



天虹数科商业股份有限公司

审计报告

大华审字[2022]003806 号

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

Da Hua Certified Public Accountants (Special General Partnership)

北京注册会计师协会

业务报告统一编码报备系统

业务报备统一编码：	110101482022790001604
报告名称：	天虹数科商业股份有限公司审计报告
报告文号：	大华审字[2022]003806号
被审（验）单位名称：	天虹数科商业股份有限公司
会计师事务所名称：	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
业务类型：	财务报表审计
报告意见类型：	无保留意见
报告日期：	2022年03月09日
报备日期：	2022年03月08日
签字注册会计师：	龙娇(110001590340)， 王冬(110101301261)
	
(可通过扫描二维码或登录北京注协官网输入编码的方式查询信息)	

说明：本备案信息仅证明该报告已在北京注册会计师协会报备，不代表北京注册会计师协会在任何意义上对报告内容做出任何形式的保证。

天虹数科商业股份有限公司

审计报告及财务报表

(2021-01-01 至 2021-12-31 止)

	目 录	页 次
一、	审计报告	1-8
二、	已审财务报表	
	合并资产负债表	1-2
	合并利润表	3
	合并现金流量表	4
	合并股东权益变动表	5-6
	母公司资产负债表	7-8
	母公司利润表	9
	母公司现金流量表	10
	母公司股东权益变动表	11-12
	财务报表附注	1-123

审计报告

大华审字[2022]003806号

天虹数科商业股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了天虹数科商业股份有限公司(以下简称天虹股份)财务报表，包括 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2021 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了天虹股份 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2021 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于天虹股份，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最

为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

(一)公司零售收入确认

关于收入确认会计政策详见附注四、三十一；关于收入的披露详见附注六、注释 36 和附注十五、（二）。

1.事项描述

零售收入是天虹股份营业收入的主要组成部分和利润来源，由于公司零售业务存在单笔销售较小，业务量频繁、交易以付现为主的特征，较高依赖信息系统，零售收入的恰当确认和计量直接关系到年度财务报表的准确性、合理性，以及公司后续经营政策的制定和实施。另外，当公司向客户销售商品涉及其他方参与其中时，公司应当确定其自身在该交易中的身份是主要责任人还是代理人，是按照企业已收或应收对价总额确认收入，还是按照该金额扣除应支付给供应商的价款后的净额（或者按照既定的佣金金额或比例）确认收入。公司对自身在该交易中的身份认定不同会导致收入确认存在较大差异。因此我们拟将公司零售收入确认作为关键审计事项。

2.审计应对

关于天虹股份的零售收入确认，我们执行了以下审计程序：

（1）了解和评估与天虹股份零售收入确认的相关会计政策及零售销售流程，并且对相关内部控制设计和执行有效性进行评价；

（2）检查主要的销售合同，了解主要合同条款或条件，对公司在交易中的身份进行判断，评价收入确认方法是否适当；

（3）利用IT专家测试信息系统的一般控制及关键应用控制。包括评价信息技术系统是否按照设计运行，以及信息技术系统之间数据

传输的完整性和真实性等；

(4) 针对商品销售收入，在执行分析性复核程序的基础上，抽样检查门店销售日报表、收银日报表、储值卡消费统计报表及商品销售财务记账凭证，获取银行对账单与门店收银相关记录进行核对，对赊销客户跟踪期后收款情况；

(5) 针对营业及服务收入，执行分析性复核程序，抽样检查供应商合同、费用单、交费单、发票、供应商结算单等和收入确认财务记账凭证。

基于已执行的审计程序，我们认为天虹股份零售收入确认符合其收入确认的会计政策。

(二) 侨香路网上天虹分拣中心城市更新事项

1. 事项描述

2021 年度，天虹股份因位于深圳南山区侨香路网上天虹分拣中心城市更新事项确认了资产处置收益 2.16 亿元，影响当期净利润增加约 1.62 亿元，占当期净利润的比例为 69.36%。公司与深圳市信旺房地产开发有限公司签订的《房屋搬迁补偿安置协议》约定的补偿方式为产权调换，为确认该物流配送中心的处置损益，天虹股份聘请了中联资产评估有限公司的独立评估师对项目土地及地上建筑物的价值进行评估，并按照评估报告确定的公允价值和账面价值的差额确认资产处置收益。由于该事项对 2021 年度的净利润影响重大，因此我们将侨香路城市更新事项作为关键审计事项。

2. 审计应对

针对天虹侨香路城市更新事项，我们主要执行了以下程序：

(1) 了解和评估管理层与天虹侨香路城市更新事项相关的关键内部控制及其运行有效性，检查了资产处置事项的相关文件，并评估

了其会计处理的合理性；

(2) 评价由管理层聘请的外部评估机构的独立性、客观性、经验和资质；

(3) 复核评估报告的估价方法、选取的可比实体及测算过程准确性；

(4) 评估侨香路城市更新事项在财务报告中披露的充分性。

基于已执行的审计程序，我们认为天虹股份的侨香路网上天虹分拣中心城市更新事项确认符合其相关会计政策。

(三)新租赁准则变更的会计处理

1.事项描述

自 2021 年 1 月 1 日起，天虹股份执行新租赁准则，会计核算方法发生变更，即对所有租赁确认使用权资产和租赁负债，并分别确认使用权资产折旧和利息费用-未确认融资费用。在根据企业会计准则的要求判断租赁交易安排是否符合新租赁准则的要求对合并财务报表具有重大影响。天虹的租赁门店数量众多，考虑到租赁资产的规模及部分租赁协议的变更相关的会计处理时，错报风险会有所增加。由于该事项对 2021 年初及年末的净利润影响重大，我们将新租赁准则变更后的会计处理识别为关键审计事项。

2.审计应对

针对天虹股份新租赁准则变更后的会计处理事项，我们主要执行了以下程序：

(1) 获取所有租赁或包含租赁合同汇总表，对租赁合同进行检查，确认是否为租赁或包含租赁，以及相关初始计量是否正确；

(2) 检查本期发生的租赁或包含租赁形成的使用权资产的初始计量：包括检查租赁负债的初始计量是否合理、检查承租人发生的初

始直接费用的计算是否合理，折现率的选取是否合理，会计处理是否正确；

(3) 检查使用权资产的减少：检查因租赁期到期而停止租赁的使用权资产的会计处理是否正确；

(4) 检查使用权资产累计折旧：包括检查被审计单位制定的折旧政策和方法是否符合相关会计准则的规定，确定其所采用的折旧方法能否在使用权资产租赁期内合理分摊其成本、复核本期使用权资产折旧费用的计提和分配。

(5) 实地检查重要使用权资产,确定其是否存在。

基于已执行的审计程序，我们认为天虹股份关于新租赁准则变更的会计处理符合其会计政策。

四、其他信息

天虹股份管理层对其他信息负责。其他信息包括天虹股份 2021 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

天虹股份管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，天虹股份管理层负责评估天虹股份的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算天虹股份、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督天虹股份的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

1. 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

2. 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

3. 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

4. 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对天虹股份持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报告使用

者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致天虹股份不能持续经营。

5. 评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

6. 就天虹股份中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

大华会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师：

(项目合伙人)

中国注册会计师：

王冬

二〇二二年三月九日

合并资产负债表

2021年12月31日

编制单位：天虹数科商业股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

资产	附注六	2021年12月31日	2021年1月1日	2020年12月31日
流动资产：				
货币资金	注释1	4,285,972,708.48	4,282,177,602.83	4,282,177,602.83
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
交易性金融资产	注释2	3,515,020,428.90	3,516,528,367.80	3,516,528,367.80
衍生金融资产				
应收票据				
应收账款	注释3	106,706,243.67	99,017,466.08	99,017,466.08
应收款项融资				
预付款项	注释4	60,406,691.94	50,564,998.44	64,557,664.16
其他应收款	注释5	483,680,937.90	445,098,277.77	445,098,277.77
存货	注释6	845,277,648.67	772,991,860.51	772,991,860.51
合同资产	注释7	1,661,169.00	4,581,396.47	4,581,396.47
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产	注释8	24,325,959.36	8,750,452.30	88,559,555.57
其他流动资产	注释9	98,203,195.16	127,103,336.26	127,103,336.26
流动资产合计		9,421,254,983.08	9,306,813,758.46	9,400,615,527.45
非流动资产：				
可供出售金融资产				
持有至到期投资				
发放贷款及垫款	注释10	274,362,594.57	308,021,564.06	308,021,564.06
其他债权投资				
长期应收款				
长期股权投资				
其他权益工具投资				
其他非流动金融资产				
投资性房地产				
固定资产	注释11	5,935,745,024.63	5,838,129,498.17	5,838,129,498.17
在建工程	注释12		128,223,224.76	128,223,224.76
生产性生物资产				
油气资产				
使用权资产	注释13	13,207,485,039.19	13,211,582,212.09	
无形资产	注释14	858,380,315.70	893,047,390.15	893,047,390.15
开发支出				
商誉	注释15	122,507,767.30	122,507,767.30	122,507,767.30
长期待摊费用	注释16	1,207,791,213.43	908,317,208.97	908,317,208.97
递延所得税资产	注释17	716,008,247.54	627,486,956.52	31,256,789.77
其他非流动资产	注释18	363,357,438.15	82,212,922.00	175,655,867.99
非流动资产合计		22,685,637,640.51	22,119,528,744.02	8,405,159,311.17
资产总计		32,106,892,623.59	31,426,342,502.48	17,805,774,838.62

(后附财务报表附注为财务报表的组成部分)

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并资产负债表（续）

2021年12月31日

编制单位：天虹数科商业股份有限公司

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和股东权益	附注六	2021年12月31日	2021年1月1日	2020年12月31日
流动负债：				
短期借款				
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				
衍生金融负债				
应付票据				
应付账款	注释19	2,584,845,376.20	2,826,445,407.60	2,826,445,407.60
预收款项	注释20	234,489,408.76	221,441,082.96	221,441,082.96
合同负债	注释21	4,834,761,709.11	4,447,010,941.07	4,447,010,941.07
应付职工薪酬	注释22	304,099,577.43	321,054,616.05	321,054,616.05
应交税费	注释23	183,032,350.21	227,639,195.97	227,639,195.97
其他应付款	注释24	1,294,782,213.02	1,079,447,278.21	1,079,447,278.21
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债	注释25	1,316,958,728.28	1,121,494,268.94	7,783,234.97
其他流动负债	注释26	449,757,079.72	445,699,415.88	445,699,415.88
流动负债合计		11,202,726,442.73	10,690,232,206.68	9,576,521,172.71
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	注释27	15,193,842,120.03	14,870,878,252.66	
长期应付款				
长期应付职工薪酬				
预计负债				
递延收益	注释28	6,928,088.77	4,206,449.46	4,206,449.46
递延所得税负债	注释17	234,412,837.04	171,092,056.96	171,092,056.96
其他非流动负债	注释29	1,352,000,000.00	1,352,000,000.00	1,352,000,000.00
非流动负债合计		16,787,183,045.84	16,398,176,759.08	1,527,298,506.42
负债合计		27,989,909,488.57	27,088,408,965.76	11,103,819,679.13
股东权益：				
股本				
其他权益工具	注释30	1,200,300,000.00	1,200,300,000.00	1,200,300,000.00
其中：优先股				
永续债				
资本公积	注释31	1,309,051,276.61	1,309,091,635.97	1,309,091,635.97
减：库存股	注释32	201,464,852.43		
其他综合收益	注释33	-203,779.28	-57,273.40	-57,273.40
专项储备				
盈余公积	注释34	530,213,911.54	514,803,927.72	591,732,120.72
未分配利润	注释35	1,271,448,644.47	1,305,640,278.34	3,592,733,708.11
归属于母公司股东权益合计		4,109,345,200.91	4,329,778,568.63	6,693,800,191.40
少数股东权益		7,637,934.11	8,154,968.09	8,154,968.09
股东权益合计		4,116,983,135.02	4,337,933,536.72	6,701,955,159.49
负债和股东权益总计		32,106,892,623.59	31,426,342,502.48	17,805,774,838.62

（后附财务报表附注为财务报表的组成部分）

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并利润表

2021年度

编制单位：天虹数科商业股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项目	附注六	2021年度	2020年度
一、营业收入	注释36	12,268,244,701.18	11,799,926,403.74
减：营业成本	注释36	7,454,584,169.66	6,740,187,820.70
税金及附加	注释37	96,261,570.13	113,574,518.70
销售费用	注释38	4,012,658,268.61	4,359,660,537.51
管理费用	注释39	388,720,557.60	399,271,273.78
研发费用	注释40	68,833,666.81	54,907,017.45
财务费用	注释41	317,198,388.66	-10,440,531.65
其中：利息费用	注释41	346,962,565.71	7,783,234.97
利息收入	注释41	80,107,012.89	70,258,282.82
加：其他收益	注释42	64,671,173.10	71,045,790.08
投资收益	注释43	-51,193.52	11,906,795.90
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
其中：以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益			
公允价值变动收益	注释44	110,895,521.92	112,983,086.00
信用减值损失	注释45	-20,826,693.93	-3,337,894.37
资产减值损失	注释46	88,631.32	-256,800.68
资产处置收益	注释47	273,076,147.43	-41,963.24
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		357,841,666.03	335,064,780.94
加：营业外收入	注释48	43,105,065.61	52,712,027.83
减：营业外支出	注释49	68,793,911.58	16,463,128.25
三、利润总额（亏损以“-”号填列）		332,152,820.06	371,313,680.52
减：所得税费用	注释50	98,788,801.49	114,621,869.93
四、净利润（净亏以“-”号填列）		233,364,018.57	256,691,810.59
（一）按经营持续性分类			
持续经营净利润（净亏以“-”号填列）		233,364,018.57	256,691,810.59
终止经营净利润（净亏以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
归属于母公司所有者的净利润		232,111,135.45	253,426,721.05
少数股东损益		1,252,883.12	3,265,089.54
五、其他综合收益的税后净额		-146,505.88	-315,574.74
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-146,505.88	-315,574.74
（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			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-146,505.88	-315,574.74
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.其他债权投资公允价值变动			
5.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
6.其他债权投资信用减值准备			
7.现金流量套期准备			
8.外币财务报表折算差额		-146,505.88	-315,574.74
9.一揽子处置子公司在丧失控制权之前产生的处置收益			
10.其他资产转换为公允价值模式计量的投资性房地产			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
六、综合收益总额		233,217,512.69	256,376,235.85
归属于母公司所有者的综合收益总额		231,964,629.57	253,111,146.31
归属于少数股东的综合收益总额		1,252,883.12	3,265,089.54
七、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.1948	0.2111
（二）稀释每股收益		0.1948	0.2111

(后附财务报表附注为财务报表的组成部分)

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

2021年度

编制单位：天虹数科商业股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项目	附注六	2021年度	2020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		19,927,138,927.28	19,120,109,326.14
收到的税费返还		22,570,604.52	10,024,056.19
收到其他与经营活动有关的现金	注释51	2,044,470,182.07	1,470,023,662.60
经营活动现金流入小计		21,994,179,713.87	20,600,157,044.93
购买商品、接受劳务支付的现金		15,344,701,224.04	14,861,086,072.18
客户贷款及垫款净增加额		-15,427,351.83	-106,161,021.68
支付给职工以及为职工支付的现金		1,980,703,607.88	1,834,385,451.53
支付的各项税费		479,033,379.97	445,878,471.76
支付其他与经营活动有关的现金	注释51	1,471,120,637.85	2,533,669,828.09
经营活动现金流出小计		19,260,131,497.91	19,568,858,801.88
经营活动产生的现金流量净额		2,734,048,215.96	1,031,298,243.05
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资所收到的现金			152,250,000.00
取得投资收益收到的现金		112,423,075.59	125,009,323.46
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		3,464,262.03	714,173.19
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	注释51	13,575,000,000.00	13,666,002,887.60
投资活动现金流入小计		13,690,887,337.62	13,943,976,384.25
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		745,922,370.43	834,816,123.05
投资支付的现金			1,450,000,000.00
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	注释51	13,575,000,000.00	13,633,000,000.00
投资活动现金流出小计		14,320,922,370.43	15,917,816,123.05
投资活动产生的现金流量净额		-630,035,032.81	-1,973,839,738.80
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		1,500,000.00	1,352,600,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			600,000.00
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		1,500,000.00	1,352,600,000.00
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		254,162,702.60	504,859,189.70
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			733,189.70
支付其他与筹资活动有关的现金	注释51	1,843,046,497.61	
筹资活动现金流出小计		2,097,209,200.21	504,859,189.70
筹资活动产生的现金流量净额		-2,095,709,200.21	847,740,810.30
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-187,181.64	-448,107.54
五、现金及现金等价物净增加额		8,116,801.30	-95,248,792.99
加：期初现金及现金等价物余额		4,267,524,202.83	4,362,772,995.82
六、期末现金及现金等价物余额		4,275,641,004.13	4,267,524,202.83

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表

2021年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

编制单位: 天虹数科商业股份有限公司

项目	本期金额									
	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	少数股东权益	股东权益合计
一、上年年末余额	1,200,300,000.00		1,309,091,635.97		-57,273.40		591,732,120.72	3,592,733,708.11	8,154,968.09	6,701,955,159.49
加: 会计政策变更							-76,928,193.00	-2,287,093,429.77		-2,364,021,622.77
前期差错更正										
同一控制下企业合并										
其他										
二、本年年初余额	1,200,300,000.00		1,309,091,635.97		-57,273.40		514,803,927.72	1,305,640,278.34	8,154,968.09	4,337,933,536.72
三、本年增减变动金额			-40,359.36	201,464,852.43	-146,505.88		15,409,983.82	-34,191,633.87	-517,033.98	-220,950,401.70
(一) 综合收益总额					-146,505.88			232,111,135.45	1,252,883.12	233,217,512.69
(二) 股东投入和减少资本			-40,359.36	201,464,852.43				1,500,000.00	1,500,000.00	-200,005,211.79
1. 股东投入的普通股										
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入股东权益的金额										
4. 其他			-40,359.36	201,464,852.43						1,500,000.00
(三) 利润分配							15,409,983.82	-266,302,769.32	-3,269,917.10	-201,505,211.79
1. 提取盈余公积							15,409,983.82	-15,409,983.82		-254,162,702.80
2. 对股东的分配								-250,892,785.50	-3,269,917.10	-254,162,702.80
3. 其他										
(四) 股东权益内部结转										
1. 资本公积转增股本										
2. 盈余公积转增股本										
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、本年年末余额	1,200,300,000.00		1,309,051,276.61	201,464,852.43	-203,779.28		530,213,911.54	1,271,448,644.47	7,637,934.11	4,116,983,135.02

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

合并股东权益变动表

2021年度

编制单位：天虹数科商业股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项目	上期金额									
	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	少数股东权益	股东权益合计
一、上年年末余额	1,200,300,000.00		1,309,091,635.97		258,301.34		557,972,395.44	3,881,954,133.70	5,661,937.28	6,955,238,403.73
加：会计政策变更							-65,437.50	-4,695,983.86	-638,869.03	-5,400,290.39
前期差错更正										
同一控制下企业合并										
其他										
二、本年期初余额	1,200,300,000.00		1,309,091,635.97		258,301.34		557,906,957.94	3,877,258,149.84	5,023,068.25	6,949,838,113.34
三、本年增减变动金额					-315,574.74		33,825,162.78	-284,524,441.73	3,131,899.84	-247,882,953.85
(一) 综合收益总额					-315,574.74			253,426,721.05	3,265,089.54	256,376,235.85
(二) 股东投入和减少资本									600,000.00	600,000.00
1. 股东投入的普通股									600,000.00	600,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入股东权益的金额										
4. 其他										
(三) 利润分配									-733,189.70	-504,859,189.70
1. 提取盈余公积							33,825,162.78	-537,951,162.78		
2. 对股东的分配							33,825,162.78	-33,825,162.78		
3. 其他										
(四) 股东权益内部结转										
1. 资本公积转增股本										
2. 盈余公积转增股本										
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、本年年末余额	1,200,300,000.00		1,309,091,635.97		-57,273.40		591,732,120.72	3,592,733,708.11	8,154,968.09	6,701,955,159.49

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表

2021年12月31日

编制单位：天虹数科商业股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

资产	附注十六	2021年12月31日	2021年1月1日	2020年12月31日
流动资产：				
货币资金		663,017,085.60	1,137,208,969.64	1,137,208,969.64
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
交易性金融资产		3,515,020,428.90	3,516,528,367.80	3,516,528,367.80
衍生金融资产				
应收票据				
应收账款	注释1	174,561,122.88	178,042,540.86	178,042,540.86
应收款项融资				
预付款项		40,280,837.48	34,855,943.16	35,474,278.11
其他应收款	注释2	2,933,631,729.92	2,852,999,248.50	2,852,999,248.50
存货		441,223,828.35	433,740,333.39	433,740,333.39
合同资产				
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产		13,128,587.04	2,652,468.09	55,701,829.93
其他流动资产		24,790,581.70	24,305,959.73	24,305,959.73
流动资产合计		7,805,654,201.87	8,180,333,831.17	8,234,001,527.96
非流动资产：				
可供出售金融资产				
持有至到期投资				
债权投资				
其他债权投资				
长期应收款				
长期股权投资	注释3	3,382,790,365.44	3,376,090,366.44	3,376,090,366.44
其他权益工具投资				
其他非流动金融资产		98,000,000.00	98,000,000.00	98,000,000.00
投资性房地产				
固定资产		517,942,585.91	530,355,033.13	530,355,033.13
在建工程				
生产性生物资产				
油气资产				
使用权资产		5,707,484,153.51	6,675,649,499.02	
无形资产		378,194,565.67	392,842,502.85	392,842,502.85
开发支出				
商誉		62,148,847.81	62,148,847.81	62,148,847.81
长期待摊费用		391,035,567.50	280,582,701.62	280,582,701.62
递延所得税资产		298,369,175.89	259,446,346.86	3,019,036.85
其他非流动资产		273,696,437.29	41,744,899.36	117,952,570.31
非流动资产合计		11,109,661,699.02	11,716,860,197.09	4,860,991,059.01
资产总计		18,915,315,900.89	19,897,194,028.26	13,094,992,586.97

(后附财务报表附注为财务报表的组成部分)

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表（续）

2021年12月31日

编制单位：天虹数科商业股份有限公司

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和股东权益	附注十六	2021年12月31日	2021年1月1日	2020年12月31日
流动负债：				
短期借款				
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				
衍生金融负债				
应付票据				
应付账款		1,320,887,697.99	1,549,519,445.29	1,549,519,445.29
预收款项		124,435,701.98	115,960,620.83	115,960,620.83
合同负债		2,979,398,978.91	2,830,021,410.06	2,830,021,410.06
应付职工薪酬		154,672,610.68	173,977,280.97	173,977,280.97
应交税费		22,303,354.69	64,026,712.59	64,026,712.59
其他应付款		621,313,135.41	493,342,792.02	493,342,792.02
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债		837,997,687.04	738,518,538.98	
其他流动负债		278,443,154.84	284,639,233.34	284,639,233.34
流动负债合计		6,339,452,321.54	6,250,006,034.08	5,511,487,495.10
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		6,002,324,690.49	6,832,964,832.35	
长期应付款				
长期应付职工薪酬				
预计负债				
递延收益		4,698,736.08	2,812,434.61	2,812,434.61
递延所得税负债		86,849,135.23	31,121,550.60	31,121,550.60
其他非流动负债				
非流动负债合计		6,093,872,561.80	6,866,898,817.56	33,933,985.21
负债合计		12,433,324,883.34	13,116,904,851.64	5,545,421,480.31
股东权益：				
股本				
		1,200,300,000.00	1,200,300,000.00	1,200,300,000.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积		1,311,472,748.85	1,311,513,108.21	1,311,513,108.21
减：库存股		201,464,852.43		
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积		530,213,911.54	514,803,927.72	591,732,120.72
未分配利润		3,641,469,209.59	3,753,672,140.69	4,446,025,877.73
股东权益合计		6,481,991,017.55	6,780,289,176.62	7,549,571,106.66
负债和股东权益总计		18,915,315,900.89	19,897,194,028.26	13,094,992,586.97

（后附财务报表附注为财务报表的组成部分）

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司利润表

2021年度

编制单位：天虹数科商业股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项目	附注十六	2021年度	2020年度
一、营业收入	注释4	7,725,394,621.04	7,684,575,068.14
减：营业成本	注释4	5,551,257,843.38	5,323,392,148.95
税金及附加		23,319,975.23	28,977,643.14
销售费用		1,994,449,123.13	2,093,201,260.90
管理费用		356,186,531.22	383,764,095.27
研发费用		13,477,121.51	
财务费用		95,366,408.53	-35,406,862.80
其中：利息费用			
利息收入		74,233,224.51	65,514,241.88
加：其他收益		25,777,865.11	33,955,138.82
投资收益	注释5	125,406,072.08	301,066,493.66
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
其中：以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益			
公允价值变动收益		110,895,521.92	112,983,086.00
信用减值损失		-18,924,927.91	-8,021.66
资产减值损失			-65,657.13
资产处置收益		248,961,904.72	-77,841.50
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		183,454,053.96	338,499,980.87
加：营业外收入		15,626,774.63	16,126,909.36
减：营业外支出		28,178,921.64	6,338,020.30
三、利润总额（亏损以“-”号填列）		170,901,906.95	348,288,869.93
减：所得税费用		16,802,068.73	10,037,242.07
四、净利润（净亏以“-”号填列）		154,099,838.22	338,251,627.86
持续经营净利润（净亏以“-”号填列）		154,099,838.22	338,251,627.86
终止经营净利润（净亏以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（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			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.其他债权投资公允价值变动			
5.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
6.其他债权投资信用减值准备			
7.现金流量套期准备			
8.外币财务报表折算差额			
9.一揽子处置子公司在丧失控制权之前产生的处置收益			
10.其他资产转换为公允价值模式计量的投资性房地产			
六、综合收益总额		154,099,838.22	338,251,627.86
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

