

仁东控股股份有限公司

2025 年半年度财务报告



2025 年 8 月

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：仁东控股股份有限公司

2025年06月30日

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------------|------------------|------------------|
| 流动资产： | | |
| 货币资金 | 4,202,125,626.26 | 3,077,867,584.04 |
| 结算备付金 | | |
| 拆出资金 | | |
| 交易性金融资产 | | |
| 衍生金融资产 | | |
| 应收票据 | | |
| 应收账款 | 19,159,877.86 | 90,632,614.62 |
| 应收款项融资 | | |
| 预付款项 | 6,814,388.89 | 18,200,801.20 |
| 应收保费 | | |
| 应收分保账款 | | |
| 应收分保合同准备金 | | |
| 其他应收款 | 60,284,038.82 | 125,905,756.05 |
| 其中：应收利息 | | |
| 应收股利 | | |
| 买入返售金融资产 | | |
| 存货 | | |
| 其中：数据资源 | | |
| 合同资产 | | |
| 持有待售资产 | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | 8,743,785.71 |
| 其他流动资产 | 21,417,180.77 | 62,083,196.23 |
| 流动资产合计 | 4,309,801,112.60 | 3,383,433,737.85 |
| 非流动资产： | | |
| 发放贷款和垫款 | | |
| 债权投资 | | |

| | | |
|-----------|------------------|------------------|
| 其他债权投资 | | |
| 长期应收款 | | 14,980,154.71 |
| 长期股权投资 | | |
| 其他权益工具投资 | 117,402,016.03 | 215,633,980.00 |
| 其他非流动金融资产 | | |
| 投资性房地产 | | |
| 固定资产 | 10,315,642.76 | 13,018,236.10 |
| 在建工程 | | |
| 生产性生物资产 | | |
| 油气资产 | | |
| 使用权资产 | 10,189,342.85 | 14,521,617.94 |
| 无形资产 | 1,176,162.72 | 1,519,208.31 |
| 其中：数据资源 | | |
| 开发支出 | | |
| 其中：数据资源 | | |
| 商誉 | 894,356,808.55 | 894,356,808.55 |
| 长期待摊费用 | 488,762.87 | 70,967.41 |
| 递延所得税资产 | 34,942,783.56 | 45,728,461.55 |
| 其他非流动资产 | 1,164,633.03 | |
| 非流动资产合计 | 1,070,036,152.37 | 1,199,829,434.57 |
| 资产总计 | 5,379,837,264.97 | 4,583,263,172.42 |
| 流动负债： | | |
| 短期借款 | | 174,805,532.12 |
| 向中央银行借款 | | |
| 拆入资金 | | |
| 交易性金融负债 | | |
| 衍生金融负债 | | |
| 应付票据 | | |
| 应付账款 | 89,328,391.65 | 104,862,911.71 |
| 预收款项 | | |
| 合同负债 | 1,743,570.00 | 319,562.83 |
| 卖出回购金融资产款 | | |
| 吸收存款及同业存放 | | |
| 代理买卖证券款 | | |
| 代理承销证券款 | | |
| 应付职工薪酬 | 10,229,206.34 | 28,095,005.31 |
| 应交税费 | 7,231,958.54 | 24,224,649.01 |
| 其他应付款 | 234,065,533.50 | 784,794,891.47 |
| 其中：应付利息 | 46,109,247.86 | 416,586,343.92 |
| 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 | 25,382,808.52 | 686,005,510.76 |
| 其他流动负债 | 3,542,506,572.43 | 2,672,216,259.90 |
| 流动负债合计 | 3,910,488,040.98 | 4,475,324,323.11 |
| 非流动负债： | | |
| 保险合同准备金 | | |
| 长期借款 | 39,414,010.91 | |
| 应付债券 | | |
| 其中：优先股 | | |
| 永续债 | | |
| 租赁负债 | 3,593,916.45 | 7,306,977.84 |
| 长期应付款 | | |
| 长期应付职工薪酬 | | |
| 预计负债 | 738,850,978.74 | 745,498,628.12 |
| 递延收益 | | |
| 递延所得税负债 | 2,957,233.48 | 4,206,888.28 |
| 其他非流动负债 | | |
| 非流动负债合计 | 784,816,139.58 | 757,012,494.24 |
| 负债合计 | 4,695,304,180.56 | 5,232,336,817.35 |
| 所有者权益： | | |
| 股本 | 1,130,291,657.00 | 559,936,650.00 |
| 其他权益工具 | | |
| 其中：优先股 | | |
| 永续债 | | |
| 资本公积 | 978,938,903.62 | 451,812,462.87 |
| 减：库存股 | | |
| 其他综合收益 | -322,828,532.34 | -224,620,627.99 |
| 专项储备 | | |
| 盈余公积 | 43,544,814.66 | 43,544,814.66 |
| 一般风险准备 | | |
| 未分配利润 | -1,188,889,244.67 | -1,535,516,433.09 |
| 归属于母公司所有者权益合计 | 641,057,598.27 | -704,843,133.55 |
| 少数股东权益 | 43,475,486.14 | 55,769,488.62 |
| 所有者权益合计 | 684,533,084.41 | -649,073,644.93 |
| 负债和所有者权益总计 | 5,379,837,264.97 | 4,583,263,172.42 |

法定代表人：卢奇茂

主管会计工作负责人：刘丹丹

会计机构负责人：徐义宾

2、母公司资产负债表

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------|---------------|-----------|
| 流动资产： | | |
| 货币资金 | 54,742,099.96 | 39,286.36 |
| 交易性金融资产 | | |

| | | |
|-------------|------------------|------------------|
| 衍生金融资产 | | |
| 应收票据 | | |
| 应收账款 | | |
| 应收款项融资 | | |
| 预付款项 | 279,675.16 | 127,574.42 |
| 其他应收款 | 441,163,108.45 | 235,526,576.39 |
| 其中：应收利息 | | |
| 应收股利 | | |
| 存货 | | |
| 其中：数据资源 | | |
| 合同资产 | | |
| 持有待售资产 | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | |
| 其他流动资产 | 2,796,623.97 | 2,271,708.38 |
| 流动资产合计 | 498,981,507.54 | 237,965,145.55 |
| 非流动资产： | | |
| 债权投资 | | |
| 其他债权投资 | | |
| 长期应收款 | | |
| 长期股权投资 | 1,796,917,143.87 | 5,179,785,084.66 |
| 其他权益工具投资 | 8,768,036.03 | 107,000,000.00 |
| 其他非流动金融资产 | | |
| 投资性房地产 | | |
| 固定资产 | 812,732.75 | 458,306.58 |
| 在建工程 | | |
| 生产性生物资产 | | |
| 油气资产 | | |
| 使用权资产 | 2,143,517.36 | 2,718,571.47 |
| 无形资产 | | |
| 其中：数据资源 | | |
| 开发支出 | | |
| 其中：数据资源 | | |
| 商誉 | | |
| 长期待摊费用 | 55,483.63 | 70,967.41 |
| 递延所得税资产 | 543,788.54 | 673,006.63 |
| 其他非流动资产 | 174,633.03 | |
| 非流动资产合计 | 1,809,415,335.21 | 5,290,705,936.75 |
| 资产总计 | 2,308,396,842.75 | 5,528,671,082.30 |
| 流动负债： | | |
| 短期借款 | | 174,805,532.12 |
| 交易性金融负债 | | |

| | | |
|-------------|-------------------|-------------------|
| 衍生金融负债 | | |
| 应付票据 | | |
| 应付账款 | | |
| 预收款项 | | |
| 合同负债 | | |
| 应付职工薪酬 | 1,388,238.39 | 3,154,883.47 |
| 应交税费 | 156,460.58 | 164,875.88 |
| 其他应付款 | 786,442,789.05 | 4,508,242,073.30 |
| 其中：应付利息 | 41,833,420.53 | 334,062,583.42 |
| 应付股利 | | |
| 持有待售负债 | | |
| 一年内到期的非流动负债 | 18,430,029.92 | 521,479,428.61 |
| 其他流动负债 | | |
| 流动负债合计 | 806,417,517.94 | 5,207,846,793.38 |
| 非流动负债： | | |
| 长期借款 | 39,414,010.91 | |
| 应付债券 | | |
| 其中：优先股 | | |
| 永续债 | | |
| 租赁负债 | 953,641.13 | 1,212,597.92 |
| 长期应付款 | | |
| 长期应付职工薪酬 | | |
| 预计负债 | 738,850,978.74 | 745,498,628.12 |
| 递延收益 | | |
| 递延所得税负债 | 535,879.34 | 679,642.86 |
| 其他非流动负债 | | |
| 非流动负债合计 | 779,754,510.12 | 747,390,868.90 |
| 负债合计 | 1,586,172,028.06 | 5,955,237,662.28 |
| 所有者权益： | | |
| 股本 | 1,130,291,657.00 | 559,936,650.00 |
| 其他权益工具 | | |
| 其中：优先股 | | |
| 永续债 | | |
| 资本公积 | 1,097,481,448.00 | 570,355,007.25 |
| 减：库存股 | | |
| 其他综合收益 | -141,231,963.97 | -43,000,000.00 |
| 专项储备 | | |
| 盈余公积 | 43,544,814.66 | 43,544,814.66 |
| 未分配利润 | -1,407,861,141.00 | -1,557,403,051.89 |
| 所有者权益合计 | 722,224,814.69 | -426,566,579.98 |
| 负债和所有者权益总计 | 2,308,396,842.75 | 5,528,671,082.30 |

3、合并利润表

单位：元

| 项目 | 2025 年半年度 | 2024 年半年度 |
|---------------------|----------------|----------------|
| 一、营业总收入 | 405,055,519.27 | 671,325,269.79 |
| 其中：营业收入 | 405,055,519.27 | 671,325,269.79 |
| 利息收入 | | |
| 已赚保费 | | |
| 手续费及佣金收入 | | |
| 二、营业总成本 | 395,931,881.31 | 716,589,143.97 |
| 其中：营业成本 | 279,052,635.38 | 524,466,601.96 |
| 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 | 1,586,009.18 | 4,174,259.34 |
| 销售费用 | 20,179,391.18 | 22,103,663.34 |
| 管理费用 | 85,196,531.48 | 62,613,587.87 |
| 研发费用 | 16,233,455.53 | 24,023,849.30 |
| 财务费用 | -6,316,141.44 | 79,207,182.16 |
| 其中：利息费用 | 4,935,934.60 | 88,240,818.80 |
| 利息收入 | 11,532,918.79 | 9,089,285.70 |
| 加：其他收益 | 336,671.89 | -31,309,084.14 |
| 投资收益（损失以“—”号填列） | 354,460,623.96 | |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益 | | |
| 汇兑收益（损失以“—”号填列） | | |
| 净敞口套期收益（损失以“—”号填列） | | |
| 公允价值变动收益（损失以“—”号填列） | | |
| 信用减值损失（损失以“—”号填列） | 342,183.69 | 1,110,568.90 |
| 资产减值损失（损失以“—”号填列） | -4,494,968.77 | -4,006,733.11 |
| 资产处置收益（损失以“—”号填列） | -25,392.70 | |
| 三、营业利润（亏损以“—”号填列） | 359,742,756.03 | -79,469,122.53 |
| 加：营业外收入 | 10,755.61 | 0.02 |
| 减：营业外支出 | 4,483.89 | 31,088,715.50 |

| | | |
|-----------------------------|----------------|-----------------|
| 四、利润总额（亏损总额以“—”号填列） | 359,749,027.75 | -110,557,838.01 |
| 减：所得税费用 | 10,325,980.97 | 2,154,458.05 |
| 五、净利润（净亏损以“—”号填列） | 349,423,046.78 | -112,712,296.06 |
| （一）按经营持续性分类 | | |
| 1. 持续经营净利润（净亏损以“—”号填列） | 349,423,046.78 | -112,712,296.06 |
| 2. 终止经营净利润（净亏损以“—”号填列） | | |
| （二）按所有权归属分类 | | |
| 1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“—”号填列） | 346,627,188.42 | -113,278,343.70 |
| 2. 少数股东损益（净亏损以“—”号填列） | 2,795,858.36 | 566,047.64 |
| 六、其他综合收益的税后净额 | -98,207,904.35 | -23,999,997.94 |
| 归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额 | -98,207,904.35 | -23,999,997.94 |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益 | -98,231,963.97 | -24,000,000.00 |
| 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 | -98,231,963.97 | -24,000,000.00 |
| 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 | 24,059.62 | 2.06 |
| 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 | 24,059.62 | 2.06 |
| 7. 其他 | | |
| 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额 | | |
| 七、综合收益总额 | 251,215,142.43 | -136,712,294.00 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额 | 248,419,284.07 | -137,278,341.64 |
| 归属于少数股东的综合收益总额 | 2,795,858.36 | 566,047.64 |
| 八、每股收益： | | |
| （一）基本每股收益 | 0.38 | -0.20 |
| （二）稀释每股收益 | 0.38 | -0.20 |

法定代表人：卢奇茂

主管会计工作负责人：刘丹丹

会计机构负责人：徐义宾

4、母公司利润表

单位：元

| 项目 | 2025 年半年度 | 2024 年半年度 |
|-------------------------------|----------------|----------------|
| 一、营业收入 | 0.00 | 0.00 |
| 减：营业成本 | 0.00 | 0.00 |
| 税金及附加 | 1,080,692.89 | 3,116.96 |
| 销售费用 | | |
| 管理费用 | 50,968,501.86 | 19,931,382.16 |
| 研发费用 | | |
| 财务费用 | 200,820.51 | 64,548,088.10 |
| 其中：利息费用 | 401,185.00 | 64,541,974.98 |
| 利息收入 | 205,406.92 | 116.91 |
| 加：其他收益 | 36,702.40 | 8,943.07 |
| 投资收益（损失以“—”号填列） | 201,692,484.70 | |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“—”号填列） | | |
| 净敞口套期收益（损失以“—”号填列） | | |
| 公允价值变动收益（损失以“—”号填列） | | |
| 信用减值损失（损失以“—”号填列） | | |
| 资产减值损失（损失以“—”号填列） | | |
| 资产处置收益（损失以“—”号填列） | | |
| 二、营业利润（亏损以“—”号填列） | 149,479,171.84 | -84,473,644.15 |
| 加：营业外收入 | | |
| 减：营业外支出 | -48,193.62 | 10,676,304.71 |
| 三、利润总额（亏损总额以“—”号填列） | 149,527,365.46 | -95,149,948.86 |
| 减：所得税费用 | -14,545.43 | 19,958.36 |
| 四、净利润（净亏损以“—”号填列） | 149,541,910.89 | -95,169,907.22 |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列） | 149,541,910.89 | -95,169,907.22 |
| （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 | -98,231,963.97 | -24,000,000.00 |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益 | -98,231,963.97 | -24,000,000.00 |
| 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 | -98,231,963.97 | -24,000,000.00 |
| 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 | 51,309,946.92 | -119,169,907.22 |
| 七、每股收益： | | |
| (一) 基本每股收益 | | |
| (二) 稀释每股收益 | | |

