

# 广东群兴玩具股份有限公司

## 2023 年半年度财务报告

2023 年 08 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：广东群兴玩具股份有限公司

2023 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2023 年 6 月 30 日	2023 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	97,854,291.31	8,425,852.36
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	224,014,107.70	288,341,936.33
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	18,838,774.96	19,776,126.56
应收款项融资		
预付款项	0.00	16,407,000.00
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	16,274,538.69	800,224.32
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	2,868,345.67	2,494,485.55
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	1,468,493.74	1,653,615.10
流动资产合计	361,318,552.07	337,899,240.22
非流动资产：		

发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资		
其他权益工具投资	85,889,184.55	102,133,840.05
其他非流动金融资产		
投资性房地产	342,845,134.00	342,845,134.00
固定资产	72,966.41	76,059.77
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	36,924,269.24	37,446,775.53
开发支出		
商誉	231,527.18	231,527.18
长期待摊费用		
递延所得税资产	1,422,463.95	1,323,124.32
其他非流动资产		
非流动资产合计	467,385,545.33	484,056,460.85
资产总计	828,704,097.40	821,955,701.07
流动负债：		
短期借款		
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	332,634.50	89,249.08
预收款项	4,139,877.04	4,821,340.43
合同负债		
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	1,591,602.87	1,592,976.53
应交税费	3,571,692.11	2,730,989.37
其他应付款	13,903,295.33	14,454,106.30
其中：应付利息		
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		

持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	92,280.00	92,280.00
其他流动负债		
流动负债合计	23,631,381.85	23,780,941.71
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债		
其他非流动负债	3,229,800.00	3,322,080.00
非流动负债合计	3,229,800.00	3,322,080.00
负债合计	26,861,181.85	27,103,021.71
所有者权益：		
股本	618,720,000.00	618,720,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	234,641,942.43	234,641,942.43
减：库存股	111,000,000.00	111,000,000.00
其他综合收益	-89,940,060.01	-88,703,655.60
专项储备		
盈余公积	33,104,660.56	33,104,660.56
一般风险准备		
未分配利润	114,970,828.59	107,021,365.69
归属于母公司所有者权益合计	800,497,371.57	793,784,313.08
少数股东权益	1,345,543.98	1,068,366.28
所有者权益合计	801,842,915.55	794,852,679.36
负债和所有者权益总计	828,704,097.40	821,955,701.07

法定代表人：张金成    主管会计工作负责人：陈婷    会计机构负责人：陈婷

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2023年6月30日	2023年1月1日
流动资产：		
货币资金	90,227,806.57	4,577,533.02
交易性金融资产	207,000,000.00	279,574,538.03
衍生金融资产		

应收票据		
应收账款	14,254,571.34	17,599,996.46
应收款项融资		
预付款项	0.00	0.00
其他应收款	93,127,494.97	106,777,855.04
其中：应收利息		
应收股利		
存货	23,760.00	0.00
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	1,194,592.60	1,195,714.97
流动资产合计	405,828,225.48	409,725,637.52
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	95,196,049.00	85,296,049.00
其他权益工具投资	85,889,184.55	87,133,840.05
其他非流动金融资产		
投资性房地产	258,317,197.00	258,317,197.00
固定资产	27,911.15	28,180.85
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	102,808.53	132,158.58
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	0.00	0.00
递延所得税资产	0.00	0.00
其他非流动资产		
非流动资产合计	439,533,150.23	430,907,425.48
资产总计	845,361,375.71	840,633,063.00
流动负债：		
短期借款		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款		
预收款项		
合同负债		

应付职工薪酬	254,633.35	102,510.03
应交税费	3,002,664.59	2,417,193.00
其他应付款	41,393,304.90	43,303,341.90
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	44,650,602.84	45,823,044.93
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计		
负债合计	44,650,602.84	45,823,044.93
所有者权益：		
股本	618,720,000.00	618,720,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	234,463,639.55	234,463,639.55
减：库存股	111,000,000.00	111,000,000.00
其他综合收益	-90,632,507.02	-89,387,851.52
专项储备	0.00	0.00
盈余公积	33,104,660.56	33,104,660.56
未分配利润	116,054,979.78	108,909,569.48
所有者权益合计	800,710,772.87	794,810,018.07
负债和所有者权益总计	845,361,375.71	840,633,063.00

### 3、合并利润表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业总收入	18,642,130.29	66,143,044.45
其中：营业收入	18,642,130.29	66,143,044.45
利息收入		
已赚保费		

手续费及佣金收入		
二、营业总成本	13,695,282.06	66,936,051.50
其中：营业成本	8,798,240.76	56,148,641.08
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	1,022,291.11	6,114,745.42
销售费用	585,014.59	1,085,778.04
管理费用	3,290,302.22	3,313,976.00
研发费用	46,076.69	0.00
财务费用	-46,643.31	272,910.96
其中：利息费用	0.00	0.00
利息收入	71,023.45	170,857.99
加：其他收益	4,760.03	4,279.65
投资收益（损失以“-”号填列）	3,533,508.47	1,480,220.83
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
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）	-7,828.63	4,991,939.62
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-817,029.64	-888,362.77
资产减值损失（损失以“-”号填列）	0.00	
资产处置收益（损失以“-”号填列）	0.00	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	7,660,258.46	4,795,070.28
加：营业外收入	59,039.15	3,663.37
减：营业外支出	310.69	3,816,070.43
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	7,718,986.92	982,663.22
减：所得税费用	-7,653.68	177,520.83
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	7,726,640.60	805,142.39
（一）按经营持续性分类		
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	7,726,640.60	805,142.39
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）	0.00	0.00

（二）按所有权归属分类		
1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）	7,449,462.90	805,142.39
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）	277,177.70	0.00
六、其他综合收益的税后净额	-736,404.41	-856,760.13
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-736,404.41	-856,760.13
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	-744,655.50	-586,615.80
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	-744,655.50	-586,615.80
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他	0.00	
（二）将重分类进损益的其他综合收益	8,251.09	-270,144.33
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额	8,251.09	10,693.59
7. 其他	0.00	-280,837.92
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	6,990,236.19	-51,617.74
归属于母公司所有者的综合收益总额	6,713,058.49	-51,617.74
归属于少数股东的综合收益总额	277,177.70	0.00
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.0120	0.0013
（二）稀释每股收益	0.0120	0.0013

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：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

法定代表人：张金成 主管会计工作负责人：陈婷 会计机构负责人：陈婷

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业收入	5,427,902.21	58,619,930.48
减：营业成本	95,040.00	53,270,062.08
税金及附加	706,548.95	5,779,117.36
销售费用	38,283.00	39,072.81
管理费用	718,094.98	661,832.12
研发费用	0.00	0.00



财务费用	-58,173.82	-160,677.36
其中：利息费用	0.00	0.00
利息收入	66,733.06	168,374.10
加：其他收益	1,783.41	0.00
投资收益（损失以“-”号填列）	3,522,331.06	1,480,220.83
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
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）	-74,538.03	4,991,939.62
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-232,275.24	-802,771.72
资产减值损失（损失以“-”号填列）	0.00	
资产处置收益（损失以“-”号填列）	0.00	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	7,145,410.30	4,699,912.20
加：营业外收入	0.00	4,678.71
减：营业外支出	0.00	3,816,000.18
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	7,145,410.30	888,590.73
减：所得税费用	0.00	0.00
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	7,145,410.30	888,590.73
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	7,145,410.30	888,590.73
（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	-1,244,655.50	-867,453.72
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	-1,244,655.50	-586,615.80
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	-1,244,655.50	-586,615.80
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	0.00	-280,837.92
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		

5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他	0.00	-280,837.92
六、综合收益总额	5,900,754.80	21,137.01
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	2023 年半年度	2022 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	13,520,527.39	8,153,563.92
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		
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	179,997.71	327.72
收到其他与经营活动有关的现金	19,396,412.67	307,698.65
经营活动现金流入小计	33,096,937.77	8,461,590.29
购买商品、接受劳务支付的现金	4,123,541.10	152,035.15
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		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	5,766,915.00	1,936,939.05
支付的各项税费	830,675.88	6,238,244.46
支付其他与经营活动有关的现金	4,946,356.38	2,212,478.43
经营活动现金流出小计	15,667,488.36	10,539,697.09
经营活动产生的现金流量净额	17,429,449.41	-2,078,106.80
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	1,008,303,508.47	470,749,040.65
取得投资收益收到的现金	0.00	1,098,790.37
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	6,000,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	1,014,303,508.47	471,847,831.02
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		

投资支付的现金	940,450,000.00	517,769,991.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	940,450,000.00	517,769,991.00
投资活动产生的现金流量净额	73,853,508.47	-45,922,159.98
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金	1,862,770.02	0.00
筹资活动现金流出小计	1,862,770.02	0.00
筹资活动产生的现金流量净额	-1,862,770.02	0.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	8,251.09	10,693.59
五、现金及现金等价物净增加额	89,428,438.95	-47,989,573.19
加：期初现金及现金等价物余额	8,425,852.36	57,989,907.17
六、期末现金及现金等价物余额	97,854,291.31	10,000,333.98

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 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	2,825,946.00	3,006,146.00
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	768,428.47	170,712.93
经营活动现金流入小计	3,594,374.47	3,176,858.93
购买商品、接受劳务支付的现金	134,244.00	0.00
支付给职工以及为职工支付的现金	175,906.08	329,106.11
支付的各项税费	369,402.25	4,557,627.87
支付其他与经营活动有关的现金	1,290,785.67	1,247,313.21
经营活动现金流出小计	1,970,338.00	6,134,047.19
经营活动产生的现金流量净额	1,624,036.47	-2,957,188.26
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	1,005,272,613.89	470,749,040.65
取得投资收益收到的现金	0.00	1,098,790.37
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	6,000,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	1,011,272,613.89	471,847,831.02
购建固定资产、无形资产和其他长期		

资产支付的现金		
投资支付的现金	929,250,000.00	517,769,991.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	9,900,000.00	50,000.00
支付其他与投资活动有关的现金	8,773,770.02	1,745,000.00
投资活动现金流出小计	947,923,770.02	519,564,991.00
投资活动产生的现金流量净额	63,348,843.87	-47,717,159.98
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		
收到其他与筹资活动有关的现金	20,677,393.21	3,500,000.00
筹资活动现金流入小计	20,677,393.21	3,500,000.00
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计		
筹资活动产生的现金流量净额	20,677,393.21	3,500,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	0.00	0.00
五、现金及现金等价物净增加额	85,650,273.55	-47,174,348.24
加：期初现金及现金等价物余额	4,577,533.02	53,973,217.64
六、期末现金及现金等价物余额	90,227,806.57	6,798,869.40

