

## 第一节 财务报告

### 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

审计意见类型	
审计报告签署日期	
审计机构名称	
审计报告文号	
注册会计师姓名	

半年度审计报告是否非标准审计报告

是 否

审计报告正文

**注：若被注册会计师出具非标准审计报告，公司还应当披露审计报告正文。**

公司半年度财务报告未经审计。

### 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

#### 1、合并资产负债表

编制单位：拉卡拉支付股份有限公司

2023 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2023 年 6 月 30 日	2023 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	6,243,966,823.52	5,177,047,213.22
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	945,505,208.62	752,885,074.02
应收款项融资		
预付款项	14,999,167.72	13,344,733.37
应收保费		
应收分保账款		

应收分保合同准备金		
其他应收款	23,812,212.02	20,942,996.44
其中：应收利息	4,483,788.35	6,145,239.35
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	6,588,434.24	8,880,142.01
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	199,889,297.88	257,950,789.43
流动资产合计	7,434,761,144.00	6,231,050,948.49
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	1,721,010,187.75	1,743,465,824.13
其他权益工具投资	70,000,000.00	70,000,000.00
其他非流动金融资产	529,401,772.37	526,896,048.12
投资性房地产		
固定资产	1,464,668,301.84	1,514,396,467.05
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	19,277,313.79	20,684,266.16
无形资产	82,133,456.29	112,118,288.70
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	1,845,523.09	3,492,209.83
递延所得税资产	485,427.20	330,883.96
其他非流动资产	262,739,047.19	220,525,181.12
非流动资产合计	4,151,561,029.52	4,211,909,169.07
资产总计	11,586,322,173.52	10,442,960,117.56
流动负债：		
短期借款	226,434,000.00	644,300,000.00
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	10,829,968.00	33,210,570.00
应付账款	829,023,169.61	727,998,670.72
预收款项		

合同负债	56,324,754.90	46,757,460.54
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	79,905,163.28	117,751,830.86
应交税费	86,757,146.66	96,336,278.50
其他应付款	611,961,171.66	660,080,000.46
其中：应付利息	466,816.31	1,514,994.49
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	32,400,000.00	32,400,000.00
其他流动负债	5,498,523,351.92	4,377,185,124.96
流动负债合计	7,432,158,726.03	6,736,019,936.04
非流动负债：		
保险合同准备金	2,510,623.43	2,206,517.78
长期借款	232,700,000.00	268,900,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	16,179,663.45	16,698,711.94
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	73,892,554.33	68,771,513.03
其他非流动负债		
非流动负债合计	325,282,841.21	356,576,742.75
负债合计	7,757,441,567.24	7,092,596,678.79
所有者权益：		
股本	800,020,000.00	800,020,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	2,002,267,082.08	2,002,267,082.08
减：库存股	632,575,366.81	599,984,195.01
其他综合收益	-236,473.20	-572,678.27
专项储备		
盈余公积	414,802,807.72	414,802,807.72
一般风险准备		
未分配利润	1,243,457,557.63	732,006,199.71
归属于母公司所有者权益合计	3,827,735,607.42	3,348,539,216.23
少数股东权益	1,144,998.86	1,824,222.54
所有者权益合计	3,828,880,606.28	3,350,363,438.77

负债和所有者权益总计	11,586,322,173.52	10,442,960,117.56
------------	-------------------	-------------------

法定代表人：王国强 主管会计工作负责人：周钢 会计机构负责人：周钢

注：1. “交易性金融资产”行项目，反映资产负债表日企业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，以及企业持有的直接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的期末账面价值。该项目应根据“交易性金融资产”科目的相关明细科目期末余额分析填列。自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的以公允价值计量且其变动计入当期损益的非流动金融资产的期末账面价值，在“其他非流动金融资产”行项目反映。

2. “债权投资”行项目，反映资产负债表日企业以摊余成本计量的长期债权投资的期末账面价值。该项目应根据“债权投资”科目的相关明细科目期末余额，减去“债权投资减值准备”科目中相关减值准备的期末余额后的金额分析填列。自资产负债表日起一年内到期的长期债权投资的期末账面价值，在“一年内到期的非流动资产”行项目反映。企业购入的以摊余成本计量的一年内到期的债权投资的期末账面价值，在“其他流动资产”行项目反映。

3. “其他债权投资”行项目，反映资产负债表日企业分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的长期债权投资的期末账面价值。该项目应根据“其他债权投资”科目的相关明细科目期末余额分析填列。自资产负债表日起一年内到期的长期债权投资的期末账面价值，在“一年内到期的非流动资产”行项目反映。企业购入的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的一年内到期的债权投资的期末账面价值，在“其他流动资产”行项目反映。

4. “其他权益工具投资”行项目，反映资产负债表日企业指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资的期末账面价值。该项目应根据“其他权益工具投资”科目的期末余额填列。

5. “交易性金融负债”行项目，反映资产负债表日企业承担的交易性金融负债，以及企业持有的直接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的期末账面价值。该项目应根据“交易性金融负债”科目的相关明细科目期末余额填列。

6. “合同资产”和“合同负债”行项目。企业应按照《企业会计准则第 14 号——收入》（2017 年修订）的相关规定根据本企业履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。“合同资产”项目、“合同负债”项目，应分别根据“合同资产”科目、“合同负债”科目的相关明细科目期末余额分析填列，同一合同下的合同资产和合同负债应当以净额列示，其中净额为借方余额的，应当根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中填列，已计提减值准备的，还应减去“合同资产减值准备”科目中相关的期末余额后的金额填列；其中净额为贷方余额的，应当根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中填列。

7. 按照《企业会计准则第 14 号——收入》（2017 年修订）的相关规定确认为资产的成本取得成本，应当根据“合同取得成本”科目的明细科目初始确认时摊销期限是否超过一年或一个正常营业周期，在“其他流动资产”或“其他非流动资产”项目中填列，已计提减值准备的，还应减去“合同取得成本减值准备”科目中相关的期末余额后的金额填列。

8. 按照《企业会计准则第 14 号——收入》（2017 年修订）的相关规定确认为资产的合同履约成本，应当根据“合同履约成本”科目的明细科目初始确认时摊销期限是否超过一年或一个正常营业周期，在“存货”或“其他非流动资产”项目中填列，已计提减值准备的，还应减去“合同履约成本减值准备”科目中相关的期末余额后的金额填列。

9. 按照《企业会计准则第 14 号——收入》（2017 年修订）的相关规定确认为资产的应收退货成本，应当根据“应收退货成本”科目是否在一年或一个正常营业周期内出售，在“其他流动资产”或“其他非流动资产”项目中填列。

10. 按照《企业会计准则第 14 号——收入》（2017 年修订）的相关规定确认为预计负债的应付退货款，应当根据“预计负债”科目下的“应付退货款”明细科目是否在一年或一个正常营业周期内清偿，在“其他流动负债”或“预计负债”项目中填列。

11. “应收款项融资”项目，反映资产负债表日以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款等。

12. “使用权资产”项目，反映资产负债表日承租人企业持有的使用权资产的账面价值。该项目应根据“使用权资产”科目的期末余额，减去“使用权资产”科目的期末余额，减去“使用权资产累计折旧”和“使用权资产减值准备”科目的期末余额后的金额填列。

13. “租赁负债”项目，反映资产负债表日承租人企业尚未支付的租赁付款额的期末账面价值。该项目应根据“租赁负债”科目的期末余额填列。自资产负债表日起一年内到期应予以清偿的租赁负债的期末账面价值，在“一年内到期的非流动负债”项目反映。

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2023 年 6 月 30 日	2023 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	5,887,718,000.17	4,895,419,867.78
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	227,774,478.70	114,019,466.58
应收款项融资		
预付款项	9,449,985.08	7,003,553.61
其他应收款	518,562,883.53	499,769,162.85
其中：应收利息	4,483,788.35	6,145,239.35
应收股利		
存货	2,436,963.30	3,130,788.02
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		

其他流动资产	114,991,114.28	83,826,129.32
流动资产合计	6,760,933,425.06	5,603,168,968.16
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	4,318,769,183.77	4,296,270,090.09
其他权益工具投资	70,000,000.00	70,000,000.00
其他非流动金融资产	343,401,772.37	346,896,048.12
投资性房地产		
固定资产	179,892,297.43	212,487,101.00
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	12,768,894.91	15,214,788.70
无形资产	11,706,232.13	12,828,341.98
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	98,150.76	225,014.42
递延所得税资产	485,427.20	330,883.96
其他非流动资产		
非流动资产合计	4,937,121,958.57	4,954,252,268.27
资产总计	11,698,055,383.63	10,557,421,236.43
流动负债：		
短期借款	93,000,000.00	443,100,000.00
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	10,829,968.00	33,210,570.00
应付账款	808,974,037.75	862,460,195.56
预收款项		
合同负债	48,385,384.23	42,368,591.61
应付职工薪酬	42,264,026.42	69,896,022.99
应交税费	66,230,106.09	96,317,656.29
其他应付款	1,092,640,260.92	1,265,653,013.49
其中：应付利息	83,208.33	924,293.06
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债	5,498,523,351.92	4,377,185,124.96
流动负债合计	7,660,847,135.33	7,190,191,174.90
非流动负债：		
长期借款		

应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	10,602,322.27	12,470,885.11
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	73,892,554.33	68,771,513.03
其他非流动负债		
非流动负债合计	84,494,876.60	81,242,398.14
负债合计	7,745,342,011.93	7,271,433,573.04
所有者权益：		
股本	800,020,000.00	800,020,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	2,005,314,373.99	2,005,314,373.99
减：库存股	632,575,366.81	599,984,195.01
其他综合收益	-317,328.00	-317,328.00
专项储备		
盈余公积	414,802,807.72	414,802,807.72
未分配利润	1,365,468,884.80	666,152,004.69
所有者权益合计	3,952,713,371.70	3,285,987,663.39
负债和所有者权益总计	11,698,055,383.63	10,557,421,236.43

注：1. “交易性金融资产”行项目，反映资产负债表日企业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，以及企业持有的直接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的期末账面价值。该项目应根据“交易性金融资产”科目的相关明细科目期末余额分析填列。自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的以公允价值计量且其变动计入当期损益的非流动金融资产的期末账面价值，在“其他非流动金融资产”行项目反映。

2. “债权投资”行项目，反映资产负债表日企业以摊余成本计量的长期债权投资的期末账面价值。该项目应根据“债权投资”科目的相关明细科目期末余额，减去“债权投资减值准备”科目中相关减值准备的期末余额后的金额分析填列。自资产负债表日起一年内到期的长期债权投资的期末账面价值，在“一年内到期的非流动资产”行项目反映。企业购入的以摊余成本计量的一年内到期的债权投资的期末账面价值，在“其他流动资产”行项目反映。

3. “其他债权投资”行项目，反映资产负债表日企业分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的长期债权投资的期末账面价值。该项目应根据“其他债权投资”科目的相关明细科目期末余额分析填列。自资产负债表日起一年内到期的长期债权投资的期末账面价值，在“一年内到期的非流动资产”行项目反映。企业购入的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的一年内到期的债权投资的期末账面价值，在“其他流动资产”行项目反映。



4. “其他权益工具投资”行项目，反映资产负债表日企业指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资的期末账面价值。该项目应根据“其他权益工具投资”科目的期末余额填列。

5. “交易性金融负债”行项目，反映资产负债表日企业承担的交易性金融负债，以及企业持有的直接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的期末账面价值。该项目应根据“交易性金融负债”科目的相关明细科目期末余额填列。

6. “合同资产”和“合同负债”行项目。企业应按照《企业会计准则第 14 号——收入》（2017 年修订）的相关规定根据本企业履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。“合同资产”项目、“合同负债”项目，应分别根据“合同资产”科目、“合同负债”科目的相关明细科目期末余额分析填列，同一合同下的合同资产和合同负债应当以净额列示，其中净额为借方余额的，应当根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中填列，已计提减值准备的，还应减去“合同资产减值准备”科目中相关的期末余额后的金额填列；其中净额为贷方余额的，应当根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中填列。

7. 按照《企业会计准则第 14 号——收入》（2017 年修订）的相关规定确认为资产的合同取得成本，应当根据“合同取得成本”科目的明细科目初始确认时摊销期限是否超过一年或一个正常营业周期，在“其他流动资产”或“其他非流动资产”项目中填列，已计提减值准备的，还应减去“合同取得成本减值准备”科目中相关的期末余额后的金额填列。

8. 按照《企业会计准则第 14 号——收入》（2017 年修订）的相关规定确认为资产的合同履约成本，应当根据“合同履约成本”科目的明细科目初始确认时摊销期限是否超过一年或一个正常营业周期，在“存货”或“其他非流动资产”项目中填列，已计提减值准备的，还应减去“合同履约成本减值准备”科目中相关的期末余额后的金额填列。

9. 按照《企业会计准则第 14 号——收入》（2017 年修订）的相关规定确认为资产的应收退货成本，应当根据“应收退货成本”科目是否在一年或一个正常营业周期内出售，在“其他流动资产”或“其他非流动资产”项目中填列。

10. 按照《企业会计准则第 14 号——收入》（2017 年修订）的相关规定确认为预计负债的应付退货款，应当根据“预计负债”科目下的“应付退货款”明细科目是否在一年或一个正常营业周期内清偿，在“其他流动负债”或“预计负债”项目中填列。

11. “应收款项融资”项目，反映资产负债表日以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款等。

12. “使用权资产”项目，反映资产负债表日承租人企业持有的使用权资产的账面价值。该项目应根据“使用权资产”科目的期末余额，减去“使用权资产”科目的期末余额，减去“使用权资产累计折旧”和“使用权资产减值准备”科目的期末余额后的金额填列。



13. “租赁负债”项目，反映资产负债表日承租人企业尚未支付的租赁付款额的期末账面价值。该项目应根据“租赁负债”科目的期末余额填列。自资产负债表日起一年内到期应予以清偿的租赁负债的期末账面价值，在“一年内到期的非流动负债”项目反映。

### 3、合并利润表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业总收入	2,971,858,862.73	3,028,873,660.01
其中：营业收入	2,968,804,171.58	3,010,172,109.45
利息收入		
已赚保费	3,054,691.15	18,701,550.56
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	2,612,321,978.70	2,657,332,524.77
其中：营业成本	2,094,937,919.24	2,171,862,833.40
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	304,105.65	4,341,959.84
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	12,586,393.69	10,867,842.11
销售费用	263,504,105.39	247,026,040.39
管理费用	127,650,620.84	127,502,411.61
研发费用	113,383,616.37	109,389,002.09
财务费用	-44,782.48	-13,657,564.67
其中：利息费用	13,613,529.13	2,656,160.34
利息收入	14,279,941.42	15,582,214.39
加：其他收益	4,855,517.26	13,596,044.58
投资收益（损失以“-”号填列）	271,078,379.83	45,897,304.39
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	141,705,011.12	46,035,196.15
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-10,816,504.97	-31,606,497.17

资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-1,132,479.14	-1,548,871.78
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	623,521,797.01	397,879,115.26
加：营业外收入	491.46	2,903.59
减：营业外支出	5,039,378.18	2,925,654.78
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	618,482,910.29	394,956,364.07
减：所得税费用	107,710,776.05	65,195,112.54
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	510,772,134.24	329,761,251.53
（一）按经营持续性分类		
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	510,772,134.24	329,761,251.53
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）	511,451,357.92	330,621,688.76
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）	-679,223.68	-860,437.23
六、其他综合收益的税后净额	336,205.07	452,264.26
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	336,205.07	452,264.26
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动		
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益	336,205.07	452,264.26
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	336,205.07	452,264.26
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	511,108,339.31	330,213,515.79
归属于母公司所有者的综合收益总额	511,787,562.99	331,073,953.02
归属于少数股东的综合收益总额	-679,223.68	-860,437.23

八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.66	0.42
（二）稀释每股收益	0.66	0.42

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：元，上期被合并方实现的净利润为：元。

法定代表人：王国强 主管会计工作负责人：周钢 会计机构负责人：周钢

注：1. 财务费用涉及金融业务需单独列示汇兑收益项目。

2. “研发费用”行项目，反映企业进行研究与开发过程中发生的费用化支出。该项目应根据“管理费用”科目下的“研发费用”明细科目的发生额分析填列。

3. “信用减值损失”行项目，反映企业按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》（2017 年修订）的要求计提的各项金融工具减值准备所形成的预期信用损失。该项目应根据“信用减值损失”科目的发生额分析填列。

4. “净敞口套期收益”行项目，反映净敞口套期下被套期项目累计公允价值变动转入当期损益的金额或现金流量套期储备转入当期损益的金额。该项目应根据“净敞口套期损益”科目的发生额分析填列；如为套期损失，以“-”号填列。

5. “其他权益工具投资公允价值变动”行项目，反映企业指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资发生的公允价值变动。该项目应根据“其他综合收益”科目的相关明细科目的发生额分析填列。

6. “企业自身信用风险公允价值变动”行项目，反映企业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，由企业自身信用风险变动引起的公允价值变动而计入其他综合收益的金额。该项目应根据“其他综合收益”科目的相关明细科目的发生额分析填列。

7. “其他债权投资公允价值变动”行项目，反映企业分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资发生的公允价值变动。企业将一项以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产重分类为以摊余成本计量的金融资产，或重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的金额作为该项目的减项。该项目应根据“其他综合收益”科目下的相关明细科目的发生额分析填列。

8. “金融资产重分类计入其他综合收益的金额”行项目，反映企业将一项以摊余成本计量的金融资产重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时，计入其他综合收益的原账面价值与公允价值之间的差额。该项目应根据“其他综合收益”科目下的相关明细科目的发生额分析填列。

9. “其他债权投资信用减值准备”行项目，反映企业按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》（2017 年修订）第十八条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的损失准备。该项目应根据“其他综合收益”科目下的“信用减值准备”明细科目的发生额分析填列。

10. “现金流量套期储备”行项目，反映企业套期工具产生的利得或损失中属于套期有效的部分。该项目应根据“其他综合收益”科目下的“套期储备”明细科目的发生额分析填列。

## 4、母公司利润表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业收入	2,847,722,787.72	2,906,822,403.33
减：营业成本	2,200,870,444.77	2,352,119,363.82
税金及附加	7,527,588.91	5,862,357.78
销售费用	161,175,473.42	170,025,380.50
管理费用	44,797,110.30	45,011,911.66
研发费用	83,003,977.15	97,419,486.38
财务费用	-8,083,486.34	-13,032,199.65
其中：利息费用	4,467,413.89	
利息收入	13,025,007.01	12,287,762.07
加：其他收益	1,782,182.17	3,057,201.57
投资收益（损失以“-”号填列）	433,446,078.47	46,242,765.76
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	138,493,523.90	46,213,074.43
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）	-889,947.23	-425,759.27
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-1,394,939.41	-1,541,508.10
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	791,375,053.51	296,748,802.80
加：营业外收入	0.73	500.46
减：营业外支出	25,471.21	1,598,731.04
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	791,349,583.03	295,150,572.22
减：所得税费用	92,032,702.92	39,951,930.40
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	699,316,880.11	255,198,641.82
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	699,316,880.11	255,198,641.82
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划变动额		

2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动		
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
六、综合收益总额	699,316,880.11	255,198,641.82
七、每股收益：		
(一) 基本每股收益		
(二) 稀释每股收益		

注：1. “研发费用”行项目，反映企业进行研究与开发过程中发生的费用化支出。该项目应根据“管理费用”科目下的“研发费用”明细科目的发生额分析填列。

2. “信用减值损失”行项目，反映企业按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》（2017 年修订）的要求计提的各项金融工具减值准备所形成的预期信用损失。该项目应根据“信用减值损失”科目的发生额分析填列。

3. “净敞口套期收益”行项目，反映净敞口套期下被套期项目累计公允价值变动转入当期损益的金额或现金流量套期储备转入当期损益的金额。该项目应根据“净敞口套期损益”科目的发生额分析填列；如为套期损失，以“-”号填列。

4. “其他权益工具投资公允价值变动”行项目，反映企业指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资发生的公允价值变动。该项目应根据“其他综合收益”科目的相关明细科目的发生额分析填列。

5. “企业自身信用风险公允价值变动”行项目，反映企业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，由企业自身信用风险变动引起的公允价值变动而计入其他综合收益的金额。该项目应根据“其他综合收益”科目的相关明细科目的发生额分析填列。

6. “其他债权投资公允价值变动”行项目，反映企业分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资发生的公允价值变动。企业将一项以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产重分类为以摊余成本计量的金融资产，或重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的金额作为该项目的减项。该项目应根据“其他综合收益”科目下的相关明细科目的发生额分析填列。

