算
广西融桂怡亚通供应链有限公司	广西南宁	广西南宁	供应链管理	34.00%		权益法核算
广西东融怡亚通供应链有限公司	广西贺州	广西贺州	供应链管理	49.00%		权益法核算
深圳怡食工坊食品有限公司	广东深圳	广东深圳	批发业		45.00%	权益法核算
点晶网络(浙江)有限公司	浙江杭州	浙江杭州	商务服务业		37.33%	权益法核算
湖南怀化舞水怡亚通供应链有限公司	湖南怀化	湖南怀化	批发业	49.00%		权益法核算
驻马店市产控怡亚通供应链有限公司	河南驻马店	河南驻马店	商务服务业	35.00%		权益法核算
怡家环境科技	广东中山	广东中山	电气机械和器		30.00%	权益法核算

(广东)有限公司			材制造业			
唐山文旅投怡亚通供应链有限公司	河北唐山	河北唐山	批发业	43.00%		权益法核算
安徽大禹怡亚通供应链有限公司	安徽蚌埠	安徽蚌埠	批发业	49.00%		权益法核算
济宁怡亚通供应链管理有限公司	山东济宁	山东济宁	科技推广和应用服务业	40.00%		权益法核算
珠海航城怡通供应链管理有限公司	广东珠海	广东珠海	批发业	45.00%		权益法核算
江苏淮安怡亚通供应链管理有限公司	江苏淮安	江苏淮安	批发业	49.00%		权益法核算
保定交投怡亚通供应链管理有限公司	河北保定	河北保定	批发业	49.00%		权益法核算
东莞港怡亚通供应链管理有限公司	广东东莞	广东东莞	商务服务业	49.00%		权益法核算
深圳市源创营销服务有限公司	广东深圳	广东深圳	商务服务业		40.00%	权益法核算
贵州省仁怀市共向共升酒业有限公司	贵州遵义	贵州遵义	批发业		34.00%	权益法核算
江苏伊斯特威尔供应链管理有限公司	江苏南京	江苏南京	批发业		48.00%	权益法核算
深圳市易新品牌服务有限公司	广东深圳	广东深圳	批发业		40.00%	权益法核算
深圳市秘造酒业有限公司	广东深圳	广东深圳	商务服务业		40.00%	权益法核算
深圳市星链供应链云科技有限公司	广东深圳	广东深圳	批发业	36.97%		权益法核算
深圳市蚂蚁零兽科技有限公司	广东深圳	广东深圳	软件和信息技术服务业		40.00%	权益法核算
广西怡状元网络科技有限公司	广西柳州	广西柳州	批发业		40.00%	权益法核算
怡亚通蝌蚪互联科技(深圳)有限公司	广东深圳	广东深圳	商务服务业		40.00%	权益法核算
北京墨旭东方国际贸易有限公司	北京	北京	批发业		45.00%	权益法核算
怡联佳乡(重庆)农业发展有限公司	重庆	重庆	商务服务业	40.00%		权益法核算
广西万能源贸易有限公司	广西贵港	广西贵港	批发业		19.80%	权益法核算

广西计算机有限责任公司	广西南宁	广西南宁	互联网和相关服务		13.33%	权益法核算
上海福迈食品有限公司	上海	上海	批发业		20.00%	权益法核算
深圳市盐田港怡亚通供应链有限公司	广东深圳	广东深圳	商务服务业	49.00%		权益法核算
深圳市怡丰云智科技股份有限公司	广东深圳	广东深圳	商务服务业	40.00%		权益法核算
亿方人工智能系统(深圳)有限公司	广东深圳	广东深圳	软件和信息技术服务业		33.00%	权益法核算
深圳市怡亚通咨询有限公司	广东深圳	广东深圳	商务服务业	35.00%		权益法核算
上海优恩健康科技有限公司	上海	上海	科技推广和应用服务业		25.00%	权益法核算

十、与金融工具相关的风险

本公司的经营活动会面临各种金融风险：信用风险、流动风险和市场风险（主要为外汇风险和利率风险）。本公司整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对本公司财务业绩的潜在不利影响。

信用风险

本公司的信用风险主要来自应收款项。管理层会不断检查这些信用风险的敞口。对于应收款项，本公司风控中心已根据实际情况制定了信用政策，对客户进行信用评估以确定赊销额度。信用评估主要根据客户的外部评级及银行信用记录(如有可能)。有关的应收款项自出具账单日起通常 30 天-60 天内到期。账款逾期 12 个月以上的债务人会被要求先清偿所有未偿还余额，才可以获得进一步的信用额度。在一般情况下，本公司不会要求客户提供抵押品。

本公司信用风险主要是受每个客户自身特性的影响，而不是客户所在的行业或国家和地区。因此重大信用风险集中的情况主要源自本公司存在对个别客户的重大应收款项。

资产负债表日，由于本公司供应链管理服务业务的前五大客户的应收款占本公司应收账款总额的 5.69%（2021 年：5.47%）。

鉴于交易对方的信用评级良好，本公司管理层并不预期交易对方会无法履行义务。本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产(包括衍生金融工具)的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

流动性风险

流动性风险是指本公司无法及时获得充足资金,满足业务发展需要或偿付到期债务以及其他支付义务的风险。

本公司资金部持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，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。

市场风险

1、汇率风险

本公司大部分赚取收入的业务以人民币进行交易，而人民币不能完全兑换为外币。所有外币交易需按照中国人民银行公布的汇率，透过获授权买卖外币的银行进行。如要获得国家外汇管理局或其他机构批准以外币付款，则需呈交付款申请表格连同供应商发票、船务文件及已签订的合同等。

中国人民银行自 2005 年 7 月 21 日起，开始实行以市场供求为基础、参考一篮子货币进行调节、有管理的浮动汇率制度。

本公司需要面对经营供应链管理业务所面对的外汇风险，在经营供应链管理业务时，本公司需替若干客户向外地出口商以美元购货。一方面，本公司以贷款方式向银行借取美元，并以等值人民币存款作为质押。此外，本公司利用若干衍生金融工具以管理上述美金借款所引起的外汇风险。另一方面，本公司根据预计的未来一年的付汇需求，由本公司在中国大陆签订远期美元购汇合约，同时由联怡国际在香港签订金额相等，期限相同，到期日相同的无本金远期人民币购汇合约，以管理其外汇风险。

对于不是以记账本位币计价的应收账款和应付账款，如果出现短期的失衡情况，本公司会在必要时按市场汇率买卖外币，以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。

2、利率风险

固定利率和浮动利率的带息金融工具分别使本公司面临公允价值利率风险及现金流量利率风险。本公司已订立利率掉期合同，建立适当的固定和浮动利率风险组合，以符合本公司的利率政策。

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

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	--	--	--	--
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			4,999,408.00	4,999,408.00
（3）衍生金融资产			4,999,408.00	4,999,408.00
（三）其他权益工具投资			550,001.00	550,001.00

(四) 投资性房地产		1,485,064,015.00		1,485,064,015.00
2. 出租的建筑物		1,485,064,015.00		1,485,064,015.00
应收款项融资	16,648,823.00			16,648,823.00
其他非流动金融资产			18,889,661.00	18,889,661.00
持续以公允价值计量的资产总额	16,648,823.00	1,485,064,015.00	24,439,070.00	1,526,151,908.00
衍生金融负债			22,007,759.00	22,007,759.00
持续以公允价值计量的负债总额			22,007,759.00	22,007,759.00
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

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

公司持有的权益工具按照相同股票在二级市场 2022 年 06 月 30 日收盘价确定。

3、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

不以公允价值计量的金融资产和负债主要包括：应收款项、短期借款、应付款项、一年内到期的非流动负债和长期借款、在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资。

上述不以公允价值计量的金融资产和负债的账面价值与公允价值相差很小。

十二、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
深圳市投资控股有限公司	中国深圳	投资控股	2,800,900 万元	23.17%	23.17%

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是深圳国资委。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九（一）。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注九（二）。

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	与本企业关系
湖北供销裕农电子商务股份有限公司	本公司联营企业
VST HOLDING LTD. 伟仕佳杰	本公司联营企业

