

# 仁东控股股份有限公司

## 2023 年半年度财务报告



2023 年 8 月 29 日

# 仁东控股股份有限公司 2023 年半年度财务报告

## 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

## 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

### 1、合并资产负债表

编制单位：仁东控股股份有限公司

2023 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2023 年 6 月 30 日	2023 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	2,383,869,657.87	2,989,065,039.46
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	57,814,185.33	66,751,475.99
应收款项融资		
预付款项	19,751,551.55	7,813,939.06
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	27,837,276.39	47,856,715.68
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货		
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产	25,422,979.13	26,728,845.23
其他流动资产	84,714,255.26	86,974,706.66
流动资产合计	2,599,409,905.53	3,225,190,722.08
非流动资产：		

发放贷款和垫款	2,160,067.59	5,606,886.32
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款	32,494,055.92	48,140,541.64
长期股权投资		
其他权益工具投资	318,976,280.00	318,976,280.00
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	216,024,968.40	226,532,772.76
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	16,513,813.35	43,212,122.44
无形资产	5,551,674.91	8,804,722.35
开发支出		
商誉	894,356,808.55	894,356,808.55
长期待摊费用		3,452,877.53
递延所得税资产	38,395,911.29	38,503,089.66
其他非流动资产	905,332.08	905,332.08
非流动资产合计	1,525,378,912.09	1,588,491,433.33
资产总计	4,124,788,817.62	4,813,682,155.41
流动负债：		
短期借款	178,005,532.12	180,205,532.12
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	194,260,439.94	192,981,618.40
预收款项		
合同负债	1,964,985.56	325,849.02
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	10,413,651.98	40,889,793.27
应交税费	5,668,905.20	8,004,297.37
其他应付款	839,087,036.46	775,683,738.00
其中：应付利息	283,556,652.81	221,448,736.21
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		

持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	689,119,272.57	702,094,916.96
其他流动负债	2,021,598,167.83	2,638,014,873.19
流动负债合计	3,940,117,991.66	4,538,200,618.33
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	14,102,507.95	26,305,607.95
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		1,570,604.96
递延收益		
递延所得税负债	7,029,855.30	7,500,855.31
其他非流动负债		
非流动负债合计	21,132,363.25	35,377,068.22
负债合计	3,961,250,354.91	4,573,577,686.55
所有者权益：		
股本	559,936,650.00	559,936,650.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	191,142,018.58	191,142,018.58
减：库存股		
其他综合收益	-120,267,385.53	-120,272,458.60
专项储备		
盈余公积	43,544,814.66	43,544,814.66
一般风险准备	3,773.16	3,773.16
未分配利润	-565,462,464.65	-486,852,851.65
归属于母公司所有者权益合计	108,897,406.22	187,501,946.15
少数股东权益	54,641,056.49	52,602,522.71
所有者权益合计	163,538,462.71	240,104,468.86
负债和所有者权益总计	4,124,788,817.62	4,813,682,155.41

法定代表人：卢奇茂

主管会计工作负责人：刘丹丹

会计机构负责人：徐义宾

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2023年6月30日	2023年1月1日
流动资产：		
货币资金	134,894.00	44,421.17
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		

应收账款		
应收款项融资		
预付款项	543,811.07	267,544.72
其他应收款	138,503,769.56	136,429,808.87
其中：应收利息		
应收股利		
存货		
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	1,313,475.07	1,039,988.50
流动资产合计	140,495,949.70	137,781,763.26
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	5,179,785,084.66	5,179,785,084.66
其他权益工具投资	136,000,000.00	136,000,000.00
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	3,190,268.35	3,903,926.98
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		11,805,522.59
无形资产		
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		3,452,877.53
递延所得税资产		
其他非流动资产		
非流动资产合计	5,318,975,353.01	5,334,947,411.76
资产总计	5,459,471,302.71	5,472,729,175.02
流动负债：		
短期借款	178,005,532.12	180,205,532.12
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款		180,000.00
预收款项		
合同负债		
应付职工薪酬	963,028.52	1,284,742.26

应交税费	75,271.41	84,353.09
其他应付款	4,426,719,437.73	4,347,656,032.25
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	519,999,989.16	526,385,119.18
其他流动负债		
流动负债合计	5,125,763,258.94	5,055,795,778.90
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		5,042,899.59
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		1,570,604.96
递延收益		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计		6,613,504.55
负债合计	5,125,763,258.94	5,062,409,283.45
所有者权益：		
股本	559,936,650.00	559,936,650.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	309,684,562.96	309,684,562.96
减：库存股		
其他综合收益	-14,000,000.00	-14,000,000.00
专项储备		
盈余公积	43,544,814.66	43,544,814.66
未分配利润	-565,457,983.85	-488,846,136.05
所有者权益合计	333,708,043.77	410,319,891.57
负债和所有者权益总计	5,459,471,302.71	5,472,729,175.02

### 3、合并利润表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业总收入	883,350,209.86	808,943,676.30
其中：营业收入	883,350,209.86	808,943,676.30
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	932,156,649.29	846,167,521.65

其中：营业成本	756,004,070.68	666,702,892.74
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	289,831.33	515,742.34
销售费用	18,675,042.98	15,802,187.82
管理费用	56,246,108.44	58,100,314.40
研发费用	31,458,952.55	27,218,680.21
财务费用	69,482,643.31	77,827,704.14
其中：利息费用	75,156,896.42	80,429,585.32
利息收入	5,744,497.38	2,656,837.84
加：其他收益	3,749,597.92	4,787,817.52
投资收益（损失以“-”号填列）		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-5,045,737.89	-4,326,120.02
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-796,059.24	117,510.14
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-50,898,638.64	-36,644,637.71
加：营业外收入	9,303,901.35	28,269.13
减：营业外支出	32,437,444.21	2,422,556.44
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-74,032,181.50	-39,038,925.02
减：所得税费用	2,538,897.72	10,876,045.07
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-76,571,079.22	-49,914,970.09
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-76,571,079.22	-49,914,970.09
2.终止经营净利润（净亏损以		

“—”号填列)		
(二) 按所有权归属分类		
1. 归属于母公司股东的净利润 (净亏损以“—”号填列)	-78,609,613.00	-52,880,491.63
2. 少数股东损益 (净亏损以“—” 号填列)	2,038,533.78	2,965,521.54
六、其他综合收益的税后净额	5,073.07	1,080.01
归属母公司所有者的其他综合收益 的税后净额	5,073.07	1,080.01
(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	5,073.07	1,080.01
1. 权益法下可转损益的其他综 合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综 合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额	5,073.07	1,080.01
7. 其他		
归属于少数股东的其他综合收益的 税后净额		
七、综合收益总额	-76,566,006.15	-49,913,890.08
归属于母公司所有者的综合收益总 额	-78,604,539.93	-52,879,411.62
归属于少数股东的综合收益总额	2,038,533.78	2,965,521.54
八、每股收益:		
(一) 基本每股收益	-0.14	-0.09
(二) 稀释每股收益	-0.14	-0.09

法定代表人：卢奇茂

主管会计工作负责人：刘丹丹

会计机构负责人：徐义宾

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业收入	0.00	0.00
减：营业成本	0.00	0.00
税金及附加	225.73	4,945.52
销售费用		
管理费用	21,421,569.27	13,279,470.24
研发费用		
财务费用	50,458,379.80	55,391,589.15

其中：利息费用	50,454,214.06	55,388,604.46
利息收入	100.62	102.06
加：其他收益	12,531.55	16,932.06
投资收益（损失以“-”号填列）		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-1,125.00
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-306,221.70	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-72,173,864.95	-68,660,197.85
加：营业外收入		
减：营业外支出	4,437,982.85	1,500,000.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-76,611,847.80	-70,160,197.85
减：所得税费用		
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-76,611,847.80	-70,160,197.85
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-76,611,847.80	-70,160,197.85
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动		
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		

4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
六、综合收益总额	-76,611,847.80	-70,160,197.85
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	953,399,473.99	783,531,913.18
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还		1,913,094.93
收到其他与经营活动有关的现金	172,984,604.04	128,364,423.64
经营活动现金流入小计	1,126,384,078.03	913,809,431.75
购买商品、接受劳务支付的现金	726,758,484.75	549,219,052.00
客户贷款及垫款净增加额	-1,226,333.96	-10,829,256.39
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	82,946,888.77	84,636,797.87
支付的各项税费	2,016,599.82	19,386,860.19
支付其他与经营活动有关的现金	218,597,450.90	157,749,213.35
经营活动现金流出小计	1,029,093,090.28	800,162,667.02
经营活动产生的现金流量净额	97,290,987.75	113,646,764.73
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	350,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	350,000.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	74,049,134.12	89,717,746.73

投资支付的现金		
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	74,049,134.12	89,717,746.73
投资活动产生的现金流量净额	-73,699,134.12	-89,717,746.73
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	1,000,000.00	2,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	1,000,000.00	2,000,000.00
偿还债务支付的现金	2,200,010.85	3,100,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		6,576,931.34
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	8,848,571.53	18,439,288.57
筹资活动现金流出小计	11,048,582.38	28,116,219.91
筹资活动产生的现金流量净额	-10,048,582.38	-26,116,219.91
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	2,265.90	1,020.77
五、现金及现金等价物净增加额	13,545,537.15	-2,186,181.14
加：期初现金及现金等价物余额	23,028,108.59	17,925,019.64
六、期末现金及现金等价物余额	36,573,645.74	15,738,838.50

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金		
收到的税费返还		1,089,848.52
收到其他与经营活动有关的现金	12,632.17	17,165.57
经营活动现金流入小计	12,632.17	1,107,014.09
购买商品、接受劳务支付的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	6,455,424.00	3,694,048.80
支付的各项税费	63.98	76,330.40
支付其他与经营活动有关的现金	8,179,832.81	6,513,504.17
经营活动现金流出小计	14,635,320.79	10,283,883.37
经营活动产生的现金流量净额	-14,622,688.62	-9,176,869.28
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计		
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	7,500.00	306,192.92
投资支付的现金		