7. “金融资产重分类计入其他综合收益的金额”行项目，反映企业将一项以摊余成本计量的金融资产重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时，计入其他综合收益的原账面价值与公允价值之间的差额。该项目应根据“其他综合收益”科目下的相关明细科目的发生额分析填列。

8. “其他债权投资信用减值准备”行项目，反映企业按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》（2017 年修订）第十八条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的损失准备。该项目应根据“其他综合收益”科目下的“信用减值准备”明细科目的发生额分析填列。

9. “现金流量套期储备”行项目，反映企业套期工具产生的利得或损失中属于套期有效的部分。该项目应根据“其他综合收益”科目下的“套期储备”明细科目的发生额分析填列。

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	3,121,517,750.50	3,207,210,744.13
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	105,837,642.13	33,455,656.99
经营活动现金流入小计	3,227,355,392.63	3,240,666,401.12
购买商品、接受劳务支付的现金	2,013,715,331.46	1,966,302,830.29
客户贷款及垫款净增加额	84,765,083.87	11,874,384.57
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	331,915,078.17	324,224,290.12
支付的各项税费	239,616,360.52	215,582,568.01
支付其他与经营活动有关的现金	236,487,221.42	155,857,945.70
经营活动现金流出小计	2,906,499,075.44	2,673,842,018.69
经营活动产生的现金流量净额	320,856,317.19	566,824,382.43
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	417,395,535.14	48,507,562.98
取得投资收益收到的现金	7,335,123.41	6,238,106.96
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	79,547,109.52	5,000,000.00
投资活动现金流入小计	504,277,768.07	59,745,669.94
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	171,594,297.79	160,118,829.75
投资支付的现金	126,880,000.00	447,550,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	7,998,165.57	
支付其他与投资活动有关的现金		52,938,360.33
投资活动现金流出小计	306,472,463.36	660,607,190.08
投资活动产生的现金流量净额	197,805,304.71	-600,861,520.14
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	219,330,000.00	197,399,233.15
收到其他与筹资活动有关的现金	14,470,500.00	
筹资活动现金流入小计	233,800,500.00	197,399,233.15
偿还债务支付的现金	673,396,000.00	95,774,233.15
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	14,537,555.86	2,539,753.99
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	32,591,171.80	
筹资活动现金流出小计	720,524,727.66	98,313,987.14
筹资活动产生的现金流量净额	-486,724,227.66	99,085,246.01
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	336,205.07	452,264.26
五、现金及现金等价物净增加额	32,273,599.31	65,500,372.56
加：期初现金及现金等价物余额	622,875,918.40	948,188,779.02
六、期末现金及现金等价物余额	655,149,517.71	1,013,689,151.58

注：企业实际收到的政府补助，无论是与资产相关还是与收益相关，均在“收到其他与经营活动有关的现金”项目填列。

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	2,852,579,308.55	3,015,622,535.45
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	119,471,253.52	124,454,378.37
经营活动现金流入小计	2,972,050,562.07	3,140,076,913.82
购买商品、接受劳务支付的现金	2,124,783,889.45	2,150,006,244.79
支付给职工以及为职工支付的现金	175,324,716.97	167,565,583.83
支付的各项税费	209,182,908.03	165,009,171.22
支付其他与经营活动有关的现金	259,201,017.24	208,904,917.91
经营活动现金流出小计	2,768,492,531.69	2,691,485,917.75
经营活动产生的现金流量净额	203,558,030.38	448,590,996.07
二、投资活动产生的现金流量：		



收回投资收到的现金	386,499,567.00	12,027,107.94
取得投资收益收到的现金	16,783.21	6,164,465.73
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		5,000,000.00
投资活动现金流入小计	386,516,350.21	23,191,573.67
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	127,060,442.14	121,664,968.41
投资支付的现金	129,079,000.00	225,500,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	7,998,165.57	
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	264,137,607.71	347,164,968.41
投资活动产生的现金流量净额	122,378,742.50	-323,973,394.74
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	103,000,000.00	70,399,233.15
收到其他与筹资活动有关的现金	14,470,500.00	
筹资活动现金流入小计	117,470,500.00	70,399,233.15
偿还债务支付的现金	453,100,000.00	70,399,233.15
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	5,308,498.62	526,234.27
支付其他与筹资活动有关的现金	32,591,171.80	
筹资活动现金流出小计	490,999,670.42	70,925,467.42
筹资活动产生的现金流量净额	-373,529,170.42	-526,234.27
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	-47,592,397.54	124,091,367.06
加：期初现金及现金等价物余额	377,089,470.31	601,205,869.34
六、期末现金及现金等价物余额	329,497,072.77	725,297,236.40

注：企业实际收到的政府补助，无论是与资产相关还是与收益相关，均在“收到其他与经营活动有关的现金”项目填列。

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年半年度													少数 股东 权益	所有 者 权 益 合 计
	归属于母公司所有者权益														
	股本	其他权益工具			资本 公 积	减： 库 存 股	其 他 综 合 收 益	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备	未 分 配 利 润	其 他	小 计		
优 先 股		永 续 债	其 他												
一、上年年末余额	800,020,000.00				2,002,267,082.08	599,984,195.01	-572,678.27	414,802,807.72		732,006,199.71		3,348,539,216.23	1,824,222.54	3,350,363,438.77	

加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	800,020,000.00				2,002,267,082.08	599,984,195.01	-572,678.27		414,802,807.72		732,006,199.71		3,348,539,216.23	1,824,222.54	3,350,363,438.77
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）						32,591,171.80	336,205.07				511,451,357.92		479,196,391.19	-679,223.68	478,517,167.51
（一）综合收益总额							336,205.07				511,451,357.92		511,787,562.99	-679,223.68	511,108,339.31
（二）所有者投入和减少资本						32,591,171.80							-32,591,171.80		-32,591,171.80
1. 所有者投入的普通股						32,591,171.80							-32,591,171.80		-32,591,171.80
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他															
（三）利润分配															
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有															
者（或股															

东)的分配																		
4. 其他																		
(四)所有者权益内部结转																		
1. 资本公积转增资本(或股本)																		
2. 盈余公积转增资本(或股本)																		
3. 盈余公积弥补亏损																		
4. 设定受益计划变动额结转留存收益																		
5. 其他综合收益结转留存收益																		
6. 其他																		
(五)专项储备																		
1. 本期提取																		
2. 本期使用																		
(六)其他																		
四、本期期末余额	800,020,000.00				2,002,267,082.08	632,536.81	-236,473.20		414,802,807.72		1,243,457,557.63		3,827,735,607.42		1,144,998.86		3,828,880,606.28	

注：1. “其他综合收益结转留存收益”行项目，主要反映：（1）企业指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资终止确认时，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入留存收益的金额；（2）企业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终止确认时，之前由企业自身信用风险变动引起而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入留存收益的金额等。该项目应根据“其他综合收益”科目的相关明细科目的发生额分析填列。

上年金额

单位：元

项目	2022 年半年度														少数股东	所有者权	
	归属于母公司所有者权益												小计				
	股本	其他权益工具			资本公	减：库	其他综	专项储	盈余公	一般风	未分配	其他					
	优	永	其	本公													

		先股	续债	他	积	存股	合收益	备	积	险准备	利润			权益	益合计
一、上年年末余额	800,020,000.00				2,005,580,621.29	599,984,195.01	-1,352,674.03		414,802,807.72		2,169,129,434.40		4,788,195,994.37	3,080,314.80	4,791,276,309.17
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、本年初余额	800,020,000.00				2,005,580,621.29	599,984,195.01	-1,352,674.03		414,802,807.72		2,169,129,434.40		4,788,195,994.37	3,080,314.80	4,791,276,309.17
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							452,264.26				330,621,688.76		331,073,953.02	-860,437.23	330,213,515.79
（一）综合收益总额							452,264.26				330,621,688.76		331,073,953.02	-860,437.23	330,213,515.79
（二）所有者投入和减少资本															
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他															
（三）利润分配															
1. 提取盈余公积															
2. 提取一															

般风险准备																
3. 对所有 者（或股 东）的分配																
4. 其他																
（四）所有 者权益内部 结转																
1. 资本公 积转增资本 （或股本）																
2. 盈余公 积转增资本 （或股本）																
3. 盈余公 积弥补亏损																
4. 设定受 益计划变动 额结转留存 收益																
5. 其他综 合收益结转 留存收益																
6. 其他																
（五）专项 储备																
1. 本期提 取																
2. 本期使 用																
（六）其他																
四、本期期 末余额	800 ,02 0,0 00. 00				2,0 05, 580 ,62 1.2 9	599 ,98 4,1 95. 01	- 900 ,40 9.7 7		414 ,80 2,8 07. 72		2,4 99, 751 ,12 3.1 6		5,1 19, 269 ,94 7.3 9		2,2 19, 877 .57	5,1 21, 489 ,82 4.9 6

注：1. “其他综合收益结转留存收益”行项目，主要反映：（1）企业指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资终止确认时，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入留存收益的金额；（2）企业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终止确认时，之前由企业自身信用风险变动而引起而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入留存收益的金额等。该项目应根据“其他综合收益”科目的相关明细科目的发生额分析填列。

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	800,020,000.00				2,005,314,373.99	599,984,195.01	-317,328.00		414,802,807.72	666,152,004.69		3,285,987,663.39
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	800,020,000.00				2,005,314,373.99	599,984,195.01	-317,328.00		414,802,807.72	666,152,004.69		3,285,987,663.39
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）						32,591,171.80				699,316,880.11		666,725,708.31
（一）综合收益总额										699,316,880.11		699,316,880.11
（二）所有者投入和减少资本						32,591,171.80						-32,591,171.80
1. 所有者投入的普通股						32,591,171.80						-32,591,171.80
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配												
3. 其他												
（四）所有者权益内部												

结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	800,020,000.00				2,005,314,373.99	632,575,366.81	-317,328.00		414,802,807.72	1,365,468,884.80		3,952,713,371.70

注：1. “其他综合收益结转留存收益”行项目，主要反映：（1）企业指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资终止确认时，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入留存收益的金额；（2）企业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终止确认时，之前由企业自身信用风险变动而引起而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入留存收益的金额等。该项目应根据“其他综合收益”科目的相关明细科目的发生额分析填列。

上期金额

单位：元

项目	2022 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	800,020,000.00				2,005,314,373.99	599,984,195.01	-317,328.00		414,802,807.72	2,153,350,227.34		4,773,185,886.04
加：会计政策变更												



前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	800,020,000.00				2,005,314,373.99	599,984,195.01	-317,328.00		414,802,807.72	2,153,350,227.34		4,773,185,886.04
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										255,198,641.82		255,198,641.82
（一）综合收益总额										255,198,641.82		255,198,641.82
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配												
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存												

收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	800,020,000.00				2,005,314,373.99	599,984,195.01	-317,328.00		414,802,807.72	2,408,548,869.16		5,028,384,527.86

注：1. “其他综合收益结转留存收益”行项目，主要反映：（1）企业指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资终止确认时，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入留存收益的金额；（2）企业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终止确认时，之前由企业自身信用风险变动引起而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入留存收益的金额等。该项目应根据“其他综合收益”科目的相关明细科目的发生额分析填列。

### 三、公司基本情况

拉卡拉支付股份有限公司（以下简称“拉卡拉”或“公司”或“本公司”）的前身为北京乾坤时代信息咨询有限公司。2015年8月5日拉卡拉股东会决议和2015年8月28日拉卡拉创立大会决议批准，由拉卡拉原股东作为发起人，将公司整体变更为股份有限公司，于2015年12月2日，取得北京市工商局核发的变更后的《企业法人营业执照》，现变更为统一社会信用代码91110108770425654N。法定代表人：王国强；公司住所：北京市海淀区北清路中关村壹号D1座6层606；注册资本与实收资本为36,000.00万元。经中国证券监督管理委员会以证监许可[2019]646号文的核准，公司于2019年4月22日向社会公开发行人民币普通股（A股）股票40,010,000股，于2019年7月24日完成工商变更，注册资本与实收资本为40,001.00万元。

根据本公司2020年5月21日召开的2019年度股东大会审议通过《关于审议2019年度利润分配及资本公积金转增股本方案的议案》，以公司截至2019年12月31日总股本400,010,000股为基数，向全体股东每10股派发现金股利人民币20元（含税），合计派发现金股利人民币800,020,000.00元（含税）；同时以资本公积金向全体股东每10股转增10股，共计转增400,010,000股，转增后总股本为800,020,000股，于2021年8月10日完成工商变更，注册资本与实收资本为80,002.00万元。

所处行业：第三方支付

经营范围：互联网支付；移动电话支付；数字电视支付；银行卡收单；预付卡受理。（中华人民共和国支付业务许可证有效期至2026年05月02日）技术开发、技术咨询、技术转让、技术服务；计算机系统集成；设计、制作、代理、发布广告；销售自主研发的产品。

本公司及下属子公司提供的主要产品与服务：公司定位以支付为入口，为商户提供数字化经营服务，为商户提供支付、科技、供应链等赋能服务。

本公司第一大股东为联想控股股份有限公司，无实际控制人。

本财务报表业经公司董事会于 2023 年 7 月 28 日批准报出。

*注：说明公司注册地、总部地址、业务性质、主要经营活动以及财务报告批准报出日。*

本公司子公司的相关信息详见本附注“九、在其他主体中的权益”。

本报告期合并范围变化情况详见本附注“八、合并范围的变更”。

*注：简要说明本期的合并财务报表范围及其变化情况，并与“本附注八、合并范围的变更”、“本附注九、在其他主体中的权益”索引。*

## 四、财务报表的编制基础

### 1、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。

### 2、持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。

*注：公司应评价自报告期末起 12 个月的持续经营能力。评价结果表明对持续能力产生重大怀疑的，公司应披露导致对持续经营能力产生重大怀疑的因素以及公司拟采取的改善措施。*

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

无

*注：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，应在本节开始部分对相关事项进行提示。*

具体会计政策和会计估计提示：

*注：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，应在本节开始部分对相关事项进行提示。*

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中的“食品及酒制造相关业务”的披露要求

*注：公司应根据经营模式特点，在重要会计政策及会计估计中披露不同销售模式下的收入确认会计政策、产品风险转移的具体时点、期后销售退回、销售返利及销售奖励的会计核算方法等。*

## 1、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 6 月 30 日的合并及母公司财务状况以及 2023 年半年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

## 2、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。

## 3、营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

*注：公司对营业周期不同于 12 个月，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准的，应说明营业周期及确定依据。*

## 4、记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

## 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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。

## 6、合并财务报表的编制方法

### 1、合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，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。

## 7、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，详见附注“五、22、长期股权投资”。

## 8、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。

## 9、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。

**注：说明发生外币交易时折算汇率的确定方法、在资产负债表日外币货币性项目采用的折算方法、汇兑损益的处理方法以及外币报表折算的会计处理方法。**

## 10、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；

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。

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

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。

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、金融资产减值的测试方法及会计处理方法

本公司以单项或组合的方式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）和财务担保合同等的预期信用损失进行估计。

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。

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。

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。

如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该金融资产计提减值准备。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》(2017)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。

本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。

**注：说明金融工具的分类、确认依据和计量方法，金融资产转移的确认依据和计量方法，金融负债终止确认条件，金融资产和金融负债的公允价值确定方法，金融资产（此处不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法。**

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中的“珠宝相关业务”的披露要求

*注：结合上市公司的经营特点，披露进行金融衍生品交易的会计政策与会计估计。*

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 4 号——创业板行业信息披露》中的“通信相关业务”的披露要求

*注：说明金融工具资产减值准备计提的情况及依据。*

## 11、应收票据

*注：说明应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法，包括评估信用风险自初始确认后是否已显著增加的方法、以组合为基础评估预期信用的组合方法等。*

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 4 号——创业板行业信息披露》中的“通信相关业务”的披露要求

*注：说明应收票据坏账准备计提的情况及依据。*

## 12、应收账款

见本附注“五、10、金融工具”。

*注：说明应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法，包括评估信用风险自初始确认后是否已显著增加的方法、以组合为基础评估预期信用的组合方法等。*

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中的“装修装饰业务”的披露要求

*注：按照不同业务模式对应收款项的确认、回款条件、坏账计提政策进行详细披露。*

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 4 号——创业板行业信息披露》中的“通信相关业务”的披露要求

*注：结合应收账款主要欠款方所属通信细分行业等基本情况、应收账款金额及账期等说明应收账款坏账准备计提的情况及依据；*

## 13、应收款项融资

*注：说明应收款项融资的确定方法及会计处理方法。*

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 4 号——创业板行业信息披露》中的“通信相关业务”的披露要求

*注：说明应收款项融资资产减值准备计提的情况及依据。*

## 14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

见本附注“五、10、金融工具”。

**注：说明其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法，包括评估信用风险自初始确认后是否已显著增加的方法，以组合为基础评估预期信用的组合方法等。**

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 4 号——创业板行业信息披露》中的“通信相关业务”的披露要求

**注：说明其他应收款坏账计提的情况及依据。**

## 15、存货

### 1、存货的分类和成本

存货分类为：库存商品、发出商品等。

存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

### 2、发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

### 3、不同类别存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

### 4、存货的盘存制度

采用永续盘存制。

### 5、低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。

*注：说明存货类别，发出存货的计价方法，确定不同类别存货可变现净值的依据，存货的盘存制度以及低值易耗品和包装物的摊销方法。*

*注：说明存货类别，发出存货的计价方法，确定不同类别存货可变现净值的依据，存货的盘存制度以及低值易耗品和包装物的摊销方法。*

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中的“珠宝相关业务”的披露要求

*注：结合上市公司的经营特点，披露存货计价方法、存货成本结转、存货跌价准备，以及进行金融衍生品交易的会计政策与会计估计。*

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中的“畜禽、水产养殖相关业务”的披露要求

*注：披露主要会计政策和会计估计时，应结合公司具体业务分主要产品披露存货盘点制度、具体盘点方法、存货成本结转制度和具体结转方法。*

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 4 号——创业板行业信息披露》中的“互联网视频业务”的披露要求：

*注：1、说明存货类别，发出存货的计价方法，确定不同类别存货可变现净值的依据，存货的盘存制度以及低值易耗品和包装物的摊销方法。*

*2、披露报告期内公司自制、外购和通过版权互换等方式所取得的视频版权成本金额及占比，计入存货或无形资产的金额，并对其成本结转或摊销方式进行说明，披露当年结转或摊销金额及余额变动情况，同时说明相关会计处理是否与同行业公司存在明显差异，如是请说明原因。*

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中的“零售业”的披露要求

*注：公司应结合上市公司的经营特点，披露存货计量和跌价准备等会计政策。*

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 4 号——创业板行业信息披露》中的“通信相关业务”的披露要求

*注：结合通信相关产品迭代、技术更新、市场竞争、产品定制化程度、产品售价变动趋势等说明存货跌价准备计提的情况及依据；*

## 16、合同资产

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

*注：说明合同资产的确认方法及标准。*

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注“五、10、6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法”。

**注：说明合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法，包括评估信用风险自初始确认后是否已显著增加的方法、以组合为基础评估预期信用的组合方法等。**

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 4 号——创业板行业信息披露》中的“通信相关业务”的披露要求

**注：说明合同资产减值准备计提的情况及依据。**

## 17、合同成本

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规范范围的，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

- 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关。
- 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。
- 该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司在发生时将其计入当期损益。

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

- 1、因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- 2、为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，本公司转回原已计提的减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

**注：披露与合同成本有关的资产金额确定的方法、摊销方法和减值测试方法。**

## 18、持有待售资产

主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，划分为持有待售类别。

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

- （1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- （2）出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

划分为持有待售的非流动资产（不包括金融资产、递延所得税资产、职工薪酬形成的资产）或处置组，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

**注：说明划分为持有待售资产的确认标准。**



## 19、债权投资

*注：说明债权投资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法，包括评估信用风险自初始确认后是否已显著增加的方法、以组合为基础评估预期信用的组合方法等。*

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 4 号——创业板行业信息披露》中的“通信相关业务”的披露要求

*注：说明债权投资资产减值准备计提的情况及依据。*

## 20、其他债权投资

*注：说明其他债权投资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法，包括评估信用风险自初始确认后是否已显著增加的方法、以组合为基础评估预期信用的组合方法等。*

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 4 号——创业板行业信息披露》中的“通信相关业务”的披露要求

*注：说明其他债权投资资产减值准备计提的情况及依据。*

## 21、长期应收款

*注：说明长期应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法，包括评估信用风险自初始确认后是否已显著增加的方法、以组合为基础评估预期信用的组合方法等。*

## 22、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。

**注：说明共同控制、重要影响的判断标准，长期股权投资的初始投资成本确定、后续计量及损益确认方法。**

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 4 号——创业板行业信息披露》中的“通信相关业务”的披露要求

