关于仁东控股股份有限公司2021年度营业收入扣除事项的专项核查意见

中兴财光华审专字（2022）第105011号

北京注册会计师协会

业务报告统一编码报备系统

业务报备统一编码：	11010205202200900523 3
报告名称：	仁东控股股份有限公司
报告文号：	中兴财光华审专字（2022）第 105011 号
被审（验）单位名称：	仁东控股股份有限公司
会计师事务所名称：	中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）
业务类型：	专项审计
报告日期：	2022 年 04 月 29 日
报备日期：	2022 年 04 月 27 日
签字人员：	齐正华(130000010004)， 王雅栋(130000010087)

(可通过扫描二维码或登录北京注协官网输入编码的方式查询信息)

说明：本备案信息仅证明该报告已在北京注册会计师协会报备，不代表北京注册会计师协会在任何意义上对报告内容做出任何形式的保证。

目　录

关于仁东控股股份有限公司 2021 年度营业收入扣除事项的专项核查意见

仁东控股股份有限公司 2021 年度营业收入扣除情况表

中兴财光华
中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）
地址：北京市西城区阜成门外大街2号万通金融中心A座24层
邮编：100037
电话：010-52805600
传真：010-52805601
Zhongxingcai Guanghua Certified Public Accountants LLP
ADD:A-24F, Vanton Financial Center,No.2 Fuchengmenwai Avenue,Xicheng District,Beijing,China
PC:100037
TEL:010-52805600
FAX:010-52805601

关于仁东控股股份有限公司2021年度营业收入扣除事项的专项核查意见

中兴财光华审专字（2022）第105011号

仁东控股股份有限公司：

我们接受委托，对仁东控股股份有限公司（以下简称仁东控股公司）2021年度财务报表进行审计，并出具了中兴财光华审会字（2022）第105013号审计报告。在此基础上，我们对仁东控股公司编制的《仁东控股股份有限公司2021年度营业收入扣除情况表》（以下简称“营业收入扣除情况表”）进行了核查。

一、管理层的责任

仁东控股公司管理层负责按照《深圳证券交易所股票上市规则（2022年修订）》和《深圳证券交易所上市公司自律监管指南第1号——业务办理》的规定编制营业收入扣除情况表，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使营业收入扣除情况表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行核查工作的基础上对营业收入扣除情况表发表专项核查意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行核查工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行核查工作，以对营业收入扣除情况表是否不存在重大错报获取合理保证。在核查过程中，我们实施了包括检查会计记录等我们认为必要的程序。我们相信，我们的核查工作为发表意见提供了合理的基础。

三、专项核查意见

我们认为，后附的营业收入扣除情况表在所有重大方面按照《深圳证券交易所股票上市规则（2022年修订）》和《深圳证券交易所上市公司自律监管

指南第1号——业务办理》的规定编制，反映了仁东控股公司2021年度营业收入扣除情况。

本专项核查意见仅供仁东控股公司 2021 年度报告披露之目的使用，不适用于其他用途。为了更好地理解仁东控股公司营业收入扣除情况，本专项核查意见应当与中兴财光华审会字（2022）第 105013 号审计报告一并阅读。

中兴财光华会计师事务所
（特殊普通合伙）

中国注册会计师：
（项目合伙人）

中国注册会计师：

中国·北京

2022年4月29日

仁东控股股份有限公司 2021 年度营业收入扣除情况表

根据《深圳证券交易所股票上市规则（2022 年修订）》和《深圳证券交易所上市公司自律监管指南第 1 号——业务办理》中关于营业收入扣除事项的规定，本公司编制了 2021 年度营业收入扣除情况表。

项目	本年度（万元）	具体扣除情况	上年度（万元）	具体扣除情况
营业收入金额	172,812.08		211,039.96	
营业收入扣除项目合计金额	2,618.61	2,618.61	1,810.49	1,810.49
营业收入扣除项目合计金额占营业收入的比重	1.52%	1.52%	0.86%	0.86%
一、与主营业务无关的业务收入				
1. 正常经营之外的其他业务收入。如出租固定资产、无形资产、包装物，销售材料，用材料进行非货币性资产交换，经营受托管理业务等实现的收入，以及虽计入主营业务收入，但属于上市公司正常经营之外的收入。	2,618.61	2,618.61	1,810.49	1,810.49
2. 不具备资质的类金融业务收入，如拆出资金利息收入；本会计年度以及上一会计年度新增的类金融业务所产生的收入，如担保、商业保理、小额贷款、融资租赁、典当等业务形成的收入，为销售主营产品而开展的融资租赁业务除外。				
3. 本会计年度以及上一会计年度新增贸易业务所产生的收入。				
4. 与上市公司现有正常经营业务无关的关联交易产生的收入。				
5. 同一控制下企业合并的子公司期初至合并日的收入。				
6. 未形成或难以形成稳定业务模式的业务所产生的收入。				
与主营业务无关的业务收入小计	2,618.61	2,618.61	1,810.49	1,810.49
二、不具备商业实质的收入				
1. 未显著改变企业未来现金流量的风险、时间分布或金额的交易或事项产生的收入。				
2. 不具有真实业务的交易产生的收入。如以自我交易的方式实现的虚假收入，利用互联网技术手段或其他方法构造交易产生的虚假收入等。				
3. 交易价格显失公允的业务产生的收入。				
4. 本会计年度以显失公允的对价或非交易方式取得的企业合并的子公司或业务产生的收入。				
5. 审计意见中非标准审计意见涉及的收入。				

6. 其他不具有商业合理性的交易或事项产生的收入。				
不具备商业实质的收入小计				
三、与主营业务无关或不具备商业实质的其他收入				
营业收入扣除后金额	170,193.47		209,229.47	

仁东控股股份有限公司

（签章）

2022 年 4 月 29 日

统一社会信用代码

91110102083765691XD

营业执照

(副 本)(5-1)

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

名　　称　中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）

类　　型　特殊普通合伙企业

执行事务合伙人　姚庚春

经营范围　审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具相关报告；承办会计咨询、会计服务业务；法律、行政法规规定的其他审计业务；代理记账；房屋租赁；税务咨询；企业管理咨询。（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；代理记账以及依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

成立日期　2013年11月13日

合伙期限　2013年11月13日 至 2033年11月12日

主要经营场所　北京市西城区阜成门外大街2号22层A24

登记机关　北京市西城区市场监督管理局

2021 年 12 月 07 日

国家企业信用信息公示系统网址：http://www.gsxt.gov.cn

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制

会计师事务所

执业证书

名　　称：中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：姚庚春

主任会计师：

经 营 场 所：北京西城区阜成门外大街2号22层A24

组 织 形 式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010205

批准执业文号：京财会许可[2014]0031号

批准执业日期：2014年03月28日

证书序号：0000187

说　明

1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。

2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。

3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。

4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：北京市财政局

二〇一八 四 四

年 月 日

中华人民共和国财政部制

从事证券服务业务会计师事务所备案名单及基本信息

（截至2020年10月10日）

从事证券服务业务会计师事务所备案名单

序号	会计师事务所名称	统一社会信用代码	执业证书编号	备案公告日期
42	中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）	9111010208376569XD	11010205	2020-11-02
43	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）	91110102082881146K	11000167	2020-11-02
44	中证天通会计师事务所（特殊普通合伙）	91110108089662085K	11000267	2020-11-02
45	中准会计师事务所（特殊普通合伙）	91110108082889906D	11000170	2020-11-02
46	众华会计师事务所（特殊普通合伙）	91310114084119251J	31000003	2020-11-02

与原件一致

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

姓名 Full name
性别 Sex
出生日期 Date of birth 1966-01-14
工作单位 Working unit
身份证号码 Identity card No. 130106660114093



年度检验登记
Annual Renewal Registration

2019 CPA注册资格检查合格 HEBICPA 19CPA1575

2018 CPA注册资格检查合格 HEBICPA 18CPA2393

2021 CPA注册资格检查合格 HEBICPA 21CPA0138

2020 CPA注册资格检查合格 HEBICPA 20CPA0080

，继续有效一年。
for another year after

证书编号: 130000010004
No. of Certificate

批准注册协会: 河北省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 1994 年 04 月 [illegible] 日
Date of Issuance y m d

河北省注册会计师协会 CPA证书专用章

4 5

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

河北省注册会计师协会 转所专用章

事务所 CPAs

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

年 月 日
y m d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)

注册会计师协会 转所专用章

事务所 CPAs

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

2016 年 7 月 8 日
y m d

10

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

北京 注册会计师协会 转所专用章

事务所 CPAs

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

2014 年 12 月 23 日
y m d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)

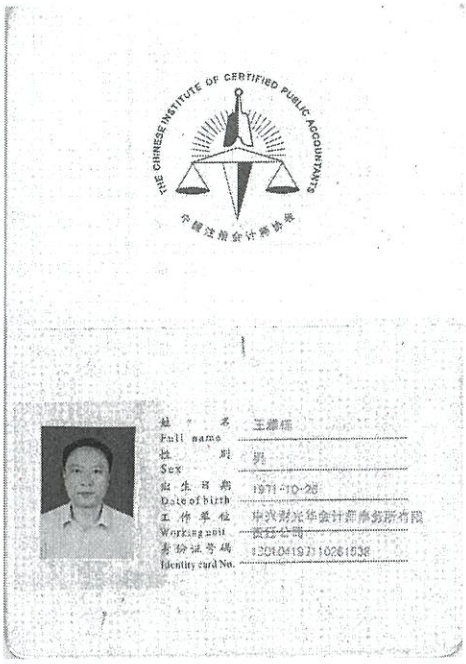
事务所 CPAs

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

2014 年 12 月 25 日
y m d

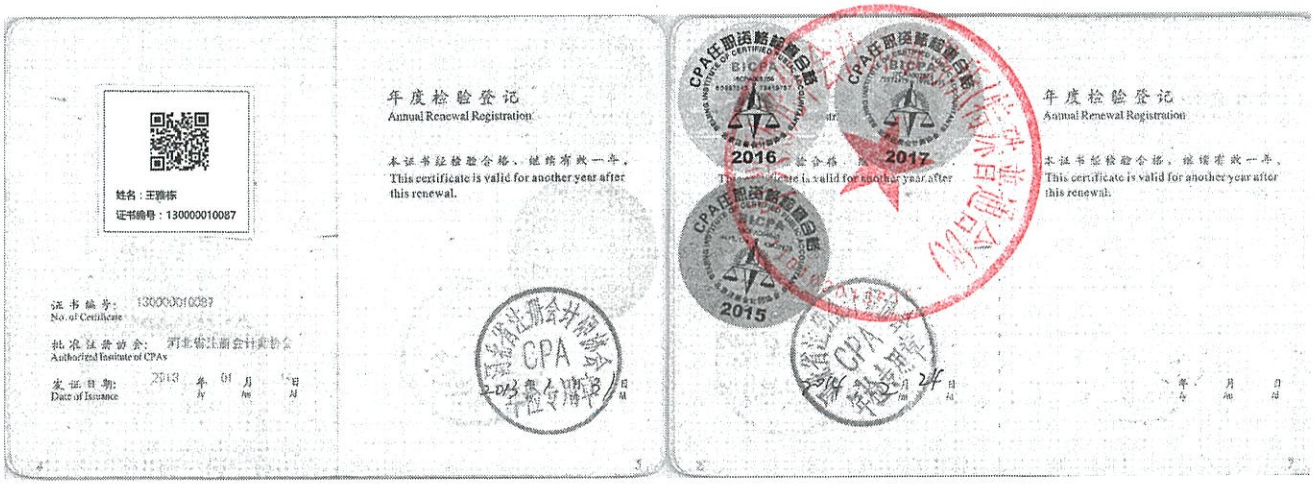
11

与原件一致



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

姓　　名 王雅栋
Full name
性　　别 男
Sex
出生日期 1971-10-28
Date of birth
工作单位 中兴财光华会计师事务所有限责任公司
Working unit
身份证号码 130104197110281538
Identity card No.



姓名：王雅栋
证书编号：130000010087

证书编号：130000010087
No. of Certificate

批准注册协会：河北省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期：2013 年 01 月 24 日
Date of Issuance

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

CPA 河北省注册会计师协会 2013

4 3

CPA注册资格检验合格 2016

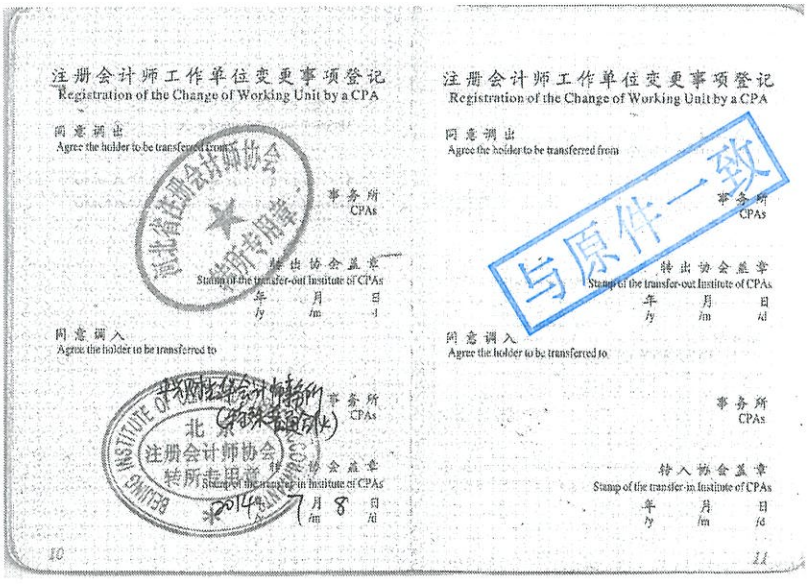
CPA注册资格检验合格 2017

CPA注册资格检验合格 2015

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

2 1



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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

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

年 月 日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

北京市注册会计师协会 转所专用章

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

2014 年 7 月 8 日
/y /m /d

10

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

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

年 月 日
/y /m /d

与原件一致

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

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

年 月 日
/y /m /d

11

仁东控股股份有限公司

中兴财光华审会字（2022）第105013号

北京注册会计师协会

业务报告统一编码报备系统

业务报备统一编码：	11010205202247800522 8
报告名称：	仁东控股股份有限公司
报告文号：	中兴财光华审会字（2022）第 105013 号
被审（验）单位名称：	仁东控股股份有限公司
会计师事务所名称：	中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）
业务类型：	财务报表审计
报告意见类型：	无保留意见（带有强调事项段和其他事项段）
报告日期：	2022 年 04 月 29 日
报备日期：	2022 年 04 月 27 日
签字人员：	齐正华(130000010004)， 王雅栋(130000010087)