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 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	618,720.00				234,641.94	111,000.00	-88,703.65		33,104.66		107,021.36		793,784.38	1,068.36	794,852.74
加：会计政策变更	0.00				0.00	0.00	0.00		0.00		0.00		0.00	0.00	0.00
前期差错更正	0.00				0.00	0.00	0.00		0.00		0.00		0.00	0.00	0.00
同一控制下企业合并	0.00				0.00	0.00	0.00		0.00		0.00		0.00	0.00	0.00
其他	0.00				0.00	0.00	0.00		0.00		0.00		0.00	0.00	0.00
二、本年期初余额	618,720.00				234,641.94	111,000.00	-88,703.65		33,104.66		107,021.36		793,784.38	1,068.36	794,852.74

	0,000.00				1,942.43	0,000.00	3,655.60		,660.56		1,365.69		4,313.08	366.28	2,679.36
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	0.00				0.00	0.00	-1,236,404.41		0.00		7,949,462.90		6,713,058.49	277,177.00	6,990,236.19
（一）综合收益总额	0.00				0.00	0.00	-736,404.41		0.00		7,449,462.90		6,713,058.49	277,177.00	6,990,236.19
（二）所有者投入和减少资本	0.00				0.00	0.00	0.00		0.00		0.00		0.00	0.00	0.00
1. 所有者投入的普通股	0.00				0.00	0.00	0.00		0.00		0.00		0.00	1,345,543.98	1,345,543.98
2. 其他权益工具持有者投入资本	0.00				0.00	0.00	0.00		0.00		0.00		0.00	0.00	0.00
3. 股份支付计入所有者权益的金额	0.00				0.00	0.00	0.00		0.00		0.00		0.00	0.00	0.00
4. 其他	0.00				0.00	0.00	0.00		0.00		0.00		0.00	0.00	0.00
（三）利润分配	0.00				0.00	0.00	0.00		0.00		0.00		0.00	0.00	0.00
1. 提取盈余公积	0.00				0.00	0.00	0.00		0.00		0.00		0.00	0.00	0.00
2. 提取一般风险准备	0.00				0.00	0.00	0.00		0.00		0.00		0.00	0.00	0.00
3. 对所有者（或股东）的分配	0.00				0.00	0.00	0.00		0.00		0.00		0.00	0.00	0.00
4. 其他															
（四）所有者权益内部结转	0.00				0.00	0.00	-500,000.00		0.00		500,000.00		0.00	0.00	0.00
1. 资本公积转增资本（或股本）	0.00				0.00	0.00	0.00		0.00		0.00		0.00	0.00	0.00
2. 盈余公积转增资本（或股本）	0.00				0.00	0.00	0.00		0.00		0.00		0.00	0.00	0.00
3. 盈余公积弥补亏损	0.00				0.00	0.00	0.00		0.00		0.00		0.00	0.00	0.00
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	0.00				0.00	0.00	0.00		0.00		0.00		0.00	0.00	0.00

5. 其他综合收益结转留存收益	0.0 0				0.0 0	0.0 0	-50 0,0 00.		0.0 0		500 ,00 0.0 0		0.0 0	0.0 0	0.0 0
6. 其他	0.0 0				0.0 0	0.0 0	0.0 0		0.0 0		0.0 0		0.0 0	0.0 0	0.0 0
(五) 专项储备	0.0 0				0.0 0	0.0 0	0.0 0		0.0 0		0.0 0		0.0 0	0.0 0	0.0 0
1. 本期提取	0.0 0				0.0 0	0.0 0	0.0 0		0.0 0		0.0 0		0.0 0	0.0 0	0.0 0
2. 本期使用	0.0 0				0.0 0	0.0 0	0.0 0		0.0 0		0.0 0		0.0 0	0.0 0	0.0 0
(六) 其他	0.0 0				0.0 0	0.0 0	0.0 0		0.0 0		0.0 0		0.0 0	0.0 0	0.0 0
四、本期末余额	618 ,72 0,0 00. 00				234 ,64 1,9 42. 43	111 ,00 0,0 00. 00	-89 ,94 0,0 60. 01		33, 104 ,66 0.5 6		114 ,97 0,8 28. 59		800 ,49 7,3 71. 57	1,3 45, 543 .98	801 ,84 2,9 15. 55

上年金额

单位：元

项目	2022 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	618 ,72 0,0 00. 00				234 ,64 1,9 42. 43	111 ,00 0,0 00. 00	-87 ,75 1,3 72. 59		31, 651 ,90 3.0 2		97, 169 ,22 0.3 9		783 ,43 1,6 93. 25	0.0 0	783 ,43 1,6 93. 25	
加：会计政策变更	0.0 0				0.0 0	0.0 0	0.0 0		0.0 0		0.0 0		0.0 0	0.0 0	0.0 0	
前期差错更正	0.0 0				0.0 0	0.0 0	0.0 0		0.0 0		0.0 0		0.0 0	0.0 0	0.0 0	
同一控制下企业合并	0.0 0				0.0 0	0.0 0	0.0 0		0.0 0		0.0 0		0.0 0	0.0 0	0.0 0	
其他	0.0 0				0.0 0	0.0 0	0.0 0		0.0 0		0.0 0		0.0 0	0.0 0	0.0 0	
二、本年初余额	618 ,72 0,0 00. 00				234 ,64 1,9 42. 43	111 ,00 0,0 00. 00	-87 ,75 1,3 72. 59		31, 651 ,90 3.0 2		97, 169 ,22 0.3 9		783 ,43 1,6 93. 25	0.0 0	783 ,43 1,6 93. 25	
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）	0.0 0				0.0 0	0.0 0	-86 4,3 00. 24		0.0 0		812 ,68 2.5 0		-51 ,61 7.7 4	0.0 0	-51 ,61 7.7 4	

(一) 综合收益总额	0.0 0				0.0 0	0.0 0	-85 6,7 60. 13	0.0 0		805 ,14 2.3 9		-51 ,61 7.7 4	0.0 0	-51 ,61 7.7 4
(二) 所有者投入和减少资本	0.0 0				0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0		0.0 0		0.0 0	0.0 0	0.0 0
1. 所有者投入的普通股	0.0 0				0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0		0.0 0		0.0 0	0.0 0	0.0 0
2. 其他权益工具持有者投入资本	0.0 0				0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0		0.0 0		0.0 0	0.0 0	0.0 0
3. 股份支付计入所有者权益的金额	0.0 0				0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0		0.0 0		0.0 0	0.0 0	0.0 0
4. 其他												0.0 0		
(三) 利润分配	0.0 0				0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0		0.0 0		0.0 0	0.0 0	0.0 0
1. 提取盈余公积	0.0 0				0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0		0.0 0		0.0 0	0.0 0	0.0 0
2. 提取一般风险准备	0.0 0				0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0		0.0 0		0.0 0	0.0 0	0.0 0
3. 对所有者(或股东)的分配	0.0 0				0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0		0.0 0		0.0 0	0.0 0	0.0 0
4. 其他														
(四) 所有者权益内部结转	0.0 0				0.0 0	0.0 0	-7, 540 .11	0.0 0		7,5 40. 11		0.0 0	0.0 0	0.0 0
1. 资本公积转增资本(或股本)	0.0 0				0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0		0.0 0		0.0 0	0.0 0	0.0 0
2. 盈余公积转增资本(或股本)	0.0 0				0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0		0.0 0		0.0 0	0.0 0	0.0 0
3. 盈余公积弥补亏损	0.0 0				0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0		0.0 0		0.0 0	0.0 0	0.0 0
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	0.0 0				0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0		0.0 0		0.0 0	0.0 0	0.0 0
5. 其他综合收益结转留存收益	0.0 0				0.0 0	0.0 0	-7, 540 .11	0.0 0		7,5 40. 11		0.0 0	0.0 0	0.0 0
6. 其他	0.0 0				0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0		0.0 0		0.0 0	0.0 0	0.0 0
(五) 专项储备	0.0 0				0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0		0.0 0		0.0 0	0.0 0	0.0 0
1. 本期提取	0.0 0				0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0		0.0 0		0.0 0	0.0 0	0.0 0
2. 本期使用	0.0				0.0	0.0	0.0	0.0		0.0		0.0	0.0	0.0

	0			0	0	0		0		0		0	0	0
(六) 其他	0.0 0			0.0 0	0.0 0	0.0 0		0.0 0		0.0 0		0.0 0	0.0 0	0.0 0
四、本期期末余额	618,720,000.00			234,641,942.43	111,000,000.00	-88,615,672.83		31,651,903.02		97,981,902.89		783,380,075.51	0.00	783,380,075.51

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 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	618,720,000.00				234,463,639.55	111,000,000.00	-89,387,851.52		33,104,660.56	108,909,569.48		794,810,018.07
加：会计政策变更	0.00				0.00	0.00	0.00		0.00	0.00		0.00
前期差错更正	0.00				0.00	0.00	0.00		0.00	0.00		0.00
其他	0.00				0.00	0.00	0.00		0.00	0.00		0.00
二、本年期初余额	618,720,000.00				234,463,639.55	111,000,000.00	-89,387,851.52		33,104,660.56	108,909,569.48		794,810,018.07
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	0.00				0.00	0.00	-1,244,655.50		0.00	7,145,410.30		5,900,754.80
（一）综合收益总额	0.00				0.00	0.00	-1,244,655.50		0.00	7,145,410.30		5,900,754.80
（二）所有者投入和减少资本	0.00				0.00	0.00	0.00		0.00	0.00		0.00
1. 所有者投入的普通股	0.00				0.00	0.00	0.00		0.00	0.00		0.00
2. 其他权益工具持有者投入资本	0.00				0.00	0.00	0.00		0.00	0.00		0.00
3. 股份支付计入所有者权益的金额	0.00				0.00	0.00	0.00		0.00	0.00		0.00
4. 其他	0.00				0.00	0.00	0.00		0.00	0.00		0.00
（三）利润分配	0.00				0.00	0.00	0.00		0.00	0.00		0.00



1. 提取盈余公积	0.00				0.00	0.00	0.00		0.00	0.00		0.00
2. 对所有者（或股东）的分配	0.00				0.00	0.00	0.00		0.00	0.00		0.00
3. 其他	0.00				0.00	0.00	0.00		0.00	0.00		0.00
（四）所有者权益内部结转	0.00				0.00	0.00	0.00		0.00	0.00		0.00
1. 资本公积转增资本（或股本）	0.00				0.00	0.00	0.00		0.00	0.00		0.00
2. 盈余公积转增资本（或股本）	0.00				0.00	0.00	0.00		0.00	0.00		0.00
3. 盈余公积弥补亏损	0.00				0.00	0.00	0.00		0.00	0.00		0.00
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	0.00				0.00	0.00	0.00		0.00	0.00		0.00
5. 其他综合收益结转留存收益	0.00				0.00	0.00	0.00		0.00	0.00		0.00
6. 其他	0.00				0.00	0.00	0.00		0.00	0.00		0.00
（五）专项储备	0.00				0.00	0.00	0.00		0.00	0.00		0.00
1. 本期提取	0.00				0.00	0.00	0.00		0.00	0.00		0.00
2. 本期使用	0.00				0.00	0.00	0.00		0.00	0.00		0.00
（六）其他	0.00				0.00	0.00	0.00		0.00	0.00		0.00
四、本期期末余额	618,720,000.00				234,463,639.55	111,000,000.00	-90,632,507.02		33,104,660.56	116,054,979.78		800,710,772.87

