

**海联金汇科技股份有限公司**  
**2023 年度**  
**审计报告**

<b>索引</b>	<b>页码</b>
审计报告	
公司财务报表	
— 合并资产负债表	1-4
— 母公司资产负债表	4-6
— 合并利润表	6-8
— 母公司利润表	8-10
— 合并现金流量表	10-12
— 母公司现金流量表	12-13
— 合并股东权益变动表	13-19
— 母公司股东权益变动表	19-23
— 财务报表附注	24-157

## 审计报告

XYZH/2024JNAA2B0016

海联金汇科技股份有限公司

海联金汇科技股份有限公司全体股东:

## 一、 审计意见

我们审计了海联金汇科技股份有限公司（以下简称海联金汇）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了海联金汇 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2023 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

## 二、 形成审计意见的基础

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

## 三、 关键审计事项

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

1. 应收账款坏账准备计提事项	
关键审计事项	审计中的应对
2023 年 12 月 31 日海联金汇应收账款账面余额为 131,320.22 万元，计提坏账准备 12,958.70 万元。管理层根据应收账款账龄及客户信用情况对应收账款的减值情况进行评估。确定应收账款坏账准备的金额需要管理层考虑客户的信用风险、历史付款记录以及存在的争议等情况后，进行重大判断及估计。因此我们把应收账款的坏账准备列为关键审计事项。	我们针对海联金汇应收账款坏账准备执行的主要审计程序包括：（1）了解管理层与信用控制、账款回收和评估应收款项减值准备相关的关键财务报告内部控制，并评价这些内部控制的设计和运行有效性；（2）考虑管理层本期坏账政策是否保持一致，并评估管理层计算应收款项减值准备时所采用的方法、输入数据和假设的准确性，并复核其坏账准备计提是否充分；

	<p>(3) 根据抽样原则，检查与应收款项余额相关的销售合同、销售发票、销售出库单、签收单，评价按账龄组合计提坏账准备的应收账款的账龄区间划分是否恰当；</p> <p>(4) 测试资产负债表日后收到的回款；</p> <p>(5) 按照抽样原则选择样本实施应收账款函证；</p> <p>(6) 分析无法收回而需要单项计提坏账准备的应收账款；</p>
--	-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

关键审计事项	审计中的应对
<p>公司主营业务含金融科技产业和智能制造产业，公司金融科技板块主要从事第三方支付服务、移动信息服务；智能制造板块主要从事汽车零部件、家电配件等产品的生产与销售业务。</p> <p>营业收入是海联金汇关键业绩指标，是经营业绩的主要来源，其确认是否准确对公司经营成果影响重大，且不同业务的收入确认方式存在差异，存在管理层为了达到特定目的或期望而操纵收入确认的风险，因此我们将收入确认确定为关键审计事项。</p>	<p>我们拟执行的主要审计程序如下：</p> <p>（1）了解和评价海联金汇与收入确认相关内部控制的设计有效性，对关键内部控制的运行有效性实施控制测试；</p> <p>（2）获取不同业务板块的销售或服务合同样本，结合相关合同条款，评价收入确认时点是否符合企业会计准则的规定；</p> <p>（3）结合产品或服务类别，对营业收入月度、年度变动以及毛利率的波动情况执行分析程序；</p> <p>（4）采用抽样方式，检查与收入确认相关的支持性文件；</p> <p>（5）选取客户样本函证本年销售额，对于未回函项目，实施检查期后回款等替代审计程序；</p> <p>（6）针对资产负债表日前后确认的收入实施截止性测试，判断收入确认期间是否恰当；</p>

#### 四、其他信息

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

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

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

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

#### 五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估海联金汇的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算海联金汇、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督海联金汇的财务报告过程。

## 六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

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

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

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

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

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

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：刘玉显

（项目合伙人）

中国注册会计师：李庆余

中国 北京

二〇二四年三月十四日

# 合并资产负债表

编制单位：海联金汇科技股份有限公司

单位：元

2023年12月31日

项目	2023年12月31日	2023年1月1日
流动资产：		
货币资金	1,596,778,800.53	1,632,238,052.61
结算备付金	870,855,505.42	399,613,938.71
拆出资金		
交易性金融资产	352,658,059.54	250,247,480.56
衍生金融资产		
应收票据	256,248,299.79	138,301,090.91
应收账款	1,183,615,243.09	1,023,657,321.51
应收款项融资	379,511,429.15	476,156,882.49
预付款项	399,180,131.75	404,152,538.34
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	34,922,561.62	31,080,916.40
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	925,096,965.47	1,037,933,423.80
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	141,345,799.69	160,390,305.01
流动资产合计	6,140,212,796.05	5,553,771,950.34
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	74,895,527.51	49,607,072.21
其他权益工具投资	145,425,119.74	91,390,206.68

其他非流动金融资产		
投资性房地产	4,406,830.35	4,742,371.23
固定资产	1,242,187,629.68	1,088,019,234.11
在建工程	241,880,632.35	317,246,079.99
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	123,993,609.42	88,717,313.06
无形资产	284,669,005.32	321,483,037.73
开发支出		
商誉	63,648,701.13	87,320,433.78
长期待摊费用	118,941,157.36	75,016,382.02
递延所得税资产	49,096,958.07	42,270,772.94
其他非流动资产	724,957,972.98	88,214,199.50
非流动资产合计	3,074,103,143.91	2,254,027,103.25
资产总计	9,214,315,939.96	7,807,799,053.59
流动负债：		
短期借款	448,510,208.91	279,032,475.28
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	1,039,313,562.99	875,842,684.26
应付账款	1,059,444,334.89	881,177,523.21
预收款项	206,250.00	206,250.00
合同负债	159,330,646.15	173,351,354.29
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	87,658,445.97	54,606,187.58
应交税费	25,345,815.80	38,771,525.40
其他应付款	114,924,754.81	112,776,418.99
其中：应付利息		
应付股利		



应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	390,744,478.84	124,760,430.80
其他流动负债	883,927,914.92	426,122,890.61
流动负债合计	4,209,406,413.28	2,966,647,740.42
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	544,340,000.00	189,720,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	83,671,436.65	60,029,637.99
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	125,910,694.53	136,648,547.70
递延所得税负债	45,363,803.27	26,084,841.95
其他非流动负债		
非流动负债合计	799,285,934.45	412,483,027.64
负债合计	5,008,692,347.73	3,379,130,768.06
所有者权益：		
股本	1,174,016,745.00	1,174,016,745.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	4,086,482,107.82	4,086,482,107.82
减：库存股	300,009,707.14	
其他综合收益	49,811,278.51	-13,570,601.28
专项储备		
盈余公积	167,246,390.08	148,038,522.27
一般风险准备		73,817.33
未分配利润	-977,773,916.95	-989,582,024.24
归属于母公司所有者权益合计	4,199,772,897.32	4,405,458,566.90

