

海南海德资本管理股份有限公司

审计报告及财务报表

二〇二三年度

您可使用手机“扫一扫”或进入注册会计师行业统一监管平台 (<http://acc.mof.gov.cn>) 进行查验。
报告编码: 沪24RR20KNVC



海南海德资本管理股份有限公司

审计报告及财务报表

(2023年01月01日至2023年12月31日止)

	目录	页次
一、	审计报告	1-5
二、	财务报表	
	合并资产负债表和母公司资产负债表	1-4
	合并利润表和母公司利润表	5-6
	合并现金流量表和母公司现金流量表	7-8
	合并所有者权益变动表和母公司所有者权益变动表	9-12
	财务报表附注	1-96



审计报告

信会师报字[2024]第 ZA11774 号

海南海德资本管理股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了海南海德资本管理股份有限公司（以下简称海德股份）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

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，公允反映了海德股份 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2023 年度的合并及母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，我们独立于海德股份，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、 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。

我们在审计中识别出的关键审计事项汇总如下：



关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
<p>收入的确认</p> <p>海德股份收入确认的会计政策请参阅财务报表附注“三、重要会计政策及会计估计之（十九）收入”所述；收入披露请参阅财务报表附注“五、合并财务报表项目注释（三十四）营业收入和营业成本”。</p> <p>海德股份及其子公司主营业务为收购和受托经营不良资产，债务重组及企业重组等。本年度营业收入 1,229,643,410.55 元。</p> <p>收入是海德股份重要业绩指标之一，收入是否基于真实的交易以及是否记入恰当的会计期间可能存在潜在的错报。因此，我们将收入的确认作为关键审计事项。</p>	<p>我们对收入确认实施的审计程序主要包括：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1、了解和测试与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性； 2、选取样本检查收入确认所依据的支持性文件，如收款凭证、合同、发票等，复核收入确认的时点； 3、选取样本对公司主要客户实施函证、与客户相关人员实施访谈，确认收入的真实性； 4、就资产负债表日前后记录的收入交易，选取样本，结合收款情况，判断收入是否存在跨期； 5、通过网上公开信息查询渠道对主要客户的公司信息、主要管理人员进行检索，对主要客户与海德股份是否存在关联方关系进行判断； 6、复核财务报表中对收入的相关披露是否符合相关会计准则的披露要求。

四、其他信息

海德股份管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括海德股份 2023 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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



五、 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，管理层负责评估海德股份的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督海德股份的财务报告过程。

六、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

（一）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。

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。



(三)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。

(四)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,就可能导致对海德股份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海德股份不能持续经营。

(五)评价财务报表的总体列报(包括披露)、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。

(六)就海德股份中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据,以对合并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。

我们还就已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。



(此页无正文，为《海南海德资本管理股份有限公司 2023 年度
审计报告》签字盖章页)



中国注册会计师：
(项目合伙人)

刘泽波



中国注册会计师：


石慧龄



中国·上海

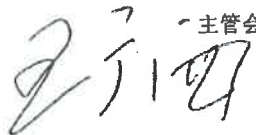


二〇二四年四月二十三日




海南海德资本管理股份有限公司
合并资产负债表
2023年12月31日
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注五	期末余额	上年年末余额
流动资产:			
货币资金	(一)	200,642,638.59	81,534,306.97
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	(二)	2,103,686,304.49	671,472,700.21
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	(三)	110,488,318.77	24,957,349.34
应收款项融资			
预付款项	(四)	60,013,876.70	2,322,221.27
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	(五)	22,971,675.47	12,412,248.90
买入返售金融资产	(六)	36,715,687.93	2,203,866.83
存货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	(七)	718,897,186.89	551,861,516.55
其他流动资产	(八)	418,169,083.44	511,780,945.48
流动资产合计		3,671,584,772.28	1,858,545,155.55
非流动资产:			
发放贷款和垫款			
债权投资	(九)	4,555,395,502.68	5,040,719,034.71
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	(十)	106,356,221.17	59,013,185.20
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	(十一)	949,102,300.00	779,736,595.46
固定资产	(十二)	5,013,174.51	5,308,996.56
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	(十三)	2,281,126.10	3,474,998.61
无形资产	(十四)	25,273,494.05	28,525,258.37
开发支出			
商誉	(十五)	6,395,000.00	6,395,000.00
长期待摊费用			
递延所得税资产	(十六)	7,641,373.91	7,840,199.53
其他非流动资产	(十七)	146,709,105.12	152,209,834.99
非流动资产合计		5,804,167,297.54	6,083,223,103.43
资产总计		9,475,752,069.82	7,941,768,258.98

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:  主管会计工作负责人:  会计机构负责人: 

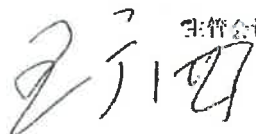


海南海德资本管理股份有限公司
合并资产负债表(续)
2023年12月31日
(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

负债和所有者权益	附注五	期末余额	上年年末余额
流动负债:			
短期借款		813,576,766.11	955,901,249.99
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	(二十)	7,316,244.10	16,209,743.00
预收款项	(二十一)	12,339,993.99	
合同负债			
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	(二十二)	15,563,683.09	21,942,704.53
应交税费	(二十三)	44,685,219.61	40,122,882.65
其他应付款	(二十四)	204,542,647.37	20,009,585.75
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	(二十五)	598,504,348.12	491,688,829.95
其他流动负债			
流动负债合计		1,696,528,902.39	1,545,874,995.87
非流动负债:			
保险合同准备金			
长期借款	(二十六)	1,959,050,000.00	1,193,325,000.00
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
租赁负债	(二十七)	1,163,427.53	2,452,092.44
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	(十八)	45,599,217.23	11,041,102.01
其他非流动负债	(二十八)	274,218,000.00	
非流动负债合计		2,280,030,644.76	1,206,818,194.45
负债合计		3,976,559,547.15	2,752,693,190.32
所有者权益:			
股本	(二十九)	1,347,994,590.00	929,651,442.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	(三十)	2,645,823,739.58	3,064,166,887.58
减: 库存股			
其他综合收益	(三十一)	690,927.87	
专项储备			
盈余公积	(三十二)	191,706,849.14	122,323,681.21
一般风险准备			
未分配利润	(三十三)	1,278,111,575.57	1,038,840,280.09
归属于母公司所有者权益合计		5,464,327,682.16	5,154,982,290.88
少数股东权益		34,864,840.51	34,092,777.78
所有者权益合计		5,499,192,522.67	5,189,075,068.66
负债和所有者权益总计		9,475,752,069.82	7,941,768,258.98

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



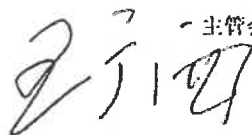


海南海德资本管理股份有限公司
母公司资产负债表
 2023年12月31日
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

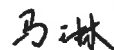
资产	附注	期末余额	上年年末余额
流动资产:			
货币资金		13,184,585.15	1,071,165.91
交易性金融资产		31,291,400.00	46,698,267.10
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	(一)	62,619,590.64	
应收款项融资			
预付款项		3,590,000.00	20,000.00
其他应收款	(二)	700,812,011.10	552,449,743.72
存货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产		1,541,095.95	1,541,095.93
其他流动资产		590,277.64	589,428.47
流动资产合计		813,628,960.48	602,369,701.13
非流动资产:			
债权投资		296,984,589.04	296,984,589.04
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	(三)	5,541,447,474.72	5,508,392,207.82
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		4,197,273.61	4,551,311.16
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		818,537.50	818,537.50
其他非流动资产			
非流动资产合计		5,843,447,874.87	5,810,746,645.52
资产总计		6,657,076,835.35	6,413,116,346.65

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

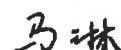
公司负责人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



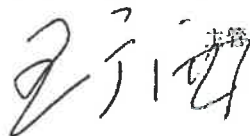


海南海德资本管理股份有限公司
母公司资产负债表（续）
2023年12月31日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

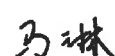
负债和所有者权益	附注	期末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款		30,050,416.67	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款			
预收款项			
合同负债			
应付职工薪酬		1,839,202.68	10,333,967.26
应交税费		3,669,279.01	10,275,397.18
其他应付款		1,289,131,619.01	922,842,427.34
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		289,728,490.75	363,196,146.09
其他流动负债			
流动负债合计		1,614,419,008.12	1,306,647,937.87
非流动负债：			
长期借款		98,500,000.00	287,800,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
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		2,237,590.07	
其他非流动负债			
非流动负债合计		100,737,590.07	287,800,000.00
负债合计		1,715,156,598.19	1,594,447,937.87
所有者权益：			
股本		1,347,994,590.00	929,651,442.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		2,645,823,739.58	3,064,166,887.58
减：库存股			
其他综合收益		690,927.87	
专项储备			
盈余公积		191,706,849.14	122,323,681.21
未分配利润		755,704,130.57	702,526,397.99
所有者权益合计		4,941,920,237.16	4,818,668,408.78
负债和所有者权益总计		6,657,076,835.35	6,413,116,346.65

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



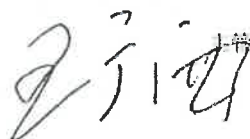


海南海通资本管理股份有限公司
合并利润表
2023年度
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	本期金额	上期金额
一、营业总收入		1,229,643,410.55	1,062,882,496.33
其中: 营业收入		1,229,643,410.55	1,062,882,496.33
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		418,745,763.68	296,316,310.05
其中: 营业成本	(三十四)	65,978,596.90	36,943,896.63
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	(三十五)	16,020,522.28	5,754,675.02
销售费用			
管理费用	(三十六)	145,130,284.69	136,706,203.27
研发费用	(三十七)	8,360,599.95	2,183,614.18
财务费用	(三十八)	183,255,759.86	124,727,920.95
其中: 利息费用		186,132,678.78	133,394,328.45
利息收入		1,730,574.70	3,503,568.16
加: 其他收益	(三十九)	452,869.87	
投资收益(损失以“-”号填列)	(四十)	-17,236,627.37	3,544,309.56
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		-20,018,916.47	5,113,185.20
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
汇兑收益(损失以“-”号填列)			
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)			
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	(四十一)	172,308,320.12	23,740,103.76
信用减值损失(损失以“-”号填列)	(四十二)	-3,693,507.12	-25,090,170.44
资产减值损失(损失以“-”号填列)			
资产处置收益(损失以“-”号填列)			
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		962,728,702.37	768,760,529.16
加: 营业外收入	(四十三)	23,209,196.56	10,646,327.57
减: 营业外支出	(四十四)	4,008,259.07	4,075,283.18
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		981,929,639.86	775,331,573.55
减: 所得税费用	(四十五)	105,040,628.52	72,993,237.66
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		876,889,011.34	702,338,335.89
(一) 按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		876,889,011.34	702,338,335.89
2. 终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)			
(二) 按所有权归属分类			
1. 归属于母公司股东的净利润(净亏损以“-”号填列)		879,925,243.18	700,140,558.11
2. 少数股东损益(净亏损以“-”号填列)		-3,036,230.84	2,197,777.78
六、其他综合收益的税后净额		690,927.87	
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		690,927.87	
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		690,927.87	
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		690,927.87	
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		877,579,939.21	702,338,335.89
归属于母公司所有者的综合收益总额		880,616,170.05	700,140,558.11
归属于少数股东的综合收益总额		-3,036,230.84	2,197,777.78
八、每股收益:			
(一) 基本每股收益(元/股)	(四十六)	0.6528	0.5194
(二) 稀释每股收益(元/股)	(四十六)	0.6528	0.5194

本期发生同一控制下企业合并的, 被合并方在合并前实现的净利润为: 0 元, 上期被合并方实现的净利润为: 0 元。后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:




主管会计工作负责人:



会计机构负责人:

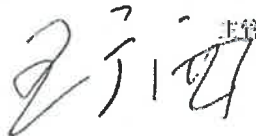
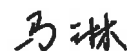






海南海德资本管理股份有限公司
母公司利润表
2023年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	附注(六)	99,199,081.63	76,957,222.63
减：营业成本	(四)	15,434,996.74	
税金及附加		585,884.01	647,235.65
销售费用			
管理费用		33,133,423.56	52,395,699.30
研发费用			
财务费用		29,747,137.71	31,671,059.69
其中：利息费用		29,872,404.19	32,962,796.50
利息收入		137,422.09	1,308,852.31
加：其他收益		337,982.81	
投资收益（损失以“-”号填列）	(五)	680,301,339.03	555,113,185.20
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-19,698,660.97	5,113,185.20
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
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）		-4,868,407.10	-813,093.66
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		696,068,554.35	546,543,319.53
加：营业外收入		715.00	184,385.35
减：营业外支出			60,159.29
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		696,069,269.35	546,667,545.59
减：所得税费用		2,237,590.07	160,362.95
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		693,831,679.28	546,507,182.64
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		693,831,679.28	546,507,182.64
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额		690,927.87	
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		690,927.87	
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		690,927.87	
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		694,522,607.15	546,507,182.64
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.5147	0.4054
（二）稀释每股收益（元/股）		0.5147	0.4054

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人： 主管会计工作负责人： 会计机构负责人：

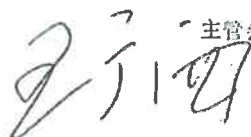



海南海德资本管理股份有限公司
合并现金流量表
2023年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)