上年金额

单位：元

项目	2022 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	618,720,000.00				234,463,639.55	111,000,000.00	-88,416,930.61		31,651,903.02	95,827,211.54		781,245,823.50
加：会计政策变更	0.00				0.00	0.00	0.00		0.00	0.00		0.00
前期差错更正	0.00				0.00	0.00	0.00		0.00	0.00		0.00
其他	0.00				0.00	0.00	0.00		0.00	0.00		0.00

二、本年期初余额	618,720,000.00				234,463,639.55	111,000,000.00	-88,416,930.61		31,651,903.02	95,827,211.54		781,245,823.50
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	0.00				0.00	0.00	-874,993.83		0.00	896,130.84		21,137.01
（一）综合收益总额	0.00				0.00	0.00	-867,453.72		0.00	888,590.73		21,137.01
（二）所有者投入和减少资本	0.00				0.00	0.00	0.00		0.00	0.00		0.00
1. 所有者投入的普通股	0.00				0.00	0.00	0.00		0.00	0.00		0.00
2. 其他权益工具持有者投入资本	0.00				0.00	0.00	0.00		0.00	0.00		0.00
3. 股份支付计入所有者权益的金额	0.00				0.00	0.00	0.00		0.00	0.00		0.00
4. 其他	0.00				0.00	0.00	0.00		0.00	0.00		0.00
（三）利润分配	0.00				0.00	0.00	0.00		0.00	0.00		0.00
1. 提取盈余公积	0.00				0.00	0.00	0.00		0.00	0.00		0.00
2. 对所有者（或股东）的分配	0.00				0.00	0.00	0.00		0.00	0.00		0.00
3. 其他	0.00				0.00	0.00	0.00		0.00	0.00		0.00
（四）所有者权益内部结转	0.00				0.00	0.00	-7,540.11		0.00	7,540.11		0.00
1. 资本公积转增资本（或股本）	0.00				0.00	0.00	0.00		0.00	0.00		0.00
2. 盈余公积转增资本（或股本）	0.00				0.00	0.00	0.00		0.00	0.00		0.00
3. 盈余公积弥补亏损	0.00				0.00	0.00	0.00		0.00	0.00		0.00
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	0.00				0.00	0.00	0.00		0.00	0.00		0.00
5. 其他综合收益结转留存收益	0.00				0.00	0.00	-7,540.11		0.00	7,540.11		0.00
6. 其他	0.00				0.00	0.00	0.00		0.00	0.00		0.00
（五）专项	0.00				0.00	0.00	0.00		0.00	0.00		0.00

储备												
1. 本期提取	0.00				0.00	0.00	0.00		0.00	0.00		0.00
2. 本期使用	0.00				0.00	0.00	0.00		0.00	0.00		0.00
(六) 其他	0.00				0.00	0.00	0.00		0.00	0.00		0.00
四、本期期末余额	618,720,000.00				234,463,639.55	111,000,000.00	-89,291,924.44		31,651,903.02	96,723,342.38		781,266,960.51

### 三、公司基本情况

#### (一) 公司基本情况

广东群兴玩具股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”），前身为“澄海市运达计量器具厂”，成立于1996年9月2日，系由澄海市澄华街道城西工贸管理站（以下简称“工贸管理站”）出资组建，成立时注册资本为人民币58.00万元，其中以实物作价出资57.00万元，货币资金出资1.00万元。上述注册资本业经澄海市审计师事务所澄审事验字[1996]164号验资报告验证确认。

1999年7月8日，经澄海市工商行政管理局核准，本公司名称变更为“澄海市群兴电子塑胶玩具厂”。

2002年4月16日，根据澄海市澄华街道办事处澄华企改[2002]001号批复，本公司实行脱钩改制。经企业行政管理部门澄海市澄华街道经济技术发展办公室、澄海市澄华街道城西工贸管理站、澄海市澄华街道财政所及澄海市澄华街道办事处共同界定及确认：公司净资产389.00万元归属于投资者林伟章、黄仕群所有，并同意企业改制设立为有限责任公司。

2002年5月15日，根据公司股东会决议，本公司申请改制为有限公司，注册资本为人民币387.00万元，其中净资产出资人民币200.00万元（上述界定的剩余资产由投资者收回），货币资金出资187.00万元。改制完成后，本公司注册资本为人民币387.00万元，其中林伟章出资人民币193.50万元，以净资产出资100.00万元，以货币出资93.50万元，占注册资本的50.00%；黄仕群出资人民币193.50万元，以净资产出资100.00万元，以货币出资93.50万元，占注册资本的50.00%。上述注册资本业经澄海市丰业会计师事务所有限公司澄丰会内验（2002）第124号验资报告验证确认。

2002年5月14日，经澄海市工商行政管理局（（澄司）名称预核字[2002]第095号）核准，本公司名称变更为“澄海市群兴玩具有限公司”。

2004年2月9日，根据公司股东会决议，本公司增加注册资本700.00万元，其中林伟章以货币资金增资350.00万元，黄仕群以货币资金增资350.00万元。增资完成后，本公司注册资本为人民币1,087.00万元，其中林伟章出资人民币543.50万元，占注册资本的50.00%；黄仕群出资人民币543.50万元，占注册资本的50.00%。上述增资业经汕头市丰业会计师事务所汕丰会内验（2004）第016号验资报告验证确认。

2004年3月8日，经广东省工商行政管理局（粤名预私冠字[2004]第55号）核准，本公司名称变更为“广东群兴玩具实业有限公司”。

2008年11月28日，根据公司股东会决议，本公司增加注册资本4,000.00万元，其中林伟章以货币资金增资1,491.30万元，黄仕群以货币资金增资982.60万元，林少洁以货币资金增资1,017.40万元，林伟亮以货币资金增资508.70万元。增资完成后，本公司注册资本为人民币5,087.00万元，其中林伟章出资人民币2,034.80万元，占注册资本的40.00%；黄仕群出资人民币1,526.10万元，占注册资本的30.00%；林少洁出资人民币1,017.40万元，占注册资本的20.00%；林伟亮出资人民币508.70万元，占注册资本的10.00%。上述增资业经汕头市丰业会计师事务所汕丰会内验（2008）第1085号验资报告验证确认。

2009年8月4日，林伟章、黄仕群、林少洁、林伟亮与广东群兴投资有限公司（以下简称“群兴投资”）签订股权转让协议，林伟章将持有的本公司40.00%的股份以人民币2,034.80万元的价格转让给群兴投资，黄仕群将持有的本公司30.00%的股份以人民币1,526.10万元的价格转让给群兴投资，林少洁将持有的本公司20.00%的股份以人民币1,017.40万元的价格转让给群兴投资，林伟亮将持有的本公司10.00%的股份以人民币508.70万元的价格转让给群兴投资。转让完成后，群兴投资持有本公司100.00%股权。

2009年11月13日，根据公司股东会决议，本公司增加注册资本1,271.75万元，其中梁健锋以货币资金对本公司增资585.00万元，其中认缴注册资本286.14万元；陈明光以货币资金对本公司增资585.00万元，其中认缴注册资本286.14

万元；李新岗以货币资金对本公司增资 390.00 万元，其中认缴注册资本 190.77 万元；林少明以货币资金对本公司增资 520.00 万元，其中认缴注册资本 254.35 万元；林桂升以货币资金对本公司增资 520.00 万元，其中认缴注册资本 254.35 万元；此次增资款与认缴注册资本的差额 1,328.25 万元转作资本公积。增资完成后，本公司注册资本为人民币 6,358.75 万元，群兴投资出资人民币 5,087.00 万元，占注册资本的 80.00%；梁健锋出资人民币 286.15 万元，占注册资本的 4.50%；陈明光出资人民币 286.15 万元，占注册资本的 4.50%；李新岗出资人民币 190.75 万元，占注册资本的 3.00%；林少明出资人民币 254.35 万元，占注册资本的 4.00%；林桂升出资人民币 254.35 万元，占注册资本的 4.00%。上述增资业经广东大华德律会计师事务所华德验字[2009]113 号验资报告验证确认。

2010 年 1 月 18 日，经原广东群兴玩具实业有限公司各股东发起人协议本公司改制变更为股份有限公司，通过对原广东群兴玩具实业有限公司经审计确认的截至 2009 年 11 月 30 日的净资产总额 128,939,663.01 元按 1:0.7756 折为 100,000,000.00 股普通股，每股面值 1 元，整体改制变更为股份有限公司。各股东所占股份比例保持不变。改制完成后，本公司注册资本为人民币 100,000,000.00 元。

2010 年 2 月 3 日，本公司完成工商变更登记手续，领取汕头市工商行政管理局核发的《企业法人营业执照》，名称变更为“广东群兴玩具股份有限公司”。

2011 年 4 月 22 日，根据公司 2009 年年度股东大会决议和修改后章程，并经中国证券监督管理委员会证监发行字[2011]486 号文《关于核准广东群兴玩具股份有限公司首次公开发行股票的通知》的核准，本公司向社会公开发行人民币普通股（A 股）3,380.00 万股，每股面值人民币 1.00 元，合计人民币 3,380.00 万元。发行完成后，本公司注册资本为人民币 13,380.00 万元。其中：有限售条件的流通股份占 74.74%，无限售条件的流通股份占 25.26%。

2013 年 4 月 23 日，根据公司 2012 年年度股东大会决议，本公司以 2012 年 12 月 31 日股本 13,380.00 万股为基数，以资本公积向全体股东每 10 股转增 10 股，共转增 13,380.00 万股。转增完成后，本公司注册资本为人民币 26,760.00 万元。其中：有限售条件的流通股份占 74.74%，无限售条件的流通股份占 25.26%。

2015 年 3 月 6 日，根据公司 2014 年年度股东大会决议，本公司以 2014 年 12 月 31 日股本 26,760.00 万股为基数，以资本公积向全体股东每 10 股转增 12 股，共转增 32,112.00 万股。转增完成后，本公司注册资本为人民币 58,872.00 万元。其中：有限售条件的流通股份占 1.49%，无限售条件的流通股份占 98.51%。上述增资业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）出具的信会师报字[2015]第 310592 号验资报告验证确认。

