

B074
Disclosure
信息披露

(上接B073版)

(1)陈思伟,1959年10月出生,中国国籍,无境外永久居留权,本科学历。1995年参与创建四川阿坝锂盐厂,并于2000年担任厂长;2007年创建四川锂锂材料有限公司并担任董事长;2016年创建四川思特瑞科技有限公司并担任董事长;2017年创建四川思特瑞锂业有限公司并担任董事长。现任四川思特瑞锂业有限公司董事长。

(2)李强,1971年1月出生,中国国籍,无境外永久居留权,专科学历。1992年7月至1995年11月,任阿坝州化工厂技术员;1995年1月至2004年6月,任阿坝州锂盐厂质监科科长;2004年6月至2007年3月,任雅安新雅通锂业有限公司生产部部长;2007年3月至2012年3月,任海门容汇通用锂业有限公司副总、副总、2012年3月至2017年7月,任阿坝中晟锂业有限公司副总、副总、2017年7月至今,任四川思特瑞锂业有限公司总经理。

(3)熊东辉,1985年12月出生,中国国籍,无境外永久居留权,本科学历。2008年9月至2012年9月,任四川锂理材料有限公司行政专员;2012年9月至2016年9月,任四川恒太科技有限公司总经理;2016年9月至2017年12月,任四川思特瑞科技有限公司项目经理;2018年1月至今,任四川思特瑞锂业有限公司副总经理。

(4)李俊,1965年11月出生,中国国籍,无境外永久居留权,本科学历。2014年6月至2020年9月,任阿坝州高远锂材料有限公司副总经理;2020年10月至今,任四川思特瑞锂业有限公司副总经理。

(5)马玉全,1972年3月出生,中国国籍,无境外永久居留权,本科学历。1994年8月至2004年12月,任阿坝州化工厂实验室分析员;2005年1月至2006年12月,任九寨沟新生化技术开发有限公司车间负责人;2007年1月至2016年2月,任四川锂理材料有限公司品质部部长;2016年3月至2017年9月,任重庆天华电池材料有限公司任副总经理;2017年10月至今,任四川思特瑞锂业有限公司品质部部长。

(6)万寅,1993年9月出生,中国国籍,无境外永久居留权,本科学历。2015年8月至2016年8月,任珠海长城石化设备有限公司技术员;2016年9月至2017年3月,任西南石油大学实验室助理;2017年4月至2017年8月,任成都科隆化学有限公司品管;2017年9月至2018年10月,任四川思特瑞科技有限公司技术员;2018年11月至今,历任四川思特瑞锂业有限公司工艺管理工程师、品保研发副部长、品质保障部部长、研发部副部长、研究院项目管理员主任。

(六)请补充说明标的公司从事的锂盐产品研发、生产与销售业务是否涉及“高能耗、高污染”情形,是否符合国家产业政策及有关主管部门的规定,请独立董事和监事发表核查意见。

1. 标的公司所从事业务符合国家产业政策及有关主管部门的规定

(1)标的公司所处行业属于“国家产业政策支持鼓励的行业”

①2016年8月,国务院发布《“十三五”国家战略性新兴产业规划》,提出在新材料领域,围绕重点基础产业、战略性新兴产业和国防建设对新材料的重大需求,加快新材料技术突破和应用。在新能源汽车领域,实施“纯电动”技术转型战略,形成完善的电动汽车动力系统技术体系和产业链,实现各类电动汽车产业化。

②2016年10月,工业和信息化部发布《有色金属工业发展规划(2016—2020年)》,提出围绕储能与新能源汽车等领域需求,重点发展大容量长寿命储能电池正极材料、负极材料、高性能铜箔和铝箔,以及低成本高质量的电池级碳酸锂、三元前驱体等。