5、合并现金流量表

单位：元

| 项目 | 2025 年半年度 | 2024 年半年度 |
|-----------------|----------------|----------------|
| 一、经营活动产生的现金流量： | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | 443,641,140.88 | 742,411,836.79 |
| 客户存款和同业存放款项净增加额 | | |
| 向中央银行借款净增加额 | | |
| 向其他金融机构拆入资金净增加额 | | |
| 收到原保险合同保费取得的现金 | | |
| 收到再保业务现金净额 | | |
| 保户储金及投资款净增加额 | | |
| 收取利息、手续费及佣金的现金 | | |
| 拆入资金净增加额 | | |
| 回购业务资金净增加额 | | |
| 代理买卖证券收到的现金净额 | | |
| 收到的税费返还 | | |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 73,563,066.06 | 114,310,231.45 |
| 经营活动现金流入小计 | 517,204,206.94 | 856,722,068.24 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | 319,030,374.78 | 547,062,766.37 |
| 客户贷款及垫款净增加额 | -52,499.98 | -58,267.94 |
| 存放中央银行和同业款项净增加额 | | |
| 支付原保险合同赔付款项的现金 | | |
| 拆出资金净增加额 | | |
| 支付利息、手续费及佣金的现金 | | |
| 支付保单红利的现金 | | |

| | | |
|---------------------------|----------------|----------------|
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | 72,602,700.85 | 62,898,018.82 |
| 支付的各项税费 | 26,147,525.82 | 4,550,003.60 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 139,412,252.60 | 180,559,610.60 |
| 经营活动现金流出小计 | 557,140,354.07 | 795,012,131.45 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -39,936,147.13 | 61,709,936.79 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | |
| 收回投资收到的现金 | | |
| 取得投资收益收到的现金 | 26,207.95 | |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | 3,650.00 | |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | 50,248,423.50 | |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | |
| 投资活动现金流入小计 | 50,278,281.45 | |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | 2,873,449.10 | 37,631,530.60 |
| 投资支付的现金 | | 1,855,640.00 |
| 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 | | 1,000,000.00 |
| 投资活动现金流出小计 | 2,873,449.10 | 40,487,170.60 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | 47,404,832.35 | -40,487,170.60 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | |
| 吸收投资收到的现金 | 391,755,827.95 | |
| 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 | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | 21,968.78 | |
| 筹资活动现金流入小计 | 391,777,796.73 | |
| 偿还债务支付的现金 | 131,058,531.55 | 1,200,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | 49,851,222.59 | 3,000,000.00 |
| 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 | 5,206,353.56 | 14,084,692.12 |
| 筹资活动现金流出小计 | 186,116,107.70 | 18,284,692.12 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | 205,661,689.03 | -18,284,692.12 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | -23,682.71 | 2.06 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | 213,106,691.54 | 2,938,076.13 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | 22,365,294.88 | 28,280,420.20 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | 235,471,986.42 | 31,218,496.33 |

6、母公司现金流量表

单位：元

| 项目 | 2025 年半年度 | 2024 年半年度 |
|----------------|------------|-----------|
| 一、经营活动产生的现金流量： | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | | |
| 收到的税费返还 | | |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 232,137.68 | 9,059.98 |

| | | |
|---------------------------|-----------------|----------------|
| 经营活动现金流入小计 | 232,137.68 | 9,059.98 |
| 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 | 12,378,487.38 | 7,708,598.08 |
| 支付的各项税费 | 292,411.46 | 32,930.12 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 12,307,482.66 | 17,683,824.25 |
| 经营活动现金流出小计 | 24,978,381.50 | 25,425,352.45 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -24,746,243.82 | -25,416,292.47 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | |
| 收回投资收到的现金 | | |
| 取得投资收益收到的现金 | | |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | 52,937,640.87 | |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | 24,173,917.55 | |
| 投资活动现金流入小计 | 77,111,558.42 | |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | 903,519.61 | 79,203.59 |
| 投资支付的现金 | 201,000,000.00 | |
| 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 | 201,677,790.00 | |
| 投资活动现金流出小计 | 403,581,309.61 | 79,203.59 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -326,469,751.19 | -79,203.59 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | |
| 吸收投资收到的现金 | 391,755,827.95 | |
| 取得借款收到的现金 | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | 17,338,968.78 | |
| 筹资活动现金流入小计 | 409,094,796.73 | |
| 偿还债务支付的现金 | | 1,200,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 3,000,000.00 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | 3,154,019.34 | -29,725,364.88 |
| 筹资活动现金流出小计 | 3,154,019.34 | -25,525,364.88 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | 405,940,777.39 | 25,525,364.88 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | 54,724,782.38 | 29,868.82 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | 17,317.58 | 31,269.15 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | 54,742,099.96 | 61,137.97 |

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

| 项目 | 2025年半年度 | | | | | | | | | | | | 少数股东权益 | 所有者权益合计 | | |
|----|-------------|--------|----|--|------|-------|--------|------|------|--------|-------|----|--------|---------|----|--|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | | | | | | | | |
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 一般风险准备 | 未分配利润 | 其他 | | | 小计 | |
| | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | 益 | | | 备 | | | | | 计 |
|-----------------------|----------------|--|--|------------------|--|-----------------|--|---------------|---|-------------------|--|------------------|----------------|------------------|
| 一、上年期末余额 | 559,936,650.00 | | | 451,812,462.87 | | -224,620,627.99 | | 43,544,814.66 | | -1,535,516,433.09 | | -704,843,133.55 | 55,769,488.62 | -649,073,644.93 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 559,936,650.00 | | | 451,812,462.87 | | -224,620,627.99 | | 43,544,814.66 | | -1,535,516,433.09 | | -704,843,133.55 | 55,769,488.62 | -649,073,644.93 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列） | 570,355,007.00 | | | 527,126,440.75 | | -98,207,904.35 | | | | 346,627,188.42 | | 1,345,900,731.82 | -12,294,002.48 | 1,333,606,729.34 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | -98,207,904.35 | | | | 346,627,188.42 | | 248,419,284.07 | 2,795,858.36 | 251,215,142.43 |
| （二）所有者投入和减少资本 | | | | 1,097,481,447.75 | | | | | | | | 1,097,481,447.75 | | 1,097,481,447.75 |
| 1. 所有者投入的普通股 | | | | 1,097,481,447.75 | | | | | | | | 1,097,481,447.75 | | 1,097,481,447.75 |
| 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 | | | | | | | | | | | | | | |

单位：元

| 项目 | 2024年半年度 | | | | | | | | | | | | | | |
|-----------------------|----------------|---------|----|--|----------------|---------------|-----------------|----------|---------------|----------------|---------------|-----------------|----------------|---------------------|----------------|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | | | | | 少数 股东 权益 | 所有 者权 益合 计 | |
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本 公积 | 减： 库存 股 | 其他 综合 收益 | 专项 储备 | 盈余 公积 | 一般 风险 准备 | 未分 配利 润 | 其他 | | | 小计 |
| 优先 股 | | 永续 债 | 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 559,936,650.00 | | | | 291,142,018.58 | | -131,618,393.64 | | 43,544,814.66 | | | -702,528,111.12 | 60,476,978.48 | 54,637,927.09 | 115,114,905.57 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 559,936,650.00 | | | | 291,142,018.58 | | -131,618,393.64 | | 43,544,814.66 | | | -702,528,111.12 | 60,476,978.48 | 54,637,927.09 | 115,114,905.57 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列） | | | | | | | 23,999,794 | | | | | 113,278,343.70 | 137,278,341.64 | 566,047.64 | 136,712,294.00 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | 23,999,794 | | | | | 113,278,343.70 | 137,278,341.64 | 566,047.64 | 136,712,294.00 |
| （二）所有者投入和减少资本 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 所有者投入的普通股 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|--------------------|----------------|--|--|--|----------------|--|--|-----------------|--|---------------|--|--|-----------------|--|----------------|---------------|----------------|
| (三) 利润分配 | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 对所有者(或股东)的分配 | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| (四) 所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本(或股本) | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本(或股本) | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 5. 其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 6. 其他 | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| (五) 专项储备 | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| (六) 其他 | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 四、本期期末余额 | 559,936,650.00 | | | | 291,142,018.58 | | | -155,618,391.58 | | 43,544,814.66 | | | -815,806,454.82 | | -76,801,363.16 | 55,203,974.73 | -21,597,388.43 |

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

| 项目 | 2025 年半年度 | | | | | | | | | |
|----|-----------|--------|----|----|----|----|----|----|----|----|
| | 股本 | 其他权益工具 | 资本 | 减： | 其他 | 专项 | 盈余 | 未分 | 其他 | 所有 |

| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | 公积 | 库存股 | 综合收益 | 储备 | 公积 | 配利润 | | 者权益合计 |
|-----------------------|----------------|-----|-----|----|------------------|-----|----------------|----|---------------|-------------------|--|------------------|
| 一、上年期末余额 | 559,936,650.00 | | | | 570,355,007.25 | | -43,000,000.00 | | 43,544,814.66 | -1,557,403,051.89 | | -426,566,579.98 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 559,936,650.00 | | | | 570,355,007.25 | | -43,000,000.00 | | 43,544,814.66 | -1,557,403,051.89 | | -426,566,579.98 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列） | 570,355,007.00 | | | | 527,126,440.75 | | -98,231,963.97 | | | 149,541,910.89 | | 1,148,791,394.67 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | -98,231,963.97 | | | 149,541,910.89 | | 51,309,946.92 |
| （二）所有者投入和减少资本 | | | | | 1,097,481,447.75 | | | | | | | 1,097,481,447.75 |
| 1. 所有者投入的普通股 | | | | | 1,097,481,447.75 | | | | | | | 1,097,481,447.75 |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| （三）利润分配 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | | | | | |
| 3. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| （四）所有 | 570,3 | | | | - | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | |
|--------------------|------------------|--|--|--|------------------|-----------------|--|---------------|------------------|--|--|----------------|
| 者权益内部结转 | 55,007.00 | | | | 570,355,007.00 | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本(或股本) | 570,355,007.00 | | | | -570,355,007.00 | | | | | | | |
| 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 | 1,130,291,657.00 | | | | 1,097,481,448.00 | -141,231,963.97 | | 43,544,814.66 | 1,407,861,141.00 | | | 722,224,814.69 |

上年金额

单位：元

| 项目 | 2024年半年度 | | | | | | | | | | | |
|----------|----------------|--------|-----|----|----------------|-------|------------|---------------|-----------------|-------|----|----------------|
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 未分配利润 | 其他 | 所有者权益合计 |
| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 559,936,650.00 | | | | 409,684,562.96 | | -16,000.00 | 43,544,814.66 | -670,208,039.04 | | | 326,957,988.58 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年初余额 | 559,936,650.00 | | | | 409,684,562.96 | | -16,000.00 | 43,544,814.66 | -670,208,039.04 | | | 326,957,988.58 |

| | | | | | | | | | | | | |
|---------------------------------------|------|--|--|--|------|--|----------------------------|--|-----|----------------------------|--|-----------------------------|
| | 0.00 | | | | 2.96 | | 0,000 .00 | | .66 | 08,03 9.04 | | 8.58 |
| 三、本期增 减变动金额 (减少以 “—”号填 列) | | | | | | | - 24,00 0,000 .00 | | | - 95,16 9,907 .22 | | - 119,1 69,90 7.22 |
| (一) 综合 收益总额 | | | | | | | - 24,00 0,000 .00 | | | - 95,16 9,907 .22 | | - 119,1 69,90 7.22 |
| (二) 所有 者投入和减 少资本 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 所有者 投入的普通 股 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 其他权 益工具持有 者投入资本 | | | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支 付计入所有 者权益的金 额 | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| (三) 利润 分配 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 提取盈 余公积 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 对所有 者(或股 东)的分配 | | | | | | | | | | | | |
| 3. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| (四) 所有 者权益内部 结转 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公 积转增资本 (或股本) | | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公 积转增资本 (或股本) | | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公 积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | |
| 4. 设定受 益计划变动 额结转留存 收益 | | | | | | | | | | | | |
| 5. 其他综 合收益结转 留存收益 | | | | | | | | | | | | |
| 6. 其他 | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | |
|----------|----------------|--|--|--|----------------|--|----------------|--|---------------|-----------------|--|----------------|
| (五) 专项储备 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | | |
| (六) 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 四、本期期末余额 | 559,936,650.00 | | | | 409,684,562.96 | | -40,000,000.00 | | 43,544,814.66 | -765,377,946.26 | | 207,788,081.36 |

三、公司基本情况

仁东控股股份有限公司(以下简称公司或本公司)前身为浙江宏磊铜业股份有限公司,浙江宏磊铜业股份有限公司系在宏磊集团有限公司的基础上采用整体变更方式设立的股份有限公司,于2007年12月29日在浙江省工商行政管理局登记注册,取得注册号为330681000010590的《企业法人营业执照》。2017年3月,公司名称变更为民盛金科控股股份有限公司。

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

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

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

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

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

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

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

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

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

2024年12月30日，广州市中级人民法院裁定受理公司重整并于2025年2月18日裁定批准《仁东控股股份有限公司重整计划》（以下简称重整计划），根据重整计划，公司于2025年3月12日以资本公积转增股票，共计转增570,355,007股股票，本次转增完成后，公司总股本增至1,130,291,657股，深圳嘉强荟萃投资合伙企业（有限合伙）成为公司第一大股东，持股占比10.17%，公司变更为无控股股东、无实际控制人。

截至2025年6月30日，本公司累计发行股本总数1,130,291,657股，公司注册资本为1,130,291,657元。

法定代表人：卢奇茂

企业法人营业执照统一社会信用代码：91330000753974205M

注册地址：广州市南沙区横沥镇明珠一街1号405房-R05-A030

办公地址：广东省广州市天河区花城大道68号环球都会广场60层6002-1

主要经营活动：第三方支付业务

本公司及子公司主要从事第三方支付业务经营活动。

本财务报告 2025 年 8 月 27 日经公司董事会批准报出。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于 2006 年 2 月 15 日及以后颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定（2023 年修订）》的披露规定编制。

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

2、持续经营

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

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

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

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2025 年 6 月 30 日的合并及公司财务状况以及 2025 年 1-6 月的合并及公司经营成果和现金流量。

2、会计期间

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

3、营业周期

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

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

本公司下属子公司、合营企业及联营企业，根据其经营所处的主要经济环境自行决定其记账本位币。

5、重要性标准确定方法和选择依据

适用 不适用

| 项目 | 重要性标准 |
|-------|---|
| 固定资产 | 固定资产占上市公司最近一期经审计的资产总额的 5%以上 |
| 其他应收款 | 单项其他应收款账龄超过一年且金额大于占上市公司最近一期经审计的资产总额的 5%以上 |
| 其他应付款 | 单项其他应付款账龄超过一年且金额大于占上市公司最近一期经审计的资产总额的 5%以上 |
| 商誉 | 账面价值占上市公司最近一期经审计的资产总额的 5%以上 |
| 长期应收款 | 单项长期应收款账龄超过一年且金额大于上市公司最近一期经审计的资产总额的 1%以上 |
| 应付账款 | 单项应付账款账龄超过一年且金额大于上市公司最近一期经审计的资产总额的 1%以上 |

6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

(1) 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。

同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。

合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

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

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

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注五、7（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注五、22“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

(1) 控制的判断标准

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

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

(2) 合并财务报表编制的方法

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

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

公司内往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注五、22 长期股权投资”或本附注五、11 “金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注五、22、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注五、22（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

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

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

9、现金及现金等价物的确定标准

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

10、外币业务和外币报表折算

(1) 外币交易的折算方法

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

(2) 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

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

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

(3) 外币财务报表的折算方法

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

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

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

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

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

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

11、金融工具

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

金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量：①对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；②对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。金融资产和金融负债的后续计量取决于其分类。

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

(1) 债务工具

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

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

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

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

(2) 权益工具

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

(3) 金融负债

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

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

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

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

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

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：

①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；

②该金融资产已转移，且本公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；

③该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

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

（5）金融工具的减值

本公司以预期信用损失为基础进行金融工具减值会计处理并确认损失准备。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

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

①对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

②对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

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

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

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

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

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

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

(6) 衍生工具及嵌入衍生工具

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

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

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

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

(7) 金融资产和金融负债的抵销

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

(8) 金融工具的公允价值确定

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

12、应收票据

对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

| 项目 | 确定组合的依据 |
|------|----------|
| 组合 1 | 商业承兑汇票 |
| 组合 2 | 银行承兑汇票 |
| 组合 3 | 财务公司承兑汇票 |