(可通过扫描二维码或登录北京注协官网输入编码的方式查询信息)

说明：本备案信息仅证明该报告已在北京注册会计师协会报备，不代表北京注册会计师协会在任何意义上对报告内容做出任何形式的保证。

目录

审计报告	
合并及公司资产负债表	1-2
合并及公司利润表	3
合并及公司现金流量表	4
合并及公司股东权益变动表	5-8
财务报表附注	9-98

中兴财光华

中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）
地址：北京市西城区阜成门外大街2号万通金融中心A座24层
邮编：100037
电话：010-52805600
传真：010-52805601

Zhongxingcai Guanghua Certified Public Accountants LLP
ADD:A-24F, Vanton Financial Center,No.2 Fuchengmenwai Avenue,Xicheng District,Beijing,China
PC:100037
TEL:010-52805600
FAX:010-52805601

审计报告

中兴财光华审会字(2022)第105013号

仁东控股股份有限公司全体股东:

一、审计意见

我们审计了仁东控股股份有限公司（以下简称仁东控股公司）财务报表，包括2021年12月31日的合并及公司资产负债表，2021年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了仁东控股公司2021年12月31日的合并及公司财务状况以及2021年度的合并及公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于仁东控股公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础

三、强调事项

我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注五.18.和财务报表附注五.26所述，仁东控股公司截止本报告期末，借款逾期82,053.88万元，偿债压力较大，持有的主要子公司股权因借款逾期被冻结，该事项未对公司正常经营造成影响。

本段内容不影响已发表的审计意见。

四、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我

们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

(一)收入的确认

1. 事项描述

关于收入详见财务报表附注“三、公司重要会计政策和会计估计”23、营业收入确认原则所述的会计政策及“五、合并财务报表项目注释”34、营业收入及营业成本。

仁东控股公司及其子公司主要从事供应链、保理、第三方支付、小贷、租赁业务。2021年度，仁东控股公司营业收入为人民币172,812.08万元，较上年减少18.11%，营业收入主要为国内销售产生的收入。

由于收入是仁东控股公司的关键业绩指标之一，从而存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险，我们将仁东控股公司收入确认识别为关键审计事项。

2.审计应对

我们执行的与收入确认相关的审计程序主要包括:

（1）了解、评价和测试管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性;

（2）选取样本检查销售合同，识别与商品所有权上的控制权转移相关的合同条款与条件，评价仁东控股公司的收入确认时点是否符合企业会计准则的要求;

（3）对本年记录的收入交易选取样本，核对发票、业务合同及客户验收回单和银行回单等资料，评价相关收入确认是否符合仁东控股公司收入确认的会计政策;

（4）向重要客户实施函证程序，询证本期收入及往来款项余额，确认收入的真实性、完整性；执行分析性复核程序，分析本期营业收入变动及毛利率变动的合理性;

（5）对于第三方支付业务，我们利用本所信息系统审计师的工作，评价与业务系统运行相关的关键信息技术内部控制的设计和运行有效性，以审核其是

否有效，抽取交易样本，取得交易明细，按照合同费率测算与系统得出的结果是否一致;

（6）就资产负债表日前后记录的收入交易，选取样本，核对原始单据及其他支持性文件，以评价收入是否被记录于恰当的会计期间。

（二）商誉减值

1.事项描述

相关信息披露详见财务报表“附注三、21、长期资产减值附注五、14、商誉”

截至 2021 年 12 月 31 日，仁东控股公司的合并财务报表商誉账面价值为人民币 8.94 亿元，其中本报告期计提的商誉减值准备为人民币 0.00 元。管理层在每年年度终了对商誉进行减值测试，并依据减值测试的结果调整商誉的账面价值。商誉减值测试的结果很大程度上依赖于管理层所做的估计和采用的假设（例如对资产组预计未来可产生现金流量和折现率的估计），该等估计受管理层对未来市场以及对经济环境判断的影响，采用不同的估计和假设会对评估商誉的可收回价值产生很大影响。因此，我们将商誉的减值测算作为关键审计事项。

2.审计应对

针对上述关键审计事项，我们执行了以下主要审计程序:

（1）了解并测试了仁东控股公司对商誉减值评估的内部控制;

（2）复核管理层对资产组的认定和商誉的分摊方法；了解资产组的历史业绩情况及发展规划，以及宏观经济和所属行业的发展趋势；评价管理层估计资产可收回价值时采用的假设和方法；评价和测试仁东控股公司在评估商誉于 2021 年 12 月 31 日是否减值时的假设、估值方法，与商誉相关的资产组的确定，现金流量预测及所使用的其他数据和参数，我们也对其他重要参数进行了评估，包括销售增长率、产量、生产成本、营业费用和折现率等;

（3）评价资产评估师的专业胜任能力、客观性及独立性，查阅评估报告的评估技术说明、分析评估取值和计算公式是否合理、复核计算评估数据。同时与评估师进行沟通，沟通内容包括出具的评估报告的目的和范围、其独立性、

评估方法选用、评估过程、其主要参数的选取及评估结果的合理性，并利用评估专家对评估报告进行了复核；

（4）复核仁东控股公司商誉列报是否恰当。

五、其他信息

仁东控股公司管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括仁东控股公司 2021 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

六、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估仁东控股公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算仁东控股公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督仁东控股公司的财务报告过程。

七、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报

可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作:

（1）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对仁东控股公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致仁东控股公司不能持续经营。

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

（6）就仁东控股公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

中兴财光华会计师事务所
（特殊普通合伙）

中国注册会计师：
（项目合伙人）

中国注册会计师：

中国·北京

2022 年 4 月 29 日

资产负债表

编制单位：仁东控股股份有限公司　　单位：人民币元

项　目	附注	2021年12月31日		2020年12月31日	
		合并	公司	合并	公司
流动资产：					
货币资金	五.1	1,879,456,994.84	60,666.46	1,835,647,301.12	3,326,092.25
交易性金融资产					
衍生金融资产					
应收票据					
应收账款	五.2	92,100,251.06	-	106,904,702.88	
应收款项融资					
预付款项	五.3	8,923,872.67	580,698.01	5,160,646.84	259,047.48
其他应收款	五.4	17,693,182.09	131,622,554.27	35,814,646.65	432,264,596.37
其中：应收利息		-			
应收股利		-			
存货	五.5	105,128.92		120,195.37	
合同资产					
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产	五.6	40,213,343.33		43,616,083.67	
其他流动资产	五.7	66,403,913.67	1,561,122.51	53,742,600.33	1,492,043.98
流动资产合计		2,104,896,686.58	133,825,041.25	2,081,006,176.86	437,341,780.08
非流动资产：					
发放贷款及垫款	五.8	23,317,033.76		57,580,118.66	
债权投资					
其他债权投资					
长期应收款	五.9	23,883,575.43		29,095,395.89	
长期股权投资			5,195,675,743.87		5,051,677,591.00
其他权益工具投资	五.10	340,633,980.00	150,000,000.00	341,157,500.00	150,000,000.00
其他非流动金融资产					
投资性房地产					
固定资产	五.11	245,925,037.45	5,337,697.24	147,338,618.92	6,369,927.13
在建工程					
生产性生物资产					
油气资产					
使用权资产	五.12	60,621,563.08	17,052,421.55		
无形资产	五.13	16,845,731.56	-	25,732,100.90	134,072.78
开发支出					
商誉	五.14	894,356,808.55		894,356,808.55	
长期待摊费用	五.15	5,837,476.62	5,254,378.73	7,423,307.01	6,681,182.60
递延所得税资产	五.16	33,578,514.99		33,194,625.35	
其他非流动资产	五.17	905,332.08		905,332.08	
非流动资产合计		1,645,905,053.52	5,373,320,241.39	1,536,783,807.36	5,214,862,773.51
资产总计		3,750,801,740.10	5,507,145,282.64	3,617,789,984.22	5,652,204,553.59

公司法定代表人：　　**主管会计工作的公司负责人：**　　**公司会计机构负责人：**

资产负债表（续）

编制单位：仁东控股股份有限公司　　单位：人民币元

项　目	附注	2021年12月31日		2020年12月31日	
		合并	公司	合并	公司
流动负债：					
短期借款	五.18	185,936,546.47	185,936,546.47	378,999,681.10	358,974,319.95
交易性金融负债					
衍生金融负债					
应付票据					
应付账款	五.19	168,046,254.46	389,000.00	178,360,094.52	486,169.81
预收款项					
合同负债	五.20	191,158.75		161,503.30	
应付职工薪酬	五.21	43,856,927.86	598,266.22	33,293,112.45	1,085,521.48
应交税费	五.22	13,000,855.63	127,570.07	18,248,063.64	118,888.77
其他应付款	五.23	544,740,634.23	4,166,597,728.85	264,738,890.62	4,010,942,889.00
其中：应付利息		63,385,274.46		1,051,360.78	
应付股利					
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债	五.24	704,379,353.14	528,481,197.40	506,541,700.88	326,103,755.56
其他流动负债	五.25	1,647,564,535.90		1,595,047,400.31	
流动负债合计		3,307,716,266.44	4,882,130,309.01	2,975,390,446.82	4,697,711,544.57
非流动负债：					
长期借款	五.26	-		195,000,000.00	195,000,000.00
应付债券					
其中：优先股					
永续债					
租赁负债	五.27	44,483,354.25	11,428,018.72		
长期应付款					
长期应付职工薪酬					
预计负债					
递延收益					
递延所得税负债	五.17	2,198,000.04		3,140,000.04	
其他非流动负债					
非流动负债合计		46,681,354.29	11,428,018.72	198,140,000.04	195,000,000.00
负债合计		3,354,397,620.73	4,893,558,327.73	3,173,530,446.86	4,892,711,544.57
股东权益：					
股本	五.28	559,936,650.00	559,936,650.00	559,936,650.00	559,936,650.00
其他权益工具					
其中：优先股					
永续债					
资本公积	五.29	191,142,018.58	309,684,562.96	191,142,018.58	309,684,562.96
减：库存股					
其他综合收益	五.30	-98,628,221.10		-98,226,299.52	
专项储备					
盈余公积	五.31	43,544,814.66	43,544,814.66	43,544,814.66	43,544,814.66
一般风险准备	五.32	3,773.16		3,773.16	
未分配利润	五.33	-346,810,765.85	-299,579,072.71	-292,870,244.36	-153,673,018.60
归属于母公司股东权益合计		349,188,269.45		403,530,712.52	
少数股东权益		47,215,849.92		40,728,824.84	
股东权益合计		396,404,119.37	613,586,954.91	444,259,537.36	759,493,009.02
负债和股东权益总计		3,750,801,740.10	5,507,145,282.64	3,617,789,984.22	5,652,204,553.59

公司法定代表人：　　**主管会计工作的公司负责人：**　　**公司会计机构负责人：**

利 润 表

编制单位：仁东控股股份有限公司　　单位：人民币元

项　目	附注	2021年度		2020年度	
		合并	公司	合并	公司
一、营业收入	五.34	1,728,120,815.54		2,110,399,581.50	826,970,760.92
减：营业成本	五.34	1,379,212,168.12		1,886,171,969.36	814,341,648.32
税金及附加	五.35	1,223,938.85	79,820.68	1,780,388.35	182,105.80
销售费用	五.36	56,754,196.54		47,073,296.88	-
管理费用	五.37	118,043,125.81	26,144,592.99	135,297,283.06	34,682,391.26
研发费用	五.38	73,479,126.55		43,411,988.99	-
财务费用	五.39	143,339,500.24	126,523,966.63	85,562,033.53	99,459,471.25
其中：利息费用		147,849,225.04	126,520,641.47	91,563,039.19	99,528,998.29
利息收入		4,632,604.50	2,841.29	6,147,574.34	94,032.95
加：其他收益	五.40	12,050,586.70	34,311.87	11,596,197.81	11,452.08
投资收益(损失以“-”号填列)	五.41	-		10,272,954.79	
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)	五.42	-2,165,068.70	7,500,945.75	-272,777,841.49	18.98
资产减值损失(损失以“-”号填列)	五.43	-707,547.13		-104,285,503.00	-
资产处置收益(损失以“-”号填列)	五.44	6,825,938.21	-4,137.85	-21,568.29	-3,172.43
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		-27,927,331.49	-145,217,260.53	-444,113,138.85	-121,686,557.08
加：营业外收入	五.45	1,528,580.68	539,570.41	32,186,657.04	
减：营业外支出	五.46	319,468.25		1,638,982.13	
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		-26,718,219.06	-144,677,690.12	-413,565,463.94	-121,686,557.08
减：所得税费用	五.47	19,179,168.32	-	13,569,663.47	
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		-45,897,387.38	-144,677,690.12	-427,135,127.41	-121,686,557.08
其中：被合并方在合并前实现的净利润					
（一）按经营持续性分类		-45,897,387.38		-427,135,127.41	
1.持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		-45,897,387.38	-144,677,690.12	-427,135,127.41	-121,686,557.08
2.终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)					
（二）按所有权归属分类		-45,897,387.38	-144,677,690.12	-427,135,127.41	-121,686,557.08
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”		-52,383,346.23		-430,662,610.74	
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		6,485,958.85		3,527,483.33	
五、其他综合收益的税后净额		-401,921.58	-	-98,220,464.78	-
（一）归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额		-401,921.58		-98,220,464.78	
1.不能重分类进损益的其他综合收益		-392,640.00	-	-98,195,625.00	-
（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		-392,640.00		-98,195,625.00	
（4）企业自身信用风险公允价值变动					
（5）其他					
2.将重分类进损益的其他综合收益		-9,281.58	-	-24,839.78	-
（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		-9,281.58		-24,839.78	
（7）其他					
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额					
六、综合收益总额		-46,299,308.96	-144,677,690.12	-525,355,592.19	-121,686,557.08
（一）归属于母公司股东的综合收益总额		-52,785,267.81		-528,883,075.52	
（二）归属于少数股东的综合收益总额		6,485,958.85		3,527,483.33	
七、每股收益					
（一）基本每股收益		-0.09		-0.77	
（二）稀释每股收益		-0.09		-0.77	