TRIGIANT GROUP LIMITED 俊知集团	本公司联营企业
重庆灵狐科技股份有限公司	本公司联营企业
深圳市予识供应链科技服务有限公司	本公司联营企业
怡联佳乡（重庆）农业发展有限公司	本公司联营企业
深圳市宇商科技有限公司	本公司联营企业
广西万能源贸易有限公司	本公司联营企业
浙江通诚格力电器有限公司	本公司联营企业
山东交运怡亚通供应链管理有限公司	本公司联营企业
安徽鸿杰威尔停车设备有限公司	本公司联营企业
深圳市星链供应链云科技有限公司	本公司联营企业
深圳市易新品牌服务有限公司	本公司联营企业
四川通富怡亚通供应链有限公司	本公司联营企业
亿方人工智能系统（深圳）有限公司	本公司联营企业
广西东融怡亚通供应链有限公司	本公司联营企业
广西融桂怡亚通供应链有限公司	本公司联营企业
驻马店市产控怡亚通供应链有限公司	本公司联营企业
深圳市蚂蚁零兽科技有限公司	本公司联营企业
合肥市卓怡恒通信息安全有限公司	本公司联营企业
深圳市怡丰云智科技股份有限公司	本公司联营企业
河南兴港怡亚通供应链服务有限公司	本公司联营企业
唐山文旅投怡亚通供应链有限公司	本公司联营企业
河北交投怡亚通供应链服务有限公司	本公司联营企业
成都蓉欧怡亚通供应链有限公司	本公司联营企业
深圳怡亚通一体化智慧托管有限公司	本公司联营企业
深圳前海宇商保理有限公司	本公司联营企业
江苏伊斯特威尔供应链管理有限公司	本公司联营企业
深圳市源创营销服务有限公司	本公司联营企业
四川高投怡亚通供应链管理有限公司	本公司联营企业
漯河市怡亚通供应链管理有限公司	本公司联营企业
深圳市怡亚通咨询有限公司	本公司联营企业
深圳怡食工坊食品有限公司	本公司联营企业
广西计算机有限责任公司	本公司联营企业
济宁怡亚通供应链管理有限公司	本公司联营企业
点晶网络（浙江）股份有限公司	本公司联营企业
安徽大禹怡亚通供应链有限公司	本公司联营企业
怡亚通蝌蚪互联科技（深圳）有限公司	本公司联营企业
江苏淮安怡亚通供应链管理有限公司	本公司联营企业
深圳市兴链数字科技有限公司	本公司联营企业
深圳市盐田港怡亚通供应链有限公司	本公司联营企业
保定交投怡亚通供应链管理有限公司	本公司联营企业
东莞港怡亚通供应链管理有限公司	本公司联营企业

贵州省仁怀市共向共升酒业有限公司	本公司联营企业
轻藻（上海）生物科技有限公司	本公司联营企业
EABC HEALTH LIMITED 越比时健康管理有限公司	本公司联营企业
北京墨旭东方国际贸易有限公司	本公司联营企业
珠海航城怡通供应链管理有限公司	本公司联营企业
怡家环境科技（广东）有限公司	本公司联营企业
湖南怀化舞水怡亚通供应链有限公司	本公司联营企业
深圳市秘造酒业有限公司	本公司联营企业
广西怡状元网络科技有限公司	本公司联营企业
上海福迈食品有限公司	本公司联营企业
上海优恩健康科技有限公司	本公司联营企业
张掖怡亚通供应链有限公司	本公司联营企业

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
深圳市投资控股有限公司	本公司大股东
国信证券股份有限公司	本公司大股东控制的企业
深圳市高新投集团有限公司	本公司大股东控制的企业
深圳担保集团有限公司	本公司大股东控制的企业
国任财产保险股份有限公司	本公司大股东控制的企业
深圳市投控资本有限公司	本公司大股东控制的企业
深圳市天使投资引导基金有限公司	本公司大股东控制的企业
深圳资产管理有限公司	本公司大股东控制的企业
深圳市物业发展（集团）股份有限公司	本公司大股东控制的企业
深圳经济特区房地产（集团）股份有限公司	本公司大股东控制的企业
深圳市城市建设开发（集团）有限公司	本公司大股东控制的企业
深圳市深福保（集团）有限公司	本公司大股东控制的企业
深圳市深投物业发展有限公司	本公司大股东控制的企业
深圳市建筑设计研究总院有限公司	本公司大股东控制的企业
深圳市水务规划设计院股份有限公司	本公司大股东控制的企业
深圳湾科技发展有限公司	本公司大股东控制的企业
深投控（深汕特别合作区）投资发展有限公司	本公司大股东控制的企业
深圳深港科技创新特别合作区发展有限公司	本公司大股东控制的企业
深圳市公路客货运输服务中心有限公司	本公司大股东控制的企业
深圳市纺织（集团）股份有限公司	本公司大股东控制的企业
深圳市通产集团有限公司	本公司大股东控制的企业
深圳市人才集团有限公司	本公司大股东控制的企业
深圳市深投环保科技有限公司	本公司大股东控制的企业
深圳会展中心管理有限责任公司	本公司大股东控制的企业
深圳市体育中心运营管理有限公司	本公司大股东控制的企业
深圳市粤剧团有限公司	本公司大股东控制的企业
深圳大剧院运营管理有限责任公司	本公司大股东控制的企业
深圳音乐厅运营管理有限责任公司	本公司大股东控制的企业
深圳市演出有限公司	本公司大股东控制的企业
深圳人大干部培训中心	本公司大股东控制的企业
深圳市深投文化投资有限公司	本公司大股东控制的企业
深圳国际控股有限公司	本公司大股东控制的企业
Ultrarich International Limited	本公司大股东控制的企业
天音通信控股股份有限公司	本公司大股东控制的企业

深圳市保安服务有限公司	本公司大股东控制的企业
深圳市大亚湾保安服务有限公司	本公司大股东控制的企业
深圳市机场保安服务有限公司	本公司大股东控制的企业
深圳市特种犬护卫保安服务有限公司	本公司大股东控制的企业
深圳歌剧舞剧院有限公司	本公司大股东控制的企业
深圳投控湾区发展有限公司	本公司大股东控制的企业
深圳投控国际资本控股有限公司	本公司大股东控制的企业
深圳投控香港投资控股有限公司	本公司大股东控制的企业
深圳清华大学研究院	本公司大股东控制的企业
深圳英飞拓科技股份有限公司	本公司大股东控制的企业
中国深圳对外贸易（集团）有限公司	本公司大股东控制的企业
深圳市赛格集团有限公司	本公司大股东控制的企业
深圳市国有股权经营管理有限公司	本公司大股东控制的企业
深圳市五洲宾馆集团有限责任公司	本公司大股东控制的企业
深圳市深投园区投资发展有限公司	本公司大股东控制的企业
深圳高速公司集团股份有限公司	本公司大股东控制的企业
中国北欧投资控股有限公司	本公司董事担任董、监、高职务的企业
深圳投控湾区股权投资基金合伙企业（有限合伙）	本公司董事担任董、监、高职务的企业
华润深国投信托有限公司	本公司董事担任董、监、高职务的企业
深圳投控发展合作股权投资基金合伙企业（有限合伙）	本公司董事担任董、监、高职务的企业
深圳投控共赢股权投资基金合伙企业（有限合伙）	本公司董事担任董、监、高职务的企业
深圳投控中证信赢股权投资基金合伙企业（有限合伙）	本公司董事担任董、监、高职务的企业
中国国有资本风险投资基金股份有限公司	本公司董事担任董、监、高职务的企业
深圳市怡亚通投资控股有限公司	本公司董事担任董、监、高职务的企业
西藏联合精英科技有限公司	本公司董事担任董、监、高职务的企业
深圳全德翰实业有限公司	本公司董事担任董、监、高职务的企业
联合数码控股有限公司	本公司第二大股东控制的企业
云南本元支付管理有限公司	本公司第二大股东控制的企业
深圳市恒怡多精彩科技有限公司	本公司第二大股东控制的企业
深圳怡亚通产业投资有限公司	本公司第二大股东控制的企业
深圳怡亚通产业发展有限公司	本公司第二大股东控制的企业
温州瓯怡供应链产业发展有限公司	本公司第二大股东控制的企业
深圳市怡亚通置地有限公司	本公司第二大股东控制的企业
深圳市宇商小额贷款有限公司	本公司第二大股东控制的企业
深圳市怡亚通投资有限公司	本公司第二大股东控制的企业
广东数程科技有限公司	本公司董事担任董、监、高职务的企业
深圳市物流产业共赢基金股份有限公司	本公司董事担任董、监、高职务的企业
深圳怡亚通一体化智慧托管服务有限公司	本公司董事担任董、监、高职务的企业
深圳市嘉铭云帆科技有限公司	本公司关键管理人员担任董、监、高职务的企业
深圳市方迪科技股份有限公司	前任关键管理人员配偶担任董、监、高职务的企业
俊知集团有限公司	前任关键管理人员担任董、监、高职务的企业
伟仕佳杰控股有限公司	前任关键管理人员担任董、监、高职务的企业
深圳市德方纳米科技股份有限公司	本公司独立董事担任董、监、高职务的企业
深圳市脑库投资管理有限公司	本公司独立董事担任董、监、高职务的企业
深圳市马洪经济研究发展基金会	本公司独立董事担任董、监、高职务的企业
中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）深圳分所	本公司独立董事担任董、监、高职务的企业
深圳市冠旭电子股份有限公司	本公司独立董事担任董、监、高职务的企业
深圳市财天下财务顾问有限公司	本公司独立董事担任董、监、高职务的企业
深圳泰德激光技术股份有限公司	本公司独立董事担任董、监、高职务的企业
深圳岳华会计师事务所有限公司	本公司独立董事担任董、监、高职务的企业
北京柏勤管理咨询有限公司	本公司独立董事担任董、监、高职务的企业
北京大成（深圳）律师事务所	本公司独立董事担任董、监、高职务的企业
深圳市腾盛精密装备股份有限公司	本公司独立董事担任董、监、高职务的企业