**注：说明长期股权投资资产减值准备计提的情况及依据。**

## 23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

折旧或摊销方法

选择公允价值计量的依据

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 4 号——创业板行业信息披露》中的“通信相关业务”的披露要求

**注：说明投资性房地产资产减值准备计提的情况及依据。**

## 24、固定资产

### （1）确认条件

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

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋建筑物	年限平均法	30-50	5	1.90-3.17
机具设备	年限平均法	2-5	5	19.00-47.50
运输设备	年限平均法	8	5	11.88
办公设备	年限平均法	3	5	31.67
电子设备	年限平均法	3	5	31.67
其他	年限平均法	3-10	5	9.50-31.67

*注：公司根据自身实际情况确定类别，一般包括房屋及建筑物、机器设备、电子设备、运输设备等。折旧方法有年限平均法、工作量法、双倍余额递减法、年数总和法，其他。如选择其他，请在文本框中说明。*

*注：当“折旧方法”选择“其他”时，请说明原因。*

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中的“快递服务业”的披露要求

*注：公司应结合公司自身经营特点和发展战略，在财务报表附注中细化披露固定资产折旧政策。*

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 4 号——创业板行业信息披露》中的“通信相关业务”的披露要求

*注：说明固定资产资产减值准备计提的情况及依据。*

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中的“化工行业相关业务”的披露要求

*注：披露报告期内固定资产、在建工程投资情况，包括但不限于新增投资规模、预计产能、建设周期、在建工程转固情况；*

## (3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

### (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。

## 25、在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态前所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

*注：说明在建工程结转为固定资产的标准和时点。*

**注：说明在建工程结转为固定资产的标准和时点。**

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中的“化工行业相关业务”的披露要求

**注：披露报告期内固定资产、在建工程投资情况，包括但不限于新增投资规模、预计产能、建设周期、在建工程转固情况；**

## 26、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。

**注：说明借款费用资本化的确认原则、资本化期间、暂停资本化期间、借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法。**

## 27、生物资产

*注：说明生物资产的分类及确定标准。各类生产性生物资产的使用寿命和预计净残值及其确定依据、折旧方法。采用公允价值模式的，说明选择公允价值计量的依据。*

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中的“畜禽、水产养殖相关业务”的披露要求

*注：披露主要会计政策和会计估计时，结合公司经营模式和生物资产的生产周期、流动性、生长环境等特点披露公司生物资产的确认、计量等会计政策。*

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中的“种业、种植业务”的披露要求

*注：存在因发芽、老化死亡等生物特性导致生物资产数量发生变动的公司，应当披露公司对相关生物资产增量的成本归集、成本核算和成本结转方法，说明对应的成本结转方法与公司总体生物资产成本结转制度是否一致。*

## 28、油气资产

*注：说明与各类油气资产相关支出的资本化标准，各类油气资产的折耗或摊销方法，采矿许可证等执照费用的会计处理方法以及油气储量估计的判断依据等。*

## 29、使用权资产

见本附注“五、42、租赁”。

*注：说明使用权资产的确定方法及会计处理方法。（适用于使用新租赁准则的公司）*

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 4 号——创业板行业信息披露》中的“通信相关业务”的披露要求

*注：说明使用权资产资产减值准备计提的情况及依据。*

## 30、无形资产

### （1）计价方法、使用寿命、减值测试

#### 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。

#### 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项 目	预计使用寿命	摊销方法	依据
计算机软件	5-10 年	年限平均法	合同约定或预计受益期限
会籍费	5 年	年限平均法	合同约定期限
特许经营许可权	10 年	年限平均法	合同约定或预计受益期限

*注：说明无形资产的计价方法。使用寿命有限的无形资产，说明其使用寿命估计情况。使用寿命不确定的无形资产，说明其使用寿命不确定的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序。*

*注：说明无形资产的计价方法。使用寿命有限的无形资产，说明其使用寿命估计情况。使用寿命不确定的无形资产，说明其使用寿命不确定的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序。*

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 4 号——创业板行业信息披露》中的“互联网视频业务”的披露要求：

*注：报告期内公司自制、外购和通过版权互换等方式所取得的视频版权成本金额及占比，计入无形资产金额，并对其成本结转或摊销方式进行说明，披露当年结转或摊销金额及余额变动情况，同时说明相关会计处理是否与同行业公司存在明显差异，如是请说明原因。*

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 4 号——创业板行业信息披露》中的“通信相关业务”的披露要求

*注：说明无形资产资产减值准备计提的情况及依据。*

## （2）内部研究开发支出会计政策

### 1、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。

### 2、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。

**注：结合公司内部研究开发项目特点，说明划分研究阶段和开发阶段的具体标准，以及开发阶段支出资本化的具体条件。**

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 4 号——创业板行业信息披露》中的“医疗器械业务”的披露要求

**注：公司应当明确对医疗器械研发、临床试验和注册过程中所产生费用的会计政策并予以披露。**

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中的“种业、种植业务”的披露要求

**注：采用不同研发模式的公司，应当结合不同研发活动的特点针对性披露研发支出会计政策，如对于科研体系的打造、突破性大品种等全局性研发活动，及对于细分市场品种研究的具体研发活动，分别披露研究阶段和开发阶段划分的标准、开发阶段支出资本化的具体条件等情况。**

### 31、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。

**注：说明长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产、商誉、等长期资产的减值测试方法及会计处理方法。**

## 32、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

### 1、摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销。

### 2、各项费用的摊销期限及摊销方法为：

经营租赁方式租入办公场所装修费按受益期限摊销。

*注：说明长期待摊费用的性质、摊销方法及摊销年限。*

## 33、合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

*注：说明合同负债的确定方法。*

## 34、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/补充养老保险基金。本公司按职工工资总额的一定比例向年金计划/当地社会保险机构缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

#### （2）设定受益计划

无。

### （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。



#### (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

### 35、租赁负债

见本附注“五、42、租赁”。

*注：说明租赁负债的确定方法及会计处理方法。（适用于使用新租赁准则的公司）*

### 36、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。

*注：说明预计负债的确认标准和各类预计负债的计量方法。*

### 37、股份支付

本公司的股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

#### 1、以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。对于授予后立即可行权的股份支付交易，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内每个资产负债表日，本公司根据对可行权权益工具数量的最佳估计，按照授予日公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，则本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

## 2、以现金结算的股份支付及权益工具

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的股份支付交易，本公司在授予日按照承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内的每个资产负债表日，本公司以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，并相应计入负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

本公司修改以现金结算的股份支付协议中的条款和条件，使其成为以权益结算的股份支付的，在修改日（无论发生在等待期内还是等待期结束后），本公司按照所授予权益工具当日的公允价值计量以权益结算的股份支付，将已取得的服务计入资本公积，同时终止确认以现金结算的股份支付在修改日已确认的负债，两者之间的差额计入当期损益。如果由于修改延长或缩短了等待期，本公司按照修改后的等待期进行会计处理。

**注：说明股份支付计划的会计处理方法，包括修改或终止股份支付计划的相关会计处理。**

## 38、优先股、永续债等其他金融工具

本公司根据所发行优先股/永续债的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融资产、金融负债或权益工具。

本公司发行的永续债/优先股等金融工具满足以下条件之一，在初始确认时将该金融工具整体或其组成部分分类为金融负债：

- （1）存在本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产履行的合同义务；
- （2）包含交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；
- （3）包含以自身权益进行结算的衍生工具（例如转股权等），且该衍生工具不以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产进行结算；
- （4）存在间接地形成合同义务的合同条款；
- （5）发行方清算时永续债与发行方发行的普通债券和其他债务处于相同清偿顺序的。

不满足上述任何一项条件的永续债/优先股等金融工具，在初始确认时将该金融工具整体或其组成部分分类为权益工具。

**注：说明优先股、永续债等其他金融工具的会计处理方法。**

## 39、收入

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。

**注：收入确认和计量所采用的会计政策，以及对确定收入确认的时点和金额具有重大影响的判断以及判断的变更，包括确定履约进度的方法及采用该方法的原因、评估客户取得所转让商品控制权时点的相关判断，在确定交易价格、估计计入交易价格的可变对价、分摊交易价格以及计量预期将退还给客户的款项等类似义务时所采用的方法等。**

同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况不适用。

**注：同类业务因采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的，应当分别披露。**

收入确认和计量所采用的会计政策

**注：收入确认和计量所采用的会计政策，以及对确定收入确认的时点和金额具有重大影响的判断以及判断的变更，包括确定履约进度的方法及采用该方法的原因、评估客户取得所转让商品控制权时点的相关判断，在确定交易价格、估计计入交易价格的可变对价、分摊交易价格以及计量预期将退还给客户的款项等类似义务时所采用的方法等。**

同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

**注：同类业务因采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的，应当分别披露。**

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中的“快递服务业”的披露要求

**注：公司应依据自身业务模式和结算方式对收入确认会计政策进行详细披露，并披露行业特殊的收入确认条件、确认时点、核算依据等。**

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中的“装修装饰业务”的披露要求

**注：依据自身业务模式和结算方式对收入确认会计政策进行详细披露，并披露行业特殊的收入确认条件、确认时点、核算依据、确定履约进度的方法等。**

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中的“土木工程建筑业务”的披露要求

**注：公司应当依据自身业务模式和结算方式对收入确认会计政策进行详细披露，并披露行业特殊的收入确认条件、确认时点、核算依据、确定履约进度的方法等。**

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中的“零售业”的披露要求

**注：公司应结合上市公司的经营特点，披露不同销售模式下的收入结算方式、确认时点和确认方法等会计政策。披露会员消费积分、积分兑换、销售退回、销售返利及销售奖励的会计核算方法和账务处理方式。**

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中的“民用爆破相关业务”的披露要求

**注：公司应依据自身业务模式和结算方式对收入确认会计政策进行详细披露，并披露行业特殊的收入确认条件、确认时点、核算依据、确定履约进度的方法等。**

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 4 号——创业板行业信息披露》中的“互联网营销及数据服务相关业务”的披露要求：

**注：说明收入确认原则和计量方法。公司应当结合具体的盈利模式、收费方式、结算时点以及公司承担的义务和风险，详细披露收入确认和成本结转的具体方法。**

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 4 号——创业板行业信息披露》中的“影视业务”的披露要求：

**注：在披露公司主要会计政策和会计估计时，应当详细披露公司电影、电视剧及其他类型影视作品制作、发行和分销业务收入确认和成本结转的具体方法，如果采用“计划收入比例法”的，应当说明具体的计算原则和方法。**

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 4 号——创业板行业信息披露》中的“互联网游戏业务”的披露要求：

**注：说明收入确认原则和计量方法。公司应当结合业务的盈利模式、产品特点、收费方式以及公司承担的义务和风险，详细披露公司游戏开发和运营业务的收入确认、成本结转的具体方法。**

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中的“软件与信息技术服务业”的披露要求

**注：公司应依据自身业务模式和结算方式对收入确认会计政策进行详细披露，包括披露行业特殊的收入确认条件、确认时点、核算依据、确定履约进度的方法等。**

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中的“种业、种植业务”的披露要求

**注：1、公司应结合实际生产经营特点制定收入确认会计政策，说明具体收入确认时点及计量方法，同类业务采用不同经营模式在不同时点确认收入的，应当分别说明。**

**2、采用经销商销售模式的公司，应当披露收入确认的具体时点、对销售退回、销售返利和销售奖励的会计核算方法和账务处理方式。**

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中的“珠宝相关业务”的披露要求

**注：结合上市公司的经营特点，披露不同销售模式下的收入结算方式、确认时点和确认方法，以及退货、以旧换新等特殊业务的会计处理。**

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中的“化工行业相关业务”的披露要求

**注：依据自身业务模式和结算方式，详细披露收入确认会计政策，并披露行业特殊的收入确认条件、确认时点和核算依据；**

## 40、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：收到的政府补助与公司资产相关，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：收到的政府补助与公司资产无关，直接计入当期损益。

对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为：按照谨慎性原则确认为与资产相关的政府补助。

### 2、确认时点

本公司实际收到政府补助资金后确认。

### 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本金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。

**注：区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的具体标准，若政府文件未明确规定补助对象，说明将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据；披露政府补助采用的是总额法还是净额法，如果是总额法，还应披露与政府补助相关的递延收益的摊销方法以及摊销期限的确认方法；政府补助的确认时点。**

#### 41、递延所得税资产/递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除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）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。

**注：说明递延所得税资产和递延所得税负债的确认依据。**

## 42、租赁

### （1）经营租赁的会计处理方法

### （2）融资租赁的会计处理方法

## 42、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：

- 1 租赁负债的初始计量金额；
- 1 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；
- 1 本公司发生的初始直接费用；
- 1 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“五、31、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：

- 1 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；
- 1 取决于指数或比率的可变租赁付款额；

- 1 根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；
- 1 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；
- 1 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，并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：

- 1 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 1 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“五、10、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“五、10、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“五、39、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“五、10、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“五、10、金融工具”。

## 43、终止经营

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

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

持续经营损益和终止经营损益在利润表中分别列示。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。对于当期列报的终止经营，本公司在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。

## 44、回购本公司股份

本公司发行权益工具收到的对价扣除交易费用后，计入股东权益。回购本公司权益工具支付的对价和交易费用，减少股东权益。

回购本公司股份时，回购的股份作为库存股管理，回购股份的全部支出转为库存股成本，同时进行备查登记。库存股不参与利润分配，在资产负债表中作为股东权益的备抵项目列示。

库存股注销时，按注销股票面值总额减少股本，库存股成本超过面值总额的部分，应依次冲减资本公积（股本溢价）、盈余公积和未分配利润；库存股成本低于面值总额的，低于面值总额的部分增加资本公积（股本溢价）。

库存股转让时，转让收入高于库存股成本的部分，增加资本公积（股本溢价）；低于库存股成本的部分，依次冲减资本公积（股本溢价）、盈余公积、未分配利润。

#### 45、其他重要的会计政策和会计估计

##### 保险合同准备金

保险合同准备金包括未到期责任准备金和担保赔偿准备金。

未到期责任准备金是指担保公司为尚未终止的担保责任提取的准备金。融资性担保业务按当期保费收入的 50%为限提取未到期责任准备金。

担保赔偿准备金是指担保公司为已发生尚未结案且需代偿的担保余额提取的准备金。在资产负债表日按未终止融资性担保责任金额 1%的比例为限提取担保赔偿准备金。

*注：说明其他重要的会计政策和会计估计，包括但不限于：终止经营的确认标准、会计处理方法，采用套期会计的依据、会计处理方法，与回购公司股份相关的会计处理方法，资产证券化业务的会计处理方法等。*

#### 46、重要会计政策和会计估计变更

##### (1) 重要会计政策变更

适用 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注

*注：说明受重要影响的报表项目名称和金额。*

##### (2) 重要会计估计变更

适用 不适用

会计估计变更的内容和原因	审批程序	开始适用的时点	备注

*注：说明受重要影响的报表项目名称和金额。*

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

□适用 □不适用

调整情况说明

## 47、其他

## 六、税项

## 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税货物、劳务增值额计征	13%、9%、6%、3%、1%
消费税		
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税计征	7%、5%、1%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	30.62%、25%、19%、15%、12.5%、9%、8.25%、5%、联邦税 21%，另附加加州税，加州为 8.84%，最低 800 美元。
教育费附加	按实际缴纳的流转税计征	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税计征	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
拉卡拉支付股份有限公司	15%
拉卡拉云商网络有限公司	25%
拉卡拉云商科技有限公司	25%
北京顺维无限科技有限公司	5%
天津弘诚科技发展有限公司	5%
西藏弘诚科技发展有限公司	9%
广州嘉驰信息技术有限公司	5%
海南云商互联科技有限公司	25%
拉卡拉科技投资有限公司	8.25%
御风科技（海南）有限公司	5%
宁波马上企业管理有限公司	5%
宁波金奥软件科技有限公司	15%
海南千米新零售有限公司	5%
北京拉卡拉云闪科技有限公司	25%
北京腾祥商务服务有限公司	5%
广州赢达信息咨询有限公司	25%
北京大树保险经纪有限责任公司	5%
广州拉卡拉信息技术有限公司	12.5%
拉卡拉國際有限公司	8.25%
株式会社 LAKALA ACTARISE	30.62%
Lakala US Co., Ltd	联邦税 21%，另附加加州税，加州为 8.84%，最低 800 美元。
Lakala UK Co., Limited	19%

北京拉卡拉资产管理有限公司	5%
拉卡拉信息科技（上海）有限公司	25%
广东云商网联信息服务有限公司	5%
海南泛泰科技发展有限公司	25%
海南泛欣科技服务有限公司	5%
海南嘉驰科技发展有限公司	5%
广州拉卡拉普惠融资担保有限责任公司	25%
拉卡拉御山科技（上海）有限公司	5%
广州润信商业保理有限责任公司	25%
上海拉卡拉青科君诚信息技术发展有限公司	25%
拉卡拉青城数字科技（上海）有限公司	25%
拉卡拉云超科技有限公司	5%
四川拉卡拉云超供应链管理有限公司	5%
广州汇连信息科技有限公司	5%
深圳市倬达信息技术有限公司	5%
简链科技（广东）有限公司	5%
广州赢晟网络科技有限公司	5%
海南成烁科技有限公司	5%
海南成峻科技有限公司	5%
海南成扬科技有限公司	5%
海南泛辰信息科技有限公司	5%
海南泛贤信息科技有限公司	5%
海南泛晞信息科技有限公司	5%

## 2、税收优惠

本公司属于北京市财税局、北京市国家税务局、北京市地方税务局、北京科学技术委员会批准的高新技术企业，减按 15% 的税率征收企业所得税，颁发的高新技术企业证书编号为 GR202011000198，税收优惠期自 2020 年至 2022 年。本公司 2023 年正在申请高新技术企业重新认定，根据《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠政策有关问题的公告》（国家税务总局公告 2017 年第 24 号），暂按 15% 的税率预缴企业所得税。

本公司子公司西藏弘诚科技发展有限公司符合西藏自治区人民政府关于印发《西藏自治区企业所得税政策实施办法（暂行）》的通知（藏政发〔2022〕11 号）第五条“吸纳我区农牧民、残疾人员、享受城市最低生活保障人员、高校毕业生及退役军人五类人员就业人数占企业从业人数 30% 以上（含本数）的企业；”，“吸纳西藏常住人口就业人数占企业从业人数 70% 以上（含本数）的企业。”的规定，因此 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日，免征企业所得税地方分享部分，2023 年上半年度实际减按 9% 税率征收企业所得税。

根据 2022 年 3 月 14 日财政部税务总局发布的财税公告〔2022〕13 号《财政部税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》，自 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。2023 年 3 月 26 日财政部税务总局发布财政部 税务总局公告 2023 年第 6 号《财政部 税务总局关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》，自 2023 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。本公司子公司 2023 年上半年度应纳税所得额低于 300 万的公司包括北京顺维无限科技有限公司、天津弘诚科技发展有限公司、广州嘉驰信息技术有限公司、御风科技（海南）有限公司、宁波马上企业管理有限公司、北京腾祥商务服务有限公司、北京拉卡拉资产管理有限公司、广东云商网联信息服务有限公司、海南泛欣科技服务有限公司、拉卡拉御山科技（上海）有限公司、海南千米新零售有限公司、北京大树保险经纪有限责任公司、海南嘉驰科技发展有限公司、拉卡拉云超科技有限公司、四川拉卡拉云超供应链管理有限公司、广州汇连信息科技有限公司、深圳市倬达信息技术有限公司、简链科技（广东）有限公司、广州赢晟网络科技有限公司、海南成烁科技有限公司、海南成峻科技有限公司、海南成扬科技有限公司、海南泛辰信息科技有限公司、海南泛贤信息科技有限公司、海南泛晞信息科技有限公司，上述公司根据应纳税所得额按照 5% 的税率缴纳企业所得税。

本公司子公司宁波金奥软件科技有限公司，于 2020 年 12 月 1 日取得高新技术企业证书，减按 15% 的税率征收企业所得税，颁发的高新技术企业证书编号为 GR202033100862，税收优惠期自 2020 年至 2022 年。宁波金奥软件科技有限公司 2023 年正在申请高新技术企业重新认定，根据《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠政策有关问题的公告》（国家税务总局公告 2017 年第 24 号），暂按 15% 的税率预缴企业所得税。

本公司子公司广州拉卡拉信息技术有限公司，于 2020 年 3 月 26 日取得软件企业证书，根据财税〔2016〕49 号《关于软件和集成电路产业企业所得税优惠政策有关问题的通知》和国发〔2011〕4 号《进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策》的有关规定，享受两免三减半优惠政策，2023 年为减半征收的第二年，所得税率为 12.5%。

