北京国联视讯信息技术股份有限公司

审计报告及财务报表

二〇二二年度

信会师报字[2023]第 ZG18666 号

北京国联视讯信息技术股份有限公司

审计报告及财务报表

（2022 年 01 月 01 日至 2022 年 12 月 31 日止）

	目录	页次
一、	审计报告	1-6
二、	财务报表	
	合并资产负债表和母公司资产负债表	1-4
	合并利润表和母公司利润表	5-6
	合并现金流量表和母公司现金流量表	7-8
	合并所有者权益变动表和母公司所有者权益变动表	9-12
	财务报表附注	1-107

审计报告

信会师报字[2023]第 ZG18666 号

北京国联视讯信息技术股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了北京国联视讯信息技术股份有限公司（以下简称国联股份）财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2022 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了国联股份 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2022 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、 强调事项

我们提醒财务报表使用者关注，如附注五、（三十九）营业收入和营业成本所述，国联股份 2022 年对部分交易采用净额法确认收入，相关交易金额为 3,427,190.71 万元，确认的营业收入为 57,711.33 万元。本段内容不影响已发表的审计意见。

四、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

我们在审计中识别出的关键审计事项汇总如下：

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
（一）预付款项	
相关信息披露详见财务报表附注五、（六）预付款项。 截至2022年12月31日，国联股份合并财务报表预付款项账面价值为349,249.53万元，占合并财务报表总资产的比例为27.22%，其中B2B电子商务垂直交易业务板块的组成部分预付款项为329,121.31万元。 由于预付款项是重要的财务指标之一，并且与成本的结转相关，因此我们将预付款项的存在性和准确性识别为关键审计事项。	我们对预付款项实施的审计程序包括但不限于： 1、通过公开信息查询了主要供应商的基本情况、注册资本、信用信息，核查供应商的资信情况； 2、对期末余额的账龄结构进行了分析，与公司沟通了供应商未能按期履行合同的原因，核实了合理性； 3、核查了主要供应商的采购合同及支付条件，并根据采购合同追查了大额预付账款情况； 4、将预付款项与采购交易结合执行了函证程序； 5、核查既是供应商又是客户的交易对手，对与该交易对手的采购与销售业务进行了检查，获取销售、采购合同查看了交易商品种类、型号、数量，了解合理的商业理由，检查了相关业务单据，如发货通知书、出入库单等。
（二）总额法确认的营业收入	

相关信息披露详见财务报表附注三、（二十四）收入所述的会计政策及附注五、（三十九）营业收入和营业成本。 2022 年度国联股份合并报表营业收入为 4,026,897.49 万元，其中，总额法确认的营业收入为 3,969,186.16 万元，占比 98.57%。由于营业收入是国联股份的关键业绩指标之一，存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入的固有风险，因此我们将总额法确认的营业收入确认识别为关键审计事项。	我们对营业收入实施的审计程序包括但不限于： 1、对收入及毛利情况执行了分析性程序，了解了波动的原因； 2、在抽样的基础上，查阅了客户销售合同及服务协议，考虑履约义务构成、控制权转移时点和国联股份收入确认的会计政策，判断收入确认时点是否符合协议条款及企业会计准则的要求； 3、检查了主要的销售合同、订单、发货通知单、出库单据、验收单据以及发票等支持性文件，获取了业务平台的销售数据，将其与账面数据进行了核对； 4、对主要客户的应收账款、合同负债以及收入执行了函证程序； 5、就资产负债表日前后记录的收入，选取样本，核对销售合同、发货通知单、验收单据等支持性文件的时间，核实了收入记录于恰当的会计期间。

五、 其他信息

国联股份管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括国联股份 2022 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

六、 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，管理层负责评估国联股份的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督国联股份的财务报告过程。

七、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对国联股份持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致国联股份不能持续经营。

（五）评价财务报表的总体列报（包括披露）、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

（六）就国联股份中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对合并财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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

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

（此页无正文）

立信会计师事务所
（特殊普通合伙）

中国注册会计师：
（项目合伙人）

中国注册会计师：

中国•上海

2023 年 4 月 27 日

北京国联视讯信息技术股份有限公司

合并资产负债表

2022年12月31日

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

资产	附注五	期末余额	上年年末余额
流动资产：			
货币资金	（一）	5,855,806,096.49	3,697,367,654.03
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	（二）	543,000.00	1,391,500,000.00
衍生金融资产			
应收票据	（三）	186,950,816.96	73,285,300.33
应收账款	（四）	715,359,916.30	338,846,259.26
应收款项融资	（五）	1,642,697,749.56	1,099,482,473.83
预付款项	（六）	3,492,495,276.20	2,513,334,118.00
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	（七）	13,259,224.53	13,536,388.59
买入返售金融资产			
存货	（八）	48,849,081.08	70,168,647.29
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	（九）	141,196,961.32	45,281,195.49
流动资产合计		12,097,158,122.44	9,242,802,036.82
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	（十）	10,619,116.75	8,141,463.34
其他权益工具投资	（十一）	28,695,047.60	23,699,350.00
其他非流动金融资产	（十二）	37,500,000.00	26,990,000.00
投资性房地产			
固定资产	（十三）	139,954,565.26	129,783,063.29
在建工程	（十四）	335,531,954.10	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	（十五）	10,827,019.48	4,543,591.82
无形资产	（十六）	132,250,088.57	39,111,286.13
开发支出	（十七）	19,824,560.26	42,909,459.30
商誉			
长期待摊费用	（十八）	5,579,703.25	5,410,673.82
递延所得税资产	（十九）	9,058,826.39	5,429,420.98
其他非流动资产	（二十）	5,080,391.67	
非流动资产合计		734,921,273.33	286,018,308.68
资产总计		12,832,079,395.77	9,528,820,345.50

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

北京国联视讯信息技术股份有限公司
合并资产负债表（续）
2022 年 12 月 31 日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注五	期末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款	（二十一）	1,340,342,333.16	921,659,222.86
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	（二十二）	3,025,214,082.69	2,183,192,739.27
应付账款	（二十三）	304,292,360.37	221,579,566.28
预收款项	（二十四）	2,165,036.79	2,168,103.49
合同负债	（二十五）	1,507,792,595.19	1,157,028,959.94
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	（二十六）	4,513,562.80	8,736,636.02
应交税费	（二十七）	322,950,512.34	201,732,848.67
其他应付款	（二十八）	14,673,671.13	10,084,203.47
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	（二十九）	5,792,330.74	2,970,736.83
其他流动负债	（三十）	418,711,444.68	215,625,204.80
流动负债合计		6,946,447,929.89	4,924,778,221.63
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	（三十一）	3,660,564.09	926,131.89
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	（三十二）	2,970,000.00	900,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债	（三十三）	1,297,030.34	
非流动负债合计		7,927,594.43	1,826,131.89
负债合计		6,954,375,524.32	4,926,604,353.52
所有者权益：			
股本	（三十四）	498,655,409.00	343,900,282.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	（三十五）	2,658,759,667.74	2,799,215,058.67
减：库存股			
其他综合收益	（三十六）	8,359.94	-1,797.12
专项储备			
盈余公积	（三十七）	32,706,795.89	22,830,937.38
一般风险准备			
未分配利润	（三十八）	2,218,884,518.88	1,161,087,722.88
归属于母公司所有者权益合计		5,409,014,751.45	4,327,032,203.81
少数股东权益		468,689,120.00	275,183,788.17
所有者权益合计		5,877,703,871.45	4,602,215,991.98
负债和所有者权益总计		12,832,079,395.77	9,528,820,345.50

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

北京国联视讯信息技术股份有限公司

母公司资产负债表

2022 年 12 月 31 日

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

资产	附注编号	期末余额	上年年末余额
流动资产：			
货币资金		1,561,854,271.94	1,067,487,694.71
交易性金融资产			1,000,000,000.00
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	（一）	1,530,000.00	7,361,000.00
应收款项融资	（二）		
预付款项		185,540,254.33	24,259,087.21
其他应收款	（三）	1,262,928,501.07	1,038,912,490.16
存货		219,937.63	476,292.67
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		5,567,128.78	2,940,421.18
流动资产合计		3,017,640,093.75	3,141,436,985.93
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	（四）	523,723,620.34	151,896,616.23
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		106,043,430.73	94,609,712.13
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		2,267,052.77	2,357,303.92
无形资产		126,148,903.59	31,321,232.89
开发支出		18,387,583.45	46,211,233.26
商誉			
长期待摊费用		4,351,487.34	5,016,923.82
递延所得税资产		253,328.17	517,883.74
其他非流动资产		5,080,391.67	
非流动资产合计		786,255,798.06	331,930,905.99
资产总计		3,803,895,891.81	3,473,367,891.92

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

北京国联视讯信息技术股份有限公司

母公司资产负债表（续）

2022 年 12 月 31 日

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注	期末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款		345,907,988.61	110,160,111.11
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			20,000,000.00
应付账款		9,176,559.64	324,090.42
预收款项		46,483.80	124,023.68
合同负债		7,250,880.99	6,891,633.80
应付职工薪酬		478,435.32	390,784.16
应交税费		14,841,566.49	3,201,583.75
其他应付款		97,753,138.48	49,924,511.53
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		1,463,616.64	1,825,912.10
其他流动负债		3,441,561.54	413,783.47
流动负债合计		480,360,231.51	193,256,434.02
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		646,219.79	111,454.87
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		2,250,000.00	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		2,896,219.79	111,454.87
负债合计		483,256,451.30	193,367,888.89
所有者权益：			
股本		498,655,409.00	343,900,282.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		2,647,045,736.83	2,801,800,863.83
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		32,706,795.89	22,830,937.38
未分配利润		142,231,498.79	111,467,919.82
所有者权益合计		3,320,639,440.51	3,280,000,003.03
负债和所有者权益总计		3,803,895,891.81	3,473,367,891.92

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

北京国联视讯信息技术股份有限公司

合并利润表

2022年度

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注五	本期金额	上期金额
一、营业总收入	（三十九）	40,268,974,930.85	37,229,790,030.28
其中：营业收入	（三十九）	40,268,974,930.85	37,229,790,030.28
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本	（三十九）	38,575,688,603.32	36,346,692,358.10
其中：营业成本	（三十九）	38,090,975,353.64	36,016,540,062.21
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	（四十）	32,061,318.87	26,906,839.92
销售费用	（四十一）	236,432,373.72	172,660,610.79
管理费用	（四十二）	86,176,010.31	66,709,198.03
研发费用	（四十三）	132,530,271.96	66,644,679.66
财务费用	（四十四）	-2,486,725.18	-2,769,032.51
其中：利息费用		47,124,157.40	25,520,562.61
利息收入		48,568,842.96	32,179,037.38
加：其他收益	（四十五）	85,649,076.87	24,423,609.24
投资收益（损失以“-”号填列）	（四十六）	10,061,086.31	31,800,872.71
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		2,974,351.01	2,472,791.25
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）	（四十七）	-14,818,781.53	-10,478,144.47
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	（四十八）	18,083.67	-20,278.48
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,774,195,792.85	928,823,731.18
加：营业外收入	（四十九）	6,715,227.74	5,124,964.54
减：营业外支出	（五十）	3,011,957.86	1,322,149.62
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,777,899,062.73	932,626,546.10
减：所得税费用	（五十一）	431,626,183.81	226,876,082.80
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,346,272,878.92	705,750,463.30
（一）按经营持续性分类			
1．持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,346,272,878.92	705,750,463.30
2．终止经营净利润（净亏损以“-”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（净亏损以“-”号填列）		1,125,791,802.17	578,413,278.10
2．少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		220,481,076.75	127,337,185.20
六、其他综合收益的税后净额		12,633.94	-2,268.95
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		10,157.06	-1,824.12
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1．重新计量设定受益计划变动额			
2．权益法下不能转损益的其他综合收益			
3．其他权益工具投资公允价值变动			
4．企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		10,157.06	-1,824.12
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		10,157.06	-1,824.12
7．其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		2,476.88	-444.83
七、综合收益总额		1,346,285,512.86	705,748,194.35
归属于母公司所有者的综合收益总额		1,125,801,959.23	578,411,453.98
归属于少数股东的综合收益总额		220,483,553.63	127,336,740.37
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）	（五十二）	2.26	1.16
（二）稀释每股收益（元/股）	（五十二）	2.26	1.16

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

北京国联视讯信息技术股份有限公司

母公司利润表

2022年度

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注十四	本期金额	上期金额
一、营业收入	（五）	238,504,473.42	120,185,765.35
减：营业成本	（五）	13,398,675.53	14,520,676.10
税金及附加		937,808.98	816,090.82
销售费用		32,116,738.92	22,691,761.04
管理费用		54,039,402.90	41,691,564.76
研发费用		87,113,321.32	45,168,167.55
财务费用		-56,448,465.61	-50,419,358.79
其中：利息费用		7,373,559.78	6,235,683.78
利息收入		64,049,709.62	56,845,702.20
加：其他收益		69,854.06	151,039.60
投资收益（损失以“-”号填列）	（六）	9,656,456.37	21,058,301.39
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		3,004.11	
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（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）		1,763,703.82	-1,432,969.87
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		118,837,005.63	65,493,234.99
加：营业外收入		320,010.00	800,000.00
减：营业外支出		1,673,840.08	97,157.35
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		117,483,175.55	66,196,077.64
减：所得税费用		18,724,590.41	9,538,541.87
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		98,758,585.14	56,657,535.77
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		98,758,585.14	56,657,535.77
（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			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1．重新计量设定受益计划变动额			
2．权益法下不能转损益的其他综合收益			
3．其他权益工具投资公允价值变动			
4．企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1．权益法下可转损益的其他综合收益			
2．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		98,758,585.14	56,657,535.77
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

北京国联视讯信息技术股份有限公司

合并现金流量表

2022 年度

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注五	本期金额	上期金额
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		42,530,267,329.95	38,555,780,441.61
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		2,786,339.53	2,350,229.73
收到其他与经营活动有关的现金	（五十三）	699,091,272.60	434,289,868.15
经营活动现金流入小计		43,232,144,942.08	38,992,420,539.49
购买商品、接受劳务支付的现金		40,613,313,990.42	37,228,085,149.34
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		210,090,495.40	144,662,491.71
支付的各项税费		475,805,206.07	267,795,467.87
支付其他与经营活动有关的现金	（五十三）	561,778,220.96	1,080,652,789.38
经营活动现金流出小计		41,860,987,912.85	38,721,195,898.30
经营活动产生的现金流量净额		1,371,157,029.23	271,224,641.19
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金			2,000,000.00
取得投资收益收到的现金		22,716,496.17	35,334,731.35
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		3,040.00	4,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	（五十三）	4,091,398,742.27	3,237,616,027.42
投资活动现金流入小计		4,114,118,278.44	3,274,954,758.77
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		173,782,852.70	78,122,078.76
投资支付的现金		14,499,000.00	33,990,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		346,965,711.27	
支付其他与投资活动有关的现金	（五十三）	4,152,058,213.31	3,842,407,015.10
投资活动现金流出小计		4,687,305,777.28	3,954,519,093.86
投资活动产生的现金流量净额		-573,187,498.84	-679,564,335.09
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		3,600,000.00	19,200,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		3,600,000.00	19,200,000.00
取得借款收到的现金		1,522,700,000.00	1,099,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	（五十三）	156,235,575.66	
筹资活动现金流入小计		1,682,535,575.66	1,118,200,000.00
偿还债务支付的现金		1,316,500,000.00	626,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		102,305,019.38	53,580,459.02
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	（五十三）	26,216,895.75	5,713,520.38
筹资活动现金流出小计		1,445,021,915.13	685,293,979.40
筹资活动产生的现金流量净额		237,513,660.53	432,906,020.60
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		605,873.15	-222,835.18
五、现金及现金等价物净增加额	（五十四）	1,036,089,064.07	24,343,491.52
加：期初现金及现金等价物余额	（五十四）	1,938,674,557.81	1,914,331,066.29
六、期末现金及现金等价物余额	（五十四）	2,974,763,621.88	1,938,674,557.81

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

北京国联视讯信息技术股份有限公司

母公司现金流量表

2022年度

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注	本期金额	上期金额
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		259,767,938.24	128,791,352.85
收到的税费返还		1,540,107.77	1,467,824.96
收到其他与经营活动有关的现金		241,142,624.35	88,737,239.07
经营活动现金流入小计		502,450,670.36	218,996,416.88
购买商品、接受劳务支付的现金		7,563,166.36	11,389,423.58
支付给职工以及为职工支付的现金		43,659,545.29	41,890,106.43
支付的各项税费		7,838,220.46	13,440,548.61
支付其他与经营活动有关的现金		598,818,541.69	149,598,629.28
经营活动现金流出小计		657,879,473.80	216,318,707.90
经营活动产生的现金流量净额		-155,428,803.44	2,677,708.98
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金			2,100,000.00
取得投资收益收到的现金		9,654,062.25	22,558,301.39
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		4,304,611,203.44	4,576,649,255.47
投资活动现金流入小计		4,314,265,265.69	4,601,307,556.86
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		169,141,001.67	62,003,591.96
投资支付的现金		370,438,000.00	67,500,000.00
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		3,069,360,564.54	4,420,666,000.00
投资活动现金流出小计		3,608,939,566.21	4,550,169,591.96
投资活动产生的现金流量净额		705,325,699.48	51,137,964.90
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		217,500,000.00	110,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		217,500,000.00	110,000,000.00
偿还债务支付的现金		199,514,100.00	180,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		68,170,632.54	36,190,358.70
支付其他与筹资活动有关的现金		8,352,084.95	2,655,690.52
筹资活动现金流出小计		276,036,817.49	218,846,049.22
筹资活动产生的现金流量净额		-58,536,817.49	-108,846,049.22
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		491,360,078.55	-55,030,375.34
加：期初现金及现金等价物余额		1,067,487,694.71	1,122,518,070.05
六、期末现金及现金等价物余额		1,558,847,773.26	1,067,487,694.71