项目	附注五	本期金额	上期金额
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		1,048,638,311.91	1,476,800,752.08
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金		851,298,049.07	806,592,192.86
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	(四十七)	210,593,202.40	299,386,243.87
经营活动现金流入小计		2,110,529,563.38	2,582,779,188.81
购买商品、接受劳务支付的现金		1,711,368,020.18	2,762,787,371.47
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金		75,426,751.17	10,852,092.32
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		106,771,635.82	81,725,803.17
支付的各项税费		131,318,823.25	126,157,707.09
支付其他与经营活动有关的现金	(四十七)	181,617,590.06	373,084,013.38
经营活动现金流出小计		2,206,502,820.48	3,354,606,987.43
经营活动产生的现金流量净额		-95,973,257.10	-771,827,798.62
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		63,060,306.92	130,402,463.77
取得投资收益收到的现金		5,366,370.57	6,281,727.76
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	(四十七)	362,392.90	738,220.34
投资活动现金流入小计		68,789,070.39	137,422,411.87
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		691,346.17	256,724.46
投资支付的现金		132,961,308.29	185,832,350.55
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	(四十七)	31,942.60	66,883.96
投资活动现金流出小计		133,684,597.06	186,155,958.97
投资活动产生的现金流量净额		-64,895,526.67	-48,733,547.10
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		2,040,000,000.00	1,374,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	(四十七)	275,247,865.42	744,540.69
筹资活动现金流入小计		2,315,247,865.42	1,374,744,540.69
偿还债务支付的现金		1,247,537,500.00	542,250,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		747,194,192.95	411,656,214.65
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	(四十七)	5,559,105.97	
筹资活动现金流出小计		2,000,290,798.92	953,906,214.65
筹资活动产生的现金流量净额		314,957,066.50	420,838,326.04
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-468,130.01	2,477,928.18
五、现金及现金等价物净增加额		153,620,152.72	-397,245,091.50
加：期初现金及现金等价物余额		83,738,173.80	480,983,265.30
六、期末现金及现金等价物余额		237,358,326.52	83,738,173.80

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：




主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



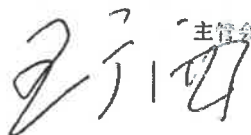



 海南海德资本管理股份有限公司
 母公司现金流量表
 2023年度
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	本期金额	上期金额
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		115,814,885.33	425,075,580.00
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		542,781,786.27	1,220,218,346.84
经营活动现金流入小计		658,596,671.60	1,645,293,926.84
购买商品、接受劳务支付的现金		130,000,000.00	481,698,267.10
支付给职工以及为职工支付的现金		41,484,095.82	44,928,997.78
支付的各项税费		4,403,040.57	4,372,148.41
支付其他与经营活动有关的现金		152,245,869.58	858,602,879.66
经营活动现金流出小计		328,133,005.97	1,389,602,292.95
经营活动产生的现金流量净额		330,463,665.63	255,691,633.89
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		550,000,000.00	350,000,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		33.00	157,153.94
投资活动现金流入小计		550,000,033.00	350,157,153.94
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			15,000.00
投资支付的现金		55,633,000.00	354,800,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			15,000,000.00
支付其他与投资活动有关的现金			5,134.18
投资活动现金流出小计		55,633,000.00	369,820,134.18
投资活动产生的现金流量净额		494,367,033.00	-19,662,980.24
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		130,000,000.00	54,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		130,000,000.00	54,000,000.00
偿还债务支付的现金		341,050,000.00	13,750,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		601,108,173.42	314,158,434.51
支付其他与筹资活动有关的现金		559,105.97	
筹资活动现金流出小计		942,717,279.39	327,908,434.51
筹资活动产生的现金流量净额		-812,717,279.39	-273,908,434.51
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		12,113,419.24	-37,879,780.86
加: 期初现金及现金等价物余额		1,071,165.91	38,950,946.77
六、期末现金及现金等价物余额		13,184,585.15	1,071,165.91

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:



主管会计工作负责人:

马琳

会计机构负责人:

马琳



海南海德资本管理股份有限公司
合并所有者权益变动表

2023年度
(除特别说明外,金额单位均为人民币元)

项目	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计
	股本		其他权益工具		资本公积	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	其他权益工具	其他								
一、上年年末余额	929,651,442.00				3,064,166,887.58			122,323,681.21	1,038,840,280.09	5,154,982,290.88	34,092,777.78	5,189,075,068.66
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、本年年初余额	929,651,442.00				3,064,166,887.58			122,323,681.21	1,038,840,280.09	5,154,982,290.88	34,092,777.78	5,189,075,068.66
三、本年年末余额(减少以“-”号填列)	418,343,148.00				-418,343,148.00			69,383,167.93	219,271,295.48	309,345,391.28	772,062.73	310,117,454.01
(一) 综合收益总额								690,927.87	879,925,242.18	880,616,170.05	-3,036,230.84	877,579,939.21
(二) 所有者投入和减少资本								690,927.87			3,808,293.57	3,808,293.57
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积								69,383,167.93	-640,633,946.70	-571,270,778.77	3,808,293.57	3,808,291.57
2. 提取一般风险准备								69,383,167.93	-69,383,167.93			
3. 对所有者(或股东)的分配									-571,270,778.77	-571,270,778.77		-571,270,778.77
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转	418,343,148.00				-418,343,148.00							
1. 资本公积转增股本(或股本)	418,343,148.00				-418,343,148.00							
2. 盈余公积转增股本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 专项储备												
2. 专项储备												
(六) 其他												
四、本年年末余额	1,347,994,590.00				2,643,823,739.58			191,706,649.14	1,278,111,575.57	5,464,327,682.16	34,864,840.51	5,499,192,522.67

后附财务报表附注为财务报表的重要组成部分。

公司负责人:

(Signature)

主管会计工作负责人:

马琳

会计机构负责人:

马琳



海南海德资本管理股份有限公司
合并所有者权益变动表（续）

2023年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	2023年度										所有者权益合计		
	股本		其他权益工具		资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		小计	少数股东权益
	优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	641,138,926.00				3,352,679,403.58			67,672,962.95		679,939,520.59	4,741,430,813.12		4,741,430,813.12
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、本年年末余额	641,138,926.00				3,352,679,403.58			67,672,962.95		679,939,520.59	4,741,430,813.12		4,741,430,813.12
三、本年期初余额	288,512,516.00				-288,512,516.00			54,650,718.26		358,900,759.50	413,551,477.76		447,644,255.54
（一）综合收益总额										700,140,558.11	700,140,558.11		702,338,335.89
（二）所有者投入和减少资本													31,895,000.00
1. 所有者投入的普通股													31,895,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积								54,650,718.26		-341,239,798.61	-286,589,080.35		-286,589,080.35
2. 提取一般风险准备								54,650,718.26		-54,650,718.26			
3. 对所有者（或股东）的分配										-286,589,080.35	-286,589,080.35		-286,589,080.35
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）	288,512,516.00				-288,512,516.00								
2. 盈余公积转增资本（或股本）	288,512,516.00				-288,512,516.00								
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	929,651,442.00				3,064,166,887.58			122,323,681.21		1,038,840,280.09	5,154,982,290.88	34,092,777.78	5,189,075,068.66

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：

主管会计工作负责人：

马琳

会计机构负责人：马琳



海南海德资本管理股份有限公司
母公司所有者权益变动表

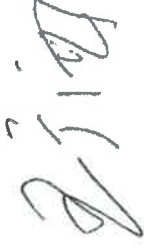
2023 年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	本期金额							所有者权益合计
	股本		其他权益工具		资本公积	专项储备	其他综合收益	
	优先股	永续债	其他	减：库存股				
一、上年年末余额	929,651,442.00				3,064,166,887.58			4,818,668,408.78
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	929,651,442.00				3,064,166,887.58			4,818,668,408.78
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	418,343,148.00				-418,343,148.00		690,927.87	123,251,828.38
（一）综合收益总额							690,927.87	694,522,607.15
（二）所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入的普通股								
2. 其他权益工具持有者投入资本								
3. 股份支付计入所有者权益的金额								
4. 其他								
（三）利润分配								
1. 提取盈余公积								
2. 对所有者（或股东）的分配								
3. 其他								
（四）所有者权益内部结转	418,343,148.00				-418,343,148.00			
1. 资本公积转增资本（或股本）	418,343,148.00				-418,343,148.00			
2. 盈余公积转增资本（或股本）								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 设定受益计划变动额结转留存收益								
5. 其他综合收益结转留存收益								
6. 其他								
（五）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
（六）其他								
四、本期期末余额	1,347,994,590.00				2,645,823,739.58		690,927.87	4,941,920,237.16

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：



主管会计工作负责人：

马琳

会计机构负责人：

马琳



海南海德资本管理股份有限公司
母公司所有者权益变动表(续)

2023年度

(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

项目	上期金额				所有者权益合计
	股本	其他权益工具		其他综合收益	
		优先股	永续债		
一、上年年末余额	641,138,926.00			3,352,679,403.58	4,558,750,306.49
加: 会计政策变更					
前期差错更正					
其他					
二、本年年初余额	641,138,926.00			3,352,679,403.58	4,558,750,306.49
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	288,512,516.00			-288,512,516.00	259,918,102.29
(一) 综合收益总额					546,507,182.64
(二) 所有者投入和减少资本					
1. 所有者投入的普通股					
2. 其他权益工具持有者投入资本					
3. 股份支付计入所有者权益的金额					
4. 其他					
(三) 利润分配					
1. 提取盈余公积					
2. 对所有者(或股东)的分配					
3. 其他					
(四) 所有者权益内部结转	288,512,516.00			-288,512,516.00	
1. 资本公积转增资本(或股本)	288,512,516.00			-288,512,516.00	
2. 盈余公积转增资本(或股本)					
3. 盈余公积弥补亏损					
4. 设定受益计划变动额结转留存收益					
5. 其他综合收益结转留存收益					
6. 其他					
(五) 专项储备					
1. 本期提取					
2. 本期使用					
(六) 其他					
四、本期末余额	929,651,442.00			3,064,166,887.58	4,818,668,408.78

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。
公司负责人:

(Signature)

主管会计工作负责人:

马琳

会计机构负责人:

马琳



海南海德资本管理股份有限公司 二〇二三年度财务报表附注 (除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

海南海德资本管理股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”, 曾用名: 海南海德实业股份有限公司)系于1992年11月2日经海南省股份制试点领导小组办公室琼股办字[1992]37号文批准, 由原海南省海德涤纶厂改组设立为规范化股份有限公司。1992年12月30日经海南省工商行政管理局核准登记注册, 注册资本人民币13,500.00万元。1993年12月29日经中国证券监督管理委员会证监发审字[1993]116号文批准, 首次向社会公众发行境内上市人民币普通股1,500.00万股, 并于1994年5月25日在深圳证券交易所上市。2018年3月12日, 公司收到中国证券监督管理委员会证监许可【2018】295号《关于核准海南海德实业股份有限公司非公开发行股票的批复》, 本次非公开发行人民币普通股股票29,096.4777万股, 于2018年4月13日在深证证券交易所上市; 本次发行完成后公司股本增至44,216.4777万股。2019年5月20日公司召开2018年年度股东大会审议通过2018年年度权益分派方案: 以公司截止2018年12月31日总股本44,216.4777万股为基数, 向全体股东每10股派0.48元人民币现金, 同时以资本公积金向全体股东每10股转增4.5股; 分红后总股本增至64,113.8926万股。2022年5月18日公司召开2021年年度股东大会审议通过2021年年度权益分派方案: 以公司截止2021年12月31日总股本64,113.8926万股为基数, 向全体股东每10股派4.47元人民币现金, 同时以资本公积金向全体股东每10股转增4.5股; 分红后总股本增至92,965.1442万股。2023年5月16日公司召开2022年年度股东大会审议通过2022年度利润分配及资本公积转增股本预案: 以公司截止2022年12月31日总股本92,965.1442万股为基数向全体股东每10股派6.145元人民币现金, 同时以资本公积金向全体股东每10股转增4.5股; 分红后总股本增至134,799.459万股。

截至2023年12月31日, 公司累计发行股本总数134,799.459万股, 公司注册资本: 134,799.459万元。统一社会信用代码: 9146000020128947X0; 法定代表人: 王广西; 公司注册地址: 海口市海德路5号。

公司经营范围: 资本运作及管理; 投融资研究、咨询; 企业重组、并购经营业务。
(一般经营项目自主经营, 许可经营项目凭相关许可证或者批准文件经营)

2016年7月1日, 经西藏自治区人民政府藏政函【2016】97号《西藏自治区人民政府关于同意设立海德资产管理有限公司的批复》, 海德资产管理有限公司(以下简称“海德资管”)系公司全资子公司于2016年7月4日在拉萨市工商行政管理局柳

梧新区分局登记设立。其经营范围为收购、受托经营不良资产，对不良资产进行管理、投资和处置；资产置换、转让与销售；债务重组及企业重组；资产管理范围内的非融资性担保；投资、财务及法律咨询与顾问（不含证券、保险、金融业务）；项目评估。

2016年10月8日，中国银行业监督管理委员会办公厅 银监办便函【2016】1692号《中国银监会办公厅关于公布湖南省、山西省、西藏自治区地方资产管理公司名单的通知》，自此通知印发之日起，金融企业可以按照有关法律、法规和《金融企业不良资产批量转让管理办法》的规定，向海德资产管理有限公司批量转让不良资产。

本公司的母公司为永泰集团有限公司，本公司的实际控制人为王广西先生。
本财务报表业经公司董事会于2024年4月23日批准报出。

二、 财务报表的编制基础

（一） 编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《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》的相关规定编制。

（二） 持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。公司自报告期末起12个月内具备持续经营能力，无导致对持续经营能力产生重大怀疑的因素。

三、 重要会计政策及会计估计

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。详见本附注三、（十九）收入。

（一） 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2023年12月31日的合并及母公司财务状况以及2023年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