③2016年11月,国务院发布《“十三五”国家战略性新兴产业发展规划》,提出进一步发展壮大新一代信息技术、高端装备、新材料、新能源、节能环保等战略性新兴产业。推动新能源汽车提质增效,扩大高强度合金、先进无机非金属材料、动力电池材料等规模化应用范围,逐步进入全球高端制造业采购体系。促进特色资源新材料可持续发展,推动包括锂资源在内的特色资源高质量利用,加强专用工艺和技术研发。推动新能源汽车、新能源和节能环保产业快速壮大,实现新能源汽车规模应用,到2020年,实现当年产销200万辆以上,累计产销超过500万辆,整体技术水平保持与国际同步,形成一批具有国际竞争力的新能源汽车整车和关键零部件企业。建设具有全球竞争力的动力电池产业链,培育发展一批具有持续创新能力的动力电池企业和关键材料龙头企业。

④根据《国务院关于印发加快培育和发展新战略新兴产业的决定》(国发〔2010〕32号)的要求,以落实“十三五”国家战略性新兴产业发展规划》为目的,以国家发展改革委发布的《战略性新兴产业重点产品和服务指导目录(2016)》和国家其他相关文件为主线,国家统计局制定了《战略性新兴产业分类(2018)》,其中将碳酸锂和氢氧化锂列入国家战略性新兴产业重点产品,归属于战略性新兴产业分类中“二次电池材料制造”。

标的公司主要产品包括氢氧化锂(含无水氢氧化锂)、碳酸锂、磷酸二氢锂等锂盐系列产品,相关产品是三元材料、磷酸铁锂、钴酸锂等锂离子电池正极材料所必需的关键材料,并最终应用于动力电池、储能电池、消费类电子产品电池产品,属于锂资源的高质量利用,是新能源汽车动力电池(即二次电池)的主要制造材料,标的公司所从事业务属于国家产业政策支持鼓励行业。

(2)标的公司业务不属于淘汰类、限制类产业

①标的主要产品为电池级碳酸锂、电池级氢氧化锂、电池级磷酸二氢锂,是锂离子电池正极材料所必需的关键材料,最终应用于动力电池、储能电池、消费类电子产品电池产品,标的公司从事的业务属于《产业结构调整指导目录(2019年本)》“第一类 鼓励类”之“14、锂离子电池用三元和多元、磷酸铁锂等正极材料、中间相微球和硅碳等负极材料、单层与三层复合锂离子工艺隔膜、氟代碳酸乙烯酯(PFC)等电解质与添加剂;废旧电池资源化和绿色循环生产工艺及其装备制造”的鼓励类产业。

②标的公司氢氧化锂、碳酸锂年产能分别为1万吨、0.8万吨,不属于《产业结构调整指导目录(2019年本)》“第二类 限制类”之“单线产能千吨/年以下(磷酸锂、氢氧化锂)的产业,也不属于《产业结构调整指导目录(2019年本)》“第三类 淘汰类”之“5、单线产能0.3万吨/年以下(磷酸锂和氢氧化锂)的产业”。

综上所述,标的公司所从事锂盐产品研发、生产与销售业务属于国家产业政策支持鼓励行业,不属于淘汰类、限制类产业,符合国家产业政策及有关主管部门的规定。

2. 标的公司业务不涉及高耗能情形

(1)标的公司能耗情况

标的公司生产过程中使用的主要能源资源包括电力、天然气及蒸汽,报告期内,标的公司与生产相关的主要能源资源的耗用情况(按折标系数转化为标准煤计算)如下:

