

# 深圳亚联发展科技股份有限公司

## 2021 年年度财务报告

2022 年 04 月

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

审计意见类型	无法表示意见
审计报告签署日期	2022 年 04 月 29 日
审计机构名称	中喜会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	中喜财审 2022S01070 号
注册会计师姓名	饶世旗、周香萍

审计报告正文

### 审计报告

深圳亚联发展科技股份有限公司全体股东：

#### 一、无法表示意见

我们审计了后附的深圳亚联发展科技股份有限公司（以下简称“亚联发展”或“公司”）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。

我们不对后附的亚联发展合并及母公司的财务报表（以下统称“财务报表”）发表审计意见。由于“形成无法表示意见的基础”部分所述事项的重要性，我们无法获取充分、适当的审计证据以作为对财务报表发表审计意见的基础。

#### 二、形成无法表示意见的基础

##### （一）函证受限

按照审计准则的要求，针对公司的具体情况，我们设计并执行了函证程序。由于公司未能提供确切的函证地址与联系人或被退回、疫情等原因，导致个别往来（包含采购及销售）等函证程序无法执行。截至审计报告日，应发未发银行函证 3 份金额 1,338.53 元；应收（包含销售）函证 2 份金额 9,816,738.20 元、应付（包含采购）函证 1 份金额 6,377,474.23 元、其他类函证 2 份金额 47,552,358.41 元。由于未及时在我们所发询证函上盖章，导致重要子公司函证发出时间晚。尚有 43 份银行金额 129,290,232.68 元，51 份应收、合同资产及预收（包含销售）金额 333,421,262.41 元，58 份应付及预付（包含采购）金额 588,803,925.50 元，其他类 38 份金额 669,352,630.94 元函证未收回。我们执行的替代程序仍然不能为发表审计意见提供充分、适当的审计证据，因此我们无法确认公司财务报表与上述函证相关报表项目列报的准确性。

##### （二）子公司毛利率异常

公司重要子公司开店宝科技集团有限公司及其子公司（以下统称“开店宝集团”）营业毛利率异常，我们执行了询问、分析、检查、函证、IT 审计等审计程序，公司未对毛利率异常给出合理解释，并且成本涉及的采购、分润对应的预付账款、应付账款、其他应收款未能收到足够数量的有效回函，我们执行了替代测试，仍不能为发表审计意见提供充分、适当的审计证据，因此我们无法确定开店宝集团 2021 年度财务报表涉及的成本及采购、分润对应的往来项目列报的准确性。

#### 三、与持续经营相关的重大不确定性

我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注二.2 所述，亚联发展 2019 年度、2020 年度及 2021 年度持续亏损，并且 2021 年 12 月 31 日归属于母公司的净资产为-0.44 亿元，同时，存在一年到期的银行借款 3.42 亿元及拆借款 2.84 亿元。亚联发展披露了拟处置资产、以及股东及债权人对借款到期继续提供资金支持的承诺等改善措施，但可能导致对持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况仍存在重大不确定性。该事项不影响已发表的审计意见。

#### 四、管理层和治理层对财务报表的责任

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，管理层负责评估亚联发展的持续经营能力，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亚联发展、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督亚联发展的财务报告过程。

## 五、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的责任是按照中国注册会计师审计准则的规定，对亚联发展的财务报表执行审计工作，以出具审计报告。但由于“形成无法表示意见的基础”部分所述的事项，我们无法获取充分、适当的审计证据以作为对财务报表发表审计意见的基础。

按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于亚联发展，并履行了职业道德方面的其他责任。

中喜会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：

（项目合伙人）

饶世旗

中国注册会计师：

周香萍

中国·北京

二〇二一年四月二十九日

## 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

### 1、合并资产负债表

编制单位：深圳亚联发展科技股份有限公司

单位：元

项目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	285,466,340.33	398,907,354.77
结算备付金		

拆出资金		
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	288,320,359.24	325,299,546.15
应收款项融资	7,867,960.72	10,283,846.40
预付款项	380,105,782.90	185,023,347.28
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	139,731,304.73	167,935,892.21
其中：应收利息	0.00	0.00
应收股利	0.00	0.00
买入返售金融资产		
存货	143,452,654.73	160,919,696.73
合同资产	44,738,380.05	63,166,262.13
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	25,481,042.44	37,448,315.88
流动资产合计	1,315,163,825.14	1,348,984,261.55
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	54,313,050.41	96,975,482.22
其他权益工具投资	123,681,571.76	98,500,000.00
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	107,672,719.17	242,078,536.70
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	47,223,878.58	

无形资产	39,507,796.84	34,079,419.43
开发支出		
商誉	297,238,525.77	562,262,598.94
长期待摊费用	8,472,080.63	11,282,624.27
递延所得税资产	31,781,679.70	32,207,680.05
其他非流动资产	57,213,182.94	63,103,924.08
非流动资产合计	767,104,485.80	1,140,490,265.69
资产总计	2,082,268,310.94	2,489,474,527.24
流动负债：		
短期借款	16,589,152.09	106,629,884.00
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		943,470.00
应付账款	771,835,458.47	948,204,659.02
预收款项		
合同负债	177,679,713.09	131,976,191.03
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	12,132,485.80	43,858,979.01
应交税费	14,190,489.93	44,529,412.22
其他应付款	477,597,901.50	514,040,520.54
其中：应付利息	1,285,148.48	2,117,021.11
应付股利	0.00	0.00
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	341,385,923.06	
其他流动负债	20,978,523.96	12,249,053.24
流动负债合计	1,832,389,647.90	1,802,432,169.06
非流动负债：		

保险合同准备金		
长期借款	168,618,595.54	339,437,500.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	33,244,171.42	
长期应付款	1,484,027.56	1,484,027.56
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	3,640,963.70	4,666,619.30
递延所得税负债	1,961,311.74	2,454,878.83
其他非流动负债		
非流动负债合计	208,949,069.96	348,043,025.69
负债合计	2,041,338,717.86	2,150,475,194.75
所有者权益：		
股本	393,120,000.00	393,120,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	192,363,459.60	192,363,459.60
减：库存股		
其他综合收益	-8,181,500.17	-1,014,458.19
专项储备		
盈余公积	40,173,383.41	40,173,383.41
一般风险准备		
未分配利润	-661,189,536.51	-387,302,517.35
归属于母公司所有者权益合计	-43,714,193.67	237,339,867.47
少数股东权益	84,643,786.75	101,659,465.02
所有者权益合计	40,929,593.08	338,999,332.49
负债和所有者权益总计	2,082,268,310.94	2,489,474,527.24

法定代表人：王永彬

主管会计工作负责人：陈道军

会计机构负责人：司红娟

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	92,861,720.12	76,638,028.21
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	153,397,822.35	182,282,075.73
应收款项融资	614,513.43	500,000.00
预付款项	108,259,784.83	11,056,106.72
其他应收款	205,804,099.55	206,171,517.29
其中：应收利息		
应收股利		
存货	47,518,137.65	25,227,025.35
合同资产	26,642,244.82	37,595,068.82
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	1,450,908.37	1,558,706.68
流动资产合计	636,549,231.12	541,028,528.80
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	560,591,248.76	972,029,436.76
其他权益工具投资	10,652,500.00	15,300,000.00
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	38,892,727.55	42,108,149.42
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	3,005,272.71	
无形资产	96,456.06	624,743.55
开发支出		
商誉		

长期待摊费用	332,782.98	998,348.10
递延所得税资产	11,100,361.19	11,004,042.59
其他非流动资产	3,255,000.00	3,255,000.00
非流动资产合计	627,926,349.25	1,045,319,720.42
资产总计	1,264,475,580.37	1,586,348,249.22
流动负债：		
短期借款		76,200,000.00
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	262,033,454.96	263,778,868.67
预收款项		
合同负债	114,670,089.56	47,950,817.33
应付职工薪酬	1,282,607.58	1,312,252.19
应交税费	595,486.57	430,254.89
其他应付款	693,421,927.33	660,166,219.63
其中：应付利息	1,056,869.92	17,229,277.74
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	328,174,127.81	
其他流动负债	13,363,162.24	6,022,113.47
流动负债合计	1,413,540,856.05	1,055,860,526.18
非流动负债：		
长期借款		325,500,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	520,315.80	
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债		
其他非流动负债		



非流动负债合计	520,315.80	325,500,000.00
负债合计	1,414,061,171.85	1,381,360,526.18
所有者权益：		
股本	393,120,000.00	393,120,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	247,684,612.92	247,684,612.92
减：库存股		
其他综合收益	-367,500.00	4,280,000.00
专项储备		
盈余公积	40,173,383.41	40,173,383.41
未分配利润	-830,196,087.81	-480,270,273.29
所有者权益合计	-149,585,591.48	204,987,723.04
负债和所有者权益总计	1,264,475,580.37	1,586,348,249.22

法定代表人：王永彬

主管会计工作负责人：陈道军

会计机构负责人：司红娟

### 3、合并利润表

单位：元

项目	2021 年度	2020 年度
一、营业总收入	1,933,242,996.83	3,279,219,307.74
其中：营业收入	1,933,242,996.83	3,279,219,307.74
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	2,007,441,118.92	3,510,907,386.03
其中：营业成本	1,523,056,168.70	2,790,671,977.49
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任合同准备金		
净额		
保单红利支出		

分保费用		
税金及附加	3,801,612.64	8,908,884.04
销售费用	128,184,750.32	239,866,116.29
管理费用	218,332,214.41	340,127,076.49
研发费用	76,216,805.82	86,259,455.95
财务费用	57,849,567.03	45,073,875.77
其中：利息费用	52,672,713.68	35,618,632.93
利息收入	1,830,757.52	4,261,881.52
加：其他收益	16,482,528.92	36,035,715.64
投资收益（损失以“－”号填列）	59,299,723.65	-34,335,912.25
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-17,719,324.11	-38,681,941.91
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“－”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-6,966,324.93	-18,913,095.16
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-261,654,766.69	-303,062,334.21
资产处置收益（损失以“-”号填列）	212,260.49	1,998,125.77
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	-266,824,700.65	-549,965,578.50
加：营业外收入	766,608.14	10,138,595.18
减：营业外支出	4,087,432.07	4,578,151.32
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	-270,145,524.58	-544,405,134.64
减：所得税费用	4,880,566.91	29,263,203.09
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	-275,026,091.49	-573,668,337.73
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	-275,026,091.49	-573,668,337.73
2.终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）		

号填列)		
(二) 按所有权归属分类		
1. 归属于母公司股东的净利润	-273,887,019.16	-485,718,546.80
2. 少数股东损益	-1,139,072.33	-87,949,790.93
六、其他综合收益的税后净额	-6,103,442.53	3,399,573.79
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-7,167,041.98	1,227,893.27
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益	-3,827,418.45	3,479,000.00
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	-3,827,418.45	3,479,000.00
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益	-3,339,623.53	-2,251,106.73
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额	-3,339,623.53	-2,251,106.73
7. 其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	1,063,599.45	2,171,680.52
七、综合收益总额	-281,129,534.02	-570,268,763.94
归属于母公司所有者的综合收益总额	-281,054,061.14	-484,490,653.53
归属于少数股东的综合收益总额	-75,472.88	-85,778,110.41

八、每股收益：		
（一）基本每股收益	-0.6967	-1.2355
（二）稀释每股收益	-0.6967	-1.2355

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

法定代表人：王永彬

主管会计工作负责人：陈道军

会计机构负责人：司红娟

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	2021 年度	2020 年度
一、营业收入	220,192,671.88	334,781,222.56
减：营业成本	210,931,991.46	354,452,178.70
税金及附加	836,383.29	1,177,581.79
销售费用	3,034,969.47	4,854,308.27
管理费用	23,164,691.98	23,909,603.07
研发费用	7,238,782.16	10,438,377.70
财务费用	39,464,705.58	46,925,407.31
其中：利息费用	35,979,340.75	42,170,209.06
利息收入	296,105.48	1,709,836.26
加：其他收益	842,842.08	2,216,068.49
投资收益（损失以“-”号填列）	-68,054,113.83	-28,144,148.35
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-12,918,475.38	-28,144,149.35
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-315,616.08	-40,622.67
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-265,350,581.18	-300,858,879.91
资产处置收益（损失以“-”号填列）		1,751,708.23

二、营业利润（亏损以“－”号填列）	-397,356,321.07	-432,052,108.49
加：营业外收入	47,564,553.52	204,729.63
减：营业外支出	220,421.25	195,965.97
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	-350,012,188.80	-432,043,344.83
减：所得税费用	-86,374.28	-39,644.51
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	-349,925,814.52	-432,003,700.32
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	-349,925,814.52	-432,003,700.32
（二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额	-4,647,500.00	4,400,000.00
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	-4,647,500.00	4,400,000.00
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	-4,647,500.00	4,400,000.00
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
六、综合收益总额	-354,573,314.52	-427,603,700.32

七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

法定代表人：王永彬

主管会计工作负责人：陈道军

会计机构负责人：司红娟

**5、合并现金流量表**

单位：元

项目	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	2,109,420,478.84	3,422,150,677.90
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	153,621,957.68	187,863,785.45
经营活动现金流入小计	2,263,042,436.52	3,610,014,463.35
购买商品、接受劳务支付的现金	1,888,507,606.10	2,695,180,009.68
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现	227,272,807.22	299,596,260.36

金		
支付的各项税费	43,323,456.35	107,259,025.50
支付其他与经营活动有关的现金	218,736,337.49	379,964,743.70
经营活动现金流出小计	2,377,840,207.16	3,482,000,039.24
经营活动产生的现金流量净额	-114,797,770.64	128,014,424.11
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		17,165,353.65
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	321,600.00	6,822,506.29
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	53,194,641.70	
收到其他与投资活动有关的现金		2,502,936.98
投资活动现金流入小计	53,516,241.70	26,490,796.92
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	63,647,338.61	54,501,631.31
投资支付的现金	30,197,690.72	79,717,037.94
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	22,133,002.12	3,272,444.55
投资活动现金流出小计	115,978,031.45	137,491,113.80
投资活动产生的现金流量净额	-62,461,789.75	-111,000,316.88
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	27,700,000.00	56,435,984.00
收到其他与筹资活动有关的现金	503,867,804.42	621,332,701.21
筹资活动现金流入小计	531,567,804.42	677,768,685.21
偿还债务支付的现金	115,162,804.00	181,272,500.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	38,261,813.66	33,501,698.54
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	253,889.80	
支付其他与筹资活动有关的现金	213,837,141.21	463,741,646.80

筹资活动现金流出小计	367,261,758.87	678,515,845.34
筹资活动产生的现金流量净额	164,306,045.55	-747,160.13
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-14,464.59	-187,875.08
五、现金及现金等价物净增加额	-12,967,979.43	16,079,072.02
加：期初现金及现金等价物余额	179,481,129.68	163,402,057.66
六、期末现金及现金等价物余额	166,513,150.25	179,481,129.68

法定代表人：王永彬

主管会计工作负责人：陈道军

会计机构负责人：司红娟

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	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	336,246,725.31	340,608,674.08
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	81,580,860.39	163,172,990.84
经营活动现金流入小计	417,827,585.70	503,781,664.92
购买商品、接受劳务支付的现金	316,454,731.74	295,815,933.45
支付给职工以及为职工支付的现金	16,859,234.25	16,791,707.68
支付的各项税费	2,316,335.32	2,611,737.43
支付其他与经营活动有关的现金	71,489,620.51	183,707,751.66
经营活动现金流出小计	407,119,921.82	498,927,130.22
经营活动产生的现金流量净额	10,707,663.88	4,854,534.70
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	53,200,002.00	
取得投资收益收到的现金	360,000.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		6,809,770.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	53,560,002.00	6,809,770.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		



投资支付的现金		10,000,000.00
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	1.00	
投资活动现金流出小计	1.00	10,000,000.00
投资活动产生的现金流量净额	53,560,001.00	-3,190,230.00
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金		30,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	262,202,213.20	544,494,413.38
筹资活动现金流入小计	262,202,213.20	574,494,413.38
偿还债务支付的现金	76,200,000.00	124,705,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	33,862,536.49	29,996,164.67
支付其他与筹资活动有关的现金	169,072,995.14	402,520,000.00
筹资活动现金流出小计	279,135,531.63	557,221,164.67
筹资活动产生的现金流量净额	-16,933,318.43	17,273,248.71
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	47,334,346.45	18,937,553.41
加：期初现金及现金等价物余额	40,941,765.00	22,004,211.59
六、期末现金及现金等价物余额	88,276,111.45	40,941,765.00

法定代表人：王永彬

主管会计工作负责人：陈道军

会计机构负责人：司红娟

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2021 年度														少数 股东 权益	所有 者权 益合 计
	归属于母公司所有者权益												小计			
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他				
	优先 股	永续 债	其他													
一、上年期末余额	393,120,000.00				192,363,459.60		-1,014,458.19		40,173,383.41		-387,302,517.35		237,339,867.47	101,659,465.02	338,999,332.49	

加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年期初余额	393,120,000.00			192,363,459.60		-1,014,458.19		40,173,383.41		-387,302,517.35	237,339,867.47	101,659,465.02	338,999,332.49	
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)						-7,167,041.98				-273,887,019.16	-281,054,061.14	-17,015,678.27	-298,069,739.41	
(一)综合收益总额						-7,167,041.98				-273,887,019.16	-281,054,061.14	-75,472.88	-281,129,534.02	
(二)所有者投入和减少资本												-17,194,095.19	-17,194,095.19	
1. 所有者投入的普通股														
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他												-17,194,095.19	-17,194,095.19	
(三)利润分配												253,889.80	253,889.80	
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者(或股东)的分配												253,889.80	253,889.80	