公司法定代表人：　　主管会计工作的公司负责人：　　公司会计机构负责人：

现金流量表

编制单位：仁东控股股份有限公司　　单位：人民币元

项　　目	附注	2021年度		2020年度	
		合并	公司	合并	公司
一、经营活动产生的现金流量：					
销售商品、提供劳务收到的现金		1,797,585,353.47	7,002,840.00	2,265,213,959.33	926,965,375.77
收到的税费返还		274,300.00	-	252,200.00	-
收到其他与经营活动有关的现金	五.48	375,908,345.73	1,325,144.13	639,888,473.31	2,105,164.43
经营活动现金流入小计		2,173,767,999.20	8,327,984.13	2,905,354,632.64	929,070,540.20
购买商品、接受劳务支付的现金		1,382,322,445.26	-	2,006,127,555.86	916,283,531.35
客户贷款及垫款净增加额		-27,464,500.20	-	10,932,774.24	
支付给职工以及为职工支付的现金		123,324,967.48	12,522,653.57	112,690,588.38	15,535,167.73
支付的各项税费		27,965,807.91	8,068.10	28,127,773.93	181,301.80
支付其他与经营活动有关的现金	五.48	401,919,348.17	4,530,813.93	670,737,935.68	19,855,521.22
经营活动现金流出小计		1,908,068,068.62	17,061,535.60	2,828,616,628.09	951,855,522.10
经营活动产生的现金流量净额		265,699,930.58	-8,733,551.47	76,738,004.55	-22,784,981.90
二、投资活动产生的现金流量：					
收回投资收到的现金		-	-	17,000,000.00	
取得投资收益收到的现金		10,246,500.00	-	26,454.79	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		7,505,220.00	7,505,190.00	7,300.00	160.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-		
收到其他与投资活动有关的现金	五.48	12,000,000.00	-	296,728,806.16	5,867,504.14
投资活动现金流入小计		29,751,720.00	7,505,190.00	313,762,560.95	5,867,664.14
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		209,672,804.32	1,352,167.00	113,612,857.56	14,363,699.42
投资支付的现金		-	-	27,000,000.00	60,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-	60,000,000.00	
支付其他与投资活动有关的现金	五.48	-	584,593.00	275,000,000.00	14,219,630.00
投资活动现金流出小计		209,672,804.32	1,936,760.00	475,612,857.56	88,583,329.42
投资活动产生的现金流量净额		-179,921,084.32	5,568,430.00	-161,850,296.61	-82,715,665.28
三、筹资活动产生的现金流量：					
吸收投资收到的现金		-	-		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金					
取得借款收到的现金		-	-	165,000,000.00	145,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	五.48	155,845,926.93	290,246,283.79	80,000,000.00	316,537,858.76
筹资活动现金流入小计		155,845,926.93	290,246,283.79	245,000,000.00	461,537,858.76
偿还债务支付的现金		192,268,612.61	156,870,900.82	120,940,515.04	120,940,515.04
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		51,787,124.46	39,273,654.63	65,162,536.11	65,162,536.11
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润					
支付其他与筹资活动有关的现金	五.48	32,006,327.97	94,218,967.82	10,500,000.00	169,589,360.00
筹资活动现金流出小计		276,062,065.04	290,363,523.27	196,603,051.15	355,692,411.15
筹资活动产生的现金流量净额		-120,216,138.11	-117,239.48	48,396,948.85	105,845,447.61
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		**-4,918.34**	**-**	**-23,572.57**	
五、现金及现金等价物净增加额		-34,442,210.19	-3,282,360.95	-36,738,915.78	344,800.43
加：期初现金及现金等价物余额		52,367,229.83	3,326,092.25	89,106,145.61	2,981,291.82
六、期末现金及现金等价物余额		17,925,019.64	43,731.30	52,367,229.83	3,326,092.25

公司法定代表人：　　**主管会计工作的公司负责人：**　　**公司会计机构负责人：**

合并股东权益变动表

编制单位：仁东控股股份有限公司　　-292,870,244.36　　单位：人民币元

项　目	2021年度													
	归属于母公司股东权益												少数股东权益	股东权益合计
	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	小计		
		优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	559,936,650.00				191,142,018.58		-98,226,299.52		43,544,814.66	3,773.16	-292,870,244.36	403,530,712.52	40,728,824.84	444,259,537.36
加：会计政策变更											-1,557,175.26	-1,557,175.26	1,066.23	-1,556,109.03
前期差错更正												-		-
同一控制下企业合并												-		-
其他												-		-
二、本年期初余额	559,936,650.00	-	-	-	191,142,018.58	-	-98,226,299.52	-	43,544,814.66	3,773.16	-294,427,419.62	401,973,537.26	40,729,891.07	442,703,428.33
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-401,921.58	-	-	-	-52,383,346.23	-52,785,267.81	6,485,958.85	-46,299,308.96
（一）综合收益总额							-401,921.58				-52,383,346.23	-52,785,267.81	6,485,958.85	-46,299,308.96
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股												-		-
2. 其他权益工具持有者投入资本												-		-
3. 股份支付计入股东权益的金额												-		-
4. 其他												-		-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积												-		-
2. 对股东的分配												-		-
3. 其他												-		-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本												-		-
2. 盈余公积转增股本												-		-
3. 盈余公积弥补亏损												-		-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												-		-
5. 其他综合收益结转留存收益												-		-
6. 其他												-		-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取												-		-
2. 本期使用												-		-
（六）其他												-		-
四、本年期末余额	559,936,650.00	-	-	-	191,142,018.58	-	-98,628,221.10	-	43,544,814.66	3,773.16	-346,810,765.85	349,188,269.45	47,215,849.92	396,404,119.37

公司法定代表人：　　**主管会计工作的公司负责人：**　　**公司会计机构负责人：**

合并股东权益变动表

编制单位：仁东控股股份有限公司　　单位：人民币元

项　目	2020年度													
	归属于母公司股东权益												少数股东权益	股东权益合计
	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	小计		
		优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	559,936,650.00				191,142,018.58		-5,834.74		43,544,814.66	3,773.16	137,792,366.38	932,413,788.04	37,201,341.51	969,615,129.55
加：会计政策变更												-		-
前期差错更正												-		-
同一控制下企业合并												-		-
其他												-		-
二、本年期初余额	559,936,650.00	-	-	-	191,142,018.58	-	-5,834.74	-	43,544,814.66	3,773.16	137,792,366.38	932,413,788.04	37,201,341.51	969,615,129.55
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-98,220,464.78	-	-	-	-430,662,610.74	-528,883,075.52	3,527,483.33	-525,355,592.19
（一）综合收益总额							-98,220,464.78				-430,662,610.74	-528,883,075.52	3,527,483.33	-525,355,592.19
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股												-		-
2. 其他权益工具持有者投入资本												-		-
3. 股份支付计入股东权益的金额												-		-
4. 其他												-		-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积												-		-
2. 对股东的分配												-		-
3. 其他												-		-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本												-		-
2. 盈余公积转增股本												-		-
3. 盈余公积弥补亏损												-		-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												-		-
5. 其他综合收益结转留存收益												-		-
6. 其他												-		-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取												-		-
2. 本期使用												-		-
（六）其他												-		-
四、本年期末余额	559,936,650.00	-	-	-	191,142,018.58	-	-98,226,299.52	-	43,544,814.66	3,773.16	-292,870,244.36	403,530,712.52	40,728,824.84	444,259,537.36

公司法定代表人：　　**主管会计工作的公司负责人：**　　**公司会计机构负责人：**

股东权益变动表

编制单位：仁东控股股份有限公司　　单位：人民币元

项　　目	2021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	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	559,936,650.00				309,684,562.96				43,544,814.66	-153,673,018.60	759,493,009.02
加：会计政策变更										-1,228,363.99	-1,228,363.99
前期差错更正											-
其他											-
二、本年期初余额	559,936,650.00	-	-	-	309,684,562.96	-	-	-	43,544,814.66	-154,901,382.59	758,264,645.03
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-144,677,690.12	-144,677,690.12
（一）综合收益总额										-144,677,690.12	-144,677,690.12
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1．股东投入的普通股											-
2．其他权益工具持有者投入资本											-
3．股份支付计入股东权益的金额											-
4．其他											-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1．提取盈余公积											-
2．对股东的分配											-
3．其他											-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1．资本公积转增股本											-
2．盈余公积转增股本											-
3．盈余公积弥补亏损											-
4．设定受益计划变动额结转留存收益											-
5．其他综合收益结转留存收益											-
6．其他											-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1．本期提取											-
2．本期使用											-
（六）其他											-
四、本年期末余额	559,936,650.00	-	-	-	309,684,562.96	-	-	-	43,544,814.66	-299,579,072.71	613,586,954.91

公司法定代表人：　　**主管会计工作的公司负责人：**　　**公司会计机构负责人：**

股东权益变动表

编制单位：仁东控股股份有限公司　　单位：人民币元

项　　目	2020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	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	559,936,650.00				309,684,562.96				43,544,814.66	-31,986,461.52	881,179,566.10
加：会计政策变更											-
前期差错更正											-
其他											-
二、本年期初余额	559,936,650.00	-	-	-	309,684,562.96	-	-	-	43,544,814.66	-31,986,461.52	881,179,566.10
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-121,686,557.08	-121,686,557.08
（一）综合收益总额										-121,686,557.08	-121,686,557.08
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股											-
2. 其他权益工具持有者投入资本											-
3. 股份支付计入股东权益的金额											-
4. 其他											-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积											-
2. 对股东的分配											-
3. 其他											-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本											-
2. 盈余公积转增股本											-
3. 盈余公积弥补亏损											-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											-
5. 其他综合收益结转留存收益											-
6. 其他											-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取											-
2. 本期使用											-
（六）其他											-
四、本年期末余额	559,936,650.00	-	-	-	309,684,562.96	-	-	-	43,544,814.66	-153,673,018.60	759,493,009.02

公司法定代表人：　　**主管会计工作的公司负责人：**　　**公司会计机构负责人：**

财务报表附注

一、公司的基本情况

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。

法定代表人：王石山

企业法人营业执照统一社会信用代码：91330000753974205M

注册地：浙江省诸暨市大唐镇开元东路

本公司经营范围：实业投资，资产管理。(未经金融等监管部门批准不得从事向公众融资存款、融资担保、代客理财等金融服务)，投资咨询服务，信息系统集成服务，信息技术咨询服务，数据处理、数据库服务，企业征信服务，网络技术的研究开发、技术咨询、技术服务，软件开发，企业管理咨询服务，供应链管理，从事进出口业务。(依法须经批准的项目， 经相关部门批准后方可开展经营活动)。

本公司2021年度纳入合并范围的子公司共18家，详见附注七"在其他主体中的权益"。与上年度相比，本公司本年度合并范围减少3家，详见附注六"合并范围的变更"。

本财务报告2022年4月29日经公司董事会批准报出。

二、财务报表的编制基础

1、财务报表的编制基础

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

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

2、持续经营

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

三、公司主要会计政策、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2021年12月31日的合并及公司财务状况以及2021年度的合并及公司经营成果和现金流量。

2、会计期间

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

3、营业周期

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

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

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

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（1）同一控制下企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买

方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

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

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

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

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产

或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

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

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

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

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

（2）合并财务报表编制的方法

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

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

公司内往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三、14长期股权投资"或本附注三、10"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"（详见本附注三、14、（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。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注三、14（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。

8、现金及现金等价物的确定标准

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

9、外币业务和外币报表折算方法

（1）外币交易的折算方法

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

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

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

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

（3）外币财务报表的折算方法

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

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

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

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

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

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

10、金融工具

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

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

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

（1）债务工具

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

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

益。

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

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

（2）权益工具

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

（3）金融负债

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

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

管理人员报告。该指定一经作出，不得撤销。

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

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

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

（4）金融资产和金融负债的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：

①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；

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

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

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

（5）金融工具的减值

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

应收票据组合1　　商业承兑汇票

应收票据组合2　　银行承兑汇票

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

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

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

项目	确定组合的依据
组合1	以应收款项的账龄作为信用风险特征
组合2	应收取的各类保证金、押金、备用金、代垫及暂付款项等应收款项。

组合 3	应收本公司合并报表范围内关联方应收款项
组合 4	长期应收款组合、应收租赁款

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

（6）衍生工具及嵌入衍生工具

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

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

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

①嵌入衍生工具的经济特征和风险与主合同的经济特征和风险不紧密相关；

②与嵌入衍生工具具有相关条款的单独工具符合衍生工具的定义；

③该混合合同不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

（7）金融资产和金融负债的抵销

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

（8）金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所

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

11、存货

（1）存货的分类

本公司存货分为原材料、在产品、库存商品、周转材料等。

（2）存货取得和发出的计价方法

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

（3）存货跌价准备计提方法

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

（4）存货可变现净值的确认方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。除有明确证据表明资产负债表

日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

12、合同资产和合同负债

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

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

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

13、持有待售资产

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

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

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值

准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

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

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

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

14、长期股权投资

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

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

（1）投资成本的确定

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

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

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

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

（2）后续计量及损益确认方法

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

①成本法核算的长期股权投资

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

②权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会

计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第20号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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

③收购少数股权

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

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注三、6、（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。

15、固定资产及其累计折旧

（1）固定资产的确认条件

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）固定资产分类及折旧政策

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

类别折旧方法	折旧方法	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
运输设备	平均年限法	4-5	0-10	18.00-25.00
电子设备及其他	平均年限法	3-5	0-10	18.00-33.33

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。

（3）大修理费用

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，不符合固定资产资本化后续支出条件的固定资产日常修理费用，在发生时应当按照受益对象计入当期损益或计入相关资产的成本。与存货的生产和加工相关的固定资产日常修理费用按照存货成本确定原则进行处理，行政管理部门、企业专设的销售机构等发生的固定资产日常修理费用按照功能分类计入管理费用或销售费用。固定资

产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

16、在建工程

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

17、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。

18、租赁

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。

（1）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）本公司作为出租人

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。

（3）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，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。

18、无形资产

（1）无形资产的计价方法

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

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

使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

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

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

19、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资

源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司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。

20、长期待摊费用摊销方法

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。

21、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。

22、职工薪酬

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。

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。

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。

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。

23、收入的确认原则

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

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

交易价格是本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本公司确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品控制权时

即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同承诺的对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。

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

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

本公司收入的具体确认原则

（1）供应链业务收入的确认

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

（2）第三方支付、信用卡推广、助贷等服务收入的确认

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

（3）保理业务、小额贷款业务等收入的确认

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

24、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。

25、递延所得税资产/递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

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

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差

异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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

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

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

26、所得税

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

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

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

28、其他重要的会计政策和会计估计

（1）终止经营

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

①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；

③该组成部分是专为转售而取得的子公司。

29、重要会计政策和会计估计变更

（1）会计政策变更

①新租赁准则

财政部2018年12月7日发布了修订后的《企业会计准则第21号—租赁》（财会[2018]35号）（以下简称“新租赁准则”），本公司2021年1月1日起执行新租赁准则。根据新租赁准则的相关规定，本公司对于首次执行本准则的累积影响数，调整首次执行本准则当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，不调整可比期间信息。