2018 年 11 月 2 日，公司控股股东广东群兴投资有限公司（以下简称“群兴投资”）与王叁寿先生实际控制的深圳星河数据科技有限公司、成都数字星河科技有限公司以及北京九连环数据服务中心（有限合伙）签署了《股份转让协议》，其中深圳星河数据科技有限公司（以下简称“深圳星河”）协议受让 50,470,000.00 股股票（占公司总股本的 8.572%）、成都数字星河科技有限公司（以下简称“成都星河”）协议受让 33,640,000.00 股股票（占公司总股本的 5.714%）、北京九连环数据服务中心（有限合伙）（以下简称“北京九连环”）协议受让 33,640,000.00 股股票（占公司总股本的 5.714%），同时群兴投资与成都星河签署了《股东表决权委托协议》，群兴投资同意将其所持有的本公司 58,000,000.00 股股票的表决权无偿、不可撤销地委托给成都星河行使。本次股权转让及表决权委托完成后，王叁寿先生实际控制的深圳星河、成都星河、北京九连环合计持有公司表决权股份 175,750,000.00 股，占公司总股本的 29.853%；公司控股股东由群兴投资变更为成都星河，实际控制人由林伟章先生、黄仕群先生变更为王叁寿先生。

2019 年 11 月 12 日，公司 2019 年第三次临时股东大会特别决议审议通过《关于〈公司 2019 年限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要的议案》的议案，向 51 名激励对象授予 30,000,000.00 股限制性股票，变更后的总股本增至 618,720,000.00 股。本次限制性股票授予完成后，王叁寿先生实际控制的深圳星河、成都星河、北京九连环合计持有公司表决权股份 175,750,000.00 股，占公司总股本的 28.405%。本次股本变更尚未办理工商变更手续。2021 年第一次临时股东大会公告，审议通过了《关于终止实施 2019 年限制性股票激励计划暨回购注销相关限制性股票有关事项的议案》。截至本报告出具日，回购注销事项尚未完成在中国证券登记结算有限公司注销。

2020 年 12 月 18 日，公司召开第四届董事会第二十次会议，审议通过了《关于选举第四届董事会董事长的议案》，公司董事会同意选举张金成先生为公司董事长，任期至第四届董事会任期届满之日止。根据《公司章程》规定，张金成先生自当选为公司董事长之日起，为公司法定代表人。

公司于 2020 年 12 月 25 日召开第四届董事会第二十一次会议，审议通过了《关于变更公司经营范围并修改〈公司章程〉的议案》，并于 2021 年 1 月 13 日经公司 2021 年第一次临时股东大会审议通过了该议案。

2021 年 3 月 25 日，公司已办理完成相关工商变更登记及《公司章程》备案手续，并取得了汕头市市场监督管理局换发的《营业执照》。

截至 2023 年 6 月 30 日，公司注册资本为 58,872.00 万元；法定代表人为张金成先生；统一社会信用代码为 91440500193166057G；注册地址为汕头市澄海区岭海工业区清平路北侧群兴工业园 2 幢 1 楼之二。

公司主营经营活动为酒类销售、自有物业租赁及园区运营、物业管理服务和新能源业务。

#### （二）经营范围

生产、加工、销售；玩具，塑料制品，五金制品；动漫软件设计、开发、制作；童车、手推车、婴儿床、学步车、三轮车、婴儿车、行李车、自行车、电动车、摇篮车、摇椅、儿童摇床；废旧塑料回收、加工；对高新科技项目、文化产业项目、教育产业项目、体育产业项目、文化休闲娱乐服务业、软件业、金融业、租赁和商务服务业的投资；工业产品设计，多媒体和动漫技术的研发，电子信息技术的应用和开发；房屋租赁、机械设备租赁、仪器仪表租赁；创业服务咨询；商品信息咨询、教育咨询（不得从事与学校文化教育课程相关或与升学、考试相关的补习辅导以及自费出国留学中介服务）、投资咨询、会务服务、展览展示服务；电子计算机技术服务、技术开发、技术推广；云计算技术服务，云基础设施服务；软件和信息技术服务；货物或技术进出口（国家禁止或涉及行政审批的货物和技术进出口除外）；电子商务咨询；市场营销策划；食品销售及互联网销售。

#### （三）财务报表的批准报出

本财务报表已经公司董事会于 2023 年 8 月 28 日批准报出。

#### （四）合并报表范围及其变化

截至 2023 年 6 月 30 日，本集团纳入合并范围的子公司共 10 户，详见本附注九“在其他主体中的权益”、附注八“合并范围的变更”。

## 四、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

本集团财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定（2014 年修订）》的披露规定编制。

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

### 2、持续经营

本集团在编制财务报表过程中，已全面评估本集团自资产负债表日起未来 12 个月的持续经营能力。本集团利用所有可获得的信息，包括近期获利经营的历史、通过银行融资等财务资源支持的信息作出评估后，合理预期本集团将有足够的资源在自资产负债表日起未来 12 个月内保持持续经营，本集团因而按持续经营基础编制本财务报表。

## 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：

本集团根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对应收款项坏账准备的计提、存货的计价方法、固定资产折旧和无形资产摊销的判断标准、收入的确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计。

## 1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本集团 2023 年 6 月 30 日的财务状况及 2023 年半年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司及本集团的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

## 2、会计期间

本集团的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本集团会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

## 3、营业周期

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

## 4、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定美元为其记账本位币。本集团编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

## 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

### （1）同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

### （2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，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管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负

债的公允价值以及合并成本的计量进行复核,复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的,其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异,在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的,在购买日后 12 个月内,如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在,预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的,则确认相关的递延所得税资产,同时减少商誉,商誉不足冲减的,差额部分确认为当期损益;除上述情况以外,确认与企业合并相关的递延所得税资产的,计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并,根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》(财会[2012]19 号)和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准(参见本附注五、6“合并财务报表的编制方法”(2)),判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的,参考本部分前面各段描述及本附注五、18“长期股权投资”进行会计处理;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:

在个别财务报表中,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;购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的,在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

在合并财务报表中,对于购买日之前持有的被购买方的股权,按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量,公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益;购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的,与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

## 6、合并财务报表的编制方法

### (1) 合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本集团拥有对被投资方的权力,通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报,并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司,是指被本集团控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化,本集团将进行重新评估。

### (2) 合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起,本集团开始将其纳入合并范围;从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司,处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中;当期处置的子公司,不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司,其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中,且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方,其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中,并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时,子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的,按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司,以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额,在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额,仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时,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。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益,在丧失控制权时采用与该子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。其后,对该部分剩余股权按照《企业会

计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注五、18“长期股权投资”或本附注五、10“金融工具”。

本集团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，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。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：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。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注五、18“长期股权投资”（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本集团根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本集团享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本集团仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本集团对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注五、18“长期股权投资”（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本集团作为合营方对共同经营，确认本集团单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本集团份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本集团享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本集团份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本集团单独所发生的费用，以及按本集团份额确认共同经营发生的费用。

当本集团作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本集团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。该等资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本集团向共同经营投出或出售资产的情况，本集团全额确认该损失；对于本集团自共同经营购买资产的情况，本集团按承担的份额确认该损失。

## 8、现金及现金等价物的确定标准

本集团现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本集团持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 9、外币业务和外币报表折算

### （1）外币交易的折算方法

本集团发生的外币交易在初始确认时，按交易日的当期平均汇率折算为记账本位币金额。

### （2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①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；以及②分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的外币货币性项目，除摊余成本（含减值）之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，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的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。



### （3）外币财务报表的折算方法

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

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

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

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

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

如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，在合并财务报表中，其因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

## 10、金融工具

在本集团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。

### （一）金融资产的分类、确认和计量

本集团根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

#### ①以摊余成本计量的金融资产

本集团管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本集团对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

#### ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本集团管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本集团对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本集团将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本集团将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，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将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

#### ③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本集团将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本集团为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本集团采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

### （二）金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

#### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（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。

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，公允价值变动计入当期损益。

被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该负债由本集团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，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本集团将该金融负债的全部利得或损失（包括企业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、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按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。

#### （三）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而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之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本集团对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

#### （四）金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本集团终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本集团（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的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，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本集团对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本集团将其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。

#### （五）金融资产和金融负债的抵销

当本集团具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本集团计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

#### （六）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本集团采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本集团采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，本集团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，使用不可输入值。

#### （七）权益工具

权益工具是指能证明拥有本集团在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本集团发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本集团不确认权益工具的公允价值变动。

本集团权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

#### （八）金融资产减值

本集团需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对合同资产及部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

##### （1）减值准备的确认方法

本集团以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本集团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，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本集团按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本集团在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产等其他适用项目，下同）的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本集团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；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本集团按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本集团在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本集团假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备，依据其信用风险自初始确认后是否已显著增加，而采用未来 12 月内或者整个存续期内预期信用损失金额为基础计量损失准备。

##### （2）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本集团采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

##### （3）以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本集团对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本集团基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

##### （4）金融资产减值的会计处理方法

期末，本集团计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

##### （5）各类金融资产信用损失的确定方法

###### ①应收票据

本集团对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	承兑人为信用风险较高的非银行类金融机构

#### ②应收账款及合同资产

对于不含重大融资成分的应收账款和合同资产，本集团按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收账款、合同资产和租赁应收款，本集团选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
应收账款：	
信用风险较低的客户组合的应收款项	合并范围内关联方的应收款项。
按账龄组合计提预期信用损失的应收款项	除单项计提预期信用损失及信用风险极低客户组合以外的应收款项

#### ④其他应收款

本集团依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
信用风险较低的客户组合的应收款项	合并范围内关联方的应收款项。
按账龄组合计提预期信用损失的应收款项	除单项计提预期信用损失及信用风险极低客户组合以外的应收款项

## 11、应收账款

本公司对应收款项的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注五、10、8 金融工具减值。

## 12、应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自初始确认日起到期期限在一年内(含一年)的，列示为应收款项融资；自初始确认日起到期期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策参见本附注五、10“金融工具”。

## 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五、10、8 金融工具减值。

## 14、存货

### (1) 存货的分类

存货主要包括库存商品等，摊销期限不超过一年或一个营业周期的合同履约成本也列报为存货。

存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价；

## （2）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对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，可合并计提存货跌价准备。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

### （3）存货的盘存制度为永续盘存制

### （4）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

## 15、合同资产

本集团将客户尚未支付合同对价，但本集团已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注五、10、8 金融工具减值。

## 16、合同成本

本集团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。但是，如果该资产的摊销期限不超过一年，则在发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本不属于《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》之外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；②该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。

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

## 17、持有待售资产

本集团若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本集团已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

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

金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

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

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本集团不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

## 18、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本集团对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本集团对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本集团在初始确认时可选择将其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核算，其会计政策详见附注四、9“金融工具”。

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

### （1）投资成本的确定

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

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

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

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

### （2）后续计量及损益确认方法

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

#### ①成本法核算的长期股权投资

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

#### ②权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本集团不一致的，按照本集团的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本集团与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本集团的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本集团向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本集团向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本集团自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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

#### ③收购少数股权

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

#### ④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、“合并财务报表编制的方法”（2）中所述的相关会计政策处理。

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

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

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本集团因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，

其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本集团取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

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

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

## 19、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、已出租的建筑物等。此外，对于本集团持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会（或类似机构）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。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