4. 其他																
(四)所有者权益内部结转																
1. 资本公积转增资本(或股本)																
2. 盈余公积转增资本(或股本)																
3. 盈余公积弥补亏损																
4. 设定受益计划变动额结转留存收益																
5. 其他综合收益结转留存收益																
6. 其他																
(五)专项储备																
1. 本期提取																
2. 本期使用																
(六)其他																
四、本期期末余额	393,120,000.00			192,363,459.60		-8,181,500.17		40,173,383.41		-661,189,536.51		-43,714,193.67	84,643,786.75	40,929,593.08		

上期金额

单位：元

项目	2020 年年度															少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益													小计			
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他					
优先股	永续债	其他															
一、上年期末余额	393,120,000.00			191,134,459.60		-2,242,351.46		40,173,383.41		98,416,029.45		720,601,521.00	168,631,351.32	889,232,872.32			
加：会计政策变更																	
前期																	

差错更正																	
同一控制下企业合并																	
其他																	
二、本年期初余额	393,120,000.00				191,134,459.60		-2,242,351.46		40,173,383.41		98,416,029.45		720,601,521.00	168,631,351.32		889,232,872.32	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					1,229,000.00		1,227,893.27				-485,718,546.80		-483,261,653.53	-66,971,886.30		-550,233,539.83	
（一）综合收益总额							1,227,893.27				-485,718,546.80		-484,490,653.53	-85,778,110.41		-570,268,763.94	
（二）所有者投入和减少资本					1,229,000.00								1,229,000.00	18,806,224.11		20,035,224.11	
1. 所有者投入的普通股																	
2. 其他权益工具持有者投入资本																	
3. 股份支付计入所有者权益的金额																	
4. 其他																	
（三）利润分配																	
1. 提取盈余公积																	
2. 提取一般风险准备																	
3. 对所有者（或股东）的分配																	
4. 其他					1,229,000.00								1,229,000.00	18,806,224.11		20,035,224.11	
（四）所有者																	

权益内部结转																	
1. 资本公积转增资本（或股本）																	
2. 盈余公积转增资本（或股本）																	
3. 盈余公积弥补亏损																	
4. 设定受益计划变动额结转留存收益																	
5. 其他综合收益结转留存收益																	
6. 其他																	
（五）专项储备																	
1. 本期提取																	
2. 本期使用																	
（六）其他																	
四、本期期末余额	393,120,000.00				192,363,459.60			-1,014,458.19		40,173,383.41			-387,302,517.35		237,339,867.47	101,659,465.02	338,999,332.49

法定代表人：王永彬

主管会计工作负责人：陈道军

会计机构负责人：司红娟

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2021 年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	393,120,000.00				247,684,612.92			4,280,000.00		40,173,383.41	-480,270,273.29	204,987,723.04
加：会计政策变更												

前期 差错更正												
其他												
二、本年期初余额	393,120,000.00				247,684,612.92		4,280,000.00		40,173,383.41	-480,270,273.29		204,987,723.04
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							-4,647,500.00			-349,925,814.52		-354,573,314.52
（一）综合收益总额							-4,647,500.00			-349,925,814.52		-354,573,314.52
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配												
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												

4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	393,120,000.00				247,684,612.92		-367,500.00		40,173,383.41	-830,196,087.81		-149,585,591.48

上期金额

单位：元

项目	2020 年年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	393,120,000.00				247,684,612.92		-120,000.00		40,173,383.41	-48,266,572.97		632,591,423.36
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	393,120,000.00				247,684,612.92		-120,000.00		40,173,383.41	-48,266,572.97		632,591,423.36
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)							4,400,000.00			-432,003,700.32		-427,603,700.32
(一)综合收益总额							4,400,000.00			-432,003,700.32		-427,603,700.32
(二)所有者投入和减少资本												

1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三)利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配												
3. 其他												
(四)所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五)专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六)其他												
四、本期期末余额	393,120,000.				247,684,612.92		4,280,000.00		40,173,383.41	-480,270,273.29		204,987,723.04



	00										
--	----	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

法定代表人：王永彬

主管会计工作负责人：陈道军

会计机构负责人：司红娟

### 三、公司基本情况

#### （一）公司概况

公司名称：深圳亚联发展科技股份有限公司

注册地址：广东省深圳市南山区粤海街道高新区社区科技南一路28号达实大厦1902

办公地址：广东省深圳市南山区粤海街道高新区社区科技南一路28号达实大厦1902

注册资本：人民币39,312万元

社会统一信用代码：91440300708474420M

法定代表人：王永彬

经营期限：永续经营

#### （二）经营范围及主营业务

经营范围：生产经营光通信设备、无线通信多媒体系统设备及终端、接入网通信系统设备、交通信息设备、机电设备、矿用通讯设备、射频识别系统及配套产品，通信设备的（传输网产品、数据通信产品）开发、销售、技术服务，从事信息和通信系统网络技术研究开发，计算机应用软件开发，货物及技术进出口（不含进口分销及国家专营专控商品），自有物业租赁，通信智能信号灯杆、通信智能信号塔的钢结构工程施工（获得相关部门许可及相应资质方可经营）。（以上项目不涉及外商投资准入特别管理措施）。

主营业务：公司智慧经营领域主要从事第三方支付业务及商户经营服务业务；智慧专网领域主要为电力、交通等行业提供信息通信技术解决方案。

#### （三）公司历史沿革及设立情况

公司原名为键桥通讯技术（深圳）有限公司（以下简称“公司”或“本公司”），经深圳市人民政府外经贸粤深外资证字[1999]0020号中华人民共和国台港澳侨投资企业批准证书及深圳市外商投资局深外资复[1999]0034号文件批准成立。由键桥通讯技术有限公司出资组建，初始投资现金40万美元，于1999年3月4日取得深圳市工商行政管理局企独粤深总第306270号企业法人营业执照。

2001年9月公司名称变更为深圳键桥通讯技术有限公司，其后经过多次增资和股权转让。

2006年12月28日，根据公司章程、中华人民共和国商务部商资批[2006]2476号及深圳市贸易工业局深贸工资复[2006]2766号批复的规定，公司以变更设立的方式由原深圳键桥通讯技术有限公司变更为深圳键桥通讯技术股份有限公司，申请登记的注册资本为人民币90,000,000.00元，以净资产出资90,000,000.00元，并已于2006年12月31日完成相关股本验证和工商信息变更手续。

2007年10月18日，公司企业法人营业执照注册号变更为440301501122077，并已取得变更后的企业法人营业执照。

2009年11月13日，中国证券监督管理委员会证监许可[2009]1176号文《关于核准深圳键桥通讯技术股份有限公司首次公开发行股票批复》核准公司向社会公开发行人民币普通股（A股）3,000万股（每股面值1元）。公司于2009年11月27日在深圳证券交易所定价发行，2009年12月9日挂牌交易，新股发行成功后公司股本为120,000,000.00元，此次增资公司于2009年12月31日取得深圳市科技工贸和信息化委员会深科工贸信资字[2009]1157号文件批准，并已于2010年1月25日办理工商信息变更手续。

2010年4月30日，根据公司股东大会通过的《关于公司2009年度利润分配方案》以及修改后的章程规定，公司增加注册资本人民币36,000,000.00元；其中按每10股转增3股的比例，以资本公积向全体股东转增股份总额36,000,000.00股，每股面值1元，相应增加股本36,000,000.00元，股权登记日期为2010年5月19日，变更后注册资本为人民币156,000,000.00元，此次增资公司于2010年8月4日取得深圳市科技工贸和信息化委员会深科工贸信资字[2010]2172号文件批准，并已于2010年8月10日办理工商信息变更手续。

2011年5月9日，根据公司股东大会通过的《公司 2010年度利润分配及资本公积转增股本预案》以及修改后的章程规定，

公司增加注册资本人民币62,400,000.00元：其中按每10股转增4股的比例，以资本公积向全体股东转增股份总额62,400,000.00股，每股面值1元，相应增加股本62,400,000.00元，股权登记日期为2011年7月5日，变更后注册资本为人民币218,400,000.00元，此次增资公司于2011年8月21日取得深圳市科技工贸和信息化委员会深科工贸信字[2011]1493号文件批准，并已于2011年12月12日办理工商信息变更手续。

2012年5月25日，根据公司股东大会通过的《公司2011年度利润分配及资本公积金转增股本预案》以及修改后的章程规定，公司增加注册资本人民币109,200,000.00元：其中按每10股转增5股的比例，以资本公积向全体股东转增股份总额109,200,000.00股，每股面值1元，相应增加股本109,200,000.00元，股权登记日期为2012年7月17日，变更后注册资本为人民币327,600,000.00元，此次增资于2012年11月28日取得深圳市经济贸易和信息化委员会深经贸信息资质[2012]1900号文件批准，并已于2013年1月29日办理工商信息变更手续。

2013年4月18日，根据公司股东大会通过的《公司2012年度利润分配及资本公积金转增股本预案》以及修改后的章程规定，公司增加注册资本人民币65,520,000.00元：其中按每10股转增2股的比例，以资本公积向全体股东转增股份总额65,520,000.00股，每股面值1元，相应增加股本65,520,000.00元，股权登记日期为2013年6月17日，变更后注册资本为人民币393,120,000.00元，此次增资于2013年7月10日取得深圳市经济贸易和信息化委员会深经贸信息资质[2013]1108号文件批准，并已于2013年11月11日办理工商信息变更手续。

截至2014年12月31日键桥通讯技术有限公司持有公司15033.89万股，占公司股份总数的38.2425%，叶琼、Brenda Yap（叶冰）和David Xun Ge（葛迅）是键桥通讯技术有限公司实际控制人，因此叶琼、Brenda Yap（叶冰）和David Xun Ge（葛迅）为公司的实际控制人。

2015年4月13日，键桥通讯技术有限公司（以下简称“香港键桥”）与嘉兴乾德精一投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“乾德精一”）签署了《股份转让协议》，乾德精一协议受让香港键桥持有的公司无限售流通股7,800万股。2015年5月19日，中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司出具了《过户登记确认书》，本次股份转让已完成过户登记手续。本次股份过户登记手续完成后，乾德精一持有公司7,800万股，占公司总数的19.84%，成为公司第一大股东；香港键桥持有公司股份7,233.89万股，占公司股份总数的18.40%，为公司第二大股东。

公司于2016年9月27日接到香港键桥的通知，香港键桥与黄喜胜于2016年9月27日签署了《股份转让框架协议》，拟协议转让其持有的公司28,692,110股股份；香港键桥与王雁铭于2016年9月27日签署了《股份转让框架协议》，拟协议转让其持有的公司19,656,000股股份。香港键桥分别与黄喜胜、王雁铭签署了《键桥通讯技术有限公司与黄喜胜关于深圳键桥通讯技术股份有限公司28,692,110股股份之股份转让协议》、《键桥通讯技术有限公司与王雁铭关于深圳键桥通讯技术股份有限公司19,656,000股股份之股份转让协议》，并向中华人民共和国广东省深圳市福田区公证处（以下简称“福田公证处”）申请办理股份转让协议公证，于2016年11月14日收到福田公证处出具的（2016）深福证字第50511号、（2016）深福证字第50512号《公证书》。2016年12月9日，中国证券登记结算有限责任公司出具了《证券过户登记确认书》，本次股份转让已完成过户登记手续的办理，本次股份过户登记手续完成后，香港键桥持有公司23,990,806股股份，占公司股份总数的6.10%；黄喜胜持有公司28,692,110股股份，占公司股份总数的7.30%；王雁铭持有公司19,656,000股股份，占公司股份总数的5.00%。

2018年5月16日，公司2017年度股东大会审议通过了《关于拟变更公司名称、证券简称的议案》，公司名称由深圳键桥通讯技术股份有限公司变更为深圳亚联发展科技股份有限公司（以下简称“亚联发展”或“公司”），并办理工商变更手续。

公司于2018年11月12日接到公司董事长、总经理王永彬先生的通知，王永彬先生与许华强先生、李天水先生于2018年11月9日分别签署了《许华强与王永彬之关于百锦有限公司（BAIJIN LIMITED）的股份转让及购买协议》、《李天水与王永彬之关于俊贤有限公司（WITSAGE LIMITED）的股份转让及购买协议》，王永彬先生分别受让许华强、李天水持有的百锦公司及俊贤公司100%股份。相关股份转让登记手续已于2018年11月12日办理完毕。键桥通讯技术有限公司（以下简称“香港键桥”）持有亚联发展 23,990,806股股份，占亚联发展总股本的6.10%，为公司第三大股东。本次权益变动前，许华强先生通过BAIJIN LIMITED（百锦有限公司，以下简称“百锦公司”）及CELESTIAL TYCOON LIMITED（天亨有限公司，以下简称“天亨公司”）间接持有香港键桥74.06%股份，间接持有亚联发展4.52%股份，李天水先生通过 WITSAGE LIMITED（俊贤有限公司，以下简称“俊贤公司”）及天亨公司间接持有香港键桥25.94%股份，间接持有亚联发展1.58%股份。本次权益变动完成后，王永彬先生通过百锦公司、俊贤公司及天亨公司间接持有香港键桥100%股份，间接持有亚联发展6.10%股份。

公司于2021年1月22日接到公司股东乾德精一的通知，乾德精一的普通合伙人、执行事务合伙人由深圳精一投资管理有限公司（以下简称“深圳精一”）变更为深圳精一及深圳亿铭投资管理有限公司（以下简称“深圳亿铭”）。本次乾德精一的合

伙人及其认缴出资比例变更后，深圳精一及深圳亿铭为乾德精一的普通合伙人、执行事务合伙人，刘辉女士分别持有深圳精一及深圳亿铭99%股权，为深圳精一及深圳亿铭的控股股东、乾德精一的实际控制人。

公司股东乾德精一持有的亚联发展5,226万股股票于2021年5月24日至2021年5月25日在西安市中级人民法院京东司法拍卖网络平台上进行公开拍卖活动永利发展以最高应价竞得乾德精一持有的亚联发展5,226万股股票，拍卖成交价为人民币405,157,200.00元（肆亿零伍佰壹拾伍万柒仟贰佰圆整）。2021年6月3日，永利发展收到法院出具的《执行裁定书》。本次权益变动后，乾德精一及其一致行动人合计持有公司3,518.1077万股股份，占公司总股本的8.9492%。王永彬先生控制的永利发展及其一致行动人香港键桥合计持有公司7,625.0806万股股份，占公司总股本的19.3963%，其中永利发展持有公司5,226万股股份，占公司总股本的13.2937%，其一致行动人香港键桥持有公司2,399.0806万股股份，占公司总股本的6.1027%。永利发展成为公司控股股东，王永彬先生成为公司实际控制人。

#### （四）公司的基本组织架构

本公司依法建立了股东大会、董事会、监事会，制定了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《总经理工作细则》和《独立董事工作制度》等。公司董事会聘任了总经理、副总经理、财务总监及董事会秘书，并根据生产经营需要分别设置了研发中心、资质管理部、市场部、运营管理部、财务部、人力资源部、总裁办、董事会秘书处、内部审计部等职能管理部门中心。

#### （五）公司的实际控制人

大连永利商务发展有限公司持有公司5,226万股股份，占公司总股本的13.2937%，永利发展为公司控股股东。王永彬持有永利发展99%股权，为永利发展的控股股东和实际控制人。

截至2021年12月31日，王永彬先生控制的永利发展及其一致行动人香港键桥合计持有公司7,625.0806万股股份，占公司总股本的19.3963%，其中永利发展持有公司5,226万股股份，占公司总股本的13.29%，其一致行动人香港键桥持有公司2,399.0806万股股份，占公司总股本的6.10%。永利发展为公司控股股东，王永彬先生为公司实际控制人。

（六）本财务报表业经本公司董事会于2022年4月29日决议批准报出。

（七）本公司2021年度纳入合并范围的子公司共13家。详见本附注八、“合并范围的变更”。

## 四、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的披露规定编制。

### 2、持续经营

本公司2019年度、2020年度及2021年度持续亏损，并且2021年12月31日归属于母公司的净资产为负数，同时，存在一年到期的银行借款3.42亿元及拆借款2.84亿元。表明存在可能导致对亚联发展持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。

公司为保证持续经营能力，采取以下措施：

（1）内外并举共措资金，确保公司日常经营活动的正常：加大应收账款的回款力度，维持公司日常经营活动开展。

对将于2022年9月底到期的3.25亿元并购贷：公司在处置大连亚联7,600万元资金基础上，再通过处置持有的东莞房产及南京凌云公司股权，预计可回收1亿元资金进一步归还并购贷；剩余1.49亿元贷款转入公司经营贷款；以化解将于9月底到期的并购贷款风险。

开店宝从股东借入的2.35亿元经营借款也由股东出具承诺到期提供资金支持；另亚联发展从兰德利借入的3,000万元经营借款也已出具承诺到期提供资金支持；剩余1,867万元经营借款经评估到期后能够通过经营调配解决。

（2）在稳定专网业务的基础上，积极优化和提升经营计划，进一步提升第三方支付业务份额；同时通过调整经营策略，拓展支付业务自营业务模式，渠道逐步向国内三四线城市下沉，通过不断提升品牌的知名度和认知度来促进直营业务收入增长，培育新的利润增长点；优化公司业务模式，提升业务的市场地位、提升市场占有率和品牌美誉度，进一步提升经营效益；

提升业务运营能力和水平，通过优化结算体系、商户中心和运营平台等措施进一步降低运营成本。

(3) 加强精细化管理：在2021年降本增效较为明显的前提下，2022年将继续通过优化组织架构和岗位结构，提高工作效率，控制成本费用等方式提升盈利能力。加强激励措施，提高员工积极性和凝聚力。

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司根据实际生产经营特点，针对金融工具减值、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

### 1、遵循企业会计准则的声明

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

### 2、会计期间

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

### 3、营业周期

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

### 4、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定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。

### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

#### (1) 同一控制下企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

#### (2) 非同一控制下企业合并

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

际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后12个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第5号的通知》（财会〔2012〕19号）和《企业会计准则第33号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注五、6（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注五、20“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（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其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（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，其余转为购买日所属当期投资收益）。