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		
投资活动现金流出小计	7,500.00	306,192.92
投资活动产生的现金流量净额	-7,500.00	-306,192.92
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	1,000,000.00	2,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	1,000,000.00	2,000,000.00
偿还债务支付的现金	2,200,010.84	3,100,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		6,576,931.34
支付其他与筹资活动有关的现金	-15,920,651.03	-17,142,606.40
筹资活动现金流出小计	-13,720,640.19	-7,465,675.06
筹资活动产生的现金流量净额	14,720,640.19	9,465,675.06
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	90,451.57	-17,387.14
加：期初现金及现金等价物余额	27,438.04	43,731.30
六、期末现金及现金等价物余额	117,889.61	26,344.16

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	559,936,650.00				191,142,018.58		-120,272,458.60		43,544,814.66	3,773.16	-486,852,851.65		187,501,946.15	52,602,522.71	240,104,468.86
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	559,936,650.00				191,142,018.58		-120,272,458.60		43,544,814.66	3,773.16	-486,852,851.65		187,501,946.15	52,602,522.71	240,104,468.86

	00				58		58. 60		6		51. 65		15	1	86
三、本期增 减变动金额 (减少以 “-”号填 列)							5,0 73. 07				- 78, 609 ,61 3.0 0		- 78, 604 ,53 9.9 3	2,0 38, 533 .78	- 76, 566 ,00 6.1 5
(一) 综合 收益总额							5,0 73. 07				- 78, 609 ,61 3.0 0		- 78, 604 ,53 9.9 3	2,0 38, 533 .78	- 76, 566 ,00 6.1 5
(二) 所有 者投入和减 少资本															
1. 所有者 投入的普通 股															
2. 其他权 益工具持有 者投入资本															
3. 股份支 付计入所有 者权益的金 额															
4. 其他															
(三) 利润 分配															
1. 提取盈 余公积															
2. 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	559,936,650.00				191,142,018.58		-120,267,385.53		43,544,814.66	3,773.16		-565,462,464.65		108,897,406.22	54,641,056.49	163,538,462.71

上年金额

单位：元

项目	2022 年半年度														少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益												小计			
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他				
优先股		永续债	其他													
一、上年期末余额	559,936,650.00				191,142,018.58		-98,628,221.10		43,544,814.66	3,773.16		-346,810,765.85		349,188,269.45	47,215,849.92	396,419.37
加：会计政策变更												150,354.59		150,354.59	7,913.40	158,267.99
前期差错更正																
同一控制下企业合并																
其他																
二、本年期初余额	559,936,650.00				191,142,018.58		-98,628,221.10		43,544,814.66	3,773.16		-346,660,411.26		349,338,240.04	47,223,763.32	396,562,387.36
三、本期增							1,0					-		-	2,9	-

减变动金额 (减少以 “-”号填 列)							80. 01				52, 880 ,49 1.6 3		52, 879 ,41 1.6 2	65, 521 .54	49, 913 ,89 0.0 8
(一) 综合 收益总额							1,0 80. 01				- 52, 880 ,49 1.6 3		- 52, 879 ,41 1.6 2	2,9 65, 521 .54	- 49, 913 ,89 0.0 8
(二) 所有 者投入和减 少资本															
1. 所有者 投入的普通 股															
2. 其他权 益工具持有 者投入资本															
3. 股份支 付计入所有 者权益的金 额															
4. 其他															
(三) 利润 分配															
1. 提取盈 余公积															
2. 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、本期末余额	559,936,650.00				191,142,018.58		-98,627,141.09		43,544,814.66	3,773.16		-399,540,902.89		296,459,212.42	50,189,284.86	346,648,972.28

### 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年半年度											所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	559,936,650.00				309,684,562.96		-14,000,000.00		43,544,814.66	-488,846,136.05		410,319,891.57
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	559,936,650.00				309,684,562.96		-14,000,000.00		43,544,814.66	-488,846,136.05		410,319,891.57
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										-76,611,847.80		-76,611,847.80
（一）综合收益总额										-76,611,847.80		-76,611,847.80
（二）所有者投入和减少资本												

1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配												
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期末余额	559,936,650.00				309,684,562.96		-14,000,000.00		43,544,814.66	-565,457,983.85		333,708,043.77

上年金额

单位：元

项目	2022 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	559,936,650.00				309,684,562.96				43,544,814.66	-299,579,072.71		613,586,954.91
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	559,936,650.00				309,684,562.96				43,544,814.66	-299,579,072.71		613,586,954.91
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										-70,160,197.85		-70,160,197.85
（一）综合收益总额										-70,160,197.85		-70,160,197.85
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配												
3. 其他												
（四）所有												

者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	559,936,650.00				309,684,562.96			43,544,814.66	-369,739,270.56			543,426,757.06

### 三、公司基本情况

仁东控股股份有限公司(以下简称公司或本公司)前身为浙江宏磊铜业股份有限公司,浙江宏磊铜业股份有限公司系在宏磊集团有限公司的基础上采用整体变更方式设立的股份有限公司,于2007年12月29日在浙江省工商行政管理局登记注册,取得注册号为330681000010590的《企业法人营业执照》。

经中国证券监督管理委员会(证监许可[2011]1923号文)核准,公司获准向社会公开发行人民币普通股(A股)股票4,223万股(每股面值1元),公司股票于2011年12月28日在深圳证券交易所挂牌交易,发行后公司注册资本为16,891万元,股份总数16,891万股(每股面值1元)。

经2014年5月28日召开的2013年度股东大会决议,以资本公积金向全体股东每10股转增3股。以16,891万股为基数,本次资本公积转增股本新增公司注册资本5,067.30万元,新增股份5,067.30万股。转增后公司注册资本为21,958.30万元,股份总数21,958.30万股(每股面值1元)。公司已于2014年12月25日办妥工商变更登记。

经2017年5月26日召开的2016年度股东大会决议,以资本公积金向全体股东每10股转增7股。以21,958.30万股为基数,本次资本公积转增股本新增公司注册资本15,370.81万元,新增股份15,370.81万股。转增后公司注册资本为37,329.11万元,股份总数37,329.11万股(每股面值1元)。公司已于2017年7月27日办妥工商变更登记。

2018年3月14日,公司权益变动涉及的协议转让股权在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司完成了过户登记手续,公司的控股股东由和柚技术集团有限公司变更为内蒙古正东云驱科技有限公司。2018年3月29日,因控股股东发生了变更,公司的办公地址由深圳迁至北京,公司的工作区域中心发生变更。

经 2018 年 5 月 22 日召开的 2017 年度股东大会决议，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 5 股。以 37,329.11 万股为基数，本次资本公积转增股本新增公司注册资本 18,664.56 万元，新增股份 18,664.56 万股。转增后公司注册资本为 55,993.67 万元，股份总数 55,993.67 万股(每股面值 1 元)。公司已于 2018 年 7 月 12 日办妥工商变更登记。

2018 年 6 月 11 日，公司控股股东内蒙古仁东科技有限公司的公司名称发生变更，由内蒙古正东云驱科技有限公司变更为内蒙古仁东科技有限公司。

2018 年 7 月 12 日，公司召开第四届董事会第二次会议，并于 2018 年 7 月 30 日召开 2018 年第四次临时股东大会，审议通过了《关于变更公司名称及证券简称的议案》，公司名称变更为仁东控股股份有限公司。2019 年 4 月 28 日，经北京市工商行政管理局朝阳分局核准，公司控股股东内蒙古仁东科技有限公司名称变更为北京仁东信息技术有限公司。

2019 年 7 月 29 日，北京仁东信息技术有限公司（以下简称仁东信息）、仁东(天津)科技有限公司(以下简称“天津仁东”)、仁东(天津)科技发展集团有限公司、霍东与北京海科金科技金融资本控股集团股份有限公司（以下简称海科金集团）签署了《关于仁东控股股份有限公司的股份委托管理协议》，仁东信息将其持有的仁东控股 119,088,160 股股份（占公司总股本的 21.27%）对应的表决权等股东权利委托海科金集团进行管理。同时，仁东信息、天津仁东与海科金集团签署了《关于仁东控股股份有限公司的一致行动协议》（以下简称“《一致行动协议》”），仁东信息、天津仁东、海科金集团同意，托管期限内，在上市公司所有重大事项决策中，保持一致行动，仁东信息、天津仁东应当与海科金集团取得一致意见，若无法形成一致意见，以海科金集团的意见为一致表决意见。2019 年 11 月 15 日，上述协议正式生效，海科金集团通过股份托管的方式持有上市公司 119,088,160 股股份对应的表决权，占公司总股本的 21.27%。通过《关于仁东控股股份有限公司的一致行动协议》，海科金集团及其一致行动人将合计控制上市公司 29.93%的股份表决权。海科金集团成为公司控股股东，其实际控制人北京市海淀区人民政府国有资产监督管理委员会成为公司的实际控制人。截至 2019 年 12 月 31 日，本公司累计发行股本总数 559,936,650.00 股，公司注册资本为 559,936,650.00 元。

2020 年 11 月 15 日，仁东信息与海科金集团、天津仁东、仁东科技、霍东签署《终止股份委托管理关系和一致行动关系的协议》，海科金集团不再拥有仁东信息持有的仁东控股 119,088,160 股股份对应的表决权等股东权利。同时，仁东信息及其一致行动人天津仁东与海科金的一致行动关系终止。本次权益变动完成后，海科金集团不再拥有公司 160,994,805 股股份对应的表决权，也未持有公司任何股份。仁东信息持有公司 131,513,847 股股份，其一致行动人天津仁东持有公司 29,480,958 股股份，霍东通过间接方式合计持有公司 160,994,805 股股份，占公司总股本的 28.75%。公司控股股东正式变更为仁东信息，实际控制人变更为霍东。