对于选用公允价值模式进行后续计量的：本集团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。

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，并考虑交易情况、交易日期、所在区域等因素，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。

自用房地产或存货转换为投资性房地产时，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，其差额确认为其他综合收益。投资性房地产转换为自用房地产时，以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。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，转换为采用成本模式计量的投资性房地产的，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值；转换为以公允价值模式计量的投资性房地产的，以转换日的公允价值作为转换后的入账价值。

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



## 20、固定资产

### (1) 确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

### (2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
电子设备	年限平均法	3-5	5.00	19.00-31.67
运输设备	年限平均法	5	5.00	19.00
其他设备	年限平均法	3-5	5.00	19.00-31.67

### (3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

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

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

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。

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

## 21、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

## 22、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；购建或者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时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

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

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

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

## 23、使用权资产

使用权资产的确定方法及会计处理方法，参见本附注五、34“租赁”。

## 24、无形资产

### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

#### (一) 无形资产

无形资产是指本集团拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本集团且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

#### (二) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、25“长期资产减值”。

## 25、长期资产减值

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

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

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，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。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减

值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## 26、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本集团的长期待摊费用主要包括装修费。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

## 27、合同负债

合同负债，是指本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本集团向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本集团已经取得了无条件收款权，本集团在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

## 28、职工薪酬

### （1）短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本集团在职工为本集团提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

### （2）离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划及设定受益计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

### （3）辞退福利的会计处理方法

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本集团不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本集团确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本集团将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

### （4）其他长期职工福利的会计处理方法

本集团向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

## 29、租赁负债

租赁负债的确认方法及会计处理方法，参见本附注五、34“租赁”。

### 30、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本集团承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，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，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果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，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

#### （1）亏损合同

亏损合同是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。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

#### （2）重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。对于出售部分业务的重组义务，只有在本集团承诺出售部分业务（即签订了约束性出售协议时），才确认与重组相关的义务。

### 31、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

收入，是本集团在日常活动中形成的、会导致股东权益增加的、与股东投入资本无关的经济利益的总流入。本集团与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品（含劳务，下同）控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本集团未来现金流量的风险、时间分布或金额；本集团因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。其中，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。

在合同开始日，本集团识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本集团在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益；客户能够控制本集团履约过程中在建的商品；本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团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。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本集团已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则本集团在客户取得相关商品控制权的时点按照分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本集团考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司的收入主要来源于如下业务类型：

#### （1）租赁业务

本公司与客户之间的租赁合同系提供办公场所，由于客户能够控制本公司履约过程中的租赁资产，本公司将其作为在某一时间段内履行的履约义务，在租赁期内均匀确认收入。

#### （2）销售商品

本公司与客户之间的销售商品合同通常仅包含转让商品的履约义务。本公司通常在综合考虑了下列因素的基础上，以控制权转移时点确认收入：取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品。

公司主要销售产品为白酒，属于在某一时刻履约合同，公司将产品交付购货方即转移货物控制权时确认收入。

### （3）物业服务

本公司为客户提供物业相关服务，本公司将其作为在某一时间段内履行的履约义务，在物业服务期内均匀确认收入。

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

无

## 32、政府补助

政府补助是指本集团从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本集团将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。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，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本集团对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本集团和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本集团日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

## 33、递延所得税资产/递延所得税负债

### （1）当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

## （2）递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本集团能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本集团确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

## （3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

## （4）所得税的抵销

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

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本集团递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

# 34、租赁

## （1）经营租赁的会计处理方法

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

## （2）融资租赁的会计处理方法

于租赁期开始日，本集团确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本集团取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

### 35、其他重要的会计政策和会计估计

#### (1) 终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分且已被本集团处置或划分为持有待售类别的组成部分：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；③该组成部分是专为了转售而取得的子公司。

### 36、重要会计政策和会计估计变更

#### (1) 重要会计政策变更

适用 不适用

#### (2) 重要会计估计变更

适用 不适用

#### (3) 2023 年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

适用 不适用

### 37、其他

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

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

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

#### (1) 收入确认

如本附注五、31、“收入”所述，本集团在收入确认方面涉及到如下重大的会计判断和估计：识别客户合同；估计因向客户转让商品而有权取得的对价的可收回性；识别合同中的履约义务；估计合同中存在的可变对价以及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；合同中是否存在重大融资成分；估计合同中单项履约义务的单独售价；确定履约义务是在某一时段内履行还是在某一时点履行；履约进度的确定，等等。

本集团主要依靠过去的经验和工作作出判断，这些重大判断和估计变更都可能对变更当期或以后期间的营业收入、营业成本，以及期间损益产生影响，且可能构成重大影响。

#### (2) 租赁

##### ①租赁的识别

本集团在识别一项合同是否为租赁或包含租赁时，需要评估是否存在一项已识别资产，且客户控制了该资产在一定期间内的使用权。在评估时，需要考虑资产的性质、实质性替换权、以及客户是否有权获得因在该期间使用该资产所产生的几乎全部经济利益，并能够主导该资产的使用。

##### ②租赁的分类

本集团作为出租人时，将租赁分类为经营租赁和融资租赁。在进行分类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人作出分析和判断。

### ③租赁负债

本集团作为承租人时，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。在计量租赁付款额的现值时，本集团对使用的折现率以及存在续租选择权或终止选择权的租赁合同的租赁期进行估计。在评估租赁期时，本集团综合考虑与本集团行使选择权带来经济利益的所有相关事实和情况，包括自租赁期开始日至选择权行使日之间的事实和情况的预期变化等。不同的判断及估计可能会影响租赁负债和使用权资产的确认，并将影响后续期间的损益。

#### (3) 金融资产减值

本集团采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，本集团根据历史数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险、外部市场环境、技术环境、客户情况的变化等因素推断债务人信用风险的预期变动。

#### (4) 存货跌价准备

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

#### (5) 金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本集团通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本集团需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。权益工具投资或合同有公开报价的，本集团不将成本作为其公允价值的最佳估计。

#### (6) 长期资产减值准备

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

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

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

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

本集团至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本集团需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

#### (7) 折旧和摊销

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

#### (8) 递延所得税资产

在很可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本集团就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本集团管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

#### (9) 所得税



本集团在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

#### (10) 预计负债

本集团根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本集团的情况下，本集团对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本集团需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

其中，本集团会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本集团近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

#### (11) 公允价值计量

本集团的某些资产和负债在财务报表中按公允价值计量。本集团的董事会已成立估价委员会（该估价委员会由本集团的首席财务官领导），以便为公允价值计量确定适当的估值技术和输入值。在对某项资产或负债的公允价值作出估计时，本集团采用可获得的可观察市场数据。如果无法获得第一层次输入值，本集团会聘用第三方有资质的评估师来执行估价。估价委员会与有资质的外部估价师紧密合作，以确定适当的估值技术和相关模型的输入值。首席财务官每季度向本集团董事会呈报估价委员会的发现，以说明导致相关资产和负债的公允价值发生波动的原因。在确定各类资产和负债的公允价值的过程中所采用的估值技术和输入值的相关信息在附注中披露。

## 六、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按应税销售收入计算销项税，并扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税	3%、5%、6%、9%、13%
消费税	不适用	不适用
城市维护建设税	实缴增值税、消费税	7%
企业所得税	应纳税所得额	25%、16.5%、20%
教育费附加	实缴增值税、消费税	3%
地方教育费附加	实缴增值税、消费税	2%
房产税	自用物业的房产税，以房产原值的 70% 为计税依据	1.2%
房产税	对外租赁物业的房产税，以物业租赁收入为计税依据	12%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
广东群兴玩具股份有限公司	25%
苏州喝好酒酒业有限公司	25%
安徽好酒好喝酒业有限公司	20%
汕头市童乐乐玩具有限公司	25%
杭州雅得汇物业管理有限公司	20%
杭州威斯汀物业管理有限公司	20%
苏州益生万物电子科技有限公司	20%
苏州达鑫芯片科技有限公司	20%
北京益财数据科技有限公司	20%
歌乐宝（汕头）网络科技有限公司	20%

桥头堡科技创新服务集团有限公司	16.5%
-----------------	-------

## 2、税收优惠

根据财政部、税务总局《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》(财政部税务总局公告 2022 年第 13 号),自 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日,对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分,减按 25%计入应纳税所得额,按 20%的税率缴纳企业所得税。根据《财政部税务总局关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》(财政部税务总局公告 2023 年第 6 号),对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分,减按 25%计入应纳税所得额,按 20%的税率缴纳企业所得税,执行期限为 2023 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日。根据《财政部税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》(财政部税务总局公告 2023 年第 12 号),对小型微利企业减按 25%计算应纳税所得额,按 20%的税率缴纳企业所得税政策,延续执行至 2027 年 12 月 31 日。本公司之部分子公司于 2023 年度享受上述税收优惠。

## 3、其他

## 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	13,430.04	33,242.04
银行存款	97,839,206.87	8,389,806.58
其他货币资金	1,654.40	2,803.74
合计	97,854,291.31	8,425,852.36
其中：存放在境外的款项总额	227,072.35	219,411.32

其他说明

### 2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	224,014,107.70	288,341,936.33
其中：		
合计	224,014,107.70	288,341,936.33

其他说明

### 3、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	10,434,990.06	52.61%	500,000.00	4.79%	9,934,990.06					
其中:										
按组合计提坏账准备的应收账款	9,400,200.91	47.39%	496,416.01	5.28%	8,903,784.90	20,271,315.26	100.00%	495,188.70	2.44%	19,776,126.56
其中:										
账龄组合	9,400,200.91	47.39%	496,416.01	5.28%	8,903,784.90	20,271,315.26	100.00%	495,188.70	2.44%	19,776,126.56
合计	19,835,190.97	100.00%	996,416.01	5.02%	18,838,774.96	20,271,315.26	100.00%	495,188.70	2.44%	19,776,126.56

按单项计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
第一名	10,434,990.06	500,000.00	4.79%	已调解且期后已回款
合计	10,434,990.06	500,000.00		

按组合计提坏账准备: 账龄组合

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	7,686,800.91	153,736.01	2.00%
1-2 年	1,713,400.00	342,680.00	20.00%
合计	9,400,200.91	496,416.01	

确定该组合依据的说明:

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)	7,686,800.91
1 至 2 年	12,148,390.06
合计	19,835,190.97

## (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		500,000.00				500,000.00
账龄组合	495,188.70	1,227.31				496,416.01
合计	495,188.70	501,227.31	0.00	0.00	0.00	996,416.01

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

## (3) 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	10,434,990.06	52.61%	500,000.00
第二名	4,890,027.60	24.65%	97,800.55
第三名	1,400,000.00	7.06%	28,000.00
第四名	645,620.00	3.25%	129,124.00
第五名	569,100.00	2.87%	113,820.00
合计	17,939,737.66	90.44%	

## 4、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	0.00		45,000.00	0.27%
1 至 2 年			16,362,000.00	99.73%
合计	0.00		16,407,000.00	

