



东 海 租 赁

NEEQ: 835072

山东东海融资租赁股份有限公司

Shandong Donghai Financial Leasing Co., Ltd.

年度报告

— 2023 —

重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人刘德杰、主管会计工作负责人李那及会计机构负责人（会计主管人员）李那保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、山东舜天信诚会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了带持续经营重大不确定性段落的保留意见的审计报告。

董事会就非标准审计意见的说明

山东舜天信诚会计师事务所(特殊普通合伙)接受山东东海融资租赁股份有限公司（以下简称“公司”）全体股东委托，审计公司2023年度财务报表，审计后出具了保留意见的审计报告。董事会根据股转系统发布的《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》的规定，就上述保留意见的审计报告所涉及事项出具专项说明，具体如下：

一、 导致保留意见的事项

如财务报表附注十三、1所述，山东省东营市中级人民法院于2019年12月4日裁定批准的《山东大海集团有限公司等五十七家公司合并重整计划》（以下简称“破产重整计划”）。截至2023年12月31日止，东海租赁公司应收该等重整债权计人民币7,924万元。

根据破产重整计划，债权人可选择的清偿方式包括现金清偿的方案一、现金清偿与非现金清偿结合的方案二和方案三。东海租赁公司选择的是方案三。方案三的清偿方式为与东海租赁公司处于同一受偿顺序的其他债权一并由山东大海集团有限公司以后续资产变现和经营积累所得偿还。截至2023年12月31日止，山东大海集团有限公司尚未做出偿还计划，亦无明确的偿还时间，致使我们对东海租赁公司该等重整债权的可回收金额难以判断。

二、 董事会关于审计报告中保留意见所涉及事项的说明

公司董事会认为，山东舜天信诚会计师事务所(特殊普通合伙)对公司2023年度财务报表出具保留意见审计报告，主要原因为公司选择的清偿方案为与公司处于同一受偿顺序的其他债权一并由山东大海集团有限公司以后续资产变现和经营积累所得偿还，截止报告日，山东大海集团有限责任公司尚未做出偿还计划，亦无明确偿还时间，董事会不能提供充分、适当的审计证据，该等破产重整债权的可回收金额难以判断。

针对审计报告所述事项，根据目前实际经营情况，为改善公司持续经营能力，公司拟采取如下措施：

1、针对已逾期诉讼的客户，督促律师加强可执行资产的回收；针对已逾期未诉讼的客户，积极与客户进行洽谈协商，就到期融资租赁款或保理款共同制定偿还计划或展期方案，尽快回笼资金或让业务正常履行，消除逾期对公司的影响；

2、针对公司控股股东的母公司山东大海集团有限公司破产重整债权清偿事项，密切关注山东大海集团有限公司偿还计划，尽快收回应收破产重整债权，积极开展新的业务。

3、提高内控管理体系运行质量，通过建立和运行常态化的管理提升机制，降低管理成本及费用，推进和保障本公司回归可持续发展轨道。

4、截至目前，虽然公司在经营上暂时遇到一定困难，但基于本公司在融资租赁行业多年所积累的客户资源、声誉以及服务质量，本公司在自身采取措施、努力脱困解危的同时，通过开展新的租赁业务、咨询服务业务等，增加公司收益。

三、 董事会意见

公司董事会认为：山东舜天信诚会计师事务所(特殊普通合伙)依据相关情况，本着严格、谨慎的原则，对上述事项出具的保留意见的审计报告，董事会表示理解，该报告客观严谨地反映了公司2023年度财务状况及经营成果。董事会正组织公司董事、监事、高管等人员积极采取有效措施，消除审计报告中所保留事项对公司的影响，积极改善公司持续经营能力，并完善公司治理体系，切实保障公司及股东的权益。

五、本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

六、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“五、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析,请投资者注意阅读。

七、未按要求披露的事项及原因

本报告不存在未按要求进行披露的事项。

目 录

第一节	公司概况	7
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析	8
第三节	重大事件	17
第四节	股份变动、融资和利润分配	21
第五节	公司治理	24
第六节	财务会计报告	28
附件	会计信息调整及差异情况	114

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表
	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）
	报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿
文件备置地址	公司董事会办公室

释义

释义项目		释义
有限公司、公司、本公司、股份公司	指	山东东海融资租赁股份有限公司
杰凯保理、杰凯	指	上海杰凯商业保理有限公司，公司全资子公司
誉恒租赁	指	上海誉恒融资租赁有限公司，公司控股子公司
大海集团	指	山东大海集团有限公司，公司控股股东的母公司
大海实业	指	香港大海实业有限公司 (HONGKONG DAHAI ENTERPRISES COMPANY LIMITED)，公司控股股东
股东大会	指	山东东海融资租赁股份有限公司股东大会
董事会	指	山东东海融资租赁股份有限公司董事会
监事会	指	山东东海融资租赁股份有限公司监事会
主办券商、天风证券	指	天风证券股份有限公司
会计师	指	山东舜天信诚会计师事务所（特殊普通合伙）
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司及其管理的股份转让平台
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
高级管理人员、高管	指	总经理、副总经理、财务负责人
三会	指	股东大会、董事会、监事会
公司章程	指	山东东海融资租赁股份有限公司章程
租赁	指	出租人将自己所拥有的某种物品交与承租人使用, 承租人由此获得在一段时期内使用该物品的权利, 但物品的所有权仍保留在出租人手中。承租人为其所获得的使用权需向出租人支付一定的费用(租金)
融资租赁	指	出租人根据人对租赁物件的特定要求和对供货人的选择, 出资向供货人购买租赁物件, 并租给承租人使用, 承租承租人则分期向出租人支付租金, 在租赁期内租赁物件的所有权属于出租人所有, 承租人拥有租赁物件的使用权。租期届满, 租金支付完毕并且承租人根据融资租赁合同的规定履行完全义务后, 对租赁物的归属没有约定的或者约定不明的, 可以协议补充; 不能达成补充协议的, 按照合同有关条款或者交易习惯确定, 仍然不能确定的, 租赁物件所有权归出租人所有
售后回租	指	公司为有流动资金需求的客户提供融资服务, 由公司购买客户自有资产, 并回租于客户使用。租赁期满, 资产归还客户所有。售后回租属于供货商和承租人为同一主体的情形
直接租赁	指	直接租赁由公司根据客户资产购置计划, 由公司采购资产并租于客户使用, 租赁期满, 资产归客户所有
报告期	指	2023 年度
本期	指	2023 年 12 月 31 日

上年同期	指	2022 年 12 月 31 日
------	---	------------------

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	山东东海融资租赁股份有限公司		
英文名称及缩写	Shandong Donghai Financial Leasing Co., Ltd.		
	-		
法定代表人	刘德杰	成立时间	2011 年 12 月 15 日
控股股东	控股股东为香港大海实业有限公司	实际控制人及其一致行动人	无实际控制人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	J 金融业-66 货币金融服务-663 非货币银行服务-6631 融资租赁服务		
主要产品与服务项目	融资租赁业务		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	东海租赁	证券代码	835072
挂牌时间	2015 年 12 月 29 日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	√ 集合竞价交易 □ 做市交易	普通股总股本（股）	500,000,000.00
主办券商（报告期内）	天风证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	湖北省武汉市武昌区中北路 217 号天风大厦		
联系方式			
董事会秘书姓名	-	联系地址	山东省东营市开发区运河路 336 号光谷未来城 21 号楼 2 单元
电话	18654680197	电子邮箱	donghaizulin@163.com
传真	-		
公司办公地址	山东省东营市开发区运河路 336 号光谷未来城 21 号楼 2 单元	邮政编码	257000
公司网址	-		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	913700005871557641		
注册地址	山东省东营市开发区运河路 336 号光谷未来城 21 号楼 2 单元		
注册资本（元）	500,000,000	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、 业务概要

(一) 商业模式与经营计划实现情况

公司自成立以来一直致力于为企业提供融资租赁及其增值服务的综合解决方案，主营业务由融资租赁和保理业务两部分构成。公司的经营范围包括：融资租赁业务；租赁业务；向国内外购买租赁财产；租赁财产的残值处理及维修；租赁交易咨询和担保；兼营与主营业务有关的商业保理业务；经审批部门批准的其他业务（不得从事吸收存款、发放贷款、委托发放贷款等金融业务；不得以任何形式为承担政府公益性项目的地方政府融资平台公司提供直接或间接融资；未经相关部门批准，不得从事同业拆借、股权投资等业务；严禁借融资租赁的名义开展非法集资活动。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，有效期以许可证为准。）。公司以“合作共赢，与客户共同发展”为核心经营理念。公司以市场需求为导向，坚持做自身熟悉的市场，有效控制项目的风险；实施市场多元化的企业战略，积极探索、开拓其他行业领域的融资租赁业务。公司通过与设备厂商、经销商、终端用户及银行、信托、资本市场等金融机构的战略协作，积极为用户提供高效、便捷、个性化、全方位的租赁解决方案。

具体业务模式为：

1、业务模式

公司主要为有资金需求的客户提供售后回租和直接租赁服务以及与供货商合作进行厂商租赁。售后回租业务由公司购买客户自有资产，客户再将该资产从公司处租回并支付租金，租赁期满后根据合同约定处置该设备或资产。直接租赁由公司根据客户资产购置计划，由公司采购资产并租于客户使用，租赁期满，资产归客户所有。厂商租赁由公司与设备生产商或经销商合作，给予经销商一定授信额度，为其下游客户提供融资租赁的一种模式。报告期内，公司加强厂商租赁的模式推广，依托厂商租赁销售网络资源优势进行快速市场拓展，并优化合作厂商。

2、销售模式

公司获得订单的渠道主要有：公司按照目标行业和客户遴选标准开拓市场，选择合适的客户；常年合作客户向公司推荐同行业企业；厂商租赁业务中的供应商向公司推荐其下游客户。公司业务主要涉及行业包括：电力、新能源、公共交通、医疗、教育、石油、冶金、印刷业等。公司根据政策环境和市场情况，积极探索多元化的业务组合，创新租赁产品及业务合作模式。在报告期内，公司进一步加强厂商租赁模式的拓展，优化合作厂商；在医疗、教育领域的业务拓展在持续增加；新能源的租赁模式得到进一步的创新及开展，积极改变公司融资租赁业务结构，形成长期稳定的收益。

公司为更快更好的开拓市场、服务客户，设立了济南分公司、青岛分公司、上海杰凯商业保理有限公司、上海誉恒融资租赁有限公司，为公司业务立足山东，辐射全国奠定了基础。

3、风控模式

公司根据自身特点和行业监管要求制定了一整套风险控制体系，从业务受理、尽职调查、项目立项、项目评审、合同签订、资金投放、租后管理到租赁资产分类制定了《租赁项目操作流程》、《租赁项目尽职调查操作规程》、《租赁项目立项管理办法》、《租赁项目评审操作规程》、《租赁项目投放管理办法》、《租赁项目租后管理办法》、《租赁资产分类管理办法》等一系列严格的操作规程和管理办法来保障公司的风险控制体系得到有效运行。

4、盈利模式

公司的业务收入、利润及现金流全部来源于融资租赁业务和保理业务相关的营业收入，成本主要来自于商业银行贷款的利息费用、保理费用、其他融资方式的成本及手续费等相关费用。公司主要从

事直租业务，对于提供融资租赁获取的利息收入，在租赁期开始日，公司将应收融资租赁款、未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，并将未实现融资收益在租赁期内各个期间按照实际利率法进行分配，确认为各期的租赁收入。对于融资租赁协议签订时，公司提供融资方案获取的手续费收入，在服务提供时按照权责发生制确认为当期收入。

5、融资模式

公司向银行申请授信额度，银行根据对公司的信用评级状况给予一定的授信额度。公司与承租客户签署融资租赁合同后，向银行申请贷款，银行与公司签署相关贷款协议后发放贷款。同时，公司通过对公司信贷资产进行梳理和整合，与银行等金融机构开展保理业务，与资管公司等金融机构合作发行资产证券化产品。

在报告期内，公司进一步加强与银行、担保公司、资管公司等金融机构的合作，利用多种方式丰富公司融资途径，提高融资效率，分散融资风险。

报告期内，公司商业模式无重大变化，公司发展稳健。

(二) 与创新属性相关的认定情况

☐适用 ☒不适用

二、主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	11,589,598.07	7,221,572.84	60.49%
毛利率%	57.60%	63.98%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-1,158,810.15	13,399,599.02	-108.65%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-2,233,987.31	-1,803,859.16	-23.84%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	-1.19%	14.67%	-
加权平均净资产收益率%（依归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-2.29%	-1.97%	-
基本每股收益	-0.0023	0.0268	-108.58%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	205,111,150.19	157,609,767.32	30.14%
负债总计	108,228,393.94	59,568,200.92	81.69%
归属于挂牌公司股东的净资产	96,882,756.25	98,041,566.40	-1.18%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.19	0.20	-5.00%
资产负债率%（母公司）	42.38%	28.96%	-
资产负债率%（合并）	52.77%	37.79%	-
流动比率	1.2384	1.5359	-
利息保障倍数	-	-	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	2,532,177.44	-1,296,138.21	295.36%

应收账款周转率	0.1949	0.1314	-
存货周转率	-	-	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	30.14%	-4.30%	-
营业收入增长率%	60.49%	-20.57%	-
净利润增长率%	-108.65%	10.54%	-

三、 财务状况分析

(一) 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	3,421,956.20	1.67%	3,300,225.80	2.09%	3.69%
应收票据			-		
应收账款	48,343,425.69	23.57%	3,505,616.24	2.22%	1,279.03%
其他应收款	79,391,548.90	38.71%	80,424,711.88	51.03%	-1.28%
固定资产	47,626,994.10	23.22%	42,497,116.25	26.96%	12.07%
在建工程	57,855.83	0.03%			
无形资产	11,083.31	0.01%	22,083.61	0.01%	-49.81%
其他应付款	83,526,077.24	40.72%	35,995,106.28	22.84%	132.05%

项目重大变动原因：

(1) 应收账款

本期营业收入较上年同期增加 44,837,809.45 元，同比增长 1,279.03%，主要原因是上海杰凯保理有限公司本期开展新保理业务，应收保理款余额增加，应收账款增加。

(2) 无形资产

本期无形资产较上年同期减少 1,1000.3 元，同比减少-49.81%，主要原因是本年度计提无形资产摊销，导致余额减少，无形资产减少。

(3) 其他应付款

本期其他应付款较上年同期增加 4,730,907.56 元，同比增加 132.05%，主要原因是本年度杰凯保理新增业务 4500 万，导致其他应收款增加。

(二) 经营情况分析

1、利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入的 比重%	金额	占营业收入的 比重%	

营业收入	11,589,598.07	-	7,221,572.84	-	60.49%
营业成本	4,914,400.42	42.40%	2,601,491.41	36.02%	88.91%
毛利率%	57.60%	-	63.98%	-	-
销售费用	4,296,456.78	37.07%	4,266,070.00	59.07%	0.71%
管理费用	2,322,975.42	20.04%	2,239,249.51	31.01%	3.74%
研发费用			-	-	
财务费用	29,205.89	0.25%	21,936.29	0.30%	33.14%
信用减值损失	-2,131,977.98	-18.40%	14,582,892.20	201.94%	-114.62%
其他收益	1,051,985.03	9.08%	586,637.57	8.12%	79.32%
投资收益	13,372.83	0.12%	222,545.91	3.08%	-93.99%
资产处置收益	8,479.30	0.07%	-	-	
营业利润	-1,160,150.15	-10.01%	13,402,245.10	185.59%	-108.66%
营业外收入	1,340.00	0.01%	2,331.00	0.03%	-42.51%
营业外支出	-	-	-	-	-
净利润	-1,158,810.15	-10.00%	13,399,599.02	185.55%	-108.65%