少数股东权益	5,850,694.91	23,209,718.63
所有者权益合计	4,205,623,592.23	4,428,668,285.53
负债和所有者权益总计	9,214,315,939.96	7,807,799,053.59

法定代表人：刘国平

主管会计工作负责人：卜凡

会计机构负责人：陈仕萍

## 母公司资产负债表

单位：元

项目	2023年12月31日	2023年1月1日
流动资产：		
货币资金	693,983,055.82	871,297,540.74
交易性金融资产	202,200,232.61	250,247,480.56
衍生金融资产		
应收票据	49,819,839.38	108,071,604.98
应收账款	327,464,734.15	338,119,580.53
应收款项融资	221,041,389.42	198,162,308.21
预付款项	263,068,437.10	300,427,640.30
其他应收款	752,601,412.99	237,427,963.75
其中：应收利息		
应收股利		
存货	368,189,520.22	397,888,104.22
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	36,072,423.20	20,315,736.22
流动资产合计	2,914,441,044.89	2,721,957,959.51
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	4,956,481,635.27	4,924,683,179.97
其他权益工具投资	57,170,388.92	47,013,640.16
其他非流动金融资产		
投资性房地产	38,816,134.99	39,937,941.38
固定资产	31,496,876.76	33,625,614.69

在建工程	4,730,881.61	3,120,724.12
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	5,270,831.56	2,944,268.76
无形资产	43,606,048.83	45,571,171.07
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	992,823.65	
递延所得税资产	5,933,464.53	9,717,906.70
其他非流动资产	306,761,673.59	
非流动资产合计	5,451,260,759.71	5,106,614,446.85
资产总计	8,365,701,804.60	7,828,572,406.36
流动负债：		
短期借款		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	804,435,784.62	682,445,163.52
应付账款	43,321,810.99	29,364,174.88
预收款项		
合同负债	77,296,707.52	117,273,607.98
应付职工薪酬	2,343,225.42	1,793,854.73
应交税费	1,712,841.40	12,690,494.43
其他应付款	150,619,697.97	94,913,676.47
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	306,753,145.17	97,718,487.86
其他流动负债	20,045,872.20	109,558,015.87
流动负债合计	1,406,529,085.29	1,145,757,475.74
非流动负债：		
长期借款	544,340,000.00	189,720,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		

租赁负债	1,756,823.31	1,371,535.99
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	4,091,137.97	57,669.14
其他非流动负债		
非流动负债合计	550,187,961.28	191,149,205.13
负债合计	1,956,717,046.57	1,336,906,680.87
所有者权益：		
股本	1,174,016,745.00	1,174,016,745.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	4,071,118,946.34	4,071,118,946.34
减：库存股	300,009,707.14	
其他综合收益	10,250,061.57	-15,000,000.00
专项储备		
盈余公积	167,246,390.08	148,038,522.27
未分配利润	1,286,362,322.18	1,113,491,511.88
所有者权益合计	6,408,984,758.03	6,491,665,725.49
负债和所有者权益总计	8,365,701,804.60	7,828,572,406.36

## 合并利润表

单位：元

项目	2023 年度	2022 年度
一、营业总收入	8,495,264,264.35	7,844,387,828.97
其中：营业收入	8,495,264,264.35	7,844,387,828.97
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	8,310,724,586.29	7,701,455,232.22
其中：营业成本	7,543,770,250.86	7,064,781,319.11
利息支出		

手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	24,293,733.67	20,217,976.78
销售费用	79,469,609.64	81,822,297.95
管理费用	434,436,266.03	347,620,799.93
研发费用	213,894,080.85	189,166,509.89
财务费用	14,860,645.24	-2,153,671.44
其中：利息费用	45,768,563.97	24,188,149.08
利息收入	29,466,200.02	21,432,550.18
加：其他收益	62,211,464.62	58,142,395.46
投资收益（损失以“-”号填列）	26,250,210.91	11,112,542.84
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-711,544.70	-392,927.79
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	-5,723,930.98	-4,156,968.85
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）	2,658,059.54	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-55,345,427.37	-13,821,844.75
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-98,606,905.05	-44,036,534.83
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-8,108,779.18	1,116,648.02
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	113,598,301.53	155,445,803.49
加：营业外收入	7,753,352.37	2,402,160.96
减：营业外支出	69,168,504.34	14,441,016.32
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	52,183,149.56	143,406,948.13
减：所得税费用	21,600,015.51	51,953,624.62
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	30,583,134.05	91,453,323.51
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	30,583,134.05	91,453,323.51
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	50,942,157.77	102,683,879.97
2.少数股东损益	-20,359,023.72	-11,230,556.46
六、其他综合收益的税后净额	48,381,879.79	1,173,926.20
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	48,381,879.79	1,173,926.20
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	47,550,751.22	
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	47,550,751.22	
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	831,128.57	1,173,926.20
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	831,128.57	1,173,926.20
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	78,965,013.84	92,627,249.71
归属于母公司所有者的综合收益总额	99,324,037.56	103,857,806.17
归属于少数股东的综合收益总额	-20,359,023.72	-11,230,556.46
八、每股收益		
（一）基本每股收益	0.04	0.09
（二）稀释每股收益	0.04	0.09

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0 元，上期被合并方实现的净利润为：0 元。

法定代表人：刘国平

主管会计工作负责人：卜凡

会计机构负责人：陈仕萍

## 母公司利润表

单位：元

项目	2023 年度	2022 年度
一、营业收入	2,833,760,852.74	3,552,781,027.45
减：营业成本	2,730,998,503.11	3,413,332,457.32
税金及附加	4,602,183.77	4,040,283.05

销售费用	11,847,356.87	17,811,949.82
管理费用	78,364,051.78	68,448,196.84
研发费用		2,225,285.54
财务费用	7,894,280.10	-8,136,169.14
其中：利息费用	29,600,537.41	8,301,230.64
利息收入	22,928,718.41	16,169,721.55
加：其他收益	2,765,969.62	3,981,989.09
投资收益（损失以“-”号填列）	222,167,055.12	7,377,064.87
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-711,544.70	-392,927.79
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）	-4,327,478.30	-3,374,210.95
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）	2,200,232.61	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-2,985,856.80	-2,784,473.32
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-4,828,742.97	-5,292,026.50
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-510.00
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	219,373,134.69	58,341,068.16
加：营业外收入	831,926.89	545,493.84
减：营业外支出	393,572.82	592,572.65
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	219,811,488.76	58,293,989.35
减：所得税费用	7,732,810.65	17,951,044.57
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	212,078,678.11	40,342,944.78
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	212,078,678.11	40,342,944.78
（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	10,250,061.57	
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	10,250,061.57	
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	10,250,061.57	
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	222,328,739.68	40,342,944.78
七、每股收益		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