## 6、合并财务报表的编制方法

### （1）合并财务报表范围的确定原则

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

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

### （2）合并财务报表编制的方法

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

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注五、20“长期股权投资”或本附注五、10“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注五、20、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注三、20（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

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

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

## 8、现金及现金等价物的确定标准

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

## 9、外币业务和外币报表折算

### (1) 外币交易的折算方法

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

### (2) 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额（该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益）；以及③可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

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

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

### (3) 外币财务报表的折算方法

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

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

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

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

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

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

## 10、金融工具

### (1) 金融工具的分类及重分类

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。本公司的金融工具包括货币资金、除长期股权投资以外的股权投资、应收款项、应付款项、借款及股本等。

#### 1) 金融资产

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①本公司管理金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：①本公司管理金融资产的业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现

金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地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。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除分类为以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，本公司将其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。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，本公司可以将金融资产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资产。

本公司改变管理金融资产的业务模式时，将对所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的首日进行重分类，且自重分类日起采用未来适用法进行相关会计处理，不对以前已经确认的利得、损失（包括减值损失或利得）或利息进行追溯调整。

## 2) 金融负债

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；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；以摊余成本计量的金融负债。所有的金融负债不进行重分类。

### (2) 金融工具的计量

本公司金融工具初始确认按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。金融工具的后续计量取决于其分类。

## 1) 金融资产

### ①以摊余成本计量的金融资产

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

### ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。除减值损失或利得及汇兑损益确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。但是采用实际利率法计算的该金融资产的相关利息收入计入当期损益。本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

### ③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

## 2) 金融负债

### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

该类金融负债包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，交易性金融负债公允价值变动形成的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。

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，由企业自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额，计入其他综合收益，其他公允价值变动计入当期损益。如果对该金融负债的自身信用风险变动的影响计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失计入当期损益。

### ②以摊余成本计量的金融负债初始确认后，对此类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

### (3) 本公司对金融工具的公允价值的确认方法

如存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定



其公允价值。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。

在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认后获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。

#### (4) 金融资产和金融负债转移的确认依据和计量方法

##### 1) 金融资产

本公司金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且本公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬；③该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的，但未保留对该金融资产的控制。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的，且未保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入被转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

金融资产转移整体满足终止确认条件的，将以下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）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，先按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，然后将以下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）之和。

##### 2) 金融负债

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

#### (5) 金融资产减值

##### 1) 预期信用损失的确定方法

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产（不含应收款项及应收票据）、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资（含应收款项融资）、租赁应收款进行减值会计处理并确认损失准备。

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，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在划分组合的基础上计算预期信用损失；在评估预期信用损失时，本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

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显著增加，将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具减值有不同的会计处理方法：①第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来12个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；②第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；③第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

##### 较低信用风险的金融工具计量损失准备的方法

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司可以不用与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

本公司在计量金融工具发生信用减值时，评估信用风险是否显著增加考虑了以下因素：

##### ①发行方或债务人发生重大财务困难；

- ②债务人违反合同，如本金或偿付利息违约或逾期等；  
 ③债务人很可能破产或进行其他财务重组；  
 ④发行人或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

#### 2) 预期信用损失的会计处理方法

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计负债（贷款承诺或财务担保合同）或计入其他综合收益（以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资）。

#### 3) 按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具（包括其他应收款、长期应收款等）

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失方法
其他应收款项-合并报表范围内关联方、保证金及员工借款组合	款项性质	不计提。
其他应收款项-其他应收的暂付款组合		参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

#### (6) 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：①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公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。不满足终止确认条件的金融资产转移，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

## 11、应收票据

由于应收票据期限较短、违约风险较低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强，因此将应收票据视为具有较低的信用风险的金融工具，对应收票据组合，坏账准备计提方法如下：结合承兑人、背书人、出票人以及其他债务人的信用风险，银行承兑汇票不计提坏账准备；商业承兑汇票参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预期计量坏账准备。

## 12、应收账款

对于应收账款，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。本公司将应收账款按类似信用风险特征（账龄）进行组合，并基于所有合理且有依据的信息，包括参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，以账龄组合作为信息风险特征，并在此基础上估计应收款项预期信息损失。

公司按信用风险特征确定的组合及坏账准备计提方法如下：

组合名称	计提方法
合并范围内关联方组合	不计提
合并范围外的账龄组合	按账龄分析法计提

公司应收账款按信用风险特征组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表如下：

账龄	计提比例（%）
第三方支付业务以外的应收款项	
1年以内（含1年）	1
1-2年	2
2-3年	10

3-4年	20
4-5年	30
5年以上	50
第三方支付业务的应收款项	
1年以内（含1年）	5
1—2年	10
2—3年	30
3-4年	50
4-5年	80
5年以上	100

### 13、应收款项融资

本公司应收款项融资是反映资产负债表日以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款等。当本公司管理该类应收票据和应收账款的业务模式为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时，本公司将其列入应收款项融资进行列报。

### 14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

对于除应收账款及应收票据以外其他的应收款项（包括其他应收款、长期应收款等）的减值损失计量，比照本附注“五、10、金融工具（5）金融资产减值”所述的金融资产减值方法进行处理。

### 15、存货

#### （1）存货的分类

存货主要包括库存商品、原材料、委托加工商品、合同履约成本、发出商品、低值易耗品等。

#### （2）存货取得和发出的计价方法

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

#### （3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

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

#### （4）存货的盘存制度为永续盘存制。

#### （5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销。

### 16、合同资产

合同资产是指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。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。

合同资产的预期信用损失的确定方法，参照上述12.应收账款的确定方法。

会计处理方法，本公司在资产负债表日计算合同资产预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额，本公司将其差额确认为减值损失，借记“资产减值损失”，贷记“合同资产减值准备”。相反，本公司将差额确认为减值利得，做相反的会计记录。本公司实际发生信用损失，认定相关合同资产无法收回，经批准予以核销的，根据批准的核销金额，借记“合同资产减值准备”，贷记“合同资产”。若核销金额大于已计提的损失准备，按其差额借记“资产减值损失”。

## 17、合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，在同时满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本。

②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。

③该成本预期能够收回。

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。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司将其在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失，并进一步考虑是否应计提亏损合同有关的预计负债：

①因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

上述资产减值准备后续发生转回的，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。

确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“存货”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“其他流动资产”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

## 18、持有待售资产

### （1）持有待售的非流动资产或处置组的分类

将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：①根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；②出售极可能发生，即公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的条件，且短期（通常为3个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日将其划分为持有待售类别。因公司无法控制的下列原因之一，导致非关联方之间的交易未能在一年内完成，且公司仍然承诺出售非流动资产或处置组的，继续将非流动资产或处置组划分为持有待售类别：①买方或其他方意外设定导致出售延期的条件，公司针对这些条件已经及时采取行动，且预计能够自设定导致出售延期的条件起一年内顺利化解延期因素；②因发生罕见情况，导致持有待售的非流动资产或处置组未能在一年内完成出售，公司在最初一年内已经针对这些新情况采取必要措施且重新满足了持有待售类别的划分条件。

### （2）持有待售的非流动资产或处置组的计量

①初始计量和后续计量初始计量和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，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。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。持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

#### ②资产减值损失转回的会计处理

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

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

已抵减的商誉账面价值，以及非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

#### ③不再继续划分为持有待售类别以及终止确认的会计处理

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：A划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；B可收回金额。

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

## 19、发放贷款及垫款

本公司对贷款减值情况进行综合评估时，根据信用风险特征相似性和相关性对贷款进行分类。公司以五级分类为基础计提贷款损失准备。

公司贷款五级分类及贷款损失准备计提比例：

贷款分类	分类依据	贷款损失准备计提比例(%)
正常	借款人能够履行合同，没有足够理由怀疑贷款本息不能按时足额偿还；	1
关注	借款人目前有能力偿还贷款本息，但存在一些可能对偿还产生不利影响的因素；	2
次级	借款人的还款能力出现明显的问题，依靠其正常经营收入已无法保证足额偿还本息，即使执行担保，也可能会造成一定损失；	25
可疑	借款人无法足额偿还本息，及时执行担保，也肯定要造成较大损失；	50
损失	在采取所有可能的措施和一切必要的法律程序之后，本息仍然无法收回，或只能收回少部分。	100

## 20、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为其他权益工具投资或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注五、10“金融工具”。

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

#### (1) 投资成本的确定

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

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

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

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

## (2) 后续计量及损益确认方法

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

### ① 成本法核算的长期股权投资

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

### ② 权益法核算的长期股权投资

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

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

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

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

### ③收购少数股权

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

### ④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注五、6、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

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

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

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

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

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

## 21、固定资产

### (1) 确认条件

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

### (2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20 年	10%	4.5%
机器设备	年限平均法	5 年-10 年	10%	9%-18%
电子设备	年限平均法	5 年-10 年	10%	9%-18%
运输设备	年限平均法	5 年-10 年	10%	9%-18%
其他设备	年限平均法	5 年-10 年	10%	9%-18%
运营机具	年限平均法	3 年	10%	30%

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

### (3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、27“长期资产减值”。

### (4) 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或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差额计入当期损益。

本公司至少于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，如发生改变则作为会计估计变更处理。

## 22、在建工程

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

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、27“长期资产减值”。

## 23、借款费用

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



状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

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

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

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

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

## 24、使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

### (1) 初始计量

在租赁期开始日，本公司按照成本对使用权资产进行初始计量。该成本包括下列四项：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发生的初始直接费用，即为达成租赁所发生的增量成本；④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，属于为生产存货而发生的除外。

### (2) 后续计量

在租赁期开始后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量，即以成本减累计折旧及累计减值损失计量使用权资产。

### (3) 使用权资产的折旧

自租赁期开始日起，本公司对使用权资产计提折旧。使用权资产通常自租赁期开始的当月计提折旧。计提的折旧金额根据使用权资产的用途，计入相关资产的成本或者当期损益。本公司在确定使用权资产的折旧方法时，根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗方式做出决定，以直线法对使用权资产计提折旧。本公司在确定使用权资产的折旧年限时，遵循以下原则：能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产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，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。如果使用权资产发生减值，本公司按照扣除减值损失之后的使用权资产的账面价值，进行后续折旧。

## 25、无形资产

### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

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

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

## (2) 内部研究开发支出会计政策

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

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

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、27“长期资产减值”。

## 26、长期待摊费用

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

## 27、长期资产减值

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

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

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## 28、合同负债

合同负债是指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。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

## 29、职工薪酬

### (1) 短期薪酬的会计处理方法

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

### (2) 离职后福利的会计处理方法

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

### (3) 辞退福利的会计处理方法

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

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

### (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

## 30、租赁负债

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。

### (1) 初始计量

#### ① 租赁付款额

租赁付款额，是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：a、固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；b、取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；c、本公司合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；d、租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；⑤根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

#### ② 折现率

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，采用增量借款利率作为折现率。

### (2) 后续计量

在租赁期开始日后，本公司按以下原则对租赁负债进行后续计量：①确认租赁负债的利息时，增加租赁负债的账面金额；②支付租赁付款额时，减少租赁负债的账面金额；③因重估或租赁变更等原因导致租赁付款额发生变动时，重新计量租赁负债的账面价值。按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但应当资本化的除外。周期性利率是指本公司对租赁负债进行初始计量时所采用的折现率，或者因租赁付款额发生变动或因租赁变更而需按照修订

后的折现率对租赁负债进行重新计量时，本公司所采用的修订后的折现率。

### 31、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本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；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

#### （1）亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

#### （2）重组义务

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

### 32、收入

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第3号——行业信息披露》中软件与信息技术服务业的披露要求

#### （1）收入确认原则

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的控制权时确认收入。

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

满足下列条件之一时，本公司属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

- ①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- ②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。

③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该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。

#### （2）收入确认的具体方法

- ①第三方支付服务：手续费收入确认以交易数据为基础，按照各类渠道自然月交易产生收入确认。

②销售商品：公司按照合同约定或客户指定，完成商品交付，取得收款权利时确认收入；附安装调试义务的商品销售，在安装调试验收合格后，取得收款权利时确认收入。

③专网工程服务：公司按履约进度确认工程服务收入及成本，履约进度根据工程监理方或委托方测定的完工进度确定。

### 33、政府补助

政府补助是指企业从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：企业能够满足政府补助所附条件；企业能够收到政府补助。

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

#### （1）与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与公司日常活动相关的，计入其他收益；与公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

#### （2）与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与公司日常活动相关的，计入其他收益；与公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与公司日常活动相关的，计入其他收益；与公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；

#### （3）政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

①财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。或者以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减相关借款费用；

②财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

### 34、递延所得税资产/递延所得税负债

#### （1）当期所得税

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

#### （2）递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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

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

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

### （3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

### （4）所得税的抵销

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

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

## 35、租赁

### （1）经营租赁的会计处理方法

在租赁期内各个期间，本公司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。

提供免租期的，本公司将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分配，免租期内应当确认租金收入。本公司承担了承租人某些费用的，将该费用自租金收入总额中扣除，按扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

本公司发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化至租赁标的资产的成本，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期损益。

对于经营租赁资产中的固定资产，本公司采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，采用系统合理的方法进行摊销。

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

### （2）融资租赁的会计处理方法

在租赁开始日，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。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

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

### 36、其他重要的会计政策和会计估计

#### 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。

### 37、商誉

商誉为股权投资成本超过应享有的被投资单位于投资取得日的公允价值份额的差额，或者为非同一控制下企业合并成本超过企业合并中取得的被购买方可辨认净资产于购买日的公允价值份额的差额。

企业合并形成的商誉在合并财务报表上单独列示。购买联营企业和合营企业股权投资成本超过投资时应享有被投资单位的公允价值份额的差额，包含于长期股权投资。

### 38、重要会计政策和会计估计变更

#### (1) 重要会计政策变更

√ 适用 □ 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
财政部于 2017 年 7 月 5 日修订发布了《企业会计准则第 14 号—收入》，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 2018 年 1 月 1 日起施行；其他境内上市企业，自 2020 年 1 月 1 日起施行；执行企业会计准则的非上市企业，自 2021 年 1 月 1 日起施行。由于上述会计准则的修订，公司需对原采用的相关会计政策进行相应调整。	公司第五届董事会第三十次会议审议通过	

#### (2) 重要会计估计变更

√ 适用 □ 不适用

会计估计变更的内容和原因	审批程序	开始适用的时点	备注
为了更加客观公正地反映公司的财务状况和经营成果，提高公司会计信息的质量，增强公司第三方支付业务与同行业的可比性，公司将第三方支付业务应收账款及其他应收款的会计估计进行变更。	第五届董事会第三十七次会议审议通过	2021 年 10 月 25 日	

变更前公司采用的会计估计

##### ① 应收账款的会计估计

应收账款，无论是否包含重大融资成分，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，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。公司将应收账款按类似信用风险特征（账龄）进行组合，并基于所有合理且有依据的信息，包括参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，以账龄组合作为信息风险特征，并在此基础上估计应收款项预期信息损失。

公司按信用风险特征确定的组合及坏账准备计提方法如下：

组合名称	计提方法
合并范围内关联方组合	不计提
合并范围外的账龄组合	按账龄分析法计提

公司应收账款按信用风险特征组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表如下：

账龄	计提比例 (%)
第三方支付业务以外的应收账款	
1年以内 (含1年)	1
1-2年	2
2-3年	10
3-4年	20
4-5年	30
5年以上	50
第三方支付业务的应收账款	
1年以内 (含1年)	5
1-2年	10
2-3年	30
3年以上	100

#### 1. 其他应收款的会计估计

公司的其他应收款按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失。

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失方法
其他应收款-合并报表范围内关联方、保证金及员工借款组合	款项性质	不计提
其他应收款-其他应收的暂付款组合		参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来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

公司其他应收款按信用风险特征组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表如下：

账龄	计提比例 (%)
第三方支付业务以外的其他应收款	
1年以内 (含1年)	1
1-2年	2
2-3年	10
3-4年	20
4-5年	30
5年以上	50
第三方支付业务的其他应收款	
1年以内 (含1年)	5
1-2年	10
2-3年	30
3年以上	100

变更后公司采用的会计估计



## ①应收账款的会计估计

应收账款，无论是否包含重大融资成分，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，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。公司将应收账款按类似信用风险特征（账龄）进行组合，并基于所有合理且有依据的信息，包括参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，以账龄组合作为信息风险特征，并在此基础上估计应收款项预期信息损失。

公司按信用风险特征确定的组合及坏账准备计提方法如下：

组合名称	计提方法
合并范围内关联方组合	不计提
合并范围外的账龄组合	按账龄分析法计提

公司应收账款按信用风险特征组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表如下：

账龄	计提比例（%）
第三方支付业务以外的应收账款	
1年以内（含1年）	1
1—2年	2
2—3年	10
3-4年	20
4-5年	30
5年以上	50
第三方支付业务的应收账款	
1年以内（含1年）	5
1—2年	10
2—3年	30
3-4年	50
4-5年	80
5年以上	100

## ②其他应收款的会计估计

公司的其他应收款按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失。

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失方法
其他应收款-合并报表范围内关联方、保证金及员工借款组合	款项性质	不计提
其他应收款-其他应收的暂付款组合		参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来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

公司其他应收款按信用风险特征组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表如下：

账龄	计提比例（%）
第三方支付业务以外的其他应收款	
1年以内（含1年）	1
1—2年	2
2—3年	10
3-4年	20
4-5年	30

5年以上	50
第三方支付业务的其他应收款	
1年以内（含1年）	5
1-2年	10
2-3年	30
3-4年	50
4-5年	80
5年以上	100

### (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

√ 适用 □ 不适用

是否需要调整年初资产负债表科目

√ 是 □ 否

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	398,907,354.77	398,907,354.77	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	325,299,546.15	325,299,546.15	
应收款项融资	10,283,846.40	10,283,846.40	
预付款项	185,023,347.28	185,023,347.28	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	167,935,892.21	167,935,892.21	
其中：应收利息	0.00	0.00	
应收股利	0.00	0.00	
买入返售金融资产			
存货	160,919,696.73	160,919,696.73	
合同资产	63,166,262.13	63,166,262.13	
持有待售资产			

