

欧菲斯集团股份有限公司

2020-2022 年度审计报告

目 录

一、审计报告·····	第 1—6 页
二、财务报表·····	第 7—14 页
(一) 合并及母公司资产负债表·····	第 7—8 页
(二) 合并及母公司利润表·····	第 9 页
(三) 合并及母公司现金流量表·····	第 10 页
(四) 合并及母公司所有者权益变动表·····	第 11—14 页
三、财务报表附注·····	第 15—135 页
四、资质附件·····	第 136—141 页



审 计 报 告

天健审〔2023〕8-347号

欧菲斯集团股份有限公司全体股东:

一、审计意见

我们审计了欧菲斯集团股份有限公司(以下简称欧菲斯公司)财务报表,包括2020年12月31日、2021年12月31日、2022年12月31日的合并及母公司资产负债表,2020年度、2021年度、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,公允反映了欧菲斯公司2020年12月31日、2021年12月31日、2022年12月31日的合并及母公司财务状况,以及2020年度、2021年度、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,我们独立于欧菲斯公司,并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信,我们获取的审计证据是充分、适当的,为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断,认为对2020年度、2021年度、2022年



度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。

（一）收入确认

1. 相关会计年度：2020 年度、2021 年度、2022 年度

（1）事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三(二十)及五(二)1。

欧菲斯公司的营业收入主要来自于办公物资等商品销售。2020 年度、2021 年度和 2022 年度实现的营业收入金额分别为人民币 6,443,409,527.40 元、7,683,360,850.90 元和 8,163,867,792.18 元。

由于营业收入是欧菲斯公司关键业绩指标之一，可能存在欧菲斯公司管理层（以下简称管理层）通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险，因此，我们将收入确认确定为关键审计事项。

（2）审计应对

针对收入确认，我们实施的审计程序主要包括：

- 1) 了解与收入确认相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；
- 2) 测试信息系统一般控制、与收入确认流程相关的应用控制；
- 3) 检查销售合同，了解主要合同条款或条件，评价收入确认方法是否适当；
- 4) 对营业收入及毛利率按月度、产品、客户等实施分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并查明波动原因；
- 5) 选取主要客户，查询工商信息并进行实地走访或视频询问，了解其与欧菲斯公司的业务往来情况并观察相关客户的经营场所，核实交易的真实性；
- 6) 结合应收账款函证，以抽样方式向主要客户函证报告期销售额；
- 7) 以抽样方式检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、订单、销售发票、出库单、发货单及客户签收单等；
- 8) 对资产负债表日前后确认的营业收入实施截止测试，评价营业收入是否在恰当期间确认；
- 9) 获取资产负债表日后的销售退回记录，检查是否存在资产负债表日不满



足收入确认条件的情况；

10) 检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

(二) 应收账款减值

1. 相关会计年度：2020 年度、2021 年度、2022 年度

(1) 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三(八)及五(一)4。

截至 2020 年 12 月 31 日,欧菲斯公司应收账款账面余额为 1,442,872,759.10 元,坏账准备为 35,335,917.57 元,账面价值为 1,407,536,841.53 元,占资产总额的 47.35%;

截至 2021 年 12 月 31 日,欧菲斯公司应收账款账面余额为 1,522,023,710.26 元,坏账准备为 44,231,712.18 元,账面价值为 1,477,791,998.08 元,占资产总额的 45.96%;

截至 2022 年 12 月 31 日,欧菲斯公司应收账款账面余额为 2,180,725,988.60 元,坏账准备为 61,197,677.41 元,账面价值为 2,119,528,311.19 元,占资产总额的 50.14%。

管理层根据各项应收账款的信用风险特征,以单项应收账款或应收账款组合为基础,按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量其损失准备。对于以单项为基础计量预期信用损失的应收账款,管理层综合考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息,估计预期收取的现金流量,据此确定应计提的坏账准备;对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款,管理层以账龄为依据划分组合,参照历史信用损失经验,并根据前瞻性估计予以调整,编制应收账款账龄与预期信用损失率对照表,据此确定应计提的坏账准备。

由于应收账款金额重大,且应收账款减值涉及重大管理层判断,我们将应收账款预期信用损失计提确定为关键审计事项。

(2) 审计应对

针对应收账款减值,我们实施的审计程序主要包括:

1) 了解与应收账款减值相关的关键内部控制,评价这些控制的设计,确定



其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

2) 复核以前年度已计提坏账准备的应收账款的后续实际核销或转回情况，评价管理层过往预测的准确性；

3) 复核管理层对应收账款进行信用风险评估的相关考虑和客观证据，评价管理层是否恰当识别各项应收账款的信用风险特征；

4) 对于以单项为基础计量预期信用损失的应收账款，获取并检查管理层对预期收取现金流量的预测，评价在预测中使用的关键假设的合理性和数据的准确性，并与获取的外部证据进行核对；

5) 对于采用组合方式进行减值测试的应收账款，评价管理层按信用风险特征划分组合的合理性；评价管理层减值测试方法（包括根据历史损失率及反映当前情况的相关可观察数据等确定的各项组合坏账准备计提比例）的合理性；测试管理层使用数据（包括应收账款账龄等）的准确性和完整性以及对坏账准备的计算是否准确；

6) 检查应收账款函证和期后回款情况，评价管理层计提应收账款坏账准备的合理性；

7) 检查与应收账款减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估欧菲斯公司的持续经营能力，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。

欧菲斯公司治理层（以下简称治理层）负责监督欧菲斯公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的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，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（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，就可能导致对欧菲斯公司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欧菲斯公司不能持续经营。

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

（六）就欧菲斯公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。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 2020 年度、2021 年度、2022 年度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。



天健会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：
（项目合伙人）

祝敏



中国注册会计师：

刘静



中国注册会计师：

顾立盟



二〇二三年六月五日



资产 负 债 表 (资 产)

会企01表
单位:人民币元

行次	资产名称	2022年12月31日		2021年12月31日		2020年12月31日	
		合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
1	流动资产	1,026,979,936.25	863,125,398.15	912,080,165.88	791,311,261.29	972,424,047.02	944,520,965.16
2	货币资金	30,128,219.18	30,128,219.18	50,008,262.84	50,008,262.84		
3	交易性金融资产						
4	衍生金融资产						
5	应收票据	44,546,947.47	37,163,639.37	23,315,984.50	21,436,247.26	14,695,174.35	8,724,025.93
6	应收账款	2,119,528,311.19	1,592,131,035.24	1,477,791,998.08	1,060,978,112.68	1,407,536,841.53	1,074,887,088.95
7	应收款项融资	75,859,607.76	48,248,013.30	52,858,869.00	50,997,718.95	21,256,566.74	19,672,556.27
8	预付款项	276,495,619.77	53,936,985.02	204,457,140.99	31,093,125.46	181,761,347.09	10,373,907.55
9	其他应收款	65,357,804.95	349,144,544.00	57,552,300.42	201,473,970.25	59,835,049.59	224,026,090.44
10	存货	183,439,156.80	14,581,375.78	181,404,521.31	18,959,636.07	167,099,210.06	12,190,957.78
11	合同资产						
12	持有待售资产						
13	一年内到期的非流动资产	5,203,646.33	3,236,755.00	11,200,355.59	7,552,964.98	17,041,454.53	11,469,282.40
14	其他流动资产	157,474,214.81	134,644,550.89	55,936,150.87	30,090,065.79	60,311,927.81	48,334,780.63
15	流动资产合计	3,985,013,464.51	3,126,340,515.93	3,026,605,749.48	2,263,891,365.57	2,901,961,618.72	2,354,199,655.11
16	非流动资产						
17	债权投资						
18	其他债权投资						
19	长期应收款						
20	长期股权投资		397,399,286.40		397,399,286.40		301,099,286.40
21	其他权益工具投资						
22	其他非流动金融资产						
23	投资性房地产						
24	固定资产	20,800,376.86	20,800,376.86	43,719,449.15	29,947,129.30	40,918,821.41	25,470,741.16
25	在建工程	24,398,240.32	12,019,617.18				
26	生产性生物资产						
27	油气资产						
28	使用权资产	129,095,118.17	37,968,310.26	115,471,188.85	23,271,866.67	8,139,859.24	7,896,278.92
29	无形资产	17,236,962.77	16,007,364.66	7,098,479.56	6,924,026.11		
30	开发支出						
31	商誉						
32	长期待摊费用	23,059,693.64	18,299,745.13	8,991,503.22	3,685,290.08	11,409,051.27	3,200,592.82
33	递延所得税资产	17,072,320.67	7,282,234.23	13,360,045.25	5,434,637.67	10,037,185.18	4,757,243.66
34	其他非流动资产	10,172,739.73	10,172,739.73				
35	非流动资产合计	241,835,452.16	519,949,674.45	188,640,666.03	466,662,236.23	70,504,917.10	342,424,142.96
36	资产总计	4,226,848,916.67	3,646,290,190.38	3,215,246,415.51	2,730,553,601.80	2,972,466,535.82	2,696,623,798.07

法定代表人:

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:

邵玉华

邵玉华

第 7 页 共 141 页



产 负 债 表 (负 债 和 所 有 者 权 益)

单位:人民币元

项目	2022年12月31日		2021年12月31日		2020年12月31日	
	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
流动资产:						
短期借款	151,430,982.58	76,031,746.46			35,726,407.28	
交易性金融资产						
衍生金融负债	122,460,155.77	113,930,284.77	70,783,978.99	61,170,078.99	44,294,156.20	34,020,156.20
应付票据	2,409,260,512.02	2,289,890,062.44	1,785,574,471.84	1,590,831,185.91	1,750,908,942.07	1,739,476,136.53
应付账款						
预收款项						
合同负债	278,538,525.52	83,525,283.91	284,197,362.78	109,691,452.65	318,334,487.39	135,479,871.77
应付职工薪酬	44,475,971.67	11,478,315.81	50,297,998.23	15,223,698.97	46,213,873.04	13,908,210.93
应交税费	78,506,248.38	61,604,841.99	37,139,162.77	20,988,342.87	30,058,117.38	19,142,388.82
其他应付款	44,221,583.11	304,998,308.07	41,118,324.55	303,281,075.84	31,636,992.02	198,759,262.18
持有待售负债						
一年内到期的非流动负债	24,094,642.16	5,017,927.93	22,750,465.16	4,477,053.36		
其他流动负债	64,038,765.52	20,396,277.82	55,132,274.75	21,905,906.42	53,839,243.79	22,799,755.31
流动负债合计	3,217,027,386.73	2,966,873,049.20	2,347,024,039.07	2,127,568,795.01	2,311,012,219.17	2,163,585,781.74
非流动负债:						
长期借款						
其中: 优先股						
永续债						
租赁负债	104,346,038.91	34,259,905.04	91,667,607.62	18,563,071.10		
长期应付款						
长期应付职工薪酬						
预计负债	13,013,466.53	9,230,434.24	11,472,518.51	7,886,344.66	9,727,135.66	7,053,308.26
递延收益	304,000.00	304,000.00	361,000.00	361,000.00	418,000.00	418,000.00
递延所得税负债	345,674.62	345,674.62	108,185.26	108,185.26	157,939.58	157,939.58
其他非流动负债						
非流动负债合计	118,009,180.06	44,140,013.90	103,609,341.39	26,918,601.02	10,303,075.24	7,629,217.84
负债合计	3,335,036,566.79	3,011,013,063.10	2,450,633,380.46	2,154,487,396.03	2,321,315,294.41	2,171,215,029.58
所有者权益(或股本):						
实收资本(或股本)	225,000,000.00	225,000,000.00	225,000,000.00	225,000,000.00	225,000,000.00	225,000,000.00
其他权益工具						
其中: 优先股						
永续债						
资本公积	232,860,821.22	233,172,111.11	210,274,972.95	210,586,262.84	196,009,620.31	196,320,910.20
减: 库存股						
其他综合收益						
专项储备						
盈余公积	27,612,117.48	27,612,117.48	18,999,610.16	18,999,610.16	10,410,401.69	10,410,401.69
一般风险准备						
未分配利润	406,339,411.18	149,492,898.69	310,338,451.94	121,480,332.77	219,731,219.41	93,677,456.60
归属于母公司所有者权益合计	891,812,349.88	635,277,127.28	764,613,035.05	576,066,205.77	651,151,241.41	525,408,768.49
少数股东权益						
所有者权益合计	891,812,349.88	635,277,127.28	764,613,035.05	576,066,205.77	651,151,241.41	525,408,768.49
负债和所有者权益总计	4,226,848,916.67	3,646,290,190.38	3,215,246,415.51	2,730,553,601.80	2,972,466,535.82	2,696,623,798.07

法定代表人:

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:

第 8 页 共 141 页

孙玉旺

邵玉华

邵玉华





利润表

编制单位：欧菲集团股份有限公司 单位：人民币元

项目	2022年度		2021年度		2020年度	
注释号	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
一、营业收入	8,163,867,792.18	5,321,370,376.93	7,653,360,850.90	5,335,040,654.71	6,413,409,527.40	4,806,975,519.63
减：营业成本	7,509,701,368.11	5,016,125,599.33	7,075,021,949.35	5,080,475,629.94	5,858,260,433.93	4,583,310,464.69
税金及附加	20,201,021.99	12,607,606.33	14,973,411.64	8,812,903.76	12,283,214.91	5,892,297.87
销售费用	275,525,712.00	77,796,565.23	260,929,420.67	72,555,322.80	236,837,769.62	55,796,367.37
管理费用	158,792,115.54	95,950,119.23	136,483,394.06	76,050,494.12	100,621,119.73	37,529,493.09
研发费用	13,327,896.53	1,904,716.98	10,859,425.65	4,227,236.77	8,009,203.98	8,009,203.98
财务费用	2,779,309.59	-2,659,377.76	-4,358,637.37	-8,908,716.36	-1,624,243.28	-4,891,902.87
其中：利息费用	6,834,540.80	1,794,497.23	4,633,320.45	299,504.58	2,897,170.22	19,679.09
利息收入	5,704,060.66	5,209,718.66	9,857,043.72	9,579,676.81	5,701,326.51	5,406,252.89
加：其他收益	31,539,302.70	24,731,654.78	9,323,949.90	5,567,400.75	5,979,472.25	896,063.94
投资收益（损失以“-”号填列）	1,999,911.30	5,010,290.43	1,997,846.53	1,997,846.53	-1,341,541.71	72,659,953.13
其中：对联营企业和合营企业的投资收益						
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）	128,219.18	128,219.18	8,262.84	8,262.84		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-18,496,709.63	-11,682,135.61	-13,603,313.59	-5,333,583.71	-16,768,022.11	-14,978,656.02
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-4,375,371.32	-96,912.45	-2,136,590.53	633,270.01	-4,296,035.10	-301,061.24
资产处置收益（损失以“-”号填列）	911,199.85	325,360.92	41,709.42		61,888.61	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	195,246,920.15	105,471,824.41	185,272,761.47	104,700,990.10	184,607,770.45	174,005,925.31
加：营业外收入	1,831,825.23	1,079,965.00	1,201,272.18	319,582.89	1,616,773.24	1,039,736.25
减：营业外支出	1,985,958.51	1,375,308.84	1,303,727.97	911,409.53	3,181,202.70	2,405,316.41
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	195,093,686.92	105,176,480.57	185,171,305.68	104,079,153.46	183,031,340.99	172,640,165.15
减：所得税费用	40,860,220.36	19,051,407.33	36,176,894.68	18,187,068.82	34,022,329.69	15,524,007.46
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	154,113,466.56	86,125,073.24	148,996,441.00	85,892,084.64	149,009,011.30	157,116,157.69
（一）按经营持续性分类：						
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	154,113,466.56	86,125,073.24	148,996,441.00	85,892,084.64	149,009,011.30	157,116,157.69
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.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）	154,113,466.56		148,996,441.00		149,009,011.30	
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）						
五、其他综合收益的税后净额						
归属于母公司所有者的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						
5.其他						
（二）将重分类进损益的其他综合收益						
1.权益法下可转损益的其他综合收益						
2.其他债权投资公允价值变动						
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额						
4.其他债权投资信用减值准备						
5.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）						
6.外币财务报表折算差额						
7.其他						
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额						
六、综合收益总额	154,113,466.56	86,125,073.24	148,996,441.00	85,892,084.64	149,009,011.30	157,116,157.69
归属于母公司所有者的综合收益总额	154,113,466.56		148,996,441.00		149,009,011.30	
归属于少数股东的综合收益总额						
七、每股收益：						
（一）基本每股收益	0.68		0.66		0.66	
（二）稀释每股收益	0.68		0.66		0.66	

法定代表人：邵玉华 主管会计工作的负责人：邵玉华 会计机构负责人：邵玉华





现金流量表

会企03表
单位:人民币元

项目	2022年度		2021年度		2020年度	
注释号	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
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	8,538,838,441.30	5,361,043,272.06	8,520,412,929.03	5,987,689,648.47	6,919,307,215.10	4,954,578,738.15
收到的税费返还	854,422.33	89,405.56				
收到其他与经营活动有关的现金	119,171,260.52	2,973,916,837.42	86,963,106.09	2,578,325,709.52	66,865,026.62	1,708,478,477.99
经营活动现金流入小计	8,658,864,124.15	8,335,049,565.04	8,607,376,035.12	8,566,015,357.99	6,986,772,241.72	6,663,057,216.14
购买商品、接受劳务支付的现金	7,877,229,427.13	4,894,027,076.87	7,965,693,582.47	5,891,152,049.64	5,993,341,888.87	4,374,238,590.34
支付给职工以及为职工支付的现金	275,655,251.96	67,942,600.63	249,912,100.76	56,620,877.44	201,859,756.81	45,780,348.84
支付的各项税费	174,374,513.10	90,497,187.16	113,669,594.04	75,330,582.41	46,402,274.66	
支付其他与经营活动有关的现金	201,960,552.36	3,061,679,624.88	180,932,735.17	2,476,352,550.79	176,873,491.13	1,683,027,553.62
经营活动现金流出小计	8,529,219,714.55	8,114,146,499.54	8,540,208,012.44	8,499,456,090.28	6,449,438,767.16	6,149,438,767.16
经营活动产生的现金流量净额	129,644,379.60	220,903,075.50	67,168,022.68	46,559,267.71	497,875,100.92	513,618,448.88
二、投资活动产生的现金流量:						
收回投资收到的现金	238,154,749.35	238,154,749.35	83,000,000.00	83,000,000.00	494,930,291.67	494,930,291.67
取得投资收益收到的现金	2,878,056.46	79,316,359.97	1,969,096.53	1,969,096.53	1,191,941.29	1,191,941.29
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	244,841.13		601,387.17		90,787.00	
收到其他与投资活动有关的现金		352,203,600.00	4,817,556.33	92,917,000.00	1,004,179.18	154,086,179.18
投资活动现金流入小计	241,277,446.94	669,674,709.32	95,388,040.03	182,856,096.53	497,217,199.14	650,208,412.14
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	44,336,718.05	35,879,280.35	8,934,977.79	2,871,632.20	10,431,985.12	2,851,242.67
投资支付的现金	330,951,817.84	330,951,817.84	118,000,000.00	214,300,000.00	537,600,000.00	537,600,000.00
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		512,020,000.00		122,460,000.00	17,826,530.00	176,089,000.00
投资活动现金流出小计	375,288,535.89	878,851,098.19	126,934,977.79	339,631,632.20	565,858,518.12	716,540,242.67
投资活动产生的现金流量净额	-134,011,088.95	-209,176,388.87	-31,546,937.76	-156,746,535.67	-68,641,318.98	-66,331,830.53
三、筹资活动产生的现金流量:						
吸收投资收到的现金						
其中:子公司吸收少数股东投资收到的现金						
取得借款收到的现金	136,816,869.76	48,016,869.76	41,352.64	41,352.64	51,400,610.95	13,731.67
收到其他与筹资活动有关的现金	63,799,207.55	27,656,757.56	41,352.64	41,352.64	4,702,563.67	13,731.67
筹资活动现金流入小计	200,616,077.31	75,673,627.32	82,705.28	82,705.28	56,103,174.62	27,465.34
偿还债务支付的现金	50,000,000.00	50,122,562.32	31,000,000.00	49,958,974.72	83,900,610.95	24,998,303.51
分配股利、利润或偿付利息支付的现金						
其中:子公司支付给少数股东的股利、利润						
支付其他与筹资活动有关的现金	29,508,043.51	4,763,096.70	22,090,528.43	1,104,824.00	400,800.00	175,800.00
筹资活动现金流出小计	130,035,768.33	54,885,659.02	103,049,503.15	50,804,824.00	117,240,922.68	25,174,103.51
筹资活动产生的现金流量净额	70,580,308.98	20,787,968.30	-20,343,477.87	-50,563,271.36	-61,137,748.06	-25,160,371.84
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	66,213,599.63	32,514,654.93	-67,387,065.59	-160,749,539.32	368,096,033.88	422,126,246.31
加:期初现金及现金等价物余额	879,982,793.33	764,098,977.74	947,349,858.92	924,846,517.06	579,253,825.04	502,720,270.75
六、期末现金及现金等价物余额	946,176,392.96	796,611,632.67	879,962,793.33	764,096,977.74	947,349,858.92	924,846,517.06

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:

孙玉华

邵玉华





合并所有者权益变动表

单位：人民币元

2022年度										
项目	归属于母公司所有者权益						少数股东权益	所有者权益合计		
	实收资本 (或股本)	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备				
	优先股	永续债	其他					未分配利润	一般风险准备	
一、上年期末余额	225,000,000.00			210,274,972.95			18,599,610.16	310,338,451.94		764,613,035.05
加：会计政策变更										
前期差错更正										
同一控制下企业合并										
其他										
二、本年期初余额	225,000,000.00			210,274,972.95			18,599,610.16	310,338,451.94		764,613,035.05
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）				22,555,848.27			8,612,507.32	96,000,959.24		127,199,314.83
（一）综合收益总额								154,112,466.56		154,112,466.56
（二）所有者投入和减少资本				22,555,848.27						22,555,848.27
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				22,504,000.00						22,504,000.00
4.其他				81,848.27						81,848.27
（三）利润分配							8,612,507.32	-58,112,507.32		-49,500,000.00
1.提取盈余公积							8,612,507.32	-8,612,507.32		
2.提取一般风险准备										
3.对所有者（或股东）的分配								-49,500,000.00		-49,500,000.00
4.其他										
（四）所有者权益内部结转										
1.资本公积转增资本（或股本）										
2.盈余公积转增资本（或股本）										
3.盈余公积弥补亏损										
4.设定受益计划变动额结转留存收益										
5.其他综合收益结转留存收益										
6.其他										
（五）专项储备										
1.本期提取										
2.本期使用										
（六）其他										
四、本期末余额	225,000,000.00			232,830,821.22			27,212,117.48	406,339,411.18		891,812,348.86

邵玉华

孙玉旺

孙玉旺

王立

邵玉华





合并所有者权益变动表

项 目	2021年度										2020年度									
	归属于母公司所有者权益					少数股东权益					归属于母公司所有者权益					少数股东权益				
	实收资本 (或股本)	资本公积	盈余公积	未分配利润	其他综合收益	其他	实收资本 (或股本)	资本公积	盈余公积	未分配利润	其他综合收益	其他	实收资本 (或股本)	资本公积	盈余公积	未分配利润	其他综合收益	其他	实收资本 (或股本)	资本公积
一、上年期末余额	225,000,000.00	196,009,620.31		219,731,219.41			221,916,316.00	78,537,405.92	15,254,176.27		209,895,832.65	244,620.11	221,916,316.00	78,537,405.92	15,254,176.27		209,895,832.65	244,620.11	221,916,316.00	78,537,405.92
加：会计政策变更																				
前期差错更正																				
同一控制下企业合并																				
其他																				
二、本年期初余额	225,000,000.00	196,009,620.31		219,731,219.41			221,916,316.00	78,537,405.92	15,254,176.27		209,895,832.65	244,620.11	221,916,316.00	78,537,405.92	15,254,176.27		209,895,832.65	244,620.11	221,916,316.00	78,537,405.92
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）		14,355,352.64		90,607,232.53			3,952,684.00	117,472,214.39	-4,843,774.58		9,835,335.76	-244,620.11	3,952,684.00	117,472,214.39	-4,843,774.58		9,835,335.76	-244,620.11	3,952,684.00	117,472,214.39
（一）综合收益总额				148,696,441.00																
（二）所有者投入和减少资本																				
1. 所有者投入的普通股																				
2. 其他权益工具持有者投入资本																				
3. 股份支付计入所有者权益的金额																				
4. 其他		14,355,352.64						2,406,751.78						2,406,751.78						
（三）利润分配																				
1. 提取盈余公积																				
2. 提取一般风险准备																				
3. 对所有者（或股东）的分配																				
4. 其他																				
（四）所有者权益内部结转																				
1. 资本公积转增资本（或股本）																				
2. 盈余公积转增资本（或股本）																				
3. 盈余公积弥补亏损																				
4. 设定受益计划变动额结转留存收益																				
5. 其他综合收益结转留存收益																				
6. 其他																				
（五）专项储备																				
1. 本期提取																				
2. 本期使用																				
（六）其他																				
四、本期期末余额	225,000,000.00	210,364,972.95		310,338,451.94			225,869,000.00	196,009,620.31	10,410,401.69		219,731,219.41		225,869,000.00	196,009,620.31	10,410,401.69		219,731,219.41		225,869,000.00	196,009,620.31