(后附财务报表附注为财务报表的组成部分)

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司现金流量表

2021年度

编制单位：天虹数科商业股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项目	附注十六	2021年度	2020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		12,810,533,510.52	12,512,566,724.67
收到的税费返还		715,285.32	
收到其他与经营活动有关的现金		1,132,542,901.96	818,836,420.42
经营活动现金流入小计		13,943,791,697.80	13,331,403,145.09
购买商品、接受劳务支付的现金		9,210,290,771.91	8,993,616,226.65
支付给职工以及为职工支付的现金		1,016,288,081.00	985,672,084.35
支付的各项税费		154,801,361.82	171,707,392.71
支付其他与经营活动有关的现金		2,618,986,882.50	3,163,910,010.54
经营活动现金流出小计		13,000,367,097.23	13,314,905,714.25
经营活动产生的现金流量净额		943,424,600.57	16,497,430.84
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资所收到的现金			152,250,000.00
取得投资收益收到的现金		239,609,533.90	414,169,021.22
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		472,783.08	129,460.00
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		13,680,429,937.08	13,784,880,287.49
投资活动现金流入小计		13,920,512,254.06	14,351,428,768.71
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		253,178,533.76	256,923,422.49
投资支付的现金		8,500,000.00	101,400,000.00
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		13,680,000,000.00	13,688,000,000.00
投资活动现金流出小计		13,941,678,533.76	14,046,323,422.49
投资活动产生的现金流量净额		-21,166,279.70	305,105,346.22
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			
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		250,892,785.50	504,126,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金		1,146,551,723.76	
筹资活动现金流出小计		1,397,444,509.26	504,126,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		-1,397,444,509.26	-504,126,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-475,186,188.39	-182,523,222.94
加：期初现金及现金等价物余额		1,137,208,969.64	1,319,732,192.58
六、期末现金及现金等价物余额		662,022,781.25	1,137,208,969.64

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司股东权益变动表

2021年度

编制单位：天虹数科商业股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项目	本期金额								
	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	股东权益合计
一、上年年末余额	1,200,300,000.00		1,311,513,108.21				591,732,120.72	4,446,025,877.73	7,549,571,106.66
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年初余额	1,200,300,000.00		1,311,513,108.21				514,803,927.72	3,753,672,140.69	6,780,289,176.62
三、本年增减变动金额									
(一) 综合收益总额			-40,359.36	201,464,852.43			15,409,983.82	-112,202,931.10	-298,298,159.07
(二) 股东投入和减少资本									
1. 股东投入的普通股			-40,359.36	201,464,852.43					
2. 其他权益工具持有者投入资本									
3. 股份支付计入股东权益的金额									
4. 其他									
(三) 利润分配									
1. 提取盈余公积							15,409,983.82	-266,302,769.32	-201,505,211.79
2. 对股东的分配							15,409,983.82	-15,409,983.82	-250,892,785.50
3. 其他									
(四) 股东权益内部结转									
1. 资本公积转增股本									
2. 盈余公积转增股本									
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、本年年末余额	1,200,300,000.00		1,311,472,748.85	201,464,852.43			530,213,911.54	3,641,469,209.59	6,481,991,017.55

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司股东权益变动表

2021年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

编制单位: 天虹数科商业股份有限公司

项目	上期金额								
	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	股东权益合计
一、上年年末余额	1,200,300,000.00		1,311,513,108.21				557,972,395.44	4,646,314,350.18	7,716,099,853.83
加: 会计政策变更									
前期差错更正							-65,437.50	-588,937.53	-654,375.03
其他									
二、本年期初余额	1,200,300,000.00		1,311,513,108.21				557,906,957.94	4,645,725,412.65	7,715,445,478.80
三、本年增减变动金额							33,825,162.78	-199,699,534.92	-165,874,372.14
(一) 综合收益总额								338,251,627.86	338,251,627.86
(二) 股东投入和减少资本									
1. 股东投入的普通股									
2. 其他权益工具持有者投入资本									
3. 股份支付计入股东权益的金额									
4. 其他									
(三) 利润分配									
1. 提取盈余公积							33,825,162.78	-537,951,162.78	-504,126,000.00
2. 对股东的分配							33,825,162.78	-33,825,162.78	
3. 其他								-504,126,000.00	-504,126,000.00
(四) 股东权益内部结转									
1. 资本公积转增股本									
2. 盈余公积转增股本									
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、本年期末余额	1,200,300,000.00		1,311,513,108.21				591,732,120.72	4,446,025,877.73	7,549,571,106.66

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

天虹数科商业股份有限公司

2021年度财务报表附注

一、公司基本情况

(一)公司概况

天虹数科商业股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）前身为深圳市天虹商场，于1983年12月24日，经深圳市人民政府深府办复[1983]848号文批准，由中国航空技术进出口公司深圳工贸中心（以下简称“中航技深圳工贸中心”）与深圳市华侨商品供应公司（以下简称“华侨供应公司”）在深圳共同投资设立。

1984年5月2日，经深圳市人民政府深府复[1984]173号文批准，深圳市天虹商场变更为由中航技深圳工贸中心、华侨供应公司与五龙贸易公司（港资）三方合资经营。深圳市天虹商场的注册资本为人民币511.00万元。

1986年10月20日，经深圳市人民政府深府复[1986]594号文批准，华侨供应公司退出深圳市天虹商场的合资经营。华侨供应公司拥有的深圳市天虹商场股权转让给中航技深圳工贸中心和五龙贸易公司。本次股权变更后，深圳市天虹商场由中航技深圳工贸中心和五龙贸易公司合资经营。

1991年3月20日，经深圳市天虹商场董事会会议确定，深圳市天虹商场净利润分成按中航技深圳工贸中心51.00%、五龙贸易公司49.00%的比例执行。

1991年11月9日，中航技深圳工贸中心与五龙贸易公司就扩大深圳市天虹商场合资规模事宜签署《补充协议》。合资企业总投资由原511.00万元人民币增至3,000.00万元人民币，双方投资比例改为双方各占50.00%，经营净利润也按此比例分配；合资企业注册资本增加至人民币2,000.00万元；合资企业名称改为深圳天虹商场有限公司；合营期限由原合同规定的10年增至30年。

上述补充协议于1991年11月23日获得深圳市人民政府深府外复[1991]1293号文件批复。深圳天虹商场有限公司领取营业执照后，上述增资和延长合营期限的事项并未实施。

1992年3月25日，经对外经济贸易部（92）外经贸管体函字第382号文批准，中航技深圳工贸中心正式更名为“中国航空技术进出口深圳公司”（以下简称“中航技深圳公司”）。

中航技深圳公司和五龙贸易公司于1993年12月28日签订了《补充合同书》，同意股东对深圳天虹商场有限公司追加投资人民币7,489.00万元。增资完成后，深圳天虹商场有限公司的投资总额和注册资本增加至人民币8,000.00万元。中航技深圳公司拥有深圳天虹商场有限公司51.272%的股权，五龙贸易公司拥有深圳天虹商场有限公司48.728%的股权。

深圳天虹商场有限公司经营期限延长到40年，从1984年5月3日至2024年5月2日止。

经深圳蛇口中华会计师事务所1994年5月10日以外验报字（1994）第F091号《验资报告》验证，出资人已经缴足全部出资。本次增资已于1994年1月8日获得深圳市引进外资领导小组办公室（深外资办复[1994]23号文）批准。

1994年2月1日，深圳天虹商场有限公司办理了企业法人营业执照、注册资本变更登记手续。

1997年3月2日，深圳天虹商场有限公司董事会通过决议，同意五龙贸易公司将其持有天虹商场的全部48.728%股权转让给五龙贸易有限公司；1997年3月10日，五龙贸易公司与五龙贸易有限公司签订了《股权转让协议书》；1997年3月12日，中航技深圳公司与五龙贸易有限公司签订了《补充合同书》，明确了天虹商场投资总额、注册资本、合营各方出资比例不变。

上述股权转让在1997年并没有向外资主管机关履行有关的审批手续。根据当时深圳市人民政府实施的《关于简化外商投资立项审批程序的试行办法》（深府[1993]59号文），由深圳市工商行政管理局于1997年5月20日核准办理了该股权转让的变更登记手续。

1999年3月24日，经深圳市外商投资局批准（深外资复[1999]B0410号），深圳天虹商场有限公司原股东五龙贸易公司将其所持有的全部48.728%股权转让给五龙贸易有限公司，批文确认了中航技深圳公司与五龙贸易有限公司于1997年签订的补充合同书，明确了天虹商场投资总额、注册资本、投资各方出资比例不变，同意深圳天虹商场有限公司法定地址变更。深圳天虹商场有限公司于1999年8月10日办理了相应的工商变更登记。

2002年9月20日，经深圳市对外经济贸易合作局批准（深外经贸资复[2002]3278号文），深圳市奥尔投资发展有限公司、深圳市奥轩投资咨询有限公司和深圳市奥昂投资咨询有限公司以现金向深圳天虹商场有限公司增资。增资后，深圳天虹商场有限公司的注册资本增至人民币8,800.00万元，并于2002年9月30日办理了工商变更登记手续。

2004年10月12日，经深圳市贸易工业局深贸工资复[2004]0463号文批准，深圳天虹商场有限公司股东深圳市奥昂投资咨询有限公司、深圳市奥轩投资咨询有限公司分别更名为“深圳市康达特投资咨询有限公司”、“深圳市可来投资咨询有限公司”，持股比例保持不变。2004年12月3日，深圳天虹商场有限公司办理了工商变更登记手续。

2005年12月30日，经商务部商资批[2005]3316号文和深圳市贸易工业局深贸工资复[2006]0013号文批准，深圳天虹商场有限公司的投资总额增加至19,300.00万元人民币，注册资本不变，合资期限变更为30年。

2006年4月4日，经国家工商行政管理总局（国）名称变核外字[2006]第27号文批准，深圳天虹商场有限公司名称变更为“天虹商场有限公司”。公司已于2006年4月29日办理

了工商变更登记手续。

根据2006年11月14日本公司[2006]第24号董事会决议和修改后章程的规定，以及中华人民共和国商务部商资批[2006]1906号文批准，同意本公司申请增加注册资本人民币11,200.00万元，变更后的注册资本为人民币20,000.00万元。首期出资人民币44,000,000.00元，由本公司股东以截止2006年7月31日经审计的未分配利润按各自在本公司的持股比例转增注册资本，其中：2005年度未分配利润为人民币27,878,571.47元、2006年1—7月未分配利润为人民币16,121,428.53元。

根据中航技深圳公司、五龙贸易有限公司、深圳市奥尔投资发展有限公司、深圳市可来投资咨询有限公司、深圳市康达特投资咨询有限公司2007年2月26日签订的关于天虹商场有限公司调减投资总额、减少注册资本的协议和修改后章程的规定及中华人民共和国商务部商资批[2007]1046号文批准，本公司申请减少注册资本人民币6,800.00万元，变更后的注册资本为人民币13,200.00万元，减少注册资本后各股东的股权比例保持不变。此次减资已于2007年6月20日办理工商变更登记手续，变更后注册资本与实收资本同为人民币13,200.00万元。

根据本公司2007年1月26日召开的[2007]第2号董事会决议、本公司发起人协议以及修改后章程的规定、中华人民共和国商务部商资批[2007]1046号文批准，本公司申请由有限责任公司整体变更为股份有限公司，变更后的注册资本为人民币25,000.00万元，股本为人民币25,000.00万元。本公司以截止2006年12月31日经审计的净资产人民币318,753,384.29元按1.275:1的比例折合为公司股本总额250,000,000股，每股面值人民币1元，共计股本为人民币250,000,000.00元（大写：贰亿伍仟万元整），由本公司原股东按照各自在公司的股权比例持有；其余人民币68,753,384.29元作为本公司的资本公积。增加方式为净资产折股转增，变更后本公司变为中外合资股份有限公司并于2007年6月25日办理工商变更登记手续。

根据2007年度股东大会决议，本公司以截止2007年12月31日公司250,000,000股总股本为基数，分别以资本公积每10股转增2.32股、以未分配利润每10股派送红股1.68股，转增及派送后公司总股本增加至350,000,000股，每股面值人民币1元，股本共计350,000,000.00元，并于2008年8月18日办理工商变更登记手续。

2008年12月11日，经中国航空技术进出口总公司中航技企管字[2008]393号《关于中国航空技术进出口深圳公司改制为有限责任公司的批复》同意“中国航空技术进出口深圳公司”改制为有限责任公司，名称变更为“中国航空技术深圳有限公司”，并于2009年1月8日领取了新的《企业法人营业执照》。

根据本公司2008年第七次临时股东大会决议、2009年第三次临时股东大会决议、2010

年第一次临时股东大会决议和修改后章程的规定，并经中国证券监督管理委员会证监许可[2010]597号文《关于核准天虹商场股份有限公司首次公开发行股票批复》的核准，同意本公司向社会公众公开发行人民币普通股（A股）5,010万股，经此发行，注册资本变更为人民币40,010万元。

根据《境内证券市场转持部分国有股充实全国社会保障基金实施办法》（财企[2009]94号文）的规定，本公司首次公开发行A股并上市后，其国有控股股东中国航空技术深圳有限公司应按首次公开发行时实际发行股份数量的10%，将本公司部分国有股转由全国社会保障基金理事会持有。

根据本公司第二届董事会第十二次会议，2011年4月8日召开的2010年年度股东大会会议决议，通过2010年度利润分配方案：以公司现有总股本400,100,000股为基数，向全体股东每10股送红股5股，派6元人民币现金；同时以资本公积向全体股东每10股转增5股。从而股本增至80,020万元。此次增资，经深圳国安会计师事务所有限公司出具深国安外验报字[2011]第004号验资报告验证。

根据本公司2014年6月20日召开的2014年第二次临时股东大会会议决议，审议通过了《关于公司A股限制性股票激励方案（第一期）（草案修订稿）及其摘要的议案》。本公司向朱艳霞等177位激励对象定向发行A股限制性股票，总计657.41万股，经大华会计师事务所（特殊普通合伙）于2014年7月4日出具“大华验字[2014]000251号”验资报告验证。

根据本公司2015年3月10日召开的第三届董事会第二十七次会议决议，审议通过了《公司终止实施A股限制性股票激励方案（第一期）暨回购注销已授予未解锁限制性股票的议案》，同意公司终止A股限制性股票激励方案（第一期）并回购注销177名激励对象已授予但尚未解锁的限制性股票657.41万股。本次回购注销完成后，公司注册资本由80,677.41万元变更为80,020万元。

根据本公司第四届董事会第二十五次会议，2018年4月4日召开的2017年度股东大会决议，通过《公司2017年度利润分配预案》，以公司2017年12月31日总股本80,020万股为基数，向全体股东每10股派发现金人民币4.5元（含税），此次利润分配合计36,009万元，利润分配后，剩余未分配利润转入下年；同时以资本公积金向全体股东每10股转增5股，转增后，公司资本公积由1,709,191,635.97元减少到1,309,091,635.97元，公司注册资本由80,020万元增加至120,030万元。

2020年5月19日，本公司第五届董事会第十二次会议审议通过了《关于变更公司名称的议案》，公司名称由“天虹商场股份有限公司”变更为“天虹数科商业股份有限公司”。公司已于2020年6月18日办理了工商变更登记手续。

2021年11月22日，中国航空技术深圳有限公司与中航国际实业控股有限公司（以下简称“中航国际实业”）签署《中国航空技术深圳有限公司与中航国际实业控股有限公司关于天虹数科商业股份有限公司之股份转让协议》（以下简称“《股份转让协议》”），中航国际深圳将所持有520,885,500股公司股份（占天虹股份总股本的43.40%），以非公开协议转让方式转让给中航国际实业。2021年12月29日，本次协议转让事项已完成过户登记手续。股份过户完成后，中航国际实业持有公司520,885,500股非限售流通股股份，占公司总股本的43.40%，成为公司的控股股东。

截至2021年12月31日止，本公司注册资本为人民币120,030万元。

公司统一社会信用代码：91440300618842912J；注册地及营业办公地：深圳市南山区中心路（深圳湾段）3019号天虹大厦9-14楼、17-20楼。

本公司建立了股东大会、董事会、监事会的法人治理结构，目前设党建与企业文化部、行政管理及法律事务部、纪检审计部、人力资源部、天虹学习与发展中心、财务部、工程部、资本运营部、战略招商部、战略与营运部、体验设计部。

(二)公司业务性质和主要经营活动

本公司属批发及零售行业，一般经营项目是：日用百货、纺织品、服装、家用电器和电子产品、文化、体育用品及器材、建材及化工产品、机械设备、五金、家具、玩具、工艺美术品等商品的批发、零售及相关配套服务；金银珠宝首饰零售；以特许经营方式从事商业活动（国家专控的商品除外，涉及许可经营的需凭许可证经营）；自有物业出租；休闲健身活动策划。化妆品、消防器材零售；从事广告业务；市场营销策划；宠物服务。许可经营项目是：在线数据处理与交易处理业务；食品、食盐、饮料、保健食品、农副产品的批发、零售及相关配套服务；酒类的批发和零售；国内版图书、报刊、音像制品的零售业务；停车场的机动车辆停放业务；汽车清洗服务；经营体育场馆；儿童娱乐场所（依法需经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）；体育项目策划及经营；从事餐饮服务及管理；饮料及冷饮服务；医疗器械（二类）零售。

(三)财务报表的批准报出

本财务报表及财务报表附注业经本公司第五届董事会第四十一次会议于二〇二二年三月九日批准。

二、合并财务报表范围

本公司2021年度合并范围包括32户子公司和1个结构化主体，本年度合并范围比上年度因注销减少1户，详见本“附注七、合并范围的变更”、本“附注八、在其他主体中的权益”。

三、财务报表的编制基础

(一)财务报表的编制基础

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。

(二)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。

(三) 记账基础和计价原则

本集团会计核算以权责发生制为记账基础。除某些金融工具以公允价值计量外，本财务报表以历史成本作为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

四、重要会计政策、会计估计

(一) 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。

(二) 会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

(三) 营业周期

本公司以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。

(四) 记账本位币

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天虹香港供应链管理有限公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定港币为其记账本位币。

本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 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。

2. 同一控制下的企业合并

个别财务报表

公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。如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。

合并发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。与发行权益性工具作为合并对价直接相关的交易费用，冲减资本公积，资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润；与发行债务性工具作为合并对价直接相关的交易费用，作为计入债务性工具的初始确认金额。被合并方存在合并财务报表，则以合并日被合并方合并财务报表中归属于母公司的所有者权益为基础确定长期股权投资的初始投资成本。

合并财务报表

合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。

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，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，分别冲减比较报表期间的期初留

存收益或当期损益。

被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，本公司在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照企业会计准则规定确认。

3. 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。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性工具或债务性工具的公允价值。在合并合同中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，也计入合并成本。

本公司为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；本公司作为合并对价发行的权益性工具或债务性工具的交易费用，计入权益性工具或债务性工具的初始确认金额。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。

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。本公司对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，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，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，购买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。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，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。

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（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益和其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期投资收益（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

(六) 合并财务报表的编制方法

1. 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等）。

2. 合并程序

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

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

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。

（1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2）处置子公司或业务

1) 一般处理方法

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权

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

2) 分步处置子公司

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

- 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。

(3) 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(七) 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。不能随时用于支付的存款，不作为现金流量表中的现金及现金等价物。

(八) 外币业务和外币报表折算

1. 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。

2. 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。

(九) 金融工具

本公司在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)。

1. 金融资产的分类、确认和计量

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业务模式时，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业务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、应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、长期应收款等。

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。

2. 金融负债的分类、确认和计量

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。

3. 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。

4. 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。

5. 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。

6. 金融工具减值

公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 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权投资；
- 租赁应收款；
- 财务担保合同（以公允价值计量且其变动计入当期损益、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除外）。

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、发放贷款及垫款、合同资产以及租赁应收款，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。

本公司在上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。

(1) 信用风险显著增加

公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。公司考虑的信息包括：

- 1) 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；

- 2) 已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；
- 3) 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；
- 4) 现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

根据金融工具的性质，公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

如果逾期超过 30 日，公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。

(2) 已发生信用减值的金融资产

公司在资产负债表日评估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债权投资是否已发生信用减值。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。

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) 公司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。

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

(3) 预期信用损失的确定

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：金融工具类型、信用风险评级、账龄组合、逾期账龄组合、合同结算周期、债务人所处行业等。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。

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。

(4) 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。

7. 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。

(十) 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（九）6.金融工具减值。

对于应收账款，无论是否存在重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征对应收账款划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收账款组合 1：销售客户应收款组合

应收账款组合 2：供应商应收款组合

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

损失。

对于有客观证据表明可能发生减值，如债务人出现撤销、破产或死亡，以其破产财产或遗产清偿后，仍不能收回、现金流量严重不足等情况的应收账款，公司将其从相关组合中分离出来，单独进行减值测试，确认减值损失，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

(十一)其他应收款

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（九）6. 金融工具减值。

公司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：

其他应收款组合 1：押金、保证金组合

其他应收款组合 2：备用金组合

其他应收款组合 3：其他单位往来组合

对划分为组合的其他应收款，公司通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

对于有客观证据表明可能发生减值，如债务人出现撤销、破产或死亡，以其破产财产或遗产清偿后，仍不能收回、现金流量严重不足等情况的其他应收账款，公司将其从相关组合中分离出来，单独进行减值测试，确认减值损失，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

(十二)发放贷款及垫款

贷款损失准备的计提范围为承担风险和损失的资产，具体包括各类贷款（含抵押、质押、保证、信用等贷款）。

对于贷款及垫款，无论是否存在重大融资成分，公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

公司依据信用风险特征对贷款及垫款划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

发放贷款及垫款组合 1：正常

发放贷款及垫款组合 2：关注

发放贷款及垫款组合 3：次级

发放贷款及垫款组合 4：可疑

发放贷款及垫款组合 5：损失

对于贷款及垫款，公司依据借款方的实际还款能力按金融行业的五级分类法对该金融资产按不同类别的预期信用损失率计算预期信用损失。

当存在客观证据表明将无法按原有条款收回款项时，公司单独对该款项进行减值测试，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提贷款损失准备。

(十三) 存货

1. 存货的分类

本公司存货分为原材料、库存商品、发出商品、开发成本、开发产品、意图出售而暂时出租的开发产品、合同履行成本等。

2. 存货的计价方法

各类存货的购入与入库按实际成本计价；发出仓库存货采用先进先出法，柜台存货采用移动加权平均法，开发产品发出按个别认定法计价。

出租开发产品在预计可使用年限内按年限平均法摊销，预计可使用年限超过40年的，按40年摊销。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期（年）末，存货按成本与可变现净值孰低计价。如果由于存货毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，使存货成本高于可变现净值的，按可变现净值低于成本（按个别/分类）的差额计提存货跌价损失准备。可变现净值按正常经营过程中，以估计售价减去估计至完工成本及销售所必须的估计费用的价值确定。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。本公司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。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，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。

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。

4. 存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。公司定期对存货进行清查，存货的盘盈利得和盘亏损失计入当期损益。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

本公司低值易耗品领用时采用一次转销法摊销；

(十四)合同资产

本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素的，确认为合同资产。本公司拥有的无条件(即，仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注(九)6.金融工具减值。

(十五)持有待售和终止经营

1. 持有待售的非流动资产或处置组的分类与计量

本公司主要通过出售(包括具有商业实质的非货币性资产交换)而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值时，该非流动资产或处置组被划分为持有待售类别。

上述非流动资产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、金融资产、递延所得税资产及保险合同产生的权利。

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。在特定情况下，处置组包括企业合并中取得的商誉等。

同时满足下列条件的非流动资产或处置组被划分为持有待售类别：根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，该非流动资产或处置组在当前状况下即可立即出售；出售极可能发生，即已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的，无论出售后本公司是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在个别财务报表中将子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，账面价值高于公允价值减去出售费用后净额的差额确认为资产减值损失。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产或处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值不得转回。

持有待售的非流动资产和持有待售的处置组中的资产不计提折旧或进行摊销；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。被划分为持有待售的联营企业或合营企业的全部或部分投资，对于划分为持有待售的部分停止权益法核算，保留的部分（未被划分为持有待售类别）则继续采用权益法核算；当本公司因出售丧失对联营企业和合营企业的重大影响时，停止使用权益法。

某项非流动资产或处置组被划分为持有待售类别，但后来不再满足持有待售类别划分条件的，本公司停止将其划分为持有待售类别，并按照下列两项金额中较低者计量：

①该资产或处置组被划分为持有待售类别之前的账面价值，按照其假定在没有被划分为持有待售类别的情况下本应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；

②可收回金额。

2. 终止经营

本公司将满足下列条件之一的，且该组成部分已经处置或划归为持有待售类别的、能够单独区分的组成部分确认为终止经营组成部分：

（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）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益在利润表中列示。

3. 列报

本公司在资产负债表中将持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产列报于“持有待售资产”，将持有待售的处置组中的负债列报于“持有待售负债”。

本公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失和转回金额及处置损益作为持续经营损益列报。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。

拟结束使用而非出售且满足终止经营定义中有关组成部分的条件的处置组，自其停止使用日起作为终止经营列报。

对于当期列报的终止经营，在当期财务报表中，原来作为持续经营损益列报的信息被重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。终止经营不再满足持有待售类别划分条件的，在当期财务报表中，原来作为终止经营损益列报的信息被重新作为可比会计期间的持续经营损益列报。

(十六)其他债权投资

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(九)6.