**注：说明主要税收优惠政策及依据。**

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中的“软件与信息技术服务业”的披露要求

**注：披露报告期内公司享受的税收优惠政策，如软件增值税退税等，以及相关税收优惠对公司当期损益的影响。**

### 3、其他

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	25,976.23	7,476.23
银行存款	655,123,541.48	622,868,442.17
其他货币资金	5,588,817,305.81	4,554,171,294.82
合计	6,243,966,823.52	5,177,047,213.22
其中：存放在境外的款项总额	42,188,348.16	43,977,421.86
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额		

其他说明

除下表所列受到限制的货币资金明细外，不存在其他因抵押、质押或冻结等对使用有限制，或存在潜在回收风险的款项。

项目	期末余额	上年年末余额
其他保证金	31,696,378.41	40,187,177.27
客户备付金	5,557,120,927.40	4,513,984,117.55
合计	5,588,817,305.81	4,554,171,294.82

客户备付金账户是公司按照《非金融机构支付服务管理办法》和《支付机构客户备付金存管办法》规定开立的银行专用存款账户，公司通过客户备付金账户存储及收支的资金范围包括：银行卡收单业务、第三方支付便民服务业务、信用卡还款业务、信贷支付结算业务、公司其他部分业务收入资金。

**注：存放在境外且资金汇回受到限制的款项应单独说明。**

酒制造企业应详细披露是否存在与相关方建立资金共管账户等特殊利益安排的情形

适用 不适用

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中的“食品及酒制造相关业务”的披露要求

*注：酒制造企业应详细披露是否存在与相关方建立资金共管账户等特殊利益安排的情形，如存在，说明具体内容。*

## 2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
其中：		
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
其中：		
合计		

其他说明：

## 3、衍生金融资产

*注：如公司衍生金融工具业务具有重要性的，需单独列示该项目。*

单位：元

项目	期末余额	期初余额
合计		

其他说明：

*注：说明衍生金融工具形成原因以及相关会计处理等。*

## 4、应收票据

### (1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据		
商业承兑票据		
合计		

单位：元

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

按单项计提坏账准备类别数：0

按组合计提坏账准备类别数：0

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

适用 不适用**(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
合计						

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
合计		

**注：说明转回或收回原因，收回方式，确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性。**

## (3) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额
银行承兑票据	
商业承兑票据	
合计	

## (4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据		
商业承兑票据		
合计		

## (5) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位：元

项目	期末转应收账款金额
商业承兑票据	
合计	

其他说明

## (6) 本期实际核销的应收票据情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收票据核销情况：

单位：元

单位名称	应收票据性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
合计					

应收票据核销说明：



## 5、应收账款

## (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款										
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	961,640,962.88	100.00%	16,135,754.26	1.68%	945,505,208.62	765,118,085.54	100.00%	12,233,011.52	1.60%	752,885,074.02
其中：										
组合1、账龄组合	961,640,962.88	100.00%	16,135,754.26	1.68%	945,505,208.62	765,118,085.54	100.00%	12,233,011.52	1.60%	752,885,074.02
合计	961,640,962.88	100.00%	16,135,754.26	1.68%	945,505,208.62	765,118,085.54	100.00%	12,233,011.52	1.60%	752,885,074.02

按单项计提坏账准备类别数：0

按组合计提坏账准备类别数：1

按组合计提坏账准备：16,135,754.26

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内	936,009,387.21	14,761,735.09	1.58%
1至2年	15,458,458.28	539,964.39	3.49%
2至3年	9,622,592.77	663,061.29	6.89%
3至4年	521,344.13	156,403.24	30.00%
4至5年	29,180.49	14,590.25	50.00%
5年以上			100.00%
合计	961,640,962.88	16,135,754.26	

确定该组合依据的说明：

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

适用 不适用

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计

	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额	12,233,011.52			12,233,011.52
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
--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	4,006,381.01			4,006,381.01
本期转回	102,956.46			102,956.46
本期转销				
本期核销	681.81			681.81
其他变动				
2023 年 6 月 30 日余额	16,135,754.26			16,135,754.26

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	936,009,387.21
1 至 2 年	15,458,458.28
2 至 3 年	9,622,592.77
3 年以上	550,524.62
3 至 4 年	521,344.13
4 至 5 年	29,180.49
5 年以上	
合计	961,640,962.88

注：应在应收账款附注中说明是否存在账龄超过三年的单项金额重大的应收账款，若存在，详细披露该应收账款较高的原因并提示回款风险等。

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
应收账款坏账准备	12,233,011.52	4,006,381.01	102,956.46	681.81		16,135,754.26
合计	12,233,011.52	4,006,381.01	102,956.46	681.81		16,135,754.26

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
合计		

注：说明转回或收回原因，确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性。

### (3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	681.81

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
合计					

应收账款核销说明：

### (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
客户一	70,000,000.00	7.28%	1,050,000.00
客户二	28,690,650.00	2.98%	286,906.50
客户三	23,713,164.00	2.47%	237,131.64
客户四	20,000,000.00	2.08%	300,000.00
客户五	19,997,457.58	2.08%	299,961.86
合计	162,401,271.58	16.89%	

### (5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

注：说明金融资产转移的方式、终止确认的应收款项金额，及与终止确认相关的利得或损失。

### (6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

注：说明金融资产转移的方式，分项列示继续涉入形成的资产、负债的金额。

其他说明：

## 6、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
合计		

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

适用 不适用

如是按照预期信用损失一般模型计提应收款项融资减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

适用 不适用

其他说明：

## 7、预付款项

### (1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	11,504,103.70	76.70%	8,142,110.93	61.01%
1 至 2 年	94,131.90	0.63%	5,145,900.34	38.56%
2 至 3 年	3,400,932.12	22.67%	6,722.10	0.05%
3 年以上			50,000.00	0.38%
合计	14,999,167.72		13,344,733.37	

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

### (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(%)
供应商一	3,400,932.12	22.67
供应商二	670,000.00	4.47
供应商三	550,230.98	3.67
供应商四	462,003.21	3.08
供应商五	446,800.00	2.98
合计	5,529,966.31	36.87

注：按预付对象集中度，汇总或分别披露期末余额前五名的预付款项的期末余额及占预付款项期末余额合计数的比例。

其他说明：

## 8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息	4,483,788.35	6,145,239.35
应收股利		
其他应收款	19,328,423.67	14,797,757.09
合计	23,812,212.02	20,942,996.44

注：上表中其他应收款指扣除应收利息、应收股利后的其他应收款。

### (1) 应收利息

#### 1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
定期存款		
委托贷款		
债券投资		
客户备付金利息	4,483,788.35	6,145,239.35
合计	4,483,788.35	6,145,239.35

#### 2) 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
合计				

其他说明：

#### 3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减)	

		值)	值)	
2023 年 1 月 1 日余额				
2023 年 1 月 1 日余额 在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提				
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023 年 6 月 30 日余 额				

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

*注：应当对本期发生损失准备变动的应收利息账面余额显著变动情况作出说明（包括定性和定量信息）。*

## （2）应收股利

### 1）应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
合计		

### 2）重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
合计				

### 3）坏账准备计提情况

适用 不适用

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减	整个存续期预期信用损失(已发生信用减	

		值)	值)	
2023 年 1 月 1 日余额				
2023 年 1 月 1 日余额 在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提				
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023 年 6 月 30 日余 额				

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

**注：应当对本期发生损失准备变动的应收股利账面余额显著变动情况作出说明（包括定性和定量信息）。**

其他说明：

### （3）其他应收款

#### 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金、保证金及备用金	16,491,284.32	11,381,493.19
往来款	88,652,986.65	88,637,236.79
其他款项	2,873,889.28	3,483,511.41
合计	108,018,160.25	103,502,241.39

#### 2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用 损失	整个存续期预期信用 损失(未发生信用减 值)	整个存续期预期信用 损失(已发生信用减 值)	
2023 年 1 月 1 日余额	51,497.65		88,652,986.65	88,704,484.30
2023 年 1 月 1 日余额 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	2,510.56			2,510.56
本期转回	17,258.28			17,258.28
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023年6月30日余额	36,749.93		88,652,986.65	88,689,736.58

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

拉卡拉全资子公司北京大树保险经纪有限责任公司（以下简称大树保险）与北京坤泽爱车企业管理集团有限公司（以下简称坤泽）旗下北京健越管理咨询服务有限责任公司、北京坤泽爱车汽车咨询服务有限公司合作推广汽车保险业务，合作期间坤泽以虚假合同向大树保险骗取资金，大树保险于2021年9月23日以合同诈骗案向北京市公安局海淀分局（以下简称海淀分局）报案，海淀分局于2021年10月27日受理，于2021年11月29日立为刑事案件侦查。截止报案时间，坤泽共骗取大树保险89,711,511.11元，因此案件正在立案侦查阶段，大树保险尚不能判断预计可收回资金，根据谨慎性原则，2021年大树保险对上述涉案金额全部计提减值。

2023年6月30日，剩余金额88,652,986.65元全额计提减值。

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
北京健越管理咨询服务有限责任公司	58,962,030.39	58,962,030.39	100.00	立案未结案
北京坤泽爱车汽车咨询服务有限公司	29,690,956.26	29,690,956.26	100.00	立案未结案
合计	88,652,986.65	88,652,986.65		

**注：应当对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动情况作出说明（包括定性和定量信息）。**

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1年以内（含1年）	11,530,145.77
1至2年	2,553,498.93
2至3年	89,437,060.31
3年以上	4,497,455.24
3至4年	338,464.52
4至5年	1,572,340.72
5年以上	2,586,650.00
合计	108,018,160.25



注：应在其他应收款附注中说明是否存在账龄超过三年的单项金额重大的应收账款，若存在，详细披露该应收账款较高的原因并提示回款风险等。

### 3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
其他应收款坏账准备	88,704,484.30	2,510.56	17,258.28			88,689,736.58
合计	88,704,484.30	2,510.56	17,258.28			88,689,736.58

注：披露用以确定本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加等事项所采用的输入值、假设等信息。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式
合计		

注：说明转回或收回原因，确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性。

### 4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
合计					

其他应收款核销说明：

## 5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
客户一	押金保证金	5,171,927.05	1 年以内	4.79%	
客户二	押金保证金	1,722,847.59	1 年以内	1.59%	
客户三	押金保证金	1,500,000.00	5 年以上	1.39%	
客户四	押金保证金	539,904.00	4-5 年	0.50%	
客户五	押金保证金	500,000.00	4-5 年	0.46%	
合计		9,434,678.64		8.73%	

## 6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据

注：公司未能在预计时点收到预计金额的政府补助，应说明原因。

## 7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

注：说明金融资产转移的方式、终止确认的其他应收款金额，及与终止确认相关的利得或损失。

## 8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

注：说明金融资产转移的方式、分项列示继续涉入形成的资产、负债的金额。

其他说明：

## 9、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

## (1) 存货分类

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中的“房地产业”的披露要求

按性质分类：

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值
库存设备						
开发成本						
开发产品						
分期收款开发 产品						
出租开发产品						
周转房						
合同履约成本						
合计						

注：对于“合同履约成本”，根据“合同履约成本”科目的明细科目初始确认时摊销期限是否超过一年或一个正常营业周期，不超过一年或一个正常营业周期的，在“存货”项目中填列，已计提减值准备的，还应减去“合同履约成本减值准备”科目中相关的期末余额后的金额填列。

按下列格式披露“开发成本”主要项目及其利息资本化情况：

单位：元

项目名称	开工时间	预计竣工时间	预计总投资	期初余额	本期转入开发产品	本期其他减少金额	本期（开发成本）增加	期末余额	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	资金来源
合计											

注：对尚未开发的土地，应披露预计开工时间；

按下列格式项目披露“开发产品”主要项目信息：

单位：元

项目名称	竣工时间	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额
合计							

按下列格式分项目披露“分期收款开发产品”、“出租开发产品”、“周转房”：

单位：元

项目名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
合计				

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中的“种业、种植业务”的披露要求

注：披露期末存货余额占比较大的存货的品种结构；对于种业企业，还应当披露报告期内的转商金额等信息。

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中的“珠宝相关业务”的披露要求

**注：报告期内，原材料、在产品、库存商品、在途物资等存货项目中，各存货类型的分布情况，包括但不限于黄金（产品）、铂金（产品）、K金（产品）、白银（产品）、钻石（产品）等。**

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 4 号——创业板行业信息披露》中的“互联网游戏业务”的披露要求

前五名游戏情况

**注：公司应当详细披露报告期末存货余额前五名游戏的合计账面余额及其占公司全部存货余额的比例，以及存货结转的方法。**

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 4 号——创业板行业信息披露》中的“影视业务”的披露要求  
存货中前五名影视作品情况

**注：在披露公司财务报表项目附注时，应当详细披露报告期末存货余额前五名的电影、电视剧及其他类型影视作品的名称、开机时间、拍摄或者制作进度、合计账面余额及其占公司全部存货余额的比例。**

公司需要遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中的“食品及酒制造相关业务”的披露要求

**注：在存货项目的注释中，应按照库存商品的主要产品类型，分别披露余额、存货跌价准备的计提情况等。**

## （2）存货跌价准备和合同履约成本减值准备

按下列格式披露存货跌价准备金计提情况：

按性质分类：

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额	备注
		计提	其他	转回或转销	其他		
库存设备							
开发成本							
开发产品							
分期收款开发产品							
出租开发产品							
周转房							
合同履约成本							
合计							

按主要项目分类：

单位：元

项目名称	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额	备注
		计提	其他	转回或转销	其他		
合计							

注：对于在建项目，可以合并列示。对“停工”、“烂尾”“空置”项目，如果不计提或计提跌价比例较低，应详细说明理由。

### (3) 存货期末余额中利息资本化率的情况

### (4) 存货受限情况

按项目披露受限存货情况：

单位：元

项目名称	期初余额	期末余额	受限原因
合计			

### (1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成本 减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成本 减值准备	账面价值
原材料						
在产品						
库存商品	6,588,434.24		6,588,434.24	8,880,142.01		8,880,142.01
周转材料						
消耗性生物资产						
合同履约成本						
发出商品						
合计	6,588,434.24		6,588,434.24	8,880,142.01		8,880,142.01

注：对于“合同履约成本”，根据“合同履约成本”科目的明细科目初始确认时摊销期限是否超过一年或一个正常营业周期，不超过一年或一个正常营业周期的，在“存货”项目中填列，已计提减值准备的，还应减去“合同履约成本减值准备”科目中相关的期末余额后的金额填列。

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第3号——行业信息披露》中的“种业、种植业务”的披露要求

注：披露期末存货余额占比较大的存货的品种结构；对于种业企业，还应当披露报告期内的转商金额等信息。

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中的“珠宝相关业务”的披露要求

*注：报告期内，原材料、在产品、库存商品、在途物资等存货项目中，各存货类型的分布情况，包括但不限于黄金（产品）、铂金（产品）、K 金（产品）、白银（产品）、钻石（产品）等。*

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 4 号——创业板行业信息披露》中的“互联网游戏业务”的披露要求

前五名游戏情况

*注：公司应当详细披露报告期末存货余额前五名游戏的合计账面余额及其占公司全部存货余额的比例，以及存货结转的方法。*

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 4 号——创业板行业信息披露》中的“影视业务”的披露要求  
存货中前五名影视作品情况

*注：在披露公司财务报表项目附注时，应当详细披露报告期末存货余额前五名的电影、电视剧及其他类型影视作品的名称、开机时间、拍摄或者制作进度、合计账面余额及其占公司全部存货余额的比例。*

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中的“食品及酒制造相关业务”的披露要求

*注：在存货项目的注释中，应按照库存商品的主要产品类型，分别披露余额、存货跌价准备的计提情况等。*

## （2）存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料						
在产品						
库存商品						
周转材料						
消耗性生物资产						
合同履约成本						
合计						

*注：说明确定可变现净值的具体依据及本期转回或转销存货跌价准备和合同履约成本的减值准备的原因。*

## (3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

## (4) 合同履约成本本期摊销金额的说明

## 10、合同资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合计						

合同资产的账面价值在本期内发生的重大变动金额和原因：

单位：元

项目	变动金额	变动原因
合计		---

如是按照预期信用损失一般模型计提合同资产减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

适用 不适用

本期合同资产计提减值准备情况：

单位：元

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
合计				---

其他说明

## 11、持有待售资产

单位：元

项目	期末账面余额	减值准备	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
合计						

其他说明

**注：说明划分为持有待售的资产的原因等。**



## 12、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的债权投资		
一年内到期的其他债权投资		
合计		

注：1、自资产负债表日起一年内到期的长期债权投资的期末账面价值，在“一年内到期的非流动资产”行项目反映。

2、自资产负债表日起一年内到期的长期其他债权投资的期末账面价值，在“一年内到期的非流动资产”行项目反映。

3、对于将在一年内到期的债权投资、其他债权投资，应分类列示期初余额、期末余额、以及对应的减值准备期初余额和期末余额。

重要的债权投资/其他债权投资

单位：元

债权项目	期末余额				期初余额			
	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
合计								

注：对于重要的债权投资的期初、期末余额，应分别列示其面值、票面利率、实际利率、到期日。

其他说明：

注：披露用以确定本期一年内到期的债权投资和其他债权投资减值准备计提金额以及评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加等事项所采用的输入值、假设等信息。

## 13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
合同取得成本		
应收退货成本		
待抵扣进项税	84,869,741.43	48,547,655.92
未收到银联发票增值税	75,185,219.22	78,496,433.98
预缴企业所得税		449,337.57
对外投放机具未摊销	7,356.30	4,014,420.52
信贷资产原值	198,188,174.87	277,735,284.39
信贷资产坏账准备	-158,361,193.94	-151,292,342.95
合计	199,889,297.88	257,950,789.43

注：1、企业购入的以摊余成本计量的一年内到期的债权投资的期末账面价值，在“其他流动资产”行项目反映。

2、企业购入的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的一年内到期的债权投资的期末账面价值，在“其他流动资产”行项目反映。

3、对于“合同取得成本”，根据“合同取得成本”科目的明细科目初始确认时摊销期限是否超过一年或一个正常营业周期，不超过一年或一个正常营业周期的，在“其他流动资产”项目中填列，已计提减值准备的，还应减去“合同取得成本减值准备”科目中相关的期末余额后的金额填列。

4、对于“应收退货成本”，根据“应收退货成本”科目是否在一年或一个正常营业周期内出售，在一年或一个正常营业周期内出售的，在“其他流动资产”项目中填列。

其他说明：

## 14、债权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合计						

重要的债权投资

单位：元

债权项目	期末余额				期初余额			
	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
合计								

减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额				
2023 年 1 月 1 日余额 在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提				
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				

2023 年 6 月 30 日余额				
-------------------	--	--	--	--

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

**注：应当对本期发生损失准备变动的债权投资账面余额显著变动情况作出说明（包括定性和定量信息）。**

其他说明：

**注：披露用以确定本期减值准备计提金额以及评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加等事项所采用的输入值、假设等信息。**

## 15、其他债权投资

单位：元

项目	期初余额	应计利息	本期公允价值变动	期末余额	成本	累计公允价值变动	累计在其他综合收益中确认的损失准备	备注
合计								

重要的其他债权投资

单位：元

其他债权项目	期末余额				期初余额			
	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
合计								

减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额				
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提				
本期转回				

本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023 年 6 月 30 日余额				

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

**注：应当对本期发生损失准备变动的其他债权投资账面余额显著变动情况作出说明（包括定性和定量信息）。**

其他说明：

**注：披露用以确定本期减值准备计提金额以及评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加等事项所采用的输入值、假设等信息。**

## 16、长期应收款

### （1）长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
融资租赁款							
其中： 未实现融资收益							
分期收款销售商品							
分期收款提供劳务							
合计							

坏账准备减值情况

单位：元

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

--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提				
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023 年 6 月 30 日余额				

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

*注：应当对本期发生损失准备变动的长期应收款账面余额显著变动情况作出说明（包括定性和定量信息）。*

*注：披露用以确定本期减值准备计提金额以及评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加等事项时所采用的输入值、假设等信息。*

## （2）因金融资产转移而终止确认的长期应收款

*注：说明金融资产转移的方式、终止确认的长期应收款金额，及与终止确认相关的利得或损失。*

## （3）转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

*注：说明金融资产转移的方式、分项列示继续涉入形成的资产、负债的金额。*

其他说明

## 17、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	本期增减变动								期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	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		
一、合营企业											
小计											
二、联营企业											