13、应收账款

对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的应收票据、应收账款、应收款项融资和合同资产，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于已发生信用减值的以及其他适用于单项评估的应收账款及合同资产，单项计提减值准备。对于未发生信用减值的应收账款及合同资产，根据以前年度具有类似信用风险特征的应收账款、合同资产组合的历史信用损失率为基础，结合当前状况以及对未来经济状况的前瞻性预测对历史数据进行调整，编制应收账款账龄天数与整个存续期预期信用损失率对照模型，计算预期信用损失。

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

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

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

14、应收款项融资

15、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

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

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

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

16、合同资产

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

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

17、存货

（1）存货的分类

本公司存货分为原材料、在产品、库存商品、周转材料等。

（2）存货取得和发出的计价方法

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

（3）存货跌价准备计提方法

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

（4）存货可变现净值的确认方法

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。

18、持有待售资产

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

终止经营，是指本公司满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；③该组成部分是专为转售而取得的子公司。

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

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

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

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

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

19、债权投资

20、其他债权投资

21、长期应收款

22、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为交易性金融资产或其他权益工具投资核算，其会计政策详见附注五、11 金融工具。

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

（1）投资成本的确定

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

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，

相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

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

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

（2）后续计量及损益确认方法

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

①成本法核算的长期股权投资

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

②权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此

取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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

③收购少数股权

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

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注五、7、（2）合并财务报表编制的方法中所述的相关会计政策处理。

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

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

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

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

采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

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

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

23、投资性房地产

24、固定资产

(1) 确认条件

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

(2) 折旧方法

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

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值。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。

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。

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

25、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。

本公司各类在建工程结转为固定资产的标准和时点如下：

| 类别 | 转固标准和时点 |
|-------------|---------------------|
| 房屋及建筑物 | 满足建筑安装验收标准 |
| 需要按照调试的机器设备 | 安装调试后达到设计要求或合同规定的标准 |

26、借款费用

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

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

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

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

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

27、生物资产

28、油气资产

29、无形资产

(1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

本公司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的使用寿命如下：

| 类别 | 使用寿命 | 确定依据 | 摊销方法 |
|-----|------|----------|-------|
| 软件 | 5-10 | 预计收益期 | 年限平均法 |
| 商标 | 10 | 预计收益期 | 年限平均法 |
| 专利 | 5 | 预计收益期 | 年限平均法 |
| 特许权 | 2 | 权证载明使用年限 | 年限平均法 |

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。

本公司期末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。

此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

(2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本公司研究开发支出包括研发人员职工薪酬、外包合作研发等委托费用、材料费、研发资产折旧摊销费用、检验费及其他相关费用。

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

本公司相应项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

30、长期资产减值

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

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易

中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

31、长期待摊费用

长期待摊费用按实际支出入账，在受益期或规定的期限内平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

32、合同负债

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

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

33、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

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

(2) 离职后福利的会计处理方法

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

(3) 辞退福利的会计处理方法

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

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

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

34、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，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。

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。

35、股份支付

36、优先股、永续债等其他金融工具

37、收入

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

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

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

交易价格是本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本公司确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同承诺的对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。

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

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

本公司在向客户转让商品前能够控制该商品的，为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入。

同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法的情况

本公司收入的具体确认原则

(1) 第三方支付、信用卡推广、助贷等服务收入的确认

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

(2) 小额贷款业务等收入的确认

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

38、合同成本

39、政府补助

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

当本公司能够满足政府补助所附条件，且能够收到政府补助时，才能确认政府补助。

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

与资产相关的政府补助，采用总额法，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益，相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益，已确认的政府补助需要退回的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

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

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

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

40、递延所得税资产/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。

当期所得税是按照当期应纳税所得额计算的当期应交所得税金额。应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后得出。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。

对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易，对该交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

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。

41、租赁

(1) 作为承租方租赁的会计处理方法

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁，如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。除非合同条款和条件发生变化，本公司不重新评估合同是否为租赁或者包含租赁。

本公司作为承租人

合同中同时包含多项单独租赁的，将合同予以分拆，分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，将租赁和非租赁部分进行分拆，按照各租赁部分单独价格及非租赁部分的单独价格之和的相对比例分摊合同对价。租赁期是本公司有权使用租赁资产且不可撤销的期间。

①使用权资产

使用权资产是指本公司可在租赁期内使用租赁资产的权利。本公司租赁资产的类别主要包括房屋建筑物。

在租赁期开始日，本公司按照成本对使用权资产进行初始计量，包括：A. 租赁负债的初始计量金额；B. 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；C. 发生的初始直接费用；D. 为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，但属于为生产存货而发生的，适用《企业会计准则第1号——存货》。

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

②租赁负债

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

租赁付款额，是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：A. 固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；B. 取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量

时根据租赁期开始日的指数或比率确定；C. 本公司合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；D. 租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；E. 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

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

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

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

③租赁的变更

当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，且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时，该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理。未作为单独租赁进行会计处理的，分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，重新计量租赁负债。

④短期租赁和低价值资产租赁

本公司将在租赁期开始日租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。本公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。本公司对短期租赁和低价值资产租赁选择不确认使用权资产和租赁负债，将租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关的资产成本或当期损益。

⑤售后租回交易

对于售后租回交易，本公司按照《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，属于销售的，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；不属于销售的，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。

(2) 作为出租方租赁的会计处理方法

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁，实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁为融资租赁，此外为经营租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

①融资租赁

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

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

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

②经营租赁

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

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

对于售后租回交易，本公司按照《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，属于销售的，根据适用的会计准则对资产购买和资产处置进行会计处理；不属于销售的，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。

42、其他重要的会计政策和会计估计

无

43、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

适用 不适用

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

(3) 2025 年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

适用 不适用

44、其他

六、税项

1、主要税种及税率

| 税种 | 计税依据 | 税率 |
|---------|--|---------------------|
| 增值税 | 应纳增值税为销项税额减可抵扣进项税额后的余额 | 13、9、6、3 |
| 城市维护建设税 | 应纳流转税额 | 7、5 |
| 企业所得税 | 应纳税所得额 | 25、20、21、17、16.5、15 |
| 房产税 | 从价计征的，按房产原值一次减除30%后余值的1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的12%计缴 | 1.2、12 |
| 教育费附加 | 应纳流转税额 | 5 |

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

| 纳税主体名称 | 所得税税率 |
|---------------|--------|
| 广州合利宝支付科技有限公司 | 15% |
| 深圳市仁东商务服务有限公司 | 20% |
| 合肥合利宝科技有限公司 | 20% |
| 民盛金控（香港）有限公司 | 16.50% |
| 民盛友联金融有限公司 | 16.50% |
| 合利宝科技有限公司 | 16.50% |
| 合利付服务有限公司 | 16.50% |
| HELIPAY INC. | 21% |

2、税收优惠

(1) 本公司之子公司广州合利宝支付科技有限公司被认定为高新技术企业（已经公示），从2023年开始，享受国家高新技术企业15%的企业所得税税率，期间三年。

(2) 根据财政部、国家税务总局《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》“财税〔2019〕13号”的有关规定，本公司享受小微企业税收优惠适用20%税率的子公司详见上述。

3、其他

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|------------------|------------------|
| 库存现金 | 288.83 | 293.26 |
| 银行存款 | 235,511,357.57 | 18,880,628.48 |
| 其他货币资金 | 3,966,613,979.86 | 3,058,986,662.30 |
| 合计 | 4,202,125,626.26 | 3,077,867,584.04 |

| | | |
|---------------|--------------|------------|
| 其中：存放在境外的款项总额 | 1,094,320.58 | 817,906.96 |
|---------------|--------------|------------|

其他说明

注 1：截至 2025 年 6 月 30 日，其他货币资金主要为客户备付金、保证金及风险准备金。

注 2：截至 2025 年 6 月 30 日，受限资金为 3,966,653,639.84 元，主要是客户备付金、保证金、风险准备金。

2、交易性金融资产

3、衍生金融资产

4、应收票据

5、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

| 账龄 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|--------------|---------------|---------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 19,468,664.46 | 92,901,375.08 |
| 1 至 2 年 | | 5,849.57 |
| 2 至 3 年 | 1,116.60 | 51,559.10 |
| 3 年以上 | 3,923,308.21 | 3,871,749.11 |
| 3 至 4 年 | 51,559.10 | |
| 4 至 5 年 | | 50,529.06 |
| 5 年以上 | 3,871,749.11 | 3,821,220.05 |
| 合计 | 23,393,089.27 | 96,830,532.86 |

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

| 类别 | 期末余额 | | | | | 期初余额 | | | | |
|----------------|---------------|--------|--------------|---------|---------------|---------------|---------|--------------|---------|---------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | |
| 按单项计提坏账准备的应收账款 | 3,753.00 | 0.02% | 3,753.00 | 100.00% | | 3,753.00 | 0.00% | 3,753.00 | 100.00% | 0.00 |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 23,389,336.27 | 99.98% | 4,229,458.41 | 18.08% | 19,159,877.86 | 96,826,779.86 | 100.00% | 6,194,165.24 | 6.40% | 90,632,614.62 |

| | | | | | | | | | | |
|----------|---------------|--------|--------------|--------|---------------|---------------|---------|--------------|--------|---------------|
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 账龄组合 | 23,389,336.27 | 99.98% | 4,229,458.41 | 18.08% | 19,159,877.86 | 15,576,450.40 | 16.09% | 4,061,455.55 | 26.07% | 11,514,994.85 |
| 租赁项目业务组合 | | | | | | 81,250,329.46 | 83.91% | 2,132,709.69 | 2.62% | 79,117,619.77 |
| 合计 | 23,393,089.27 | 99.98% | 4,233,211.41 | 18.10% | 19,159,877.86 | 96,830,532.86 | 100.00% | 6,197,918.24 | 6.40% | 90,632,614.62 |

按单项计提坏账准备类别名称：

单位：元

| 名称 | 期初余额 | | 期末余额 | | | |
|------------------|----------|----------|----------|----------|---------|---------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 | 计提理由 |
| 北京凌晨三点科技有限公司 | 2,361.00 | 2,361.00 | 2,361.00 | 2,361.00 | 100.00% | 回收可能性极低 |
| 霍尔果斯智慧光年网络科技有限公司 | 196.00 | 196.00 | 196.00 | 196.00 | 100.00% | 回收可能性极低 |
| 宁波创月科技有限公司 | 1,196.00 | 1,196.00 | 1,196.00 | 1,196.00 | 100.00% | 回收可能性极低 |
| 合计 | 3,753.00 | 3,753.00 | 3,753.00 | 3,753.00 | | |

按组合计提坏账准备类别名称：以账龄作为信用风险特征组

单位：元

| 名称 | 期末余额 | | |
|--------|---------------|--------------|---------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 |
| 6个月以内 | 18,299,448.29 | 274,491.73 | 1.50% |
| 6个月-1年 | 1,169,216.17 | 35,076.49 | 3.00% |
| 1至2年 | | | |
| 2至3年 | 1,116.60 | 334.98 | 30.00% |
| 3年以上 | 3,919,555.21 | 3,919,555.21 | 100.00% |
| 合计 | 23,389,336.27 | 4,229,458.41 | |

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

适用 不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | | 期末余额 |
|----------|--------------|------------|------------|----|--------------|--------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 核销 | 其他 | |
| 应收账款坏账准备 | 6,197,918.24 | 168,002.86 | 410,394.05 | | 1,722,315.64 | 4,233,211.41 |
| 合计 | 6,197,918.24 | 168,002.86 | 410,394.05 | | 1,722,315.64 | 4,233,211.41 |

其他减少系本期处置子公司民盛租赁有限公司产生。

(4) 本期实际核销的应收账款情况

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

| 单位名称 | 应收账款期末余额 | 合同资产期末余额 | 应收账款和合同资产期末余额 | 占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 | 应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额 |
|------|---------------|----------|---------------|----------------------|-----------------------|
| 客户一 | 3,661,275.00 | | 3,661,275.00 | 15.65% | 3,661,275.00 |
| 客户二 | 3,457,568.60 | | 3,457,568.60 | 14.78% | 51,863.53 |
| 客户三 | 2,600,247.03 | | 2,600,247.03 | 11.12% | 39,003.71 |
| 客户四 | 1,866,842.17 | | 1,866,842.17 | 7.98% | 28,002.63 |
| 客户五 | 1,829,889.47 | | 1,829,889.47 | 7.82% | 27,448.34 |
| 合计 | 13,415,822.27 | | 13,415,822.27 | 57.35% | 3,807,593.21 |

6、合同资产

7、应收款项融资

8、其他应收款

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|---------------|----------------|
| 其他应收款 | 60,284,038.82 | 125,905,756.05 |
| 合计 | 60,284,038.82 | 125,905,756.05 |

(1) 应收利息

(2) 应收股利

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

| 款项性质 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|---------|----------------|----------------|
| 押金保证金 | 36,045,117.73 | 120,553,630.34 |
| 代扣代缴款 | 734,246.94 | 2,451,646.24 |
| 原保理本金转入 | 295,706,761.48 | 295,706,761.48 |
| 代收代付款 | 22,315,580.26 | 1,455,021.64 |
| 其他 | 1,383,816.52 | 1,532,938.57 |
| 合计 | 356,185,522.93 | 421,699,998.27 |

2) 按账龄披露

单位：元

| 账龄 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|-----------|---------------|----------------|
| 1年以内(含1年) | 50,421,013.72 | 125,508,992.90 |

| | | |
|------|----------------|----------------|
| 1至2年 | 9,573,503.84 | 457,604.89 |
| 2至3年 | 457,604.89 | |
| 3年以上 | 295,733,400.48 | 295,733,400.48 |
| 4至5年 | | 26,639.00 |
| 5年以上 | 295,733,400.48 | 295,706,761.48 |
| 合计 | 356,185,522.93 | 421,699,998.27 |

3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

单位：元

| 类别 | 期末余额 | | | | | 期初余额 | | | | |
|-----------|----------------|---------|----------------|---------|---------------|----------------|---------|----------------|---------|----------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | |
| 按单项计提坏账准备 | 295,733,400.48 | 83.03% | 295,733,400.48 | 100.00% | | 295,733,400.48 | 70.13% | 295,733,400.48 | 100.00% | |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 按组合计提坏账准备 | 60,452,122.45 | 16.97% | 168,083.63 | 0.28% | 60,284,038.82 | 125,966,597.79 | 29.87% | 60,841.74 | 0.05% | 125,905,756.05 |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 账龄组合 | 1,534,278.98 | 0.43% | 168,083.63 | 10.96% | 1,366,195.35 | 1,459,021.64 | 0.34% | 60,841.74 | 4.17% | 1,398,179.90 |
| 无风险组合 | 58,917,843.47 | 16.54% | | | 58,917,843.47 | 124,507,576.15 | 29.53% | 0.00 | 0.00% | 124,507,576.15 |
| 合计 | 356,185,522.93 | 100.00% | 295,901,484.11 | 83.08% | 60,284,038.82 | 421,699,998.27 | 100.00% | 295,794,242.22 | 70.14% | 125,905,756.05 |

按单项计提坏账准备类别名称：

单位：元

| 名称 | 期初余额 | | 期末余额 | | | |
|-----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|---------|-------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 | 计提理由 |
| 太原市圣地雅矿用设备有限公司 | 120,000,000.00 | 120,000,000.00 | 120,000,000.00 | 120,000,000.00 | 100.00% | 回收风险大 |
| 河北冠瑞贸易有限公司 | 86,000,000.00 | 86,000,000.00 | 86,000,000.00 | 86,000,000.00 | 100.00% | 回收风险大 |
| 山西天欣意矿业发展有限公司 | 63,000,000.00 | 63,000,000.00 | 63,000,000.00 | 63,000,000.00 | 100.00% | 回收风险大 |
| 华讯方舟科技有限公司 | 26,706,761.48 | 26,706,761.48 | 26,706,761.48 | 26,706,761.48 | 100.00% | 回收风险大 |
| 北京三一互联信息科技有限公司 | 3,065.00 | 3,065.00 | 3,065.00 | 3,065.00 | 100.00% | 回收风险大 |
| 四川银基汇金融服务外包有限公司 | 1,486.00 | 1,486.00 | 1,486.00 | 1,486.00 | 100.00% | 回收风险大 |

| | | | | | | |
|------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|---------|-------|
| 安徽一信通信科技有限公司 | 15,000.00 | 15,000.00 | 15,000.00 | 15,000.00 | 100.00% | 回收风险大 |
| 深圳新广智投网络科技有限公司 | 5,000.00 | 5,000.00 | 5,000.00 | 5,000.00 | 100.00% | 回收风险大 |
| 厦门市芙蓉互联网技术服务有限公司 | 1,763.00 | 1,763.00 | 1,763.00 | 1,763.00 | 100.00% | 回收风险大 |
| 山东宏来信科技有限公司 | 325.00 | 325.00 | 325.00 | 325.00 | 100.00% | 回收风险大 |
| 合计 | 295,733,400.48 | 295,733,400.48 | 295,733,400.48 | 295,733,400.48 | | |