金融工具减值。

(十七)长期股权投资

1. 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（五）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。

2. 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。

3. 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。

4. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，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。

5. 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。

(十八)投资性房地产

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。

本公司对投资性房地产采用成本模式进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率对建筑物和土地使用权计提折旧或摊销。投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧（摊销）率采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，本公司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，本公司将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，以转换前的账面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的金额计入当期损益。

(十九)固定资产

1. 固定资产确认条件

本公司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：

- （1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- （2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

2. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。

（1）外购的包括购买价款、相关税费、使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可归属于该项资产的运输费、装卸费、安装费和专业人员服务费等。以一笔款项购入多项

没有单独标价的固定资产，按照各项固定资产公允价值比例对总成本进行分配，分别确定各项固定资产的成本。

(2) 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。

(3) 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。

(4) 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。

3. 固定资产后续计量及处置

(1) 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。

利用专项储备支出形成的固定资产，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧，该固定资产在以后期间不再计提折旧。

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。

固定资产折旧采用直线法计算，并按各类固定资产的原值和估计的使用年限扣除残值（原值的5%）确定其折旧率，分类年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20-40	5	2.375-4.75
房屋建筑物-装修	年限平均法	5-10		10-20
机器设备	年限平均法	5-10	5	9.5-19
电子设备	年限平均法	5	5	19
运输设备	年限平均法	5	5	19
其他	年限平均法	5-10	5	9.5-19

(2) 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。

(3) 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。

4. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

期(年)末,逐项检查预计的使用年限和净残值率,若与原先预计有差异,则做调整。由于市价持续下跌或技术落后、设备陈旧、损坏、长期闲置等原因,导致固定资产可收回金额低于账面价值的,按单项或资产组预计可收回金额,并按其与账面价值的差额提取减值准备。资产减值损失一经确认,在以后会计期间不得转回。若固定资产处于处置状态,并且通过使用或处置不能产生经济利益,则停止折旧和计提减值,同时调整预计净残值。

(二十)在建工程

在建工程按为工程所发生的直接建筑、安装成本及所借入款的实际承担的利息支出、汇兑损益核算反映工程成本,在建工程以立项项目分类核算,以所购建的固定资产达到预定可使用状态作为在建工程结转为固定资产的时点。

已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的固定资产,按照工程预算、造价或者工程实际成本等,按估计价值确定其成本转入固定资产,并按照固定资产折旧政策计提折旧;待办理竣工决算后,再按实际成本调整原来的暂估价值,但不再调整原已计提的折旧额。

期(年)末,对在建工程进行全面检查,按该项工程可收回金额低于其账面价值的差额计提减值准备,计入当期损益。资产减值损失一经确认,在以后会计期间不得转回。

(二十一)借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

借款初始取得时按成本入账,取得后采用实际利率法,以摊余成本计量。

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。

2. 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。

3. 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。

4. 借款费用资本化金额的计算方法

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

为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率应当根据一般借款加权平均利率计算确定。按照至当期末止购建符合资本化条件资产的累计支出加权平均数与资本化率的乘积并以不超过实际发生的利息进行。

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。

(二十二)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。

(二十三)无形资产与开发支出

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、商标等。

1. 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。

2. 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。

(1) 使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产，以其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额的金额，在预计的使用年限内采用直线法进行摊销。

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。

(2) 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，不予摊销。

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使用寿命进行复核。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。

对于无形资产的使用寿命按照下述程序进行判断：

1) 来源于合同性权利或其他法定权利的无形资产，其使用寿命不应超过合同性权利或其他法定权利的期限；

2) 合同性权利或其他法定权利在到期时因续约等延续、且有证据表明企业续约不需要付出大额成本的，续约期应当计入使用寿命。合同或法律没有规定使用寿命的，本公司综合各方面因素判断，以确定无形资产能为企业带来经济利益的期限；

3) 按上述程序仍无法合理确定无形资产为企业带来经济利益期限的，该项无形资产应作为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的无形资产不进行摊销。

3. 属于无形资产的研究开发支出

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、产品等的支出为开发阶段支出。除满足下列条件的开发阶段支出确认为无形资产外，其余确认为费用：

(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，应当证明其有用性；

(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

研究阶段的支出在发生时计入当期费用。

4. 无形资产的减值

期(年)末，逐项检查无形资产，对于已被其他新技术所代替，使其为企业创造经济利益受到更大不利影响的或因市值大幅度下跌，在剩余摊销期内不会恢复的无形资产，按单项预计可收回金额，并按其低于账面价值的差额计提减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不转回。

5. 研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司研究开发项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

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转为无形资产。

(二十四)资产减值

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、采用成本模式进行后续计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产、商誉等（存货、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、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，每年都进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司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。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含

商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

(二十五)长期待摊费用

本公司以经营租赁方式租入的固定资产发生的改良支出，以及对实际发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用，作为长期待摊费用，按照项目的预计受益期平均摊销；筹备期间的开办费在发生时计入当期费用。

(二十六)合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务部分确认为合同负债。

(二十七)职工薪酬

本公司职工薪酬是指为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工是指与企业订立劳动合同的所有人员，含全职、兼职和临时职工，也包括虽未与企业订立劳动合同但由企业正式任命的人员。包括通过企业与劳务中介公司签订用工合同而向企业提供服务的员工。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1. 短期薪酬

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

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；除了社会基本养老保险、失业保险之外，任职满三年的员工可以自愿参加本公司设立的年金计划。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和年金计划定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

3. 辞退福利

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。

4. 其他长期职工福利

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

在每一会计期间内，将应付的职工薪酬确认为负债，按受益对象分别计入产品或劳务成本、当期费用或固定资产或无形资产成本。根据有关规定，按照月工资额的一定比例提取保险费和公积金，并按月向劳动和社会保障机构缴纳，相应的支出计入当期成本或费用。

(二十八)预计负债

1. 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：

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

待执行合同变成亏损合同的，该亏损合同产生的义务满足上述条件的，确认为预计负债。本公司承担的其他义务（如承担超额亏损、重组义务等）满足上述条件，确认为预计负债。

2. 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

(二十九)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。

(三十)股份支付

1. 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。

2. 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。

3. 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。

4. 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。

(三十一)收入

1. 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，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

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。

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是某一时点履行。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，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直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，本公司会考虑下列迹象：

- (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) 本公司已将该商品的实物转移给客户，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。
- (6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产，合同资产以预期信用损失为基础计提减值（参见附注三、9（6））。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。

2. 收入确认的具体方法

本公司零售业务收入确认的具体方法如下：

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。当商品运送至客户且客户已接受该商品时，客户取得商品的控制权，本公司确认收入。

对于附有销售退回条款的商品的销售，收入确认以累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额为限。本公司按照预期退还金额确认负债，同时按照预期将退回商品转让时的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，确认为一项资产。

本公司按照从购货方已收或应收的合同或协议价款确定销售商品收入金额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。应收的合同或协议价款与其公允价值之间的差额，在合同或协议期间内采用实际利率法进行摊销，计入当期损益。

在销售产品或提供劳务的同时授予客户奖励积分的，将销售取得的货款或应收货款在商品销售或劳务提供产生的收入与奖励积分价格之间按比例进行分配，与奖励积分相关的部分作为合同负债，待客户兑换奖励积分或失效时，结转计入当期损益。

本公司软件产品开发业务收入确认的具体方法如下：

(1) 自行开发研制的软件产品销售

自行开发研制的软件产品是指经过信息产业部认证并获得著作权，销售时不转让所有权的软件产品，由此开发出来的软件具有自主知识产权、无差异化、可批量复制的特性。不需要安装的以产品交付并经购货方验收后确认收入；需安装调试的按合同约定在项目实施完成并经对方验收合格后确认收入。

(2) 定制软件产品销售

定制软件是指根据与客户签订的技术开发、技术转让合同，对用户的业务进行充分地调查，并根据用户的实际需求进行专门的软件设计与开发，由此开发出来的软件不具有通用性。

对于定制软件项目，如果合同约定在整个合同期间内本公司有权就累计至今已完成的履约部分收取款项，在合同期内按照完工比例确认收入。除此之外，在项目实施完成并经对方验收合格后一次性确认收入。

(3) 技术服务收入

技术服务收入，主要是指按合同要求向客户提供技术咨询及实施、技术培训和产品售后服务等业务。没有明确服务期限的，在技术服务已经提供，并获取客户确认的相关证据，确认收入；有明确服务期限的，根据服务的期限，分期确认技术服务收入。

3. 特定交易的收入处理原则

(1) 附有销售退回条款的合同

在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额（即，不包含预期因销售退回将退还的金额）确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认负债。

销售商品时预期将退回商品的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，在“应收退货成本”项下核算。

(2) 附有客户额外购买选择权的销售合同

公司评估该选择权是否向客户提供了一项重大权利。提供重大权利的，则作为单项履约义务，将交易价格分摊至该履约义务，在客户未来行使购买选择权取得相关商品控制权时，或者该选择权失效时，确认相应的收入。客户额外购买选择权的单独售价无法直接观察的，则综合考虑客户行使和不行使该选择权所能获得的折扣的差异、客户行使该选择权的可能性等全部相关信息后，予以合理估计。

(3) 向客户授予知识产权许可的合同

评估该知识产权许可是否构成单项履约义务，构成单项履约义务的，则进一步确定其是在某一时段内履行还是在某一时点履行。向客户授予知识产权许可，并约定按客户实际销售或使用情况收取特许权使用费的，则在下列两项孰晚的时点确认收入：客户后续销售或使用行为实际发生；公司履行相关履约义务。

(三十二)合同成本

1. 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。

2. 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。

3. 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。

4. 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。

(三十三)政府补助

1. 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。

2. 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。

3. 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，确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，应当将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与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。

对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，应当区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，应当整体归类为与收益相关的政府补助。

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与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。

(三十四)递延所得税资产和递延所得税负债

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。

1. 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。

2. 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。

3. 同时满足下列条件时，将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示

- (1) 企业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；
- (2) 递延所得税资产和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和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

一般情况下，在个别财务报表中，当期所得税资产与负债及递延所得税资产及递延所

得税负债以抵销后的净额列示。在合并财务报表中，纳入合并范围的企业中，一方的当期所得税资产或递延所得税资产与另一方的当期所得税负债或递延所得税负债一般不予以抵销，除非所涉及的企业具有以净额结算的法定权利并且意图以净额结算。

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。

(三十五)租赁

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

1.租赁合同的分拆

当合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。

当合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本公司将租赁和非租赁部分进行分拆，租赁部分按照租赁准则进行会计处理，非租赁部分应当按照其他适用的企业会计准则进行会计处理。

2.租赁合同的合并

本公司与同一交易方或其关联方在同一时间或相近时间订立的两份或多份包含租赁的合同符合下列条件之一时，合并为一份合同进行会计处理：

(1) 该两份或多份合同基于总体商业目的而订立并构成一揽子交易，若不作为整体考虑则无法理解其总体商业目的。

(2) 该两份或多份合同中的某份合同的对价金额取决于其他合同的定价或履行情况。

(3) 该两份或多份合同让渡的资产使用权合起来构成一项单独租赁。

3.租赁变更

租赁变更是原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更，包括增加或终止一项或多项租赁资产的使用权，延长或缩短合同规定的租赁期等。

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

(1) 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；

(2) 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本公司重新确定租赁期，并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，本公司采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，采用租赁变更生效日的本公司增量借款利率作为折现率。

就上述租赁负债调整的影响，本公司区分以下情形进行会计处理：

(1) 租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司调减使用权资产的账面价值，以反映租赁的部分终止或完全终止。部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益；

(2) 其他租赁变更，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

4. 本公司作为承租人的会计处理

在租赁期开始日，除应用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

(1) 短期租赁和低价值资产租赁

本公司将在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值不超过人民币 30,000 元或 5,000 美金的租赁认定为低价值资产租赁。本公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。本公司对短期租赁和低价值资产租赁选择不确认使用权资产和租赁负债，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关的资产成本或当期损益。

(2) 使用权资产和租赁负债的会计政策详见本附注、注释【二十二】和【二十九】。

5. 本公司作为出租人的会计处理

(1) 租赁的分类

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

一项租赁存在下列一种或多种情形的，本公司通常分类为融资租赁：

- 1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人。
- 2) 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款与预计行使选择权时租赁资产的公允价值相比足够低，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将行使该选择权。
- 3) 资产的所有权虽然不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- 4) 在租赁开始日，租赁收款额的现值几乎相当于租赁资产的公允价值。

5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

一项租赁存在下列一项或多项迹象的，本公司也可能分类为融资租赁：

- 1) 若承租人撤销租赁，撤销租赁对出租人造成的损失由承租人承担。
- 2) 资产余值的公允价值波动所产生的利得或损失归属于承租人。
- 3) 承租人有能力以远低于市场水平的租金继续租赁至下一期间。

(2) 对融资租赁的会计处理

在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。

应收融资租赁款初始计量时，以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作为应收融资租赁款的入账价值。租赁收款额包括：

- 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) 合理确定承租人将行使购买选择权的情况下，租赁收款额包括购买选择权的行权价格；
- 4) 租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权的情况下，租赁收款额包括承租人行使终止租赁选择权需支付的款项；
- 5) 由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

本公司按照固定的租赁内含利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入，所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。

(3) 对经营租赁的会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法或其他系统合理的方法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入；发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益；取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

(三十六)回购本公司股份

本公司回购自身权益工具（库存股）支付的对价和交易费用，减少所有者权益，不确认金融资产。

(三十七)重要会计政策、会计估计的变更

1. 会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
财政部于2018年12月7日发布了《关于修订印发〈企业会计准则第21号—租赁〉的通知》(财会[2018]35号,以下简称“新租赁准则”),要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业,自2019年1月1日起施行;其他执行企业会计准则的企业自2021年1月1日起施行。	2021年4月13日召开的第五届董事会第二十六次会议,2021年7月14日召开的第五届董事会第二十九次会议	分别审议通过了《关于会计政策变更的议案》和《关于变更新租赁准则衔接处理方法的议案》

会计政策变更说明:

执行新租赁准则对本公司的影响

本公司自2021年1月1日起执行财政部2018年修订的《企业会计准则第21号—租赁》,变更后的会计政策详见附注四。

在首次执行日,本公司选择不重新评估此前已存在的合同是否为租赁或是否包含租赁,并将此方法一致应用于所有合同,因此仅对上述在原租赁准则下识别为租赁的合同采用本准则衔接规定。

此外,本公司对上述租赁合同选择按照《企业会计准则第28号—会计政策、会计估计变更和差错更正》的规定选择采用简化的追溯调整法进行衔接会计处理,即调整首次执行本准则当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额,不调整可比期间信息,并对其中的经营租赁根据每项租赁选择使用权资产计量方法和采用相关简化处理,具体如下:

本公司对低价值资产租赁的会计政策为不确认使用权资产和租赁负债。根据新租赁准则的衔接规定,本公司在首次执行日前的低价值资产租赁,自首次执行日起按照新租赁准则进行会计处理,不对低价值资产租赁进行追溯调整。

执行新租赁准则对本期财务报表相关项目的影响列示如下:

采用不完整的追溯调整法适用表格：

项目	2020年12月31日	累积影响金额			2021年01月01日
		重分类	重新计量	小计	
一年内到期的非流动资产	88,559,555.57		-79,809,103.27	-79,809,103.27	8,750,452.30
预付账款	64,557,664.16		-13,992,665.72	-13,992,665.72	50,564,998.44
使用权资产			13,211,582,212.09	13,211,582,212.09	13,211,582,212.09
递延所得税资产	31,256,789.77		596,230,166.75	596,230,166.75	627,486,956.52
其他非流动资产	175,655,867.99		-93,442,945.99	-93,442,945.99	82,212,922.00
资产合计	17,805,774,838.62		13,620,567,663.86	13,620,567,663.86	31,426,342,502.48
一年内到期的非流动负债	7,783,234.97	1,113,711,033.97		1,113,711,033.97	1,121,494,268.94
租赁负债		-1,113,711,033.97	15,984,589,286.63	14,870,878,252.66	14,870,878,252.66
负债合计	11,103,819,679.13		15,984,589,286.63	15,984,589,286.63	27,088,408,965.76
盈余公积	591,732,120.72		-76,928,193.00	-76,928,193.00	514,803,927.72
未分配利润	3,592,733,708.11		-2,287,093,429.77	-2,287,093,429.77	1,305,640,278.34
股东权益合计	6,701,955,159.49		-2,364,021,622.77	-2,364,021,622.77	4,337,933,536.72

注：上表仅呈列受影响的财务报表项目，不受影响的财务报表项目不包括在内。

首次执行日计入资产负债表的租赁负债所采用的承租人增量借款利率为：1-5年3.60%、6-10年3.80%、10年以上3.95%。

2. 会计估计变更

本公司于2020年12月21日召开了第五届董事会第二十次会议及第五届监事会第十次会议，审议通过了《关于公司会计估计变更的议案》。

公司长期待摊费用科目核算的是以经营租赁方式租入的固定资产发生的改良支出，以及对实际发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用，主要包括门店投入的装修费，按照项目的预计受益期平均摊销。

为了能够使公司会计估计更符合实际业务情况，并且更加真实、客观地反映本公司的财务状况和经营成果，遵循会计核算谨慎性原则，促进稳健经营，公司对长期待摊费用中装修费的摊销年限进行会计估计变更。

变更前后所采用的会计估计情况如下表：

长期待摊费用类别	摊销年限（年）	
	变更前	变更后
装修费	5	10年与预计可使用年限孰短

本次会计估计变更自公司董事会审议通过后于2021年1月1日执行。对2021年的财务报表的影响为：减少长期待摊费用本期摊销额15,985.50万元，影响当期利润总额15,985.50万元。

除上述会计估计变更外，本报告期无其他会计估计发生变更。

3. 2021年起首次执行新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

单位：元

项目	2020年12月31日	2021年01月01日	调整数
流动资产：			
货币资金	4,282,177,602.83	4,282,177,602.83	
交易性金融资产	3,516,528,367.80	3,516,528,367.80	
应收票据			
应收账款	99,017,466.08	99,017,466.08	
预付款项	64,557,664.16	50,564,998.44	-13,992,665.72
其他应收款	445,098,277.77	445,098,277.77	
其中：应收利息	1,922.30	1,922.30	
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	772,991,860.51	772,991,860.51	
合同资产	4,581,396.47	4,581,396.47	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	88,559,555.57	8,750,452.30	-79,809,103.27
其他流动资产	127,103,336.26	127,103,336.26	
流动资产合计	9,400,615,527.45	9,306,813,758.46	-93,801,768.99
非流动资产：			
发放贷款和垫款	308,021,564.06	308,021,564.06	
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	5,838,129,498.17	5,838,129,498.17	

项目	2020年12月31日	2021年01月01日	调整数
在建工程	128,223,224.76	128,223,224.76	
使用权资产	0.00	13,211,582,212.09	13,211,582,212.09
无形资产	893,047,390.15	893,047,390.15	
开发支出			
商誉	122,507,767.30	122,507,767.30	
长期待摊费用	908,317,208.97	908,317,208.97	
递延所得税资产	31,256,789.77	627,486,956.52	596,230,166.75
其他非流动资产	175,655,867.99	82,212,922.00	-93,442,945.99
非流动资产合计	8,405,159,311.17	22,119,528,744.02	13,714,369,432.85
资产总计	17,805,774,838.62	31,426,342,502.48	13,620,567,663.86
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款	2,826,445,407.60	2,826,445,407.60	
预收款项	221,441,082.96	221,441,082.96	
合同负债	4,447,010,941.07	4,447,010,941.07	
应付职工薪酬	321,054,616.05	321,054,616.05	
应交税费	227,639,195.97	227,639,195.97	
其他应付款	1,079,447,278.21	1,079,447,278.21	
应付手续费及佣金			
持有待售负债			
一年内到期的非流动 负债	7,783,234.97	1,121,494,268.94	1,113,711,033.97
其他流动负债	445,699,415.88	445,699,415.88	
流动负债合计	9,576,521,172.71	10,690,232,206.68	1,113,711,033.97
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
租赁负债		14,870,878,252.66	14,870,878,252.66
长期应付款			
长期应付职工薪酬			

项目	2020年12月31日	2021年01月01日	调整数
预计负债			
递延收益	4,206,449.46	4,206,449.46	
递延所得税负债	171,092,056.96	171,092,056.96	
其他非流动负债	1,352,000,000.00	1,352,000,000.00	
非流动负债合计	1,527,298,506.42	16,398,176,759.08	14,870,878,252.66
负债合计	11,103,819,679.13	27,088,408,965.76	15,984,589,286.63
股东权益：			
股本	1,200,300,000.00	1,200,300,000.00	
其他权益工具			
资本公积	1,309,091,635.97	1,309,091,635.97	
减：库存股			
其他综合收益	-57,273.40	-57,273.40	
专项储备			
盈余公积	591,732,120.72	514,803,927.72	-76,928,193.00
一般风险准备			
未分配利润	3,592,733,708.11	1,305,640,278.34	-2,287,093,429.77
归属于母公司股东权益合计	6,693,800,191.40	4,329,778,568.63	-2,364,021,622.77
少数股东权益	8,154,968.09	8,154,968.09	
股东权益合计	6,701,955,159.49	4,337,933,536.72	-2,364,021,622.77
负债和股东权益总计	17,805,774,838.62	31,426,342,502.48	13,620,567,663.86

母公司资产负债表

单位：元

项目	2020年12月31日	2021年01月01日	调整数
流动资产：			
货币资金	1,137,208,969.64	1,137,208,969.64	
交易性金融资产	3,516,528,367.80	3,516,528,367.80	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	178,042,540.86	178,042,540.86	
应收款项融资			
预付款项	35,474,278.11	34,855,943.16	-618,334.95
其他应收款	2,852,999,248.50	2,852,999,248.50	
存货	433,740,333.39	433,740,333.39	

合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	55,701,829.93	2,652,468.09	-53,049,361.84
其他流动资产	24,305,959.73	24,305,959.73	
流动资产合计	8,234,001,527.96	8,180,333,831.17	-53,667,696.79
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	3,376,090,366.44	3,376,090,366.44	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	98,000,000.00	98,000,000.00	
投资性房地产			
固定资产	530,355,033.13	530,355,033.13	
在建工程			
使用权资产		6,675,649,499.02	6,675,649,499.02
无形资产	392,842,502.85	392,842,502.85	
开发支出			
商誉	62,148,847.81	62,148,847.81	
长期待摊费用	280,582,701.62	280,582,701.62	
递延所得税资产	3,019,036.85	259,446,346.86	256,427,310.01
其他非流动资产	117,952,570.31	41,744,899.36	-76,207,670.95
非流动资产合计	4,860,991,059.01	11,716,860,197.09	6,855,869,138.08
资产总计	13,094,992,586.97	19,897,194,028.26	6,802,201,441.29
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	1,549,519,445.29	1,549,519,445.29	
预收款项	115,960,620.83	115,960,620.83	
合同负债	2,830,021,410.06	2,830,021,410.06	
应付职工薪酬	173,977,280.97	173,977,280.97	
应交税费	64,026,712.59	64,026,712.59	
其他应付款	493,342,792.02	493,342,792.02	
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		738,518,538.98	738,518,538.98
其他流动负债	284,639,233.34	284,639,233.34	
流动负债合计	5,511,487,495.10	6,250,006,034.08	738,518,538.98

非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
租赁负债		6,832,964,832.35	6,832,964,832.35
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	2,812,434.61	2,812,434.61	
递延所得税负债	31,121,550.60	31,121,550.60	
其他非流动负债			
非流动负债合计	33,933,985.21	6,866,898,817.56	6,832,964,832.35
负债合计	5,545,421,480.31	13,116,904,851.64	7,571,483,371.33
所有者权益：			
股本	1,200,300,000.00	1,200,300,000.00	
其他权益工具			
资本公积	1,311,513,108.21	1,311,513,108.21	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	591,732,120.72	514,803,927.72	-76,928,193.00
未分配利润	4,446,025,877.73	3,753,672,140.69	-692,353,737.04
所有者权益合计	7,549,571,106.66	6,780,289,176.62	-769,281,930.04
负债和所有者权益总计	13,094,992,586.97	19,897,194,028.26	6,802,201,441.29