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

无

其他说明：

## 5、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	16,274,538.69	800,224.32
合计	16,274,538.69	800,224.32

## (1) 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
其他权益工具转让款	15,500,000.00	
保证金及押金	1,003,000.00	1,003,000.00
代收代付款	33,048.11	39,509.10
往来款		1,800.00
其他	361,807.69	65,230.00
坏账准备	-623,317.11	-309,314.78
合计	16,274,538.69	800,224.32

## 2) 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)	
2023年1月1日余额	307,514.78		1,800.00	309,314.78
2023年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				0.00
--转入第三阶段				0.00
--转回第二阶段				0.00
--转回第一阶段				0.00
本期计提	315,802.33			315,802.33
本期转回				0.00
本期核销			1,800.00	1,800.00
其他变动				0.00
2023年6月30日余额	623,317.11	0.00	0.00	623,317.11

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）	15,895,855.80
1 至 2 年	652,000.00
2 至 3 年	350,000.00
合计	16,897,855.80

### 3) 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	
账龄组合	309,314.78	315,802.33		1,800.00		623,317.11
合计	309,314.78	315,802.33	0.00	1,800.00	0.00	623,317.11

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

### 4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
无法收回的其他应收款	1,800.00

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

其他应收款核销说明：

### 5) 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	其他权益工具转让款	15,500,000.00	1 年以内	91.73%	310,000.00
第二名	保证金及押金	450,000.00	1-2 年	2.66%	90,000.00
第三名	保证金及押金	350,000.00	2-3 年	2.07%	175,000.00
第四名	其他	120,410.00	1 年以内	0.71%	2,408.20
第五名	保证金及押金	100,000.00	1-2 年	0.59%	20,000.00
合计		16,520,410.00		97.77%	597,408.20

## 6、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	2,868,345.67		2,868,345.67	2,494,485.55		2,494,485.55
合计	2,868,345.67		2,868,345.67	2,494,485.55		2,494,485.55

## 7、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	204,117.68	
增值税留抵税额	69,783.46	216,206.82
多缴税金	1,194,592.60	1,437,408.28
合计	1,468,493.74	1,653,615.10

其他说明：

## 8、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
北京博大光通物联科技股份有限公司	1,130,617.19	1,603,000.00
上海白虹软件科技股份有限公司	0.00	
广州点动信息科技股份有限公司	658,660.26	540,830.27
北京御华堂沉香科技股份有限公司	301,162.23	301,162.23
北京掌上通网络技术股份有限公司	757,222.37	757,222.37
广东粤科融资租赁有限公司	83,041,522.50	83,931,625.18
芜湖星原基石股权投资合伙企业(有限合伙)		15,000,000.00
合计	85,889,184.55	102,133,840.05

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益 转入留存收益 的金额	指定为以公允 价值计量且其 变动计入其他 综合收益的原 因	其他综合收益 转入留存收益 的原因
广东粤科融资租赁有限公司			890,102.68		可获取公允价值	
芜湖星原基石股权投资合伙		500,000.00		500,000.00		

企业（有限合伙）						
----------	--	--	--	--	--	--

其他说明：

### 9、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	342,845,134.00			342,845,134.00
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	342,845,134.00			342,845,134.00

### 10、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	72,966.41	76,059.77
合计	72,966.41	76,059.77

#### （1）固定资产情况

单位：元

项目	电子设备	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值：				
1. 期初余额	929,819.60	338,000.00	6,447.50	1,274,267.10
2. 本期增加金额				0.00
（1）购置				0.00
（2）在建工程转入				0.00
（3）企业合				0.00



并增加				
				0.00
3. 本期减少金额				0.00
(1) 处置或 报废				0.00
				0.00
4. 期末余额	929,819.60	338,000.00	6,447.50	1,274,267.10
二、累计折旧				0.00
1. 期初余额	874,351.13	321,100.00	2,756.20	1,198,207.33
2. 本期增加金额	2,480.85		612.51	3,093.36
(1) 计提	2,480.85		612.51	3,093.36
				0.00
3. 本期减少金额				0.00
(1) 处置或 报废				0.00
				0.00
4. 期末余额	876,831.98	321,100.00	3,368.71	1,201,300.69
三、减值准备				0.00
1. 期初余额				0.00
2. 本期增加金额				0.00
(1) 计提				0.00
				0.00
3. 本期减少金额				0.00
(1) 处置或 报废				0.00
				0.00
4. 期末余额				0.00
四、账面价值				0.00
1. 期末账面价值	52,987.62	16,900.00	3,078.79	72,966.41
2. 期初账面价值	55,468.47	16,900.00	3,691.30	76,059.77

## 11、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	软件	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	47,588,867.18			596,067.97	48,184,935.15
2. 本期增加 金额					0.00
(1) 购 置					0.00
(2) 内 部研发					0.00
(3) 企 业合并增加					0.00

					0.00
3. 本期减少金额					0.00
(1) 处置					0.00
					0.00
4. 期末余额	47,588,867.18			596,067.97	48,184,935.15
二、累计摊销					0.00
1. 期初余额	10,274,250.23			463,909.39	10,738,159.62
2. 本期增加金额	493,156.24			29,350.05	522,506.29
(1) 计提					0.00
					0.00
3. 本期减少金额					0.00
(1) 处置					0.00
					0.00
4. 期末余额	10,767,406.47	0.00	0.00	493,259.44	11,260,665.91
三、减值准备					0.00
1. 期初余额					0.00
2. 本期增加金额					0.00
(1) 计提					0.00
					0.00
3. 本期减少金额					0.00
(1) 处置					0.00
					0.00
4. 期末余额					0.00
四、账面价值					0.00
1. 期末账面价值	36,821,460.71	0.00	0.00	102,808.53	36,924,269.24
2. 期初账面价值	37,314,616.95			132,158.58	37,446,775.53

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 0.00%

## 12、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		

杭州威斯汀物业管理有限公司	231,527.18					231,527.18
合计	231,527.18					231,527.18

### 13、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
可抵扣亏损	3,783,197.88	955,892.13	3,667,048.73	916,762.18
信用减值准备	702,427.39	161,892.03	441,815.80	101,682.35
使用权资产折旧及租赁负债利息支出				
以公允价值计量的投资性房地产公允价值变动	1,218,719.15	304,679.79	1,218,719.15	304,679.79
合计	5,704,344.42	1,422,463.95	5,327,583.68	1,323,124.32

#### (2) 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		1,422,463.95		1,323,124.32

#### (3) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	66,110,925.48	86,286,911.16
合计	66,110,925.48	86,286,911.16

#### (4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2023 年	0.00	10,213,898.40	
2024 年	48,974,688.81	58,027,759.19	
2025 年	17,007,798.56	16,778,965.20	
2026 年	8,986.67		
2027 年	14,079.91	1,266,288.37	
2028 年	105,371.53		
合计	66,110,925.48	86,286,911.16	

其他说明

## 14、应付账款

## (1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付货款及服务费	332,634.50	89,249.08
合计	332,634.50	89,249.08

## (2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

其他说明：

## 15、预收款项

## (1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收物业管理费	4,139,877.04	4,821,340.43
合计	4,139,877.04	4,821,340.43

## (2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

其他说明：

## 16、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	1,552,966.23	5,471,450.65	5,469,485.56	1,554,931.32
二、离职后福利-设定提存计划	40,010.30	307,645.01	310,983.76	36,671.55
合计	1,592,976.53	5,779,095.66	5,780,469.32	1,591,602.87

## (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	1,519,221.82	4,839,166.04	4,892,150.91	1,466,236.95

和补贴				
2、职工福利费	6,720.00	298,725.43	244,645.43	60,800.00
3、社会保险费	27,024.41	176,264.18	179,894.22	23,394.37
其中:医疗保险费	26,246.58	171,112.14	174,601.23	22,757.49
工伤保险费	777.83	5,152.04	5,292.99	636.88
生育保险费	0.00	0.00	0.00	0.00
4、住房公积金	0.00	157,295.00	152,795.00	4,500.00
合计	1,552,966.23	5,471,450.65	5,469,485.56	1,554,931.32

### (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	38,639.48	297,459.18	300,675.08	35,423.58
2、失业保险费	1,370.82	10,185.83	10,308.68	1,247.97
合计	40,010.30	307,645.01	310,983.76	36,671.55

其他说明

### 17、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	352,733.17	442,164.00
企业所得税	82,812.71	78,229.53
个人所得税	4,544.17	21,569.99
城市维护建设税	1,292,211.79	1,302,298.43
教育费附加	553,799.39	558,127.87
地方教育费附加	5,422.94	8,308.60
房产税	910,222.38	70,609.74
城镇土地使用税	367,538.64	244,400.00
印花税	2,406.92	5,281.21
合计	3,571,692.11	2,730,989.37

其他说明

### 18、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	13,903,295.33	14,454,106.30
合计	13,903,295.33	14,454,106.30

## (1) 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
保证金和押金	3,962,187.00	1,974,079.43
往来款	9,898,312.24	12,463,269.17
其他	42,796.09	16,757.70
合计	13,903,295.33	14,454,106.30

## 2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
第一名	7,000,000.00	尚未支付
第二名	810,000.00	保证金
合计	7,810,000.00	

其他说明

## 19、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应付款	92,280.00	92,280.00
合计	92,280.00	92,280.00

其他说明：

## 20、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
粮食补贴款	3,229,800.00	3,322,080.00
合计	3,229,800.00	3,322,080.00

其他说明：

## 21、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	618,720.00 0.00						618,720.00 0.00

其他说明：

## 22、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）	234,641,942.43			234,641,942.43
合计	234,641,942.43			234,641,942.43

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 23、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
限制性股份支付	111,000,000.00			111,000,000.00
合计	111,000,000.00			111,000,000.00

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 24、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	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-94,317,680.15	-744,655.50		500,000.00		-1,244,655.50		-95,562,335.65
其中：重新计量设定受益计划变动额						0.00		0.00
权益法下不能转损益的其他综合收益						0.00		0.00
其他权益工具投资公允价值变动	-94,317,680.15	-744,655.50		500,000.00		-1,244,655.50		-95,562,335.65
企业自身信用风险公允价值变动						0.00		0.00
二、将重分类进损益的其他综合收益	5,614,024.55	8,251.09	0.00	0.00	0.00	8,251.09	0.00	5,622,275.64

其中：权益法下可转损益的其他综合收益						0.00		0.00
其他债权投资公允价值变动						0.00		0.00
金融资产重分类计入其他综合收益的金额						0.00		0.00
其他债权投资信用减值准备						0.00		0.00
现金流量套期储备						0.00		0.00
外币财务报表折算差额	101,056.06	8,251.09				8,251.09		109,307.15
其他资产转换为公允价值模式计量的投资性房地产	5,512,968.49					0.00		5,512,968.49
其他综合收益合计	-88,703,655.60	-736,404.41	0.00	500,000.00	0.00	-1,236,404.41	0.00	-89,940,060.01