按组合计提坏账准备类别名称：按照账龄组合计提

单位：元

| 名称 | 期末余额 | | |
|----------------|--------------|------------|--------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 |
| 6个月以内（含6个月，下同） | 118,537.92 | 1,778.07 | 1.50% |
| 6个月-1年 | 954,136.17 | 28,624.09 | 3.00% |
| 1至2年 | 4,000.00 | 400.00 | 10.00% |
| 2至3年 | 457,604.89 | 137,281.47 | 30.00% |
| 合计 | 1,534,278.98 | 168,083.63 | |

按组合计提坏账准备类别名称：按照无风险组合计提

单位：元

| 名称 | 期末余额 | | |
|----------|---------------|------|------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 |
| 押金保证金 | 36,045,117.73 | | |
| 代扣代缴社保 | 734,246.94 | | |
| 应收管理人代收款 | 20,785,301.28 | | |
| 其他 | 1,353,177.52 | | |
| 合计 | 58,917,843.47 | | |

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

| 坏账准备 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合计 |
|----------------|--------------|----------------------|----------------------|----------------|
| | 未来12个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失（未发生信用减值） | 整个存续期预期信用损失（已发生信用减值） | |
| 2025年1月1日余额 | 60,841.74 | | 295,733,400.48 | 295,794,242.22 |
| 2025年1月1日余额在本期 | | | | |
| 本期计提 | 107,241.89 | | | 107,241.89 |
| 2025年6月30日余额 | 168,083.63 | | 295,733,400.48 | 295,901,484.11 |

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | | 期末余额 |
|-----------|----------------|------------|-------|-------|----|----------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他 | |
| 其他应收款坏账准备 | 295,794,242.22 | 107,241.89 | | | | 295,901,484.11 |
| 合计 | 295,794,242.22 | 107,241.89 | | | | 295,901,484.11 |

5) 本期实际核销的其他应收款情况

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

| 单位名称 | 款项的性质 | 期末余额 | 账龄 | 占其他应收款期末余额合计数的比例 | 坏账准备期末余额 |
|------|---------|----------------|------|------------------|----------------|
| 客户一 | 原保理本金转入 | 120,000,000.00 | 5年以上 | 33.69% | 120,000,000.00 |
| 客户二 | 原保理本金转入 | 86,000,000.00 | 5年以上 | 24.14% | 86,000,000.00 |
| 客户三 | 原保理本金转入 | 63,000,000.00 | 5年以上 | 17.69% | 63,000,000.00 |
| 客户四 | 原保理本金转入 | 26,706,761.48 | 5年以上 | 7.50% | 26,706,761.48 |
| 客户五 | 保证金 | 20,954,221.20 | 1年以内 | 5.88% | |
| 合计 | | 316,660,982.68 | | 88.90% | 295,706,761.48 |

7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

9、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

| 账龄 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|------|--------------|--------|---------------|--------|
| | 金额 | 比例 | 金额 | 比例 |
| 1年以内 | 5,021,014.63 | 73.68% | 17,474,324.30 | 96.01% |
| 1至2年 | 1,067,435.26 | 15.66% | 20,000.00 | 0.11% |
| 2至3年 | 20,000.00 | 0.29% | 18,908.00 | 0.10% |
| 3年以上 | 705,939.00 | 10.37% | 687,568.90 | 3.78% |
| 合计 | 6,814,388.89 | | 18,200,801.20 | |

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

| 序号 | 与本公司关系 | 金额 | 占预付账款总额的比例% | 账龄 | 未结算原因 |
|-----|--------|--------------|-------------|------|--------|
| 客户一 | 非关联方 | 705,939.00 | 10.36% | 3年以上 | 未达结算条件 |
| 客户二 | 非关联方 | 2,277,128.62 | 33.42% | 1年以内 | 未达结算条件 |
| 客户三 | 非关联方 | 2,007,045.34 | 29.45% | 1年以内 | 未达结算条件 |

| | | | | | |
|-----|------|--------------|--------|------|--------|
| 客户四 | 非关联方 | 981,936.57 | 14.41% | 1-2年 | 未达结算条件 |
| 客户五 | 非关联方 | 262,887.00 | 3.86% | 1年以内 | 未达结算条件 |
| 合计 | | 6,234,936.53 | 91.50% | | |

10、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求
否

11、持有待售资产

12、一年内到期的非流动资产

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------------|------|--------------|
| 一年内到期的长期应收款 | | 8,743,785.71 |
| 合计 | | 8,743,785.71 |

(1) 一年内到期的债权投资

适用 不适用

(2) 一年内到期的其他债权投资

适用 不适用

13、其他流动资产

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------|---------------|---------------|
| 预缴或留抵的税费 | 21,417,180.77 | 37,235,196.37 |
| 租赁资产 | | 32,291,056.86 |
| 减：租赁资产减值准备 | | -7,443,057.00 |
| 合计 | 21,417,180.77 | 62,083,196.23 |

14、发放贷款及垫资

(1) 明细情况

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|------|---------------|---------------|------|---------------|---------------|------|
| | 账面余额 | 贷款损失准备 | 账面价值 | 账面余额 | 贷款损失准备 | 账面价值 |
| 贷款本金 | 11,081,532.53 | 11,081,532.53 | | 11,134,032.51 | 11,134,032.51 | |
| 贷款利息 | 678,724.00 | 678,724.00 | | 701,238.00 | 701,238.00 | |
| 合计 | 11,760,256.53 | 11,760,256.53 | | 11,835,270.51 | 11,835,270.51 | |

(2) 风险分类情况

①贷款本金

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|---------------|---------------|
| 正常 | | |
| 关注 | | |
| 次级 | | |
| 可疑 | | |
| 损失 | 11,081,532.53 | 11,134,032.51 |
| 合计 | 11,081,532.53 | 11,134,032.51 |

②贷款利息

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------------|------------|
| 正常 | | |
| 关注 | | |
| 次级 | | |
| 可疑 | | |
| 损失 | 678,724.00 | 701,238.00 |
| 合计 | 678,724.00 | 701,238.00 |

(3) 贷款损失准备情况

①贷款本金

| 分类 | 期末余额 | | | |
|----|---------------|---------|---------------|---------------|
| | 金额 | 比例% | 贷款损失准备 | 整个存续期预期信用损失率% |
| 正常 | | | | |
| 关注 | | | | |
| 次级 | | | | |
| 可疑 | | | | |
| 损失 | 11,081,532.53 | 100.00% | 11,081,532.53 | 100.00% |
| 合计 | 11,081,532.53 | 100.00% | 11,081,532.53 | 100.00% |

②贷款利息

| 分类 | 期末余额 | | | |
|----|------|-----|--------|---------------|
| | 金额 | 比例% | 贷款损失准备 | 整个存续期预期信用损失率% |
| 正常 | | | | |

| | | | | |
|----|------------|---------|------------|---------|
| 关注 | | | | |
| 次级 | | | | |
| 可疑 | | | | |
| 损失 | 678,724.00 | 100.00% | 678,724.00 | 100.00% |
| 合计 | 678,724.00 | 100.00% | 678,724.00 | 100.00% |

续前表：

①贷款本金

| 分类 | 期初余额 | | | |
|----|---------------|---------|---------------|---------|
| | 金额 | 比例% | 贷款损失准备 | 计提比例% |
| 正常 | | | | |
| 关注 | | | | |
| 次级 | | | | |
| 可疑 | | | | |
| 损失 | 11,134,032.51 | 100.00% | 11,134,032.51 | 100.00% |
| 合计 | 11,134,032.51 | 100.00% | 11,134,032.51 | 100.00% |

②贷款利息

| 分类 | 期初余额 | | | |
|----|------------|---------|------------|---------|
| | 金额 | 比例% | 贷款损失准备 | 计提比例% |
| 正常 | | | | |
| 关注 | | | | |
| 次级 | | | | |
| 可疑 | | | | |
| 损失 | 701,238.00 | 100.00% | 701,238.00 | 100.00% |
| 合计 | 701,238.00 | 100.00% | 701,238.00 | 100.00% |

15、债权投资

16、其他债权投资

17、其他权益工具投资

单位：元

| 项目名称 | 期初余额 | 本期计入其他综合收益的利得 | 本期计入其他综合收益的损失 | 本期末累计计入其他综合收益的利得 | 本期末累计计入其他综合收益的损失 | 本期确认的股利收入 | 期末余额 | 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因 |
|------|------|---------------|---------------|------------------|------------------|-----------|------|---------------------------|
| | | | | | | | | |

| | | | | | | | | |
|--------------------|----------------|--|---------------|--|----------------|--|----------------|--|
| 北京海淀科技金融资本控股集团有限公司 | 107,000,000.00 | | 98,231,963.97 | | 141,231,963.97 | | 8,768,036.03 | |
| 北京荷月科技有限公司 | | | | | 10,000,000.00 | | | |
| 上海蔚洁信息科技服务有限公司 | | | | | 73,000,000.00 | | | |
| 广州南沙科新能源科技有限公司 | 1,000,000.00 | | | | | | 1,000,000.00 | |
| 山西银行股份有限公司 | 107,633,980.00 | | | | 131,451,020.00 | | 107,633,980.00 | |
| 合计 | 215,633,980.00 | | 98,231,963.97 | | 355,682,983.97 | | 117,402,016.03 | |

18、长期应收款

(1) 长期应收款情况

单位：元

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | | 折现率区间 |
|-------------------|------|------|------|---------------|---------------|---------------|-------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 | |
| 融资租赁款 | | | | 61,986,390.53 | 38,262,450.11 | 23,723,940.42 | |
| 其中：未实现融资收益 | | | | 24,727,464.21 | | 24,727,464.21 | |
| 减：重分类至一年内到期的非流动资产 | | | | 8,743,785.71 | | 8,743,785.71 | |
| 合计 | | | | 53,242,604.82 | 38,262,450.11 | 14,980,154.71 | |

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

| 类别 | 期末余额 | | | | | 期初余额 | | | | |
|-----------|------|----|------|------|------|---------------|---------|---------------|--------|---------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 按组合计提坏账准备 | | | | | | 61,986,390.53 | 100.00% | 38,262,450.11 | 61.73% | 23,723,940.42 |

| 其中： | | | | | | | | | | |
|------------------|--|--|--|--|--|---------------|---------|---------------|--------|---------------|
| 以融资租赁项目业务为信用风险组合 | | | | | | 61,986,390.53 | 100.00% | 38,262,450.11 | 61.73% | 23,723,940.42 |
| 合计 | | | | | | 61,986,390.53 | 100.00% | 38,262,450.11 | 61.73% | 23,723,940.42 |

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

单位：元

| 坏账准备 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合计 |
|----------------|--------------|----------------------|----------------------|----------------|
| | 未来12个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) | |
| 2025年1月1日余额 | | | 38,262,450.11 | 38,262,450.11 |
| 2025年1月1日余额在本期 | | | | |
| 本期转回 | | | 132,020.41 | 132,020.41 |
| 其他变动 | | | -38,130,429.70 | -38,130,429.70 |

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | | 期末余额 |
|------|---------------|--------|------------|-------|----------------|------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他 | |
| 融资租赁 | 38,262,450.11 | | 132,020.41 | | -38,130,429.70 | |
| 合计 | 38,262,450.11 | | 132,020.41 | | -38,130,429.70 | |

注：期初长期应收款均为民盛租赁长期应收款，其他变动系本期处置该子公司减少的坏账准备。

(4) 本期实际核销的长期应收款情况

19、长期股权投资

20、其他非流动金融资产

21、投资性房地产

22、固定资产

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|---------------|---------------|
| 固定资产 | 10,315,642.76 | 13,018,236.10 |

| | | |
|----|---------------|---------------|
| 合计 | 10,315,642.76 | 13,018,236.10 |
|----|---------------|---------------|

(1) 固定资产情况

单位：元

| 项目 | 运输设备 | 机器设备 | 其他设备 | 合计 |
|-------------|--------------|----------|----------------|----------------|
| 一、账面原值： | | | | |
| 1. 期初余额 | 5,861,744.75 | 3,902.64 | 182,429,112.99 | 188,294,760.38 |
| 2. 本期增加金额 | 609,380.53 | | 610,202.32 | 1,219,582.85 |
| (1) 购置 | 609,380.53 | | 610,202.32 | 1,219,582.85 |
| (2) 在建工程转入 | | | | |
| (3) 企业合并增加 | | | | |
| 3. 本期减少金额 | | | 3,042,750.35 | 3,042,750.35 |
| (1) 处置或报废 | | | 2,902,744.54 | 2,902,744.54 |
| (2) 处置子公司减少 | | | 140,005.81 | 140,005.81 |
| 4. 期末余额 | 6,471,125.28 | 3,902.64 | 179,996,564.96 | 186,471,592.88 |
| 二、累计折旧 | | | | |
| 1. 期初余额 | 4,635,494.74 | 3,645.61 | 170,637,383.93 | 175,276,524.28 |
| 2. 本期增加金额 | 214,321.68 | 61.90 | 3,603,005.53 | 3,817,389.11 |
| (1) 计提 | 214,321.68 | 61.90 | 3,603,005.53 | 3,817,389.11 |
| 3. 本期减少金额 | | | 2,937,963.27 | 2,937,963.27 |
| (1) 处置或报废 | | | 2,869,925.53 | 2,869,925.53 |
| (2) 处置子公司减少 | | | 68,037.74 | 68,037.74 |
| 4. 期末余额 | 4,849,816.42 | 3,707.51 | 171,302,426.19 | 176,155,950.12 |
| 三、减值准备 | | | | |
| 1. 期初余额 | | | | |
| 2. 本期增加金额 | | | | |
| (1) 计提 | | | | |
| 3. 本期减少金额 | | | | |
| (1) 处置或报废 | | | | |
| 4. 期末余额 | | | | |
| 四、账面价值 | | | | |
| 1. 期末账面价值 | 1,621,308.86 | 195.13 | 8,694,138.77 | 10,315,642.76 |
| 2. 期初账面价值 | 1,226,250.01 | 257.03 | 11,791,729.06 | 13,018,236.10 |