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
山东交运怡亚通供应链管理有限 公司	采购商品/接受服 务	104,361,159.00			
深圳市怡丰云智 科技股份有限公 司	采购商品/接受服 务	16,760,111.00			2,216,566.00
深圳市易新品牌 服务有限公司	采购商品/接受服 务	15,067.00			167,301.00
广西东融怡亚通 供应链有限公司	采购商品/接受服 务	29,233,051.00	3,700,000,000.0 0	否	44,325,157.00
驻马店市产控怡 亚通供应链有限 公司	采购商品/接受服 务	182,535,932.00			195,710,899.00
广西融桂怡亚通 供应链有限公司	采购商品/接受服 务	72,897,864.00	1,500,000,000.0 0	否	557,724,061.00
河南兴港怡亚通 供应链服务有限 公司	采购商品/接受服 务	703,300,026.00			1,081,499,372.0 0
唐山文旅投怡亚 通供应链有限公 司	采购商品/接受服 务	235,407,510.00			624,806,553.00
河北交投怡亚通 供应链服务有限 公司	采购商品/接受服 务	1,069,947,452.0 0			375,443,574.00
成都蓉欧怡亚通 供应链有限公司	采购商品/接受服 务	206,243,583.00			482,804,282.00
四川高投怡亚通 供应链管理有限 公司	采购商品/接受服 务	74,801,756.00			97,928,368.00
漯河市怡亚通供 应链管理有限公 司	采购商品/接受服 务	18,121,170.00			17,845,310.00
深圳怡食工坊食 品有限公司	采购商品/接受服 务	117,819.00			302,858.00
济宁怡亚通供应 链管理有限公司	采购商品/接受服 务	221,293,255.00			88,577,147.00
江苏淮安怡亚通 供应链管理有限 公司	采购商品/接受服 务	744,444.00			26,683,744.00
安徽大禹怡亚通 供应链有限公司	采购商品/接受服 务	41,730,700.00			61,629,666.00
保定交投怡亚通 供应链管理有限 公司	采购商品/接受服 务	49,101,933.00			8,735,451.00
深圳市盐田港怡 亚通供应链有限 公司	采购商品/接受服 务	54,034,864.00			44,791,749.00

湖南怀化舞水怡亚通供应链有限公司	采购商品/接受服务	11,585,006.00			
东莞港怡亚通供应链管理有限公司	采购商品/接受服务	56,451,305.00			157,705,533.00
EABC HEALTH LIMITED 越比时健康管理有限公司	采购商品/接受服务	32,075.00			
珠海航城怡通供应链管理有限公司	采购商品/接受服务	411,920,951.00			2,665,999.00
广西怡状元网络科技有限公司	采购商品/接受服务	20,062.00			
深圳市秘造酒业有限公司	采购商品/接受服务	689,811.00			
上海福迈食品有限公司	采购商品/接受服务	1,144,947.00			
深圳市方迪科技股份有限公司	采购商品/接受服务	180,000.00			614,896.00
浙江通诚格力电器有限公司	采购商品/接受服务	10,368,839.00			22,709,485.00
广西万能源贸易有限公司	采购商品/接受服务				187,636,565.00
怡家环境科技(广东)有限公司	采购商品/接受服务	2,733,413.00			8,696.00
点晶网络(浙江)股份有限公司	采购商品/接受服务	5,029,560.00			
深圳市源创营销服务有限公司	采购商品/接受服务	6,303,660.00			4,649,316.00
深圳市星链供应链云科技有限公司	采购商品/接受服务	32,668.00			1,700,682.00
贵州省仁怀市共向共升酒业有限公司	采购商品/接受服务	978,600.00			
合肥市卓怡恒通信息安全有限公司	采购商品/接受服务	2,662.00			
北京墨旭东方国际贸易有限公司	采购商品/接受服务	12,761.00			
深圳前海宇商保理有限公司	采购商品/接受服务	83,902.00			
江苏伊斯特威尔供应链管理有限公司	采购商品/接受服务	6,125.00			
上海优恩健康科技有限公司	采购商品/接受服务	528,055.00			
张掖怡亚通供应链有限公司	采购商品/接受服务				67,854,798.00
青岛城发怡亚通供应链服务有限公司	采购商品/接受服务				82,927,830.00
四川通富怡亚通	采购商品/接受服				35,639,558.00

供应链有限公司	务				
浙江百诚网络科技发展有限公司	采购商品/接受服务				1,098,202.00
深圳市同泰怡信息技术有限公司	采购商品/接受服务				1,021,339.00
深圳市宇商科技有限公司	采购商品/接受服务				221,239.00
深圳市蚂蚁零兽科技有限公司	采购商品/接受服务				15,035.00
亿方人工智能系统(深圳)有限公司	采购商品/接受服务				4,103.00
深圳市怡亚通投资控股有限公司	利息费用及服务费用	2,250,000.00			3,073,113.00
深圳市高新投融资担保有限公司	利息费用及服务费用	7,505,464.00			28,405,663.00
深圳担保集团有限公司	利息费用及服务费用	3,328,939.00			26,108,492.00
深圳市高新投集团有限公司	利息费用及服务费用	6,733,344.00			54,154,249.00
深圳市深担增信融资担保有限公司	利息费用及服务费用	3,584,906.00			
合肥市卓怡恒通信息安全有限公司	利息费用及服务费用				2,091,468.00
深圳市怡丰云智科技股份有限公司	利息费用及服务费用				563,889.00
合计:		3,612,154,751.00	5,200,000,000.00		4,392,062,208.00

出售商品/提供劳务情况表

单位: 元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
深圳市怡丰云智科技股份有限公司	销售商品/提供服务		247,704.00
亿方人工智能系统(深圳)有限公司	销售商品/提供服务	4,664,515.00	6,822,598.00
广西东融怡亚通供应链有限公司	销售商品/提供服务	968,753,159.00	617,350,367.00
驻马店市产控怡亚通供应链有限公司	销售商品/提供服务	69,903.00	551,346,534.00
广西融桂怡亚通供应链有限公司	销售商品/提供服务	685,102.00	1,148,036,683.00
河南兴港怡亚通供应链服务有限公司	销售商品/提供服务	289,462.00	1,013,874,069.00
唐山文旅投怡亚通供应链有限公司	销售商品/提供服务	141,509.00	628,412.00
四川高投怡亚通供应链管理服务有限公司	销售商品/提供服务	84,463.00	5,660.00
漯河市怡亚通供应链管理服务有限公司	销售商品/提供服务	143,753.00	282,983.00
深圳怡食工坊食品有限公司	销售商品/提供服务	80,775.00	950,902.00
济宁怡亚通供应链管理服务有限公司	销售商品/提供服务	274,501,542.00	