邵玉华

孙玉旺

邵玉华

邵玉华





母公司所有者权益变动表

2022年度												单位：人民币元
项 目	实收资本 (或股本)	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、上年期末余额	225,000,000.00				210,586,262.84				18,999,610.16	121,480,332.77	576,066,205.77	
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	225,000,000.00				210,586,262.84				18,999,610.16	121,480,332.77	576,066,205.77	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					22,585,848.27				8,612,507.32	28,012,565.92	59,210,921.51	
（一）综合收益总额										86,125,073.24	86,125,073.24	
（二）所有者投入和减少资本					22,585,848.27						22,585,848.27	
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					22,504,000.00						22,504,000.00	
（三）利润分配					81,848.27						81,848.27	
1.提取盈余公积									8,612,507.32	-8,612,507.32	-49,500,000.00	
2.对所有者（或股东）的分配									8,612,507.32	-8,612,507.32	-49,500,000.00	
3.其他												
（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1.本期提取												
2.本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	225,000,000.00				233,172,111.11				27,612,117.48	149,492,838.69	635,277,127.28	

法定代表人：王立金 主管会计工作的负责人：邵玉华 会计机构负责人：邵玉华



母公司所有者权益变动表

单位：人民币元

项目	2021年度					2020年度				
	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备
一、上年期末余额	225,000,000.00	196,320,910.20				76,517,515.92	15,254,176.27			
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年期初余额	225,000,000.00	196,320,910.20				76,517,515.92	15,254,176.27			
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）		14,265,352.64				117,803,394.28	-4,843,774.58			
（一）综合收益总额										
（二）所有者投入和减少资本		14,265,352.64								
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		14,265,352.64								
（三）利润分配										
1. 提取盈余公积										
2. 对所有者（或股东）的分配										
3. 其他										
（四）所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本（或股本）										
2. 盈余公积转增资本（或股本）										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 设定受益计划变动额结转留存收益										
5. 其他综合收益结转留存收益										
6. 其他										
（五）专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
（六）其他										
四、本期期末余额	225,000,000.00	210,586,262.84				196,320,910.20	10,410,401.69			

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

王立金

孙玉旺

邵玉华



欧菲斯集团股份有限公司

财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

欧菲斯集团股份有限公司（以下简称公司或本公司）前身系原欧菲斯办公伙伴控股有限公司（以下简称欧菲斯有限公司），欧菲斯有限公司系由王立金、王长福、吴亮亮、曾刚、刘志荣、吴骏寅、安平、戴开岳、刘青等自然人共同出资组建，于 2014 年 5 月 27 日取得了重庆市工商行政管理局核发的注册号为 500905000906434 的营业执照。欧菲斯有限公司成立时注册资本 5,000.00 万元。欧菲斯有限公司以 2020 年 8 月 31 日为基准日，整体变更为股份有限公司，于 2020 年 12 月 31 日在重庆两江新区市场监督管理局登记注册，总部位于重庆市。公司现持有统一社会信用代码为 915000003048974356 营业执照，注册资本 22,500.00 万元，股份总数 22,500.00 万股（每股面值 1 元）。

本公司属批发行业。主要经营活动为许可项目：主要为大型政企客户提供办公物资数字化、一站式采购服务。

本财务报表业经公司 2023 年 6 月 5 日第一届董事会第三十五次会议批准对外报出。

本公司将欧菲斯办公伙伴重庆有限公司（以下简称重庆子公司）、欧菲斯办公伙伴太原有限公司（以下简称太原子公司）、重庆欧菲斯跨越科技有限公司（以下简称跨越科技公司）、重庆欧菲斯云越数字科技有限公司（以下简称云越科技公司）、重庆欧菲斯企业管理咨询服务有限公司（以下简称重庆咨询公司）、欧菲斯（苏州）运营管理有限公司（以下简称苏州运营公司）、欧菲斯供应链管理常熟有限公司（以下简称供应链常熟公司）、欧菲斯办公伙伴（苏州）贸易有限公司（以下简称苏州子公司）、沈阳欧菲斯办公伙伴商贸有限公司（以下简称沈阳子公司）、欧菲斯办公伙伴成都有限公司（以下简称成都子公司）、欧菲斯办公伙伴江苏有限公司（以下简称江苏子公司）、欧菲斯办公伙伴宁波有限公司（以下简称宁波子公司）、广东办公伙伴商贸有限公司（以下简称广东子公司）、欧菲斯办公伙伴南京有限公司（以下简称南京子公司）、欧菲斯办公伙伴连云港有限公司（以下简称连云港公司）、

欧菲斯办公伙伴长春有限公司（以下简称长春子公司）、欧菲斯办公伙伴（上海）商贸有限公司（以下简称上海子公司）、欧菲斯办公伙伴（北京）商贸有限公司（以下简称北京子公司）、重庆福分通电子商务有限责任公司（以下简称福分通子公司）、谊风信息技术（重庆）有限公司（以下简称谊风子公司）、重庆欧菲斯工品供应链科技有限公司（以下简称供应链子公司）、重庆企修通网络科技有限公司（以下简称企修通子公司）等 47 家子公司纳入报告期合并财务报表范围，具体情况详见本财务报表附注六和七之说明。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二）持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策及会计估计

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

（一）遵循企业会计准则的声明

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

（二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。本财务报表所载财务信息的会计期间为 2020 年 1 月 1 日起至 2022 年 12 月 31 日止。

（三）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

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

份额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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

（六）合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

（七）现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（八）金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：（1）以摊余成本计量的金融资产；（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；（2）金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；（3）不属于上述（1）或（2）的财务担保合同，以及不属于上述（1）并以低于市场利率贷款的贷款承诺；（4）以摊余成本计量的金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

（1）金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考

考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的交易价格进行初始计量。

(2) 金融资产的后续计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

采用公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将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权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将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

采用公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

(3) 金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和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。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将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。

2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

3) 不属于上述 1) 或 2) 的财务担保合同，以及不属于上述 1) 并以低于市场利率贷款的

贷款承诺

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：① 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；② 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

4) 以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

- ① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；
- ② 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第23号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

2) 当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。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的，分别下列情况处理：(1) 未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；(2) 保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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) 所转移金融资产在终止确认日的账面价值；(2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 终止确认部分的账面价值；(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资)之和。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级,并依次使用:

(1) 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;

(2) 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,包括:活跃市场中类似资产或负债的报价;非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价;除报价以外的其他可观察输入值,如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等;市场验证的输入值等;

(3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值,包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

5. 金融工具减值

(1) 金融工具减值计量和会计处理

公司以预期信用损失为基础,对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、合同资产、租赁应收款、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以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

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

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产,公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成,且不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收款项及合同资产,公司运用简化计量方法,按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融资产,公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认

后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

(2) 按组合评估预期信用风险并采用三阶段模型计量预期信用损失的金融工具

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款——合并范围内关联方组合[注]	合并范围内关联方	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
其他应收款——应收股利组合	款项性质	
其他应收款——应收押金保证金及员工借款组合	款项性质	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失，该组合预期信用损失率为5.00%
其他应收款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

[注]指本公司合并范围内关联方

(3) 采用简化计量方法，按组合计量预期信用损失的应收款项及合同资产

1) 具体组合及计量预期信用损失的方法

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票组合	票据类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收商业承兑汇票组合		参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收票据账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
应收账款——合并范围关联方组合[注]	合并范围内关联方	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收账款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
长期应收款——分期销售商品款组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

[注]指本公司合并范围内关联方

2) 应收账款——账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账 龄	应收账款、应收商业承兑汇票、长期应收款 预期信用损失率（%）
0-6 个月（含，下同）	1.50
7-12 个月	5.00
1-2 年	10.00
2-3 年	30.00
3-4 年	50.00
4-5 年	80.00
5 年以上	100.00

6. 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：（1）公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；（2）公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

（九）存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用移动加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照存货类别成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，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；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

（2）包装物

按照一次转销法进行摊销。

（十）合同成本

与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。

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。如果合同取得成本的摊销期限不超过一年，在发生时直接计入当期损益。

公司为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

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

2. 该成本增加了公司未来用于履行履约义务的资源；
3. 该成本预期能够收回。

公司对于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，计入当期损益。

如果与合同成本有关的资产的账面价值高于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减去估计将要发生的成本，公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失。以前期间减值的因素之后发生变化，使得转让该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

（十一）长期股权投资

1. 共同控制、重大影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，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，认定为共同控制。对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

（1）同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日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，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（2）非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

(2) 合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的
在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新

计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的

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

(十二) 投资性房地产

1. 投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

(十三) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类固定资产的折旧方法

类 别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20	5.00	4.75
办公设备	年限平均法	5	5.00	19.00
电子设备	年限平均法	3	5.00	31.67
运输设备	年限平均法	4	5.00	23.75
营业设备	年限平均法	5	5.00	19.00

(十四) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、软件等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项 目	摊销年限
软件	3-10 年
土地使用权	50 年

3. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；(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。

(十五) 部分长期资产减值

对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

(十六) 长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在 1 年以上（不含 1 年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果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。

(十七) 职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为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。

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 在职工为公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

2) 设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产；

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，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：(1) 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；(2) 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。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

(十八) 预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。

2. 公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

(十九) 股份支付

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

(1) 以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

(2) 以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

(3) 修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

（二十）收入

1. 收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：（1）客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；（2）客户能够控制公司履约过程中在建商品；（3）公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，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控制权时，公司考虑下列迹象：（1）公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；（2）公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；（3）公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；（4）公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；（5）客户已接受该商品；（6）其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

2. 收入计量原则

（1）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。

（2）合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，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。

（3）合同中存在重大融资成分的，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。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

（4）合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品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。

3. 收入确认的具体方法

公司的主营业务为办公物资的销售及与之相关的维修及其他服务，销售内容主要分为商品销售、维修及技术服务；其中办公物资销售为公司最主要的业务，根据销售模式办公物资销售可以分为 B2B 直销业务，批发业务及零售业务。

(1) 商品销售收入

公司商品销售属于在某一时点履行履约义务，其中 B2B 直销业务及批发业务收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将商品交付给客户，取得客户验收单或签收单，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入。零售业务的收入确认需满足以下条件：线下门店业务门店营业员收款并将货物交给客户后确认收入；线上网店客户通过网上平台向公司下单，公司收到客户订单后发货，在客户签收并且收到货款后确认收入。

(2) 维修及其他服务收入

公司提供的维修及其他技术服务属于在某一时点履行履约义务，其收入确认需满足以下条件：公司根据合同约定完成规定的工作，取得客户验收单或确认单，且服务销售收入金额已确定，已经收回了货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入。

(二十一) 政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：(1) 公司能够满足政府补助所附的条件；(2) 公司能够收到政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用

或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

4. 与公司日常经营活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

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

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十二) 合同资产、合同负债

公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

公司将拥有的、无条件（即，仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示，将已向客户转让商品而有权收取对价的权利（该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产列示。

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

(二十三) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3. 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来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，转回减记的金额。

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

(二十四) 租赁

1. 2021-2022 年度

(1) 公司作为承租人

在租赁期开始日，公司将租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。

对于所有短期租赁和低价值资产租赁，公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

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

1) 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：① 租赁负债的初始计量金额；② 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；③ 承租人发生的初始直接费用；④ 承租人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。

公司按照直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

2) 租赁负债

在租赁期开始日，公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后，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化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

(2) 公司作为出租人

在租赁开始日，公司将实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租

赁划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

1) 经营租赁

公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

2) 融资租赁

在租赁期开始日，公司按照租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间，公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

2. 2020 年度

(1) 经营租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

(2) 融资租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

公司为出租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	以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,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%
房产税	从价计征的,按房产原值一次减除30%后余值的1.2%计缴;从租计征的,按租金收入的12%计缴	1.2%、12%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7%、5%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%、20%、15%

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	2022 年度	2021 年度	2020 年度
本公司	15%	15%	15%
重庆子公司	15%	15%	15%
重庆咨询公司	20%	20%	20%
云越科技公司	20%		
苏州运营公司	20%		
成都子公司	15%	15%	15%
上海子公司	25%	25%	20%
宁波子公司	20%	20%	20%
福分通子公司	15%	15%	20%
山东欧菲斯办公伙伴电子商务有限公司	20%	20%	20%
欧菲斯办公伙伴河南贸易有限公司	20%	20%	20%
欧菲斯办公伙伴(天津)科技有限公司	20%	20%	20%
谊风子公司	20%	20%	20%
广西欧菲斯商贸有限公司	20%	20%	20%
欧菲斯(海口)商贸有限公司	20%	20%	20%
欧菲斯办公伙伴(青海)有限公司	20%	20%	20%
湖北欧菲斯办公伙伴科技有限公司	20%	20%	20%
欧菲斯办公伙伴(福建)贸易有限公司	20%	20%	20%

纳税主体名称	2022 年度	2021 年度	2020 年度
欧菲斯办公伙伴河北科技有限公司	20%	20%	20%
欧菲斯办公商贸（深圳）有限公司	20%	20%	20%
欧菲斯办公伙伴安徽有限公司	20%	20%	20%
欧菲斯办公伙伴（陕西）商贸有限公司	20%	20%	20%
欧菲斯办公伙伴（湖南）有限公司	20%	20%	20%
云南欧菲斯办公伙伴商贸有限公司	20%	20%	20%
欧菲斯办公伙伴（黑龙江）有限公司	20%	20%	20%
贵州欧菲斯办公伙伴商贸有限公司	20%	20%	20%
西藏欧菲斯贸易有限公司	20%	20%	20%
内蒙古欧标电子科技有限公司	20%	20%	20%
江西欧菲斯办公伙伴科技有限公司	20%	20%	20%
欧菲斯子狗良品吉林科技有限公司	20%	20%	20%
甘肃欧菲斯办公伙伴有限公司	20%	20%	20%
欧菲斯办公伙伴新疆商贸有限公司	20%	20%	20%
青岛欧菲斯办公伙伴商贸有限公司	20%	20%	20%
欧菲斯（宁夏）办公伙伴商贸有限公司	20%	20%	20%
供应链子公司	20%	20%	20%
企修通子公司	20%	20%	20%
重庆品商通网络科技有限公司	20%	20%	20%
除上述以外的其他纳税主体	25%	25%	25%

（二）税收优惠

根据财政部、海关总署、国家税务总局《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》（财税〔2011〕58 号）和财政部、税务总局、国家发展改革委《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》（2020 年第 23 号），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，减征期限为 2011 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日。本公司、成都子公司、重庆子公司、福分通子公司主营业务符合相关税收优惠规定，本公司、成都子公司、重庆子公司 2020 年度、2021 年度和 2022 年度的企业所得税率为 15%，福分通子公司 2021 年度、2022 年度的企业所得税税率为 15%。

根据财政部、税务总局《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕

13 号)和《关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》(2021 年第 12 号),自 2019 年 1 月 1 日至 2020 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 25%计入应纳税所得额,按 20%的税率缴纳企业所得税;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 50%计入应纳税所得额,按 20%的税率缴纳企业所得税;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;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 50%计入应纳税所得额,按 20%的税率缴纳企业所得税。根据《财政部、税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》(公告 2022 年第 13 号)规定,自 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日,对小型微利企业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。

五、合并财务报表项目注释

(一) 合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

(1) 明细情况

项 目	2022. 12. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
库存现金	21, 227. 44	19, 682. 36	21, 884. 59
银行存款	931, 589, 948. 54	875, 364, 068. 11	943, 688, 894. 27
应计利息	119, 013. 70	684, 222. 22	983, 222. 22
其他货币资金	95, 249, 746. 57	36, 012, 193. 19	27, 730, 045. 94
合 计	1, 026, 979, 936. 25	912, 080, 165. 88	972, 424, 047. 02

(2) 其他说明

2020 年期末其他货币资金主要为银行承兑汇票保证金余额 23,044,149.38 元,保函保证金余额 1,046,816.50 元,支付宝微信等第三方平台资金余额 3,639,080.06 元。银行承兑汇票保证金和保函保证金系使用用途受到限制的款项,公司在编制现金流量表时,已将其从期末现金及现金等价物余额中剔除。

2021 年期末其他货币资金主要为银行承兑汇票保证金余额 23,790,503.83 元,保函保证金余额 7,642,646.50 元,支付宝微信等第三方平台资金余额 4,579,042.86 元。银行承兑汇票保证金和保函保证金系使用用途受到限制的款项,公司在编制现金流量表时,已将其从

期末现金及现金等价物余额中剔除。

2022 年期末其他货币资金主要为银行承兑汇票保证金余额 73,634,718.59 元，保函保证金余额 7,049,811.00 元，支付宝微信等第三方平台资金余额 14,565,216.98 元，银行承兑汇票保证金和保函保证金系使用用途受到限制的款项，公司在编制现金流量表时，已将其从期末现金及现金等价物余额中剔除。

2. 交易性金融资产

项 目	2022. 12. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
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	30,128,219.18	50,008,262.84	
其中：结构性存款	30,128,219.18		
理财产品		50,008,262.84	
合 计	30,128,219.18	50,008,262.84	

3. 应收票据

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	2022. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	45,308,657.02	100.00	761,709.55	1.68	44,546,947.47
其中：银行承兑汇票	19,136,492.50	42.24			19,136,492.50
商业承兑汇票	26,172,164.52	57.76	761,709.55	2.91	25,410,454.97
合 计	45,308,657.02	100.00	761,709.55	1.68	44,546,947.47

(续上表)

种 类	2021. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	23,732,227.00	100.00	416,242.50	1.75	23,315,984.50
其中：银行承兑汇票	11,189,162.64	47.15			11,189,162.64

种 类	2021. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
商业承兑汇票	12,543,064.36	52.85	416,242.50	3.32	12,126,821.86
合 计	23,732,227.00	100.00	416,242.50	1.75	23,315,984.50

（续上表）

种 类	2020. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按组合计提坏账准备	14,836,080.83	100.00	140,906.48	0.95	14,695,174.35
其中：银行承兑汇票	7,689,492.25	51.83			7,689,492.25
商业承兑汇票	7,146,588.58	48.17	140,906.48	1.97	7,005,682.10
合 计	14,836,080.83	100.00	140,906.48	0.95	14,695,174.35

2) 采用组合计提坏账准备的应收票据

项 目	2022. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
银行承兑汇票组合	19,136,492.50		
商业承兑汇票组合	26,172,164.52	761,709.55	2.91
小 计	45,308,657.02	761,709.55	1.68

（续上表）

项 目	2021. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
银行承兑汇票组合	11,189,162.64		
商业承兑汇票组合	12,543,064.36	416,242.50	3.32
小 计	23,732,227.00	416,242.50	1.75

（续上表）

项 目	2020. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
银行承兑汇票组合	7,689,492.25		
商业承兑汇票组合	7,146,588.58	140,906.48	1.97
小 计	14,836,080.83	140,906.48	0.95

(2) 坏账准备变动情况

1) 2022 年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	416,242.50	345,467.05						761,709.55
合 计	416,242.50	345,467.05						761,709.55

2) 2021 年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	140,906.48	275,336.02						416,242.50
合 计	140,906.48	275,336.02						416,242.50

3) 2020 年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	4,470.00	136,436.48						140,906.48
合 计	4,470.00	136,436.48						140,906.48

(3) 公司已质押的应收票据情况

项 目	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
银行承兑汇票	57,248.40	2,319,810.10	60,000.00
小 计	57,248.40	2,319,810.10	60,000.00

(4) 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情况

项 目	2022.12.31	
	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票		5,989,337.79
商业承兑汇票		8,941,997.09
小 计		14,931,334.88

(续上表)

项 目	2021.12.31	
	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票		1,753,980.18
商业承兑汇票		2,550,703.42

项 目	2021. 12. 31	
	终止确认金额	未终止确认金额
小 计		4, 304, 683. 60

(续上表)

项 目	2020. 12. 31	
	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票		5, 388, 832. 00
商业承兑汇票		1, 226, 856. 83
小 计		6, 615, 688. 83

(5) 公司因出票人未履约而将应收票据转应收账款的情况

项 目	2022. 12. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
商业承兑汇票		333, 338. 50	
小 计		333, 338. 50	

(6) 其他说明

公司银行承兑汇票的承兑人包括大型商业银行、上市股份制银行、其他商业银行及非银行金融机构。公司依据谨慎性原则对银行承兑汇票承兑人的信用等级进行了划分, 分类为信用等级较高的包括中国银行、中国农业银行、中国建设银行、中国工商银行、中国邮政储蓄银行、交通银行六家大型商业银行, 招商银行、浦发银行、中信银行、中国光大银行、华夏银行、中国民生银行、平安银行、兴业银行、浙商银行九家上市股份制银行。信用等级一般的包括上述银行之外的其他商业银行及非银行金融机构。对于信用等级一般的商业银行承兑的银行承兑汇票在背书或贴现时不终止确认, 待票据到期兑付后终止确认。

4. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	2022. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备	7, 237, 726. 59	0. 33	7, 237, 726. 59	100. 00	
按组合计提坏账准备	2, 173, 488, 262. 01	99. 67	53, 959, 950. 82	2. 48	2, 119, 528, 311. 19

种 类	2022. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
合 计	2, 180, 725, 988. 60	100. 00	61, 197, 677. 41	2. 81	2, 119, 528, 311. 19

(续上表)

种 类	2021. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备	5, 745, 618. 22	0. 38	5, 745, 618. 22	100. 00	
按组合计提坏账准备	1, 516, 278, 092. 04	99. 62	38, 486, 093. 96	2. 54	1, 477, 791, 998. 08
合 计	1, 522, 023, 710. 26	100. 00	44, 231, 712. 18	2. 91	1, 477, 791, 998. 08

(续上表)

种 类	2020. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备	2, 412, 308. 92	0. 17	2, 412, 308. 92	100. 00	
按组合计提坏账准备	1, 440, 460, 450. 18	99. 83	32, 923, 608. 65	2. 29	1, 407, 536, 841. 53
合 计	1, 442, 872, 759. 10	100. 00	35, 335, 917. 57	2. 45	1, 407, 536, 841. 53

2) 单项计提坏账准备的应收账款

① 2022 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
苏宁易购集团股份有限公司苏宁采购中心	2, 412, 308. 92	2, 412, 308. 92	100. 00	预计无法收回
重庆和骏置业有限公司	1, 443, 054. 60	1, 443, 054. 60	100. 00	预计无法收回
深圳恒大材料设备有限公司	1, 049, 688. 85	1, 049, 688. 85	100. 00	预计无法收回
恒大集团有限公司	360, 208. 01	360, 208. 01	100. 00	预计无法收回
恒大童世界集团有限公司	333, 416. 40	333, 416. 40	100. 00	预计无法收回
恒大新能源汽车(广东)有限公司	313, 609. 41	313, 609. 41	100. 00	预计无法收回

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
恒大海花岛旅游运营管理有限公司	181,811.39	181,811.39	100.00	预计无法收回
恒大健康产业集团有限公司	178,142.63	178,142.63	100.00	预计无法收回
儋州智源旅游开发有限公司	177,598.82	177,598.82	100.00	预计无法收回
长春信基房地产开发有限公司	121,366.00	121,366.00	100.00	预计无法收回
吉林市恒大新盛房地产开发有限公司	107,828.50	107,828.50	100.00	预计无法收回
公主岭弘盛房地产开发有限公司	104,144.00	104,144.00	100.00	预计无法收回
其他客户	454,549.06	454,549.06	100.00	预计无法收回
小 计	7,237,726.59	7,237,726.59	100.00	