北京唯致动力网络信息科技有限公司											12,641,620.62
北京考拉昆略互联网产业投资基金(有限合伙)	532,605,027.13			64,348,633.28							596,953,660.41
考拉昆仑信用管理有限公司	6,197,276.89			1,017.66							6,198,294.55
江苏千米网络科技有限公司	78,398,979.30			-3,016,235.96							75,382,743.34
北京考拉鲲鹏科技成长基金合伙企业(有限合伙)	257,009,262.10	90,000,000.00		32,429,651.51							379,438,913.61
云码智能(海南)科技有限公司	14,537,816.16			3,473,286.29			4,000,000.00				14,011,102.45
上海新豆科技有限公司	9,484,538.52			-286,752.37							9,197,786.15
简链科技(广东)有限公司	7,622,252.21			-105,034.93					-7,517,217.28		
北京蓝色光标数据科技股份有限公司	770,391,499.89		249,523,430.22	45,166,080.14							566,034,149.81
广州市高富信息科技有限公司	37,132,220.84			989,210.27							38,121,431.11
影核(北京)网	29,781,951.01			-209,630.15							29,572,320.86

络科技有限公司											
恩库藏品（北京）数字科技有限公司	305,000.08			-120,957.65						184,042.43	
湖南小游信息技术有限公司		3,000,000.00		181,818.91						3,181,818.91	
安徽拉卡拉云超科技有限公司		1,200,000.00		-441,794.90						758,205.10	
四川天府拉卡拉云超科技有限公司		1,200,000.00		-119,437.51						1,080,562.49	
河北云超智能科技有限公司		800,000.00		-128,704.05						671,295.95	
湖南拉卡拉云超科技有限公司		680,000.00		-456,139.42						223,860.58	
小计	1,743,465,824.13	96,880,000.00	249,523,430.22	141,705,011.12	0.00	0.00	4,000,000.00	0.00	-7,517,217.28	1,721,010,187.75	91,040,599.93
合计	1,743,465,824.13	96,880,000.00	249,523,430.22	141,705,011.12	0.00	0.00	4,000,000.00	0.00	-7,517,217.28	1,721,010,187.75	91,040,599.93

其他说明

说明：

简链科技（广东）有限公司变动情况详见附注八“1、（1）、本期发生的非同一控制下企业合并的情况”。

## 18、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
网联清算有限公司	18,000,000.00	18,000,000.00
北京当红齐天国际文化科技发展集团有限公司	42,000,000.00	42,000,000.00
北京齐乐无穷文化科技有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00
合计	70,000,000.00	70,000,000.00

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元



项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因

其他说明：

## 19、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
包头农村商业银行股份有限公司	217,800,000.00	217,800,000.00
江苏斑马软件技术有限公司	8,000,000.00	8,000,000.00
上海喔嚒投资中心（有限合伙）	51,160,201.80	51,160,201.80
上海收钱吧互联网科技股份有限公司	13,009,730.14	13,009,730.14
厦门蓝图海兴投资合伙企业（有限合伙）	30,000,000.00	30,000,000.00
北京一八九八友创投资中心（有限合伙）	8,118,810.00	8,118,810.00
北京中关村并购母基金投资中心（有限合伙）	15,313,030.43	18,807,306.18
海南通衢产业科技合伙企业（有限合伙）	180,000,000.00	180,000,000.00
海口微连科技中心（有限合伙）	6,000,000.00	
合计	529,401,772.37	526,896,048.12

其他说明：

## 20、投资性房地产

### （1）采用成本计量模式的投资性房地产

适用 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
（1）外购				
（2）存货\固定资产\在建工程转入				
（3）企业合并增加				
3. 本期减少金额				

(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额				
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提或摊销				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额				
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值				
2. 期初账面价值				

## (2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

□适用  不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、期初余额				
二、本期变动				
加：外购				
存货\固定资产\在建工程转入				
企业合并增加				
减：处置				

其他转出				
公允价值变动				
三、期末余额				

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中的“房地产业”的披露要求  
采用公允价值计量的投资性房地产按项目披露：

单位：元

项目名称	地理位置	竣工时间	建筑面积 (m <sup>2</sup> )	报告期租金收入	期初公允价值	期末公允价值	公允价值变动幅度	公允价值变动原因及报告索引
合计								

**注：已竣工投资性房地产的主要项目情况，包括但不限于项目名称、所处位置、竣工时间、建筑面积、报告期内租金收入、期初公允价值、期末公允价值等；报告期内投资性房地产公允价值变动超过 10% 的，应当对比可比项目披露变动原因；投资性房地产公允价值变动损益占公司最近一期经审计净利润 30% 以上的，应当单独披露投资性房地产公允价值评估报告、评估说明或者市场价值调研报告。**

公司是否存在当期处于建设期的投资性房地产

是 否

本期处于建设期的投资性房地产情况：

单位：元

项目名称	所处位置	开工日期	预计投资总额	期初金额	期末金额	预计竣工时间
合计						

公司是否存在当期新增以公允价值计量的投资性房地产

是 否

本期新增采用公允价值计量的投资性房地产情况：

单位：元

项目名称	原会计核算方法	原账面价值	入账公允价值	期末公允价值	变动时间	差额处理方式及依据
合计						

### (3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因

其他说明

## 21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	1,464,668,301.84	1,514,396,467.05
固定资产清理		
合计	1,464,668,301.84	1,514,396,467.05

注：上表中的固定资产是指扣除固定资产清理后的固定资产。

## (1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋建筑物	机具设备	运输设备	办公设备	电子设备	其他	合计
一、账面原值：							
1. 期初余额	1,361,827,838.44	809,036,731.27	43,454,620.96	13,922,363.55	20,183,444.56	104,601,923.60	2,353,026,922.38
2. 本期增加金额		52,025,779.14	1,920,456.83	40,695.07	465,688.15		54,452,619.19
（1）购置		52,025,779.14	1,920,456.83	40,695.07	454,183.73		54,441,114.77
（2）在建工程转入							
（3）企业合并增加					11,504.42		11,504.42
3. 本期减少金额		173,626,594.29	1,549,532.06	16,358.40	4,026.55		175,196,511.30
（1）处置或报废		173,626,594.29	1,549,532.06	16,358.40	4,026.55		175,196,511.30
4. 期末余额	1,361,827,838.44	687,435,916.12	43,825,545.73	13,946,700.22	20,645,106.16	104,601,923.60	2,232,283,030.27
二、累计折旧							
1. 期初余额	79,086,177.92	663,665,504.49	25,153,633.39	11,621,462.38	12,083,374.61	47,020,302.54	838,630,455.33
2. 本期增加金额	14,830,072.21	66,563,919.89	2,495,039.40	985,759.60	786,040.27	3,574,124.58	89,234,955.95
（1）计提	14,830,072.21	66,563,919.89	2,495,039.40	985,759.60	783,915.07	3,574,124.58	89,232,830.75
（2）企业合并增加					2,125.20		2,125.20
3. 本期减少金额		159,493,664.63	750,603.22	2,589.78	3,825.22		160,250,682.85

（ 1）处置或 报废		159,493,66 4.63	750,603.22	2,589.78	3,825.22		160,250,68 2.85
4. 期末 余额	93,916,250 .13	570,735,75 9.75	26,898,069 .57	12,604,632 .20	12,865,589 .66	50,594,427 .12	767,614,72 8.43
三、减值准 备							
1. 期初 余额							
2. 本期 增加金额							
（ 1）计提							
3. 本期 减少金额							
（ 1）处置或 报废							
4. 期末 余额							
四、账面价 值							
1. 期末 账面价值	1,267,911, 588.31	116,700,15 6.37	16,927,476 .16	1,342,068. 02	7,779,516. 50	54,007,496 .48	1,464,668, 301.84
2. 期初 账面价值	1,282,741, 660.52	145,371,22 6.78	18,300,987 .57	2,300,901. 17	8,100,069. 95	57,581,621 .06	1,514,396, 467.05

注：公司根据自身实际情况确定类别，一般包括房屋及建筑物、机器设备、电子设备、运输设备等。

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第3号——行业信息披露》中的“快递服务业”的披露要求

注：公司应披露报告期内公司处置飞机、发动机、高价周转件等重要固定资产的情况。

## （2）暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注

## （3）通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值

## (4) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因

其他说明

## (5) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
合计		

其他说明

## 22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程		
工程物资		
合计		

注：上表中的在建工程是指扣除工程物资后的在建工程。

## (1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合计						

## (2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
合计												

注：资金来源，一般包括募股资金、金融机构贷款和其他来源等。

### （3）本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	本期计提金额	计提原因
合计		--

其他说明

### （4）工程物资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合计						

其他说明：

## 23、生产性生物资产

### （1）采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

单位：元

项目	种植业	畜牧养殖业	林业	水产业	合计
	一、账面原值				
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 外购					
(2) 自行培育					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
(2) 其他					
4. 期末余额					
二、累计折旧					
1. 期初余额					

2. 本期增加 金额					
(1) 计提					
3. 本期减少 金额					
(1) 处置					
(2) 其他					
4. 期末余额					
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加 金额					
(1) 计提					
3. 本期减少 金额					
(1) 处置					
(2) 其他					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面 价值					
2. 期初账面 价值					

## (2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

□适用 ☑不适用

单位：元

项目	种植业	畜牧养殖业	林业	水产业	合计
一、期初余额					
二、本期变动					
加：外购					
自行培育					
企业合并 增加					
减：处置					
其他转出					
公允价值变动					
三、期末余额					

其他说明



## 24、油气资产

□适用 □不适用

单位：元

项目	探明矿区权益	未探明矿区权益	井及相关设施		合计
一、账面原值					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 外购					
(2) 自行建造					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额					
二、累计折旧					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额					
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值					
2. 期初账面					

价值					
----	--	--	--	--	--

其他说明：

## 25、使用权资产

单位：元

项目	房租	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	48,577,563.78	48,577,563.78
2. 本期增加金额	7,296,289.04	7,296,289.04
-- 新增租赁	7,296,289.04	7,296,289.04
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	55,873,852.82	55,873,852.82
二、累计折旧		
1. 期初余额	27,893,297.62	27,893,297.62
2. 本期增加金额	8,703,241.41	8,703,241.41
(1) 计提	8,703,241.41	8,703,241.41
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	36,596,539.03	36,596,539.03
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	19,277,313.79	19,277,313.79
2. 期初账面价值	20,684,266.16	20,684,266.16

其他说明：

## 26、无形资产

### (1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	计算机软件	会籍费	特许经营许可权	合计
一、账面原值							
1. 期初余额				150,837,443.25	500,000.00	31,993,911.90	183,331,355.15
2. 本期增加金额				593,726.27			593,726.27
（1）购置				119,406.12			119,406.12
（2）内部研发							
（3）企业合并增加				474,320.15			474,320.15
3. 本期减少金额							
（1）处置							
4. 期末余额				151,431,169.52	500,000.00	31,993,911.90	183,925,081.42
二、累计摊销							
1. 期初余额				60,848,277.04	500,000.00	9,864,789.41	71,213,066.45
2. 本期增加金额				28,978,863.08		1,599,695.60	30,578,558.68
（1）计提				28,978,863.08		1,599,695.60	30,578,558.68
3. 本期减少金额							
（1）处置							
4. 期末余额				89,827,140.12	500,000.00	11,464,485.01	101,791,625.13
三、减值准备							
1. 期初余额							
2. 本期增加金额							
（1）计提							
3. 本期							

减少金额							
(							
1) 处置							
4. 期末余额							
四、账面价值							
1. 期末账面价值				61,604,029.40		20,529,426.89	82,133,456.29
2. 期初账面价值				89,989,166.21		22,129,122.49	112,118,288.70

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 4 号——创业板行业信息披露》中的“互联网游戏业务”的披露要求

前五名游戏情况

*注：公司应当详细披露报告期末无形资产余额前五名游戏的合计账面余额及其占公司全部无形资产余额的比例，以及无形资产摊销的方法。*

## (2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因

其他说明

## 27、开发支出

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他		确认为无形资产	转入当期损益		
合计								

其他说明

*注：说明资本化开始时点、资本化的具体依据、截至期末的研发进度等。*

## 28、商誉

### (1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
北京顺维无限科技有限公司	6,533,542.65					6,533,542.65
合计	6,533,542.65					6,533,542.65

## (2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
北京顺维无限科技有限公司	6,533,542.65					6,533,542.65
合计	6,533,542.65					6,533,542.65

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

**注：应充分披露商誉所在资产组或资产组组合的相关信息，包括该资产组或资产组组合的构成、账面金额、确定方法，并明确说明该资产组或资产组组合是否与购买日、以前年度商誉减值测试时所确定的资产组或资产组组合一致。如果资产组或资产组组合的构成发生变化，应在披露前后会计期间资产组或资产组组合构成的同时，充分披露导致其变化的主要事实与依据。**

说明商誉减值测试过程、关键参数（如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等）及商誉减值损失的确认方法：

**注：应在披露商誉减值金额的同时，详细披露商誉减值测试的过程与方法，包括但不限于可收回金额的确定方法、重要假设及其合理理由、关键参数（如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等）及其确定依据等信息。如果前述信息与形成商誉时或以前年度商誉减值测试时的信息、公司历史经验或外部信息明显不一致，还应披露存在的差异及其原因。**

商誉减值测试的影响

**注：形成商誉时的并购重组相关方有业绩承诺的，应充分披露业绩承诺的完成情况及其对商誉减值测试的影响。**

其他说明

## 29、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
办公场所装修费	3,492,209.83	10,824.54	1,657,511.28		1,845,523.09
合计	3,492,209.83	10,824.54	1,657,511.28		1,845,523.09

其他说明

## 30、递延所得税资产/递延所得税负债

## (1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	3,236,181.33	485,427.20	2,205,893.05	330,883.96
内部交易未实现利润				
可抵扣亏损				
合计	3,236,181.33	485,427.20	2,205,893.05	330,883.96

## (2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值				
其他债权投资公允价值变动				
其他权益工具投资公允价值变动				
固定资产加速折旧	79,820,423.93	11,973,063.59	147,930,837.33	22,189,625.60
股权投资公允价值变动	412,796,604.93	61,919,490.74	310,545,916.20	46,581,887.43
合计	492,617,028.86	73,892,554.33	458,476,753.53	68,771,513.03

注：按暂时性差异的类别列示未经抵销的递延所得税资产或递延所得税负债期初余额、期末余额，以及相应的暂时性差异金额。

## (3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产		485,427.20		330,883.96
递延所得税负债		73,892,554.33		68,771,513.03

## (4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

可抵扣暂时性差异	101,589,309.51	98,731,602.76
可抵扣亏损	177,720,879.72	138,725,471.45
合计	279,310,189.23	237,457,074.21

注：列示由于未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，因此没有确认为递延所得税资产的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损。

#### (5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2023	5,170.97	5,170.97	
2024	1,212,205.37	1,212,205.37	
2025	5,282,642.28	5,282,642.28	
2026	37,368,661.94	37,368,661.94	
2027	94,856,790.89	94,856,790.89	
2028	38,995,408.27		
合计	177,720,879.72	138,725,471.45	

注：无法在资产负债表日确定全部可抵扣亏损情况的，可只填写能确定部分的金额及其到期年度，并在备注栏予以说明。

其他说明

### 31、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同取得成本						
合同履约成本						
应收退货成本						
合同资产						
预付购房款	262,739,047.19		262,739,047.19	220,525,181.12		220,525,181.12
合计	262,739,047.19		262,739,047.19	220,525,181.12		220,525,181.12

注：1、对于“合同取得成本”，根据“合同取得成本”科目的明细科目初始确认时摊销期限是否超过一年或一个正常营业周期，超过一年或一个正常营业周期的，在“其他非流动资产”项目中填列，已计提减值准备的，还应减去“合同取得成本减值准备”科目中相关的期末余额后的金额填列。

2、对于“合同履约成本”，根据“合同履约成本”科目的明细科目初始确认时摊销期限是否超过一年或一个正常营业周期，超过一年或一个正常营业周期的，在“其他非流动资产”项目中填列，已计提减值准备的，还应减去“合同履约成本减值准备”科目中相关的期末余额后的金额填列。

3、对于“应收退货成本”，根据“应收退货成本”科目是否在一年或一个正常营业周期内出售，不在一年或一个正常营业周期内出售的，在“其他非流动资产”项目中填列。

4、同一合同下的“合同资产”和“合同负债”应当以净额列示，其中净额为借方余额的，应当根据其流动性分别在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中填列，已计提减值准备的，还应减去“合同资产减值准备”科目中相关的期末余额后的金额填列。

其他说明：

## 32、短期借款

### (1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	114,264,000.00	245,800,000.00
抵押借款	53,000,000.00	288,500,000.00
保证借款	19,170,000.00	20,000,000.00
信用借款	40,000,000.00	90,000,000.00
合计	226,434,000.00	644,300,000.00

短期借款分类的说明：

### (2) 已逾期未偿还的短期借款情况

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

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率
合计		--	--	--

其他说明

## 33、交易性金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
交易性金融负债		
其中：		
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		



其中：		
合计		

其他说明：

### 34、衍生金融负债

*注：如公司衍生金融工具业务具有重要性的，需单独列示该项目。*

单位：元

项目	期末余额	期初余额
合计		

其他说明：

*注：说明衍生金融工具形成原因及相关会计处理等。*

### 35、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	10,829,968.00	33,210,570.00
合计	10,829,968.00	33,210,570.00

本期末已到期未支付的应付票据总额为元。

### 36、应付账款

#### (1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	727,158,280.26	624,686,505.83
1-2 年	51,674,750.17	56,759,653.94
2-3 年	15,142,713.46	15,790,953.03
3-4 年	13,428,410.41	16,770,711.16
4-5 年	11,883,165.54	9,712,542.30
5 年以上	9,735,849.77	4,278,304.46
合计	829,023,169.61	727,998,670.72

#### (2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因

合计		

其他说明：

### 37、预收款项

#### (1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
合计		

#### (2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
合计		

### 38、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货款	16,653,918.08	12,719,567.33
服务费	39,670,836.82	34,037,893.21
合计	56,324,754.90	46,757,460.54

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
合计		

**注：合同负债的账面价值在本期内发生的重大变动金额和原因。**

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中“房地产业”的披露要求

预售金额前五的项目收款信息：

单位：元

序号	项目名称	期初余额	期末余额	预计竣工时间	预售比例
1					
2					
3					
4					
5					

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中食品及酒制造相关业的披露要求

*注：在合同负债项目的注释中，应当披露上述往来款项的账龄、金额前五名的单位合计金额及占比情况。*

### 39、应付职工薪酬

#### (1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	110,872,310.23	260,480,204.98	296,153,943.86	75,198,571.35
二、离职后福利-设定提存计划	4,238,480.79	26,834,301.44	27,991,620.02	3,081,162.21
三、辞退福利	2,641,039.84	6,753,904.17	7,769,514.29	1,625,429.72
四、一年内到期的其他福利				
合计	117,751,830.86	294,068,410.59	331,915,078.17	79,905,163.28

#### (2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	107,939,525.63	224,481,878.94	259,133,240.39	73,288,164.18
2、职工福利费	23,989.28	2,772,461.38	2,754,444.99	42,005.67
3、社会保险费	2,205,817.91	16,733,024.05	17,636,700.41	1,302,141.55
其中：医疗保险费	1,950,273.32	16,153,559.43	17,037,450.45	1,066,382.30
工伤保险费	78,062.19	428,466.43	439,610.33	66,918.29
生育保险费	177,482.40	150,998.19	159,639.63	168,840.96
4、住房公积金	684,176.05	16,336,222.25	16,471,289.60	549,108.70
5、工会经费和职工教育经费	18,801.36	156,618.36	158,268.47	17,151.25
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	110,872,310.23	260,480,204.98	296,153,943.86	75,198,571.35

#### (3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	4,045,588.04	25,926,444.03	27,074,665.20	2,897,366.87
2、失业保险费	192,892.75	907,857.41	916,954.82	183,795.34
3、企业年金缴费				
合计	4,238,480.79	26,834,301.44	27,991,620.02	3,081,162.21

其他说明：

#### 40、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	13,098,236.58	20,908,345.90
消费税		
企业所得税	68,680,418.21	67,848,568.63
个人所得税	3,230,860.00	2,902,693.81
城市维护建设税	644,121.73	1,936,335.86
教育费附加	376,429.05	1,144,815.91
地方教育费附加	250,953.30	763,210.61
其他	476,127.79	832,307.78
合计	86,757,146.66	96,336,278.50

其他说明

#### 41、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息	466,816.31	1,514,994.49
应付股利		
其他应付款	611,494,355.35	658,565,005.97
合计	611,961,171.66	660,080,000.46

注：上表中其他应付款指扣除应付利息、应付股利后的其他应付款。

##### (1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	466,816.31	1,514,994.49
企业债券利息		
短期借款应付利息		
划分为金融负债的优先股\永续债利息		