A、执行新租赁准则对2021年期初合并报表项目影响如下：

对合并资产负债表的影响：

报表项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日
使用权资产		76,335,650.37
一年内到期的非流动负债	506,541,700.88	520,247,980.94
租赁负债		64,185,479.34
未分配利润	-292,870,244.36	-294,427,419.62
少数股东权益	40,728,824.84	40,729,891.07

对合并利润表的影响：无

B、执行新租赁准则对 2021 年期初母公司报表项目影响如下：

对母公司资产负债表的影响：

报表项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日
使用权资产		22,299,320.51
一年内到期的非流动负债	326,103,755.56	332,246,396.20
租赁负债		17,385,043.86
未分配利润	-153,673,018.60	-154,901,382.59

对母公司利润表的影响：无

②其他会计政策变更

无。

（2）会计估计变更

无。

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率%
增值税	应税收入	13、9、6、3
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30%后余值的 1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的 12%计缴	1.2、12
城市维护建设税	应纳流转税额	7、5

教育费附加	应纳流转税额	5
企业所得税	应纳税所得额	25、15

注 1: 税收优惠及批文

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

（2）根据财政部、国家税务总局《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》“财税〔2019〕13 号”的有关规定，下列子公司本年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税

子公司名称
浙江仁东新材料科技有限公司
民盛租赁有限公司
仁东（深圳）大数据技术有限公司
共青城仁东投资管理有限公司
广东合利金融科技服务有限公司
天津仁东信息技术有限公司
天津民盛国际融资租赁有限公司
北京仁东科技有限公司
北京仁东无双信息科技有限公司
广州合利征信服务有限公司
深圳前海合利商业保理有限公司
深圳前海民盛天宫供应链管理有限公司
广州仁东互联网小额贷款有限公司
民盛友租（北京）科技有限公司

五、合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，期初指 2021 年 1 月 1 日，期末指 2021 年 12 月 31 日，本期指 2021 年度，上期指 2020 年度。

1、货币资金

项　目	期末余额	期初余额
现金	300.00	252.48
银行存款	19,805,256.69	62,866,977.35
其他货币资金	1,859,651,438.15	1,772,780,071.29
合　计	**1,879,456,994.84**	**1,835,647,301.12**
其中：存放在境外的款项总额	128,396.03	214,140.79

注 1：截至 2021 年 12 月 31 日，其他货币资金主要为客户备付金、保证金及风险准备金，其中支付宝账户金额 223,777.89，不受限。

注 2：截至 2021 年 12 月 31 日，受限资金为 1,861,531,975.20 元，主要是客户备付金、保证金、风险准备金及冻结资金。

2、应收账款

项 目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
应收账款	97,536,865.31	5,436,614.25	92,100,251.06
合 计	**97,536,865.31**	**5,436,614.25**	**92,100,251.06**

续前表:

项 目	期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
应收账款	109,064,672.55	2,159,969.67	106,904,702.88
合 计	**109,064,672.55**	**2,159,969.67**	**106,904,702.88**

（1）坏账准备

本公司对应收账款，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

① 2021 年 12 月 31 日按组合计提:

组合 1，以账龄作为信用风险特征组合:

账 龄	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备
6 个月以内	7,359,344.85	1.50	110,390.17
6 个月-1 年	81,211.00	3.00	2,436.33
1 至 2 年	62,487.80	10.00	6,248.78
2 至 3 年	10,658.14	30.00	3,197.44
3 年以上	3,765,122.33	100.00	3,765,122.33
合计	**11,278,824.12**		**3,887,395.05**

组合 2，以保理业务为信用风险组合:

a) 保理业务情况分类

项 目	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
保理本金	1,127,704.83	22,554.10	1,105,150.73	1,495,712.90	7,478.56	1,488,234.34
保理利息						
合 计	**1,127,704.83**	**22,554.10**	**1,105,150.73**	**1,495,712.90**	**7,478.56**	**1,488,234.34**

b) 保理业务坏账准备

账龄	期末余额		
	金额	整个存续期预期信用损失率（%）	坏账准备
正常	1,127,704.83	2.00	22,554.10
关注			
次级			
可疑			
损失			
合计	**1,127,704.83**		**22,554.10**

组合 3，以融资租赁项目业务为信用风险组合:

项目	期末余额	项目保证金	计提基数	计提比例（%）	坏账准备
正常类	85,130,336.36	8,797,081.08	76,333,255.28	2.00	1,526,665.10
关注类					
次级类					

可疑类					
损失类					
合计	**85,130,336.36**	**8,797,081.08**	**76,333,255.28**	**2.00**	**1,526,665.10**

② 坏账准备的变动

项 目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	2,159,969.67	3,600,097.04	323,452.46		5,436,614.25
合计	**2,159,969.67**	**3,600,097.04**	**323,452.46**		**5,436,614.25**

（2）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况:

截至2021年12月31日，按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额89,919,316.19元，占应收账款期末余额合计数的比例 92.19%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额5,210,494.20元。

（3）因金融资产转移而终止确认的应收账款：无

（4）应收账款融资：无

3、预付款项

（1）账龄分析及百分比

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例%	金额	比例%
1 年以内	8,595,817.81	96.32	4,386,388.86	85.00
1 至 2 年	219,913.00	2.46	586,381.50	11.36
2 至 3 年	24,706.80	0.28	184,211.78	3.57
3 年以上	83,435.06	0.94	3,664.70	0.07
合计	**8,923,872.67**	**100.00**	**5,160,646.84**	**100.00**

（2）预付账款期末余额前五名单位情况:

单位名称	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
湖南众享信息科技有限公司	非关联方	2,096,577.69	23.49	1 年以内	未达到结算条件

山东汇办事信息技术有限公司	非关联方	1,576,757.70	17.67	1 年以内	未达到结算条件
海南浚聚科技有限公司	非关联方	1,395,781.79	15.64	1 年以内	未达到结算条件
上海仲裁委员会	非关联方	687,031.00	7.70	1 年以内	未达到结算条件
湖南接职数字科技有限公司	非关联方	456,106.75	5.11	1 年以内	未达到结算条件
合 计		**6,212,254.93**	**69.61**		

4、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		10,246,500.00
其他应收款	17,693,182.09	25,568,146.65
合计	**17,693,182.09**	**35,814,646.65**

（1）应收股利情况:

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
山西银行股份有限公司（原长治银行股份有限公司）		10,246,500.00
合 计		**10,246,500.00**

（2）其他应收款情况

项目	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
其他应收款	313,415,662.21	295,722,480.12	17,693,182.09	329,342,195.64	303,774,048.99	25,568,146.65
合计	**313,415,662.21**	**295,722,480.12**	**17,693,182.09**	**329,342,195.64**	**303,774,048.99**	**25,568,146.65**

① 坏账准备

A. 2021 年 12 月 31 日处于第一阶段的其他应收款:

其中，组合计提坏账准备:

组合计提	账面余额	未来12月内预期信用损失率%	坏账准备	理由
组合 1	25,061.22	29.72	7,447.64	回收风险较高
组合 2	17,675,568.51			回收风险较低
合计	**17,700,629.73**	**0.04**	**7,447.64**	

其中，组合 1:

账龄	期末余额		
	金额	未来12个月预期信用损失率（%）	坏账准备
6 个月以内（含 6 个月，下同）	240.12	1.50	3.60
6 个月-1 年			
1 至 2 年	11.45	10.00	1.14
2 至 3 年	24,809.65	30.00	7,442.9
3 年以上			
合计	**25,061.22**	**29,72**	**7,447.64**

组合 2:

组合名称	期末余额	坏账准备
押金保证金	16,989,041.49	
代扣代缴款	686,527.02	
合计	**17,675,568.51**	

B. 2021 年 12 月 31 日处于第二阶段的其他应收款：无

C. 2021 年 12 月 31 日处于第三阶段的其他应收款：

其中，单项计提坏账准备:

公司名称	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备	理由
太原市圣地雅矿用设备有限公司	120,000,000.00	100	120,000,000.00	回收风险大
河北冠瑞贸易有限公司	86,000,000.00	100	86,000,000.00	回收风险大
山西天欣意矿业发展有限公司	63,000,000.00	100	63,000,000.00	回收风险大
华讯方舟科技有限公司	26,706,761.48	100	26,706,761.48	回收风险大

仲裁费、起诉费	8,271.00	100	8,271.00	回收风险大
合计	**295,715,032.48**		**295,715,032.48**	

② 坏账准备的变动

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月内预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	**17,287.51**	**550,000.00**	**303,206,761.48**	**303,774,048.99**
期初余额在本期				
—转入第一阶段				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段	-827.10		827.10	
本期计提	6,884.08		7,443.90	**14,327.98**
本期转回	15,896.85	550,000.00	7,500,000.00	**8,065,896.85**
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	**7,447.64**		**295,715,032.48**	**295,722,480.12**

③ 本期重要的坏账准备转回或转销金额

单位名称	其他应收款性质	转回阶段	转回坏账准备金额	转回原因	款项是否因关联交易产生
浙江泰晟新材料科技有限公司	变卖资产	第三阶段	7,500,000.00	款项已收回	否
温志华	业绩补偿款	第二阶段	550,000.00	款项已收回	否
合计			8,050,000.00		

④ 本报告期无核销的其他应收款。

⑤ 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额

押金保证金	16,941,162.73	13,284,791.96
应收资产处置款		7,500,000.00
代扣代缴款	686,527.02	623,154.22
业绩补偿款		7,000,000.00
原保理本金转入	295,706,761.48	300,706,761.48
其他	81,210.98	227,487.98
合　计	**313,415,662.21**	**329,342,195.64**

⑥其他应收款期末余额前五名单位情况:

单位名称	是否为关联方	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款总额的比例%	坏账准备
						期末余额
太原市圣地雅矿用设备有限公司	否	原保理本金转入	120,000,000.00	3 年以上	38.29	120,000,000.00
河北冠瑞贸易有限公司	否	原保理本金转入	86,000,000.00	3 年以上	27.44	86,000,000.00
山西天欣意矿业发展有限公司	否	原保理本金转入	63,000,000.00	3-4 年	20.10	63,000,000.00
华讯方舟科技有限公司	否	原保理本金转入	26,706,761.48	3 年以上	8.52	26,706,761.48
正大侨商房地产开发有限公司	否	押金	29,613.84	1-2 年	0.01	
			1,968,575.16	3 年以上	0.63	
合计			**297,704,950.48**		**94.99**	**295,706,761.48**

⑦涉及政府补助的其他应收款：无

⑧因金融资产转移而终止确认的其他应收款：无

5、存货

（1）存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	105,128.92		105,128.92

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
合计	**105,128.92**		**105,128.92**

续前表:

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	120,195.37		120,195.37
合计	**120,195.37**		**120,195.37**

注 1：本公司期末无用于债务担保的存货。

注 2: 计提存货跌价准备的依据为成本与可变现净值孰低法，期末可变现净值高于成本。

6、一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应收款	40,213,343.33	43,616,083.67
合计	**40,213,343.33**	**43,616,083.67**

注：一年内到期的长期应收款详见附注五、9。

7、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
预缴或留抵的税费	60,245,555.05	51,508,343.39
第三方支付业务待清算款项	15,507.76	12,840.91
物联网卡		2,221,416.03
租赁资产	6,142,850.86	
合计	**66,403,913.67**	**53,742,600.33**

8、发放贷款及垫款

（1）明细情况

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	贷款损失准备	账面价值	账面余额	贷款损失准备	账面价值
贷款本金	33,704,065.39	10,455,194.57	23,248,870.82	61,923,247.01	4,495,211.25	57,428,035.76

项 目	期末余额			期初余额		
贷款利息	575,968.70	507,805.76	68,162.94	713,216.85	561,133.95	152,082.90
合 计	**34,280,034.09**	**10,963,000.33**	**23,317,033.76**	**62,636,463.86**	**5,056,345.20**	**57,580,118.66**

（2）风险分类情况

① 贷款本金

项目	期末余额	期初余额
正常	18,690,915.62	57,032,537.05
关注	1,071,403.80	955,286.39
次级	605,209.91	351,322.96
可疑	8,438,525.74	196,082.26
损失	4,898,010.32	3,388,018.35
合计	**33,704,065.39**	**61,923,247.01**

② 贷款利息

项目	期末余额	期初余额
正常	34,944.44	118,092.26
关注	34,786.26	17,334.49
次级		17,918.90
可疑		16,010.82
损失	506,238.00	543,860.38
合计	**575,968.70**	**713,216.85**

（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	18,690,915.62	55.45	280,363.73	1.50
关注	1,071,403.80	3.18	32,142.11	3.00

次级	605,209.91	1.80	181,562.97	30.00
可疑	8,438,525.74	25.04	5,063,115.44	60.00
损失	4,898,010.32	14.53	4,898,010.32	100.00
合计	**33,704,065.39**	**100.00**	**10,455,194.57**	

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	34,944.44	6.07	524.17	1.50
关注	34,786.26	6.04	1,043.59	3.00
次级				
可疑				
损失	506,238.00	87.89	506,238.00	100.00
合计	**575,968.70**	**100.00**	**507,805.76**	

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	57,032,537.05	92.10	855,488.06	1.50
关注	955,286.39	1.54	28,658.59	3.00
次级	351,322.96	0.57	105,396.89	30.00
可疑	196,082.26	0.32	117,649.36	60.00
损失	3,388,018.35	5.47	3,388,018.35	100.00
合计	**61,923,247.01**	**100.00**	**4,495,211.25**	

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	118,092.26	16.56	1,771.38	1.50

关注	17,334.49	2.43	520.03	3.00
次级	17,918.90	2.51	5,375.67	30.00
可疑	16,010.82	2.24	9,606.49	60.00
损失	543,860.38	76.26	543,860.38	100.00
合计	**713,216.85**	**100.00**	**561,133.95**	

9、长期应收款

（1）长期应收款情况

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	
应收融资租赁款	65,293,113.25	1,196,194.49	64,096,918.76	73,049,373.32	337,893.76	72,711,479.56	
其中：未实现融资收益	12,870,589.33		12,870,589.33	24,208,451.86		24,208,451.86	
减：重分类至一年内到期的非流动资产	40,213,343.33		40,213,343.33	43,616,083.67		43,616,083.67	
合　计	**25,079,769.92**	**1,196,194.49**	**23,883,575.43**	**29,433,289.65**	**337,893.76**	**29,095,395.89**	