② 2021 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
苏宁易购集团股份有限公司苏宁采购中心	2,412,308.92	2,412,308.92	100.00	预计无法收回
深圳恒大材料设备有限公司	1,051,631.52	1,051,631.52	100.00	预计无法收回
恒大集团有限公司	393,364.32	393,364.32	100.00	预计无法收回
恒大新能源汽车（广东）有限公司	340,042.93	340,042.93	100.00	预计无法收回
恒大童世界集团有限公司	333,416.40	333,416.40	100.00	预计无法收回
儋州智源旅游开发有限公司	196,619.10	196,619.10	100.00	预计无法收回
恒大海花岛旅游运营管理有限公司	181,811.39	181,811.39	100.00	预计无法收回
恒大健康产业集团有限公司	178,142.63	178,142.63	100.00	预计无法收回
长春信基房地产开发有限公司	121,366.00	121,366.00	100.00	预计无法收回
吉林市恒大新盛房地产开发有限公司	107,828.50	107,828.50	100.00	预计无法收回
公主岭弘盛房地产开发有限公司	104,144.00	104,144.00	100.00	预计无法收回
其他客户	324,942.51	324,942.51	100.00	预计无法收回

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
小 计	5,745,618.22	5,745,618.22	100.00	

③ 2020 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
苏宁易购集团股份有限公司苏宁采购中心	2,412,308.92	2,412,308.92	100.00	预计无法收回
小 计	2,412,308.92	2,412,308.92	100.00	

3) 采用组合计提坏账准备的应收账款

① 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

项 目	2022.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
0-6 个月	1,901,475,672.29	28,522,135.06	1.50
7-12 个月	171,551,736.90	8,577,586.85	5.00
1-2 年	80,468,315.98	8,046,831.61	10.00
2-3 年	10,602,737.51	3,180,821.27	30.00
3-4 年	6,703,564.52	3,351,782.25	50.00
4-5 年	2,027,205.11	1,621,764.08	80.00
5 年以上	659,029.70	659,029.70	100.00
小 计	2,173,488,262.01	53,959,950.82	2.48

(续上表)

项 目	2021.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
0-6 个月	1,368,919,356.17	20,533,790.75	1.50
7-12 个月	79,864,248.58	3,993,211.71	5.00
1-2 年	38,584,262.37	3,858,424.78	10.00
2-3 年	23,340,077.95	7,002,022.96	30.00
3-4 年	4,562,932.34	2,281,466.17	50.00
4-5 年	950,185.18	760,148.14	80.00
5 年以上	57,029.45	57,029.45	100.00
小 计	1,516,278,092.04	38,486,093.96	2.54

(续上表)

项 目	2020. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
0-6 个月	1, 297, 225, 871. 37	19, 458, 384. 88	1. 50
7-12 个月	71, 226, 312. 43	3, 561, 317. 90	5. 00
1-2 年	59, 984, 982. 52	5, 998, 502. 76	10. 00
2-3 年	10, 644, 241. 83	3, 193, 272. 76	30. 00
3-4 年	1, 303, 677. 58	651, 838. 80	50. 00
4-5 年	75, 364. 45	60, 291. 55	80. 00
小 计	1, 440, 460, 450. 18	32, 923, 608. 65	2. 29

(2) 账龄情况

账 龄	账面余额		
	2022. 12. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
0-6 个月	1, 901, 475, 699. 02	1, 369, 457, 486. 41	1, 297, 903, 241. 51
7-12 个月	171, 618, 604. 70	81, 809, 124. 47	71, 248, 880. 89
1-2 年	84, 376, 535. 95	39, 983, 597. 31	60, 349, 622. 01
2-3 年	12, 002, 072. 45	23, 855, 624. 27	11, 371, 798. 18
3-4 年	7, 219, 110. 84	5, 290, 488. 69	1, 923, 852. 06
4-5 年	2, 754, 761. 46	1, 570, 359. 66	75, 364. 45
5 年以上	1, 279, 204. 18	57, 029. 45	
合 计	2, 180, 725, 988. 60	1, 522, 023, 710. 26	1, 442, 872, 759. 10

(3) 坏账准备变动情况

1) 2022 年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收 回	其 他	转回	核销	其 他	
单项计提坏账准备	5, 745, 618. 22	1, 572, 661. 15			80, 552. 78			7, 237, 726. 59
按组合计提坏账准备	38, 486, 093. 96	15, 802, 646. 10				328, 789. 24		53, 959, 950. 82
合 计	44, 231, 712. 18	17, 375, 307. 25			80, 552. 78	328, 789. 24		61, 197, 677. 41

2) 2021 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
-----	-----	------	------	-----

		计提	收 回	其 他	转 回	核销	其 他	
单项计提 坏账准备	2,412,308.92	3,333,309.30						5,745,618.22
按组合计 提坏账准 备	32,923,608.65	6,602,463.56				1,039,978.25		38,486,093.96
合 计	35,335,917.57	9,935,772.86				1,039,978.25		44,231,712.18

3) 2020 年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收 回	其 他	转 回	核销	其 他	
单项计提 坏账准备		2,412,308.92						2,412,308.92
按组合计 提坏账准 备	23,454,070.94	9,949,222.84				479,685.13		32,923,608.65
合 计	23,454,070.94	12,361,531.76				479,685.13		35,335,917.57

(4) 报告期实际核销的应收账款情况

1) 报告期实际核销的应收账款金额

项 目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
实际核销的应收账款金额	328,789.24	1,039,978.25	479,685.13

(5) 应收账款金额前 5 名情况

1) 2022 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额 的比例 (%)	坏账准备
中建电子商务有限责任公司	74,503,073.07	3.42	1,669,416.93
上海中建电子商务有限公司	67,759,105.54	3.11	1,194,470.16
国网智联电商有限公司	54,664,979.35	2.51	819,974.68
北京京东世纪贸易有限公司	37,037,191.20	1.70	555,557.86
中国水利水电第四工程局有限公司	36,053,636.11	1.65	561,804.54
小 计	270,017,985.27	12.39	4,801,224.17

2) 2021 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额 的比例 (%)	坏账准备
------	------	--------------------	------

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
北京京东世纪贸易有限公司	54,053,965.24	3.55	811,153.28
新疆石油管理局有限公司	37,436,753.34	2.46	561,551.30
国网江苏省电力有限公司	36,489,660.88	2.40	554,586.91
国网电商科技有限公司	23,907,154.62	1.57	358,606.89
中国水利电力物资北京有限公司	18,925,871.44	1.24	283,888.07
小 计	170,813,405.52	11.22	2,569,786.45

3) 2020 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
北京京东世纪贸易有限公司	43,842,393.07	3.04	657,635.90
中国石油天然气股份有限公司长庆油田分公司	35,202,296.60	2.44	528,034.45
国网电商科技有限公司	27,251,285.28	1.89	409,455.91
国网江苏省电力有限公司	22,689,476.39	1.57	344,788.72
辽河石油勘探局有限公司物资分公司	18,197,606.60	1.26	272,964.10
小 计	147,183,057.94	10.20	2,212,879.08

5. 应收款项融资

(1) 明细情况

项 目	2022. 12. 31	
	账面价值	累计确认的信用减值准备
银行承兑汇票	75,859,607.76	
合 计	75,859,607.76	

(续上表)

项 目	2021. 12. 31	
	账面价值	累计确认的信用减值准备
银行承兑汇票	52,858,869.00	
合 计	52,858,869.00	

(续上表)

项 目	2020. 12. 31	
	账面价值	累计确认的 信用减值准备
银行承兑汇票	21, 256, 566. 74	
合 计	21, 256, 566. 74	

(2) 公司已质押的应收票据情况

项 目	2022. 12. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
银行承兑汇票	57, 409, 462. 45	38, 694, 722. 78	10, 784, 805. 69
小 计	57, 409, 462. 45	38, 694, 722. 78	10, 784, 805. 69

(3) 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情况

项 目	终止确认金额		
	2022. 12. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
银行承兑汇票	9, 959, 366. 56	1, 750, 000. 00	1, 658, 911. 58
小 计	9, 959, 366. 56	1, 750, 000. 00	1, 658, 911. 58

(4) 其他说明

公司依据谨慎性原则对银行承兑汇票承兑人的信用等级进行了划分，详见本附注五（一）3 之说明。对于信用等级较高的银行承兑汇票，到期不获支付的可能性较低，故本公司将上述银行承兑汇票在背书或贴现时予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

6. 预付款项

(1) 账龄分析

1) 明细情况

账 龄	2022. 12. 31			
	账面余额	比例（%）	减值准备	账面价值
1 年以内	266, 866, 032. 54	96. 52		266, 866, 032. 54
1-2 年	9, 417, 477. 62	3. 41		9, 417, 477. 62
2-3 年	147, 903. 22	0. 05		147, 903. 22
3 年以上	64, 206. 39	0. 02		64, 206. 39
合 计	276, 495, 619. 77	100. 00		276, 495, 619. 77

（续上表）

账 龄	2021. 12. 31			
	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值
1 年以内	203,891,407.15	99.72		203,891,407.15
1-2 年	220,833.57	0.11		220,833.57
2-3 年	281,487.25	0.14		281,487.25
3 年以上	63,413.02	0.03		63,413.02
合 计	204,457,140.99	100.00		204,457,140.99

(续上表)

账 龄	2020. 12. 31			
	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值
1 年以内	179,214,585.33	98.60		179,214,585.33
1-2 年	2,147,790.26	1.18		2,147,790.26
2-3 年	343,825.29	0.19		343,825.29
3 年以上	55,146.21	0.03		55,146.21
合 计	181,761,347.09	100.00		181,761,347.09

2) 账龄 1 年以上重要的预付款项未及时结算的原因说明

2022 年 12 月 31 日

单位名称	金额[注]	未结算原因
宜宾五粮液酒类销售有限责任公司	9,207,019.42	未到约定发货期
小 计	9,207,019.42	

[注]此数据仅为预付宜宾五粮液酒类销售有限责任公司账龄一年以上款项余额

(2) 预付款项金额前 5 名情况

1) 2022 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
惠普(重庆)有限公司	131,066,448.37	47.40
宜宾五粮液酒类销售有限责任公司	41,102,219.42	14.87
金红叶纸业集团有限公司	5,497,942.29	1.99
北京乐普诊断科技股份有限公司	4,870,213.59	1.76
重庆钧升汇桐教育科技有限公司	4,409,566.72	1.59
小 计	186,946,390.39	67.61

2) 2021 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
惠普（重庆）有限公司	124,813,897.75	61.05
宜宾五粮液酒类销售有限责任公司	23,932,712.57	11.71
四川智信汇融科技有限公司	6,000,000.00	2.93
海能达通信股份有限公司	5,104,816.00	2.50
金红叶纸业集团有限公司	3,757,314.60	1.84
小 计	163,608,740.92	80.03

3) 2020 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
惠普（重庆）有限公司	138,028,975.13	75.94
金红叶纸业集团有限公司	3,004,217.39	1.65
宜宾五粮液酒类销售有限责任公司	2,667,000.00	1.47
金祺创（北京）技术有限公司	2,515,369.25	1.38
上海沁优家具有限公司	1,642,361.21	0.90
小 计	147,857,922.98	81.34

7. 其他应收款

(1) 明细情况

① 类别明细情况

种 类	2022.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	1,746,301.64	2.46	1,746,301.64	100.00	
按组合计提坏账准备	69,290,958.58	97.54	3,933,153.63	5.68	65,357,804.95
合 计	71,037,260.22	100.00	5,679,455.27	8.00	65,357,804.95

(续上表)

种 类	2021.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例(%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	2,388,426.64	3.77	2,388,426.64	100.00	
按组合计提坏账准备	61,039,729.72	96.23	3,487,429.30	5.71	57,552,300.42
合 计	63,428,156.36	100.00	5,875,855.94	9.26	57,552,300.42

(续上表)

种 类	2020.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	2,253,426.64	3.45	2,253,426.64	100.00	
按组合计提坏账准备	63,010,931.66	96.55	3,175,882.07	5.04	59,835,049.59
合 计	65,264,358.30	100.00	5,429,308.71	8.32	59,835,049.59

2) 单项计提坏账准备的其他应收款

① 2022 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
深圳市宏锐国际贸易有限公司	938,400.00	938,400.00	100.00	预计无法收回
南京苏宁易购电子商务有限公司	578,901.64	578,901.64	100.00	预计无法收回
东莞市三嘉光学科技有限公司	135,000.00	135,000.00	100.00	预计无法收回
苏宁易购集团股份有限公司苏宁采购中心	50,000.00	50,000.00	100.00	预计无法收回
深圳市南骏科技有限公司	44,000.00	44,000.00	100.00	预计无法收回
小 计	1,746,301.64	1,746,301.64	100.00	

② 2021 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
深圳市宏锐国际贸易有限公司	938,400.00	938,400.00	100.00	预计无法收回
上海浩泽净水科技发展有限公司	642,125.00	642,125.00	100.00	预计无法收回
南京苏宁易购电子商务有限公司	578,901.64	578,901.64	100.00	预计无法收回
东莞市三嘉光学	135,000.00	135,000.00	100.00	预计无法收回

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
科技有限公司				
苏宁易购集团股份有限公司苏宁采购中心	50,000.00	50,000.00	100.00	预计无法收回
深圳市南骏科技有限公司	44,000.00	44,000.00	100.00	预计无法收回
小 计	2,388,426.64	2,388,426.64	100.00	

③ 2020 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
深圳市宏锐国际贸易有限公司	938,400.00	938,400.00	100.00	预计无法收回
上海浩泽净水科技发展有限公司	642,125.00	642,125.00	100.00	预计无法收回
南京苏宁易购电子商务有限公司	578,901.64	578,901.64	100.00	预计无法收回
苏宁易购集团股份有限公司苏宁采购中心	50,000.00	50,000.00	100.00	预计无法收回
深圳市南骏科技有限公司	44,000.00	44,000.00	100.00	预计无法收回
小 计	2,253,426.64	2,253,426.64	100.00	

3) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	2022.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
应收押金保证金及员工借款组合	66,597,545.85	3,329,877.29	5.00
账龄组合	2,693,412.73	603,276.34	22.40
其中：1 年以内	764,446.25	38,189.47	5.00
1-2 年	68,015.37	6,801.54	10.00
2-3 年	1,860,951.11	558,285.33	30.00
小 计	69,290,958.58	3,933,153.63	5.68

(续上表)

组合名称	2021.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
应收押金保证金及员工借款组合	51,660,100.36	2,583,005.02	5.00

组合名称	2021. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	9,379,629.36	904,424.28	9.64
其中：1 年以内	974,194.03	48,709.72	5.00
1-2 年	8,366,994.38	836,699.44	10.00
2-3 年	1,026.80	308.04	30.00
3-4 年	37,414.15	18,707.08	50.00
小 计	61,039,729.72	3,487,429.30	5.71

(续上表)

组合名称	2020. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
应收押金保证金及员工借款组合	38,956,155.18	1,947,807.76	5.00
账龄组合	24,054,776.48	1,228,074.31	5.11
其中：1 年以内	23,936,523.35	1,196,826.16	5.00
1-2 年	21,138.98	2,113.90	10.00
2-3 年	97,114.15	29,134.25	30.00
小 计	63,010,931.66	3,175,882.07	5.04

(2) 账龄情况

账 龄	账面余额		
	2022. 12. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
1 年以内	41,538,040.04	38,058,467.42	52,742,590.82
1-2 年	18,021,975.55	17,864,881.01	5,663,216.07
2-3 年	6,375,675.67	2,364,864.64	3,742,955.65
3-4 年	1,531,355.06	2,791,335.03	1,998,418.26
4-5 年	2,156,523.64	1,361,938.26	433,015.00
5 年以上	1,413,690.26	986,670.00	684,162.50
合 计	71,037,260.22	63,428,156.36	65,264,358.30

(3) 坏账准备变动情况

1) 2022 年度

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
-----	------	------	------	-----

	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
期初数	2,631,714.74	836,699.44	2,407,441.76	5,875,855.94
期初数在本期	——	——	——	
—转入第二阶段	-3,400.77	3,400.77		
—转入第三阶段		-186,095.11	186,095.11	
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	739,752.79	-647,203.56	360,444.98	452,994.21
本期收回				
本期转回				
本期核销			649,394.88	649,394.88
其他变动				
期末数	3,368,066.76	6,801.54	2,304,586.97	5,679,455.27

2) 2021 年度

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
期初数	3,144,633.92	2,113.90	2,282,560.89	5,429,308.71
期初数在本期	——	——	——	
—转入第二阶段	-418,349.72	418,349.72		
—转入第三阶段	-6,750.00	-102.68	6,852.68	
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	-87,819.46	416,338.50	163,028.19	491,547.23
本期收回				
本期转回				
本期核销			45,000.00	45,000.00
其他变动				
期末数	2,631,714.74	836,699.44	2,407,441.76	5,875,855.94

3) 2020 年度

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
期初数	1,881,314.85	46,272.20	424,880.83	2,352,467.88
期初数在本期	——	——	——	
--转入第二阶段	-1,056.95	1,056.95		
--转入第三阶段	-33,645.08	-9,711.42	43,356.50	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	1,298,021.10	-35,503.83	1,931,882.56	3,194,399.83
本期收回				
本期转回				
本期核销			117,559.00	117,559.00
其他变动				
期末数	3,144,633.92	2,113.90	2,282,560.89	5,429,308.71

(4) 报告期实际核销的其他应收款情况

项 目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
实际核销的其他应收款金额	649,394.88	45,000.00	117,559.00

(5) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	账面余额		
	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
外部单位往来	1,954,316.65	7,455,416.94	8,985,476.08
押金及保证金	66,407,226.58	51,352,398.82	38,616,668.34
资金拆借	1,698,685.08	3,304,552.68	16,222,501.92
员工备用金	190,319.27	307,701.54	339,486.84
代收代付款	706,304.93	670,983.08	650,463.27
其他	80,407.71	337,103.30	449,761.85
合 计	71,037,260.22	63,428,156.36	65,264,358.30

(6) 其他应收款金额前 5 名情况

1) 2022 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	坏账准备
国网电商科技有限公司	履约保证金	6,830,000.00	1 年以内、1-2 年、2-3 年、3-4 年	9.61	341,500.00
江苏常熟服装城管理委员会财政局	履约保证金	4,917,825.00	1 年以内	6.92	245,891.25
上海中建电子商务有限公司	履约保证金	4,000,000.00	1 年以内	5.63	200,000.00
重庆市康德实业（集团）有限公司	资金拆借、押金	1,842,253.08	1 年以内、2-3 年	2.59	505,346.68
中航金网（北京）电子商务有限公司	履约保证金	1,200,000.00	1 年以内、1-2 年	1.69	60,000.00
小 计		18,790,078.08		26.44	1,352,737.93

2) 2021 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	坏账准备
山西省医药集团股份有限公司	单位往来	4,853,975.29	1-2 年	7.65	485,397.53
国网电商科技有限公司	履约保证金、投标保证金	4,447,901.49	1 年以内、1-2 年、2-3 年	7.01	222,395.07
重庆市康德实业（集团）有限公司	资金拆借、押金	3,625,074.08	1 年以内、1-2 年、2-3 年、4-5 年	5.72	266,885.92
中建电子商务有限责任公司	履约保证金	2,300,000.00	1 年以内	3.63	115,000.00
南方电网供应链集团有限公司	履约保证金	1,600,000.00	1 年以内、3-4 年	2.52	80,000.00
小 计		16,826,950.86		26.53	1,169,678.52

3) 2020 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	坏账准备
重庆市康德实业（集团）有限公司	资金拆借、押金	13,514,975.60	1 年以内、1-2 年、3-4 年	20.71	700,124.38
山西省医药集团股份有限公司	单位往来	6,000,000.00	1 年以内	9.19	300,000.00
国网物资有限公司	履约保证金	4,000,000.00	1 年以内	6.13	200,000.00
王长福	资金拆借	2,826,530.00	1 年以内	4.33	141,326.50
中国人民解放军 32619 部队	投标保证金	2,260,000.00	1 年以内	3.46	113,000.00
小 计		28,601,505.60		43.82	1,454,450.88

(7) 其他说明

资金拆借主要系重庆市康德实业（集团）有限公司借款，2018 年 2 月欧菲斯有限公司与重庆市康德实业（集团）有限公司签订《商品房屋买卖合同》向其购买房屋，因该房屋已经抵押给恒丰银行股份有限公司重庆巴南支行（以下简称恒丰银行）致使相关权证无法办理，2020 年 5 月三方签订协议，由欧菲斯有限公司代重庆市康德实业（集团）有限公司偿还恒丰银行借款 1,500.00 万元，用于相关房屋解押，重庆市康德实业（集团）有限公司需按照协议偿还欧菲斯有限公司借款。

8. 存货

(1) 明细情况

项 目	2022. 12. 31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	180, 111, 902. 59	7, 240, 805. 30	172, 871, 097. 29
发出商品	10, 568, 059. 51		10, 568, 059. 51
合 计	190, 679, 962. 10	7, 240, 805. 30	183, 439, 156. 80

（续上表）

项 目	2021. 12. 31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	179, 493, 712. 66	6, 150, 075. 03	173, 343, 637. 63
发出商品	8, 060, 883. 68		8, 060, 883. 68
合 计	187, 554, 596. 34	6, 150, 075. 03	181, 404, 521. 31

（续上表）

项 目	2020. 12. 31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	167, 052, 536. 94	7, 749, 299. 63	159, 303, 237. 31
发出商品	7, 795, 972. 75		7, 795, 972. 75
合 计	174, 848, 509. 69	7, 749, 299. 63	167, 099, 210. 06

(2) 存货跌价准备

1) 明细情况

① 2022 年度

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	6,150,075.03	4,375,371.32		3,284,641.05		7,240,805.30
合 计	6,150,075.03	4,375,371.32		3,284,641.05		7,240,805.30

② 2021 年度

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	7,749,299.63	2,136,590.53		3,735,815.13		6,150,075.03
合 计	7,749,299.63	2,136,590.53		3,735,815.13		6,150,075.03

③ 2020 年度

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	8,156,356.12	4,296,035.10		4,703,091.59		7,749,299.63
合 计	8,156,356.12	4,296,035.10		4,703,091.59		7,749,299.63

2) 确定可变现净值的具体依据、报告期转回或转销存货跌价准备的原因

2022 年度、2021 年度、2020 年度

项 目	确定可变现净值的具体依据	转回存货跌价准备的原因	转销存货跌价准备的原因
库存商品	相关产成品估计售价或者已签订合同的价格减去估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值	以前期间计提了存货跌价准备的存货可变现净值上升	本期已将期初计提存货跌价准备的存货售出

9. 一年内到期的非流动资产

项 目	2022. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值
一年内到期的长期应收款	10,407,292.66	5,203,646.33	5,203,646.33
合 计	10,407,292.66	5,203,646.33	5,203,646.33

(续上表)

项 目	2021. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值
一年内到期的长期应收款	16,000,508.02	4,800,152.43	11,200,355.59
合 计	16,000,508.02	4,800,152.43	11,200,355.59

(续上表)

项 目	2020. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值
一年内到期的长期应收款	18,934,949.48	1,893,494.95	17,041,454.53
合 计	18,934,949.48	1,893,494.95	17,041,454.53

10. 其他流动资产

项 目	2022. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值
应收退货成本	12,206,875.00		12,206,875.00
待摊费用	6,452,101.36		6,452,101.36
待抵扣进项税额	15,220,162.54		15,220,162.54
预缴所得税	940,255.36		940,255.36
大额存单	122,624,328.76		122,624,328.76
其他	30,491.79		30,491.79
合 计	157,474,214.81		157,474,214.81

(续上表)

	2021. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值
应收退货成本	10,800,214.93		10,800,214.93
待摊费用	3,648,153.58		3,648,153.58
待抵扣进项税额	20,603,938.09		20,603,938.09
预缴所得税	843,662.86		843,662.86
大额存单	20,028,750.00		20,028,750.00
其他	11,431.41		11,431.41
合 计	55,936,150.87		55,936,150.87

(续上表)