(2) 暂时闲置的固定资产情况

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

(5) 固定资产的减值测试情况

适用 不适用

(6) 固定资产清理

23、在建工程

24、生产性生物资产

(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

(2) 采用成本计量模式的生产性生物资产的减值测试情况

适用 不适用

(3) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

25、油气资产

适用 不适用

26、使用权资产

(1) 使用权资产情况

单位：元

| 项目 | 房屋及建筑物 | 机器设备 | 运输设备 | 合计 |
|-----------|---------------|------|------|---------------|
| 一、账面原值 | | | | |
| 1. 期初余额 | 38,919,822.81 | | | 38,919,822.81 |
| 2. 本期增加金额 | 525,809.67 | | | 525,809.67 |
| | | | | |
| 3. 本期减少金额 | 1,602,140.79 | | | 1,602,140.79 |
| 其中：处置 | | | | |
| 处置子公司减少 | 1,602,140.79 | | | 1,602,140.79 |
| 4. 期末余额 | 37,843,491.69 | | | 37,843,491.69 |
| 二、累计折旧 | | | | |

| | | | | |
|-----------|---------------|--|--|---------------|
| 1. 期初余额 | 24,398,204.87 | | | 24,398,204.87 |
| 2. 本期增加金额 | 4,791,328.91 | | | 4,791,328.91 |
| (1) 计提 | | | | |
| 3. 本期减少金额 | 1,535,384.94 | | | 1,535,384.94 |
| (1) 处置 | | | | |
| 处置子公司减少 | 1,535,384.94 | | | 1,535,384.94 |
| 4. 期末余额 | 27,654,148.84 | | | 27,654,148.84 |
| 三、减值准备 | | | | |
| 1. 期初余额 | | | | |
| 2. 本期增加金额 | | | | |
| (1) 计提 | | | | |
| 3. 本期减少金额 | | | | |
| (1) 处置 | | | | |
| 4. 期末余额 | | | | |
| 四、账面价值 | | | | |
| 1. 期末账面价值 | 10,189,342.85 | | | 10,189,342.85 |
| 2. 期初账面价值 | 14,521,617.94 | | | 14,521,617.94 |

(2) 使用权资产的减值测试情况

适用 不适用

27、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

| 项目 | 土地使用权 | 专利权 | 非专利技术 | 软件 | 商标使用权 | 特许权 | 合计 |
|------------|-------|------------|-------|---------------|-----------|--------------|---------------|
| 一、账面原值 | | | | | | | |
| 1. 期初余额 | | 189,464.66 | | 51,599,441.97 | 28,400.00 | 1,813,920.00 | 53,631,226.63 |
| 2. 本期增加金额 | | | | | | | |
| (1) 购置 | | | | | | | |
| (2) 内部研发 | | | | | | | |
| (3) 企业合并增加 | | | | | | | |
| | | | | | | | |

| | | | | | | | |
|-----------|------------|--|---------------|-----------|--------------|---------------|--|
| 3. 本期减少金额 | | | | | | | |
| (| | | | | | | |
| 1) 处置 | | | | | | | |
| | | | | | | | |
| 4. 期末余额 | 189,464.66 | | 51,599,441.97 | 28,400.00 | 1,813,920.00 | 53,631,226.63 | |
| 二、累计摊销 | | | | | | | |
| 1. 期初余额 | 164,434.53 | | 50,317,564.59 | 28,400.00 | 453,480.00 | 50,963,879.12 | |
| 2. 本期增加金额 | 7,230.47 | | 33,495.12 | | 302,320.00 | 343,045.59 | |
| (| | | | | | | |
| 1) 计提 | 7,230.47 | | 33,495.12 | | 302,320.00 | 343,045.59 | |
| | | | | | | | |
| 3. 本期减少金额 | | | | | | | |
| (| | | | | | | |
| 1) 处置 | | | | | | | |
| | | | | | | | |
| 4. 期末余额 | 171,665.00 | | 50,351,059.71 | 28,400.00 | 755,800.00 | 51,306,924.71 | |
| 三、减值准备 | | | | | | | |
| 1. 期初余额 | | | 1,148,139.20 | | | 1,148,139.20 | |
| 2. 本期增加金额 | | | | | | | |
| (| | | | | | | |
| 1) 计提 | | | | | | | |
| | | | | | | | |
| 3. 本期减少金额 | | | | | | | |
| (| | | | | | | |
| 1) 处置 | | | | | | | |
| | | | | | | | |
| 4. 期末余额 | | | 1,148,139.20 | | | 1,148,139.20 | |
| 四、账面价值 | | | | | | | |
| 1. 期末账面价值 | 17,799.66 | | 100,243.06 | | 1,058,120.00 | 1,176,162.72 | |
| 2. 期初账面价值 | 25,030.13 | | 133,738.18 | | 1,360,440.00 | 1,519,208.31 | |

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%

(2) 确认为无形资产的数据资源

(3) 未办妥产权证书的土地使用权情况

注：截至 2025 年 6 月 30 日公司无通过内部研发形成的无形资产。

(4) 无形资产的减值测试情况

适用 不适用

28、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

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

(2) 商誉减值准备

单位：元

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

(3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

注：商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

与商誉减值测试相关的资产组或资产组组合，是从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合。资产负债表日的测试范围为与商誉相关的最小资产组所涉及的资产及负债，具体包括营运资金和长期资产，本期资产组本期没有变动。

(4) 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

(5) 业绩承诺完成及对应商誉减值情况

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内

适用 不适用

29、长期待摊费用

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加金额 | 本期摊销金额 | 其他减少金额 | 期末余额 |
|-----|-----------|------------|-----------|--------|------------|
| 装修费 | 70,967.41 | 439,520.49 | 21,725.03 | | 488,762.87 |
| 合计 | 70,967.41 | 439,520.49 | 21,725.03 | | 488,762.87 |

30、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

| 项目 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|----------------|----------------|---------------|----------------|---------------|
| | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 |
| 信用减值准备 | 611,158.16 | 97,281.93 | 40,722,311.71 | 10,148,122.73 |
| 其他权益工具投资公允价值变动 | 131,451,020.00 | 32,862,755.00 | 131,451,020.00 | 32,862,755.00 |
| 租赁负债 | 11,768,208.09 | 1,982,746.63 | 16,177,143.60 | 2,717,583.82 |
| 合计 | 143,830,386.25 | 34,942,783.56 | 188,350,475.31 | 45,728,461.55 |

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|----------|---------------|--------------|---------------|--------------|
| | 应纳税暂时性差异 | 递延所得税负债 | 应纳税暂时性差异 | 递延所得税负债 |
| 固定资产全额扣除 | 8,096,535.45 | 1,214,480.32 | 11,444,899.50 | 1,716,734.93 |
| 使用权资产 | 10,189,342.85 | 1,742,753.16 | 14,521,617.94 | 2,490,153.35 |
| 合计 | 18,285,878.30 | 2,957,233.48 | 25,966,517.44 | 4,206,888.28 |

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

| 项目 | 递延所得税资产和负债期末互抵金额 | 抵销后递延所得税资产或负债期末余额 | 递延所得税资产和负债期初互抵金额 | 抵销后递延所得税资产或负债期初余额 |
|---------|------------------|-------------------|------------------|-------------------|
| 递延所得税资产 | | 34,942,783.56 | | 45,728,461.55 |

| | | | | |
|---------|--|--------------|--|--------------|
| 递延所得税负债 | | 2,957,233.48 | | 4,206,888.28 |
|---------|--|--------------|--|--------------|

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----------|----------------|----------------|
| 可抵扣暂时性差异 | 536,663,897.06 | 429,310,023.86 |
| 可抵扣亏损 | 417,778,350.04 | 385,442,935.38 |
| 合计 | 954,442,247.10 | 814,752,959.24 |

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

| 年份 | 期末金额 | 期初金额 | 备注 |
|---------|----------------|----------------|----|
| 2025 年度 | 73,382,278.27 | 38,048,058.37 | |
| 2026 年度 | 94,358,545.13 | 71,875,462.93 | |
| 2027 年度 | 65,181,196.44 | 134,516,456.48 | |
| 2028 年度 | 68,560,021.85 | 131,870,535.28 | |
| 2029 年度 | 8,848,475.59 | 9,132,422.32 | |
| 2030 年度 | 107,447,832.76 | | |
| 合计 | 417,778,350.04 | 385,442,935.38 | |

注：由于公司未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，因此可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损未确认为递延所得税资产。

31、其他非流动资产

单位：元

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|-------|--------------|------|--------------|------|------|------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 预付装修款 | 1,164,633.03 | | 1,164,633.03 | | | |
| 合计 | 1,164,633.03 | | 1,164,633.03 | | | |

32、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

| 项目 | 期末 | | | | 期初 | | | |
|----------|------------------|------------------|----------------------------|-------|------------------|------------------|----------------------|-------|
| | 账面余额 | 账面价值 | 受限类型 | 受限情况 | 账面余额 | 账面价值 | 受限类型 | 受限情况 |
| 货币资金 | 3,966,653,639.84 | 3,966,653,639.84 | 客户备付金、保证金及风险准备金、因账户久悬受限的资金 | 见受限类型 | 3,055,502,289.16 | 3,055,502,289.16 | 客户备付金、保证金及风险准备金、冻结资金 | 见受限类型 |
| 其他权益工具投资 | 150,000,000.00 | 8,768,036.03 | 作为担保物或质押物取得借 | 见受限类型 | 150,000,000.00 | 107,000,000.00 | 作为担保物或质押物取得借 | 见受限类型 |

| | | | | | | | | |
|----|------------------|------------------|---|--|------------------|------------------|---|--|
| | | | 款 | | | | 款 | |
| 合计 | 4,116,653,639.84 | 3,975,421,675.87 | | | 3,205,502,289.16 | 3,162,502,289.16 | | |

33、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|------|----------------|
| 质押借款 | | 123,152,253.80 |
| 保证借款 | | 51,653,278.32 |
| 合计 | | 174,805,532.12 |

短期借款分类的说明：

注：截至 2025 年 6 月 30 日，短期借款已全部偿还。

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

34、交易性金融负债

35、衍生金融负债

36、应付票据

37、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|---------------|----------------|
| 机具设备款 | | 503,698.41 |
| 应付分润款 | 85,119,315.60 | 99,534,102.42 |
| 手续费 | 2,822,999.79 | 2,751,990.86 |
| 房租 | 896,670.72 | 896,670.72 |
| 应付其他款 | 489,405.54 | 1,176,449.30 |
| 合计 | 89,328,391.65 | 104,862,911.71 |

38、其他应付款

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|----------------|----------------|
| 应付利息 | 46,109,247.86 | 416,586,343.92 |
| 其他应付款 | 187,956,285.64 | 368,208,547.55 |
| 合计 | 234,065,533.50 | 784,794,891.47 |

(1) 应付利息

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|---------------|----------------|
| 应付股东利息 | 24,166.67 | 24,166.67 |
| 应付贷款利息 | 46,085,081.19 | 416,562,177.25 |
| 合计 | 46,109,247.86 | 416,586,343.92 |

(2) 应付股利

(3) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|----------------|----------------|
| 股权对价款 | | 169,892,291.66 |
| 押金保证金 | 47,027,191.37 | 145,696,083.37 |
| 员工报销款 | | 2,182,240.72 |
| 借款及利息 | | 15,903,720.34 |
| 代收代付款 | 1,083,104.00 | 7,800,621.12 |
| 诉讼赔偿款 | 6,676,407.29 | 13,119,951.06 |
| 应付滞纳金 | | 10,660,779.39 |
| 应付中介机构服务费 | 27,696,509.42 | |
| 往来款 | 103,990,000.00 | |
| 其他 | 1,483,073.56 | 2,952,859.89 |
| 合计 | 187,956,285.64 | 368,208,547.55 |

2) 账龄超过1年或逾期的重要其他应付款

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 未偿还或结转的原因 |
|----------|----------------|-----------|
| 民盛租赁有限公司 | 103,990,000.00 | 原控股子公司往来款 |
| 合计 | 103,990,000.00 | |

39、预收款项

40、合同负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|--------------|------------|
| 产品销售货款 | | 28,716.82 |
| 手续费 | 1,681,257.74 | 228,533.75 |
| 信息服务费 | 62,312.26 | 62,312.26 |
| 合计 | 1,743,570.00 | 319,562.83 |

41、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|----------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 一、短期薪酬 | 27,642,621.11 | 52,407,633.92 | 70,405,615.99 | 9,644,639.04 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | 452,384.20 | 3,199,937.09 | 3,293,684.99 | 358,636.30 |
| 三、辞退福利 | | 426,296.52 | 200,365.52 | 225,931.00 |
| 合计 | 28,095,005.31 | 56,033,867.53 | 73,899,666.50 | 10,229,206.34 |

(2) 短期薪酬列示

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|---------------|---------------|---------------|---------------|--------------|
| 1、工资、奖金、津贴和补贴 | 27,420,138.17 | 45,467,661.68 | 63,418,336.27 | 9,469,463.58 |
| 2、职工福利费 | | 2,335,709.75 | 2,335,709.75 | |
| 3、社会保险费 | 183,242.94 | 1,606,385.66 | 1,663,128.14 | 126,500.46 |
| 其中：医疗保险费 | 169,569.99 | 1,546,285.40 | 1,602,064.10 | 113,791.29 |
| 工伤保险费 | 5,357.43 | 55,763.13 | 56,726.91 | 4,393.65 |
| 生育保险费 | 8,315.52 | 4,337.13 | 4,337.13 | 8,315.52 |
| 4、住房公积金 | 39,240.00 | 2,960,795.48 | 2,951,360.48 | 48,675.00 |
| 8、其他 | | 37,081.35 | 37,081.35 | |
| 合计 | 27,642,621.11 | 52,407,633.92 | 70,405,615.99 | 9,644,639.04 |

(3) 设定提存计划列示

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|----------|------------|--------------|--------------|------------|
| 1、基本养老保险 | 438,228.93 | 3,105,291.59 | 3,196,198.63 | 347,321.89 |
| 2、失业保险费 | 14,155.27 | 94,645.50 | 97,486.36 | 11,314.41 |
| 合计 | 452,384.20 | 3,199,937.09 | 3,293,684.99 | 358,636.30 |

(4) 辞退福利

| 项目 | 期初余额 | 本年增加 | 本年减少 | 期末余额 |
|------|------|------------|------------|------------|
| 辞退福利 | | 426,296.52 | 200,365.52 | 225,931.00 |
| 合计 | | 426,296.52 | 200,365.52 | 225,931.00 |

42、应交税费

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------|--------------|---------------|
| 增值税 | 358,960.39 | 4,802,343.55 |
| 企业所得税 | 6,104,848.62 | 17,819,702.79 |
| 个人所得税 | 529,618.53 | 841,798.84 |
| 城市维护建设税 | 21,431.49 | 74,505.35 |
| 教育费附加 | 27,072.84 | 65,085.98 |
| 印花税 | 190,026.67 | 621,212.50 |
| 合计 | 7,231,958.54 | 24,224,649.01 |

43、持有待售负债

44、一年内到期的非流动负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------|---------------|----------------|
| 一年内到期的长期借款 | 17,208,516.88 | 677,135,345.00 |
| 一年内到期的租赁负债 | 8,174,291.64 | 8,870,165.76 |
| 合计 | 25,382,808.52 | 686,005,510.76 |

45、其他流动负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----------------|------------------|-------------------|
| 第三方支付业务代垫款项 | 4,330,152,732.59 | 4,847,060,733.24 |
| 第三方支付业务结存客户备付金 | -787,756,157.44 | -2,174,867,284.54 |
| 待转销项税 | 109,997.28 | 22,811.20 |
| 合计 | 3,542,506,572.43 | 2,672,216,259.90 |

46、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------------|----------------|-----------------|
| 质押借款 | | 532,135,345.00 |
| 保证借款 | 56,622,527.79 | 145,000,000.00 |
| 减：一年内到期的长期借款 | -17,208,516.88 | -677,135,345.00 |
| 合计 | 39,414,010.91 | |

长期借款分类的说明：

注 1：本期北京海淀科技金融资本控股集团股份有限公司 1.45 亿元保证借款本金已全部归还。

注2：根据重整计划，本期偿还中国中信金融资产管理股份有限公司深圳市分公司质押借款 318,694,270.13 元，公司持有的广州合利宝支付科技有限公司 95%股权已解除质押，留债余额为 56,305,729.87 元，还款期限为 3 年，由天津和柚技术有限公司、郝江波及配偶田文军、张永东及其配偶黎碧、霍东、北京仁东信息技术有限公司提供担保。

注3：华融前海财富管理股份有限公司 157,135,345.00 元借款已全部偿还。

47、应付债券

48、租赁负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------------|---------------|---------------|
| 租赁付款额 | 11,855,030.03 | 16,538,249.26 |
| 减：未确认融资费用 | -86,821.94 | -361,105.66 |
| 减：一年内到期的租赁负债 | -8,174,291.64 | -8,870,165.76 |
| 合计 | 3,593,916.45 | 7,306,977.84 |