五、税项

(一) 公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	13%、9%、6%、5%、3%
消费税	应纳税销售额	5%
城市维护建设税	实际缴纳流转税额	7%、5%
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%
土地增值税	房地产开发业务在项目开发阶段按预收款预缴，项目达到土地增值税清算条件时按开发项目汇算清缴	

不同纳税主体所得税税率说明：

纳税主体名称	所得税税率
深圳市新域零售服务有限公司	15%

(二) 税收优惠政策及依据

根据财政部、国家税务总局《关于免征蔬菜流通环节增值税有关问题的通知》(财税〔2011〕137号),自2012年1月1日起,免征蔬菜流通环节增值税。根据财政部、国家税务总局《关于免征部分鲜活肉蛋产品流通环节增值税政策的通知》(财税〔2012〕75号),自2012年10月1日起,对从事农产品批发、零售的纳税人销售的部分鲜活肉蛋产品免征增值税。

根据财政部、国家税务总局《关于延续宣传文化增值税优惠政策的通知》(财税〔2018〕53号),自2018年1月1日起至2020年12月31日,免征图书批发、零售环节增值税。

根据财政部、国家税务总局《关于安置残疾人员就业有关企业所得税优惠政策问题的通知》(财税〔2009〕70号),自2008年1月1日起,企业安置残疾人员且符合政策相关条件的,在按照支付给残疾职工工资据实扣除的基础上,可以在计算企业所得税应纳税所得额时按照支付给残疾职工工资的100%加计扣除。

根据《财政部、国家税务总局、人力资源社会保障部关于继续实施支持和促进重点群体创业就业有关税收政策的通知》(财税〔2019〕22号)、《财政部 税务总局 人力资源社会保障部 国家乡村振兴局关于延长部分扶贫税收优惠政策执行期限的公告》(财税〔2021〕18号),商贸企业、服务企业、劳动就业服务企业中的加工型企业和街道社区具有加工性质的小型企业实体,在新增加的岗位中,当年新招用在人力资源社会保障部门公共就业服务机构登记失业一年以上且持《就业失业登记证》(注明“企业吸纳税收政策”)的人员,与其签订1年以上期限劳动合同并依法缴纳社会保险费的,在3年内按实际招用人数予以定额依次扣减增值税、城市维护建设税、教育费附加、地方教育附加和企业所得税优惠。

根据财政部、国家税务总局《关于对营业账簿减免印花税法的通知》(财税〔2018〕50号),自2018年5月1日起,对按万分之五税率贴花的资金账簿减半征收印花税,对按件贴花五元的其他账簿免征印花税。

根据《财政部、税务总局、退役军人部 关于进一步扶持自主就业退役士兵创业就业有关税收政策的通知》(财税〔2019〕21号),企业招用自主就业退役士兵,与其签订1年以上期限劳动合同并依法缴纳社会保险费的,自签订劳动合同并缴纳社会保险当月起,在3年内按实际招用人数予以定额依次扣减增值税、城市维护建设税、教育费附加、地方教育附加和企业所得税优惠。

根据《财政部 国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》(财税〔2011〕100号)、《财政部 税务总局关于调整增值税税率的通知》(财税〔2018〕32号),增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品,按13%税率征收增值税后,对其增值税实际税负超过

3%的部分实行即征即退政策。本公司之深圳市灵智数字科技有限公司本年增值税退税合计 7,191,782.68 元。

根据《财政部 税务总局 海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部 税务总局 海关总署公告 2019 年第 39 号），自 2019 年 4 月税款所属期起，连续六个月（按季纳税的，连续两个季度）增量留抵税额均大于零，且第六个月增量留抵税额不低于 50 万元，纳税信用等级为 A 级或者 B 级，可以向主管税务机关申请退还增量留抵税额。浙江天虹百货有限公司、东莞市天虹工贸有限公司、绍兴市天虹百货有限公司、福州市天虹百货有限公司、天虹数科商业股份有限公司享受留抵退税 15,378,821.84 元。

根据《财政部 税务总局 海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部 税务总局 海关总署公告 2019 年第 39 号）、《销售服务、无形资产、不动产注释》（财税〔2016〕36 号印发），允许生产、生活性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计 10%，抵减应纳税额（以下称加计抵减政策）。深圳市新域零售服务有限公司、深圳市灵智数字科技有限公司享受加计抵减税额合计 29,551.04 元。

根据《财政部、国家税务总局关于广东横琴新区、福建平潭综合实验区、深圳前海深港现代服务业合作区企业所得税优惠政策及优惠目录的通知》（财税〔2014〕26 号）、《财政部税务总局关于延续深圳前海深港现代服务业合作区企业所得税优惠政策的通知》（财税〔2021〕30 号），对设在前海深港现代服务业合作区的符合条件的企业减按 15% 的税率征收企业所得税，本公司之子公司深圳市新域零售服务有限公司自公司成立起至 2025 年 12 月 31 日止按照 15% 税率征收企业所得税。

根据《财政部、税务总局、科技部关于提高研究开发费用税前加计扣除比例的通知》（财税〔2018〕99 号）、《财政部 税务总局关于延长部分税收优惠政策执行期限的公告》（财税〔2021〕6 号），企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，在 2018 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日期间，再按照实际发生额的 75% 在税前加计扣除；形成无形资产的，在上述期间按照无形资产成本的 175% 在税前摊销。

根据《国务院关于印发新时期促进集成电路产业和软件产业高质量发展若干政策的通知》（国发〔2020〕8 号）、《中华人民共和国工业和信息化部 国家发展改革委 财政部 国家税务总局公告〔2021〕10 号》，国家鼓励的集成电路设计、装备、材料、封装、测试企业和软件企业，自获利年度起，第一年至第二年免征企业所得税，第三年至第五年按照 25% 的法定税率减半征收企业所得税。

（三）其他说明

根据香港利得税两级制，合资格法团首港币 200 万元溢利税率为 8.25%，本公司之子

公司天虹香港供应链管理有限公本年按照 8.25% 税率缴纳利得税。

六、合并财务报表主要项目注释

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元，期初余额均为 2021 年 1 月 1 日)

注释1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	2,590,492.00	5,141,422.00
银行存款	4,208,069,073.89	4,202,271,151.42
其他货币资金	75,313,142.59	74,765,029.41
合计	4,285,972,708.48	4,282,177,602.83
其中：存放在境外的款项总额	487,529.77	537,885.55
其中：存放在财务公司的款项总额	3,776,956,229.80	3,500,596,855.05

截止 2021 年 12 月 31 日，本公司存放于财务公司的款项总额为 3,776,956,229.80 元。

截止 2021 年 12 月 31 日，本公司受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
按揭贷款保证金	9,337,400.00	14,653,400.00
被冻结的银行存款	994,304.35	
合计	10,331,704.35	14,653,400.00

注释2. 交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
交易性金融资产	3,515,020,428.90	3,516,528,367.80
其中：结构性存款	3,515,020,428.90	3,516,528,367.80
合计	3,515,020,428.90	3,516,528,367.80

交易性金融资产说明：

截止 2021 年 12 月 31 日，交易性金融资产系本公司存放于银行的短期保本浮动收益结构性存款。

注释3. 应收账款

1. 按账龄披露应收账款

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	106,678,356.19	100,151,531.81
1-2 年	4,051,665.51	1,073,473.23
2-3 年	718,808.18	1,413,871.55

账龄	期末余额	期初余额
3年以上	1,298,931.45	67,203.64
小计	112,747,761.33	102,706,080.23
减：坏账准备	6,041,517.66	3,688,614.15
合计	106,706,243.67	99,017,466.08

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应收账款					
按组合计提预期信用损失的应收账款	112,747,761.33	100.00	6,041,517.66	5.36	106,706,243.67
其中：销售客户应收款组合	52,731,006.61	46.77	1,696,998.65	3.22	51,034,007.96
供应商应收款组合	60,016,754.72	53.23	4,344,519.01	7.24	55,672,235.71
合计	112,747,761.33	100.00	6,041,517.66		106,706,243.67

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应收账款	67,203.64	0.07	67,203.64	100.00	
按组合计提预期信用损失的应收账款	102,638,876.59	99.93	3,621,410.51	3.53	99,017,466.08
其中：销售客户应收款组合	54,081,432.00	52.66	1,697,228.21	3.14	52,384,203.79
供应商应收款组合	48,557,444.59	47.28	1,924,182.30	3.96	46,633,262.29
合计	102,706,080.23	100.00	3,688,614.15		99,017,466.08

3. 按组合计提预期信用损失的应收账款

(1) 按组合计提预期信用损失的应收账款：销售客户应收款组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	52,729,638.62	1,696,371.54	3.22
1-2年	1,367.99	627.11	45.84
2-3年			
3年以上			
合计	52,731,006.61	1,696,998.65	3.22

(2) 按组合计提预期信用损失的应收账款：供应商应收款组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	53,948,717.57	2,207,091.04	4.09
1-2年	4,050,297.52	673,655.63	16.63
2-3年	718,808.18	326,954.60	45.49
3年以上	1,298,931.45	1,136,817.74	87.52
合计	60,016,754.72	4,344,519.01	7.24

4. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收账款	67,203.64			67,203.64		
按组合计提预期信用损失的应收账款	3,621,410.51	2,902,077.17	481,970.02			6,041,517.66
其中：销售客户应收款组合	1,697,228.21	452,442.44	452,672.00			1,696,998.65
供应商应收款组合	1,924,182.30	2,449,634.73	29,298.02			4,344,519.01
合计	3,688,614.15	2,902,077.17	481,970.02	67,203.64		6,041,517.66

5. 本报告期实际核销的应收账款

项目	核销金额	履行的核销程序	是否由关联交易产生
实际核销的应收账款	67,203.64	内部审批流程	否

6. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
第一名	11,166,096.08	9.90	344,068.59
第二名	4,151,021.52	3.68	126,606.16
第三名	4,052,018.48	3.59	166,078.63
第四名	2,880,543.69	2.55	88,770.09
第五名	2,811,119.12	2.49	91,417.38
合计	25,060,798.89	22.21	816,940.85

注释4. 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	2021.12.31		2021.01.01		2020.12.31	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	59,664,002.37	98.77	49,216,288.75	97.33	63,208,954.47	97.91
1-2年	675,615.23	1.12	562,314.13	1.11	562,314.13	0.87
2-3年			712,800.39	1.41	712,800.39	1.11
3年以上	67,074.34	0.11	73,595.17	0.15	73,595.17	0.11
合计	60,406,691.94	100.00	50,564,998.44	100.00	64,557,664.16	100.00

2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	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	35,886,706.00	59.41	1年以内	未到结算期
第二名	6,482,000.00	10.73	1年以内	未到结算期
第三名	2,889,059.17	4.78	1年以内	未到结算期
第四名	1,391,621.14	2.30	1年以内	未到结算期
合计	46,649,386.31	77.22		

注释5. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	2,143.73	1,922.30
应收股利		
其他应收款	483,678,794.17	445,096,355.47
合计	483,680,937.90	445,098,277.77

(一) 应收利息

1. 应收利息分类

项目	期末余额	期初余额
发放贷款及垫款利息	2,144.80	1,922.30
减：坏账准备	1.07	
合计	2,143.73	1,922.30

2. 应收利息坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额				
期初余额在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	1.07			1.07
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	1.07			1.07

(二) 其他应收款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	74,849,671.84	113,643,904.39
1-2年	100,870,130.36	72,237,727.52
2-3年	66,668,697.97	62,362,470.65
3年以上	245,184,161.60	197,862,060.07
小计	487,572,661.77	446,106,162.63
减：坏账准备	3,893,867.60	1,009,807.16
合计	483,678,794.17	445,096,355.47

2. 按款项性质分类情况

项目	期末账面余额	期初账面余额
押金、保证金	469,005,255.05	430,695,907.61
备用金	6,235,143.11	6,293,229.52
其他单位往来	12,332,263.61	9,117,025.50
合计	487,572,661.77	446,106,162.63

3. 按金融资产减值三阶段披露

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	484,465,481.18	861,826.43	483,603,654.75	442,454,363.76	651,205.92	441,803,157.84
第二阶段	3,005,891.24	2,930,751.82	75,139.42	3,550,509.52	257,311.89	3,293,197.63
第三阶段	101,289.35	101,289.35		101,289.35	101,289.35	

4. 按坏账准备计提方法分类披露

组合名称	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	101,289.35	0.02	101,289.35	100.00	
按组合计提预期信用损失的其他应收款	487,471,372.42	99.98	3,792,578.25	0.78	483,678,794.17
其中：备用金组合	6,235,143.11	1.28	218,729.85	3.51	6,016,413.26
押金、保证金组合	468,903,965.70	96.05	237,904.41	0.05	468,666,061.29
其他单位往来组合	12,332,263.61	2.53	3,335,943.99	27.05	8,996,319.62
合计	487,572,661.77	100.00	3,893,867.60		483,678,794.17

续：

组合名称	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	101,289.35	0.02	101,289.35	100.00	
按组合计提预期信用损失的其他应收款	446,004,873.28	99.98	908,467.81	0.20	445,096,405.47
其中：备用金组合	6,293,229.52	1.41	226,737.53	3.60	6,066,491.99
押金、保证金组合	430,593,618.26	96.52	215,303.93	0.05	430,378,314.33
其他单位往来组合	9,118,025.50	2.04	466,476.35	5.12	8,651,549.15
合计	446,106,162.63	100.00	1,009,807.16		445,096,355.47

5. 单项计提预期信用损失的其他应收款情况

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
梦芙施（上海）商贸有限公司	101,289.35	101,289.35	100.00	预计无法收回
合计	101,289.35	101,289.35		

6. 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	651,205.92	257,311.89	101,289.35	1,009,807.16
期初余额在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	256,912.82	2,692,001.82		2,948,914.64
本期转回	46,292.31	18,561.89		64,854.20
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	861,826.43	2,930,751.82	101,289.35	3,893,867.60

7. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
深圳市中航城商业发展有限公司	押金	30,000,990.00	1年以下、1-2年	6.15	15,031.57
百脑汇(南昌)实业有限公司	押金	30,000,000.00	2-3年、5年以上	6.15	15,000.00
昆山国扬置业有限公司	押金	17,738,240.00	1年以下、2-3年	3.63	8,869.12
深圳市中航长泰投资发展有限公司	押金	15,000,980.00	1年以下、1-2年	3.07	7,531.25
深圳市中航华城商业发展有限公司	押金	15,000,000.00	1-2年	3.07	7,500.00
合计		107,740,210.00		22.07	53,931.94

注释6. 存货

1. 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	10,208,421.58		10,208,421.58	10,412,709.50		10,412,709.50
库存商品	831,766,193.82	202,587.53	831,563,606.29	763,215,155.42	636,004.41	762,579,151.01
合同履约成本	3,505,620.80		3,505,620.80			
合计	845,480,236.20	202,587.53	845,277,648.67	773,627,864.92	636,004.41	772,991,860.51

2. 存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加		本期减少			期末余额
		计提	其他	转回	转销	其他	
库存商品	636,004.41	5,204.55			438,621.43		202,587.53
合计	636,004.41	5,204.55			438,621.43		202,587.53

存货跌价准备说明：

确定可变现净值的具体依据：根据存货账龄或者过季情况预估售价；

本期转回或转销存货跌价准备的原因：计提存货跌价准备的自营精品、服装已实现销售。

注释7. 合同资产

1. 合同资产情况

项目	期末余额			期初金额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
产品销售组合	1,713,900.00	52,731.00	1,661,169.00	4,727,963.34	146,566.87	4,581,396.47
合计	1,713,900.00	52,731.00	1,661,169.00	4,727,963.34	146,566.87	4,581,396.47

2. 本期合同资产计提减值准备情况

项目	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	转回	转销或核销	减：其他变动	
产品销售组合	146,566.87		93,835.87			52,731.00
合计	146,566.87		93,835.87			52,731.00

注释8. 一年内到期的非流动资产

项目	2021.12.31	2021.01.01	2020.12.31
1年内到期的其他非流动资产	24,325,959.36	8,750,452.30	88,559,555.57
合计	24,325,959.36	8,750,452.30	88,559,555.57

注释9. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
预缴其他税费	90,985,113.01	118,013,021.38
应收退货成本	7,218,082.15	9,090,314.88
合计	98,203,195.16	127,103,336.26

注释10. 发放贷款及垫款

1. 发放贷款及垫款明细情况

项目	期末余额	期初余额
发放贷款及垫款总额	305,769,263.40	324,159,748.32
减：贷款损失准备	31,406,668.83	16,138,184.26
合计	274,362,594.57	308,021,564.06

2. 发放贷款及垫款五级分类情况

贷款风险类别	期末余额	期初余额
正常类	230,583,335.42	280,024,197.69
关注类	37,994,562.72	24,735,975.15
次级类	18,219,084.40	11,702,098.75
可疑类	12,248,432.68	975,796.43
损失类	6,723,848.18	6,721,680.30
合计	305,769,263.40	324,159,748.32

3. 发放贷款及垫款计提的贷款损失准备情况

贷款风险类别	期末余额				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
正常类	230,583,335.42	75.41	874,031.04	0.38	229,709,304.38
关注类	37,994,562.72	12.42	873,874.94	2.30	37,120,687.78
次级类	18,219,084.40	5.96	10,931,450.64	60.00	7,287,633.76
可疑类	12,248,432.68	4.01	12,003,464.03	98.00	244,968.65
损失类	6,723,848.18	2.20	6,723,848.18	100.00	-
合计	305,769,263.40	100.00	31,406,668.83	--	274,362,594.57

(续)

贷款风险类别	期初余额				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
正常类	280,024,197.69	86.39	1,047,947.92	0.37	278,976,249.77
关注类	24,735,975.15	7.63	742,079.25	3.00	23,993,895.90
次级类	11,702,098.75	3.61	6,670,196.29	57.00	5,031,902.46
可疑类	975,796.43	0.30	956,280.50	98.00	19,515.93
损失类	6,721,680.30	2.07	6,721,680.30	100.00	-
合计	324,159,748.32	100.00	16,138,184.26	--	308,021,564.06

注释11. 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	5,935,745,024.63	5,838,129,498.17
固定资产清理		
合计	5,935,745,024.63	5,838,129,498.17

1. 固定资产情况

项目	房屋、建筑物及装修	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合计
一. 账面原值					
1. 期初余额	6,283,352,844.95	581,535,494.98	42,863,245.78	299,945,900.35	7,207,697,486.06
2. 本期增加金额	256,897,813.51	85,074,211.40	4,071,429.88	39,400,848.99	385,444,303.78
购置		85,074,211.40	4,071,429.88	39,400,848.99	128,546,490.27
在建工程转入	248,041,320.55				248,041,320.55
其他增加	8,856,492.96				8,856,492.96
3. 本期减少金额	29,556,425.67	18,604,974.68	2,994,801.03	21,254,334.92	72,410,536.30
处置或报废	28,075,427.39	18,604,974.68	2,989,973.59	21,254,334.92	70,924,710.58
其他减少	1,480,998.28		4,827.44		1,485,825.72
4. 期末余额	6,510,694,232.79	648,004,731.70	43,939,874.63	318,092,414.42	7,520,731,253.54
二. 累计折旧					
1. 期初余额	779,806,276.14	364,773,235.79	35,190,341.85	189,798,134.11	1,369,567,987.89
2. 本期增加金额	171,700,585.95	57,814,596.69	1,881,460.38	35,195,151.14	266,591,794.16
本期计提	171,700,585.95	57,814,596.69	1,881,460.38	35,195,151.14	266,591,794.16
其他增加					
3. 本期减少金额	17,265,940.90	12,824,567.89	2,735,563.89	18,347,480.46	51,173,553.14
处置或报废	17,265,940.90	12,824,567.89	2,735,563.89	18,347,480.46	51,173,553.14
其他减少					
4. 期末余额	934,240,921.19	409,763,264.59	34,336,238.34	206,645,804.79	1,584,986,228.91
三. 减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
3. 本期减少金额					
4. 期末余额					
四. 账面价值					
1. 期末账面价值	5,576,453,311.60	238,241,467.11	9,603,636.29	111,446,609.63	5,935,745,024.63
2. 期初账面价值	5,503,546,568.81	216,762,259.19	7,672,903.93	110,147,766.24	5,838,129,498.17

说明：本期固定资产新增中在建工程转入系：子公司东莞市天虹工贸有限公司大朗物流中心三期 248,041,320.55 元完工转入。

2. 期末未办妥产权证书的固定资产

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
大朗仓储中心	339,757,135.89	正在办理中
合计	339,757,135.89	

注释12. 在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程		128,223,224.76
合计		128,223,224.76

(一) 在建工程

1. 在建工程情况

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
大朗物流中心三期				128,223,224.76		128,223,224.76
合计				128,223,224.76		128,223,224.76

2. 重要在建工程项目本期变动情况

工程项目名称	期初余额	本期增加	本期转入固定资产	本期其他减少	期末余额
大朗物流中心三期	128,223,224.76	119,818,095.79	248,041,320.55		
合计	128,223,224.76	119,818,095.79	248,041,320.55		

注释13. 使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
一. 账面原值		
1. 期初金额	19,453,797,211.25	19,453,797,211.25
2. 本期增加金额	2,093,450,175.26	2,093,450,175.26
新增租赁	2,376,521,141.41	2,376,521,141.41
变更租赁	-353,763,661.51	-353,763,661.51
其他增加	70,692,695.36	70,692,695.36
3. 本期减少金额	757,193,835.79	757,193,835.79
租赁到期		
终止租赁	753,012,573.41	753,012,573.41
其他减少	4,181,262.38	4,181,262.38
4. 期末余额	20,790,053,550.72	20,790,053,550.72
二. 累计折旧		

项目	房屋及建筑物	合计
1. 期初余额	6,242,214,999.16	6,242,214,999.16
2. 本期增加金额	1,437,737,658.07	1,437,737,658.07
本期计提	1,437,737,658.07	1,437,737,658.07
重分类		
其他增加		
3. 本期减少金额	97,384,145.70	97,384,145.70
租赁到期		
终止租赁	97,384,145.70	97,384,145.70
其他减少		
4. 期末余额	7,582,568,511.53	7,582,568,511.53
三. 减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额		
四. 账面价值		
1. 期末账面价值	13,207,485,039.19	13,207,485,039.19
2. 期初账面价值	13,211,582,212.09	13,211,582,212.09

注释14. 无形资产

无形资产情况

项目	土地使用权	软件系统	商标权	合计
一. 账面原值				
1. 期初余额	1,113,519,618.41	82,275,978.00	1,188,418.52	1,196,984,014.93
2. 本期增加金额		8,698,579.91	196,485.14	8,895,065.05
外购		8,698,579.91		8,698,579.91
其它增加			196,485.14	196,485.14
3. 本期减少金额	11,087,416.03	2,289,717.76		13,377,133.79
处置	5,378,246.00	2,289,717.76		7,667,963.76
其他减少	5,709,170.03			5,709,170.03
4. 期末余额	1,102,432,202.38	88,684,840.15	1,384,903.66	1,192,501,946.19
二. 累计摊销				
1. 期初余额	231,987,487.02	70,760,719.24	1,188,418.52	303,936,624.78
2. 本期增加金额	28,590,083.72	5,729,634.35	9,824.25	34,329,542.32
本期计提	28,590,083.72	5,729,634.35	9,824.25	34,329,542.32

项目	土地使用权	软件系统	商标权	合计
3. 本期减少金额	2,590,521.31	1,554,015.30		4,144,536.61
处置	2,590,521.31	1,554,015.30		4,144,536.61
4. 期末余额	257,987,049.43	74,936,338.29	1,198,242.77	334,121,630.49
三. 减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
3. 本期减少金额				
4. 期末余额				
四. 账面价值				
1. 期末账面价值	844,445,152.95	13,748,501.86	186,660.89	858,380,315.70
2. 期初账面价值	881,532,131.39	11,515,258.76		893,047,390.15

注释15. 商誉

1. 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成	其他	处置	其他	
深圳市天虹投资发展有限公司	62,148,847.81					62,148,847.81
天虹微喔便利店（深圳）有限公司	60,358,919.49					60,358,919.49
合计	122,507,767.30					122,507,767.30

说明：

(1) 本公司于2006年12月支付7,448.00万元收购深圳市天虹投资发展有限公司（以下简称“天虹投资”）少数股东罗亦农持有的天虹投资49.00%的股权，本公司受让少数股东罗亦农49.00%股权的购买成本与享有的2006年12月31日净资产公允价值的差额形成商誉。公司第四届董事会第十五次会议以及2017年第一次临时股东大会审议通过《关于公司吸收合并全资子公司的议案》，为减少公司管理层级、优化管理结构、提高资产运营效率，公司董事会同意公司吸收合并天虹投资的全部资产、负债和权益。吸收合并完成后，公司存续经营，天虹投资的独立法人资格依法注销。根据《企业会计准则解释第7号》（财会[2015]19号）的规定，本公司收购天虹投资形成的商誉按其在合并财务报表中的账面价值转入本公司的商誉。