## 合并现金流量表

单位：元

项目	2023 年度	2022 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	8,165,764,808.80	7,443,240,018.80
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	20,888,970.54	85,817,681.65
收到其他与经营活动有关的现金	632,420,462.47	524,261,827.16
经营活动现金流入小计	8,819,074,241.81	8,053,319,527.61
购买商品、接受劳务支付的现金	6,848,507,938.22	6,590,537,205.22
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		



支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	594,117,536.01	533,287,943.06
支付的各项税费	199,728,755.59	213,812,426.85
支付其他与经营活动有关的现金	881,705,812.78	614,726,984.45
经营活动现金流出小计	8,524,060,042.60	7,952,364,559.58
经营活动产生的现金流量净额	295,014,199.21	100,954,968.03
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	6,510,000.00	250,000.00
取得投资收益收到的现金	30,490,672.51	16,656,560.06
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	6,364,311.58	7,665,584.73
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	4,126,410,288.00	2,467,271,374.62
投资活动现金流入小计	4,169,775,272.09	2,491,843,519.41
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	174,882,176.58	200,273,206.36
投资支付的现金	26,000,000.00	56,000,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	4,795,847,795.57	2,717,373,972.60
投资活动现金流出小计	4,996,729,972.15	2,973,647,178.96
投资活动产生的现金流量净额	-826,954,700.06	-481,803,659.55
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		4,186,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		4,186,000.00
取得借款收到的现金	1,424,500,240.88	649,160,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	1,424,500,240.88	653,346,000.00
偿还债务支付的现金	653,690,000.00	324,255,349.33
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	38,220,345.09	19,000,787.01
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	448,037,951.25	33,682,552.12
筹资活动现金流出小计	1,139,948,296.34	376,938,688.46
筹资活动产生的现金流量净额	284,551,944.54	276,407,311.54

四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	3,614,815.09	4,363,095.95
五、现金及现金等价物净增加额	-243,773,741.22	-100,078,284.03
加：期初现金及现金等价物余额	1,570,837,484.11	1,670,915,768.14
六、期末现金及现金等价物余额	1,327,063,742.89	1,570,837,484.11

## 母公司现金流量表

单位：元

项目	2023 年度	2022 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	3,042,583,480.90	4,126,729,159.15
收到的税费返还	595,304.59	34,307,551.84
收到其他与经营活动有关的现金	596,485,582.98	89,436,095.84
经营活动现金流入小计	3,639,664,368.47	4,250,472,806.83
购买商品、接受劳务支付的现金	2,386,183,067.35	3,553,237,413.91
支付给职工以及为职工支付的现金	51,448,151.39	45,726,929.95
支付的各项税费	37,644,656.07	74,736,690.45
支付其他与经营活动有关的现金	1,364,626,166.36	514,763,939.58
经营活动现金流出小计	3,839,902,041.17	4,188,464,973.89
经营活动产生的现金流量净额	-200,237,672.70	62,007,832.94
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	6,510,000.00	
取得投资收益收到的现金	211,483,604.99	12,138,324.19
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	4,015.00	19,720,000.01
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	3,329,964,108.34	1,976,271,358.80
投资活动现金流入小计	3,547,961,728.33	2,008,129,683.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	4,861,746.48	9,771,133.02
投资支付的现金	35,510,000.00	66,300,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	3,717,332,592.78	2,337,073,972.60
投资活动现金流出小计	3,757,704,339.26	2,413,145,105.62
投资活动产生的现金流量净额	-209,742,610.93	-405,015,422.62
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	876,200,000.00	286,800,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	876,200,000.00	286,800,000.00
偿还债务支付的现金	314,740,000.00	31,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	28,789,504.09	7,950,640.18
支付其他与筹资活动有关的现金	302,992,187.24	1,305,445.78
筹资活动现金流出小计	646,521,691.33	40,256,085.96
筹资活动产生的现金流量净额	229,678,308.67	246,543,914.04
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	587,847.04	1,288,071.36
五、现金及现金等价物净增加额	-179,714,127.92	-95,175,604.28
加：期初现金及现金等价物余额	871,297,540.74	966,473,145.02
六、期末现金及现金等价物余额	691,583,412.82	871,297,540.74

## 合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 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												小计			
	股本	其他权益工具			资本公 积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余公 积	一般 风险 准备	未分配 利润	其他				
	优先 股	永续 债	其他													
一、上年期末余额	1,174,016,745.00				4,086,482,107.82		-13,570,601.28		148,038,522.27	73,817.33	-989,582,024.24		4,405,458,566.90	23,209,718.63	4,428,668,285.53	
加：会计政策变更																
前期差错更正																
其他																
二、本年期初余额	1,174,016,745.00				4,086,482,107.82		-13,570,601.28		148,038,522.27	73,817.33	-989,582,024.24		4,405,458,566.90	23,209,718.63	4,428,668,285.53	
三、本期增减变动金额（减少以“-”						300,009,707.14	63,381,879.79		19,207,867.81	73,817.33	11,808,107.29		205,685,669.58	17,359,023.72	223,044,693.30	

号填 列)															
(一) 综合收 益总额						48,38 1,879. 79				50,942, 157.77		99,324.0 37.56	- 20,35 9,023. 72	78,965.0 13.84	
(二) 所有者 投入和 减少资 本													3,000, 000.0 0	3,000,00 0.00	
1. 所 所有者投 入的普 通股													3,000, 000.0 0	3,000,00 0.00	
2. 其 他权益 工具持 有者投 入资本															
3. 股 份支付 计入所 所有者 权益的 金额															
4. 其 他															
(三) 利润分 配								21,207, 867.81	- 73,817 .33	- 21,134, 050.48					
1. 提 取盈余 公积							21,207, 867.81			- 21,207, 867.81					
2. 提 取一般 风险准 备								- 73,817 .33		73,817. 33					
3. 对 所有者 (或股 东)的 分配															
4. 其 他															
(四) 所有者 权益内 部结转						300.0 09,70 7.14	20,00 0,000. 00	- 2,000,0 00.00		- 18,000, 000.00		- 300,009, 707.14	- 300,009, 707.14		

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						20,000,000.00		-2,000,000.00		-18,000,000.00					
6. 其他						300,009,707.14						-300,009,707.14			-300,009,707.14
(五) 专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六) 其他							-5,000,000.00					-5,000,000.00			-5,000,000.00
四、本期期末余额	1,174,016,745.00				4,086,482,107.82	300,009,707.14	49,811,278.51		167,246,390.08		-977,773,916.95		4,199,772,897.32	5,850,694.91	4,205,623,592.23