项目重大变动原因:

(1) 营业收入

本期营业收入较上期增加 4,368,025.23 元, 同比增加 60.49%, 主要原因本年度上海杰凯保理新增业务收入 1633835.42 元, 山东沐瑞新能源有限责任公司业务收入较上年增加 2,050,471.85 元, 业务收入增加, 营业收入增加。

(2) 营业成本

本期营业成本较上期增加 2,312,909.01 元, 同比增加 88.91%, 主要原因营业收入增加, 成本增加, 营业成本增加。

(3) 信用减值损失

本期信用减值损失较上期减少 16714870.18 元, 同比减少 114.62%, 主要原因主要系子公司上海杰凯商业保理应收青岛海恩贵贸易有限公司保理款在 2022 年度因业务往来关系签订抵债协议, 债权债务抵消 14,381,000.00 元, 已计提的坏账准备冲回 14,381,000.00 元。

(4) 其他收益

本期其他收益较上期增加 465,347.46 元, 同比增加 79.32%, 主要收入增加, 税收增加, 享受政府税收优惠政策增加, 其他收益增加。

(5) 投资收益

本期投资收益较去年减少 209,173.08 元, 同比减少 93.99%, 主要系报告期内货币资金主要用于购建光伏电站设备, 货币资金持有量较去年减少, 购买理财产生的理财收益随之减少所致。

(6) 营业利润

营业利润较去年减少 1,4562,395.25 元, 同比减少 108.65%, 主要系去年信用减值损失转回所致利润差异大。

(7) 净利润

净利润较去年减少 14,558,409.17 元, 同比减少 108.65%, 主要系去年信用减值损失转回所致利润差异大。

2、收入构成

单位: 元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
----	------	------	-------

主营业务收入	11,589,598.07	7,221,572.84	60.49%
其他业务收入	0	0	-
主营业务成本	4,914,400.42	2,601,491.41	88.91%
其他业务成本	0	0	-

按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
租赁业务	9,955,762.65	4,914,400.42	50.64%	37.86%	88.91%	-20.85%
保理业务	1,633,835.42	-	-	-	-	-

按地区分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的原因：

(1) 租赁业务收入 租赁业务收入较 2023 年度增加 2,734,189.81 元，是由于公司开展电站租赁业务，随着时间推移，业务量增多，随之收入增多。 (2) 租赁业务成本 租赁业务成本较 2023 年度增加 2,312,909.01 元，是由于公司开展电站租赁业务，随着时间推移，业务量增多，随之成本增多。 (3) 毛利率 毛利率降低的原因是融资租赁业务主要是自有资金业务，无成本，但电站租赁业务有成本，故电站租赁业务越多，成本越多，毛利率越低。 (4) 保理业务 保理业务较 2022 年增加，2022 年无咨询服务业务。
--

主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	国网山东省电力公司	5,901,710.81	50.92%	否
2	国网新能源云技术有限公司	2,963,299.84	25.57%	否
3	东营市志远化工有限公司	1,610,299.82	13.89%	否
4	山东惠博光伏新能源有限公司	844,289.74	7.28%	否
5	山东睿阳新能源有限责任公司 5	246,462.26	2.13%	否
合计		11,566,062.47	99.79%	-

主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占	是否存在关联关
----	-----	------	-------	---------

			比%	系
1	泰安光新新能源有限公司	9,178,918.14	46.94%	否
2	山东格美新材料有限公司	4,365,396.82	22.32%	否
3	巨野启航新能源有限公司	3,173,919.75	16.23%	否
4	东营大海科林光电有限公司	1,290,344.00	6.60%	是
5	山东世贤新能源科技有限公司	75,663.72	0.39%	否
合计		18,084,242.43	92.48%	-

(三) 现金流量分析

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	2,532,177.44	-1,296,138.21	295.36%
投资活动产生的现金流量净额	-47,142,523.74	-14,718,899.43	-220.29%
筹资活动产生的现金流量净额	44,732,075.04	-267,924.96	16,795.75%

现金流量分析：

(1) 经营活动产生的现金流量较上期增加 382 万元，主要原因为：

①2023年度租赁收入较2022年度增加254万元，故销售商品、提供劳务收到的现金较上年增加254万元；

②2023年度收到其他与经营活动有关的现金较2022年度增加2247.63万元，主要是2023年度提供清收不良资产服务，代为收取往来款2108.82万元。

③2023年度公司发放奖金较2022年度减少159.70万元，导致支付给职工以及为职工支付的现金较去年同期减少159.70万元。

④2023年度购买商品、接受劳务支付的现金较2022年增加72.40万元，主要是2023年度山东沐瑞新能源有限责任公司购买设备72.40万元。

⑤2023年度支付的各项税费较2022年度增加8.08万元，主要是业务收入增加申报纳税较多导致。

⑥2023年度支付其他与经营活动有关的现金较2022年度增加2198.29万元，主要是支付代收款导致支出增加。

(2) 投资活动产生的现金流量较上年增加3242万元，主要原因：

①2023年度投资收回的现金较2022年减少4179.62万元，主要原因为2022年通过诉讼收回款项较多导致差额增大。

②2023年度投资支付的现金较2022年增加1125万元，主要原因是上海杰凯保理新增业务收入，导致资金减少，投资额增大。

(3) 筹资活动产生的现金流量净额较去年同期增加 4500 万元，主要原因为：

本期新增借款 4500 万元，用于业务资金。

四、 投资状况分析

(一) 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
上海杰凯商业保理有限公司	子公司	国内保理, 与商业保理相关的咨询服务	100,000,000.00	326,953,455.01	155,113,781.32	528,133.99	-526,766.94
上海誉恒融资租赁有限公司	子公司	融资租赁业务; 租赁业务	350,000,000.00	18,870,918.93	18,869,418.93	0	-19,130.19
山东沐瑞新能源有限责任公司	子公司	光伏新能源业务	10,000,000.00	25,936,243.82	8,983,552.33	2,963,299.84	-1,203,001.78
山东沐昇新能源有限责任公司	子公司	光伏新能源业务	10,000,000.00	0	0	0	0

主要参股公司业务分析

☐ 适用 ☒ 不适用

(二) 理财产品投资情况

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元

理财产品类型	资金来源	未到期余额	逾期未收回金额	预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形对公司的影响说明
银行理财产品	自有资金	0	0	不存在
合计	-	0	0	-

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

☐ 适用 ☒ 不适用

(三) 公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

(四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

☐适用 ☒不适用

五、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
经济运行周期性波动的风险	经济周期发生在实际 GDP 相对于潜在 GDP 上升(扩张)或下降(收缩或衰退)的时候。每一个经济周期都可以分为上升和下降两个阶段。经济周期波动的收缩阶段,是宏观经济环境和市场环境日趋紧缩的过程。这时,市场需求疲软,订货不足,商品滞销,生产下降,资金周转不畅。企业在供、产、销和人、财、物方面都会遇到很多困难。企业处于较恶劣的外部环境中。部分企业将面临较为严峻的财务风险和现金流风险。在此时期,包括融资租赁在内的类金融服务业均会面临客户的违约风险。
信用风险	信用风险是融资租赁公司面临的主要风险之一,信用风险主要是指承租人及其他融资租赁合同当事人因各种原因未能及时、足额支付租金或履行其义务导致出租人面临损失的可能性。
流动性风险	流动性风险是指在租赁项目租金回收期与该项目所对应的融资借款偿还期在时间和金额方面不匹配而导致出租人承担无法按期偿还融资借款、资金链断裂进而遭受损失的可能。
租赁物处置风险	融资租赁公司在日常经营中存在由于承租方违约而导致的租赁物处置的情况,在租赁物处置过程中会由于市场行情、设备流通性、设备的运营状况导致的可能无法或者延迟进行租赁物处置的风险,因此需要融资租赁公司在项目审核中充分考虑到租赁物本身的价值、流通性及处置难易度等因素,同时需要要求融资租赁公司建立相应的租赁物处置渠道及团队,以应对租赁物处置的风险。
优秀业务人才短缺与流失的风险	公司自成立以来,已聚集了一批金融行业优秀人才加盟,组成了一支专业化的融资租赁管理和业务团队,公司核心管理和业务人员均具有三年以上从业经验,熟悉融资租赁行业运行规则,对行业的发展趋势具有洞察力和前瞻性,准确把握业务决策,使公司业务得以迅速发展壮大。从事融资租赁行业的人员除需具备相关专业知识外,同时还需具备多年的行业实践经验。公司若不能持续完善各类人才激励机制,将可能导致核心团队人员的流失,会对公司造成较大损失。同时,公司业务面临快速拓展的战略需要,若无法进一步引进优秀的业务人才,可能会对公司的业务开展和风险控制能力造成不利影响。
应收融资租赁款项无法收回的风险	公司主要从事融资租赁业务和保理业务,属于资金密集型企业,具有单笔业务资金投入大、回款周期长等特点。公司已建立了较为完善的业务风险管理制度,能够保证业务合同在签订时

	不存在重大风险。虽然公司建立的租后管理制度能够尽早的发现风险并采取有效的措施降低损失,但公司仍会受到多种不确定因素的影响,如承租人短期资金紧张、经营状况恶化、技术革新过快导致的租赁设备大幅贬值等,使其面临着应收融资租赁款项无法按时收回甚至无法收回的风险。
商业银行合作政策变化的风险	多家银行内部文件显示,为切实防控目前一般性融资租赁公司“通道类”业务存在的信用风险、法律风险和操作风险,暂停各分行与一般性融资租赁公司(不包括银监会批准成立的金融租赁公司)开展各类型“通道类”银租业务合作。
政策风险	目前国家对融资租赁公司试行区别监管政策,为进一步加快融资租赁业发展,更好地发挥融资租赁服务实体经济发展、促进经济稳定增长和转型升级、推动供给侧改革的作用,国务院办公厅 2015 年 9 月份出台一揽子政策支持措施。2016 年全国中小企业股份转让系统发布了《关于金融类企业挂牌融资有关事项的通知》及《全国中小企业股份转让系统挂牌公司分层管理办法(试行)》的规定,对小额贷款公司、融资担保公司、融资租赁公司、商业保理公司、典当公司等具有金融属性的企业挂牌、融资、并购重组、股票转让及进入新三板的创新层进行了限制。
公司股价波动的风险	公司股价出现异常波动,虽系正常的股票市场风险,但若公司对投资者关系处理不当,可能导致投资者信心下降以及公司信誉受损,从而增加公司今后业务的开展及在资本市场融资的难度。
本期重大风险是否发生重大变化:	本期重大风险未发生重大变化

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	☐ 是 ☒ 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	☐ 是 ☒ 否	三.二.(二)
是否存在关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	三.二.(三)
是否存在经股东大会审议通过的收购及出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	☒ 是 ☐ 否	三.二.(四)
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	三.二.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在破产重整事项	☐ 是 ☒ 否	

(一) 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

(一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三) 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务	35,000,000.00	1,290,344.00
销售产品、商品，提供劳务	20,000,000.00	-
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
其他	30,500,000.00	-
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权	-	-
与关联方共同对外投资	-	-

提供财务资助	-	-
提供担保	-	-
委托理财	-	-
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款	-	-
贷款	-	-

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

以上关联交易为购买关联方东营大海科林光电有限公司光伏组件, 交易按照市场价格定价。按照信息披露的规定, 公司已将相关信息披露于登载在全国中小企业股份转让系统信息披露平台 (www. neeq. com. cn) 的《山东东海融资租赁股份有限公司关于预计 2023 年日常性关联交易的公告》(公告编号: 2023-008)。

违规关联交易情况

☐适用 ☒不适用

(四) 经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项

单位：元

临时公告索引	类型	交易/投资/合并标的	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
《山东东海融资租赁股份有限公司关于预计 2023 年度购买理财的公告》(公告编号: 2023-007)	对外投资	理财产品	937.5 万元	否	否

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：

报告期内, 为提高自有资金的使用效率, 增加投资收益, 在不影响公司主营业务的正常发展并确保公司经营资金需求的前提下, 公司利用闲置资金购买了银行短期稳健型理财产品, 该类理财产品主要是为企业闲置资金理财量身打造, 实现资金增值、灵活、个性管理; 特点是自主选择理财期限, 收益率高, 满足公司运作资金调用需求, 每日获得高收益。截至 2023 年 12 月 31 日, 公司购买理财产品金额 937.5 万元, 赎回理财产品金额 937.5 万元。利用公司闲置资金购买银行稳健型理财产品, 提高了资金使用效率, 获得了一定的投资收益, 有利于全体股东的利益。

相关信息披露于登载在全国中小企业股份转让系统信息披露平台 (www. neeq. com. cn) 的《山东东海融资租赁股份有限公司关于预计 2023 年度购买理财的公告》(公告编号: 2023-007)。

(五) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情
------	------	--------	------	------	--------	-------

	日期					况
实际控制人或控股股东	2015年12月29日	2023年12月31日	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2015年12月29日	2023年12月31日	挂牌	其他承诺	其他	正在履行中
社保公积金	2015年12月29日	2023年12月31日	挂牌	其他承诺	其他	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

说明:

截至2023年12月31日,本公司未违背所作出的承诺,主要承诺事项如下:

(一) 关于避免同业竞争的承诺

公司控股股东大海实业已出具《避免同业竞争承诺函》,作出如下承诺:

1.本公司保证,截至本承诺函出具之日,除东海租赁外,未投资任何与东海租赁具有相同或类似业务的公司、企业或其他经营实体;除东海租赁外,本公司未经营也未为他人经营与东海租赁相同或类似的业务。

2.本公司承诺在作为东海租赁股东期间,本公司及本公司控制的其他企业,将不以任何形式从事与东海租赁现有业务相同、相似或相竞争的经营活动,包括不以新设、投资、收购、兼并中国境内或境外与东海租赁现有业务相同或相似的公司或其他经济组织的形式与东海租赁发生任何形式的同业竞争。