(2) 天虹微喔便利店（深圳）有限公司（以下简称“天虹微喔”）商誉形成原因是本公司于2014年12月以2,909.00万元收购天虹微喔100%股权，收购完成后天虹微喔成为本公司的全资子公司，形成非同一控制下企业合并，本公司受让天虹微喔100%股权的购买成本与享有的2014年12月31日净资产公允价值的差额形成商誉。

2. 商誉减值准备

本公司期末对商誉进行了减值测试，采用预计未来现金流现值的方法计算资产组的可收回金额。本公司根据管理层批准的财务预算预计未来5年内现金流量，其后年度的现金流保持稳定。管理层根据过往表现及其对市场发展的预期编制上述财务预算。管理层计算未来现金流现值所采用的税前折现率为12%（上期在13.41%-14.19%之间），已反映了相对于有关分部的风险。根据减值测试的结果，本期期末商誉未发生减值（上期期末：无）。

注释16. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
装修费	889,923,928.49	377,581,793.55	135,415,968.21	18,580,124.08	1,113,509,629.75
其他	18,393,280.48	108,195,030.37	30,303,036.49	2,003,690.68	94,281,583.68
合计	908,317,208.97	485,776,823.92	165,719,004.70	20,583,814.76	1,207,791,213.43

注释17. 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	2021.12.31		2021.01.01		2020.12.31	
	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	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	37,952,422.21	9,486,844.10	16,043,531.13	4,010,575.23	16,043,531.13	4,010,575.23
折旧及摊销	70,104,153.01	17,526,038.25	13,264,211.60	3,316,052.90	13,264,211.60	3,316,052.90
可抵扣亏损	67,129,565.25	16,782,391.31	84,782,508.01	21,195,627.00	84,782,508.01	21,195,627.00
预计负债	10,330,286.55	2,582,571.66	7,673,370.15	1,918,342.56	7,673,370.15	1,918,342.56
递延收益	6,282,827.83	1,570,706.95	3,264,768.33	816,192.08	3,264,768.33	816,192.08
租赁负债	2,672,238,781.06	668,059,695.27	2,384,920,666.94	596,230,166.75		
合计	2,864,038,035.91	716,008,247.54	2,509,949,056.16	627,486,956.52	125,028,389.22	31,256,789.77

2. 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
交易性金融资产的公允价值变动	15,020,428.90	3,755,107.22	16,528,367.80	4,132,091.95
固定资产折旧	599,235,393.79	149,719,894.47	555,105,441.04	138,724,880.90
资产评估增值	100,660,184.40	25,165,046.10	103,850,021.49	25,962,505.37
应收退货成本	7,279,313.16	1,819,828.29	9,090,314.91	2,272,578.74
侨香路城市更新项目	215,811,843.84	53,952,960.96		
合计	938,007,164.09	234,412,837.04	684,574,145.24	171,092,056.96

3. 未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异明细

项目	2021.12.31	2021.01.01	2020.12.31
可抵扣亏损	258,185,434.82	370,094,346.29	370,094,346.29
可抵扣暂时性差异	608,173,146.89	600,025,030.09	24,693,907.62
合计	866,358,581.71	970,119,376.38	394,788,253.91

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

项目	期末余额	期初余额
2021年度		99,698,460.82
2022年度	31,266,444.40	43,886,036.12
2023年度	17,255,509.33	30,185,123.83
2024年度	12,615,393.07	37,196,880.32
2025年度	64,606,180.88	159,127,845.20
2026年度	132,441,907.14	
合计	258,185,434.82	370,094,346.29

注释18. 其他非流动资产

类别及内容	2021.12.31	2021.01.01	2020.12.31
预付长期资产购建款	116,342,843.57	74,648,891.54	74,648,891.54
预付房租	18,077,294.58	7,564,030.46	101,006,976.45
侨香路城市更新项目	228,937,300.00		
合计	363,357,438.15	82,212,922.00	175,655,867.99

注释19. 应付账款

项目	期末余额	期初余额
供应商货款	2,463,769,106.15	2,785,315,445.10
其他	121,076,270.05	41,129,962.50
合计	2,584,845,376.20	2,826,445,407.60

注释20. 预收款项

项目	期末余额	期初余额
供应商往来款	74,410,383.67	61,919,183.30
销售客户往来款	102,408,675.94	129,569,288.22
其他	57,670,349.15	29,952,611.44
合计	234,489,408.76	221,441,082.96

注释21. 合同负债

1. 合同负债情况

项目	期末余额	期初余额
单用途商业预付卡	4,746,897,509.57	4,370,775,533.15
奖励积分	82,093,601.86	66,779,576.73
销售客户往来款	1,855,815.49	4,994,050.69
加盟商往来款	3,914,782.19	4,461,780.50
合计	4,834,761,709.11	4,447,010,941.07

注释22. 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	320,955,063.60	1,824,490,116.59	1,841,461,147.16	303,984,033.03
离职后福利—设定提存计划	99,552.45	183,110,457.08	183,094,465.13	115,544.40
辞退福利		1,385,242.50	1,385,242.50	
一年内到期的其他福利				
合计	321,054,616.05	2,008,985,816.17	2,025,940,854.79	304,099,577.43

2. 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	314,003,206.62	1,606,839,447.07	1,623,589,202.34	297,253,451.35
职工福利费	1,852,484.34	60,053,325.83	60,037,302.63	1,868,507.54
社会保险费	122,716.46	57,446,856.76	57,480,519.55	89,053.67
其中：基本医疗保险费	111,552.12	49,576,273.60	49,608,190.87	79,634.85
补充医疗保险费		735,521.88	735,521.88	
工伤保险费	1,365.59	2,158,972.49	2,158,748.50	1,589.58
生育保险费	9,798.75	4,976,088.79	4,978,058.30	7,829.24
住房公积金	243,673.62	62,118,049.46	62,083,734.69	277,988.39
工会经费和职工教育经费	4,732,982.56	38,032,437.47	38,270,387.95	4,495,032.08
合计	320,955,063.60	1,824,490,116.59	1,841,461,147.16	303,984,033.03

3. 设定提存计划

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	96,135.55	144,955,144.60	144,939,539.78	111,740.37
失业保险费	3,416.90	4,621,562.75	4,621,175.62	3,804.03
企业年金缴费		33,533,749.73	33,533,749.73	
合计	99,552.45	183,110,457.08	183,094,465.13	115,544.40

说明：①本公司根据《中华人民共和国社会保险法》的规定，为员工缴纳基本养老保险及失业保险，由员工于条件达到时领取。

②本公司根据中华人民共和国劳动和社会保障部第20号令《企业年金试行办法》及深圳市企业年金实施意见的通知深府[2006]255号《深圳市企业年金实施意见》制定《天虹商场股份有限公司企业年金方案》，对在公司连续服务年限超过3年的员工可申请参加年金计划。

依据中华人民共和国财政部第36号令《企业年金办法》企业年金缴费由企业和员工共同承担，其中企业缴费部分：公司从2019年2月起按本企业参加年金员工上年度工资总额的8.3%调整为8%计提，具体比例不高于十二分之一；个人缴费：2004年5月1日至2007年4月30日按每人每月1元缴纳；自2007年5月起按本人月工资总额的1%比例缴纳，与企业缴费合计不超过本企业参加年金员工上年度工资总额的六分之一。年金缴费于员工退休后一次性或分期领取。

注释23. 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	23,033,731.02	66,584,928.10
企业所得税	49,977,603.43	32,720,193.93
消费税	2,411,591.40	2,260,170.70
城市维护建设税	1,830,041.38	4,795,970.32
教育费附加	789,129.39	2,064,102.07
地方教育费附加	526,086.12	1,376,068.03
土地增值税	83,963,749.61	101,007,673.23
房产税	6,282,767.99	5,237,972.24
土地使用税	350,378.78	317,437.61
个人所得税	3,829,641.72	3,189,691.27
其他税费	10,037,629.37	8,084,988.47
合计	183,032,350.21	227,639,195.97

注释24. 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	1,294,782,213.02	1,079,447,278.21
合计	1,294,782,213.02	1,079,447,278.21

(一) 其他应付款

1. 按款项性质列示的其他应付款

项目	期末余额	期初余额
外部单位存入保证金及押金	937,505,028.36	799,677,994.00
已计提尚未支付的各项费用	142,782,383.35	109,898,019.92
工程设备款		153,771,895.34
其他	30,115,051.69	16,099,368.95
合计	1,110,402,463.40	1,079,447,278.21

2. 账龄超过一年的重要其他应付款

单位名称	期末余额	未偿还或结转原因
深圳市信义控股集团有限公司	20,000,000.00	未到偿还期
永大昶商业发展(苏州)有限公司	12,000,000.00	未到偿还期
中建三局第一建设工程有限责任公司	8,907,914.68	未到偿还期
江西泽盛投资有限公司	4,000,000.00	未到偿还期
吉安尚汇贸易有限公司	4,000,000.00	未到偿还期
合计	48,907,914.68	

注释25. 一年内到期的非流动负债

项目	2021.12.31	2021.01.01	2020.12.31
一年内到期的租赁负债	1,251,039,493.31	1,113,711,033.97	
一年内到期的其他非流动负债	65,919,234.97	7,783,234.97	7,783,234.97
合计	1,316,958,728.28	1,121,494,268.94	7,783,234.97

注释26. 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	438,371,680.98	434,867,584.39
应付退货款	8,632,132.74	10,831,831.49
预计赔偿款	2,753,266.00	
合计	449,757,079.72	445,699,415.88

注释27. 租赁负债

剩余租赁年限	期末余额	期初余额
1年以内	706,512,727.22	272,583,589.58
1-2年	2,108,096,685.25	1,962,140,702.25

剩余租赁年限	期末余额	期初余额
2-3年	2,100,202,075.86	2,040,423,535.04
3-4年	1,765,644,453.76	2,001,809,673.20
4-5年	1,731,997,253.78	1,642,763,564.63
5年以上	12,816,846,760.48	12,729,316,332.88
租赁收款额总额小计	21,229,299,956.35	20,649,037,397.58
减：未确认融资费用	4,784,418,343.01	4,664,448,110.95
租赁收款额现值小计	16,444,881,613.34	15,984,589,286.63
减：一年内到期的租赁负债	1,251,039,493.31	1,113,711,033.97
合计	15,193,842,120.03	14,870,878,252.66

说明：本期确认租赁负债利息费用 288,826,565.71 元。

注释28. 递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
与资产相关政府补助	4,206,449.46	4,071,458.00	2,771,818.69	5,506,088.77
与收益相关政府补助		1,422,000.00		1,422,000.00
合计	4,206,449.46	5,493,458.00	2,771,818.69	6,928,088.77

1. 与政府补助相关的递延收益

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	加：其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
东莞市第五批电机能效提升补贴	7,136.13			7,136.13				与资产相关
母婴工程补贴款	44,722.23			23,333.33			21,388.90	与资产相关
商贸电商引导资金	93,557.89			35,084.21			58,473.68	与资产相关
防疫保障补助测温安检门安装补助	3,666.67			800.00			2,866.67	与资产相关
福田区经营环境和服务质量提升资金支持	830,188.68			226,415.09			603,773.59	与资产相关
节能减碳专项资金	180,904.17			98,675.00			82,229.17	与资产相关
节能改造补贴	40,000.00			40,000.00				与资产相关
株洲市天元区两型办“两型”创建补助	60,689.65			22,068.97			38,620.68	与资产相关
建设能源中心项目政府补贴	133,149.43			133,149.43				与资产相关
佛山天虹市级餐饮服务食品安全规范提升区补贴	200,000.00			200,000.00				与资产相关

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	加： 其他 变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
松瑞天虹 2020 年商贸流通提升服务质量项目	777,777.78			222,222.22			555,555.56	与资产相关
Led 节能灯项目	457,861.11			457,861.11				与资产相关
商贸流通业发展项目— 连锁门店建设项目资助 项目	867,604.76			669,015.73			198,589.03	与资产相关
基本生活必需品应急物 资储备合同项目费用补 贴	198,225.75			184,633.74			13,592.01	与资产相关
南山区自主创新产业发 展专项资金—节能减排	157,894.75			63,157.89			94,736.86	与资产相关
深南天虹收到华强北街 道外立面改造补助款	153,070.46			122,456.36			30,614.10	与资产相关
福城天虹新建门店项目 资金		3,720,000.00		257,821.78			3,462,178.22	与资产相关
龙岗天虹洗手间升级改 造项目政府补贴		351,458.00		7,987.68			343,470.32	与资产相关
厦门天虹企业学徒制培 训补贴		1,422,000.00					1,422,000.00	与收益相关
合计	4,206,449.46	5,493,458.00		2,771,818.69			6,928,088.77	

注释29. 其他非流动负债

项目	期末账面余额	期初账面余额
招商创融-天虹（二期）资产支持专项计划	1,352,000,000.00	1,352,000,000.00
合计	1,352,000,000.00	1,352,000,000.00

注释30. 股本

项 目	期初余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转 股	其他	小计	
股份总数	1,200,300,000.00						1,200,300,000.00

注释31. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	1,309,091,635.97		40,359.36	1,309,051,276.61
合计	1,309,091,635.97		40,359.36	1,309,051,276.61

注释32. 库存股

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
回购股份		201,464,852.43		201,464,852.43
合计		201,464,852.43		201,464,852.43

库存股情况说明：

公司通过回购专用证券账户，以集中竞价方式回购公司股份 31,452,250 股，占公司总股本的比例为 2.6204%；回购股份最高成交价为 7.2 元/股，最低成交价 5.87 元/股，已使用资金总额为 201,464,852.43 元（不含交易费用）。

注释33. 其他综合收益

项目	上年期末	期初余额	本期发生额				期初余额
			本期所得税前发生额	减：前期其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	
不能重分类进损益的其他综合收益							
将重分类进损益的其他综合收益	-57,273.40	-57,273.40	-146,505.88			-146,505.88	-203,779.28
外币报表折算差额	-57,273.40	-57,273.40	-146,505.88			-146,505.88	-203,779.28
其他综合收益合计	-57,273.40	-57,273.40	-146,505.88			-146,505.88	-203,779.28

说明：其他综合收益的税后净额本期发生额为-146,505.88 元。其中，归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额本期发生额为-146,505.88 元。

注释34. 盈余公积

项目	2020.12.31	调整数	2021.01.01	本期增加	本期减少	2021.12.31
法定盈余公积	589,956,626.12	-76,928,193.00	513,028,433.12	15,409,983.82		528,438,416.94
企业发展基金	1,775,494.60		1,775,494.60			1,775,494.60
合计	591,732,120.72	-76,928,193.00	514,803,927.72	15,409,983.82		530,213,911.54

说明：根据公司法、章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积金。法定盈余公积累计额为本公司注册资本 50%以上的，可不再提取。

注释35. 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	3,592,733,708.11	3,881,954,133.70
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-2,287,093,429.77	-4,695,983.86

项目	本期	上期
期初未分配利润	1,305,640,278.34	3,877,258,149.84
加：本期归属于母公司所有者的净利润	232,111,135.45	253,426,721.05
减：提取法定盈余公积	15,409,983.82	33,825,162.78
应付普通股股利	250,892,785.50	504,126,000.00
期末未分配利润	1,271,448,644.47	3,592,733,708.11

1. 期初未分配利润调整说明

由于会计政策变更,影响期初未分配利润 -2,287,093,429.77 元(详见本附注四、三十七)。

2. 未分配利润的其他说明

根据公司第五届董事会第七次会议及获 2021 年 4 月 7 日召开的 2020 年度股东大会审议通过的 2020 年度权益分配方案：以本公司 2020 年 12 月 31 日总股本 1,200,300,000 股剔除已回购股份 5,572,450.00 股后的 1,194,727,550.00 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金人民币 2.10 元（含税），本次利润分配合计 250,892,785.50 元。

注释36. 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	11,811,206,742.47	7,416,106,551.54	11,358,316,245.77	6,706,532,093.64
其他业务	457,037,958.71	38,477,618.12	441,610,157.97	33,655,727.06
合计	12,268,244,701.18	7,454,584,169.66	11,799,926,403.74	6,740,187,820.70

注释37. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
消费税	26,826,545.21	17,556,906.27
城市维护建设税	18,104,519.68	20,112,993.06
教育费附加	7,831,424.87	8,687,196.53
地方教育费附加	5,249,023.28	5,791,966.32
土地增值税	-17,044,139.81	21,960,116.31
房产税	45,330,805.53	26,684,736.49
土地使用税	1,036,066.59	861,880.71
车船使用税	58,910.00	61,190.00
印花税	7,870,406.33	10,876,272.44
其他	998,008.45	981,260.57
合计	96,261,570.13	113,574,518.70

说明：各项税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

注释38. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,624,945,884.04	1,496,904,547.64
物业及租赁费	144,831,129.22	1,265,959,018.20
折旧及摊销费	993,959,651.46	461,370,477.17
水电费	279,303,559.11	231,301,033.20
广告宣传及促销费	263,576,843.14	225,416,039.63
清洁费	175,563,977.40	159,745,106.39
其他	530,477,224.24	518,964,315.28
合计	4,012,658,268.61	4,359,660,537.51

注释39. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	293,931,819.14	289,840,689.66
折旧及摊销费	35,018,228.34	41,543,115.85
物业及租赁费	7,084,605.02	10,248,337.35
邮电费	15,445,171.98	14,992,741.54
聘请中介机构费	11,297,992.85	17,643,572.82
水电费	4,026,895.30	3,666,965.85
其他	21,915,844.97	21,335,850.71
合计	388,720,557.60	399,271,273.78

注释40. 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
人工费	66,355,479.65	49,854,068.94
其他	2,478,187.16	5,052,948.51
合计	68,833,666.81	54,907,017.45

注释41. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	346,962,565.71	7,783,234.97
减：利息收入	80,107,012.89	70,258,282.82
汇兑损益	-1,832.82	-23,284.90

项目	本期发生额	上期发生额
银行手续费及其他	50,344,668.66	52,057,801.10
合计	317,198,388.66	-10,440,531.65

财务费用说明：

本年利息支出较上年显著增加系 2021 年本公司执行新租赁准则，确认融资费用 288,826,565.71 元。

注释42. 其他收益

1. 其他收益明细情况

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
与资产相关的政府补助	2,771,818.69	7,359,270.44
与收益相关的政府补助	60,800,548.79	61,115,460.26
扣缴税款手续费	1,069,254.58	2,733,661.19
进项税加计扣除	29,551.04	-162,601.81
合计	64,671,173.10	71,045,790.08

2. 计入其他收益的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
稳岗补贴	17,376,864.41	11,791,843.56	与收益相关
即征即退税款	7,191,782.68	4,578,251.42	与收益相关
以工代训、试岗培训补贴	6,321,513.17	14,381,270.00	与收益相关
经济企业贡献奖励	5,554,100.00		与收益相关
退役士兵及重点就业人群税收减免	3,663,600.00	3,355,586.45	与收益相关
网络零售贡献奖励	3,508,600.00		与收益相关
疫情补贴	2,906,826.63	4,332,399.71	与收益相关
促进消费补助	2,140,000.00	130,000.00	与收益相关
经济产业服务体系补贴	1,980,000.00		与收益相关
零售额增长奖励	1,783,700.00		与收益相关
职业技能等级认定补贴	1,653,000.00		与收益相关
消费节补贴	515,000.00		与收益相关
品牌项目补贴	480,000.00		与收益相关
就业补贴	448,870.32		与收益相关
租金减免补贴	422,359.00	1,579,791.39	与收益相关
内外经贸发展补贴	394,780.00		与收益相关
应急生活物质补助	374,220.00	401,660.00	与收益相关

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
研发投入补贴	334,600.00		与收益相关
质量品牌双提升补贴	320,000.00	500,000.00	与收益相关
商业增长补贴	300,000.00		与收益相关
社保补贴	285,984.73	2,169,208.95	与收益相关
电子商务高质量发展资金补贴	262,041.00		与收益相关
残疾人员用工补贴	243,425.91	110,321.78	与收益相关
购物节补贴	215,137.98		与收益相关
平价商品补贴	196,006.40	286,532.65	与收益相关
生育津贴	184,600.11	277,808.99	与收益相关
节能减排资金补助	150,000.00	440,200.00	与收益相关
智慧零售补贴	110,600.00		与收益相关
肉菜市场补助	100,000.00		与收益相关
市场监测政府补贴	12,800.00	23,320.00	与收益相关
商贸流通业资助奖励		6,363,000.00	与收益相关
实体零售奖励补助		3,130,000.00	与收益相关
电费补助		2,596,656.99	与收益相关
传统商业企业鼓励政策项目补贴		750,000.00	与收益相关
乐购节政府补贴		718,913.57	与收益相关
深圳市龙岗区工信局政府消杀补贴		480,000.00	与收益相关
商务发展专项资金		479,800.00	与收益相关
服务业专项补助		472,100.00	与收益相关
绿色商场补贴		200,000.00	与收益相关
“服务业龙头企业”补贴		200,000.00	与收益相关
物流标准化补贴			与收益相关
其他奖金与补贴	1,370,136.45	1,366,794.80	与收益相关
递延收益转入	2,771,818.69	7,359,270.44	与资产相关
合计	63,572,367.48	68,474,730.70	

注释43. 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
其他权益工具投资持有期间的股利收入	19,614.77	11,906,795.90
其他投资收益	-70,808.29	
合计	-51,193.52	11,906,795.90

注释44. 公允价值变动收益

项目	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	110,895,521.92	112,983,086.00
合计	110,895,521.92	112,983,086.00

注释45. 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-2,420,107.15	369,086.04
其他应收款坏账损失	-2,884,061.51	65,713.50
贷款坏账损失	-15,522,525.27	-3,772,693.91
合计	-20,826,693.93	-3,337,894.37

注释46. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-5,204.55	-110,233.81
合同资产减值损失	93,835.87	-146,566.87
合计	88,631.32	-256,800.68

注释47. 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得或损失	707,572.60	-41,963.24
使用权资产处置利得或损失	56,556,730.99	
侨香路城市更新项目	215,811,843.84	
合计	273,076,147.43	-41,963.24

注释48. 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
违约金收入	35,769,449.65	27,662,935.04	35,769,449.65
赔偿金收入	1,750,825.13	647,258.05	1,750,825.13
其他	5,584,790.83	24,401,834.74	5,584,790.83
合计	43,105,065.61	52,712,027.83	43,105,065.61

注释49. 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
补偿、违约、赔偿金	36,725,394.27	5,372,904.24	36,725,394.27
公益性捐赠支出	349,099.24	1,444.00	349,099.24
罚款支出、滞纳金	253,533.32	30,170.86	253,533.32
非流动资产毁损报废损失	25,152,004.97	5,722,320.74	25,152,004.97
其他	6,313,879.78	5,336,288.41	6,313,879.78
合计	68,793,911.58	16,463,128.25	68,793,911.58

注释50. 所得税费用

1. 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	123,989,312.43	79,906,450.31
递延所得税费用	-25,200,510.94	34,715,419.62
合计	98,788,801.49	114,621,869.93

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	332,152,820.06
按法定（或适用）税率计算的所得税费用	83,038,205.02
某些子公司适用不同税率的影响	-12,830,806.92
对以前期间当期所得税的调整	1,935,110.31
权益法核算的合营企业和联营企业损益	
无须纳税的收入（以“-”填列）	-4,903.69
不可抵扣的成本、费用和损失	27,155,580.93
税率变动对期初递延所得税余额的影响	
利用以前年度未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响（以“-”填列）	-44,756,389.14
未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响	51,267,608.66
研究开发费加成扣除的纳税影响（以“-”填列）	-5,163,761.57
其他	-1,851,842.11
所得税费用	98,788,801.49

注释51. 现金流量表附注

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
利息收入	80,966,887.05	71,749,557.40
政府补助	66,294,006.79	75,034,837.39
押金	65,468,336.04	13,441,273.01
备用金	155,700.00	495,360.00
其他	1,831,585,252.19	1,309,302,634.80
合 计	2,044,470,182.07	1,470,023,662.60

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
押金及保证金	18,440,680.78	68,146,167.16
备用金	451,900.00	208,100.00
租赁及物管费	353,506,515.01	1,636,999,254.37
水电费	158,965,548.37	239,519,091.77
促销费	226,997,100.26	196,313,551.01
运杂费	158,011,885.53	151,135,465.51
银行手续费	50,245,649.36	51,906,853.72
其他及往来款	504,501,358.54	189,441,344.55
合 计	1,471,120,637.85	2,533,669,828.09

3. 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
现金管理产品到期收回	13,575,000,000.00	13,633,000,000.00
取得子公司及其他营业单位收到的现金净额		33,002,887.60
合 计	13,575,000,000.00	13,666,002,887.60