49、长期应付款

50、长期应付职工薪酬

51、预计负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 | 形成原因 |
|---------|----------------|----------------|------|
| 预提担保赔偿款 | 680,524,002.74 | 680,524,002.74 | |
| 股民未决诉讼 | 183,226.00 | 6,830,875.38 | |
| 迟延履行金 | 58,143,750.00 | 58,143,750.00 | |
| 合计 | 738,850,978.74 | 745,498,628.12 | |

52、递延收益

53、其他非流动负债

54、股本

单位：元

| | 期初余额 | 本次变动增减(+、-) | | | | | 期末余额 |
|------|----------------|-------------|----|----------------|----|----------------|------------------|
| | | 发行新股 | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 | |
| 股份总数 | 559,936,650.00 | | | 570,355,007.00 | | 570,355,007.00 | 1,130,291,657.00 |

其他说明：

注：根据重整计划，公司于2025年3月12日以现有总股本559,936,650股为基数，按每10股转增10.186063股的比例实施资本公积金转增股票用于清偿债务和引入重整投资人，共计转增570,355,007股股票，转增完成后，公司总股本增至1,130,291,657股。

55、其他权益工具

56、资本公积

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|------------|----------------|------------------|----------------|----------------|
| 资本溢价（股本溢价） | 40,760,485.01 | 1,097,481,447.75 | 159,303,029.39 | 978,938,903.37 |
| 其他资本公积 | 411,051,977.86 | | 411,051,977.61 | 0.25 |
| 合计 | 451,812,462.87 | 1,097,481,447.75 | 570,355,007.00 | 978,938,903.62 |

注：根据重整计划，公司于2025年3月12日以现有总股本559,936,650股为基数，按每10股转增10.186063股的比例实施资本公积金转增股票用于清偿债务和引入重整投资人，共计转增570,355,007股股票，本期增加系重整投资人和债务人受让公司股票形成。

57、库存股

58、其他综合收益

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期发生额 | | | | | | 期末余额 |
|-------------------|---------------------|--------------------|--------------------|----------------------|---------|--------------------|-----------|---------------------|
| | | 本期所得税前发生额 | 减：前期计入其他综合收益当期转入损益 | 减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益 | 减：所得税费用 | 税后归属于母公司 | 税后归属于少数股东 | |
| 一、不能重分类进损益的其他综合收益 | - 224,588,265.00 | - 98,231,963.97 | | | | - 98,231,963.97 | | - 322,820,228.97 |
| 其他权益工具投资公允价值变动 | - 224,588,265.00 | - 98,231,963.97 | | | | - 98,231,963.97 | | - 322,820,228.97 |
| 二、将重分类进损益的其他综合收益 | - 32,362.99 | 24,059.62 | | | | 24,059.62 | | -8,303.37 |
| 外币财务报表折算差额 | - 32,362.99 | 24,059.62 | | | | 24,059.62 | | -8,303.37 |
| 其他综合 | - | - | | | | - | | - |

| | | | | | | | | |
|------|----------------|---------------|--|--|--|---------------|--|----------------|
| 收益合计 | 224,620,627.99 | 98,207,904.35 | | | | 98,207,904.35 | | 322,828,532.34 |
|------|----------------|---------------|--|--|--|---------------|--|----------------|

59、专项储备

60、盈余公积

单位：元

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

61、未分配利润

单位：元

| 项目 | 本期 | 上期 |
|-------------------|-------------------|-----------------|
| 调整前上期末未分配利润 | -1,535,516,433.09 | -702,528,111.12 |
| 调整后期初未分配利润 | -1,535,516,433.09 | -702,528,111.12 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | 346,627,188.42 | -113,278,343.70 |
| 其他减少 | | |
| 期末未分配利润 | -1,188,889,244.67 | -815,806,454.82 |

62、营业收入和营业成本

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 403,033,051.22 | 278,681,086.40 | 666,620,427.05 | 523,233,357.14 |
| 其他业务 | 2,022,468.05 | 371,548.98 | 4,704,842.74 | 1,233,244.82 |
| 合计 | 405,055,519.27 | 279,052,635.38 | 671,325,269.79 | 524,466,601.96 |

63、税金及附加

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|--------------|--------------|
| 城市维护建设税 | 123,579.64 | 2,422,173.45 |
| 教育费附加 | 88,271.17 | 1,729,994.89 |
| 车船使用税 | 6,680.00 | 3,780.00 |
| 印花税 | 1,367,478.37 | 18,311.00 |
| 合计 | 1,586,009.18 | 4,174,259.34 |

64、管理费用

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----|-------|-------|
|----|-------|-------|

| | | |
|----------|---------------|---------------|
| 职工薪酬 | 26,917,339.43 | 17,577,395.79 |
| 办公费 | 356,002.00 | 295,062.29 |
| 交通差旅费 | 2,329,870.62 | 2,533,008.55 |
| 车辆费 | 394,530.94 | 260,407.40 |
| 业务招待费 | 8,666,945.00 | 8,944,327.22 |
| 中介机构服务费 | 33,155,254.74 | 17,764,185.31 |
| 摊销、折旧费 | 5,034,128.80 | 2,636,925.99 |
| 租赁、水电物业费 | 2,278,748.14 | 4,686,994.53 |
| 邮电通讯费 | 223,266.28 | 92,986.15 |
| 装修与维修费 | 89,892.91 | |
| 广告宣传费 | 133,149.08 | 235,842.68 |
| 网络和专业服务费 | 2,307,656.99 | 679,384.13 |
| 其他保险费 | 1,842,659.21 | 6,423,479.12 |
| 案件受理费 | 300,000.00 | |
| 过户手续费 | 556,161.30 | |
| 其他 | 610,926.04 | 483,588.71 |
| 合计 | 85,196,531.48 | 62,613,587.87 |

65、销售费用

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------|---------------|---------------|
| 工资福利保险 | 15,329,036.29 | 15,715,613.22 |
| 交通差旅运输费 | 1,089,141.08 | 1,645,697.94 |
| 业务招待费 | 1,699,757.94 | 2,699,713.66 |
| 水电费 | 46,612.50 | 41,391.58 |
| 办公费 | 36,801.93 | 133,244.38 |
| 广告及业务宣传费 | 182,075.47 | 405,747.86 |
| 物业费 | 989,696.79 | 1,109,340.66 |
| 邮电通讯费 | 14,753.64 | 18,731.93 |
| 服务费 | 361,325.93 | 244,347.38 |
| 市场推广费 | 302,755.13 | |
| 其他 | 127,434.48 | 89,834.73 |
| 合计 | 20,179,391.18 | 22,103,663.34 |

66、研发费用

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|---------------|---------------|
| 人工费 | 13,565,838.15 | 19,846,592.73 |
| 折旧费与摊销 | 427,327.95 | 603,319.21 |
| 网络服务费 | 2,088,575.56 | 1,892,639.81 |
| 服务费 | 81,633.95 | 1,223,168.83 |
| 办公费 | | 72,640.19 |
| 通讯费 | | 371,636.01 |
| 测试费 | | 13,852.52 |
| 其他 | 70,079.92 | |
| 合计 | 16,233,455.53 | 24,023,849.30 |

67、财务费用

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|---------------|---------------|
| 利息支出 | 4,935,934.60 | 88,240,818.80 |
| 减：利息收入 | 11,532,918.79 | 9,089,285.70 |
| 汇兑损失 | 233,528.39 | |
| 减：汇兑收益 | | |
| 手续费 | 47,314.36 | 55,649.06 |
| 合计 | -6,316,141.44 | 79,207,182.16 |

68、其他收益

单位：元

| 产生其他收益的来源 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------------|------------|----------------|
| 处置长期股权投资产生的投资收益 | | |
| 处置交易性金融资产取得的投资收益 | | |
| 债务重组收益 | | |
| 政府补助 | 224,884.60 | 301,312.12 |
| 稳岗补贴 | | 3,000.00 |
| 个税手续费返还 | 111,787.29 | 412,201.13 |
| 增值税进项税加计抵扣 | | -32,025,597.39 |
| 合计 | 336,671.89 | -31,309,084.14 |

69、净敞口套期收益

70、公允价值变动收益

71、投资收益

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------------|-----------------|-------|
| 处置长期股权投资产生的投资收益 | -152,324,328.62 | |
| 处置交易性金融资产取得的投资收益 | 26,207.95 | |
| 债务重组收益 | 506,758,744.63 | |
| 合计 | 354,460,623.96 | |

72、信用减值损失

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|-------------|--------------|
| 应收账款坏账损失 | 242,391.19 | -620,354.50 |
| 其他应收款坏账损失 | -107,241.89 | 1,112,065.34 |
| 长期应收款坏账损失 | 132,020.41 | 585,236.56 |
| 贷款减值坏账损失 | 75,013.98 | 33,621.50 |
| 合计 | 342,183.69 | 1,110,568.90 |

73、资产减值损失

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----|-------|-------|
|----|-------|-------|

| | | |
|-------|---------------|---------------|
| 十二、其他 | -4,494,968.77 | -4,006,733.11 |
| 合计 | -4,494,968.77 | -4,006,733.11 |

74、资产处置收益

单位：元

| 资产处置收益的来源 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------------|------------|-------|
| 非流动资产处置利得合计 | -25,392.70 | |
| 其中：固定资产处置利得 | -25,392.70 | |
| 使用权资产处置利得 | | |
| 合计 | -25,392.70 | |

75、营业外收入

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|----|-----------|-------|---------------|
| 其他 | 10,755.61 | 0.02 | 10,755.61 |
| 合计 | 10,755.61 | 0.02 | 10,755.61 |

76、营业外支出

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|--------|------------|---------------|---------------|
| 罚款及滞纳金 | 48,481.29 | 20,412,408.80 | 48,481.29 |
| 股民诉讼赔偿 | -48,193.62 | 10,676,185.91 | -48,193.62 |
| 固定资产报废 | 4,196.22 | 118.80 | 4,196.22 |
| 其他 | | 1.99 | |
| 合计 | 4,483.89 | 31,088,715.50 | 4,483.89 |

77、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|---------------|--------------|
| 当期所得税费用 | 10,732,567.46 | 1,904,662.75 |
| 递延所得税费用 | -406,586.49 | 249,795.30 |
| 合计 | 10,325,980.97 | 2,154,458.05 |

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

| 项目 | 本期发生额 |
|------------------|----------------|
| 利润总额 | 359,749,027.75 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用 | 89,937,256.92 |

| | |
|--------------------------------|-----------------|
| 子公司适用不同税率的影响 | -6,926,838.86 |
| 调整以前期间所得税的影响 | -492,711.62 |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响 | -100,320,009.32 |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响 | -718,996.23 |
| 本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响 | 28,847,280.08 |
| 研发费用加计扣除的影响 | |
| 所得税费用 | 10,325,980.97 |

78、其他综合收益

详见附注 58

79、现金流量表项目

(1) 与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------|---------------|----------------|
| 收到的保证金、备用金 | 9,688,126.72 | 4,313,646.14 |
| 利息收入 | 11,398,939.42 | 1,372,489.76 |
| 收到政府补助 | 228,184.32 | 302,312.12 |
| 平台提现 | 11,052.94 | 316,406.06 |
| 押金 | | 343,506.00 |
| 收回的融资租赁本金 | 50,396,985.49 | 53,251,774.21 |
| 代收代付款 | 509,366.97 | 3,181,895.00 |
| 个税返还 | 114,996.82 | 412,373.78 |
| 收到代垫款 | | |
| 机具押金 | 60,510.00 | 50,461,995.12 |
| 其他 | 1,154,903.38 | 353,833.26 |
| 合计 | 73,563,066.06 | 114,310,231.45 |

支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------------|----------------|----------------|
| 金融机构手续费 | 47,270.31 | 50,105.99 |
| 付现费用 | 36,915,728.38 | 92,267,828.62 |
| 支付保证金、押金、备用金 | 7,947,749.41 | 1,526,414.80 |
| 平台充值 | | 96,406.13 |
| 支付融资租赁款 | 40,151,696.59 | 66,751,934.40 |
| 代收代付款 | 382,735.00 | 4,359,151.00 |
| 捐赠、罚款、违约金 | 892,925.00 | 2,500,000.00 |
| 付机具款押金 | 382,735.00 | 6,993,808.48 |
| 诉讼赔偿款 | 285,031.03 | |
| 保函保证金 | 50,000,000.00 | |
| 其他 | 2,406,381.88 | 6,013,961.18 |
| 合计 | 139,412,252.60 | 180,559,610.60 |

(2) 与投资活动有关的现金

支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------------------|-------|--------------|
| 广州南沙科新能源科技有限公司投资款 | | 1,000,000.00 |
| 合计 | | 1,000,000.00 |

(3) 与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|-----------|-------|
| 收到冻结资金 | 21,968.78 | |
| 合计 | 21,968.78 | |

支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------|--------------|---------------|
| 保证金 | | 3,999,950.00 |
| 租金 | 5,205,823.56 | 3,939,574.34 |
| 冻结资金 | | 6,145,167.78 |
| 其他 | 530.00 | |
| 合计 | 5,206,353.56 | 14,084,692.12 |

筹资活动产生的各项负债变动情况

适用 不适用

80、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

| 补充资料 | 本期金额 | 上期金额 |
|----------------------------------|----------------|-----------------|
| 1. 将净利润调节为经营活动现金流量： | | |
| 净利润 | 349,423,046.78 | -112,712,296.06 |
| 加：资产减值准备 | 4,494,968.77 | 4,006,733.11 |
| 信用减值损失 | -342,183.69 | -1,110,568.90 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 3,817,389.11 | 34,437,810.56 |
| 使用权资产折旧 | 4,791,328.91 | 4,325,872.12 |
| 无形资产摊销 | 343,045.59 | 2,200,764.76 |
| 长期待摊费用摊销 | 21,725.03 | |
| 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） | -25,392.70 | |

| | | |
|-----------------------|-----------------|----------------|
| 固定资产报废损失（收益以“－”号填列） | 4,196.22 | |
| 公允价值变动损失（收益以“－”号填列） | | |
| 财务费用（收益以“－”号填列） | 4,935,934.60 | 88,240,818.80 |
| 投资损失（收益以“－”号填列） | -354,460,623.96 | |
| 递延所得税资产减少（增加以“－”号填列） | 826,379.35 | -193,536.15 |
| 递延所得税负债增加（减少以“－”号填列） | -1,232,965.84 | 131,964.35 |
| 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） | -24,565,255.41 | -37,851,341.14 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列） | -27,967,739.89 | 80,233,715.34 |
| 其他 | | |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -39,936,147.13 | 61,709,936.79 |
| 2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动： | | |
| 债务转为资本 | | |
| 一年内到期的可转换公司债券 | | |
| 融资租入固定资产 | | |
| 3. 现金及现金等价物净变动情况： | | |
| 现金的期末余额 | 235,471,986.42 | 31,218,496.33 |
| 减：现金的期初余额 | 22,365,294.88 | 28,280,420.20 |
| 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 | 213,106,691.54 | 2,938,076.13 |

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

| | 金额 |
|------------------------|---------------|
| 本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物 | 52,937,640.87 |
| 其中： | |
| 其中：民盛租赁有限公司 | 52,937,640.87 |
| 减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物 | 2,689,217.37 |
| 其中： | |
| 其中：民盛租赁有限公司 | 2,689,217.37 |

| | |
|--------------|---------------|
| 其中： | |
| 处置子公司收到的现金净额 | 50,248,423.50 |

(4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----------------|----------------|---------------|
| 一、现金 | 235,471,986.42 | 22,365,294.88 |
| 其中：库存现金 | 288.83 | 293.26 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 235,471,697.59 | 18,824,506.60 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | | 3,540,495.02 |
| 三、期末现金及现金等价物余额 | 235,471,986.42 | 22,365,294.88 |