截至本报告披露日，控股股东仁东信息及其一致行动人合计持有公司 12.57%的股份，公司实际控制人为霍东。

法定代表人：卢奇茂

企业法人营业执照统一社会信用代码：91330000753974205M

注册地：广州市南沙区横沥镇明珠一街 1 号 405 房-R05-A030

本公司经营范围：信息系统集成服务；信息技术咨询服务；数据处理和存储支持服务；网络技术服务；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务）；软件开发；以自有资金从事投资活动；创业投资（限投资未上市企业）；企业管理咨询；供应链管理服务；国内贸易代理。

公司上半年纳入合并范围的子公司共 18 家，详见附注九“在其他主体中的权益”。上半年公司合并报表范围无变化，详见附注八“合并范围的变更”。

## 四、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于 2006 年 2 月 15 日及以后颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

### 2、持续经营

公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对应收款项的坏账准备的确认标准和计提方法、收入确认等交易和事项制定了若干具体会计政策和会计估计。

### 1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、准确、完整地反映了本公司 2023 年 6 月 30 日的合并及公司财务状况以及 2023 年半年度的合并及公司经营成果和现金流量。

### 2、会计期间

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

### 3、营业周期

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

### 4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

本公司下属子公司、合营企业及联营企业，根据其经营所处的主要经济环境自行决定其记账本位币，编制财务报表时折算为人民币。

## 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

### （1）同一控制下企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

### （2）非同一控制下企业合并

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

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

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注三、6（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注三、14“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合

收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

## 6、合并财务报表的编制方法

### （1）合并财务报表范围的确定原则

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

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

### （2）合并财务报表编制的方法

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

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

公司内往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

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

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

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照规定的会计政策处理。

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

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

## 8、现金及现金等价物的确定标准

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

## 9、外币业务和外币报表折算

### （1）外币交易的折算方法

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

### （2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理，以及可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

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

### （3）外币财务报表的折算方法

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

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

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

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

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

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

## 10、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量：①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；②对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。金融资产和金融负债的后续计量取决于其分类。

金融资产或金融负债满足下列条件之一的，表明持有目的是交易性的：①取得相关金融资产或承担相关金融负债的目的，主要是为了近期内出售或回购；②初始确认时属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；③属于衍生工具，但符合财务担保合同定义的衍生工具以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外。

### （1）债务工具

债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具。债务工具的分类和后续计量取决于本公司管理金融资产业务模式，以及金融资产的合同现金流量特征。不能通过现金流量特征测试的，直接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；能够通过现金流量特征测试的，其分类取决于管理金融资产业务模式，以及是否将其指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

①以摊余成本计量。本公司管理此类金融资产业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产因终止确认产生的利得或损失以及因减值导致的损失直接计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。本公司管理此类金融资产业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。此类金融资产终止确认时，累计计入其他综合收益的公允价值变动将结转计入当期损益。此类金融资产列示为其他债权投资。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益，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，列示为交易性金融资产或其他非流动金融资产。

### （2）权益工具

权益工具是指从发行方角度分析符合权益工具定义的工具。权益工具投资以公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产，但本公司管理层指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益除外。指定为以公允价值计量且其变动计入综合收益的，列示为其他权益工具投资，相关公允价值变动不得结转至当期损益，且该指定一经作出不得撤销。相关股利收入计入当期损益。其他权益工具投资不计提减值准备，终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。

### （3）金融负债

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债及其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债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。满足以下条件之一时，金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：①该项指定能够消除或显著减少会计错配；②根据正式书面文件载明的风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告。该指定一经作出，不得撤销。

指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债，由公司自身信用风险变动引起的公允价值的变动金额，计入其他综合收益；其他公允价值变动，计入当期损益。该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。

本公司其他金融负债主要包括短期借款、长期借款、应付债券等。对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

财务担保合同，是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。贷款承诺，是指按照预先规定的条款和条件提供信用的确定性承诺。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的财务担保合同，以及以低于市场利率贷款的贷款承诺，本公司作为发行方的，在初始确认后按照以下二者孰高进行计量：①损失准备金额；②初始确认金额扣除依据《企业会计准则第14号——收入》确定的累计摊销额后的余额。

### （4）金融资产和金融负债的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：

- ①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ②该金融资产已转移，且本公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；
- ③该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

### （5）金融工具的减值

本公司以预期信用损失为基础进行金融工具减值会计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。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

- ①对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；
- ②对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；
- ③对于未提用的贷款承诺，信用损失为在贷款承诺持有人提用相应贷款的情况下，本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。本公司对贷款承诺预期信用损失的估计，与其对该贷款承诺提用情况的预期保持一致；

④对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值；

⑤对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

对于购买或源生的未发生信用减值的金融工具，每个资产负债表日，考虑合理且有依据的信息（包括前瞻性信息），评估其信用风险自初始确认后是否显著增加，按照三阶段分别确认预期信用损失。信用风险自初始确认后未显著增加的，处于第一阶段，按照该金融工具未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。处于第一阶段和第二阶段的金融工具，按照其账面余额和实际利率计算利息收入；处于第三阶段的金融工具，按照其摊余成本和实际利率计算确定利息收入。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备，其利息收入按照金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定。

损失准备的增加或转回，作为减值损失或利得，计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

A. 对于应收票据和应收账款，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

当单项应收票据和应收账款无法以合理成本取得评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征，将应收票据和应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，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。确定组合的依据如下：

应收票据组合 1	商业承兑汇票
应收票据组合 2	银行承兑汇票

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

项目	确定组合的依据
组合 1	以应收款项的账龄作为信用风险特征
组合 2	保理业务应收款项及应收利息
组合 3	贷款业务应收款项及应收利息
组合 4	应收本公司合并报表范围内关联方应收款项

B. 当单项其他应收款、长期应收款无法以合理成本取得评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将其他应收款、长期应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下

项目	确定组合的依据
组合 1	以应收款项的账龄作为信用风险特征
组合 2	应收取的各类保证金、押金、备用金、代垫及暂付款项等应收款项
组合 3	应收本公司合并报表范围内关联方应收款项
组合 4	长期应收款组合、应收租赁款

对于应收租赁款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，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。除应收租赁款之外的划分为组合的其他应收款和长期应收款，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

#### （6）衍生工具及嵌入衍生工具

本公司衍生工具主要包括远期合同、期货合同、互换合同。衍生工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。本公司衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

嵌入衍生工具是指嵌入到非衍生工具（即主合同）中的衍生工具，与主合同构成混合合同。混合合同包含的主合同属于金融工具准则规范的资产的，本公司不从该混合合同中分拆嵌入衍生工具，而是将该混合合同作为一个整体适用金融工具准则关于金融资产分类的相关规定。

混合合同包含的主合同不属于金融工具准则规范的资产，且同时符合下列条件的，本公司从主合同中分拆嵌入衍生工具，将其作为单独存在的衍生工具进行处理：

- ①嵌入衍生工具的经济特征和风险与主合同的经济特征和风险不紧密相关；
- ②与嵌入衍生工具具有相关条款的单独工具符合衍生工具的定义；
- ③该混合合同不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

#### （7）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

#### （8）金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行时，使用不可观察输入值。

## 11、应收票据

## 12、应收账款

## 13、应收款项融资

## 14、其他应收款

## 15、存货

### （1）存货的分类

本公司存货分为原材料、在产品、库存商品、周转材料等。

### （2）存货取得和发出的计价方法

本公司存货盘存制度采用永续盘存制，存货取得时按实际成本计价。原材料、在产品、库存商品等发出时采用加权平均法计价；周转用包装物和低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

### （3）存货跌价准备计提方法

本公司期末存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照类别计提存货跌价准备，期末，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

### （4）存货可变现净值的确认方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其

可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

## 16、合同资产

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。合同资产是本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。合同负债是本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。

合同资产按照预期信用损失法计提减值准备。无论是否包含重大融资成分，本公司在资产负债表日均按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失，反之则确认为减值利得。实际发生减值损失，认定相关合同资产无法收回，经批准予以核销。

资产负债表日，对于不同合同下的合同资产、合同负债，分别列示。对于同一合同下的合同资产、合同负债，以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性分别列示为合同资产或其他非流动资产，已计提减值准备的，减去合同资产减值准备的期末余额后列示；净额为贷方余额的，根据其流动性列示为合同负债或其他非流动负债。

## 17、合同成本

## 18、持有待售资产

本公司将通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值，并同时满足以下两个条件的，划分为持有待售类别：（1）某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。（有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。）

本公司将专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为3个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日划分为持有待售类别。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。持有待售的处置组以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，本公司将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

## 19、债权投资

## 20、其他债权投资

## 21、长期应收款

## 22、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为交易性金融资产或其他权益工具投资核算，其会计政策详见附注三、10 金融工具”。

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

### （1）投资成本的确定

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

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

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

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

#### (2) 后续计量及损益确认方法

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

##### ① 成本法核算的长期股权投资

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

##### ② 权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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

##### ③ 收购少数股权

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

##### ④ 处置长期股权投资

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

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

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

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

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

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

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

## 23、投资性房地产

## 24、固定资产

### (1) 确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

### (2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
运输设备	年限平均法	4-5	0-10	18.00-25.00
电子设备及其他	年限平均法	3-5	0-10	18.00-33.33

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值。已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、

预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

## 25、在建工程

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

## 26、借款费用

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

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

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

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

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

## 27、生物资产

## 28、油气资产

## 29、使用权资产

使用权资产是指本公司可在租赁期内使用租赁资产的权利。本公司租赁资产的类别主要包括房屋建筑物。在租赁期开始日，本公司按照成本对使用权资产进行初始计量，包括：A. 租赁负债的初始计量金额；B. 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；C. 发生的初始直接费用；D. 为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，但属于为生产存货而发生的，适用《企业会计准则第 1 号——存货》。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量，根据与使用权资产有关的经济利益的预期实现方式作出决定，以直线法对使用权资产计提折旧，并对已识别的减值损失进行会计处理。本公司按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