项目	2022年1-6月		2021年度	
	耗电量(万千瓦时)	1,176.36	耗电量(万千瓦时)	1,726.22
电力	折合标准煤(万吨)	1,446.74	折合标准煤(万吨)	2,120.30
	耗气量(万立方米)	22.15	耗气量(万立方米)	98.88
天然气	折合标准煤(万吨)	267.28	折合标准煤(万吨)	1,133.02
	耗蒸汽量(万吨)	2.46	耗蒸汽量(万吨)	0.91
蒸汽	折合标准煤(万吨)	2,319.04	折合标准煤(万吨)	857.88
	综合能耗(吨标准煤)	4,032.07	综合能耗(吨标准煤)	4,171.18
营业收入(万元)	67,942.28	25,365.55	营业收入(万元)	67,942.28
标的公司单位能耗(吨标准煤/万元)	0.0593	0.1646	标的公司单位能耗(吨标准煤/万元)	0.0571
我国单位GDP能耗(吨标准煤/万元)	0.571	0.571	我国单位GDP能耗(吨标准煤/万元)	0.571
单位产值单位能耗占我国单位GDP能耗的比例(%)	10.39	28.83	单位产值单位能耗占我国单位GDP能耗的比例(%)	10.39

注1:根据《综合能耗计算通则》(GB/T2589—2020),标的公司消耗的能源折算标准煤的系数为:1万千瓦时电=1.229吨标准煤;1万立方米天然气=12.065吨标准煤;1吨蒸汽0.6MPa(饱和)=94.27公斤标准煤。

注2:我国单位GDP能耗数据Wind 数据,最新来源为国家统计局。因2022年1—6月、2021年度数据尚未公示,2022年1—6月及2021年度仍引用2020年度数据。

由上表可知,2021年度、2022年1—6月,标的公司单位产值平均能耗仅占我国同期单位GDP能耗的28.83%、10.39%,远低于我国单位GDP能耗,标的公司单位产值能耗相对于较低水平,不涉及高耗能的情况。

3. 标的公司业务不涉及高污染情形

(1)报告期内标的公司的主要污染物排放情况

报告期内,标的公司主要污染物排放情况如下:

主要污染物	污染因子	2022年1-6月		2021年		是否达标
		排放浓度	排放标准	排放浓度	排放标准	
废气	颗粒物	6	10	8.72	10	是
	硫酸雾	9.65	10	1.14	10	是
	COD	53	500	162.33	500	是
	氨氮	12	400	14	400	是
废水	总磷	11.9	45	12.3	45	是
	总氮	1.67	8	2.06	8	是
	总硬度	6.66	100	6.94	100	是
	BOD	26.1	300	41.4	300	是

注:排放浓度取报告期各年度环境监测报告数据的最大值。

由上表可知,标的公司主要污染物排放标准均符合国家要求的污染物排放标准,且多数污染物排放浓度远低于国家排放标准,标的公司不涉及高污染情形。

(2)标的公司固废生产项目已按照环境影响评价要求,以及《建设项目环境影响评价分类管理目录》规定取得环境影响评价批复

鉴于标的公司是一家从事锂盐产品的研发、生产与销售的企业,根据《建设项目环境影响评价分类管理名录(2021年版)》,标的公司锂盐生产项目需编制环境影响报告书,标的公司已按要求取得了相关生态环境主管部门出具的环评批复文件,符合《建设项目环境影响评价分类管理名录(2021年版)》的相关规定。

(3)标的公司已取得排污许可证

根据《排污许可管理条例》第二条,“依照法律规定实行排污许可管理的企业事业单位和其他生产经营者(以下称排污单位),应当依照本条例规定申请取得排污许可证;未取得排污许可证的,不得排放污染物;根据污染物产生量、排放量、对环境的影响程度等因素,对排污单位实行排污许可分类管理:(一)污染物产生量、排放量或者对环境的影响程度较大的排污单位,实行排污许可重点管理。”标的公司已按要求取得绵阳市生态环境局颁发的《排污许可证》(证书编号:91510683MA62JEA3XQ001V)。

综上所述,标的公司所从事锂盐产品研发、生产与销售业务属于国家产业政策支持鼓励行业,不涉及“高能耗、高污染”情形,符合国家产业政策及有关主管部门的规定。

独立董事意见:

作为公司独立董事,在查阅公司提供的有关资料、标的公司排污许可证、环评批复等文件后,我们认为标的公司不涉及“高能耗、高污染”情形,符合国家产业政策及有关主管部门的意见。