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

## 25、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	33,104,660.56			33,104,660.56
合计	33,104,660.56			33,104,660.56

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 26、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	107,021,365.69	97,169,220.39
调整后期初未分配利润	107,021,365.69	97,169,220.39
加：本期归属于母公司所有者的净利润	7,449,462.90	11,297,362.73
减：提取法定盈余公积		1,452,757.54



加：其他综合收益结转留存收益	500,000.00	7,540.11
期末未分配利润	114,970,828.59	107,021,365.69

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。

## 27、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	18,642,130.29	8,798,240.76	12,643,044.45	2,878,579.00
其他业务	0.00	0.00	53,500,000.00	53,270,062.08
合计	18,642,130.29	8,798,240.76	66,143,044.45	56,148,641.08

与履约义务相关的信息：

本公司商品销售类合同，通常整体构成单项履约义务，属于某一时点履约义务。租赁类、运营管理服务类、物业管理服务费合同，通常整体构成单项履约义务，并属于某一时段内的履约义务。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 97,109,080.93 元，其中，9,663,903.10 元预计将于 2023 年度确认收入，19,350,185.85 元预计将于 2024 年度确认收入，19,454,091.33 元预计将于 2025 年度确认收入。

其他说明

无

## 28、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	30,144.77	353,334.19
教育费附加	21,031.71	252,381.59
房产税	839,612.64	983,931.10
土地使用税	123,138.64	164,035.24
印花税	7,692.41	38,553.78
土地增值税	0.00	4,322,509.52
地方水利建设基金	670.94	0.00
合计	1,022,291.11	6,114,745.42

其他说明：

## 29、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	302,479.30	697,680.08
差旅费	38,264.68	25,213.34
业务招待费	116,832.16	233,965.72
交通费	7,039.19	311.77
办公费	8,696.72	5,918.78
仓储费	110,084.07	107,500.02
其他	1,618.47	15,188.33
合计	585,014.59	1,085,778.04

其他说明：

### 30、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,523,151.84	1,349,476.22
中介咨询顾问费	1,002,325.78	1,198,900.85
折旧与摊销	525,599.65	535,182.50
业务招待费	70,620.10	85,890.29
差旅费	54,161.98	10,895.85
办公费	33,046.88	42,161.77
其他	81,395.99	91,468.52
合计	3,290,302.22	3,313,976.00

其他说明

### 31、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪金	46,076.69	
合计	46,076.69	0.00

其他说明

### 32、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	0.00	427,068.81
减：利息收入	71,023.45	170,857.99
减：汇兑收益	0.00	0.00
手续费支出	24,380.14	16,700.14
合计	-46,643.31	272,910.96

其他说明

### 33、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
与企业日常活动相关的政府补助		664.21

代扣个人所得税手续费返还	4,760.03	3,615.44
合计	4,760.03	4,279.65

### 34、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
处置交易性金融资产取得的投资收益	3,533,508.47	1,480,220.83
合计	3,533,508.47	1,480,220.83

其他说明

### 35、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	-7,828.63	1,321,253.62
按公允价值计量的投资性房地产		3,670,686.00
合计	-7,828.63	4,991,939.62

其他说明：

### 36、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	-315,802.33	-22,427.04
应收账款坏账损失	-501,227.31	-865,935.73
合计	-817,029.64	-888,362.77

其他说明

### 37、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
其他	59,039.15	3,663.37	59,039.15
合计	59,039.15	3,663.37	59,039.15

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否 影响当年 盈亏	是否特殊 补贴	本期发生 金额	上期发生 金额	与资产相 关/与收益 相关
------	------	------	------	--------------------	------------	------------	------------	---------------------

其他说明：

### 38、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
其他	310.69	1,070.25	310.69
非流动资产处置损失		3,815,000.18	
合计	310.69	3,816,070.43	310.69

其他说明：

### 39、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	91,685.95	228,034.04
递延所得税费用	-99,339.63	-50,513.21
合计	-7,653.68	177,520.83

#### (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	7,718,986.92
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,929,746.74
子公司适用不同税率的影响	-246,392.14
调整以前期间所得税的影响	0.00
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	74,549.07
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-1,786,423.29
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	20,865.94
所得税费用	-7,653.68

其他说明

### 40、其他综合收益

详见附注附注七、24

### 41、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
预付款项退回	16,362,000.00	0.00
利息收入	71,194.52	171,135.85
其他	2,133,306.15	4,306.80
押金	829,912.00	132,256.00
合计	19,396,412.67	307,698.65

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

## (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
付现管理费用	1,757,407.01	1,460,517.28
付现销售费用	397,718.26	285,402.77
手续费	24,572.44	17,182.38
其他	2,711,658.67	350,280.00
押金	55,000.00	99,096.00
合计	4,946,356.38	2,212,478.43

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

## (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
	0.00	0.00

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

## (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

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

## (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

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

## (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
往来款	1,862,770.02	
合计	1,862,770.02	0.00

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

## 42、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	7,726,640.60	805,142.39
加: 资产减值准备	817,029.64	888,362.77
固定资产折旧、油气资产折耗、 生产性生物资产折旧	3,093.36	12,614.10
使用权资产折旧		1,521,368.64
无形资产摊销	522,506.29	522,568.40
长期待摊费用摊销		117,277.70
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)		229,937.92
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)	7,828.63	-4,991,939.62
财务费用(收益以“-”号填列)	-46,643.31	-272,910.96
投资损失(收益以“-”号填列)	-3,533,508.47	-1,480,220.83
递延所得税资产减少(增加以 “-”号填列)	-99,339.63	-50,513.21
递延所得税负债增加(减少以 “-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填 列)	-373,860.12	2,625,533.72
经营性应收项目的减少(增加以 “-”号填列)	10,739,928.95	-3,741,386.05
经营性应付项目的增加(减少以 “-”号填列)	1,665,773.47	1,736,058.23
其他		
经营活动产生的现金流量净额	17,429,449.41	-2,078,106.80
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	97,854,291.31	10,000,333.98
减: 现金的期初余额	8,425,852.36	57,989,907.17
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	89,428,438.95	-47,989,573.19

## (2) 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	97,854,291.31	8,425,852.36

其中：库存现金	13,430.04	33,242.04
可随时用于支付的银行存款	97,839,206.87	8,389,806.58
可随时用于支付的其他货币资金	1,654.40	2,803.74
三、期末现金及现金等价物余额	97,854,291.31	8,425,852.36

其他说明：

#### 43、外币货币性项目

##### (1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			227,072.35
其中：美元	27,730.00	7.2258	200,371.43
欧元			
港币	28,778.07	0.9278	26,700.92
应收账款			
其中：美元			
欧元			
港币			
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			

其他说明：

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

适用 不适用

## 八、合并范围的变更

### 1、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

## 2、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

无

## 九、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
苏州喝好酒酒业有限公司	苏州	苏州	商品流通	100.00%		收购
安徽好酒好喝酒业有限公司	安徽	安徽	商品流通		100.00%	投资设立
汕头市童乐乐玩具有限公司	汕头	汕头	商品流通及租赁	100.00%		收购
杭州雅得汇物业管理有限公司	杭州	杭州	物业管理	100.00%		投资设立
杭州威斯汀物业管理有限公司	杭州	杭州	物业管理		70.00%	收购
苏州益生万物电子科技有限公司	苏州	苏州	新能源	100.00%		投资设立
苏州达鑫芯片科技有限公司	苏州	苏州	半导体、技术服务	100.00%		投资设立
北京益财数据科技有限公司	北京	北京	科技推广和应用服务业	100.00%		投资设立
歌乐宝（汕头）网络科技有限公司	汕头	汕头	商品流通	100.00%		投资设立
桥头堡科技创新服务集团有限公司	香港	香港	一般贸易	100.00%		投资设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

## 十、与金融工具相关的风险

### (一) 与金融工具相关的风险

本集团的主要金融工具包括股权投资、债权投资、应收款项、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本集团经营业绩的负面影响降低到



最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本集团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

## 1、市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

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

### （1）汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本集团承受外汇风险主要与美元有关，除本集团的几个下属子公司以美元进行采购和销售外，本集团的其他主要业务活动以人民币计价结算。汇率风险对本集团的交易及境外经营的业绩均构成影响。于 2023 年 6 月 30 日，本集团的外币货币性项目余额参见本附注七、43“外币货币性项目”。

本集团密切关注汇率变动对本集团汇率风险的影响。本集团目前并未采取任何措施规避汇率风险。

### （2）利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本集团的利率风险产生于银行借款及应付债券等带息债务。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

### （3）其他价格风险

其他价格风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险。本集团持有的分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的投资在资产负债表日以公允价值计量。因此，本集团承担着证券市场价格变动的风险。

## 2、信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

于 2023 年 6 月 30 日，本集团的信用风险主要来自于本集团确认的金融资产以及本集团承担的财务担保。合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额，最大风险敞口等于这些金融资产的账面价值。

本集团的货币资金存放在信用评级较高的银行，本集团认为其不存在重大的信用风险，几乎不会产生因银行违约而导致的重大损失。此外，对于应收票据、应收账款、合同资产、其他应收款、应收款项融资和长期应收款，本集团设定相关政策以控制信用风险敞口。本集团基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本集团会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本集团会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本集团的整体信用风险在可控的范围内。本集团无重大的因债务人抵押而持有的担保物和其他信用增级。本集团的客户群广泛地分散于不同的部门和行业中，因此本集团没有重大的信用集中风险。

本集团评估信用风险自初始确认后是否已增加的方法、确定金融资产已发生信用减值的依据、划分组合为基础评估预期信用风险的金融工具的组合方法、直接减记金融工具的政策等，参见“附注五：金融资产减值”部分的会计政策。

本集团对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本集团考虑历史统计数据（如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等）的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

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

### 3、流动性风险

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

管理流动性风险时，本集团保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本集团经营需要，并降低现金流量波动的影响。本集团内各子公司负责其自身的现金流量预测。本集团在汇总各子公司现金流量预测的基础上，在集团层面持续监控短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券；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。

于 2023 年 6 月 30 日，本集团各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项 目	1 年以内	1 至 2 年	2-3 年	3 年以上	合计
应付账款	332,634.50				332,634.50
其他应付款	6,070,144.07	7,000,000.00	833,151.26		13,903,295.33
其他非流动负债		92,280.00	92,280.00	3,045,240.00	3,229,800.00

## 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	--	--	--	--
（一）交易性金融资产	214,014,107.70	0.00	10,000,000.00	224,014,107.70
（1）债务工具投资		0.00		
（2）权益工具投资		0.00		
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	214,014,107.70	0.00	10,000,000.00	224,014,107.70
（1）债务工具投资	214,014,107.70	0.00	0.00	214,014,107.70
（2）权益工具投资		0.00	10,000,000.00	10,000,000.00
（三）其他权益工具投资	2,847,662.05	0.00	83,041,522.50	85,889,184.55
（四）投资性房地产	0.00	0.00	342,845,134.00	342,845,134.00
2. 出租的建筑物	0.00	0.00	342,845,134.00	342,845,134.00
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