### 30、无形资产

#### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

公司取得无形资产时按成本进行初始计量。外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

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

使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命依据	期限(年)
软件	预计受益期限	5-10
商标	预计受益期限	10
专利	预计受益期限	5

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

#### (2) 内部研究开发支出会计政策

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。本公司相应项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

### 31、长期资产减值

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

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

础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

### 32、长期待摊费用

长期待摊费用按实际支出入账，在受益期或规定的期限内平均摊销。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。

### 33、合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。合同资产是本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。合同负债是本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。

合同资产按照预期信用损失法计提减值准备。无论是否包含重大融资成分，本公司在资产负债表日均按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失，反之则确认为减值利得。实际发生减值损失，认定相关合同资产无法收回，经批准予以核销。

资产负债表日，对于不同合同下的合同资产、合同负债，分别列示。对于同一合同下的合同资产、合同负债，以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性分别列示为合同资产或其他非流动资产，已计提减值准备的，减去合同资产减值准备的期末余额后列示；净额为贷方余额的，根据其流动性列示为合同负债或其他非流动负债。

### 34、职工薪酬

#### (1) 短期薪酬的会计处理方法

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

#### (2) 离职后福利的会计处理方法

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

#### (3) 辞退福利的会计处理方法

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

#### (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

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

### 35、租赁负债

租赁负债反映本公司尚未支付的租赁付款额的现值。本公司按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

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

在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率时，采用增量借款利率作为折现率，以同期银行贷款利率为基础，考虑相关因素调整得出增量借款利率。

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

当购买选择权、续租选择权、终止租赁选择权的评估结果发生变化，续租选择权、终止租赁选择权实际行使情况与原评估结果不一致，根据担保余值预计的应付金额发生变动，用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，或者实质固定付款额发生变动时，重新计量租赁负债。

### 36、预计负债

### 37、股份支付

### 38、优先股、永续债等其他金融工具

### 39、收入

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务（简称商品）的控制权时确认收入。

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

交易价格是本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本公司确认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。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同承诺的对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。

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客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该时段内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直至履约进度能够合理确定。对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。

本公司收入的具体确认原则

#### (1) 供应链业务收入的确认

公司已根据合同约定将产品交付给购货方，已获取客户的签收或者验收回单，作为控制权转移时点，确认收入。本公司给予客户的信用期，根据客户的信用风险特征确定，不存在重大融资成分。

#### (2) 第三方支付、信用卡推广、助贷等服务收入的确认

公司在已根据合同约定提供了相应服务，取得明确的收款证据，相关成本能够可靠地计量时，确认收入。

#### (3) 保理业务、小额贷款业务等收入的确认

公司按照他人使用本公司货币资金的本金、时间和双方约定的实际利率计算确定；通过在一定期间内提供保理、贷款收取的服务费、利息在相应的服务期间内平均确认收入。

同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

### 40、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。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，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

当本公司能够满足政府补助所附条件，且能够收到政府补助时，才能确认政府补助。

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

与资产相关的政府补助，采用总额法，确认为递延收益，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，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，已确认的政府补助需要退回的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

与收益相关的政府补助，采用总额法，用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失时，直接计入当期损益；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失时，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益。

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

与企业日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与企业日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

### 41、递延所得税资产/递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易（包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等，不适用《企业会计准则第 18 号——所得税》第十一条（二）、第十三条关于豁免初始确认，递延所得税负债和递延所得税资产的规定。对该交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，应当根据《企业会计准则第 18 号——所得税》等有关规定，在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产

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

未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

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

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

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

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

## 42、租赁

### （1）经营租赁的会计处理方法

租赁期内各个期间，本公司采用直线法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

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

### （2）融资租赁的会计处理方法

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

租赁收款额，是指本公司因让渡在租赁期内使用租赁资产的权利而应向承租人收取的款项，包括：A. 承租人需支付的固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；B. 取决于指数或比率的可变租赁付款额；C. 购买选择权的行权价格，前提是合理确定承租人将行使该选择权；D. 承租人行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；E. 由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向本公司提供的担保余值。

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

## 43、其他重要的会计政策和会计估计

终止经营，是指企业满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

- ①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- ②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- ③该组成部分是专为转售而取得的子公司。

#### 44、重要会计政策和会计估计变更

##### (1) 重要会计政策变更

适用 不适用

##### (2) 重要会计估计变更

适用 不适用

##### (3) 2023 年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

适用 不适用

#### 45、其他

### 六、税项

#### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	13%、9%、6%、3%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%、5%
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%
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%
教育费附加	应纳流转税额	5%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
广州合利宝支付科技有限公司	15%

#### 2、税收优惠

(1) 本公司之子公司广州合利宝支付科技有限公司被认定为高新技术企业（已经公示），从 2020 年开始，享受国家高新技术企业 15%的企业所得税税率，期间三年。

(2) 根据财政部、国家税务总局《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”的有关规定，下列子公司本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。

子公司名称
浙江仁东新材料科技有限公司
民盛租赁有限公司
仁东（深圳）大数据技术有限公司
共青城仁东投资管理有限公司
广州合利科技服务有限公司

天津仁东信息技术有限公司
天津民盛国际融资租赁有限公司
北京仁东科技有限公司
北京仁东无双信息科技有限公司
广州信服宝服务有限公司
深圳前海合利商业保理有限公司
深圳前海民盛天宫供应链管理有限公司
广州仁东信息技术服务有限公司
民盛友租（北京）科技有限公司

### 3、其他

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	292.00	267.99
银行存款	36,446,122.50	22,774,437.35
其他货币资金	2,347,423,243.37	2,966,290,334.12
合计	2,383,869,657.87	2,989,065,039.46
其中：存放在境外的款项总额		140,283.97

1、截至 2023 年 6 月 30 日，其他货币资金主要是客户备付金、保证金及风险准备金，其中支付宝账户金额 208,575.54 元，不受限。

2、截至 2023 年 6 月 30 日，受限资金 2,347,296,012.13 元，主要是客户备付金、保证金、风险准备金及冻结资金。

### 2、交易性金融资产

### 3、衍生金融资产

### 4、应收票据

### 5、应收账款

#### (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其										

中:											
按组合计提坏账准备的应收账款	63,031,132.03	100.00%	5,216,946.70	8.28%	57,814,185.33	72,285,084.33	100.00%	5,533,608.34	7.66%	66,751,475.99	
其中:											
账龄组合	12,867,252.57	20.41%	3,935,602.38	30.59%	8,931,650.19	9,694,911.27	13.41%	3,873,260.70	39.95%	5,821,650.57	
租赁业务组合	50,163,879.46	79.59%	1,281,344.32	2.55%	48,882,535.14	62,590,173.06	86.59%	1,660,347.64	2.65%	60,929,825.42	
合计	63,031,132.03	100.00%	5,216,946.70	8.28%	57,814,185.33	72,285,084.33	100.00%	5,533,608.34	7.66%	66,751,475.99	

按组合计提坏账准备：账龄组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
6 个月以内	8,873,357.70	133,100.39	1.50%
6 个月-1 年	85,367.59	2,561.03	3.00%
1 至 2 年	6,096.23	609.62	10.00%
2 至 3 年	147,285.30	44,185.59	30.00%
3 年以上	3,755,145.75	3,755,145.75	100.00%
合计	12,867,252.57	3,935,602.38	

按组合计提坏账准备：租赁业务组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
正常	27,106,722.76	495,384.44	2.00%
关注	23,057,156.70	785,959.88	3.00%
合计	50,163,879.46	1,281,344.32	

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

 适用  不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	59,122,604.75
6 个月以内	8,873,357.70
6 个月-1 年	50,249,247.05
1 至 2 年	6,096.23
2 至 3 年	147,285.30
3 年以上	3,755,145.75
3 至 4 年	3,755,145.75
合计	63,031,132.03

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
应收账款坏账准备	5,533,608.34	2,041,872.95		2,358,534.59		5,216,946.70
合计	5,533,608.34	2,041,872.95		2,358,534.59		5,216,946.70

## (3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
租赁业务	2,358,534.59

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
杭州二次颜科技有限公司	融资租赁收入	2,358,534.59	为实现回款，减少融资租赁费率	管理层决策	否
合计		2,358,534.59			

## (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
客户一	24,095,694.31	38.23%	679,578.77
客户二	15,256,295.89	24.20%	389,985.10
客户三	5,468,476.24	8.68%	129,794.15
客户四	2,728,207.63	4.33%	73,655.17
客户五	1,669,515.40	2.65%	
合计	49,218,189.47	78.09%	

## 6、应收款项融资

## 7、预付款项

### (1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	18,976,822.63	96.08%	5,645,336.84	72.25%
1 至 2 年	699,578.22	3.54%	2,093,351.13	26.79%
2 至 3 年		0.00%	68.79	0.00%

3 年以上	75,150.70	0.38%	75,182.30	0.96%
合计	19,751,551.55		7,813,939.06	

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例
供应商一	6,000,417.00	30.38%
供应商二	3,614,077.69	18.30%
供应商三	2,225,543.51	11.27%
供应商四	1,395,781.79	7.07%
供应商五	1,223,762.36	6.20%
合计	14,459,582.35	73.21%

## 8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	27,837,276.39	47,856,715.68
合计	27,837,276.39	47,856,715.68

(1) 应收利息

(2) 应收股利

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金	14,321,004.10	15,666,173.22
代扣代缴款	691,211.72	3,066,163.18
原保理本金转入	295,706,761.48	295,706,761.48
代收代付款	12,531,921.90	29,567,877.90
其他	463,045.71	3,252.22
合计	323,713,944.91	344,010,228.00