江苏淮安怡亚通供应链管理 有限公司	销售商品/提供服务	176,415.00	
安徽大禹怡亚通供应链有限 公司	销售商品/提供服务	12,409.00	44,622,611.00
保定交投怡亚通供应链管理 有限公司	销售商品/提供服务	158,807.00	
深圳市盐田港怡亚通供应链 有限公司	销售商品/提供服务	15,037.00	
湖南怀化舞水怡亚通供应链 有限公司	销售商品/提供服务	176,149.00	1,627,283.00
东莞港怡亚通供应链管理有 限公司	销售商品/提供服务	155,969.00	
EABC HEALTH LIMITED 越比时健 康管理有限公司	销售商品/提供服务	11,910.00	
珠海航城怡通供应链管理有 限公司	销售商品/提供服务	608,158.00	
广西怡状元网络科技有限公 司	销售商品/提供服务	33,430.00	
深圳市秘造酒业有限公司	销售商品/提供服务	328,314.00	
上海福迈食品有限公司	销售商品/提供服务	767,927.00	
怡亚通蝌蚪互联科技（深 圳）有限公司	销售商品/提供服务	255,294.00	1,049,632.00
点晶网络（浙江）股份有限 公司	销售商品/提供服务	6,880,470.00	
深圳市蚂蚁零兽科技有限公 司	销售商品/提供服务	5,008.00	114,508.00
深圳市星链供应链云科技有 限公司	销售商品/提供服务	4,828,283.00	2,165,666.00
贵州省仁怀市共向共升酒业 有限公司	销售商品/提供服务	110,448.00	
深圳市宇商小额贷款有限公 司	销售商品/提供服务	56,112.00	
合肥市卓怡恒通信息安全有 限公司	销售商品/提供服务	3,258,657.00	3,794,336.00
北京墨旭东方国际贸易有限 公司	销售商品/提供服务	80,954.00	63,269.00
广西计算机有限责任公司	销售商品/提供服务	1,065,271.00	381,133.00
江苏伊斯特威尔供应链管理 有限公司	销售商品/提供服务	13,529.00	283.00
华润深国投信托有限公司	销售商品/提供服务	83,939.00	
四川通富怡亚通供应链有限 公司	销售商品/提供服务		323,452,902.00
张掖怡亚通供应链有限公司	销售商品/提供服务		132,626,079.00
浙江百诚网络科技发展有限 公司	销售商品/提供服务		61,957,179.00
怡联佳乡（重庆）农业发展 有限公司	销售商品/提供服务		256,303.00
河北交投怡亚通供应链服务 有限公司	销售商品/提供服务		228,223.00
深圳前海宇商保理有限公司	销售商品/提供服务		101,060.00
云南本元支付管理有限公司	销售商品/提供服务		69,982.00
湖北深投控投资发展有限公 司	销售商品/提供服务		57,552.00
深圳市和航怡亚通咨询有限 公司	销售商品/提供服务		15,080.00
深圳市易新品牌服务有限公 司	销售商品/提供服务		12,834.00

司			
四川天原怡亚通供应链有限公司	销售商品/提供服务		465.00
广西万能源贸易有限公司	销售商品/提供服务		348.00
合计:		1,268,496,673.00	3,912,142,640.00

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方:

单位: 元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
深圳市怡丰云智科技股份有限公司	物业租赁	36,164.00	87,978.00
河南兴港怡亚通供应链服务有限公司	物业租赁		13,263.00
深圳市蚂蚁零兽科技有限公司	物业租赁	118,617.00	97,200.00
深圳市星链供应链云科技股份有限公司	物业租赁	69,583.00	1,285,714.00
深圳市宇商小额贷款有限公司	物业租赁	173,503.00	
深圳市怡亚通投资控股有限公司	物业租赁	8,543.00	
深圳市和航怡亚通咨询有限公司	物业租赁	15,080.00	15,080.00
怡亚通蝌蚪互联科技(深圳)有限公司	物业租赁		67,729.00
深圳市易新品牌服务有限公司	物业租赁		12,834.00
合计		421,490.00	1,579,798.00

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位: 元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
广西融桂怡亚通供应链有限公司	12,703,500.00	2022年01月10日	2025年01月10日	否
成都蓉欧怡亚通供应链有限公司	8,830,000.00	2021年02月10日	2024年02月10日	否
成都蓉欧怡亚通供应链有限公司	20,760,900.00	2021年10月29日	2024年10月29日	否
成都蓉欧怡亚通供应链有限公司	13,890,000.00	2022年03月14日	2025年03月14日	否
四川高投怡亚通供应链管理集团有限公司	4,674,000.00	2021年04月01日	2024年04月01日	否
四川高投怡亚通供应链管理集团有限公司	22,902,600.00	2021年07月01日	2024年07月01日	否
四川高投怡亚通供应链管理集团有限公司	4,674,000.00	2021年05月01日	2024年05月01日	否

四川高投怡亚通供应链管理有限公司	4,674,000.00	2022年03月30日	2025年03月30日	否
河南兴港怡亚通供应链服务有限公司	51,450,000.00	2021年04月27日	2024年04月27日	否
河南兴港怡亚通供应链服务有限公司	21,315,000.00	2021年08月02日	2024年08月02日	否
广西东融怡亚通供应链有限公司	17,150,000.00	2021年07月30日	2024年07月30日	否
东莞港怡亚通供应链管理有限公司	3,820,000.00	2022年03月28日	2025年03月28日	否
唐山文旅投怡亚通供应链有限公司	13,723,400.00	2021年06月29日	2024年06月29日	否
济宁怡亚通供应链管理有限公司	28,400,000.00	2021年04月23日	2024年04月23日	否
珠海航城怡通供应链管理有限公司	27,784,800.00	2021年10月09日	2022年10月09日	否
珠海航城怡通供应链管理有限公司	43,667,300.00	2021年11月16日	2023年11月16日	否
安徽大禹怡亚通供应链有限公司	10,094,000.00	2022年06月08日	2023年06月08日	否
保定交投怡亚通供应链管理有限公司	24,500,000.00	2022年01月07日	2024年01月07日	否
保定交投怡亚通供应链管理有限公司	14,700,000.00	2022年04月01日	2024年04月01日	否

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
深圳市中小企业信用融资担保集团有限公司	350,000,000.00	2019年08月20日	2022年08月20日	否
深圳市高新投集团有限公司	200,000,000.00	2019年12月23日	2022年12月23日	否
深圳市高新投融资担保有限公司	500,000,000.00	2020年06月02日	2023年06月02日	否
深圳市高新投融资担保有限公司	500,000,000.00	2020年06月16日	2023年06月16日	否
深圳市深担增信融资担保有限公司	600,000,000.00	2020年08月14日	2023年08月14日	否
深圳市高新投融资担保有限公司	240,000,000.00	2020年11月04日	2023年11月04日	否
深圳市深担增信融资担保有限公司	160,000,000.00	2020年11月04日	2023年11月04日	否
上海怡亚通供应链有限公司、上海怡亚通供应链科技有限公司、深圳市怡亚通物流有限公司	2,759,708,046.00	2022年01月01日	2025年01月01日	否
上海怡亚通供应链有限公司	952,674,946.00	2021年12月09日	2024年12月09日	否
上海怡亚通供应链有限公司、上海怡亚通电子商务有限公司、深圳市怡亚通深度供应链管理有限公司、	1,824,105,926.00	2021年07月30日	2022年07月30日	否

联怡（香港）有限公司、联怡国际（香港）有限公司、上海怡亚通临港供应链有限公司、长沙怡亚通供应链有限公司、辽宁怡亚通仓储物流有限公司				
上海怡亚通供应链有限公司、上海怡亚通供应链科技有限公司、联怡（香港）有限公司、联怡国际（香港）有限公司、深圳市怡亚通深度供应链管理有限公司	798,326,085.40	2021年12月13日	2024年12月13日	否
深圳市怡亚通深度供应链管理有限公司	711,088,247.22	2022年01月13日	2025年01月13日	否
深圳市前海怡亚通供应链有限公司	224,250,000.00	2021年08月13日	2024年08月13日	否
上海怡亚通供应链有限公司、上海怡亚通临港供应链有限公司	340,014,444.07	2021年07月20日	2024年07月20日	否
深圳市前海怡亚通供应链有限公司	873,905,720.00	2022年04月14日	2025年04月14日	否
深圳市怡亚通供应链股份有限公司/深圳市怡亚通投资控股有限公司/周国辉	30,000,000.00	2021年12月28日	2022年12月26日	否
深圳市怡亚通供应链股份有限公司/深圳市怡亚通投资控股有限公司/周国辉	30,000,000.00	2021年12月28日	2022年12月26日	否
深圳市怡亚通供应链股份有限公司/深圳市怡亚通投资控股有限公司/周国辉	30,000,000.00	2021年12月28日	2022年12月26日	否
深圳市怡亚通供应链股份有限公司/深圳市怡亚通投资控股有限公司/周国辉	30,000,000.00	2022年03月25日	2023年03月24日	否
深圳市怡亚通供应链股份有限公司/深圳市怡亚通投资控股有限公司/周国辉	30,000,000.00	2022年03月25日	2023年03月24日	否
深圳市怡亚通供应链股份有限公司/深圳市怡亚通投资控股有限公司/周国辉	30,000,000.00	2022年03月25日	2023年03月24日	否
深圳市怡亚通供应链股份有限公司/深圳市怡亚通投资控股有限公司/周国辉	30,000,000.00	2022年03月25日	2023年03月24日	否
深圳市怡亚通供应链股份有限公司/深圳市怡亚通投资控股有限公司/周国辉	30,000,000.00	2022年04月14日	2023年04月13日	否

深圳市怡亚通供应链股份有限公司/深圳市怡亚通投资控股有限公司/周国辉	30,000,000.00	2022年04月14日	2023年04月13日	否
深圳市怡亚通投资控股有限公司/周国辉	600,000,000.00	2022年06月30日	2024年06月29日	否