项 目	2020. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值
应收退货成本	8,883,197.02		8,883,197.02
待摊费用	4,795,829.75		4,795,829.75

项 目	2020. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值
待抵扣进项税额	5,692,698.28		5,692,698.28
预缴所得税	811,360.90		811,360.90
大额存单	40,069,708.33		40,069,708.33
其他	59,133.53		59,133.53
合 计	60,311,927.81		60,311,927.81

11. 投资性房地产

2022 年度

项 目	房屋及建筑物	合 计
账面原值		
期初数		
本期增加金额	26,388,742.93	26,388,742.93
1) 固定资产转入	26,388,742.93	26,388,742.93
本期减少金额		
期末数	26,388,742.93	26,388,742.93
累计折旧和累计摊销		
期初数		
本期增加金额	5,588,366.07	5,588,366.07
1) 计提或摊销	835,643.44	835,643.44
2) 固定资产转入	4,752,722.63	4,752,722.63
本期减少金额		
期末数	5,588,366.07	5,588,366.07
账面价值		
期末账面价值	20,800,376.86	20,800,376.86
期初账面价值		

12. 固定资产

(1) 明细情况

1) 2022 年度

项 目	房屋及建筑物	营业设备	运输设备	办公设备	电子设备	合 计
账面原值						
期初数	32,020,352.53	5,686,996.34	9,818,522.47	7,201,004.88	13,280,459.98	68,007,336.20
本期增加金额		406,444.75	1,597,007.51	5,239,844.59	4,217,032.48	11,460,329.33
1) 购置		406,444.75	1,597,007.51	5,239,844.59	4,217,032.48	11,460,329.33
本期减少金额	26,388,742.93	214,557.96	270,080.80	434,912.17	417,701.67	27,725,995.53
1) 处置或报废		214,557.96	270,080.80	434,912.17	417,701.67	1,337,252.60
2) 转入投资性房地产	26,388,742.93					26,388,742.93
期末数	5,631,609.60	5,878,883.13	11,145,449.18	12,005,937.30	17,079,790.79	51,741,670.00
累计折旧						
期初数	4,334,900.79	3,374,986.21	6,092,194.61	2,871,981.29	7,613,824.15	24,287,887.05
本期增加金额	685,323.30	981,028.85	1,720,991.20	1,825,428.27	3,493,644.91	8,706,416.53
1) 计提	685,323.30	981,028.85	1,720,991.20	1,825,428.27	3,493,644.91	8,706,416.53
本期减少金额	4,752,722.63	203,830.07	233,266.15	79,466.22	381,588.83	5,650,873.90
1) 处置或报废		203,830.07	233,266.15	79,466.22	381,588.83	898,151.27
2) 转入投资性房地产	4,752,722.63					4,752,722.63
期末数	267,501.46	4,152,184.99	7,579,919.66	4,617,943.34	10,725,880.23	27,343,429.68
账面价值						
期末账面价值	5,364,108.14	1,726,698.14	3,565,529.52	7,387,993.96	6,353,910.56	24,398,240.32
期初账面价值	27,685,451.74	2,312,010.13	3,726,327.86	4,329,023.59	5,666,635.83	43,719,449.15

2) 2021 年度

项 目	房屋及建筑物	营业设备	运输设备	办公设备	电子设备	合 计
账面原值						
期初数	26,388,742.93	5,425,835.81	8,785,970.92	6,684,949.00	10,909,211.07	58,194,709.73
本期增加金额	5,631,609.60	300,776.96	2,042,621.94	1,131,922.01	2,772,561.99	11,879,492.50
1) 购置		300,776.96	2,042,621.94	1,131,922.01	2,772,561.99	6,247,882.90
2) 其他[注]	5,631,609.60					5,631,609.60

项 目	房屋及建筑物	营业设备	运输设备	办公设备	电子设备	合 计
本期减少金额		39,616.43	1,010,070.39	615,866.13	401,313.08	2,066,866.03
1) 处置或报废		39,616.43	1,010,070.39	615,866.13	401,313.08	2,066,866.03
期末数	32,020,352.53	5,686,996.34	9,818,522.47	7,201,004.88	13,280,459.98	68,007,336.20
累计折旧						
期初数	3,081,435.49	2,356,311.31	4,908,279.83	2,172,695.47	4,757,166.22	17,275,888.32
本期增加金额	1,253,465.30	1,049,526.14	1,837,927.00	1,229,081.31	3,093,154.10	8,463,153.85
1) 计提	1,253,465.30	1,049,526.14	1,837,927.00	1,229,081.31	3,093,154.10	8,463,153.85
本期减少金额		30,851.24	654,012.22	529,795.49	236,496.17	1,451,155.12
1) 处置或报废		30,851.24	654,012.22	529,795.49	236,496.17	1,451,155.12
期末数	4,334,900.79	3,374,986.21	6,092,194.61	2,871,981.29	7,613,824.15	24,287,887.05
账面价值						
期末账面价值	27,685,451.74	2,312,010.13	3,726,327.86	4,329,023.59	5,666,635.83	43,719,449.15
期初账面价值	23,307,307.44	3,069,524.50	3,877,691.09	4,512,253.53	6,152,044.85	40,918,821.41

[注]2021 年度房屋建筑增加系本公司行使抵押权获得重庆市康德实业（集团）有限公司用于偿债的车位

3) 2020 年度

项 目	房屋及建筑物	营业设备	运输设备	办公设备	电子设备	合 计
账面原值						
期初数	26,388,742.93	4,877,297.86	8,626,755.72	5,190,287.51	6,921,058.96	52,004,142.98
本期增加金额		623,682.91	673,264.24	2,160,512.11	4,187,107.64	7,644,566.90
1) 购置		623,682.91	673,264.24	2,160,512.11	4,187,107.64	7,644,566.90
本期减少金额		75,144.96	514,049.04	665,850.62	198,955.53	1,454,000.15
1) 处置或报废		75,144.96	514,049.04	665,850.62	198,955.53	1,454,000.15
期末数	26,388,742.93	5,425,835.81	8,785,970.92	6,684,949.00	10,909,211.07	58,194,709.73
累计折旧						
期初数	1,827,970.20	1,419,146.07	3,673,235.90	1,668,523.39	2,694,859.22	11,283,734.78
本期增加金额	1,253,465.29	987,497.28	1,663,395.91	1,076,506.08	2,232,374.58	7,213,239.14
1) 计提	1,253,465.29	987,497.28	1,663,395.91	1,076,506.08	2,232,374.58	7,213,239.14

项 目	房屋及建筑物	营业设备	运输设备	办公设备	电子设备	合 计
本期减少金额		50,332.04	428,351.98	572,334.00	170,067.58	1,221,085.60
1) 处置或报废		50,332.04	428,351.98	572,334.00	170,067.58	1,221,085.60
期末数	3,081,435.49	2,356,311.31	4,908,279.83	2,172,695.47	4,757,166.22	17,275,888.32
账面价值						
期末账面价值	23,307,307.44	3,069,524.50	3,877,691.09	4,512,253.53	6,152,044.85	40,918,821.41
期初账面价值	24,560,772.73	3,458,151.79	4,953,519.82	3,521,764.12	4,226,199.74	40,720,408.20

(2) 经营租出固定资产

项 目	2022. 12. 31 账面价值	2021. 12. 31 账面价值	2020. 12. 31 账面价值
营业设备	103,833.09	134,400.17	87,087.79
办公设备	331,807.86	509,321.93	662,084.20
电子设备	2,353,693.61	2,934,730.90	2,746,052.88
小 计	2,789,334.56	3,578,453.00	3,495,224.87

13. 使用权资产

(1) 2022 年度

项 目	房屋及建筑物	运输工具	合 计
账面原值			
期初数	133,856,324.98	711,362.34	134,567,687.32
本期增加金额	46,169,547.25	382,194.21	46,551,741.46
1) 租入	46,169,547.25	382,194.21	46,551,741.46
本期减少金额	10,594,571.56	104,833.95	10,699,405.51
1) 处置	10,594,571.56	104,833.95	10,699,405.51
期末数	169,431,300.67	988,722.60	170,420,023.27
累计折旧			
期初数	18,898,848.06	197,650.41	19,096,498.47
本期增加金额	25,491,289.51	265,435.59	25,756,725.10
1) 计提	25,491,289.51	265,435.59	25,756,725.10
本期减少金额	3,481,143.19	47,175.28	3,528,318.47

项 目	房屋及建筑物	运输工具	合 计
1) 处置	3,481,143.19	47,175.28	3,528,318.47
期末数	40,908,994.38	415,910.72	41,324,905.10
账面价值			
期末账面价值	128,522,306.29	572,811.88	129,095,118.17
期初账面价值	114,957,476.92	513,711.93	115,471,188.85

(2) 2021 年度

项 目	房屋及建筑物	运输工具	合 计
账面原值			
期初数	100,091,928.28	527,097.36	100,619,025.64
本期增加金额	33,764,396.70	184,264.98	33,948,661.68
1) 租入	33,764,396.70	184,264.98	33,948,661.68
本期减少金额			
1) 处置			
期末数	133,856,324.98	711,362.34	134,567,687.32
累计折旧			
期初数			
本期增加金额	18,898,848.06	197,650.41	19,096,498.47
1) 计提	18,898,848.06	197,650.41	19,096,498.47
本期减少金额			
期末数	18,898,848.06	197,650.41	19,096,498.47
账面价值			
期末账面价值	114,957,476.92	513,711.93	115,471,188.85
期初账面价值	100,091,928.28	527,097.36	100,619,025.64

14. 无形资产

(1) 2022 年度

项 目	土地使用权	软件	合 计
账面原值			

项 目	土地使用权	软件	合 计
期初数		10,169,836.72	10,169,836.72
本期增加金额	10,140,092.14	1,158,490.57	11,298,582.71
1) 购置	10,140,092.14	1,158,490.57	11,298,582.71
本期减少金额		77,120.36	77,120.36
1) 处置		77,120.36	77,120.36
期末数	10,140,092.14	11,251,206.93	21,391,299.07
累计摊销			
期初数		3,071,357.16	3,071,357.16
本期增加金额	84,500.77	1,075,598.73	1,160,099.50
1) 计提	84,500.77	1,075,598.73	1,160,099.50
本期减少金额		77,120.36	77,120.36
1) 处置		77,120.36	77,120.36
期末数	84,500.77	4,069,835.53	4,154,336.30
账面价值			
期末账面价值	10,055,591.37	7,181,371.40	17,236,962.77
期初账面价值		7,098,479.56	7,098,479.56

(2) 2021 年度

项 目	软 件	合 计
账面原值		
期初数	10,169,836.72	10,169,836.72
本期增加金额		
本期减少金额		
期末数	10,169,836.72	10,169,836.72
累计摊销		
期初数	2,029,977.48	2,029,977.48
本期增加金额	1,041,379.68	1,041,379.68
1) 计提	1,041,379.68	1,041,379.68
本期减少金额		
期末数	3,071,357.16	3,071,357.16

项 目	软 件	合 计
账面价值		
期末账面价值	7,098,479.56	7,098,479.56
期初账面价值	8,139,859.24	8,139,859.24

(3) 2020 年度

项 目	软 件	合 计
账面原值		
期初数	10,143,872.45	10,143,872.45
本期增加金额	35,398.23	35,398.23
1) 购置	35,398.23	35,398.23
本期减少金额	9,433.96	9,433.96
1) 处置	9,433.96	9,433.96
期末数	10,169,836.72	10,169,836.72
累计摊销		
期初数	979,537.90	979,537.90
本期增加金额	1,057,310.64	1,057,310.64
1) 计提	1,057,310.64	1,057,310.64
本期减少金额	6,871.06	6,871.06
1) 处置	6,871.06	6,871.06
期末数	2,029,977.48	2,029,977.48
账面价值		
期末账面价值	8,139,859.24	8,139,859.24
期初账面价值	9,164,334.55	9,164,334.55

15. 长期待摊费用

(1) 2022 年度

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
房屋装修	7,045,674.80	20,020,559.88	5,784,157.90		21,282,076.78
软件费	1,945,828.42	1,581,673.28	1,749,884.84		1,777,616.86

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
合 计	8,991,503.22	21,602,233.16	7,534,042.74		23,059,693.64

(2) 2021 年度

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
房屋装修	7,982,462.68	1,531,606.96	2,468,394.84		7,045,674.80
软件费	1,873,268.50	1,163,091.52	1,090,531.60		1,945,828.42
合 计	9,855,731.18	2,694,698.48	3,558,926.44		8,991,503.22

(3) 2020 年度

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
房屋装修	10,007,252.36	1,606,244.03	3,631,033.71		7,982,462.68
软件费	1,499,522.05	1,148,906.27	775,159.82		1,873,268.50
房屋租金	2,741,219.41		1,187,899.32		1,553,320.09
其他	85,238.70		85,238.70		
合 计	14,333,232.52	2,755,150.30	5,679,331.55		11,409,051.27

16. 递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	2022.12.31	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	80,053,056.45	13,999,778.68
内部交易未实现利润	3,611,241.61	842,023.98
可抵扣亏损	3,560,125.90	724,494.92
预计销售退回	806,591.53	140,656.04
租赁费用	7,392,452.48	1,365,367.05
合 计	95,423,467.97	17,072,320.67

(续上表)

项 目	2021.12.31	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产

项 目	2021. 12. 31	
	可抵扣 暂时性差异	递延 所得税资产
资产减值准备	61,452,554.65	10,922,594.32
内部交易未实现利润	4,162,981.81	983,374.59
可抵扣亏损	3,049,668.29	540,462.82
预计销售退回	672,333.58	122,041.69
租赁费用	4,015,142.05	791,571.83
合 计	73,352,680.38	13,360,045.25

(续上表)

项 目	2020. 12. 31	
	可抵扣 暂时性差异	递延 所得税资产
资产减值准备	50,507,612.37	8,708,069.66
内部交易未实现利润	4,609,152.29	1,076,281.20
可抵扣亏损	2,200,516.62	110,025.81
预计销售退回	843,938.64	142,808.51
合 计	58,161,219.92	10,037,185.18

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	2022. 12. 31	
	应纳税 暂时性差异	递延 所得税负债
金融资产应计利息收益	2,176,278.27	326,441.74
交易性金融资产公允价值变动	128,219.18	19,232.88
合 计	2,304,497.45	345,674.62

(续上表)

项 目	2021. 12. 31	
	应纳税 暂时性差异	递延 所得税负债
金融资产应计利息收益	712,972.22	106,945.83
交易性金融资产公允价值变动	8,262.84	1,239.43
合 计	721,235.06	108,185.26

(续上表)

项 目	2020. 12. 31	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
金融资产应计利息收益	1, 052, 930. 53	157, 939. 58
合 计	1, 052, 930. 53	157, 939. 58

(3) 未确认递延所得税资产明细

项 目	2022. 12. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
可抵扣暂时性差异	30, 237. 41	21, 483. 43	41, 314. 97
可抵扣亏损	4, 547, 746. 47	3, 869, 051. 73	2, 489, 651. 60
合 计	4, 577, 983. 88	3, 890, 535. 16	2, 530, 966. 57

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	2022. 12. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31	备注
2023 年	229, 399. 44	289, 208. 09	289, 208. 09	
2024 年	540, 432. 62	622, 508. 02	622, 508. 01	
2025 年	1, 559, 986. 80	1, 577, 721. 09	1, 577, 935. 50	
2026 年	1, 378, 892. 76	1, 379, 614. 53		
2027 年	839, 034. 85			
合 计	4, 547, 746. 47	3, 869, 051. 73	2, 489, 651. 60	

17. 其他非流动资产

项 目	2022. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值
定期存款	10, 172, 739. 73		10, 172, 739. 73
合 计	10, 172, 739. 73		10, 172, 739. 73

18. 短期借款

项 目	2022. 12. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
抵押借款	38, 016, 869. 76		
保证借款	38, 800, 000. 00		31, 000, 000. 00
信用借款	10, 000, 000. 00		

项 目	2022. 12. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
保理借款	27,967,145.67		
票据贴现借款	36,557,950.00		4,688,832.00
应计利息	89,017.15		37,575.28
合 计	151,430,982.58		35,726,407.28

19. 应付票据

项 目	2022. 12. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
银行承兑汇票	122,460,155.77	70,783,978.99	44,294,156.20
合 计	122,460,155.77	70,783,978.99	44,294,156.20

20. 应付账款

项 目	2022. 12. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
货款	2,409,260,512.02	1,784,571,226.84	1,749,730,352.07
设备款		1,003,245.00	1,178,590.00
合 计	2,409,260,512.02	1,785,574,471.84	1,750,908,942.07

21. 合同负债

项 目	2022. 12. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
货款	278,538,525.52	284,197,362.78	318,334,487.39
合 计	278,538,525.52	284,197,362.78	318,334,487.39

22. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

1) 2022 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	49,909,659.49	249,234,898.24	254,829,675.30	44,314,882.43
离职后福利—设定提存计划	121,109.59	19,597,881.61	19,557,901.96	161,089.24
辞退福利	267,229.15	1,032,842.64	1,300,071.79	

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
合 计	50,297,998.23	269,865,622.49	275,687,649.05	44,475,971.67

2) 2021 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	46,065,464.27	236,892,912.14	233,048,716.92	49,909,659.49
离职后福利—设定提存计划	83,890.14	16,154,410.76	16,117,191.31	121,109.59
辞退福利	64,518.63	1,024,248.82	821,538.30	267,229.15
合 计	46,213,873.04	254,071,571.72	249,987,446.53	50,297,998.23

3) 2020 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	33,538,530.80	210,785,280.15	198,258,346.68	46,065,464.27
离职后福利—设定提存计划	150,056.38	3,388,478.32	3,454,644.56	83,890.14
辞退福利		299,347.96	234,829.33	64,518.63
合 计	33,688,587.18	214,473,106.43	201,947,820.57	46,213,873.04

(2) 短期薪酬明细情况

1) 2022 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	44,660,005.58	221,267,634.95	226,202,725.14	39,724,915.39
职工福利费	9,190.93	4,735,069.70	4,736,769.70	7,490.93
社会保险费	85,614.31	10,596,701.26	10,675,828.87	6,486.70
其中：医疗保险费	83,305.72	10,007,003.95	10,086,405.82	3,903.85
工伤保险费	2,308.59	589,697.31	589,423.05	2,582.85
住房公积金	3,680.00	5,734,995.44	5,711,710.44	26,965.00
工会经费和职工教育经费	5,151,168.67	6,900,496.89	7,502,641.15	4,549,024.41
小 计	49,909,659.49	249,234,898.24	254,829,675.30	44,314,882.43

2) 2021 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	41,500,126.66	212,220,619.65	209,060,740.73	44,660,005.58

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
职工福利费	190.00	4,619,944.07	4,610,943.14	9,190.93
社会保险费	87,903.09	8,836,695.00	8,838,983.78	85,614.31
其中：医疗保险费	87,334.06	8,443,926.80	8,447,955.14	83,305.72
工伤保险费	569.03	392,768.20	391,028.64	2,308.59
住房公积金	30,303.00	5,041,282.00	5,067,905.00	3,680.00
工会经费和职工教育经费	4,446,941.52	6,174,371.42	5,470,144.27	5,151,168.67
小 计	46,065,464.27	236,892,912.14	233,048,716.92	49,909,659.49

3) 2020 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	29,879,334.71	188,663,336.77	177,042,544.82	41,500,126.66
职工福利费	3,180.00	4,958,704.36	4,961,694.36	190.00
社会保险费	63,119.47	6,354,564.30	6,329,780.68	87,903.09
其中：医疗保险费	60,465.42	6,257,746.76	6,230,878.12	87,334.06
工伤保险费	2,654.05	96,817.54	98,902.56	569.03
住房公积金	17,861.00	4,507,911.64	4,495,469.64	30,303.00
工会经费和职工教育经费	3,575,035.62	6,300,763.08	5,428,857.18	4,446,941.52
小 计	33,538,530.80	210,785,280.15	198,258,346.68	46,065,464.27

(3) 设定提存计划明细情况

1) 2022 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	117,144.79	18,926,817.69	18,887,060.53	156,901.95
失业保险费	3,964.80	671,063.92	670,841.43	4,187.29
小 计	121,109.59	19,597,881.61	19,557,901.96	161,089.24

2) 2021 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	80,133.99	15,612,966.69	15,575,955.89	117,144.79
失业保险费	3,756.15	541,444.07	541,235.42	3,964.80

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
小 计	83,890.14	16,154,410.76	16,117,191.31	121,109.59

3) 2020 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	142,526.78	3,272,400.06	3,334,792.85	80,133.99
失业保险费	7,529.60	116,078.26	119,851.71	3,756.15
小 计	150,056.38	3,388,478.32	3,454,644.56	83,890.14

23. 应交税费

项 目	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
增值税	51,934,031.94	15,956,866.40	11,972,556.68
企业所得税	18,467,408.79	16,848,820.64	15,151,370.88
代扣代缴个人所得税	405,744.10	372,479.69	339,526.77
城市维护建设税	3,971,266.45	1,838,642.70	1,155,107.52
教育费附加	1,712,214.69	795,317.54	499,938.24
地方教育附加	1,141,476.46	530,211.65	338,295.74
印花税	856,390.94	757,571.37	407,665.89
其他	17,715.01	39,252.78	193,655.66
合 计	78,506,248.38	37,139,162.77	30,058,117.38

24. 其他应付款

项 目	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
押金保证金	43,327,927.73	39,455,421.56	30,738,835.38
预提费用	18,955.13	145,215.86	38,070.40
代收代付款	494,167.80	681,204.39	420,296.10
其他	380,532.45	866,482.74	439,790.14
合 计	44,221,583.11	41,148,324.55	31,636,992.02

25. 一年内到期的非流动负债

项 目	2022. 12. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
一年内到期的租赁负债	24,094,642.16	22,750,465.16	
合 计	24,094,642.16	22,750,465.16	

26. 其他流动负债

项 目	2022. 12. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
待转销项税额	55,665,380.64	50,827,591.15	51,912,386.96
已背书未终止确认的商业承兑汇票	8,373,384.88	4,304,683.60	1,926,856.83
合 计	64,038,765.52	55,132,274.75	53,839,243.79

27. 租赁负债

项 目	2022. 12. 31	2021. 12. 31
尚未支付的租赁付款额	115,811,787.99	102,787,809.59
减：未确认融资费用	11,465,749.08	11,120,201.97
合 计	104,346,038.91	91,667,607.62

28. 预计负债

项 目	2022. 12. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31	形成原因
应付退货款	13,013,466.53	11,472,548.51	9,727,135.66	附有销售退回条件的销售导致
合 计	13,013,466.53	11,472,548.51	9,727,135.66	

29. 递延收益

(1) 明细情况

1) 2022 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	361,000.00		57,000.00	304,000.00	取得政府补助
合 计	361,000.00		57,000.00	304,000.00	

2) 2021 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
-----	-----	------	------	-----	------

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	418,000.00		57,000.00	361,000.00	取得政府补助
合 计	418,000.00		57,000.00	361,000.00	

3) 2020 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	994,478.34		576,478.34	418,000.00	取得政府补助
合 计	994,478.34		576,478.34	418,000.00	

(2) 政府补助明细情况

1) 2022 年度

项 目	期初数	本期新增 补助金额	本期计入当 期损益[注]	期末数	与资产相关/ 与收益相关
欧菲斯办公伙伴控股有限公司中国办公伙伴 020 一站式办公解决方案	361,000.00		57,000.00	304,000.00	与资产相关
小 计	361,000.00		57,000.00	304,000.00	

2) 2021 年度

项 目	期初数	本期新增 补助金额	本期计入当 期损益[注]	期末数	与资产相关/ 与收益相关
欧菲斯办公伙伴控股有限公司中国办公伙伴 020 一站式办公解决方案	418,000.00		57,000.00	361,000.00	与资产相关
小 计	418,000.00		57,000.00	361,000.00	

3) 2020 年度

项 目	期初数	本期新增 补助金额	本期计入当 期损益[注]	期末数	与资产相关/ 与收益相关
欧菲斯办公伙伴控股有限公司中国办公伙伴 020 一站式办公解决方案	475,000.00		57,000.00	418,000.00	与资产相关
仓储智能管理系统 (OWMS) 开发与应用	519,478.34		519,478.34		与收益相关
小 计	994,478.34		576,478.34	418,000.00	