上期金额

单位：元

项目	2022 年度			
	归属于母公司所有者权益			少数

	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	股东权益	者权益合计
		优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	1,174,016,745.00				4,086,482,107.82		-14,744,527.48		144,004,227.79	2,113.67	-1,088,159,906.07		4,301,600,760.73	30,254,275.09	4,331,855,035.82
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	1,174,016,745.00				4,086,482,107.82		-14,744,527.48		144,004,227.79	2,113.67	-1,088,159,906.07		4,301,600,760.73	30,254,275.09	4,331,855,035.82
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							1,173,926.20		4,034,294.48	71,703.66	98,577,881.83		103,857,806.17	-7,044,556.46	96,813,249.71
（一）综合收益总额							1,173,926.20				102,683,879.97		103,857,806.17	-11,230,556.46	92,627,249.71
（二）所有者投入和减少资本														4,186,000.00	4,186,000.00
1. 所有者投入														4,186,000.00	4,186,000.00

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									4,034,294.48	71,703.66	-4,105,998.14				
1. 提取盈余公积									4,034,294.48		-4,034,294.48				
2. 提取一般风险准备										71,703.66	-71,703.66				
3. 对所有者（或股东）的分配															
4. 其他															
(四) 所有者															

权益 内部 结转															
1. 资 本公 积转 增资 本 (或 股 本)															
2. 盈 余公 积转 增资 本 (或 股 本)															
3. 盈 余公 积弥 补亏 损															
4. 设 定受 益计 划变 动额 结转 留存 收益															
5. 其 他综 合收 益结 转留 存收 益															
6. 其 他															
(五) 专项 储备															
1. 本															



期提取															
2. 本期使用															
(六) 其他															
四、本期末余额	1,174,016,745.00				4,086,482,107.82		-13,570,601.28		148,038,522.27	73,817.33	-989,582,024.24		4,405,458,566.90	23,209,718.63	4,428,668,285.53

## 母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年度											所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	1,174,016,745.00				4,071,118,946.34		-15,000,000.00		148,038,522.27	1,113,491,511.88		6,491,665,725.49
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	1,174,016,745.00				4,071,118,946.34		-15,000,000.00		148,038,522.27	1,113,491,511.88		6,491,665,725.49
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）						300,009,707.14	25,250,061.57		19,207,867.81	172,870,810.30		-82,680,967.46
（一）综合收益总额							10,250,061.57			212,078,678.11		222,328,739.68
（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								21,207,867.81	-	21,207,867.81		
1. 提取盈余公积								21,207,867.81	-	21,207,867.81		
2. 对所有者(或股东)的分配												
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转						300,009,707.14	20,000,000.00		-	-		-
1. 资本公积转增资本(或股本)									2,000,000.00	18,000,000.00		300,009,707.14
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							20,000,000.00		-	-		
6. 其他						300,009,707.14						-
												300,009,707.14

						707.14						707.14
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他								- 5,000.00				- 5,000.00
四、本期末余额	1,174,016,745.00				4,071,118,946.34	300,009,707.14	10,250,061.57		167,246,390.08	1,286,362,322.18		6,408,984,758.03

上期金额

单位：元

项目	2022 年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	1,174,016,745.00				4,071,118,946.34		- 15,000,000.00		144,004,227.79	1,077,182,861.58		6,451,322,780.71
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	1,174,016,745.00				4,071,118,946.34		- 15,000,000.00		144,004,227.79	1,077,182,861.58		6,451,322,780.71
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									4,034,294.48	36,308,650.30		40,342,944.78
（一）综合收益总额										40,342,944.78		40,342,944.78
（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									4,034,294.48	-	4,034,294.48	
1. 提取盈余公积									4,034,294.48	-	4,034,294.48	
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	1,174, 016,74 5.00				4,071,1 18,946. 34		- 15,000, 000.00		148,038 ,522.27	1,113,4 91,511. 88		6,491,66 5,725.49

## 海联金汇科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

---

### 财务报表附注：

#### 一、 公司的基本情况

海联金汇科技股份有限公司（以下简称本公司或公司，在包含子公司时统称本集团）初始成立于2004年12月3日，公司统一社会信用代码：91370200766733419J，法定代表人：刘国平，公司注册地和总部办公地址均为青岛市即墨区青威路1626号。本公司所发行人民币普通股A股股票已在深圳证券交易所上市，截至2023年12月31日，公司累计发行股份总数为117,401.67万股。

本公司实际从事的主要经营活动为：互联网信息服务，基础电信业务，第一类增值电信业务，第二类增值电信业务，网络文化经营，第三方支付业务；新能源汽车、专用汽车整车及车架、配件的制造与销售；钢板的剪切、冲压加工，汽车总成及零部件的加工与制造，家电零部件的加工与制造，模具的开发与生产，电机、电机原件及电机零部件的开发与生产；货物及技术进出口。

本财务报表于2024年3月14日由本公司董事会批准报出。

#### 二、 财务报表的编制基础

##### 1. 编制基础

本集团财务报表根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》及其应用指南、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（以下简称“证监会”）《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号—财务报告的一般规定》（2023年修订）的披露相关规定编制。

##### 2. 持续经营

本集团对自2023年12月31日起12个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项和情况。本财务报表以持续经营为基础列报。

#### 三、 重要会计政策及会计估计

本集团根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计包括应收款项坏账准备的确认和计量、存货跌价准备、固定资产分类及折旧方法、无形资产摊销、收入确认和计量等。

##### 1. 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、准确、完整地反映了本集团于2023年12月31日的财务状况以及2023年度经营成果和现金流量等有关信息。

## 海联金汇科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

### 2. 会计期间

本集团的会计期间为公历1月1日至12月31日。

### 3. 营业周期

本集团以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

### 4. 记账本位币

本集团除海立美达香港有限公司、安派国际控股有限公司、安派国际美国有限责任公司、Union Mobile Financial Technology Global Co., Ltd 以美元为记账本位币外，本公司及其他子公司以人民币为记账本位币。

### 5. 重要性标准确定方法和选择依据

本集团编制和披露财务报表遵循重要性原则。本财务报表附注中披露事项涉及重要性标准判断的事项及其重要性标准确定方法和选择依据如下：

涉及重要性标准判断的披露事项	该事项在本财务报表附注中的披露位置	重要性标准确定方法和选择依据
重要的单项计提坏账准备的应收款项	五、5	单项金额超过500万元
重要的在建工程	五、15	单项金额占合并财务报表净资产1%以上
重要的非全资子公司	八、1	非全资子公司的收入或净利润对合并财务报表相应项目的影响在10%以上

### 6. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

#### (1) 同一控制下的企业合并

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

本集团作为合并方，在同一控制下企业合并中取得的资产和负债，在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

## 海联金汇科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

---

通过多次交易分步实现同一控制下企业合并的，以不早于本集团和被合并方同处于最终控制方的控制之下的时点为限，将被合并方的有关资产、负债并入本集团合并财务报表的比较报表中，并将合并而增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项下的相关项目。