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

北京国联视讯信息技术股份有限公司
合并所有者权益变动表
2022 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	本期金额												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	小计	
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	343,900,282.00				2,799,215,058.67		-1,797.12		22,830,937.38		1,161,087,722.88	4,327,032,203.81	275,183,788.17	4,602,215,991.98
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、本年年初余额	343,900,282.00				2,799,215,058.67		-1,797.12		22,830,937.38		1,161,087,722.88	4,327,032,203.81	275,183,788.17	4,602,215,991.98
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	154,755,127.00				-140,455,390.93		10,157.06		9,875,858.51		1,057,796,796.00	1,081,982,547.64	193,505,331.83	1,275,487,879.47
（一）综合收益总额							10,157.06				1,125,791,802.17	1,125,801,959.23	220,483,553.63	1,346,285,512.86
（二）所有者投入和减少资本					14,299,736.07							14,299,736.07	-26,978,221.80	-12,678,485.73
1．所有者投入的普通股													3,600,000.00	3,600,000.00
2．其他权益工具持有者投入资本														
3．股份支付计入所有者权益的金额														
4．其他					14,299,736.07							14,299,736.07	-30,578,221.80	-16,278,485.73
（三）利润分配									9,875,858.51		-67,995,006.17	-58,119,147.66		-58,119,147.66
1．提取盈余公积									9,875,858.51		-9,875,858.51			
2．提取一般风险准备														
3．对股东的分配											-58,119,147.66	-58,119,147.66		-58,119,147.66
4．其他														
（四）所有者权益内部结转	154,755,127.00				-154,755,127.00									
1．资本公积转增股本	154,755,127.00				-154,755,127.00									
2．盈余公积转增股本														
3．盈余公积弥补亏损														
4．设定受益计划变动额结转留存收益														
5．其他综合收益结转留存收益														
6．其他														
（五）专项储备														
1．本期提取														
2．本期使用														
（六）其他														
四、本期期末余额	498,655,409.00				2,658,759,667.74		8,359.94		32,706,795.89		2,218,884,518.88	5,409,014,751.45	468,689,120.00	5,877,703,871.45

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

北京国联视讯信息技术股份有限公司
合并所有者权益变动表（续）
2022 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上期金额													
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	小计		
		优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	237,172,608.00				2,905,969,146.47		27.00		17,165,183.80		619,646,982.62	3,779,953,947.89	130,620,634.00	3,910,574,581.89
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、本年年初余额	237,172,608.00				2,905,969,146.47		27.00		17,165,183.80		619,646,982.62	3,779,953,947.89	130,620,634.00	3,910,574,581.89
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	106,727,674.00				-106,754,087.80		-1,824.12		5,665,753.58		541,440,740.26	547,078,255.92	144,563,154.17	691,641,410.09
（一）综合收益总额							-1,824.12				578,413,278.10	578,411,453.98	127,336,740.37	705,748,194.35
（二）所有者投入和减少资本					-26,413.80							-26,413.80	17,226,413.80	17,200,000.00
1．所有者投入的普通股													19,200,000.00	19,200,000.00
2．其他权益工具持有者投入资本														
3．股份支付计入所有者权益的金额														
4．其他					-26,413.80							-26,413.80	-1,973,586.20	-2,000,000.00
（三）利润分配									5,665,753.58		-36,972,537.84	-31,306,784.26		-31,306,784.26
1．提取盈余公积									5,665,753.58		-5,665,753.58			
2．提取一般风险准备														
3．对股东的分配											-31,306,784.26	-31,306,784.26		-31,306,784.26
4．其他														
（四）所有者权益内部结转	106,727,674.00				-106,727,674.00									
1．资本公积转增股本	106,727,674.00				-106,727,674.00									
2．盈余公积转增股本														
3．盈余公积弥补亏损														
4．设定受益计划变动额结转留存收益														
5．其他综合收益结转留存收益														
6．其他														
（五）专项储备														
1．本期提取														
2．本期使用														
（六）其他														
四、本期期末余额	343,900,282.00				2,799,215,058.67		-1,797.12		22,830,937.38		1,161,087,722.88	4,327,032,203.81	275,183,788.17	4,602,215,991.98

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

北京国联视讯信息技术股份有限公司
母公司所有者权益变动表
2022 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	本期金额										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	343,900,282.00				2,801,800,863.83				22,830,937.38	111,467,919.82	3,280,000,003.03
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	343,900,282.00				2,801,800,863.83				22,830,937.38	111,467,919.82	3,280,000,003.03
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	154,755,127.00				-154,755,127.00				9,875,858.51	30,763,578.97	40,639,437.48
（一）综合收益总额										98,758,585.14	98,758,585.14
（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									9,875,858.51	-67,995,006.17	-58,119,147.66
1．提取盈余公积									9,875,858.51	-9,875,858.51	
2．对股东的分配										-58,119,147.66	-58,119,147.66
3．其他											
（四）所有者权益内部结转	154,755,127.00				-154,755,127.00						
1．资本公积转增股本	154,755,127.00				-154,755,127.00						
2．盈余公积转增股本											
3．盈余公积弥补亏损											
4．设定受益计划变动额结转留存收益											
5．其他综合收益结转留存收益											
6．其他											
（五）专项储备											
1．本期提取											
2．本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	498,655,409.00				2,647,045,736.83				32,706,795.89	142,231,498.79	3,320,639,440.51

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

北京国联视讯信息技术股份有限公司
母公司所有者权益变动表（续）
2022 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上期金额										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	237,172,608.00				2,908,528,537.83				17,165,183.80	91,782,921.89	3,254,649,251.52
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	237,172,608.00				2,908,528,537.83				17,165,183.80	91,782,921.89	3,254,649,251.52
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	106,727,674.00				-106,727,674.00				5,665,753.58	19,684,997.93	25,350,751.51
（一）综合收益总额										56,657,535.77	56,657,535.77
（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									5,665,753.58	-36,972,537.84	-31,306,784.26
1．提取盈余公积									5,665,753.58	-5,665,753.58	
2．对股东的分配										-31,306,784.26	-31,306,784.26
3．其他											
（四）所有者权益内部结转	106,727,674.00				-106,727,674.00						
1．资本公积转增股本	106,727,674.00				-106,727,674.00						
2．盈余公积转增股本											
3．盈余公积弥补亏损											
4．设定受益计划变动额结转留存收益											
5．其他综合收益结转留存收益											
6．其他											
（五）专项储备											
1．本期提取											
2．本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	343,900,282.00				2,801,800,863.83				22,830,937.38	111,467,919.82	3,280,000,003.03

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

北京国联视讯信息技术股份有限公司
二〇二二年度财务报表附注
（除特殊注明外，金额单位均为人民币元）

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

北京国联视讯信息技术股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系由刘泉、钱晓钧、金雷（更名为金雷力）、王飞、李映芝共同出资组建的股份有限公司，于 2002 年 9 月 6 日取得北京市工商行政管理局核发的 110000004587463 号《企业法人营业执照》，经中国证券监督管理委员会证监许可[2019]1116 号文件《关于核准北京国联视讯信息技术股份有限公司首次公开发行股票的批复》核准，本公司于 2019 年 7 月 30 日正式在上海证券交易所挂牌上市，证券简称“国联股份”，证券代码 603613。根据本公司 2022 年 5 月 6 日召开的 2021 年年度股东大会决议和修改后的章程规定，同意关于公司 2021 年度利润分配及资本公积金转增股本预案的议案，转增基准日期为 2022 年 5 月 20 日，每股转增股份 0.45 股，减少资本公积人民币 154,755,127.00 元，增加注册资本人民币 154,755,127.00 元，变更后注册资本为人民币 498,655,409.00 元。

统一社会信用代码：91110108742634731W

注册资本：49,865.5409 万元

法定代表人：钱晓钧

注册地址：北京市丰台区南四环西路 188 号六区 3 号楼 9 层

企业类型：股份有限公司

营业期限：2002 年 9 月 6 日至长期

经营范围：技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；软件开发；数字技术服务；工业互联网数据服务；互联网数据服务；互联网安全服务；物联网技术研发；物联网应用服务；基于云平台的业务外包服务；数字文化创意软件开发；数字创意产品展览展示服务；智能控制系统集成；人工智能基础软件开发；人工智能理论与算法软件开发；网络与信息安全软件开发；安全技术防范系统设计施工服务；数据处理和存储支持服务；计算机系统服务；广告设计、代理；广告制作；广告发布；会议及展览服务；信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务）；企业管理咨询；互联网销售（除销售需要许可的商品）；计算机软硬件及辅助设备批发；机械设备销售；电子产品销售；通讯设备销售；第一类医疗器械销售；第二类医疗器械销售；工艺美术品及收藏品零售（象牙及其制品除外）；化工产品销售（不含许可类化工产品）；日用品销售；金属矿石销售；非金属矿及制品销售；建筑陶

瓷制品销售；特种陶瓷制品销售；日用陶瓷制品销售；卫生陶瓷制品销售；金属制品销售；金属材料销售；信息安全设备销售；汽车零配件批发；汽车装饰用品销售；新能源汽车换电设施销售；五金产品批发；食品添加剂销售；食用农产品批发；厨具卫具及日用杂品批发；日用百货销售；再生资源销售；婴幼儿配方乳粉及其他婴幼儿配方食品销售；特殊医学用途配方食品销售；货物进出口；技术进出口；进出口代理；食品进出口；食品互联网销售（仅销售预包装食品）。（除依法须经批准的项目外,凭营业执照依法自主开展经营活动）许可项目:互联网直播技术服务；第二类增值电信业务；互联网信息服务；食品销售。（依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动,具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）（不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

本公司的实际控制人为刘泉、钱晓钧。

本财务报表业经公司董事会于 2023 年 4 月 27 日批准报出。

(二) 合并财务报表范围

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

序号	级次	子公司名称
1	2	北京涂多多电子商务股份有限公司
2	2	北京玻多多电子商务股份有限公司
3	2	宁波肥多多电子商务有限公司
4	2	北京卫多多电子商务股份有限公司
5	2	北京小资鸟电子商务有限公司
6	2	北京中投经合信息技术有限公司
7	2	北京中艺博雅科技文化有限公司
8	2	北京国联视讯广告有限公司
9	2	北京中招阳光信息技术有限公司
10	2	国联全网（北京）信息技术股份有限公司
11	2	四川蜀品天下信息技术有限公司
12	2	重庆市国联科牧电子商务有限公司
13	2	宁波粮和油多多电子商务有限公司
14	2	北京鸿鹄致远创业投资有限公司
15	2	北京鸿鹄致远资产运营有限公司
16	2	宁波芯多多科技有限公司
17	2	国联视讯（上海）信息技术有限公司
18	2	国联智运（宁波）科技有限公司
19	2	宁波新能多多科技有限公司
20	2	北京玛雅汇茂实创科技有限公司
21	2	北京玛雅慧成实创科技有限公司

序号	级次	子公司名称
22	2	北京玛雅融元实创科技有限公司
23	2	北京玛雅荣安实创科技有限公司
24	2	北京玛雅互联实创科技有限公司
25	2	北京玛雅新鹏实创科技有限公司
26	2	北京玛雅时讯实创科技有限公司
27	2	北京玛雅远维实创科技有限公司

本公司子公司的相关信息详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

本报告期合并范围变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”。

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的相关规定编制。

(二) 持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。经评价，公司自报告期末起 12 个月内，不存在对持续经营能力产生重大怀疑的事项。

三、 重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。详见本附注“三、（二十四）收入”。

(一) 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2022 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。本公司下属子公司根据其经营所处的主要经济环境确定其记账本位币，TDD CHEM SINGAPORE PTE. LTD 的记账本位币为美元。本财务报表以人民币列示。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉），按照合并日被合并方资产、负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：合并成本为购买方在购买日为取得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。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券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。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。控制，是指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其回报金额。

2、 合并程序

本公司将整个企业集团视为一个会计主体，按照统一的会计政策编制合并财务报表，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响予以抵销。内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失。如子公司采用的会计政策、会计期间与本

公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

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

（1）增加子公司或业务

在报告期内，因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的经营成果和现金流量纳入合并财务报表，同时对合并财务报表的期初数和比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础自购买日起纳入合并财务报表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，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的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

（2）处置子公司

①一般处理方法

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益。

②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股

权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明该多次交易事项为一揽子交易：

ⅰ．这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

ⅱ．这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

ⅲ．一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

ⅳ．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。

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；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。

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

（3）购买子公司少数股权

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

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(七) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

（1）确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；

（2）确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；

（3）确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；

（4）按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；

（5）确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，详见本附注“三、（十四）长期股权投资”。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

现金，是指本公司的库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、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。

(九) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

2、 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

(十) 金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

1、 金融工具的分类

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 合同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且未被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，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（债务工具）：

— 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；

— 合同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，本公司可以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（权益工具）。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。

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有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。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将本应分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产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。

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

1）该项指定能够消除或显著减少会计错配。

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

3）该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

2、 金融工具的确认依据和计量方法

（1）以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

（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（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

（3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

（4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

（5）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

（6）以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3、 金融资产终止确认和金融资产转移

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

－ 收取金融资产现金流量的合同权利终止；

－ 金融资产已转移，且已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；

－ 金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是未保留对金融资产的控制。

发生金融资产转移时，如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）所转移金融资产的账面价值；

（2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）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，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）终止确认部分的账面价值；

（2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

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

4、 金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融

负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

6、 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

本公司以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和财务担保合同等的预期信用损失进行估计。

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。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。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。

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。通常逾期超过 30 日，

本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该金融资产计提减值准备。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》(2017)规范的交易形成的应收款项和合同资产，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。

对于租赁应收款，本公司选择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。

本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。

(十一) 存货

1、 存货的分类和成本

存货分类为：库存商品、合同履约成本、发出商品等。

存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

2、 发出存货的计价方法

属于合同履约成本(未完工的商业信息服务、互联网技术服务发生的费用)的存货采用个别计价法；库存商品、发出商品采用个别计价法和加权平均法。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备。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。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用

和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

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

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品采用一次转销法；

（2）包装物采用一次转销法。

(十二) 合同资产

1、 合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供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）列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

2、 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“三、（十）6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法”。

(十三) 持有待售

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

本公司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，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批

准后方可出售的，已经获得批准。

划分为持有待售的非流动资产（不包括金融资产、递延所得税资产）或处置组，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，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。

(十四) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指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。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对被投资单位的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，按上述原则确认的长期股权投资的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，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和作为初始投资成本。

（2）通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

3、 后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

（2）权益法核算的长期股权投资

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

公司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（简称“其他所有者权益变动”），调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润和其他综合收益等进行调整后确认。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益，但投出或出售的资产构成业务的除外。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

公司对合营企业或联营企业发生的净亏损，除负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的，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）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

部分处置权益法核算的长期股权投资，剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算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按相应比例结转，其他所有者权益变动按比例结转入当期损益。

因处置股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，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，其他所有者权益变动在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，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，对于取得被投资单位控制权之前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按比例结转，因采用权益法核算确认的其他所有者权益变动按比例结转入当期损益；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，确认为金融资产，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益和其他所有者权益变动全部结转。

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，属于一揽子交易的，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得长期股权投资账面价值之间的差额，在个别财务报表中，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。不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。

(十五) 固定资产

1、 固定资产的确认和初始计量

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；

（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

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。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣

除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	50	5.00	1.90
办公设备	年限平均法	3-5	5.00	19.00-31.67
电子设备	年限平均法	3-5	5.00	19.00-31.67
运输设备	年限平均法	4-8	5.00	11.88-23.75

3、 固定资产处置

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

(十六) 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态前所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

(十七) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

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

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

2、 借款费用资本化期间

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

（2）借款费用已经发生；

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

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

3、 暂停资本化期间

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

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，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，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，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，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均实际利率计算确定。

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额计入当期损益。

(十八) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

（1）公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

（2）后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不

予摊销。

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命（年）	摊销方法	残值率	依据
软件	5-10	年限平均法	0.00%	预计实际的使用年限
畜牧产品交易网	10	年限平均法	0.00%	预计实际的使用年限

每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

截至资产负债表日，本公司无使用寿命不确定的无形资产。

4、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

5、 开发阶段支出资本化的具体条件

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。

(十九) 长期资产减值

长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，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。

对于因企业合并形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或者资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之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，在以后会计期间不予转回。

(二十) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司长期待摊费用主要为装修费。

长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(二十一) 合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(二十二) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本，其中，非货币性福利按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

3、 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：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；公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

(二十三) 预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司将其确认为预计负债：

（1）该义务是本公司承担的现时义务；

（2）履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

（3）该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

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

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

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

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

(二十四) 收入

1、 收入确认和计量所采用的会计政策

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

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

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

- 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。
- 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- 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，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约

进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司考虑下列迹象：

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 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。
- 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- 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。
- 客户已接受该商品或服务等。