其他		
合计	466,816.31	1,514,994.49

注：公司需填写“划分为金融负债的优先股\永续债利息”具体工具情况。

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因
合计		--

其他说明：

## (2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
普通股股利		
划分为权益工具的优先股\永续债股利		
其他		
合计		

注：公司需填写“划分为权益工具的优先股\永续债股利”具体工具情况。

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

## (3) 其他应付款

### 1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付股权款	3,057,400.00	3,057,400.00
个人往来	288,831.23	550,822.45
押金保证金	219,705,700.18	205,138,301.35
预提费用	12,280,465.94	7,591,364.25
其他	376,161,958.00	442,227,117.92
合计	611,494,355.35	658,565,005.97

### 2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
合计		

其他说明

## 42、持有待售负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
合计		

其他说明

注：说明划分为持有待售的负债的原因等。

## 43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	32,400,000.00	32,400,000.00
一年内到期的应付债券		
一年内到期的长期应付款		
一年内到期的租赁负债		
合计	32,400,000.00	32,400,000.00

注：自资产负债表日起一年内到期应予以清偿的租赁负债的期末账面价值，在“一年内到期的非流动负债”项目反映。

其他说明：

## 44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券		
应付退货款		
清算业务往来	5,498,523,351.92	4,377,185,124.96
合计	5,498,523,351.92	4,377,185,124.96

注：对于确认为预计负债的“应付退货款”，根据“预计负债”科目下的“应付退货款”明细科目是否在一年或一个正常营业周期内清偿，在一年或一个正常营业周期内清偿的，在“其他流动负债”项目中填列。

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利	溢折价摊销	本期偿还	期末余额

							息				
合计											

其他说明：

#### 45、长期借款

##### (1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款	109,200,000.00	117,600,000.00
保证借款	123,500,000.00	151,300,000.00
信用借款		
合计	232,700,000.00	268,900,000.00

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

#### 46、保险合同准备金

项目	期末余额	上年年末余额
未到期责任准备金	2,510,623.43	2,206,517.78
合计	2,510,623.43	2,206,517.78

#### 47、应付债券

##### (1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
合计		

##### (2) 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额

合计											
----	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

### (3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

### (4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
合计								

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明

## 48、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	16,826,849.99	17,365,497.54
减：未确认融资费用	-647,186.54	-666,785.60
合计	16,179,663.45	16,698,711.94

其他说明

作为承租人

项目	本期金额	上期金额
租赁负债的利息费用		
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	16,179,663.45	16,698,711.94
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		
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		

说明：本公司租赁全部为办公场所房屋租赁，租赁期限主要为 1 年，均采用简化处理计入当期租赁费用 16,179,663.45 元。

#### 49、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
长期应付款		
专项应付款		
合计		

注：上表中长期应付款指扣除专项应付款后的长期应付款。

##### (1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

##### (2) 专项应付款

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
合计					

其他说明：

#### 50、长期应付职工薪酬

##### (1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、离职后福利-设定受益计划净负债		
二、辞退福利		
三、其他长期福利		
合计		

## (2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、期初余额		
二、计入当期损益的设定受益成本		
1. 当期服务成本		
2. 过去服务成本		
3. 结算利得（损失以“-”表示）		
4. 利息净额		
三、计入其他综合收益的设定收益成本		
1. 精算利得（损失以“-”表示）		
四、其他变动		
1. 结算时支付的对价		
2. 已支付的福利		
五、期末余额		

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、期初余额		
二、计入当期损益的设定受益成本		
1. 利息净额		
三、计入其他综合收益的设定收益成本		
1. 计划资产回报（计入利息净额的除外）		
2. 资产上限影响的变动（计入利息净额的除外）		
四、其他变动		
五、期末余额		

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、期初余额		
二、计入当期损益的设定受益成本		
三、计入其他综合收益的设定收益成本		
四、其他变动		

五、期末余额		
--------	--	--

设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明：

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

## 51、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
对外提供担保			
未决诉讼			
产品质量保证			
重组义务			
待执行的亏损合同			
应付退货款			
其他			
合计			

注：对于确认为预计负债的“应付退货款”，根据“预计负债”科目下的“应付退货款”明细科目是否在一年或一个正常营业周期内清偿，不在一年或一个正常营业周期内清偿的，在“预计负债”项目中填列。

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

## 52、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助					
合计					

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关

其他说明：

## 53、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
合同负债		
合计		

注：同一合同下的“合同资产”和“合同负债”应当以净额列示，其中净额为贷方余额的，应当根据其流动性分别在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中填列。

其他说明：

## 54、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	800,020,00 0.00						800,020,00 0.00

其他说明：

## 55、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
合计								

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

其他说明：

## 56、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	1,999,412,082.08			1,999,412,082.08
其他资本公积	2,855,000.00			2,855,000.00
合计	2,002,267,082.08			2,002,267,082.08

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 57、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股份回购	599,984,195.01	32,591,171.80		632,575,366.81
合计	599,984,195.01	32,591,171.80		632,575,366.81

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 58、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	317,328.00							317,328.00
其中：重新计量设定受益计划变动额								
权益法下不能转损益的其他综合收益	317,328.00							317,328.00
其他权益工具投资公允价值变动								
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	- 255,350.2 7	336,205.0 7				336,205.0 7		80,854.80
其中：权益法下可转损益的其他综合收益								
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	- 255,350.2 7	336,205.0 7				336,205.0 7		80,854.80
其他综合收益合计	- 572,678.2 7	336,205.0 7				336,205.0 7		- 236,473.2 0

注：期初余额、期末余额对应资产负债表中的其他综合收益项目。期初余额+税后归属于母公司的其他综合收益=期末余额。本期所得税前发生额-前期计入其他综合收益当期转入损益-前期计入其他综合收益当期转入留存收益-所得税费用=税后归属于母公司的其他综合收益+税后归属于少数股东的其他综合收益。

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

## 59、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费				
合计				

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中的“民用爆破相关业务”的披露要求

**注：披露报告期内安全专项储备的核算情况，包括计提比例、计提金额使用情况。**

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中的“化工行业相关业务”的披露要求

**注：披露报告期内安全专项储备的核算情况，包括但不限于计提比例、计提金额和安全专项储备在报告期内的使用情况。**

## 60、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	414,802,807.72			414,802,807.72
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	414,802,807.72			414,802,807.72

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 61、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	732,006,199.71	2,169,129,434.40
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	732,006,199.71	2,169,129,434.40
加：本期归属于母公司所有者的净利润	511,451,357.92	-1,437,123,234.69
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	1,243,457,557.63	732,006,199.71

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润元。

- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润元。

## 62、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,968,804,171.58	2,094,937,919.24	3,010,172,109.45	2,171,862,833.40
其他业务				
合计	2,968,804,171.58	2,094,937,919.24	3,010,172,109.45	2,171,862,833.40

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2		合计
商品类型				
其中：				
按经营地区分类				
其中：				
市场或客户类型				
其中：				
合同类型				
其中：				
按商品转让的时间分类				
其中：				
按合同期限分类				
其中：				
按销售渠道分类				
其中：				
合计				

*注：披露与客户之间的合同产生的收入按主要类别分解的信息以及该分解信息与每一报告分部的收入之间的关系等。*

与履约义务相关的信息：

无



**注：披露与履约义务相关的信息，包括履约义务通常的履行时间、重要的支付条款、企业承诺转让的商品的性质（包括说明企业是否作为代理人）、企业承担的预期将退还给客户的款项等类似义务、质量保证的类型及相关义务等。**

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

**注：披露与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息，包括分摊至本期末尚未履行（或部分未履行）履约义务的交易价格总额、上述金额确认为收入的预计时间的定量或定性信息、未包括在交易价格的对价金额（如可变对价）等。**

其他说明

无

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中的“房地产业”的披露要求  
报告期内确认收入金额前五的项目信息：

单位：元

序号	项目名称	收入金额
1		
2		
3		
4		
5		

### 63、已赚保费

项目	本期金额	上期金额
担保业务收入	3,054,691.15	18,701,550.56
合计	3,054,691.15	18,701,550.56

### 64、提取保险合同准备金净额

项目	本期金额	上期金额
未到期责任准备金	304,105.65	4,341,959.84
合计	304,105.65	4,341,959.84

### 65、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
消费税		
城市维护建设税	4,400,545.47	3,623,026.13

教育费附加	2,584,330.18	2,090,669.76
资源税		
房产税	3,291,647.76	2,849,594.42
土地使用税		
车船使用税	32,830.00	31,670.00
印花税	430,256.52	702,364.43
地方教育费附加	1,722,795.98	1,388,182.76
其他	123,987.78	182,334.61
合计	12,586,393.69	10,867,842.11

其他说明：

## 66、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人工成本	159,564,636.11	136,052,030.87
广告宣传与市场推广费	70,101,456.56	77,421,109.88
租金	7,259,018.40	10,391,938.05
咨询服务费	32,115.64	13,032.66
培训与会议费	2,157,930.64	562,504.06
折旧与摊销	1,597,415.71	1,811,951.41
差旅交通费	5,455,221.72	1,548,210.40
招待费	8,795,465.33	6,812,779.68
运杂费	2,596,679.07	2,454,479.25
终端安装与建设费	736,795.23	2,956,895.26
办公用品及消耗	2,642,281.27	2,834,645.16
其他	2,565,089.71	4,166,463.71
合计	263,504,105.39	247,026,040.39

其他说明：

## 67、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人工成本	50,926,613.15	66,404,262.32
服务费用	4,433,172.42	7,789,776.18
租金	523,597.35	646,836.55
折旧及摊销	51,305,042.18	30,936,550.24
法律及咨询服务费	2,799,409.95	2,510,460.01
差旅费	3,046,973.56	1,815,633.89
办公用品及消耗	1,081,145.08	469,398.42
人力资源费用	588,694.97	4,160,382.32
运输费	589,073.49	333,138.29
招待费	2,205,706.93	3,196,294.17
通讯费	855,857.04	680,692.76
水电及物业费	6,945,916.54	5,956,692.36
其他	2,349,418.18	2,602,294.10

合计	127,650,620.84	127,502,411.61
----	----------------	----------------

其他说明

## 68、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人工成本	84,239,235.31	80,458,521.66
办公费用	650,581.94	508,853.41
差旅招待费	2,019,841.91	1,267,613.27
外包开发费	13,975,175.79	15,547,920.24
软件采购费	363,359.88	363,359.88
租金	5,390,708.94	2,817,632.07
折旧摊销	6,733,133.19	8,307,084.42
其他技术费用	11,579.41	118,017.14
合计	113,383,616.37	109,389,002.09

其他说明

## 69、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	13,613,529.13	2,656,160.34
减：利息收入	14,279,941.42	15,582,214.39
汇兑损益	60,092.79	-1,617,248.52
银行手续费等	561,537.02	885,737.90
合计	-44,782.48	-13,657,564.67

其他说明

注：说明报告期内理财产生的财务费用（如结构性产品的利息收入）。

## 70、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	3,085,729.71	11,525,916.14
进项税加计抵减	957,332.82	381,012.16
个税手续费返还	812,454.73	1,689,116.28
合计	4,855,517.26	13,596,044.58

## 71、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	141,705,011.12	46,035,196.15

处置长期股权投资产生的投资收益	126,040,197.92	
交易性金融资产在持有期间的投资收益	3,310,958.23	
处置交易性金融资产取得的投资收益	22,212.56	-137,891.76
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置其他债权投资取得的投资收益		
债务重组收益		
合计	271,078,379.83	45,897,304.39

其他说明

*注：说明理财产生的投资收益。*

## 72、净敞口套期收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
合计		

其他说明

## 73、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产		
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
交易性金融负债		
按公允价值计量的投资性房地产		
合计		

其他说明：

*注：说明理财产生的公允价值变动收益。*

## 74、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	14,747.72	957,496.78
债权投资减值损失		
其他债权投资减值损失		
长期应收款坏账损失		
应收账款坏账损失	-3,903,424.55	-78,800.23
信贷资产坏账损失	-6,927,828.14	-32,485,193.72
合计	-10,816,504.97	-31,606,497.17

其他说明

## 75、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失		
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失		
三、长期股权投资减值损失		
四、投资性房地产减值损失		
五、固定资产减值损失		
六、工程物资减值损失		
七、在建工程减值损失		
八、生产性生物资产减值损失		
九、油气资产减值损失		
十、无形资产减值损失		
十一、商誉减值损失		
十二、合同资产减值损失		
十三、其他		
合计		

其他说明：

## 76、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益	-1,132,479.14	-1,548,871.78

注：按照资产处置项目分类列示。资产处置收益包括出售划分为持有待售的非流动资产（金融工具、长期股权投资和投资性房地产除外）或处置组时确认的处置利得或损失，以及处置未划分为持有待售

的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产而产生的处置利得或损失。该项目应根据在损益类科目新设置的“资产处置损益”科目的发生额分析填列；如为处置损失，以“-”号填列。

## 77、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助			
其他	491.46	2,903.59	491.46
合计	491.46	2,903.59	491.46

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关

*A 因承担国家为保障某种公用事业或社会必要产品供应或价格控制职能而获得的补助*

*B 因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得）*

*C 因研究开发、技术更新及改造等获得的补助*

*D 因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助*

*E 为避免上市公司亏损而给予的政府补助*

*F 奖励上市而给予的政府补助*

其他说明：

## 78、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非货币性资产交换损失			
对外捐赠	5,010,800.00	1,303,458.22	5,010,800.00
其他	28,578.18	1,622,196.56	28,578.18
合计	5,039,378.18	2,925,654.78	5,039,378.18

其他说明：

## 79、所得税费用

## (1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	102,744,277.99	95,768,758.74
递延所得税费用	4,966,498.06	-30,573,646.20
合计	107,710,776.05	65,195,112.54

## (2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	618,482,910.29
按法定/适用税率计算的所得税费用	92,772,436.54
子公司适用不同税率的影响	3,151,692.83
调整以前期间所得税的影响	4,189,943.22
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	7,596,703.46
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
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	
所得税费用	107,710,776.05

其他说明：

## 80、其他综合收益

详见附注 58

## 81、现金流量表项目

## (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
代收代付款	78,201,417.11	7,963,527.80
政府补助及其他	3,898,675.90	13,215,147.07
利息收入	14,279,941.42	12,276,982.12
押金与保证金	9,457,607.70	
合计	105,837,642.13	33,455,656.99

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

## (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
销售、管理费用	130,886,306.22	102,992,931.23
手续费	561,537.02	885,694.74
押金与保证金		49,053,664.95
其他	105,039,378.18	2,925,654.78
合计	236,487,221.42	155,857,945.70

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

## (3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收回预付股权款		5,000,000.00
信贷资产赎回	79,547,109.52	
合计	79,547,109.52	5,000,000.00

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

## (4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
信贷资产回购		52,938,360.33
合计		52,938,360.33

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

## (5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
股权激励认购款	14,470,500.00	
合计	14,470,500.00	

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

## (6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
回购股份	32,591,171.80	



合计	32,591,171.80	
----	---------------	--

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

## 82、现金流量表补充资料

### (1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	510,772,134.24	329,761,251.53
加：资产减值准备	11,120,610.62	35,948,457.01
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	89,234,955.95	212,455,293.44
使用权资产折旧	8,703,241.41	11,595,356.85
无形资产摊销	30,578,558.68	13,631,091.25
长期待摊费用摊销	1,657,511.28	1,300,224.63
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）	1,132,479.14	1,548,871.78
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	13,613,529.13	2,656,160.34
投资损失（收益以“－”号填列）	-271,078,379.83	-45,897,304.39
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-154,543.24	-166,321.48
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	5,121,041.30	-30,407,324.72
存货的减少（增加以“－”号填列）	2,282,564.14	2,300,416.09
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-206,137,477.08	-150,947,861.26
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	124,010,091.45	183,046,071.36
其他		
经营活动产生的现金流量净额	320,856,317.19	566,824,382.43
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		

融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	655,149,517.71	1,013,689,151.58
减：现金的期初余额	622,875,918.40	948,188,779.02
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	32,273,599.31	65,500,372.56

### (2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	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	17,550,000.00
其中：	
简链科技（广东）有限公司	17,550,000.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	9,551,834.43
其中：	
简链科技（广东）有限公司	9,551,834.43
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	
其中：	
取得子公司支付的现金净额	7,998,165.57

其他说明：

### (3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	
其中：	
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	
其中：	
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	
其中：	
处置子公司收到的现金净额	

其他说明：

## (4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	655,149,517.71	622,875,918.40
其中：库存现金	25,976.23	7,476.23
可随时用于支付的银行存款	655,123,541.48	622,868,442.17
可随时用于支付的其他货币资金		
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		
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	655,149,517.71	622,875,918.40
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

其他说明：

## 83、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

## 84、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金		
应收票据		
存货		
固定资产	654,771,500.19	借款抵押
无形资产		
其他货币资金	31,696,378.41	其他保证金
其他货币资金	5,557,120,927.40	客户备付金
应收账款	106,289,344.51	借款质押
合计	6,349,878,150.51	

其他说明：

## 85、外币货币性项目

## (1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			62,727,894.70
其中：美元	6,763,403.01	7.2258	48,870,997.47
欧元	28,582.49	7.8771	225,147.13
港币			
日元	272,123,410.00	0.0501	13,631,750.10
应收账款			
其中：美元			
欧元			
港币			
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			

其他说明：

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

□适用 不适用

## 86、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：

## 87、政府补助

## (1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
财政扶持款项	1,536,280.72	其他收益	1,536,280.72
普陀区产业发展专项资金	849,347.82	其他收益	849,347.82
稳岗补贴	537,686.97	其他收益	537,686.97
推广软件产品和服务奖励	100,000.00	其他收益	100,000.00
高新辅导机构咨询费补助	50,000.00	其他收益	50,000.00

残疾人就业中心奖励	6,778.50	其他收益	6,778.50
北京知识产权资助金	4,800.00	其他收益	4,800.00
企业残保金超比例奖励补贴	835.70	其他收益	835.70
合计	3,085,729.71		3,085,729.71

## (2) 政府补助退回情况

适用 不适用

单位：元

项目	金额	原因

其他说明：

## 88、其他

## 八、合并范围的变更

### 1、非同一控制下企业合并

#### (1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
简链科技（广东）有限公司	2023年03月14日	25,067,217.28	100.00%	收购	2023年03月14日	工商完成变更且已支付全部价款	5,127,553.05	-539,118.14

**注：分步实现企业合并并且在本期取得控制权的交易，应分别说明前期和本期取得股权的时点、成本、比例及方式。**

其他说明：

拉卡拉与简链科技（广东）有限公司（以下简称简链）原有股东签订股权转让协议，拉卡拉以1,755万元收购原有股东持有简链70%股权，截止2023年3月14日股权款已全部支付且已办理工商变更登记。收购完成后，简链（包含全资子公司广州汇连信息科技有限公司、深圳市倬达信息技术有限公司和广州赢晟网络科技有限公司）由联营公司变为全资子公司，权益法转为成本法核算。

#### (2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	简链科技（广东）有限公司
------	--------------

--现金	17,550,000.00
--非现金资产的公允价值	
--发行或承担的债务的公允价值	
--发行的权益性证券的公允价值	
--或有对价的公允价值	
--购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	7,517,217.28
--其他	
合并成本合计	25,067,217.28
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	24,592,897.13
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	474,320.15

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

**注：以前期间发生的企业合并相关或有对价的变动及其原因、影响应在或有对价形成的相关资产、负债项目中予以说明。**

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

### (3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	简链科技（广东）有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：	26,902,843.32	26,902,843.32
货币资金	18,429,178.77	18,429,178.77
应收款项	2,272,777.01	2,272,777.01
存货		
固定资产	9,379.22	9,379.22
无形资产		
预付款项	107,586.54	107,586.54
其他应收款	83,921.78	83,921.78
其他非流动金融资产	6,000,000.00	6,000,000.00
负债：	2,309,946.19	2,309,946.19
借款		
应付款项		
递延所得税负债		
应付职工薪酬	2,006,638.68	2,006,638.68
应交税费	62,956.83	62,956.83
其他应付款	240,350.68	240,350.68
净资产	24,592,897.13	24,592,897.13
减：少数股东权益		

取得的净资产	24,592,897.13	24,592,897.13
--------	---------------	---------------

**注：资产、负债项目可根据重要性原则分类汇总列示；单项不重大的企业合并可汇总列示。**

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

#### (4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

是 否

单位：元

被购买方名称	购买日之前原持有股权在购买日的账面价值	购买日之前原持有股权在购买日的公允价值	购买日之前原持有股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失	购买日之前原持有股权在购买日的公允价值的确定方法及主要假设	购买日之前与原持有股权相关的其他综合收益转入投资收益的金额