### (2) 非同一控制下的企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

本集团作为购买方，在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。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，首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并成本进行复核，经复核后，合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，将其差额计入合并当期营业外收入。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，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；与其相关的购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他所有者权益变动，在购买日所属当期转为投资损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

### 7. 控制的判断标准及合并财务报表的编制方法

本集团合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，包括本公司及本公司控制的所有子公司（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等）。本集团判断控制的标准为，本集团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。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

本公司与子公司及子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响于合并时抵消。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额，分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益的税后净额及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。



## 海联金汇科技股份有限公司财务报表附注

2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

---

对于同一控制下企业合并取得的子公司，其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时，对上年财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，经营成果和现金流量自本集团取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时，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对子公司的财务报表进行调整。

本集团在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，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，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本集团因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资损益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资损益。

本集团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，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的投资损益。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，不属于一揽子交易的，对每一项交易按照是否丧失控制权分别进行会计处理。

### 8. 现金及现金等价物

本集团现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过 3 个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

### 9. 外币业务和外币财务报表折算

#### (1) 外币交易

本集团外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率（或实际情况，如交易当期平均汇率或加权平均汇率）将外币金额折算为记账本位币金额。于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为记账本位币，所产生的折算差额除

## 海联金汇科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

---

了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益；收到投资者以外币投入的资本，采用交易发生日即期汇率折算，外币投入资本与相应的货币性项目的记账本位币金额之间不产生外币资本折算差额。

### (2) 外币财务报表的折算

本集团在编制合并财务报表时将境外经营的财务报表折算为人民币，其中：外币资产负债表中资产、负债类项目采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益类项目除“未分配利润”外，均按业务发生时的即期汇率折算；利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日的即期汇率（或实际情况，如交易当期平均汇率或加权平均汇率）折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在其他综合收益项目中列示。外币现金流量采用现金流量发生日的即期汇率（或实际情况，如交易当期平均汇率或加权平均汇率）折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

## 10. 金融资产和金融负债

### (1) 金融工具的确认和终止确认

本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

满足下列条件的，终止确认金融资产（或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分），即从其账户和资产负债表内予以转销：1) 收取金融资产现金流量的权利届满；2) 转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或虽然实质上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，但放弃了对该金融资产的控制。

如果金融负债的责任已履行、撤销或届满，则对金融负债进行终止确认。如果现有金融负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款几乎全部被实质性修改，则此类替换或修改作为终止确认原负债和确认新负债处理，差额计入当期损益。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。

## 海联金汇科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

---

### (2) 金融资产分类和计量方法

本集团的金融资产于初始确认时根据本集团管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分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、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。当且仅当本集团改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

在判断业务模式时，本集团考虑包括企业评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。在评估是否以收取合同现金流量为目标时，本集团需要对金融资产到期日前的出售原因、时间、频率和价值等进行分析判断。

在判断合同现金流量特征时，本集团需要判断合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金为基础的利息的支付时，包含对货币时间价值的修正进行评估时，需要判断与基准现金流量相比是否具有显著差异、对包含提前还款特征的金融资产，需要判断提前还款特征的公允价值是否非常小等。

金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类：

#### 1) 以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：①管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本集团该分类的金融资产主要包括：货币资金、应收账款、应收票据、其他应收款。

#### 2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，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：①管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产采用实际利率法确认利息收

## 海联金汇科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

---

入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入当期损益。本集团该分类的金融资产主要包括：应收款项融资。

### 3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本集团不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，该指定一经作出，不得撤销。本集团仅将相关股利收入（明确作为投资成本部分收回的股利收入除外）计入当期损益，公允价值的后续变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。当金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。本集团该分类的金融资产为其他权益工具投资。

### 4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和分类或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之外的金融资产，本集团将其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。此类金融资产按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动计入当期损益。本集团该分类的金融资产主要包括：交易性金融资产。

本集团在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该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。

## (3) 金融负债分类、确认依据和计量方法

除了签发的财务担保合同、以低于市场利率贷款的贷款承诺及由于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债以外，本集团的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、以摊余成本计量的金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，以摊余成本计量的金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

### 1) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

### 2) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

## 海联金汇科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（含属于金融负债的衍生工具），包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，（除与套期会计有关外）所有公允价值变动均计入当期损益。对于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，按照公允价值进行后续计量，除由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益；如果由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，本集团将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

本集团将在非同一控制下的企业合并中作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

#### （4） 金融工具减值

本集团以预期信用损失为基础，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债权投资、合同资产、租赁应收款、贷款承诺及财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本集团按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。本集团考虑预期信用损失计量方法时反映如下要素：①通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；②货币时间价值；③在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本集团基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，以组合为基础进行评估时，本集团基于共同信用风险特征将金融工具分为不同组别。本集团采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、债务人所处地理位置、债务人所处行业、逾期信息、应收款项账龄等。

本集团采用预期信用损失模型对金融工具和合同资产的减值进行评估需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出这些判断和估计时，本集团根据历史还款数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险等因素推断债务人信用风险的预期变动。不同的估计可能会影响减值准备的计提，已计提的减值准备可能并不等于未来实际的减值损失金额。

##### 1) 应收款项和合同资产的减值测试方法

对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的不含重大融资成分的应收账款、应收票据、应收款项融资、合同资产等应收款项，本集团运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

## 海联金汇科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

对于租赁应收款、包含重大融资成分的应收款项以及合同资产，本集团选择运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

本集团对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试。

对于应收款项，除对单项金额重大且已发生信用减值的款项单项确定其信用损失外，通常按照共同信用风险特征组合的基础上，考虑预期信用损失计量方法应反映的要素，参考历史信用损失经验，编制应收账款逾期天数/应收账款账龄与违约损失率对照表，以此为基础计算预期信用损失。若某一客户信用风险特征与组合中其他客户显著不同，或该客户信用风险特征发生显著变化，例如客户发生严重财务困难，应收该客户款项的预期信用损失率已显著高于其所处于账龄、逾期区间的预期信用损失率等，本集团对应收该客户款项按照单项计提损失准备。

### ① 应收账款（与合同资产）的组合类别及确定依据

本集团根据应收账款(与合同资产)的账龄、款项性质、信用风险敞口、历史回款情况等为基础，按信用风险特征的相似性和相关性进行分组。对于应收账款（与合同资产），本集团判断账龄/逾期账龄为其信用风险主要影响因素，因此，本集团以账龄组合/逾期账龄组合为基础评估其预期信用损失。本集团根据开票日期确定账龄/根据合同约定收款日计算逾期账龄。

应收账款依据信用风险特征确定组合的依据及计量预期信用损失的方法如下

组合	计量预期信用损失的方法
应收合并范围关联方款项	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，该组合预期信用损失率为0%
应收外部款项	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