4. 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
购买现金管理产品	13,575,000,000.00	13,633,000,000.00
合 计	13,575,000,000.00	13,633,000,000.00

5. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
租赁付款额	1,843,046,497.61	
合 计	1,843,046,497.61	

注释52. 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
将净利润调节为经营活动的现金流量		
净利润	233,364,018.57	256,691,810.59
加：信用减值损失	20,826,693.93	3,337,894.37
资产减值准备	-88,631.32	256,800.68
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	266,591,794.16	228,806,603.51
使用权资产摊销	1,437,737,658.07	
无形资产摊销	34,329,542.32	35,376,663.57
长期待摊费用摊销	165,719,004.70	295,741,244.78
处置固定资产、无形资产和其他长期资产损失	-273,076,147.43	41,963.24
固定资产报废损失	25,152,004.97	5,722,320.74
公允价值变动损失	-110,895,521.92	-112,983,086.00
财务费用	639,316,369.57	
投资损失	51,193.52	-11,906,795.90
递延所得税资产减少	-88,521,291.02	16,033,292.47
递延所得税负债增加	63,320,780.08	18,682,127.15
合同资产的减少	3,014,063.34	
存货的减少	-71,852,371.28	53,586,501.80
经营性应收项目的减少	-8,715,214.91	50,178,887.64
经营性应付项目的增加	397,774,270.61	191,732,014.41
其他		
经营活动产生的现金流量净额	2,734,048,215.96	1,031,298,243.05
不涉及现金收支的投资和筹资活动		
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		
现金及现金等价物净增加情况		
现金的期末余额	4,275,641,004.13	4,267,524,202.83
减：现金的期初余额	4,267,524,202.83	4,362,772,995.82
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	8,116,801.30	-95,248,792.99

2. 现金和现金等价物的构成

项 目	期末金额	期初金额
一、现金	4,275,641,004.13	4,267,524,202.83
其中：库存现金	2,590,492.00	5,141,422.00
可随时用于支付的银行存款	4,207,074,769.54	4,202,271,151.42
可随时用于支付的其他货币资金	65,975,742.59	60,111,629.41
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	4,275,641,004.13	4,267,524,202.83
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	10,331,704.35	14,653,400.00

注释53. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	余额	受限原因
货币资金	10,331,704.35	主要系业主按揭贷款保证金

注释54. 外币货币性项目

1. 外币货币性项目

项目	外币金额	折算率	人民币金额
货币资金	—	—	
美元	37,073.14	6.3757	236,368.20
港元	6,873,928.69	0.8176	5,620,124.10
日元	1,559,076.00	0.0554	86,424.70
应付账款			
港元	196,153.04	0.8176	160,374.73

2. 境外经营实体说明

本公司之全资子公司天虹香港供应链管理公司于2015年7月24日在中国香港注册成立，注册资本为港币200万元，注册地址：Unit 04, 7/F Bright Way Tower, NO.33 Mong Kok Road, Hong Kong。

注释55. 政府补助

1. 政府补助基本情况

政府补助列报项目	本期发生额	计入当期损益的金额
计入递延收益的政府补助	5,493,458.00	2,771,818.69
计入其他收益的政府补助	60,800,548.79	60,800,548.79
合计	66,294,006.79	63,572,367.48

七、合并范围的变更

清算子公司

公司第五届董事会第三十二次会议审议通过了《关于公司注销东莞市万店通商贸有限公司的议案》，为更好地整合公司内部资源，经公司审慎评估和分析，同意注销全资子公司东莞万店通公司，并授权管理层办理东莞万店通公司的清算、注销等相关手续。东莞万店通公司于2021年12月10日，经由清算组出具清算报告完成清算工作，被清算公司已不再拥有和控制资产、负债，不再发生收入和支出，公司实体实际上已不存在，母公司相应对其失去控制，故不再将其纳入合并范围。截止本报告披露日，被清算公司已完成工商注销。

八、在其他主体中的权益

在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

(1) 基本情况

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	
深圳市君尚百货有限公司	深圳市	深圳市	零售	100	投资设立
东莞市君尚百货有限公司	东莞市	东莞市	零售	100	投资设立
惠州市天虹商场有限公司	惠州市	惠州市	零售	100	投资设立
天虹微喔便利店(深圳)有限公司	深圳市	深圳市	零售	100	非同一控制下合并
珠海市天虹商场有限公司	珠海市	珠海市	零售	100	投资设立
深圳市天虹小额贷款有限公司	深圳市	深圳市	小额贷款	98.95	投资设立
深圳市新城零售服务有限公司	深圳市	深圳市	供应链管理及咨询	100	投资设立
天虹香港供应链管理有限公司	深圳市	香港	供应链管理及咨询	100	投资设立
东莞市天虹工贸有限公司	东莞市	东莞市	配送及仓储	100	同一控制下合并
东莞市天虹商场有限公司	东莞市	东莞市	零售	100	同一控制下合并
南昌市天虹商场有限公司	南昌市	南昌市	零售	100	同一控制下合并
长沙市天虹百货有限公司	长沙市	长沙市	零售	100	投资设立
娄底市天虹百货有限公司	娄底市	娄底市	零售	100	投资设立
株洲市天虹百货有限公司	株洲市	株洲市	零售	100	投资设立
岳阳市天虹百货有限公司	岳阳市	岳阳市	零售	100	投资设立
赣州市天虹百货实业有限公司	赣州市	赣州市	零售	100	投资设立
吉安市天虹商场有限公司	吉安市	吉安市	零售	100	投资设立
苏州天虹商场有限公司	苏州市	苏州市	零售	100	投资设立
绍兴市天虹百货有限公司	绍兴市	绍兴市	零售	100	投资设立
嘉兴天虹百货有限公司	嘉兴市	嘉兴市	零售	100	同一控制下合并
浙江天虹百货有限公司	杭州市	杭州市	零售	100	投资设立
成都市天虹百货有限公司	成都市	成都市	零售	100	投资设立
厦门市天虹商场有限公司	厦门市	厦门市	零售	100	同一控制下合并
福州市天虹百货有限公司	福州市	福州市	零售	100	同一控制下合并
北京天虹商业管理有限公司	北京市	北京市	零售	100	投资设立
北京时尚天虹百货有限公司	北京市	北京市	零售	100	投资设立
南昌市天虹商业管理有限公司	南昌市	南昌市	房地产开发、物业租赁	100	投资设立
苏州市天虹置业有限公司	苏州市	苏州市	房地产开发、物业租赁	100	投资设立
厦门君尚世纪投资有限公司	厦门市	厦门市	零售	100	投资设立

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	
江西省天鹰商业管理有限公司	鹰潭市	鹰潭市	物业租赁	100	投资设立
苏州工业园区海天资产管理有限公司	苏州市	苏州市	物业租赁	100	非同一控制下合并
深圳市灵智数字科技有限公司	深圳市	深圳市	软件、信息技术服务	85	投资设立

(2) 对于纳入合并范围的重要的结构化主体控制的依据

2020年11月12日，公司与招商证券资产管理有限公司（以下简称“招商资管”）签署了《“招商创融-天虹（二期）资产支持专项计划”资产支持证券认购协议》，协议约定，招商证券资产管理有限公司以深圳深诚物业管理有限公司（以下简称“深诚公司”）100%股权为标的资产，发行“招商创融-天虹（二期）资产支持专项计划”（以下简称“二期专项计划”）。二期专项计划的发行规模为14.50亿元，其中优先级资产支持证券发行规模13.52亿元，享有固定利率的预期收益率，次级资产支持证券发行规模0.98亿元，不设预期收益率，按照二期专项计划约定享有偿付优先级资产支持证券的本金、预期收益及专项计划各项费用后的超额收益。本公司认购二期专项计划中全部次级份额，并且担任二期专项计划的流动性支持机构、差额支付承诺人，为二期专项计划提供增信措施。2020年11月13日，二期专项计划成立，公司按约定完成了相关款项的支付。

根据《企业会计准则第41号——在其他主体中权益的披露》所定义的“结构化主体”即在确定其控制方时没有将表决权或类似权利作为决定因素而设计的主体；上述“二期专项计划”是为特殊目的设计，在合同约定的范围内开展业务活动的主体，符合结构化主体定义和特征。

根据《企业会计准则第33号——合并财务报表（2014年修订）》，合并报表范围应当以“控制”为基础予以确定。控制是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。公司通过认购二期专项计划中全部次级份额，享有偿付优先级资产支持证券的本金、预期收益及专项计划各项费用后的超额收益，并且担任二期专项计划的流动性支持机构、差额支付承诺人，为二期专项计划提供增信措施，承担了其可变回报的全部收益和风险，同时本公司对其相关经营活动具有主导作用，能对其实施控制，故将其纳入公司合并财务报表的合并范围。

2. 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例(%)	当期归属于少数股东损益	当期向少数股东支付股利	期末累计少数股东权益
深圳市天虹小额贷款有限公司	1.05	132,468.87	221,427.54	3,444,465.87
深圳市灵智数字科技有限公司	15.00	1,120,414.25	3,048,489.56	4,193,468.24

3. 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额			
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债
深圳市天虹小额贷款有限公司	52,174,447.73	281,495,871.61	333,670,319.34	5,773,681.57
深圳市灵智数字科技有限公司	41,574,815.53	2,267,395.83	43,842,211.36	15,885,752.55

续：

子公司名称	非流动负债	负债合计	营业收入	净利润
深圳市天虹小额贷款有限公司	2,288.09	5,775,969.66	39,185,822.21	12,616,083.41
深圳市灵智数字科技有限公司		15,885,752.55	90,172,607.83	7,469,428.38

九、与金融工具相关的风险披露

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收账款、应收利息、其他应收款、发放委托贷款及垫款、交易性金融资产、其他非流动金融资产、应付账款、其他应付款及其他非流动负债。各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。

本公司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，力求降低金融风险对本公司财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本公司已制定风险管理政策以辨别和分析本公司所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本公司的风险水平。本公司会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本公司经营活动的改变。本公司的内部审计部门也定期或随机检查内部控制系统的执行是否符合风险管理政策。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险、市场风险（包括汇率风险）。

本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。

本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险

管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

（一）信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险，管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察信用风险的敞口。

本公司已采取政策只与信用良好的交易对手进行交易。另外，本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它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。本公司对应收票据、应收账款余额及收回情况进行持续监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司不致面临重大信用损失。此外，本公司于每个资产负债表日审核金融资产的回收情况，以确保相关金融资产计提了充分的预期信用损失准备。

本公司其他金融资产包括货币资金、应收账款、其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自于交易对手违约，最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。除附注十二、【二】所载本公司作出的财务担保外，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。

本公司持有的货币资金主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。本公司的政策是根据各知名金融机构的市场信誉、经营规模及财务背景来控制存放当中的存款金额，以限制对任何单个金融机构的信用风险金额。

对于应收账款、其他应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对债务人的财务状况、外部评级、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。本公司已采取政策只与信用良好的交易对手方合作并在有必要时获取足够的抵押品，以此缓解因交易对手方未能履行合同义务而产生财务损失的风险。本公司会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

截止 2021 年 12 月 31 日，相关资产的账面余额与预期信用减值损失情况如下：

账龄	账面余额	减值准备
应收账款	112,748,568.24	6,041,517.66
其他应收款	488,185,177.89	3,893,867.60
发放贷款及垫款	305,769,263.40	31,406,337.67
合计	906,703,009.53	41,341,722.93

截止 2021 年 12 月 31 日，本公司的前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额 22.21%（2020 年：31.73%）；截止 2021 年 12 月 31 日，本公司其他应收款欠款金额前五大公司的其

他应收款占本公司其他应收款总额的 22.07%（2020 年：23.55%）。

（二）流动性风险

流动性风险是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司下属成员企业各自负责其现金流量预测。

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

本公司通过经营业务产生的资金、银行借款及其他借款来筹措营运资金。本公司已拥有国内多家银行提供的银行授信额度，截止 2021 年 12 月 31 日，合计授信金额 783,000.00 万元，其中：已使用授信金额为 179,300.00 万元。

（三）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，包括利率风险、汇率风险和其他价格风险。

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。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。汇率风险主要为本公司的财务状况和现金流量受外汇汇率波动的影响。除了在香港设立的子公司持有以港币为结算货币的资产外，本公司持有的外币资产及负债占整体的资产及负债比例并不重大。本公司管理层认为，在其他变量不变的情况下，汇率可能发生的合理变动对当期损益和股东权益的税前影响很小。

本公司密切关注汇率变动对本公司汇率风险的影响。本公司目前并未采取任何措施规避汇率风险。但管理层负责监控汇率风险，并将于需要时考虑对冲重大汇率风险。

对于本公司以外币计价的货币资金，假设人民币对外币（主要为对美元、港币和欧元）升值或贬值 10%，而其他因素保持不变，则会导致本公司股东权益及净利润均增加或减少约 59.43 万元（2020 年 12 月 31 日：约 70.66 万元）。

十、公允价值

（一）以公允价值计量的金融工具

本公司按公允价值三个层次列示了以公允价值计量的金融资产工具于 2021 年 12 月 31 日的账面价值。公允价值整体归类于三个层次时，依据的是公允价值计量时使用的各重要输

入值所属三个层次中的最低层次。三个层次的定义如下：

第1层次：是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

第2层次：是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；

第二层次输入值包括：1) 活跃市场中类似资产或负债的报价；2) 非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；3) 除报价以外的其他可观察输入值，包括在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线、隐含波动率和信用利差等；4) 市场验证的输入值等。

第3层次：是相关资产或负债的不可观察输入值。

(二) 期末公允价值计量

持续的公允价值计量

项目	期末公允价值			合计
	第1层次	第2层次	第3层次	
交易性金融资产			3,515,020,428.90	3,515,020,428.90
结构性存款			3,515,020,428.90	3,515,020,428.90

(三) 第三层次公允价值计量的项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

项目	期末公允价值	估值技术	不可观察输入值	范围区间
交易性金融资产	3,515,020,428.90	现金流量折现法	预期收益率	1.49%-5.35% (3.15%)

(四) 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

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收账款、其他应收款、应付账款、其他应付款、其他非流动负债等。不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差很小。

十一、关联方及关联交易

(一) 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(万元)	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
中航国际实业控股有限公司	深圳市	航空运输业	1,000,000.00	43.40	55.40

说明： 根据2013年9月23日中航国际、中航国际深圳与五龙贸易有限公司签订的《关于天虹商场股份有限公司之契约》以及中航国际出具的《授权书》，五龙贸易有限公司将其持有的占天虹总股本12%的股份，9,602.40万股投票权授予中航国际，中航国际已将上述股份投票权指定由中航国际深圳行使。

根据公司2017年度股东大会通过的《公司2017年度利润分配预案》，公司以资本公积金向全体股东每10股转增5股，上述股份目前为144,036,000股。

2021年11月22日，中航国际深圳与中航国际实业签署股份转让协议，将其持有公司的非限售流通股以非公开协议转让方式转让给中航国际实业，并出具《授权书》将上述股份对应的投票权指定由中航国际实业行使。本次股份转让于2021年12月29日完成过户登记手续，过户完成后中航国际实业成为公司的控股股东，中航国际深圳不再是公司股东。故母公司作为中航国际的全资子公司，对本公司表决权比例为55.40%。

本公司最终控制方是中国航空工业集团有限公司。

(二)本公司的子公司情况详见附注八、在子公司中的权益

(三)其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业的关系
中国航空工业集团有限公司	最终控制人
中国航空技术国际控股有限公司	母公司的母公司
飞亚达精密科技股份有限公司及其下属企业	同一最终控制人
珠海中航艾维检测技术有限公司	同一最终控制人
中航蓝天工程技术有限公司	同一最终控制人
中国航空系统工程研究所	同一最终控制人
中航金网（北京）电子商务有限公司	同一最终控制人
深圳市中航城运营管理有限公司	同一最终控制人
深圳中航集团培训中心	同一最终控制人
深圳市中航长泰投资发展有限公司	同一最终控制人
深圳市中航城商业发展有限公司	同一最终控制人
共青城中航文化投资有限公司	同一最终控制人
博玉东方有限公司	同一最终控制人
深圳格兰云天酒店管理有限公司及其下属企业	同一最终控制人
北京瑞赛科技有限公司	同一最终控制人
中航国际航空发展有限公司	同一最终控制人
苏州长风航空电子有限公司	同一最终控制人
中航国际成套设备有限公司	同一最终控制人
航空总医院	同一最终控制人
中航技进出口有限责任公司	同一最终控制人
中国航空技术国际工程有限公司	同一最终控制人
中航机载系统有限公司	同一最终控制人
中国航空技术北京有限公司	同一最终控制人
中航工业集团财务有限责任公司	同一最终控制人
中航出版传媒有限责任公司	同一最终控制人
中航国际新能源发展有限公司	同一最终控制人

其他关联方名称	其他关联方与本企业的关系
中国航空制造技术研究院	同一最终控制人
中航技国际经贸发展有限公司	同一最终控制人
中航资产管理有限公司	同一最终控制人
深圳上海宾馆	同一最终控制人
中航汇盈（北京）展览有限公司	同一最终控制人
深南电路股份有限公司	同一最终控制人
北京艾维克酒店物业管理有限责任公司	同一最终控制人
中航文化有限公司	同一最终控制人
天马微电子股份有限公司	同一最终控制人
深圳市翔通光电技术有限公司	同一最终控制人
中国航空汽车系统控股有限公司	同一最终控制人
北京中航大北物业管理有限公司	同一最终控制人
深圳市南航电子工业有限公司	同一最终控制人
深圳华新金属结构工程有限公司	同一最终控制人
中航技易发投资有限公司	同一最终控制人
中航咨询（北京）有限公司	同一最终控制人
中国航空科技工业股份有限公司	同一最终控制人
中航环球文化传播（北京）有限公司	同一最终控制人
中航技国际储运有限责任公司	同一最终控制人
金航数码科技有限责任公司	同一最终控制人
中国航空研究院	同一最终控制人
青岛润航会议服务有限公司	同一最终控制人
北京长城航空测控技术研究所有限公司	同一最终控制人
中航航空电子有限公司	同一最终控制人
爱飞客航空文化传播有限公司	同一最终控制人
航空工业档案馆	同一最终控制人
江西洪都航空工业股份有限公司	同一最终控制人
《中国航空报》社有限公司	同一最终控制人
中国航空工业供销华北有限公司	同一最终控制人
江西洪都航空工业集团有限责任公司	同一最终控制人
中国航空工业集团公司北京长城计量测试技术研究所	同一最终控制人
艾维凯宾（北京）客舱系统科技有限公司	同一最终控制人
北京青云航空仪表有限公司	同一最终控制人
北京神剑文化有限责任公司	同一最终控制人
北京曙光航空电气有限责任公司	同一最终控制人
北京中航佳华企业管理有限公司	同一最终控制人

其他关联方名称	其他关联方与本企业的关系
天津滨江直升机有限责任公司	同一最终控制人
中国航空工业供销有限公司	同一最终控制人
中国航空工业集团公司北京长城航空测控技术研究所	同一最终控制人
中国航空工业集团公司科技服务中心	同一最终控制人
中国航空工业集团公司科学技术委员会	同一最终控制人
中国航空工业新能源投资有限公司	同一最终控制人
中国航空规划设计研究总院有限公司	同一最终控制人
中国航空国际建设投资有限公司	同一最终控制人
中国航空综合技术研究所	同一最终控制人
中航高科智能测控有限公司	同一最终控制人
中航凯信实业有限公司	同一最终控制人
中航物资装备有限公司	同一最终控制人
中航证券有限公司	同一最终控制人
中航直升机股份有限公司	同一最终控制人
北京云湖时代会议有限公司	同一最终控制人
北京中航汇金投资顾问有限公司	同一最终控制人
航空工业机关服务中心	同一最终控制人
航空工业信息中心	同一最终控制人
深圳迈威有线电视器材有限公司	同一最终控制人
深圳中航技术检测所有限公司	同一最终控制人
中国航空工业集团公司北京航空精密机械研究所	同一最终控制人
中国航空工业集团公司培训中心	同一最终控制人
中航北方资产经营管理(北京)有限公司	同一最终控制人
中航复合材料有限责任公司	同一最终控制人
中航工程集成设备有限公司	同一最终控制人
中航勘察设计研究院有限公司	同一最终控制人
中航融富基金管理有限公司	同一最终控制人
中航投资大厦置业有限公司	同一最终控制人
中航投资控股有限公司	同一最终控制人
北京瑞赛科技有限公司	同一最终控制人
中航国际控股有限公司	同一最终控制人
深南电路股份有限公司及其下属企业	同一最终控制人
招商局积余产业运营服务股份有限公司及其下属企业	母公司之联营企业
深圳市中航华城商业发展有限公司	母公司之合营企业
莱蒙房地产(深圳)有限公司	同一关键管理人员
董事、经理、财务总监及董事会秘书	关键管理人员

(四)关联方交易

1. 存在控制关系且已纳入本公司合并财务报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

2. 购买商品、接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
飞亚达精密科技股份有限公司及其下属企业	商品采购、物业管理费	79,467,541.62	75,070,287.01
招商局积余产业运营服务股份有限公司及其下属企业	物业管理费、水电费、停车费、维保费、节能改造及接受劳务	43,920,703.16	40,957,349.69
深圳市中航城商业发展有限公司	物业管理费、电费及服务费	20,019,136.17	11,180,152.42
深圳市中航长泰投资发展有限公司	物业管理费、水电费及服务费	17,309,148.60	13,452,995.80
深圳市中航华城商业发展有限公司	水电费	12,029,206.45	7,869,095.64
珠海中航艾维检测技术有限公司	检测费	281,541.89	452,324.32
深圳市中航城运营管理有限公司	停车区租金	171,428.52	171,428.52
中航金网(北京)电子商务有限公司	技术服务费	41,954.94	25,583.56
深圳中航集团培训中心	培训费	19,000.00	28,000.00
中国航空技术深圳有限公司	商品采购、停车费及履约保证费		8,358,104.92
中国航空系统工程研究所	技术服务费		188,679.24
中航蓝天工程技术有限公司	工程设备款		174,311.93
莱蒙房地产(深圳)有限公司	项目管理服务费		2,724,925.49
深圳市中航长泰投资发展有限公司	资产采购		1,033,492.40
深圳市中航城商业发展有限公司	资产采购		189,015.96
深圳市中航华城商业发展有限公司	资产采购		331,377.37
合计		173,259,661.35	162,207,124.27

3. 销售商品、提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
共青城中航文化投资有限公司	销售商品	33,235,784.92	36,536,320.44
深南电路股份有限公司	销售商品	7,771,678.50	2,431,448.14
中国航空技术国际控股有限公司	销售商品	3,542,468.12	3,197,604.94
中航技进出口有限责任公司	销售商品	2,687,579.42	3,296,711.27
北京瑞赛科技有限公司艾维克酒店	销售商品	2,535,940.71	2,502,684.90
苏州长风航空电子有限公司	销售商品	2,245,390.00	1,731,601.77
招商局积余产业运营服务股份有限公司及其下属企业	销售商品	1,667,646.98	2,198,994.63
中航国际航空发展有限公司	销售商品	1,576,639.15	1,406,151.55

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
中航国际成套设备有限公司	销售商品	1,464,802.94	1,315,529.24
航空总医院	销售商品	1,395,216.81	1,661,065.49
中国航空技术北京有限公司	销售商品	844,821.86	1,002,626.02
中航出版传媒有限责任公司	销售商品	827,801.42	226,252.49
中航技国际经贸发展有限公司	销售商品	500,948.67	384,329.91
中国航空工业集团有限公司	销售商品	448,913.25	1,056,949.91
深圳市中航城商业发展有限公司	销售商品	440,763.81	326,119.10
《中国航空报》社有限公司	销售商品	430,202.74	337,838.05
中国航空研究院	销售商品	409,437.39	
中国航空技术国际工程有限公司	销售商品	371,310.63	286,093.70
深圳上海宾馆	销售商品	351,951.62	149,983.94
中航工业集团财务有限责任公司	销售商品	332,743.36	693,171.00
中国航空综合技术研究所	销售商品	315,625.81	19,518.58
中国航空科技工业股份有限公司	销售商品	313,087.39	295,490.73
天马微电子股份有限公司	销售商品	311,333.10	276,300.00
北京艾维克酒店物业管理有限责任公司	销售商品	289,070.48	389,281.69
中航机载系统有限公司	销售商品	272,606.50	137,540.74
中航资产管理有限公司	销售商品	270,690.27	
中国航空制造技术研究院	销售商品	264,388.12	301,185.53
中航汇盈（北京）展览有限公司	销售商品	259,366.37	117,019.65
深圳市南航电子工业有限公司	销售商品	252,212.39	351,814.16
中航文化有限公司	销售商品	245,203.88	85,345.50
深圳市翔通光电技术有限公司	销售商品	212,222.65	30,526.17
中国航空工业集团公司科学技术委员会	销售商品	163,707.96	70,469.03
金航数码科技有限责任公司	销售商品	148,045.77	
深圳格兰云天酒店管理有限公司及其下属企业	销售商品	147,443.00	101,724.87
中航技易发投资有限公司	销售商品	135,929.20	33,982.30
深圳华新金属结构工程有限公司	销售商品	135,588.50	42,690.27
中航投资控股有限公司	销售商品	132,355.22	
中国航空工业集团公司北京长城计量测试技术研究所	销售商品	127,718.48	100,324.19
深圳市中航城运营管理有限公司	销售商品	120,538.94	45,197.60
中国航空规划设计研究总院有限公司	销售商品	117,829.95	75,009.38
中航咨询（北京）有限公司	销售商品	117,026.55	
江西洪都航空工业集团有限责任公司	销售商品	115,936.76	8,430,509.52
中航（深圳）航电科技发展有限公司	销售商品	113,097.35	
爱飞客航空文化传播有限公司	销售商品	112,761.63	155,391.92