2、 采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

（1）网上商品交易业务

网上商品交易业务主要为工业企业客户提供 B2B 商品交易业务。以取得客户的签收单为确认收入的依据。

（2）商业信息服务

①网站会员服务

网站会员服务活动包括：为用户提供企业商铺使用和管理、资讯中心、企业供求信息发布及搜索等线上会员服务。

此类收入根据合同金额在合同约定的期间内平均摊销确认。

②会展服务

会展服务包括各类线下供需交流、主辅对接、技术推广、行业论坛、国际商务考察等服务。

此类收入在会展结束后，依据参会记录（机票、住宿名单等）确认。

③行业资讯服务

行业资讯服务包括提供各行业政策、技术、市场、供求、项目建设、招标采购、黄页等信息数据，策划编辑行业工具书，提供行业研究分析报告等资讯产品。

此类收入在将买方需要出版的信息在出版物刊登之后确认。

④代理服务

代理服务为代理行业具有影响力的专业期刊媒体和行业网站媒体的广告和推广服务。

此类收入在杂志报刊期刊网等刊登买方提供的材料后确认。

（3）互联网技术服务

互联网技术服务是提供基于“互联网＋”的全网总体设计、平台建设、系统开发、咨询培训和电子商务工程等专业服务；帮助传统品牌运营其在天猫、京东的网上店铺。

此类收入确认以取得验收报告为依据。

(二十五) 合同成本

合同成本包括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，不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规范范围的，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

- 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关。
- 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。
- 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，本公司在发生时将其计入当期损益。

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，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

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。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，本公司转回原已计提的减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

(二十六) 政府补助

1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

2、 确认时点

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

3、 会计处理

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（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本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（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本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；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本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。

(二十七) 递延所得税资产和递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除因企业合并和直接计入所有者权益(包括其他综合收益)的交易或者事项产生的所得税外，本公司将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。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。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：

- 商誉的初始确认；
- 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)的交易或事项。

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，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制该暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。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，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣

暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

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。

资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，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。

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、清偿负债同时进行时，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

- 纳税主体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；
- 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。

(二十八) 租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

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

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

1、 本公司作为承租人

（1）使用权资产

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

租赁负债的初始计量金额；

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；

本公司发生的初始直接费用；

本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租

赁条款约定状态预计将发生的成本，但不包括属于为生产存货而发生的成本。本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；否则，租赁资产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。

本公司按照本附注“三、（十九）长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

（2）租赁负债

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：

固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；

取决于指数或比率的可变租赁付款额；

根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；

购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；

行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权。

本公司采用租赁内含利率作为折现率，但如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。

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

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将差额计入当期损益：

当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；

当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

（3）短期租赁和低价值资产租赁

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

（4）租赁变更

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

该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；

增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

2、 本公司作为出租人

在租赁开始日，本公司租赁为经营租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。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，公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

(二十九) 终止经营

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

（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。

持续经营损益和终止经营损益在利润表中分别列示。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。对于当期列报的终止经营，本公司在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。

(三十) 分部报告

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。

经营分部是指本公司内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) 本公司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) 本公司能够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。两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

(三十一) 其他重要会计政策和会计估计

无。

(三十二) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

（1）执行《企业会计准则解释第 15 号》

财政部于 2021 年 12 月 30 日发布了《企业会计准则解释第 15 号》〔财会〔2021〕35 号，以下简称“解释第 15 号”）。

① 关于试运行销售的会计处理

解释第 15 号规定了企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理及其列报，规定不应将试运行销售相关收入抵销成本后的净额冲减固定资产成本或者研发支出。该规定自 2022 年 1 月 1 日起施行，对于财务报表列报最早期间的期初至 2022 年 1 月 1 日之间发生的试运行销售，应当进行追溯调整。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

②关于亏损合同的判断

解释第 15 号明确企业在判断合同是否构成亏损合同时所考虑的“履行该合同的成本”应当同时包括履行合同的增量成本和与履行合同直接相关的其他成本的分摊金额。该规定自 2022 年 1 月 1 日起施行，企业应当对在 2022 年 1 月 1 日尚未履行完所有义务的合同执行该规定，累积影响数调整施行日当年年初留存收益及其他相关的财务报表项目，不调整前期比较财务报表数据。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

（2）执行《企业会计准则解释第 16 号》

财政部于 2022 年 11 月 30 日公布了《企业会计准则解释第 16 号》〔财会〔2022〕31 号，以下简称“解释第 16 号”）。

① 关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理

解释第 16 号规定对于企业分类为权益工具的金融工具，相关股利支出按照税收政策相关规定在企业所得税税前扣除的，应当在确认应付股利时，确认与股利相关的所得税影响，并按照与过去产生可供分配利润的交易或事项时所采用的会计处理相一致的方式，将股利的所得税影响计入当期损益或所有者权益项目（含其他综合收益项目）。

该规定自公布之日起施行，相关应付股利发生在 2022 年 1 月 1 日至施行日之间的，按照该规定进行调整；发生在 2022 年 1 月 1 日之前且相关金融工具在 2022 年 1 月 1 日尚未终止确认的，应当进行追溯调整。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

②关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理

解释第 16 号明确企业修改以现金结算的股份支付协议中的条款和条件，使其成为以权益结算的股份支付的，在修改日（无论发生在等待期内还是结束后），应当按照所授予权益工具修改日当日的公允价值计量以权益结算的股份支付，将已取得的服务计入资本公积，同时终止确认以现金结算的股份支付在修改日已确认的负债，两者之间的差额计入当期损益。

该规定自公布之日起施行，2022 年 1 月 1 日至施行日新增的有关交易，按照该规定进行调整；2022 年 1 月 1 日之前发生的有关交易未按照该规定进行处理的，应当进行追溯调整，将累计影响数调整 2022 年 1 月 1 日留存收益及其他相关项目，不调整前期比较财务报表数据。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

2、 重要会计估计变更

无。

四、 税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率（%）
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13、9、6、0
消费税	按应税销售收入计缴	5
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计缴	7、5
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25、20、17、15

企业所得税纳税主体税率的披露情况：

纳税主体名称	所得税税率（%）
北京国联视讯信息技术股份有限公司	15
北京涂多多信息技术有限公司	15
国联全网（北京）信息技术股份有限公司	15
北京中招阳光信息技术有限公司	15
海南粮和油多多农业科技有限公司	15
联圣三戟（海南）智慧科技有限公司	15
北海涂多多电子商务有限公司	15
广西农数链农业科技有限公司	15
TDD CHEM SINGAPORE PTE. LTD	17
北海肥多多农业科技有限公司	20
武汉卫多多新材料科技有限公司	20
杭州卫多多电子商务有限公司	20
张家港晟志联创再生资源科技有限公司	20
海南卫多多新材料科技有限公司	20
青岛卫多多新材料科技有限公司	20
北京国联视讯广告有限公司	20
四川椒多多电子商务有限公司	20
宁波芯多多科技有限公司	20
江苏砂多多科技有限公司	20
洛阳涂多多新材料科技有限公司	20
涂多多云厂（成都）科技有限公司	20
眉山涂多多信息科技有限公司	20
国联智运（宁波）科技有限公司	20
潍坊玻多多电子商务有限公司	20
北海恒强启航新材料有限公司	20

说明：除上述公司外，公司合并范围内其他公司所得税率均为25%。

(二) 税收优惠

1、 企业所得税

（1）高新技术企业

本公司经北京市科学技术委员会、北京市财政局、国家税务总局北京市税务局认定为高新技术企业，于 2020 年 12 月 2 日取得证书，编号 GR202011004097，有效期三年。本年度减按 15%的税率征收企业所得税。

北京涂多多信息技术有限公司经北京市科学技术委员会、北京市财政局、国家税务总局北京市税务局认定为高新技术企业，于 2021 年 12 月 17 日取得证书，编号 GR202111004814，有效期三年。本年度减按 15%的税率征收企业所得税。

国联全网（北京）信息技术股份有限公司经北京市科学技术委员会、北京市财政局、国家税务总局北京市税务局认定为高新技术企业，于 2022 年 12 月 1 日取得证书，编号 GR202211005137，有效期三年。本年度减按 15%的税率征收企业所得税。

北京中招阳光信息技术有限公司经北京市科学技术委员会、北京市财政局、国家税务总局北京市税务局认定为高新技术企业，于 2022 年 12 月 1 日取得证书，编号 GR202211003104，有效期三年。本年度减按 15%的税率征收企业所得税。

（2）海南自由贸易港企业

依据 2020 年财政部、国家税务总局印发《关于海南自由贸易港企业所得税优惠政策的通知》（财税〔2020〕31 号），对注册在海南自由贸易港并实质性运营的鼓励类产业企业，减按 15%的税率征收企业所得税；本通知自 2020 年 1 月 1 日执行至 2024 年 12 月 31 日。2022 年度，子公司海南粮和油多多农业科技有限公司、联圣三戟（海南）智慧科技有限公司享受此税收优惠政策。

（3）西部地区鼓励类企业

依据财政部公告 2020 年第 23 号《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》，自 2021 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15%的税率征收企业所得税。依据桂政发 2020 年第 42 号《关于促进新时代广西北部湾经济区高水平开放高质量发展的若干政策第五条第一款“对在经济区内新注册开办，经认定为高新技术企业或符合享受国家西部大开发企业所得税税收优惠政策条件的企业，自其取得第一笔主营业务收入所属纳税年度

起，免征属于地方分享部分的企业所得税 5 年。”（2021 年 1 月 1 日至 2025 年 12 月 31 日；地方分享部分为 40%，即按 9%缴纳企业所得税）。2022 年度，子公司北海涂多多电子商务有限公司、广西农数链农业科技有限公司享受此税收优惠政策。

（4）小微企业

依据财政部 税务总局公告 2021 年第 12 号、财政部 税务总局公告 2022 年第 13 号，自 2021 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 12.5%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税；自 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。2022 年度，共 16 家子公司享受此税收优惠政策。

2、 增值税

统借统还业务

依据《财政部 国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》财税〔2016〕36 号附件 3 第一条第（十九）款第 7 项，统借统还业务中，企业集团或企业集团中的核心企业以及集团所属财务公司按不高于支付给金融机构的借款利率水平或者支付的债券的票面利率水平，向企业集团或者集团内下属单位收取的利息免征增值税。

本公司向子公司开展的资金拆借业务适用此优惠政策。

五、 合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	20,333.90	198,365.23
数字货币		
银行存款	2,977,589,222.30	1,938,353,976.19
其他货币资金	2,878,196,540.29	1,758,815,312.61
合计	5,855,806,096.49	3,697,367,654.03
其中：存放在境外的款项总额	2,485,412.09	1,814,374.14

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制，因资金集中管理支取受限，以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票保证金	107,906,791.75	418,618,309.91
用于质押担保的定期存款	2,770,129,184.18	1,340,074,786.31
玛雅房产保证金	3,006,498.68	
合计	2,881,042,474.61	1,758,693,096.22

说明：

1、截至 2022 年 12 月 31 日，本公司以人民币 107,906,712.50 元作为保证金，以人民币 2,767,307,370.19 元银行定期存款为质押担保，开具人民币 2,875,214,082.69 元银行承兑汇票，前述保证金、定期存款与受限货币资金列表中相关项目的的差额为利息。

2、玛雅房产保证金详见本附注六、（一）非同一控制下企业合并。

(二) 交易性金融资产

项目	期末余额	上年年末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	543,000.00	1,391,500,000.00
其中：结构性存款及银行理财产品	543,000.00	1,391,500,000.00
合计	543,000.00	1,391,500,000.00

(三) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票		
商业承兑汇票	188,839,209.05	74,025,555.89
小计	188,839,209.05	74,025,555.89
减：坏账准备	1,888,392.09	740,255.56
合计	186,950,816.96	73,285,300.33

2、 应收票据按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	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										
按组合计提坏账准备	188,839,209.05	100.00	1,888,392.09	1.00	186,950,816.96	74,025,555.89	100.00	740,255.56	1.00	73,285,300.33
其中：										
账龄组合	188,839,209.05	100.00	1,888,392.09	1.00	186,950,816.96	74,025,555.89	100.00	740,255.56	1.00	73,285,300.33
其他组合										
合计	188,839,209.05	100.00	1,888,392.09		186,950,816.96	74,025,555.89	100.00	740,255.56		73,285,300.33

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例（%）
账龄组合	188,839,209.05	1,888,392.09	1.00
合计	188,839,209.05	1,888,392.09	

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	740,255.56	1,148,136.53			1,888,392.09
合计	740,255.56	1,148,136.53			1,888,392.09

4、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
商业承兑汇票		88,839,209.05
合计		88,839,209.05

(四) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	716,445,388.36	343,269,962.21
1 至 2 年	6,928,358.03	1,846,043.69
2 至 3 年	1,571,124.46	762,790.91
3 年以上	12,272,754.05	11,627,454.78
小计	737,217,624.90	357,506,251.59
减：坏账准备	21,857,708.60	18,659,992.33
合计	715,359,916.30	338,846,259.26

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	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										
其中：										
按组合计提坏账准备	737,217,624.90	100.00	21,857,708.60	2.96	715,359,916.30	357,506,251.59	100.00	18,659,992.33	5.22	338,846,259.26
其中：										
账龄组合	737,217,624.90	100.00	21,857,708.60	2.96	715,359,916.30	357,506,251.59	100.00	18,659,992.33	5.22	338,846,259.26
其他组合										
合计	737,217,624.90	100.00	21,857,708.60		715,359,916.30	357,506,251.59	100.00	18,659,992.33		338,846,259.26

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
账龄组合	737,217,624.90	21,857,708.60	
1 年以内	716,445,388.36	7,380,228.88	1.03
1-2 年	6,928,358.03	694,585.80	10.03
2-3 年	1,571,124.46	1,530,939.87	97.44
3 年以上	12,272,754.05	12,251,954.05	99.83
合计	737,217,624.90	21,857,708.60	

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	18,659,992.33	3,406,586.59		-208,870.32	21,857,708.60
合计	18,659,992.33	3,406,586.59		-208,870.32	21,857,708.60

4、 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	208,870.32

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
第一名	135,195,500.00	18.34	1,351,955.00
第二名	32,323,733.34	4.38	323,237.33
第三名	32,300,640.70	4.38	323,006.41
第四名	31,541,950.00	4.28	315,419.50
第五名	28,219,238.68	3.83	282,192.39
合计	259,581,062.72	35.21	2,595,810.63

(五) 应收款项融资

1、 应收款项融资情况

项目	期末余额	上年年末余额
应收票据	1,642,697,749.56	1,099,482,473.83
合计	1,642,697,749.56	1,099,482,473.83

2、 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	上年年末余额	本期新增	本期终止确认	其他变动	期末余额	累计在其他综合收益中确认的损失准备
应收票据	1,099,482,473.83	8,910,284,525.08	8,367,069,249.35		1,642,697,749.56	
其中：银行承兑汇票	1,099,482,473.83	8,910,284,525.08	8,367,069,249.35		1,642,697,749.56	
合计	1,099,482,473.83	8,910,284,525.08	8,367,069,249.35		1,642,697,749.56	

3、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
应收票据	2,611,628,447.45	
合计	2,611,628,447.45	

(六) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	3,331,465,620.28	95.12	2,455,428,438.26	97.69
1 至 2 年	148,345,714.55	4.24	47,921,590.67	1.91
2 至 3 年	17,163,792.41	0.49	9,945,251.45	0.40
3 年以上	5,332,053.26	0.15	38,837.62	0.00
小计	3,502,307,180.50	100.00	2,513,334,118.00	100.00
减：坏账准备	9,811,904.30			
合计	3,492,495,276.20		2,513,334,118.00	

2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项合计数的比例(%)	坏账准备
第一名	138,179,508.96	3.95	
第二名	123,073,098.57	3.51	
第三名	97,050,690.34	2.77	
第四名	92,253,606.20	2.63	
第五名	79,753,021.02	2.28	
合计	530,309,925.09	15.14	

(七) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	13,259,224.53	13,536,388.59
合计	13,259,224.53	13,536,388.59

其他应收款项

（1）按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	7,792,823.55	14,001,347.01

账龄	期末余额	上年年末余额
1 至 2 年	8,363,857.35	1,891,582.24
2 至 3 年	1,374,986.36	283,773.58
3 年以上	778,565.06	2,012,737.44
小计	18,310,232.32	18,189,440.27
减：坏账准备	5,051,007.79	4,653,051.68
合计	13,259,224.53	13,536,388.59

（2）按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	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	81,223.09	0.44	81,223.09	100.00		101,223.09	0.56	101,223.09	100.00	
按组合计提坏账准备	18,229,009.23	99.56	4,969,784.70	27.26	13,259,224.53	18,088,217.18	99.44	4,551,828.59	25.16	13,536,388.59
其中：										
账龄组合	18,141,463.40	99.08	4,969,784.70	27.39	13,171,678.70	17,768,466.52	97.68	4,551,828.59	25.62	13,216,637.93
其他组合	87,545.83	0.48			87,545.83	319,750.66	1.76			319,750.66
合计	18,310,232.32	100.00	5,051,007.79		13,259,224.53	18,189,440.27	100.00	4,653,051.68		13,536,388.59

按单项计提坏账准备：

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
单项金额不重大项目	81,223.09	81,223.09	100.00	预付无法收回
合计	81,223.09	81,223.09		

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）
账龄组合	18,141,463.40	4,969,784.70	27.39
1 年以内	7,750,277.72	1,162,541.65	15.00
1 至 2 年	8,348,857.35	2,504,657.22	30.00
2 至 3 年	1,344,986.36	605,243.86	45.00
3 年以上	697,341.97	697,341.97	100.00
其他组合	87,545.83		
合计	18,229,009.23	4,969,784.70	

（3）坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	4,551,828.59		101,223.09	4,653,051.68
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	472,154.11			472,154.11
本期转回			-20,000.00	-20,000.00
本期转销				
本期核销	-54,198.00			-54,198.00
其他变动				
期末余额	4,969,784.70		81,223.09	5,051,007.79