监事会意见:

经核查,我们认为,标的公司不涉及“高能耗、高污染”情形,符合国家产业政策及有关主管部门的规定。

三、本次交易标的公司业绩补偿义务人陈思伟承诺标的公司在2022年、2023年和2024年累计实现的净利润不低于人民币3亿元。2022年上半年,标的公司已实现净利润2.80亿元。结合标的公司历史业绩、未来业务发展及本次估值“高溢价”情况,补充说明上述业绩承诺金额设置是否显著低于合理公允价值,是否有利于提升上市公司盈利能力,本次交易是否存在损害上市公司利益及中小股东合法权益的情形。请独立董事和监事发表核查意见。

回复:

经上市公司与本次交易对方协商一致,上市公司与交易对方签署《关于四川思特瑞锂业有限公司股权收购协议补充协议》,约定将《关于四川思特瑞锂业有限公司股权收购协议》第九条0.2款修改为“9.2补偿义务人承诺目标公司在2023年、2024年和2025年累计

实现的净利润不低于人民币30,000.00万元。净利润金额以剔除因股权激励等原因产生的股份支付费用并扣除非经常性损益后的净利润,且须经各方认可的符合《证券法》规定的审计机构审计并确定。”

2021年至今,新能源行业进入高速增长阶段,带动锂盐产品快速增长,特别是产成品碳酸锂、氢氧化锂价格大幅上涨。但随着行业快速发展,市场竞争日益激烈,标的公司未来业绩存在一定不确定性,结合本次交易价格,对2023年—2025年业绩承诺累计人民币30,000万元。

2021年和2022年1—6月,标的公司营业收入分别为25,345.55万元、67,942.28万元,净利润分别为8,229.12万元、28,006.57万元,营业收入和净利润均大幅提升。随着“净零排放”和“碳中和”目标的提出,全球各主要经济体相应推出了新能源汽车领域发展规划,逐步降低燃油车市场占比。在此背景下,新能源汽车行业的蓬勃发展和储能需求的高速增长带动锂电池材料快速发展。标的公司专业致力于深加工锂盐产品的研发、生产和销售,所从事的新能源行业发展前景良好,同时拥有较为成熟的上游供应商、下游客户,未来业务发展和盈利空间较大。本次交易有利于提升上市公司盈利能力,不存在损害上市公司利益及中小股东合法权益的情形。

独立董事意见:

经上市公司与本次交易对方协商一致,上市公司与交易对方协议承诺目标公司在2023年、2024年和2025年累计实现的净利润不低于人民币30,000.00万元。经核查,我们认为,本次约定的业绩承诺处于合理公允价值,有利于提升上市公司盈利能力,不存在损害上市公司利益及中小股东合法权益的情形。

监事会意见:

经核查,我们认为,公司与本次交易对方协商约定的业绩承诺处于合理公允价值,有利于提升上市公司盈利能力,不存在损害上市公司利益及中小股东合法权益的情形。

四、截至2022年第三季度末,你公司现金及现金等价物余额1.04亿元,距本次交易对价6.12亿元有较大缺口,请你公司补充披露本次交易对价的详细资金来源,是否可能增加上市公司财务负担,是否存在损害上市公司利益的情形。请独立董事和监事发表核查意见。

回复:

(一)本次交易对价的详细资金来源

上市公司本次交易的现金对价,资金来源包括上市公司的自有资金及自筹资金,其中自筹资金包括银行并购贷款、金融机构借款、上市公司控股股东或实际控制人借款等方式。具体情况如下:

1、关于自有资金

截至2022年9月30日,上市公司货币资金余额4.55亿元,现金及现金等价物余额1.04亿元,日常运营货币资金较为充足。此外,上市公司可通过扩大销售资金回笼增加货币资金量。