(5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
深圳市高新投集团有限公司	30,000,000.00	2021年12月28日	2022年12月26日	
深圳市高新投集团有限公司	30,000,000.00	2021年12月28日	2022年12月26日	
深圳市高新投集团有限公司	30,000,000.00	2021年12月28日	2022年12月26日	
深圳市高新投集团有限公司	30,000,000.00	2022年03月25日	2023年03月24日	
深圳市高新投集团有限公司	30,000,000.00	2022年03月25日	2023年03月24日	
深圳市高新投集团有限公司	30,000,000.00	2022年03月25日	2023年03月24日	
深圳市高新投集团有限公司	30,000,000.00	2022年03月25日	2023年03月24日	
深圳市高新投集团有限公司	30,000,000.00	2022年04月14日	2023年04月13日	
深圳市高新投集团有限公司	30,000,000.00	2022年04月14日	2023年04月13日	
深圳市高新投集团有限公司	600,000,000.00	2022年06月30日	2024年06月29日	
深圳担保集团有限公司	30,000,000.00	2022年06月01日	2023年06月01日	
深圳担保集团有限公司	30,000,000.00	2022年06月01日	2023年06月01日	
深圳担保集团有限公司	30,000,000.00	2022年06月01日	2023年06月01日	
深圳担保集团有限公司	30,000,000.00	2022年06月01日	2023年06月01日	
深圳担保集团有限公司	30,000,000.00	2022年06月01日	2023年06月01日	
深圳市怡亚通投资控股有限公司	50,000,000.00	2021年09月16日	2022年09月15日	
拆出				

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	2,577,765.00	2,686,470.00

(8) 其他关联交易

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	亿方人工智能系统（深圳）有限公司	1,268,501.00			
应收账款	深圳市易新品牌服务有限公司	206,595.00			
应收账款	广西东融怡亚通供应链有限公司	7,543,964.00			
应收账款	河南兴港怡亚通供应链服务有限公司	35,247.00			
应收账款	唐山文旅投怡亚通供应链有限公司	25,000.00			
应收账款	深圳怡食工坊食品有限公司	283,500.00		97,994.00	
应收账款	保定交投怡亚通供应链管理服务有限公司	60,763.00			
应收账款	EABC HEALTH LIMITED 越比时健康管理服务有限公司	1,122,791.00			
应收账款	广西怡状元网络科技有限公司	21,768.00			
应收账款	上海福迈食品有限公司	420,157.00			
应收账款	江苏伊斯特威尔供应链管理服务有限公司	25,099,805.00		55,011,310.00	
应收账款	云南本元支付管理有限公司	11,920.00			
应收账款	浙江通诚格力电器有限公司	508,426.00			
应收账款	广西计算机有限责任公司	1,165,698.00			
应收账款	点晶网络（浙江）股份有限公司	961,000.00		7,339,126.00	
应收账款	深圳市蚂蚁零兽科技有限公司	19,229.00			
应收账款	深圳市怡亚通投资控股有限公司	4,485.00			
应收账款	合肥市卓怡恒通信息安全有限公司	919,279.00			
应收账款	深圳市星链供应	1,843,555.00			

	链云科技有限公司				
应收账款	山东怡化石油化工有限公司	47,396,867.00		47,396,867.00	
应收账款	怡骅能源（大连）有限公司	16,635,949.00		16,635,949.00	
应收账款	安徽伊虎供应链管理有限公司	39,909,784.00		39,909,784.00	
	合计	145,464,283.00		166,391,030.00	
预付账款	深圳市秘造酒业有限公司	396,312.00			
预付账款	浙江通诚格力电器有限公司	7,211,880.00		2,639,268.00	
预付账款	怡联佳乡（重庆）农业发展有限公司	634,492.00			
预付账款	怡家环境科技（广东）有限公司	792,458.00		2,163,651.00	
预付账款	驻马店市产控怡亚通供应链有限公司			14,505,426.00	
预付账款	河北交投怡亚通供应链服务有限公司			57,246,417.00	
	合计	9,035,142.00		76,554,762.00	
其他应收款	深圳市怡亚通投资控股有限公司			271,624,400.00	
	合计			271,624,400.00	

（2） 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
短期借款	深圳市高新投集团有限公司	270,000,000.00	
短期借款	深圳担保集团有限公司	150,000,000.00	
	合计	420,000,000.00	0.00
应付票据	广西融桂怡亚通供应链有限公司	30,470,885.00	
应付票据	河南兴港怡亚通供应链服务有限公司	156,340,000.00	
应付票据	河北交投怡亚通供应链服务有限公司	214,745,233.00	
应付票据	东莞港怡亚通供应链管理有限公司	82,594,999.00	
应付票据	珠海航城怡通供应链管理有限公司	138,970,153.00	
应付票据	浙江通诚格力电器有限公司	1,589,400.00	
应付票据	深圳市宇商小额贷款有限公司		140,972,000.00
	合计	624,710,670.00	140,972,000.00
应付账款	深圳市高新投商业保理有限公司	37,206,575.00	55,943,319.00
应付账款	山东交运怡亚通供应链管理有限公司	25,022,299.00	59,873,463.00
应付账款	河南兴港怡亚通供应链服务	408,747,017.00	475,211,629.00

	有限公司		
应付账款	唐山文旅投怡亚通供应链有限公司	81,935,149.00	118,755,780.00
应付账款	河北交投怡亚通供应链服务有限公司	718,924,742.00	311,205,507.00
应付账款	成都蓉欧怡亚通供应链有限公司	72,617,755.00	
应付账款	四川高投怡亚通供应链管理有限公司	37,452,810.00	46,579,373.00
应付账款	漯河市怡亚通供应链管理有限公司		10,274,601.00
应付账款	深圳怡食工坊食品有限公司	1,543.00	287,194.00
应付账款	济宁怡亚通供应链管理有限公司	119,019,020.00	120,547,914.00
应付账款	江苏淮安怡亚通供应链管理有限公司		11,324,040.00
应付账款	安徽大禹怡亚通供应链有限公司	24,443,537.00	61,702,677.00
应付账款	保定交投怡亚通供应链管理有限公司	52,003,115.00	40,439,307.00
应付账款	深圳市盐田港怡亚通供应链有限公司	25,976,963.00	9,738,202.00
应付账款	湖南怀化舞水怡亚通供应链有限公司	3,880,005.00	3,343,574.00
应付账款	EABC HEALTH LIMITED 越比时健康管理有限公司	32,075.00	
应付账款	珠海航城怡通供应链管理有限公司	314,656,930.00	186,521,558.00
应付账款	广西怡状元网络科技有限公司	11,416.00	
应付账款	上海福迈食品有限公司	300,281.00	
应付账款	深圳前海宇商保理有限公司	3,535,099.00	
应付账款	云南本元支付管理有限公司	11,920.00	
应付账款	重庆灵狐科技股份有限公司	5,830.00	
应付账款	点晶网络（浙江）股份有限公司	244,232.00	
应付账款	深圳市源创营销服务有限公司	3,058,982.00	2,935,085.00
应付账款	深圳市星链供应链云科技有限公司	153,776.00	
应付账款	上海优恩健康科技有限公司	596,703.00	
应付账款	深圳市怡丰云智科技股份有限公司	11,914.00	
	合计	1,929,849,688.00	1,514,683,223.00
其他应付款	深圳市怡亚通投资控股有限公司	50,000,000.00	50,000,000.00
其他应付款	深圳市易新品牌服务有限公司	212,664.00	330,746.00
其他应付款	深圳怡食工坊食品有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00
其他应付款	贵州省仁怀市共向共升酒业有限公司	5,000,000.00	8,000,000.00
其他应付款	广西怡状元网络科技有限公司	14,791.00	
其他应付款	深圳市秘造酒业有限公司	3,100,000.00	
其他应付款	怡联佳乡（重庆）农业发展有限公司	1,510,000.00	
其他应付款	广西计算机有限责任公司	1,250,000.00	

其他应付款	深圳市源创营销服务有限公司	484,911.00	
其他应付款	北京墨旭东方国际贸易有限公司	849,320.00	
其他应付款	周景成		490,001.00
	合计	64,421,686.00	60,820,747.00
应付利息	深圳市怡亚通投资控股有限公司	125,000.00	1,325,000.00
	合计	125,000.00	1,325,000.00
预收账款	深圳市怡丰云智科技股份有限公司	684,118.00	
预收账款	驻马店市产控怡亚通供应链有限公司	7,500,000.00	
预收账款	深圳市盐田港怡亚通供应链有限公司	13,964,267.00	
预收账款	东莞港怡亚通供应链管理有限公司	2,001,846.00	
预收账款	贵州省仁怀市共向共升酒业有限公司	135,000.00	
预收账款	深圳市秘造酒业有限公司	276,640.00	
预收账款	深圳市宇商小额贷款有限公司	17,757,232.00	
预收账款	怡联佳乡（重庆）农业发展有限公司	318,882.00	
预收账款	北京墨旭东方国际贸易有限公司	19,023.00	
	合计	42,657,008.00	