一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	37,448,315.88	37,448,315.88	
流动资产合计	1,348,984,261.55	1,348,984,261.55	
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	96,975,482.22	96,975,482.22	
其他权益工具投资	98,500,000.00	98,500,000.00	
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	242,078,536.70	242,078,536.70	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		60,101,409.93	60,101,409.93
无形资产	34,079,419.43	34,079,419.43	
开发支出			
商誉	562,262,598.94	562,262,598.94	
长期待摊费用	11,282,624.27	11,282,624.27	
递延所得税资产	32,207,680.05	32,207,680.05	
其他非流动资产	63,103,924.08	63,103,924.08	
非流动资产合计	1,140,490,265.69	1,200,591,675.62	
资产总计	2,489,474,527.24	2,549,575,937.17	
流动负债：			
短期借款	106,629,884.00	106,629,884.00	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	943,470.00	943,470.00	
应付账款	948,204,659.02	948,204,659.02	

预收款项			
合同负债	131,976,191.03	131,976,191.03	
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	43,858,979.01	43,858,979.01	
应交税费	44,529,412.22	44,529,412.22	
其他应付款	514,040,520.54	514,040,520.54	
其中：应付利息	2,117,021.11	2,117,021.11	
应付股利	0.00	0.00	
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动 负债		10,971,315.45	10,971,315.45
其他流动负债	12,249,053.24	12,249,053.24	
流动负债合计	1,802,432,169.06	1,802,432,169.06	
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	339,437,500.00	339,437,500.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		49,130,094.48	49,130,094.48
长期应付款	1,484,027.56	1,484,027.56	
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	4,666,619.30	4,666,619.30	
递延所得税负债	2,454,878.83	2,454,878.83	
其他非流动负债			
非流动负债合计	348,043,025.69	408,144,435.62	
负债合计	2,150,475,194.75	2,210,576,604.68	
所有者权益：			

股本	393,120,000.00	393,120,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	192,363,459.60	192,363,459.60	
减：库存股			
其他综合收益	-1,014,458.19	-1,014,458.19	
专项储备			
盈余公积	40,173,383.41	40,173,383.41	
一般风险准备			
未分配利润	-387,302,517.35	-387,302,517.35	
归属于母公司所有者权益合计	237,339,867.47	237,339,867.47	
少数股东权益	101,659,465.02	101,659,465.02	
所有者权益合计	338,999,332.49	338,999,332.49	
负债和所有者权益总计	2,489,474,527.24	2,489,474,527.24	

调整情况说明

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	76,638,028.21	76,638,028.21	
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	182,282,075.73	182,282,075.73	
应收款项融资	500,000.00	2,176,885.14	
预付款项	11,056,106.72	11,056,106.72	
其他应收款	206,171,517.29	206,171,517.29	
其中：应收利息			
应收股利			
存货	25,227,025.35	25,227,025.35	
合同资产	37,595,068.82	37,595,068.82	
持有待售资产			
一年内到期的非流动			

资产			
其他流动资产	1,558,706.68	1,558,706.68	
流动资产合计	541,028,528.80	541,028,528.80	
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	972,029,436.76	972,029,436.76	
其他权益工具投资	15,300,000.00	15,300,000.00	
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	42,108,149.42	42,108,149.42	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		5,638,012.71	5,638,012.71
无形资产	624,743.55	624,743.55	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	998,348.10	998,348.10	
递延所得税资产	11,004,042.59	11,004,042.59	
其他非流动资产	3,255,000.00	3,255,000.00	
非流动资产合计	1,045,319,720.42	1,045,319,720.42	
资产总计	1,586,348,249.22	1,586,348,249.22	
流动负债：			
短期借款	76,200,000.00	76,200,000.00	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	263,778,868.67	263,778,868.67	
预收款项			
合同负债	47,950,817.33	47,950,817.33	
应付职工薪酬	1,312,252.19	1,312,252.19	
应交税费	430,254.89	430,254.89	

其他应付款	660,166,219.63	660,166,219.63	
其中：应付利息	17,229,277.74	17,229,277.74	
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动 负债		2,443,569.10	2,443,569.10
其他流动负债	6,022,113.47	6,022,113.47	
流动负债合计	1,055,860,526.18	1,055,860,526.18	
非流动负债：			
长期借款	325,500,000.00	325,500,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		3,194,443.61	3,194,443.61
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	325,500,000.00	325,500,000.00	
负债合计	1,381,360,526.18	1,381,360,526.18	
所有者权益：			
股本	393,120,000.00	393,120,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	247,684,612.92	247,684,612.92	
减：库存股			
其他综合收益	4,280,000.00	4,280,000.00	
专项储备			
盈余公积	40,173,383.41	40,173,383.41	
未分配利润	-480,270,273.29	-480,270,273.29	
所有者权益合计	204,987,723.04	204,987,723.04	

负债和所有者权益总计	1,586,348,249.22	1,586,348,249.22	
------------	------------------	------------------	--

调整情况说明

#### (4) 2021 年起首次执行新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

√ 适用 □ 不适用

本次会计估计变更对公司的影响

根据《企业会计准则第28号—会计政策、会计估计变更和差错更正》的相关规定，本次会计估计变更采用未来适用法处理，不会对公司已披露的财务报表产生影响，无需对已披露的财务报告进行追溯调整，对公司以往各期财务状况和经营成果不会产生影响。此次会计估计变更增加当期利润32,142,959.21元。

### 39、其他

无

## 六、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按应税收入的适用税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税	3%、6%、9%、13%
城市维护建设税	实缴流转税税额	1%、5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	10%、15%、16.5%、25%
教育费附加	实缴流转税税额	3%
地方教育费附加	实缴流转税税额	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
深圳亚联发展科技股份有限公司	15.00%
开店宝科技集团有限公司	10.00%
深圳市德威普软件技术有限公司	25.00%
南京凌云科技发展有限公司	25.00%
东莞键桥通讯技术有限公司	25.00%
广州键桥技术有限公司	15.00%
深圳键桥华能通讯技术有限公司	25.00%
深圳键桥智能技术有限公司	25.00%
大连亚联企业咨询有限公司	25.00%
深圳亚联大数据科技发展有限公司	25.00%



共青城正融投资管理合伙企业（有限合伙）	无
广州亚联企业管理有限公司	25.00%
湖南键桥通讯技术有限公司	25.00%

## 2、税收优惠

(1) 公司于2020年12月21日取得深圳市科技创新委员会、深圳市财政委员会、国家税务总局深圳市税务局联合批准下发的编号为GR202044205773号高新技术企业证书，自2020年起，企业所得税减按15%的优惠税率征收，减免期限为2020年度至2022年度；控股子公司广州键桥技术有限公司于2020年12月9日取得广东省科学技术厅、广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局联合批准下发的编号为GR202044009861号高新技术企业证书，自2020年起，企业所得税减按15%的优惠税率征收，减免期限为2020年度至2022年度。

(2) 根据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》、《关于进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展企业所得税政策的通知》（财税〔2012〕27号）、《关于软件和集成电路产业企业所得税优惠政策有关问题的通知》（财税〔2016〕49号）规定，我国境内新办的集成电路设计企业和符合条件的软件企业，经认定后，在2017年12月31日前自获利年度起计算优惠期，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，并享受至期满为止。国家规划布局内的重点软件企业和集成电路设计企业，如当年未享受免税优惠的，可减按10%的税率征收企业所得税。控股子公司开店宝科技2021年按照10%的法定税率征收企业所得税。

(3) 公司子公司开店宝集团之子公司开店宝支付服务有限公司于2021年12月23日取得上海市科技创新委员会、上海市财政局、国家税务总局上海市税务局联合批准下发的编号为GR202131005651号高新技术企业证书，自2021年起，企业所得税减按15%的优惠税率征收，减免期限为2021年度至2023年度。

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第3号——行业信息披露》中软件与信息技术服务业的披露要求无。

## 3、其他

无。

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	109,504.26	248,404.26
银行存款	137,077,310.58	149,575,249.78
其他货币资金	148,279,525.49	249,083,700.73
合计	285,466,340.33	398,907,354.77
其中：存放在境外的款项总额		8,115,553.59

其他说明

年末其他货币资金包括支付机构客户备付金、银行承兑汇票保证金存款、保函保证金存款、信用证保证金存款及外埠存款、项目保证金等。

货币资金受限情况详见附注七、53。

## 2、应收账款

### (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	96,401,210.90	22.74%	96,401,210.90	100.00%		100,514,688.49	21.39%	100,514,688.49	100.00%	
其中：										
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	93,646,323.90	22.09%	93,646,323.90	100.00%		97,052,823.89	20.65%	97,052,823.89	100.00%	
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	2,754,887.00	0.65%	2,754,887.00	100.00%		3,461,864.60	0.74%	3,461,864.60	100.00%	
按组合计提坏账准备的应收账款	327,440,622.02	77.26%	39,120,262.78	11.95%	288,320,359.24	369,408,411.48	78.61%	44,108,865.33	11.94%	325,299,546.15
其中：										
按账龄划分的信用风险特征组合	327,440,622.02	77.26%	39,120,262.78	11.95%	288,320,359.24	369,408,411.48	78.61%	44,108,865.33	11.94%	325,299,546.15
合计	423,841,832.92	100.00%	135,521,473.68	31.97%	288,320,359.24	469,923,099.97	100.00%	144,623,553.82	30.78%	325,299,546.15

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
客户 1	3,727,888.92	3,727,888.92	100.00%	预计难于收回。
客户 2	8,980,000.00	8,980,000.00	100.00%	预计难于收回。
客户 3	7,739,473.49	7,739,473.49	100.00%	预计难于收回。
客户 4	4,269,469.20	4,269,469.20	100.00%	预计难于收回。
客户 5	2,625,008.00	2,625,008.00	100.00%	预计难于收回。
客户 6	5,118,900.00	5,118,900.00	100.00%	预计难于收回。
客户 7	2,245,428.00	2,245,428.00	100.00%	预计难于收回。

客户 8	6,250,000.00	6,250,000.00	100.00%	预计难于收回。
客户 9	1,583,000.00	1,583,000.00	100.00%	预计难于收回。
客户 10	42,383,000.00	42,383,000.00	100.00%	预计难于收回。
客户 11	4,084,867.77	4,084,867.77	100.00%	预计难于收回。
客户 12	1,356,946.20	1,356,946.20	100.00%	预计难于收回。
客户 13	3,282,342.32	3,282,342.32	100.00%	预计难于收回。
合计	93,646,323.90	93,646,323.90	--	--

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
第三方支付业务			
1 年以内	12,511,125.64	590,130.25	5.00%
1 至 2 年	1,827,561.91	218,182.22	10.00%
2 至 3 年	4,509,076.24	1,352,722.87	30.00%
3 至 4 年	22,283,291.33	11,141,645.67	50.00%
4 至 5 年			80.00%
5 年以上			100.00%
第三方支付业务小计	41,131,055.12	13,302,681.01	
第三方支付以外业务			
1 年以内	154,017,727.99	1,540,177.28	1.00%
1 至 2 年	44,029,628.80	880,592.58	2.00%
2 至 3 年	15,655,665.07	1,565,566.51	10.00%
3 至 4 年	37,910,932.75	7,582,186.55	20.00%
4 至 5 年	15,493,736.44	4,648,120.93	30.00%
5 年以上	19,201,875.85	9,600,937.93	50.00%
第三方支付以外业务小计	286,309,566.90	25,817,581.77	
合计	327,440,622.02	39,120,262.78	--

确定该组合依据的说明:

无。

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

 适用  不适用

按账龄披露

单位: 元

账龄	账面余额
----	------

1 年以内（含 1 年）	166,174,593.30
1 至 2 年	46,211,451.04
2 至 3 年	20,164,741.31
3 年以上	191,291,047.27
3 至 4 年	60,194,224.08
4 至 5 年	15,493,736.44
5 年以上	115,603,086.75
合计	423,841,832.92

公司需要遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中软件与信息技术服务业的披露要求  
无

## （2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提坏账准备	100,514,688.49	3,282,342.32			-7,395,819.91	96,401,210.90
按组合计提坏账准备	44,108,865.33		2,416,359.53		-2,572,243.02	39,120,262.78
合计	144,623,553.82	3,282,342.32	2,416,359.53		-9,968,062.93	135,521,473.68

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

注：其他-9,968,062.93元，系本年处置子公司导致合并范围变化形成的。

## （3）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	42,383,000.00	10.00%	42,383,000.00
第二名	26,814,132.31	6.33%	275,644.85
第三名	20,020,790.00	4.72%	200,207.90
第四名	13,787,539.00	3.25%	137,875.39
第五名	13,636,725.82	3.22%	217,751.11
合计	116,642,187.13	27.52%	

## (4) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

## (5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无

## 3、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	500,000.00	5,377,341.40
商业承兑汇票	7,367,960.72	4,906,505.00
合计	7,867,960.72	10,283,846.40

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

□ 适用 √ 不适用

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

□ 适用 √ 不适用

其他说明：

年末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	年末终止确认金额（元）	年末未终止确认金额（元）
银行承兑汇票	18,155,827.09	
商业承兑汇票	534,516.00	
合计	18,690,343.09	

## 4、预付款项

## (1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	352,723,661.84	92.80%	163,639,727.34	88.44%
1至2年	25,912,577.03	6.82%	18,957,263.70	10.25%
2至3年	1,011,799.83	0.27%	1,782,737.04	0.96%
3年以上	457,744.20	0.11%	643,619.20	0.35%
合计	380,105,782.90	--	185,023,347.28	--

账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

①公司为了取得价格优惠采取预付货款，分批到货；②部分预付款项为未与供应商结算的采购货物尾款。

## (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	款项性质	年末余额（元）	占预付账款年末余额合计数的比例（%）
第一名	预付货款	78,853,982.34	20.75
第二名	预付服务费	72,615,750.91	19.10
第三名	预付服务费	33,631,526.18	8.85
第四名	预付服务费	28,557,227.24	7.51
第五名	预付服务费	15,543,220.83	4.09
合计		229,201,707.50	60.30

其他说明：

无

## 5、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息	0.00	0.00
应收股利	0.00	0.00
其他应收款	139,731,304.73	167,935,892.21
合计	139,731,304.73	167,935,892.21

## (1) 应收利息

## 1) 坏账准备计提情况

 适用  不适用

## (2) 应收股利

## 1) 坏账准备计提情况

 适用  不适用

## (3) 其他应收款

## 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	143,514,610.04	181,811,309.67
股权转让款	22,800,000.00	

保证金等	50,752,042.93	61,262,574.41
合计	217,066,652.97	243,073,884.08

## 2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2021 年 1 月 1 日余额	5,127,860.96	25,080,502.80	44,929,628.11	75,137,991.87
2021 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—
本期计提	4,686,708.87	2,392,371.21		7,079,080.08
本期转回			978,737.94	978,737.94
其他变动	-3,902,985.77			-3,902,985.77
2021 年 12 月 31 日余额	5,911,584.06	27,472,874.01	43,950,890.17	77,335,348.24

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□ 适用 √ 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1 年以内（含 1 年）	65,471,501.91
1 至 2 年	37,007,405.12
2 至 3 年	21,524,339.82
3 年以上	93,063,406.12
3 至 4 年	39,691,969.81
4 至 5 年	9,420,546.14
5 年以上	43,950,890.17
合计	217,066,652.97

## 3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提坏账	44,929,628.11		978,737.94			43,950,890.17

准备						
按组合计提坏账准备	30,208,363.76	7,079,080.08			-3,902,985.77	33,384,458.07
合计	75,137,991.87	7,079,080.08	978,737.94		-3,902,985.77	77,335,348.24

注：其他-3,902,985.77元，系本年处置子公司导致合并范围变化形成的。

#### 4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	往来款	60,597,730.26	2 年以内	27.92%	3,865,283.74
第二名	往来款	42,666,473.38	1 年以内	19.66%	2,133,323.67
第三名	保证金	25,010,000.00	5 年以上	11.52%	25,010,000.00
第四名	往来款	17,787,983.76	3-4 年	8.19%	8,893,991.88
第五名	往来款	17,090,415.77	3-4 年	7.87%	8,545,207.89
合计	--	163,152,603.17	--	75.16%	48,447,807.18

#### 5) 涉及政府补助的应收款项

无

#### 6) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无

#### 7) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

### 6、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

#### (1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减	账面价值



		值准备			值准备	
库存商品	34,173,877.58	7,267,849.92	26,906,027.66	40,169,712.61	7,026,961.95	33,142,750.66
合同履约成本	52,406,118.07		52,406,118.07	43,137,350.48		43,137,350.48
发出商品	64,427,481.02	286,972.02	64,140,509.00	84,639,595.59		84,639,595.59
合计	151,007,476.67	7,554,821.94	143,452,654.73	167,946,658.68	7,026,961.95	160,919,696.73

**(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备**

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	7,026,961.95	241,983.80		1,095.83		7,267,849.92
发出商品		286,972.02				286,972.02
合计	7,026,961.95	528,955.82		1,095.83		7,554,821.94

项目	计提存货跌价准备的具体依据	本年转回存货跌价准备的原因	本年转销存货跌价准备的原因
库存商品	按可变现净值减去账面价的差额计提存货跌价准备		已销售
合同履约成本	按可变现净值减去账面价的差额计提存货跌价准备		
发出商品	按可变现净值减去账面价的差额计提存货跌价准备		

**(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明**

无

**(4) 合同履约成本本期摊销金额的说明**

无

**7、合同资产**

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同资产	47,725,454.06	2,987,074.01	44,738,380.05	70,051,598.44	6,885,336.31	63,166,262.13
合计	47,725,454.06	2,987,074.01	44,738,380.05	70,051,598.44	6,885,336.31	63,166,262.13

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

 适用  不适用

本期合同资产计提减值准备情况

单位：元

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
合同资产			3,898,262.30	
合计			3,898,262.30	--