（二） 会计期间

自公历1月1日起至12月31日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉），按照合并日被合并方资产、负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础计量。在合并中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，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：合并成本为购买方在购买日为取得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。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行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。

(六) 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1、 控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。控制，是指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其回报金额。

2、 合并程序

本公司将整个企业集团视为一个会计主体，按照统一的会计政策编制合并财务报表，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响予以抵销。内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失。如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

（1）增加子公司或业务

在报告期内，因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的经营成果和现金流量纳入合并财务报表，同时对合并财务报表的期初数和比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础自购买日起纳入合并财务报表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，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的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

（2）处置子公司

①一般处理方法

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，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或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，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以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益。

②分步处置子公司

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，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，通常表明该多次交易事项为一揽子交易：

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
 - ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
 - iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
 - iv. 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。
- 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；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。
- 各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

（3）购买子公司少数股权

因购买少数股权新取得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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（七）合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

- （1）确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- （2）确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- （3）确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- （4）按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- （5）确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，详见本附注“三、（十一）长期股权投资”。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

现金，是指本公司的库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

(九) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按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外，均计入当期损益。

2、 外币财务报表的折算

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；所有者权益项目除“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，采用交易发生日的即期汇率折算。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

(十) 金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

1、 金融工具的分类

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

- 业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 合同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。

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

- 一 业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；
 - 一 合同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。
- 对于非交易性权益工具投资，本公司可以在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

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

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和以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的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企业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，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。
- 3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

2、 金融工具的确认依据和计量方法

（1）以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

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中转出，计入当期损益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

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中转出，计入留存收益。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3、 金融资产终止确认和金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

- 收取金融资产现金流量的合同权利终止；
- 金融资产已转移，且已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；
- 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，但是未保留对金融资产的控制。

本公司与交易对手方修改或者重新议定合同而且构成实质性修改的，则终止确认原金融资产，同时按照修改后的条款确认一项新金融资产。

发生金融资产转移时，如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

- (1) 所转移金融资产的账面价值；
- (2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

- (1) 终止确认部分的账面价值；
- (2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4、 金融负债终止确认

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

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。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，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

6、 金融工具减值的测试方法及会计处理方法

本公司对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和财务担保合同等以预期信用损失为基础进行减值会计处理。

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

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的应收款项和合同资产，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于由《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的交易形成的租赁应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。对于其他金融工具，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后的变动情况。

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具），在其他综合收益中确认其损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该应收款项计提减值准备。

除单项计提坏账准备的上述应收款项外，本公司依据信用风险特征将其余金融工具划分为若干组合，在组合基础上确定预期信用损失。本公司计提预期信用损失的组合类别及确定依据如下：

项目	组合类别	确定依据
应收账款、其他应收款	账龄组合	按账龄划分的具有类似信用风险特征账龄计算方法为： 账龄 1 年以内预期信用损失率为：5% 账龄 1 至 2 年预期信用损失率为：10% 账龄 2 至 3 年预期信用损失率为：20% 账龄 3 至 4 年预期信用损失率为：40% 账龄 4 至 5 年预期信用损失率为：80% 账龄 5 年以上预期信用损失率为：100%
应收账款、其他应收款	关联方组合	纳入合并财务报表范围的内部应收款项不计提坏账准备

(十一) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对被投资单位的财务和经营决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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值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对价账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，按上述原则确认的长期股权投资的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，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和作为初始投资成本。

(2) 通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

3、 后续计量及损益确认方法

(1) 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

（2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。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差额，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差额，计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

公司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（简称“其他所有者权益变动”），调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润和其他综合收益等进行调整后确认。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益，但投出或出售的资产构成业务的除外。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

公司对合营企业或联营企业发生的净亏损，除负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的，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）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

部分处置权益法核算的长期股权投资，剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算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按相应比例结转，其他所有者权益变动按比例结转入当期损益。

因处置股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，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，其他所有者权益变动在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务

报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，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，对于取得被投资单位控制权之前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按比例结转，因采用权益法核算确认的其他所有者权益变动按比例结转入当期损益；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，确认为金融资产，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益和其他所有者权益变动全部结转。

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，属于一揽子交易的，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得长期股权投资账面价值之间的差额，在个别财务报表中，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。不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。

(十二) 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

与投资性房地产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠的计量时，计入投资性房地产成本；否则，于发生时计入当期损益。

本公司对现有投资性房地产采用公允价值模式计量，以资产负债表日该投资性房地产的公允价值为基础调整其账面价值，公允价值与原账面价值之间的差额计入当期损益。期末以评估后的价格作为公允价值分析计量的参考依据。

(十三) 固定资产

1、 固定资产的确认和初始计量

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	直线法	40	5	2.38
运输设备	直线法	10—12	5	7.92-9.50
其他设备	直线法	5	5	19.00

3、 固定资产处置

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

(十四) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

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

符合资本化条件的资产，是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者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

2、 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

（1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

（2）借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

3、 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或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必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，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，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，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，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均实际利率计算确定。

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额计入当期损益。

(十五) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 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。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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。

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。经复核，本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。

3、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

每期末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。

4、 研发支出的归集范围

公司进行研究与开发过程中发生的支出包括从事研发活动的人员的相关职工薪酬、耗用材料、相关折旧摊销费用等相关支出，并按以下方式进行归集：从事研发活动的人员的相关职工薪酬主要指直接从事研发活动的人员以及与研发活动密切相关的管理人员和直接服务人员的相关职工薪酬。

5、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

6、 开发阶段支出资本化的具体条件

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，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- (1) 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；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 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；

(4) 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；

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(十六) 长期资产减值

长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、油气资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，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。

对于因企业合并形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或者资产组组合，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。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之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，在以后会计期间不予转回。

(十七) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本，其中，非货币性福利按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

（1） 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。此外，本公司还参与了由国家相关部门批准的企业年金计划。本公司按职工工资总额的一定比例向年金计划缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

（2） 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

3、 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：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；公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

(十八) 预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司将其确认为预计负债：

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

预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- 或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- 或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

本公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

(十九) 收入

1、 收入确认和计量所采用的会计政策

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控制权时确认收入。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

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

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以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确定包含可变对价的交易价格。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或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。满足下列条件之一的，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：

- 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。
- 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- 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内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- 客户已接受该商品或服务。

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入。

2、 具体收入确认方式及计量方法

本公司处置待处置不良资产时，取得的价款与该待处置不良资产账面价值的差额，计入当期损益。已将该不良资产所有权上的几乎所有风险和报酬转移给买方；本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已

售出的不良资产实施有效控制；与交易相关的经济利益很可能流入本公司；相关的收入金额和已发生或将发生的成本能够可靠计量时，确认当期损益的实现。

(二十) 政府补助

1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，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，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。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。

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等。

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2、 确认时点

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

3、 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，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（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十一) 递延所得税资产和递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除因企业合并和直接计入所有者权益（包括其他综合收益）的交易或者事项产生的所得税外，本公司将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额（暂时性差异）计算确认。

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。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。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：

- 商誉的初始确认；
- 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)，且初始确认的资产和负债未导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的交易或事项。

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，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制该暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。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，当该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时，确认递延所得税资产。

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。

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，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。当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

- 纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；
- 递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债。

(二十二) 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。

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并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，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

1、 本公司作为承租人

(1) 使用权资产

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 租赁负债的初始计量金额；
- 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 本公司发生的初始直接费用；
- 本公司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，但不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；否则，租赁资产在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。本公司按照本附注“三、(十六) 长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

（2）租赁负债

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：

- 固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；
- 购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；
- 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权。

本公司采用租赁内含利率作为折现率，但如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。

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，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将差额计入当期损益：

- 当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；
- 当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

（3）短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债的，将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

（4）租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

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

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

2、 本公司作为出租人

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但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。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。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）经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。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，公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

（2）融资租赁会计处理

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

本公司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。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“三、(十) 金融工具”进行会计处理。

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。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：

- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；
- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照本附注“三、(十) 金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

3、 售后租回交易

公司按照本附注“三、(十九) 收入”所述原则评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

(1) 作为承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。金融负债的会计处理详见本附注“三、(十) 金融工具”。

(2) 作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为出租人对资产购买进行会计处理，并根据前述“2、 本公司作为出租人”的政策对资产出租进行会计处理；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。金融资产的会计处理详见本附注“三、(十) 金融工具”。

(二十三) 重要性标准确定方法和选择依据

本公司在编制和披露财务报表时遵循重要性原则，本财务报表附注中披露事项涉及重要性标准判断的事项及其重要性标准确定方法和选择依据如下：

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	金额≥人民币 500 万元
本期重要的应收款项坏账准备收回或转回	金额≥人民币 500 万元
本期重要的应收款项核销	金额≥人民币 500 万元
重要的账龄超过一年或逾期的应付款项	金额≥人民币 500 万元
重要的债权投资	金额≥期末资产总额的 0.5%
重要的投资活动项目	金额≥期末资产总额的 0.5%
重要的非全资子公司	非全资子公司收入金额占集团总收入比例或资产总额占集团总资产的比例≥10%
重要的合营企业或联营企业	对合营企业或联营企业的长期股权投资账面价值≥期末资产总额的 0.5%

(二十四) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

本公司本报告期无重要会计政策变更事项。

2、 重要会计估计变更

本公司本年度无重要会计估计变更事项。

四、 税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	9%、6%、5%、3%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计缴	7%
教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	2%
房产税	房屋原值扣除 30% 的余值或房租收入	从租计征 12% 从价计征 1.2%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25%、9%、15%、8.25%、16.5%

存在不同企业所得税税率纳税主体的具体情况说明

纳税主体名称	所得税税率
海德资产管理有限公司	9%
海德资本（香港）有限公司	应纳税所得额 200 万元港币以内 8.25%，超过 200 万元港币的部分 16.5%
西藏峻丰数字技术有限公司	15%

(二) 税收优惠

根据藏政发[2022]11 号文，海德资产管理有限公司执行企业所得税 15%的税率同时暂免征收应缴纳的企业所得税中属于地方分享的部分。

根据藏政发[2022]11 号文，西藏峻丰数字技术有限公司执行企业所得税 15%的税率。

五、 合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金		
数字货币		
银行存款	200,527,576.42	44,090,907.50
其他货币资金	115,062.17	37,443,399.47
合计	200,642,638.59	81,534,306.97
其中：存放在境外的款项总额	80,029.48	45,630,201.01
存放在境外且资金汇回受到限制的款项		

(二) 交易性金融资产

项目	期末余额	上年年末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	1,476,276,703.21	256,934,213.65
其中：债务工具投资	1,476,276,703.21	252,920,199.63
——自金融机构购入	273,050,030.71	165,768,632.53
——自非金融机构购入	1,203,226,672.50	87,151,567.10

项目	期末余额	上年年末余额
其他		4,014,014.02
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	627,409,601.28	414,538,486.56
其中：其他	627,409,601.28	414,538,486.56
合计	2,103,686,304.49	671,472,700.21

(三) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	116,299,341.18	26,270,894.04
小计	116,299,341.18	26,270,894.04
减：坏账准备	5,811,022.41	1,313,544.70
合计	110,488,318.77	24,957,349.34

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备									
按信用风险特征组合计提坏账准备	116,299,341.18	100.00	5,811,022.41	5.00	26,270,894.04	100.00	1,313,544.70	5.00	24,957,349.34
其中：									
账龄组合	116,299,341.18	100.00	5,811,022.41	5.00	26,270,894.04	100.00	1,313,544.70	5.00	24,957,349.34
合计	116,299,341.18	100.00	5,811,022.41		26,270,894.04	100.00	1,313,544.70		24,957,349.34

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
账龄组合	116,299,341.18	5,811,022.41	5.00
合计	116,299,341.18	5,811,022.41	

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末 余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或 核销	其他变动	
账龄组合	1,313,544.70	5,811,022.41	1,313,544.70			5,811,022.41
合计	1,313,544.70	5,811,022.41	1,313,544.70			5,811,022.41

4、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末 余额	合同资产 期末余额	应收账款和合 同资产期末余 额	占应收账款和 合同资产期末 余额合计数的 比例(%)	应收账款坏账 准备和合同资 产减值准备期 末余额
西藏源耀环 保科技有限 公司	110,000,000.00		110,000,000.00	94.58	5,500,000.00
上海龚臣科 技有限公司	2,371,038.86		2,371,038.86	2.04	118,551.94
山东国融开 泰不良资产 处置有限公 司	1,735,572.95		1,735,572.95	1.49	86,778.65
上海法溯科 技有限公司	745,619.97		745,619.97	0.64	37,281.00
大湾区联合 资产管理（青 岛）有限公司	562,123.19		562,123.19	0.48	28,106.16
合计	115,414,354.97		115,414,354.97	99.23	5,770,717.75

(四) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	60,012,076.70	100.00	2,322,221.27	100.00
1至2年	1,800.00			
2至3年				
3年以上				
合计	60,013,876.70	100.00	2,322,221.27	100.00

2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
西藏发展股份有限公司临时管理人	55,000,000.00	91.65
四川豪诚企业清算事务所有限公司	3,570,000.00	5.95
成都市华天物业管理有限公司新都分公司	580,797.32	0.97
华昇辅助生殖香港有限公司	360,358.38	0.60
张磊	247,678.56	0.41
合计	59,758,834.26	99.58

(五) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	22,971,675.47	12,412,248.90
合计	22,971,675.47	12,412,248.90

1、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	21,845,668.04	9,525,738.63
1至2年	1,729,234.31	965,781.65
2至3年		19,325.52
3至4年		4,055,555.51
4至5年	4,055,555.51	224,000.00
5年以上	3,046,628.18	2,822,628.18
小计	30,677,086.04	17,613,029.49
减：坏账准备	7,705,410.57	5,200,780.59
合计	22,971,675.47	12,412,248.90