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	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)	
上年年末余额	18,088,217.18		101,223.09	18,189,440.27
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	44,914,992.22			44,914,992.22
本期终止确认	-44,774,200.17		-20,000.00	-44,794,200.17
其他变动				
期末余额	18,229,009.23		81,223.09	18,310,232.32

（4）本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
单项金额不重大但单独计提	101,223.09		-20,000.00		81,223.09
账龄组合	4,551,828.59	472,154.11		-54,198.00	4,969,784.70
合计	4,653,051.68	472,154.11	-20,000.00	-54,198.00	5,051,007.79

（5）本期实际核销的其他应收款项情况

项目	核销金额
实际核销的其他应收款项	54,198.00

（6）按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
保证金押金	9,233,397.29	11,273,123.41
应收出口退税	8,856,595.35	6,495,668.03
员工备用金	87,420.83	319,750.66
其他关联	125.00	
其他	132,693.85	100,898.17
合计	18,310,232.32	18,189,440.27

（7）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
第一名	应收出口退税	8,856,595.35	1 年以内 3,151,711.57 元；1 至 2 年 5,704,883.78 元	48.37	2,184,221.88
第二名	保证金押金	1,000,000.00	1 至 2 年	5.46	300,000.00
第三名	保证金押金	700,000.00	1 年以内	3.82	105,000.00
第四名	保证金押金	600,000.00	1 年以内	3.28	90,000.00
第五名	保证金押金	500,000.00	2 至 3 年	2.73	225,000.00
合计		11,656,595.35		63.66	2,904,221.88

(八) 存货

存货分类

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
库存商品	44,065,337.41		44,065,337.41	59,108,615.24		59,108,615.24
合同履约成本	791,348.05		791,348.05	1,782,374.69		1,782,374.69
发出商品	3,992,395.62		3,992,395.62	9,277,657.36		9,277,657.36
合计	48,849,081.08		48,849,081.08	70,168,647.29		70,168,647.29

(九) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
可抵扣进项税	133,772,244.61	44,903,177.04
预缴税金	6,145,762.66	378,018.45
待摊费用	1,278,954.05	
合计	141,196,961.32	45,281,195.49

(十) 长期股权投资

被投资单位	上年年末余额	本期增减变动								期末余额	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		
1．合营企业											
万联时空（海南）数字技术合伙企业（有限合伙）		999,000.00		3,004.11						1,002,004.11	
2．联营企业											
新疆建咨中亿石油化工有限公司	6,645,765.74			2,971,346.90						9,617,112.64	
湖南启迪药业生物有限公司	1,495,697.60								-1,495,697.60		
小计	8,141,463.34			2,971,346.90					-1,495,697.60	9,617,112.64	
合计	8,141,463.34	999,000.00		2,974,351.01					-1,495,697.60	10,619,116.75	

说明：

1、由于其他股东增资导致本公司子公司宁波医多多电子商务有限公司对湖南启迪药业生物有限公司（以下简称“启迪药业”）的持股比例由 30%下降至 10%，对启迪药业不再具有重大影响，故对启迪药业由权益法转换为以公允价值计量且变动计入其他综合收益的金融资产。

2、万联时空（海南）数字技术合伙企业（有限合伙）是本公司与北京三创社群数字科技有限公司、万物镜像资产管理（北京）有限公司共同控制的企业，公司按照权益法进行核算。

(十一) 其他权益工具投资

其他权益工具投资情况

项目	期末余额	上年年末余额
千里马机械供应链股份有限公司	18,199,350.00	18,199,350.00
巴彦淖尔市华亿矿业有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00
湖南启迪药业生物有限公司	2,995,697.60	
新疆建投能源化工有限公司	2,000,000.00	
青海昆仑工业互联网有限公司	500,000.00	500,000.00
合计	28,695,047.60	23,699,350.00

说明：

1、本期新增湖南启迪药业生物有限公司，详见本附注五、（十）长期股权投资。

2、本期新增新疆建投能源化工有限公司为子公司北京涂多多电子商务股份有限公司对其投资所致。

(十二) 其他非流动金融资产

项目	期末余额	上年年末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	37,500,000.00	26,990,000.00
其中：海南海联共创投资合伙企业（有限合伙）		490,000.00
福建宜德股权投资合伙企业（有限合伙）	13,000,000.00	13,000,000.00
北京基石信创创业投资中心（有限合伙）	7,000,000.00	4,000,000.00
平阳禾沛勤行股份投资合伙企业（有限合伙）	6,000,000.00	
海南鸿鹄壹号创业投资基金合伙企业（有限合伙）	11,500,000.00	9,500,000.00
指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
合计	37,500,000.00	26,990,000.00

说明：

1、北京基石信创创业投资中心（有限合伙）、平阳禾沛勤行股权投资合伙企业（有限合伙）、实缴资本所致，海南鸿鹄壹号创业投资基金合伙企业（有限合伙）本期变动为实缴资本和合并范围所致。

2、本期将海南海联共创投资合伙企业（有限合伙）纳入合并报表范围，详见本附注六、（三）公司将其所控制的有限合伙企业纳入合并报表范围。

(十三) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	139,954,565.26	129,783,063.29
固定资产清理		
合计	139,954,565.26	129,783,063.29

2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	办公设备	电子设备	运输设备	合计
1．账面原值					
（1）上年年末余额	129,305,658.08	851,319.42	18,725,829.23	3,074,524.56	151,957,331.29
（2）本期增加金额		37,696.50	18,216,099.60		18,253,796.10
—购置		37,696.50	18,216,099.60		18,253,796.10
（3）本期减少金额		4,100.00	43,344.45		47,444.45
—处置或报废		4,100.00	43,344.45		47,444.45
（4）期末余额	129,305,658.08	884,915.92	36,898,584.38	3,074,524.56	170,163,682.94
2．累计折旧					
（1）上年年末余额	10,210,033.27	550,315.54	9,538,343.93	1,875,575.26	22,174,268.00
（2）本期增加金额	2,505,539.52	112,364.08	5,133,117.79	326,397.38	8,077,418.77
—计提	2,505,539.52	112,364.08	5,133,117.79	326,397.38	8,077,418.77
（3）本期减少金额		2,556.82	40,012.27		42,569.09
—处置或报废		2,556.82	40,012.27		42,569.09
（4）期末余额	12,715,572.79	660,122.80	14,631,449.45	2,201,972.64	30,209,117.68
3．减值准备					
4．账面价值					
（1）期末账面价值	116,590,085.29	224,793.12	22,267,134.93	872,551.92	139,954,565.26
（2）上年年末账面价值	119,095,624.81	301,003.88	9,187,485.30	1,198,949.30	129,783,063.29

(十四) 在建工程

1、 在建工程及工程物资

项目	期末余额	上年年末余额
在建工程	335,531,954.10	
工程物资		
合计	335,531,954.10	

2、 在建工程情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
玛雅房产更新改造项目	335,531,954.10		335,531,954.10			
合计	335,531,954.10		335,531,954.10			

3、 重要的在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	上年年末余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
玛雅房产更新改造项目			335,531,954.10			335,531,954.10						
合计			335,531,954.10			335,531,954.10						

说明：本期增加情况详见本附注六、（一）非同一控制下企业合并。

(十五) 使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
1．账面原值		
（1）上年年末余额	8,044,400.85	8,044,400.85
（2）本期增加金额	13,178,797.83	13,178,797.83
—新增租赁	13,178,797.83	13,178,797.83
（3）本期减少金额	4,873,034.71	4,873,034.71
—处置	4,873,034.71	4,873,034.71
（4）期末余额	16,350,163.97	16,350,163.97
2．累计折旧		
（1）上年年末余额	3,500,809.03	3,500,809.03
（2）本期增加金额	6,256,937.62	6,256,937.62
—计提	6,256,937.62	6,256,937.62
（3）本期减少金额	4,234,602.16	4,234,602.16
—处置	4,234,602.16	4,234,602.16
（4）期末余额	5,523,144.49	5,523,144.49
3．减值准备		
4．账面价值		
（1）期末账面价值	10,827,019.48	10,827,019.48
（2）上年年末账面价值	4,543,591.82	4,543,591.82

(十六) 无形资产

无形资产情况

项目	畜牧产品交易网	软件	合计
1．账面原值			
（1）上年年末余额	2,705,300.00	51,682,287.42	54,387,587.42
（2）本期增加金额		111,675,302.91	111,675,302.91
—购置		60,630,185.09	60,630,185.09
—内部研发		51,045,117.82	51,045,117.82
（3）本期减少金额			
（4）期末余额	2,705,300.00	163,357,590.33	166,062,890.33
2．累计摊销			
（1）上年年末余额	1,442,826.88	13,833,474.41	15,276,301.29
（2）本期增加金额	270,530.04	18,265,970.43	18,536,500.47
—计提	270,530.04	18,265,970.43	18,536,500.47
（3）本期减少金额			
（4）期末余额	1,713,356.92	32,099,444.84	33,812,801.76
3．减值准备			

项目	畜牧产品交易网	软件	合计
4．账面价值			
（1）期末账面价值	991,943.08	131,258,145.49	132,250,088.57
（2）上年年末账面价值	1,262,473.12	37,848,813.01	39,111,286.13

说明：期末无形资产中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45.15%。

(十七) 开发支出

项目	上年年末余额	本期增加金额		本期减少金额			期末余额	资本化开始时点	资本化具体依据	期末研发进度
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	计入当期损益	其他				
SaaS 系统研发项目	17,851,816.58	2,178,078.02		20,029,894.60				2019 年 8 月	内部审批	结项
产品生命周期管理系统		835,826.62					835,826.62	2022 年 6 月	内部审批	进行中
产业互联网研发中心项目	23,218,020.13	5,957,580.50		29,175,600.63				2019 年 8 月	内部审批	结项
多模态生物识别综合管理系统		855,929.21					855,929.21	2022 年 6 月	内部审批	进行中
基于 AI 的大数据生产分析系统研发项目		8,729,213.51					8,729,213.51	2022 年 4 月	内部审批	进行中
基于网络货运及智慧供应链的物联网支持系统研发项目	1,839,622.59	7,671,568.56		1,839,622.59			7,671,568.56	2021 年 11 月	内部审批	进行中
基于云计算的企业数字化系统集成应用平台研发项目		1,732,022.36					1,732,022.36	2022 年 10 月	内部审批	进行中
合计	42,909,459.30	27,960,218.78		51,045,117.82			19,824,560.26			

(十八) 长期待摊费用

项目	上年年末余额	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	5,410,673.82	1,040,452.87	871,423.44		5,579,703.25
合计	5,410,673.82	1,040,452.87	871,423.44		5,579,703.25

(十九) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		上年年末余额	
	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	31,918,320.98	7,598,130.16	17,301,650.64	3,702,798.04
未实现内部损益	9,736,629.09	1,460,696.23	11,508,992.36	1,726,622.94
合计	41,654,950.07	9,058,826.39	28,810,643.00	5,429,420.98

2、 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	上年年末余额
可抵扣暂时性差异	6,690,691.80	6,751,648.93
可抵扣亏损	70,900,387.88	30,255,098.33
合计	77,591,079.68	37,006,747.26

3、 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	上年年末余额	备注
2023	1,389,083.51	1,389,083.51	
2024	627,800.42	627,820.19	
2025	4,322,946.40	5,011,026.21	
2026	16,439,920.39	16,439,920.39	
2027	34,925,727.43		
2028	1,173,682.20	1,173,682.20	
2030	950,018.91	950,018.91	
2031	4,662,228.06	4,662,228.06	
2032	6,299,135.59		
无限期	109,844.97	1,318.86	
合计	70,900,387.88	30,255,098.33	

(二十) 其他非流动资产

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
GDR 发行相关支出	5,080,391.67		5,080,391.67			
合计	5,080,391.67		5,080,391.67			

说明：GDR 发行详见附注十三、（二）首次公开发行全球存托凭证并在瑞士证券交易所上市事项。

(二十一) 短期借款

短期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
保证借款	720,759,073.16	510,361,494.47
信用借款	345,907,988.61	131,894,551.11
抵押借款	270,090,822.62	279,403,177.28
质押借款	3,584,448.77	
合计	1,340,342,333.16	921,659,222.86

说明：期末余额中借款本金为 1,339,024,388.77 元，应付利息 1,317,944.39 元。其中，抵押借款 270,090,822.62 元同时存在抵押和保证担保。

(二十二) 应付票据

种类	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	3,025,214,082.69	2,178,183,169.77
商业承兑汇票		5,009,569.50
合计	3,025,214,082.69	2,183,192,739.27

(二十三) 应付账款

应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
1 年以内	280,386,739.21	184,192,951.49
1 至 2 年	11,424,048.94	9,382,825.79
2 至 3 年	1,485,100.94	22,849,641.18
3 年以上	10,996,471.28	5,154,147.82
合计	304,292,360.37	221,579,566.28

(二十四) 预收款项

预收款项列示

项目	期末余额	上年年末余额
1 年以内	1,274,148.79	205,924.21
1 至 2 年	1,300.00	1,650,409.63
2 至 3 年	889,588.00	41,555.49
3 年以上		270,214.16
合计	2,165,036.79	2,168,103.49

(二十五) 合同负债

合同负债情况

项目	期末余额	上年年末余额
合同预收款	1,507,792,595.19	1,157,028,959.94
合计	1,507,792,595.19	1,157,028,959.94

(二十六) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	8,025,015.65	218,245,262.40	222,789,394.59	3,480,883.46
离职后福利-设定提存计划	711,620.37	13,501,260.98	13,180,202.01	1,032,679.34
合计	8,736,636.02	231,746,523.38	235,969,596.60	4,513,562.80

2、 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
（1）工资、奖金、津贴和补贴	7,389,630.57	201,221,827.49	205,976,686.38	2,634,771.68
（2）职工福利费		2,303,528.89	2,303,528.89	
（3）社会保险费	563,471.08	7,904,588.01	7,689,919.31	778,139.78
其中：医疗保险费	547,682.08	7,595,739.05	7,387,167.57	756,253.56
工伤保险费	14,584.10	301,056.67	294,959.45	20,681.32
生育保险费	1,204.90	7,792.29	7,792.29	1,204.90
（4）住房公积金	71,914.00	5,081,648.38	5,085,590.38	67,972.00
（5）工会经费和职工教育经费		1,733,669.63	1,733,669.63	
合计	8,025,015.65	218,245,262.40	222,789,394.59	3,480,883.46

3、 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	677,943.73	13,087,880.81	12,776,544.27	989,280.27
失业保险费	33,676.64	413,380.17	403,657.74	43,399.07
合计	711,620.37	13,501,260.98	13,180,202.01	1,032,679.34

(二十七) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
企业所得税	260,060,436.68	121,585,371.73
增值税	49,947,993.51	68,841,470.54
城市维护建设税	3,048,396.38	4,821,658.36

税费项目	期末余额	上年年末余额
个人所得税	1,263,631.93	1,341,272.96
教育费附加	1,305,966.47	2,003,292.61
其他税费	7,324,087.37	3,139,782.47
合计	322,950,512.34	201,732,848.67

(二十八) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		2,071,405.00
其他应付款项	14,673,671.13	8,012,798.47
合计	14,673,671.13	10,084,203.47

1、 应付股利

项目	期末余额	上年年末余额
普通股股利		2,071,405.00
合计		2,071,405.00

2、 其他应付款项

按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
员工绩效风险质押金	7,678,133.72	6,223,394.64
保证金押金	2,528,850.06	144,622.00
代扣社保公积金	984,455.40	573,470.71
股权转让款	2,286,000.00	
其他	1,196,231.95	1,071,311.12
合计	14,673,671.13	8,012,798.47

(二十九) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的租赁负债	5,792,330.74	2,970,736.83
合计	5,792,330.74	2,970,736.83

(三十) 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
待转销项税额	168,995,736.95	141,599,648.91
继续涉入负债	246,709,209.05	74,025,555.89

项目	期末余额	上年年末余额
待付房产保证金	3,006,498.68	
合计	418,711,444.68	215,625,204.80

(三十一) 租赁负债

项目	期末余额	上年年末余额
租赁付款额	3,799,588.35	965,955.54
其中：未确认的融资费用	-139,024.26	-39,823.65
合计	3,660,564.09	926,131.89

(三十二) 递延收益

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	900,000.00	2,250,000.00	180,000.00	2,970,000.00	待摊销政府补助
合计	900,000.00	2,250,000.00	180,000.00	2,970,000.00	

涉及政府补助的项目：

负债项目	上年年末余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
“乡城甘味乡甜食品”加工厂技术改造项目	900,000.00		180,000.00		720,000.00	与资产相关
2021 年工业互联网创新发展工程-基于新一代信息技术的工业实时数据库		2,250,000.00			2,250,000.00	与资产相关
合计	900,000.00	2,250,000.00	180,000.00		2,970,000.00	

(三十三) 其他非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
控制合伙企业归属于其他合伙人的权益	1,297,030.34	
合计	1,297,030.34	

说明：控制合伙企业情况详见本附注六、（三）公司将其所控制的有限合伙企业纳入合并报表范围。

(三十四) 股本

项目	上年年末余额	本期变动增（+）减（－）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	343,900,282.00			154,755,127.00		154,755,127.00	498,655,409.00

说明：本期变动情况详见本附注“一、公司基本情况”。

(三十五) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	2,799,215,058.67	14,517,135.51	154,972,526.44	2,658,759,667.74
合计	2,799,215,058.67	14,517,135.51	154,972,526.44	2,658,759,667.74