## 8、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
未抵扣进项税	22,891,791.57	31,660,150.07
预交的企业所得税	1,124,691.18	2,594,304.28
发放贷款及垫款		
其他	1,464,559.69	3,193,861.53
合计	25,481,042.44	37,448,315.88

其他说明：

其中：发放贷款及垫款情况

项目	年末余额（元）	年初余额（元）
个人贷款和垫款		
企业贷款和垫款	0	83,217,305.76
其中：贷款	0	83,217,305.76
发放贷款和垫款总额	0	83,217,305.76
减：贷款减值准备	0	83,217,305.76
贷款和垫款净额	0	0

## 9、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动							期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投资 损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备			其他
一、合营企业											
深圳盈华 小额贷款 有限公司	36,071,57 3.60			-5,206,50 8.33						30,865,06 5.27	
先锋基金 管理有限 公司	19,844,54 6.05			-4,045,97 9.82					-15,798,5 66.23		

徐州淮海数据交换服务有限公司	1,226,119.48			-186,784.13						1,039,335.35	
嘉兴德玖投资合伙企业(有限合伙)	9,993,235.01			-898.35						9,992,336.66	
小计	67,135,474.14			-9,440,170.63					-15,798,566.23	41,896,737.28	
二、联营企业											
上海有旺信息科技有限公司	1,275,612.12			-869,656.39						405,955.73	
PT Candypay Global Utama	-828,773.99								-828,773.99		
EZY NET PTE LTD	29,083,315.46								-29,083,315.46		
北京未来梧桐信息技术有限公司	309,854.49			114,787.48						424,641.97	
深圳键桥轨道交通有限公司				-7,524,284.57					19,110,000.00	11,585,715.43	
小计	29,840,008.08			-8,279,153.48					19,110,000.00	12,416,313.13	
合计	96,975,482.22			-17,719,324.11					-26,600,655.68	54,313,050.41	

## 其他说明

(1) 先锋基金管理有限公司-15,798,566.23元,系由于该项投资是由大连亚联投资有限公司投资的,随处置大连亚联投资有限公司而减少;(2) EZY NET PTE LTD-29,083,315.46元,系该公司本年增资扩股,公司未放弃了增资股权比例被稀释,原持股比例为30%,稀释后持股比例为15%,已无重大影响转入了权益工具核算;(3)深圳键桥轨道交通有限公司19,110,000.00元,系2021年9月30日公司对其丧失控制权后转入本科目核算,详见附注八、2。

## 10、其他权益工具投资

单位:元

项目	期末余额	期初余额
无锡天脉聚源传媒科技有限公司	49,019,071.76	50,000,000.00
众惠财产相互保险社	35,700,000.00	33,200,000.00
无锡键桥电子科技有限公司		
上海汉逸智能科技有限公司	652,500.00	5,300,000.00
深圳市华阳信通科技发展有限公司		
PT.E2PAY GLOBAL UTAMA		
亚联数科（杭州）信息科技有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00
EZY NET PTE LTD	28,310,000.00	
合计	123,681,571.76	98,500,000.00

## 11、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	107,672,719.17	242,078,536.70
合计	107,672,719.17	242,078,536.70

### (1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	电子设备	机器设备	运输设备	其他设备	运营机具	合计
一、账面原值：							
1.期初余额	74,096,675.14	36,333,748.46	33,662,410.54	11,264,854.60	77,187,509.32	508,570,677.03	741,115,875.09
2.本期增加金额		88,944.23		155,976.23	979,005.96	36,586,872.11	37,737,467.95
(1) 购置		88,944.23		155,976.23	979,005.96	36,586,872.11	37,737,467.95
(2) 在建工程转入							
(3) 企业合并增加							
3.本期减少金额		2,137,755.71	15,280.00	603,188.86	703,473.57	62,332,422.21	65,792,120.35
(1) 处置或报废		2,137,755.71		603,188.86	660,822.87	20,425,723.25	23,827,490.69
(2) 企业合并			15,280.00		42,650.70	41,906,698.96	41,964,629.66

减少							
4.期末余额	74,096,675.14	34,284,936.98	33,647,130.54	10,817,641.97	77,463,041.71	482,825,126.93	713,061,222.69
二、累计折旧							
1.期初余额	34,279,617.59	28,025,068.47	18,003,731.33	8,783,434.60	76,181,679.81	333,763,806.59	499,037,338.39
2.本期增加 金额	3,152,765.46	2,479,035.10	2,009,429.59	830,317.78	1,893,203.58	123,677,745.88	134,038,054.96
(1) 计提	3,152,765.46	2,479,035.10	2,009,429.59	830,317.78	1,893,203.58	123,677,745.88	134,038,054.96
(2) 企业合并 增加							
3.本期减少 金额		2,127,578.38	6,876.00	443,115.92	680,729.83	24,359,701.55	27,618,001.68
(1) 处置 或报废		2,127,578.38		443,115.92	660,822.87	13,564,171.86	16,795,689.03
(2) 企业合并 减少			6,876.00		19,906.96	10,795,529.69	10,822,312.65
4.期末余额	37,432,383.05	28,376,525.19	20,006,284.92	9,170,636.46	77,389,711.13	433,081,850.92	605,457,391.67
三、减值准备							
1.期初余额							
2.本期增加 金额							
(1) 计提							
(2) 企业合并 增加							
3.本期减少 金额							
(1) 处置 或报废							
(2) 企业合并 减少							
4.期末余额							
四、账面价值							
1.期末账面 价值	36,664,292.09	5,908,411.79	13,640,845.62	1,647,005.51	68,888.15	49,743,276.01	107,672,719.17
2.期初账面 价值	39,817,057.55	8,308,679.99	15,658,679.21	2,481,420.00	1,005,829.51	174,806,870.44	242,078,536.70

## 12、使用权资产

单位：元

项目	房屋建筑物	合计
一、账面原值：		
1.期初余额	60,101,409.93	60,101,409.93
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		
4.期末余额	60,101,409.93	60,101,409.93
二、累计折旧		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
(1) 计提	12,877,531.35	12,877,531.35
3.本期减少金额		
(1) 处置		
4.期末余额	12,877,531.35	12,877,531.35
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
(1) 计提		
3.本期减少金额		
(1) 处置		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	47,223,878.58	47,223,878.58
2.期初账面价值	60,101,409.93	60,101,409.93

其他说明：

无。

## 13、无形资产

## (1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	办公软件	合计
一、账面原值					
1.期初余额			83,216,853.20	13,339,211.96	96,556,065.16
2.本期增加金额				14,496,990.13	14,496,990.13
(1) 购置				14,496,990.13	14,496,990.13
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额			83,216,853.20	27,836,202.09	111,053,055.29
二、累计摊销					
1.期初余额			57,687,424.81	4,789,220.92	62,476,645.73
2.本期增加金额			6,554,067.92	2,514,544.80	9,068,612.72
(1) 计提			6,554,067.92	2,514,544.80	9,068,612.72
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额			64,241,492.73	7,303,765.72	71,545,258.45
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					

3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值			18,975,360.47	20,532,436.37	39,507,796.84
2.期初账面价值			25,529,428.39	8,549,991.04	34,079,419.43

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例。

## 14、商誉

### (1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
2009年2月28日公司收购全资子公司深圳市德威普软件技术有限公司100%股权所形成的商誉	61,704.16					61,704.16
2010年11月26日公司收购全资子公司南京凌云科技发展有限公司100%股权所形成的商誉	801,749.07					801,749.07
2017年9月30日公司收购子公司开店宝科技集团有限公司(原名上海即富信息技术服务有限公司)45%股权所形成的商誉	858,612,269.44					858,612,269.44
2018年8月30日公司收购广州亚联企业管理有限公司100%股权所形成的商誉	489,803.26					489,803.26
2019年3月1日控股子公司开店宝科技集团有限公司收购全城淘信息技术服务有限公司51%股权所形成的商誉	2,665,373.01					2,665,373.01
合计	862,630,898.94					862,630,898.94

### (2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
2017年9月30日公司收购子公司开店宝科技	300,368,300.00	265,024,073.17				565,392,373.17



集团有限公司（原名上海即富信息技术服务有限公司）45%股权所形成的商誉					
合计	300,368,300.00	265,024,073.17			565,392,373.17

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

根据资产减值准则的规定，资产存在减值迹象的，应当估计其可收回金额，然后将所估计的资产可收回金额与其账面价值相比较，以确定资产是否发生了减值，以及是否需要计提资产减值准备并确认相应的减值损失。在估计资产可收回金额时，原则上应当以单项资产为基础，如果企业难以对单项资产的可收回金额进行估计的，应当以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

①开店宝科技商誉资产组

金额单位：万元

资产组		开店宝科技
对子公司的持股比例		45.00%
A.账面价值	a.对应资产组或资产组组合的原账面价值	10,847.72
	b.商誉账面价值（包括2019年3月1日控股子公司开店宝科技集团有限公司收购全城淘信息技术服务有限公司51%股权所形成的商誉）	191,325.35
	合计=a+b	202,173.07
B.可收回金额	a.资产组的公允价值减去处置费用后的净额	
	b.资产组预计未来现金流量的现值	76,530.31
	c.可收回金额取a和b中较高者	76,530.31
C.商誉减值金额		125,642.76

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

资产的可收回金额根据被评估资产的寿命期内可以预计的未来经营净现金流量的现值和被评估资产公允价值减去处置费用和相关税费后净额两者之间较高者确定。在本评估项目中，公司对委估资产组组合没有销售意图，不存在销售协议价格；委估资产组组合也无活跃交易市场，无法获取同行业类似资产组组合交易案例，故本次评估无法可靠估计委估资产组组合的公允价值减去处置费用后的净额。根据《企业会计准则第8号——资产减值》，无法可靠估计资产组组合的公允价值减去处置费用后的净额时，应当以该资产组组合预计未来现金流量的现值作为其可收回金额。

截止评估基准日2021年12月31日，经评估后与商誉相关的开店宝集团资产组组合于评估基准日的可收回金额不低于76,600.00万元。

“预计的未来经营净现金流量的现值”方法采取折现率：

项目	2022年	2023年	2024年	2025年	2026年
WACCBT	16.11%	16.11%	16.11%	16.11%	16.11%

主营业务收入、主营业务成本增长率、毛利率5年期预测如下：

项目	未来年度（单位：万元）				
	2022年	2023年	2024年	2025年	2026年
收入合计	185,899.87	223,699.85	246,039.83	270,233.82	286,386.32
收入合计增长率	36.67%	20.33%	9.99%	9.83%	5.98%
成本合计	144,769.30	171,761.79	187,417.58	204,057.55	215,309.72
成本合计增长率	42.92%	18.65%	9.11%	8.88%	5.51%
合计毛利率	22.13%	23.22%	23.83%	24.49%	24.82%

基于上述减值测试的结果，收购开店宝科技形成的商誉的可收回金额低于账面价值58,894.24万元，因此，公司管理层认为2021年12月31日需对收购开店宝科技形成的商誉（包括2019年3月1日控股子公司开店宝科技集团有限公司收购全城淘信息技术服务有限公司51%股权所形成的商誉）计提减值准备26,502.41万元。

②收购南京凌云科技发展有限公司、广州亚联企业管理有限公司及深圳市德威普软件技术有限公司形成的商誉，经测试，其可收回金额均高于其账面价值，因此，公司管理层认为2021年12月31日无需对收购南京凌云科技发展有限公司、广州亚联企业管理有限公司及深圳市德威普软件技术有限公司形成的商誉计提减值准备。

商誉减值测试的影响

无。

## 15、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费支出	5,250,261.80		2,470,737.84		2,779,523.96
咨询维护服务	6,032,362.47		339,805.80		5,692,556.67
合计	11,282,624.27		2,810,543.64		8,472,080.63

## 16、递延所得税资产/递延所得税负债

### (1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	170,115,871.21	31,781,679.70	172,324,198.29	32,207,680.05
合计	170,115,871.21	31,781,679.70	172,324,198.29	32,207,680.05

### (2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	19,613,117.25	1,961,311.74	24,548,788.17	2,454,878.83
合计	19,613,117.25	1,961,311.74	24,548,788.17	2,454,878.83

### (3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债	抵销后递延所得税资产	递延所得税资产和负债	抵销后递延所得税资产

	期末互抵金额	或负债期末余额	期初互抵金额	或负债期初余额
递延所得税资产		31,781,679.70		32,207,680.05
递延所得税负债		1,961,311.74		2,454,878.83

## (4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	53,282,846.66	149,233,570.72
可抵扣亏损	641,020,413.19	583,781,797.16
合计	694,303,259.85	733,015,367.88

## (5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2021 年		86,189,031.78	
2022 年	88,270,676.66	98,097,579.16	2017 年度的未弥补亏损
2023 年	15,503,044.09	15,503,044.09	2018 年度的未弥补亏损
2024 年	21,552,017.77	114,601,225.82	2019 年度的未弥补亏损
2025 年	269,390,916.31	269,390,916.31	2020 年度的未弥补亏损
2026 年	246,303,758.36		2021 年度的未弥补亏损
合计	641,020,413.19	583,781,797.16	--

## 17、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
项目风险备付金	3,255,000.00		3,255,000.00	3,255,000.00		3,255,000.00
预付固定及无形资产采购款	3,958,182.94		3,958,182.94	9,848,924.08		9,848,924.08
预付众惠保险初始运营资金借款债权及全部附属权益受让款	50,000,000.00		50,000,000.00	50,000,000.00		50,000,000.00
	0		0	0		0
合计	57,213,182.94		57,213,182.94	63,103,924.08		63,103,924.08
	4		4	8		8

## 18、短期借款

### (1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款		5,000,000.00
保证借款	16,589,152.09	26,700,000.00
信用借款		14,929,884.00
其他		60,000,000.00
合计	16,589,152.09	106,629,884.00

短期借款分类的说明：

注：保证借款分类情况：保证借款的保证单位及金额，参见附注十二、5。

### (2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为 0.00 元。

## 19、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		943,470.00
合计		943,470.00

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

## 20、应付账款

### (1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
供应商及代理商款项	771,835,458.47	948,204,659.02
合计	771,835,458.47	948,204,659.02

### (2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
供应商及代理商款项	95,888,300.26	未到结算期

合计	95,888,300.26	--
----	---------------	----

## 21、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货款及工程项目款	177,679,713.09	131,976,191.03
合计	177,679,713.09	131,976,191.03

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
工程项目款	4,140,011.69	未到结算期
合计	4,140,011.69	——

## 22、应付职工薪酬

### (1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	40,793,485.59	182,347,358.84	211,882,737.93	11,258,106.50
二、离职后福利-设定提存计划	3,065,493.42	13,198,955.17	15,390,069.29	874,379.30
合计	43,858,979.01	195,546,314.01	227,272,807.22	12,132,485.80

### (2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	34,358,911.46	164,908,056.67	188,995,960.55	10,271,007.58
2、职工福利费	0.00	2,029,383.52	2,029,383.52	0.00
3、社会保险费	6,151,050.16	7,923,104.25	13,424,075.01	650,079.40
其中：医疗保险费	5,525,637.65	7,636,805.90	12,526,878.78	635,564.77
工伤保险费	29,385.24	196,821.65	223,380.86	2,826.03
生育保险费	596,027.27	89,476.70	673,815.37	11,688.60
4、住房公积金	280,186.64	7,471,822.44	7,415,014.10	336,994.98
5、工会经费和职工教育经费	3,337.33	14,991.96	18,304.75	24.54
合计	40,793,485.59	182,347,358.84	211,882,737.93	11,258,106.50

**(3) 设定提存计划列示**

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	2,888,290.35	12,933,920.11	14,981,718.04	840,492.42
2、失业保险费	177,203.07	265,035.06	408,351.25	33,886.88
合计	3,065,493.42	13,198,955.17	15,390,069.29	874,379.30

其他说明：

本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划。除上述每月缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

**23、应交税费**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	6,810,956.28	23,725,415.97
企业所得税	4,603,095.37	11,074,758.67
个人所得税	1,365,341.64	7,005,322.41
城市维护建设税	239,975.69	768,799.14
房产税	49,446.44	49,446.44
教育费附加	165,322.91	342,569.09
地方教育费附加	16,711.13	228,379.40
其他	939,640.47	1,334,721.10
合计	14,190,489.93	44,529,412.22

**24、其他应付款**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息	1,285,148.48	2,117,021.11
应付股利	0.00	0.00
其他应付款	476,312,753.02	511,923,499.43
合计	477,597,901.50	514,040,520.54

**(1) 应付利息**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

分期付息到期还本的长期借款利息	868,812.92	790,614.59
短期借款应付利息	416,335.56	1,326,406.52
合计	1,285,148.48	2,117,021.11

**(2) 应付股利**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
合计	0.00	0.00

**(3) 其他应付款****1) 按款项性质列示其他应付款**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待清算款	107,603,874.76	174,029,780.96
拆借款及利息	290,990,629.88	153,035,608.89
股权转让款	10,634,440.28	41,315,426.86
往来款	18,916,128.87	76,578,594.88
保证金及押金等	48,167,679.23	66,964,087.84
合计	476,312,753.02	511,923,499.43

**2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款**

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
拆借款	82,420,000.00	未到结算期
收诉讼案押金	38,650,000.00	未到结算期
股权转让款	10,634,440.28	未到结算期
其他	8,375,271.89	未到结算期
合计	140,079,712.17	--

**25、一年内到期的非流动负债**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	325,500,000.00	

一年内到期的租赁负债	15,885,923.06	10,971,315.45
合计	341,385,923.06	10,971,315.45

## 26、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收账款对应税金	18,922,699.74	12,249,053.24
其他	2,055,824.22	
合计	20,978,523.96	12,249,053.24

## 27、长期借款

### (1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	325,500,000.00	325,500,000.00
保证借款	168,618,595.54	13,937,500.00
减：一年内到期的长期借款	-325,500,000.00	
合计	168,618,595.54	339,437,500.00