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备									
按信用风险特征组合计提坏账准备	30,677,086.04	100.00	7,705,410.57	25.12	17,613,029.49	100.00	5,200,780.59	29.53	12,412,248.90
其中：									
账龄组合	30,677,086.04	100.00	7,705,410.57	25.12	17,613,029.49	100.00	5,200,780.59	29.53	12,412,248.90
合计	30,677,086.04	100.00	7,705,410.57		17,613,029.49	100.00	5,200,780.59		12,412,248.90

按信用风险特征组合计提坏账准备：

账龄组合计提项目：

账龄	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	21,845,668.04	1,092,283.40	5.00
1 至 2 年	1,729,234.31	322,054.58	19.00
2 至 3 年			
3 至 4 年			
4 至 5 年	4,055,555.51	3,244,444.41	80.00
5 年以上	3,046,628.18	3,046,628.18	100.00
合计	30,677,086.04	7,705,410.57	

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	2,378,152.41		2,822,628.18	5,200,780.59
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	2,504,629.98			2,504,629.98
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	4,882,782.39		2,822,628.18	7,705,410.57

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	14,790,401.31		2,822,628.18	17,613,029.49
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	13,064,056.55			13,064,056.55
本期终止确认				
其他变动				
期末余额	27,854,457.86		2,822,628.18	30,677,086.04

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
账龄组合	5,200,780.59	2,504,629.98				7,705,410.57
合计	5,200,780.59	2,504,629.98				7,705,410.57

(5) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
保证金、押金	18,643,369.82	13,789,252.15
备用金	29,516.54	29,516.54
往来款	1,902,085.80	2,903,234.96
业绩承诺补偿款	7,772,027.68	
其他	2,330,086.20	891,025.84
合计	30,677,086.04	17,613,029.49

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项 期末余额合计数的 比例(%)	坏账准备期 末余额
张天乐	业绩承诺补 偿款	7,772,027.68	1 年以内	25.33	388,601.38
云南国际信托 有限公司	保证金	6,770,000.00	1 年以内	22.07	338,500.00
厦门国际信托 有限公司	保证金	5,000,000.00	1 年以内	16.30	250,000.00
海口农商行营 业部	保证金	4,055,555.51	4 至 5 年	13.22	3,244,444.41
伊莎贝尔矿泉 水公司	往来款	1,833,479.80	5 年以上	5.98	1,833,479.80
合计		25,431,062.99		82.90	6,055,025.59

(六) 买入返售金融资产

项目	期末余额	上年年末余额
国债回购	2,002,000.00	2,002,000.00
货币基金	34,713,687.93	201,866.83
合计	36,715,687.93	2,203,866.83

(七) 一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的债权投资	718,897,186.89	551,861,516.55
其中：自金融机构购入		
自非金融机构购入	718,897,186.89	551,861,516.55
合计	718,897,186.89	551,861,516.55

(八) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
债权投资	342,089,958.79	511,149,122.28
其中：自金融机构购入	342,089,958.79	511,149,122.28
自非金融机构购入		
预缴税费	793,023.59	340,350.11
待抵扣进项税	323,109.01	291,473.09
催收业务保证金	74,962,992.05	
合计	418,169,083.44	511,780,945.48

(九) 债权投资

1、 债权投资情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
不良债权资产	5,344,016,917.52	69,724,227.95	5,274,292,689.57	5,665,443,674.51	72,863,123.25	5,592,580,551.26
其中：自金融机构购入						
自非金融机构购入	5,344,016,917.52	69,724,227.95	5,274,292,689.57	5,665,443,674.51	72,863,123.25	5,592,580,551.26
小计	5,344,016,917.52	69,724,227.95	5,274,292,689.57	5,665,443,674.51	72,863,123.25	5,592,580,551.26
减：一年内到期部分	718,897,186.89		718,897,186.89	551,861,516.55		551,861,516.55
合计	4,625,119,730.63	69,724,227.95	4,555,395,502.68	5,113,582,157.96	72,863,123.25	5,040,719,034.71

2、 期末重要的债权投资

项目	期末余额				上年年末余额					
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金	逾期本息
A 不良资产管理项目	1,600,000,000.00	13%	13%	2029-10-20	1,700,000,000.00	13%	13%	2029-10-20		
B 不良资产管理项目	2,100,000,000.00	15%	15%	2031-3-20	2,100,000,000.00	15%	15%	2031-3-20		
C 不良资产管理项目	435,066,024.62	3.72%-5.115%	8%	2030-12-21	460,658,143.72	3.72%-5.115%	8%	2030-12-21		
D 不良资产管理项目	1,070,000,000.00	15%	15%	2028-2-20	1,270,000,000.00	15%	15%	2028-2-20		
合计	5,205,066,024.62				5,530,658,143.72					

3、 债权投资减值准备

减值准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	55,455,123.25		17,408,000.00	72,863,123.25
上年年末余额在本期	55,455,123.25		17,408,000.00	72,863,123.25
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提				
本期转回	3,138,895.30			3,138,895.30
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	52,316,227.95		17,408,000.00	69,724,227.95

债权投资账面余额变动如下：

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	5,648,035,674.51		17,408,000.00	5,665,443,674.51
上年年末余额在本期	5,648,035,674.51		17,408,000.00	5,665,443,674.51
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增				
本期终止确认				
其他变动	-321,426,756.99			-321,426,756.99
期末余额	5,326,608,917.52		17,408,000.00	5,344,016,917.52

(十) 长期股权投资

1、 长期股权投资情况

被投资单位	上年年末余额	减值准备 上年年末 余额	本期增减变动							期末余额	减值准备 期末余额			
			追加投资	减少投资	权益法下确认的 投资损益	其他综合收 益调整	其他权益 变动	宣告发放现金 股利或利润	计提减 值准备			其 他		
1. 合营企业														
海南海德逸航投资合 伙企业（有限合伙）			5,139,000.00		319.85								5,139,319.85	
芜湖长城维海投资中 心（有限合伙）			16,998,623.51		-326,664.76								16,671,958.75	
小计			22,137,623.51		-326,344.91								21,811,278.60	
2. 联营企业														
北京德泰储能科技有 限公司	59,013,185.20		14,063,000.00		-19,698,660.97		690,927.87						54,068,452.10	
广州回龙企业管理咨 询有限公司			30,000,000.00										30,000,000.00	
HUATAI ASSET MANAGEMENT PTE.LTD			470,401.06		6,089.41								476,490.47	
小计	59,013,185.20		44,533,401.06		-19,692,571.56		690,927.87						84,544,942.57	
合计	59,013,185.20		66,671,024.57		-20,018,916.47		690,927.87						106,356,221.17	

(十一) 投资性房地产

1、 采用公允价值计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	合计
1. 上年年末余额	779,736,595.46	779,736,595.46
2. 本期变动	169,365,704.54	169,365,704.54
加：外购	750,375.55	750,375.55
减：处置		
公允价值变动	168,615,328.99	168,615,328.99
3. 期末余额	949,102,300.00	949,102,300.00

(十二) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	5,013,174.51	5,308,996.56
固定资产清理		
合计	5,013,174.51	5,308,996.56

2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	运输设备	其他设备	合计
1. 账面原值				
(1) 上年年末余额	4,255,487.50	5,072,716.96	877,802.31	10,206,006.77
(2) 本期增加金额			273,049.77	273,049.77
—购置			273,049.77	273,049.77
(3) 本期减少金额			74,101.56	74,101.56
—处置或报废			74,101.56	74,101.56
(4) 期末余额	4,255,487.50	5,072,716.96	1,076,750.52	10,404,954.98
2. 累计折旧				
(1) 上年年末余额	1,303,518.72	3,135,902.34	457,589.15	4,897,010.21
(2) 本期增加金额	101,067.84	332,419.92	127,425.02	560,912.78
—计提	101,067.84	332,419.92	127,425.02	560,912.78
(3) 本期减少金额			66,142.52	66,142.52
—处置或报废			66,142.52	66,142.52
(4) 期末余额	1,404,586.56	3,468,322.26	518,871.65	5,391,780.47

项目	房屋及建筑物	运输设备	其他设备	合计
3. 减值准备				
(1) 上年年末余额				
(2) 本期增加金额				
—计提				
(3) 本期减少金额				
—处置或报废				
(4) 期末余额				
4. 账面价值				
(1) 期末账面价值	2,850,900.94	1,604,394.70	557,878.87	5,013,174.51
(2) 上年年末账面价值	2,951,968.78	1,936,814.62	420,213.16	5,308,996.56

(十三) 使用权资产

1、 使用权资产情况

项目	房屋及建筑物	合计
1. 账面原值		
(1) 上年年末余额	5,211,060.43	5,211,060.43
(2) 本期增加金额		
—新增租赁		
(3) 本期减少金额		
—转出至固定资产		
—处置		
(4) 期末余额	5,211,060.43	5,211,060.43
2. 累计折旧		
(1) 上年年末余额	1,736,061.82	1,736,061.82
(2) 本期增加金额	1,193,872.51	1,193,872.51
—计提	1,193,872.51	1,193,872.51
(3) 本期减少金额		
—转出至固定资产		
—处置		
(4) 期末余额	2,929,934.33	2,929,934.33
3. 减值准备		
(1) 上年年末余额		

项目	房屋及建筑物	合计
(2) 本期增加金额		
—计提		
(3) 本期减少金额		
—转出至固定资产		
—处置		
(4) 期末余额		
4. 账面价值		
(1) 期末账面价值	2,281,126.10	2,281,126.10
(2) 上年年末账面价值	3,474,998.61	3,474,998.61

(十四) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	软件	合计
1. 账面原值		
(1) 上年年末余额	30,378,133.32	30,378,133.32
(2) 本期增加金额	556,741.26	556,741.26
—购置	556,741.26	556,741.26
(3) 本期减少金额		
—处置		
(4) 期末余额	30,934,874.58	30,934,874.58
2. 累计摊销		
(1) 上年年末余额	1,852,874.95	1,852,874.95
(2) 本期增加金额	3,808,505.58	3,808,505.58
—计提	3,808,505.58	3,808,505.58
(3) 本期减少金额		
—处置		
(4) 期末余额	5,661,380.53	5,661,380.53
3. 减值准备		
(1) 上年年末余额		
(2) 本期增加金额		
—计提		
(3) 本期减少金额		

项目	软件	合计
—处置		
(4) 期末余额		
4. 账面价值		
(1) 期末账面价值	25,273,494.05	25,273,494.05
(2) 上年年末账面价值	28,525,258.37	28,525,258.37

(十五) 商誉

1、 商誉变动情况

被投资单位名称或形成商誉的事项	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
		企业合并形成的	处置	
账面原值				
西藏峻丰数字技术有限公司	6,395,000.00			6,395,000.00
小计	6,395,000.00			6,395,000.00
减值准备				
西藏峻丰数字技术有限公司				
小计				
账面价值	6,395,000.00			6,395,000.00

2、 商誉所属资产组或资产组组合的构成、所属经营分部的相关信息

名称	所属资产组或资产组组合的构成及依据	所属经营分部及依据	是否与以前年度保持一致
合并西藏峻丰数字技术有限公司所形成与商誉及相关资产组	固定资产、无形资产、商誉；经营性的长期资产	西藏峻丰数字技术有限公司	一致

3、可收回金额的具体确定方法

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定：

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	预测期的年限	预测期内的关键参数 (增长率、利润率等)	预测期内的关键参数的确定依据	稳定期的关键参数 (增长率、利润率、折现率等)	稳定期的关键参数的确定依据
合并西藏峻丰数字技术有限公司所形成与商誉及相关资产组	37,371,219.67	41,000,000.00		5年(2024年-2028年)	营业收入增长率 (2%-31%)、毛利率 (30%-30.5%)、税前折 现率(11.23%)	营业收入增长率 根据2023年实际情况、2024在手订单及公司对未来增长的预测；毛利率参考2023年实际毛利水平；税前折现率按加权平均资本成本WACC计算。	营业收入增长率(0%)、毛利率(30%)、税前折现率(11.23%)	稳定期营业收入增长率为0%，稳定期毛利率等于预测期最后一年。
合计	37,371,219.67	41,000,000.00						

4、 业绩承诺完成情况

西藏峻丰数字技术有限公司(以下简称:西藏峻丰)原实际控制人张天乐承诺:在业绩承诺期内(即自2022年7月1日至2023年12月31日),系统存量案件产生的经营利润不低于人民币2000万元。业绩承诺期满,若系统存量案件产生的经营利润低于2000万元,则张天乐就未完成部分进行补偿,补偿方式为现金补偿至西藏峻丰。主要因西藏峻丰本年度进行业务转型,清收方式由以保全为主的司法手段转为以属地诉讼为主,在约定到期日前存量案件业绩未达预期,业绩承诺期实际系统存量案件产生的经营利润为12,227,972.32元,张天乐应对未完成部分进行现金补偿7,772,027.68元,该业绩补偿款尚未支付。

(十六) 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		上年年末余额	
	可抵扣暂时性	递延所得税	可抵扣暂时性	递延所得税
	差异	资产	差异	资产
资产减值准备	56,854,496.48	7,641,373.91	58,136,700.36	7,840,199.53
合计	56,854,496.48	7,641,373.91	58,136,700.36	7,840,199.53

2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		上年年末余额	
	应纳税暂时性	递延所得税	应纳税暂时性	递延所得税
	差异	负债	差异	负债
非同一控制企业合并 资产评估增值	24,687,500.00	3,703,125.00	28,437,500.00	4,265,625.00
交易性金融资产公允 价值变动	265,331,517.58	25,311,894.23	54,236,131.19	5,366,658.62
投资性房地产公允价 值变动	184,268,866.66	16,584,198.00	15,653,537.67	1,408,818.39
合计	474,287,884.24	45,599,217.23	98,327,168.86	11,041,102.01