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额	443,685.84		295,709,826.48	296,153,512.32
2023 年 1 月 1 日余额				

在本期				
本期转回	276,843.80			276,843.80
2023年6月30日余额	166,842.04		295,709,826.48	295,876,668.52

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1年以内（含1年）	14,810,103.10
1至2年	3,897,087.82
2至3年	63,497.01
3年以上	304,943,256.98
3至4年	304,922,079.38
4至5年	21,177.60
合计	323,713,944.91

### 3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
其他应收款	296,153,512.		276,843.80			295,876,668.
坏账准备	32					52
合计	296,153,512.		276,843.80			295,876,668.
	32					52

### 4) 本期实际核销的其他应收款情况

### 5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
太原市圣地雅矿用设备有限公司	原保理本金转入	120,000,000.00	3年以上	37.07%	120,000,000.00
河北冠瑞贸易有限公司	原保理本金转入	86,000,000.00	3年以上	26.57%	86,000,000.00
山西天欣意矿业发展有限公司	原保理本金转入	63,000,000.00	3年以上	19.46%	63,000,000.00
华讯方舟科技有限公司	原保理本金转入	26,706,761.48	3年以上	8.25%	26,706,761.48
北京瑞丰久和科技有限公司	代收代付款	2,597,090.00	1年以内	0.80%	38,956.35
合计		298,303,851.48		92.15%	295,745,717.83

- 6) 涉及政府补助的应收款项
- 7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款
- 8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

## 9、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求  
否

## 10、合同资产

## 11、持有待售资产

## 12、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应收款	25,422,979.13	26,728,845.23
合计	25,422,979.13	26,728,845.23

## 13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预缴或留抵的税费	67,151,284.51	71,438,112.75
第三方支付业务待清算款项	18,312.43	9,857.16
租赁资产	17,544,658.32	15,526,736.75
合计	84,714,255.26	86,974,706.66

## 14、发放贷款及垫款

### (1) 明细情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	贷款损失准备	账面价值	账面余额	贷款损失准备	账面价值
贷款本金	18,329,720.44	16,309,472.00	2,020,248.44	19,556,054.40	14,297,264.21	5,258,790.19
贷款利息	896,040.88	756,221.73	139,819.15	864,978.97	516,882.84	348,096.13
合计	19,225,761.32	17,065,693.73	2,160,067.59	20,421,033.37	14,814,147.05	5,606,886.32

### (2) 风险分类情况

#### ① 贷款本金

项目	期末余额	期初余额
正常	454,144.00	1,402,747.34
关注	77,465.23	3,739,488.42

次级	156,642.67	257,769.76
可疑	3,470,313.64	173,353.65
损失	14,171,154.90	13,982,695.23
合计	18,329,720.44	19,556,054.40

## ② 贷款利息

项目	期末余额	期初余额
正常	-	7,825.59
关注	2,929.13	350,915.38
次级	854.27	
可疑	340,949.76	
损失	551,307.72	506,238.00
合计	896,040.88	864,978.97

## (3) 贷款损失准备情况

## ① 贷款本金

分类	期末余额			
	金额	比例%	贷款损失准备	整个存续期预期信用损失率%
正常	454,144.00	2.48	6,812.16	1.50
关注	77,465.23	0.42	2,323.96	3.00
次级	156,642.67	0.85	46,992.80	30.00
可疑	3,470,313.64	18.93	2,082,188.18	60.00
损失	14,171,154.90	77.31	14,171,154.90	100.00
合计	18,329,720.44	100.00	16,309,472.00	

## ② 贷款利息

分类	期末余额			
	金额	比例%	贷款损失准备	整个存续期预期信用
正常	-	-	-	1.50
关注	2,929.13	0.33	87.87	3.00
次级	854.27	0.10	256.28	30.00
可疑	340,949.76	38.05	204,569.86	60.00
损失	551,307.72	61.53	551,307.72	100.00
合计	896,040.88	100.00	756,221.73	

续前表：

## ① 贷款本金

分类	期初余额			
	金额	比例%	贷款损失准备	计提比例%

正常	1,402,747.34	7.17	21,041.21	1.50
关注	3,739,488.42	19.12	112,184.65	3.00
次级	257,769.76	1.32	77,330.93	30.00
可疑	173,353.65	0.89	104,012.19	60.00
损失	13,982,695.23	71.50	13,982,695.23	100.00
合计	19,556,054.40	100.00	14,297,264.21	

## ② 贷款利息

分类	期初余额			
	金额	比例%	贷款损失准备	计提比例%
正常	7,825.59	0.90	117.38	1.50
关注	350,915.38	40.57	10,527.46	3.00
次级				
可疑				
损失	506,238.00	58.53	506,238.00	100.00
合计	864,978.97	100.00	516,882.84	

## 15、债权投资

## 16、其他债权投资

## 17、长期应收款

## (1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
融资租赁款	66,776,757.53	8,859,722.48	57,917,035.05	82,699,947.29	7,830,560.42	74,869,386.87	
其中： 未实现融资收益	- 19,169,545.32		- 19,169,545.32	- 17,145,567.99		- 17,145,567.99	
减：重分类至一年内到期的非流动资产	- 25,422,979.13		- 25,422,979.13	- 26,728,845.23		- 26,728,845.23	
合计	41,353,778.40	8,859,722.48	32,494,055.92	55,971,102.06	7,830,560.42	48,140,541.64	

坏账准备减值情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023年1月1日余额		7,830,560.42		7,830,560.42
2023年1月1日余额				

在本期			
本期计提		1,029,162.06	1,029,162.06
2023年6月30日余额		8,859,722.48	8,859,722.48

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

## 18、长期股权投资

## 19、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
北京海淀科技金融资本控股集团股份有限公司	136,000,000.00	136,000,000.00
北京荷月科技有限公司	2,342,300.00	2,342,300.00
上海蔚洁信息科技服务有限公司	73,000,000.00	73,000,000.00
山西银行股份有限公司	107,633,980.00	107,633,980.00
合计	318,976,280.00	318,976,280.00

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
北京海淀科技金融资本控股集团股份有限公司					以长期持有为投资目标的权益投资	
北京荷月科技有限公司					以长期持有为投资目标的权益投资	
上海蔚洁信息科技服务有限公司					以长期持有为投资目标的权益投资	
山西银行股份有限公司					以长期持有为投资目标的权益投资	

## 20、其他非流动金融资产

## 21、投资性房地产

### (1) 采用成本计量模式的投资性房地产

适用 不适用

## (2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

 适用  不适用

## 22、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	216,024,968.40	226,532,772.76
合计	216,024,968.40	226,532,772.76

## (1) 固定资产情况

单位：元

项目	运输设备	机器设备	其他设备	合计
一、账面原值：				
1. 期初余额	5,298,225.91	3,902.64	414,496,292.11	419,798,420.66
2. 本期增加金额	468,938.05		59,712,464.60	60,181,402.65
(1) 购置	468,938.05		59,712,464.60	60,181,402.65
(2) 在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额	507,543.11			507,543.11
(1) 处置或报废	507,543.11			507,543.11
4. 期末余额	5,259,620.85	3,902.64	474,208,756.71	479,472,280.20
二、累计折旧				
1. 期初余额	5,011,985.86	2,162.65	188,251,499.39	193,265,647.90
2. 本期增加金额	102,348.50	370.74	70,561,110.61	70,663,829.85
(1) 计提	102,348.50	370.74	70,561,110.61	70,663,829.85
3. 本期减少金额	482,165.95			482,165.95
(1) 处置或报废	482,165.95			482,165.95
4. 期末余额	4,632,168.41	2,533.39	258,812,610.00	263,447,311.80
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置或				

报废				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	627,452.44	1,369.25	215,396,146.71	216,024,968.40
2. 期初账面价值	286,240.05	1,739.99	226,244,792.72	226,532,772.76

## 23、在建工程

## 24、生产性生物资产

## 25、油气资产

## 26、使用权资产

单位：元

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	81,643,982.56	81,643,982.56
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额	53,734,572.68	53,734,572.68
4. 期末余额	27,909,409.88	27,909,409.88
二、累计折旧		
1. 期初余额	38,431,860.12	38,431,860.12
2. 本期增加金额	7,859,569.14	7,859,569.14
(1) 计提	7,859,569.14	7,859,569.14
3. 本期减少金额	34,895,832.73	34,895,832.73
(1) 处置	34,895,832.73	34,895,832.73
4. 期末余额	11,395,596.53	11,395,596.53
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	16,513,813.35	16,513,813.35
2. 期初账面价值	43,212,122.44	43,212,122.44

## 27、无形资产

## (1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	商标使用权	合计
一、账面原值						
1. 期初余额		189,464.66		51,449,441.97	28,400.00	51,667,306.63
2. 本期增加金额						
(1) 购置						
(2) 内部研发						
(3) 企业合并增加						
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
4. 期末余额		189,464.66		51,449,441.97		51,638,906.63
二、累计摊销						
1. 期初余额		125,331.06		41,560,714.02	28,400.00	41,714,445.08
2. 本期增加金额		10,282.95		3,242,764.49		3,253,047.44
(1) 计提		10,282.95		3,242,764.49		3,253,047.44
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
4. 期末余额		135,614.01		44,803,478.51		44,939,092.52
三、减值准备						
1. 期初余额				1,148,139.20		1,148,139.20
2. 本期增加金额						
(1) 计提						

3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额				1,148,139.20	1,148,139.20
四、账面价值					
1. 期末账面价值		53,850.65		5,497,824.26	5,551,674.91
2. 期初账面价值		64,133.60		8,740,588.75	8,804,722.35

## 28、开发支出

## 29、商誉

### (1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
广州合利科技服务有限公司	1,193,892,400.51					1,193,892,400.51
民盛友联金融有限公司	602,997.90					602,997.90
合计	1,194,495,398.41					1,194,495,398.41