[注]政府补助计入当期损益情况详见本财务报表附注五(四)2 之说明

30. 股本

(1) 明细情况

股东类别	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
重庆欧菲斯办公伙伴一号企业管理中心(有限合伙)(以下简称一号中心)	192,066,023.00	186,976,591.00	186,976,591.00

股东类别	2022. 12. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
重庆欧菲斯二号企业管理中心（有限合伙） （以下简称二号中心）	8,697,838.00	8,697,838.00	8,697,838.00
重庆欧菲斯办公伙伴三号企业管理中心（有限合伙） （以下简称三号中心）	11,511,226.00	11,511,226.00	11,511,226.00
重庆欧菲斯办公伙伴四号企业管理中心（有限合伙） （以下简称四号中心）	1,145,120.00	1,145,120.00	1,145,120.00
重庆业如红土创新股权投资基金合伙企业 （有限合伙）（以下简称红土基金）	8,571,673.00	8,571,673.00	8,571,673.00
深圳市创新投资集团有限公司（以下简称深创投）	2,142,918.00	2,142,918.00	2,142,918.00
重庆欧菲斯办公伙伴五号企业管理中心（有限合伙） （以下简称五号中心）	865,202.00	865,202.00	865,202.00
重庆欧菲斯办公伙伴六号企业管理中心（有限合伙） （以下简称六号中心）		5,089,432.00	5,089,432.00
合 计	225,000,000.00	225,000,000.00	225,000,000.00

（2）其他说明

1) 2020 年度

① 2020 年 11 月 30 日，根据欧菲斯有限公司股东会决议及股权转让协议，二号中心将所持有欧菲斯有限公司的 0.3845% 的股权（认缴出资额为 85.00 万元）转让给五号中心。

② 2020 年 12 月 16 日，根据欧菲斯有限公司股东会决议及股权转让协议，一号中心将所持有欧菲斯有限公司的 2.2620% 的股权（认缴出资额为 500.00 万元）转让给六号中心。

③ 2020 年 12 月 21 日，欧菲斯有限公司召开临时股东会，全体股东一致同意以欧菲斯有限公司 2020 年 8 月 31 日为审计基准日的经审计的净资产折为股本 225,000,000.00 股，每股面值人民币 1 元（注册资本为人民币 225,000,000.00 元）。本次股改业经天健会计师事务所（特殊普通合伙）审验并出具了验资报告（天健验（2021）8-33 号）。

2) 2022 年度

2022 年 11 月 19 日，根据本公司 2022 年第五次临时股东大会决议及股权转让协议，并经与六号中心全体合伙人协商一致，公司取消六号中心员工持股计划，原六号中心持有本公司 2.2620% 股权转让给一号中心。

31. 资本公积

（1）明细情况

项 目	2022. 12. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
-----	--------------	--------------	--------------

项 目	2022. 12. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
资本（股本）溢价	200,468,839.84	200,468,839.84	195,105,339.84
其他资本公积	32,391,981.38	9,806,133.11	904,280.47
合 计	232,860,821.22	210,274,972.95	196,009,620.31

(2) 其他说明

1) 2020 年变动情况

本期资本公积-资本溢价增加 117,884,823.92 元，其他资本公积减少 412,609.53 元，主要变动原因如下：

① 2020 年 1-8 月，附有服务期限条款的股份支付摊销增加其他资本公积 396,900.00 元；

② 2020 年 4 月四号中心部分员工股东离职，根据股东之间以及欧菲斯有限公司的三方协议，股权转让溢价部分由欧菲斯有限公司享有，确认其他资本公积 5,341.20 元；

③ 欧菲斯有限公司股份制改制，以净资产折股整体变更为股份有限公司，增加股本溢价 193,985,219.73 元，减少资本公积 78,919,757.12 元；

④ 2020 年 10 月，二号中心部分员工股东离职，由其他员工股东受让股权，且二号中心员工持股协议未约定服务期限，本次转让构成立即可行权股份支付，增加资本溢价 1,451,300.00 元；

⑤ 2020 年 9-12 月份，股改基准日后，附有服务期限的股份支付摊销增加其他资本公积 876,000.00 元；

⑥ 2020 年 10 月，四号中心部分员工离职，根据股东之间以及本公司的三方协议，股权转让溢价部分由欧菲斯有限公司享有，确认其他资本公积 8,390.47 元；

⑦ 2020 年 1 月，欧菲斯有限公司与谊风子公司的少数股东张东彦、何小健、王军签订《股权转让协议》，以现金 575,800.00 元收购其持有的谊风子公司 49%股权。收购对价与收购时点享有谊风子公司净资产份额差异冲减资本公积 331,179.89 元。

2) 2021 年变动情况

本期股本溢价增加 5,363,500.00 元，其他资本公积增加 8,901,852.64 元，具体如下：

① 2021 年度，附有服务期限条款的股份支付摊销增加其他资本公积 8,860,500.00 元；

② 2021 年 2 月，三号中心部分员工离职，其他员工受让股权，且三号中心员工持股协议未约定服务期限，本次转让构成立即可行权股份支付，增加资本溢价 5,363,500.00 元；

③ 2021 年 5 月和 6 月，四号中心部分员工离职，根据股东之间以及本公司的三方协议，

股权转让溢价部分由本公司享有，确认其他资本公积 41,352.64 元。

3) 2022 年变动情况

本期其他资本公积增加 22,585,848.27 元，具体如下：

① 2022 年度，附有服务期限条款的股份支付摊销增加其他资本公积 8,194,000.00 元；

② 2022 年 3 月和 5 月，四号、五号中心部分员工离职，根据股东之间以及本公司的三方协议，股权转让溢价部分由本公司享有，确认其他资本公积 81,848.27 元；

③ 2022 年 11 月 19 日，根据本公司 2022 年第五次临时股东大会决议及股权转让协议，并经与六号中心全体合伙人协商一致，公司取消六号中心员工持股计划，本公司将员工持股计划的取消做加速行权处理，确认其他资本公积 14,310,000.00 元。

32. 盈余公积

(1) 明细情况

项 目	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
法定盈余公积	27,612,117.48	18,999,610.16	10,410,401.69
合 计	27,612,117.48	18,999,610.16	10,410,401.69

(2) 其他说明

1) 2020 年变动情况

2020 年度盈余公积减少 4,843,774.58 元，系欧菲斯有限公司股份制改制以净资产折股整体变更为股份有限公司，减少法定盈余公积 15,254,176.27 元；股改基准日后，根据母公司的净利润的 10.00% 计提法定盈余公积，增加法定盈余公积 10,410,401.69 元。

2) 2021 年变动情况

本期增加盈余公积 8,589,208.47 元，系根据母公司的净利润以 10.00% 的比例计提法定盈余公积金。

3) 2022 年变动情况

本期增加盈余公积 8,612,507.32 元，系根据母公司的净利润以 10.00% 的比例计提法定盈余公积金。

33. 未分配利润

(1) 明细情况

项 目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
调整前上期末未分配利润	310,338,451.94	219,731,219.41	209,895,883.65
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）			
调整后期初未分配利润	310,338,451.94	219,731,219.41	209,895,883.65
加：本期归属于母公司所有者的净利润	154,113,466.56	148,696,441.00	149,009,011.30
减：提取法定盈余公积	8,612,507.32	8,589,208.47	10,410,401.69
应付普通股股利	49,500,000.00	49,500,000.00	24,998,303.51
其他			103,764,970.34
期末未分配利润	406,339,411.18	310,338,451.94	219,731,219.41

(2) 其他说明

1) 2020 年变动情况

根据欧菲斯有限公司 2020 年 5 月 27 日股东会决议，向股东分配 24,998,303.51 元现金股利；

其他减少系欧菲斯有限公司股份制改制以净资产折股整体变更为股份有限公司，减少未分配利润 103,764,970.34 元。

2) 2021 年变动情况

根据 2021 年 4 月 6 日本公司第一届董事会第六次会议审议通过，并经 2020 年年度股东大会决议通过的关于公司 2020 年度利润分配方案的议案，派发现金股利 49,500,000.00 元。

3) 2022 年变动情况

根据 2022 年 4 月 25 日本公司第一届董事会第十七次会议审议通过，并经 2021 年年度股东大会决议通过的关于公司 2020 年度利润分配方案的议案，派发现金股利 49,500,000.00 元。

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	2022 年度	
	收入	成本
主营业务收入	8,160,705,664.71	7,507,764,287.07

项 目	2022 年度	
	收入	成本
其他业务收入	3,162,127.47	1,937,081.04
合 计	8,163,867,792.18	7,509,701,368.11
其中：与客户之间的合同产生的收入	8,158,812,240.32	7,506,751,183.82

（续上表）

项 目	2021 年度	
	收入	成本
主营业务收入	7,678,121,442.71	7,073,217,860.79
其他业务收入	5,239,408.19	1,804,088.56
合 计	7,683,360,850.90	7,075,021,949.35
其中：与客户之间的合同产生的收入	7,678,840,592.13	7,073,211,468.51

（续上表）

项 目	2020 年度	
	收入	成本
主营业务收入	6,442,279,387.86	5,885,380,670.07
其他业务收入	1,130,139.54	879,763.86
合 计	6,443,409,527.40	5,886,260,433.93
其中：与客户之间的合同产生的收入	6,440,550,411.37	5,885,242,339.09

(2) 公司前 5 名客户的营业收入情况

1) 2022 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
国家电网有限公司	1,107,599,110.18	13.57
中国石油天然气集团有限公司	629,967,951.01	7.72
江苏省人民政府	627,544,928.88	7.69
国家税务总局	408,547,470.74	5.00
中国南方电网有限责任公司	357,003,343.70	4.37
小 计	3,130,662,804.51	38.35

2) 2021 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
------	------	------------------

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
国家电网有限公司	1,104,041,383.36	14.37
中国石油天然气集团有限公司	664,254,306.12	8.65
江苏省人民政府	599,138,519.64	7.80
国家税务总局	441,020,155.90	5.74
中国南方电网有限责任公司	266,472,464.68	3.47
小 计	3,074,926,829.70	40.03

3) 2020 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
国家电网有限公司	1,016,747,171.59	15.78
中国石油天然气集团有限公司	483,243,105.80	7.50
国家税务总局	471,743,465.87	7.32
江苏省人民政府	395,340,844.55	6.14
中国南方电网有限责任公司	156,851,076.80	2.43
小 计	2,523,925,664.61	39.17

说明：对同一集团内客户的营业收入按照集团口径合并列示，因考虑到集团下的各具体客户对应公司不同主体的应收债权，故应收账款未按照集团口径合并披露。

(3) 收入分解信息

1) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务类型分解

项 目	2022 年度	
	收入	成本
销售商品	8,127,308,714.08	7,480,331,544.74
服务收入	31,503,526.24	26,419,639.08
小 计	8,158,812,240.32	7,506,751,183.82

(续上表)

项 目	2021 年度	
	收入	成本
销售商品	7,663,020,695.08	7,060,266,795.70
服务收入	15,819,897.05	12,944,672.81
小 计	7,678,840,592.13	7,073,211,468.51

(续上表)

项 目	2020 年度	
	收入	成本
销售商品	6,409,877,609.97	5,860,467,273.76
服务收入	30,672,801.40	24,775,065.33
小 计	6,440,550,411.37	5,885,242,339.09

2) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务转让时间分解

项 目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
在某一时点确认收入	8,158,812,240.32	7,678,840,592.13	6,440,550,411.37
小 计	8,158,812,240.32	7,678,840,592.13	6,440,550,411.37

(4) 报告期确认的包括在合同负债期初账面价值中的收入

项 目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
营业收入	271,455,440.14	292,992,890.76	197,809,980.55
小 计	271,455,440.14	292,992,890.76	197,809,980.55

2. 税金及附加

项 目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
城市维护建设税	9,836,266.98	6,935,914.19	5,208,476.19
教育费附加	4,284,265.75	3,048,614.35	2,297,566.22
地方教育附加	2,859,586.06	2,027,406.02	1,531,710.88
印花税	2,766,469.00	2,684,795.30	2,417,711.09
房产税	231,998.52	229,370.77	607,164.18
土地使用税	36,647.13	832.24	2,245.98
车船税	23,778.26	47,939.56	29,656.69
其他	162,010.29	3,539.21	188,683.68
合 计	20,201,021.99	14,978,411.64	12,283,214.91

3. 销售费用

项 目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
职工薪酬	157,445,127.72	152,268,516.66	132,822,225.36

项 目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
平台及推广服务费	49,785,729.21	41,441,627.48	30,554,008.81
折旧及摊销费用	25,074,521.38	20,997,925.79	6,806,699.29
业务招待费	11,663,896.50	10,439,519.95	11,205,348.98
广告及业务宣传费	8,820,038.01	8,264,730.87	10,042,623.61
仓储、装卸及搬运费	5,949,192.71	4,064,652.46	10,649,605.01
租赁、物管及水电费	4,560,653.81	7,926,505.31	23,030,783.16
办公费	4,016,658.01	4,252,335.77	4,684,646.16
差旅费	3,518,059.48	4,633,722.91	3,200,302.62
会议费	984,212.46	3,939,560.31	1,440,585.12
其他	3,707,622.71	2,700,323.16	2,450,941.50
合 计	275,525,712.00	260,929,420.67	236,887,769.62

4. 管理费用

项 目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
职工薪酬	99,126,037.46	91,012,856.81	73,750,934.37
股权激励费用	22,504,000.00	14,224,000.00	2,724,200.00
折旧及摊销费用	14,469,049.98	8,479,774.68	4,965,409.03
信息及管理服务费	6,984,799.42	6,429,548.02	2,400,392.71
中介机构服务费	3,657,454.80	4,297,110.74	3,477,760.24
租赁、物管及水电费	3,444,299.49	3,243,912.85	4,596,835.32
业务招待费	3,129,382.95	2,340,793.58	1,778,113.15
办公费	2,159,723.45	2,153,794.03	2,890,078.00
残疾人就业保障金	1,501,709.57	1,515,672.33	1,307,879.38
差旅费	644,544.79	1,296,474.08	547,250.97
其他	1,171,113.63	1,489,446.94	2,182,266.56
合 计	158,792,115.54	136,483,384.06	100,621,119.73

5. 研发费用

项 目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
-----	---------	---------	---------

项 目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
职工薪酬	13,299,595.00	10,830,175.00	7,891,047.00
折旧及摊销		22,859.88	107,359.00
其他	28,301.88	6,390.77	10,797.98
合 计	13,327,896.88	10,859,425.65	8,009,203.98

6. 财务费用

项 目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
利息支出	6,834,540.80	4,638,320.45	2,897,170.22
减：利息收入	5,704,060.66	9,857,043.72	5,701,326.51
手续费	1,617,905.90	824,798.87	1,080,770.64
其他	30,923.55	35,287.03	99,142.37
合 计	2,779,309.59	-4,358,637.37	-1,624,243.28

7. 其他收益

项 目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
与资产相关的政府补助[注]	57,000.00	57,000.00	57,000.00
与收益相关的政府补助[注]	31,424,726.15	9,381,048.14	5,885,020.70
代扣个人所得税手续费返还	57,576.55	85,901.76	37,451.55
合 计	31,539,302.70	9,523,949.90	5,979,472.25

[注]计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注五(四)2之说明

8. 投资收益

项 目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
处置长期股权投资产生的投资收益			-2,600,000.00
应收款项融资贴现损失	-841,132.32		-6,191.33
金融资产在持有期间的投资收益	2,841,043.62	1,997,846.53	1,261,649.62
合 计	1,999,911.30	1,997,846.53	-1,344,541.71

9. 公允价值变动收益

项 目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
交易性金融资产公允价值变动	128,219.18	8,262.84	
合 计	128,219.18	8,262.84	

10. 信用减值损失

项 目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
坏账损失	-18,496,709.63	-13,609,313.59	-16,768,022.11
合 计	-18,496,709.63	-13,609,313.59	-16,768,022.11

11. 资产减值损失

项 目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
存货跌价损失	-4,375,371.32	-2,136,590.53	-4,296,035.10
合 计	-4,375,371.32	-2,136,590.53	-4,296,035.10

12. 资产处置收益

项 目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
固定资产处置收益	-154,074.29	41,709.42	64,868.61
使用权资产处置收益	1,065,274.14		
合 计	911,199.85	41,709.42	64,868.61

13. 营业外收入

项 目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
非流动资产报废利得	32,993.46	7,948.09	442.50
罚款及违约金赔偿收入	1,129,472.87	298,339.10	1,056,910.36
无法支付的款项	586,554.21	789,917.20	482,299.00
赞助费收入	1,500.00	47,500.34	38,906.50
其他	81,304.74	60,567.45	38,214.88
合 计	1,831,825.28	1,204,272.18	1,616,773.24

14. 营业外支出

项 目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
非流动资产报废损失	41,850.19	97,261.71	145,210.25
对外捐赠	248,466.32	365,883.32	438,711.58
违约金及罚款支出	1,636,031.65	733,569.94	2,576,002.78
其他	58,710.35	107,013.00	33,278.09
合 计	1,985,058.51	1,303,727.97	3,193,202.70

15. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
当期所得税费用	44,455,006.42	39,849,479.07	35,912,897.28
递延所得税费用	-3,474,786.06	-3,372,614.39	-1,890,567.59
合 计	40,980,220.36	36,476,864.68	34,022,329.69

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
利润总额	195,093,686.92	185,173,305.68	183,031,340.99
按母公司适用税率计算的所得税费用	29,264,053.04	27,775,995.85	27,454,701.15
子公司适用不同税率的影响	6,755,089.63	4,806,039.69	4,076,398.27
调整以前期间所得税的影响	325,373.84	384,267.28	-17,664.95
非应税收入的影响			
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	4,618,517.63	3,476,572.65	2,427,932.70
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响			
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	17,186.22	33,989.21	80,962.52
所得税费用	40,980,220.36	36,476,864.68	34,022,329.69

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
-----	---------	---------	---------

项 目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
利息收入	5,585,046.96	10,218,362.20	4,718,104.29
收到押金保证金	74,358,449.02	62,334,752.80	51,132,939.92
代收代付款	5,457,367.29	3,190,221.44	4,791,243.11
政府补助	31,424,726.15	9,997,419.14	5,415,542.36
其他	2,345,671.10	1,222,350.51	807,196.94
合 计	119,171,260.52	86,963,106.09	66,865,026.62

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
付现费用	109,081,582.42	111,403,009.04	121,038,250.64
支付押金、保证金等	85,537,157.23	66,350,319.90	50,766,420.16
代收代付款	5,700,066.28	2,944,039.77	4,810,375.32
其他	1,641,746.43	235,366.46	258,445.01
合 计	201,960,552.36	180,932,735.17	176,873,491.13

3. 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
收回拆借款		4,817,556.33	1,004,179.18
合 计		4,817,556.33	1,004,179.18

4. 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
资金拆借			17,826,530.00
合 计			17,826,530.00

5. 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
票据贴现融资款	36,142,449.99		4,688,832.00

项 目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
应收账款保理融资款	27,574,909.29		
其他	81,848.27	41,352.64	13,731.67
合 计	63,799,207.55	41,352.64	4,702,563.67

6. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
支付租赁负债款	29,508,043.51	22,090,528.43	
收购少数股东股权支出			175,800.00
短期借款担保费用			225,000.00
合 计	29,508,043.51	22,090,528.43	400,800.00

7. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2022 年度	2021 年度	2020 年度
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:			
净利润	154,113,466.56	148,696,441.00	149,009,011.30
加: 资产减值准备	22,872,080.95	15,745,904.12	21,064,057.21
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	9,542,059.97	8,463,153.85	7,213,239.14
使用权资产折旧	25,756,725.10	19,096,498.47	
无形资产摊销	1,160,099.50	1,041,379.68	1,057,310.64
长期待摊费用摊销	7,534,042.74	3,558,926.44	5,679,331.55
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)	-911,199.85	-41,709.42	-64,868.61
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)	8,856.73	89,313.62	144,767.75
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)	-128,219.18	-8,262.84	
财务费用(收益以“—”号填列)	6,834,540.80	4,638,320.45	2,897,170.22
投资损失(收益以“—”号填列)	-2,841,043.62	-1,997,846.53	1,338,350.38

补充资料	2022 年度	2021 年度	2020 年度
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-3,712,275.42	-3,322,860.07	-2,048,507.17
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	237,489.36	-49,754.32	157,939.58
存货的减少（增加以“－”号填列）	-6,410,006.81	-16,441,901.78	26,199,009.08
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-829,417,425.23	-145,644,242.00	-614,255,955.05
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	722,501,188.00	19,120,662.01	896,760,044.90
其他	22,504,000.00	14,224,000.00	2,724,200.00
经营活动产生的现金流量净额	129,644,379.60	67,168,022.68	497,875,100.92
2) 现金及现金等价物净变动情况：			
现金的期末余额	946,176,392.96	879,962,793.33	947,349,858.92
减：现金的期初余额	879,962,793.33	947,349,858.92	579,253,825.04
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	66,213,599.63	-67,387,065.59	368,096,033.88
(2) 现金和现金等价物的构成			
项 目	2022. 12. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
1) 现金	946,176,392.96	879,962,793.33	947,349,858.92
其中：库存现金	21,227.44	19,682.36	21,884.59
可随时用于支付的银行存款	931,589,948.54	875,364,068.11	943,688,894.27
可随时用于支付的其他货币资金	14,565,216.98	4,579,042.86	3,639,080.06
2) 现金等价物			
其中：三个月内到期的债券投资			
3) 期末现金及现金等价物余额	946,176,392.96	879,962,793.33	947,349,858.92
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物			
(3) 不涉及现金收支的商业汇票背书转让金额			
项 目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
背书转让的商业汇票金额	58,740,657.55	18,899,959.43	13,751,133.25
其中：支付货款	58,740,657.55	18,899,959.43	13,751,133.25

(四) 其他

1. 所有权或使用权受到限制的资产

(1) 明细情况

1) 2022 年 12 月 31 日

项 目	账面价值	受限原因
货币资金	80,684,529.59	承兑汇票保证金及保函保证金
应收票据	57,248.40	票据池业务质押票据
应收票据	14,931,334.88	已背书或贴现未终止确认票据
应收账款	26,814,782.77	保理融资款项
应收账款	148,110,803.31	银行授信服务质押
应收款项融资	57,409,462.45	票据池业务质押票据
其他流动资产	122,624,328.76	银行综合授信服务质押
投资性房地产	20,800,376.86	抵押借款
其他非流动资产	10,172,739.73	银行综合授信服务质押
合 计	481,605,606.75	

2) 2021 年 12 月 31 日

项 目	账面价值	受限原因
货币资金	31,433,150.33	承兑汇票保证金及保函保证金
应收票据	2,319,810.10	票据池业务质押票据
应收票据	4,304,683.60	已背书或贴现未终止确认票据
应收款项融资	38,694,722.78	票据池业务质押票据
合 计	76,752,366.81	

3) 2020 年 12 月 31 日

项 目	账面价值	受限原因
货币资金	24,090,965.88	承兑汇票保证金及保函保证金
应收票据	60,000.00	票据池业务质押票据
应收票据	6,615,688.83	已背书或贴现未终止确认票据
应收款项融资	10,784,805.69	票据池业务质押票据

项 目	账面价值	受限原因
合 计	41,551,460.40	

2. 政府补助

(1) 明细情况

1) 2022 年度

① 与资产相关的政府补助

总额法

项 目	期初 递延收益	本期新 增补助	本期摊销	期末 递延收益	本期摊销 列报项目	说明
欧菲斯办 公伙伴控 股有限公司中国办 公伙伴 020 一站式办 公解决方 案	361,000.00		57,000.00	304,000.00	其他收益	重庆市财政局、重庆市经济和信息化委员会《关于印发重庆市工业和信息化专项资金管理办法的通知》（渝财规〔2018〕2号）、重庆两江新区经济运行局《关于欧菲斯办公伙伴控股有限公司中国办公伙伴 020 一站式办公解决方案项目资金申请报告的批复》（渝两江经审〔2018〕200 号）
小 计	361,000.00		57,000.00	304,000.00		