十三、股份支付

1、股份支付总体情况

适用 不适用

单位：元

公司本期授予的各项权益工具总额	29,570,237.00
公司本期行权的各项权益工具总额	0.00
公司本期失效的各项权益工具总额	0.00

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	期权定价模型
可行权权益工具数量的确定依据	历史经验
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	3,324,903.00
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	3,324,903.00

3、以现金结算的股份支付情况

□适用 □不适用

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

1、已签订的尚未履行或尚未完成履行的对外投资合同及有关财务支出

项目	2022年6月30日	2021年12月31日
已签约但尚未完全履行		
固定资产投资	1,349,126,071.00	1,323,156,611.00

2、已签订的正在或准备履行的租赁合同及财务影响

根据与出租人签订的租赁合同，不可撤销租赁的最低租赁付款额如下：

项目	2022年6月30日	2021年12月31日
1年以内	136,134,200	135,208,984
1—2年	69,014,459	78,475,099
2—3年	32,872,565	44,199,304
3年以上	36,247,369	41,001,233
合计	274,268,593	298,884,620

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额 (万元)	是否 形成 预计 负债	诉讼 (仲裁) 进展	诉讼(仲 裁)审理 结果及影 响	诉讼(仲 裁)判决 执行情 况
深圳市怡亚通深度供应链管理有限公司、许钦河合同纠纷	6,901.54	否	二审待 审理	无重大影 响	二审
河源市金盈通酒业有限公司、刘伟文职务侵占案件	5,100.00	否	执行中	无重大影 响	执行中
深圳市怡亚通深度供应链管理有限公司、河南基翔食品有限公司、河南可米食品实业有限公司买卖合同纠纷	3,280.04	否	申请强 制执行	无重大影 响	执行
深圳市怡亚通深度供应链管理有限公司、许钦河股权转让纠纷	2,990.86	否	二审待 审理	无重大影 响	二审
深圳市怡亚通供应链股份有限公司、浙江绿森信息科技集团有限公司、娄韶山、李海鸥、中国建设银行股份有限公司温州中山支行合同买卖纠纷	2,500.00	否	待出一 审裁判 文书	无重大影 响	一审

联合技术有限责任公司、美光科技有限公司、美光消费产品集团、美光半导体亚洲运营私人有限公司、美光半导体销售（上海）有限公司、文明蒙恬（广州）集团股份有限公司、深圳市汇通利电子设备有限公司、深圳市怡亚通供应链股份有限公司侵害发明专利权纠纷	2,100.00	否	一审待开庭	无重大影响	一审
山西怡亚通深度供应链管理有限公司、冯绍江、山西驰恒电力器材有限公司、山西驰恒战车供应链管理有限公司、山西利达电气有限公司股权转让纠纷	2,073.66	否	申请强制执行	无重大影响	执行
上海深怡供应链管理有限公司、上海怡亚通润雪供应链管理有限公司、韩立颖、田健辉股权转让纠纷	2,036.45	否	申请强制执行	无重大影响	执行
贵州省怡亚通深度供应链管理有限公司、广州盛盈汇电子商务股份有限公司破产清算案件	2,018.68	否	破产清算	无重大影响	已申报债权
深圳市怡亚通深度供应链管理有限公司、南京苏宁红孩子科技服务有限公司票据付款请求权纠纷	1,830.00	否	一审待开庭	无重大影响	一审
深圳市怡亚通供应链股份有限公司惠州分公司、东莞市保伽酒业有限公司买卖合同纠纷	1,782.06	否	一审胜诉，待执行	无重大影响	待执行
深圳前海信通建筑供应链有限公司、萍乡永智鼎丰产业发展合伙企业（有限合伙）、深圳市永智资产管理有限公司、新余高新区智大投资有限公司、叶洪孝、叶家豪债权转让合同纠纷	1,665.31	否	已签署调解协议	无重大影响	待执行
叶汉茂、浙江怡亚通深度供应链管理有限公司整合合同纠纷	1,500.00	否	一审待开庭	无重大影响	一审
康成投资（中国）有限公司、上海卓品商贸有限公司买卖合同纠纷	1,443.96	否	二审待开庭	无重大影响	二审
深圳前海信通建筑供应链有限公司、深圳雍志贸易有限公司、樊华供应链服务欠款纠纷	1,441.67	否	一审待判决	无重大影响	一审
上海市怡亚通松立供应链管理有限公司、苏宁易购集团股份有限公司苏宁采购中心、苏宁易购集团股份有限公司合同纠纷	1,262.33	否	一审待开庭	无重大影响	一审
山东怡亚通供应链产业园管理有限公司、岳阳兴长石化股份有限公司买卖合同纠纷	1,242.34	否	一审待判决	无重大影响	一审
深圳市怡亚通供应链股份有限公司、河南商贸集团有限公司青岛分公司、河南商贸集团有限公司（上诉人）合同纠纷	1,219.22	否	执行中	无重大影响	执行
温州瑞家供应链管理有限公司、深圳市怡亚通数科创新发展有限公司（曾用名：深圳市怡亚通星链零售服务有限公司）、石犇股东出资纠纷	1,215.00	否	申请执行	无重大影响	执行
北京市怡亚通供应链管理有限公司、王增琦股权合作纠纷	1,200.00	否	申请强制执行	无重大影响	执行
深圳市怡亚通供应链股份有限公司、刘红年、广东国坤恒阳食品有限公司、黑龙江恒阳牛业有限责任公司、陈阳友买卖合同纠纷	1,122.09	否	执行中	无重大影响	执行
长春市怡和供应链有限公司、赵英杰、贾海晶、贾海燕、刘海军民事追加案件	1,100.00	否	一审待判决	无重大影响	一审
山东怡亚通供应链产业园管理有限公司、岳阳兴长石化股份有限公司买卖合同纠纷	1,051.40	否	一审待判决	无重大影响	一审
潼关县怡得金业供应链有限公司、李隆义、甘肃隆义矿业有限公司合同纠纷	1,023.21	否	申请强制执行	无重大影响	执行
深圳市怡亚通供应链股份有限公司、长沙创芯集成电路有限公司、黄曦合同纠纷	934.63	否	执行中	无重大影响	执行

河北怡亚通深度供应链管理有限公司、谢强股权转让纠纷	919.12	否	申请强制执行	无重大影响	执行
阜新市怡亚通久福供应链管理有限公司、孙振理挪用资金案	906.10	否	追赃	无重大影响	追赃
深圳市怡亚通供应链股份有限公司、中应科技股份有限公司、郭培忠、马利合同纠纷	901.26	否	执行中	无重大影响	执行
湖南鑫之族供应链有限公司、湖南省新一佳商业投资有限公司破产债权申报	898.38	否	破产清算	无重大影响	已申报债权
深圳市怡亚通供应链股份有限公司、深圳市星际商贸有限公司、张大伟、张卉、朱安扣委托合同纠纷	877.82	否	执行中	无重大影响	执行
深圳市怡亚通供应链股份有限公司安康分公司、胡帮虎、张娇合同纠纷	810.00	否	一审待开庭	无重大影响	一审
深圳市怡亚通供应链股份有限公司沈阳分公司、雅培贸易(上海)有限公司买卖合同纠纷	793.35	否	一审待判决	无重大影响	一审
一冉(天津)国际贸易有限公司、恒天然商贸(上海)有限公司买卖合同纠纷	745.19	否	仲裁待判决	无重大影响	仲裁
深圳市怡亚通供应链股份有限公司、王双、广州怡亚通电子有限公司等七个被告商标侵权纠纷	623.50	否	执行中	无重大影响	执行
潼关县怡得金业供应链有限公司、张贵学、刘小荣、张贵禄合同纠纷	600.00	否	申请强制执行	无重大影响	执行
深圳市前海怡亚通供应链有限公司、锦州能威石化有限、锦州博邦化工有限公司、祖连成、冯岩合同纠纷	561.36	否	申请恢复执行	无重大影响	执行
深圳市怡亚通供应链股份有限公司、蓝宙(江苏)技术有限公司、芜湖蓝宙电子科技有限公司、廉德富、王江合同纠纷	559.00	否	一审待开庭	无重大影响	一审
深圳市怡亚通供应链股份有限公司、深圳市龙岗区鸿隆小吃店、深圳市合志和实业发展有限公司、萧进艺、柯丽君、肖进展、聂致娟合同纠纷	489.70	否	一审待开庭	无重大影响	一审
深圳前海信通建筑供应链有限公司、湛江市市政建设工程总公司、湛江市城市管理和综合执法局买卖合同纠纷	424.35	否	一审待判决	无重大影响	一审
三明中允商贸有限公司、三明市现代百邦贸易有限公司、张继昌买卖合同纠纷	406.71	否	申请强制执行	无重大影响	执行
长沙怡亚通鑫竹深度供应链管理有限公司、湖南省新一佳商业投资有限公司破产债权申报	388.95	否	破产清算	无重大影响	已申报债权
天津怡亚通企业管理有限公司、善方化妆品(上海)有限公司、上海相宜本草化妆品股份有限公司买卖合同纠纷	361.76	否	二审待开庭	无重大影响	二审
陕西怡美商贸有限公司、陕西达利食品有限公司、福建达利发展有限公司合同纠纷	343.88	否	二审待判决	无重大影响	二审
潼关县怡得金业供应链有限公司、孙健、戴长法合同纠纷	340.00	否	申请执行	无重大影响	执行
联怡国际(香港)有限公司、大连隆泰食品有限公司买卖合同纠纷	314.00	否	执行中	无重大影响	执行
潼关县怡得金业供应链有限公司(被上诉人)、黄泽群、陈新宏、陈胜兵、铜陵鑫腾矿业科技有限公司(上诉人)合同纠纷	300.00	否	申请恢复执行	无重大影响	执行
深圳市怡亚通供应链股份有限公司、山东汉泰石油化工股份有限公司、青岛绎惠德国际贸易有限公司合同纠纷	3,240.00	否	申请强制执行	无重大影响	执行
涉案金额小于 300 万的其他诉讼合计:	13,093.34	-	-	-	-