### (2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
广州合利科技服务有限公司	299,535,591.96					299,535,591.96
民盛友联金融有限公司	602,997.90					602,997.90
合计	300,138,589.86					300,138,589.86

## 30、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	3,452,877.53		3,452,877.53		
合计	3,452,877.53		3,452,877.53		

### 31、递延所得税资产/递延所得税负债

#### (1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
信用减值准备	9,690,949.23	2,393,105.00	10,205,710.32	2,500,283.37
其他权益工具投资公允价值变动	131,451,020.00	32,862,755.00	131,451,020.00	32,862,755.00
使用权资产和租赁负债计提递延所得税	20,933,675.27	3,140,051.29	20,933,675.27	3,140,051.29
合计	162,075,644.50	38,395,911.29	162,590,405.59	38,503,089.66

#### (2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制下企业合并资产评估增值	5,233,333.60	785,000.04	8,373,333.58	1,256,000.05
固定资产全额扣除	22,641,483.07	3,396,222.46	22,641,483.07	3,396,222.46
使用权资产和租赁负债计提递延所得税负债	18,990,885.33	2,848,632.80	18,990,885.33	2,848,632.80
合计	46,865,702.00	7,029,855.30	50,005,701.98	7,500,855.31

#### (3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产		38,395,911.29		38,503,089.66
递延所得税负债		7,029,855.30		7,500,855.31

#### (4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	345,448,189.51	339,986,808.01
可抵扣亏损	712,537,641.89	685,026,882.48
合计	1,057,985,831.40	1,025,013,690.49

#### (5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2023 年度		89,653,315.03	

2024 年度	102,411,825.84	102,411,825.84	
2025 年度	125,320,015.03	125,320,015.03	
2026 年度	126,998,300.55	126,998,300.55	
2027 年度	240,643,426.03	240,643,426.03	
2028 年度	117,164,074.44		
合计	712,537,641.89	685,026,882.48	

### 32、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备款	905,332.08		905,332.08	905,332.08		905,332.08
合计	905,332.08		905,332.08	905,332.08		905,332.08

### 33、短期借款

#### (1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	123,152,253.80	123,152,253.80
保证借款	54,853,278.32	57,053,278.32
合计	178,005,532.12	180,205,532.12

#### (2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为 178,005,532.12 元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率
兴业银行股份有限公司北京月坛支行	123,152,253.80	5.35%	2020 年 10 月 16 日	8.03%
山西融金振兴私募投资基金合伙企业（有限合伙）	54,853,278.32	8.19%	2020 年 10 月 10 日	12.29%
合计	178,005,532.12	--	--	--

### 34、交易性金融负债

### 35、衍生金融负债

### 36、应付票据

### 37、应付账款

#### (1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
机具款	58,845,566.26	66,485,819.12
应付中介服务机构款项		108,500.00
应付分润款	117,224,937.28	107,890,385.61
手续费	13,217,352.43	13,931,255.25
房租		896,670.72
应付其他款	4,972,583.97	3,668,987.70
合计	194,260,439.94	192,981,618.40

### 38、预收款项

### 39、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
合同负债	1,964,985.56	325,849.02
合计	1,964,985.56	325,849.02

### 40、应付职工薪酬

#### (1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	39,739,627.20	50,823,870.27	80,524,351.01	10,039,146.46
二、离职后福利-设定提存计划	1,080,462.96	2,961,765.45	3,667,722.89	374,505.52
三、辞退福利	69,703.11	245,900.00	315,603.11	
合计	40,889,793.27	54,031,535.72	84,507,677.01	10,413,651.98

#### (2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	39,456,745.71	43,544,805.04	73,221,857.52	9,779,693.23
2、职工福利费		2,647,540.06	2,647,540.06	
3、社会保险费	243,511.49	1,793,078.33	1,816,376.59	220,213.23
其中：医疗保险费	220,623.11	1,730,259.85	1,743,638.08	207,244.88
工伤保险费	14,572.86	40,228.05	50,148.08	4,652.83
生育保险费	8,315.52	22,590.43	22,590.43	8,315.52
4、住房公积金	39,370.00	2,838,446.84	2,838,576.84	39,240.00
合计	39,739,627.20	50,823,870.27	80,524,351.01	10,039,146.46

## (3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	1,045,666.86	2,843,034.93	3,549,106.00	339,595.79
2、失业保险费	34,796.10	118,730.52	118,616.89	34,909.73
合计	1,080,462.96	2,961,765.45	3,667,722.89	374,505.52

## 41、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	4,491,995.92	5,395,398.22
企业所得税	137,068.67	1,470,742.53
个人所得税	892,601.43	1,095,528.65
城市维护建设税	83,007.86	20,612.81
教育费附加	59,291.35	14,723.43
印花税	4,939.97	7,291.73
合计	5,668,905.20	8,004,297.37

## 42、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息	283,556,652.81	221,448,736.21
其他应付款	555,530,383.65	554,235,001.79
合计	839,087,036.46	775,683,738.00

## (1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付股东利息	24,166.67	24,166.67
应付贷款利息	283,532,486.14	221,424,569.54
合计	283,556,652.81	221,448,736.21

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因
兴业银行股份有限公司北京月坛支行	29,222,216.46	
山西融金振兴私募投资基金合伙企业（有限合伙）	22,144,081.97	
华融前海财富管理股份有限公司	89,293,481.08	
北京海淀科技金融资本控股集团股份有限公司	35,344,555.25	
中信银行深圳西乡支行	107,528,151.38	
合计	283,532,486.14	

## (2) 应付股利

## (3) 其他应付款

## 1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
股权对价款	159,770,679.97	156,644,078.08
押金保证金	85,967,611.05	92,097,150.16
员工报销款	2,016,208.20	2,064,635.97
股东借款及利息	248,398,182.81	242,568,668.78
代收代付款	41,967,626.92	55,853,222.00
其他	17,410,074.70	5,007,246.80
合计	555,530,383.65	554,235,001.79

## 2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
股权对价款	153,352,971.06	
合计	153,352,971.06	

## 43、持有待售负债

## 44、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	684,602,277.37	684,602,288.21
一年内到期的租赁负债	4,516,995.20	17,492,628.75
合计	689,119,272.57	702,094,916.96

## 45、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
第三方支付业务代垫款项	5,644,024,088.37	4,678,486,906.68
第三方支付业务结存客户备付金	-3,622,425,920.54	-2,040,488,753.39
待转销项税		16,719.90
合计	2,021,598,167.83	2,638,014,873.19

## 46、长期借款

## (1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

质押借款	539,602,288.21	539,602,288.21
保证借款	144,999,989.16	145,000,000.00
减：一年内到期的长期借款	-684,602,277.37	-684,602,288.21

已逾期未偿还的长期借款情况：

借款单位	借款期末金额	借款利率	逾期时间	逾期利率
华融前海财富管理股份有限公司	164,602,288.21	7.30%	2021/7/31	10.95%
北京海淀科技金融资本控股集团股份有限公司	144,999,989.16	7.16%	2021/12/31	16.60%
中信银行深圳西乡支行	40,000,000.00	7.00%	2020/12/31	14.00%
中信银行深圳西乡支行	185,000,000.00	7.00%	2021/3/8	14.00%
中信银行深圳西乡支行	100,000,000.00	7.00%	2021/9/8	14.00%
中信银行深圳西乡支行	50,000,000.00	7.00%	2021/10/11	14.00%
合计	684,602,277.37			

#### 47、应付债券

#### 48、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	19,566,496.00	46,831,139.32
减：未确认融资费用	-946,992.85	-3,032,902.62
减：一年内到期的租赁负债	-4,516,995.20	-17,492,628.75
合计	14,102,507.95	26,305,607.95

#### 49、长期应付款

#### 50、长期应付职工薪酬

#### 51、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
未决诉讼		1,570,604.96	股民诉讼
合计		1,570,604.96	

#### 52、递延收益

#### 53、其他非流动负债

#### 54、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、-)	期末余额
--	------	-------------	------

		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	559,936,650.00	0	0	0	0	0	559,936,650.00

## 55、其他权益工具

## 56、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	40,760,485.01			40,760,485.01
其他资本公积	150,381,533.57			150,381,533.57
合计	191,142,018.58			191,142,018.58

## 57、库存股

## 58、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	- 120,245,965.00							- 120,245,965.00
其他权益工具投资公允价值变动	- 120,245,965.00							- 120,245,965.00
二、将重分类进损益的其他综合收益	- 26,493.60	5,073.07				5,073.07		- 21,420.53
外币财务报表折算差额	- 26,493.60	5,073.07				5,073.07		- 21,420.53
其他综合收益合计	- 120,272,458.60	5,073.07				5,073.07		- 120,267,385.53

**59、专项储备**
**60、盈余公积**

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	43,544,814.66			43,544,814.66
合计	43,544,814.66			43,544,814.66

**61、一般风险准备**

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一般风险准备	3,773.16			3,773.16
合计	3,773.16			3,773.16

**62、未分配利润**

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-486,852,851.65	-346,810,765.85
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		150,354.59
调整后期初未分配利润	-486,852,851.65	-346,660,411.26
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-78,609,613.00	-52,880,491.63
期末未分配利润	-565,462,464.65	-399,540,902.89

**63、营业收入和营业成本**

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	878,775,486.68	756,004,070.68	800,361,362.34	666,702,892.74
其他业务	4,574,723.18		8,582,313.96	
合计	883,350,209.86	756,004,070.68	808,943,676.30	666,702,892.74

**64、税金及附加**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	158,265.85	285,190.78
教育费附加	112,501.36	203,707.82
车船使用税	1,020.00	3,060.00
印花税	18,044.12	23,783.74