长期借款分类的说明：

注：保证借款分类情况：保证借款的保证单位及金额，参见附注十、5。

## 28、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
房屋建筑物	49,130,094.48	60,101,409.93
减：一年内到期的租赁负债	-15,885,923.06	-10,971,315.45
合计	33,244,171.42	49,130,094.48

## 29、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
专项应付款	1,484,027.56	1,484,027.56
合计	1,484,027.56	1,484,027.56



**(1) 专项应付款**

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
全信通移动电子商务公共服务平台项目款	1,484,027.56			1,484,027.56	
合计	1,484,027.56			1,484,027.56	--

**30、递延收益**

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	4,666,619.30		1,025,655.60	3,640,963.70	中国(上海)自由贸易试验区管理委员会张江管理局(中(沪)自贸张管【2016】51号)拨付专项发展资金
合计	4,666,619.30		1,025,655.60	3,640,963.70	--

**31、股本**

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	393,120,000.00						393,120,000.00

**32、资本公积**

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(股本溢价)	176,912,404.34			176,912,404.34
其他资本公积	15,451,055.26			15,451,055.26
合计	192,363,459.60			192,363,459.60

**33、其他综合收益**

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得	减：前期计入	减：前期	减：所得	税后归属	税后归属	

		税前发生 额	其他综合收 益当期转入 损益	计入其他 综合收益 当期转入 留存收益	税费用	于母公司	于少数股 东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-4,178,403.72	-2,488,069.98				-3,827,418.45	1,339,348.47	-8,005,822.17
其他权益工具投资公允价值变动	-4,178,403.72	-2,488,069.98				-3,827,418.45	1,339,348.47	-8,005,822.17
二、将重分类进损益的其他综合收益	3,163,945.53	-3,615,372.55				-3,339,623.53	-275,749.02	-175,678.00
外币财务报表折算差额	3,163,945.53	-3,615,372.55				-3,339,623.53	-275,749.02	-175,678.00
其他综合收益合计	-1,014,458.19	-6,103,442.53				-7,167,041.98	1,063,599.45	-8,181,500.17

### 34、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	40,173,383.41			40,173,383.41
合计	40,173,383.41			40,173,383.41

### 35、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-387,302,517.35	98,416,029.45
调整后期初未分配利润	-387,302,517.35	98,416,029.45
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-273,887,019.16	-485,718,546.80
期末未分配利润	-661,189,536.51	-387,302,517.35

调整期初未分配利润明细：

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

### 36、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,931,923,405.89	1,523,056,168.70	3,275,291,172.64	2,790,671,977.49
其他业务	1,319,590.94		3,928,135.10	
合计	1,933,242,996.83	1,523,056,168.70	3,279,219,307.74	2,790,671,977.49

经审计扣除非经常损益前后净利润孰低是否为负值

√ 是 □ 否

单位：元

项目	本年度（万元）	具体扣除情况	上年度（万元）	具体扣除情况
营业收入金额	1,933,242,996.83	合并范围内的全部业务收入	3,279,219,307.74	合并范围内的全部业务收入
营业收入扣除项目合计金额	1,319,590.94	与上市公司主营业务无关的营业收入	4,894,609.87	与上市公司主营业务无关的营业收入
营业收入扣除项目合计金额占营业收入的比重	0.07%		0.15%	
一、与主营业务无关的业务收入	—	—	—	—
与主营业务无关的业务收入小计	1,319,590.94	与上市公司主营业务无关的营业收入	4,894,609.87	与上市公司主营业务无关的营业收入
二、不具备商业实质的收入	—	—	—	—
不具备商业实质的收入小计	0.00	无	0.00	无
营业收入扣除后金额	1,931,923,405.89	上市公司主营业务收入	3,274,324,697.87	上市公司主营业务收入

与履约义务相关的信息：

无

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，0.00 元预计将于 0 年度确认收入，0.00 元预计将于 0 年度确认收入，0.00 元预计将于 0 年度确认收入。

### 37、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,231,464.89	3,174,120.37
教育费附加	930,469.11	2,485,314.49

房产税	473,912.57	718,963.00
印花税	990,062.03	1,641,837.61
其他	175,704.04	888,648.57
合计	3,801,612.64	8,908,884.04

### 38、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
市场营销费用	107,099,159.82	190,037,634.08
薪酬费用	9,438,437.69	12,180,800.00
业务费	2,826,189.81	5,178,623.03
差旅费	1,580,838.63	2,362,743.51
标书费	937,927.63	2,475,306.36
折旧费	1,543,192.01	1,796,469.01
办公费	843,247.76	1,035,358.68
其他费用小计	3,915,756.97	24,799,181.62
合计	128,184,750.32	239,866,116.29

### 39、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
薪酬费用	129,864,276.75	217,834,462.44
业务费	9,140,538.45	25,281,105.96
房租水电费	12,499,499.07	33,424,339.62
差旅费	6,005,729.80	9,202,860.48
中介费	10,853,205.85	16,844,807.08
折旧费	5,132,320.67	6,761,917.18
办公费	2,582,570.54	3,265,903.12
摊提费用	3,891,797.35	3,911,969.34
使用权资产折旧	12,877,531.35	
会务费		1,241,863.13
其他费用小计	25,484,744.58	22,357,848.14
合计	218,332,214.41	340,127,076.49

**40、研发费用**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
材料费用	701,903.74	3,110,141.07
人工费用	56,243,599.57	54,968,114.12
技术服务费		10,908,468.70
其他费用	19,271,302.51	17,272,732.06
合计	76,216,805.82	86,259,455.95

**41、财务费用**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	52,672,713.68	35,618,632.93
减：利息收入	1,830,757.52	4,261,881.52
手续费	822,060.32	3,858,486.77
融资费用	6,108,485.31	9,858,572.20
汇兑损益	77,065.24	
其他		65.39
合计	57,849,567.03	45,073,875.77

**42、其他收益**

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	9,289,777.90	21,310,452.95
增值税加计抵减	6,875,227.35	14,333,441.45
个税手续费返还	317,523.67	391,821.24
合计	16,482,528.92	36,035,715.64

**43、投资收益**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-17,719,324.11	-38,681,941.91
处置长期股权投资产生的投资收益	77,019,047.76	4,343,092.68

其他		2,936.98
合计	59,299,723.65	-34,335,912.25

#### 44、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	-6,100,342.14	-19,133,989.64
应收款坏账损失	-865,982.79	-2,594,240.56
贷款减值损失		2,815,135.04
合计	-6,966,324.93	-18,913,095.16

#### 45、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-528,955.82	-29,096.02
十一、商誉减值损失	-265,024,073.17	-300,368,300.00
十二、合同资产减值损失	3,898,262.30	-2,664,938.19
合计	-261,654,766.69	-303,062,334.21

#### 46、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得	212,260.49	1,998,125.77
合计	212,260.49	1,998,125.77

#### 47、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	64,023.32	463,578.16	64,023.32
业绩承诺补偿款		8,059,573.14	
其他	702,584.80	1,615,443.88	702,584.80
合计	766,608.14	10,138,595.18	766,608.12

计入当期损益的政府补助:

单位: 元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
高新企业财政补助款	泉州市丰泽区财政局	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否		400,000.00	与收益相关
长宁扶持专项资金(税收返还)	上海市长宁区财政局	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	是	否	3,000,000.00	10,606,000.00	与收益相关
企业扶持资金		补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	是	否		6,973,424.86	与收益相关
贷款贴息补助		补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	是	否	327,300.00	1,078,000.00	与收益相关
创新支付的第二代系统服务平台建设	上海张江区政府	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	是	否	1,025,655.60	1,025,655.60	与资产相关
其他		补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	是	否		841,436.52	与收益相关
稳岗补贴		补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	是	否		585,935.97	与收益相关
高新技术企业奖励	广州市财政局	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得	是	否	200,000.00	200,000.00	与收益相关

			的补助					
个税返还	国家税务总局	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	是	否	419,918.71		与收益相关
进项税加计抵减	国家税务总局	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助(按国家级政策规定依法取得)	是	否	6,792,692.08		与收益相关
其他		补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	是	否	324,053.60	63,578.16	与收益相关
财政返还	嘉定区财政资金收付中心	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	是	否	389,000.00		与收益相关
财政返还	湄洲岛国家旅游度假区商务科技局	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	是	否	2,658,501.00		与收益相关
企业研究开发资助	深圳市科创委	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否	382,000.00		与收益相关
浦东新区科技发展财政扶持基金	浦东新区世博地区开发管理委员会专项资金专户	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	是	否	1,040,000.00		与收益相关
企业研究开发资助	深圳市南山区科技创新局	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否	50,000.00		与收益相关



## 48、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
对外捐赠		1,751,790.00	
非常损失		1,195,000.00	
罚款及滞纳金	2,910,000.00		2,910,000.00
其他	1,177,432.07	1,631,361.32	1,177,432.07
合计	4,087,432.07	4,578,151.32	4,087,432.07

## 49、所得税费用

## (1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	4,948,133.65	35,515,262.49
递延所得税费用	-67,566.74	-6,252,059.40
合计	4,880,566.91	29,263,203.09

## (2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	-270,145,524.58
按法定/适用税率计算的所得税费用	-40,521,828.69
子公司适用不同税率的影响	-1,320,643.22
调整以前期间所得税的影响	-7,737.00
非应税收入的影响	-21,063,447.13
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	41,225,733.58
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-1,228,362.81
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	32,614,447.46
研发费加计扣除	-4,817,595.29
所得税费用	4,880,566.91

**50、其他综合收益**

详见附注七、33。

**51、现金流量表项目****(1) 收到的其他与经营活动有关的现金**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收其他往来款等	143,498,893.00	162,853,528.42
存款利息收入	1,830,757.52	4,261,881.52
政府补助	8,292,307.16	20,748,375.51
合计	153,621,957.68	187,863,785.45

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

**(2) 支付的其他与经营活动有关的现金**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
付其他往来款	109,591,406.94	244,065,965.12
支付的各项费用	109,144,930.55	135,898,778.58
合计	218,736,337.49	379,964,743.70

**(3) 收到的其他与投资活动有关的现金**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
赎回理财产品及收益		2,502,936.98
合计		2,502,936.98

**(4) 支付的其他与投资活动有关的现金**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
处置子公司及其他营业单位支付的现金净额	22,133,002.12	772,444.55
购买理财产品		2,500,000.00
合计	22,133,002.12	3,272,444.55

## (5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收回的保证金存款	68,915,591.22	115,014,921.40
拆入资金	434,952,213.20	318,770,000.00
收到的票据贴现款		187,547,779.81
合计	503,867,804.42	621,332,701.21

## (6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付的票据贴现款	33,766,155.05	283,740,870.00
归还拆借资金	169,099,611.71	180,000,000.00
支付租赁费	10,971,315.45	
其他	59.00	776.80
合计	275,884,641.21	463,741,646.80

## 52、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	-275,026,091.49	-573,668,337.73
加：资产减值准备	268,621,091.62	321,975,429.37
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	134,038,054.96	182,261,524.28
使用权资产折旧	12,877,531.35	
无形资产摊销	9,068,612.72	10,704,873.40
长期待摊费用摊销	2,810,543.64	3,911,969.34
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-212,260.49	-1,998,125.77
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”		

号填列)		
财务费用 (收益以“一”号填列)	58,509,010.36	45,665,080.21
投资损失 (收益以“一”号填列)	-59,299,723.65	34,335,912.25
递延所得税资产减少 (增加以“一”号填列)	426,000.35	-5,758,492.31
递延所得税负债增加 (减少以“一”号填列)	-493,567.09	-493,567.09
存货的减少 (增加以“一”号填列)	16,939,182.01	-4,358,061.20
经营性应收项目的减少 (增加以“一”号填列)	-138,086,684.77	19,708,999.24
经营性应付项目的增加 (减少以“一”号填列)	-143,943,814.56	96,752,875.72
其他	-1,025,655.60	-1,025,655.60
经营活动产生的现金流量净额	-114,797,770.64	128,014,424.11
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:	--	--
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:	--	--
现金的期末余额	166,513,150.25	179,481,129.68
减: 现金的期初余额	179,481,129.68	163,402,057.66
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	-12,967,979.43	16,079,072.02

## (2) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位: 元

	金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	53,200,000.00
其中:	--
大连亚联投资管理有限公司	53,200,000.00
减: 丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	5,358.30
其中:	--
大连亚联投资管理有限公司	5,358.30

其中：	--
处置子公司收到的现金净额	53,194,641.70

### (3) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	166,513,150.25	179,481,129.68
其中：库存现金	109,504.26	248,404.26
可随时用于支付的银行存款	135,804,136.86	149,573,869.66
可随时用于支付的其他货币资金	30,599,509.13	29,658,855.76
三、期末现金及现金等价物余额	166,513,150.25	179,481,129.68

### 53、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

无。

### 54、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	8,919,131.65	银行承兑汇票保证金、银行保函保证金及信用证保证金存款等。
货币资金	110,006,025.61	支付机构客户备付金及项目保证金等。
货币资金	28,032.82	上海浦东发展银行股份有限公司外高桥保税区支行（专用存款户）28,032.82 冻结款
长期股权投资	945,000,000.00	亚联发展持有开店宝科技 45%的股权质押给建设银行深圳分行用于并购贷款。
合计	1,063,953,190.08	--

### 55、外币货币性项目

#### (1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	--	--	

其中：美元	2,046.77	6.38	13,049.59
欧元			
港币			
新加坡币	6,621.23	4.72	31,238.30
应收账款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			
长期借款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			
其他应收款	8,631.15		40,720.90
其中：新加坡币	8,631.15	4.72	40,720.90
其他应付款	396,081.87		1,868,674.65
其中：新加坡币	396,081.87	4.72	1,868,674.65

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

适用  不适用

公司控股子公司开店宝科技在新加坡设有子公司1家Candypay Holdings PTE. LTD，除有一笔投资外，暂无其他经营活动。

## 56、政府补助

### (1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
计入递延收益的政府补助		详见附注七注释 31	1,025,655.60
计入其他收益的政府补助	9,289,777.90	详见附注七注释 43	8,264,122.30
计入营业外收入的政府补助	64,023.32	详见附注七注释 37	64,023.32
合计	9,353,801.22		9,353,801.22

### (2) 政府补助退回情况

适用  不适用

## 八、合并范围的变更

## 1、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

√ 是 □ 否

单位：元

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
大连亚联投资管理有限公司	76,000,000.00	100.00%	协议转让	2021年12月21日	董事会已审议通过、已签订投资协议、已办理过户手续并重新选举公司高管等	57,840,419.87						
亚联投资（香港）有限公司	1.00	100.00%	协议转让	2021年09月28日	董事会已审议通过、已签订投资协议、已办理过户手续并重新选举公司高管等	11,863,802.20						
奇鑫信用征信	1.00	100.00%	协议转让	2021年06月25日	董事会已审议通过	383,773.56						

服务有限公司				日	通过、已签订投资协议、已办理过户手续并重新选举公司高管等							
新乡市即富数据处理有限公司		100.00%	注销	2021年11月16日	已办理工商及税务注销手续	221,167.06						
安徽顺晟付信息技术有限公司		51.00%	注销	2021年06月23日	已办理工商及税务注销手续							
北京即富天下科技有限公司	1.00	100.00%	协议转让	2021年06月11日	董事会已审议通过、已签订投资协议、已办理过户手续并重新选举公司高管等	6,709,885.07						

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是  否

## 2、其他原因的合并范围变动

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

（1）2021年7月，公司对全资子公司大连亚联进行存续分立，分立后大连亚联继续存续，同时新设立全资子公司大连亚联企业咨询有限公司；2021年12月，公司转让其持有的全资子公司大连亚联100%股权。

（2）公司持有键桥轨道49%的股权，2021年10月1日开始公司无法控制键桥轨道的原因：

2021年9月22日键桥轨道召开了股东大会修改了公司章程，修改后的公司章程约定如下：

①股东会会议事规则：

除股东会多数决议事项及股东会特别决议事项以外，股东会决议须经代表全体股东代表二分之一以上表决权的股东审议通过。



②董事会席位安排及议事规则：键桥轨道共设有5位董事，其中公司委派2位董事人员；董事会决议的表决，实行一人一票，董事会对所议事项作出的决议由全体董事人数二分之一以上的董事表决通过方为有效。

综上，公司持有键桥轨道49%的股权，在股东会层面无法形成控制；公司委派的董事在董事会层面无法形成控制。因此，自2021年10月份开始键桥轨道不再纳入公司的并表范围。

### 3、其他

无。

## 九、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
东莞键桥通讯技术有限公司	东莞	东莞	通信产品设备的研发与销售等	100.00%		设立
广州键桥技术有限公司	广州	广州	通讯工程技术研发、设计与施工等	60.00%		设立
深圳键桥华能通讯技术有限公司	深圳	深圳	通信产品设备的研发与销售等	60.00%		设立
深圳键桥智能技术有限公司	深圳	深圳	通信产品及设备、信息与通信系统及设备、系统集成系统及设备、自动化系统及设备	100.00%		设立
深圳市德威普软件技术有限公司	深圳	深圳	软件产品的研发与销售等	100.00%		非同一控制下合并
南京凌云科技发展有限公司	南京	南京	交通工程技术开发、工程设计与施工等	99.31%		非同一控制下合并
共青城正融投资管理合伙企业（有限合伙）	共青城	共青城	实业投资、投资管理、投资咨询	78.00%	2.00%	入伙
深圳亚联大数据科技发展有限公司	深圳	深圳	数据处理、计算机信息科技、智能化科技等	75.00%		设立
湖南键桥通讯技术有限公司	长沙	长沙	通信产品及设备、信息与通信系统及设备、系统集成系统及设备、自动化系统及设备	100.00%		购入
开店宝科技集团有限公司	上海	上海	第三方支付业务	45.00%		非同一控制下合并