其他说明：

#### (5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

#### (6) 其他说明

## 2、同一控制下企业合并

### (1) 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润

其他说明：

## (2) 合并成本

单位：元

合并成本	
--现金	
--非现金资产的账面价值	
--发行或承担的债务的账面价值	
--发行的权益性证券的面值	
--或有对价	

或有对价及其变动的说明：

**注：以前期间发生的企业合并相关或有对价的变动及其原因应在或有对价形成的资产、负债项目中予以说明。**

其他说明：

## (3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

	合并日	
	合并日	上期期末
资产：		
货币资金		
应收款项		
存货		
固定资产		
无形资产		
负债：		
借款		
应付款项		
净资产		
减：少数股东权益		
取得的净资产		

**注：资产、负债项目可根据重要性原则分类汇总列示；单项不重大的企业合并可汇总列示。**

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：



### 3、反向购买

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益性交易处理时调整权益的金额及其计算：

**注：上市公司保留的资产、负债构成业务的，同时还应按照非同一控制下企业合并披露相关信息。**

### 4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是 否

单位：元

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
河北云超智能科技有限公司	0.00	60.00%	转让	2023年04月10日	工商变更登记完成	0.00	40.00%	0.00	0.00	0.00	股权转让协议	0.00

其他说明：

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

一揽子交易

适用 不适用

单位：元

子公司名称	股权处置时点	股权处置价款	股权处置比例	股权处置方式	处置价款与处置投资对应的合并财务报表	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生	丧失控制权之日剩余股权公允价值的	与原子公司股权投资相关的其他综合	丧失控制权之前的各步交易处置价款
-------	--------	--------	--------	--------	--------------------	----------	--------------	----------------	------------------	------------------	------------------	------------------	------------------	------------------

					报 表 层 面 享 有 该 子 公 司 净 资 产 份 额 的 差 额						的 利 得 或 损 失	确 定 方 法 及 主 要 假 设	收 益 转 入 投 资 损 益 的 金 额	与 处 置 投 资 对 应 的 合 并 财 务 报 表 层 面 享 有 该 子 公 司 净 资 产 份 额 的 差 额

**注：分别说明前期和本期处置股权的时点、价款、比例及方式。**

分步处置股权至丧失控制权过程中的各项交易构成一揽子交易的原因：

其他说明：

非一揽子交易

适用 不适用

单位：元

子 公 司 名 称	股 权 处 置 时 点	股 权 处 置 价 款	股 权 处 置 比 例	股 权 处 置 方 式	处 置 价 款 与 处 置 投 资 对 应 的 合 并 财 务 报 表 层 面 享 有 该 子 公 司 净 资 产 份 额 的 差 额	丧 失 控 制 权 的 时 点	丧 失 控 制 权 时 点 的 确 定 依 据	丧 失 控 制 权 之 日 剩 余 股 权 的 比 例	丧 失 控 制 权 之 日 剩 余 股 权 的 账 面 价 值	丧 失 控 制 权 之 日 剩 余 股 权 的 公 允 价 值	按 照 公 允 价 重 新 计 量 剩 余 股 权 产 生 的 利 得 或 损 失	丧 失 控 制 权 之 日 剩 余 股 权 公 允 价 值 的 确 定 方 法 及 主 要 假 设	与 原 子 公 司 股 权 投 资 相 关 的 其 他 综 合 收 益 转 入 投 资 损 益 的 金 额

**注：分别说明前期和本期处置股权的时点、价款、比例及方式。**

分步处置股权至丧失控制权过程中的各项交易不构成一揽子交易的原因：

其他说明：

## 5、其他原因的合并范围变动

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

### 新设子公司：

1. 海南成峻科技有限公司由拉卡拉子公司海南嘉驰科技发展有限公司认缴设立，于 2023 年 4 月 19 日成立，取得海南省市场监督管理局核发《企业法人营业执照》，注册资本 360.00 万元。
2. 海南成扬科技有限公司由拉卡拉子公司海南嘉驰科技发展有限公司认缴设立，于 2023 年 4 月 18 日成立，取得海南省市场监督管理局核发《企业法人营业执照》，注册资本 660.00 万元。
3. 海南成烁科技有限公司由拉卡拉子公司海南嘉驰科技发展有限公司认缴设立，于 2023 年 4 月 18 日成立，取得海南省市场监督管理局核发《企业法人营业执照》，注册资本 360.00 万元。
4. 海南泛辰信息科技有限公司由拉卡拉子公司海南泛泰科技发展有限公司认缴设立，于 2023 年 4 月 19 日成立，取得海南省市场监督管理局核发《企业法人营业执照》，注册资本 280.00 万元。
5. 海南泛贤信息科技有限公司由拉卡拉子公司海南泛泰科技发展有限公司认缴设立，于 2023 年 4 月 18 日成立，取得海南省市场监督管理局核发《企业法人营业执照》，注册资本 280.00 万元。
6. 海南泛晞信息科技有限公司由拉卡拉子公司海南泛泰科技发展有限公司认缴设立，于 2023 年 4 月 12 日成立，取得海南省市场监督管理局核发《企业法人营业执照》，注册资本 360.00 万元。
7. 四川拉卡拉云超供应链管理有限公司由拉卡拉子公司拉卡拉云超科技有限公司认缴设立，于 2023 年 2 月 27 日成立，取得四川天府新区市场监督管理局核发《企业法人营业执照》，注册资本 10,000.00 万元。

## 6、其他

## 九、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
拉卡拉云商网络科技有限公司	上海	上海	技术开发、技术转让、技术咨询	100.00%		出资设立
拉卡拉云商科技有限公司	无锡	无锡	计算机软硬件开发、技术服务、技术转让	100.00%		出资设立
北京顺维无限科技有限公司	北京	北京	技术开发、技术转让、技术咨询		100.00%	非同一控制下合并
天津弘诚科技发展有限公司	天津	天津	技术开发、技术转让、技术咨询	100.00%		出资设立
西藏弘诚科技	西藏	西藏	技术开发、技	100.00%		出资设立

发展有限公司			术转让、技术咨询			
广州嘉驰信息技术有限公司	广州	广州	软件、信息技术服务		100.00%	出资设立
海南云商互联科技有限公司	海南	海南	技术开发、技术转让、技术咨询		100.00%	出资设立
拉卡拉科技投资有限公司	香港	香港	技术开发、技术转让、收单服务		100.00%	出资设立
御风科技(海南)有限公司	海南	海南	技术服务、技术开发、技术咨询		100.00%	出资设立
宁波马上企业管理有限公司	宁波	宁波	企业管理、信息咨询		60.00%	非同一控制下合并
宁波金奥软件科技有限公司	宁波	宁波	软件和信息技术服务业		60.00%	非同一控制下合并
海南千米新零售有限公司	海南	海南	技术服务、技术开发、技术咨询		100.00%	非同一控制下合并
北京拉卡拉云闪科技有限公司	北京	北京	技术开发、技术转让、技术咨询		100.00%	出资设立
北京腾祥商务服务有限公司	北京	北京	会议服务、财务咨询、企业管理咨询		100.00%	出资设立
广州赢达信息咨询有限公司	广州	广州	商务服务		100.00%	出资设立
北京大树保险经纪有限责任公司	北京	北京	保险经纪业务		100.00%	非同一控制下合并
广州拉卡拉信息技术有限公司	广州	广州	信息传输、软件和信息技术服务业		100.00%	出资设立
拉卡拉國際有限公司	香港	香港	技术咨询、产品销售		100.00%	出资设立
株式会社 LAKALA ACTARISE	日本	日本	技术咨询、产品销售		100.00%	非同一控制下合并
Lakala US Co., Ltd	美国	美国	技术咨询、产品销售		100.00%	非同一控制下合并
Lakala UK Co., Limited	英国	英国	技术咨询、产品销售		100.00%	非同一控制下合并
北京拉卡拉资产管理有限公司	北京	北京	技术开发、技术转让、技术咨询		100.00%	出资设立
拉卡拉信息科技(上海)有限公司	上海	上海	科技信息咨询		100.00%	出资设立
广东云商网联信息服务有限公司	广州	广州	科技信息咨询		100.00%	出资设立
海南泛泰科技发展有限公司	海南	海南	技术开发、技术转让、技术咨询		100.00%	出资设立
海南泛欣科技服务有限公司	海南	海南	技术开发、技术		100.00%	出资设立

			咨询			
海南嘉驰科技发展有限公司	海南	海南	技术开发、技术转让、技术咨询	100.00%		出资设立
广州拉卡拉普惠融资担保有限责任公司	广州	广州	其他金融业	100.00%		出资设立
拉卡拉御山科技(上海)有限公司	上海	上海	技术开发、技术转让、技术咨询	100.00%		出资设立
广州润信商业保理有限责任公司	广州	广州	商业保理业务	100.00%		出资设立
上海拉卡拉青科君诚信息技术有限公司	上海	上海	技术服务、技术开发、技术咨询	100.00%		出资设立
拉卡拉青城数字科技(上海)有限公司	上海	上海	技术服务、技术开发、技术咨询	100.00%		出资设立
拉卡拉云超科技有限公司	四川	四川	软件开发、技术服务、技术开发	100.00%		非同一控制下合并
四川拉卡拉云超供应链管理有限公司	四川	四川	供应链管理服务、互联网销售		100.00%	出资设立
海南成峻科技有限公司	海南	海南	会议及展览服务；技术服务、技术开发		100.00%	出资设立
海南成扬科技有限公司	海南	海南	会议及展览服务；技术服务、技术开发		100.00%	出资设立
海南成烁科技有限公司	海南	海南	会议及展览服务；技术服务、技术开发		100.00%	出资设立
海南泛辰信息科技有限公司	海南	海南	会议及展览服务；技术服务、技术开发		100.00%	出资设立
海南泛贤信息科技有限公司	海南	海南	会议及展览服务；技术服务、技术开发		100.00%	出资设立
海南泛晞信息科技有限公司	海南	海南	会议及展览服务；技术服务、技术开发		100.00%	出资设立
简链科技(广东)有限公司	广州	广州	网络技术服务、技术开发、技术咨询	100.00%		非同一控制下合并
广州汇连信息科技有限公司	广州	广州	软件开发；计算机系统服务；外包服务		100.00%	非同一控制下合并
深圳市倬达信息技术有限公司	深圳	深圳	软件开发；信息系统集成服务		100.00%	非同一控制下合并
广州赢晟网络科技有限公司	广州	广州	数据处理和存储服务；信息技术咨询		100.00%	非同一控制下合并

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

## (2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

## (3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量

其他说明：

## (4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

## (5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

其他说明：

## 2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

### (1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

### (2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

购买成本/处置对价	
--现金	
--非现金资产的公允价值	
购买成本/处置对价合计	
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	
差额	
其中：调整资本公积	
调整盈余公积	
调整未分配利润	

其他说明

## 3、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
				直接	间接	
北京考拉昆略互联网产业投资基金（有限合伙）	北京	北京	非证券业务的投资、投资管理、咨询	37.90%		权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有 20%以下表决权但具有重大影响，或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据：

## (2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产		
其中：现金和现金等价物		
非流动资产		
资产合计		
流动负债		
非流动负债		
负债合计		
少数股东权益		
归属于母公司股东权益		
按持股比例计算的净资产份额		
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对合营企业权益投资的账面价值		
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
财务费用		
所得税费用		
净利润		
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额		
本年度收到的来自合营企业的股利		

其他说明

## (3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
	北京考拉昆略互联网产业投资基金 (有限合伙)	北京考拉昆略互联网产业投资基金 (有限合伙)
流动资产	35,905,685.81	45,642,878.14
非流动资产	1,537,324,579.07	1,360,459,135.14
资产合计	1,573,230,264.88	1,406,102,013.28
流动负债	10,484,361.64	13,141,422.08



非流动负债		
负债合计	10,484,361.64	13,141,422.08
少数股东权益	10,100.00	10,100.00
归属于母公司股东权益	1,562,735,803.24	1,392,950,491.20
按持股比例计算的净资产份额	592,276,869.44	527,928,236.16
调整事项	4,676,790.97	4,676,790.97
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他	4,676,790.97	4,676,790.97
对联营企业权益投资的账面价值	596,953,660.41	532,605,027.13
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
净利润	169,785,312.04	167,930,762.51
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	169,785,312.04	167,930,762.51
本年度收到的来自联营企业的股利		

其他说明

#### (4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：		
投资账面价值合计		
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润		
--其他综合收益		
--综合收益总额		
联营企业：		
投资账面价值合计	1,124,056,527.34	440,469,297.11
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	77,356,377.84	-18,099,619.37
--其他综合收益		
--综合收益总额	77,356,377.84	-18,099,619.37

其他说明

## (5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

## (6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计的损失	本期未确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失

其他说明

## (7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

## (8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

## 4、重要的共同经营

共同经营名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例/享有的份额	
				直接	间接

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

## 5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

## 6、其他

## 十、与金融工具相关的风险

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：

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对经营业绩的负面影响降至最低，使股东权益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定范围内。

### （一）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。本公司的信用风险主要来自应收款项。为控制信用风险，本公司分别采取了以下措施。

#### 1. 应收账款

本公司定期或不定期对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易；公司按月进行应收款检视，严控回款周期，以确保不会面临重大坏账风险。

#### 2. 其他应收款

其他应收款主要系应收押金保证金等，公司对此等款项与相关经济业务一并管理并持续监控，以确保不致面临重大坏账风险。

### （二）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。

本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额与对未来 6 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保证。

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	2023 年 6 月 30 日				
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	合计
应付票据及应付账款	741,263,106.39	51,674,750.17	15,142,713.46	35,047,425.72	843,127,995.74

项目	上年年末余额				
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	合计
应付票据及应付账款	657,897,075.83	56,759,653.94	15,790,953.03	30,761,557.92	761,209,240.72

### （三）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。

#### 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。

#### 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。

#### 3、其他价格风险

其他价格风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险。公司谨慎判断权益投资可能存在的价格风险，区别不同情况，采取相应的应对措施。

#### (四) 客户备付金监管风险

客户备付金是支付机构为办理客户委托的支付业务而实际收到的预收待付货币资金。资金必须全额缴存至支付机构在备付金开立的备付金专用存款账户，只能用于办理客户委托的支付业务和其他监管规定的情形。资金的使用和安全受到中国人民银行及分支机构严格监管，监管手段不局限于备付金存管系统的存管银行、支付机构和人行三方间数据对接和相互核对校验，现场和非现场检查等。本公司严格按照《非金融机构支付服务管理办法》和《支付机构客户备付金存管办法》的规定执行，制定相关执行制度和操作规范，上线监管系统和资金风控系统。客户备付金由本公司的清结算部独立集中运营管理，下设各类风险隔离、相互监控的岗位、逐级审批流程和定期检查机制。对于各类违规使用备付金情形，中国人民银行及其分支机构将依据《非金融机构支付服务管理办法》的相关规定进行处罚。

## 十一、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（一）交易性金融资产			529,401,772.37	529,401,772.37
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				
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			529,401,772.37	529,401,772.37
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资			529,401,772.37	529,401,772.37
（二）其他债权投资				
（三）其他权益工具投资			70,000,000.00	70,000,000.00
（四）投资性房地产				
1. 出租用的土地使用权				
2. 出租的建筑物				
3. 持有并准备增值后转让的土地使用权				
（五）生物资产				

1. 消耗性生物资产				
2. 生产性生物资产				
持续以公允价值计量的资产总额				
（六）交易性金融负债				
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
（七）指定为以公允价值计量且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	--	--	--	--
（一）持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

## 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

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

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

持续第三层次公允价值计量的其他非流动金融资产和其他权益工具投资主要为本公司持有的非上市公司股权投资。  
评估方法：采用市场法中的交易案例比较法，参考市场近期同行业交易案例，选择合适的价值比例。

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

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

## 7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

## 8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

## 9、其他

## 十二、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例

本企业的母公司情况的说明

投资人名称	与本公司关系	持股比例 (%)
联想控股股份有限公司	股东	26.14
孙陶然	董事长	6.91
天津鹤鸣永创管理咨询中心 (有限合伙)	股东	3.76
孙浩然	股东	2.91
陈江涛	股东	2.01
戴启军	股东	1.54
香港中央结算有限公司	股东	1.30
张春梅	股东	0.83
全国社保基金一一六组合	股东	0.77
北京盈生创新科技有限责任公司	股东	0.71

本企业最终控制方是。

其他说明：

本企业无实际控制人。

### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、1、在子公司中的权益。

### 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注九、3 在合营安排或联营企业中的权益。

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	与本企业关系
云码智能（海南）科技有限公司	联营企业
考拉征信服务有限公司	联营企业
江苏千米网络科技股份有限公司	联营企业
上海新豆科技有限公司	联营企业
广州市高富信息科技有限公司	联营企业
SKYEE HONGKONG COMPANY LIMITED	联营企业
广州越富嘉驰网络科技有限公司	联营企业
拉卡拉汇积天下技术服务（北京）有限公司	联营企业

其他说明

#### 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
北京拉卡拉小额贷款有限责任公司	受本公司主要投资者个人、关键管理人员施加重大影响的其他企业
广州拉卡拉网络小额贷款有限责任公司	受本公司主要投资者个人、关键管理人员施加重大影响的其他企业
重庆市拉卡拉小额贷款有限公司	受本公司主要投资者个人、关键管理人员施加重大影响的其他企业
拉卡拉科技发展有限公司	受本公司主要投资者个人、关键管理人员施加重大影响的其他企业
北京众赢维融科技有限公司	受本公司主要投资者个人、关键管理人员施加重大影响的其他企业
北京中科创宏科技发展有限公司	受本公司主要投资者个人、关键管理人员施加重大影响的其他企业
天津昆仑堂文化传播有限公司	受本公司主要投资者个人、关键管理人员施加重大影响的其他企业
包头农村商业银行股份有限公司	受本公司主要投资者个人、关键管理人员施加重大影响的其他企业
西藏考拉科技发展有限公司	受本公司主要投资者个人、关键管理人员施加重大影响的其他企业

其他说明

#### 5、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

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
云码智能（海南）科技有限公司	采购商品	202,034,757.22	350,000,000.00	否	161,007,960.15
江苏千米网络科技股份有限公司	接受劳务	130,001.53			170,322.54
简链科技（广	接受劳务	56,240.16			1,012.60

东)有限公司					
包头农村商业银行股份有限公司	接受劳务	4,199.41	10,000.00	否	4,407.84
拉卡拉汇积天下技术服务(北京)有限公司	接受劳务				24,625,637.84
天津昆仑堂文化传播有限公司	接受劳务		500,000.00	否	169,811.32
SKYEE HONGKONG COMPANY LIMITED	接受劳务				113,442.83
广州市高富信息科技有限公司	接受劳务				16,219.74
上海新豆科技有限公司	接受劳务				4,999.99

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
SKYEE HONGKONG COMPANY LIMITED	提供劳务	1,252,014.67	390,644.32
广州市高富信息科技有限公司	提供劳务	826,415.09	
包头农村商业银行股份有限公司	提供劳务	391,370.32	116,542.08
广州越富嘉驰网络科技有限公司	提供劳务	188,679.24	
简链科技(广东)有限公司	提供劳务	186,608.48	
广州拉卡拉网络小额贷款有限责任公司	提供劳务	1,642.10	11,837.10
北京拉卡拉小额贷款有限责任公司	提供劳务	686.63	893.22
拉卡拉汇积天下技术服务(北京)有限公司	提供劳务		1,354,406.60
拉卡拉云超科技有限公司	提供劳务		1,108,545.36
云码智能(海南)科技有限公司	提供劳务		622,641.51
云码智能(海南)科技有限公司	出售商品	483.19	
拉卡拉云超科技有限公司	出售商品		6,234.52

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

## (2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益

**注：托管资产类型包括：股权托管、其他资产托管。**

关联托管/承包情况说明



本公司委托管理/出包情况表:

单位: 元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	委托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本期确认的托管费/出包费

关联管理/出包情况说明

### (3) 关联租赁情况

本公司作为出租方:

单位: 元

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
广州市高富信息科技有限公司	房屋租赁	332,267.88	333,156.96
北京中科创宏科技发展有限公司	房屋租赁	277,288.26	
简链科技(广东)有限公司	房屋租赁	78,233.34	326,001.00
广州拉卡拉网络小额贷款有限责任公司	房屋租赁	26,422.02	
考拉征信服务有限公司	房屋租赁	22,603.22	22,603.22
云码智能(海南)科技有限公司	房屋租赁	8,932.84	5,174.31
拉卡拉汇积天下技术服务(北京)有限公司	房屋租赁		791,466.44
北京众赢维融科技有限公司	房屋租赁		247,933.64
广州越富嘉驰网络科技有限公司	房屋租赁		10,229.35