### ② 应收票据的组合类别及确定依据

本集团基于应收票据的承兑人信用风险作为共同风险特征，将其划分为不同组合，并确定预期信用损失会计估计政策：

a. 承兑人为上市的商业银行的银行承兑汇票，本集团评价该类款项具有较低的信用风险，不确认预期信用损失；

b. 承兑人为非上市的商业银行的银行承兑汇票及商业承兑汇票，参照本集团应收账款政策确认预期损失率计提损失准备，与应收账款的组合划分相同。

应收票据依据信用风险特征确定组合的依据及计量预期信用损失的方法如下

## 海联金汇科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

组合	计量预期信用损失的方法
银行承兑汇票	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计量预期信用损失
商业承兑汇票	

### ③ 其他应收款依据信用风险特征确定组合的依据及计量预期信用损失的方法如下

组合	计量预期信用损失的方法
应收合并范围关联方款项	<p>①信用风险自初始确认后未显著增加的金融资产，本集团按照未来12个月的预期信用损失的金额计量损失准备；</p> <p>②信用风险自初始确认后已显著增加的金融资产，本集团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损失准备；</p> <p>③购买或源生已发生信用减值的金融资产，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。</p> <p>通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，该组合预期信用损失率为0%。</p>
其他往来款	<p>①信用风险自初始确认后未显著增加的金融资产，本集团按照未来12个月的预期信用损失的金额计量损失准备；</p> <p>②信用风险自初始确认后已显著增加的金融资产，本集团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损失准备；</p> <p>③购买或源生已发生信用减值的金融资产，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。</p>

### ④ 应收款项融资依据信用风险特征确定组合的依据及计量预期信用损失的方法如下

组合	计量预期信用损失的方法
银行承兑汇票	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计量预期信用损失

### 2) 债权投资、其他债权投资、贷款承诺及财务担保合同的减值测试方法

除上述采用简化计量方法以外的金融资产（如债权投资、其他债权投资）、贷款承诺及财务担保合同，本集团采用一般方法（三阶段法）计提预期信用损失。在每个资产负债表日，本集团评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本集团按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本集团按照相当于整个存续期

## 海联金汇科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果初始确认后发生信用减值的，处于第三阶段，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。对于资产负债表日只具有较低信用风险的金融工具，本集团假设其信用风险自初始确认后未显著增加。

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

关于本集团对信用风险显著增加判断标准、已发生信用减值资产的定义等披露参见附注十、1。

### (5) 金融资产转移的确认依据和计量方法

对于金融资产转移交易，本集团已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债，未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产在终止确认日的账面价值，与因转移而收到的对价及原直接计入其他综合收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同时符合下列条件：①集团管理该金融资产业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。）之和的差额计入当期损益。

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，并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收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同时符合下列条件：①集团管理该金融资产业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。）之和，与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。



## 海联金汇科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

---

### (6) 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本集团按照以下原则区分金融负债与权益工具：（1）如果本集团不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。（2）如果一项金融工具须用或可用本集团自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本集团自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本集团须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本集团自身权益工具的市场价格以外的变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

本集团在合并报表中对金融工具（或其组成部分）进行分类时，考虑了集团成员和金融工具持有方之间达成的所有条款和条件。如果集团作为一个整体由于该工具而承担了交付现金、其他金融资产或者以其他导致该工具成为金融负债的方式进行结算的义务，则该工具应当分类为金融负债。

本集团根据所发行的优先股、永续债的合同条款及其所反映的经济实质，结合金融资产、金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将这些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。

金融工具或其组成部分属于金融负债的，相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，本集团计入当期损益。

金融工具或其组成部分属于权益工具的，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本集团作为权益的变动处理，不确认权益工具的公允价值变动。

### (7) 金融资产和金融负债的抵销

本集团的金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件时，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：（1）本集团具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；（2）本集团计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。本集团将满足下列条件之一的金融资产予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②金融资产发生转移，本集团转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬；③金融资产发生转移，本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬，且未保留对该金融资产控制的。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值，与因转移而收到的对价及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的

## 海联金汇科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

---

金额（涉及转移的金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付）之和的差额计入当期损益。

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，并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收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的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付）之和，与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

### 11. 存货

本集团存货主要包括原材料、包装物、低值易耗品、在产品、自制半成品、委托加工物资、库存商品及虚拟商品等。

存货按照成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。存货实行永续盘存制，领用或发出存货，采用加权平均法确定其实际成本。低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。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。

本集团原材料、库存商品按照单个存货项目计提存货跌价准备，在确定其可变现净值时，库存商品、虚拟商品、在产品 and 用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，按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；用于生产而持有的材料存货，按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。

### 12. 合同资产与合同负债

#### (1) 合同资产

合同资产，是指本集团已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。如本集团向客户销售两项可明确区分的商品，因已交付其中一项商品而有权收取款项，但收取该款项还取决于交付另一项商品的，本集团将该收款权利作为合同资产。

合同资产的预期信用损失的确定方法和会计处理方法，详见上述附注四、10（4）金融资产减值相关内容。

## 海联金汇科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

---

### (2) 合同负债

合同负债反映本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本集团在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本集团已经取得了无条件收取合同对价权利的，在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点，按照已收或应收的金额确认合同负债。

### 13. 与合同成本有关的资产

#### (1) 与合同成本有关的资产金额的确定方法

本集团与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。根据其流动性，合同履约成本分别列报在存货和其他非流动资产中，合同取得成本分别列报在其他流动资产和其他非流动资产中。

合同履约成本，即本集团为履行合同发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关会计准则规范范围且同时满足下列条件的，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，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；该成本预期能够收回。

合同取得成本，即本集团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。如果该资产摊销期限不超过一年，本集团选择在发生时计入当期损益的简化处理。增量成本，是指不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。本集团为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出（如无论是否取得合同均会发生的差旅费等），在发生时计入当期损益，但是，明确由客户承担的除外。

#### (2) 与合同成本有关的资产的摊销

本集团与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

#### (3) 与合同成本有关的资产的减值

本集团与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项差额的，本集团将超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：①企业因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；②为转让该相关商品估计将要发生的成本。

## 海联金汇科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

---

### 14. 长期股权投资

本集团长期股权投资包括对子公司的投资、对联营企业的投资和对合营企业的权益性投资。

#### (1) 重大影响、共同控制的判断

本集团对被投资单位具有重大影响的权益性投资，即对联营企业投资。重大影响，是指本集团对被投资方的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20% 以上但低于 50% 的表决权时，通常认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确的证据表明本集团不能参与被投资单位的生产经营决策或形成对被投资单位的控制。

本集团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权益性投资，即对合营企业投资。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。本集团对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排，并且该安排相关活动的决策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

#### (2) 会计处理方法

本集团按照初始投资成本对取得的长期股权投资进行初始计量。

通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并日取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为初始投资成本；被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，初始投资成本按零确定。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本；