② 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金额	列报项目	说明
重庆市两江新区产业发展扶持资金	25,170,329.36	其他收益	重庆两江新区管理委员会《关于印发〈重庆两江新区产业发展专项资金管理办法〉的通知》（渝两江管发〔2022〕26 号）
重庆市两江新区辅导备案扶持资金	2,000,000.00	其他收益	重庆两江新区管理委员会办公室《关于印发〈重庆两江新区促进企业上市挂牌扶持办法〉的通知》（渝两江管办发〔2022〕116 号）
宁波市地方财政贡献奖励	701,376.00	其他收益	浙江前洋经济开发区管委会《关于做好 2022 年第一季度政策兑现申报工作的通知》、《关于做好 2022 年第二季度政策兑现申报工作的通知》、《关于做好 2022 年第三季度政策兑现申报工作的通知》、《关于做好 2021 年第四季度政策兑现申报工作的通知》
长春市地方财政贡献奖励	700,000.00	其他收益	中共二道区委办公室、二道区人民政府办公室《关于印发〈二道区推动 2022 年经济平稳运行工作实施意见〉的通知》（长二办发〔2022〕9 号）
稳岗补贴	595,176.31	其他收益	人力资源社会保障部、财政部、国家税务总局《关于做好失业保险稳岗位提技能防失业工作的通知》（人社部发〔2022〕23 号）
重庆市拟上市重点培育企业财政奖补资金	500,000.00	其他收益	重庆市财政局《重庆市拟上市重点培育企业财政奖补办法》（渝财规〔2019〕3 号）；重庆市财政局《关于〈重庆市拟上市重点培育企

项 目	金 额	列报项目	说明
			业财政奖补办法》的补充通知》（渝财规〔2019〕13号）；重庆市财政局《关于拨付拟上市重点培育企业财政奖补资金的通知》（渝财金〔2022〕22号）
重庆市两江新区青年见习补贴	360,400.00	其他收益	重庆市人力资源和社会保障局等6个部门《关于实施万名青年见习计划的通知》（渝人社发〔2019〕76号）
常熟市企业发展奖励资金	300,000.00	其他收益	中共常熟市委常熟市人民政府《关于推动科技创新促进经济转型升级发展若干政策的意见》（常发〔2015〕60号）
上海市静安区财政扶持资金	270,000.00	其他收益	《静安区关于促进中小企业发展的实施意见》
东莞市一次性留工培训补助	169,750.00	其他收益	广东省人力资源和社会保障厅、广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局《关于做好失业保险稳岗位提技能防失业工作的通知》（粤人社规〔2022〕9号）；东莞市社会保险基金管理中心《关于免申请发放2022年一次性留工培训补助的通告》
长春市职业技能竞赛补贴	120,000.00	其他收益	长春市人力资源和社会保障局《关于全面做好长春市企业职工职业技能竞赛工作的通知》（长人社函〔2021〕17号）
南京市建邺区助企纾困稳定经济专项资金	100,000.00	其他收益	《建邺区助企纾困稳定经济增长“十六条”措施》
苏州市文商旅产业扶持补贴	100,000.00	其他收益	苏州国家历史文化名城保护区教育体育和文化旅游委员会、苏州市姑苏区教育体育和文化旅游委员会《关于下达2021年姑苏区文商旅产业扶持政策项目扶持资金的通知》（苏名城保护教体文旅〔2021〕49号）
其他	337,694.48	其他收益	
小 计	31,424,726.15		

2) 2021 年度

① 与资产相关的政府补助

总额法

项 目	期初 递延收益	本期新 增补助	本期摊销	期末 递延收益	本期摊销 列报项目	说明
欧菲斯办公伙伴控股有限公司中国办公伙伴020一站式办公解决方案	418,000.00		57,000.00	361,000.00	其他收益	重庆市财政局、重庆市经济和信息化委员会《关于印发重庆市工业和信息化专项资金管理办法的通知》（渝财规〔2018〕2号）、重庆两江新区经济运行局《关于欧菲斯办公伙伴控股有限公司中国办公伙伴020一站式办公解决方案项目资金申请报告的批复》（渝两江经审〔2018〕200号）
小 计	418,000.00		57,000.00	361,000.00		

② 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金额	列报项目	说明
重庆市两路寸滩保税港区产业发展扶持资金	7,613,377.34	其他收益	重庆两路寸滩保税港区管理委员会《关于印发重庆两路寸滩保税港区产业发展扶持政策的通知》（渝保税管委发〔2013〕5号）
宁波市地方财政贡献奖励	315,531.00	其他收益	浙江前洋经济开发区管委会《关于做好2020年第四季度政策兑现申报工作的通知》、《关于做好2021年第一季度政策兑现申报工作的通知》、《关于做好2021年第二季度政策兑现申报工作的通知》、《关于做好2021年第三季度政策兑现申报工作的通知》
成都市以工代训专项补贴	269,000.00	其他收益	成都市人力资源和社会保障局、成都财政局《关于转发〈四川省人力资源和社会保障厅四川省财政厅关于进一步做好以工代训工作的通知〉的通知》（成人社办发〔2020〕134号）
上海市静安区财政扶持资金	250,000.00	其他收益	《静安区关于促进中小企业发展的实施意见》
重庆市渝中区国际消费中心城市核心区建设扶持补助	200,000.00	其他收益	重庆市渝中区人民政府办公室《关于印发〈渝中区关于加快国际消费中心城市核心区建设的扶持办法〉的通知》（渝中府办〔2020〕37号）
重庆市两江新区青年见习补贴	136,000.00	其他收益	重庆市人力资源和社会保障局等6个部门《关于实施万名青年见习计划的通知》（渝人社发〔2019〕76号）、重庆两江新区社会保障局《关于两江新区2021年第三批青年就业见习补贴审核情况的公示》
沈阳市以工代训专项补贴	123,620.00	其他收益	沈阳市人力资源和社会保障局、沈阳市财政局《关于进一步做好“以工代训”的通知》（沈人社发〔2021〕27号）
其他	473,519.80	其他收益	
小 计	9,381,048.14		

③ 财政贴息

公司直接取得的财政贴息

项 目	期初递延收益	本期新增	本期结转	期末递延收益	本期结转列报项目	说明
东莞市工业和信息化局企业贷款专项贴息补助		210,000.00	210,000.00		财务费用	东莞市工业和信息化局《关于拨付2020年度企业贷款贴息项目（第六批）资金的通知》（东工信函〔2021〕107号）
“文创通”贷款企业利息及担保费补贴		406,371.00	406,371.00		财务费用	成都市文化体制改革和文化产业发展领导小组办公室《关于开展2021年成都市市级文产专项资金申报工作的通知》（成文改办〔2021〕1号）
小 计		616,371.00	616,371.00			

3) 2020 年度

① 与资产相关的政府补助

总额法

项 目	期初 递延收益	本期新 增补助	本期摊销	期末 递延收益	本期摊销 列报项目	说明
欧 菲 斯 办 公 伙 伴 控 股 有 限 公 司 中 国 办 公 伙 伴 020 一 站 式 办 公 解 决 方 案	475,000.00		57,000.00	418,000.00	其他收益	重庆市财政局、重庆市经济和信息化委员会《关于印发重庆市工业和信息化专项资金管理办法的通知》（渝财规〔2018〕2号）、重庆两江新区经济运行局《关于欧菲斯办公伙伴控股有限公司中国办公伙伴020一站式办公解决方案项目资金申请报告的批复》（渝两江经审〔2018〕200号）
小 计	475,000.00		57,000.00	418,000.00		

② 与收益相关，且用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	期初 递延收益	本期 新增 补助	本期结转	期末 递延 收益	本期结转 列报项目	说明
仓储智能 管理系统 （OWMS） 开发与应 用	519,478.34		519,478.34		其他收益	太原市迎泽区人民政府办公室《关于印发迎泽区科技计划项目管理办法（试行）的通知》（迎政办发〔2018〕51号）、《迎泽区2019年第一批科技计划项目专家评审结果的公示》
小 计	519,478.34		519,478.34			

③ 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金额	列报项目	说明
稳岗补贴	1,687,323.93	其他收益	《国务院关于进一步做好稳就业工作的意见》（国发〔2019〕28号）、《重庆市江北区（第三批）中小企业援企稳岗返还的公示》、《重庆市江北区（第三批）失业保险困难企业稳岗返还的公示》等政策文件
成都市青羊区少城国际产业扶持资金	624,238.76	其他收益	成都市青羊区人民政府办公室《关于印发〈青羊区促进主导产业高质量发展的若干支持政策（试行）〉的通知》（成青府办〔2019〕4号）
重庆市渝中区国际消费中心城市核心区建设扶持补助	600,000.00	其他收益	重庆市渝中区人民政府办公室《关于印发〈渝中区关于加快国际消费中心城市核心区建设的扶持办法〉的通知》（渝中府办〔2020〕37号）
宁波市地方财政贡献奖励	589,147.00	其他收益	宁波电商经济创新园区管委会产业发展局、宁波电商经济创新园区管委会经济合作局（口岸办公室）《关于做好2019年第四季度政策兑现申报工作的通知》、《关于做好2020年第一季度政策兑现申报工作的通知》、《关于做好2020年第二季度政策兑现申报工作的通知》、《关于做好2020年第三季度政策兑现申报工作的通知》
东莞市以工代训专项补贴	372,000.00	其他收益	广东省人力资源和社会保障厅、广东省财政厅《关于印发〈关于做好以工代训工作的通知〉》（粤人社规〔2020〕

项 目	金 额	列报项目	说 明
			38 号)
上海市静安区财政扶持资金	330,000.00	其他收益	《静安区关于促进中小企业发展的实施意见》
北京市怀柔区产业园引进扶持补贴	317,772.00	其他收益	北京市怀柔区人民政府《关于印发〈怀柔区促进区域经济发展财政政策〉的通知》（怀政发〔2016〕59号）
重庆市两江新区青年见习补贴	216,300.00	其他收益	重庆市人力资源和社会保障局等6个部门《关于实施万名青年见习计划的通知》（渝人社发〔2019〕76号）、重庆两江新区社会保障局《关于两江新区2020年第三批青年就业见习补贴公示的通知》、《关于两江新区2020年第四批青年就业见习补贴公示的通知》
东莞市疫情防控线上培训专项补贴	112,000.00	其他收益	东莞市人力资源和社会保障局《关于开展疫情防控期企业职工线上适岗职业技能培训申报工作的通知》
其他	516,760.67	其他收益	
小 计	5,365,542.36		

④ 财政贴息

公司直接取得的财政贴息

项 目	期初 递延收益	本期新增	本期结转	期末 递延收益	本期结转 列报项目	说 明
短期借款 财政贴息		50,000.00	50,000.00		财务费用	道滘镇人民政府《关于印发〈道滘镇支持企业共克时艰打赢疫情防控阻击战的若干措施〉的通知》（东道府〔2020〕4号）
小 计		50,000.00	50,000.00			

(2) 计入当期损益的政府补助金额

项 目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
计入当期损益的政府补助金额	31,481,726.15	10,054,419.14	5,992,020.70

六、合并范围的变更

(一) 其他原因的合并范围变动

1. 合并范围增加

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	出资额	出资比例
(1) 2022 年度				
云越科技公司	投资设立	2022 年 6 月		100.00%
苏州运营公司	投资设立	2022 年 9 月		100.00%

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	出资额	出资比例
供应链常熟公司	投资设立	2022 年 3 月		100.00%
(2) 2021 年度				
江苏子公司	投资设立	2021 年 1 月	20,000,000.00	100.00%
(3) 2020 年度				
跨越科技公司	投资设立	2020 年 7 月		100.00%
重庆咨询公司	投资设立	2020 年 3 月		100.00%

2. 合并范围减少

公司名称	股权处置方式	股权处置时点	处置日净资产	处置当期期初至处置日净利润
(1) 2022 年度				
连云港公司	注销	2022 年 10 月	54,692.63	93,655.30

七、在其他主体中的权益

(一) 在重要子公司中的权益

1. 重要子公司的构成

基本情况

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
重庆子公司	重庆	重庆	批发业	100.00		设立
成都子公司	成都	成都	批发业	100.00		设立
广东子公司	东莞	东莞	批发业	100.00		设立
长春子公司	长春	长春	批发业	100.00		设立
太原子公司	太原	太原	批发业	100.00		设立
南京子公司	南京	南京	批发业	100.00		设立
江苏子公司	南京	南京	批发业	100.00		设立

(二) 在子公司的所有者权益份额发生变化但仍控制子公司的交易

1. 在子公司的所有者权益份额发生变化的情况说明

子公司名称	变动时间	变动前持股比例	变动后持股比例
(1) 2020 年度			

子公司名称	变动时间	变动前持股比例	变动后持股比例
谊风子公司	2020 年 1 月	51.00%	100.00%

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	2020 年度
	谊风子公司
购买成本	
现金	575,800.00
非现金资产的公允价值	
购买成本合计	575,800.00
减：按取得的股权比例计算的子公司净资产份额	244,620.11
差额	331,179.89
其中：调整资本公积	331,179.89
调整盈余公积	
调整未分配利润	

八、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡,将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平,使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标,本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险,建立适当的风险承受底线和进行风险管理,并及时可靠地对各种风险进行监督,将风险控制在限定的范围内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险,主要包括信用风险、流动性风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策,概括如下。

(一) 信用风险

信用风险,是指金融工具的一方不能履行义务,造成另一方发生财务损失的风险。

1. 信用风险管理实务

(1) 信用风险的评价方法

公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时,公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息,包括基于历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础,

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变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时,公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加:

- 1) 定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例;
- 2) 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等。

(2) 违约和已发生信用减值资产的定义

当金融工具符合以下一项或多项条件时,公司将该金融资产界定为已发生违约,其标准与已发生信用减值的定义一致:

- 1) 债务人发生重大财务困难;
- 2) 债务人违反合同中对债务人的约束条款;
- 3) 债务人很可能破产或进行其他财务重组;
- 4) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑,给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步。

2. 预期信用损失的计量

预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。公司考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息,建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注五(一)3、五(一)4、五(一)5、五(一)7、五(一)9之说明。

4. 信用风险敞口及信用风险集中度

本公司的信用风险主要来自货币资金和应收款项。为控制上述相关风险,本公司分别采取了以下措施。

(1) 货币资金

本公司将银行存款和其他货币资金存放于信用评级较高的金融机构,故其信用风险较低。

(2) 应收款项

本公司持续对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果,本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易,并对其应收款项余额进行监控,以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司的应收账款风险点分布于多个合作方和多个客户,截至2022年12月31日,本公司应收账款的12.39%(2021年12月31日:11.22%;2020年12月31日:10.20%)源于余额前五名客户,本公司不存在重大的信用集中风险。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

(二) 流动性风险

流动性风险,是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动性风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产;或者源于对方无法偿还其合同债务;或者源于提前到期的债务;或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险,本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段,并采取长、短期融资方式适当结合,优化融资结构的方法,保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

金融负债按剩余到期日分类

项 目	2022.12.31				
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-3年	3年以上
银行借款	151,430,982.58	152,912,491.68	152,912,491.68		
应付票据	122,460,155.77	122,460,155.77	122,460,155.77		
应付账款	2,409,260,512.02	2,409,260,512.02	2,409,260,512.02		
其他应付款	44,221,583.11	44,221,583.11	44,221,583.11		
租赁负债	128,440,681.07	144,976,963.97	28,719,627.53	56,736,601.32	59,520,735.12
其他流动负债	8,373,384.88	8,373,384.88	8,373,384.88		
小 计	2,864,187,299.43	2,882,205,091.43	2,765,947,754.99	56,736,601.32	59,520,735.12

(续上表)

项 目	2021.12.31				
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-3年	3年以上
应付票据	70,783,978.99	70,783,978.99	70,783,978.99		
应付账款	1,785,574,471.84	1,785,574,471.84	1,785,574,471.84		
其他应付款	41,148,324.55	41,148,324.55	41,148,324.55		
租赁负债	114,418,072.78	130,372,249.78	27,584,440.21	47,849,052.71	54,938,756.86
其他流动负债	4,304,683.60	4,304,683.60	4,304,683.60		
小 计	2,016,229,531.76	2,032,183,708.76	1,929,395,899.19	47,849,052.71	54,938,756.86

(续上表)

项 目	2020. 12. 31				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	35,726,407.28	36,158,217.88	36,158,217.88		
应付票据	44,294,156.20	44,294,156.20	44,294,156.20		
应付账款	1,750,908,942.07	1,750,908,942.07	1,750,908,942.07		
其他应付款	31,636,992.02	31,636,992.02	31,636,992.02		
其他流动负债	1,926,856.83	1,926,856.83	1,926,856.83		
小 计	1,864,493,354.40	1,864,925,165.00	1,864,925,165.00		

(三) 市场风险

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。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

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。固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险，浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例，并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。

2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司于中国内地经营，且主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

九、公允价值的披露

(一) 以公允价值计量的资产和负债的公允价值明细情况

1. 2022 年 12 月 31 日

项 目	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
持续的公允价值计量				
1. 交易性金融资产和其他非流动金融资产				
(1) 结构性存款			30,128,219.18	30,128,219.18

项 目	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
2. 应收款项融资			75,859,607.76	75,859,607.76
3. 其他流动资产-大额存单			122,624,328.76	122,624,328.76
持续以公允价值计量的资产总额			228,612,155.70	228,612,155.70

2. 2021 年 12 月 31 日

项 目	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
持续的公允价值计量				
1. 交易性金融资产和其他非流动金融资产				
(1) 理财产品			50,008,262.84	50,008,262.84
2. 应收款项融资			52,858,869.00	52,858,869.00
3. 其他流动资产-大额存单			20,028,750.00	20,028,750.00
持续以公允价值计量的资产总额			122,895,881.84	122,895,881.84

3. 2020 年 12 月 31 日

项 目	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
持续的公允价值计量				
1. 应收款项融资			21,256,566.74	21,256,566.74
2. 其他流动资产-大额存单			40,069,708.33	40,069,708.33
持续以公允价值计量的资产总额			61,326,275.07	61,326,275.07

(二) 持续和非持续第三层次公允价值计量项目市价的确定依据

应收款项融资项目按照未来现金流量折现作为公允价值，对合同到期日较短，12 个月以内现金流不进行折现，按照应收款项融资成本作为公允价值。

公司在银行购买的非保本浮动收益开放式净值型理财产品，分类为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产，采用银行理财产品可观察收益情况进行估值计量，预期收益率可观察的情况下以预期收益和本金之和确定公允价值，其他情况以本金确定为公允价值。

其他流动资产中的大额存单系公司在银行购买的大额存单产品，采用银行大额存单可观察收益情况进行估值计量，预期收益率可观察的情况下以预期收益和本金之和确定公允价值，

其他情况以本金确定为公允价值。

十、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的母公司情况

(1) 本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	母公司对 本公司的 持股比例 (%)	母公司对本 公司的表决 权比例 (%)
一号中心	重庆市江 北区	企业管理服务、企 业管理咨询	18,869.1048	85.36	85.36

(2) 本公司最终控制人为王立金、王长福、吴亮亮、叶贯强、曾刚、刘志荣、吴骏寅、安平、戴开岳九名自然人共同控制。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注七之说明。

3. 本公司的其他关联方情况

(1) 本公司的其他关联方

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
王志英	戴开岳之配偶
万华	吴亮亮之配偶
许翔	本公司董事
何志	本公司董事
徐严菊	曾刚之配偶
周小莹	吴骏寅之配偶
四川欧菲斯科技有限公司	曾刚关系密切家庭成员控制的企业
成都环太揽月企业管理有限公司	曾刚关系密切家庭成员控制的的企业
苏州线厂有限责任公司	吴骏寅控制的企业
姑苏区吴亮烟杂店	吴骏寅关系密切家庭成员控制的个体工商户，于 2022 年 6 月注销
广东文一朝阳集团有限公司（以下简称文 一集团）	叶贯强关系密切家庭成员控制的企业
东莞市朝阳药业有限公司	文一集团控制的企业

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
广东汇店通科技有限公司	叶贯强关系密切家庭成员控制的企业
广州点动信息科技股份有限公司	叶贯强持股 10.21%，通过一致行动协议与陈科斌共同控制的企业
东莞市味力食品有限公司	叶贯强关系密切家庭成员控制的企业
东莞建大城市更新有限公司	文一集团控制的企业
东莞市文一商住开发有限公司	叶贯强关系密切家庭成员控制的企业
东莞市吉艺印刷有限公司	叶贯强关系密切家庭成员曾控制的企业
南京路通文化有限公司	吴亮亮关系密切的家庭成员控制的企业，于 2022 年 7 月注销
福安药业（集团）股份有限公司（以下简称福安药业）	王立金关系密切家庭成员控制的企业
重庆北部妇产医院有限公司	王立芳关系密切家庭成员控制的企业
福安药业集团庆余堂制药有限公司	福安药业控制的企业
福安药业集团重庆博圣制药有限公司	福安药业控制的企业
重庆福爱医药有限责任公司	福安药业控制的企业
福安药业集团重庆礼邦药物开发有限公司	福安药业控制的企业
广安凯特制药有限公司	福安药业控制的企业
福安药业集团重庆三禾兴医药科技有限公司	福安药业控制的企业
山西航天工业研究院集团有限公司	刘志荣持有 11.0272%股权并担任董事的企业
重庆业如红土股权投资基金管理有限公司	许翔担任董事兼总经理的企业
福安药业集团重庆凯斯特医药有限公司	福安药业控制的企业
重庆生物制品有限公司	福安药业控制的企业
重庆纯尚商贸有限公司	王立金持有 26.32%股权并担任执行董事的企业
宽城区华正商品批发中心欧标文具店	王长福关系密切家庭成员曾控制的个体工商户，于 2022 年 7 月注销
沈阳市沈北新区华泰信息咨询有限公司	安平持有 9.9220%股权并担任董事的企业
宁波市江北森通贸易商行	戴开岳的配偶王志英控制的个体工商户
长春市云基科技有限公司	王长福关系密切家庭成员曾控制的企业，于 2022 年 5 月对外转让，于 2023 年 3 月注销
吉林中通电子科技发展有限公司	王长福关系密切家庭成员控制的企业
东莞市零售行业协会	叶贯强担任会长的其他单位

(二) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 明细情况

1) 采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	2022 年度	2021 年度	2020 年度
东莞市朝阳药业有限公司	采购商品	267,139.39		111,013.28
文一集团	接受劳务	219,049.95	57,248.98	77,089.97
山西航天工业研究院集团有限公司	接受劳务	185,528.31	211,931.00	151,816.96
苏州线厂有限责任公司	接受劳务	152,206.11	154,455.48	153,955.62
广东汇店通科技有限公司	采购商品			47,792.39
南京路通文化有限公司	采购商品			2,340.70
小 计		823,923.76	423,635.46	544,008.92

2) 出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	2022 年度	2021 年度	2020 年度
重庆北部妇产医院有限公司	销售商品	532,171.60	264,439.15	80,456.86
福安药业集团重庆博圣制药有限公司	销售商品	280,944.47	148,285.41	
福安药业集团庆余堂制药有限公司	销售商品	194,791.08	161,523.22	
福安药业集团重庆礼邦药物开发有限公司	销售商品	114,297.84	68,038.75	
福安药业	销售商品	96,885.57	58,925.90	
重庆福爱医药有限责任公司	销售商品	73,298.17	46,497.73	
长春市云基科技有限公司	销售商品	69,761.56	54,123.07	
广安凯特制药有限公司	销售商品	68,725.23	59,285.79	
苏州线厂有限责任公司	销售商品	39,093.99	258,684.37	3,816.96
山西航天工业研究院集团有限公司	销售商品	19,453.37	19,368.47	30,686.44
福安药业集团重庆凯斯特医药有限公司	销售商品	12,236.18	7,010.02	84.07
重庆业如红土股权投资基	销售商品	9,358.12	7,340.47	9,347.09

关联方	关联交易内容	2022 年度	2021 年度	2020 年度
金管理有限公司				
姑苏区昊亮烟杂店	销售商品	9,072.98	14,118.10	13,477.59
重庆生物制品有限公司	销售商品	5,193.81	3,317.88	
福安药业集团重庆三禾兴医药科技有限公司	销售商品	4,964.33		
吉林中通电子科技发展有限公司	销售商品	3,440.37		
东莞市味力食品有限公司	销售商品	3,221.03	781.98	12,933.49
东莞市吉艺印刷有限公司	销售商品	1,995.65		
广州点动信息科技股份有限公司	销售商品	1,335.09	38,702.07	185,605.19
东莞市零售行业协会	销售商品	1,327.43		1,306.19
东莞市朝阳药业有限公司	销售商品	610.62	5,792.82	31,640.74
沈阳市沈北新区华泰信息咨询有限公司	销售商品	175.67	467.43	2,057.39
文一集团	销售商品			143,366.59
四川欧菲斯科技有限公司	销售商品			2,088,936.36
东莞建大城市更新有限公司	销售商品		7,966.25	
宽城区华正商品批发中心欧标文具店	销售商品		553.27	
小 计		1,542,354.16	1,225,222.15	2,603,714.96