2、关于自筹资金

上市公司已开始与意向并购银行展开沟通,本次交易来源于并购贷款金额不超过本次交易对价的60%。截至本回复出具日,已取得1家银行提供的授信意向函。目前仍在与其他银行进行持续沟通,最终选择的融资机构、贷款期限、利率水平、利息费用、担保措施等尚未确定,资金到位时间将结合上市公司本次交易对价支付节奏进行安排。

上市公司与多家商业银行保持多年良好的合作关系,银行授信额度较为充足。截至2022年9月30日,上市公司银行授信额度合计18.60亿元,已使用13.60亿元,尚未使用的银行授信额度5.00亿元。

除上述自筹资金外,如届时仍存在资金缺口,上市公司也可通过上市公司控股股东或实际控制人借款的方式筹集本次交易所需资金。

(二)本次交易对价的支付是否可能增加上市公司财务负担

假设本次交易顺利完成,除上市公司截至2022年9月30日的现金及现金等价物余额1.04亿元外,本次交易对价的全部来源于并购贷款、银行借款。其中,并购贷款金额3.60亿元,贷款期限5年,按年付息,到期还本,贷款利率按照同期银行贷款利率7%计算;银行借款金额1.48亿元,贷款期限1年,贷款利率按照上市公司最近一年的平均借款利率5%计算。

根据上市公司2022年6月30日/2022年1—6月财务数据,测算本次交易对上市公司相关财务指标的影响如下:

项目	2022年6月30日上市公司数据	假设2022年6月30日未支付交易对价模拟合并数据	假设2022年6月30日未支付交易对价模拟合并数据
流动资产(万元)	1,46	1,18	1,08
资产负债率(%)	61.53	67.50	63.04
财务费用(万元)	3,796.63	3,796.63	5,426.63

本次交易的支付安排将对上市公司财务费用、资产负债率指标产生一定影响,短期内将使公司增加一定的财务负担,但鉴于上市公司存货变现能力较强及银行授信额度充足,现有业务稳定产生正向现金流且交易完成后上市公司的盈利能力将进一步增强,因此不会对上市公司日常经营流动性产生重大不利影响,不会对上市公司带来过大的资金压力。

此外,标的公司的财务状况良好,2021年度、2022年度,标的公司营业收入分别为25,345.55万元、67,942.28万元,净利润分别为8,229.12万元、28,006.57万元,经营活动产生的现金流量净额分别为4,647.42万元、17,919.24万元。通过本次交易,标的公司未来能增强上市公司盈利能力,降低上市公司资金压力。

(三)本次交易是否存在损害上市公司利益的情形

本次交易标的公司盈利能力良好,交易完成后,标的公司将成为上市公司控股子公司,纳入上市公司合并报表范围,将使得上市公司的资产总额、营业收入以及归属于上市公司所有者的净利润有较为明显的提升。此外,由于本次交易采用现金并购的方式,上市公司股本不会增加,不会导致股东权益摊薄,上市公司每股收益将得到提升,有利于维护中小股东的合法权益。因此,本次交易不存在损害上市公司利益及中小股东合法权益的情形。

独立董事意见:

经核查,我们认为,公司本次交易对价的资金部分来源于自有资金,部分来源于借款,新增借款将导致公司负债率有所提升,短期内将使公司增加一定的财务负担,现有业务稳定产生正向现金流且银行授信额度充足。本次交易完成后,标的公司将成为公司的控股子公司,公司资产总额、营业收入以及归属于上市公司所有者的净利润有较为明显的提升,公司的盈利能力会进一步增强,因此不会对上市公司日常经营流动性产生重大不利影响,不会对上市公司带来过大的资金压力,不存在损害上市公司利益及中小股东合法权益的情形。

监事会意见:

经核查,我们认为,本次交易事项虽会对公司短期内增加财务负担,但综合标的公司的经营情况及盈利能力,不会对上市公司日常经营流动性产生重大不利影响,不会对上市公司带来过大的资金压力,不存在损害上市公司利益及中小股东合法权益的情形。