（2）应收融资租赁款

项目	期末余额
租赁收款额	78,163,702.58
未担保余值	
减：未实现融资收益	12,870,589.33
应收融资租赁款余额	65,293,113.25
减：应收融资租赁款减值准备	1,196,194.49
应收融资租赁款净额	64,096,918.76
减：一年内到期部分	40,213,343.33

合计	23,883,575.43

资产负债表日后将收到的未折现租赁收款额：

期　间	金额
第 1 年	49,420,674.73
第 2 年	22,906,775.45
第 3 年	5,836,252.40
第 4 年	
第 5 年	
剩余年度将收到的未折现租赁收款额	
合　计	78,163,702.58

（3）减值准备

① 2021 年 12 月 31 日按组合计提：

组合 1，以融资租赁项目业务为信用风险组合：

项目	期末余额	项目保证金	计提基数	计提比例（%）	坏账准备
正常类	65,293,113.25	5,483,389.09	59,809,724.16	2.00	1,196,194.49
关注类					
次级类					
可疑类					
损失类					
合计	65,293,113.25	5,483,389.09	59,809,724.16	2.00	1,196,194.49

② 坏账准备的变动

减值准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月内预期信用损失	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)	
2021 年 1 月 1 日余额	337,893.76			337,893.76
期初余额在本期				
—转入第一阶段				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				

本期计提	1,033,337.86			1,033,337.86
本期转回				
本期转销	175,037.14			175,037.14
本期核销				
其他变动				
2021 年 12 月 31 余额	1,196,194.48			1,196,194.48

（4）因金融资产转移而终止确认的长期应收款：无

10、其他权益工具投资

项目	成本	累计计入其他综合收益的公允价值变动	公允价值	本期股利收入		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
				本期终止确认	期末仍持有	
北京海淀科技金融资本控股集团股份有限公司	150,000,000.00		150,000,000.00			以长期持有为投资目标的权益投资
北京荷月科技有限公司	10,000,000.00		10,000,000.00			以长期持有为投资目标的权益投资
上海蔚洁信息科技服务有限公司	73,000,000.00		73,000,000.00			以长期持有为投资目标的权益投资
山西银行股份有限公司（原长治银行股份有限公司）	239,085,000.00	-131,451,020.00	107,633,980.00			以长期持有为投资目标的权益投资
合计	**472,085,000.00**	**-131,451,020.00**	**340,633,980.00**			

11、固定资产

项　目	期末余额	期初余额
固定资产	245,925,037.45	147,338,618.92
固定资产清理		
合　计	**245,925,037.45**	**147,338,618.92**

（1）固定资产情况

项目	运输设备	机器设备	其他设备	合计
一、账面原值				
1、期初余额	5,298,225.91	3,902.64	175,530,082.19	180,832,210.74
2、本期增加金额			194,003,811.55	194,003,811.55
(1)购置			194,003,811.55	194,003,811.55
3、本期减少金额			13,499,094.15	13,499,094.15
(1)处置或报废			13,499,094.15	13,499,094.15
4、期末余额	5,298,225.91	3,902.64	356,034,799.59	361,336,928.14
二、累计折旧				
1、期初余额	3,620,682.84	679.69	29,872,229.29	33,493,591.82
2、本期增加金额	813,346.23	741.48	88,533,461.01	89,347,548.72
(1)计提	813,346.23	741.48	88,533,461.01	89,347,548.72
3、本期减少金额			7,429,249.85	7,429,249.85
(1)处置或报废			7,429,249.85	7,429,249.85
4、期末余额	4,434,029.07	1,421.17	110,976,440.45	115,411,890.69
三、减值准备				
1、期初余额				
2、本期增加金额				
3、本期减少金额				
(1)处置或报废				
4、期末余额				
四、账面价值				
1、期末账面价值	864,196.84	2,481.47	245,058,359.14	245,925,037.45
2、期初账面价值	1,677,543.07	3,222.95	145,657,852.90	147,338,618.92

注 1：截至 2021 年 12 月 31 日无未办妥产权证书的固定资产。

注 2：截至 2021 年 12 月 31 日无暂时闲置或租赁的固定资产。

注 3：截至 2021 年 12 月 31 日不存在抵押及担保的固定资产。

12、使用权资产

项　目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	合　计
一、账面原值				
1、年初余额	85,024,587.16			85,024,587.16
2、本年增加金额				
3、本年减少金额				
4、年末余额	85,024,587.16			85,024,587.16
二、累计折旧				
1、年初余额	8,688,936.79			8,688,936.79
2、本年增加金额	15,714,087.29			15,714,087.29
3、本年减少金额				
4、年末余额	24,403,024.08			24,403,024.08
三、减值准备				
1、年初余额				
2、本年增加金额				
3、本年减少金额				
4、年末余额				
四、账面价值				
1、年末账面价值	60,621,563.08			60,621,563.08
2、年初账面价值	76,335,650.37			76,335,650.37

13、无形资产

（1）无形资产情况

项目	专利权	软件	商标使用权	合计
一、账面原值				
1、年初余额	140,920.97	59,147,555.18	28,400.00	59,316,876.15
2、本年增加金额				
（1）购置				
3、本年减少金额		1,698,113.21		1,698,113.21
（1）报废		1,698,113.21		1,698,113.21

4、期末余额	140,920.97	57,449,441.97	28,400.00	57,618,762.94
二、累计摊销				
1、年初余额	63,370.72	32,344,865.33	28,400.00	32,436,636.05
2、本年增加金额	28,184.16	8,150,638.05		8,178,822.21
（1）计提	28,184.16	8,150,638.05		8,178,822.21
3、本年减少金额		990,566.08		990,566.08
（1）报废		990,566.08		990,566.08
4、期末余额	91,554.88	39,504,937.30	28,400.00	39,624,892.18
三、减值准备				
1、年初余额		1,148,139.20		1,148,139.20
2、本年增加金额		707,547.13		
3、本年减少金额		707,547.13		
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	49,366.09	16,796,365.47		16,845,731.56
2、期初账面价值	77,550.25	25,654,550.65		25,732,100.90

注：截至 2021 年 12 月 31 日公司无通过内部研发形成的无形资产。

14、商誉

（1）商誉账面原值

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	其他增加	处置	其他减少	
广东合利金融科技服务有限公司	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

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
		计提形成的	其他增加	处置	其他减少	
广东合利金融科技服务有限公司	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**

注 1：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，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合。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。

注 2：商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法：

资产组和资产组组合的可收回金额是基于管理层批准的三年至五年期预算，之后进入稳定期为基础进行估计，采用现金流量预测方法计算。

注 3：商誉减值测试的结果：

深圳中联资产评估有限公司对资产组在 2021 年 12 月 31 日的未来现金流量的现值进行了评估确认，并出具了评估报告。

合利金融资产组，经深中联评报字[2022]第 59 号评估报告确认，期末商誉不存在减值，本报告期无需计提商誉减值准备。

注 4：因民盛友联金融有限公司本期经营情况不佳，未来盈利能力不确定性，公司基于财务报表谨慎性考虑，对收购民盛友联金融有限公司形成的商誉 602,997.90 元，在 2017 年度全额计提商誉减值准备。

15、长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加	本期摊销	期末余额
装修费	7,423,307.01	946,630.29	2,532,460.68	5,837,476.62
合计	**7,423,307.01**	**946,630.29**	**2,532,460.68**	**5,837,476.62**

16、递延所得税资产和递延所得税负债

（1）未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
信用减值准备	715,759.99	2,941,457.51	462,750.35	1,938,297.99
其他权益工具投资公允价值变动	32,862,755.00	131,451,020.00	32,731,875.00	130,927,500.00
合计	**33,578,514.99**	**134,392,477.51**	**33,194,625.35**	**132,865,797.99**

（2）未经抵销的递延所得税负债

项　目	期末余额		期初余额	
	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异
非同一控制下企业合并资产评估增值	2,198,000.04	14,653,333.54	3,140,000.04	20,933,333.50
合　计	**2,198,000.04**	**14,653,333.54**	**3,140,000.04**	**20,933,333.50**

（3）未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	306,014,694.37	288,650,727.16
可抵扣亏损	605,386,099.89	484,147,410.37
合计	**911,400,794.26**	**772,798,137.53**

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

（4）未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	期初余额	备注
2021 年度		3,778,285.59	
2022 年度	106,641,802.61	106,641,802.61	
2023 年度	89,653,315.03	94,987,658.43	
2024 年度	102,411,825.84	122,201,391.97	

2025 年度	125,320,015.03	156,538,271.77	
2026 年度	181,359,141.38		
合计	**605,386,099.89**	**484,147,410.37**	

17、其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付设备款	905,332.08	905,332.08
合计	**905,332.08**	**905,332.08**

18、短期借款

项目	期末余额	期初余额
保证借款	61,753,278.32	98,999,778.32
质押借款	124,183,268.15	279,974,541.63
短期借款应付利息		25,361.15
合计	**185,936,546.47**	**378,999,681.10**

注 1：期末借款 185,936,546.47 元，其中保证借款：

（1）公司保证借款 61,753,278.32 元，由北京仁东信息技术有限公司提供担保。

质押借款：

（1）公司质押借款 124,183,268.15 元，由广东合利金融科技服务有限公司、霍东提供担保，由北京仁东信息技术有限公司提供质押担保,质押物为北京仁东信息技术有限公司持有的本公司 916.833 万股股票。

注 2：已逾期未偿还的短期借款情况

本年末已逾期未偿还的短期借款总额 185,936,546.47 元，已逾期未偿还的短期借款情况如下：

借款单位	借款期末金额	借款利率	逾期时间	逾期利率
兴业银行股份有限公司北京月坛支行	27,233,268.15	5.90%	2020/10/16	8.03%
兴业银行股份有限公司北京月坛支行	96,950,000.00	5.90%	2020/10/16	8.03%
山西融金振兴私募投资基金合伙企业（有限合伙）	61,753,278.32	8.19%	2020/10/10	12.29%
合计	**185,936,546.47**			

19、应付账款

（1）应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
应付库存商品款		5,251,292.46
POS 机具款	68,951,707.60	78,290,315.70
应付中介服务机构款项	244,500.00	244,500.00
应付分润款	83,854,900.32	56,086,355.50
手续费	8,078,544.32	36,641,204.97
房租	908,670.72	908,670.72
应付其他款	6,007,931.50	937,755.17
合计	**168,046,254.46**	**178,360,094.52**

（2）账龄超过 1 年的重要应付账款

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
松子家（北京）科技有限公司	389,000.00	未达到结算条件
浙江贝客支付科技有限公司	2,480,207.55	公司已注销
合计	**2,869,207.55**	

20、合同负债

项目	期末余额	期初余额
合同负债	191,158.75	161,503.30
合计	**191,158.75**	**161,503.30**

（1）分类

项目	期末余额	期初余额
产品销售货款	124,705.30	93,592.50
手续费	4,141.19	
信息服务费	62,312.26	62,312.26
其他		5,598.54
合计	**191,158.75**	**161,503.30**

21、应付职工薪酬

（1）应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	33,089,964.45	125,040,071.91	114,623,505.86	43,506,530.50
二、离职后福利设定提存计划	203,148.00	4,853,868.32	4,706,618.96	350,397.36
三、辞退福利		675,104.44	675,104.44	
合计	**33,293,112.45**	**130,569,044.67**	**120,005,229.26**	**43,856,927.86**

（2）短期薪酬列示

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	32,786,946.41	116,235,176.02	105,759,394.35	43,262,728.08
2、职工福利费		1,215,398.81	1,215,398.81	
3、社会保险费	263,648.04	2,998,907.10	3,058,122.72	204,432.42
其中：医疗保险费	251,094.60	2,804,849.94	2,864,490.01	191,454.53
工伤保险费	2,078.88	68,986.13	66,402.64	4,662.37
生育保险费	10,474.56	125,071.03	127,230.07	8,315.52
4、住房公积金	39,370.00	4,577,506.60	4,577,506.60	39,370.00
5、工会经费和职工教育经费		13,083.38	13,083.38	
6、短期带薪缺勤				
7、其他				
合计	**33,089,964.45**	**125,040,071.91**	**114,623,505.86**	**43,506,530.50**

（3）设定提存计划列示

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
1、基本养老保险	194,940.00	4,720,732.24	4,577,947.48	337,724.76
2、失业保险费	8,208.00	133,136.08	128,671.48	12,672.60
合计	**203,148.00**	**4,853,868.32**	**4,706,618.96**	**350,397.36**

（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		675,104.44	675,104.44	
合计		**675,104.44**	**675,104.44**	

22、应交税费

税项	期末余额	期初余额
增值税	5,363,337.86	9,964,937.71
企业所得税	6,386,380.76	3,881,957.04

城市维护建设税	77,394.87	94,355.14
个人所得税	971,484.33	4,227,849.75
教育费附加	55,282.05	67,099.50
印花税	146,975.76	11,864.50
合计	**13,000,855.63**	**18,248,063.64**

23、其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	63,385,274.46	1,051,360.78
应付股利		
其他应付款	481,355,359.77	263,687,529.84
合计	**544,740,634.23**	**264,738,890.62**

（1）应付利息情况

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	63,361,107.79	1,027,194.11
合计	**63,385,274.46**	**1,051,360.78**

（2）其他应付款

① 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
股权对价款	149,899,166.66	121,413,266.24
押金保证金	84,974,233.20	59,017,604.58
员工报销款	2,055,418.30	2,019,871.45
股东借款及利息	240,939,332.96	80,544,958.34
其他	3,487,208.65	691,829.23
合计	**481,355,359.77**	**263,687,529.84**

② 账龄超过 1 年的重要其他应付款。

项目	期末余额	未偿还或未结转的原因
张军红	121,413,266.24	未付股权对价款
合计	**121,413,266.24**	

24、一年内到期的非流动负债

种类	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	684,602,288.21	505,000,000.00
一年内到期的长期借款利息	2,524,172.26	1,541,700.88
一年内到期的租赁负债	17,252,892.67	13,706,280.06
合计	**704,379,353.14**	**520,247,980.94**

注：一年内到期的长期借款详见附注五、26。

25、其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
第三方支付业务代垫款项	3,802,066,110.34	3,525,307,781.34
第三方支付业务结存客户备付金	-2,154,513,465.15	-1,930,271,370.85
待转销项税	11,890.71	10,989.82
合计	**1,647,564,535.90**	**1,595,047,400.31**

26、长期借款

（1）长期借款分类：

借款类别	期末余额	期初余额
保证借款	145,000,000.00	145,000,000.00
质押借款	539,602,288.21	555,000,000.00
长期借款应付利息	2,524,172.26	1,541,700.88
减：一年内到期的长期借款	684,602,288.21	505,000,000.00
减：一年内到期的长期借款应付利息	2,524,172.26	1,541,700.88
合计	**0.00**	**195,000,000.00**