合计	289,831.33	515,742.34
----	------------	------------

## 65、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资福利保险	13,553,925.89	12,350,958.73
交通差旅运输费	1,502,468.09	595,179.52
业务招待费	1,456,175.45	1,118,909.48
水电费	23,944.58	25,588.90
办公费	110,212.25	132,660.25
广告及业务宣传费		
物业费	826,157.86	901,826.67
邮电通讯费	5,788.00	6,569.70
服务费	1,031,123.57	300,004.29
市场推广费	10,271.70	323,892.17
其他	154,975.59	46,598.11
合计	18,675,042.98	15,802,187.82

## 66、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	20,514,004.67	20,102,493.73
办公费	558,728.22	638,503.70
交通差旅费	2,242,930.66	906,580.27
车辆费	327,021.77	263,439.24
业务招待费	5,352,902.71	3,519,159.26
中介机构服务费	5,059,811.26	6,396,153.73
摊销、折旧费	4,036,870.16	4,916,552.49
租赁、水电物业费	9,696,629.51	10,176,094.37
邮电通讯费	294,298.33	243,002.04
装修与维修费	3,467,629.14	1,545,463.25
广告宣传费	152,674.03	93,287.78
年会费		36,804.05
网络和专业服务费	3,196,728.44	2,044,500.19
其他	79,000.28	431,963.66
其他保险费	1,266,879.26	6,786,316.64
合计	56,246,108.44	58,100,314.40

## 67、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人工费	20,120,424.19	18,861,380.61
折旧费与摊销	656,767.39	889,131.93
网络服务费	1,317,575.86	1,472,095.04
服务费	8,771,750.45	5,811,045.14
租赁费	59,433.96	173,349.05
办公费	46,162.26	11,678.44
通讯费	329,286.28	
测试费	157,552.16	

合计	31,458,952.55	27,218,680.21
----	---------------	---------------

## 68、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	75,156,896.42	80,429,585.32
减：利息收入	5,744,497.38	2,656,837.84
汇兑损失	8,015.58	
减：汇兑收益		5,606.78
手续费	62,228.69	60,563.44
合计	69,482,643.31	77,827,704.14

## 69、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助		157,011.19
个税手续费返还	358,317.13	380,580.52
增值税进项税加计抵扣	3,391,280.79	4,250,225.81
合计	3,749,597.92	4,787,817.52

## 70、投资收益

## 71、净敞口套期收益

## 72、公允价值变动收益

## 73、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	276,843.80	9,134.59
长期应收款坏账损失	-1,029,162.06	-425,238.41
应收账款信用减值损失	-2,041,872.95	-120,828.96
贷款减值坏账损失	-2,251,546.68	-3,789,187.24
合计	-5,045,737.89	-4,326,120.02

## 74、资产减值损失

## 75、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得合计	-796,059.24	117,510.14
其中：固定资产处置利得	284,357.35	
使用权资产处置利得	-1,080,416.59	
处置利得		
合计	-796,059.24	117,510.14

## 76、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
政府补助	6,822,969.00	19,250.00	6,822,969.00
无法偿付的应付款项	2,480,207.55		
其他	724.80	9,019.13	724.80
合计	9,303,901.35	28,269.13	6,823,693.80

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/ 与收益相关
东疆管委会促进产业发展资金	天津东疆综合保税区	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	否	否	1,100,000.00		与收益相关
工业、专精特新企业消杀支出补贴款	南沙区工信局	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得）	否	是	8,869.00		与收益相关
2021 年企业研发费用补贴	南沙科技局	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得）	否	是	5,514,100.00		与收益相关
2022 年省级专精特新中小企业市级奖励资金	广州市工业和信息化局	奖励	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得）	否	是	200,000.00		与收益相关

## 77、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
罚款及滞纳金	102.56	1,500,593.91	102.56
股民诉讼赔偿	441,604.85		441,604.85
固定资产报废		12,440.42	
违约金	7,995,736.80		7,995,736.80
其他	24,000,000.00	909,522.11	24,000,000.00
合计	32,437,444.21	2,422,556.44	32,437,444.21

其他主要系公司控股子公司广州合利宝支付科技有限公司在收单业务中存在部分标准类商户交易使用优惠类商户交易费率上送清算网络的情形，按照相关协议将涉及资金退还至待处理账户产生的相关支出。

## 78、所得税费用

### (1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	2,902,719.36	11,528,415.77
递延所得税费用	-363,821.64	-652,370.70
合计	2,538,897.72	10,876,045.07

## (2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	-74,032,181.50
按法定/适用税率计算的所得税费用	-18,508,045.38
子公司适用不同税率的影响	-4,357,926.64
调整以前期间所得税的影响	202,380.00
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	25,202,489.73
所得税费用	2,538,897.72

## 79、其他综合收益

详见附注 58。

## 80、现金流量表项目

### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收回的保理本金		1,127,704.83
收到的保证金、备用金	3,656,397.43	4,655,670.66
利息收入	3,189,514.69	2,652,507.92
收到政府补助	6,822,983.39	166,827.52
平台提现	1,422,861.20	9,534,324.73
押金		
收回的融资租赁本金	58,849,985.44	84,687,404.74
代收代付款	1,946,508.50	212,025.00
个税返还	358,713.62	390,542.53
留抵退税款		
合同补偿金		
收到的代垫款		
机具押金	92,116,739.54	24,797,264.71
其他	4,620,900.23	140,151.00
合计	172,984,604.04	128,364,423.64

### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
金融机构手续费	56,461.59	60,482.93

付现费用	66,485,256.23	38,792,945.87
支付的保理本金		
支付保证金、押金、备用金	359,654.00	4,292,409.92
支付的预付 T+1 款		
平台充值	1,406,997.45	23,486,712.28
支付融资租赁款	39,455,787.45	81,680,479.54
代收代付款	83,909,866.01	750,000.00
捐赠及罚款		1,500,593.91
支付的代垫款		
付机具款押金	2,923,148.17	7,180,000.40
其他	24,000,280.00	5,588.50
合计	218,597,450.90	157,749,213.35

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
归还股东的借款及利息		7,000,000.00
租金	8,802,252.85	10,919,068.32
冻结资金	46,318.68	520,220.25
合计	8,848,571.53	18,439,288.57

## 81、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-76,571,079.22	-49,914,970.09
加：资产减值准备	5,045,737.89	4,326,120.02
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	70,663,829.85	62,598,885.39
使用权资产折旧	7,859,569.14	8,329,097.54
无形资产摊销	3,253,047.44	3,660,751.58
长期待摊费用摊销	3,452,877.53	1,483,848.49
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）	796,059.24	-117,510.14
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）		12,440.42
公允价值变动损失（收益以		

“—”号填列)		
财务费用(收益以“—”号填列)	75,156,896.42	80,490,148.76
投资损失(收益以“—”号填列)		
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	107,178.37	-181,370.70
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)	-471,000.01	-471,000.01
存货的减少(增加以“—”号填列)		-359,708.30
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	37,418,288.01	-2,124,968.06
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	-29,420,416.91	5,914,999.83
其他		
经营活动产生的现金流量净额	97,290,987.75	113,646,764.73
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	36,573,645.74	15,738,838.50
减: 现金的期初余额	23,028,108.59	17,925,019.64
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	13,545,537.15	-2,186,181.14

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

(4) 现金和现金等价物的构成

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	36,573,645.74	23,028,108.59
其中: 库存现金	292.00	267.99
可随时用于支付的银行存款	36,364,778.20	22,723,518.15
可随时用于支付的其他货币资金	208,575.54	304,322.45
三、期末现金及现金等价物余额	36,573,645.74	23,028,108.59

## 82、所有者权益变动表项目注释

## 83、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	2,347,296,012.13	客户备付金、保证金、风险准备金、冻结资金
其他权益工具投资	243,633,980.00	作为质押物取得借款
合计	2,590,929,992.13	

## 84、外币货币性项目

## (1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元			
欧元			
港币	316.70	0.9220	292.00
应收账款			
其中：美元			
欧元			
港币			
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			

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

适用 不适用

## 85、套期

## 86、政府补助

## (1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
----	----	------	-----------

个税手续费返还	358,317.13	其他收益	358,317.13
促进产业发展资金	1,100,000.00	营业外收入	1,100,000.00
工业、专精特新企业消杀支出补贴	8,869.00	营业外收入	8,869.00
企业研发费用补贴	5,514,100.00	营业外收入	5,514,100.00
省级专精特新中小企业市级奖励资金	200,000.00	营业外收入	200,000.00

## (2) 政府补助退回情况

适用 不适用

## 八、合并范围的变更

## 九、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
浙江仁东新材料科技有限公司	诸暨	诸暨	制造业	100.00%		投资设立
民盛租赁有限公司	天津	天津	租赁业	70.00%		投资设立
仁东(深圳)大数据技术有限公司	深圳	深圳	信息技术业	100.00%		投资设立
共青城仁东投资管理有限公司	共青城	共青城	投资管理	100.00%		投资设立
广州合利科技服务有限公司	广州	广州	软件和信息技术服务业	100.00%		非同一控制
天津仁东信息技术有限公司	天津	天津	信息技术业	100.00%		非同一控制
天津民盛国际融资租赁有限公司	天津	天津	租赁业		75.00%	投资设立
民盛金控(香港)有限公司	香港	香港	投资管理		100.00%	投资设立
北京仁东科技有限公司	北京	北京	科技推广和应用服务业	100.00%		同一控制
北京仁东无双信息科技有限公司	北京	北京	科技推广和应用服务业		60.00%	投资设立
广州信服宝服务有限公司	广州	广州	商务服务业		100.00%	非同一控制
广州合利宝支付科技有限公司	广州	广州	软件和信息技术服务业		95.00%	非同一控制
深圳前海合利商业保理有限	深圳	深圳	商务服务业		100.00%	非同一控制