五、请按照本所《上市公司自律监管指南第2号——公告格式》之《交易类第9号上市公司关联交易公告格式》要求,对本对本期和未来财务状况、经营成果、现金流量和会计核算方法的影响、财务影响和财务影响、长期影响和短期影响、一次性影响和持续性影响等多个方面分析披露本次交易对上市公司的影响;如本次交易影响生产经营相关指标的,请披露生产经营相关指标的变化;测算本次交易产生商誉金额,并编制上市公司备考财务报表。请会计师事务所、独立董事和监事发表核查意见。

回复:

(一)测算本次交易产生商誉金额

根据《企业会计准则第20号——企业合并》的相关规定,对于非同一控制下企业合并,购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额,确认为商誉。测算本次交易产生的商誉金额基于以下假设:

- 因上市公司尚未实施控制标的公司,本次交易实际购买日标的公司的可辨认净资产公允价值并非其在报告期初2021年1月1日的可辨认净资产公允价值。假设以2021年1月1日的标的公司净资产账面价值为基础,直接加上2022年6月30日评估值后的评估增值,作为2021年1月1日被合并方可辨认净资产的公允价值,2021年1月1日备考合并报表之商誉,直接以交易对价与上述经调整后可辨认净资产公允价值之间的差额确定。并假设商誉在备考合并财务报表报告期内保持不变。但由于本次商誉测算的基准日和实际购买日不一致,因此测算的商誉和本次交易完成后上市公司合并报表中的商誉将存在一定差异。
- 假设不存在标的公司拥有但尚未辨识的未在其财务报表中确认的资产或负债。鉴于标的公司存货价值波动较大,假设除存货外,标的公司的其他资产和负债无评估增值、减值,根据标的公司存货公允价值确定被购买方于购买日可辨认净资产公允价值。

标的公司存货的公允价值测算方法如下:原材料根据库存数量乘以现行市场购买价,再加上合理的运杂费、损耗、验收整理入库费及其它合理费用,得出各项原材料的公允价值;委托加工物资以买入价不含税购买单价及核实的数量作为公允价值;产成品根据市场销售价格,按其出厂销售价格减去销售费用、全部税金和适当数额的税后净利润确定作为公允价值;发出商品按其合同销售价格减去销售费用、全部税金和适当数额的税后利润确定公允价值。根据测算,标的公司的存货公允价值为63,539.84万元。

3、本次交易的或有对价为零。

基于以上假设,测算本次交易产生的商誉金额及测算过程如下:

单位:万元		
项目	说明	金额
1.合并成本(本次交易价格)	A	61,200.00
2.基准日可辨认净资产公允价值	B	28,596.73
3.基准日可辨认净资产增值额	C	22,679.78
4.基准日后取得资产或承担负债公允价值的影响	D=C*15%	3,401.97
5.专项储备减前期计提减值准备	E	38.38
6.基准日享有标的公司可辨认净资产公允价值份额	F=(B-D-E)*51%	12,829.76
7.测算本次交易的商誉金额	G=A-F	48,370.24

根据上表可知,测算本次交易产生的商誉金额为48,370.24万元。

(二)上市公司备考财务报表

1、备考合并财务报表编制的基础

(1)备考合并财务报表以持续经营假设为基础,按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释等相关规定(以下合称“企业会计准则”)编制。

(2)备考合并财务报表所载财务信息系假设本次交易已于2021年1月1日完成,本次交易完成后的架构存续至今,并按此架构自2021年1月1日起将标的公司纳入到财务报表的编制范围。

(3)备考合并财务报表系以上市公司和标的公司2021年度和2022年1—6月的财务报表为基础,按照“非同一控制下企业合并”的处理原则进行编制。

(4)考虑到备考财务报表编制的特殊目的及用途,编制的2021年度和2022年1—6月的备考合并财务报表包括备考合并资产负债表和备考合并利润表,特别编制备考合并现金流量表,备考合并股东权益变动表和备考母公司财务报表及其备考报表附注。同时,在编制备考合并资产负债表时,所有者权益按“归属于上市公司所有者权益”和“少数股东权益”列示,不再区分具体明细项目。