注 1：保证借款 1.45 亿借款由北京仁东信息技术有限公司、仁东（天津）科技有限公司、广东合利金融科技服务有限公司、广州合利宝支付科技有限公司为公司提供担保。为保证海

科金集团债权的实现，2020 年 7 月份，公司增加了海科金集团子公司北京海淀科技企业融资担保有限公司作为担保人，为公司本笔借款提供担保，公司以自身持有的海科金集团 3.02%的股权向其提供质押反担保。

注 2：①质押借款中 164,602,288.21 借款既为质押借款也为保证借款，质押物为广东合利金融科技服务有限公司持有的 100%深圳前海合利商业保理有限公司股权以及天津民盛金科信息技术有限公司持有的长治银行股份有限公司 11,385 万股股份。北京仁东信息技术有限公司、仁东控股股份有限公司、霍东提供连带责任保证。②3.75 亿元借款，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，广东合利金融科技服务有限公司（质押其拥有的广州合利宝支付科技有限公司 95%股权）、仁东控股股份有限公司（质押广东合利金融科技服务有限公司 90%股权）、郝江波提供（拥有的天津和柚技术有限公司 100%股权）质押担保。

注 3：已逾期未偿还的长期借款情况

本年末已逾期未偿还的长期借款总额 634,602,288.21 元，已逾期未偿还的长期借款情况如下：

借款单位	借款期末金额	借款利率	逾期时间	逾期利率
华融前海财务管理股份有限公司	164,602,288.21	7.30%	2021/7/31	10.95%
北京海淀科技金融资本控股集团股份有限公司	145,000,000.00	7.16%	2021/12/31	10.74%
中信银行深圳西乡支行	40,000,000.00	7.30%	2020/12/30	10.95%
中信银行深圳西乡支行	185,000,000.00	7.30%	2021/3/8	10.95%
中信银行深圳西乡支行	100,000,000.00	7.30%	2021/9/8	10.95%
合 计	**634,602,288.21**			

27、租赁负债

项 目	期末余额	期初余额
租赁付款额	67,863,572.22	87,885,963.22
减：未确认融资费用	6,127,325.30	9,994,203.82
小计	61,736,246.92	77,891,759.40
减：一年内到期的租赁负债	17,252,892.67	13,706,280.06
合 计	**44,483,354.25**	**64,185,479.34**

28、股本

项目	期初余额	本期增减					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股本	559,936,650.00						559,936,650.00
合计	**559,936,650.00**						**559,936,650.00**

29、资本公积

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

30、其他综合收益

项目	期初余额	本期发生金额					期末余额
		本年所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：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	-98,195,625.00	-523,520.00		-130,880.00	-392,640.00		-98,588,265.00
其中：其他权益工具投资公允价值变动	-98,195,625.00	-523,520.00		-130,880.00	-392,640.00		-98,588,265.00
二、将重分类进损益的其他综合收益	-30,674.52	-9,281.58			-9,281.58		-39,956.10
其中：外币财务报表折算差额	-30,674.52	-9,281.58			-9,281.58		-39,956.10
其他综合收益合计	**-98,226,299.52**	**-532,801.58**		**-130,880.00**	**-401,921.58**		**-98,628,221.10**

31、盈余公积

项　目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	43,544,814.66			43,544,814.66
合　计	**43,544,814.66**			**43,544,814.66**

32、一般风险准备

项　目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一般风险准备	3,773.16			3,773.16
合　计	**3,773.16**			**3,773.16**

注：公司按保理业务年末余额 1%计提保理业务风险准备。

33、未分配利润

项目	期末余额	期初余额
调整前上年末未分配利润	-292,870,244.36	137,792,366.38
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-1,557,175.26	
调整后年初未分配利润	-294,427,419.62	137,792,366.38
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-52,383,346.23	-430,662,610.74
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
其他		
期末未分配利润	**-346,810,765.85**	**-292,870,244.36**

34、营业收入及营业成本

（1）营业收入、营业成本:

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,701,934,665.86	1,379,114,081.46	2,092,294,665.35	1,884,317,529.57
其他业务	26,186,149.68	98,086.66	18,104,916.15	1,854,439.79
合计	**1,728,120,815.54**	**1,379,212,168.12**	**2,110,399,581.50**	**1,886,171,969.36**

（2）主营业务收入及成本（分行业）列示如下::

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
批发零售			867,739,407.09	865,677,034.98
服务业	1,664,398,733.19	1,371,569,733.39	1,197,038,349.78	1,003,068,780.55

保理行业	280,397.66		260,172.75	13,359,000.00
融资租赁业	31,294,063.95	7,544,348.07	21,009,493.93	2,212,714.04
金融业	5,961,471.06		6,247,241.80	
合计	**1,701,934,665.86**	**1,379,114,081.46**	**2,092,294,665.35**	**1,884,317,529.57**

（3）主营业务收入及成本（分产品）列示如下:

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
供应链业务			867,739,407.09	865,677,034.98
第三方支付	1,658,846,355.21	1,367,120,135.65	1,187,440,180.37	996,393,989.09
保理业务	280,397.66		260,172.75	13,359,000.00
信息服务业务			383,531.05	41,867.30
小额贷款业务	5,961,471.06		6,247,241.80	
融资租赁业务	31,294,063.95	7,544,348.07	21,009,493.93	2,212,714.04
机具销售	5,552,377.98	4,449,597.74	9,214,638.36	6,632,924.16
合计	**1,701,934,665.86**	**1,379,114,081.46**	**2,092,294,665.35**	**1,884,317,529.57**

（4）主营业务收入及成本（分地区）列示如下:

地区	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
境内	1,701,934,665.86	1,379,114,081.46	2,092,294,665.35	1,884,317,529.57
合计	**1,701,934,665.86**	**1,379,114,081.46**	**2,092,294,665.35**	**1,884,317,529.57**

（5）2021 年度营业收入按收入确认时间列示如下:

项目	产品销售	工程建造	提供劳务	其他	合计
某一时段内确认收入			37,535,932.67		37,535,932.67
某一时点确认收入	5,552,377.98		1,685,032,504.89		1,690,584,882.87
合计	**5,552,377.98**		**1,722,568,437.56**		**1,728,120,815.54**

（6）履约义务相关的信息

本公司收入确认政策详见附注三、23。本公司根据合同的约定，作为主要责任人按照客户需求的品类、标准及时履行供货义务。

（7）本年度作为出租人相关损益情况列示如下:

融资租赁：	
销售损益	
租赁投资净额的融资收益	29,518,094.75
与未纳入租赁投资净额的可变租赁付款额相关的收入	
经营租赁：	
租赁收入	1,775,969.20
其中：与未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入	

35、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	607,957.18	855,371.25
印花税	174,756.56	307,863.88
教育费附加	434,255.11	610,933.22
车船税	6,970.00	6,220.00
合计	**1,223,938.85**	**1,780,388.35**

36、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资福利保险	27,608,952.52	25,747,472.99
交通差旅运输费	1,658,249.09	1,213,919.05
业务招待费	2,160,065.13	1,792,166.19
水电费	46,869.57	15,294.33
办公费	91,475.73	75,875.97
广告及业务宣传费	5,602.67	
物业费	1,611,760.28	1,527,002.33
邮电通讯费		200.00
服务费	6,531,407.71	2,419,755.67
市场推广费	16,949,472.72	14,256,741.35
其他	90,341.12	24,869.00
合计	**56,754,196.54**	**47,073,296.88**

37、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	47,595,717.22	76,457,823.03
办公费	1,467,154.29	1,092,900.56
交通差旅费	2,101,164.93	3,656,374.17
车辆费	676,002.22	406,682.80
业务招待费	5,923,688.35	5,671,893.41
中介机构服务费	263,138.59	13,859,362.19
摊销、折旧费	25,790,679.40	8,716,385.69
水电物业费	821,363.89	107,726.67
租赁费	4,103,698.01	20,181,630.97
邮电通讯费	586,103.70	263,348.35
装修与维修费	2,688,835.47	2,998,304.33
广告宣传费	444,652.36	271,049.18
年会费	291,618.47	76,782.71
网络和专业服务费	11,512,192.12	560,596.83
其他	3,882,413.18	976,422.17
其他保险费	9,894,703.61	
合计	**118,043,125.81**	**135,297,283.06**

38、研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
人工费	53,720,731.41	30,336,417.28
折旧费与摊销	996,484.44	1,780,367.92
差旅费		4,985.17
网络服务费	3,179,339.21	2,519,977.32
服务费	15,293,000.74	8,057,115.77
租赁费	289,570.75	712,326.53
业务招待费		799.00
合　计	**73,479,126.55**	**43,411,988.99**

39、财务费用

项　目	本期发生额	上期发生额
利息支出	147,849,225.04	91,563,039.19
减：利息收入	4,632,604.50	6,147,574.34
汇兑损失		
减：汇兑收益	3,768.96	
手续费	126,648.66	146,568.68
合　计	**143,339,500.24**	**85,562,033.53**

注：财务费用中本年度确认租赁负债利息费用为 3,866,878.52 元。

40、其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	3,195,733.01	5,959,318.92
手续费返还	186,846.76	225,971.62
增值税进项税加计抵扣	8,668,006.93	5,410,907.27
合计	**12,050,586.70**	**11,596,197.81**

本期计入其他收益的政府补助：

政府补助的类型		计入当期损益的金额	
		本期发生额	上期发生额
与收益相关	南沙区财政局高企认定补贴	72,200.00	3,000,815.00
	天津东疆管委会促进产业发展资金	797,251.36	738,510.99
	《广州市科技计划项目管理办法》	31,600.00	710,000.00
	《广州市人民政府办公厅关于促进科技、金融与产业融合发展的实施意见》		57,000.00
	房租补贴		813,197.00
	疫情信贷风险补偿		50,000.00
	人才住房支持金		180,000.00
	稳岗补贴	2,198.50	133,371.82
	企业所得税先征后返、即征即退	274,300.00	252,200.00
	失业保险返还	18,183.15	24,224.11
	广州市南沙区高成 长型科技企业 2019 年研发经费投入奖励	2,000,000.00	

合计	3,195,733.01	5,959,318.92

41、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入		10,246,500.00
结构性存款产生的收益		26,454.79
合计		**10,272,954.79**

42、信用减值损失

项　目	本期发生额	上期发生额
应收账款信用减值损失	-3,276,644.58	-1,062,983.65
其他应收款信用减值损失	8,051,568.87	-269,458,570.93
贷款减值坏账损失	-5,959,983.33	-1,469,469.64
应收利息坏账损失	53,328.20	-448,923.51
长期应收款坏账损失	-1,033,337.86	-337,893.76
合　计	**-2,165,068.70**	**-272,777,841.49**

43、资产减值损失

项　目	本期发生额	上期发生额
无形资产减值损失	-707,547.13	
商誉减值损失		-104,285,503.00
合　计	**-707,547.13**	**-104,285,503.00**

44、资产处置收益

项　目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金
非流动资产处置利得合计	6,825,938.21	-21,568.29	6,825,938.21
其中：固定资产处置利得	6,825,938.21	-21,568.29	6,825,938.21
合　计	**6,825,938.21**	**-21,568.29**	**6,825,938.21**

45、营业外收入

（1）营业外收入明细如下：

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益金额
政府补助	532,264.00	19,460,900.00	532,264.00
业绩补偿款		11,342,800.00	
赔偿款	994,246.59	1,143,153.85	994,246.59

其他	2,070.09	239,803.19	2,070.09
合计	**1,528,580.68**	**32,186,657.04**	**1,528,580.68**

计入当期损益的政府补助：

政府补助的类型		计入当期损益的金额	
		本期发生额	上期发生额
与收益相关	广州市南沙区 2020 年金融服务业企业扶持奖励-经营贡献奖		19,460,900.00
	2019 年广州市总部企业认定奖励	532,264.00	
合计		**532,264.00**	**19,460,900.00**

46、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益金额
罚款	112,298.15	803,587.69	112,298.15
公益性捐赠支出	199,000.00	47,968.55	199,000.00
固定资产报废	8,134.72	221,215.28	8,134.72
其他	35.38	566,210.61	35.38
合计	**319,468.25**	**1,638,982.13**	**319,468.25**

47、所得税费用

（1）所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税	20,374,177.96	13,119,717.02
递延所得税	-1,195,009.64	449,946.45
合计	**19,179,168.32**	**13,569,663.47**

（2）会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	-26,718,219.06
按法定/适用税率计算的所得税费用	-6,679,554.77
子公司适用不同税率的影响	-15,536,555.07
调整以前期间所得税的影响	100,482.75
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,148,234.81

使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-3,359,098.93
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	52,156,881.02
研发费用加计扣除的影响	-8,651,221.49
所得税费用	**19,179,168.32**

48、现金流量表项目

（1）收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收回的保理本金		114,236.43
收到的保证金、备用金	3,088,120.82	140,762,405.31
利息收入	4,632,604.50	6,147,574.34
收到政府补助	3,453,697.01	25,168,018.92
平台提现	11,602,608.36	209,267,122.49
押金	10,000.00	3,086,283.40
收回的融资租赁本金	196,581,802.69	154,700,878.57
代收代付款	468,351.00	
个税返还	186,846.76	225,971.62
留抵退税款	1,710,561.52	
其他	156,887.40	5,642.66
合同补偿金	994,246.59	1,143,153.85
收到的代垫款		99,267,185.72
机具押金	153,022,619.08	
合　计	**375,908,345.73**	**639,888,473.31**

（2）支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
金融机构手续费	126,648.66	146,568.68
付现费用	83,827,769.38	85,399,481.12
支付的保理本金		
支付保证金、押金、备用金	4,938,602.51	25,791,926.77
支付的预付 T+1 款		79,210,150.00
平台充值	11,157,199.81	209,063,954.97
支付融资租赁款	195,819,554.22	171,235,477.54
代收代付款	303,451.00	1,242,709.75

捐赠及罚款	311,298.15	851,556.24
其他	349.45	
支付的代垫款		97,796,110.61
付机具款押金	105,434,474.99	
合　计	**401,919,348.17**	**670,737,935.68**

（3）收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
业绩补偿款	7,000,000.00	4,342,800.00
非关联方往来	5,000,000.00	292,386,006.16
合计	**12,000,000.00**	**296,728,806.16**

（4）支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
往来款		275,000,000.00
合计		**275,000,000.00**

（5）收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到股东借款	144,844,890.86	80,000,000.00
收到质押存单	10,500,000.00	
收到保证金	501,036.07	
合计	**155,845,926.93**	**80,000,000.00**