3、 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	上年年末余额
可抵扣亏损	108,522,623.65	191,756,683.15
合计	108,522,623.65	191,756,683.15

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	上年年末余额	备注
2023		77,375,089.12	
2024	40,571,392.06	40,580,379.46	
2025	1,813,066.73	8,028,023.39	
2026	27,106,170.34	27,106,170.34	
2027	17,912,379.60	38,667,020.84	
2028	21,119,614.92		
合计	108,522,623.65	191,756,683.15	

(十七) 其他非流动资产

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
抵债资产	146,709,105.12		146,709,105.12	152,209,834.99		152,209,834.99
其中：房屋及建筑物	146,709,105.12		146,709,105.12	152,209,834.99		152,209,834.99
合计	146,709,105.12		146,709,105.12	152,209,834.99		152,209,834.99

(十八) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末				上年年末			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
投资性房地产	806,964,800.00	806,964,800.00	抵押	抵押借款	619,721,295.46	619,721,295.46	抵押	抵押借款
交易性金融资产	492,105,600.00	492,105,600.00	质押	质押借款				
债权投资	3,300,000,000.00	3,267,000,000.00	质押	质押借款				
合计	4,599,070,400.00	4,566,070,400.00			619,721,295.46	619,721,295.46		

(十九) 短期借款

1、 短期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
保证借款	813,576,766.11	955,901,249.99
合计	813,576,766.11	955,901,249.99

其他说明：部分借款同时提供股权质押、资产抵押，具体情况详见附注十五、（三）、（四）。

(二十) 应付账款

1、 应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
手续费及佣金	7,316,244.10	16,209,743.00
合计	7,316,244.10	16,209,743.00

(二十一) 预收款项

1、 预收款项列示

项目	期末余额	上年年末余额
预收租金	12,339,993.99	
合计	12,339,993.99	

(二十二) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	20,638,652.27	84,366,814.61	90,092,813.79	14,912,653.09
离职后福利-设定提存计划	1,304,052.26	7,915,218.86	8,568,241.12	651,030.00
辞退福利				
合计	21,942,704.53	92,282,033.47	98,661,054.91	15,563,683.09

2、 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	19,539,493.80	74,622,804.06	80,575,518.03	13,586,779.83
(2) 职工福利费		2,516,494.37	2,516,494.37	

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(3) 社会保险费	148,425.47	3,428,096.43	3,368,486.14	208,035.76
其中：医疗保险费	143,846.53	3,323,158.16	3,264,016.45	202,988.24
工伤保险费	4,578.94	94,472.02	94,003.44	5,047.52
生育保险费		10,466.25	10,466.25	
(4) 住房公积金	145,509.00	3,272,232.00	3,262,689.00	155,052.00
(5) 工会经费和职工教育经费	805,224.00	527,187.75	369,626.25	962,785.50
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
合计	20,638,652.27	84,366,814.61	90,092,813.79	14,912,653.09

3、 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	234,081.78	5,118,639.46	5,022,895.00	329,826.24
失业保险费	7,315.16	160,207.33	157,215.32	10,307.17
企业年金缴费	1,062,655.32	2,636,372.07	3,388,130.80	310,896.59
合计	1,304,052.26	7,915,218.86	8,568,241.12	651,030.00

(二十三) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	15,068,057.03	14,975,622.50
企业所得税	27,893,740.02	15,958,394.46
个人所得税	842,782.40	8,323,682.77
城市维护建设税	345,700.70	454,165.60
教育费附加	175,653.89	194,642.40
地方教育附加	117,102.60	129,761.60
土地使用税	17,761.64	17,761.64
房产税	8,478.36	8,478.36
印花税	215,942.97	60,373.32
合计	44,685,219.61	40,122,882.65

(二十四) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款项	204,542,647.37	20,009,585.75
合计	204,542,647.37	20,009,585.75

1、 其他应付款项

(1) 按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
办证费（代收款）	1,136,866.14	1,136,866.14
中介费	3,691,600.00	2,552,400.00
保证金	121,368,012.55	2,879,507.22
借款	50,158,219.18	
其他	17,093,500.15	7,040,812.39
代收项目回款	11,094,449.35	
契税款		6,400,000.00
合计	204,542,647.37	20,009,585.75

(二十五) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的长期借款	597,180,134.49	490,457,423.86
一年内到期的租赁负债	1,324,213.63	1,231,406.09
合计	598,504,348.12	491,688,829.95

(二十六) 长期借款

项目	期末余额	上年年末余额
保证借款	1,959,050,000.00	1,193,325,000.00
合计	1,959,050,000.00	1,193,325,000.00

其他说明：部分借款同时提供股权质押、资产抵押，具体情况详见附注十五、（三）、（四）。

(二十七) 租赁负债

项目	期末余额	上年年末余额
房屋建筑物	1,163,427.53	2,452,092.44
合计	1,163,427.53	2,452,092.44

(二十八) 其他非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
合伙企业优先级份额	274,218,000.00	
合计	274,218,000.00	

其他说明：该款项系本公司与合作方共同成立合伙企业，合作方认缴优先级份额，且收取实缴出资的 5%/年、7%/年、9.5%/年的固定收益，海德资管认缴劣后级份额，同时对优先级份额的实缴出资本金及固定收益承担差额补足义务，具体情况详见附注八、（一）。

(二十九) 股本

项目	上年年末余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	929,651,442.00			418,343,148.00		418,343,148.00	1,347,994,590.00

其他说明：本期增加系 2023 年 5 月 16 日公司召开 2022 年年度股东大会审议通过 2022 年度利润分配及资本公积转增股本预案：以公司截止 2022 年 12 月 31 日总股本 929,651,442 股为基数向全体股东每 10 股派发现金股利人民币 6.145 元（含税），同时以资本公积金向全体股东每 10 股转增 4.5 股。

(三十) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	3,046,261,817.00		418,343,148.00	2,627,918,669.00
其他资本公积	17,905,070.58			17,905,070.58
合计	3,064,166,887.58		418,343,148.00	2,645,823,739.58

其他说明：本期减少原因见附注五、（二十九）股本。

(三十一) 其他综合收益

项目	上年年末 余额	本期金额						期末余额
		本期所得税前 发生额	减：前期计入其 他综合收益当 期转入损益	减：所得税费用	税后归属于 母公司	税后归属于少 数股东	减：前期计入其他 综合收益当期转入 留存收益	
将重分类进损益的其他综合收益		690,927.87			690,927.87		690,927.87	
其中：权益法下可转损益的其他综 合收益		690,927.87			690,927.87		690,927.87	
其他债权投资公允价值变动								
金融资产重分类计入其他综 合收益的金额								
其他债权投资信用减值准备								
现金流量套期储备								
外币财务报表折算差额								
其他综合收益合计		690,927.87			690,927.87		690,927.87	

(三十二) 盈余公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	122,323,681.21	69,383,167.93		191,706,849.14
合计	122,323,681.21	69,383,167.93		191,706,849.14

(三十三) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	1,038,840,280.09	679,939,520.59
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	1,038,840,280.09	679,939,520.59
加：本期归属于母公司所有者的净利润	879,925,242.18	700,140,558.11
减：提取法定盈余公积	69,383,167.93	54,650,718.26
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	571,270,778.77	286,589,080.35
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	1,278,111,575.57	1,038,840,280.09

(三十四) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,171,906,819.15	65,978,596.90	1,061,814,864.01	26,943,896.63
其他业务	57,736,591.40		1,067,632.32	
合计	1,229,643,410.55	65,978,596.90	1,062,882,496.33	26,943,896.63

营业收入明细：

项目	本期金额	上期金额
主营业务收入	1,171,906,819.15	1,061,814,864.01
其中：不良债权资产净收益	875,366,424.81	998,546,365.28
特殊机遇投资收益		
手续费及佣金收入	60,341,640.54	35,777,615.34
公允价值变动损益	236,198,753.80	27,490,883.39

其他说明：公允价值变动损益系公司持有的困境资产管理业务相关的资产公允价值变动损益。

(三十五) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	3,788,885.11	3,195,531.11
教育费附加	1,663,865.72	1,369,444.76
地方教育附加	1,109,243.83	912,963.18
土地使用税	326,975.44	71,046.56
土地增值税	270,182.86	
车船使用税	15,500.00	15,500.00
房产税	8,511,861.75	42,551.15
印花税	334,007.57	147,638.26
合计	16,020,522.28	5,754,675.02

(三十六) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
人工费用	88,443,901.41	85,533,223.16
办公费用	26,948,963.83	24,657,887.77
差旅费用	8,589,212.10	5,993,755.60
聘请中介机构费	13,866,591.57	15,847,112.86
折旧、摊销费用	5,590,387.27	3,908,649.43
其他	1,691,228.51	765,574.45
合计	145,130,284.69	136,706,203.27

(三十七) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
人工费用	7,443,288.16	1,871,345.23
办公费用	366,692.46	273,202.46
差旅费用	417,239.96	38,415.61
聘请中介机构费	126,698.11	
折旧、摊销费用	6,681.26	650.88
合计	8,360,599.95	2,183,614.18

(三十八) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	186,132,678.78	133,394,328.45
其中：租赁负债利息费用	189,124.79	312,663.62
减：利息收入	1,730,574.70	3,503,568.16
汇兑损益	-1,232,283.68	-5,280,949.98
其他	85,939.46	118,110.64
合计	183,255,759.86	124,727,920.95

(三十九) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
代扣个人所得税手续费	452,869.87	
合计	452,869.87	

(四十) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	-20,018,916.47	5,113,185.20
交易性金融资产在持有期间的投资收益		42,013.61
处置交易性金融资产取得的投资收益	2,782,289.10	-1,610,989.25
合计	-17,236,627.37	3,544,209.56

(四十一) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期金额	上期金额
交易性金融资产	3,692,991.13	8,086,766.09
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
按公允价值计量的投资性房地产	168,615,328.99	15,653,537.67
合计	172,308,320.12	23,740,303.76

(四十二) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收账款坏账损失	4,497,477.71	-2,536,455.30
其他应收款坏账损失	2,504,153.10	1,013,649.68
债权投资减值损失	-3,308,123.69	26,612,976.06
合计	3,693,507.12	25,090,170.44

(四十三) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	19,156,113.23	10,421,180.03	19,156,113.23
业绩承诺补偿	3,963,734.11		3,963,734.11
其他	89,349.22	225,147.54	89,349.22
合计	23,209,196.56	10,646,327.57	23,209,196.56

其他说明：政府补助系产业发展扶持专项奖励资金，系拉萨市柳梧新区管理委员会2022年度发放的促进产业发展扶持资金。

(四十四) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	4,000,000.00	4,049,080.00	4,000,000.00
非流动资产毁损报废损失	7,959.04	26,203.18	7,959.04
其他	300.03		300.03
合计	4,008,259.07	4,075,283.18	4,008,259.07

其他说明：对外捐赠支出主要系：1、根据《海德资产管理有限公司 西藏自治区那曲市尼玛县人民政府 共同实施巩固脱贫攻坚成果、对接乡村振兴行动协议书》本公司全资子公司海德资产管理有限公司对尼玛县荣玛多生态搬迁点进行巩固脱贫攻坚成果对接乡村振兴，本期应向西藏那曲尼玛县提供巩固脱贫攻坚成果、对接乡村振兴款项 2,000,000.00 元。

2、根据《海德资产管理有限公司 西藏自治区那曲市色尼区古露镇人民政府 共同实施乡村振兴行动协议书》本公司全资子公司海德资产管理有限公司对那曲市色尼区古露镇实行乡村振兴，本期向西藏那曲市色尼区古露镇提供乡村振兴款项 2,000,000.00 元。

(四十五) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	70,295,795.86	70,822,963.34
递延所得税费用	34,744,832.66	2,170,274.32
合计	105,040,628.52	72,993,237.66

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	981,929,639.86
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	245,482,409.97
子公司适用不同税率的影响	-145,778,188.36
调整以前期间所得税的影响	-67,184.52
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	6,877,209.32
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-5,444,289.89
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	3,970,672.00
其他	
所得税费用	105,040,628.52

(四十六) 每股收益

1、 基本每股收益

基本每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润除以本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润	879,925,242.18	700,140,558.11
本公司发行在外普通股的加权平均数	1,347,994,590.00	1,347,994,590.00
基本每股收益		
其中：持续经营基本每股收益	0.6528	0.5194
终止经营基本每股收益		

2、 稀释每股收益

稀释每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）除以本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）	879,925,242.18	700,140,558.11
本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）	1,347,994,590.00	1,347,994,590.00
稀释每股收益		
其中：持续经营稀释每股收益	0.6528	0.5194
终止经营稀释每股收益		

(四十七) 现金流量表项目

1、 与经营活动有关的现金

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
往来款	23,614,879.04	213,946,853.35
利息收入	1,412,021.78	2,612,690.13
保证金及备用金	164,929,718.53	71,767,390.70
政府补助	19,166,384.72	10,421,180.03
其他	1,470,198.33	638,129.66
合计	210,593,202.40	299,386,243.87

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
保证金及备用金	120,359,753.90	70,009,844.68
管理费用等	55,030,362.63	52,864,734.51
营业外支出	300.00	2,049,080.00
往来款	2,948,874.65	245,713,249.56
其他	3,278,298.88	2,447,104.63
合计	181,617,590.06	373,084,013.38

2、 与投资活动有关的现金

(1) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
国债逆回购、货币基金收益	362,392.90	738,220.34
合计	362,392.90	738,220.34