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

十五、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

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
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	178,538,919.00	2.67%	90,103,209.00	50.47%	88,435,710.00	184,089,577.00	3.82%	99,693,041.00	54.15%	84,396,536.00
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	6,512,162,035.00	97.33%	95,544,505.00	1.47%	6,416,617,530.00	4,635,483,111.00	96.18%	77,528,319.00	1.67%	4,557,954,792.00
其中：										
其中：账龄分析法组合	5,920,339,701.00	88.49%	95,544,505.00	1.61%	5,824,795,196.00	3,982,095,966.00	82.62%	77,528,319.00	1.95%	3,904,567,647.00
关联方组合	591,822,334.00	8.85%			591,822,334.00	653,387,145.00	13.56%		0.00%	653,387,145.00
合计	6,690,700,954.00	100.00%	185,647,714.00	2.77%	6,505,053,240.00	4,819,572,688.00	100.00%	177,221,360.00		4,642,351,328.00

按组合计提坏账准备：账龄分析法

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	5,777,293,557.00	57,772,936.00	1.00%
1—2 年	87,741,509.00	4,387,075.00	5.00%
2—3 年	25,788,401.00	3,868,260.00	15.00%
3 年以上	29,516,234.00	29,516,234.00	100.00%
合计	5,920,339,701.00	95,544,505.00	

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	6,443,907,298.00
1 至 2 年	153,907,374.00
2 至 3 年	28,932,523.00
3 年以上	63,953,759.00
合计	6,690,700,954.00

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提预期信用损失的应收账款	99,693,041.00		9,589,832.00			90,103,209.00
按组合计提预期信用损失的应收账款	77,528,319.00	18,016,186.00				95,544,505.00
合计	177,221,360.00	18,016,186.00	9,589,832.00			185,647,714.00

（3）本期实际核销的应收账款情况

（4）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	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	218,630,803.00	3.27%	2,186,308.00
第二名	105,045,068.00	1.57%	1,050,451.00
第三名	91,326,430.00	1.36%	913,264.00
第四名	72,998,923.00	1.09%	729,989.00
第五名	72,370,593.00	1.08%	
合计	560,371,817.00	8.37%	

（5）因金融资产转移而终止确认的应收账款

无因金融资产转移而终止确认的应收账款

（6）转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无转移应收账款且继续涉入而形成的资产、负债的金额

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收股利	26,186,900.00	26,186,900.00
其他应收款	8,698,161,371.00	10,373,401,312.00
合计	8,724,348,271.00	10,399,588,212.00

(1) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
深圳前海信通建筑供应链有限公司	26,186,900.00	26,186,900.00
合计	26,186,900.00	26,186,900.00

2) 坏账准备计提情况

□适用 □不适用

(2) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
关联方往来款	8,027,647,061.00	9,640,089,941.00
非关联方往来款	543,380,145.00	585,117,492.00
应收出口退税	319,265.00	319,265.00
押金保证金	88,185,897.00	87,347,186.00
个人借款及备用金	57,919,867.00	49,524,798.00
委托贷款	0.00	0.00
其他	50,134,413.00	80,632,143.00
合计	8,767,586,648.00	10,443,030,825.00

2) 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款	78,976,931	0.90%	52,643,158	66.66%	26,333,773
按组合计提预期信用损失的其他应收款	8,688,609,717	99.10%	16,782,119	0.19%	8,671,827,598
其中：账龄组合	514,856,892	5.87%	16,782,119	3.26%	498,074,773
关联方组合	8,027,647,061	91.56%	-	0.00%	8,027,647,061
无风险组合	146,105,764	1.67%	-	0.00%	146,105,764
合计	8,767,586,648	100.00%	69,425,277	0.79%	8,698,161,371

续:

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款	79,639,961	7.60%	50,995,609	64.03%	28,644,352
按组合计提预期信用损失的其他应收款	10,363,390,864	99.24%	18,633,904	18.00%	10,344,756,960
其中: 账龄分析法组合	586,428,939	5.62%	18,633,904	3.18%	567,795,035
关联方组合	9,640,089,941	92.31%	0	0.00%	9,640,089,941
无风险组合	136,871,984	1.31%	-	0.00%	136,871,984
合计	10,443,030,825	100.00%	69,629,513		10,373,401,312

3) 坏账准备计提情况

单位: 元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022 年 1 月 1 日余额	18,633,904.00	50,995,609.00		69,629,513.00
2022 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	0.00	1,647,549.00		1,647,549.00
本期转回	1,851,785.00	0.00		1,851,785.00
本期核销	0.00			0.00
其他变动	0.00			0.00
2022 年 6 月 30 日余额	16,782,119.00	52,643,158.00		69,425,277.00

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位: 元

账龄	期末余额
1 年以内(含 1 年)	481,298,000.00
1 至 2 年	16,655,520.00
2 至 3 年	6,784,716.00
3 年以上	10,118,656.00
3 至 4 年	10,118,656.00
合计	514,856,892.00

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

类别	期初余额	本期变动金额	期末余额
----	------	--------	------

		计提	收回或转回	核销	其他	
按账龄组合计提	18,633,904.00	0.00	1,851,785.00	0.00	0.00	16,782,119.00
单项计提	50,995,609.00	1,647,549.00	0.00	0.00	0.00	52,643,158.00
合计	69,629,513.00	1,647,549.00	1,851,785.00	0.00	0.00	69,425,277.00

5) 本期实际核销的其他应收款情况

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：元

单位名称	款项的性质	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
第一名	关联方往来款	6,045,906,304.00	一年内	68.96%	
第二名	关联方往来款	707,122,260.00	一年内	8.07%	
第三名	关联方往来款	382,327,018.00	一年内	4.36%	
第四名	关联方往来款	207,170,796.00	一年内	2.36%	
第五名	关联方往来款	153,825,087.00	一年内	1.75%	
合计		7,496,351,465.00		85.50%	

7) 涉及政府补助的应收款项

8) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

本报告期末无因金融资产转移而终止确认的其他应收款项情况。

9) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

本报告期末无转移其他应收款且继续涉入而形成的资产、负债的金额的情况

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	6,408,447,954.00		6,408,447,954.00	6,571,919,822.00		6,571,919,822.00
对联营、合营企业投资	636,799,584.00	21,919,923.00	614,879,661.00	601,181,117.00	20,037,384.00	581,143,733.00
合计	7,045,247,538.00	21,919,923.00	7,023,327,615.00	7,173,100,939.00	20,037,384.00	7,153,063,555.00

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价 值)	本期增减变动				期末余额 (账面价 值)	减值准备期 末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准 备	其他		
深圳市怡亚通物流有限公司	110,000,000.00				194,177.00	110,194,177.00	
上海怡亚通供应链科技有限公司	20,000,000.00					20,000,000.00	
上海怡亚通电子科技有限公司	4,949,500.00					4,949,500.00	
大连怡亚通供应链有限公司	5,000,000.00					5,000,000.00	
上海怡亚通供应链有限公司	350,000,000.00				157,048.00	350,157,048.00	
上海怡亚通临港供应链有限公司	65,000,000.00					65,000,000.00	
深圳市怡明科技有限公司	6,000,000.00					6,000,000.00	
深圳市怡亚通深度供应链管理有限公司	2,301,225,827.00				497,178.00	2,301,723,005.00	
联怡(香港)有限公司	814,345,476.00				49,078.00	814,394,554.00	
深圳市卓优数据科技有限公司	18,000,000.00				17,070.00	18,017,070.00	
深圳市腾飞健康生活实业有限公司	700,000.00					700,000.00	
深圳市怡亚通冷链供应链有限公司	300,000.00					300,000.00	
深圳市宇商供应链服务有限公司	9,888,141.00					9,888,141.00	
潼关县怡得金业供应链有限公司	18,000,000.00					18,000,000.00	
深圳市怡亚通益达教育服务有限公司	550,000.00					550,000.00	
深圳市宇商融资租赁有限责任公司	139,536,200.00					139,536,200.00	
广州蔚蓝新材料科技有限公司	6.00					6.00	
深圳市怡合辉科技有限	510,000.00					510,000.00	