2. 关联租赁情况

(1) 明细情况

1) 公司承租情况

① 2021-2022 年度

出租方名称	租赁资产种类	2022 年度			
		简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用以及未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	确认使用权资产的租赁		
			支付的租金(不包括未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额)	增加的租赁负债本金金额	确认的利息支出
重庆纯尚商贸有限	房屋及建筑物		626,070.00		118,937.68

出租方名称	租赁资产种类	2022 年度			
		简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用以及未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	确认使用权资产的租赁		
			支付的租金(不包括未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额)	增加的租赁负债本金金额	确认的利息支出
公司					
成都环太揽月企业管理有限公司	房屋及建筑物		3,169,122.66		972,513.67
文一集团	房屋及建筑物	43,037.37	2,167,829.28	1,794,960.00	267,973.62
苏州线厂有限责任公司	房屋及建筑物		2,834,407.38		529,388.82
宁波市江北森通贸易商行	房屋及建筑物		200,000.00		42,030.94
戴开岳	房屋及建筑物		631,209.87		105,470.54
山西航天工业研究院集团有限公司	房屋及建筑物	150,685.71	311,111.44	2,683,333.35	71,124.15
王长福	房屋及建筑物		1,845,000.00		351,787.05
王志英	房屋及建筑物		288,809.55		46,502.52
合 计		193,723.08	12,073,560.18	4,478,293.35	2,505,728.99

(续上表)

出租方名称	租赁资产种类	2021 年度			
		简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用以及未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	确认使用权资产的租赁		
			支付的租金(不包括未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额)	增加的租赁负债本金金额	确认的利息支出
苏州线厂有限责任公司	房屋及建筑物		2,834,407.36		631,833.20
成都环太揽月企业管理有限公司	房屋及建筑物		3,044,292.24		1,068,725.40

出租方名称	租赁资产种类	2021 年度			
		简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用以及未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	确认使用权资产的租赁		
			支付的租金(不包括未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额)	增加的租赁负债本金金额	确认的利息支出
王长福	房屋及建筑物		2,916,428.57		427,299.31
文一集团	房屋及建筑物	367,662.38	1,874,876.60		271,862.88
重庆纯尚商贸有限公司	房屋及建筑物		626,070.00		141,935.97
戴开岳	房屋及建筑物		486,203.52		135,021.36
宁波市江北森通贸易商行	房屋及建筑物		200,000.00		49,194.79
王志英	房屋及建筑物		250,000.00	825,258.86	57,885.53
山西航天工业研究院集团有限公司	房屋及建筑物	555,886.70			
合 计		923,549.08	12,232,278.29	825,258.86	2,783,758.44

② 2020 年度

出租方名称	租赁资产种类	确认的租赁费
苏州线厂有限责任公司	房屋及建筑物	2,707,643.62
成都环太揽月企业管理有限公司	房屋及建筑物	2,646,210.26
文一集团	房屋及建筑物	2,118,275.63
王长福	房屋及建筑物	1,487,857.14
重庆纯尚商贸有限公司	房屋及建筑物	626,070.00
戴开岳	房屋及建筑物	451,276.95
山西航天工业研究院集团有限公司	房屋及建筑物	382,375.26
王志英	房屋及建筑物	238,095.23
宁波市江北森通贸易商行	房屋及建筑物	200,000.00
合 计		10,857,804.09

3. 关联担保情况

本公司及子公司作为被担保方

(1) 银行授信业务担保

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
曾刚、徐严菊	5,000,000.00	2022/8/29	2023/8/28	否
一号中心	11,858,631.41	2022/10/27	2023/6/9	否
吴骏寅、周小莹	6,550,735.00	2022/3/14	2023/6/26	否

(2) 其他担保

根据广东子公司与得力集团有限公司（以下简称得力集团）签订的协议，叶贯强为广东子公司在 2022 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日与得力集团合作期间形成的对得力集团及其关联公司的未付债务承担连带保证责任，最高保证金额为 300.00 万元人民币，保证期间为三年，该担保尚未履行完毕。

根据广东子公司与广东瑞勤信息科技有限公司（以下简称广东瑞勤）2022 年 12 月 26 日签订的合同，叶贯强为广东子公司应当支付广东瑞勤的货款 167.7020 万元及可能产生的违约金、律师费、诉讼费、保全费等承担连带保证责任，担保期限为支付货款期限届满 2 年，该担保尚未履行完毕。

2022 年 1 月 1 日叶贯强与亚太森博（广东）纸业有限公司（以下简称亚太森博）签订个人保证合同，叶贯强为广东子公司在与与亚太森博发生的纸品采购合作期间债务在最高额度内提供连带责任保证，合作期间为 2022 年 1 月 1 日至 2025 年 12 月 31 日，最高保证额度为 1000.00 万元人民币。该担保尚未履行完毕。

2022 年 10 月 10 日叶贯强与亚太森博（广东）纸业有限公司（以下简称亚太森博）签订保证函，叶贯强为广东子公司在与与亚太森博发生的纸品采购合作期间债务在最高额度内提供连带责任保证，合作期间为 2022 年 1 月 1 日至 2026 年 12 月 31 日，最高保证额度为 1200.00 万元人民币。该担保尚未履行完毕。

4. 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	利息收入
拆入				
吴亮亮	190,000.00	2018/12/31	2020/09/23	
拆出				
王长福	1,000,000.00	2020/05/14	2021/06/04	123,526.33
王长福	1,826,530.00	2020/05/28	2021/06/04	

关联方	拆借金额	起始日	到期日	利息收入
一号中心	753,078.00	2022/06/01	2022/06/30	

5. 关键管理人员报酬

项 目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
关键管理人员报酬	4,315,763.61	4,387,934.91	5,719,298.57

(三) 关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	2022. 12. 31	
		账面余额	坏账准备
应收账款			
	重庆北部妇产医院有限公司	523,485.13	15,166.13
	福安药业集团重庆博圣制药有限公司	42,000.00	630.00
	福安药业集团重庆礼邦药物开发有限公司	25,423.40	381.35
	重庆福爱医药有限责任公司	13,963.40	209.46
	福安药业集团庆余堂制药有限公司	8,872.00	133.09
	福安药业	2,957.20	44.36
	山西航天工业研究院集团有限公司	2,479.60	37.19
	东莞市零售行业协会	1,500.00	22.50
	福安药业集团重庆三禾兴医药科技有限公司	1,197.00	17.96
	苏州线厂有限责任公司	668.60	10.03
小 计		622,546.33	16,652.07
预付款项			
	山西航天工业研究院集团有限公司	54,578.00	
小 计		54,578.00	
其他应收款			
	四川欧菲斯科技有限公司	6,695.95	334.80
小 计		6,695.95	334.80

(续上表)

项目名称	关联方	2021. 12. 31	
		账面余额	坏账准备

项目名称	关联方	2021. 12. 31	
		账面余额	坏账准备
应收账款			
	重庆北部妇产医院有限公司	109, 883. 98	1, 648. 26
	长春市云基科技有限公司	61, 019. 88	915. 30
	四川欧菲斯科技有限公司	36, 474. 14	3, 647. 41
	福安药业集团庆余堂制药有限公司	14, 845. 50	222. 68
	福安药业（集团）股份有限公司	7, 280. 40	109. 21
	福安药业集团重庆礼邦药物开发有限公司	6, 203. 70	93. 06
	福安药业集团重庆博圣制药有限公司	3, 397. 54	50. 96
	重庆福爱医药有限责任公司	3, 318. 60	49. 78
	山西航天工业研究院集团有限公司	1, 821. 70	27. 33
	姑苏区昊亮烟杂店	989. 90	14. 85
	沈阳市沈北新区华泰信息咨询有限公司	57. 60	0. 86
小 计		245, 292. 94	6, 779. 70
其他应收款			
	四川欧菲斯科技有限公司	6, 695. 95	334. 80
小 计		6, 695. 95	334. 80

（续上表）

项目名称	关联方	2020. 12. 31	
		账面余额	坏账准备
应收账款			
	四川欧菲斯科技有限公司	52, 068. 08	781. 02
	重庆北部妇产医院有限公司	25, 042. 90	375. 64
	姑苏区昊亮烟杂店	4, 247. 71	63. 72
	东莞市朝阳药业有限公司	32. 00	0. 48
小 计		81, 390. 69	1, 220. 86
预付款项			
	东莞市吉艺印刷有限公司	1, 696. 50	
小 计		1, 696. 50	
其他应收款			

项目名称	关联方	2020. 12. 31	
		账面余额	坏账准备
	四川欧菲斯科技有限公司	6,695.95	334.80
	王长福	2,826,530.00	141,326.50
小 计		2,833,225.95	141,661.30

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	2022. 12. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
应付账款				
	东莞市朝阳药业有限公司	258,420.73		
	东莞市文一商住开发有限公司[注]	195,737.30		
	戴开岳		21,688.22	
小 计		454,158.03	21,688.22	
合同负债				
	吉林中通电子科技发展有限公司	619,469.03		
	重庆业如红土股权投资基金管理有限公司	18,567.92	2,167.30	9,072.52
	广安凯特制药有限公司		1,203.54	
小 计		638,036.95	3,370.84	9,072.52
一年内到期的非流动负债				
	成都环太揽月企业管理有限公司	2,452,292.13	2,196,608.87	
	苏州线厂有限责任公司	2,414,516.01	2,305,018.53	
	文一集团	1,986,524.92	1,669,314.78	
	王长福	1,489,324.74	1,421,784.38	
	重庆纯尚商贸有限公司	531,223.09	507,132.31	
	戴开岳	406,645.92	384,190.82	
	山西航天工业研究院集团有限公司	389,258.24		
	王志英	249,324.87	217,496.74	
	宁波市江北森通贸易商	165,473.21	157,969.06	

项目名称	关联方	2022. 12. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
	行			
小 计		10,084,583.13	8,859,515.49	
租赁负债				
	成都环太揽月企业管理 有限公司	17,003,717.91	19,456,010.17	
	苏州线厂有限责任公司	7,953,795.67	10,368,311.70	
	文一集团	2,910,114.22	3,569,528.59	
	王长福	4,680,133.75	6,240,887.06	
	戴开岳	1,996,431.27	2,544,625.70	
	山西航天工业研究院集 团有限公司	1,780,932.39		
	重庆纯尚商贸有限公司	1,749,932.44	2,281,155.54	
	王志英	759,130.95	1,033,266.11	
	宁波市江北森通贸易商 行	744,322.78	909,795.99	
小 计		39,578,511.38	46,403,580.86	

[注] 广东子公司所租赁经营场所电费统一由东莞市文一商住开发有限公司与电力公司结算并进行代收代付。2022 年期末应付东莞市文一商住开发有限公司账款余额实际为广东子公司应付电费余额

十一、股份支付

(一) 股份支付总体情况

1. 明细情况

项 目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
公司本期授予的各项权益工具总额			33,360,500.00
公司本期行权的各项权益工具总额		5,363,500.00	1,451,300.00

2. 其他说明

2020 年 11 月,欧菲斯有限公司召开股东会,同意吸收员工持股平台五号中心为新股东。五号中心各合伙人通过五号中心间接持有欧菲斯有限公司股权。2020 年 11 月,五号中心全体合伙人签署了《重庆欧菲斯办公伙伴五号企业管理中心(有限合伙)合伙协议》,2020 年 12 月,欧菲斯有限公司与五号中心全体合伙人签署了《重庆欧菲斯办公伙伴五号企业管理

中心(有限合伙)员工持股协议》(以下简称五号持股协议)。五号持股协议约定乙方自入伙之日起五年内不得转让其持有五号中心财产份额(包括向其他合伙人转让),不得要求退伙(以下简称限制期条款),同时约定公司进行上市申报并最终实现上市的,自公司股票在交易所正式交易之日起,限制期条款不再发生效力。

2020年12月,欧菲斯有限公司召开股东会,同意吸收员工持股平台六号中心为新股东,并由一号中心转让一部分股权给六号中心。2020年12月,六号中心全体合伙人签署了《重庆欧菲斯办公伙伴六号企业管理中心(有限合伙)合伙协议》,2020年12月,六号中心全体合伙人与欧菲斯有限公司签订了《重庆欧菲斯办公伙伴六号企业管理中心(有限合伙)员工持股协议》(以下简称六号持股协议),六号持股协议约定乙方自入伙之日起五年内不得转让其持有六号中心财产份额(包括向其他合伙人转让),不得要求退伙(以下简称限制期条款),同时约定公司进行上市申报并最终实现上市的,自公司股票在交易所正式交易之日起,限制期条款不再发生效力。

(二) 以权益结算的股份支付情况

项 目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
授予日权益工具公允价值的确定方法	评估值	评估值	评估值
可行权权益工具数量的确定依据	可行权职工人数	可行权职工人数	可行权职工人数
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无	无	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	77,460,031.92	54,956,031.92	40,732,031.92
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	22,504,000.00	14,224,000.00	2,724,200.00

(三) 股份支付的修改、终止情况

2022年11月,根据本公司2022年第五次临时股东大会决议及股权转让协议,并经与六号中心全体合伙人协商一致,公司取消六号中心员工持股计划,本公司将员工持股计划的取消做加速行权处理,将剩余期间需摊销费用14,310,000.00元一次性计入当期损益。

十二、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至资产负债表日,无需要披露的重要承诺事项。

(二) 或有事项

截至资产负债表日,无需要披露的重要或有事项。

十三、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日，无需要披露的资产负债表日后重要的非调整事项。

十四、其他重要事项

(一) 分部信息

本公司主要业务为办公物资销售，将此业务视作为一个整体实施管理、评估经营成果。因此，本公司无需披露分部信息。本公司按产品分类的营业收入及营业成本详见本财务报表附注五(二)1之说明。

(二) 执行新租赁准则的影响

本公司自2021年1月1日起执行经修订的《企业会计准则第21号——租赁》（以下简称新租赁准则）。公司作为承租人，根据新租赁准则衔接规定，对可比期间信息不予调整，首次执行日执行新租赁准则与原准则的差异追溯调整2021年1月1日留存收益及财务报表其他相关项目金额。

执行新租赁准则对公司2021年1月1日财务报表的主要影响如下：

项 目	资产负债表		
	2020年12月31日	新租赁准则 调整影响	2021年1月1日
使用权资产		100,619,025.64	100,619,025.64
长期待摊费用	11,409,051.27	-1,553,320.09	9,855,731.18
预付款项	181,761,347.09	-1,524,571.14	180,236,775.95
租赁负债		82,933,164.39	82,933,164.39
一年内到期的非流动负债		14,607,970.02	14,607,970.02

(三) 租赁

1. 公司作为承租人

(1) 使用权资产相关信息详见本财务报表附注五(一)13之说明。

(2) 短期租赁和低价值资产租赁

公司对短期租赁和低价值资产租赁的会计政策详见本财务报表附注三(二十四)之说明。本期计入当期损益的短期租赁费用和低价值资产租赁费用金额如下：

项 目	2022年度	2021年度
-----	--------	--------

项 目	2022 年度	2021 年度
短期租赁费用	2,732,510.62	6,241,849.85
低价值资产租赁费用（短期租赁除外）	421,688.27	906,621.11
合 计	3,154,198.89	7,148,470.96

(3) 与租赁相关的当期损益及现金流

项 目	2022 年度	2021 年度
租赁负债的利息费用	5,091,093.42	4,822,880.88
与租赁相关的总现金流出	32,595,780.51	29,143,818.76

(4) 租赁负债的到期期限分析和相应流动性风险管理详见本财务报表附注八(二)之说明。

2. 公司作为出租人

经营租赁

(1) 租赁收入

项 目	2022 年度	2021 年度
租赁收入	5,055,551.86	4,520,258.77

(2) 经营租赁资产

项 目	2022. 12. 31	2021. 12. 31
固定资产	2,789,334.56	3,578,453.00
投资性房地产	20,800,376.86	
小 计	23,589,711.42	3,578,453.00

经营租出固定资产详见本财务报表附注五(一)12 之说明。

十五、母公司财务报表主要项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	2022. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	1,905,880.57	0.12	1,905,880.57	100.00	
按组合计提坏账准备	1,629,294,628.47	99.88	37,163,593.23	2.28	1,592,131,035.24
合 计	1,631,200,509.04	100.00	39,069,473.80	2.40	1,592,131,035.24

(续上表)

种 类	2021.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	1,905,880.57	0.17	1,905,880.57	100.00	
按组合计提坏账准备	1,087,632,484.08	99.83	26,654,371.40	2.45	1,060,978,112.68
合 计	1,089,538,364.65	100.00	28,560,251.97	2.62	1,060,978,112.68

(续上表)

种 类	2020.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	1,905,880.57	0.17	1,905,880.57	100.00	
按组合计提坏账准备	1,098,665,339.24	99.83	23,778,250.29	2.16	1,074,887,088.95
合 计	1,100,571,219.81	100.00	25,684,130.86	2.33	1,074,887,088.95

2) 单项计提坏账准备的应收账款

① 2022 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
苏宁易购集团股份有限公司苏宁采购中心	1,905,880.57	1,905,880.57	100.00	预计无法收回
小 计	1,905,880.57	1,905,880.57	100.00	

② 2021 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
苏宁易购集团股份有限公司苏宁采购中心	1,905,880.57	1,905,880.57	100.00	预计无法收回
小 计	1,905,880.57	1,905,880.57	100.00	

③ 2020 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
------	------	------	----------	------

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
苏宁易购集团股份有限公司苏宁采购中心	1,905,880.57	1,905,880.57	100.00	预计无法收回
小 计	1,905,880.57	1,905,880.57	100.00	

3) 采用组合计提坏账准备的应收账款

① 采用组合计提坏账准备的应收账款

项 目	2022. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
合并范围内关联方组合	4,865,452.40		
账龄组合	1,624,429,176.07	37,163,593.23	2.29
小 计	1,629,294,628.47	37,163,593.23	2.28

(续上表)

项 目	2021. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
合并范围内关联方组合	6,407,192.82		
账龄组合	1,081,225,291.26	26,654,371.40	2.47
小 计	1,087,632,484.08	26,654,371.40	2.45

(续上表)

项 目	2020. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
合并范围内关联方组合	7,086,073.13		
账龄组合	1,091,579,266.11	23,778,250.29	2.18
小 计	1,098,665,339.24	23,778,250.29	2.16

② 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	2022. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
0-6 个月	1,452,258,186.24	21,783,872.78	1.50
7-12 个月	119,739,670.96	5,986,983.55	5.00
1-2 年	40,070,340.89	4,007,034.09	10.00
2-3 年	6,424,346.76	1,927,304.03	30.00
3-4 年	4,361,982.76	2,180,991.38	50.00
4-5 年	1,486,205.32	1,188,964.26	80.00

账 龄	2022. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
5 年以上	88,443.14	88,443.14	100.00
小 计	1,624,429,176.07	37,163,593.23	2.29

(续上表)

账 龄	2021. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
0-6 个月	989,416,944.04	14,841,254.16	1.50
7-12 个月	45,582,630.46	2,279,131.52	5.00
1-2 年	25,707,542.13	2,570,754.21	10.00
2-3 年	16,780,267.20	5,034,080.16	30.00
3-4 年	3,537,248.66	1,768,624.33	50.00
4-5 年	200,658.77	160,527.02	80.00
小 计	1,081,225,291.26	26,654,371.40	2.47

(续上表)

账 龄	2020. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
6 个月内	995,897,745.21	14,938,466.19	1.50
7-12 个月	46,110,011.27	2,305,500.56	5.00
1-2 年	41,973,949.78	4,197,394.97	10.00
2-3 年	7,309,456.79	2,192,837.04	30.00
3-4 年	288,103.06	144,051.53	50.00
小 计	1,091,579,266.11	23,778,250.29	2.18

(2) 账龄情况

账 龄	账面余额		
	2022. 12. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
6 个月内	1,457,123,638.64	995,824,136.86	1,003,541,092.08
7-12 个月	119,739,670.96	45,582,630.46	46,110,011.27
1-2 年	40,070,340.89	26,264,815.87	41,974,825.78
2-3 年	6,981,620.50	16,781,143.20	8,037,013.14
3-4 年	4,362,858.76	4,264,805.01	908,277.54

账 龄	账面余额		
	2022. 12. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
4-5 年	2, 213, 761. 67	820, 833. 25	
5 年以上	708, 617. 62		
合 计	1, 631, 200, 509. 04	1, 089, 538, 364. 65	1, 100, 571, 219. 81

(3) 坏账准备变动情况

1) 2022 年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收 回	其 他	转 回	核销	其 他	
单项计提坏 账准备	1, 905, 880. 57							1, 905, 880. 57
按组合计提 坏账准备	26, 654, 371. 40	10, 555, 367. 34				46, 145. 51		37, 163, 593. 23
合 计	28, 560, 251. 97	10, 555, 367. 34				46, 145. 51		39, 069, 473. 80

2) 2021 年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏 账准备	1, 905, 880. 57							1, 905, 880. 57
按组合计 提坏账准 备	23, 778, 250. 29	2, 910, 668. 72				34, 547. 61		26, 654, 371. 40
合 计	25, 684, 130. 86	2, 910, 668. 72				34, 547. 61		28, 560, 251. 97

2) 2020 年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收 回	其 他	转 回	核销	其 他	
单项计提坏 账准备		1, 905, 880. 57						1, 905, 880. 57
按组合计提 坏账准备	13, 851, 324. 06	9, 978, 545. 76				51, 619. 53		23, 778, 250. 29
合 计	13, 851, 324. 06	11, 884, 426. 33				51, 619. 53		25, 684, 130. 86

(4) 报告期实际核销的应收账款情况

1) 报告期实际核销的应收账款金额

项 目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
-----	---------	---------	---------

项 目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
实际核销的应收账款金额	46,145.51	34,547.61	51,619.53

(5) 应收账款金额前 5 名情况

1) 2022 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
中建电子商务有限责任公司	132,694,764.20	8.13	2,720,376.12
国网智联电商有限公司	48,220,739.42	2.96	723,311.09
中国石油天然气股份有限公司青海油田分公司	30,300,631.72	1.86	454,509.48
中国水利水电第四工程局有限公司	30,187,887.91	1.85	452,818.32
联通数字科技有限公司重庆市分公司	26,072,886.24	1.60	391,093.29
小 计	267,476,909.49	16.40	4,742,108.30

2) 2021 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
国网江苏省电力有限公司	36,468,460.88	3.35	547,026.91
国网电商科技有限公司	23,885,418.08	2.19	358,281.27
中国水利电力物资北京有限公司	18,925,871.44	1.74	283,888.07
国网智联电商有限公司	16,283,930.54	1.49	266,998.95
中国石油集团川庆钻探工程有限公司长庆钻井总公司	15,392,463.24	1.41	230,886.95
小 计	110,956,144.18	10.18	1,687,082.15

3) 2020 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
中国石油天然气股份有限公司长庆油田分公司	35,202,296.60	3.20	528,034.45
国网电商科技有限公司	27,220,406.80	2.47	408,306.10
国网江苏省电力有限公司	22,659,574.19	2.06	339,893.61
辽河石油勘探局有限公司物资分公司	18,197,606.60	1.65	272,964.10
新疆石油管理局有限公司	17,094,381.36	1.55	256,415.72
小 计	120,374,265.55	10.93	1,805,613.98

2. 其他应收款

(1) 明细情况

项 目	2022. 12. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
应收股利		73,998,303.51	73,998,303.51
其他应收款	349,144,544.00	127,475,666.74	150,027,786.93
合 计	349,144,544.00	201,473,970.25	224,026,090.44