说明：

1、本期资本公积增加 12,168,589.02 元为子公司宁波肥多多电子商务有限公司收购肥多多云工厂（宜昌）科技有限公司少数股权导致。

2、本期资本公积增加 1,675,338.55 元为本公司收购宁波粮和油多多电子商务有限公司少数股权导致。

3、本期资本公积减少 217,399.44 元为子公司北京玻多多电子商务股份有限公司收购四川玻多多信息科技有限公司少数股权导致。

4、本期资本公积减少 154,755,127.00 元为本公司资本公积转增股本导致。

5、本期资本公积增加 673,207.94 元为子公司联圣三戟（海南）智慧科技有限公司股东北京玻多多电子商务股份有限公司单一增资导致。

(三十六) 其他综合收益

项目	上年年末余额	本期金额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
1．不能重分类进损益的其他综合收益								
2．将重分类进损益的其他综合收益	-1,797.12	12,633.94				10,157.06	2,476.88	8,359.94
外币财务报表折算差额	-1,797.12	12,633.94				10,157.06	2,476.88	8,359.94
其他综合收益合计	-1,797.12	12,633.94				10,157.06	2,476.88	8,359.94

(三十七) 盈余公积

项目	上年年末余额	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	22,830,937.38	22,830,937.38	9,875,858.51		32,706,795.89
合计	22,830,937.38	22,830,937.38	9,875,858.51		32,706,795.89

(三十八) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	1,161,087,722.88	619,646,982.62
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减－）		
调整后年初未分配利润	1,161,087,722.88	619,646,982.62
加：本期归属于母公司所有者的净利润	1,125,791,802.17	578,413,278.10
减：提取法定盈余公积	9,875,858.51	5,665,753.58
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
本期分配现金股利数	58,119,147.66	31,306,784.26
转增资本		
其他减少		
期末未分配利润	2,218,884,518.88	1,161,087,722.88

说明：

本年度共计派发红利 58,119,147.66 元。

(三十九) 营业收入和营业成本

营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	40,268,618,853.12	38,090,831,767.63	37,229,346,197.80	36,016,251,188.16
其他业务	356,077.73	143,586.01	443,832.48	288,874.05
合计	40,268,974,930.85	38,090,975,353.64	37,229,790,030.28	36,016,540,062.21

说明：

本年度，鉴于对部分交易，公司难以取得或拥有与相关交易商品控制权的直接依据，对此部分交易公司采用净额法确认营业收入；对应的交易金额为 3,427,190.71 万元，按照净额法确认的营业收入为 57,711.33 万元。

(四十) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
印花税	16,667,215.21	10,880,029.03
城建税	7,514,075.32	8,511,277.91
教育费附加	3,223,726.92	3,675,006.27
地方教育费附加	2,146,128.67	2,458,286.53
房产税	1,353,882.84	898,919.84
水利基金	555,538.90	219,153.69
消费税	261,447.79	217,896.43
其他税费	339,303.22	46,270.22
合计	32,061,318.87	26,906,839.92

(四十一) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	116,779,870.85	95,260,827.47
邮递运输仓储费	80,844,389.27	41,132,603.52
招待费	11,540,848.12	3,979,725.49
审计、咨询等服务费	9,492,271.20	7,525,634.72
差旅交通费	5,035,853.03	7,089,032.55
市场宣传推广费	3,935,506.27	8,053,699.80
房租水电物业取暖费	2,827,917.79	3,020,882.31
办公及通讯费	2,787,895.18	5,025,836.19
折旧及摊销	2,348,051.49	690,801.25
其他	839,770.52	881,567.49
合计	236,432,373.72	172,660,610.79

(四十二) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	32,978,988.44	24,313,743.56
折旧及摊销	19,009,658.13	14,970,043.30
审计、咨询等服务费	11,176,767.58	10,127,008.77
房租水电物业取暖费	6,660,121.30	3,564,545.17
招待费	3,949,523.42	3,014,411.85
办公及通讯费	5,445,932.00	6,023,839.37
差旅交通费	3,207,119.38	2,570,572.95
邮递费	292,870.13	265,808.70
其他	3,455,029.93	1,859,224.36
合计	86,176,010.31	66,709,198.03

(四十三) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
技术服务费	68,961,386.99	39,211,865.60
职工薪酬	51,220,450.94	27,159,310.55
折旧及摊销	7,636,924.74	241,278.71
咨询服务费	3,352,500.14	
办公及通讯费	1,359,009.15	32,224.80
合计	132,530,271.96	66,644,679.66

(四十四) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	47,124,157.40	25,520,562.61
其中：租赁负债利息费用	288,690.92	178,012.54
减：利息收入	48,568,842.96	32,179,037.38
汇兑损益	-6,330,121.27	863,252.29
手续费支出	5,288,081.65	3,026,189.97
合计	-2,486,725.18	-2,769,032.51

(四十五) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	85,208,024.14	24,204,474.00
代扣个人所得税手续费	220,503.59	215,544.22
进项税加计抵减	1,407.91	
其他	219,141.23	3,591.02
合计	85,649,076.87	24,423,609.24

计入其他收益的政府补助

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
宁波电商经济创新园区财政扶持	84,826,015.07	24,204,474.00	与收益相关
“乡城甘味乡甜食品”加工厂技术改造项目	180,000.00		与资产相关
秭归县科学技术和经济信息化局-出口补贴	98,200.00		与收益相关
六税两费返还	103,809.07		与收益相关
合计	85,208,024.14	24,204,474.00	

(四十六) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
结构性存款及银行理财产品产生的投资收益	22,716,496.17	35,092,688.02

项目	本期金额	上期金额
票据贴现息	-15,765,700.83	-4,264,606.56
权益法核算的长期股权投资收益	2,974,351.01	2,472,791.25
处置长期股权投资产生的投资收益	135,939.96	
处置其他非流动金融资产取得的投资收益		-1,500,000.00
合计	10,061,086.31	31,800,872.71

(四十七) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
预付款项坏账损失	9,811,904.30	
应收账款坏账损失	3,406,586.59	7,925,995.39
应收票据坏账损失	1,148,136.53	343,626.23
其他应收款坏账损失	452,154.11	2,208,522.85
合计	14,818,781.53	10,478,144.47

(四十八) 资产处置收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
处置固定资产	-2,185.09	-20,278.48	-2,185.09
终止租赁	20,268.76		20,268.76
合计	18,083.67	-20,278.48	18,083.67

(四十九) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	2,415,850.43	3,421,505.39	2,415,850.43
无需支付款项利得	1,660,265.16	533,574.14	1,660,265.16
赔偿利得	278,211.74	12,039.79	278,211.74
其他利得	2,360,900.41	1,157,845.22	2,360,900.41
合计	6,715,227.74	5,124,964.54	6,715,227.74

计入营业外收入的政府补助

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
宁波市江北区商贸奖励资金	1,341,700.00		与收益相关
丰台区高新技术企业发展资金	500,000.00		与收益相关
北海市商务局扶持资金	280,000.00		与收益相关
丰台科技园“创新十二条”	200,000.00	50,000.00	与收益相关
稳岗补贴	40,523.43	39,126.39	与收益相关
宁波市服务业专项资金	20,000.00		与收益相关

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
留工补贴	15,800.00		与收益相关
扩岗补贴	14,500.00		与收益相关
大连自贸区市场发展基金	3,327.00	16,393.00	与收益相关
丰台区科技园“丰九条”2020 年度支持资金		2,227,300.00	与收益相关
2020 年度企业上市市级补贴资金		800,000.00	与收益相关
中关村科技园区丰台园管理委员会企业扶持金		200,000.00	与收益相关
2020 年新入“四上”单位奖励资金		80,000.00	与收益相关
邹水县商务局补贴		5,000.00	与收益相关
就业补贴		3,686.00	与收益相关
合计	2,415,850.43	3,421,505.39	

(五十) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	1,496,022.09	12,000.00	1,496,022.09
罚款滞纳金损失	688,647.05	592,955.22	688,647.05
违约金损失	678,700.00	262,288.26	678,700.00
仲裁费损失	115,433.09	82,312.10	115,433.09
其他支出	33,155.63	72,444.09	33,155.63
涉诉赔款损失		300,000.00	
非流动资产毁损报废损失		149.95	
合计	3,011,957.86	1,322,149.62	3,011,957.86

(五十一) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	435,255,589.22	230,645,049.58
递延所得税费用	-3,629,405.41	-3,768,966.78
合计	431,626,183.81	226,876,082.80

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	1,777,899,062.73
按适定/适用税率计算的所得税费用	266,684,859.41
子公司适用不同税率的影响	158,605,999.65
非应税收入的影响	-777,272.35

项目	本期金额
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	3,193,403.92
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-141,789.74
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	10,130,499.97
研发费用加计扣除	-2,393,480.07
其他	-3,676,036.98
所得税费用	431,626,183.81

(五十二) 每股收益

1、 基本每股收益

基本每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润除以本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润	1,125,791,802.17	578,413,278.10
本公司发行在外普通股的加权平均数	498,655,409.00	498,655,409.00
基本每股收益	2.26	1.16
其中：持续经营基本每股收益	2.26	1.16
终止经营基本每股收益		

2、 稀释每股收益

稀释每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）除以本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）	1,125,791,802.17	578,413,278.10
本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）	498,655,409.00	498,655,409.00
稀释每股收益	2.26	1.16
其中：持续经营稀释每股收益	2.26	1.16
终止经营稀释每股收益		

(五十三) 现金流量表项目

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
受限货币资金	552,686,292.57	377,917,800.26
政府补贴收入收到现金	89,590,065.50	28,525,979.39
保证金收到现金	28,607,834.15	5,344,928.20
利息收入收到现金	18,358,994.78	19,010,733.87
单位往来收到的现金	5,109,894.48	24,814.55

项目	本期金额	上期金额
员工偿还备用金收到现金	1,039,802.51	1,466,267.56
个税返还收到现金	220,503.59	215,558.64
其他收到现金	3,477,885.02	1,783,785.68
合计	699,091,272.60	434,289,868.15

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
受限货币资金支付现金	190,287,913.79	894,774,090.30
技术服务费支付的现金	163,390,159.97	63,130,438.92
邮递运输仓储费支付现金	88,859,746.53	41,411,460.02
押金保证金支付现金	27,364,465.34	12,379,776.20
审计、诉讼、咨询等服务费支付现金	27,600,355.27	18,794,948.13
招待费支付现金	15,340,260.04	6,952,964.02
房租水电等费用支付的现金	10,142,530.88	7,564,890.21
办公及通讯费支付现金	10,522,256.99	10,540,678.82
差旅交通费支付现金	7,969,709.74	9,724,282.88
银行手续费支付现金	4,893,080.23	2,223,773.75
市场宣传推广费支付现金	4,433,305.87	6,457,185.04
员工备用金支付现金	1,860,362.34	1,390,829.62
单位往来支付的现金	1,616,082.69	101,009.78
其他费用支付的现金	7,497,991.28	5,206,461.69
合计	561,778,220.96	1,080,652,789.38

3、 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
结构性存款、定期存款等到期收回的现金	4,061,385,898.56	3,237,616,027.42
定期存款到期收到的利息	27,482,843.71	
赎回银行理财产品	2,530,000.00	
合计	4,091,398,742.27	3,237,616,027.42

4、 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
购买结构性存款、定期存款等支付的现金	4,148,875,676.06	3,842,407,015.10
购买银行理财产品	3,073,000.00	
合并范围变更的影响	109,537.25	
合计	4,152,058,213.31	3,842,407,015.10

5、 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
信用证贴现收到的现金	156,235,575.66	
合计	156,235,575.66	

6、 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
收购子公司少数股权支付的现金	13,744,000.00	2,000,000.00
租赁支付的现金	7,316,881.42	3,713,520.38
发行 GDR 支付的现金	5,156,014.33	
合计	26,216,895.75	5,713,520.38

(五十四) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	1,346,272,878.92	705,750,463.30
加：信用减值损失	14,818,781.53	10,478,144.47
资产减值准备		
固定资产折旧	6,826,127.24	4,946,965.77
使用权资产折旧	5,283,178.51	3,500,809.03
无形资产摊销	18,536,500.47	7,454,348.45
长期待摊费用摊销	778,330.57	234,135.83
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）	-18,083.67	20,278.48
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		149.95
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	10,234,198.44	12,511,752.56
投资损失（收益以“－”号填列）	-25,826,787.14	-36,061,920.52
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-3,629,405.41	-3,543,966.78
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		-225,000.00
存货的减少（增加以“－”号填列）	21,319,566.21	-40,032,333.29
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-1,844,656,508.05	-2,028,621,007.19
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	1,458,749,539.83	2,105,786,555.53
其他	362,468,711.78	-470,974,734.40
经营活动产生的现金流量净额	1,371,157,029.23	271,224,641.19
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		

补充资料	本期金额	上期金额
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	2,974,763,621.88	1,938,674,557.81
减：现金的期初余额	1,938,674,557.81	1,914,331,066.29
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	1,036,089,064.07	24,343,491.52

2、 本期支付的取得子公司的现金净额

项目	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	347,000,000.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	34,288.73
取得子公司支付的现金净额	346,965,711.27

3、 本期收到的处置子公司的现金净额

项目	金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	34,795.35
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	144,332.60
其中：辽宁粮和油多多农业科技发展有限公司	144,332.60
本期收到的处置子公司的现金	-109,537.25

4、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	2,974,763,621.88	1,938,674,557.81
其中：库存现金	20,333.90	198,365.23
可随时用于支付的银行存款	2,974,582,723.62	1,938,353,976.19
可随时用于支付的其他货币资金	160,564.36	122,216.39
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	2,974,763,621.88	1,938,674,557.81
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

(五十五) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	2,881,042,474.61	银行承兑汇票保证金、质押的定期存款

项目	期末账面价值	受限原因
应收票据	87,950,816.96	未终止确认的商业承兑汇票
固定资产	13,555,831.34	抵押担保借款
预付账款	3,584,448.77	质押担保借款
应收账款	156,291,300.00	未终止确认的应收账款
合计	3,142,424,871.68	

(五十六) 外币货币性项目

1、 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	2,575,046.53		17,933,975.91
其中：美元	2,574,938.11	6.9646	17,933,413.96
新加坡元	108.42	5.1831	561.95
应收账款	461,199.70		3,212,071.43
其中：美元	461,199.70	6.9646	3,212,071.43

2、 境外经营实体

子公司 TDD CHEM SINGAPORE PTE. LTD 于 2020 年 1 月 30 日设立在新加坡，注册资本 10,000.00 美元，主要经营地为新加坡，日常经营主要交易货币为美元，记账本位币为美元。

(五十七) 政府补助

1、 与资产相关的政府补助

种类	金额	资产负债表列报项目	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
			本期金额	上期金额	
“乡城甘味乡甜食品”加工厂技术改造项目	900,000.00	递延收益	180,000.00		其他收益
2021 年工业互联网创新发展工程-基于新一代信息技术的工业实时数据库	2,250,000.00	递延收益			

2、 与收益相关的政府补助

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期金额	上期金额	
宁波电商经济创新园区财政扶持	109,030,489.07	84,826,015.07	24,204,474.00	其他收益
丰台区科技园“丰九条”2020 年度支持资金	2,227,300.00		2,227,300.00	营业外收入
宁波市江北区商贸奖励资金	1,341,700.00	1,341,700.00		营业外收入

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期金额	上期金额	
2020 年度企业上市市级补贴资金	800,000.00		800,000.00	营业外收入
丰台区高新技术企业发展资金	500,000.00	500,000.00		营业外收入
北海市商务局扶持资金	280,000.00	280,000.00		营业外收入
丰台科技园“创新十二条”	250,000.00	200,000.00	50,000.00	营业外收入
中关村科技园区丰台园管理委员会企业扶持金	200,000.00		200,000.00	营业外收入
六税两费返还	103,809.07	103,809.07		其他收益
秭归县科学技术和经济信息化局-出口补贴	98,200.00	98,200.00		其他收益
2020 年新入“四上”单位奖励资金	80,000.00		80,000.00	营业外收入
稳岗补贴	79,649.82	40,523.43	39,126.39	营业外收入
宁波市服务业专项资金	20,000.00	20,000.00		营业外收入
大连自贸区市场发展基金	19,720.00	3,327.00	16,393.00	营业外收入
留工补贴	15,800.00	15,800.00		营业外收入
扩岗补贴	14,500.00	14,500.00		营业外收入
邻水县商务局补贴	5,000.00		5,000.00	营业外收入

(五十八) 租赁

1、 作为承租人

项目	本期金额	上期金额
租赁负债的利息费用	288,690.92	178,012.54
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期租赁费用	5,202,506.41	4,806,114.95
与租赁相关的总现金流出	13,099,962.22	9,138,628.33

2、 作为出租人

经营租赁

项目	本期金额	上期金额
经营租赁收入	576,707.52	
其中：与未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入		

于资产负债表日后将收到的未折现的租赁收款额如下：

剩余租赁期	本期金额	上期金额
1 年以内	1,730,122.67	
合计	1,730,122.67	

六、 合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

1、 本期发生的非同一控制下企业合并的情况

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例（%）	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
北京玛雅互联实创科技有限公司	2022 年 6 月	48,520,097.92	100.00	收购	2022 年 6 月	控制权转移		-69,398.16
北京玛雅汇茂实创科技有限公司	2022 年 6 月	41,841,687.52	100.00	收购	2022 年 6 月	控制权转移		-59,857.50
北京玛雅慧成实创科技有限公司	2022 年 6 月	41,625,376.16	100.00	收购	2022 年 6 月	控制权转移		-59,446.32
北京玛雅荣安实创科技有限公司	2022 年 6 月	48,404,472.78	100.00	收购	2022 年 6 月	控制权转移		-69,143.04
北京玛雅融元实创科技有限公司	2022 年 6 月	35,642,582.62	100.00	收购	2022 年 6 月	控制权转移		-50,912.44
北京玛雅时讯实创科技有限公司	2022 年 6 月	47,692,082.78	100.00	收购	2022 年 6 月	控制权转移		-68,127.39
北京玛雅新鹏实创科技有限公司	2022 年 6 月	35,575,205.50	100.00	收购	2022 年 6 月	控制权转移		-50,802.95
北京玛雅远维实创科技有限公司	2022 年 6 月	47,698,494.72	100.00	收购	2022 年 6 月	控制权转移		-68,124.66