3.本公司承诺不向其他业务与东海租赁相同、类似或在任何方面构成竞争的公司、企业或其他机构、组织或个人提供专有技术或提供销售渠道、客户信息等商业秘密。

4.本公司承诺不利用本公司对东海租赁的控制关系或其他关系,进行损害东海租赁及东海租赁其他股东利益的活动。

5.本公司保证严格履行上述承诺,如出现因本公司及本公司控制的其他企业违反上述承诺而导致东海租赁的权益受到损害的情况,本公司将依法承担相应的赔偿责任。

(二) 董事、监事、高级管理人员与公司签订的重要协议或做出的重要承诺

1.董事、监事、高级管理人员与公司签订的协议情况

在公司任职的董事、监事、高级管理人员均与公司签有《劳动合同》,在劳动合同中附有保密条款,对商业秘密等方面的义务进行了详细约定。

2.董事、监事、高级管理人员作出的主要承诺

公司的董事、监事、高级管理人员已作出如下承诺:

本人保证,截至本承诺函出具之日,未投资任何与东海租赁具有相同或类似业务的公司、企业或其他经营实体;除东海租赁外,本人未经营也未为他人经营与东海租赁相同或类似的业务。

本人承诺在担任东海租赁董事、监事、高级管理人员期间,本人及本人控制的其他企业,将不以任何形式从事与东海租赁现有业务或产品相同、相似或相竞争的经营活动,包括不以新设、投资、收购、兼并中国境内或境外与东海租赁现有业务及产品相同或相似的公司或其他经济组织的形式与东海租赁发生任何形式的同业竞争。

本人承诺不向其他业务与东海租赁相同、类似或在任何方面构成竞争的公司、企业或其他机构、组织或个人提供专有技术或提供销售渠道、客户信息等商业秘密。

本人承诺不利用本人对东海租赁的控制关系或其他关系,进行损害东海租赁及东海租赁其他股东利益的活动。

本人保证严格履行上述承诺,如出现因本人及本人控制的其他企业违反上述承诺而导致东海租赁

的权益受到损害的情况，本人将依法承担相应的赔偿责任。

（三）社保公积金

报告期内，公司不存在未为部分员工缴纳社保和住房公积金的不规范现象。股份公司成立后，公司已开始为全部签订劳动合同的正式员工缴纳社保和住房公积金，且大海集团已出具如下承诺：“若山东东海融资租赁股份有限公司所在地的劳动和社会保障部门及住房公积金管理部门或司法部门要求公司为员工补缴以前年度未缴纳的社会保险或住房公积金，以及因此而需要承担的任何罚款或损失，本公司将代替山东东海融资租赁股份有限公司缴纳、承担应交款项，且在承担后不向公司追偿，保证公司不会因此遭受任何损失。”

第四节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(二) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	500,000,000	100.00%	0	500,000,000	100.00%
	其中：控股股东、实际控制人	455,187,000	91.04%	0	455,187,000	91.04%
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	0	0.00%	0	0	0.00%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	0	0	0.00%
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		500,000,000	-	0	500,000,000.00	-
普通股股东人数		221				

股本结构变动情况：

☐适用 ☒不适用

(三) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	香港大海实业有限公司	455,187,000	0	455,187,000	91.04%	0	455,187,000	0	227,593,500
2	上海卓铭股权投资合伙企业(特殊	18,024,583	0	18,024,583	3.60%	0	18,024,583	0	0

	普通合 伙)								
3	张二干	6,173,000	0	6,173,000	1.23%	0	6,173,000	0	0
4	刘峰	4,316,497	0	4,316,497	0.86%	0	4,316,497	0	0
5	徐朋	1,800,000	0	1,800,000	0.36%	0	1,800,000	0	0
6	王天民	806,000	0	806,000	0.16%	0	806,000	0	0
7	陈天庆	683,000	0	683,000	0.14%	0	683,000	0	0
8	冯卫丰	655,000	0	655,000	0.13%	0	655,000	0	0
9	吴金顺	606,000	0	606,000	0.12%	0	606,000	0	0
10	张娟芬	458,000	0	458,000	0.09%	0	458,000	0	0
合计		488,709,080	0	488,709,080	97.73%	0	488,709,080	0	227,593,500
普通股前十名股东间相互关系说明： 无									

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

☒是 ☐否

1、控股股东

香港大海实业目前直接持有公司455,187,000股，占公司总股本的91.04%，能够依其持有的股份所享有的表决权对股东大会的决议产生重大影响，为公司的控股股东。大海实业的基本情况如下：
成立时间：2010年7月14日，注册资本：3154万美元，实收资本：3000万美元。唯一董事：刘德杰
注册地：香港 股东结构：大海集团持有100.00%股权。

报告期内，大海实业实际持有公司股权比例始终保持在 50%以上，为公司的控股股东，未发生变更。

2、实际控制人

报告期内，公司无实际控制人。

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(六) 报告期内的股票发行情况

☐适用 ☒不适用

(七) 存续至报告期的募集资金使用情况

☐适用 ☒不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

☐适用 ☒不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

☐适用 ☒不适用

七、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

☐适用 ☒不适用

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

☐适用 ☒不适用

(二) 权益分派预案

☐适用 ☒不适用

第五节 公司治理

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
刘德杰	董事长	男	1975 年 9 月	2021 年 8 月 27 日	2024 年 8 月 31 日	0	0	0	0.00%
朱鹏飞	董事、总经理	男	1983 年 12 月	2021 年 8 月 27 日	2024 年 8 月 31 日	0	0	0	0.00%
王荔闽	董事	女	1978 年 10 月	2021 年 8 月 27 日	2024 年 8 月 31 日	0	0	0	0.00%
李甜甜	董事	女	1991 年 2 月	2021 年 8 月 27 日	2024 年 8 月 31 日	0	0	0	0.00%
付子胜	董事	男	1990 年 3 月	2021 年 8 月 27 日	2024 年 8 月 31 日	0	0	0	0.00%
李燕	监事会主席	女	1989 年 4 月	2021 年 8 月 27 日	2024 年 8 月 31 日	0	0	0	0.00%
缪正阳	监事	男	1994 年 4 月	2023 年 11 月 13 日	2024 年 8 月 31 日	0	0	0	0.00%
唐辰	职工代表监事	女	1992 年 8 月	2021 年 8 月 27 日	2024 年 8 月 31 日	0	0	0	0.00%
李那	财务负责人	女	1986 年 6 月	2023 年 7 月 1 日	2024 年 8 月 31 日	0	0	0	0.00%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

董事、监事、高级管理人员相互之间不存在任何亲属及关联关系，董事长刘德杰为控股股东香港大海实业有限公司唯一董事。

(二) 变动情况

√ 适用 □ 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
徐莎莎	监事	离任	无	个人原因离职
任冬丽	财务负责人	离任	无	个人原因离职
李那	财务负责人	新任	财务负责人	聘任
缪正阳	监事	新任	财务负责人	监事会任命，股东大会

				会审议通过
--	--	--	--	-------

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

√适用 □不适用

1、李那，女，1986年6月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大学本科学历。2010年1月至2015年9月，任山东大海集团综合办公室行政；2015年10月至2023年7月，任东营金华精细化工有限公司会计；2023年7月至今，任山东东海融资租赁股份有限公司财务部职员。

2、缪正阳，男，1994年4月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大学本科学历。2016年10月至2020年1月，任山东金信新材料有限公司融资专员；2020年1月至今，任山东东海融资租赁股份有限公司业务部职员。

(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

□适用 √不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	4	-	-	4
业务人员	14	-	2	12
财务人员	3	-	-	3
风险控制人员	3	-	-	3
行政人员	5	-	-	5
员工总计	29	-	2	27

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	1
本科	22	21
专科	6	5
专科以下	0	0
员工总计	29	27

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

1、薪酬政策：公司全员劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法规、规范性文件，公司与员工签订《劳动合同》，按照相关法律、法规及地方相关保险政策，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险和住房公积金。公司根据地方平均薪酬水平及行业薪酬水平制定公司薪酬方案，同时根据年度经营指标，制定指标绩效考核方案，密切员工收入与企业经营绩效关联度。

2、培训计划：公司注重人才的培养和发展，适当增加员工培训机会，以不断提高公司员工素质和能力，提升员工和部门工作效率，为公司发展目标的实现提供保障。

3、报告期内公司不存在需要公司承担费用的离退休职工。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

☐适用 ☒不适用

三、 公司治理及内部控制

事项	是或否
投资机构是否派驻董事	☐ 是 ☒ 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	☐ 是 ☒ 否
管理层是否引入职业经理人	☐ 是 ☒ 否
报告期内是否新增关联方	☐ 是 ☒ 否

(一) 公司治理基本情况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统有限公司相关规范及其他相关法律法规要求，不断完善法人治理结构，于 2016 年 3 月份重新修订公司业务管理制度，确保公司规范运作。

公司根据全国中小企业股份转让系统新颁布的《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则》的相关规定，为保障公司信息披露管理合法、真实、准确、完整、及时，保护投资者合法权益，公司董事会于 2018 年 4 月 3 日通过《公司信息披露事务管理制度》。

公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

(二) 监事会对监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。

(三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司严格按照《公司法》、《证券法》等有关法律、法规和《公司章程》的要求规范运作，在业务、资产、人员、机构和财务等方面均独立于实际控制人及其控制的其他企业，具有独立、完整的资产和业务，具备面向市场自主经营的能力。

1、业务独立：公司拥有独立完整的业务体系，能够面向市场独立经营，独立核算和决策，独立承担责任与风险，未受到公司控股股东的干涉、控制，亦未因与公司控股股东及其控制的其他企业之间存在关联关系而使公司经营自主权的完整性、独立性受到不良影响。

2、人员独立：公司董事、监事及其他高级管理人员均按照《公司法》及公司《公司章程》合法产生；公司的总经理、副总经理、财务总监等高级管理人员未在控股股东及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其它职务，未在控股股东及其控制的其他企业中领薪；公司财务人员未在控股股东及其控制的其他企业中兼职。

3、资产独立：公司合法拥有与目前业务有关的土地、房屋、设备以及商标等资产的所有权或使用

权。公司独立拥有该等资产，不存在被股东单位或其他关联方占用的情形。

4、机构独立：公司已依法建立健全股东大会、董事会、监事会等机构，聘请了总经理、财务总监等高级管理人员在内的高级管理层，公司独立行使经营管理职权，独立于公司的控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，不存在机构混同的情形。公司的办公场所独立于股东单位，不存在混合经营、合署办公的情形。

5、财务独立：公司设立了独立的财务会计部门，并依据《中华人民共和国会计法》、《企业会计准则》建立了独立的财务核算体系和规范的财务管理制度，能够独立作出财务决策，具有规范的财务会计制度。公司在银行独立开立账户，依法进行纳税申报和履行纳税义务，独立对外签订合同，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其它企业共用银行账户的情形。

(四) 对重大内部管理制度的评价

1、关于会计核算体系报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

2、关于财务管理体系报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，同时在国家政策及制度的指引下，在集团的相关规定下，不断梳理财务管理体系，明确汇报关系，做到体系清晰有效。

3、关于风险控制体系报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前呈报、事前防范、事中控制、事后总结等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

四、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

☐适用 ☒不适用

(二) 提供网络投票的情况

☒适用 ☐不适用

报告期内公司共召开2次股东大会，均提供了网络投票方式，详情见公司2023年5月16日、2023年11月14日披露的股东大会决议公告。

(三) 表决权差异安排

☐适用 ☒不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	保留意见	
审计报告中的特别段落	☐ 无 ☐ 强调事项段 ☐ 其他事项段 ☒ 持续经营重大不确定性段落 ☐ 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	
审计报告编号	鲁舜审字[2024]第 0264 号	
审计机构名称	山东舜天信诚会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	山东省济南市历下区华能路 38 号汇源大厦 708 室	
审计报告日期	2024 年 4 月 25 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	刘增玉	吴冬霞
	1 年	1 年
会计师事务所是否变更	是	
会计师事务所连续服务年限	1 年	
会计师事务所审计报酬（万元）	20 万元	

审 计 报 告

鲁舜审字[2024]第 0264 号

山东东海融资租赁股份有限公司全体股东：

一、保留意见

我们接受委托，审计了山东东海融资租赁股份有限公司（以下简称“东海租赁公司”）的财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，除“形成保留意见的基础”部分所述事项产生的影响外，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，公允反映了东海租赁公司 2023 年 12 月 31 日合并及母公司的财务状况以及 2023 年度合并及母公司的经营成果和现金流量。

二、形成保留意见的基础

如财务报表附注十三、1 所述，山东省东营市中级人民法院于 2019 年 12 月 4 日裁定批准的《山东大海集团有限公司等五十七家公司合并重整计划》（以下简称“破产重整计划”）。截至 2023 年 12 月 31 日止，东海租赁公司应收该等重整债权计人民币 7,924 万元。

根据破产重整计划，债权人可选择的清偿方式包括现金清偿的方案一、现金清偿与非现金清偿结合的方案二和方案三。东海租赁公司选择的是方案三。方案三的清偿方式为与东海租赁公司处于同一受偿顺序的其他债权一并由山东大海集团有限公司以后续资产变现和经营积累所得偿还。截至 2023 年 12 月 31 日止，山东大海集团有限公司尚未做出偿还计划，亦无明确的偿还时间，致使我们对东海租赁公司该等重整债权的可回收金额难以判断。

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，我们独立于东海租赁公司，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，为发表保留意见提供了基础。

三、与持续经营相关的重大不确定性

我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注二和附注十三、1 所述，破产重整事项对东海租赁公司业绩存在重大影响，表明存在可能导致对东海租赁公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。该事项不影响已发表的审计意见。

四、其他信息

东海租赁公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括东海租赁公司 2023 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。如上述“形成保留意见的基础”部分所述，我们未能就与破产债权计提的坏账准备事项获取充分、适当的审计证据，因此我们无法确定与破产债权可收回金额相关的其他信息是否存在重大错报。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

东海租赁公司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，管理层负责评估东海租赁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，除非管理层计划清算东海租赁公司、停止营运或别无其他现实的选择。

治理层负责监督东海租赁公司的财务报告过程。

六、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的过程中，我们运用了职业判断，保持了职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（1）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。

（2）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。

（3）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。

（4）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，就可能导致对东海租赁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东海租赁公司不能持续经营。

（5）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。

（6）就东海租赁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，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们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。

山东舜天信诚会计师事务所

(特殊普通合伙)

中国·济南

中国注册会计师(项目合伙人):

中国注册会计师:

2024年04月25日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元			
项目	附注	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	五、1	3,421,956.20	3,300,225.80
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、2		708,919.61
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、3	48,343,425.69	3,505,616.24
应收款项融资			
预付款项			
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、4	79,391,548.90	80,424,711.88
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	五、5	220,043.98	1,121,265.82
其他流动资产	五、6	2,655,585.82	1,859,662.41
流动资产合计		134,032,560.59	90,920,401.76
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	五、7	22,846,223.41	19,270,525.16
长期股权投资		-	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、8	47,626,994.10	42,497,116.25
在建工程	五、9	57,855.83	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、10	386,432.95	659,209.15
无形资产	五、11	11,083.31	22,083.61
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产	五、12	150,000.00	4,240,431.39
非流动资产合计		71,078,589.60	66,689,365.56
资产总计		205,111,150.19	157,609,767.32
流动负债：			
短期借款			
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	五、13	1,975,968.65	268,640.45
预收款项			
合同负债			
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	五、14	295,065.47	463,041.06
应交税费	五、15	22,053,560.91	21,985,129.98
其他应付款	五、16	83,526,077.24	35,995,106.28
其中：应付利息			
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	五、17	377,721.67	484,561.48
其他流动负债			
流动负债合计		108,228,393.94	59,196,479.25
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	五、18		303,750.26
长期应付款	五、19		67,971.41
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			371,721.67
负债合计		108,228,393.94	59,568,200.92
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、20	500,000,000.00	500,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、21	144,403,852.68	144,403,852.68
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、22	10,162,547.27	10,162,547.27
一般风险准备			
未分配利润	五、23	-557,683,643.70	-556,524,833.55
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		96,882,756.25	98,041,566.40
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		96,882,756.25	98,041,566.40