本公司作为承租方:

单位: 元

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用(如适用)		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额(如适用)		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额

关联租赁情况说明

### (4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位: 元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕

--	--	--	--	--

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕

关联担保情况说明

#### (5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

#### (6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额

#### (7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	7,137,459.94	5,620,964.00

#### (8) 其他关联交易

- 截止 2023 年 6 月 30 日，拉卡拉在包头农村商业银行股份有限公司开立的一般存款账户已销户，2023 年 1-6 月实现利息收入 3.33 元。
- 拉卡拉全资子公司广州拉卡拉普惠融资担保有限责任公司，为合作银行的小微客户提供服务，西藏考拉科技发展有限公司及其子公司参与了合作银行对小微客户的小额贷款业务。上述交易根据实质重于形式原则确定为关联交易，实现关联交易收入 22,731.27 元。

### 6、关联方应收应付款项

#### (1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	广州越富嘉驰网	300,000.00	3,000.00		

	络科技有限公司				
应收账款	SKYEE HONGKONG COMPANY LIMITED	232,069.20	2,320.69	263,631.32	2,636.31
应收账款	包头农村商业银行股份有限公司	75,075.00	750.75	184,870.00	1,848.70
应收账款	天津昆仑堂文化传播有限公司			200,000.00	2,000.00

注：关联交易约定以净额结算的，应收关联方款项可以抵销后金额填列。

## (2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	云码智能（海南）科技有限公司	29,834,430.00	41,652,165.00
应付账款	包头农村商业银行股份有限公司	355,856.62	351,657.21
应付账款	江苏千米网络科技股份有限公司	57,912.28	447,624.74
应付账款	简链科技（广东）有限公司		35,423.35
应付账款	SKYEE HONGKONG COMPANY LIMITED		18,310.05
合同负债	包头农村商业银行股份有限公司	318,313.21	300,908.75
合同负债	简链科技（广东）有限公司		106,942.19
其他应付款	SKYEE HONGKONG COMPANY LIMITED	35,207,789.40	35,035,695.80
其他流动负债	广州拉卡拉网络小额贷款有限责任公司	578,585.38	2,857,857.09
其他流动负债	拉卡拉科技发展有限公司	277,874.98	246,246.14
其他流动负债	北京拉卡拉小额贷款有限责任公司	51,311.58	50,837.59
其他流动负债	重庆市拉卡拉小额贷款有限公司	17,723.95	34,686.64

注：关联交易约定以净额结算的，应付关联方款项可以抵销后金额填列。

## 7、关联方承诺

## 8、其他

## 十三、股份支付

### 1、股份支付总体情况

适用 不适用

单位：元

公司本期授予的各项权益工具总额	23,355,000.00
公司本期行权的各项权益工具总额	0.00
公司本期失效的各项权益工具总额	0.00
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	0
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	0

其他说明

公司于 2023 年 5 月 22 日召开的第三届董事会第十六次会议决议、2023 年 6 月 13 日召开的 2022 年度股东大会决议，审议通过的《关于〈第二期限限制性股票激励计划（草案）〉及摘要的议案》、《关于〈第二期限限制性股票激励计划考核管理办法〉的议案》、《关于提请股东大会授权董事会办理第二期限限制性股票激励计划相关事项的议案》决定，本激励计划拟授予的激励对象不超过 205 人，包括公司董事、高级管理人员以及公司（含子公司）其他核心员工，激励计划拟授予的限制性股票数量为 2,335.50 万股，占激励计划草案公告时公司股本总额的 2.92%，激励计划授予的限制性股票的授予价格为每股 8.77 元。公司于 2023 年 6 月 27 日召开第十七次会议，审议通过《关于向激励对象授予限制性股票的议案》，1 名激励对象因个人原因自愿放弃拟获授的全部限制性股票共计 10 万股，公司根据规定调整本激励计划授予的激励对象人数，授予的激励对象人数由 205 人调整至 204 人，将前述激励对象放弃的限制性股票在其他激励对象之间进行分配，因此，本激励计划授予的限制性股票数量保持不变，仍为 2,335.50 万股。

## 2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	1) 采用授予日同期公司股票收盘价格确定限制性股票的公允价值，减去授予员工的价格。2) 按照布莱克-斯科尔斯期权定价模型（B-S 模型）计算确定。
可行权权益工具数量的确定依据	根据董事会决议与激励对象签订的协议。
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	0.00
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	0.00

**注：本期估计与上期估计不存在重大差异的，请填写“无”。**

其他说明

## 3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

单位：元

公司承担的、以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值确定方法	
负债中以现金结算的股份支付产生的累计负债金额	
本期以现金结算的股份支付而确认的费用总额	

其他说明

#### 4、股份支付的修改、终止情况

无

注：本期未发生股份支付修改、终止情况的，请填写“无”。

#### 5、其他

无

### 十四、承诺及或有事项

#### 1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

注：与合营企业投资相关的未确认承诺索引至“附注九、在其他主体中的权益”部分相应内容。

#### 2、或有事项

##### (1) 资产负债表日存在的重要或有事项

注：与合营企业或联营企业投资相关的或有负债索引至“附注九、在其他主体中的权益”部分相应内容。

##### (2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

#### 3、其他

### 十五、资产负债表日后事项

#### 1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
股票和债券的发行			
重要的对外投资			
重要的债务重组			
自然灾害			

外汇汇率重要变动			
设立子公司	拉卡拉数字科技有限公司由拉卡拉认缴设立，于 2023 年 7 月 20 日成立，取得上海市闵行区市场监督管理局核发《企业法人营业执照》，注册资本 100,000 万元，注册地址：上海市闵行区苏召路 1628 号。		

## 2、利润分配情况

拟分配每 10 股派息数（元）	
拟分配每 10 股分红股（股）	
拟分配每 10 股转增数（股）	
经审议批准宣告发放的每 10 股派息数（元）	
经审议批准宣告发放的每 10 股分红股（股）	
经审议批准宣告发放的每 10 股转增数（股）	
利润分配方案	

## 3、销售退回

*注：说明在资产负债表日后发生重要销售退回的相关情况及对报表的影响。*

## 4、其他资产负债表日后事项说明

## 十六、其他重要事项

### 1、前期会计差错更正

#### (1) 追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数

#### (2) 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因

## 2、债务重组

注：说明重要债务重组的详细情况，包括债重组方式、债务重组利得（或损失）金额、债务转为资本导致的股本增加额（或债权转为股份导致的投资增加额及该投资占债务人股份总额的比例）、或有应付（或有应收）金额、债务重组中公允价值的确定方法及依据。

## 3、资产置换

### （1）非货币性资产交换

注：非货币性资产交换应披露换入资产的类别、成本确定方式和公允价值，换出资产的类别、账面价值和公允价值，以及非货币性资产交换确认的损益。

### （2）其他资产置换

注：说明重要资产置换、转让及出售的情况，包括资产账面价值、转让金额、对财务状况与经营成果的影响、转让原因等。

## 4、年金计划

注：说明年金计划的主要内容及重要变化。

## 5、终止经营

单位：元

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所有者的终止经营利润

其他说明

## 6、分部信息

### （1）报告分部的确定依据与会计政策

## (2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目		分部间抵销	合计

注：报告分部的财务信息应结合公司具体情况披露，包括主营业务收入、主营业务成本等信息。

(3) 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因。

## (4) 其他说明

## 7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

注：说明其他对投资者决策有影响的重要交易和事项，包括具体情况、判断依据及相关会计处理。

## 8、其他

清算资金待结算款

项目	期末余额	上年年末余额
应收账款-待结算款	985,035,038.99	1,065,879,789.90
应付账款-待结算款	985,035,038.99	1,065,879,789.90

说明：应收、应付待结算款主要是按照银联的银行卡收单业务规则，T日的收单交易统一在 T+1 进行资金清算，为此 T 日银联也未清算给拉卡拉，拉卡拉也未结算给商户，未在资产负债表日体现应收、应付债权。拉卡拉内部为了业务清分和内部核算等需要，核算了应收应付待结算款项。

## 十七、母公司财务报表主要项目注释

## 1、应收账款

## (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏										



账准备的应收账款										
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	230,981,506.55	100.00%	3,207,027.85	1.39%	227,774,478.70	116,181,114.97	100.00%	2,161,648.39	1.86%	114,019,466.58
其中：										
组合1、账龄组合	230,981,506.55	100.00%	3,207,027.85	1.39%	227,774,478.70	116,181,114.97	100.00%	2,161,648.39	1.86%	114,019,466.58
合计	230,981,506.55	100.00%	3,207,027.85	1.39%	227,774,478.70	116,181,114.97	100.00%	2,161,648.39	1.86%	114,019,466.58

按单项计提坏账准备类别数：0

按组合计提坏账准备类别数：1

按组合计提坏账准备：3,207,027.85

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内	219,491,856.40	2,194,918.57	1.00%
1至2年	7,966,655.83	398,332.79	5.00%
2至3年	2,992,319.56	448,847.93	15.00%
3至4年	502,044.13	150,613.24	30.00%
4至5年	28,630.63	14,315.32	50.00%
5年以上			100.00%
合计	230,981,506.55	3,207,027.85	

确定该组合依据的说明：

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

适用 不适用

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023年1月1日余额	2,161,648.39			2,161,648.39
2023年1月1日余额在 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	1,083,044.09			1,083,044.09
本期转回	36,982.82			36,982.82
本期转销				
本期核销	681.81			681.81
其他变动				
2023 年 6 月 30 日余额	3,207,027.85			3,207,027.85

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	219,491,856.40
1 至 2 年	7,966,655.83
2 至 3 年	2,992,319.56
3 年以上	530,674.76
3 至 4 年	502,044.13
4 至 5 年	28,630.63
5 年以上	
合计	230,981,506.55

注：应在应收账款附注中说明是否存在账龄超过三年的单项金额重大的应收账款，若存在，详细披露该应收账款较高的原因并提示回款风险等。

## （2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
应收账款坏账准备	2,161,648.39	1,083,044.09	36,982.82	681.81		3,207,027.85
合计	2,161,648.39	1,083,044.09	36,982.82	681.81		3,207,027.85

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
合计		

注：说明转回或收回原因，确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性。

### (3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	681.81

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
合计					

应收账款核销说明：

### (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
客户一	28,690,650.00	12.42%	286,906.50
客户二	23,713,164.00	10.27%	237,131.64
客户三	18,398,270.55	7.97%	183,982.71
客户四	7,654,406.20	3.31%	76,544.06
客户五	5,765,448.52	2.50%	91,686.20
合计	84,221,939.27	36.47%	

### (5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

注：说明金融资产转移的方式，终止确认的应收款项金额，及与终止确认相关的利得或损失。

### (6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

注：说明金融资产转移的方式，分项列示继续涉入形成的资产、负债的金额。

其他说明：

## 2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

应收利息	4,483,788.35	6,145,239.35
应收股利		
其他应收款	514,079,095.18	493,623,923.50
合计	518,562,883.53	499,769,162.85

注：上表中其他应收款指扣除应收利息、应收股利后的其他应收款。

### (1) 应收利息

#### 1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
定期存款		
委托贷款		
债券投资		
客户备付金利息	4,483,788.35	6,145,239.35
合计	4,483,788.35	6,145,239.35

#### 2) 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
合计				

其他说明：

#### 3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023年1月1日余额				
2023年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提				
本期转回				

本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023 年 6 月 30 日余额				

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

**注：应当对本期发生损失准备变动的应收利息账面余额显著变动情况作出说明（包括定性和定量信息）。**

## （2）应收股利

### 1）应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
合计		

### 2）重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
合计				

### 3）坏账准备计提情况

适用 不适用

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额				
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提				

本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023 年 6 月 30 日余额				

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

**注：应当对本期发生损失准备变动的应收股利账面余额显著变动情况作出说明（包括定性和定量信息）。**

其他说明：

### （3）其他应收款

#### 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金、保证金及备用金	10,824,966.39	7,534,475.40
内部其他应收款	501,091,303.60	483,294,498.42
其他款项	2,191,978.67	2,839,194.34
合计	514,108,248.66	493,668,168.16

#### 2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额	44,244.66			44,244.66
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
--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	2,124.99			2,124.99
本期转回	17,216.17			17,216.17
本期转销				
本期核销				
其他变动				

2023 年 6 月 30 日余额	29,153.48			29,153.48
-------------------	-----------	--	--	-----------

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

**注：应当对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动情况作出说明（包括定性和定量信息）。**

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	507,575,576.16
1 至 2 年	2,494,760.88
2 至 3 年	691,302.08
3 年以上	3,346,609.54
3 至 4 年	327,259.82
4 至 5 年	1,172,299.72
5 年以上	1,847,050.00
合计	514,108,248.66

**注：应在其他应收款附注中说明是否存在账龄超过三年的单项金额重大的应收账款，若存在，详细披露该应收账款较高的原因并提示回款风险等。**

### 3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
其他应收款坏账准备	44,244.66	2,124.99	17,216.17			29,153.48
合计	44,244.66	2,124.99	17,216.17			29,153.48

**注：披露用以确定本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加等事项所采用的输入值、假设等信息。**

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式
合计		

注：说明转回或收回原因，确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性。

#### 4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
合计					

其他应收款核销说明：

#### 5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
客户一	内部其他应收款	234,600,000.00	1 年以内	46.00%	
客户二	内部其他应收款	127,058,078.00	1 年以内	25.00%	
客户三	内部其他应收款	46,782,940.50	1 年以内	9.00%	
客户四	内部其他应收款	38,023,600.00	1 年以内	7.00%	
客户五	内部其他应收款	27,425,055.53	1 年以内	5.00%	
合计		473,889,674.03		92.00%	

#### 6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据

注：公司未能在预计时点收到预计金额的政府补助，应说明原因。



## 7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

注：说明金融资产转移的方式、终止确认的其他应收款金额，及与终止确认相关的利得或损失。

## 8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

注：说明金融资产转移的方式、分项列示继续涉入形成的资产、负债的金额。

其他说明：

## 3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	2,493,105.05 8.76	0.00	2,493,105.05 8.76	2,442,058.84 1.48		2,442,058.84 1.48
对联营、合营企业投资	1,916,704.72 4.94	91,040,599.9 3	1,825,664.12 5.01	1,945,251.84 8.54	91,040,599.9 3	1,854,211.24 8.61
合计	4,409,809.78 3.70	91,040,599.9 3	4,318,769.18 3.77	4,387,310.69 0.02	91,040,599.9 3	4,296,270.09 0.09

## (1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动				期末余额 (账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
拉卡拉云商科技有限公司	100,000.00 0.00					100,000.00 0.00	
拉卡拉云商网络有限公司	400,000.00 0.00					400,000.00 0.00	
天津弘诚科技发展有限公司	13,206,000.00		13,100,000.00			106,000.00	
西藏弘诚科技发展有限公司	30,000,000.00					30,000,000.00	
海南云商互联科技有限公司	200,000.00 0.00					200,000.00 0.00	
北京拉卡拉云闪科技有限公司	400,000.00 0.00					400,000.00 0.00	
北京腾祥商务服务有限公司	28,000,000.00					28,000,000.00	

公司							
广州赢达信 息咨询有限 公司	320,000,00 0.00					320,000,00 0.00	
北京大树保 险经纪有限 责任公司	80,000,000 .00					80,000,000 .00	
广州拉卡拉 信息技术有 限公司	60,000,000 .00					60,000,000 .00	
拉卡拉国际 有限公司	10,926,885 .00					10,926,885 .00	
北京拉卡拉 资产管理有 限公司	100,000.00					100,000.00	
拉卡拉信息 科技（上 海）有限公 司	87,211,000 .00					87,211,000 .00	
海南泛泰科 技发展有限 公司	20,000,000 .00					20,000,000 .00	
海南嘉驰科 技发展有限 公司	10,000,000 .00					10,000,000 .00	
广州拉卡拉 普惠融资担 保有限责任 公司	200,000,00 0.00					200,000,00 0.00	
拉卡拉御山 科技（上 海）有限公 司	10,000,000 .00					10,000,000 .00	
广州润信商 业保理有限 责任公司	200,000,00 0.00					200,000,00 0.00	
上海拉卡拉 青科君诚信 信息技术发展 有限公司	83,529,956 .48					83,529,956 .48	
拉卡拉五指 山科技（上 海）有限公 司	100,000,00 0.00					100,000,00 0.00	
拉卡拉云超 科技有限公 司	89,085,000 .00	39,079,000 .00				128,164,00 0.00	
简链科技 （广东）有 限公司		25,067,217 .28				25,067,217 .28	
合计	2,442,058, 841.48	64,146,217 .28	13,100,000 .00		0.00	2,493,105, 058.76	0.00

## (2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额（账面价值）	本期增减变动								期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	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		
一、合营企业											
小计											
二、联营企业											
北京唯致动力网络信息科技有限公司											12,641,620.62
北京考拉昆略互联网产业投资基金（有限合伙）	532,605,027.13			64,348,633.28							596,953,660.41
考拉昆仑信用管理有限公司	178,097,276.89			1,017,666							178,098,294.55
江苏千米网络科技股份有限公司	78,398,979.30			-3,016,235.96							75,382,743.34
北京考拉鲲鹏科技成长基金合伙企业（有限合伙）	257,009,262.10	90,000,000.00		32,429,651.51							379,438,913.61
简链科技（广东）有限公司	7,622,252.21			-105,034.93						-7,517,217.28	
北京蓝色光标数据科技股份有限公司	770,391,499.89		249,523,430.22	45,166,080.14							566,034,149.81
影核（北京）网络科技有限公司	29,781,951.01			-209,630.15							29,572,320.86
恩库藏	305,00			-							184,04

品（北京）数字科技有限公司	0.08			120,957.65						2.43	
小计	1,854,211,248.61	90,000,000.00	249,523,430.22	138,493,523.90					-7,517,217.28	1,825,664,125.01	91,040,599.93
合计	1,854,211,248.61	90,000,000.00	249,523,430.22	138,493,523.90					-7,517,217.28	1,825,664,125.01	91,040,599.93

### （3）其他说明

## 4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,847,722,787.72	2,200,870,444.77	2,906,822,403.33	2,352,119,363.82
其他业务				
合计	2,847,722,787.72	2,200,870,444.77	2,906,822,403.33	2,352,119,363.82

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2		合计
商品类型				
其中：				
按经营地区分类				
其中：				
市场或客户类型				
其中：				
合同类型				
其中：				
按商品转让的时间分类				
其中：				
按合同期限分类				
其中：				
按销售渠道分类				
其中：				

合计				

*注：披露与客户之间的合同产生的收入按主要类别分解的信息以及该分解信息与每一报告分部的收入之间的关系等。*

与履约义务相关的信息：

无

*注：披露与履约义务相关的信息，包括履约义务通常的履行时间、重要的支付条款、企业承诺转让的商品的性质（包括说明企业是否作为代理人）、企业承担的预期将退还给客户的款项等类似义务、质量保证的类型及相关义务等。*

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

*注：披露与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息，包括分摊至本期末尚未履行（或部分未履行）履约义务的交易价格总额、上述金额确认为收入的预计时间的定量或定性信息、未包括在交易价格的对价金额（如可变对价）等。*

其他说明：

## 5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	168,895,566.98	
权益法核算的长期股权投资收益	138,493,523.90	46,213,074.43
处置长期股权投资产生的投资收益	126,040,197.92	
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
处置交易性金融资产取得的投资收益	16,789.67	29,691.33
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置其他债权投资取得的投资收益		
合计	433,446,078.47	46,242,765.76

## 6、其他

## 十八、补充资料

## 1、当期非经常性损益明细表

☑适用 ☐不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-1,132,479.14	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	3,085,729.71	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
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		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益	22,212.56	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	264,845,352.89	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投		

资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-5,038,886.72	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	32,615,514.32	
少数股东权益影响额		
合计	229,166,414.98	

**注：各非经常性损益项目按税前金额列示。**

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

适用 不适用

项目	涉及金额（元）	原因

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	14.19%	0.66	0.66
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.83%	0.36	0.36

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

单位：元

	净利润		净资产	
	本期发生额	上期发生额	期末余额	期初余额
按中国会计准则	511,451,357.92	330,621,688.76	3,827,735,607.42	3,348,539,216.23
按国际会计准则调整的项目及金额：				

按国际会计准则				

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

适用 不适用

境外会计准则名称:

单位: 元

	净利润		净资产	
	本期发生额	上期发生额	期末余额	期初余额
按中国会计准则	511,451,357.92	330,621,688.76	3,827,735,607.42	3,348,539,216.23
按境外会计准则调整的项目及金额:				
按境外会计准则				

*注: 境内外会计准则下会计数据差异填列合并报表数据。*

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

无

4、其他