说明：

本公司使用部分非公开发行募集资金，通过北京金融资产交易所（以下简称“北金所”）以公开摘牌的方式取得华融融德资产管理有限公司所属全资子公司北京玛雅荣安实创科技有限公司等 8 家公司 100%的股权，这 8 家公司系独立法人主体，但其所拥有的资产不具备《企业会计准则第 20 号——企业合并》、企业会计准则解释 13 号构成“业务”所需的基本要素，因而不构成业务，故本次收购不产生商誉。该 8 家公司的主要资产系位于北京市丰台区南四环西路 188 号三区 27 号至 34 号的 8 栋房产（建筑面积合计 16,007.26 平方米）（以下简称“玛雅房产”）。根据公开挂牌结果，产权交易转让总额为 31,000.00 万元，上述款项已于 2022 年 6 月以银行存款全部支付。另外，本公司与北京玛雅岛酒店管理有限公司

（以下简称“北京玛雅岛”）签订移交补偿协议，移交补偿款金额为3,700.00万元，款项存放在指定账户工商银行，截止2022年12月31日，本公司已通过指定账户释放至北京玛雅岛指定账户3,400.00万元，剩余300.00万元作为保证金，如本公司接管房产之日起10个月内无任何其他三方针对房产所属公司主张赔偿等权益的，本公司在期满后2个工作日内将300.00万元保证金连同指定账户内利息全额支付至北京玛雅岛指定账户。北京玛雅荣安实创科技有限公司等8家公司已于2022年6月完成工商变更并完成房产移交，本公司持有8家公司100%股权，8家公司成为本公司的全资子公司。收购完成后，本公司将对玛雅房产进行更新改造，作为办公场所使用。

2、 合并成本

	北京玛雅互联实创科技有限公司	北京玛雅汇茂实创科技有限公司	北京玛雅慧成实创科技有限公司	北京玛雅荣安实创科技有限公司
合并成本				
—现金	48,520,097.92	41,841,687.52	41,625,376.16	48,404,472.78
合并成本合计	48,520,097.92	41,841,687.52	41,625,376.16	48,404,472.78

	北京玛雅融元实创科技有限公司	北京玛雅时讯实创科技有限公司	北京玛雅新鹏实创科技有限公司	北京玛雅远维实创科技有限公司
合并成本				
—现金	35,642,582.62	47,692,082.78	35,575,205.50	47,698,494.72
合并成本合计	35,642,582.62	47,692,082.78	35,575,205.50	47,698,494.72

3、 被购买方于购买日可辨认资产、负债

	北京玛雅互联实创科技有限公司		北京玛雅汇茂实创科技有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：	48,520,097.92	31,342,192.50	41,841,687.52	27,028,033.61

	北京玛雅互联实创科技有限公司		北京玛雅汇茂实创科技有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值
货币资金	2,834.99	2,834.99	4,558.09	4,558.09
其他流动资产	1,598,857.15	1,598,857.15	1,378,671.43	1,378,671.43
在建工程	46,918,405.78	29,740,500.36	40,458,458.00	25,644,804.09
负债：				
净资产	48,520,097.92	31,342,192.50	41,841,687.52	27,028,033.61
减：少数股东权益				
取得的净资产	48,520,097.92	31,342,192.50	41,841,687.52	27,028,033.61

	北京玛雅慧成实创科技有限公司		北京玛雅荣安实创科技有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：	41,625,376.16	26,887,724.83	48,404,472.78	31,263,863.22
货币资金	4,817.20	4,817.20	1,650.02	1,650.02
其他流动资产	1,371,500.00	1,371,500.00	1,594,921.43	1,594,921.43
在建工程	40,249,058.96	25,511,407.63	46,807,901.33	29,667,291.77
负债：				
净资产	41,625,376.16	26,887,724.83	48,404,472.78	31,263,863.22
减：少数股东权益				
取得的净资产	41,625,376.16	26,887,724.83	48,404,472.78	31,263,863.22

	北京玛雅融元实创科技有限公司		北京玛雅时讯实创科技有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：	35,642,582.62	23,023,879.65	47,692,082.78	30,810,411.36
货币资金	2,528.60	2,528.60	7,703.98	7,703.98
其他流动资产	1,174,492.86	1,174,492.86	1,571,478.58	1,571,478.58
在建工程	34,465,561.16	21,846,858.19	46,112,900.22	29,231,228.80
负债：				
净资产	35,642,582.62	23,023,879.65	47,692,082.78	30,810,411.36
减：少数股东权益				
取得的净资产	35,642,582.62	23,023,879.65	47,692,082.78	30,810,411.36

	北京玛雅新鹏实创科技有限公司		北京玛雅远维实创科技有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：	35,575,205.50	22,981,213.25	47,698,494.72	30,811,178.71
货币资金	4,104.68	4,104.68	6,091.17	6,091.17
其他流动资产	1,172,235.72	1,172,235.72	1,571,600.00	1,571,600.00
在建工程	34,398,865.10	21,804,872.85	46,120,803.55	29,233,487.54
负债：				
净资产	35,575,205.50	22,981,213.25	47,698,494.72	30,811,178.71
减：少数股东权益				
取得的净资产	35,575,205.50	22,981,213.25	47,698,494.72	30,811,178.71

(二) 处置子公司

单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

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	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
辽宁粮和油多多农业科技发展有限公司	843,168.59	74.00	转让	2022 年 4 月 30 日	终止协议书	135,939.96	0.00	

说明：2022 年 4 月 30 日，宁波粮和油多多电子商务有限公司与西军签订《终止协议书》，宁波粮和油多多电子商务有限公司将持有的辽宁粮和油多多农业科技发展有限公司 74%的股权转让给西军。宁波粮和油多多电子商务有限公司于 2022 年 4 月 30 日丧失对子公司辽宁粮和油多多农业科技发展有限公司的控制权。

(三) 公司将其所控制的有限合伙企业纳入合并报表范围

2021 年 12 月 1 日，本公司子公司北京鸿鹄致远创业投资有限公司（以下简称鸿鹄创投）与海南海连山水管理咨询有限公司、徐海签订合伙协议，成立海南海联共创投资合伙企业(有限合伙），经营期限为长期，注册资本 1,000 万元，其中本公司认缴出资人民币 490.00 万元，认缴出资比例 49.00%，承担有限责任。2021 年 12 月 22 日，本公司实缴 49.00 万元，实缴出自比例 49%。2022 年 1 月 14 日，本公司与海南海连山水管理咨询有限公司、徐海签订合伙协议，执行事务合伙人由海南海连山水管理咨询有限公司变更为本公司，本公司由有限合伙人变更为普通合伙人，承担无限连带责任。合伙企业具体的利润分配方案和亏损的分担方式由合伙人另行约定。综合判断，自 2022 年 1 月 14 日，本公司能够控制海南海联共创投资合伙企业(有限合伙），将其纳入合并报表范围。

(四) 注销公司

子公司国联视讯（海南）信息技术有限公司于 2022 年 6 月完成注销清算。

(五) 新设公司

本年度投资设立新增 8 家子公司，情况如下表：

公司全称	注册地	级次	注册资本（万元）	持股比例(%)	
				直接	间接
易油多多（青岛）科技有限公司	青岛市	3	500.00		100
玻多多（海南）新材料有限公司	三亚市	3	500.00		100
北海肥多多农业科技有限公司	北海市	3	500.00		100
北海卫多多新材料科技有限公司	北海市	3	500.00		100
吉安粮和油多多云科技有限公司	吉安市	3	500.00		95
国联智运（宁波）科技有限公司	宁波市	2	1,000.00	100	
国联智慧仓储科技（宁波）有限公司	宁波市	3	500.00		100
宁波新能多多科技有限公司	宁波市	2	500.00	100	
眉山涂多多信息科技有限公司	眉山市	3	2,000.00		100
北海恒强启航新材料有限公司	北海市	3	1,000.00		70

七、 在其他主体中的权益

(一) 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	直接持股比(%)	取得方式
北京涂多多电子商务股份有限公司	北京	北京	网上商品交易	80.395	投资设立
北京玻多多电子商务股份有限公司	北京	北京	网上商品交易	85	投资设立

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	直接持股比(%)	取得方式
宁波肥多多电子商务有限公司	宁波	宁波	网上商品交易	100	投资设立
北京卫多多电子商务股份有限公司	北京	北京	网上商品交易	85	投资设立
北京小资鸟电子商务有限公司	北京	北京	网上商品交易	100	投资设立
北京中投经合信息技术有限公司	北京	北京	信息技术服务	100	投资设立
北京中艺博雅科技文化有限公司	北京	北京	信息技术服务	100	投资设立
北京国联视讯广告有限公司	北京	北京	信息技术服务	100	投资设立
北京中招阳光信息技术有限公司	北京	北京	信息技术服务	100	投资设立
国联全网（北京）信息技术股份有限公司	北京	北京	信息技术服务	100	投资设立
四川蜀品天下信息技术有限公司	成都	成都	信息技术服务	100	投资设立
重庆市国联科牧电子商务有限公司	重庆	重庆	——	70	投资设立
宁波粮和油多多电子商务有限公司	宁波	宁波	网上商品交易	85.1	投资设立
北京鸿鹄致远创业投资有限公司	北京	北京	投资管理	100	投资设立
北京鸿鹄致远资产运营有限公司	北京	北京	投资管理	100	投资设立
宁波芯多多科技有限公司	宁波	宁波	网上商品交易	100	投资设立
国联视讯（上海）信息技术有限公司	上海	上海	信息技术服务	100	投资设立
国联智运（宁波）科技有限公司	宁波	宁波	运输服务	100	投资设立
宁波新能多多科技有限公司	宁波	宁波	网上商品交易	100	投资设立
北京玛雅汇茂实创科技有限公司	北京	北京	——	100	非同一控制下合并
北京玛雅慧成实创科技有限公司	北京	北京	——	100	非同一控制下合并
北京玛雅融元实创科技有限公司	北京	北京	——	100	非同一控制下合并
北京玛雅荣安实创科技有限公司	北京	北京	——	100	非同一控制下合并
北京玛雅互联实创科技有限公司	北京	北京	——	100	非同一控制下合并
北京玛雅新鹏实创科技有限公司	北京	北京	——	100	非同一控制下合并
北京玛雅时讯实创科技有限公司	北京	北京	——	100	非同一控制下合并
北京玛雅远维实创科技有限公司	北京	北京	——	100	非同一控制下合并

2、 重要的非全资子公司

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
北京涂多多电子商务股份有限公司	19.6050	141,334,790.30		319,981,599.27
北京玻多多电子商务股份有限公司	15.0000	18,211,768.19		45,556,513.03
北京卫多多电子商务股份有限公司	15.0000	44,011,574.87		84,931,317.86
宁波粮和油多多电子商务有限公司	5.0000	14,813,739.28		11,645,767.66

3、 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
北京涂多多电子商务股份有限公司	6,356,388,357.71	28,975,703.06	6,385,364,060.77	4,783,175,031.86	387,520.75	4,783,562,552.61
北京玻多多电子商务股份有限公司	1,024,176,616.15	683,015.68	1,024,859,631.83	766,732,456.83		766,732,456.83
北京卫多多电子商务股份有限公司	1,696,561,450.16	552,188.89	1,697,113,639.05	1,199,849,982.15		1,199,849,982.15
宁波粮和油多多电子商务有限公司	507,167,634.79	290,148.27	507,457,783.06	390,815,010.27		390,815,010.27

子公司名称	上年年末余额					
	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
北京涂多多电子商务股份有限公司	4,762,270,599.62	18,304,154.30	4,780,574,753.92	3,897,017,961.76	369,666.17	3,897,387,627.93
北京玻多多电子商务股份有限公司	524,136,579.04	682,445.73	524,819,024.77	377,517,446.16	49,472.61	377,566,918.77
北京卫多多电子商务股份有限公司	972,147,540.39	552,954.44	972,700,494.83	750,805,614.83		750,805,614.83
宁波粮和油多多电子商务有限公司	356,297,412.08	643,897.22	356,941,309.30	316,815,546.26	289,923.75	317,105,470.01

子公司名称	本期金额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
北京涂多多电子商务股份有限公司	20,115,760,921.26	718,601,748.23	718,614,382.17	1,175,161,800.22
北京玻多多电子商务股份有限公司	2,162,220,016.72	112,480,069.00	112,480,069.00	167,864,668.55
北京卫多多电子商务股份有限公司	10,122,501,845.62	274,768,776.90	274,768,776.90	329,911,293.26
宁波粮和油多多电子商务有限公司	5,303,646,230.24	77,055,419.23	77,055,419.23	-16,601,649.93

子公司名称	上期金额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
北京涂多多电子商务股份有限公司	22,904,904,562.07	406,131,480.53	406,129,211.58	268,534,879.38
北京玻多多电子商务股份有限公司	3,211,868,467.77	67,154,976.18	67,154,976.18	7,291,979.89
北京卫多多电子商务股份有限公司	6,125,720,732.05	123,768,025.63	123,768,025.63	-169,167,391.58
宁波粮和油多多电子商务有限公司	2,520,674,643.89	32,888,250.28	32,888,250.28	66,325,921.43

(二) 联营企业中的权益

1、 重要的联营企业

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	对本公司活动是否具有战略性
				直接	间接		
新疆建咨中亿石油化工有限公司	新疆乌鲁木齐	新疆乌鲁木齐	国有企业		30.00	权益法	是

2、 重要联营企业的主要财务信息

项目	期末余额/上年年末余额	
	新疆建咨中亿石油化工有限公司	新疆建咨中亿石油化工有限公司
流动资产	966,575,221.78	769,906,298.86
非流动资产	3,287,400.71	2,105,923.56
资产合计	969,862,622.49	772,012,222.42
流动负债	919,702,191.65	716,056,281.26
非流动负债	20,100,000.00	35,800,000.00
负债合计	939,802,191.65	751,856,281.26
归属于母公司股东权益	30,060,430.84	20,155,941.16
按持股比例计算的净资产份额	9,018,129.25	6,046,782.35
调整事项	598,983.39	598,983.39
—商誉	598,983.39	598,983.39
—其他		
对联营企业权益投资的账面价值	9,617,112.64	6,645,765.74
营业收入	4,042,359,511.46	2,627,308,796.87
净利润	9,904,489.68	8,663,881.24
综合收益总额	9,904,489.68	8,663,881.24
本期收到的来自联营企业的股利		242,043.33

(三) 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的变化情况的说明

2022 年 9 月，本公司与子公司宁波粮和油多多电子商务有限公司（以下简称“宁波粮和油”）的少数股东胡光照、周世勇签订股权转让协议。胡光照将持有宁波粮和油 4.90%的股权（出资额 24.50 万元）转让给本公司，股权转让价款为 367.50 万元；周世勇将持有宁波粮和油 5.00%的股权（出资额 25.00 万元）转让给本公司，股权转让价款为 375.00 万元。

2022 年 10 月，本公司子公司宁波肥多多电子商务有限公司（以下简称“宁波肥多多”）与肥多多云工厂（宜昌）科技有限公司（以下简称“宜昌肥多多”）的少数股东恒益瑞锦商业管理湖北有限公司、湖北众信达农业发展有限公司签

订股权转让协议，恒益瑞锦商业管理湖北有限公司将持有宜昌肥多多 30%的股权（出资额 300.00 万元）转让给宁波肥多多，股权转让价款为 300.00 万元；湖北众信达农业发展有限公司将持有宜昌肥多多 10%的股权（出资额 100.00 万元）转让给宁波肥多多，股权转让价款为 100.00 万元。

2022 年 1 月，少数股东四川省四维拓业贸易有限公司将所持有的四川玻多多信息技术有限公司 15%的股权（出资额 150 万）转让给本公司子公司北京玻多多电子商务股份有限公司（以下简称“北京玻多多”），股权转让价款为 160.50 万元。2022 年 8 月，少数股东王培运将所持有的四川玻多多信息技术有限公司 30%的股权（出资额 300 万）转让给北京玻多多，股权转让价款为 300.00 万元。完成股权转让后，四川玻多多成为北京玻多多全资子公司。

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

项目	宁波粮和油多多电子商务有限公司	肥多多云工厂（宜昌）科技有限公司	四川玻多多信息科技有限公司
购买成本			
—现金	6,039,000.00	3,600,000.00	4,105,000.00
—暂未付款部分	1,386,000.00	400,000.00	500,000.00
购买成本合计	7,425,000.00	4,000,000.00	4,605,000.00
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	9,100,338.55	16,168,589.02	4,387,600.56
差额	-1,675,338.55	-12,168,589.02	217,399.44
其中：调整资本公积	1,675,338.55	12,168,589.02	-217,399.44

八、 与金融工具相关的风险

(一) 信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司发生财务损失的风险。

本公司信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款等。

本公司货币资金主要为存放于声誉良好并拥有较高信用评级的国有银行和其他大中型上市银行的银行存款，本公司认为其不存在重大的信用风险，几乎不会产生因银行违约而导致的重大损失。

此外，对于应收票据、应收账款、应收款项融资和其他应收款等，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司