(2) 应收股利

项 目	2022. 12. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
重庆子公司		24,998,303.51	24,998,303.51
长春子公司		18,000,000.00	18,000,000.00
广东子公司		10,000,000.00	10,000,000.00
成都子公司		7,000,000.00	7,000,000.00
太原子公司		6,000,000.00	6,000,000.00
南京子公司		4,000,000.00	4,000,000.00
沈阳子公司		2,000,000.00	2,000,000.00
宁波子公司		2,000,000.00	2,000,000.00
小 计		73,998,303.51	73,998,303.51

(3) 其他应收款

1) 明细情况

① 类别明细情况

种 类	2022. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	763,901.64	0.22	763,901.64	100.00	
按组合计提坏账准备	351,811,980.64	99.78	2,667,436.64	0.76	349,144,544.00
合 计	352,575,882.28	100.00	3,431,338.28	0.97	349,144,544.00

(续上表)

种 类	2021. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	1,406,026.64	1.08	1,406,026.64	100.00	
按组合计提坏账准备	129,278,743.89	98.92	1,803,077.15	1.39	127,475,666.74
合 计	130,684,770.53	100.00	3,209,103.79	2.46	127,475,666.74

(续上表)

种 类	2020.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	1,271,026.64	0.83	1,271,026.64	100.00	
按组合计提坏账准备	151,767,500.80	99.17	1,739,713.87	1.15	150,027,786.93
合 计	153,038,527.44	100.00	3,010,740.51	1.97	150,027,786.93

② 单项计提坏账准备的其他应收款

A. 2022 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
南京苏宁易购电子商务有限公司	578,901.64	578,901.64	100.00	预计无法收回
东莞市三嘉光学科技有限公司	135,000.00	135,000.00	100.00	预计无法收回
苏宁易购集团股份有限公司苏宁采购中心	50,000.00	50,000.00	100.00	预计无法收回
小 计	763,901.64	763,901.64	100.00	

B. 2021 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
上海浩泽净水科技发展有限公司	642,125.00	642,125.00	100.00	预计无法收回
南京苏宁易购电子商务有限公司	578,901.64	578,901.64	100.00	预计无法收回
东莞市三嘉光学科技有限公司	135,000.00	135,000.00	100.00	预计无法收回
苏宁易购集团股份有限公司苏宁采购中心	50,000.00	50,000.00	100.00	预计无法收回
小 计	1,406,026.64	1,406,026.64	100.00	

C. 2020 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
上海浩泽净水科技发展有限公司	642,125.00	642,125.00	100.00	预计无法收回
南京苏宁易购电子商务有限公司	578,901.64	578,901.64	100.00	预计无法收回
苏宁易购集团股份有限公司苏宁采购中心	50,000.00	50,000.00	100.00	预计无法收回
小 计	1,271,026.64	1,271,026.64	100.00	

③ 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	2022.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
合并范围内关联方组合	306,747,928.44		
应收押金保证金组合	43,228,054.33	2,161,402.72	5.00
账龄组合	1,835,997.87	506,033.92	27.56
其中：1 年以内	163,061.77	8,153.09	5.00
1-2 年	20,000.00	2,000.00	10.00
2-3 年	1,652,936.10	495,880.83	30.00
小 计	351,811,980.64	2,667,436.64	0.76

(续上表)

组合名称	2021.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
合并范围内关联方组合	96,521,753.68		
应收押金保证金组合	29,324,088.60	1,466,204.43	5.00
账龄组合	3,432,901.61	336,872.72	9.81
其中：1 年以内	128,348.93	6,417.45	5.00
1-2 年	3,304,552.68	330,455.27	10.00
小 计	129,278,743.89	1,803,077.15	1.39

(续上表)

组合名称	2020.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
合并范围内关联方组合	116,973,223.42		
应收押金保证金组合	21,121,649.98	1,056,082.50	5.00

组合名称	2020. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	13, 672, 627. 40	683, 631. 37	5. 00
其中：1 年以内	13, 672, 627. 40	683, 631. 37	5. 00
小 计	151, 767, 500. 80	1, 739, 713. 87	1. 15

2) 账龄情况

账 龄	账面余额		
	2022. 12. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
1 年以内	299, 409, 121. 92	120, 170, 084. 75	136, 655, 026. 65
1-2 年	45, 213, 830. 09	6, 263, 537. 84	12, 617, 378. 75
2-3 年	5, 230, 219. 33	1, 026, 156. 30	2, 077, 604. 04
3-4 年	769, 637. 30	1, 846, 473. 64	996, 393. 00
4-5 年	1, 507, 473. 64	686, 393. 00	30, 000. 00
5 年以上	445, 600. 00	692, 125. 00	662, 125. 00
合 计	352, 575, 882. 28	130, 684, 770. 53	153, 038, 527. 44

3) 坏账准备变动情况

① 明细情况

A. 2022 年度

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
期初数	1, 472, 621. 88	330, 455. 27	1, 406, 026. 64	3, 209, 103. 79
期初数在本期	——	——	——	
--转入第二阶段	-1, 000. 00	1, 000. 00		
--转入第三阶段		-165, 293. 61	165, 293. 61	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	697, 933. 93	-164, 161. 66	330, 587. 22	864, 359. 49
本期收回				
本期转回				
本期核销			642, 125. 00	642, 125. 00

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 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)	
其他变动				
期末数	2,169,555.81	2,000.00	1,259,782.47	3,431,338.28

B. 2021 年度

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
期初数	1,739,713.87		1,271,026.64	3,010,740.51
期初数在本期	——	——	——	
--转入第二阶段	-165,227.64	165,227.64		
--转入第三阶段	-6,750.00		6,750.00	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-95,114.35	165,227.63	128,250.00	198,363.28
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	1,472,621.88	330,455.27	1,406,026.64	3,209,103.79

C. 2020 年度

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
期初数	1,010,088.14			1,010,088.14
期初数在本期	——	——	——	
--转入第二阶段				
--转入第三阶段	-31,445.08		31,445.08	
--转回第二阶段				

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 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				
本期计提	761,070.81		1,239,581.56	2,000,652.37
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	1,739,713.87		1,271,026.64	3,010,740.51

4) 报告期实际核销的其他应收款情况

① 报告期实际核销的其他应收款金额

项 目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
实际核销的其他应收款金额	642,125.00		

5) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	账面余额		
	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
合并范围内关联方往来	306,747,928.44	96,521,753.68	116,973,223.42
资金拆借	1,698,685.08	3,304,552.68	13,371,407.60
外部单位往来	763,901.64	1,411,026.64	782,125.00
押金及保证金	43,216,954.33	29,266,677.62	21,655,639.37
代收代付款	116,312.79	103,348.93	133,219.80
员工备用金	11,100.00	57,410.98	94,912.25
其他	21,000.00	20,000.00	28,000.00
合 计	352,575,882.28	130,684,770.53	153,038,527.44

6) 其他应收款金额前 5 名情况

① 2022 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例(%)	坏账准备
长春子公司	合并范围内 关联方往来	121,486,485.90	1 年以内	34.46	

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
福分通子公司	合并范围内关联方往来	52,980,546.94	1年以内	15.03	
常熟供应链公司	合并范围内关联方往来	43,922,418.43	1年以内	12.46	
沈阳子公司	合并范围内关联方往来	33,131,215.92	1年以内	9.40	
谊风子公司	合并范围内关联方往来	17,488,926.68	1年以内	4.96	
小 计		269,009,593.87		76.31	

② 2021 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
长春子公司	合并范围内关联方往来	50,978,047.54	1年以内	39.01	
福分通子公司	合并范围内关联方往来	22,477,142.76	1年以内	17.20	
沈阳子公司	合并范围内关联方往来	10,144,423.64	1年以内	7.76	
北京子公司	合并范围内关联方往来	4,964,804.15	1年以内	3.80	
国网电商科技有限公司	履约保证金	4,430,000.00	1年以内、1-2年	3.39	221,500.00
小 计		92,994,418.09		71.16	221,500.00

③ 2020 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
太原子公司	合并范围内关联方往来	45,838,054.67	1年以内	29.95	
沈阳子公司	合并范围内关联方往来	22,175,219.38	1年以内、1-2年	14.49	
广东子公司	合并范围内关联方往来	20,963,715.20	1年以内	13.70	
重庆市康德实业(集团)有限公司	资金拆借、押金	13,514,975.60	1年以内、1-2年、3-4年	8.83	700,124.38
福分通子公司	合并范围内关联方往来	10,545,958.78	1年以内	6.89	
小 计		113,037,923.63		73.86	700,124.38

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项 目	2022. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	397,399,286.40		397,399,286.40
合 计	397,399,286.40		397,399,286.40

(续上表)

项 目	2021. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	397,399,286.40		397,399,286.40
合 计	397,399,286.40		397,399,286.40

(续上表)

项 目	2020. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	301,099,286.40		301,099,286.40
合 计	301,099,286.40		301,099,286.40

(2) 对子公司投资

1) 2022 年度

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提 减值准备	减值准 备 期末数
重庆子公司	54,800,000.00			54,800,000.00		
广东子公司	48,120,564.00			48,120,564.00		
长春子公司	50,220,564.00			50,220,564.00		
南京子公司	32,320,564.00			32,320,564.00		
成都子公司	39,799,196.00			39,799,196.00		
太原子公司	40,273,555.00			40,273,555.00		
江苏子公司	20,000,000.00			20,000,000.00		
苏州子公司	24,335,949.40			24,335,949.40		
北京子公司	19,400,000.00			19,400,000.00		
上海子公司	19,400,000.00			19,400,000.00		
沈阳子公司	21,826,547.00			21,826,547.00		

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提 减值准备	减值准 备 期末数
宁波子公司	17,726,547.00			17,726,547.00		
福分通子公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
谊风子公司	1,175,800.00			1,175,800.00		
供应链子公司	2,000,000.00			2,000,000.00		
企修通子公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
小 计	397,399,286.40			397,399,286.40		

2) 2021 年度

被投资单位	期初数	本期增加	本期 减少	期末数	本期计提 减值准备	减值准 备 期末数
重庆子公司	50,000,000.00	4,800,000.00		54,800,000.00		
广东子公司	40,320,564.00	7,800,000.00		48,120,564.00		
长春子公司	39,320,564.00	10,900,000.00		50,220,564.00		
南京子公司	32,320,564.00			32,320,564.00		
成都子公司	29,799,196.00	10,000,000.00		39,799,196.00		
太原子公司	26,773,555.00	13,500,000.00		40,273,555.00		
江苏子公司		20,000,000.00		20,000,000.00		
苏州子公司	15,935,949.40	8,400,000.00		24,335,949.40		
北京子公司	16,000,000.00	3,400,000.00		19,400,000.00		
上海子公司	15,000,000.00	4,400,000.00		19,400,000.00		
沈阳子公司	13,226,547.00	8,600,000.00		21,826,547.00		
宁波子公司	13,226,547.00	4,500,000.00		17,726,547.00		
福分通子公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
谊风子公司	1,175,800.00			1,175,800.00		
供应链子公司	2,000,000.00			2,000,000.00		
企修通子公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
小 计	301,099,286.40	96,300,000.00		397,399,286.40		

3) 2020 年度

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
重庆子公司	50,000,000.00			50,000,000.00		
广东子公司	40,320,564.00			40,320,564.00		
长春子公司	39,320,564.00			39,320,564.00		
南京子公司	32,320,564.00			32,320,564.00		
成都子公司	29,799,196.00			29,799,196.00		
太原子公司	26,773,555.00			26,773,555.00		
苏州子公司	15,935,949.40			15,935,949.40		
北京子公司	16,000,000.00			16,000,000.00		
上海子公司	15,000,000.00			15,000,000.00		
沈阳子公司	13,226,547.00			13,226,547.00		
宁波子公司	13,226,547.00			13,226,547.00		
福分通子公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
谊风子公司	600,000.00	575,800.00		1,175,800.00		
供应链子公司	2,000,000.00			2,000,000.00		
企修通子公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
重庆南扩建筑工程有限公司		2,600,000.00	2,600,000.00			
小 计	300,523,486.40	3,175,800.00	2,600,000.00	301,099,286.40		

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	2022 年度	
	收入	成本
主营业务收入	5,307,901,036.55	5,036,043,244.32
其他业务收入	13,829,340.38	10,082,355.41
合 计	5,321,730,376.93	5,046,125,599.73
其中：与客户之间的合同产生的收入	5,319,939,055.07	5,045,012,166.82

(续上表)

项 目	2021 年度
-----	---------

	收入	成本
主营业务收入	5,330,428,989.83	5,080,110,350.86
其他业务收入	4,611,664.88	365,279.08
合 计	5,335,040,654.71	5,080,475,629.94
其中：与客户之间的合同产生的收入	5,335,016,948.06	5,080,452,440.78

（续上表）

项 目	2020 年度	
	收入	成本
主营业务收入	4,805,873,724.46	4,587,560,534.79
其他业务收入	1,101,825.17	749,929.90
合 计	4,806,975,549.63	4,588,310,464.69
其中：与客户之间的合同产生的收入	4,806,928,081.11	4,588,265,361.07

2. 研发费用

项 目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
职工薪酬	4,904,716.98	4,203,952.00	7,891,047.00
折旧及摊销		19,320.00	107,359.00
其他		3,964.77	10,797.98
合 计	4,904,716.98	4,227,236.77	8,009,203.98

3. 投资收益

项 目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
子公司分红确认的投资收益	2,440,000.00		73,998,303.51
应收款项融资贴现损失	-240,753.19		
处置长期股权投资产生的投资收益			-2,600,000.00
金融资产在持有期间的投资收益	2,841,043.62	1,997,846.53	1,261,649.62
合 计	5,040,290.43	1,997,846.53	72,659,953.13

十六、其他补充资料

（一）净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

(1) 净资产收益率

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）		
	2022 年度	2021 年度	2020 年度
归属于公司普通股股东的净利润	18.93	21.20	25.48
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	17.03	20.49	25.31

(2) 每股收益

报告期利润	每股收益（元/股）					
	基本每股收益			稀释每股收益		
	2022 年度	2021 年度	2020 年度	2022 年度	2021 年度	2020 年度
归属于公司普通股股东的净利润	0.68	0.66	0.66	0.68	0.66	0.66
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.62	0.64	0.66	0.62	0.64	0.66

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	2022 年度	2021 年度	2020 年度
归属于公司普通股股东的净利润	A	154,113,466.56	148,696,441.00	149,009,011.30
非经常性损益	B	15,502,921.64	4,984,804.28	984,474.04
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	138,610,544.92	143,711,636.72	148,024,537.26
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	764,613,035.05	651,151,241.41	524,733,781.84
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E1			
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F1			
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E2			
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F2			
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E3			
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F3			
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	-49,500,000.00	-49,500,000.00	-24,998,303.51

项 目	序号	2022 年度	2021 年度	2020 年度
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	8	8	7
其他	收购少数股东权益引起的净资产变动	I1		-331,179.89
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J1		11
	股份支付引起的净资产增加	I2	8,194,000.00	8,860,500.00
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J2	6	8
	股份支付引起的净资产增加	I3	81,848.27	5,363,500.00
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J3	7	10
	股份支付引起的净资产增加	I4	14,310,000.00	41,352.64
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J4	1	6
	股份支付引起的净资产增加	I5		876,000.00
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J5		2
	股份支付引起的净资产增加	I6		8,390.47
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J6		2
报告期月份数	K	12	12	12
加权平均净资产	$L = D + A/2 + E \times F/K - G \times H/K \pm I \times J/K$	814,007,013.15	701,419,971.56	584,767,921.42
加权平均净资产收益率	$M = A/L$	18.93%	21.20%	25.48%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$N = C/L$	17.03%	20.49%	25.31%

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	2022 年度	2021 年度	2020 年度
归属于公司普通股股东的净利润	A	154,113,466.56	148,696,441.00	149,009,011.30
非经常性损益	B	15,502,921.64	4,984,804.28	984,474.04
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	138,610,544.92	143,711,636.72	148,024,537.26

项 目	序号	2022 年度	2021 年度	2020 年度
期初股份总数	D	225,000,000.00	225,000,000.00	225,000,000.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E			
发行新股或债转股等增加股份数	F			
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G			
因回购等减少股份数	H			
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I			
报告期缩股数	J			
报告期月份数	K	12	12	12
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J$	225,000,000.00	225,000,000.00	225,000,000.00
基本每股收益	$M=A/L$	0.68	0.66	0.66
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	0.62	0.64	0.66

(二) 公司主要财务报表项目的异常情况及原因说明

1. 2022 年度比 2021 年度

资产负债表项目	2022. 12. 31	2021. 12. 31	变动幅度	变动原因说明
应收账款	2,119,528,311.19	1,477,791,998.08	43.43%	系营业收入增加导致应收账款余额增大,且 2022 年度大力发展 MRO 业务,工程类客户增加较多,该类客户信用期较长导致应收账款余额大幅增加
预付款项	276,495,619.77	204,457,140.99	35.23%	主要系酒类采购、疫情物资采购导致预付款金额增加
其他流动资产	157,474,214.81	55,936,150.87	1.82 倍	主要系大额存单增加导致
投资性房地产	20,800,376.86			本期自有房产用于出租导致投资性房地产金额增加
短期借款	151,430,982.58			公司 2022 年度大力发展 MRO 业务,工程类客户增加较多,该类客户账期较长,因此增加了短期借款,票据贴现融资等方式满足流动性需求
利润表项目	2022 年度	2021 年度	变动幅度	变动原因说明

营业收入	8,163,867,792.18	7,683,360,850.90	6.25%	主要系销售规模扩大导致营业收入营业成本增加
营业成本	7,509,701,368.11	7,075,021,949.35	6.14%	主要系销售规模扩大导致营业收入营业成本增加
管理费用	158,792,115.54	136,483,384.06	16.35%	主要系确认股份支付费用导致管理费用增加
其他收益	31,539,302.70	9,523,949.90	2.31 倍	本期收到重庆市两江新区产业发展扶持资金

2. 2021 年度比 2020 年度

资产负债表项目	2021.12.31	2020.12.31	变动幅度	变动原因说明
使用权资产	115,471,188.85			主要系 2021 年起执行新租赁准则调整增加使用权资产
利润表项目	2021 年度	2020 年度	变动幅度	变动原因说明
营业收入	7,683,360,850.90	6,443,409,527.40	19.24%	主要系销售规模扩大导致营业收入营业成本增加
营业成本	7,075,021,949.35	5,886,260,433.93	20.20%	主要系销售规模扩大导致营业收入营业成本增加
管理费用	136,483,384.06	100,621,119.73	35.64%	主要系当期职工薪酬以及确认股份支付费用导致管理费用增加





营业执照

统一社会信用代码
913300005793421213 (1/3)



扫描二维码登录“国家企业信用信息公示系统”了解更多登记、备案、许可、监管信息

名称 天健会计师事务所（特殊普通合伙）

类型 特殊普通合伙企业

出资人 胡少先

出资额 壹亿捌仟壹佰伍拾伍万元整

成立日期 2011年07月18日

主要经营场所

经营范围 审计企业会计报表、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；基本建设年度决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；信息系统审计；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）

登记机关

2023年02月28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

仅为欧菲斯集团股份有限公司IPO申报报告后附之目的而提供文件的复印件，仅用于说明天健会计师事务所（特殊普通合伙）合法经营，未经本所书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。



仅为欧菲斯集团股份有限公司 IPO 申报报告后附之目的而提供文件的复印件, 仅用于说明天健会计师事务所(特殊普通合伙)具有执业资质, 未经本所书面同意, 此文件不得用作任何其他用途, 亦不得向第三方传送或披露。

证书序号: 0015310

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》。



中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书

名称: 天健会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 胡少先

主任会计师:

经营场所: 浙江省杭州市西湖区灵隐街道西溪路
128号

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 33000001

批准执业文号: 浙财会〔2011〕25号

批准执业日期: 1998年11月21日设立, 2011年6月28日转制



仅为欧菲斯集团股份有限公司 IPO 申报材料后附之目的而提供文件的复印件，仅用于说明天健会计师事务所（特殊普通合伙）从事证券服务业务的备案工作已完备，未经本所书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。



从事证券服务业务会计师事务所名单				
序号	会计师事务所名称	统一社会信用代码	执业证书编号	备案公告日期
1	安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）	91110000051421390A	11000243	2020/11/02
2	北京国富会计师事务所（特殊普通合伙）	91110108MA007YBQ0G	11010274	2020/11/02
3	北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）	911101020855463270	11000010	2020/11/02
4	毕马威华振会计师事务所（特殊普通合伙）	91110000599649382G	11000241	2020/11/02
5	大华会计师事务所（特殊普通合伙）	91110108590676050Q	11010148	2020/11/02
6	大信会计师事务所（特殊普通合伙）	91110108590611484C	11010141	2020/11/02
7	德勤华永会计师事务所（特殊普通合伙）	9131000005587870XB	31000012	2020/11/02
8	公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）	91320200078269333C	32020028	2020/11/02
9	广东正中珠江会计师事务所（特殊普通合伙）	914401010827260072	44010079	2020/11/02
10	广东中讯会计师事务所（特殊普通合伙）	91440101MA9UN3YT81	44010157	2020/11/02
11	和信会计师事务所（特殊普通合伙）	913701000611889323	37010001	2020/11/02
12	华兴会计师事务所（特殊普通合伙）	91350100084343026U	35010001	2020/11/02
13	利安达会计师事务所（特殊普通合伙）	911101050805090096	11000154	2020/11/02
14	立信会计师事务所（特殊普通合伙）	91310101568093764U	31000006	2020/11/02
15	立信中联会计师事务所（特殊普通合伙）	911201160796417077	12010023	2020/11/02
16	鹏盛会计师事务所（特殊普通合伙）	91440300770329160G	47470029	2020/11/02
17	普华永道中天会计师事务所（特殊普通合伙）	913100000609134343	31000007	2020/11/02
18	容诚会计师事务所（特殊普通合伙）	911101020854927874	11010032	2020/11/02
19	瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）	9111010856949923XD	11010130	2020/11/02
20	上会会计师事务所（特殊普通合伙）	91310106086242261L	31000008	2020/11/02
21	深圳堂堂会计师事务所（普通合伙）	91440300770332722R	47470034	2020/11/02
22	四川华信（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）	91510500083391472Y	51010003	2020/11/02
23	苏亚金诚会计师事务所（特殊普通合伙）	91320000085046285W	32000026	2020/11/02
24	唐山市新正会计师事务所（普通合伙）	911302035795687109	13020011	2020/11/02
25	天衡会计师事务所（特殊普通合伙）	913200000831585821	32000010	2020/11/02
26	天健会计师事务所（特殊普通合伙）	9133000005793421213	33000001	2020/11/02
27	天圆全会计师事务所（特殊普通合伙）	911101080896649376	11000374	2020/11/02
28	天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）	911101085923425568	11010150	2020/11/02
29	希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）	9161013607340169X2	61010047	2020/11/02
30	信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）	91110101592354581W	11010136	2020/11/02

http://www.csrc.gov.cn/pub/newsite/kjb/sjypgjgba/202011/t20201102_385509.html



仅为欧菲斯集团股份有限公司 2020 申报报告后附之目的而提供文件的复印件，
仅用于说明祝芹敏是中国注册会计师。未经本人书面同意，此文件不得用作任何
其他用途，亦不得向第三方传送或披露。

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.



重庆注册会计师协会
CMA 年检专用章
2021年3月31日-2022年3月31日
33010210059709

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

同意调出
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

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.

2019.3.31

重庆注册会计师协会
CMA 年检专用章
2012年3月31日

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.

2011年3月31日

重庆注册会计师协会
CMA 年检专用章

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



姓名
Full name 祝芹敏

性别
Sex 女

出生日期
Date of birth 1982年02月23日

工作单位
Working unit 天健光华会计师事务所重庆分所

身份证号码
Identity card No. 510219198202239148

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.

2010年3月31日

重庆注册会计师协会
CMA 年检专用章

证书编号: 110001640111
No. of Certificate

批准注册协会: 重庆市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2009年5月13日
Date of Issuance





仅为欧菲斯集团股份有限公司IPO申报报告附之目的而提供文件的复印件，
仅用于说明刘静亚是中国注册会计师，未经本人书面同意，此文件不得用作任何
其他用途，亦不得向第三方传送或披露。



仅为欧菲斯集团股份有限公司IPO申报报告后附之目的而提供文件的复印件，
仅用于说明顾立盟是中国注册会计师，未经本人书面同意，此文件不得用作任何
其他用途，亦不得向第三方传送或披露。