81、所有者权益变动表项目注释

82、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

| 项目 | 期末外币余额 | 折算汇率 | 期末折算人民币余额 |
|--------|---------------|--------|---------------|
| 货币资金 | | | 18,691,017.82 |
| 其中：美元 | 2,440,174.92 | 7.1884 | 17,540,953.39 |
| 欧元 | | | |
| 港币 | 1,164,244.37 | 0.9120 | 1,061,790.86 |
| 英镑 | 9,678.84 | 9.0765 | 87,849.99 |
| 新加坡元 | 79.60 | 5.3214 | 423.58 |
| 其他应收款 | | | 41,587.20 |
| 其中：港币 | 45,600.00 | 0.9120 | 41,587.20 |
| 应付职工薪酬 | | | 372,603.07 |
| 其中：港币 | 408,556.00 | 0.9120 | 372,603.07 |
| 其他应付款 | | | 18,240.00 |
| 其中：港币 | 20,000.00 | 0.9120 | 18,240.00 |
| 其他流动负债 | | | 41,788,159.32 |
| 其中：港币 | 45,820,350.13 | 0.9120 | 41,788,159.32 |
| 应收账款 | | | |
| 其中：美元 | | | |
| 欧元 | | | |
| 港币 | | | |
| | | | |
| 长期借款 | | | |
| 其中：美元 | | | |
| 欧元 | | | |

| | | | |
|----|--|--|--|
| 港币 | | | |
| | | | |

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

适用 不适用

83、租赁

(1) 本公司作为承租方

适用 不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

适用 不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

适用 不适用

| 项目 | 本期金额 |
|-------------------------|--------------|
| 计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用 | 4,791,399.57 |
| 计入当期损益的采用简化处理的低价值资产租赁费用 | |
| 租赁负债的利息费用 | 295,802.57 |
| 与租赁相关的总现金流出 | 9,911,683.42 |

(2) 本公司作为出租方

作为出租人的经营租赁

适用 不适用

单位：元

| 项目 | 租赁收入 | 其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入 |
|------|---------------|--------------------------|
| 租赁收入 | 20,343,536.36 | |
| 合计 | 20,343,536.36 | |

作为出租人的融资租赁

适用 不适用

单位：元

| 项目 | 销售损益 | 融资收益 | 未纳入租赁投资净额的可变租赁付款额相关的收入 |
|------|------|--------------|------------------------|
| 租赁收入 | | 5,011,156.14 | |
| 合计 | | 5,011,156.14 | |

未来五年每年未折现租赁收款额

适用 不适用

(3) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

适用 不适用

84、数据资源

85、其他

八、研发支出

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------|---------------|---------------|
| 人工费 | 13,565,838.15 | 19,846,592.73 |
| 折旧费与摊销 | 427,327.95 | 603,319.21 |
| 网络服务费 | 2,088,575.56 | 1,892,639.81 |
| 服务费 | 81,633.95 | 1,223,168.83 |
| 办公费 | | 72,640.19 |
| 通讯费 | | 371,636.01 |
| 测试费 | | 13,852.52 |
| 其他 | 70,079.92 | |
| 合计 | 16,233,455.53 | 24,023,849.30 |
| 其中：费用化研发支出 | 16,233,455.53 | 24,023,849.30 |

九、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

本期未发生非同一控制下企业合并。

2、同一控制下企业合并

本期未发生同一控制下企业合并。

3、反向购买

本期未发生反向购买。

4、处置子公司

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

是 否

单位：元

| 子公司名称 | 丧失控制权时点的处置 | 丧失控制权时点的处置 | 丧失控制权时点的处置 | 丧失控制权的时点 | 丧失控制权时点的判断 | 处置价款与处置投资对 | 丧失控制权之日剩余股 | 丧失控制权之日合并财 | 丧失控制权之日合并财 | 按照公允价值重新计量 | 丧失控制权之日合并财 | 与原子公司股权投资相 |
|-------|------------|------------|------------|----------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|
|-------|------------|------------|------------|----------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|

| | 价款 | 比例 | 方式 | | 依据 | 应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额 | 权的比例 | 务报表层面剩余股权的账面价值 | 务报表层面剩余股权的公允价值 | 剩余股权产生的利得或损失 | 务报表层面剩余股权公允价值的确定方法及主要假设 | 关的其他综合收益转入投资损益或留存收益的金额 |
|----------|---------------|--------|--------|-------------|----------------------|--------------------------|------|----------------|----------------|--------------|-------------------------|------------------------|
| 民盛租赁有限公司 | 52,937,640.87 | 70.00% | 公开拍卖处置 | 2025年06月05日 | 签订股权转让协议,收到处置价款,完成交割 | -152,324,328.62 | | | | | | |

注：根据重整计划，为改善公司重整后的资产结构，优化公司资产质量并提升公司持续经营能力，从而最大限度维护债权人合法权益，在广州市中级人民法院裁定批准重整计划后，公司于2025年5月29日对持有的民盛租赁有限公司70%股权在京东拍卖破产强清平台以52,937,640.87元的价格竞拍成功，并与买受方杭州珈聚商业管理有限公司于2025年6月5日签署了《拍卖成交确认书》及《股权转让协议》，截至协议签署日，股权转让价款52,937,640.87元已全部完成支付。

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

5、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

2025年3月24日公司出资设立全资子公司深圳市仁东商务服务有限公司，持股比例100%，注册资本100万元人民币，注册地址为深圳市南山区粤海街道滨海社区海天二路19号盈峰中心1257B，法定代表人：刘会静，经营范围为：会议及展览服务；食品销售（仅销售预包装食品）；个人商务服务；食品互联网销售（仅销售预包装食品）；信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务）；自有资金投资的资产管理服务；以自有资金从事投资活动。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）餐饮服务；酒类经营。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）。

十、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

单位：元

| 子公司名称 | 注册资本 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例 | | 取得方式 |
|-------------------|------------------|-------|-----|------------|---------|---------|-------|
| | | | | | 直接 | 间接 | |
| 诸暨仁东新材料科技有限公司 | 1,400.00 | 诸暨 | 诸暨 | 制造业 | 100.00% | | 投资设立 |
| 仁东（深圳）大数据技术有限公司 | 14,420,000.00 | 深圳 | 深圳 | 信息技术业 | 100.00% | | 投资设立 |
| 共青城仁东投资管理有限公司 | 9,370,000.00 | 共青城 | 共青城 | 投资管理 | 100.00% | | 投资设立 |
| 广州合利科技服务有限公司 | 311,111,100.00 | 广州 | 广州 | 商务服务业 | 100.00% | | 非同一控制 |
| 天津仁东信息技术有限公司 | 150,050,000.00 | 天津 | 天津 | 信息技术业 | 100.00% | | 非同一控制 |
| 民盛金控（香港）有限公司 | | 香港 | 香港 | 投资管理 | | 100.00% | 投资设立 |
| 北京仁东科技有限公司 | 3,000,000.00 | 北京 | 北京 | 科技推广和应用服务业 | 100.00% | | 同一控制 |
| 北京仁东无双信息科技有限公司 | 10,000,000.00 | 北京 | 北京 | 科技推广和应用服务业 | | 60.00% | 投资设立 |
| 广州信服宝服务有限公司 | 50,000,000.00 | 广州 | 广州 | 商务服务业 | | 100.00% | 非同一控制 |
| 广州合利宝支付科技有限公司 | 100,000,000.00 | 广州 | 广州 | 软件和信息技术服务业 | | 95.00% | 非同一控制 |
| 深圳前海合利商业服务有限公司 | 3,000,000,000.00 | 深圳 | 深圳 | 商务服务业 | | 100.00% | 非同一控制 |
| 深圳前海民盛天宫供应链管理有限公司 | 10,000.00 | 深圳 | 深圳 | 商务服务业 | | 100.00% | 投资设立 |
| 广州仁东信息技术服务有限公司 | 8,000,000.00 | 广州 | 广州 | 金融业 | 80.00% | 20.00% | 投资设立 |
| 民盛友联金融有限公司 | | 香港 | 香港 | 金融业 | | 100.00% | 非同一控制 |
| 仁东资产管理（青岛）有限公司 | 10,000,000.00 | 山东 | 山东 | 商务服务业 | 100.00% | | 投资设立 |
| 合肥合利宝 | 4,000,000.00 | 合肥 | 合肥 | 运输代理业 | | 95.00% | 投资设立 |

| | | | | | | | |
|-------------------|--------------|-----|-----|---------|---------|---------|-------|
| 科技有限公司 | 00 | | | | | | |
| 广州金采通外贸综合服务有限公司 | 5,000,000.00 | 广州 | 广州 | 运输代理业 | | 95.00% | 投资设立 |
| HELIPAY INC. | | 美国 | 美国 | 信息技术服务业 | | 100.00% | 投资设立 |
| 合利宝科技支付有限公司 | | 香港 | 香港 | 信息技术服务业 | | 95.00% | 投资设立 |
| HELIPAY PTE. LTD. | | 新加坡 | 新加坡 | 信息技术服务业 | | 95.00% | 投资设立 |
| 合利付服务有限公司 | | 香港 | 香港 | 信息技术服务业 | | 95.00% | 非同一控制 |
| 深圳市仁东商务服务有限公司 | 1,000,000.00 | 深圳 | 深圳 | 信息咨询服务 | 100.00% | | 投资设立 |

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

| 子公司名称 | 少数股东持股比例 | 本期归属于少数股东的损益 | 本期向少数股东宣告分派的股利 | 期末少数股东权益余额 |
|---------------|----------|--------------|----------------|---------------|
| 广州合利宝支付科技有限公司 | 5.00% | 2,915,154.85 | | 45,112,314.18 |

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

| 子公司名称 | 期末余额 | | | | | | 期初余额 | | | | | |
|---------------|------------------|---------------|------------------|------------------|--------------|------------------|------------------|---------------|------------------|------------------|--------------|------------------|
| | 流动资产 | 非流动资产 | 资产合计 | 流动负债 | 非流动负债 | 负债合计 | 流动资产 | 非流动资产 | 资产合计 | 流动负债 | 非流动负债 | 负债合计 |
| 广州合利宝支付科技有限公司 | 3,943,880,278.67 | 19,461,374.77 | 3,963,341,653.44 | 3,056,033,740.42 | 5,061,629.46 | 3,061,095,369.88 | 3,337,712,570.93 | 27,197,752.45 | 3,364,910,323.38 | 2,511,470,857.89 | 9,521,491.54 | 2,520,992,349.43 |

单位：元

| 子公司名称 | 本期发生额 | | | | 上期发生额 | | | |
|---------------|----------------|---------------|---------------|---------------|----------------|--------------|--------------|---------------|
| | 营业收入 | 净利润 | 综合收益总额 | 经营活动现金流量 | 营业收入 | 净利润 | 综合收益总额 | 经营活动现金流量 |
| 广州合利宝支付科技有限公司 | 374,053,740.92 | 58,303,096.96 | 58,328,309.61 | -2,668,086.61 | 623,006,088.18 | 4,604,417.40 | 4,604,417.40 | 29,516,185.26 |

十一、政府补助

1、报告期末按应收金额确认的政府补助

适用 不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

适用 不适用

2、涉及政府补助的负债项目

适用 不适用

3、计入当期损益的政府补助

适用 不适用

单位：元

| 会计科目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------------------------------|------------|------------|
| 2024年广州市促进商务高质量发展专项资金服务贸易专题（南沙区） | | 49,312.12 |
| 2023年专精特新九条（企业评价认定奖第二笔奖励资金） | | 250,000.00 |
| 广东省社会保险2024一次性扩岗补助 | | 2,000.00 |
| 嘉兴市戴梦得商贸集团有限公司极氪汽车补贴 | 8,000.00 | |
| 广州市南沙区人力资源和社会保障局一次性扩岗补助 | 1,000.00 | |
| 2025年广州市促进商务高质量发展专项资金服务贸易专题拟支持项目补贴 | 215,884.60 | |
| 合计 | 224,884.60 | 301,312.12 |

十二、与金融工具相关的风险

1、金融工具产生的各类风险

（1）本公司的经营活动会面临各种金融风险

市场风险、信用风险和流动性风险。本公司已制定风险管理政策，力求减少各种风险对财务业绩的潜在不利影响。

（2）市场风险

①利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。

管理层会依据最新市场状况及时作出调整，未来利率变化不会对本公司的经营业绩造成重大不利影响。

②其他价格风险：无。

（3）信用风险

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、应收账款、其他应收款、应收票据、应收融资租赁款、贷款、以及债券、基金、理财产品等其他金融资产。

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，本公司认为其不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

对于应收账款、其他应收款和应收票据，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及目前市场状况等其它因素评估客户的信用资质并设置相应信用期。

对于租赁公司提供的租赁业务，本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本公司的政策，对所有采用信用方式进行交易的客户均需进行信用审核。本公司对于长期应收租赁款余额进行持续监控，以确保不导致本公司面临重大坏账风险。

本公司其他金融资产包括理财产品等金融工具。本公司对合作的银行、信托公司、证券公司和基金公司实行评级准入制度，对信托收益权回购方、同业理财产品发行方、定向资产管理计划最终融资方设定授信额度，并定期进行后续风险管理；对单个金融机构的信用风险进行定期的审阅和管理；对于与本公司有资金往来的单个银行或非银行金融机构均设定有信用额度。本公司通过控制投资规模、设定发行主体准入名单、评级准入、投后管理等机制管理上述金融资产的信用风险敞口。

本公司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，以确保本公司整体信用风险可控。

(4) 流动性风险

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

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，以满足本公司的经营需要，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。

2、套期

(1) 公司开展套期业务进行风险管理

适用 不适用

3、金融资产

(1) 转移方式分类

适用 不适用

(2) 因转移而终止确认的金融资产

适用 不适用

(3) 继续涉入的资产转移金融资产

适用 不适用

十三、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

| 项目 | 期末公允价值 | | | |
|----------------|------------|--------------|----------------|----------------|
| | 第一层次公允价值计量 | 第二层次公允价值计量 | 第三层次公允价值计量 | 合计 |
| 一、持续的公允价值计量 | -- | -- | -- | -- |
| 其他权益工具投资 | | 8,768,036.03 | 108,633,980.00 | 117,402,016.03 |
| 持续以公允价值计量的资产总额 | | 8,768,036.03 | 108,633,980.00 | 117,402,016.03 |
| 二、非持续的公允价值计量 | -- | -- | -- | -- |

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

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

本公司第二层次公允价值计量的其他权益工具投资系公司持有的北京海淀科技金融资本控股集团股份有限公司3.0236%股权。

根据重整计划的安排，在广州市中级人民法院裁定批准重整计划后，公司将所持有的北京海淀科技金融资本控股集团股份有限公司3.0236%股权通过京东拍卖破产强清平台进行拍卖处置。截至本报告日，该股权已历经七次拍卖均已流拍，公司将持续推进后续拍卖处置直至完成转让。据此，本财务报表以截至本报告日的最后一次起拍价评估其公允价值。

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

本公司第三层次公允价值计量项目系除采用第二层次公允价值计量项目之外的其他权益工具投资，其他权益工具投资系公司持有无控制、共同控制和重大影响的“三无”股权投资，由于被投资单位经营环境和经营情况较上年度未发生重大变化，公司依据其股权投资溢价率、净资产变动、股权评估价格等情况，综合判断处于第三层次的公允价值。

5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

根据重整计划的安排，本公司所持有的北京海淀科技金融资本控股集团有限公司3.0236%股权于2025年5月28日通过京东拍卖破产强清平台启动拍卖处置程序。截至本报告日，该股权已历经七次拍卖均已流拍，公司将持续推进后续拍卖处置直至完成转让。

该股权在进入拍卖处置阶段前，其公允价值以被投资单位净资产为基础评估确定，属于第三层次公允价值计量；自2025年5月28日启动拍卖程序后，公允价值改按拍卖价格为基础评估确定，相应转换为第二层次公允价值计量。