（6）支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
归还股东的借款及利息	4,000,000.00	
租金	25,902,013.03	
冻结资金	2,104,314.94	
质押定期存单		10,500,000.00
合计	**32,006,327.97**	**10,500,000.00**

注：与租赁相关的总现金流出为 26,629,867.41 元，其中计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用 720,654.38 元，采用简化处理的低价值资产租赁费用 7,200.00 元。

49、现金流量表补充资料

（1）现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1.将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-45,897,387.38	-427,135,127.41
加：信用减值损失	2,165,068.70	272,777,841.49
资产减值损失	707,547.13	104,285,503.00
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	89,347,548.72	22,702,447.22
使用权资产折旧	15,714,087.29	
无形资产摊销	8,178,822.21	7,804,724.26
长期待摊费用摊销	2,532,460.68	2,920,048.12
资产处置损失（收益以“-”号填列）	-6,825,938.21	21,568.29
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	8,134.72	221,215.28
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	147,854,143.38	91,563,039.19
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-253,009.64	-298,201.93
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-942,000.00	-946,851.62
存货的减少（增加以“-”号填列）	15,066.45	-51,660.69
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-23,070,831.95	-36,585,121.22
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	76,166,218.48	39,458,580.57
其他		
经营活动产生的现金流量净额	265,699,930.58	76,738,004.55
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		
确认使用权资产的租赁		
3.现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	17,925,019.64	52,367,229.83
减：现金的期初余额	52,367,229.83	89,106,145.61
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	-34,442,210.19	-36,738,915.78

（2）现金和现金等价物的构成

项目	期末金额	期初金额
一、现金	17,925,019.64	52,367,229.83
其中：库存现金	300.00	252.48
可随时用于支付的银行存款	17,924,719.64	52,366,977.35
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	17,925,019.64	52,367,229.83
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

50、所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	1,861,531,975.20	客户备付金、保证金及风险准备金、冻结资金
其他权益工具投资	257,633,980.00	作为质押物取得借款
合计	2,119,165,955.2	

51、外币货币性项目

项目	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
货币资金			
其中：港币	157,040.15	0.81760	128,396.03
其他应收款			
其中：港币	20,800.00	0.81760	17,006.08

52、政府补助

（1）本期确认的政府补助

补助项目	金额	与资产相关		与收益相关				是否实际收到
		递延收益	冲减资产账面价值	递延收益	其他收益	营业外收入	冲减成本费用	
南沙区财政局高企认定补贴	2,604,464.00				2,072,200.00	532,264.00		是
天津东疆管委会	797,251.36				797,251.36			是

促进产业发展资金								
《广州市科技计划项目管理办法》	31,600.00				31,600.00			是
稳岗补贴	2,198.50				2,198.50			是
企业所得税先征后返、即征即退	274,300.00				274,300.00			是
失业保险返还	18,183.15				18,183.15			是
合计	**3,727,997.01**				**3,195,733.01**	**532,264.00**		

（2）计入当期损益的政府补助情况

补助项目	与资产/收益相关	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
南沙区财政局高企认定补贴	与收益相关	2,072,200.00	532,264.00	
天津东疆管委会促进产业发展资金	与收益相关	797,251.36		
《广州市科技计划项目管理办法》	与收益相关	31,600.00		
稳岗补贴	与收益相关	2,198.50		
企业所得税先征后返、即征即退	与收益相关	274,300.00		
失业保险返还	与收益相关	18,183.15		
合计		**3,195,733.01**	**532,264.00**	

六、合并范围的变更:

1、非同一控制下企业合并

无。

2、同一控制下企业合并

无。

3、本期因新设增加的子公司

无。

4、本期注销的子公司

（1）2021 年 1 月 22 日，仁东控股股份有限公司间接持有 100%股份的民盛金科(香港)有限公司，已协议注销解散。

（2）2021 年 1 月 22 日，仁东控股股份有限公司间接持有 100%股份的民盛支付(香港)

有限公司，已协议注销解散。

（3）2021年10月19日，仁东控股股份有限公司间接持有51%股份的天津亿东科技有限公司，已协议注销解散。

5、处置子公司

无。

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

（1）企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
浙江仁东新材料科技有限公司	诸暨	诸暨	制造业	100.00		投资设立
民盛租赁有限公司	天津	天津	租赁业	70.00		投资设立
仁东（深圳）大数据技术有限公司	深圳	深圳	信息技术业	100.00		投资设立
共青城仁东投资管理有限公司	共青城	共青城	投资管理	100.00		投资设立
广东合利金融科技服务有限公司	广州	广州	商务服务业	90.00	10.00	非同一控制
天津仁东信息技术有限公司	天津	天津	信息技术业	100.00		非同一控制
天津民盛国际融资租赁有限公司	天津	天津	租赁业		75.00	投资设立
民盛金控(香港)有限公司	香港	香港	投资管理		100.00	投资设立
北京仁东科技有限公司	北京	北京	科技推广和应用服务业	100.00		同一控制
北京仁东无双信息科技有限公司	北京	北京	科技推广和应用服务业		60.00	投资设立
广州合利征信服务有限公司	广州	广州	商务服务业		100.00	非同一控制
广州合利宝支付科技有限公司	广州	广州	软件和信息技术服务业		95.00	非同一控制
深圳前海合利商业保理有限公司	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	深圳	深圳	商务服务业		100.00	投资设立

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
广州仁东互联网小额贷款有限公司	广州	广州	金融业	80.00	20.00	投资设立
民盛友联金融有限公司	香港	香港	金融业		100.00	非同一控制
仁东资产管理（青岛）有限公司	山东	山东	商务服务业	100.00		投资设立
民盛友租（北京）科技有限公司	北京	北京	科技推广和应用服务业		100.00	投资设立

（2）重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例(%)	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东分派的股利	年末少数股东权益余额
广州合利宝支付科技有限公司	5.00	6,971,472.74		32,313,392.20

（3）重要的非全资子公司的主要财务信息　　单位：人民币万元

子公司名称	期末余额					
	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
广州合利宝支付科技有限公司	231,298.08	28,039.51	259,337.59	192,397.64	2,313.17	194,710.81

续前表:

子公司名称	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
广州合利宝支付科技有限公司	219,390.14	16,342.72	235,732.86	184,737.15	314.00	185,051.15

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
广州合利宝支付科技有限公司	168,147.17	13,942.95	13,942.95	17,797.96

续前表:

子公司名称	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
广州合利宝支付科技有限公司	120,580.44	8,427.04	8,427.04	12,790.85

八、与金融工具相关的风险

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。

九、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值

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			340,633,980.00	340,633,980.00
持续以公允价值计量的资产总额			**340,633,980.00**	**340,633,980.00**

注：本公司第三层次公允价值计量项目是其他权益工具投资，其他权益工具投资系公司持有无控制、共同控制和重大影响的“三无”股权投资，由于被投资单位经营环境和经营情况、财务状况较上年度未发生重大变化，均按投资成本或投资价值作为公允价值的合理估计进行计量。

十、关联方关系及其交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本（万元）	母公司对本公司的持股比例%	母公司对本公司的表决权比例%

北京仁东信息技术有限公司	北京	投资与资产管理、企业管理、经济信息咨询	300,000.00	13.29	15.23

注：本公司实际控制人为：霍东

2、本公司的子公司情况

本公司所属的子公司详见附注七、1、"在子公司中的权益"。

3、本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系
郝江波	原本公司实际控制人
田文军	原本公司实际控制人郝江波之配偶
张永东	直接或间接持有本公司 5%以上股份
黎碧	张永东之配偶
天津和柚技术有限公司	直接或间接持有本公司 5%以上股份
仁东（天津）科技发展集团有限公司	受同一母公司控制
北京仁东实业有限公司	受同一母公司控制
仁东区块链有限公司	受同一母公司控制
北京仁东致远电子商务有限公司	受同一母公司控制
北京仁东文化科技集团有限公司	受同一母公司控制
北京仁东酒业有限公司	受同一母公司控制
仁东资本控股（山东）有限公司	受同一母公司控制
仁东厚德（青岛）资产管理有限公司	受同一母公司控制
金通仁东（广东）股权投资合伙企业（有限合伙）	受同一母公司控制
北京致远厚德投资管理中心（有限合伙）	受同一母公司控制

4、关联方交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

①支付利息

关联方名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
北京仁东信息技术有限公司	利息费用	8,453,021.49	544,958.34

（2）关联担保情况

担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	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、广东合利金融科技服务有限公司、广州合利宝支付科技有限公司	50,000,000.00	2020-2-17	2022-2-16	否
	95,000,000.00	2020-5-26	2022-2-16	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。质押物：广东合利金融科技服务有限公司拥有的广州合利宝支付科技有限公司 95%股权、仁东控股股份有限公司持有的广东合利金融科技服务有限公司 90%股权、郝江波持有的天津和柚技术有限公司 100%股权	375,000,000.00	2017-3-8	2022-1-18	否
北京仁东信息技术有限公司	61,753,278.32	2019-10-11	2020-10-10	否
广东合利金融科技服务有限公司、霍东提供担保。质押物：北京仁东信息技术有限公司持有的仁东控股股份有限公司 916.833 万股股票。	27,233,268.15	2019-10-17	2020-10-16	否
	96,950,000.00	2019-10-17	2020-10-16	否
北京仁东信息技术有限公司、仁东（天津）科技有限公司、仁东控股股份有限公司、霍东。质押物：广东合利金融科技服务有限公司持有的深圳前海合利商业保理有限公司 100%股权	164,602,288.21	2017-11-8	2021-10-31	否

（3）关联资金拆借情况

关联方	拆借金额
拆入:	
北京仁东信息技术有限公司	162,444,890.86
霍东	2,166,872.66
拆出:	
北京仁东信息技术有限公司	4,000,000.00

（4）关键管理人员报酬

项　目	2021 年度（万元）	2020 年度（万元）
关键管理人员报酬	1,509.80	1,112.49

5、关联方应收应付款项

（1）应付项目

项目名称	关联方名称	期末	期初
		账面余额	账面余额

项目名称	关联方名称	期末	期初
		账面余额	账面余额
其他应付款	北京仁东信息技术有限公司	238,772,460.30	80,544,958.34
其他应付款	霍东	2,166,872.66	
应付利息	天津和柚技术有限公司	24,166.67	24,166.67

6、其他关联方交易

无。

十一、股份支付

无。

十二、承诺及或有事项

1、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过公司内部审核程序，未经公司董事会、股东大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》《深圳证券交易所上市公司规范运作指引》和《公司章程》等有关规定，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，公司不存在《深圳证券交易所股票上市规则》第 13.3.1 条、第 13.3.2 条规定的应实行“其他风险警示”的情形。预计不会对公司产生财务影响。

B. 因公司在中信银行借款逾期，广东省深圳市福田区人民法院对公司资产采取了保全措施，冻结了公司持有的合利金融 90%的股权以及合利金融持有的合利宝 95%的股权，股权保全期限三年，冻结银行账户余额共计 17,049.67 元。因公司在兴业银行借款逾期，合利宝收到北京市第四中级人民法院委托广州市天河区人民法院送达的《协助执行通知书》，要求合利宝协助冻结合利金融持有的合利宝全部股权以及产生的孳息，包括股息、红利、现金收益等，冻结期限为三年。

上述股权冻结不包括子公司控制的经营性资产，暂未对公司的日常经营造成重大影响。

C.2020 年 2 月 10 日，仁东控股股份有限公司（以下简称“公司”）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《委托贷款合同》，约定公司向其借款 15,000 万元，借款期限自 2020 年 2 月 17 日至 2022 年 2 月 16 日。根据《委托贷款合同》的约定，北京仁东信息技术有限公司、仁东（天津）科技有限公司、广东合利金融科技服务有限公司、广州合利宝支付科技有限公司为本笔借款提供第三方保证担保。海科金集团分别于 2020 年 2 月 17 日、2020 年 5 月 26 日向公司发放借款 5,000 万元、9,500 万元，合计发放借款 14,500 万元。为保证海科金集团债权的实现，2020 年 7 月份，公司增加了海科金集团子公司北京海淀科技企业融资担保有限公司作为担保人，为公司本笔借款提供担保，公司以自身持有的海科金集团 3.02%的股权向其提供质押反担保。

2022 年 1 月初，公司收到海科金集团邮寄的债务提前到期通知书，海科金集团单方面宣布本笔借款于 2021 年 12 月 31 日提前到期，要求公司立即偿还 1.45 亿元借款本金及相关利息。在收到借款提前到期的通知后，公司与海科金集团就借款到期情况进行了沟通，说明了本笔借款不符合提前到期条件的理由及不同意提前到期的要求，对其进行了书面回复。

本笔借款公司曾向海科金集团提出书面续贷申请，但截止目前双方未能达成一致意见，造成该笔借款实质上处于逾期状态，公司在海科金集团逾期借款金额 14,500 万元。根据公司在企业工商信息查询网站查询到的信息，公司存在被法院执行的情况，具体执行信息为：立案日期：2022 年 3 月 15 日；被执行人：公司及子公司合利金融；执行标的：145,288,384 元；执行法院：北京市第三中级人民法院。

目前公司正积极推动以自身持有海科金集团 3.0236%的股权清偿应付债务。

（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 2021 年 12 月 31 日公司无为其他单位提供债务担保形成的或有负债。

十三、资产负债表日后事项

无。

十四、其他重要事项

1、 前期差错更正

（1）前期会计差错更正的内容、批准处理情况。

仁东控股公司于 2022 年 3 月 25 日收到中国证监会下发的《行政处罚决定书》（[2022]14 号），决定书认定仁东控股公司存在以下违法事实：1、仁东控股 2019 年年度、2020 年半年度报告存在虚假记载；2、未按规定及时披露未能清偿到期重大债务的违约情况。仁东控股公司接受处罚并已按照《行政处罚决定书》的要求进行了改正，公司在本期对 2019 年、2020 年年度报告进行了追溯调整。2022 年 4 月 29 日经公司第五届董事会第四次会议审议通过了《关于前期会计差错更正的议案》。

（2）更正事项对 2019 年度、2020 年度合并财务报表的影响

A、 对 2019 年 12 月 31 日合并资产负债表的影响

项目	2019 年 12 月 31 日		
	调整前金额	调整金额	调整后金额
应收账款	407,390,618.34	-357,000,000.00	50,390,618.34
其他应收款	22,797,788.70	400,000,000.00	422,797,788.70
应收账款-坏账准备	7,876,986.02	-6,780,000.00	1,096,986.02
其他应收款-坏账准备	7,511,324.46	26,900,000.00	34,411,324.46
其他流动资产	23,850,840.34	748,803.62	24,599,643.96
递延所得税资产	1,859,548.42	-1,695,000.00	164,548.42
应交税费	14,815,231.29	-4,644,915.95	10,170,315.34
其他应付款	182,431,015.69	81,907,232.36	264,338,248.05
一般风险准备	3,573,773.16	-3,570,000.00	3,773.16
未分配利润	189,550,879.17	-51,758,512.79	137,792,366.38