公司						
深圳前海民盛 天宫供应链管理 有限公司	深圳	深圳	商务服务业		100.00%	投资设立
广州仁东信息 技术服务有限 公司	广州	广州	金融业	80.00%	20.00%	投资设立
民盛友联金融 有限公司	香港	香港	金融业		100.00%	非同一控制
仁东资产管理 (青岛)有限 公司	山东	山东	商务服务业	100.00%		投资设立
民盛友租(北 京)科技有限 公司	北京	北京	科技推广和应 用服务业		100.00%	投资设立

### (2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
广州合利宝支付科技有限公司	5.00%	2,056,122.96		39,894,925.16

### (3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
广州合利宝支付科技有限公司	2,892,581,203.93	237,661,610.18	3,130,242,814.11	2,311,211,947.62	21,132,363.25	2,332,344,310.87	3,470,802,732.18	253,051,706.95	3,723,854,439.13	2,943,361,492.38	23,716,902.71	2,967,078,395.09

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
广州合利宝支付科技有限公司	852,393,390.84	41,122,459.20	41,122,459.20	69,413,563.11	782,810,044.62	55,107,793.46	55,107,793.46	57,397,246.18

## 十、与金融工具相关的风险

## 十一、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（三）其他权益工具投资			318,976,280.00	318,976,280.00
持续以公允价值计量的资产总额			318,976,280.00	318,976,280.00
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

### 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

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

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

本公司第三层次公允价值计量项目是其他权益工具投资，其他权益工具投资系公司持有无控制、共同控制和重大影响的“三无”股权投资，由于被投资单位经营环境和经营情况较上年度未发生重大变化，公司依据其股权投资溢价率、净资产变动、股权评估价格等情况，综合判断处于第三层次的公允价值。

## 十二、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
北京仁东信息技术有限公司	北京	投资与资产管理、企业管理、经济信息咨询	300000 万元	10.63%	12.57%

本企业最终控制方是霍东。

### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、1、“在子公司中的权益”。

### 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注。

#### 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
仁东（天津）科技有限公司	本公司控股股东之一致行动人
天津和柚技术有限公司	持股 5%以上股份的股东
仁东集团有限公司	公司实控人控制的公司
仁东（天津）科技发展集团有限公司	公司实控人控制的公司
北京仁东实业有限公司	公司实控人控制的公司
北京仁湫咨询服务有限公司	公司实控人控制的公司
京晋日盛（北京）科技发展有限公司	公司实控人控制的公司
北京致远厚德投资管理中心（有限合伙）	公司实控人控制的公司
北京仁东酒业有限公司	公司实控人控制的公司
仁东资本控股（山东）有限公司	公司实控人控制的公司
北京仁东致远基础设施建设有限公司	公司实控人控制的公司
金通仁东（广东）股权投资合伙企业（有限合伙）	公司实控人控制的公司
上海骆印贸易有限公司	公司实控人控制的公司
宁波财东贸易有限公司	公司实控人控制的公司
浙江东临贸易有限公司	公司实控人控制的公司
北京仁东酒世界科技有限公司	关联法人控制的公司
北京元东商贸有限公司	关联法人控制的公司
安吉厚远企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	关联法人控制的公司
亚信（济宁）信息科技合伙企业（有限合伙）	关联自然人控制的公司
北京亚信众合科技中心（有限合伙）	关联自然人控制的公司
北京仁东致远科技中心（有限合伙）	关联自然人控制的公司
北京久汇科技中心（有限合伙）	关联自然人控制的公司
冷水江中烁企业管理合伙企业（有限合伙）	关联自然人控制的公司
冷水江瑞瑾企业管理咨询有限公司	关联自然人控制的公司
北京中烁企业管理有限公司	关联自然人控制的公司
北京中烁企业管理发展中心（有限合伙）	关联自然人控制的公司
呈东致远（北京）资产管理有限公司	关联自然人任职的公司
北京仁东公益基金会	关联单位
赵佳	本公司实控人配偶
方氧源	控股股东董监高
郝江波	原本公司实控人
田文军	原本公司实控人郝江波之配偶

#### 5、关联交易情况

##### 关联担保情况

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
北京仁东信息技术有限公司、仁东（天津）科技有限公司、广州合利科技服务有限公司、广州合利宝支付科技有限公司	50,000,000.00	2020年02月17日	2021年12月31日	否
北京仁东信息技术有限公司、仁东（天津）科技有限公司、广州合利科技服务有	94,999,989.16	2020年05月26日	2021年12月31日	否

限公司、广州合利宝支付科技有限公司				
天津和柚技术有限公司、郝江波及配偶田文军、张永东及其配偶黎碧、霍东、北京仁东信息技术有限公司。质押物：广州合利科技服务有限公司拥有的广州合利宝支付科技有限公司 95% 股权、仁东控股股份有限公司持有的广州合利科技服务有限公司 90% 股权、郝江波持有的天津和柚技术有限公司 100% 股权	375,000,000.00	2017 年 03 月 08 日	2021 年 10 月 11 日	否
北京仁东信息技术有限公司	54,853,278.32	2019 年 10 月 11 日	2020 年 10 月 10 日	否
广州合利科技服务有限公司、霍东提供担保。质押物：北京仁东信息技术有限公司持有的仁东控股股份有限公司 916.833 万股股票	26,202,253.80	2019 年 10 月 17 日	2020 年 10 月 16 日	否
广州合利科技服务有限公司、霍东提供担保。质押物：北京仁东信息技术有限公司持有的仁东控股股份有限公司 916.833 万股股票	96,950,000.00	2019 年 10 月 17 日	2020 年 10 月 16 日	否
北京仁东信息技术有限公司、仁东（天津）科技有限公司、仁东控股股份有限公司、霍东。质押物：广州合利科技服务有限公司持有的深圳前海合利商业保理有限公司 100% 股权	164,602,288.21	2017 年 11 月 08 日	2021 年 07 月 31 日	否

## 6、关联方应收应付款项

### 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	北京仁东信息技术有限公司	248,398,182.81	239,670,781.77
其他应付款	霍东	2,897,887.01	2,897,887.01
应付利息	天津和柚技术有限公司	24,166.67	24,166.67

### 十三、股份支付

#### 1、股份支付总体情况

适用 不适用

#### 2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

#### 3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

### 十四、承诺及或有事项

### 十五、资产负债表日后事项

### 十六、其他重要事项

### 十七、母公司财务报表主要项目注释

#### 1、应收账款

##### (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	0.00		0.00		0.00	0.00		0.00		0.00
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	0.00		0.00		0.00	0.00		0.00		0.00
其中：										
合计	0.00		0.00			0.00		0.00		

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

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	0.00
1 至 2 年	0.00
2 至 3 年	0.00
3 年以上	0.00
3 至 4 年	0.00
4 至 5 年	0.00
5 年以上	0.00
合计	0.00

## 2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	138,503,769.56	136,429,808.87
合计	138,503,769.56	136,429,808.87

(1) 应收利息

(2) 应收股利

(3) 其他应收款

### 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金	739,781.99	1,998,189.00
关联方往来款	137,572,845.99	134,067,845.99
代扣代缴款	63,475.80	363,773.88
其他	127,665.78	
合计	138,503,769.56	136,429,808.87

### 2) 坏账准备计提情况

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

 适用  不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	4,435,923.57
1 至 2 年	15,179,504.00
2 至 3 年	9,395,213.84

3 年以上	109,493,128.15
3 至 4 年	109,493,128.15
合计	138,503,769.56

## 3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

## 4) 本期实际核销的其他应收款情况

## 5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
广州合利科技服务有限公司	关联方往来款	108,505,552.99	1 年以上	78.34%	0.00
北京仁东科技有限公司	关联方往来款	29,014,843.00	1 年以上	20.95%	0.00
深圳前海民盛天宫供应链管理有限公司	关联方往来款	50,500.00	1 年以上	0.04%	0.00
浙江省绍兴市中级人民法院	保证金	300,000.00	1 年以上	0.22%	0.00
广州市新御运营管理有限公司	押金	100,000.00	1 年以内	0.07%	0.00
合计		137,970,895.99		99.62%	0.00

## 6) 涉及政府补助的应收款项

## 7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

## 8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

## 3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	5,320,858,036.61	141,072,951.95	5,179,785,084.66	5,320,858,036.61	141,072,951.95	5,179,785,084.66
合计	5,320,858,036.61	141,072,951.95	5,179,785,084.66	5,320,858,036.61	141,072,951.95	5,179,785,084.66

## (1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动				期末余额 (账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
天津仁东信	1,200,558,					1,200,558,	

息技术有限 公司	000.00					000.00	
民盛租赁有 限公司	200,000,00 0.00					200,000,00 0.00	
共青城仁东 投资管理有 限公司	2,000,000, 000.00					2,000,000, 000.00	
浙江仁东新 材料科技有 限公司	10,000,000 .00					10,000,000 .00	
广州仁东信 息技术服务 有限公司	178,927,04 8.05					178,927,04 8.05	141,072,95 1.95
广州合利科 技服务有限 公司	1,540,300, 035.61					1,540,300, 035.61	
仁东（深 圳）大数据 技术有限公 司	50,000,000 .00					50,000,000 .00	
北京仁东科 技有限公司	1.00					1.00	
合计	5,179,785, 084.66					5,179,785, 084.66	141,072,95 1.95

#### 4、营业收入和营业成本

#### 5、投资收益

#### 6、其他

### 十八、补充资料

#### 1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-796,059.24	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	6,822,969.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-29,956,511.86	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	358,317.13	
减：所得税影响额	-2,282,282.23	
少数股东权益影响额	-567,609.42	
合计	-20,721,393.32	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

适用 不适用

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	-53.04%	-0.14	-0.14
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-39.06%	-0.10	-0.10

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

适用 不适用

## 4、其他

仁东控股股份有限公司

2023 年 8 月 29 日