会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

(二) 流动性风险

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

(三) 市场风险

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

1、 利率风险

利率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。

2、 汇率风险

汇率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。

3、 其他价格风险

其他价格风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险。

九、 公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定。

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
◆交易性金融资产		543,000.00		543,000.00

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
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		543,000.00		543,000.00
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资				
（3）衍生金融资产				
（4）其他		543,000.00		543,000.00
◆应收款项融资		1,642,697,749.56		1,642,697,749.56
◆其他债权投资				
◆其他权益工具投资			28,695,047.60	28,695,047.60
◆其他非流动金融资产			37,500,000.00	37,500,000.00
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			37,500,000.00	37,500,000.00
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资			37,500,000.00	37,500,000.00
（3）衍生金融资产				
（4）其他				
2.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				
持续以公允价值计量的资产总额		1,643,240,749.56	66,195,047.60	1,709,435,797.16
二、非持续的公允价值计量				

(二) 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。

(三) 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

本公司持续第二层公允价值计量项目为：银行承兑汇票及银行理财产品。

(四) 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

本公司其他权益工具投资、其他非流动金融资产由于投资时间较短，投资款不高，其公允价值变化不大，故用成本代表公允价值。

(五) 持续的第三层次公允价值计量项目，上年年末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

本公司上述持续的公允价值计量项目在本年度未发生各层次之间的转换。

(六) 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

其他金融资产和负债主要包括：货币资金、应收款项和应付款项等。由于上述金融资产和负债预计变现时限较短，因此其账面价值与公允价值差异不重大。

十、 关联方及关联交易

(一) 本公司的实际控制人情况

实际控制人名称	关联关系	身份证号	最终控制方对本公司的持股比例(%)	最终控制方对本公司的表决权比例(%)
钱晓钧	实际控制人	32022219750207XXXX	17.32	17.32
刘泉	实际控制人	11010819761203XXXX	17.15	17.15

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本公司关系
新疆建咨中亿石油化工有限公司	控股子公司的联营企业

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
中国设备管理协会	控股股东、实际控制人钱晓钧于报告期内任特邀副会长
四川盛丰钛业有限公司	在控股子公司持股 5%以上的少数股东
新疆建咨棉业有限公司	与控股子公司联营企业同一控制方
海南建咨能源科技有限公司	控股子公司联营企业的子公司
新疆建咨商贸有限责任公司	与控股子公司联营企业同一控制方
新疆建咨实业发展有限公司	与控股子公司联营企业同一控制方
新疆昆仑天和国际贸易有限公司	与控股子公司联营企业同一控制方
新疆鑫凯炭黑销售有限公司	在控股子公司持股 5%以上的少数股东
中国石油和石化工程研究会	控股股东、实际控制人钱晓钧于报告期内任副理事长
江苏昕圣供应链管理有限公司	在控股子公司持股 5%以上的少数股东
茂隆中孚企业管理湖北有限公司	在控股子公司持股 5%以上的少数股东
新疆鑫凯高色素特种炭黑有限公司	在控股子公司持股 5%以上的少数股东
浙江自贸区建咨中亿供应链管理有限公司	控股子公司联营企业的子公司

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
新疆建投能源化工有限公司	控股子公司对其持股 5% 以上
湖南启迪药业生物有限公司	控股子公司对其持股 5% 以上
巴彦淖尔市华亿矿业有限公司	控股子公司对其持股 5% 以上
青海昆仑工业互联网有限公司	控股子公司对其持股 5% 以上
王挺	在控股子公司持股 5%以上的少数股东、董事
阳建春	在控股子公司持股 5%以上的少数股东
王培运	在控股子公司持股 5%以上的少数股东
海南海连山水管理咨询有限公司	控股子公司高管徐海所控制的公司
海南鸿鹄壹号创业投资基金合伙企业（有限合伙）	其他关联关系

(五) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
新疆建投能源化工有限公司	采购商品	1,618,870,580.84	
新疆建咨商贸有限责任公司	采购商品	1,249,770,916.62	314,183,888.43
新疆建咨中亿石油化工有限公司	采购商品	1,227,123,682.93	1,339,559,254.47
海南建咨能源科技有限公司	采购商品	982,511,490.14	49,612,630.97
茂隆中孚企业管理湖北有限公司	采购商品	270,033,306.26	449,517,520.38
新疆建咨实业发展有限公司	采购商品	74,364,808.85	
新疆建咨棉业有限公司	采购商品	53,612,250.35	433,658,931.34
新疆鑫凯高色素特种炭黑有限公司	采购商品	9,710,250.77	40,012,324.41
新疆昆仑天和国际贸易有限公司	采购商品	8,958,407.08	
四川盛丰钛业有限公司	采购商品	633,353.98	9,496,141.56
江苏昕圣供应链管理有限公司	采购商品		464,601.75
中国设备管理协会	接受劳务	675,611.70	648,514.98
中国石油和石化工程研究会	接受劳务	80,160.00	128,600.00

说明：上述金额为交易全额。

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
茂隆中孚企业管理湖北有限公司	销售商品	166,707,714.15	358,710,002.22
湖南启迪药业生物有限公司	销售商品	90,186,740.88	1,046,681.43
四川盛丰钛业有限公司	销售商品	32,919,800.31	45,857,752.00
江苏昕圣供应链管理有限公司	销售商品	21,632,126.02	52,909.43
新疆鑫凯高色素特种炭黑有限公司	销售商品	6,172,880.53	7,394,201.61

新疆鑫凯炭黑销售有限公司	销售商品	315,342.12	
浙江自贸区建咨中亿供应链管理有限公司	销售商品		807,079.65
新疆建咨中亿石油化工有限公司	销售商品		55,440,637.17
新疆建咨棉业有限公司	销售商品		26,964,159.23
江苏昕圣供应链管理有限公司	提供服务	4,470,703.28	
新疆鑫凯高色素特种炭黑有限公司	提供服务	1,415,094.30	
新疆建咨中亿石油化工有限公司	提供服务	948,113.18	943,396.23
四川盛丰钛业有限公司	提供服务		471,698.11
海南鸿鹄壹号创业投资基金合伙企业（有限合伙）	提供服务	3,016,786.83	

说明：上述金额为交易全额。

2、 关联担保情况

详见附注十一、（二）或有事项、集团内提供担保情况。

3、 关键管理人员薪酬

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员薪酬	15,635,803.17	11,534,567.38

4、 参与投资设立股权投资基金的关联交易

2021 年 11 月 30 日，海南鸿鹄壹号创业投资基金合伙企业（有限合伙）注册资本 15,100 万元，合伙期限为 2021 年 11 月 30 日至 2031 年 11 月 30 日，执行事务合伙人是海南海联共创投资合伙企业（有限合伙）。子公司北京鸿鹄致远资产运营有限公司认缴出资人民币 1,900 万元，认缴出资比例 12.58%，承担有限责任。海南多多共赢投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“多多共赢”）认缴出资 1,000 万元，认缴出资比例 6.62%，承担有限责任。公司员工白蕾认缴出资，认缴出资比例 6.62%。多多共赢为公司员工共同设立的有限合伙企业，以上投资构成关联交易。

(六) 关联方应收应付款项

1、 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	新疆鑫凯高色素特种炭黑有限公司	4,448,564.01	44,485.64	2,038,209.01	20,382.09
	新疆建咨中亿石油化工有限公司			350.00	3.50

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	四川盛丰钛业有限公司			200,000.00	2,000.00
预付款项					
	新疆建咨中亿石油化工有限公司	123,073,098.57		29,098,394.80	
	新疆建咨商贸有限责任公司	92,253,606.20			
	新疆建投能源化工有限公司	63,883,470.50			
	茂隆中孚企业管理湖北有限公司	60,741,719.87		75,637,056.76	
	四川盛丰钛业有限公司	22,729,300.08		25,630,208.09	
	新疆鑫凯高色素特种炭黑有限公司	13,030,061.72		6,332,072.19	
	海南建咨能源科技有限公司	8,040,877.01		273,451.39	
	巴彦淖尔市华亿矿业有限公司	1,999,710.00			
	青海昆仑工业互联网有限公司	63,745.62			
其他应收款					
	王挺			10,000.00	
	海南海连山水管理咨询有限公司	125.00			

2、 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
合同负债			
	新疆建咨中亿石油化工有限公司	24,090,056.64	
	湖南启迪药业生物有限公司	20,612,389.38	1,134,513.27
	四川盛丰钛业有限公司	1,628,318.59	961,457.13
	新疆鑫凯炭黑销售有限公司	569,613.63	
	新疆建咨商贸有限责任公司		445,667.26
	茂隆中孚企业管理湖北有限公司		938,937.44
应付账款			
	海南建咨能源科技有限公司	9,803,156.13	
	新疆建咨棉业有限公司	806,180.86	10,942,705.91
	新疆建投能源化工有限公司	758,966.93	
	新疆建咨商贸有限责任公司	108,483.11	
	新疆建咨实业发展有限公司	94,380.13	
	新疆鑫凯高色素特种炭黑有限公司		1,708,903.45
其他应付款			
	阳建春	300,000.00	
	王培运	500,000.00	

(七) 资金集中管理

本公司不存在参与资金集中管理安排的资金。

十一、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

无。

(二) 或有事项

集团内提供担保情况：

序号	担保单位	担保对象			担保方式	担保种类	反担保方式	担保金额	担保是否已经履行完毕
		名称	企业性质	是否为上市公司					
1	北京国联视讯信息技术股份有限公司	北京玻多多电子商务股份有限公司	民营	否	连带责任保证	保证和抵押	无	30,000,000.00	否
2	北京国联视讯信息技术股份有限公司	北京玻多多电子商务股份有限公司	民营	否	连带责任保证	保证和抵押	无	50,000,000.00	否
3	北京国联视讯信息技术股份有限公司	北京玻多多电子商务股份有限公司	民营	否	连带责任保证	保证	无	15,000,000.00	否
4	北京国联视讯信息技术股份有限公司	北京玻多多电子商务股份有限公司	民营	否	连带责任保证	保证	无	10,000,000.00	否
5	北京国联视讯信息技术股份有限公司	北京玻多多电子商务股份有限公司	民营	否	连带责任保证	保证	无	25,000,000.00	否
6	北京国联视讯信息技术股份有限公司	北京玻多多电子商务股份有限公司	民营	否	连带责任保证	保证	无	30,000,000.00	否
7	北京国联视讯信息技术股份有限公司	北京玻多多电子商务股份有限公司	民营	否	连带责任保证	保证	无	10,000,000.00	否
8	北京国联视讯信息技术股份有限公司	北京涂多多电子商务股份有限公司	民营	否	连带责任保证	保证	无	21,734,440.00	否
9	北京国联视讯信息技术股份有限公司	北京涂多多电子商务股份有限公司	民营	否	连带责任保证	保证	无	8,265,560.00	否
10	北京国联视讯信息技术股份有限公司	北京涂多多电子商务股份有限公司	民营	否	连带责任保证	保证	无	20,000,000.00	否
11	北京国联视讯信息技术股份有限公司	北京涂多多电子商务股份有限公司	民营	否	连带责任保证	保证	无	30,000,000.00	否
12	北京国联视讯信息技术股份有限公司	北京涂多多电子商务股份有限公司	民营	否	连带责任保证	保证和抵押	无	40,200,000.00	否
13	北京国联视讯信息技术股份有限公司	北京涂多多电子商务股份有限公司	民营	否	连带责任保证	保证和抵押	无	40,000,000.00	否
14	北京国联视讯信息技术股份有限公司	北京涂多多电子商务股份有限公司	民营	否	连带责任保证	保证和抵押	无	9,900,000.00	否

序号	担保单位	担保对象			担保方式	担保种类	反担保方式	担保金额	担保是否已经履行完毕
		名称	企业性质	是否为上市公司					
15	北京国联视讯信息技术股份有限公司	北京涂多多电子商务股份有限公司	民营	否	连带责任保证	保证和抵押	无	9,900,000.00	否
16	北京国联视讯信息技术股份有限公司	北京涂多多电子商务股份有限公司	民营	否	连带责任保证	保证	无	50,000,000.00	否
17	北京国联视讯信息技术股份有限公司	北京涂多多电子商务股份有限公司	民营	否	连带责任保证	保证	无	40,000,000.00	否
18	北京国联视讯信息技术股份有限公司	北京涂多多电子商务股份有限公司	民营	否	连带责任保证	保证	无	11,500,000.00	否
19	北京国联视讯信息技术股份有限公司	北京涂多多电子商务股份有限公司	民营	否	连带责任保证	保证	无	23,000,000.00	否
20	北京国联视讯信息技术股份有限公司	北京涂多多电子商务股份有限公司	民营	否	连带责任保证	保证	无	15,500,000.00	否
21	北京国联视讯信息技术股份有限公司	北京涂多多电子商务股份有限公司	民营	否	连带责任保证	保证	无	20,000,000.00	否
22	北京国联视讯信息技术股份有限公司	北京涂多多电子商务股份有限公司	民营	否	连带责任保证	保证	无	10,000,000.00	否
23	北京国联视讯信息技术股份有限公司	北京涂多多电子商务股份有限公司	民营	否	连带责任保证	保证	无	50,000,000.00	否
24	北京国联视讯信息技术股份有限公司	北京涂多多电子商务股份有限公司	民营	否	连带责任保证	保证	无	100,000,000.00	否
25	北京国联视讯信息技术股份有限公司	北京卫多多电子商务股份有限公司	民营	否	连带责任保证	保证和抵押	无	30,000,000.00	否
26	北京国联视讯信息技术股份有限公司	北京卫多多电子商务股份有限公司	民营	否	连带责任保证	保证和抵押	无	30,000,000.00	否
27	北京国联视讯信息技术股份有限公司	北京卫多多电子商务股份有限公司	民营	否	连带责任保证	保证	无	25,000,000.00	否
28	北京国联视讯信息技术股份有限公司	北京卫多多电子商务股份有限公司	民营	否	连带责任保证	保证	无	15,000,000.00	否
29	北京国联视讯信息技术股份有限公司	北京卫多多电子商务股份有限公司	民营	否	连带责任保证	保证	无	10,000,000.00	否

序号	担保单位	担保对象			担保方式	担保种类	反担保方式	担保金额	担保是否已经履行完毕
		名称	企业性质	是否为上市公司					
30	北京国联视讯信息技术股份有限公司	北京卫多多电子商务股份有限公司	民营	否	连带责任保证	保证和抵押	无	10,000,000.00	否
31	北京国联视讯信息技术股份有限公司	北京卫多多电子商务股份有限公司	民营	否	连带责任保证	保证	无	10,000,000.00	否
32	北京国联视讯信息技术股份有限公司	北京卫多多电子商务股份有限公司	民营	否	连带责任保证	保证和抵押	无	9,900,000.00	否
33	北京国联视讯信息技术股份有限公司	北京卫多多电子商务股份有限公司	民营	否	连带责任保证	保证和抵押	无	9,900,000.00	否
34	北京国联视讯信息技术股份有限公司	北京卫多多电子商务股份股份有限公司	民营	否	连带责任保证	保证	无	40,000,000.00	否
35	北京国联视讯信息技术股份有限公司	宁波顶创太化新材料有限公司	民营	否	连带责任保证	保证	无	50,000,000.00	否
36	北京国联视讯信息技术股份有限公司	宁波顶创太化新材料有限公司	民营	否	连带责任保证	保证	无	30,000,000.00	否
37	北京国联视讯信息技术股份有限公司	宁波顶创太化新材料有限公司	民营	否	连带责任保证	保证	无	30,000,000.00	否
38	北京国联视讯信息技术股份有限公司	宁波顶创太化新材料有限公司	民营	否	连带责任保证	保证	无	10,000,000.00	否
39	北京国联视讯信息技术股份有限公司	宁波肥多多电子商务有限公司	民营	否	连带责任保证	保证	无	10,000,000.00	否
40	北京国联视讯信息技术股份有限公司	宁波肥多多电子商务有限公司	民营	否	连带责任保证	保证	无	10,000,000.00	否
41	北京国联视讯信息技术股份有限公司	宁波肥多多电子商务有限公司	民营	否	连带责任保证	保证	无	10,000,000.00	否
42	北京国联视讯信息技术股份有限公司	宁波粮和油多多电子商务有限公司	民营	否	连带责任保证	保证	无	10,000,000.00	否
43	北京国联视讯信息技术股份有限公司	宁波粮和油多多电子商务有限公司	民营	否	连带责任保证	保证	无	10,000,000.00	否
44	北京国联视讯信息技术股份有限公司	宁波卫多多新材料科技有限公司	民营	否	连带责任保证	保证	无	10,000,000.00	否

序号	担保单位	担保对象			担保方式	担保种类	反担保方式	担保金额	担保是否已经履行完毕
		名称	企业性质	是否为上市公司					
45	北京国联视讯信息技术股份有限公司	宁波纸多多新材料有限公司	民营	否	连带责任保证	保证	无	10,000,000.00	否
46	北京国联视讯信息技术股份有限公司	宁波中玻嘉岩新材料有限公司	民营	否	连带责任保证	保证	无	10,000,000.00	否
47	北京国联视讯信息技术股份有限公司	宁波中玻嘉岩新材料有限公司	民营	否	连带责任保证	保证	无	30,000,000.00	否
48	北京国联视讯信息技术股份有限公司	宁波中玻嘉岩新材料有限公司	民营	否	连带责任保证	保证	无	30,000,000.00	否
49	北京国联视讯信息技术股份有限公司	宁波中玻嘉岩新材料有限公司	民营	否	连带责任保证	保证	无	10,000,000.00	否
50	北京国联视讯信息技术股份有限公司	张家港涂多多电子商务有限公司	民营	否	连带责任保证	保证	无	10,000,000.00	否