负债和所有者权益（或股东权益）总计		205,111,150.19	157,609,767.32
-------------------	--	----------------	----------------

法定代表人：刘德杰

主管会计工作负责人：李那

会计机构负责人：李那

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	五、1	1,689,203.09	617,271.59
交易性金融资产	五、2		708,919.61
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、3	3,224,627.13	3,314,491.03
应收款项融资			
预付款项			
其他应收款	五、4	179,025,357.83	132,370,972.24
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	五、5	220,043.98	1,121,265.82
其他流动资产	五、6	154,009.71	162,087.05
流动资产合计		184,313,241.74	138,295,007.34
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	五、7	22,846,223.41	19,270,525.16
长期股权投资		10,000,000.00	10,000,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、8	25,918,681.51	27,463,396.55
在建工程	五、9		
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、10	285,949.94	487,796.90
无形资产	五、11	11,083.31	22,083.61
开发支出			
商誉			

长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产	五、12		
非流动资产合计		59,061,938.17	57,243,802.22
资产总计		243,375,179.91	195,538,809.56
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、13	86,490.00	135,359.50
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬	五、14	36,000.00	422,914.66
应交税费	五、15	9,668,932.67	9,701,773.43
其他应付款	五、16	93,037,589.94	45,662,112.48
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、17	303,913.48	415,415.96
其他流动负债			
流动负债合计		103,132,926.09	56,337,576.03
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	五、18		229,942.06
长期应付款	五、19		67,971.41
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			297,913.47
负债合计		103,132,926.09	56,635,489.50
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、20	500,000,000.00	500,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、21	144,403,852.68	144,403,852.68

减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、22	10,162,547.27	10,162,547.27
一般风险准备			
未分配利润	五、23	-514,324,146.13	-515,663,079.89
所有者权益（或股东权益）合计		140,242,253.82	138,903,320.06
负债和所有者权益（或股东权益）总计		243,375,179.91	195,538,809.56

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、营业总收入		11,589,598.07	7,221,572.84
其中：营业收入	五、24	11,589,598.07	7,221,572.84
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		11,691,607.40	9,211,403.42
其中：营业成本	五、24	4,914,400.42	2,601,491.41
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	五、25	128,568.89	82,656.21
销售费用	五、26	4,296,456.78	4,266,070.00
管理费用	五、27	2,322,975.42	2,239,249.51
研发费用			
财务费用	五、28	29,205.89	21,936.29
其中：利息费用	五、28	18,618.90	15,785.85
利息收入	五、28	1,463.86	8,062.49
加：其他收益	五、29	1,051,985.03	586,637.57
投资收益（损失以“-”号填列）	五、30	13,372.83	222,545.91
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
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）	五、31	-2,131,977.98	14,582,892.20
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、32	8,479.30	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-1,160,150.15	13,402,245.10
加：营业外收入	五、33	1,340.00	2,331.00
减：营业外支出			
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-1,158,810.15	13,404,576.10
减：所得税费用	五、34		4,977.08
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,158,810.15	13,399,599.02
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,158,810.15	13,399,599.02
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. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,158,810.15	13,399,599.02
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 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			
2. 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			
（二）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		-1,158,810.15	13,399,599.02
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-1,158,810.15	13,399,599.02
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			

(一) 基本每股收益 (元/股)		-0.0023	0.0268
(二) 稀释每股收益 (元/股)		-0.0023	0.0268

法定代表人：刘德杰 主管会计工作负责人：李那 会计机构负责人：李那

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、营业收入	五、24	6,992,462.81	6,308,744.85
减：营业成本	五、24	3,845,341.84	2,289,103.96
税金及附加	五、25	118,570.51	79,618.28
销售费用	五、26	1,748,339.90	3,896,219.81
管理费用	五、27	1,228,699.78	1,689,160.52
研发费用			
财务费用	五、28	19,188.89	12,750.27
其中：利息费用	五、28	14,094.71	11,950.05
利息收入	五、28	632.97	7,695.83
加：其他收益	五、29	1,051,944.38	586,596.17
投资收益（损失以“-”号填列）	五、30	8,631.99	212,122.33
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
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）	五、31	237,556.20	202,892.20
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、32	8,479.30	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,338,933.76	-656,497.29
加：营业外收入	五、33		2,331.00
减：营业外支出			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,338,933.76	-654,166.29
减：所得税费用	五、34		
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,338,933.76	-654,166.29
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,338,933.76	-654,166.29
（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		1,338,933.76	-654,166.29
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

（五） 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
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		10,011,301.77	7,468,578.42
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			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五、35	22,815,881.14	339,599.76
经营活动现金流入小计		32,827,182.91	7,808,178.18
购买商品、接受劳务支付的现金		724,033.00	
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
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		5,166,751.20	6,763,797.67
支付的各项税费		1,059,272.29	978,512.14
支付其他与经营活动有关的现金	五、35	23,344,948.98	1,362,006.58
经营活动现金流出小计		30,295,005.47	9,104,316.39
经营活动产生的现金流量净额	五、36	2,532,177.44	-1,296,138.21
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		33,289,454.16	75,085,609.39
取得投资收益收到的现金		15,292.44	220,626.30
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		63,182.78	383,610.88
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	五、35		250,000.00
投资活动现金流入小计		33,367,929.38	75,939,846.57
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,295,453.12	23,698,746.00
投资支付的现金		78,215,000.00	66,960,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		80,510,453.12	90,658,746.00
投资活动产生的现金流量净额		-47,142,523.74	-14,718,899.43
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			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		45,000,000.00	
筹资活动现金流入小计		45,000,000.00	
偿还债务支付的现金			
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	五、35	267,924.96	267,924.96
筹资活动现金流出小计		267,924.96	267,924.96
筹资活动产生的现金流量净额		44,732,075.04	-267,924.96
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		1.66	8.28
五、现金及现金等价物净增加额	五、36	121,730.40	-16,282,954.32
加：期初现金及现金等价物余额	五、36	3,300,225.80	19,583,180.12
六、期末现金及现金等价物余额	五、36	3,421,956.20	3,300,225.80

法定代表人：刘德杰

主管会计工作负责人：李那

会计机构负责人：李那

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
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		6,568,897.30	6,628,207.99
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五、35	27,424,202.89	1,128,256.85
经营活动现金流入小计		33,993,100.19	7,756,464.84
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		3,392,151.26	6,303,438.62
支付的各项税费		1,057,453.13	975,474.21
支付其他与经营活动有关的现金	五、35	72,838,338.54	15,057,884.57
经营活动现金流出小计		77,287,942.93	22,336,797.40
经营活动产生的现金流量净额	五、36	-43,294,842.74	-14,580,332.56
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		23,721,212.16	67,625,609.39
取得投资收益收到的现金		10,551.60	210,202.72
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		63,182.78	383,610.88
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		23,794,946.54	68,219,422.99
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		47,749.00	2,888,858.00
投资支付的现金		24,192,800.00	69,500,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		24,240,549.00	72,388,858.00
投资活动产生的现金流量净额		-445,602.46	-4,169,435.01
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			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		45,000,000.00	
筹资活动现金流入小计		45,000,000.00	
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、35	187,624.96	187,624.96
筹资活动现金流出小计		187,624.96	187,624.96
筹资活动产生的现金流量净额		44,812,375.04	-187,624.96

四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		1.66	8.28
五、现金及现金等价物净增加额	五、36	1,071,931.50	-18,937,384.25
加：期初现金及现金等价物余额	五、36	617,271.59	19,554,655.84
六、期末现金及现金等价物余额	五、36	1,689,203.09	617,271.59

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2023 年												
	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		
优 先 股		永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	500,000,000.00				144,403,852.68				10,162,547.27		- 556,524,833.55		98,041,566.40
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	500,000,000.00				144,403,852.68				10,162,547.27		- 556,524,833.55		98,041,566.40
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-1,158,810.15		-1,158,810.15
（一）综合收益总额											-1,158,810.15		-1,158,810.15
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													

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、本年期末余额	500,000,000.00				144,403,852.68				10,162,547.27		- 557,683,643.70	96,882,756.25

项目	2022 年												
	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
		优 先 股	永 续 债	其 他									
一、上年期末余额	500,000,000.00				144,403,852.68				10,162,547.27		- 569,924,432.57		84,641,967.38
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	500,000,000.00				144,403,852.68				10,162,547.27		- 569,924,432.57		84,641,967.38
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											13,399,599.02		13,399,599.02
（一）综合收益总额											13,399,599.02		13,399,599.02
（二）所有者投入和减少资													

本													
1. 股东投入的普通股													
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	500,000,000.00				144,403,852.68				10,162,547.27		- 556,524,833.55	98,041,566.40

法定代表人：刘德杰

主管会计工作负责人：李那

会计机构负责人：李那

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2023 年											
	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	500,000,000.00				144,403,852.68				10,162,547.27		- 515,663,079.89	138,903,320.06
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	500,000,000.00				144,403,852.68				10,162,547.27		- 515,663,079.89	138,903,320.06
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)											1,338,933.76	1,338,933.76
(一) 综合收益总额											1,338,933.76	1,338,933.76
(二) 所有者投入和减少												

资本												
1. 股东投入的普通股												
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	500,000,000.00				144,403,852.68			10,162,547.27		- 514,324,146.13	140,242,253.82

项目	2022 年											
	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	所有者权益合 计
		优先 股	永续 债	其他								
一、上年期末余额	500,000,000.00				144,403,852.68				10,162,547.27		- 515,008,913.60	139,557,486.35
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	500,000,000.00				144,403,852.68				10,162,547.27		- 515,008,913.60	139,557,486.35
三、本期增减变动金额 （减少以 “－” 号填列）											-654,166.29	-654,166.29
（一）综合收益总额											-654,166.29	-654,166.29
（二）所有者投入和减少 资本												
1. 股东投入的普通股												
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、本年期末余额	500,000,000.00				144,403,852.68				10,162,547.27		- 515,663,079.89	138,903,320.06
----------	----------------	--	--	--	----------------	--	--	--	---------------	--	---------------------	----------------

财务报表附注

一、公司基本情况

1、公司概况

山东东海融资租赁股份有限公司（以下简称“本公司”）是一家在山东省注册的股份有限公司，于 2011 年 11 月 28 日经山东省商务厅作出《关于设立山东东海石油装备租赁有限公司的批复》（鲁商务外资字〔2011〕818 号），于 2011 年 11 月 29 日经山东省人民政府颁发《中华人民共和国台港澳侨投资企业批准证书》（商外资鲁府字〔2011〕1127 号），由香港大海实业有限公司（HONGKONG DAHAI ENTERPRISES COMPANY LIMITED）和东营区国有资产运营有限责任公司共同发起设立，并于 2011 年 12 月 15 日经东营市市场监督管理局核准登记，统一社会信用代码：913700005871557641。法定代表人：刘德杰。注册资本：50,000 万元人民币。本公司总部住所：山东省东营市开发区运河路 336 号光谷未来城 21 号楼 2 单元。

经全国中小企业股份转让系统有限责任公司（股转系统函〔2015〕8315 号）批准，本公司于 2015 年 12 月 3 日在全国股转系统公开挂牌转让；证券简称：东海租赁；证券代码：835072。

本公司建立了股东大会、董事会、监事会的法人治理结构，目前设业务部、办公室、风控管理部、财务部等部门。

本公司及其子公司（以下简称“本公司”）业务性质和主要经营活动：融资租赁业务、保理业务及光伏发电设备租赁等。

本财务报表及财务报表附注业经本公司第三届董事会第十六次会议于 2024 年 4 月 25 日批准。

2、合并财务报表范围

本期合并财务报表范围包括上海杰凯商业保理有限公司、上海誉恒融资租赁有限公司、山东沐瑞新能源有限责任公司和山东沐昇新能源有限责任公司，没有增减变动情况，详见本“附注六、合并范围的变动”、本“附注七、在其他主体中的权益”披露。

二、财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部发布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》（2014 年修订）披露有关财务信息。

2023 年度，本公司产生净盈利为-115.88 万元、经营活动产生的现金流量净额为 253.22 万元。截至 2023 年 12 月 31 日止，本公司的留存收益为-54,752.11 万元。本公司为此对持续经营能力进行评估。本公司于 2021 年开始开展户用光伏电站业

务，在未来一年并无需要偿还的重大债务。本公司管理层及董事会确信在 2023 年 12 月 31 日后的十二个月内能够清偿到期债务或进行再融资。因此，本财务报表以持续经营为基础列报。

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。

三、重要会计政策及会计估计

本公司根据自身生产经营特点，确定固定资产折旧、无形资产摊销以及收入确认政策，具体会计政策见附注三、13、附注三、16 和附注三、22。

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、完整地反映了本公司 2023 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2023 年的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

本公司的营业周期为 12 个月。

4、记账本位币

本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，按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。合并对价的账面价值与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日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作为该项投资的初始投资成本；初始投资成本与合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合

并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

（2）非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买日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。在购买日，取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

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，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

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。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，购买日对这部分其他综合收益不作处理，在处置该项投资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，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。购买日之前持有的股权投资采用公允价值计量的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入留存收益。

在合并财务报表中，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经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之间的差额计入当期投资收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定收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）企业合并中有关交易费用的处理

为进行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。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。

6、合并财务报表编制方法

（1）合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。子公司，是指被本公司控制的主体（含

企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等)。

(2) 合并财务报表的编制方法

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础,根据其他有关资料,由本公司编制。在编制合并财务报表时,本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致,公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务,视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围,将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。

在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务,将该子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表,将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分,作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示;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所有者权益中所享有的份额,其余额仍冲减少数股东权益。

(3) 购买子公司少数股东股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资成本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,以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的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,均调整合并资产负债表中的资本公积(股本溢价),资本公积不足冲减的,调整留存收益。

(4) 丧失子公司控制权的处理

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的,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账面价值的份额与商誉之和,形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益等,在丧失控制权时转入当期损益,由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

7、现金及现金等价物的确定标准

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,是指本公司持有的期限短、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。

8、外币业务

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；对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；对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，根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

9、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。

(1) 金融工具的确认和终止确认

本公司于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。

金融资产满足下列条件之一的，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，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

(2) 金融资产分类和计量

本公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分为以下三类：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

以摊余成本计量的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计

量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：

- 本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

初始确认后，对于该类金融资产以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。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司将部分本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