(2) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
国债逆回购、货币基金手续费	31,942.60	66,883.96
合计	31,942.60	66,883.96

(3) 收到的重要投资活动有关的现金

性质	现金流量表中的列报项目	本期金额	上期金额
债券投资	收回投资收到的现金	59,206,453.06	116,579,782.64

(4) 支付的重要投资活动有关的现金

性质	现金流量表中的列报项目	本期金额	上期金额
债券投资	投资支付的现金	63,190,684.78	131,932,350.55
对外股权投资	投资支付的现金	66,200,623.51	53,900,000.00

3、与筹资活动有关的现金

(1) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
收回信托借款保证金及利息	1,029,865.42	744,540.69
合并范围内的合伙企业优先级资金	274,218,000.00	
合计	275,247,865.42	744,540.69

(2) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
支付信托借款保证金	5,000,000.00	
其他	559,105.97	
合计	5,559,105.97	

(3) 筹资活动产生的各项负债的变动

项目	上年年末余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	955,901,249.99	690,000,000.00	56,734,502.58	838,900,767.28	50,158,219.18	813,576,766.11
应付股利			571,270,778.77	571,270,778.77		
一年内到期的非流动负债	491,688,829.95		598,504,348.12	491,688,829.95		598,504,348.12
长期借款	1,193,325,000.00	1,350,000,000.00	128,641,091.64	92,871,316.95	620,044,774.69	1,959,050,000.00
其他非流动负债		274,218,000.00				274,218,000.00

(四十八) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	876,889,011.34	702,338,335.89
加：信用减值损失	3,693,507.12	25,090,170.44
资产减值准备		
固定资产折旧	560,912.78	552,232.90
油气资产折耗		
使用权资产折旧	1,193,872.51	1,736,061.82
无形资产摊销	3,808,505.58	1,621,005.59
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	7,959.04	26,203.18
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-408,507,073.92	-51,231,187.15
财务费用(收益以“-”号填列)	186,132,678.78	133,394,328.45
投资损失(收益以“-”号填列)	17,236,627.37	-3,544,209.56
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	198,825.62	-2,691,564.33
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	34,558,115.22	9,361,838.66
存货的减少(增加以“-”号填列)		
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-951,212,541.00	-663,318,312.70
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	134,715,988.14	-8,869,809.03
其他	4,750,354.32	-916,292,892.78
经营活动产生的现金流量净额	-95,973,257.10	-771,827,798.62
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		
承担租赁负债方式取得使用权资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	200,642,638.59	81,534,306.97
减：现金的期初余额	81,534,306.97	478,783,542.55
加：现金等价物的期末余额	36,715,687.93	2,203,866.83
减：现金等价物的期初余额	2,203,866.83	2,199,722.75
现金及现金等价物净增加额	153,620,152.72	-397,245,091.50

2、 本期支付的取得子公司的现金净额

	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	35,000,000.00
其中：西藏峻丰数字技术有限公司	35,000,000.00
取得子公司支付的现金净额	35,000,000.00

3、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	200,642,638.59	81,534,306.97
其中：库存现金		
可随时用于支付的数字货币		
可随时用于支付的银行存款	200,527,576.42	44,090,907.50
可随时用于支付的其他货币资金	115,062.17	37,443,399.47
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物	36,715,687.93	2,203,866.83
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	237,358,326.52	83,738,173.80
其中：持有但不能由母公司或集团内其他子公司使用的现金和现金等价物		

(四十九) 外币货币性项目

1、 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			79,923.53
其中：美元	3,662.10	7.0793	25,925.24
港币	59,586.29	0.9062	53,998.29

(五十) 租赁

1、 作为承租人

项目	本期金额	上期金额
租赁负债的利息费用	189,124.79	312,663.62
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期租赁费用	8,581,249.74	7,249,744.85
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的低价值资产租赁费用（低价值资产的短期租赁费用除外）		
计入相关资产成本或当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额		
其中：售后租回交易产生部分		
转租使用权资产取得的收入		
与租赁相关的总现金流出	10,541,134.31	7,756,697.72
售后租回交易产生的相关损益		
售后租回交易现金流入		
售后租回交易现金流出		

2、 作为出租人

(1) 经营租赁

	本期金额	上期金额
经营租赁收入	57,736,591.40	1,067,632.32
其中：与未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入		

于资产负债表日后将收到的未折现的租赁收款额如下：

剩余租赁期	本期金额	上期金额
1年以内	65,121,729.76	1,737,641.07
1至2年	60,289,508.12	1,737,641.07
2至3年	60,905,186.19	1,079,936.91
3至4年	60,525,245.86	907,060.34
4至5年	36,752,135.08	560,239.26
5年以上	65,809,374.77	
合计	349,403,179.78	6,022,518.65

六、 研发支出

(一) 研发支出

项目	本期金额	上期金额
人工费用	7,443,288.16	1,871,345.23
办公费用	366,692.46	273,202.46
差旅费用	417,239.96	38,415.61
聘请中介机构费	126,698.11	
折旧、摊销费用	6,681.26	650.88
合计	8,360,599.95	2,183,614.18
其中：费用化研发支出	8,360,599.95	2,183,614.18
资本化研发支出		

七、 合并范围的变更

(一) 其他原因的合并范围变动

本公司本期新设山东海德经远实业有限公司、西藏桂清科技有限公司、北京桂兴科技有限公司、南京海冠投资合伙企业（有限合伙）、济南海金投资合伙企业（有限合伙）、济南海沐投资合伙企业（有限合伙）共计六个子公司纳入合并范围，新增子公司基本情况详见附注八、（一）。

八、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、 企业集团的构成

子公司名称	注册资本 (万元)	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
海德资产管理有 限公司	472,127.00	西藏自治区拉萨市	拉萨市	不良资产管 理业务	100.00		设立
海南海德投资有 限公司	5,000.00	海南省海口市	海口市	信息产业投 资等	100.00		设立
北京彩虹甜橙资 产管理有限公司	60,000.00	北京市	北京市	投资管理、资 产管理	51.00	49.00	非同一控制下企 业合并
海德资本（香港） 有限公司	100 万港币	香港	香港	投资管理、资 产管理	51.00	49.00	设立
西藏峻丰数字技 术有限公司	2,040.82	西藏自治区拉萨市	拉萨市	软件开发、技 术服务	51.00		非同一控制下企 业合并

子公司名称	注册资本 (万元)	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
山西海德实业有限公司	70,000.00	山西省晋中市	晋中市	创业投资、企业管理	51.00	49.00	设立
山东海德经远实业有限公司	50,000.00	山东省青岛市	青岛市	投资与资产管理	51.00	49.00	设立
西藏桂清科技有限公司	2,000.00	西藏自治区拉萨市	拉萨市	信息技术服务	60.00		设立
北京桂兴科技有限公司	100.00	北京市海淀区	北京市	科技推广服务		60.00	设立
杭州华渡投资管理有限公司	1,000.00	浙江省杭州市	杭州市	投资管理、资产管理		100.00	设立
杭州华德股权投资合伙企业(有限合伙)	500.00	浙江省杭州市	杭州市	股权投资、投资管理、资产管理服务		100.00	设立
宁波经远投资管理有限公司	1,000.00	浙江省宁波市	宁波市	投资管理、资产管理		100.00	设立
南京海冠投资合伙企业(有限合伙)	14,000.00	江苏省南京市	南京市	资本市场服务		30.00	设立
济南海金投资合伙企业(有限合伙)	60,002.00	山东省济南市	济南市	投资与资产管理		20.00	设立
济南海沐投资合伙企业(有限合伙)	57,501.00	山东省济南市	济南市	投资与资产管理		20.00	设立

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

1、南京海冠投资合伙企业(有限合伙)，系本公司的全资子公司海德资管与苏州资产管理有限公司共同成立的合伙企业，苏州资产管理有限公司作为有限合伙人认缴 70% 的优先级份额，且收取固定收益，海德资管作为普通合伙人认缴 30% 劣后级份额。

2、济南海金投资合伙企业（有限合伙），系本公司的全资子公司海德资管、北京彩虹甜橙资产管理有限公司（以下简称：我方）与山东铁发资产管理有限公司、山东铁路发展基金有限公司（以下简称：铁发方）共同成立的合伙企业，铁发方认缴 80%的优先级份额，且收取固定收益，我方认缴 20%劣后级份额。

3、济南海沐投资合伙企业（有限合伙），系本公司的全资子公司海德资管、杭州华渡投资管理有限公司（以下简称：我方）与山东铁发资产管理有限公司（以下简称：铁发方）共同成立的合伙企业，铁发方认缴 80%的优先级份额，且收取固定收益，我方认缴 20%劣后级份额。

上述三个合伙企业均由本公司的全资子公司作为执行事务合伙人，合作方均认缴优先级份额及获取实缴出资对应的固定收益，且均由我方对合作方实缴出资投资期间的固定收益以及投资期限届满时对优先级份额的实缴出资本金承担差额补足义务。

(二) 在合营安排或联营企业中的权益

1、重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法	对本公司活动是否具有战略性
				直接	间接		
北京德泰储能科技有限公司	北京市	北京市	储能技术服务	49.00		权益法核算	否

2、重要联营企业的主要财务信息

	期末余额/本期金额	上年年末余额/上期金额
	北京德泰储能科技有限公司	北京德泰储能科技有限公司
流动资产	17,601,137.27	7,714,858.73
非流动资产	845,186,250.48	585,055,755.21
资产合计	862,787,387.75	592,770,613.94
流动负债	396,322,602.22	227,704,371.28
非流动负债	240,318,015.12	134,410,875.00
负债合计	636,640,617.34	362,115,246.28
少数股东权益	115,802,990.61	109,399,211.39
归属于母公司股东权益	110,343,779.80	121,256,156.27
按持股比例计算的净资产份额	54,068,452.10	59,415,516.57
调整事项		
—商誉		
—内部交易未实现利润		
—其他		
对联营企业权益投资的账面价值	54,068,452.10	59,013,185.20
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	3,018,124.71	
净利润	-39,798,306.14	10,435,808.28
终止经营的净利润		
其他综合收益	589,708.89	820,347.99
综合收益总额	-39,208,597.25	11,256,156.27
本期收到的来自联营企业的股利		

3、不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

	期末余额/本期金额	上年年末余额/上期金额
合营企业：		
投资账面价值合计	21,811,278.60	
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润	-326,344.91	
—其他综合收益		

	期末余额/本期金额	上年年末余额/上期金额
—综合收益总额	-326,344.91	
联营企业：		
投资账面价值合计	30,476,490.47	
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润	6,089.41	
—其他综合收益		
—综合收益总额	6,089.41	

九、 政府补助

(一) 政府补助的种类、金额和列报项目

1、 计入当期损益的政府补助

与收益相关的政府补助

计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目	政府补助金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额	
		本期金额	上期金额
产业发展扶持专项奖励资金	19,156,113.23	19,156,113.23	10,421,180.03
合计	19,156,113.23	19,156,113.23	10,421,180.03

十、 与金融工具相关的风险

(一) 金融工具产生的各类风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、流动性风险和市场风险（包括汇率风险、利率风险和其他价格风险）。上述金融风险以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

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

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

1、 信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司发生财务损失的风险。本公司信用风险主要产生于货币资金、应收账款、其他应收款、债权投资等。本公司货币资金主要为存放于声誉良好并拥有较高信用评级的国有银行和其他大中型上市银行的银行存款，本公司认为其不存在重大的信用风险，几乎不会产生因银行违约而导致的重大损失。

此外，对于应收账款、其他应收款、债权投资等，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、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。本公司谨慎选择具备适当信用水平和偿债能力的交易对手、平衡信用风险与投资回报；要求交易对手提供足值抵押物进行风险缓释。

2、 流动性风险

流动性风险是指企业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。

本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。同时持续监控公司是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	期末余额					未折现合同金额合计	账面价值
	即时偿还	1年以内	1-2年	2-5年	5年以上		
短期借款		813,576,766.11				813,576,766.11	813,576,766.11
应付账款		7,316,244.10				7,316,244.10	7,316,244.10
其他应付款		204,542,647.37				204,542,647.37	204,542,647.37
长期借款		597,180,134.49	516,225,000.00	1,300,825,000.00	142,000,000.00	2,556,230,134.49	2,556,230,134.49
其他非流动负债				274,218,000.00		274,218,000.00	274,218,000.00
合计		1,622,615,792.07	516,225,000.00	1,575,043,000.00	142,000,000.00	3,855,883,792.07	3,855,883,792.07

项目	上年年末余额					未折现合同金额合计	账面价值
	即时偿还	1年以内	1-2年	2-5年	5年以上		
短期借款		955,901,249.99				955,901,249.99	955,901,249.99
应付账款		16,209,743.00				16,209,743.00	16,209,743.00
其他应付款		20,009,585.75				20,009,585.75	20,009,585.75
长期借款		490,457,423.86	531,700,000.00	484,125,000.00	177,500,000.00	1,683,782,423.86	1,683,782,423.86
其他非流动负债							
合计		1,482,578,002.60	531,700,000.00	484,125,000.00	177,500,000.00	2,675,903,002.60	2,675,903,002.60

3、 市场风险

金融工具的市场风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。本公司面临的主要是汇率风险、利率风险。

(1) 利率风险

利率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。

固定利率和浮动利率的带息金融工具分别使本公司面临公允价值利率风险及现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率工具的比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。必要时，本公司会采用利率互换工具来对冲利率风险。

(2) 汇率风险

汇率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。

本公司持续监控外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险。

十一、 公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定。

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			合计
	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	
一、持续的公允价值计量				
◆ 交易性金融资产	658,527,315.80		1,445,158,988.69	2,103,686,304.49
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	31,117,714.52		1,445,158,988.69	1,476,276,703.21
(1) 债务工具投资	31,117,714.52		1,445,158,988.69	1,476,276,703.21