(5)备考合并财务报表将产生商誉,备考合并财务报表以本次交易价格扣除上市公司

按本次交易完成后享有的标的公司于2022年6月30日的可辨认净资产公允价值份额后的差额,确认为备考合并财务报表的商誉,并假设商誉在备考合并财务报表报告期内保持不变;由于备考合并财务报表确定商誉的基准日和实际购买日不一致,因此备考合并财务报表中的商誉和本次交易完成后上市公司合并报表中的商誉将存在一定差异。

(6)由于备考合并财务报表与实际购买交易完成后的合并财务报表编制基础存在差异,因此备考合并财务报表仅供本次交易使用,并不适用于其他目的和用途。

2、备考合并资产负债表

单位:万元		
项目	2022-06-30	2021-12-31
流动资产:		
货币资金	48,343.54	44,800.02
交易性金融资产	-	-
衍生金融资产	-	-
应收账款	1,489.01	-
预付款项	12,349.69	17,943.36
应收款项融资	-	-
其他应收款	426.49	527.17
其中:应收利息	-	-
应收股利	-	-
存货	276,863.76	236,626.16
合同资产	-	-
持有待售资产	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-
其他流动资产	13,021.86	12,820.00
流动资产合计	382,347.97	316,777.29
非流动资产:		
股权投资	-	-
其他股权投资	-	-
长期股权投资	706.72	526.63
其他权益工具投资	2,686.04	2,682.79
其他非流动金融资产	-	-
投资性房地产	5,496.43	5,596.16
固定资产	36,754.69	37,346.11
在建工程	1,360.46	1,038.38
生产性生物资产	-	-
油气资产	-	-
使用权资产	5,342.99	6,884.45
无形资产	1,470.05	1,507.46
开发支出	-	-
商誉	48,370.24	48,370.24
长期待摊费用	2,300.29	2,834.72
递延所得税资产	985.04	1,017.12
其他非流动资产	526.87	526.45
非流动资产合计	105,989.36	108,333.52
资产总计	488,339.91	425,110.81
流动负债:		
应付账款	107,200.00	107,685.42
交易性金融负债	-	-
衍生金融负债	-	-
预收账款	-	-
应付账款	11,227.13	5,226.58
预收款项	-	-
合同负债	57,123.44	8,144.86
应付职工薪酬	160.75	590.52
应交税费	3,568.31	2,397.45
应付股利	79,552.17	72,117.05
其中:应付利息	-	-
应付股利	-	-
持有待售负债	-	-
一年内到期的非流动负债	2,676.31	3,503.93
其他流动负债	62,436.53	66,728.54
流动负债合计	322,465.62	286,400.36
非流动负债:		
长期借款	1,000.00	2,000.00
应付债券	-	-
其中:应付利息	-	-
永续债	-	-
租赁负债	4,252.68	5,076.27
长期应付款	47.08	593.90
长期应付职工薪酬	-	-
预计负债	-	-
递延收益	46.75	56.25
递延所得税负债	3,139.37	3,669.05
其他非流动负债	-	-
非流动负债合计	8,487.89	11,383.17
负债合计	331,440.52	297,796.53
所有者权益:		
归属母公司所有者权益合计	142,899.06	133,464.14
少数股东权益	14,000.33	13,651.26
所有者权益合计	156,899.39	147,115.38
负债和所有者权益总计	488,339.91	425,110.81

3、备考合并利润表

单位:万元		
项目	2022年1-6月	2021年度
一、营业总收入	26,697.12	393,263.54
其中:营业收入	26,697.12	393,263.54
二、营业总成本	23,440.45	385,777.96
其中:营业成本	22,574.05	362,931.66
税金及附加	770.54	1,413.33
销售费用	3,974.89	10,810.35
管理费用	3,344.11	4,350.