初始确认后，对于该类金融资产以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。

但是，对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行方的角度符合权益工具的定义。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。满足条件的股利收入计入损益，其他利得或损失及公允价值变动计入其他综合收益。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。

管理金融资产的业务模式，是指本公司如何管理金融资产以产生现金流量。业务模式决定本公司所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本公司以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的业务模式。

本公司对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本

和利润的对价。此外，本公司对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

仅在本公司改变管理金融资产的业务模式时，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，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，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

(3) 金融负债分类和计量

本公司的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、以摊余成本计量的金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认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。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

以摊余成本计量的金融负债

其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

- ①向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。
- ②在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。
- ③将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。
- ④将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。

如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

（4）衍生金融工具及嵌入衍生工具

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。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。因公允价值变动而产生的任何不符合套期会计规定的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具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，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体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或金融负债。

（5）金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、10。

（6）金融资产减值

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 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应收款项和债权投资；
- 《企业会计准则第 14 号--收入》定义的合同资产；
- 租赁应收款；
- 财务担保合同（以公允价值计量且其变动计入当期损益、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除外）。

预期信用损失的计量

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，是指本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。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

在计量预期信用损失时，本公司需考虑的最长期间为企业面临信用风险的最长合同期限（包括考虑续约选择权）。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

应收票据、应收账款

对于应收票据、应收账款，无论是否存在重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征对应收票据和应收账款划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

A、应收票据

- 应收票据组合 1：银行承兑汇票
- 应收票据组合 2：商业承兑汇票

B、应收账款

- 应收账款组合 1：应收保理款
- 应收账款组合 2：应收融资租赁款
- 应收账款组合 3：应收其他款项

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。

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/逾期天数与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

其他应收款

本公司依据信用风险特征将其他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：

- 其他应收款组合 1：应收合并范围内关联方
- 其他应收款组合 2：应收员工代垫款
- 其他应收款组合 3：应收押金和保证金
- 其他应收款组合 4：应收其他往来款项

对划分为组合的其他应收款，本公司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。

长期应收款

本公司的长期应收款全部为应收融资租赁款。

本公司依据信用风险特征将应收融资租赁款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

- 融资租赁款组合 1：应收国有企业客户
- 融资租赁款组合 2：应收关联方
- 融资租赁款组合 3：应收其他客户

债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，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。

信用风险显著增加的评估

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

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额

外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

- 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；
- 已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；
- 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；
- 现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。

已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 本公司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；
- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。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，本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。

核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还

将被减记的金额。但是，按照本公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

（7）金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

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的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其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。

（8）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。

10、公允价值计量

公允价值是指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。

本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本公司在计量日能够进入的交易市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

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，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而

言具有重要意义的最低层次输入值,确定所属的公允价值层次:第一层次输入值,是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价;第二层次输入值,是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值;第三层次输入值,是相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日,本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估,以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

11、存货

(1) 存货的分类

本公司存货分为低值易耗品、融资租赁商品等。

(2) 发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。原材料、库存商品等发出时采用个别计价法计价。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

资产负债表日,存货成本高于其可变现净值的,计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备,资产负债表日,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) 存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

本公司低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

12、长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的,为本公司的联营企业。

(1) 初始投资成本确定

形成企业合并的长期股权投资:同一控制下企业合并取得的长期股权投资,在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额作为投资成本;非同一控制下企业合并取得的长期股权投资,按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于其他方式取得的长期股权投资:支付现金取得的长期股权投资,按照实际支

付的购买价款作为初始投资成本；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

（2）后续计量及损益确认方法

对子公司的投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件；对联营企业和合营企业的投资，采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，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，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

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；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（其他资本公积）。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，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，在转换日，按照原股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原股权分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资的，与其相关的原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按权益法核算时转入留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》进行会计处理，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；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，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《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》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。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单

位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销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。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排；如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方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。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50% 的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响；本公司拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份时，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注三、18。

13、固定资产

（1）固定资产确认条件

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。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；不符合固定资产资本化后续支出条件的固定资产日常修理费用，在发生时按照受益对象计入当期损益或计入相关资产的成本。对于被替换的部分，终止确认其账面价值。

（2）各类固定资产的折旧方法

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，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类 别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
机器设备	20		5
电子设备	3	5	31.67
运输设备	4	5	23.75
其他	3-5	5	31.67-19.00

其中，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。

（3）固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、18。

（4）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。

（5）固定资产处置

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

14、在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注三、18。

15、借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则

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

认为费用，计入当期损益。借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

- ① 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- ② 借款费用已经发生；
- ③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）借款费用资本化期间

本公司购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化；正常中断期间的借款费用继续资本化。

（3）借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

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。

16、无形资产

本公司无形资产是软件。

无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类 别	使用寿命	摊销方法	备注
软件	10 年	直线法摊销	

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

资产负债表日预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

无形资产计提资产减值方法见附注三、18。

17、研究开发支出

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。

本公司研究开发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。

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日转为无形资产。

18、资产减值

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产、无形资产等（存货、按公允价值模式计量的投资性房地产、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、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，每年都进行减值测试。

可收回金额根据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较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不

包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

19、长期待摊费用

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

20、职工薪酬

（1）职工薪酬的范围

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。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。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

（2）短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，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

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

在职工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。

（4）辞退福利

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：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；本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。

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职

工停止提供服务日至正常退休日期间，拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性计入当期损益。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

（5）其他长期福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

21、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- （1）该义务是本公司承担的现时义务；
- （2）该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- （3）该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

22、收入

（1）一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时确认收入。

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

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

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

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

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。

②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。

⑤客户已接受该商品或服务。

⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产，合同资产以预期信用损失为基础计提减值（参见附注三、9（6）。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。

（2）具体方法

本公司收入确认的具体方法如下：

①融资租赁收入的确认方法

公司融资租赁收入主要包括融资租赁业务产生的利息收入和提供融资租赁业务收取的手续费收入。

A、租赁期开始日的处理

在租赁期开始日，本公司按最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁

贷款的入账价值，同时记录未担保余值；将应收融资租赁款、未担保余值之和与其现值、未实现融资租赁增值税的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期内确认为租赁收入。公司发生的初始直接费用，应包括在应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

B、未实现融资收益的分配

未实现融资收益在租赁期内各个期间进行分配，确认各期的租赁收入。分配时，公司采用实际利率法计算当期应确认的租赁收入。

实际利率是指租赁开始日，使最低融资租赁收款额的现值与未担保余值的现值之和等于融资租赁资产公允价值与公司发生的初始直接费用之和的折现率。

最低融资租赁收款额，是指最低租赁付款额加上独立于承租人和出租人的第三方对出租人担保的资产余值。

最低租赁付款额，是指在租赁期内，承租人应支付或可能被要求支付的款项（不包括或有租金和履约成本），加上由承租人或与其有关的第三方担保的资产余值。最低租赁付款额包含公司向承租人收取的融资租赁手续费。

C、未担保余值发生变动时的处理

在未担保余值发生减少和已确认损失的未担保余值得以恢复的情况下，均重新计算租赁内含利率（实际利率）以后各期根据修正后的租赁投资净额和重新计算的租赁内含利率确定应确认的租赁收入。在未担保余值增加时，不做任何调整。

未担保余值，指租赁资产余值中扣除就出租人而言的担保余值以后的资产余值。

D、或有租金的处理

本公司在融资租赁下收到的或有租金计入当期损益。

②经营租赁收入的确认方法

本公司开展的经营租赁业务，收入在满足相关的经济利益很可能流入企业和收入的金额能够可靠计量时，可变租金在实际发生时确认租赁收入的实现。

③保理收入的确认方法

子公司上海杰凯商业保理有限公司开展的是保理业务，在满足相关的经济利益很可能流入企业和收入的金额能够可靠计量时，根据向客户提供的保理融资额度和双方认可的费率确定保理业务的收入。在保理合同约定的期限内，保理收入按直线法分月确认。

23、合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

为取得合同发生的增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。

本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，本公司将其作为合同履约成本确认为一项资产：

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

②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；

③该成本预期能够收回。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产（以下简称“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。

当与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

①本公司因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

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

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

24、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

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

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值，或者确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益或冲减相关成本。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

25、递延所得税资产及递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清

偿负债方式的所得税影响。

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

26、租赁

(1) 租赁的识别

在合同开始日，本公司作为承租人或出租人评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则本公司认定合同为租赁或者包含租赁。

(2) 本公司作为承租人

在租赁期开始日，本公司对所有租赁确认使用权资产和租赁负债，简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

使用权资产的会计政策见附注三、27。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额采用租赁内含利率计算的现值进行初始计量，无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：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；取决于指数或比率的可变租赁付款额；购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；以及根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。后续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。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

短期租赁

短期租赁是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月的租赁，包含购买选择权的租赁除外。

本公司将短期租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

对于短期租赁，本公司按照租赁资产的类别将满足短期租赁条件的项目选择采用上述简化处理方法。

低价值资产租赁

低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值低于 4 万元的租赁。

本公司将低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法

计入相关资产成本或当期损益。

对于低价值资产租赁，本公司根据每项租赁的具体情况选择采用上述简化处理方法。

租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

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

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

其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

（3）本公司作为出租人

本公司作为出租人时，将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

融资租赁

融资租赁中，在租赁期开始日本公司按租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值，租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。本公司作为出租人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。本公司作为出租人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。

应收融资租赁款的终止确认和减值按照《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》和《企业会计准则第 23 号—金融资产转移》的规定进行会计处理。

经营租赁

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化，在租赁期内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。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。

租赁变更

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。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁发生变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：①假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；②假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

（4）售后回租

承租人和出租人按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；出租人根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并根据本准则对资产出租进行会计处理。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融负债进行会计处理；出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融资产进行会计处理。

27、使用权资产

（1）使用权资产确认条件

使用权资产是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；本公司作为承租人发生的初始直接费用；本公司作为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。本公司作为承租人按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》对拆除复原等成本进行确认和计量。后续就租赁负债的任何重新计量作出调整。

（2）使用权资产的折旧方法

本公司采用直线法计提折旧。本公司作为承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期

届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

(3) 使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、18。

28、重大会计判断和估计

本公司根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

金融资产的分类

本公司在确定金融资产的分类时涉及的重大判断包括业务模式及合同现金流量特征的分析等。

本公司在金融资产组合的层次上确定管理金融资产的业务模式，考虑的因素包括评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式、以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。

本公司在评估金融资产的合同现金流量是否与基本借贷安排相一致时，存在以下主要判断：本金是否可能因提前还款等原因导致在存续期内的时间分布或者金额发生变动；利息是否仅包括货币时间价值、信用风险、其他基本借贷风险以及与成本和利润的对价。例如，提前偿付的金额是否仅反映了尚未支付的本金及以未偿付本金为基础的利息，以及因提前终止合同而支付的合理补偿。

应收账款预期信用损失的计量

本公司通过应收账款违约风险敞口和预期信用损失率计算应收账款预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时，本公司使用内部历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。在考虑前瞻性信息时，本公司使用的指标包括经济下滑的风险、外部市场环境、技术环境和客户情况的变化等。本公司定期监控并复核与预期信用损失计算相关的假设。

递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，应就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

29、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更

本报告期主要会计政策未发生变更。

（2）重要会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

四、税项

1、主要税种及税率

税 种	计税依据	法定税率%
增值税	应纳税增值额（应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算）	6、13
城市维护建设税	实际缴纳的流转税额	1、7
企业所得税	应纳税所得额	25

说明：本公司之子公司上海杰凯商业保理有限公司、上海誉恒融资租赁有限公司城市维护建设税的税率为 1%。

2、税收优惠及批文

（1）增值税即征即退

根据财政部、国家税务总局《关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》（财税〔2016〕36号）中附件3《营业税改征增值税试点过渡政策的规定》，经人民银行、银监会或者商务部批准从事融资租赁业务的试点纳税人中的一般纳税人，提供有形动产融资租赁服务和有形动产融资性售后回租服务，对其增值税实际税负超过 3%的部分实行增值税即征即退政策。商务部授权的省级商务主管部门和国家经济技术开发区批准的从事融资租赁业务和融资性售后回租业务的试点纳税人中的一般纳税人，2016 年 5 月 1 日后实收资本达到 1.70 亿元的，从达到标准的当月起按照上述规定执行；2016 年 5 月 1 日后实收资本未达到 1.70 亿元但注册资本达到 1.70 亿元的，在 2016 年 7 月 31 日前仍可按照上述规定执行，2016 年 8 月 1 日后开展的有形动产融资租赁业务和有形动产融资性售后回租业务不得按照上述规定执行。

（2）进项税额加计抵减

依据《财政部 税务总局 海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部 税务总局 海关总署公告 2019 年第 39 号）第七条规定：自 2019 年 4 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，允许生产、生活性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计 10%，抵减应纳税额。

根据《财政部 税务总局关于促进服务业领域困难行业纾困发展有关增值税政策的公告》（财政部 税务总局公告 2022 年第 11 号），《财政部 税务总局 海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部 税务总局 海关总署公告 2019 年第 39 号）第七条和《财政部 税务总局关于明确生活性服务业增值税加计抵减政策的公告》（财政部 税务总局公告 2019 年第 87 号）规定的生产、生活性服务业增值税加计抵减政策，执行期限延长至 2022 年 12 月 31 日。

依据《财政部 税务总局关于明确增值税小规模纳税人减免增值税等政策的公告》（财政部税务总局公告 2023 年第 1 号）第三条规定：自 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日，允许生产性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计 5% 抵减应纳税额。生产性服务业纳税人，是指提供邮政服务、电信服务、现代服务、生活服务取得的销售额占全部销售额的比重超过 50% 的纳税人。

五、合并财务报表项目注释

1、货币资金

项 目	期末余额	上年年末余额
	4,069.05	3,569.05
银行存款	3,417,887.15	3,296,656.75
其他货币资金		
合 计	3,421,956.20	3,300,225.80
其中：存放在境外的款项总额		

2、交易性金融资产

项 目	期末余额	上年年末余额
理财产品		708,919.61

3、应收账款

（1）按坏账计提方法分类披露

类 别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	坏账准备 预期信用损失率 (%)	
按单项计提坏账准备	23,593,024.01	33.03	20,702,093.26	87.75	2,890,930.75
按组合计提坏账准备	47,832,696.40	66.97	2,380,201.46	4.98	45,452,494.94
其中：应收保理款	47,390,683.55	66.35	2,369,534.18	5.00	45,021,149.37
应收融资租赁款	19,363.64	0.03	10,667.28	55.09	8,696.36
应收其他款项	422,649.21	0.59			422,649.21
合 计	71,425,720.41	100.00	23,082,294.72	32.32	48,343,425.69

续：

类 别	上年年末余额
-----	--------

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
按单项计提坏账准备	46,910,042.67	98.69	44,019,111.92	93.84	2,890,930.75
按组合计提坏账准备	621,735.06	1.31	7,049.57	1.13	614,685.49
其中：应收融资租赁款	22,387.43	0.05	7,049.57	31.49	15,337.86
应收其他款项	599,347.63	1.26			599,347.63
合 计	47,531,777.73	100.00	44,026,161.49	92.62	3,505,616.24