项目	期末公允价值			合计
	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	
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产				
(4) 其他				
2.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	627,409,601.28			627,409,601.28
(1) 债务工具投资				
(2) 其他	627,409,601.28			627,409,601.28
◆ 应收款项融资				
◆ 其他债权投资				
◆ 其他权益工具投资				
◆ 其他非流动金融资产				
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产				
(4) 其他				
2.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) 债务工具投资				
(2) 其他				
◆ 投资性房地产			949,102,300.00	949,102,300.00
1.出租用的土地使用权				
2.出租的建筑物			949,102,300.00	949,102,300.00
3.持有并准备增值后转让的土地使用权				
持续以公允价值计量的资产总额	658,527,315.80		2,394,261,288.69	3,052,788,604.49
◆ 交易性金融负债				
1.交易性金融负债				
(1) 发行的交易性债券				

项目	期末公允价值			合计
	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	
(2) 衍生金融负债				
(3) 其他				
2.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				
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				
◆ 持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
◆ 持有待售负债				
非持续以公允价值计量的负债总额				

(二) 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

公司持有的二级市场股票，以期末收盘价作为市价。

公司持有的私募基金份额，以期末单位净值作为市价。

公司持有的资产管理计划基金，以期末基金资产估值作为市价。

公司持有的债券，以期末市值作为市价。

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

无

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

公司持有的不良债权资产，以期末经评估公司评估后的价格作为公允价值分析计量的参考依据。

公司持有的投资性房地产，以期末经评估公司评估后的价格作为公允价值分析计量的参考依据。

(五) 持续的第三层次公允价值计量项目，上年年末与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析
1、 持续的第三层次公允价值计量项目的调节信息

项目	上年年末余额	转入第三层次	转出第三层次	当期利得或损失总额		购买、发行、出售和结算				期末余额	对于在报告期末持有的资产，计入损益的当期未实现利得或变动
				计入损益	计入其他综合收益	购买	发行	出售	结算		
◆ 交易性金融资产	227,986,437.77			91,860,844.98		1,397,531,188.69		207,938,076.57	64,281,406.18	1,445,158,988.69	23,327,639.08
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	227,986,437.77			91,860,844.98		1,397,531,188.69		207,938,076.57	64,281,406.18	1,445,158,988.69	23,327,639.08
— 债务工具投资	227,986,437.77			91,860,844.98		1,397,531,188.69		207,938,076.57	64,281,406.18	1,445,158,988.69	23,327,639.08
◆ 投资性房地产	779,736,595.46			168,615,328.99		750,375.55				949,102,300.00	168,615,328.99
— 出租的建筑物	779,736,595.46			168,615,328.99		750,375.55				949,102,300.00	168,615,328.99
合计	1,007,723,033.23			260,476,173.97		1,398,281,564.24		207,938,076.57	64,281,406.18	2,394,261,288.69	191,942,968.07

十二、关联方及关联交易

(一) 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	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(%)
永泰集团有限公司	北京	企业管理	626,500.00 万元	75.28	75.28

本公司实际控制人为王广西先生。

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“八、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“八、在其他主体中的权益”。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本公司关系
济南海德逸航投资合伙企业（有限合伙）	合营企业
芜湖长城维海投资中心（有限合伙）	合营企业

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
海南祥源投资有限公司	持公司 7.64% 股份之股东，同一母公司
海南新海基投资有限公司	持公司 1.84% 股份之股东，同一母公司
灵石银源煤焦开发有限公司	同一实际控制人
灵石银源煤焦开发有限公司海南分公司	同一实际控制人
永泰能源集团股份有限公司	同一实际控制人
北京新旅程餐饮有限公司	同一实际控制人
北京新旅程汽车租赁有限公司	同一实际控制人
北京宝丰鑫悦汽车租赁有限公司	同一实际控制人
海南广迅国际投资有限公司	同一实际控制人

(五) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	获批的交易额度（如适用）	是否超过交易额度（如适用）	上期金额
北京新旅程餐饮有限公司	餐费	2,503,308.00			2,004,607.00
北京宝丰鑫悦汽车租赁有限公司	租赁服务	534,550.00			19,300.00

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
北京德泰储能科技有限公司	物业服务	1,581,962.27	

2、 关联租赁情况

本公司作为出租方：

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
北京德泰储能科技有限公司	房屋租赁	15,597,889.87	
灵石银源煤焦开发有限公司海南分公司	房屋租赁	4,800.00	
海南广迅国际投资有限公司	房屋租赁	4,800.00	

本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产 种类	本期金额				上期金额					
		简化处理的 短期租赁和 低价值资产 租赁的租金 费用	未纳入租 赁负债计 量的可变 租赁付款 额	支付的租金	承担的租 赁负债利 息支出	增加的使 用权资产	简化处理的 短期租赁和 低价值资产 租赁的租金 费用	未纳入租 赁负债计 量的可变 租赁付款 额	支付的租金	承担的租 赁负债利 息支出	增加的使 用权资产
灵石银源煤 焦开发有限 公司	房屋租赁	5,146,433.47		5,609,612.50			4,805,293.18		5,237,769.58		
北京新旅程 汽车租赁有 限公司	车辆租赁	1,350,000.00		1,350,000.00			1,424,000.00		1,424,000.00		

3、 关联担保情况

本公司作为被担保方：

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
永泰集团有限公司	121,600,000.00	2022/12/23	2024/12/23	是
王广西先生	200,000,000.00	2024/12/4	2026/12/4	否
王广西先生	100,000,000.00	2023/5/14	2026/5/14	是
王广西先生	100,000,000.00	2026/5/15	2029/5/15	否
王广西先生	100,000,000.00	2024/4/20	2027/4/20	否
王广西先生	90,000,000.00	2024/1/12	2026/1/12	否
王广西先生	30,000,000.00	2024/6/4	2027/6/4	否
王广西先生	100,000,000.00	2023/6/1	2026/6/1	是
王广西先生	100,000,000.00	2024/6/4	2027/6/4	否
王广西先生	150,000,000.00	2023/3/31	2024/9/30	是
王广西先生	270,000,000.00	2024/6/12	2024/12/12	否
王广西先生	180,000,000.00	2025/11/3	2028/11/3	否
王广西先生	200,000,000.00	2025/10/26	2028/10/26	否
王广西先生	20,000,000.00	2026/2/27	2029/2/27	否
王广西先生	390,000,000.00	2024/12/10	2027/12/10	否
永泰集团有限公司、海南祥源投资有限公司、海南新海基投资有限公司、王广西先生	98,000,000.00	2023/1/20	2025/1/20	是
永泰集团有限公司、海南祥源投资有限公司、海南新海基投资有限公司、王广西先生	518,000,000.00	2023/3/16	2025/3/16	否
永泰集团有限公司、海南祥源投资有限公司、海南新海基投资有限公司、王广西先生	179,000,000.00	2023/4/14	2025/4/14	否
王广西先生	50,000,000.00	2024/5/22	2024/11/22	否
王广西先生	90,000,000.00	2024/6/13	2024/12/13	否

4、 关键管理人员薪酬

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员薪酬	1844.00 万元	2209.00 万元

5、其他关联交易

本公司与永泰能源集团股份有限公司（以下简称“永泰能源”）于 2022 年 9 月 21 日共同成立北京德泰储能科技有限公司（以下简称“北京德泰”），北京德泰注册资本 100,000.00 万元人民币，其中永泰能源出资 51,000.00 万元，持股比例 51%，本公司出资 49,000.00 万元，持股比例 49%。截止 2023 年 12 月 31 日，北京德泰实收资本 13,870.00 万元，永泰能源实缴 7,073.70 万元，持股比例 51%，本公司实缴 6,796.30 万元，持股比例 49%。本公司对北京德泰采用权益法核算。

北京德泰 2022 年向新疆汇友控股集团股份有限公司收购其持有的敦煌市汇宏矿业开发有限公司的 65% 股权，敦煌市汇宏矿业开发有限公司的核心资产系其持有的平台山磷钒矿采矿权。

(六) 关联方应收应付等未结算项目

1、 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
其他应付款			
	北京宝丰鑫悦汽车租赁有限公司	7,000.00	
	北京德泰储能科技有限公司	2,125,212.50	
	北京新旅程餐饮有限公司	70,360.00	100,619.00
	济南海德逸航投资合伙企业（有限合伙）	1,348,770.55	
	芜湖长城维海投资中心（有限合伙）	38,371.44	
预收款项			
	北京德泰储能科技有限公司	1,949,736.23	

十三、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

2023 年 9 月 22 日，公司全资子公司海南海德投资有限公司（以下简称“海德投资”）及公司控股子公司西藏峻丰数字技术有限公司（以下简称“西藏峻丰”）与广州回龙企业管理咨询有限公司（目标公司，以下简称“广州回龙”）、广东京册企业管理有限公司（目标公司股东）、深圳恒森天盛信息咨询有限公司（目标公司股东）、广东盈河企业管理咨询有限公司（目标公司股东）、杨国才（目标公司实际控制人）签署了《股权转让及增资认购协议》及其补充协议，约定海德投资以自有资金 1,000 万元收购目标公司现有股东 10% 股权，同时海德投资与西藏峻丰以自有资金向目标公司增资人民币 8,367.34696 万元，其中海德投资增资 8,000 万元，西藏峻丰增资 367.34696 万元。本次股权转让及增资后，目标公司新增注册资本 1,195.33534 万元，

均由海德投资与西藏峻丰认购，其中：海德投资持有目标公司 49% 股权，西藏峻丰持有目标公司 2% 股权。截止 2023 年 12 月 31 日，海德投资与西藏峻丰已支付股权转让款及增资款共计 3,000.00 万元。

(二) 或有事项

海德资管诉北京光耀食宝街商业管理有限公司（以下简称“食宝街”）、北京唱歌文化传媒有限公司、北京梦想峰连锁商业有限公司阜成路店、汉堡王（北京）餐饮管理有限公司西三环北路第二分公司、中广核铀业发展有限公司、北京潇湘壹品餐饮管理有限公司、北京京都苏氏餐饮管理有限公司航天桥牛肉面店返还原物纠纷一案（案号：(2023)京 0108 民初 32944），简要事实：海德资管为北京市海淀区西三环北路 100 号-1 层至 4 层部分商业、办公用途房地产所有权人，因食宝街等承租人拒不腾退涉案房屋，海德资管以返还原物纠纷为由将食宝街等承租人诉至北京市海淀区人民法院，要求各被告腾退并支付占有使用费，诉请要求支付的占有使用费（截止 2023 年 5 月 20 日）暂计为人民币 3,644,446.15 元，2023 年 9 月 22 日，法院通知已向各被告进行送达。2024 年 3 月 18 日，因被告之一汉堡王（北京）餐饮管理有限公司西三环北路第二分公司与海德资管重新签署租赁合同并支付费用，海德资管向法院提交申请，撤回对汉堡王公司的起诉，上述诉请金额不变。截止本财务报告公告披露日，该案件尚未安排开庭审理。

十四、资产负债表日后事项

(一) 利润分配情况

2024 年 4 月 23 日，公司第十届董事会第七次会议审议通过了《2023 年度利润分配及资本公积转增股本的预案》，以 1,347,994,590 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利人民币 4.25 元（含税），送红股 0 股（含税），同时以资本公积向全体股东每 10 股转增 4.5 股。上述利润分配预案尚需本公司股东大会批准。

(二) 其他事项

公司基于购入的不良债权资产，通过推动诉讼程序于 2024 年 3 月 27 日取得法院查封资产建元信托股份有限公司（股票简称：建元信托，股票代码：600816）共计 38,145,856 股股份，每股市价约 2.74 元，取得股份市价共计 104,532,164.81 元，对应债权已完成以物抵债。

十五、其他重要事项

(一) 年金计划

2017年11月24日，公司制定《海南海德实业股份有限公司企业年金方案》及《海南海德实业股份有限公司企业年金方案实施细则》（简称年金计划），从2018年1月1日起执行。年金计划单位缴费总额不超过国家规定的企业上年度工资总额缴费比例，年度基础暂定为职工个人缴费基础的5%；个人缴费为职工个人缴费基数的5%。公司与长江养老保险股份有限公司签订了《长江金色晚晴（集合型）企业年金计划受托管理合同》。2020年7月8日，公司向海南省人力资源和社会保障厅申请变更企业年金方案名称，变更后的名称为《海南海德资本管理股份有限公司企业年金方案》，同时部分内容变更为：单位年缴费总额为上一年度工资总额的5%，单位月缴费分为基础缴费和激励缴费，单位月缴费为职工个人缴费基数的5%，其中4%作为基础缴费，1%作为激励缴费，个人缴费为本人缴费基数的2%。2023年12月31日参加年金计划职工共80人，企业年金计划账户余额2,413.32万元。

(二) 控股股东及其控制的公司所持公司股本质押情况

截止本财务报告公告披露日，控股股东永泰集团有限公司持有公司股份887,042,492股，占公司总股本的65.80%，其中884,526,094股已被质押；控股股东一致行动人海南祥源投资有限公司持有公司股份103,022,603股，占公司总股本的7.64%，其中103,020,775股已被质押；控股股东一致行动人海南新海基投资有限公司持有公司股份24,739,589股，占公司总股本的1.84%，其中24,722,519股已被质押。