十二、 资产负债表日后事项

(一) 利润分配情况

拟分配的利润或股利	本年的利润分配预案为： 向全体股东每 10 股派发现金红利 2.27 元(含税)，共计派发现金红利 112,881,744.84 元（含税）;同时拟以资本公积金转增股本方式向全体股东每 10 股转增 4.50 股，共计转增 223,774,384 股。（公司总股本为 498,655,409 股，扣除公司回购专户的股份 1,379,000 股）
经审议批准宣告发放的利润或股利	经公司第八届董事会第十六次会议审议通过，公司拟： 向全体股东每 10 股派发现金红利 2.27 元(含税)，共计派发现金红利 112,881,744.84 元（含税）;同时拟以资本公积金转增股本方式向全体股东每 10 股转增 4.50 股，共计转增 223,774,384 股。（公司总股本为 498,655,409 股，扣除公司回购专户的股份 1,379,000 股）

(二) 其他资产负债表日后事项说明

无。

十三、 其他重要事项

(一) 分部信息

1、 报告分部的确定依据与会计政策

根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度确定了三类报告分部，分别为：产品报告分部、地区报告分部、行业报告分部。产品报告分部包含网上商品交易、商业信息服务、互联网技术服务、其他四个；地区报告分部包含华北、华南、华东、华中、其他五个；行业报告部分包含涂料化工行业、卫生用品行业、玻璃行业、造纸行业、化肥行业、粮油行业、其他七个。

2、 报告分部的财务信息

产品报告分部

项目	营业收入	营业成本
网上商品交易	40,067,368,896.04	38,062,196,067.59
商业信息服务	90,770,340.78	19,448,133.49
互联网技术服务	106,835,782.24	9,000,884.49
其他	3,999,911.79	330,268.07
合计	40,268,974,930.85	38,090,975,353.64

地区报告分部

项目	营业收入	营业成本
华东	18,813,779,918.55	17,941,121,861.94
华中	2,341,640,959.53	2,251,026,793.96
华北	5,591,763,523.24	5,503,338,415.74
华南	6,011,062,050.61	5,640,357,674.36

项目	营业收入	营业成本
其他	7,510,728,478.92	6,755,130,607.65
合计	40,268,974,930.85	38,090,975,353.64

行业报告分部

项目	营业收入	营业成本
涂料化工行业	20,097,565,568.12	18,858,013,420.87
卫生用品行业	9,590,287,505.00	9,201,974,669.05
粮油行业	5,301,732,909.15	5,175,414,589.53
玻璃行业	2,161,505,100.82	1,971,304,527.57
化肥行业	2,110,403,638.86	1,985,898,270.90
造纸行业	526,477,332.85	493,188,409.75
其他	481,002,876.05	405,181,465.97
合计	40,268,974,930.85	38,090,975,353.64

(二) 首次公开发行全球存托凭证并在瑞士证券交易所上市事项

2022 年 8 月 7 日，公司召开第八届董事会第十次会议，审议通过了《关于公司发行 GDR 并在瑞士证券交易所上市及转为境外募集股份有限公司的议案》，公司筹划境外发行全球存托凭证 GDR 并申请在瑞士证券交易所（SIX Swiss Exchange）挂牌上市。

中国证监会出具的《关于核准北京国联视讯信息技术股份有限公司首次公开发行全球存托凭证并在瑞士证券交易所上市的批复》（证监许可[2022]2613 号）核准公司发行 GDR 所对应的新增 A 股基础股票不超过 40,000,000 股，按照公司确定的转换比例计算，GDR 发行数量不超过 40,000,000 份，转换比例调整的，GDR 发行数量可相应调整。完成本次发行后，公司可到瑞士证券交易所上市。

(三) 公司以集中竞价交易方式回购公司股份事项

2022 年 12 月 20 日，公司召开第八届董事会第十三次会议，审议通过了《关于公司以集中竞价交易方式回购公司股份方案的议案》。拟回购股份的用途是拟用于员工持股计划或股权激励；拟回购股份资金总额是不低于人民币 2 亿元（含本数），不超过人民币 4 亿元（含本数）；拟回购股份的实施期限是自董事会审议通过回购方案之日起 12 个月内；回购股份的价格是不超过人民币 100 元/股（含），该价格不高于公司董事会通过回购决议前 30 个交易日公司股票交易均价的 150%；回购资金来源是公司自有或自筹资金；公司控股股东、实际控制人及其一致行动人、持股 5%以上的股东、董监高在未来 3 个月、6 个月不存在减持股份计划。

截至 2023 年 4 月 27 日，公司通过集中竞价交易已累计回购股份 1,379,000 股，占公司总股本的比例为 0.28%，成交的最高价为 99.55 元/股，最低价为 83.78 元/股，支付的资金总额为 119,774,656.88 元（不含交易费用）。

十四、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	1,700,000.00	8,660,000.00
1 至 2 年		
2 至 3 年		
3 年以上	597,719.32	597,719.32
小计	2,297,719.32	9,257,719.32
减：坏账准备	767,719.32	1,896,719.32
合计	1,530,000.00	7,361,000.00

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	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										
按组合计提坏账准备	2,297,719.32	100.00	767,719.32	33.41	1,530,000.00	9,257,719.32	100.00	1,896,719.32	20.49	7,361,000.00
其中：										
账龄组合	2,297,719.32	100.00	767,719.32	33.41	1,530,000.00	9,257,719.32	100.00	1,896,719.32	20.49	7,361,000.00
其他组合										
合计	2,297,719.32	100.00	767,719.32		1,530,000.00	9,257,719.32	100.00	1,896,719.32		7,361,000.00

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
账龄组合	2,297,719.32	767,719.32	33.41
1 年以内	1,700,000.00	170,000.00	10.00
1 至 2 年			
2 至 3 年			
3 年以上	597,719.32	597,719.32	100.00
合计	2,297,719.32	767,719.32	

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	1,896,719.32	-1,129,000.00			767,719.32
合计	1,896,719.32	-1,129,000.00			767,719.32

4、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
第一名	1,680,000.00	73.12	168,000.00
第二名	87,000.00	3.79	87,000.00
第三名	66,470.00	2.89	66,470.00
第四名	28,000.00	1.22	28,000.00
第五名	28,000.00	1.22	28,000.00
合计	1,889,470.00	82.24	377,470.00

(二) 应收款项融资

1、 应收款项融资情况

项目	期末余额	上年年末余额
应收票据		
合计		

2、 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	上年年末余额	本期新增	本期终止确认	其他变动	期末余额	累计在其他综合收益中确认的损失准备
应收票据		291,500.00	291,500.00			
合计		291,500.00	291,500.00			

3、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
应收票据	230,000.00	
合计	230,000.00	

(三) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	1,262,928,501.07	1,038,912,490.16
合计	1,262,928,501.07	1,038,912,490.16

其他应收款项

（1）按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	1,238,547,397.98	1,029,088,992.02
1 至 2 年	14,992,493.32	6,612,843.08
2 至 3 年	6,552,496.41	3,445,844.00
3 年以上	3,757,248.48	1,320,650.00
小计	1,263,849,636.19	1,040,468,329.10
减：坏账准备	921,135.12	1,555,838.94
合计	1,262,928,501.07	1,038,912,490.16

（2）按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	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										
按组合计提坏账准备	1,263,849,636.19	100.00	921,135.12	0.07	1,262,928,501.07	1,040,468,329.10	100.00	1,555,838.94	0.15	1,038,912,490.16
其中：										
账龄组合	2,853,700.21	0.23	921,135.12	32.28	1,932,565.09	2,765,340.88	0.27	1,555,838.94	56.26	1,209,501.94
其他组合	1,260,995,935.98	99.77			1,260,995,935.98	1,037,702,988.22	99.73			1,037,702,988.22
合计	1,263,849,636.19	100.00	921,135.12		1,262,928,501.07	1,040,468,329.10	100.00	1,555,838.94		1,038,912,490.16

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）
账龄组合	2,853,700.21	921,135.12	32.28
1 年以内	1,196,706.00	179,505.90	15.00
1 至 2 年	1,209,837.85	362,951.36	30.00
2 至 3 年	124,506.36	56,027.86	45.00
3 年以上	322,650.00	322,650.00	100.00
其他组合	1,260,995,935.98		
合计	1,263,849,636.19	921,135.12	

（3）坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	1,555,838.94			1,555,838.94
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-634,703.82			-634,703.82
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	921,135.12			921,135.12

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	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)	
上年年末余额	1,040,468,329.10			1,040,468,329.10
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				

账面余额	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)	
--转回第一阶段				
本期新增	3,679,523,306.26			3,679,523,306.26
本期终止确认	-3,456,141,999.17			-3,456,141,999.17
其他变动				
期末余额	1,263,849,636.19			1,263,849,636.19

（4）本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	1,555,838.94	-634,703.82			921,135.12
合计	1,555,838.94	-634,703.82			921,135.12

（5）按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
保证金押金	2,853,700.21	2,765,340.88
关联往来	1,260,995,935.98	1,037,702,988.22
合计	1,263,849,636.19	1,040,468,329.10

（6）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
第一名	关联往来	819,477,669.97	1年以内	64.84	
第二名	关联往来	195,789,442.45	1年以内	15.49	
第三名	关联往来	105,362,693.87	1年以内	8.34	
第四名	关联往来	97,318,371.59	1年以内	7.70	
第五名	关联往来	12,633,661.04	1年以内1,512,354.45元；1至2年11,121,306.59元	1.00	
合计		1,230,581,838.92		97.37	

(四) 长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	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	522,721,616.23		522,721,616.23	151,896,616.23		151,896,616.23
对联营、合营企业投资	1,002,004.11		1,002,004.11			
合计	523,723,620.34		523,723,620.34	151,896,616.23		151,896,616.23

1、 对联营、合营企业投资

被投资单位	上年年末余额	本期增减变动								期末余额	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		
合营企业											
万联时空（海南）数字技术合伙企业（有限合伙）		999,000.00		3,004.11						1,002,004.11	
合计		999,000.00		3,004.11						1,002,004.11	

说明：详见本附注五、（十）长期股权投资。

2、 对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
北京中招阳光信息技术有限公司	4,900,000.00			4,900,000.00		
北京国联视讯广告有限公司	1,948,774.61			1,948,774.61		
国联全网（北京）信息技术股份有限公司	10,300,562.40			10,300,562.40		
北京卫多多电子商务股份有限公司	6,099,473.35			6,099,473.35		
北京中投经合信息技术有限公司	10,457,055.87			10,457,055.87		
北京小资鸟电子商务有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
北京中艺博雅科技文化有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
北京涂多多电子商务股份有限公司	8,039,500.00			8,039,500.00		
重庆市国联科牧电子商务有限公司	7,000,000.00			7,000,000.00		
北京玻多多电子商务股份有限公司	7,246,250.00			7,246,250.00		

被投资单位	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
四川蜀品天下信息技术有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
宁波粮和油多多电子商务有限公司	4,255,000.00	7,425,000.00		11,680,000.00		
宁波肥多多电子商务有限公司	7,850,000.00			7,850,000.00		
北京鸿鹄致远资产运营有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00		
北京鸿鹄致远创业投资有限公司	3,000,000.00	7,000,000.00		10,000,000.00		
宁波芯多多科技有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
国联视讯（上海）信息技术有限公司	25,800,000.00			25,800,000.00		
国联智运（宁波）科技有限公司		4,400,000.00		4,400,000.00		
宁波新能多多科技有限公司		5,000,000.00		5,000,000.00		
北京玛雅互联实创科技有限公司		48,520,097.92		48,520,097.92		
北京玛雅汇茂实创科技有限公司		41,841,687.52		41,841,687.52		
北京玛雅慧成实创科技有限公司		41,625,376.16		41,625,376.16		
北京玛雅荣安实创科技有限公司		48,404,472.78		48,404,472.78		
北京玛雅融元实创科技有限公司		35,642,582.62		35,642,582.62		
北京玛雅时讯实创科技有限公司		47,692,082.78		47,692,082.78		
北京玛雅新鹏实创科技有限公司		35,575,205.50		35,575,205.50		
北京玛雅远维实创科技有限公司		47,698,494.72		47,698,494.72		
合计	151,896,616.23	370,825,000.00		522,721,616.23		

(五) 营业收入和营业成本

营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	238,504,473.42	13,398,675.53	120,185,765.35	14,520,676.10
其他业务				
合计	238,504,473.42	13,398,675.53	120,185,765.35	14,520,676.10

(六) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	3,004.11	
处置长期股权投资产生的投资收益	-609.99	
结构性存款产生的投资收益	9,654,062.25	22,558,301.39
处置其他非流动金融资产取得的投资收益		-1,500,000.00
合计	9,656,456.37	21,058,301.39

十五、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	18,083.67	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	87,623,874.57	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益	22,716,496.17	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	20,000.00	
对外委托贷款取得的损益		

项目	金额	说明
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,728,472.18	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	135,939.96	
小计	112,242,866.55	
所得税影响额	-27,123,651.55	
少数股东权益影响额（税后）	-13,708,091.15	
合计	71,411,123.85	

(二) 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（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	23.17	2.26	2.26
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	21.70	2.11	2.11

北京国联视讯信息技术股份有限公司

2023 年 4 月 27 日

此证复印件仅作为报告书附件使用，不得作为他用。

统一社会信用代码

91310101568093764U

营业执照

（副本）

证照编号：01000000202301120074

扫描市场主体身份码了解更多登记、备案、许可、监管信息，体验更多应用服务。

名　　称　立信会计师事务所（特殊普通合伙）

类　　型　特殊普通合伙企业

执行事务合伙人　朱建弟，杨志国

经营范围　审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告，办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记帐；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；信息系统领域内的技术服务；法律、法规规定的其他业务。
【依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动】

出　资　额　人民币15150.0000万元整

成立日期　2011年01月24日

主要经营场所　上海市黄浦区南京东路61号四楼

登记机关　上海市黄浦区市场监督管理局

2023 年 01 月 12 日

国家企业信用信息公示系统网址：http://www.gsxt.gov.cn

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制

会计师事务所

执业证书

名　　称：立信会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：朱建弟

主任会计师：

经营场所：上海市黄浦区南京东路61号四楼

组织形式：特殊普通合伙制

执业证书编号：31000006

批准执业文号：沪财会〔2000〕26号（转制批文 沪财会[2010]82号）

批准执业日期：2000年6月13日（转制日期 2010年12月31日）

证书序号：0001247

此证复印件仅作为报告书附件使用，不能作为他用。

说　明

1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。

2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。

3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。

4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：上海市财政局

二〇一八年六月一日

中华人民共和国财政部制

此证复印件仅作为报告书附件使用，
不能作为他用。

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

CPA任职资格检查合格 BICPA 13CPA008846 05664348 03077463 北京注册会计师协会 BEIJING INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
2010

年 月 日
/y /m /d

6

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

CPA任职资格检查合格 BICPA 11CPA012464 04634252 03477584 北京注册会计师协会 BEIJING INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
2011

CPA任职资格检查合格 BICPA 12CPA012410 81959150 03647147 北京注册会计师协会 BEIJING INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
2012

年 月 日
/y /m /d

姓 名 Full name 郭顺玺
性 别 Sex 男
出生日期 Date of birth 1970-07-22
工作单位 Working unit 中瑞岳华会计师事务所有限公司
身份证号码 Identity card No. 210302197007221210

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS 中国注册会计师协会

立信会计师事务所（特殊普通合伙） SHU LUN PAN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

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

同意调出
Agree to be transferred from

同意调入
Agree to be transferred to

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

同意调出
Agree to be transferred from

同意调入
Agree to be transferred to

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

姓名：郭顺玺
证书编号：110001590211

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

CPA任职资格检查合格 BICPA 16CPA003468 87999611 32131205 北京注册会计师协会 BEIJING INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
2015

CPA任职资格检查合格 BICPA 13CPA005164 04687685 03765009 北京注册会计师协会 BEIJING INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
2013

CPA任职资格检查合格 BICPA 14CPA005476 85778116 43917584 北京注册会计师协会 BEIJING INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
2014

年 月 日
/y /m /d

8

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

CPA任职资格检查合格 BICPA 16CPA002440 96087495 09873178 北京注册会计师协会 BEIJING INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
2016

CPA任职资格检查合格 BICPA 17CPA005381 07371676 00383056 北京注册会计师协会 BEIJING INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
2017

姓名：郭顺玺
证书编号：110001590211

年 月 日
/y /m /d

9

此证复印件仅作为报告书附件使用，
不能作为他用。

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会

姓　名 Full name　李娅丽
性　别 Sex　女
出生日期 Date of birth　1988-02-22
工作单位 Working unit　立信会计师事务所（特殊普通合伙）北京分所
身份证号码 Identity card No.　130429198802220348

SHU LUN PAN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP
立信
会计师事务所
(特殊普通合伙)

证书编号：
No. of Certificate　310000060853

批准注册协会：
Authorized Institute of CPAs　北京注册会计师协会

发证日期：
Date of Issuance　2015 年 /y 05 月 /m 08 日 /d

年度检验登记
Annual Renewal Registration

CPA任职资格检查合格
BEIJING INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
BICPA
16CPA002480
69988135 95893497
北京注册会计师协会
2016

验合格，继续有效一年。
valid for another year after

姓名：李娅丽
证书编号：310000060853

CPA任职资格检查合格
BEIJING INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
BICPA
17CPA005180
47916502 25936048
北京注册会计师协会
2017

年 /y　月 /m　日 /d