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
航空工业机关服务中心	销售商品	110,459.58	
中航通飞华南飞机工业有限公司	销售商品	98,407.08	
中国航空工业集团公司科技服务中心	销售商品	97,323.01	5,575.22
中国航空汽车系统控股有限公司	销售商品	92,978.55	94,687.80
青岛润航会议服务有限公司	销售商品	87,039.82	
中航直升机股份有限公司	销售商品	86,384.96	19,380.53
航空工业信息中心	销售商品	75,067.98	
飞亚达精密科技股份有限公司及其下属企业	销售商品	74,119.39	17,439.80
航空工业档案馆	销售商品	65,551.77	200,644.14
江西洪都航空工业股份有限公司	销售商品	65,397.30	1,752,507.63
中国航空工业集团公司北京航空精密机械研究所	销售商品	63,723.77	
中航复合材料有限责任公司	销售商品	59,336.28	
北京神剑文化有限责任公司	销售商品	51,139.29	17,345.13
深圳市中航长泰投资发展有限公司	销售商品	49,417.48	5,060.00
北京云湖时代会议有限公司	销售商品	46,575.22	
深圳中航技术检测所有限公司	销售商品	46,460.18	
北京中航汇金投资顾问有限公司	销售商品	43,446.90	
中航物资装备有限公司	销售商品	43,362.83	48,723.36
博玉东方有限公司	销售商品	42,300.88	
北京中航大北物业管理有限公司	销售商品	36,637.17	
中航技国际储运有限责任公司	销售商品	35,933.63	40,637.17
中航环球文化传播(北京)有限公司	销售商品	33,651.98	166,493.09
中航融富基金管理有限公司	销售商品	31,858.41	
厦门天马微电子有限公司	销售商品	29,794.69	
中航航空电子有限公司	销售商品	24,557.52	
北京长城航空测控技术研究有限公司	销售商品	22,964.60	
中航国际新能源发展有限公司	销售商品	12,761.06	
深圳市中航华城商业发展有限公司	销售商品	12,486.73	114,300.00
深圳迈威有线电视器材有限公司	销售商品	10,876.11	
北京曙光航空电气有限责任公司	销售商品	10,841.31	7,281.58
中国航空国际建设投资有限公司	销售商品	10,809.17	2,683.89
中国航空工业供销有限公司	销售商品	10,486.73	4,867.26
中国航空工业供销华北有限公司	销售商品	9,026.55	
中航投资大厦置业有限公司	销售商品	8,761.06	
中航工程集成设备有限公司	销售商品	6,968.50	
中航北方资产经营管理(北京)有限公司	销售商品	5,677.44	

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
中国航空工业集团公司北京长城航空测控技术研究所	销售商品	5,520.39	15,728.36
中国航空工业集团公司培训中心	销售商品	4,653.10	
北京青云航空仪表有限公司	销售商品	3,647.79	21,757.96
中国航空技术深圳有限公司	销售商品		121,655.75
天津滨江直升机有限责任公司	销售商品		70,495.58
中航国际控股有限公司	销售商品		55,340.00
中航证券有限公司	销售商品		19,539.82
中航高科智能测控有限公司	销售商品		19,115.04
深圳中航集团培训中心	销售商品		8,323.51
艾维凯宾(北京)客舱系统科技有限公司	销售商品		4,969.03
北京中航佳华企业管理有限公司	销售商品		2,477.88
中航凯信实业有限公司	销售商品		1,858.41
中国航空工业新能源投资有限公司	销售商品		56.31
北京瑞赛科技有限公司	销售商品		
深圳中航商贸有限公司及其下属企业	销售商品		
中航中关村科技有限公司	销售商品		
中航国际船舶发展(北京)有限公司	销售商品		
中航国际控股股份有限公司	销售商品		
共青城中航文化投资有限公司	提供劳务	5,370,489.77	6,015,035.31
飞亚达精密科技股份有限公司及其下属企业	提供劳务	5,188,406.65	5,110,289.54
招商局积余产业运营服务股份有限公司及其下属企业	提供劳务	1,905,443.87	2,321,430.07
合计		81,866,575.02	88,086,497.49

4. 关联租赁情况

本公司作为承租方

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
深圳市中航城商业发展有限公司	房屋建筑物	109,142,311.68	99,045,168.46
深圳市中航长泰投资发展有限公司	房屋建筑物	90,216,688.68	81,005,856.15
深圳市中航华城商业发展有限公司	房屋建筑物	78,663,092.04	71,197,666.65
招商局积余产业运营服务股份有限公司及其下属企业	房屋建筑物	33,342,725.52	31,261,611.61
飞亚达精密科技股份有限公司	房屋建筑物	931,939.92	1,379,888.07
深圳市南航电子工业有限公司	房屋建筑物		57,567.84
合计		312,296,757.84	283,947,758.78

关联租赁情况说明：

①2007年3月30日，本公司与深圳中航观澜地产发展有限公司签订房地产租赁合同，本公司向其租赁中航格澜阳光花园A-19、A-20、A-21、A-22合计16,660.00 m²房产，租赁期限：2007年2月24日至2022年2月23日。2013年1月15日，本公司与深圳中航观澜地产发展有限公司签订《租金及租期补充协议》，合同租赁期变更为2012年4月26日至2032年2月23日，租赁面积16,286.37 m²。

②2011年1月25日，公司下属子公司南昌市天虹商场有限公司与赣州中航房地产发展有限公司签订《赣州中航城项目房屋租赁合同》，租赁江西省赣州市章江新区翠微路与长征大道交汇处东南角中航城项目九方购物中心地下一层至地上四层物业，建筑面积约为25,000.00 m²用作经营场所，实际交付租赁面积23,134.71 m²，租赁期限20年。南昌市天虹商场有限公司、赣州市天虹百货实业有限公司、赣州中航房地产发展有限公司三方签订《赣州中航城项目房屋租赁合同转让协议书》，将南昌市天虹商场有限公司在《赣州中航城项目房屋租赁合同》享有的承租方权利义务全部转让给赣州市天虹百货实业有限公司。2015年1月，赣州中航房地产发展有限公司、赣州中航九方商业有限公司、赣州市天虹百货实业有限公司签订《转让协议书》，赣州中航房地产发展有限公司将房屋租赁合同中出租方权利义务全部转让给赣州中航九方商业有限公司。2019年2月，赣州中航九方商业有限公司、赣州市天虹百货实业有限公司签订《赣州九方购物中心房屋租赁合同补充协议（八）》，调减面积21.63平方米，商场面积25,255.937平方米。

③2012年1月9日，公司下属子公司长沙市天虹百货有限公司与岳阳中航地产有限公司签订《岳阳中航国际广场项目房屋租赁合同》，2012年5月8日岳阳市天虹百货有限公司与原合同双方达成一致承接该租赁合同成为承租方，租赁期限20年。

④2015年1月9日，本公司与深圳市中航长泰投资发展有限公司签订《房地产租赁合同》，承租其位于深圳市龙华新区民治街道人民路2020号龙华九方购物中心L1层L161A铺，用于经营天虹微喔便利店，租赁房屋建筑面积142.72 m²，租赁期限：2015年2月8日至2020年2月7日。2019年12月25日，本公司与深圳市中航长泰投资发展有限公司签订《房产租赁合同》，承租其位于深圳市宝安区民治街道人民南路中航天逸花园的地下1层的部分区域、地上1层至地上3层的全部区域及其租赁配套范围用于购物中心经营，建筑面积为69,195.19平方米。

⑤2019年4月29日，本公司与飞亚达精密科技股份有限公司签订《房屋租赁合同》，承租其位于深圳市南山区飞亚达科技大厦二层201室，用于经营天虹微喔便利店，租赁房屋建筑面积为45.00 m²，租赁期限：2019年5月1日至2024年4月30日。

2020年3月19日，本公司与飞亚达精密科技股份有限公司签订《深圳市房屋租赁合同

书》，承租其位于深圳市福田区振华路飞亚达大厦东座五层的房屋用于办公。租赁房屋出租面积 481.00 平方米，租赁期限：2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日。2021 年 5 月 7 日双方签署合同，约定租赁期限为 2021 年 4 月 15 日至 2022 年 4 月 30 日。

⑥2009 年 4 月 9 日，本公司与中航物业管理有限公司（原：深圳市中航物业管理有限公司）签订《鼎诚裙楼物业管理合同》，由中航物业管理有限公司对鼎诚大厦裙楼提供物业管理服务，合同有效期为 2008 年 11 月 2 日至 2017 年 5 月 31 日。2017 年 6 月 1 日续签物业管理合同，合同期限：2017 年 6 月 1 日至 2018 年 5 月 31 日。2019 年 6 月 11 日续签物业管理合同，合同期限：2019 年 6 月 1 日至 2021 年 10 月 31 日。2021 年 10 月 25 日，续签物业管理合同，合同期限从 2021 年 11 月 1 日至 2024 年 10 月 31 日。

2009 年 4 月 9 日，本公司与中航物业管理有限公司签订《物业管理合同》，由中航物业管理有限公司为公司租赁的中航格澜阳光花园 A-19、A-20、A-21、A-22 房产提供物业管理服务，合同有效期与房屋租赁合同一致。

2007 年 10 月 21 日，本公司与长沙金秋房地产开发有限公司、中航物业管理有限公司长沙分公司签订三方协议，约定由中航物业管理有限公司长沙分公司为公司向长沙金秋房地产开发有限公司租赁的房产提供物业管理服务。合同期限与中航物业管理有限公司和长沙金秋房地产开发有限公司签订的物业服务合同一致。

2012 年 1 月 16 日，公司下属子公司长沙市天虹百货有限公司与岳阳中航地产有限公司、中航物业管理有限公司长沙分公司签订《商业物业服务合同》，由中航物业管理有限公司长沙分公司为本公司岳阳中航国际广场项目提供物业管理服务。

2017 年 6 月 9 日，本公司与中航物业管理有限公司地产项目分公司签订《物业管理委托合同》，由中航物业管理有限公司地产项目分公司为公司深圳南山区中心路（深圳湾段）3019 号天虹大厦提供物业管理服务。

2017 年 8 月 26 日，本公司下属子公司厦门市天虹商场股份有限公司与中航物业管理有限公司厦门分公司签订了《厦门君尚广场物业服务协议》，由中航物业管理有限公司厦门分公司为厦门市思明区环岛东路 1803 号厦门君尚广场提供物业管理服务。

2018 年 10 月 26 日，本公司下属子公司南昌市天虹置业有限公司与南昌市航睿物业管理有限公司南昌分公司签订了《南昌九洲天虹二期前期物业服务合同》，由南昌市航睿物业管理有限公司南昌分公司为南昌市西湖区九洲大街 666 号提供物业管理服务。2018 年 12 月 26 日签订了《2018 年~2020 年南昌九洲上郡项目二期房屋保修移交协议》保修期限为两年；自 2018 年 11 月 1 日起至 2020 年 10 月 31 日止。2019 年 3 月 12 日补充签订《南昌九洲天虹二期前期物业服务合同补充协议》协议补充了 2019 年 1 月至 3 月物业服务费用。2020 年 1 月 13 日补充签订《南昌九洲天虹二期前期物业服务合同补充协议（二）》协议补充了 2019 年 4 月

至10月物业服务费用。

2020年9月18日，本公司下属子公司南昌市天虹商场有限公司与南昌市航睿物业管理有限公司南昌分公司签订《物业服务协议》，由南昌市航睿物业管理有限公司南昌分公司为南昌市西湖区九州大街666号天虹写字楼第8层提供物业服务，协议期限自2019年10月1日起生效，至与南昌市天虹置业有限公司签署的《房屋租赁合同》租期届满时止。

2020年6月1日，本公司下属子公司南昌市天虹商场有限公司朝阳洲天虹购物中心与南昌市航睿物业管理有限公司南昌分公司签订了《南昌天虹商场朝阳洲购物中心物业管理专项补充合同》，由南昌市航睿物业管理有限公司南昌分公司为南昌朝阳洲天虹购物中心商业裙楼负3层至7层提供物业服务，合同期限：2020年6月1日起至2025年5月31日止。增设南昌市航睿物业管理有限公司南昌分公司（原吉安市吉州区天虹物业服务有限公司南昌分公司）服务事项，南昌市天虹商场有限公司朝阳洲天虹购物中心每月应向其支付垃圾清运服务费，有效期为2020年12月12日至2021年12月31日。后又签署补充协议，有效期为2022年1月1日起至2022年12月31日。

2020年10月26日，本公司下属子公司南昌市天虹商场有限公司与中航物业管理有限公司鹰潭分公司签订了《鹰潭天虹购物中心物业管理合同》，由中航物业管理有限公司鹰潭分公司为鹰潭天虹购物中心商业裙楼负2层至7层提供物业管理服务，合同期限：2020年7月1日至2025年6月30日。

⑦2019年12月25日，本公司与深圳市中航华城商业发展有限公司，承租其位于深圳市福田区振中路中航新天地商厦的地下1层的部分、地上1层至地上5层的全部区域及其租赁配套范围，用于购物中心经营，建筑面积44990.3平方米。

⑧2019年12月25日，本公司与深圳市中航城商业发展有限公司签订《房产租赁合同》，承租其位于深圳市福田区华富路中航中心地下1层的部分、地上1层至地上6层的全部区域及其租赁配套范围，用于购物中心经营，建筑面积为57259平方米。

2021年3月4日双方签署减租合同，租赁面积减去L113-1单元及L208单元建筑面积911.07平方米，即租赁房产面积变更为建筑面积56347.93平方米。

5. 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	13,996,400.00	17,647,700.00

说明：本公司本期关键管理人员18人。

6. 关联方应收应付款项

(1) 本公司应收关联方款项

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				
中国航空技术国际控股有限公司	991,385.07	30,732.94	534,856.80	16,580.56
中航国际成套设备有限公司	209,958.00	6,508.70	34,931.80	1,082.89
中航技进出口有限责任公司	199,599.00	6,187.57		
中国航空工业集团有限公司	155,612.00	4,823.97	305,778.60	9,479.14
中航国际航空发展有限公司	57,678.82	1,788.04		
中航文化有限公司	53,060.49	1,644.88		
中航汇盈（北京）展览有限公司	40,642.90	1,259.93		
中国航空制造技术研究院	30,670.82	950.80		
中航机载系统有限公司	29,084.39	901.62		
中国航空科技工业股份有限公司	26,862.00	832.72	20,167.40	625.19
爱飞客航空文化传播有限公司	17,500.00	542.50		
中航工业集团财务有限责任公司	8,000.00	248.00		
飞亚达精密科技股份有限公司及其下属企业	7,920.00	244.38	114.67	3.67
北京瑞赛科技有限公司	5,000.00	155.00		
北京曙光航空电气有限责任公司	2,456.80	76.16	3,997.90	123.93
中国航空工业集团公司北京长城计量测试技术研究所	1,570.25	48.68		
中航技国际经贸发展有限公司	1,480.00	45.88		
深圳格兰云天酒店管理有限公司及其下属企业	1,354.79	42.88	8,103.79	261.08
中航环球文化传播（北京）有限公司	1,276.50	39.57		
中国航空技术国际工程有限公司	1,165.00	36.12	4,772.20	147.94
中航勘察设计研究院有限公司	878.20	27.22		
航空工业机关服务中心	789.88	24.49		
中航北方资产经营管理（北京）有限公司	703.10	21.80	2,774.90	86.02
中国航空规划设计研究总院有限公司	290.00	8.99	15,854.30	491.48
中国航空汽车系统控股有限公司	204.00	6.32		
中国航空工业新能源投资有限公司	117.00	3.63	10.70	0.33
航空工业信息中心	89.60	2.78		
江西洪都航空工业集团有限责任公司			9,307,613.37	304,358.96
江西洪都航空工业股份有限公司			1,910,233.32	62,464.63

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
中国航空综合技术研究所			21,079.99	653.48
中国航空国际建设投资有限公司			4,183.90	129.70
北京青云航空仪表有限公司			4,146.50	128.54
中航工程集成设备有限公司			95.58	2.96
招商局积余产业运营服务股份有限公司及其下属企业			1,052.66	33.90
中国航空工业集团公司北京长城航空测控技术研究所			434.70	13.48
小计	1,845,348.61	57,205.57	12,180,203.08	396,667.88
预付款项				
中航物业管理有限公司中航格澜阳光花园管理处	26,325.00			
中航物业管理有限公司			94,982.50	
小计	26,325.00		94,982.50	
其他应收款				
深圳市中航城商业发展有限公司	30,000,990.00	15,031.23	30,000,000.00	15,000.00
深圳市中航长泰投资发展有限公司	15,000,980.00	7,530.92	15,002,478.50	7,581.35
深圳市中航华城商业发展有限公司	15,000,000.00	7,500.00	15,000,000.00	7,500.00
招商局积余产业运营服务股份有限公司及其下属企业	4,344,289.29	5,736.43	4,360,083.53	6,632.87
飞亚达精密科技股份有限公司及其下属企业	144,651.82	72.33	257,490.98	128.75
中航金网（北京）电子商务有限公司	200,000.00	100.00		
小计	64,690,911.11	35,970.91	64,620,053.01	36,842.97
合计	66,562,584.72	93,176.48	76,895,238.59	433,510.85

(2) 本公司应付关联方款项

关联方	期末余额	期初余额
应付账款		
飞亚达精密科技股份有限公司及其下属企业	6,432,993.74	9,694,438.13
深圳格兰云天酒店管理有限公司及其下属企业	52,076.67	46,715.53
招商局积余产业运营服务股份有限公司及其下属企业	23,488.26	27,314.68
航电建筑科技（深圳）有限公司	8,255.48	
深圳中航商贸有限公司及其下属企业		2,667.13
小计	6,516,814.15	9,771,135.47
预收款项		

关联方	期末余额	期初余额
深南电路股份有限公司	402,719.45	698,660.00
中国航空工业集团有限公司	115,767.95	750,060.00
中航出版传媒有限责任公司	92,175.60	64,000.00
中航直升机股份有限公司	59,621.00	21,900.00
中国航空研究院	39,966.20	6,806.20
中航技易发投资有限公司	24,000.00	38,400.00
中国航空技术国际控股有限公司	20,307.13	13,993.60
飞亚达精密科技股份有限公司及其下属企业	17,703.30	10,717.73
招商局积余产业运营服务股份有限公司及其下属企业	10,670.40	408.00
深圳市中航华城商业发展有限公司	8,396.69	5,398.56
中航国际控股有限公司	4,000.00	4,000.00
深圳市中航城商业发展有限公司	666.00	12,022.00
中国航空技术深圳有限公司	326.84	326.84
江西洪都航空工业集团有限责任公司	111.03	
深圳中航集团培训中心	90.00	90.00
中航技进出口有限责任公司		1,579,882.50
中国航空科技工业股份有限公司		177,420.00
航空工业档案馆		153,749.30
北京瑞赛科技有限公司		93,587.40
北京艾维克酒店物业管理有限责任公司		85,550.00
中国航空工业集团公司北京长城计量测试技术研究所		81,534.37
天津滨江直升机有限责任公司		79,660.00
中国航空工业集团公司科学技术委员会		79,630.00
中航汇盈（北京）展览有限公司		34,040.20
中航咨询（北京）有限公司		33,550.00
中航文化有限公司		29,573.50
中航环球文化传播（北京）有限公司		29,014.18
中国航空汽车系统控股有限公司		23,906.00
中航证券有限公司		22,080.00
中航高科智能测控有限公司		21,600.00
中国航空制造技术研究院		17,083.60
爱飞客航空文化传播有限公司		14,300.00
中航物资装备有限公司		12,600.00
深圳华新金属结构工程有限公司		6,800.00
中国航空工业集团公司科技服务中心		6,300.00
艾维凯宾（北京）客舱系统科技有限公司		5,615.00

关联方	期末余额	期初余额
北京神剑文化有限责任公司		5,600.00
中国航空工业供销有限公司		5,500.00
深圳市中航城运营管理有限公司		5,420.00
中航国际航空发展有限公司		2,990.76
北京中航佳华企业管理有限公司		2,800.00
中航凯信实业有限公司		2,100.00
小计	796,521.59	4,238,669.74
其他应付款		
共青城中航文化投资有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00
飞亚达精密科技股份有限公司及其下属企业	1,246,220.00	1,221,023.00
招商局积余产业运营服务股份有限公司及其下属企业	382,555.84	539,193.66
航电建筑科技（深圳）有限公司	357,624.52	
中航工业集团财务有限责任公司	10,000.00	10,000.00
中国航空技术国际控股有限公司	9,779.80	25,544.70
中航蓝天工程技术有限公司	9,500.00	9,500.00
中国航空技术深圳有限公司	9,000.00	
深圳中航商贸有限公司及其下属企业		160,132.00
凯普航越信息科技（北京）有限公司		5,000.00
小计	4,024,680.16	3,970,393.36
合计	11,338,015.90	17,980,198.57

7. 关联方资金存贷

关联方	期末余额	期初余额
中航工业集团财务有限责任公司	3,776,956,229.80	3,500,596,855.05

说明：公司第五届董事会第二十七次会议以及2021年第三次临时股东大会审议通过《关于公司与中航工业集团财务有限责任公司签订金融服务协议的议案》，同意公司与中航工业集团财务有限责任公司（以下简称“中航财司”）终止原合同并重新签订《金融服务协议》。2021年12月24日，公司与中航财司签订了《金融服务框架协议》。根据重新签订协议内容，中航财司将在其经营范围内，为公司及子公司提供存款服务，公司将自协议生效之日起三年内在中航财司每日最高存款结余（包括应计利息）不超过人民币55亿元。公司本期从中航财司收取的利息为7,595,277.48元。

十二、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

已签订的正在或准备履行的租赁合同及财务影响

详见附注六、注释 27.租赁负债和附注十四、与租赁相关的定性与定量披露。

除存在上述承诺事项外，截止 2021 年 12 月 31 日，本公司无其他应披露未披露的重大承诺事项。

(二) 资产负债表日存在的重要或有事项

为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

截至 2021 年 12 月 31 日，本公司为下列单位贷款提供保证：

被担保单位名称	担保事项	担保额度（万元）	实际担保金额（万元）	期限
苏州天虹商场有限公司	履行房屋租赁合同	32,000.00	19,823.39	20 年

截至2021年12月31日，本公司为南昌九洲天虹广场商品房以及苏州相城商品房承购人向银行抵押借款提供担保，承购人以其所购商品房作为抵押物，尚未结清的担保金额为人民币6,427.27万元，由于截止目前承购人未发生违约，且该等房产目前的市场价格高于售价，本公司认为与提供该等担保相关的风险较小。

本公司2018年第四次临时股东大会审议通过了《关于为全资子公司代为开具保函并提供担保的议案》，为合理使用公司授信额度，节约财务费用、降低风险，加强资金管理，同意公司在其有效的授信额度范围及期限内，为苏州天虹、南昌天虹、惠州天虹等12家全资子公司提供合计4.66亿元的担保额度。公司2019年度股东大会审议通过了《关于为全资子公司代为开具保函并提供担保及接受反担保的议案》，同意再次为惠州天虹、东莞天虹、珠海天虹、南昌天虹等16家全资子公司提供合计1.26亿元的担保额度。公司2020年第二次临时股东大会审议通过了《公司为全资子公司东莞市天虹工贸有限公司代为开具保函并提供担保及接受反担保的议案》同意为全资子公司东莞市天虹工贸有限公司增加合计1,671万元的担保额度。

中国航空技术深圳有限公司为公司应对优先级资产支持证券负担的流动性支持义务、差额支付义务提供履约保证义务，公司2020年第二次临时股东大会审议通过《关于公司为控股股东向公司提供履约保证提供反担保暨关联交易的议案》 同意为中国航空技术深圳有限公司向公司提供履约保证义务提供反担保，反担保总额最高为二期专项计划优先级资产证券的本金13.52亿元及其预期收益对应的数额。

除存在上述或有事项外，截止 2021 年 12 月 31 日，本公司不存在其他应披露未披露的重要或有事项。

十三、资产负债表日后事项

(一) 企业处置重要子公司

2021年11月24日，天虹数科商业股份有限公司（以下简称“公司”）2021年第四次临时股东大会审议通过了《关于预挂牌转让天虹微喔便利店（深圳）有限公司100%股权的议案》，同意将公司全资子公司天虹微喔便利店（深圳）有限公司（以下简称“天虹微喔”）100%股权在产权交易所进行正式挂牌。根据北京产权交易所出具的《受让资格确认意见函》，最终确定罗森（广东）便利有限公司（以下简称“广东罗森”）为天虹微喔100%股权的受让方，公司与广东罗森于2021年12月29日签订了《产权交易合同》。2022年1月12日，天虹微喔已完成工商变更登记手续，并取得深圳市市场监督管理局下发的《营业执照》。