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定，第一层次输入值是本集团在计量日取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。本集团对于在活跃市场上交易的金融工具以其活跃市场报价确定公允价值。

以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产均为购买的银行理财产品，根据银行公布的理财产品净值确定公允价值。

其他权益工具投资中新三板公司股票根据全国中小企业股份转让系统中的交易价格、交易数量、被投资单位权益变动和经营情况分析确定。

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

对于不在活跃市场上交易的金融工具，本集团一般采用估值技术确定其公允价值。所使用的估值模型主要为现金流量折现模型和市场可比公司模型等。估值技术的输入值主要包括无风险利率、基准利率、汇率、信用点差、流动性溢价、EBITDA 乘数、缺乏流动性折价等。

如果有可比证券的可观察市场信息支持经纪人/做市商报价，并且/或者经纪人/做市商愿意以该价格对该证券进行交易，本集团将采用经纪人/做市商报价确定其公允价值，并将该公允价值计量结果归入第二层次。

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

如果没有可比证券的可观察市场信息支持经纪人/做市商报价，所提供报价只是作为指示性价值，并不承诺实际上会以该价格进行交易，本集团在采用经纪人/做市商报价确定公允价值时，将该公允价值计量结果归入第三层次。

对于投资性房地产，本集团一般委托外部评估师对其公允价值进行评估。所采用的方法主要包括租金收益模型和可比市场法等。所使用的输入值主要包括租金增长率、资本化率和单位价格等。

非上市公司权益工具投资公允价值按投资成本确定，当被投资单位发生重大亏损时，按应享有被投资单位的净资产份额确定。

本集团负责金融资产及金融负债的估值工作，同时委托外部独立评估师对本集团投资性房地产的公允价值进行评估。上述估值结果由本集团进行独立验证及账务处理，并基于经验证的估值结果编制与公允价值有关的披露信息，对各期间公允价值计量进行变动分析。

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

无

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

无

### 7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

无

### 8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

无

### 9、其他

无

## 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
成都数字星河科技有限公司	成都	技术推广服务	10,000.00	0.00%	0.47%

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是王叁寿。

其他说明：

### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、1、在子公司中的权益。

### 3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
九次方大数据信息集团有限公司	受同一控制人控制
四川数联万物数据科技有限公司	受同一控制人控制
北京医策健康科技有限公司	受同一控制人控制
北京数据星河投资基金管理有限公司	受同一控制人控制
贵州数据星河大数据产业基地运营管理有限公司	受同一控制人控制
义乌市九次方股权投资基金有限公司	受同一控制人控制
北京九宫格大数据科技有限公司	受同一控制人控制
北京壹码通科技有限公司	受同一控制人控制
北京数聚星河教育科技有限公司	受同一控制人控制
贵州九次方金融大数据有限公司	受同一控制人控制
福建星元次方大数据应用有限公司	受同一控制人控制
北京九次方信息咨询有限责任公司	受同一控制人控制
内蒙古蒙数大数据有限公司	受同一控制人控制
哈尔滨市新动力石墨资产管理有限公司	受同一控制人控制
山东聊数大数据有限公司	受同一控制人控制
黑龙江省优立智科技发展有限公司	受同一控制人控制
秦皇岛九次方数谷科技有限公司	受同一控制人控制
安徽中康大数据有限公司	受同一控制人控制
重庆云畔大数据产业发展有限公司	受同一控制人控制
辽宁白山黑水大数据信息科技有限公司	受同一控制人控制
江苏太湖九次方大数据信息技术服务有限公司	受同一控制人控制
北京汉鼎盛世咨询服务有限公司	受同一控制人控制
深圳星河数据科技有限公司	受同一控制人控制
北京九连环数据服务中心(有限合伙)	受同一控制人控制
成都数字星河科技有限公司	受同一控制人控制
北京道富数据科技中心(有限合伙)	受同一控制人控制
西藏恩次方投资管理中心(有限合伙)	受同一控制人控制
西藏数据源投资管理中心(有限合伙)	受同一控制人控制
北京九宫格信息咨询服务中心(有限合伙)	受同一控制人控制
北京安雄京数科技发展中心(有限合伙)	受同一控制人控制
北京领航鲸科技发展中心(有限合伙)	受同一控制人控制
哈尔滨大数据资产管理有限公司	受同一控制人控制
成都市数字星空科技合伙企业(有限合伙)	受同一控制人控制
贵阳大数据交易商联盟	受同一控制人控制

北京汉鼎三合投资咨询有限公司	受同一控制人控制
上海云郅实业有限公司	其他关联关系
苏州中茵皇冠假日酒店有限公司	其他关联关系
苏州新苏皇冠物业管理有限公司	其他关联关系
苏州中茵阿丽拉酒店有限公司	其他关联关系
苏州博鑫企业管理有限公司	其他关联关系
西藏博鑫科技发展有限公司	其他关联关系

其他说明

#### 4、关联交易情况

##### (1) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	1,043,262.18	1,222,456.59

### 十三、股份支付

#### 1、股份支付总体情况

适用 不适用

#### 2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

#### 3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

### 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

截至 2023 年 6 月 30 日，本集团无需要披露的重大承诺事项。

#### 2、或有事项

##### (1) 资产负债表日存在的重要或有事项

截至 2023 年 6 月 30 日，本集团无需要披露的重大或有事项。

##### (2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

## 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	10,434,990.06	70.30%	500,000.00	4.79%	9,934,990.06					
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	4,407,736.00	29.70%	88,154.72	2.00%	4,319,581.28	17,959,180.06	100.00%	359,183.60	2.00%	17,599,996.46
其中：										
账龄组合	4,407,736.00	29.70%	88,154.72	2.00%	4,319,581.28	17,959,180.06	100.00%	359,183.60	2.00%	17,599,996.46
合计	14,842,726.06	100.00%	588,154.72	3.96%	14,254,571.34	17,959,180.06	100.00%	359,183.60	2.00%	17,599,996.46

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
第一名	10,434,990.06	500,000.00	4.79%	已调解且期后已回款
合计	10,434,990.06	500,000.00		

按组合计提坏账准备：账龄组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
账龄组合	4,407,736.00	88,154.72	2.00%
合计	4,407,736.00	88,154.72	

确定该组合依据的说明：

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）	4,407,736.00
1 至 2 年	10,434,990.06
合计	14,842,726.06

## （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		500,000.00				500,000.00
账龄组合	359,183.60	-271,028.88				88,154.72
合计	359,183.60	228,971.12	0.00	0.00	0.00	588,154.72

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

## （3）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	10,434,990.06	70.30%	500,000.00
第二名	4,306,936.00	29.02%	86,138.72
第三名	100,800.00	0.68%	2,016.00
合计	14,842,726.06	100.00%	

## 2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	93,127,494.97	106,777,855.04
合计	93,127,494.97	106,777,855.04

### （1）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
往来款	92,900,093.17	106,714,155.12
押金及保证金	2,000.00	2,000.00
其他	230,410.00	65,204.00
坏账准备	-5,008.20	-3,504.08

合计	93,127,494.97	106,777,855.04
----	---------------	----------------

## 2) 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)	
2023 年 1 月 1 日余额	1,704.08		1,800.00	3,504.08
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	3,304.12			3,304.12
本期核销			1,800.00	1,800.00
2023 年 6 月 30 日余额	5,008.20	0.00	0.00	5,008.20

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)	22,167,535.54
1 至 2 年	1,284,600.00
2 至 3 年	26,337,200.00
3 年以上	43,343,167.63
3 至 4 年	402,400.00
4 至 5 年	400.00
5 年以上	42,940,367.63
合计	93,132,503.17

## 3) 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	
账龄组合	3,504.08	3,304.12		1,800.00		5,008.20
合计	3,504.08	3,304.12	0.00	1,800.00	0.00	5,008.20

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

## 4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元



项目	核销金额
无法收回的其他应收款	1,800.00

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

其他应收款核销说明：

### 5) 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
汕头市童乐乐玩具有限公司	往来款	6,737,600.00	1年以内	7.23%	
汕头市童乐乐玩具有限公司	往来款	1,857,200.00	1-2年	1.99%	
汕头市童乐乐玩具有限公司	往来款	21,847,000.00	2-3年	23.46%	
汕头市童乐乐玩具有限公司	往来款	41,493,567.63	3年以上	44.55%	
苏州达鑫芯片科技有限公司	往来款	15,100,000.00	1年以内	16.21%	
苏州喝好酒业有限公司	往来款	5,134,725.54	1年以内	5.51%	
苏州益生万物电子科技有限公司	往来款	680,000.00	1年以内	0.73%	
第五名	其他	120,410.00	1年以内	0.13%	2,408.20
合计		92,970,503.17		99.81%	2,408.20

### 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	95,196,049.00		95,196,049.00	85,296,049.00		85,296,049.00
合计	95,196,049.00		95,196,049.00	85,296,049.00		85,296,049.00

#### (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		
桥头堡科技创新服务集团有限公司	2,495,649.00					2,495,649.00	

汕头市童乐乐玩具有限公司	51,250,400.00					51,250,400.00	
歌乐宝（汕头）网络科技有限公司	1,000,000.00					1,000,000.00	
北京益财数据科技有限公司	28,000,000.00					28,000,000.00	
苏州喝好酒酒业有限公司	300,000.00					300,000.00	
苏州达鑫芯片科技有限公司	100,000.00	9,900,000.00				10,000,000.00	
苏州益生万物电子科技有限公司	100,000.00					100,000.00	
杭州雅得汇物业管理有 限公司	2,050,000.00					2,050,000.00	
合计	85,296,049.00	9,900,000.00				95,196,049.00	

#### 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	5,427,902.21	95,040.00	5,119,930.48	0.00
其他业务			53,500,000.00	53,270,062.08
合计	5,427,902.21	95,040.00	58,619,930.48	53,270,062.08

与履约义务相关的信息：

本公司商品销售类合同，通常整体构成单项履约义务，属于某一时间点履约义务。租赁类、运营管理服务类、物业管理服务费合同，通常整体构成单项履约义务，并属于某一时段内的履约义务。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 64,611,028.57 元，其中，5,300,468.57 元预计将于 2023 年度确认收入，10,600,937.14 元预计将于 2024 年度确认收入，10,600,937.14 元预计将于 2025 年度确认收入。

其他说明：

#### 5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益	-282.83	
处置交易性金融资产取得的投资收益	3,522,613.89	1,480,220.83
合计	3,522,331.06	1,480,220.83

## 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
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	3,525,679.84	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	63,488.49	
减：所得税影响额	7,675.52	
少数股东权益影响额	23,345.08	
合计	3,558,147.73	--

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

## 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	0.93%	0.0120	0.0120
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.49%	0.0063	0.0063

## 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