B、对 2019 年度合并利润表的影响

项目	2019 年 12 月 31 日		
	调整前金额	调整金额	调整后金额
营业收入	1,830,818,307.68	-38,907,232.36	1,791,911,075.32
信用减值损失	-15,389,254.64	-20,120,000.00	-35,509,254.64
利润总额	54,289,459.22	-59,027,232.36	-4,737,773.14
所得税	21,643,890.61	-3,698,719.57	17,945,171.04
净利润	32,645,568.61	-55,328,512.79	-22,682,944.18
归属于母公司所有者的净利润	29,899,681.04	-55,328,512.79	-25,428,831.75

少数股东损益	2,745,887.57		2,745,887.57

C、对 2019 年度合并现金流量表的影响

项目	2019 年度		
	调整前金额	调整金额	调整后金额
销售商品、提供劳务收到的现金	1,916,333,941.92	-38,907,232.36	1,877,426,709.56
收到其他与经营活动有关的现金	543,763,232.96	-53,000,000.00	490,763,232.96
支付其他与经营活动有关的现金	706,799,061.60	-131,000,000.00	575,799,061.60
收到其他与投资活动有关的现金	5,401,800.00	91,907,232.36	97,309,032.36
支付其他与投资活动有关的现金		131,000,000.00	131,000,000.00

D、 对 2020 年 12 月 31 日合并资产负债表的影响

项目	2020 年 12 月 31 日		
	调整前金额	调整金额	调整后金额
应收账款	468,564,672.55	-359,500,000.00	109,064,672.55
其他应收款	38,881,934.16	300,706,761.48	339,588,695.64
应收账款-坏账准备	238,859,969.67	-236,700,000.00	2,159,969.67
其他应收款-坏账准备	8,067,287.51	295,706,761.48	303,774,048.99
其他流动资产	48,348,880.76	5,393,719.57	53,742,600.33
递延所得税资产			0.00
应交税费			0.00
其他应付款	264,738,890.62		264,738,890.62
一般风险准备	1,231,773.16	-1,228,000.00	3,773.16
未分配利润	-181,691,963.93	-111,178,280.43	-292,870,244.36

E、对 2020 年度合并利润表的影响

项目	2020 年 12 月 31 日		
	调整前金额	调整金额	调整后金额
营业收入	2,130,285,587.66	-19,886,006.16	2,110,399,581.50
信用减值损失	-233,891,080.01	-38,886,761.48	-272,777,841.49
利润总额	-354,792,696.30	-58,772,767.64	-413,565,463.94
所得税	15,264,663.47	-1,695,000.00	13,569,663.47
净利润	-370,057,359.77	-57,077,767.64	-427,135,127.41

归属于母公司所有者的净利润	-373,584,843.10	-57,077,767.64	-430,662,610.74
少数股东损益	3,527,483.33		3,527,483.33

F、对 2020 年度合并现金流量表的影响

项目	2020 年度		
	调整前金额	调整金额	调整后金额
销售商品、提供劳务收到的现金	2,285,099,965.49	-19,886,006.16	2,265,213,959.33
收到其他与经营活动有关的现金	912,388,473.31	-272,500,000.00	639,888,473.31
支付其他与经营活动有关的现金	945,737,935.68	-275,000,000.00	670,737,935.68
收到其他与投资活动有关的现金	4,342,800.00	292,386,006.16	296,728,806.16
支付其他与投资活动有关的现金		275,000,000.00	275,000,000.00

2、 租赁

（1）本公司作为承租人

	金额
计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用	1,943,052.85
计入当期损益的采用简化处理的低价值资产租赁费用	630,805.93

（2）本公司作为出租人

资产负债表日后将收到的经营租赁未折现租赁收款额：

期　间	**金额**
第 1 年	7,012,300.57
第 2 年	
第 3 年	
第 4 年	
第 5 年	
剩余年度将收到的未折现租赁收款额	
合　计	7,012,300.57

3、 借款到期情况

2020 年 2 月 10 日，本公司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《委托贷款合同》，约定公司向其借款 15,000 万元，借款期限自 2020 年 2 月 17 日至 2022 年 2 月 16 日。

自借款发放以来，公司严格按照合同约定归还各期利息，较好的履行了合同约定的义务。2022 年 1 月初，公司收到海科金集团邮寄的债务提前到期通知书，海科金集团单方面宣布本笔借款于 2021 年 12 月 31 日提前到期，要求公司立即偿还 1.45 亿元借款本金及相关利息。在收到借款提前到期的通知后，公司与海科金集团就借款到期情况进行了沟通，向其阐述了公司目前的经营情况，说明了本笔借款不符合提前到期条件的理由及不同意提前到期的要求，对其进行了书面回复，并提出了原定合同期限到期后的续贷申请，截至目前公司尚未得到回复。

4、 控股股东进行股权质押融资情况

公司控股股东一致行动人北京仁东信息技术有限公司、仁东（天津）科技有限公司以股权质押方式，为第三方债权提供担保，质权人为阳泉市商业银行股份有限公司。截至报告日，公司控股股东一致行动人北京仁东信息技术有限公司、仁东（天津）科技有限公司共持有本公司股份 85,280,958 股，占公司总股份的 15.23%，其中累计质押股份 85,280,958 股，占其持有公司股份总数的 100.00%。其中，为公司提供质押担保质押公司股份数量为 0。

十五、母公司财务报表主要项目注释

1、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	131,622,554.27	432,264,596.37
合计	**131,622,554.27**	**432,264,596.37**

（1）其他应收款情况

项目	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
其他应收款	131,622,554.27		131,622,554.27	439,765,542.12	7,500,945.75	432,264,596.37
合计	**131,622,554.27**		**131,622,554.27**	**439,765,542.12**	**7,500,945.75**	**432,264,596.37**

① 坏账准备

A.2021 年 12 月 31 日处于第一阶段的其他应收款:

组合计提	账面余额	未来12月内预期	坏账准备	理由

		信用损失率%		
组合 1				
组合 2	131,622,554.27			回收风险较小
合计	**131,622,554.27**			

其中，组合 1：无

其中，组合 2:

组合名称	期末余额	坏账准备
关联方往来款	129,585,745.99	
押金保证金	1,998,189.00	
代扣代缴款	38,619.28	
合计	**131,622,554.27**	

B.2021 年 12 月 31 日处于第二阶段的其他应收款：无。

C.2021 年 12 月 31 日处于第三阶段的其他应收款：无。

② 坏账准备的变动

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月内预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	**945.75**		**7,500,000.00**	**7,500,945.75**
期初余额在本期				
一转入第一阶段				
一转入第二阶段				
一转入第三阶段				
本期计提				
本期转回	945.75		7,500,000.00	7,500,945.75
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	**0.00**		**0.00**	**0.00**

③ 本报告期核销的其他应收款：无。

④ 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
押金保证金	1,998,189.00	2,003,189.00
关联方往来款	129,585,745.99	430,199,303.44
应收资产处置款		7,500,000.00
代扣代缴款	38,619.28	63,049.68
合 计	**131,622,554.27**	**439,765,542.12**

⑤ 其他应收款期末余额前五名单位情况：

单位名称	是否为关联方	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款总额的比例%	坏账准备期末余额
广东合利金融科技服务有限公司本部	是	关联方往来款	981,000.00	6个月以内	0.75	
			107,524,552.99	1-2年	81.69	
北京仁东科技有限公司	是	关联方往来款	11,505,000.00	6个月以内	8.74	
			209,243.00	6个月以上1年以内	0.16	
			9,365,600.00	1-2年	7.12	
正大侨商房地产开发有限公司	否	押金	1,998,189.00	3年以上	1.52	
五险一金	否	代扣代缴款	38,619.28	6个月以内	0.03	
仁东资产管理（青岛）有限公司	是	关联方往来款	350.00	6个月以内	0.00	
合计			**131,622,554.27**		**100.00**	

⑥ 涉及政府补助的其他应收款：无

⑦ 因金融资产转移而终止确认的其他应收款：无

2、长期股权投资

（1）长期股权投资分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	5,320,858,036.61	125,182,292.74	5,195,675,743.87	5,176,859,883.74	125,182,292.74	5,051,677,591.00
合计	**5,320,858,036.61**	**125,182,292.74**	**5,195,675,743.87**	**5,176,859,883.74**	**125,182,292.74**	**5,051,677,591.00**

A.对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
天津仁东信息技术有限公司	1,200,558,000.00			1,200,558,000.00
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			2,000,000,000.00
浙江仁东新材料科技有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00
广州仁东互联网小额贷款有限公司	320,000,000.00			320,000,000.00
广东合利金融科技服务有限公司	1,396,301,882.74	143,998,152.87		1,540,300,035.61
仁东（深圳）大数据技术有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00
北京仁东科技有限公司	1.00			1.00
合计	**5,176,859,883.74**	**143,998,152.87**		**5,320,858,036.61**

（2）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
广东合利金融科技服务有限公司	125,182,292.74			125,182,292.74
合计	**125,182,292.74**			**125,182,292.74**

3、营业收入及营业成本

（1）营业收入、营业成本:

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务			813,396,429.84	812,535,675.18
其他业务			13,574,331.08	1,805,973.14
合计			**826,970,760.92**	**814,341,648.32**

（2）主营业务（分行业）:

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本

批发零售业			813,396,429.84	812,535,675.18
合计			**813,396,429.84**	**812,535,675.18**

（3）主营业务（按产品）：

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
供应链业务			813,396,429.84	812,535,675.18
合计			**813,396,429.84**	**812,535,675.18**

（4）主营业务（分地区）：

地区	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
境内			813,396,429.84	812,535,675.18
合计			**813,396,429.84**	**812,535,675.18**

十六、补充资料

1、 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	6,825,938.21	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	3,453,697.01	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		

项目	金额	说明
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债、衍生金融资产、衍生金融负债产生的公允价值变动损益		
处置交易性金融资产、交易性金融负债、衍生金融资产、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	7,500,000.00	
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	676,848.43	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	186,846.76	
非经常性损益总额	18,643,330.41	
减：非经常性损益的所得税影响数	3,729,288.62	
非经常性损益净额	14,914,041.79	
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数	439,725.24	
归属于公司普通股股东的非经常性损益	14,474,316.55	

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	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-13.88	-0.09	-0.09
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-17.72	-0.12	-0.12

仁东控股股份有限公司

2022 年 4 月 29 日

与原件一致

统一社会信用代码

91110102083765691XD

营业执照

(副 本)(5-1)

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

名　　称　中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）

类　　型　特殊普通合伙企业

执行事务合伙人　姚庚春

经营范围　审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具相关报告；承办会计咨询、会计服务业务；法律、行政法规规定的其他审计业务；代理记账；房屋租赁；税务咨询；企业管理咨询。（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；代理记账以及依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

成立日期　2013年11月13日

合伙期限　2013年11月13日 至 2033年11月12日

主要经营场所　北京市西城区阜成门外大街2号22层A24

登记机关　北京市西城区市场监督管理局

2021 年 12 月 07 日

国家企业信用信息公示系统网址：http://www.gsxt.gov.cn

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制

与原件一致

会计师事务所

执业证书

名　　称：中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：姚庚春

主任会计师：

经营场所：北京西城区阜成门外大街2号22层A24

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010205

批准执业文号：京财会许可[2014]0031号

批准执业日期：2014年03月28日

证书序号：0000187

说　明

1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。

2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。

3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。

4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：北京市财政局

二〇一八年四月四日

中华人民共和国财政部制

与原件一致

从事证券服务业务会计师事务所备案名单及基本信息

（截至2020年10月10日）

从事证券服务业务会计师事务所备案名单

序号	会计师事务所名称	统一社会信用代码	执业证书编号	备案公告日期
42	中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）	9111010208376569XD	11010205	2020-11-02
43	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）	91110102082881146K	11000167	2020-11-02
44	中证天通会计师事务所（特殊普通合伙）	91110108089662085K	11000267	2020-11-02
45	中准会计师事务所（特殊普通合伙）	91110108082889906D	11000170	2020-11-02
46	众华会计师事务所（特殊普通合伙）	91310114084119251J	31000003	2020-11-02

与原件一致

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

姓名 Full name
性别 Sex 男
出生日期 Date of birth 1986-01-
工作单位 Working unit
身份证号码 Identity card No.



年度检验登记
Annual Renewal Registration

CPA任职资格检查合格 HEBICPA 19CPA1575 2019

CPA任职资格检查合格 HEBICPA 18CPA2993 2018

，继续有效一年。
for another year after

CPA任职资格检查合格 HEBICPA 2021

CPA任职资格检查合格 HEBICPA 2020

证书编号：130000010004
No. of Certificate

批准注册协会：河北省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期：1994 年 04 月 日
Date of Issuance

4

河北省注册会计师协会 CPA专用章

中兴财光华会计师事务所特殊普通合伙 110102013813

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

河北省注册会计师协会 转所专用章

事务所 CPAs

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

年 月 日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）

注册会计师协会 转所专用章

事务所 CPAs

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

2014 年 7 月 8 日

10

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

北京注册会计师协会 转所专用章

事务所 CPAs

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

2014 年 12 月 23 日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

中兴财光华会计师事务所

事务所 CPAs

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

2014 年 12 月 25 日

11

与原件一致

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



姓　　名 Full name　王雅栋
性　　别 Sex　男
出生日期 Date of birth　1971-10-28
工作单位 Working unit　中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）
身份证号码 Identity card No.　130104197110280103

中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）
1101020138103

姓名：王雅栋
证书编号：130000010087

证书编号：130000010087
No. of Certificate

批准注册协会：河北省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期：2013 年 01 月 日
Date of Issuance

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

2013 年 1 月 24 日

CPA年检适格检验合格 BICPA 2016

CPA年检适格检验合格 BICPA 2017

This certificate is valid for another year after

CPA年检适格检验合格 BICPA 2015

2014 年 1 月 24 日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

年　月　日
y　m　d

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

河北省注册会计师协会 事务所专用章

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
年　月　日
y　m　d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

北京注册会计师协会 注册会计师协会 转所专用章

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2014 年 7 月 8 日
y　m　d

10

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
年　月　日
y　m　d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
年　月　日
y　m　d

11