按单项计提坏账准备：

名 称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	
烟台蓝峰资源再生有限公司	16,910,205.36	15,746,783.23	93.12	融资租赁资产
冠县中医院	6,682,818.65	4,955,310.03	74.15	已诉讼胜诉
合 计	23,593,024.01	20,702,093.26	87.75	

续：

名 称	上年年末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	
盛昊国际贸易（上海）有限公司	21,817,018.66	21,817,018.66	100.00	预计无法收回
烟台蓝峰资源再生有限公司	16,910,205.36	15,746,783.23	93.12	融资租赁资产
冠县中医院	6,682,818.65	4,955,310.03	74.15	已诉讼胜诉
山东明润石化有限公司	1,500,000.00	1,500,000.00	100.00	预计无法收回
合 计	46,910,042.67	44,019,111.92	93.84	

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：应收保理款

	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)
正常	47,390,683.55	2,369,534.18	5.00			
合 计	47,390,683.55	2,369,534.18	5.00			

组合计提项目：应收融资租赁款

	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)

正常						
关注				10,929.14	677.61	6.20
次级	6,030.49	3,254.05	53.96			
可疑	13,333.15	7,413.23	55.60	11,458.29	6,371.96	55.61
损失						
合 计	19,363.64	10,667.28	55.09	22,387.43	7,049.57	31.49

组合计提项目：应收其他款项

	期末金额			上年年末金额		
	账面余额	坏账准备	预期信用 损失率 (%)	账面余额	坏账准备	预期信用 损失率 (%)
1 年以内	422,649.21			599,347.63		

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

	坏账准备金额
期初余额	44,026,161.49
本期计提	2,373,151.89
本期收回或转回	
本期核销	-23,317,018.66
期末余额	23,082,294.72

(3) 按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

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
东营市志远化工有限公司	46,706,917.81	65.39	2,335,345.89
烟台蓝峰资源再生有限公司	16,910,205.36	23.68	15,746,783.23
冠县中医院	6,682,818.65	9.36	4,955,310.03
山东嘉庆电子科技有限公司	431,045.79	0.6	21,552.29
潍坊融慧节能技术有限公司	252,719.95	0.35	12,636.00
合 计	70,983,707.56	99.38	23,071,627.44

4、其他应收款

项 目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	79,391,548.90	80,424,711.88
合 计	79,391,548.90	80,424,711.88

其他应收款

(1) 按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	274,020.50	12,561.69
1 至 2 年		6,262.89
2 至 3 年		
3 至 4 年		
4 至 5 年		782,854,356.64
5 年以上	781,620,097.74	54,100.00
小 计	781,894,118.24	782,927,281.22
减：坏账准备	702,502,569.34	702,502,569.34
合 计	79,391,548.90	80,424,711.88

(2) 按款项性质披露

项 目	期末金额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
破产债权 1	776,738,686.49	697,493,758.09	79,244,928.40
破产债权 2	5,007,811.25	5,007,811.25	
员工代垫款	12,770.50		12,770.50
保证金和押金	134,850.00	1,000.00	133,850.00
合 计	781,894,118.24	702,502,569.34	79,391,548.90

(续)

项 目	上年年末金额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
破产债权 1	777,846,545.39	697,493,758.09	80,352,787.30
破产债权 2	5,007,811.25	5,007,811.25	
员工代垫款	18,824.58		18,824.58
保证金和押金	54,100.00	1,000.00	53,100.00
合 计	782,927,281.22	702,502,569.34	80,424,711.88

(3) 坏账准备计提情况

期末，处于第一阶段的坏账准备：

类 别	账面余额	未来 12 个月内的预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	146,620.50			146,620.50	

应收员工代垫款	12,770.50	12,770.50	未逾期
应收保证金和押金	133,850.00	133,850.00	未逾期
合 计	146,620.50	146,620.50	

期末，本公司不存在处于第二阶段的其他应收款。

期末，处于第三阶段的坏账准备：

类 别	账面余额	整个存续期 预期信用损失率（%）	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	781,746,497.74	89.86	702,501,569.34	79,244,928.40	
山东大海集团有限公司	776,738,686.49	89.80	697,493,758.09	79,244,928.40	已破产重整
山东奥戈瑞轮胎有限公司	5,007,811.25	100.00	5,007,811.25		已破产
按组合计提坏账准备	1,000.00	100.00	1,000.00		
应收保证金和押金	1,000.00	100.00	1,000.00		无法收回
合 计	781,747,497.74	89.86	702,502,569.34	79,244,928.40	

上年年末，处于第一阶段的坏账准备：

类 别	账面余额	未来 12 个月内的预 期信用损失率（%）	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	71,924.58			71,924.58	
应收员工代垫款	18,824.58			18,824.58	未逾期
应收保证金和押金	53,100.00			53,100.00	未逾期
合 计	71,924.58			71,924.58	

上年年末，本公司不存在处于第二阶段的其他应收款。

上年年末，处于第三阶段的坏账准备：

类 别	账面余额	整个存续期 预期信用损失率（%）	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	782,854,356.64	89.74	702,501,569.34	80,352,787.30	
山东大海集团有限公司	777,846,545.39	89.67	697,493,758.09	80,352,787.30	已破产重整
山东奥戈瑞轮胎有限公司	5,007,811.25	100.00	5,007,811.25		已破产
按组合计提坏账准备	1,000.00	100.00	1,000.00		
应收保证金和押金	1,000.00	100.00	1,000.00		无法收回
合 计	782,855,356.64	89.74	702,502,569.34	80,352,787.30	

（4）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月预 期信用损失	第二阶段 整个存续期预期 信用损失（未发 生信用减值）	第三阶段 整个存续期预期 信用损失（已发 生信用减值）	合计
期初余额			702,502,569.34	702,502,569.34
期初余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提				
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额			702,502,569.34	702,502,569.34

（5）按欠款方归集的其他应收款期末余额前二名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款 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
山东大海集团有限公司	应收破产债权	776,738,686.49	5 年以 上	99.34	697,493,758.09
山东奥戈瑞轮胎有限公司	应收破产债权	5,007,811.25	5 年以 上	0.64	5,007,811.25
合 计		781,746,497.74		99.98	702,501,569.34

5、一年内到期的非流动资产

项 目	期末余额	上年年末余额
1 年内到期的长期应收款	220,043.98	1,121,265.82
其中：应收融资租赁款	1,715,020.71	2,882,762.46
减：未实现融资收益	1,369,044.90	1,459,671.02
减：未实现增值税	107,677.75	250,339.82
减：坏账准备	18,254.08	51,485.80
合 计	220,043.98	1,121,265.82

6、其他流动资产

项 目	期末余额	上年年末余额
增值税留抵税额	2,654,677.28	1,845,873.61

待认证进项税额	908.54	13,788.80
合 计	2,655,585.82	1,859,662.41

7、长期应收款

(1) 长期应收款按性质披露

项 目	期末余额	上年年末余额	折现率区间
应收融资租赁款	35,162,820.71	27,960,378.67	
减：未实现融资收益	10,316,602.82	5,713,150.14	
减：未实现增值税	695,188.62	529,501.76	
减：坏账准备	1,084,761.88	1,325,935.79	
小 计	23,066,267.39	20,391,790.98	
减：1 年内到期的长期应收款	220,043.98	1,121,265.82	
合 计	22,846,223.41	19,270,525.16	

(2) 坏账准备计提情况

类别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	坏账准备 预期信用损失率 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	24,151,029.27	100.00	1,084,761.88	4.49	23,066,267.39
其中：应收融资租赁款	24,151,029.27	100.00	1,084,761.88	4.49	23,066,267.39
合 计	24,151,029.27	100.00	1,084,761.88	4.49	23,066,267.39

续：

类别	账面余额		上年年末余额		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	坏账准备 预期信用损失率 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	21,717,726.77	100.00	1,325,935.79	6.11	20,391,790.98
其中：应收融资租赁款	21,717,726.77	100.00	1,325,935.79	6.11	20,391,790.98
合 计	21,717,726.77	100.00	1,325,935.79	6.11	20,391,790.98

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：应收融资租赁款

期末余额	上年年末余额
------	--------

	长期应收款	坏账准备	预期信用 损失率 (%)	长期应收款	坏账准备	预期信用损 失率(%)
正常	24,135,807.20	1,076,457.01	4.46	1,659,962.95	75,528.22	4.55
关注				20,043,948.36	1,242,724.80	6.20
次级	9,669.09	5,217.42	53.96			
可疑	5,552.98	3,087.45	55.60	13,815.46	7,682.77	55.61
损失						
合 计	24,151,029.27	1,084,761.88	4.49	21,717,726.77	1,325,935.79	6.11

本期计提、收回或转回的坏账准备情况

	坏账准备金额
期初余额	1,325,935.79
本期计提	-241,173.91
本期转回	
期末余额	1,084,761.88

8、固定资产

项 目	期末余额	上年年末余额
固定资产	47,626,994.10	42,497,116.25
固定资产清理		
合 计	47,626,994.10	42,497,116.25

固定资产情况

项 目	机器设备	运输设备	电子设备	办公设备	合 计
一、账面原值:					
1.期初余额	44,682,521.55	1,516,313.00	301,946.95	141,255.92	46,642,037.42
2.本期增加金额	7,743,651.47				7,743,651.47
(1) 购置	7,743,651.47				7,743,651.47
3.本期减少金额	51,983.19				51,983.19
(1) 处置或报废	51,983.19				51,983.19
4.期末余额	52,374,189.83	1,516,313.00	301,946.95	141,255.92	54,333,705.70
二、累计折旧					
1.期初余额	2,328,394.08	1,440,497.33	241,836.52	134,193.24	4,144,921.17
2.本期增加金额	2,533,742.19		32,520.96		2,566,263.15
(1) 计提	2,533,742.19		32,520.96		2,566,263.15
3.本期减少金额	4,472.72				4,472.72
(1) 处置或报废	4,472.72				4,472.72

4.期末余额	4,857,663.55	1,440,497.33	274,357.48	134,193.24	6,706,711.60
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
3.本期减少金额					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	47,516,526.28	75,815.67	27,589.47	7,062.68	47,626,994.10
2.期初账面价值	42,354,127.47	75,815.67	60,110.43	7,062.68	42,497,116.25

9、在建工程

项 目	期末余额	上年年末余额
在建工程		
工程物资	57,855.83	
合 计	57,855.83	

工程物资明细

项 目	期末余额	上年年末余额
光伏组件	57,855.83	
合 计	57,855.83	

10、使用权资产

项 目	房屋及建筑物
一、账面原值：	
1.期初余额	818,328.60
2.本期增加金额	
3.本期减少金额	
4. 期末余额	818,328.60
二、累计折旧	
1.期初余额	159,119.45
2.本期增加金额	272,776.20
3.本期减少金额	
4. 期末余额	431,895.65
三、减值准备	
1.期初余额	
2.本期增加金额	
3.本期减少金额	
4. 期末余额	

四、账面价值	
1. 期末账面价值	386,432.95
2. 期初账面价值	659,209.15

11、无形资产

项 目	软件使用权
一、账面原值	
1. 期初余额	310,000.00
2. 本期增加金额	
3. 本期减少金额	
4. 期末余额	310,000.00
二、累计摊销	
1. 期初余额	287,916.39
2. 本期增加金额	11,000.30
3. 本期减少金额	
4. 期末余额	298,916.69
三、减值准备	
1. 期初余额	
2. 本期增加金额	
3. 本期减少金额	
4. 期末余额	
四、账面价值	
1. 期末账面价值	11,083.31
2. 期初账面价值	22,083.61

12、其他非流动资产

项 目	期末余额		上年年末余额			
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备款	150,000.00		150,000.00	4,240,431.39		4,240,431.39

13、应付账款

项 目	期末余额	上年年末余额
设备款	1,975,968.65	268,640.45

其中，账龄超过 1 年的重要应付账款

项 目	期末余额	未偿还或未结转的原因
巨野启航新能源有限公司	86,490.00	设备未完成验收

合 计	86,490.00
-----	-----------

14、应付职工薪酬

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	458,058.06	4,264,106.56	4,432,787.53	289,377.09
离职后福利-设定提存计划	4,983.00	549,471.50	548,766.12	5,688.38
辞退福利				
合 计	463,041.06	4,813,578.06	4,981,553.65	295,065.47

(1) 短期薪酬

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	452,948.66	3,631,191.45	3,796,741.21	287,398.90
职工福利费		209,207.80	209,207.80	
社会保险费	3,219.40	266,659.27	269,790.48	88.19
其中：1. 医疗保险费	3,171.00	254,951.97	258,060.69	62.28
2. 工伤保险费	48.40	6,449.20	6,471.69	25.91
3. 生育保险费		5,258.10	5,258.10	
住房公积金	1,890.00	157,048.04	157,048.04	1,890.00
工会经费和职工教育经费				
合 计	458,058.06	4,264,106.56	4,432,787.53	289,377.09

(2) 设定提存计划

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
离职后福利	4,983.00	549,471.50	548,766.12	5,688.38
其中：基本养老保险费	4,832.00	527,133.52	526,435.40	5,530.12
失业保险费	151.00	22,337.98	22,330.72	158.26
合 计	4,983.00	549,471.50	548,766.12	5,688.38

15、应交税费

税 项	期末余额	上年年末余额
企业所得税	19,465,259.55	19,470,236.63
增值税	2,417,474.23	2,355,161.15
教育费附加	72,980.44	71,050.32
地方教育费附加	48,653.62	47,366.89
城市维护建设税	32,635.79	30,092.77
个人所得税	16,557.28	11,222.22
合 计	22,053,560.91	21,985,129.98

16、其他应付款

项 目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	83,526,077.24	35,995,106.28
合 计	83,526,077.24	35,995,106.28

其他应付款

项 目	期末余额	上年年末余额
往来款项	82,498,805.94	35,136,209.16
保证金和押金	633,398.50	786,800.00
服务费	323,055.50	43,310.00
其他	70,817.30	28,787.12
合 计	83,526,077.24	35,995,106.28

说明:

(1) 期末应付东营达凯商贸有限公司的余额是 35,743,583.94 元, 其中, 应付借款本息余额是 19,351,624.73 元、应付其他往来款项余额是 16,391,959.21 元。

(2) 期末应付东营茂阳新能源开发有限公司的余额是 46,590,000.00 元, 其中应付借款本金余额是 45,000,000.00 元、应付借款利息 1,590,000.00 元。

其中, 账龄超过 1 年的重要其他应付款

项 目	期末余额	未偿还或未结转的原因
东营达凯商贸有限公司	35,743,583.94	资金拆借
泰安光新新能源有限公司	120,663.00	设备保证金
巨野启航新能源有限公司	109,795.50	设备保证金
山东格美新材料有限公司	89,870.00	设备保证金
北京平强软件有限公司	20,000.00	对方未催收
合 计	36,085,518.94	