公司							
深圳前海信通建筑供应链有限公司	202,794,800.00				21,338.00	202,816,138.00	
赣州市宇商网络小额贷款有限公司	200,000,000.00		200,000,000.00				
深圳市前海怡亚通供应链有限公司	500,000,000.00				84,072.00	500,084,072.00	
上海怡亚通供应链管理集团有限公司	200,000,000.00					200,000,000.00	
深圳市怡亚通数科创新发展有限公司	10,000,000.00				57,613.00	10,057,613.00	
重庆市和乐生活超市有限公司	10,000,000.00					10,000,000.00	
北京卓优云智科技有限公司	18,000,000.00					18,000,000.00	
深圳市怡亚通物业管理有限公司	500,000.00				8,535.00	508,535.00	
温州怡亚通供应链产业发展有限公司	1,020,000.00					1,020,000.00	
山东怡亚通供应链产业园管理有限公司	13,180,000.00	6,700,000.00			21,338.00	19,901,338.00	
深圳市怡惠供应链有限公司	1,478,319,872.00	9,000,000.00			17,070.00	1,487,336,942.00	
怡亚通产业创新投资(深圳)有限公司	40,000,000.00					40,000,000.00	
上海怡深通供应链有限公司	20,000,000.00					20,000,000.00	
华怡联合(深圳)技术有限公司	5,100,000.00				14,937.00	5,114,937.00	
湖南怡亚通智慧供应链有限公司	9,000,000.00					9,000,000.00	
江西省致绿农业开发有限公司							
青岛城发怡亚通供应链服务有限公司		7,688,678.00				7,688,678.00	
怡佰(上		12,000,000				12,000,000	

海) 电子科 技有限公司		.00				.00	
合计	6,571,919, 822.00	35,388,678 .00	200,000,00 0.00		1,139,454. 00	6,408,447, 954.00	

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额（账面价值）	本期增减变动								期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											
湖北供销裕农电子商务股份有限公司											
重庆灵狐科技股份有限公司	41,736,399.00			1,454,703.00						43,191,102.00	19,237,862.00
深圳市予识供应链科技服务有限公司											799,521.00
怡联佳乡（重庆）农业发展有限公司	1,908,876.00			-26,336.00				1,882,540.00			1,882,540.00
深圳市宇商科技有限公司	2,111,014.00			130,001.00						2,241,015.00	
山东交运怡亚通供应链管理有限公司	41,228,419.00			-363,318.00						40,865,101.00	
深圳市星链供应链云科技有限公司											
四川通富怡亚通供应	3,930,908.00			131,680.00						4,062,588.00	

链有限公司											
亿方人工智能系统（深圳）有限公司	1,052,435.00			50,134.00						1,102,569.00	
广西东融怡亚通供应链有限公司	18,603,525.00			28,407.00	-					18,575,118.00	
广西融桂怡亚通供应链有限公司	36,873,979.00			759,044.00			2,219,874.00			35,413,149.00	
驻马店市产控怡亚通供应链有限公司	7,630,012.00			699,356.00	-					6,930,656.00	
张掖怡亚通供应链有限公司	17,570,460.00			37,876.00	-					17,532,584.00	
深圳市蚂蚁零兽科技有限公司	2,465,566.00		2,465,566.00								
合肥市卓怡恒通信息安全有限公司	79,622,577.00			235,962.00	-	206,104.00				79,652,435.00	
深圳市怡丰云智科技股份有限公司	11,104,492.00			305,858.00	-					10,798,634.00	
河南兴港怡亚通供应链服务有限公司	29,803,307.00			984,340.00						30,787,647.00	
青岛城发怡亚通供应链服务有限公司	3,232,039.00		3,301,143.00	69,104.00							
唐山文旅投怡	22,943,520.00			557,951.00						23,501,471.00	

亚通供应链有限公司	0									0	
河北交投怡亚通供应链服务有限公司	36,105,591.00	14,700,000.00		6,117,046.00						56,922,637.00	
成都蓉欧怡亚通供应链有限公司	20,921,118.00			248,971.00						21,170,089.00	
深圳怡亚通一体化智慧托管有限公司	38,374.00			7,522.00						45,896.00	
深圳前海宇商保理有限公司	87,086,969.00			305,409.00						87,392,378.00	
四川高投怡亚通供应链管理服务有限公司	10,914,858.00			245,683.00						11,160,541.00	
漯河市怡亚通供应链管理服务有限公司	26,090,729.00			793,291.00						26,884,020.00	
深圳市怡亚通咨询有限公司	720,698.00			29,347.00						750,045.00	
济宁怡亚通供应链管理服务有限公司	12,032,317.00			656,370.00						12,688,687.00	
安徽大禹怡亚通供应链有限公司	5,006,214.00			-289,377.00						4,716,837.00	
江苏淮安怡亚通供应链管理服务有限公司	7,384,187.00			24,243.00						7,408,430.00	
深圳市兴链数	1,485,830.00			-220,91		54,626.00				1,319,542.00	

字科技 有限公司				4.00							
深圳市 盐田港 怡亚通 供应链 有限公司	14,700 ,050.0 0	9,800, 000.00		109,71 6.00						24,609 ,766.0 0	
保定交 投怡亚 通供应 链管理 有限公司	16,278 ,843.0 0			106,46 8.00						16,385 ,311.0 0	
东莞港 怡亚通 供应链 管理有 限公司	7,783, 650.00			- 286,34 7.00						7,497, 303.00	
珠海航 城怡通 供应链 管理有 限公司	9,253, 616.00	6,750, 000.00		1,282, 854.00						17,286 ,470.0 0	
湖南怀 化舞水 怡亚通 供应链 有限公司	3,523, 161.00			- 300,96 7.00		765,44 6.00				3,987, 640.00	
小计	581,14 3,733. 00	31,250 ,000.0 0	5,766, 709.00	11,741 ,083.0 0	- 206,10 4.00	820,07 2.00	2,219, 874.00	1,882, 540.00		614,87 9,661. 00	21,919 ,923.0 0
合计	581,14 3,733. 00	31,250 ,000.0 0	5,766, 709.00	11,741 ,083.0 0	- 206,10 4.00	820,07 2.00	2,219, 874.00	1,882, 540.00		614,87 9,661. 00	21,919 ,923.0 0

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	5,176,272,792.00	4,802,954,669.00	17,143,414,751.00	16,379,097,927.00
合计	5,176,272,792.00	4,802,954,669.00	17,143,414,751.00	16,379,097,927.00

其他说明：

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
分销+营销	4,952,774,577	4,658,226,156	17,028,758,064	16,308,093,826
跨境和物流服务	223,498,215	144,728,513	114,656,687	71,004,101

合计	5,176,272,792	4,802,954,669	17,143,414,751	16,379,097,927
----	---------------	---------------	----------------	----------------

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		57,676,900.00
权益法核算的长期股权投资收益	11,741,082.00	24,268,327.00
处置长期股权投资产生的投资收益	19,128,000.00	333,156.00
处置交易性金融资产取得的投资收益	2,171,000.00	509,066.00
债权投资在持有期间取得的利息收入	118,264.00	
合计	33,158,346.00	82,787,449.00

6、其他

十六、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-3,259,929.00	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	70,468,169.00	
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、交易性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交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-1,117,925.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-20,080,848.00	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	118,264.00	
减：所得税影响额	14,392,807.00	
少数股东权益影响额	15,165,692.00	
合计	16,569,232.00	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《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》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

项目	涉及金额（元）	原因
公允价值变动收益	-10,387,674.00	本公司需要面对经营供应链管理业务所产生的外汇风险，在经营供应链管理业务时，本公司需替若干客户向外地出口商以美元/欧元等外币购货，或向外地进口商以美元/欧元等外币销售货物。本公司利用若干衍生金融工具以管理上述业务所引起的外汇风险。因此，本公司将衍生金融工具相关报表项目界定为经常性损益的项目。
投资收益	5,962,818.00	同上

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	1.56%	0.05	0.05
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.37%	0.05	0.05

3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

适用 不适用

4、其他

深圳市怡亚通供应链股份有限公司董事会

2022 年 8 月 16 日