本次层级转换的原因系股权持有目的发生变化，导致公允价值计量所依据的输入值从不可观察的内部评估数据转换为可观察的外部市场拍卖信息，转换时点以拍卖程序启动日（2025年5月28日）为准。

十四、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

注：本公司无控股股东，无实际控制人。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注十、1、“在子公司中的权益”。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注。

4、其他关联方情况

| 其他关联方名称 | 其他关联方与本企业关系 |
|---------------------|-----------------------------|
| 丽水嘉萃管理咨询有限责任公司 | 公司第一大股东执行事务合伙人 |
| 广州广仁泰投资咨询中心（有限合伙） | 合计持股 5%以上股东 |
| 广州广仁祺投资咨询合伙企业（有限合伙） | 合计持股 5%以上股东 |
| 广州广仁瑞投资咨询合伙企业（有限合伙） | 合计持股 5%以上股东 |
| 北京仁东信息技术有限公司 | 公司前控股股东、现持股 5%以上股份的股东 |
| 仁东（天津）科技有限公司 | 公司前控股股东、现持股 5%以上股份的股东之一致行动人 |
| 天津和柚技术有限公司 | 公司前持股 5%以上股份的股东 |
| 仁东集团有限公司 | 公司前实控人控制的公司 |
| 仁东（天津）科技发展集团有限公司 | 公司前实控人控制的公司 |
| 北京仁东实业有限公司 | 公司前实控人控制的公司 |
| 京晋日盛（北京）科技发展有限公司 | 公司前实控人控制的公司 |
| 北京致远厚德投资管理中心（有限合伙） | 公司前实控人控制的公司 |
| 北京仁东酒业有限公司 | 公司前实控人控制的公司 |
| 仁东资本控股（山东）有限公司 | 公司前实控人控制的公司 |
| 北京仁东致远基础设施建设有限公司 | 公司前实控人控制的公司 |
| 上海骆印贸易有限公司 | 公司前实控人控制的公司 |

| | |
|---------------------|-----------------------|
| 宁波财东贸易有限公司 | 公司前实控人控制的公司 |
| 北京亚信众合科技中心（有限合伙） | 关联自然人控制的公司 |
| 冷水江中烁企业管理合伙企业（有限合伙） | 关联自然人控制的公司 |
| 冷水江瑞瑾企业管理咨询有限公司 | 关联自然人控制的公司 |
| 呈东致远（北京）资产管理有限公司 | 关联自然人任职的公司 |
| 北京琳琅满园科技有限公司 | 关联自然人控制的公司 |
| 小黄狗环保科技有限公司 | 关联自然人曾任职的公司 |
| 北京荷月科技有限公司 | 与关联方共同投资、关联自然人任职的公司 |
| 霍东 | 本公司前实控人 |
| 赵佳 | 本公司前实控人霍东之配偶 |
| 方氧源 | 公司前控股股东董监高 |
| 郝江波 | 公司前持股 5%以上股份的股东实控人 |
| 田文军 | 公司前持股 5%以上股份的股东郝江波之配偶 |

5、关联交易情况

- (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易
- (2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况
- (3) 关联租赁情况
- (4) 关联担保情况

本公司作为被担保方

单位：元

| 担保方 | 担保金额 | 担保起始日 | 担保到期日 | 担保是否已经履行完毕 |
|---|---------------|-------------|-------------|------------|
| 北京仁东信息技术有限公司、仁东（天津）科技有限公司、广州合利科技服务有限公司、广州合利宝支付科技有限公司、北京海淀科技企业融资担保有限公司 | 41,809,253.86 | 2020年05月26日 | 2025年03月19日 | 否 |
| 天津和柚技术有限公司、郝江波及配偶田文军、张永东及其配偶黎碧、霍东、北京仁东信息技术有限公司。 | 56,305,729.87 | 2025年02月18日 | 2028年02月18日 | 否 |

关联担保情况说明

关联担保 41,809,253.86 元， 债权方尚未领受清偿资源 2,787,284.00 股股票。

关联担保 56,305,729.87 元， 重整计划留债。

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

(2) 应付项目

单位：元

| 项目名称 | 关联方 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|-------|------------|-----------|--------------|
| 其他应付款 | 霍东 | | 2,897,887.01 |
| 应付利息 | 天津和柚技术有限公司 | 24,166.67 | 24,166.67 |

十五、股份支付

1、股份支付总体情况

适用 不适用

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、本期股份支付费用

适用 不适用

十六、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

①未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

A. 公司涉及山西潞城农村商业银行股份有限公司与晋中市榆糧粮油贸易有限公司之间的金融借款担保纠纷事项。经公司自查确认，公司没有上述诉讼所提及的相关金融借款合同及担保等有关协议，没有接触、签署过上述文件，也没有相关用印流程。上述连带责任担保事项未经公司内部审核程序，未经公司董事会、股东会等法定流程审议通过，独立董事未发表同意的独立意见，公司从未进行公告，不符合《公司法》《证券法》《深圳证券交易所股票上市规则》等法律法规和《公司章程》的有关规定，上述诉讼涉及的本公司连带保证责任不合法不合规，且公司对上述诉讼事项涉及的

连带担保责任并不知情，公司对上述诉讼请求中要求公司承担的连带保证责任不予承认。截至报告日，上述诉讼案件尚未审理完结。

2024年12月30日广东省广州市中级人民法院裁定受理对仁东控股股份有限公司的重整申请（详见（2024）粤01破申251号《民事裁定书》）。

依据潞城农商行提交的《债权申报材料》，因债权涉诉未决，管理人对于潞城农商行的债权申报予以暂缓确认，暂缓确认总额为2,268,413,342.47元。根据2025年2月18日广州中院裁定批准的仁东控股重整计划，潞城农商行的债权申报被暂缓确认之后，重整计划按照其申报债权本息金额的30%预留偿债资源。公司据此计提预计负债680,524,002.74元。

B. 证券虚假陈述案,重整程序中暂缓确认债权及重整完成后简易程序受理索赔案件共计183,226.00元，计入预计负债。

C. 仁东控股重整程序中，管理人认定中国中信金融资产管理股份有限公司深圳市分公司延迟履行金58,143,750.00元，为劣后债权，计入预计负债。

②为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

截至2025年6月30日公司无为其他单位提供债务担保形成的或有负债。

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

十七、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

2、利润分配情况

3、销售退回

4、其他资产负债表日后事项说明

本公司无需要披露的重要的资产负债表日后事项。

十八、其他重要事项

1、前期会计差错更正

2、债务重组

3、资产置换

4、年金计划

5、终止经营

6、分部信息

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

8、其他

(1) 重整计划已执行完毕

2024年12月30日，广州市中级人民法院裁定受理公司重整，并于2025年2月18日裁定批准公司重整计划，2025年3月19日，管理人向广州市中级人民法院提交《仁东控股股份有限公司重整计划执行情况监督报告》，管理人认为公司重整计划的执行符合重整计划规定的执行完毕的标准，可以确认重整计划已执行完毕。

根据重整计划，公司于2025年3月12日以资本公积转增股票用于清偿债务和引入重整投资人，共计转增570,355,007股股票，本次转增完成后，公司总股本增至1,130,291,657股，本次重整的战略投资人中信资本（中国）投资有限公司的指定实施主体深圳嘉强荟萃投资合伙企业（有限合伙）成为公司第一大股东，持股占比10.17%，公司原控股股东北京仁东信息技术有限公司及其一致行动人仁东（天津）科技有限公司合计持股比例降至6.23%，公司变更为无控股股东、无实际控制人。

截至2025年6月30日，债权人尚未领受的股票数量为65,824,079.00股。

(2) 支付业务许可证续期

2025年7月4日，中国人民银行在其官方网站公布了《非银行支付机构〈支付业务许可证〉续展（换证）公示信息（2025年7月第一批次）》，因合利宝申请续展时，其间接控股股东仁东控股进入重整程序，根据《中国人民银行行政许可实施办法》第二十四条规定，中国人民银行决定对合利宝中止审查。中止审查阶段，合利宝各项业务均正常开展。目前，合利宝与监管部门保持密切沟通，正积极推动换牌续展工作。

十九、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

| 账龄 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|-----------|--------|--------|
| 1年以内（含1年） | 0.00 | 0.00 |
| 合计 | 0.00 | 0.00 |

2、其他应收款

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|----------------|----------------|
| 其他应收款 | 441,163,108.45 | 235,526,576.39 |
| 合计 | 441,163,108.45 | 235,526,576.39 |

(1) 应收利息

(2) 应收股利

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

| 款项性质 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|--------|----------------|----------------|
| 押金保证金 | 1,125,006.24 | 88,948,065.13 |
| 关联方往来款 | 418,667,456.35 | 146,485,855.99 |
| 代扣代缴款 | 100,344.58 | 92,655.27 |
| 代收代付 | 20,785,301.28 | |
| 其他 | 485,000.00 | |
| 合计 | 441,163,108.45 | 235,526,576.39 |

2) 按账龄披露

单位：元

| 账龄 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|-----------|----------------|----------------|
| 1年以内（含1年） | 323,031,266.72 | 94,788,822.41 |
| 1至2年 | 3,393,127.75 | 6,722,357.99 |
| 2至3年 | 6,722,357.99 | 4,430,000.00 |
| 3年以上 | 108,016,355.99 | 129,585,395.99 |
| 3至4年 | 4,430,000.00 | 129,585,395.99 |
| 4至5年 | 103,586,355.99 | |
| 合计 | 441,163,108.45 | 235,526,576.39 |

3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

| 类别 | 期末余额 | | | | | 期初余额 | | | | |
|-----------|----------------|---------|------|------|----------------|----------------|---------|------|------|----------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 按组合计提坏账准备 | 441,163,108.45 | 100.00% | | | 441,163,108.45 | 235,526,576.39 | 100.00% | | | 235,526,576.39 |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 无风险组合 | 441,163,108.45 | 100.00% | | | 441,163,108.45 | 235,526,576.39 | 100.00% | | | 235,526,576.39 |
| 合计 | 441,163,108.45 | 100.00% | | | 441,163,108.45 | 235,526,576.39 | 100.00% | | | 235,526,576.39 |

按组合计提坏账准备类别名称：

单位：元

| 名称 | 期末余额 | | |
|------------|----------------|------|------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 |
| 押金保证金备用金 | 1,610,006.24 | | |
| 代扣代缴社保 | 100,344.58 | | |
| 应收管理人代收款 | 20,785,301.28 | | |
| 合并范围内关联方往来 | 418,667,456.35 | | |
| 合计 | 441,163,108.45 | | |

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

5) 本期实际核销的其他应收款情况

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

| 单位名称 | 款项的性质 | 期末余额 | 账龄 | 占其他应收款期末余额合计数的比例 | 坏账准备期末余额 |
|----------------------|-------|----------------|------|------------------|----------|
| 共青城仁东投资管理有限公司 | 往来款 | 166,402,631.73 | 1年以内 | 37.72% | |
| 深圳前海合利商业服务有限公司 | 往来款 | 121,304,464.76 | 1年以内 | 27.50% | |
| 广州合利科技服务有限公司（原名合利金融） | 往来款 | 82,505,552.99 | 3年以上 | 18.70% | |
| 北京仁东科技有限公司 | 往来款 | 42,859,843.00 | 3年以上 | 9.72% | |
| 仁东控股股份有限公司临时管理人 | 代收代付款 | 20,785,301.28 | 1年以内 | 4.71% | |

| | | | | | |
|----|--|----------------|--|--------|--|
| 合计 | | 433,857,793.76 | | 98.35% | |
|----|--|----------------|--|--------|--|

3、长期股权投资

单位：元

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|--------|------------------|----------------|------------------|------------------|----------------|------------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 对子公司投资 | 1,922,099,436.61 | 125,182,292.74 | 1,796,917,143.87 | 5,320,858,036.61 | 141,072,951.95 | 5,179,785,084.66 |
| 合计 | 1,922,099,436.61 | 125,182,292.74 | 1,796,917,143.87 | 5,320,858,036.61 | 141,072,951.95 | 5,179,785,084.66 |

(1) 对子公司投资

单位：元

| 被投资单位 | 期初余额 (账面价值) | 减值准备 期初余额 | 本期增减变动 | | | | 期末余额 (账面价值) | 减值准备 期末余额 |
|-----------------|------------------|----------------|----------------|------------------|------------|----|------------------|----------------|
| | | | 追加投资 | 减少投资 | 计提减值 准备 | 其他 | | |
| 天津仁东信息技术有限公司 | 1,200,558,000.00 | | | 1,049,950,000.00 | | | 150,608,000.00 | |
| 民盛租赁有限公司 | 200,000,000.00 | | | 200,000,000.00 | | | | |
| 共青城仁东投资管理有限公司 | 2,000,000,000.00 | | | 1,990,630,000.00 | | | 9,370,000.00 | |
| 诸暨仁东新材料科技有限公司 | 10,000,000.00 | | | 9,998,600.00 | | | 1,400.00 | |
| 广州仁东信息技术服务有限公司 | 304,109,340.79 | 15,890,659.21 | | 313,600,000.00 | | | 6,400,000.00 | |
| 广州合利科技服务有限公司 | 1,415,117,742.87 | 125,182,292.74 | 200,000,000.00 | | | | 1,615,117,742.87 | 125,182,292.74 |
| 仁东(深圳)大数据技术有限公司 | 50,000,000.00 | | | 35,580,000.00 | | | 14,420,000.00 | |
| 北京仁东科技有限公司 | 1.00 | | | | | | 1.00 | |
| 深圳市仁东商务服务有限公司 | | | 1,000,000.00 | | | | 1,000,000.00 | |
| 合计 | 5,179,785,084.66 | 141,072,951.95 | 201,000,000.00 | 3,599,758,600.00 | | | 1,796,917,143.87 | 125,182,292.74 |

(2) 对联营、合营企业投资

(3) 其他说明

长期股权投资减值准备

| 被投资单位名称 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|----------------|----------------|------|---------------|----------------|
| 广州仁东信息技术服务有限公司 | 15,890,659.21 | | 15,890,659.21 | |
| 广州合利科技服务有限公司 | 125,182,292.74 | | | 125,182,292.74 |
| 合计 | 141,072,951.95 | | 15,890,659.21 | 125,182,292.74 |

注1：根据重整计划，为解决相关全资子公司对公司的债权，公司于2025年4月对5家二级全资子公司进行减资，共计确认投资损失158,003,900.80元。

注2：民盛租赁有限公司减少系本期处置减少，具体详见本附注九、4。

4、营业收入和营业成本

5、投资收益

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------------|-----------------|-------|
| 处置长期股权投资产生的投资收益 | -305,066,259.93 | |
| 债务重组收益 | 506,758,744.63 | |
| 合计 | 201,692,484.70 | |

二十、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

| 项目 | 金额 | 说明 |
|--|-----------------|-----------------------------|
| 非流动性资产处置损益 | -152,353,917.54 | 主要系根据重整计划拍卖子公司民盛租赁股权产生的投资亏损 |
| 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、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外） | 224,884.60 | |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益 | 26,207.95 | |
| 债务重组损益 | 476,977,885.30 | 主要系债务重组收益及相关费用 |
| 与公司正常经营业务无关的或有事项 | 48,193.62 | |

| | | |
|--------------------|----------------|----|
| 产生的损益 | | |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | -37,725.68 | |
| 减：所得税影响额 | 25,497.33 | |
| 少数股东权益影响额（税后） | 7,224.24 | |
| 合计 | 324,852,806.68 | -- |

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

| 报告期利润 | 加权平均净资产收益率 | 每股收益 | |
|-------------------------|------------|-------------|-------------|
| | | 基本每股收益（元/股） | 稀释每股收益（元/股） |
| 归属于公司普通股股东的净利润 | 不适用 | 0.38 | 0.38 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 不适用 | 0.02 | 0.02 |

3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

适用 不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

4、其他

注：因期初归母净资产为负数，加权平均净资产收益率指标不具备参考性。