除企业合并形成的长期股权投资外，以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款及与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出作为初始投资成本；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投资成本；

本公司对子公司投资在个别财务报表中采用成本法核算。采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价。在追加投资时，按照追加投资支付的成本额公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，按照应享有的金额确认为当期投资收益。

## 海联金汇科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

---

本集团对合营企业及联营企业的投资采用权益法核算。采用权益法时,长期股权投资初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值的份额的,不调整长期股权投资账面价值;长期股权投资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的份额的,差额调增长期股权投资的账面价值,同时计入取得投资当期损益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资,在持有投资期间,随着被投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中在确认应享有被投资单位净损益的份额时,以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础,按照本集团的会计政策及会计期间,并抵销与联营企业及合营企业之间发生的不构成业务的交易产生的未实现内部交易损益按照应享有比例计算归属于本集团的部分(内部交易损失属于资产减值损失的,全额确认),对被投资单位的净利润进行调整后确认。本集团确认被投资单位发生的净亏损,以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限,本集团负有承担额外损失义务的除外。

处置长期股权投资,其账面价值与实际取得价款的差额,计入当期投资收益。

采用权益法核算的长期股权投资,原权益法核算的相关其他综合收益在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理,因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益,在终止采用权益法核算时全部转入当期投资收益。

因处置部分股权后剩余股权仍采用权益法核算的,原权益法核算的相关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处理并按比例结转,因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益,按比例结转入当期投资收益。

因处置部分股权后丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的,处置后的剩余股权适用《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量(财会[2017]7号)》核算的,剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的,处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,改按权益法核算,处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益,并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整;处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,适用《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量(财会[2017]7号)》进行会计处理,处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益,剩余股权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。

## 海联金汇科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

本集团对于分步处置股权至丧失控股权的各项交易不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理，但是，在丧失控制权之前每一次交易处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

### 15. 投资性房地产

本集团投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括房屋及建筑物。采用成本模式计量。

本集团投资性房地产采用平均年限法计提折旧或摊销。各类投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧(摊销)率如下：

类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	20	5.00-10.00	4.50-4.75

### 16. 固定资产

本集团固定资产是指同时具有以下特征，即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年的有形资产。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本集团、且其成本能够可靠计量时予以确认。固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、运输设备、办公设备及其他和模具，按其取得时的成本作为入账的价值，其中，外购的固定资产成本包括买价和进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出；自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成；投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账；融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为入账价值。

与固定资产有关的后续支出，包括修理支出、更新改造支出等，符合固定资产确认条件的，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；不符合固定资产确认条件的，于发生时计入当期损益。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外，本集团对所有固定资产计提折旧，计提折旧时采用平均年限法。本公司及其子公司（除金融科技分部）固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下：

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
----	----	---------	----------	---------

## 海联金汇科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	房屋及建筑物	20	5.00-10.00	4.50-4.75
2	机器设备	10	5.00-10.00	9.00-9.50
3	运输设备	4-5	5.00-10.00	18.00-23.75
4	办公设备及其他	3-5	5.00-10.00	18.00-31.67
5	模具	5	5.00-10.00	18.00-19.00

金融科技分部固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下：

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	房屋及建筑物	20	—	5.00
2	运输设备	4	—	25.00
3	办公设备及其他	2-5	—	20.00-50.00

本集团于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

### 17. 在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定。自营建筑工程按直接材料、直接工资、直接施工费等计量；出包建筑工程按应支付的工程价款等计量；设备安装工程按所安装设备的价值、安装费用、工程试运转等所发生的支出等确定工程成本。在建工程成本还包括应当资本化的借款费用和汇兑损益。

在建工程在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧，待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产，标准如下：

项目	结转固定资产的标准
房屋及建筑物	经相关主管部门验收，自达到预定可使用状态之日起
机器设备	完成安装调试后达到设计要求并完成试生产或合同规定的标准

### 18. 无形资产

本集团无形资产包括土地使用权、专利技术、非专利技术、软件等，按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。但对非同一控制下合并中取得被购买

## 海联金汇科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

---

方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产，在进行初始确认时，按公允价值确认计量。

### (1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

土地使用权从出让起始日起，按其出让年限平均摊销；专利技术、非专利技术和其他无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行复核，如有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，则估计其使用寿命并在预计使用寿命内摊销。

### (2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本集团研发支出的归集范围包括研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧及待摊费用、设计费用、装备调试费、委托外部研究开发费用、其他费用等。

本集团内部研究开发项目支出根据其性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，分为研究阶段支出和开发阶段支出。

自行研究开发的无形资产，其研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；其开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

- 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) 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；
- 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。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。前期已计入损益的开发支出在以后期间不再确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产列报。



## 海联金汇科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

---

### 19. 长期资产减值

本集团于每一资产负债表日对固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查，当存在减值迹象时，本集团进行减值测试。对商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到预定可使用状态的开发支出无论是否存在减值迹象，每年末均进行减值测试。

#### (1) 除金融资产之外的非流动资产减值（除商誉外）

本集团在进行减值测试时，按照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确定其可收回金额。减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失。

本集团以单项资产为基础估计其可回收金额，难以对单项资产的可回收金额进行估计的，以该资产所属资产组为基础确定资产组的可回收金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。预计未来现金流量现值时，管理层必须估计该项资产或资产组的预计未来现金流量，并选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

#### (2) 商誉减值

本集团对企业合并形成的商誉，自购买日起将其账面价值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分摊至相关的资产组组合。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；再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较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。

商誉减值测试的方法、参数与假设，详见附注五、18。

上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

## 海联金汇科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

---

### 20. 长期待摊费用

本集团的长期待摊费用包括模具摊销费、工装费、装修费及软件服务费等费用。模具在受益期内按产量摊销，其他费用在受益期内平均摊销，如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

### 21. 职工薪酬

本集团职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期福利。

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等，在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

离职后福利主要包括基本养老保险费、失业保险，按照公司承担的风险和义务，分类为设定提存计划。对于设定提存计划在根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

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

辞退福利是本集团将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本集团向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

### 22. 收入确认原则和计量方法

#### (1) 一般确认原则

合同开始日对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行，然后，在履行了各单项履约义务时分别确认收入。

## 海联金汇科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

---

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：

1) 客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；

2) 客户能够控制公司履约过程中在建的商品；

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

对于在某一时段内履行的履约义务，公司应当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。当履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，应当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，公司应当在客户取得相关商品控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司应当考虑下列迹象：

1) 公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；

2) 公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；

3) 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；

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

5) 客户已接受该商品；

6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

### (2) 计量原则

公司应当按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。合同中包含两项或多项履约义务的，公司应当在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时，公司应当考虑以下因素：

1) 合同中存在可变对价的，公司应当按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，应当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；