(三) 公司全资子公司股权质押情况

签订日期	借款人	出借人	借款金额	借款期限	担保措施	
					股权质押	其他抵、质押
2021/1/12	本公司	海口农村商业 银行股份有限公司	90,000,000.00	2021/4/20 至 2024/1/12	海德资管所有股权 472,127.00 万元中的 5% (对 应注册资本 23,606.35 万元)	
2021/4/15	本公司	海南银行股份 有限公司	100,000,000.00	2021/4/20 至 2024/4/20	海德资管所有股权 472,127.00 万元中的 5% (对 应注册资本 23,606.35 万元)	
2021/12/2	海德资管	西藏银行股份 有限公司	390,000,000.00	2022/1/18 至 2024/12/10	海德资管所有股权 472,127.00 万元中的 20% (对 应注册资本 94,425.40 万元)	
2021/12/3	本公司	海口农村商业 银行股份有限公司	200,000,000.00	2021/12/13 至 2024/12/3	海德资管所有股权 472,127.00 万元中的 10% (对 应注册资本 47,212.70 万元)	1、以公司在海口市龙华区龙昆南路 72 号耀江商厦综合楼 03 层办公室, 产权证书号: 琼 (2021) 海口市不动产权第 0044233 号, 建筑面积 980.69 平方米, 分摊土地使用权面积 297.88 平方米的房屋及其分摊土地使用权设定抵押。 2、将公司与应收账款债务人签订的编号 HDZG-YW.2-2021-PDYCZ-001 《债务偿还协议》项下对该债务人享有的不少于 6 亿元的债权设定质押。

签订日期	借款人	出借人	借款金额	借款期限	担保措施	
					股权质押	其他抵、质押
2022/10/21	海德资管	海南银行股份有限公司	400,000,000.00	2022/10/26 至 2025/10/26 (2 亿) 2022/11/3 至 2025/11/3 (1.8 亿) 2023/2/27 至 2026/2/27 (0.2 亿)	海德资管所有股权 472,127.00 万元中的 20% (对 应注册资本 94,425.40 万元)	将公司与应收账款债务人签订的编号为 HDZG-YM2-2021-PDYCZ-001、 HDZG-YM2-2021-PDYCZ-002 《债务偿还协议》 项下对该债务人享有的 8 亿元的债权设定质押。
2022/7/28	海德资管	中国光大银行股份有限公司 海口分行	100,000,000.00	2023/6/5 至 2024/6/4	海德资管所有股权 472,127.00 万元中的 7% (对 应注册资本 33,048.89 万元)	
2022/12/26	本公司	广发银行股份有限公司 海口分行	45,000,000.00 元 (已提款 37,000,000.00 元)	2022/12/28 至 2024/12/28	海德资管所有股权 472,127.00 万元中的 3% (对 应注册资本 14,163.81 万元)	将公司与应收账款债务人签订的编号为 HDZG-YM2-2021-PDYCZ-001 《债务偿还协议》 项下对该债务人享有的 1 亿元的债权设定质押。
2023 年	本公司	中国光大银行股份有限公司 海口分行	30,000,000.00	2023/6/5 至 2024/6/4	海德资管所有股权 472,127.00 万元中的 2.5% (对 应注册 11,803.175 万元)	
2023 年	本公司	海南银行股份有限公司	200,000,000.00 元 (已提款 100,000,000.00 元)	2023/5/15 至 2026/5/15	海德资管所有股权 472,127.00 万元中的 5% (对 应注册资本 23,606.35 万元)	将公司与应收账款债务人签订的编号为 HDZG-YM2-2021-PDYCZ-001、 HDZG-YM2-2021-PDYCZ-002 《债务偿还协议》 项下对该债务人享有的 2 亿元的债权设定质押。

(四) 抵、质押资产获取贷款事项

项目	借款本金余额	抵、质押资产情况
短期借款	70,000,000.00	公司持有的徐州海伦哲专用车辆股份有限公司 (股票简称:海伦哲,股票代码:300201)共计 9764 万股股份设定质押
其他应付款	50,000,000.00	
一年内到期的非流 动负债	58,000,000.00	1、将公司与应收账款债务人签订的编号为 HDZG-YW2-2021-BJGCZ-001《债务偿还协议》 及其补充协议等相关协议项下对该债务人享有 的债权设定质押(该债权截止 2023 年 12 月 31 日剩余本金 16 亿元)。 2、以公司持有的北京市海淀区西三环北路 100 号部分房产设定抵押。
长期借款	734,000,000.00	

(五) 执行《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定
(2023 年修订)》的主要影响

本公司在编制本财务报表时,按照中国证券监督管理委员会于 2023 年 12 月 22 日发布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定(2023 年修订)》的要求披露有关财务信息,除金融工具、长期资产减值、营业收入、现金流量、股份支付、研发支出、政府补助等项目外,执行该规定没有对其他项目的可比会计期间主要财务数据披露格式产生重大影响。

十六、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	65,869,590.64	
小计	65,869,590.64	
减:坏账准备	3,250,000.00	
合计	62,619,590.64	

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备									
按信用风险特征组合计提坏账准备	65,869,590.64	100.00	3,250,000.00	4.93	62,619,590.64				
其中：									
账龄组合	65,000,000.00	98.68	3,250,000.00	5.00	61,750,000.00				
关联方组合	869,590.64	1.32			869,590.64				
合计	65,869,590.64	100.00	3,250,000.00		62,619,590.64				

按信用风险特征组合计提坏账准备:

组合计提项目:

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	65,000,000.00	3,250,000.00	5.00
关联方组合	869,590.64		
合计	65,869,590.64	3,250,000.00	

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末 余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
账龄组合		3,250,000.00				3,250,000.00
关联方组合						
合计		3,250,000.00				3,250,000.00

4、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末 余额	合同资产期末 余额	应收账款和合 同资产期末余 额	占应收账款和 合同资产期末 余额合计数的 比例(%)	应收账款坏账 准备和合同资 产减值准备期 末余额
西藏源耀环保 科技有限公司	65,000,000.00		65,000,000.00	98.68	3,250,000.00
西藏峻丰数字 技术有限公司	869,590.64		869,590.64	1.32	
合计	65,869,590.64		65,869,590.64	100.00	3,250,000.00

(二) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利	700,000,000.00	550,000,000.00
其他应收款项	812,011.10	2,449,743.72
合计	700,812,011.10	552,449,743.72

1、 应收股利

(1) 应收股利明细

项目（或被投资单位）	期末余额	上年年末余额
海德资产管理有限公司	700,000,000.00	550,000,000.00
小计	700,000,000.00	550,000,000.00
减：坏账准备		
合计	700,000,000.00	550,000,000.00

2、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内		1,000.00
1至2年	1,000.00	
2至3年		19,325.52
3至4年		4,055,555.51
4至5年	4,055,555.51	
5年以上	2,822,628.18	2,822,628.18
小计	6,879,183.69	6,898,509.21
减：坏账准备	6,067,172.59	4,448,765.49
合计	812,011.10	2,449,743.72

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				上年年末余额				
	账面余额		坏账准备 金额	计提比 例 (%)	账面余额		坏账准备 金额	计提比 例 (%)	
	金额	比例 (%)			金额	比例 (%)			
按单项计提坏账准备									
按信用风险特征组合计提坏账准备	6,879,183.69	100.00	6,067,172.59	88.20	6,898,509.21	100.00	4,448,765.49	64.49	2,449,743.72
其中：									
账龄组合	6,879,183.69	100.00	6,067,172.59	88.20	6,898,509.21	100.00	4,448,765.49	64.49	2,449,743.72
合计	6,879,183.69	100.00	6,067,172.59		6,898,509.21	100.00	4,448,765.49		2,449,743.72

按信用风险特征组合计提坏账准备:

账龄组合计提项目:

账龄	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内			
1 至 2 年	1,000.00	100.00	10.00
2 至 3 年			
3 至 4 年			
4 至 5 年	4,055,555.51	3,244,444.41	80.00
5 年以上	2,822,628.18	2,822,628.18	100.00
合计	6,879,183.69	6,067,172.59	

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	1,626,137.31		2,822,628.18	4,448,765.49
上年年末余额在本期	1,626,137.31		2,822,628.18	4,448,765.49
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	1,618,407.10			1,618,407.10
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	3,244,544.41		2,822,628.18	6,067,172.59

(4) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
保证金	4,056,555.51	4,056,555.51
备用金	10,191.02	29,516.54
往来款	1,921,411.32	1,921,411.32
其他	891,025.84	891,025.84
合计	6,879,183.69	6,898,509.21

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收 款项期末余 额合计数的 比例(%)	坏账准备期末 余额
海口农村商业银行股份 有限公司	保证金	4,055,555.51	4至5年	58.95	3,244,444.41
伊莎贝尔矿泉水公司	往来款	1,833,479.80	5年以上	26.65	1,833,479.80
浙江快达安全工程有限 公司	其他	185,544.62	5年以上	2.70	185,544.62
海南甘泉实业有限公司	其他	180,321.60	5年以上	2.62	180,321.60
海南源创文化传媒有限 公司	其他	113,649.00	5年以上	1.65	113,649.00
合计		6,368,550.53		92.57	5,557,439.43

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值 准备	账面价值	账面余额	减值 准备	账面价值
对子公司投资	5,487,379,022.62		5,487,379,022.62	5,449,379,022.62		5,449,379,022.62
对联营、合营企 业投资	54,068,452.10		54,068,452.10	59,013,185.20		59,013,185.20
合计	5,541,447,474.72		5,541,447,474.72	5,508,392,207.82		5,508,392,207.82

1、对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	减值准备上年年末余额	本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	本期计提减值准备	其他		
海南海德投资有限公司	50,000,000.00					50,000,000.00		
海德资产管理有限公司	4,721,277,022.62					4,721,277,022.62		
北京彩虹甜橙资产管理有限公	306,102,000.00					306,102,000.00		
山西海德实业有限公司	357,000,000.00					357,000,000.00		
西藏峻丰数字技术有限公司	15,000,000.00		35,000,000.00			50,000,000.00		
西藏佳清科技有限公司			3,000,000.00			3,000,000.00		
合计	5,449,379,022.62		38,000,000.00			5,487,379,022.62		

2、对联营、合营企业投资

被投资单位	上年年末余额	减值准备上年年末余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额		
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他	
1. 联营企业													
北京德泰储能科技有限公司	59,013,185.20		14,063,000.00		-19,698,660.97	690,927.87							54,068,452.10
小计	59,013,185.20		14,063,000.00		-19,698,660.97	690,927.87							54,068,452.10
合计	59,013,185.20		14,063,000.00		-19,698,660.97	690,927.87							54,068,452.10

(四) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	99,189,481.63	15,434,996.74	76,885,241.67	
其他业务	9,600.00		71,980.96	
合计	99,199,081.63	15,434,996.74	76,957,222.63	

营业收入明细:

项目	本期金额	上期金额
不良债权资产收益	99,189,481.63	76,885,241.67
房租收入	9,600.00	71,980.96
合计	99,199,081.63	76,957,222.63

(五) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
成本法核算的长期股权投资收益	700,000,000.00	550,000,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	-19,698,660.97	5,113,185.20
合计	680,301,339.03	555,113,185.20

十七、 补充资料

(一) 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，包括已计提资产减值准备的冲销部分		
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	19,156,113.23	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	6,475,280.23	

项目	金额	说明
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
企业取得子公司、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		
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		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
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	168,615,328.99	
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
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	497,694.13	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	194,744,416.58	
所得税影响额	16,885,223.51	
少数股东权益影响额（税后）	74,244.67	
合计	177,784,948.40	

执行《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益（2023年修订）》对可比会计期间非经常性损益无影响。

(二) 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 (元)	
		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	16.57	0.6528	0.6528
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	13.22	0.5209	0.5209

海南海德资本管理股份有限公司
二〇二四年四月二十三日





营业执照

(副本)

统一社会信用代码

91310101568093764U

证照编号: 01000000202401150067



市场主体登记、备案、变更、换领、补领、注销、年检、年报、公示、监管、信用、服务。

仅供出报告使用，其他无效。

出资额 人民币15450.0000万元整

成立日期 2011年01月24日

主要经营场所 上海市黄浦区南京东路61号四楼

名称 立信会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 会计师事务所(特殊普通合伙)

执行事务合伙人 朱建弟, 杨志国



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,出具有关报告;基本建设年度决算审计;代理记账;会计咨询、税务咨询、法律事务咨询、会计培训;信息系统集成服务;企业管理咨询;其他会计、税务、法律、管理咨询业务。
【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】

登记机关



2024年01月15日

证书序号:0001247

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:

二〇一八年六月一日

中华人民共和国财政部制

仅供出报告使用，其他无效。



会计师事务所

执业证书



(特殊普通合伙)

名

首席合伙人: 朱建弟

主任会计师:

经营场所: 上海市黄浦区南京东路61号四楼

组织形式: 特殊普通合伙制

执业证书编号: 31000006

批准执业文号: 沪财会〔2000〕26号(转制批文 沪财会[2010]82号)

批准执业日期: 2000年6月13日(转制日期 2010年12月31日)

仅供出报告使用，其他无效。



姓 Full name	刘泽波
性 Sex	男
出生日期 Date of birth	1963-10-30
工作单位 Working unit	立信会计师事务所海南分所
身份证号 Identity card No.	432325196310308215



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.

证书编号: 460000010005
No. of Certificate

批准注册协会: 海南省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2014 年 6 月 24 日
Date of Issuance



仅供出报告使用，其他无效。



姓名 Full name 石慧敏
 性别 Sex 女
 出生日期 Date of Birth 1992-10-28
 工作单位 Working unit 立信会计师事务所(特殊普通合伙)海南分所
 身份证号 Identity card No. 460006199210287328



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.

证书编号: 310000061904
No. of Certificate

批准注册协会 海南省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2019 年 4 月 10 日
Date of Issuance