具体内容详见公司于2021年11月9日、2021年11月25日、2021年12月30日、2022年1月14日在《证券时报》和巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）刊登的《关于挂牌转让天虹微喔便利店（深圳）有限公司100%股权的公告（2021-066）》、《关于2021年第四次临时股东大会决议的公告（2021-072）》、《关于挂牌转让天虹微喔便利店（深圳）有限公司100%股权的进展公告（2021-077）》、《关于天虹微喔便利店（深圳）有限公司完成工商变更登记的公告（2022-002）》。

本次股权转让交易完成后，天虹微喔不再纳入公司合并报表范围内。

(二) 回购股份注销事项

公司于2021年1月15日披露了《回购报告书》，于2021年2月5日首次通过回购专用证券账户，以集中竞价方式回购公司股份。因公司2020年年度权益分派已于2021年4月14日实施完毕，根据《回购报告书》，本次回购股份的价格上限由不超过（含）人民币9元/股调整为不超过（含）人民币8.79元/股。截至2022年1月31日，公司本次回购股份期限已届满，回购方案已实施完毕。公司通过回购专用证券账户，以集中竞价方式回购公司股份31,452,250股，占公司总股本的比例为2.6204%；回购股份最高成交价为7.2元/股，最低成交价5.87元/股，已使用资金总额为201,464,852.43元（不含交易费用）。具体内容详见公司于2022年2月7日在《证券时报》和巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）刊登的相关公告经中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司确认，公司本次回购股份注销于2022年2月14日完成，本次注销后，公司总股本及无限售条件流通股股份数量发生变化，公司总股本由1,200,300,000股减少至1,168,847,750股。具体变动情况如下表：

股份分类	注销前		注销后	
	股份数	占比（%）	股份数	占比（%）
有限售条件流通股	313,001	0.03	313,001	0.03
无限售条件流通股	1,199,986,999	99.97	1,168,534,749	99.97

合计	1,200,300,000	100.00	1,168,847,750	100.00
----	---------------	--------	---------------	--------

（三）利润分配情况

于2022年3月9日，本公司召开第五届董事会第四十一次会议，审议通过2021年度利润分配预案：以回购注销后的公司总股本1,168,847,750股为基数，向全体股东每10股派发现金红利1.60元（含税），本次利润分配合计187,015,640.00元。利润分配后，剩余未分配利润转入下一年度。该预案尚需提交股东大会审议批准后实施。

（四）其他资产负债表日后事项说明

除存在上述资产负债表日后事项外，截至财务报告批准报出日止，本公司无其他应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

十四、与租赁相关的定性与定量披露

作为承租人的披露：

（一）租赁活动

公司租赁活动主要是根据战略发展规划和持续增长需要，租赁物业，用于开设商场。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁，如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本公司评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

（二）简化处理的短期租赁和低价值资产租赁情况

本公司将在租赁期开始日，租赁期不超过12个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值不超过人民币30,000元或5,000美元的租赁认定为低价值资产租赁。

截止2021年12月31日，计入当期损益的短期租赁费用为26,220,181.06元。

截至2021年12月31日，本公司不存在低价值资产租赁。

（三）未纳入租赁负债计量的未来潜在现金流出

1. 可变租赁付款额

截止2021年12月31日，本公司有2家包含与租赁的购百的销售量挂勾的可变租赁付款额条款。在可能的情况下，本公司使用这些条款以将租赁付款额与产生较多现金流的店铺匹配。对于单独的店铺，最高可有100%的租赁付款额基于可变付款额条款，而且所采用的销售额比例范围较大。在某些情况下，可变付款额条款还包括年度付款额底线和上限。

2021年度，计入当期损益的可变租赁付款额为24,542,181.57元。

2. 续租选择权

本公司签订的许多租赁合同包含续租选择权，本公司在计量租赁负债确定租赁期时，已对续租选择权的行使情况进行合理估计。

3. 终止租赁选择权

本公司签订的部分租赁合同包含终止租赁选择权，本公司在计量租赁负债确定租赁期时，已对终止租赁选择权的行使情况进行合理估计。

十五、其他重要事项说明

（一）资产置换

天虹数科商业股份有限公司（以下简称“本公司”）第四届董事会第四十八次会议审议通过《关于公司申报城市更新项目的议案》，同意本公司将侨香路网上天虹分拣中心进行更新改造，并与深圳市信义控股集团有限公司（以下简称“信义集团”）或其全资子公司合作完成。2019年7月30日，本公司与信义集团签订了《项目合作更新协议》；2020年6月12日，本公司与信义集团签订了《合作更新协议的补充协议》。信义集团在申请该项目专项规划期间，因项目高压燃气管道（LNG管道）安全评估、片区交通统筹规划以及方案优化调整等原因，专项规划的审批完成时间超出约定期限。项目专项规划于2021年7月27日获得南山区政府批准，公司于2021年8月6日收到南山区城市更新和土地整备局关于专规规划审批的复函，确认该项目专项规划已审批通过。经双方友好协商，公司与信义集团于2021年9月3日签订《深圳市南山区沙河街道天虹商场配送中心城市更新项目房屋搬迁补偿安置协议》，协议约定：

（1）信义集团搬迁本公司位于深圳市南山区深云路5号的标的房屋，本公司自愿选择在本项目宗地内（【深南府函[2021]104号】文件载明的宗地范围内）以产权调换方式进行房屋搬迁补偿，本公司可依据合作更新协议约定取得本项目宗地内的配套商业、物流用房及停车位（以下合称“回迁物业”）。其中，本公司可取得的配套商业物业产权面积为15156平方米；本公司可取得一个标准层建筑面积为1500平方米的物流用房，一个标准层不满足1500平方米的，剩余面积可紧邻跨层集中布置；由本公司实际控制且享有产权或使用权及收益权的停车位为200个，本公司对标的车位的管理、收费等处置事宜具有最终决定权。

（2）如回迁物业实测面积小于本协议约定面积，信义集团应按本项目同区域同类商品房同期的市场销售价格均价，以货币补偿的方式将补偿款项于回迁物业交付后的10个工作日内一次性支付给本公司，如回迁物业实测面积大于本协议约定面积，则无须支付额外

款项。

(3) 信义集团应在 2025 年 4 月 4 日前向本公司交付回迁物业，在 2026 年 4 月 5 日前将不动产登记证书交付本公司。

2021 年 9 月 26 日，双方确认被搬迁房屋符合协议中约定的移交条件，本公司将房屋移交给信义集团，双方就此次移交签订了《被搬迁房屋移交确认书》。

为确认该物流配送中心的处置损益，本公司聘请了中联资产评估有限公司的独立评估师对项目土地及地上建筑物的价值进行评估，根据《资产评估报告》（深中联评报字[2021]第 126 号），本公司产权置换标的房屋及土地使用权的市场价值为 22,893.73 万元。本公司按照该房屋及土地使用权的公允价值确认其它非流动资产 228,937,300.00 元，并根据公允价值和账面价值的差额确认资产处置收益 215,811,843.84 元。

(二) 分部信息

根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，本公司的经营业务主要为零售报告分部。这报告分部是以公司日常内部管理要求的财务信息为基础确定的。集团的管理层定期评价这些报告分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。

分部报告信息根据各分部向管理层报告时采用的会计政策及计量标准披露，这些会计政策及计量基础与编制财务报表时的会计政策及计量基础保持一致。

1. 主营业务（分行业）

行业名称	本期发生额			上期发生额		
	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入	营业成本	毛利率
零售	11,811,206,742.47	7,424,995,996.97	37.14%	11,220,456,730.55	6,622,036,353.57	40.98%
其他		-8,889,445.43		137,859,515.22	71,629,411.79	48.04%
合计	11,811,206,742.47	7,416,106,551.54	37.21%	11,358,316,245.77	6,693,665,765.36	41.07%

2. 主营业务（分产品）

产品名称	本期发生额			上期发生额		
	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入	营业成本	毛利率
主营业务收入：零售	11,811,206,742.47	7,424,995,996.97	37.14%	11,220,456,730.55	6,622,036,353.57	40.98%
包装食品类	3,243,205,391.71	2,459,120,824.75	24.18%	3,260,671,569.72	2,463,054,563.17	24.46%
生鲜熟类	3,147,629,590.51	2,436,953,116.27	22.58%	3,245,311,562.17	2,492,616,297.09	23.19%
日用品类	1,512,017,106.72	1,072,268,713.30	29.08%	1,456,441,410.89	1,020,725,753.85	29.92%
服装类	1,398,443,470.12	273,868,891.82	80.42%	1,275,857,640.44	117,334,419.40	90.80%
餐饮娱乐类	1,193,246,890.41	761,948,619.91	36.14%	878,738,242.28	322,697,420.91	63.28%
化妆精品类	621,409,659.71	219,559,041.95	64.67%	482,882,485.44	103,789,565.10	78.51%
皮鞋皮具类	230,114,626.67	31,007,455.87	86.53%	225,495,944.85	7,891,339.23	96.50%
家居童用类	410,269,272.34	151,632,034.47	63.04%	357,258,849.43	79,900,246.76	77.64%
电器类	54,870,734.28	18,637,298.63	66.03%	37,799,025.33	14,026,748.06	62.89%
主营业务收入：其他		-8,889,445.43		137,859,515.22	71,629,411.79	48.04%
合计	11,811,206,742.47	7,416,106,551.54	37.21%	11,358,316,245.77	6,693,665,765.36	41.07%

3. 主营业务（分地区）

行业名称	本期发生额			上期发生额		
	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入	营业成本	毛利率
主营业务：零售	11,811,206,742.47	7,424,995,996.97	37.14%	11,220,456,730.55	6,622,036,353.57	40.98%
华南区	7,940,769,601.60	5,149,208,832.59	35.15%	7,759,057,602.56	4,776,334,897.65	38.44%
华中区	2,355,859,064.83	1,485,503,638.04	36.94%	2,080,975,936.36	1,207,331,555.09	41.98%
东南区	706,167,624.64	387,439,497.08	45.13%	665,888,018.79	337,510,780.58	49.31%
华东区	511,876,475.83	237,863,804.01	53.53%	420,211,484.88	160,285,069.14	61.86%
北京	234,025,126.66	125,862,585.86	46.22%	224,727,319.01	105,950,893.52	52.85%
成都	62,508,848.91	39,117,639.39	37.42%	69,596,368.95	34,623,157.60	50.25%
主营业务收入：其他		-8,889,445.43		137,859,515.22	71,629,411.79	48.04%
合计	11,811,206,742.47	7,416,106,551.54	37.21%	11,358,316,245.77	6,693,665,765.36	41.07%

十六、母公司财务报表主要项目注释

注释1. 应收账款

1. 按账龄披露应收账款

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	174,078,101.98	178,875,036.48
1-2年	2,670,079.40	446,169.76
2-3年	378,180.67	369,796.46
3年以上	287,858.40	
小计	177,414,220.45	179,691,002.70
减：坏账准备	2,853,097.57	1,648,461.84
合计	174,561,122.88	178,042,540.86

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应收账款					
按组合计提预期信用损失的应收账款	177,414,220.45	100.00	2,853,097.57	1.61	174,561,122.88
其中：销售客户应收款组合	147,040,587.59	82.88	927,981.69	0.63	146,112,605.90
供应商应收款组合	30,373,632.86	17.12	1,925,115.88	6.34	28,448,516.98
合计	177,414,220.45	100.00	2,853,097.57		174,561,122.88

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应收账款					
按组合计提预期信用损失的应收账款	179,691,002.70	100.00	1,648,461.84	0.92	178,042,540.86
其中：销售客户应收款组合	155,576,677.34	86.58	723,788.34	0.47	154,852,889.00
供应商应收款组合	24,114,325.36	13.42	924,673.50	3.83	23,189,651.86
合计	179,691,002.70	100.00	1,648,461.84		178,042,540.86

3. 按组合计提预期信用损失的应收账款

(1) 按组合计提预期信用损失的应收账款：销售客户应收款组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	147,040,587.59	927,981.69	0.63
1-2年			
2-3年			
3年以上			
合计	147,040,587.59	927,981.69	0.63

(2) 按组合计提预期信用损失的应收账款：供应商应收款组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	27,037,514.39	1,078,096.96	3.99
1-2年	2,670,079.40	487,456.06	18.26
2-3年	378,180.67	182,554.62	48.27
3年以上	287,858.40	177,008.24	61.49
合计	30,373,632.86	1,925,115.88	6.34

4. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收账款						
按组合计提预期信用损失的应收账款	1,648,461.84	1,206,136.64	1,500.91			2,853,097.57
其中：销售客户应收款组合	723,788.34	205,694.26	1,500.91			927,981.69
供应商应收款组合	924,673.50	1,000,442.38				1,925,115.88
合计	1,648,461.84	1,206,136.64	1,500.91			2,853,097.57

5. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	已计提坏账准备
第一名	11,044,832.16	6.23	343,034.46
第二名	4,052,018.48	2.28	166,078.63
第三名	2,880,543.69	1.62	89,464.99
第四名	2,811,119.12	1.58	115,218.33
第五名	2,424,920.80	1.37	75,314.08
合计	23,213,434.25	13.08	789,110.49

注释2. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	2,933,631,729.92	2,852,999,248.50
合计	2,933,631,729.92	2,852,999,248.50

(一) 其他应收款

1. 按账龄披露其他应收款

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	2,728,723,642.67	2,719,030,294.66
1-2年	77,713,833.08	32,977,135.53
2-3年	32,082,046.12	26,242,251.35
3年以上	95,656,824.95	75,271,257.92
小计	2,934,176,346.82	2,853,520,939.46
减：坏账准备	544,616.90	521,690.96
合计	2,933,631,729.92	2,852,999,248.50

2. 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
押金、保证金	222,298,991.25	212,934,087.40
员工备用金、借款	2,909,100.71	2,999,594.10
其他单位往来	2,708,968,254.86	2,637,587,257.96
合计	2,934,176,346.82	2,853,520,939.46

3. 按金融资产减值三阶段披露

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	2,934,176,346.82	544,616.90	2,933,631,729.92	2,853,520,939.46	521,690.96	2,852,999,248.50
第二阶段						
第三阶段						
合计	2,934,176,346.82	544,616.90	2,933,631,729.92	2,853,520,939.46	521,690.96	2,852,999,248.50

4. 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					
按组合计提预期信用损失的其他应收款	2,934,176,346.82	100.00	544,616.90	0.02	2,933,631,729.92
其中：备用金组合	2,909,100.71	0.10	99,357.00	3.42	2,432,742.80
押金、保证金组合	222,298,991.25	7.58	111,149.50	0.05	222,187,841.75
其他单位往来组合	2,708,968,254.86	92.32	334,110.40	0.01	2,709,011,145.37
合计	2,934,176,346.82	100.00	544,616.90		2,933,631,729.92

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					
按组合计提预期信用损失的其他应收款	2,853,520,939.46	100.00	521,690.96	0.02	2,852,999,248.50
其中：备用金组合	2,999,594.10	0.11	107,453.82	3.58	2,892,140.28
押金、保证金组合	212,934,087.40	7.46	106,467.04	0.05	212,827,620.36
其他单位往来组合	2,637,587,257.96	92.43	307,770.10	0.01	2,637,279,487.86
合计	2,853,520,939.46	100.00	521,690.96		2,852,999,248.50

5. 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	521,690.96			521,690.96
期初余额在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	31,022.76		17,697,366.24	17,728,389.00
本期转回	-8,096.82			-8,096.82

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)	
本期转销				
本期核销			-17,697,366.24	-17,697,366.24
其他变动				
期末余额	544,616.90			544,616.90

本期计提、收回或转回坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的其他应收款						
组合计提预期信用损失的其他应收款	521,690.96	17,728,389.00	8,096.82	17,697,366.24		544,616.90
其中：备用金组合	107,453.82		8,096.82			99,357.00
押金、保证金组合	106,467.04	4,682.46				111,149.50
其他单位往来组合	307,770.10	17,723,706.54		17,697,366.24		334,110.40
合计	521,690.96	17,728,389.00	8,096.82	17,697,366.24		544,616.90

6. 本报告期实际核销的其他应收款

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	17,697,366.24

其中重要的其他应收款核销情况如下：

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	是否因关联交易产生
东莞市万店通商贸有限公司	合并范围内关联方	17,697,366.24	清算注销	内部审批程序	是
合计		17,697,366.24			

7. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
深圳市中航城商业发展有限公司	押金	30,000,990.00	1年以内、1-2年	1.02	15,031.57
深圳市中航长泰投资发展有限公司	押金	15,000,980.00	1年以内、1-2年	0.51	7,531.25
深圳市中航华城商业发展有限公司	押金	15,000,000.00	1-2年	0.51	7,500.00
深圳市福民合建投资有限公司	押金	15,000,000.00	2-3年	0.51	7,500.00
深圳市中亿集投资发展有限公司	押金	14,500,000.00	5年以上	0.49	7,250.00
合计		89,501,970.00		3.04	44,812.82

注释3. 长期股权投资

款项性质	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	3,382,790,365.44		3,382,790,365.44	3,376,090,366.44		3,376,090,366.44
合计	3,382,790,365.44		3,382,790,365.44	3,376,090,366.44		3,376,090,366.44

1. 对子公司投资

被投资单位	初始投资成本	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
东莞市天虹商场有限公司	415,302,000.00	415,302,000.00			415,302,000.00		
江西省天鹰商业管理有限公司	302,000,000.00	302,000,000.00			302,000,000.00		
深圳市天虹小额贷款有限公司	301,708,600.00	301,708,600.00			301,708,600.00		
东莞市天虹工贸有限公司	166,583,000.00	166,583,000.00			166,583,000.00		
苏州天虹商场有限公司	149,470,000.00	149,470,000.00			149,470,000.00		
北京天虹商业管理有限公司	117,850,000.00	117,850,000.00			117,850,000.00		
长沙市天虹百货有限公司	94,180,000.00	94,180,000.00			94,180,000.00		
南昌市天虹商场有限公司	92,750,000.00	92,750,000.00			92,750,000.00		
厦门市天虹商场有限公司	86,755,000.00	86,755,000.00			86,755,000.00		
浙江天虹百货有限公司	86,460,000.00	86,460,000.00			86,460,000.00		
惠州市天虹商场有限公司	84,236,810.54	84,236,810.54			84,236,810.54		
成都市天虹百货有限公司	43,580,000.00	43,580,000.00			43,580,000.00		
天虹微喔便利店(深圳)有限公司	29,090,000.00	29,090,000.00			29,090,000.00		
厦门君尚世纪投资有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00			10,000,000.00		
深圳市君尚百货有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00			10,000,000.00		
珠海市天虹商场有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00			10,000,000.00		
深圳市新城零售服务有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00			5,000,000.00		
天虹香港供应链管理有限公司	1,646,200.00	1,646,200.00			1,646,200.00		

被投资单位	初始投资成本	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
北京时尚天虹百货有限公司	66,290,000.00	66,290,000.00			66,290,000.00		
东莞市君尚百货有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00			10,000,000.00		
东莞市万店通商贸有限公司	1,800,001.00	1,800,001.00		1,800,001.00			
福州市天虹百货有限公司	3,853,934.91	3,853,934.91			3,853,934.91		
赣州市天虹百货实业有限公司	34,499,990.55	34,499,990.55			34,499,990.55		
吉安市天虹商场有限公司	60,000,000.00	60,000,000.00			60,000,000.00		
嘉兴天虹百货有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00			10,000,000.00		
娄底市天虹百货有限公司	43,231,166.23	43,231,166.23			43,231,166.23		
南昌市天虹置业有限公司	401,340,000.00	401,340,000.00			401,340,000.00		
绍兴市天虹百货有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00			10,000,000.00		
苏州工业园区海天资产管理有 限公司	679,963,663.21	679,963,663.21			679,963,663.21		
苏州市天虹置业有限公司	20,000,000.00	20,000,000.00			20,000,000.00		
岳阳市天虹百货有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00			10,000,000.00		
株洲市天虹百货有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00			10,000,000.00		
深圳市灵智数字科技有限公司	1,700,000.00	8,500,000.00	8,500,000.00		17,000,000.00		
合计	3,369,290,366.44	3,376,090,366.44	8,500,000.00	1,800,001.00	3,382,790,365.44		

注释4. 营业收入及营业成本

1. 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	7,506,215,287.21	5,501,277,395.85	7,507,289,175.12	5,271,204,623.68
其他业务	219,179,333.83	49,980,447.53	177,285,893.02	52,187,525.27
合计	7,725,394,621.04	5,551,257,843.38	7,684,575,068.14	5,323,392,148.95

注释5. 投资收益

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	127,186,458.31	289,159,697.76
处置长期股权投资产生的投资收益	-1,800,001.00	
其他	19,614.77	11,906,795.90
合计	125,406,072.08	301,066,493.66

十七、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
非流动资产处置损益	273,076,147.43	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	63,572,367.48	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、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、债权投资和其他债权投资取得的投资收益	110,844,328.40	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-25,688,845.97	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	1,098,805.62	
减：少数股东权益影响额(减少以“-”表示)	1,146,773.47	
所得税影响额	101,273,501.43	
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	320,482,528.06	

(二) 净资产收益率及每股收益

	净资产收益率 (%)	2021年度每股收益		2020年度每股收益	
		基本每股 收益	稀释每股 收益	基本每股 收益	稀释每股 收益
归属于公司普通股股东的 净利润 (I)	5.50	0.1948	0.1948	0.2111	0.2111
扣除非经常性损益后归属 于公司普通股股东的净利 润 (II)	-2.09	-0.0742	-0.0742	0.0258	0.0258

天虹数科商业股份有限公司

(公章)

二〇二二年三月九日



会计师事务所

执业证书



名称：北京会计师事务所(特殊普通合伙)
首席合伙人：魏勇
主任会计师：
经营场所：北京市海淀区西四环中路16号院7号楼12层

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010148

批准执业文号：京财会许可[2011]0101号

批准执业日期：2011年11月03日

证书序号 0000093

说明

1. 《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部予以执行注册会计师法定业务的
2. 《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向发证机关申请换发。
3. 《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出借。
4. 会计师事务所注销的，应当向发证机关申请注销《会计师事务所执业证书》。

此件仅用于业务报告专用，复印无效。



发证机关：北京市财政局

二〇一七年十一月十七日

中华人民共和国财政部制



姓 名: 董 健
 Full name: 董 健
 性 别: 女
 Sex: 女
 出生日期: 1980-11-04
 Date of birth: 1980-11-04
 工作单位: 瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)
 Working unit: 瑞华会计师事务所(特殊普通合
 伙)
 身份证号: 430129198011040321
 Identity card no: 430129198011040321

注册号: 110001580348
 No. of Certificate: 110001580348
 姓名: 董 健
 Name of Member: 董 健
 出生日期: 2009 年 10 月 09日
 Date of Issuance: 2009 年 10 月 09日



注册会计师工作单位变更事项登记
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意人在
 Agree to transfer to the new unit:

董 健
 注册会计师
 CPAs
 2017 年 4 月 30 日
 Date

同意人在
 Agree to transfer to the new unit:

董 健
 注册会计师
 CPAs
 2017 年 4 月 30 日
 Date

注册会计师工作单位变更事项登记
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意人在
 Agree to transfer to the new unit:

董 健
 注册会计师
 CPAs
 2020 年 7 月 22 日
 Date

同意人在
 Agree to transfer to the new unit:

董 健
 注册会计师
 CPAs
 2020 年 7 月 22 日
 Date



姓 名: 王莹
 Full name: 王莹
 性 别: 女
 Sex: 女
 出生日期: 1989-12-22
 Date of birth: 1989-12-22
 工作单位: 瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)
 Working unit: 瑞华
 身份证号码: 142422198912224525
 Identity card No: 142422198912224525

证书编号: 110101301281
 No. of Certificate: 110101301281
 批准注册协会: 中国注册会计师协会
 Authorizing Institute: Chinese Institute of Certified Public Accountants
 发证日期: 2017 年 05 月 19 日
 Date of Issuance: 2017 年 05 月 19 日



姓名: 王莹
 证件编号: 110101301281

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

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



注册会计师工作单位变更事项登记
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意登记
 Agree to enter to be recorded here

王莹
 王莹
 瑞华会计师事务所
 CHA

2017年12月26日
 瑞华会计师事务所
 CHA

同意登记
 Agree to enter to be recorded here

王莹
 王莹
 瑞华会计师事务所
 CHA

注册会计师工作单位变更事项登记
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意登记
 Agree to enter to be recorded here

王莹
 王莹
 瑞华会计师事务所
 CHA

2017年12月11日
 瑞华会计师事务所
 CHA

同意登记
 Agree to enter to be recorded here

王莹
 王莹
 瑞华会计师事务所
 CHA