广州亚联企业管理 有限公司	广州	广州	实业投资、投资管理、投资咨询	100.00%		非同一控制下合并
深圳亚联信息技 术服务有限公司	深圳	深圳	信息服务	100.00%		设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

无。

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

公司持有开店宝科技45%的股权，但仍能控制开店宝科技的依据：

①公司能够在股东会层面对开店宝科技形成有效控制

公司持有开店宝科技45%股权为开店宝科技第一大股东，并且，根据2016年10月17日本公司与开店宝科技股东签署的《股东协议》中第三条股东会决策机制的第3款规定，以及修改后的开店宝科技公司章程，开店宝科技涉及决定经营方针和投资计划、利润分配和弥补亏损、财务预决算等涉及经营和财务等需要董事会、股东会审议的事项，本公司均拥有最终决策权，故本公司能够在股东会层面对开店宝科技形成控制。

②公司能够在董事会层面对开店宝科技形成有效控制

开店宝科技董事会设有7名董事席位，本公司已按照法定程序向开店宝科技推荐了5名董事。占开店宝科技董事会三分之二的董事席位，因此，能够在董事会层面对开店宝科技形成有效控制。

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

无。

确定公司是代理人还是委托人的依据：

无。

## (2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的 损益	本期向少数股东宣告分 派的股利	期末少数股东权益余额
开店宝科技集团有限公司	55.00%	1,939,462.94		78,879,221.23

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

无。

## (3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司 名称	期末余额						期初余额					
	流动资 产	非流动 资产	资产合 计	流动负 债	非流动 负债	负债合 计	流动资 产	非流动 资产	资产合 计	流动负 债	非流动 负债	负债合 计
开店宝 科技集 团有限 公司	677,917, 527.81	292,534, 681.25	970,452, 209.06	615,919, 265.66	220,786, 266.79	836,705, 532.45	693,657, 388.81	383,831, 476.77	1,077,48 8,865.58	940,580, 057.82	8,605,52 5.69	949,185, 583.51

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
开店宝科技集团有限公司	1,360,213,473.02	243,067.95	2,176,885.14	-111,906,378.45	2,434,908,915.33	-130,858,181.51	-131,741,709.79	92,406,840.82

#### (4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

无。

#### (5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

无。

### 2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

#### (1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

无

#### (2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

无

### 3、在合营安排或联营企业中的权益

#### (1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
深圳盈华小额贷款有限公司	深圳市	深圳市	小额贷款	50.00%		权益法
先锋基金管理有限公司	北京市	北京市	基金募集与销售		33.10%	权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

无。

持有 20% 以下表决权但具有重大影响，或者持有 20% 或以上表决权但不具有重大影响的依据：

无。

## (2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额		期初余额/上期发生额	
	深圳盈华小额贷款有限公司	先锋基金管理有限公司	深圳盈华小额贷款有限公司	先锋基金管理有限公司
流动资产	7,064,140.52		1,962,227.68	57,069,957.53
其中：现金和现金等价物				
非流动资产	56,727,517.33		78,881,241.18	10,691,347.73
资产合计	63,791,657.85		80,843,468.86	67,761,305.26
流动负债	2,061,527.49		8,700,321.84	7,153,035.88
非流动负债				1,148,793.12
负债合计	2,061,527.49		8,700,321.84	8,301,829.00
少数股东权益				
归属于母公司股东权益	61,730,130.36		72,143,147.02	59,459,476.26
按持股比例计算的净资产份额	30,865,065.18		36,071,573.51	19,844,546.05
调整事项				
--商誉				
--内部交易未实现利润				
--其他				
对合营企业权益投资的账面价值	30,865,065.18		36,071,573.51	19,844,546.05
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值				
营业收入	7,904,845.98		2,480,945.01	47,148,715.37
财务费用				
所得税费用				
净利润	-10,413,016.66		-55,930,224.34	-19,734,737.49
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	-10,413,016.66		-55,930,224.34	-19,734,737.49
本年度收到的来自合营企业的股利				

## (3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

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

## (4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：	--	--
投资账面价值合计	11,031,672.01	11,219,354.49

下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
--净利润	-4,233,662.30	-2,652,511.31
--综合收益总额	-4,233,662.30	-2,652,511.31
联营企业：	--	--
投资账面价值合计	12,416,313.13	29,840,008.08
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
--净利润	-8,279,153.48	-1,531,330.93
--综合收益总额	-8,279,153.48	-1,531,330.93

**(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明**

无。

**(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损**

无。

**(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺**

无。

**(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债**

无。

**4、重要的共同经营**

无。

**5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益**

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

无

**6、其他**

无

**十、与金融工具相关的风险**

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对经营业绩的负面影响降至最低，使股东权益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，

并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定范围内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、市场风险、流动性风险。

#### 1、信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。为降低信用风险，公司仅与经认可的、信誉良好的公司发生交易，并通过对已有客户信用监控以及通过账龄分析来对应收账款持续监控，确保公司不致面临坏账风险，将公司的整体信用风险控制在可控的范围内。

#### 2、市场风险

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

##### (1) 利率风险

利率风险是金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行借款。公司通过建立良好的银企关系，对授信额度、授信品种、授信期限进行合理的设计，保障银行授信额度充足，满足公司各类融资需求。通过缩短单笔借款的期限，特别约定提前还款条款，合理降低利率波动的风险。

##### (2) 汇率风险

汇率风险是金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司尽可能将外汇收入与外汇支出相匹配以降低外汇风险。报告期内，本公司的主要经营业务在国内，因此，受到外汇风险的影响较小。

##### (3) 其他价格风险

本公司暂无其他价格风险。

#### 3、流动性风险

流动性风险是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来6个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下确保公司拥有充足的资金偿还债务。

## 十一、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（三）其他权益工具投资			123,529,071.76	123,529,071.76
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

### 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

无

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

无

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

本公司以预计可收回金额作为第三层次金融资产的公允价值计价方法。

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

无

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

无

**7、本期内发生的估值技术变更及变更原因**

无

**8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况**

无

**9、其他**

无

**十二、关联方及关联交易****1、本企业的母公司情况**

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
大连永利商务发展有限公司	辽宁省大连市	企业管理服务；企业管理咨询	12000 万人民币	13.29%	13.29%

本企业的母公司情况的说明

无。

本企业最终控制方是王永彬。

**2、本企业的子公司情况**

本企业子公司的情况详见附注九、1、在子公司中的权益。

**3、本企业合营和联营企业情况**

本企业重要的合营或联营企业详见附注九、3、在合营安排或联营企业中的权益。



## 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
良运集团有限公司	关联法人
GENESIS BUSINESS HOLDINGS PTE.LTD	关联法人

## 5、关联交易情况

## (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
深圳键桥轨道交通有限公司	提供客服服务	12,498,093.26	

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

## (2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

无。

## (3) 关联租赁情况

无。

## (4) 关联担保情况

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
王永彬、刘辉、乾德精一	567,000,000.00	2017年09月30日	2022年09月30日	否
王永彬	20,000,000.00	2020年03月10日	2021年03月10日	是

关联担保情况说明

## (5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
大连永利商务发展有限公司	18,560,280.00	2021年06月30日	2022年06月30日	截止本报告期末余额 1,856.028 万元

大连永利商务发展有限公司	147,078,059.00	2021 年 09 月 13 日	2022 年 09 月 13 日	截止本报告期末余额 14,707.8059 万元
大连永利商务发展有限公司	9,000,000.00	2021 年 09 月 18 日	2022 年 09 月 18 日	截止本报告期末余额 900 万元
大连永利商务发展有限公司	6,000,000.00	2021 年 11 月 02 日	2022 年 11 月 01 日	截止本报告期末余额 600 万元
大连永利商务发展有限公司	36,000,000.00	2021 年 12 月 10 日	2022 年 12 月 09 日	截止本报告期末余额 3,600 万元
大连永利商务发展有限公司	7,000,000.00	2021 年 12 月 16 日	2022 年 12 月 15 日	截止本报告期末余额 700 万元
大连永利商务发展有限公司	11,500,000.00	2021 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 30 日	截止本报告期末余额 1,150 万元
良运集团有限公司	21,000,000.00	2020 年 02 月 28 日	2021 年 02 月 28 日	截至本报告期末余额 0 万元

### (6) 关联方资产转让、债务重组情况

无。

### (7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	12,058,500.00	10,996,700.00

### (8) 其他关联交易

共同对外投资的关联交易

共同投资方	关联关系	被投资企业的名称	被投资企业的主营业务	被投资企业的注册资本	被投资企业的总资产(万元)	被投资企业的净资产(万元)	被投资企业的净利润(万元)
GENESISBUSINESS HOLDINGS PTE.LTD	关联法人	EZYNETPTELECOM LTD	租赁支付终端	50万新币	87,363.19	5,400.22	-792.55

## 6、关联方应收应付款项

### (1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	深圳键桥轨道交通有限公司	2,240,000.00	22,400.00		

合计		2,240,000.00	22,400.00		
----	--	--------------	-----------	--	--

**(2) 应付项目**

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	深圳键桥轨道交通有限公司	91,628,806.36	
其他应付款	良运集团有限公司		8,000,000.00
其他应付款	大连永利商务发展有限公司	235,138,339.00	
合计		326,767,145.36	8,000,000.00

**7、关联方承诺**

无。

**8、其他****十三、股份支付****1、股份支付总体情况** 适用  不适用**2、以权益结算的股份支付情况** 适用  不适用**3、以现金结算的股份支付情况** 适用  不适用**4、股份支付的修改、终止情况**

无

**5、其他**

无

## 十四、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

截至2021年12月31日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

### 2、或有事项

#### (1) 资产负债表日存在的重要或有事项

1) 未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

①共青城正融投资管理合伙企业（有限合伙）（以下简称“共青城正融”）与郝某某股权回购纠纷案

2016年，共青城正融与被申请人郝某某[无锡天脉聚源传媒科技有限公司（发下简称“无锡天脉聚源”）的股东、实际控制人]、无锡天脉聚源、无锡天脉聚源的股东天脉聚源（北京）传媒科技有限公司、马勇签订增资协议。增资协议约定，共青城正融向无锡天脉聚源增资人民币5,000万元（以下简称“本次增资”），取得无锡天脉聚源4.1667%的股权。本次增资完成之日起4年内，天脉聚源的现有股东尽最大努力促成无锡天脉聚源在境内发行A股并上市；如果在本次增资完成之日起4年内，无锡天脉聚源仍不能实现在国内上市，或之前已有明确证据证明无锡天脉聚源已不可能在本次增资完成之日4年内实现国内上市，则共青城正融有权要求实际控制人、管理团队股东（指伍某或者伍某的母亲郝某某）回购共青城正融所持有的全部或部分股权；回购价格按照“该部分股票的原始认购价成本+10%的年复合回报率（期限精确到月）-累计分得红利”及公司（无锡天脉聚源）净资产价值两者中的较高者为依据计算。上述增资协议签订后，共青城正融于2016年1月29日向无锡天脉聚源支付了人民币5,000万元的投资款，履行了增资协议约定的投资义务。2016年3月8日，无锡天脉聚源完成本次增资的工商变更登记，共青城正融被登记为无锡天脉聚源的股东。2016年3月9日，无锡天脉聚源向共青城正融签发《出资证明书》。在共青城正融履行投资义务后的4年时间内，无锡天脉聚源没有进行利润分配。在共青城正融投资无锡天脉聚源4年时间内，无锡天脉聚源未开启从有限责任公司变更为股份有限公司的工作，更没有进行上市前的辅导、申报上市程序等方面的工作，未能在本次增资完成后的4年内实现发行A股并上市。增资协议的股东也没有促成无锡天脉聚源在境内发行A股并上市。在被申请人回购共青城正融股权的条件触发后，共青城正融多次以书面协商的方式要求被申请人回购股权，被申请人对共青城正融提出的回购股权要求置之不理，没有履行增资协议约定的回购共青城正融股权的承诺和义务，存在违约行为，造成共青城正融的资金利用损失。遂形成此纠纷。

共青城正融于2020年4月向中国国际经济贸易仲裁委员会提起仲裁申请，该仲裁案件【（2020）中国贸仲京字第056544号】于2020年12月18日开庭审理，2021年1月22日终局裁决作出即日生效，裁决内容为：a.被申请人向申请人支付股权原始认购价成本人民币5,000万元，以及以人民币5,000万元为基数，自2016年1月30日起至2020年1月30日止，按照10%年复合回报率的标准计算的回报收益款人民币2,320.50万元，以上本金和回报收益款总计7,320.50万元；b.被申请人向申请人支付以人民币7,320.50万元为基数，自2020年1月31日起至实际支付之日止，按照中国人民银行授权的全国银行间同业拆借中心于2020年1月20日公布的贷款市场报价利率4.15%标准计算的资金利息损失；c.被申请人赔偿申请人支出的律师费人民币30万元；d.本案仲裁费为人民币581,414元，全部由被申请人承担。该笔款项已由申请人全额预缴并相冲抵，被申请人应当向申请人支付人民币581,414元以补偿申请人代其垫付的仲裁费。

由于郝日芳未在裁决确定的履行期限内主动履行上述裁决确认的义务，共青城正融于2021年5月向北京市第二中级人民法院提交强制执行申请。2021年6月1日强制执行申请受理【案号：(2021)京02执787号】。2021年9月执行回款人民币980,928.24元，2022年2月执行回款人民币157,700.00元，暂计执行回款人民币1,138,628.24元。本报告期内，尚在执行中。

②郑某某与亚联发展民间借贷纠纷案

2014年11月28日公司收到深圳仲裁委员会送达的深仲涉外受字[2014]第107号仲裁通知书，申请人郑某某于2014年11月向深圳仲裁委员会提出仲裁申请，同时提出财产保全申请。深圳仲裁委员会受理案件后，向深圳市南山区人民法院移送了申请人提出的财产保全申请。深圳市南山区人民法院依法查封、冻结了公司在招商银行科技园支行开立的银行账户内存款人民

币38,642,608.20元【案号：（2014）深南法仲保字第105号】，冻结至2015年5月19日。经公司了解，该案系公司前资金部经理徐某某个人冒用公司名义向申请人郑某某借款所致，借款金额为人民币2,900万元，加上利息等共人民币3,800多万元。公司已向公安机关报案，公安部门已传讯徐某某，并已录口供，徐某某承认冒用公司名义借款自用的事实。

案发后，公司已联系了徐某某，徐某某为减轻法律责任，已委托第三方公司向公司支付了人民币3,865万元作为现金质押。如公司因该案受到损失，则可直接从质押款中扣除同等金额的款项作为补偿。2015年9月15日，公司收到深圳仲裁委员会送达的《中止审理通知书》。该《通知书》称，由于（2015）深中法涉外初字第161号案件中，原告徐某某的诉求、事实与理由及证据材料与深仲涉外受字[2014]第107号仲裁案件存在交叉，中院案件的审理结果对仲裁案件的事实查明及认定有重大影响，因此中止审理仲裁案件，待法院作出最终生效的判决后，再恢复审理。公司于2017年8月16日收到深圳市中级人民法院送达的一审判决。一审后，被告郑某不服判决提起上诉。经二审法院开庭审理，公司于2019年11月4日收到广东省高级人民法院作出的判决：a.撤销广东省深圳市中级人民法院（2015）深中法涉外初字第161号民事判决；b.确认徐某某与郑某某之间的1,900万元借款合同法律关系合法有效；三、驳回徐某某的其他诉讼请求。

仲裁案件于2020年4月22日恢复审理，2020年8月19日进行第二次开庭审理，2020年9月16日作出终局裁决即日生效【（2015）深仲裁字第2995号】。裁决内容为：a.驳回申请人的全部诉讼请求。b.本案仲裁费人民币303,177元，全部由申请人自行承担。深圳市南山区人民法院在2020年10月份解除对公司在招商银行科技园支行开立的银行账户内存款人民币38,642,608.20元的财产保全措施。

2021年1月12日公司收到深圳中级人民法院送达的（2021）粤03民特7号应诉通知书，因郑某某不服深圳仲裁委员会做出的【（2015）深仲裁字第2995号】裁决书内容，其于2021年1月5日向深圳市中级人民法院提起撤销仲裁裁决申请且受理立案，该案于2021年2月22日开庭审理。公司于2021年3月14日收到（2021）粤03民特7号民事裁定书，裁定驳回申请人郑某某申请。本报告期内已审结。

#### ③键桥华能与深圳市立中投资咨询有限公司、深圳广大信息技术有限公司案外人执行异议之诉案

2019年11月8日，键桥华能基本账户收到贷款受托支付资金人民币1,190万元，拟将该笔款项转汇至其一般存款账户。在转汇过程中，键桥华能财务人员因未经仔细核对，误认为是公司自己的账户并完成制单。后续审核人员因疏忽亦未发现错误，直接进行了转款操作。转账后，键桥华能发现公司自己广发银行的账户迟迟未进账，经查询才发现款项人民币1,190万元被划入深圳广大信息技术有限公司（以下简称“广大公司”）的账户。

键桥华能立即与银行、广大公司联系，同时在公安机关报案，希望款项能原路退回，未果。遂于2019年11月11日向深圳市南山区人民法院提起不当得利之诉，案号：（2019）粤0305民初27472号。深圳市立中投资咨询有限公司与广大公司之间的民间借贷纠纷一案【案号（2019）粤0304民初32788号】判决已经生效，福田区法院已经受理执行，案号为（2020）粤0304执10521号。福田法院于2020年4月9日被将广大公司的该账户内的10,096,251.00元划转至法院执行账户，故键桥华能的不当得利返还请求被判决驳回。本报告期内已结案。为了维护自身合法权益，键桥华能再次向福田区法院提起执行异议，案号为（2020）粤0304执异369号。法院裁定驳回键桥华能的异议请求。本报告期内已结案。2020年9月23日福田区法院认为因键桥华能提起了案外人执行异议之诉案，冻结账户暂时无法处分且无其他可供执行财产，裁定终结本次执行程序。执行冻结的10,096,251.00元尚未处置。