17、一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的租赁负债	303,750.26	284,561.48
一年内到期的长期应付款	73,971.41	200,000.00
其中: 应收款项质押借款		200,000.00
合 计	377,721.67	484,561.48

18、租赁负债

项 目	期末余额	上年年末余额
租赁负债	309,243.99	612,424.37
减：未确认融资费用	5,493.73	24,112.63
小 计	303,750.26	588,311.74
减：一年内到期的租赁负债	303,750.26	284,561.48
合 计		303,750.26

19、长期应付款

项 目	期末余额	上年年末余额
长期应付款		67,971.41
专项应付款		
合 计		67,971.41

长期应付款

项 目	期末余额	上年年末余额
应收款项质押借款		
应付保证金	73,971.41	267,971.41
小 计	73,971.41	267,971.41
减：一年内到期长期应付款	73,971.41	200,000.00
合 计		67,971.41

20、股本（单位：万股）

项 目	期初余额	本期增减（+、-）				小计	期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他		
股份总数	50,000.00						50,000.00

21、资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	144,403,852.68			144,403,852.68

22、盈余公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	10,162,547.27			10,162,547.27

23、未分配利润

项 目	本期发生额	上期发生额	提取或分配比例
调整前 上期末未分配利润	-556,524,833.55	-569,924,432.57	
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	-556,524,833.55	-569,924,432.57
加：本期归属于母公司股东的净利润	-1,158,810.15	13,399,599.02
减：提取法定盈余公积		
期末未分配利润	-557,683,643.70	-556,524,833.55
其中：子公司当年提取的盈余公积归属于母公司的金额		

24、营业收入和营业成本

（1）营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	11,589,598.07	4,914,400.42	7,221,572.84	2,601,491.41

（2）营业收入、营业成本按行业划分

主要行业	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务：				
租赁业务	9,955,762.65	4,914,400.42	7,221,572.84	2,601,491.41
保理业务	1,633,835.42			
合 计	11,589,598.07	4,914,400.42	7,221,572.84	2,601,491.41

（3）营业收入分解信息

	本期发生额		
	租赁业务	保理业务	合计
主营业务收入	9,955,762.65	1,633,835.42	11,589,598.07
其中：在某一时段确认	9,955,762.65	1,633,835.42	11,589,598.07

25、税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	67,861.89	42,771.45
教育费附加	29,923.93	18,330.62
地方教育费附加	19,949.28	12,220.41
印花税	10,413.79	7,113.73
车船使用税	420.00	2,220.00
合 计	128,568.89	82,656.21

说明：各项税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

26、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,747,016.90	3,693,073.14
差旅费	180,079.07	105,368.09
招待费	110,545.33	86,994.23
业务手续费	16,242.65	47,169.81
财产保险费	190,398.20	278,968.41
交通费	15,741.08	28,288.71
办公费	36,433.55	26,207.61
合 计	4,296,456.78	4,266,070.00

27、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,323,225.25	1,272,970.90
聘请中介机构费用	521,783.27	492,572.82
折旧摊销费	316,297.46	321,578.41
办公、租赁费	48,229.31	64,636.41
业务招待费	32,561.94	13,120.00
交通费	9,675.47	12,543.48
差旅费	47,110.93	23,077.49
其他	24,091.79	38,750.00
合 计	2,322,975.42	2,239,249.51

28、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	18,618.90	15,785.85
减：利息收入	1,463.86	8,062.49
汇兑损益	-1.66	-8.28
手续费及其他	12,052.51	14,221.21
合 计	29,205.89	21,936.29

29、其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额
进项加计抵减	286,811.08	572,194.32
个税手续费返还	86.51	14,434.26
稳岗补贴	10,825.85	8.99
增值税即征即退	754,261.59	

合 计	1,051,985.03	586,637.57
-----	--------------	------------

30、投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
购买短期银行理财产品取得的投资收益	13,372.83	222,545.91

31、信用减值损失（损失以“-”号填列）

项 目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-2,373,151.89	14,396,416.19
其他应收款坏账损失		-1,000.00
长期应收款减值损失	241,173.91	187,476.01
合 计	-2,131,977.98	14,582,892.20

32、资产处置收益（损失以“-”号填列）

项 目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得	8,479.30	
合 计	8,479.30	

33、营业外收入

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
保险赔偿收入		2,331.00	
无需支付的应付款项	1,340.00		1,340.00
合 计	1,340.00	2,331.00	1,340.00

34、所得税费用

（1）所得税费用明细

项 目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税		4,977.08
递延所得税费用		
合 计		4,977.08

（2）所得税费用与利润总额的关系列示如下：

项 目	本期发生额	上期发生额
利润总额	-1,158,810.15	13,404,576.10
按法定（或适用）税率计算的所得税费用	-289,702.54	3,351,144.03
某些子公司适用不同税率的影响	240,600.35	-43,094.53
不可抵扣的成本、费用和损失	11,293.28	8,312.23

未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响	589,475.52	444,686.86
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-551,666.61	-3,756,071.51
所得税费用		4,977.08

35、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	本期发生额	上期发生额
往来款	21,750,959.30	301,366.72
政府补助收入	10,871.71	14,443.25
银行活期利息收入	1,463.86	8,062.49
退税	1,041,072.67	
其他	11,513.60	15,727.30
合 计	22,815,881.14	339,599.76

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
付现费用	1,328,052.34	1,335,811.38
银行手续费	12,052.51	13,725.20
往来款	22,004,844.13	12,470.00
合 计	23,344,948.98	1,362,006.58

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
保证金		250,000.00

(4) 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
资金拆借	45,000,000.00	

(5) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
办公场所租金	267,924.96	267,924.96

36、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-1,158,810.15	13,399,599.02

加：资产减值损失		
信用减值损失	2,131,977.98	-14,582,892.20
固定资产折旧	2,566,263.15	1,825,570.73
使用权资产折旧	272,776.20	258,057.49
无形资产摊销	11,000.30	30,999.96
长期待摊费用摊销		
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）	-8,479.30	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	18,617.24	15,777.57
投资损失（收益以“-”号填列）	-13,372.83	-222,545.91
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）		
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-885,628.03	13,399,447.57
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-402,167.12	-15,420,152.44
其他		
经营活动产生的现金流量净额	2,532,177.44	-1,296,138.21
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		
当期新增的使用权资产		818,328.60
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	3,421,956.20	3,300,225.80
减：现金的期初余额	3,300,225.80	19,583,180.12
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	121,730.40	-16,282,954.32

（2）现金及现金等价物的构成

项 目	期末余额	上年年末余额
一、现金	3,421,956.20	3,300,225.80
其中：库存现金	4,069.05	3,569.05
可随时用于支付的银行存款	3,417,887.15	3,296,656.75
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	3,421,956.20	3,300,225.80

其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物

37、外币货币性项目

外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金：美元	14.06	7.0827	99.58

六、合并范围的变动

本期合并财务报表范围包括上海杰凯商业保理有限公司、上海誉恒融资租赁有限公司、山东沐瑞新能源有限责任公司和山东沐昇新能源有限责任公司四家子公司，本期合并范围未发生变动。

七、在其他主体中的权益

在子公司中的权益

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	
上海杰凯商业保理有限公司	上海	上海	国内保理	100.00		出资设立
上海誉恒融资租赁有限公司	上海	上海	租赁业务	75.00		出资设立
山东沐瑞新能源有限责任公司	济南市	济南市	光伏发电 设备租赁	100.00		出资设立
山东沐昇新能源有限责任公司	济南市	济南市	光伏发电 设备租赁	100.00		出资设立

说明：本公司对子公司上海誉恒融资租赁有限公司持股比例为 75%，表决权比例为 100%，差异原因是少数股东未实缴出资。

八、金融工具风险管理

本公司的主要金融工具包括货币资金、交易性金融资产、应收账款、其他应收款、一年内到期的非流动资产、其他流动资产、长期应收款、应付账款、其他应付款、一年内到期的非流动负债、租赁负债及长期应付款。各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1、风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，力求降低金融风险对本公司财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本公司已制定风险管理政策以辨别和分析本公司所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相

应的内部控制程序，以监控本公司的风险水平。本公司会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本公司经营活动的改变。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险、市场风险（包括汇率风险、利率风险）。

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。

本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

（1）信用风险

信用风险，是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、交易性金融资产、应收账款、其他应收款、一年内到期的非流动资产、长期应收款等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收账款、其他应收款、一年内到期的非流动资产和长期应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

本公司应收账款的债务人为分布于不同行业和地区的客户。本公司持续对应收账款的财务状况实施信用评估，并在适当时购买信用担保保险。

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金额。本公司融资租赁业务有相应的保证金，且租赁资产的所有权归本公司所有；本公司之子公司的保理业务有保证人承担连带责任担保。

本公司应收账款中，前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 99.38%（2022 年：99.96%）；本公司其他应收款中，欠款金额前两大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 99.98%（2022 年：99.99%）。

（2）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结算的义务时遇到资

金短缺的风险。

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

本公司通过经营业务产生的资金及银行及其他借款来筹措营运资金。于 2023 年 12 月 31 日，本公司尚未使用的银行借款额度为 0 万元（2022 年 12 月 31 日：0 万元）。

（3）市场风险

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

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。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具（如某些贷款承诺）。

本公司的利率风险主要产生于长期应付款等长期带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

本公司密切关注利率变动对本公司利率风险的影响。本公司将长期带息债务与客户融资业务进行一一对应，一份长期带息债务合同的利率与一份融资租赁合同的本金、期限及利率一致，利率风险转嫁由客户承担，本公司所承担的利率风险不重大。

汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。

本公司的经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。但本公司已确认的外币资产是外币银行存款，金额较小。无外币负债，也暂时无未来的外币交易，本公司所承担的汇率风险不重大。

2、资本管理

本公司资本管理政策的目标是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整融资方式、调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股与其他权益工具或出售资产以减低债务。

本公司以资产负债率(即总负债除以总资产)为基础对资本结构进行监控。于 2023 年 12 月 31 日, 本公司的资产负债率为 52.77% (2022 年 12 月 31 日: 37.79%)。

九、公允价值

按照在公允价值计量中对计量整体具有重大意义的最低层次的输入值, 公允价值层次可分为:

第一层次: 相同资产或负债在活跃市场中的报价(未经调整的)。

第二层次: 直接(即价格)或间接(即从价格推导出)地使用除第一层次中的资产或负债的市场报价之外的可观察输入值。

第三层次: 资产或负债使用了任何非基于可观察市场数据的输入值(不可观察输入值)。

(1) 以公允价值计量的项目和金额

期末, 以公允价值计量的资产及负债按上述三个层次列示如下:

项 目	第一层次公 允价值计量	第二层次公 允价值计量	第三层次公 允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
交易性金融资产				
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				
二、非持续的公允价值计量				

(2) 不以公允价值计量但披露其公允价值的项目和金额

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括: 货币资金、应收账款、其他应收款、一年内到期的非流动资产、长期应收款、应付账款、其他应付款、一年内到期的长期借款、租赁负债和长期应付款等。

不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差很小。

十、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万美元)	母公司对本公司 持股比例%	母公司对本公司 表决权比例%
香港大海实业有限公司	香港	贸易和投资	3,154.00	91.0374	91.0374

报告期内, 母公司注册资本未发生变化。

本公司最终控制方是:

香港大海实业有限公司为本公司的控股股东, 直接持有本公司 91.0374%的股权,

山东大海集团有限公司直接持有香港大海实业有限公司 100.00%的股权，相当于间接持有本公司 91.0374%的股权。

山东大海集团有限公司因破产重整，股权发生变更，变更后山东大海集团有限公司股权较为分散，无单一股东可依其持有股权所享有的表决权对山东大海集团有限公司实施控制。因此，破产重整后，山东大海集团有限公司无实际控制人，故本公司实际控制人发生变更，由刘福海、刘德杰变更为无实际控制人。

本次变更后，本公司依据公司章程由董事会、监事会及股东大会实行管理。因此，本次实际控制人变更不会对本公司构成重大影响。

2、本公司的子公司情况

子公司情况详见附注七、在其他主体中的权益。

3、本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
山东大海集团有限公司	母公司之母公司
东营大海科林光电有限公司	最终控制方控制的公司
山东镁卡车轮有限公司	最终控制方控制的公司
莱芜科林光电有限公司	最终控制方控制的公司
董事、监事、经理、财务总监及董事会秘书	关键管理人员

4、关联交易情况

(1) 关联购销情况

公司购买

关联方名称	产品	本期发生额	上期发生额
东营大海科林光电有限公司	光伏组件	1,290,344.00	

说明：以上关联方交易都是按照市场价格定价。

(2) 关联租赁情况

公司出租

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收益	上期确认的租赁收益
山东镁卡车轮有限公司	售后回租设备	1,020,179.78	819,815.58

说明：以上关联方交易都是按照市场价格定价。

(3) 关联方资金拆借情况

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入：				

东营大海科林光电有限公司	70,000.00	2019/8/19	无	无息
莱芜科林光电有限公司	50,000.00	2019/9/5	无	无息

(4) 关键管理人员薪酬

本公司本期关键管理人员 8 人，上期关键管理人员 8 人，支付薪酬情况见下表：

项 目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	1,092,927.94	934,231.34

5、关联方应收应付款项

(1) 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	山东大海集团有限公司	776,738,686.49	697,493,758.09	777,846,545.39	697,493,758.09
长期应收款	山东镁卡车轮有限公司			19,999,177.41	1,239,949.00

说明：2019 年 12 月，重整计划通过后，本公司应收债权转为由重整后的山东大海集团有限公司代为偿还，详见附注十三、1。本期收到山东大海集团有限公司偿还款 1,107,858.90 元，期末应收山东大海集团有限公司代为偿还金额为 79,244,928.40 元。

(2) 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	上年年末余额
应付账款	东营大海科林光电有限公司	990,344.00	
其他应付款	山东大海集团有限公司	45,222.00	43,310.00
其他应付款	东营大海科林光电有限公司	70,000.00	70,000.00
其他应付款	莱芜科林光电有限公司	50,000.00	50,000.00

十一、承诺及或有事项

1、重要的承诺事项

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的承诺事项。

2、或有事项

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的未决诉讼、对外担保等或有事项。

十二、资产负债表日后事项

截至 2024 年 4 月 25 日，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项

1、重要债务重组

2018 年 11 月 26 日、11 月 30 日和 12 月 12 日，山东省东营市中级人民法院裁定本公司控股股东香港大海实业有限公司的母公司山东大海集团有限公司和本公司的 14 家客户进入破产重整。2019 年 1 月 16 日，山东省东营市中级人民法院依法作出（2018）鲁 05 破 28-55 号之一民事裁定书，裁定对山东大海集团有限公司等二十八家公司实质合并重整。2019 年 7 月 24 日，山东省东营市中级人民法院依法作出（2018）鲁 05 破 28-55 号、（2019）鲁 05 破 1-29 号之一民事裁定书，裁定大海集团等 28 家公司与山东恒远融资租赁公司等 29 家公司实质合并重整（前述 57 家公司统称为大海集团等 57 家公司）。