键桥华能与深圳市立中投资咨询有限公司、深圳广大信息技术有限公司案外人执行异议案被福田法院裁定驳回后，键桥华能提起了执行异议之诉【（2020）粤0304民初31332号】。诉讼请求为：a.请求判决不得执行深圳市福田区人民法院【（2020）粤0304执10521号】案件之涉案款项人民币10,096,251元；b.请求判决确认深圳市福田区人民法院【（2020）粤0304执10521号】案件之涉案款项人民币10,096,251.00元归原告所有，并返还给原告。本案于2020年9月8日、2021年4月20日开庭审理。键桥华能于2021年7月5日收到深圳市福田区人民法院（2020）粤0304民初31332号民事判决书，判决：一、被告广大公司应于本判决生效之日起十日内向原告键桥华能支付款项10,096,251.00元；二、驳回原告键桥华能的其他诉讼请求。二审于2021年12月开庭审理，本报告期内，本案尚未审结。

2022年2月28日，收到广东省深圳市中级人民法院（2021）粤03民终25962号民事判决书，判决如下：一、撤销深圳市福田区人民法院（2020）粤0304民初31332号民事判决；二、键桥华能对涉案的10,096,251元款项享有所有权，一案法院不得对该款项强制执行。2022年4月20日键桥华能已收到上述执行款10,096,251.00元。

#### ④深圳亚联发展科技股份有限公司与贾某某、LIEU,VINH THUAN房屋买卖合同纠纷

公司于2021年2月25日同贾某某、东莞市友邻房地产经纪有限公司共同签署《房屋买卖合同》（编号：0000356、0000363、

0000366、0000367、0000368）（以下合并简称“购房合约”）。

因在协商确认的支付期限内，贾某某方仅支付了人民币20万元购房意向金，迟迟未能履行合同约定的全额付款义务，2021年4月，公司就与贾某某、LIEU,VINH THUAN房屋买卖合同纠纷一案向东莞市第一人民法院提起诉讼。诉讼请求：a.请求判决确认解除原告与被告所签署的房屋买卖合同；b.请求判决被告向原告支付违约赔偿金合计为人民币1,000万元；c.请求判决被告向原告支付资金利息损失，以物业成交价合同价值合计为人民币4,890万元为基准，自2021年2月25日计算至实际给付之日，按照中国人民银行授权的全国银行间同业拆借中心于2021年2月20日公布的贷款市场报价利率3.85%标准计算；d.本案诉讼费用（包括但不限于诉讼费、财产保全费、担保费、律师费、差旅费等）由被告承担。

2021年4月26日，公司与贾某某、LIEU,VINH THUAN就房屋买卖合同纠纷一案在法院主持下，经特邀调解员调解后，各方达成《调解协议书》，同日公司签收法院发出的《东莞市第一人民法院受理案件通知书》（【2021】粤1971民特1346号-1349号及1351号），确认公司与贾某某、LIEU,VINH THUAN申请司法确认调解协议立案审理。《调解协议书》主要内容如下：a.公司和贾某某确认继续履行于2021年2月25日签订的购房合约；b.贾某某于2021年5月7日前一次性向公司支付房款合计人民币4,870万元以及利息合计人民币50万元；c.公司须于收到前述款项后5个工作日内配合贾某某到房产管理部门递交过户所需材料。过户产生的相关税费由贾某某及公司各自承担一半；d.如贾某某未按时足额支付前述款项，公司有权解除购房合约，要求贾某某支付利息合计人民币50万元、违约金合计人民币978万元，并向人民法院申请强制执行该利息及违约金；e.LIEU,VINH THUAN自愿对上述第2项、第4项下所有款项承担连带清偿责任；f.该调解协议自各方签名或捺印后即时生效。

因贾某某、LIEU,VINH THUAN未在调解协议书约定期限内履行付款义务，公司于2021年5月向广东省东莞市第一人民法院提交强制执行申请材料，于2021年5月20日受理立案，案号分别为（2021）粤1971执17242/17246/17282/17284/17286号。2021年8月执行回款人民币17,278.24元，2021年11月查封车辆并拍卖，2021年12月收到拍卖款人民币39,212.20元。因无其他可供执行财产，2021年12月裁定终结本次执行程序。本报告期内，已经终结执行程序，待发现新的财产线索可提起恢复执行申请。

#### ⑤开店宝支付与陈某劳动纠纷案件

2020年4月陈某向浦东劳动仲裁委员会提出仲裁申请，请求：a.与申请人开店宝自2020年1月10日起恢复劳动关系；b.向申请人支付2020年1月10日至恢复劳动关系之日止的工资；c.向申请人支付自2016年1月至2019年12月未足额支付的工资差额；d.向申请人支付2016年，2017年，2018年及2019年的年终奖；e.向申请人支付2016年1月到2019年12月的办公室津贴；f.向申请人支付2016年1月到2019年12月的差旅补贴；g.为申请人报销自2016年1月至2019年12月的车辆保养维修、保险费及油费、旅行费；h.向申请人支付2017年9月到2018年1月延迟发放薪资的25%经济补偿金；i.申请人支付上述奖金，共计约28,121,039.42元。劳动仲裁委裁决驳回全部请求。

陈某不服劳动仲裁裁决向上海市浦东新区人民法院提起诉讼，2021年3月16日开庭审理，于2021年6月11日作出判决，开店宝于判决生效之日支付陈某2019年12月税后工资77,663元，驳回其余诉讼请求。

2021年6月28日，陈某继续提起上诉，本报告期内，本案尚未审结。

#### ⑥开店宝支付与陈某租赁合同纠纷案

陈某于2020年9月16日向上海市长宁区人民法院提起诉讼，诉求为被告开店宝支付按照起诉状附件清单所列明细向原告支付符合要求的固定资产；若无法交付固定资产，则赔偿损失人民币3,022,336.05元及相应的利息损失，并由被告开店宝支付承担诉讼费用。本案第一次庭前会议时间为2020年12月23日，双方均在审理过程中提交了补充证据。本报告期内，本案尚未审结。

## （2）公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

## 3、其他

无。

## 十五、资产负债表日后事项

### 1、重要的非调整事项

无。

### 2、利润分配情况

无。

### 3、销售退回

资产负债表日后未发生重要销售退回。

### 4、其他资产负债表日后事项说明

无。

## 十六、其他重要事项

### 1、前期会计差错更正

#### (1) 追溯重述法

无。

#### (2) 未来适用法

无。

### 2、债务重组

无。

### 3、资产置换

#### (1) 非货币性资产交换

无。

#### (2) 其他资产置换

无。

#### 4、年金计划

无。

#### 5、终止经营

无。

#### 6、分部信息

##### (1) 报告分部的确定依据与会计政策

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

- ①该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
- ②管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
- ③能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

本公司以行业分部为基础确定报告分部，与各分部共同使用的资产、负债按照规模比例在不同的分部之间分配。

##### (2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	专网通信业务	第三方支付业务	分部间抵销	合计
营业收入	573,029,523.81	1,360,213,473.02		1,933,242,996.83
营业成本	510,143,790.83	1,012,912,377.87		1,523,056,168.70
资产总额	1,298,704,158.88	970,452,209.06	186,888,057.00	2,082,268,310.94
负债总额	1,391,521,242.41	836,705,532.45	186,888,057.00	2,041,338,717.86

##### (3) 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

无。

##### (4) 其他说明

无。

#### 7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

根据本公司与标的公司开店宝科技股东（甲方：本公司；乙方一：义乌市纬诺投资合伙企业（有限合伙）、乙方二：义乌市博铭投资合伙企业（有限合伙）、乙方三：上海复星工业技术发展有限公司、乙方四：湖州同胜信息技术合伙企业（有限合伙）、乙方五：白涛；丙方一：黄喜胜）签订的《附条件生效的股权收购协议》第8条后续收购安排。

各方进一步同意及确认，以本协议项下的交易完成为前提，如果标的公司2016年度实现的净利润数额不低于人民币1.5亿元且未发生影响标的公司运营的重大不利变化，则甲方将继续收购各乙方持有的标的公司剩余20%的股权（以下简称“剩



余资产”)，各方应互相配合使得甲方完成上述收购。各方进一步同意，剩余资产的收购价格所对应的标的公司100%股东权益价值原则上不低于本次收购价格所对应的标的公司100%股东权益价值，以届时上市公司收购同类资产交易的平均市盈率倍数为参考，以具有证券业务资格的资产评估机构出具的资产评估报告的评估结果为依据，最终，剩余资产的交易价格及支付方式将由各方根据届时的实际情况协商一致确定。截止报告日，公司暂未实施后续收购事项。

## 8、其他

无。

## 十七、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	45,168,505.39	21.65%	45,168,505.39	100.00%		45,168,505.39	18.90%	45,168,505.39	100.00%	
其中：										
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	45,041,035.38	21.59%	45,041,035.38	100.00%		45,041,035.38	18.85%	45,041,035.38	100.00%	
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	127,470.01	0.06%	127,470.01	100.00%		127,470.01	0.05%	127,470.01	100.00%	
按组合计提坏账准备的应收账款	163,442,224.35	78.35%	10,044,402.00	6.15%	153,397,822.35	193,861,621.51	81.10%	11,579,545.78	5.97%	182,282,075.73
其中：										
账龄分析法组合	103,465,686.49	49.60%	10,044,402.00	9.71%	93,421,284.49	140,799,456.25	58.90%	11,579,545.78	8.22%	129,219,910.47
合并关联方组合	59,976,537.86	28.75%		0.00%	59,976,537.86	53,062,165.26	22.20%			53,062,165.26
合计	208,610,729.74	100.00%	55,212,907.39	26.47%	153,397,822.35	239,030,126.90	100.00%	56,748,051.17	23.74%	182,282,075.73

按单项计提坏账准备：单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
客户 1	3,727,888.92	3,727,888.92	100.00%	预计难于收回。
客户 2	8,980,000.00	8,980,000.00	100.00%	预计难于收回。
客户 3	7,739,473.49	7,739,473.49	100.00%	预计难于收回。
客户 4	4,269,469.20	4,269,469.20	100.00%	预计难于收回。
客户 5	2,625,008.00	2,625,008.00	100.00%	预计难于收回。
客户 6	5,118,900.00	5,118,900.00	100.00%	预计难于收回。
客户 7	2,245,428.00	2,245,428.00	100.00%	预计难于收回。
客户 8	6,250,000.00	6,250,000.00	100.00%	预计难于收回。
客户 9	4,084,867.77	4,084,867.77	100.00%	预计难于收回。
合计	45,041,035.38	45,041,035.38	--	--

按组合计提坏账准备：账龄分析法组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	64,960,972.94	649,609.73	1.00%
1 至 2 年	11,602,219.99	232,044.40	2.00%
2 至 3 年	2,953,267.87	295,326.79	10.00%
3 至 4 年	9,061,776.65	1,812,355.33	20.00%
4 至 5 年	1,943,293.83	582,988.15	30.00%
5 年以上	12,944,155.21	6,472,077.61	50.00%
合计	103,465,686.49	10,044,402.00	--

确定该组合依据的说明：

无。

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

 适用  不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1 年以内（含 1 年）	125,064,980.81
1 至 2 年	11,602,219.99
2 至 3 年	2,953,267.87
3 年以上	68,990,261.07
3 至 4 年	9,061,776.65

4 至 5 年	1,943,293.83
5 年以上	57,985,190.59
合计	208,610,729.74

**(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提坏账准备	45,168,505.39					45,168,505.39
按组合计提坏账准备	11,579,545.78		1,535,143.78			10,044,402.00
合计	56,748,051.17		1,535,143.78			55,212,907.39

**(3) 本期实际核销的应收账款情况**

无。

**(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况**

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	44,063,064.64	21.12%	
第二名	27,314,132.31	13.09%	275,644.85
第三名	13,127,379.67	6.29%	1,733,573.80
第四名	10,525,022.87	5.05%	105,250.23
第五名	9,848,515.85	4.72%	196,970.32
合计	104,878,115.34	50.27%	--

**(5) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额**

无。

**(6) 因金融资产转移而终止确认的应收账款**

无。

## 2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	205,804,099.55	206,171,517.29
合计	205,804,099.55	206,171,517.29

## (1) 应收利息

## 1) 应收利息分类

无。

## 2) 重要逾期利息

无。

## 3) 坏账准备计提情况

 适用  不适用

## (2) 应收股利

## 1) 应收股利分类

无。

## 2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

无。

## 3) 坏账准备计提情况

 适用  不适用

## (3) 其他应收款

## 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	189,071,232.65	208,474,109.36
股权转让款	22,800,000.00	

保证金等	5,788,268.73	7,702,049.90
合计	217,659,501.38	216,176,159.26

## 2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2021 年 1 月 1 日余额	147,300.84	3,926,680.13	5,930,661.00	10,004,641.97
2021 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—
本期计提	92,257.15	1,758,502.71		1,850,759.86
2021 年 12 月 31 日余额	239,557.99	5,685,182.84	5,930,661.00	11,855,401.83

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□ 适用 √ 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1 年以内（含 1 年）	188,451,576.39
1 至 2 年	5,308,686.39
2 至 3 年	10,306,982.49
3 年以上	13,592,256.11
3 至 4 年	2,030,057.92
4 至 5 年	1,124,667.83
5 年以上	10,437,530.36
合计	217,659,501.38

## 3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提坏账准备	5,930,661.00					5,930,661.00
按组合计提坏账准备	4,073,980.97	1,850,759.86				5,924,740.83
合计	10,004,641.97	1,850,759.86				11,855,401.83

## 4) 本期实际核销的其他应收款情况

无。

## 5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	内部往来款	104,901,928.24	1 年以内	48.20%	
第二名	内部往来款	51,513,978.86	1 年以内	23.67%	
第三名	往来款	11,320,200.00	1-3 年以内	5.20%	839,863.23
第四名	股权款	10,260,000.00	1 年以内	4.71%	102,600.00
第五名	股权款	7,980,000.00	1 年以内	3.67%	79,800.00
合计	--	185,976,107.10	--	85.44%	1,022,263.23

## 6) 涉及政府补助的应收款项

无。

## 7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无。

## 8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无。

## 3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,208,701,169.22	701,592,373.17	507,108,796.05	1,361,306,808.67	436,568,300.00	924,738,508.67
对联营、合营企业投资	53,482,452.71		53,482,452.71	47,290,928.09		47,290,928.09
合计	1,262,183,621.93	701,592,373.17	560,591,248.76	1,408,597,736.76	436,568,300.00	972,029,436.76

## (1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动				期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
深圳市德威普软件技术有限公司	9,800,000.00					9,800,000.00	
东莞键桥通讯技术有限公司	5,000,000.00					5,000,000.00	
广州通讯技术有限公司	3,000,000.00					3,000,000.00	
南京凌云科技发展有限公司	70,000,000.00					70,000,000.00	
深圳键桥华能通讯技术有限公司	0.00					0.00	1,200,000.00
大连亚联投资管理有限公司	200,000,000.00		200,000,000.00				
亚联投资(香港)有限公司	33,495,639.45		33,495,639.45				
深圳键桥轨道交通有限公司	19,110,000.00		19,110,000.00				
湖南键桥通讯技术有限公司	12,701,169.22					12,701,169.22	
深圳键桥智能技术有限公司							
共青城正融投资管理合伙企业(有限合伙)	39,000,000.00					39,000,000.00	
深圳亚联大数据科技发展有限公司	22,500,000.00					22,500,000.00	
开店宝科技集团有限公司	509,631,700.00			265,024,073.17		244,607,626.83	700,392,373.17
广州亚联企业管理有限公司	500,000.00					500,000.00	
深圳亚联信息技术服务有限公司							
大连亚联企业咨询有限公司		100,000,000.00				100,000,000.00	

合计	924,738,508.67	100,000,000.00	252,605,639.45	265,024,073.17		507,108,796.05	701,592,373.17
----	----------------	----------------	----------------	----------------	--	----------------	----------------

## (2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动							期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投资 损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备			其他
一、合营企业											
深圳盈华 小额贷款 有限公司	36,071,573.60			-5,206,508.33						30,865,065.27	
徐州淮海 数据交换 服务有限 公司	1,226,119.48			-186,784.13						1,039,335.35	
嘉兴德玖 投资合伙 企业（有 限合伙）	9,993,235.01			-898.35						9,992,336.66	
小计	47,290,928.09			-5,394,190.81						41,896,737.28	
二、联营企业											
深圳键桥 轨道交通 有限公司				-7,524,284.57					19,110,000.00	11,585,715.43	
小计				-7,524,284.57					19,110,000.00	11,585,715.43	
合计	47,290,928.09			-12,918,475.38					19,110,000.00	53,482,452.71	

## (3) 其他说明

无。

## 4、营业收入和营业成本

单位：元



项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	219,164,939.61	210,931,991.46	333,350,154.04	354,452,178.70
其他业务	1,027,732.27		1,431,068.52	
合计	220,192,671.88	210,931,991.46	334,781,222.56	354,452,178.70

收入相关信息：

无。

与履约义务相关的信息：

无。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，0.00 元预计将于 0 年度确认收入，0.00 元预计将于 0 年度确认收入，0.00 元预计将于 0 年度确认收入。

## 5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-12,918,475.38	-28,144,149.35
处置长期股权投资产生的投资收益	-55,135,638.45	1.00
合计	-68,054,113.83	-28,144,148.35

## 6、其他

无。

## 十八、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	212,260.49	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	9,353,801.22	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	978,737.94	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-3,384,847.27	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	84,211,798.78	处置长期股权投资 77,019,047.76 元、增

		增值税加计扣除等 7,192,751.02 元。
减：所得税影响额	1,746,788.90	
少数股东权益影响额	19,919.66	
合计	89,605,042.60	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用  不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用  不适用

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	-278.04%	-0.6967	-0.6967
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-368.18%	-0.9200	-0.9200

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用  不适用

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

适用  不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

无。

## 4、其他

无。

深圳亚联发展科技股份有限公司

2022 年 4 月 29 日