2019 年 12 月 4 日，山东省东营市中级人民法院裁定批准《山东大海集团有限公司等 57 家公司合并重整计划》（以下简称重整计划），终止 57 家公司重整程序。本次重整采取“出售股权/资产+引入投资人+实施债转股/信托计划”的模式，设置如下交易架构：（1）以新大海集团（大海集团等 57 家公司组成）作为持股平台进行资产整合。（2）设立债转股平台，分别由 36%转股债权人（转股平台 I）、全额转股债权人（转股平台 II）出资方式设立两个有限责任公司作为转股平台。（3）设计信托计划，由选择信托计划的债权人推选债权人代表或委托资产管理公司作为股东成立信托平台，委托建信信托以其持有的新大海集团的股权作为基础资产发行设立两支信托计划，分别是 36%债权信托计划及全额债权信托计划。

重整方案中的债权清偿方案如下：（1）职工债权及税款债权全额清偿。（2）特定财产担保债权在担保物价值范围内优先受偿，未获优先清偿部分列入普通债权。

（3）普通债权按如下方式清偿：①每家债权人主债权本金中 10 万元以下（含 10 万元）的债权部分按照 100%的清偿率一次性现金清偿；②每家债权人主债权本金中超过 10 万元的部分，有三种方案可供选择：方案一、每家债权人主债权本金中超过 10 万元的部分，按照普通债权主债权本金金额的 10%在重整计划（草案）获得法院裁定批准之日起七日内一次性现金清偿，未获清偿的部分（包括本金及利息）不再清偿；方案二、每家债权人主债权本金中超过 10 万元的部分，按照普通债权主债权本金金额的 10%在 2019 年 12 月 31 日前现金清偿；未获现金清偿的普通债权仅主债权本金中的 36%在转股平台 I 实施债转股或选择信托计划 I，债权人实质上通过以资抵债方式实现债权的综合受偿；方案三、每家债权人主债权本金中超过 10 万元的部分，按照普通债权主债权本金金额的 10%给予现金清偿，在破产费用、共益债务、职工债权、税款债权、其他主债权需要现金清偿的部分清偿完毕且偿债资金回笼时予以兑付，新大海集团作为债务偿还主体，以其持有的资产处置所得、收益优先用于本部分的现金清偿，未获现金清偿的普通债权主债权本金将全额进行转股（转股平台 II）或选择信托计划 II。本公司选择方案三，已申报确认的普通债权主债权本金金额为 800,827,873.00 元，预计可收到货币资金 80,352,787.30 元和获得信托计划 II 的信托计划受益权份额。

截至 2024 年 4 月 25 日，转股平台 I 于 2019 年 12 月 17 日成立，公司名称：东营大海控股有限公司，注册资本：4,919,021,709.81 元，对山东大海集团有限公司的

持股比例：64.61%；转股平台Ⅱ于2020年8月17日成立，公司名称：东营融创控股有限公司，注册资本：778,257,538.23元，对山东大海集团有限公司的持股比例：3.68%；信托计划平台于2020年8月27日成立，公司名称：东营国信企业管理咨询有限公司，注册资本：4,647,012,292.51元，对山东大海集团有限公司的持股比例：31.71%。上述方案一、方案二的现金清偿部分已经清偿完毕，破产重整计划已经完成。

期末，应收破产重整客户款项账面余额 776,738,686.49 元，考虑重整计划方案，应收破产重整客户款项期末可变现净值 80,352,787.30 元，计提坏账准备 697,493,758.09 元，账面价值 79,244,928.4 元。

2、控股股东股权冻结情况

2020年10月8日，本公司控股股东香港大海实业有限公司与三井物产株式会社因销售合同纠纷一案，双方签订和解协议：香港大海实业有限公司将持有本公司的 227,593,500 股（持股比例为 45.5187%）股权质押给日方；香港大海实业有限公司每年归还日方部分款项，直至 2027 年 10 月 1 日前还清所有款项。

2020 年度和 2021 年度，香港大海实业有限公司按照还款计划还款；2022 年度，香港大海实业有限公司违约未还款；截至 2023 年 4 月 25 日，香港大海实业有限公司和三井物产株式会社新的还款方案尚在沟通中。

3、持续经营能力改善的说明

2024 年度，本公司将积极通过以下措施保障持续经营能力，恢复盈利能力：

（1）本公司针对已逾期诉讼的客户，督促律师加强可执行资产的回收；针对已逾期未诉讼的客户，积极与客户进行洽谈协商，就到期融资租赁款或保理款共同制定偿还计划或展期方案，尽快回笼资金或让业务正常履行，消除逾期对公司的影响；针对已逾期但无法协商的客户，采取诉讼措施。

（2）本公司针对应收破产重整债权，密切关注山东大海集团有限公司偿还计划，尽快收回应收破产重整债权，积极开展新的业务。

（3）提高内控管理体系运行质量，通过建立和运行常态化的管理提升机制，降低管理成本及费用，推进和保障本公司回归可持续发展轨道。

（4）截至目前，虽然本公司在经营上暂时遇到一定困难，但基于本公司在融资租赁行业多年所积累的客户资源、声誉以及服务质量，本公司在自身采取措施、努力脱困解危的同时，通过开展新的租赁业务、咨询服务业务等，增加公司收益。

十四、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

（1）按坏账计提方法分类披露

类 别	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
按单项计提坏账准备	23,593,024.01	98.56	20,702,093.26	87.75	2,890,930.75
按组合计提坏账准备	344,363.66	1.44	10,667.28	3.10	333,696.38
其中：应收其他款项	325,000.02	1.36			325,000.02
应收融资租赁款	19,363.64	0.08	10,667.28	55.09	8,696.36
合 计	23,937,387.67	100.00	20,712,760.54	86.53	3,224,627.13

续：

类 别	账 面 余 额		上 年 年 末 余 额		账 面 价 值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
按单项计提坏账准备	25,093,024.01	98.31	22,202,093.26	88.48	2,890,930.75
按组合计提坏账准备	430,609.85	1.69	7,049.57	1.64	423,560.28
其中：应收其他款项	408,222.42	1.60			408,222.42
应收融资租赁款	22,387.43	0.09	7,049.57	31.49	15,337.86
合 计	25,523,633.86	100.00	22,209,142.83	87.01	3,314,491.03

按单项计提坏账准备：

名 称	账 面 余 额		期 末 余 额		计 提 理 由
	账面余额	坏账准备	账面余额	预期信用损失率 (%)	
烟台蓝峰资源再生有限公司	16,910,205.36	15,746,783.23		93.12	融资租赁资产
冠县中医院	6,682,818.65	4,955,310.03		74.15	已诉讼胜诉
合 计	23,593,024.01	20,702,093.26		87.75	

续：

名 称	账 面 余 额		上 年 年 末 余 额		计 提 理 由
	账面余额	坏账准备	账面余额	预期信用损失率 (%)	
烟台蓝峰资源再生有限公司	16,910,205.36	15,746,783.23		93.12	融资租赁资产
冠县中医院	6,682,818.65	4,955,310.03		74.15	已诉讼胜诉
山东明润石化有限公司	1,500,000.00	1,500,000.00		100.00	预计无法收回
合 计	25,093,024.01	22,202,093.26		88.48	

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：应收融资租赁款

期 末 余 额	上 年 年 末 余 额
---------	-------------

	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)
正常						
关注				10,929.14	677.61	6.20
次级	6,030.49	3,254.05	53.96			
可疑	13,333.15	7,413.23	55.60	11,458.29	6,371.96	55.61
损失						
合 计	19,363.64	10,667.28	55.09	22,387.43	7,049.57	31.49

组合计提项目：应收其他款项

	期末金额			上年年末金额		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)
1 年以内	325,000.02			408,222.42		

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

	坏账准备金额
期初余额	22,209,142.83
本期计提	3,617.71
本期核销	-1,500,000.00
期末余额	20,712,760.54

(3) 按欠款方归集的应收账款期末余额前二名单位情况

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
烟台蓝峰资源再生有限公司	16,910,205.36	70.64	15,746,783.23
冠县中医院	6,682,818.65	27.92	4,955,310.03
合 计	23,593,024.01	98.56	20,702,093.26

2、其他应收款

项 目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	179,025,357.83	132,370,972.24
合 计	179,025,357.83	132,370,972.24

其他应收款

(1) 按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
-----	------	--------

1 年以内	60,711,463.12	13,568,247.71
1 至 2 年	593,521.07	485,251.72
2 至 3 年	401,776.03	418,150.20
3 至 4 年	418,150.20	291,851.22
4 至 5 年	291,851.22	454,873,837.42
5 年以上	524,696,041.78	70,821,079.56
小 计	587,112,803.42	540,458,417.83
减：坏账准备	408,087,445.59	408,087,445.59
合 计	179,025,357.83	132,370,972.24

(2) 按款项性质披露

项 目	期末金额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
破产债权 1	447,795,288.44	403,079,634.34	44,715,654.10
破产债权 2	5,007,811.25	5,007,811.25	
资金拆借本金	134,163,979.16		134,163,979.16
保证金和押金	133,850.00		133,850.00
员工代垫款	11,874.57		11,874.57
合 计	587,112,803.42	408,087,445.59	179,025,357.83

续：

项 目	上年年末金额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
破产债权 1	448,420,421.64	403,079,634.34	45,340,787.30
破产债权 2	5,007,811.25	5,007,811.25	
资金拆借本金	86,958,280.62		86,958,280.62
保证金和押金	53,100.00		53,100.00
员工代垫款	18,804.32		18,804.32
合 计	540,458,417.83	408,087,445.59	132,370,972.24

(3) 坏账准备计提情况

期末，处于第一阶段的坏账准备：

类 别	账面余额	未来 12 个月内的预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	134,309,703.73			134,309,703.73	
应收合并范围内关联方	134,163,979.16			134,163,979.16	关联方
应收保证金和押金	133,850.00			133,850.00	未逾期

应收员工代垫款	11,874.57	11,874.57	未逾期
合 计	134,309,703.73	134,309,703.73	

期末，本公司不存在处于第二阶段的其他应收款。

期末，处于第三阶段的坏账准备：

类 别	账面余额	整个存续期 预期信用损 失率（%）	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	452,803,099.69	90.12	408,087,445.59	44,715,654.10	
山东大海集团有限公司	447,795,288.44	90.01	403,079,634.34	44,715,654.10	已破产重整
山东奥戈瑞轮胎有限公司	5,007,811.25	100.00	5,007,811.25		已破产
按组合计提坏账准备					
合 计	452,803,099.69	90.12	408,087,445.59	44,715,654.10	

上年年末，处于第一阶段的坏账准备：

类 别	账面余额	未来 12 个月 内的预期信 用损失率 （%）	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	87,030,184.94			87,030,184.94	
应收合并范围内关联方	86,958,280.62			86,958,280.62	关联方
应收保证金和押金	53,100.00			53,100.00	未逾期
应收员工代垫款	18,804.32			18,804.32	未逾期
合 计	87,030,184.94			87,030,184.94	

上年年末，本公司不存在处于第二阶段的其他应收款。

上年年末，处于第三阶段的坏账准备：

类 别	账面余额	整个存续期 预期信用损 失率（%）	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	453,428,232.89	90.00	408,087,445.59	45,340,787.30	
山东大海集团有限公司	448,420,421.64	89.89	403,079,634.34	45,340,787.30	已破产重整
山东奥戈瑞轮胎有限公司	5,007,811.25	100.00	5,007,811.25		已破产
按组合计提坏账准备					
合 计	453,428,232.89	90.00	408,087,445.59	45,340,787.30	

（4）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
------	------	------	------	----

	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）
期初余额			408,087,445.59
期初余额在本期			
--转入第二阶段			
--转入第三阶段			
--转回第二阶段			
--转回第一阶段			
本期计提			
本期转回			
本期转销			
本期核销			
其他变动			
期末余额			408,087,445.59

(5) 按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款期末余额	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
山东大海集团有限公司	应收破产债权	447,795,288.44	5 年以上	76.27	403,079,634.34
上海杰凯商业保理有限公司	往来款项	120,006,815.91	0 至 5 年、5 年以上	20.44	
山东沐瑞新能源有限责任公司	往来款项	14,157,163.25	1 年以内	2.41	
山东奥戈瑞轮胎有限公司	应收破产债权	5,007,811.25	5 年以上	0.85	5,007,811.25
山东睿阳新能源有限责任公司	保证金	81,250.00	1 年以内	0.01	
合 计		587,048,328.85		99.98	408,087,445.59

3、长期股权投资

项 目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	194,500,000.00	184,500,000.00	10,000,000.00	194,500,000.00	184,500,000.00	10,000,000.00

对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
-------	------	------	------	------	----------	----------

上海杰凯商业保理有限公司	100,000,000.00		100,000,000.00	100,000,000.00
上海誉恒融资租赁有限公司	84,500,000.00		84,500,000.00	84,500,000.00
山东沐瑞新能源有限责任公司	10,000,000.00		10,000,000.00	
合 计	194,500,000.00		194,500,000.00	184,500,000.00

说明：2022 年 3 月 23 日，本公司出资设立山东沐昇新能源有限责任公司，注册资本 1000 万人民币，持股比例为 75%，表决权比例为 100%。截至 2023 年 12 月 31 日，本公司对山东沐昇新能源有限责任公司尚未实缴出资。

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	6,992,462.81	3,845,341.84	6,308,744.85	2,289,103.96

(2) 营业收入、营业成本按行业划分

主要行业	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务：				
租赁业务	6,992,462.81	3,845,341.84	6,308,744.85	2,289,103.96
咨询服务收入				
合 计	6,992,462.81	3,845,341.84	6,308,744.85	2,289,103.96

(3) 营业收入分解信息

	本期发生额	
	租赁业务	合计
主营业务收入	6,992,462.81	6,992,462.81
其中：在某一时段确认	6,992,462.81	6,992,462.81

5、投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
购买短期银行理财产品取得的投资收益	8,631.99	212,122.33

十五、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项 目	本期发生额	说明
-----	-------	----

非流动性资产处置损益	8,479.30
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）	1,051,898.52
委托他人投资或管理资产的损益	13,372.83
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,426.51
非经常性损益总额	1,075,177.16
减：非经常性损益的所得税影响数	
非经常性损益净额	1,075,177.16
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）	
归属于公司普通股股东的非经常性损益	1,075,177.16

2、净资产收益率和每股收益

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	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-1.19	-0.0023	-0.0023
扣除非经常性损益后归属于公司普通股 股东的净利润	-2.29	-0.0045	-0.0045

山东东海租赁股份有限公司

2024 年 4 月 25 日

附件 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

☐ 会计政策变更 ☐ 会计差错更正 ☐ 其他原因 ☒ 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

☐ 适用 ☒ 不适用

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益	8,479.30
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）	1,051,898.52
委托他人投资或管理资产的损益	13,372.83
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,426.51
非经常性损益合计	1,075,177.16
减：所得税影响数	-
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	1,075,177.16

三、 境内外会计准则下会计数据差异

☐ 适用 ☒ 不适用