## 海联金汇科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

---

2) 合同中存在重大融资成分的，公司应当按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。

3) 客户支付非现金对价的，公司应当按照非现金对价的公允价值确定交易价格。

4) 公司应付客户（或向客户购买本集团商品的第三方）对价的，应当将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入，但应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的除外。

### (3) 具体计量原则

本集团销售收入确认的具体方法如下：

#### 1) 汽车零部件销售收入确认具体时点：

本集团在产品运达客户指定的地点，取得客户对产品的验收确认信息，确认销售收入的实现。

#### 2) 模具销售收入确认具体时点：

本集团销售的模具产品在经客户验收、能够达到客户对所生产零件的质量要求后确认收入的实现。

#### 3) 出口销售收入确认具体时点：

按合同或协议约定完成出口报关手续并交运后确认收入。

#### 4) 移动信息服务收入确认具体时点：

移动信息服务包括公司为中国移动提供 MAS 运营支撑服务以及联信通业务。

MAS 运营支撑服务收入确认原则：根据与中国移动通信集团有限公司的合同约定，MAS 运营支撑服务费用中 80%为基本支撑费，按季进行结算，20%部分为考核支撑费，根据半年度考核得分情况，计算半年度考核支撑费，并按半年度结算。公司将基本支撑费部分在合同期内按月确认收入，考核支撑费用部分在考核确认后再确认收入。

联信通业务收入确认原则：联信通业务是公司为客户提供短信发送服务，在服务提供时确认收入。

#### 5) 第三方支付服务收入确认具体时点：

## 海联金汇科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

---

公司在提供第三方支付服务时，向客户收取的支付服务费用，于支付业务服务提供时确认收入。

### 23. 政府补助

政府补助在能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。政府补助为货币性资产的，按照实际收到的金额计量，对于按照固定的定额标准拨付的补助，或对年末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，按照应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额(1元)计量。

本集团的政府补助包括与资产相关的政府补助、与收益相关的政府补助。其中，与资产相关的政府补助，是指本集团取得的、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。如果政府文件中未明确规定补助对象，本集团按照上述区分原则进行判断，难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内按照直线法分期计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

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

本集团取得政策性优惠贷款贴息的，区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本集团两种情况，分别按照以下原则进行会计处理：

(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集团提供贷款的，本集团以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用（或以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减相关借款费用）。

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

## 海联金汇科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

---

### 24. 递延所得税资产和递延所得税负债

本集团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之间的差额、以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的计税基础与其账面价值之间的差额产生的(暂时性差异)计算确认。

本集团对除以下情形外的所有应纳税暂时性差异确认递延所得税负债：

(1) 暂时性差异产生于商誉的初始确认或既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认；

(2) 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，本集团能够控制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的。

本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，对除以下情形外产生的可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减确认递延所得税资产：

(1) 暂时性差异产生于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认；

(2) 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，不能同时满足以下条件的：暂时性差异在可预见的未来很可能转回、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。

本集团在很可能有足够的应纳税所得额用以抵扣可抵扣亏损的限度内，就所有尚未利用的可抵扣亏损确认递延所得税资产。管理层运用大量的判断来估计未来取得应纳税所得额的时间和金额，结合纳税筹划策略，决定应确认的递延所得税资产的金额，因此存在不确定性。

于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

### 25. 租赁

#### (1) 租赁的识别

在合同开始日，本集团评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同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。

## 海联金汇科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

---

合同中同时包含多项单独租赁的,本集团将合同予以分拆,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,本集团将租赁和非租赁部分分拆后进行会计处理。各租赁部分分别按照租赁准则进行会计处理,非租赁部分按照其他适用的企业会计准则进行会计处理。

### (2) 本集团作为承租人

#### 1) 租赁确认

除了短期租赁和低价值资产租赁,在租赁期开始日,本集团对租赁确认使用权资产和租赁负债。

使用权资产,是指本集团作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利,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;②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额扣除已享受的租赁激励相关金额;③发生的初始直接费用;④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(属于为生产存货而发生的除外)。本集团按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的,相应调整使用权资产的账面价值。

本集团根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗方式以直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的,在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧;无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的,在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。计提的折旧金额根据使用权资产的用途,计入相关资产的成本或者当期损益。

本集团按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。租赁付款额包括:①固定付款额及实质固定付款额,扣除租赁激励相关金额;②取决于指数或比率的可变租赁付款额;③本集团合理确定将行使购买选择权时,购买选择权的行权价格;④租赁期反映出本集团将行使终止租赁选择权时,行使终止租赁选择权需支付的款项;⑤根据本集团提供的担保余值预计应支付的款项。

在计算租赁付款额的现值时,本集团采用租赁内含利率作为折现率。本集团因无法确定租赁内含利率的,采用增量借款利率作为折现率。本集团按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用,并计入当期损益,但应当资本化的除外。

在租赁期开始日后,本集团确认租赁负债的利息时,增加租赁负债的账面金额;支付租赁付款额时,减少租赁负债的账面金额。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化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续

## 海联金汇科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

---

租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本集团按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

### 2) 租赁变更

租赁变更，是指原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更，包括增加或终止一项或多项租赁资产的使用权，延长或缩短合同规定的租赁期等。租赁变更生效日，是指双方就租赁变更达成一致的日期。

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本集团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或延长了租赁期限；②增加的对价与租赁范围扩大部分或租赁期限延长部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本集团按照租赁准则有关规定对变更后合同的对价进行分摊，重新确定变更后的租赁期；并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。就上述租赁负债调整的影响，本集团区分以下情形进行会计处理：①租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，承租人应当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。②其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，承租人相应调整使用权资产的账面价值。

### 3) 短期租赁和低价值资产租赁

对于租赁期不超过12个月的短期租赁和单项租赁资产为全新资产时价值较低的低价值资产租赁，本集团选择不确认使用权资产和租赁负债。本集团将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

### 4) 售后租回

本集团作为售后租回交易中的卖方兼承租人，对相关标的资产转让是否构成销售进行评估，本集团判断不构成销售的，本集团继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等的金融负债；构成销售的，本集团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。

### (3) 本集团为出租人



## 海联金汇科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

---

本集团作为出租人，如果一项租赁实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬，本集团将该项租赁分类为融资租赁，除此之外分类为经营租赁。

### 1) 融资租赁

在租赁期开始日，本集团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。本集团对应收融资租赁款进行初始计量时，以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。

租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。本集团按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本集团取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

### 2) 经营租赁

在租赁期内各个期间，本集团采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。

本集团发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化至租赁标的资产的成本，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期损益。本集团取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

经营租赁发生变更的，本集团自变更生效日开始，将其作为一项新的租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

### 3) 售后租回

本集团作为售后租回交易中的买方兼出租人，相关标的资产的控制权未转移给本集团，本集团不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产；相关标的资产的控制权已转移给本集团，资产转让构成销售，本集团对资产购买进行会计处理，并根据前述政策对资产的出租进行会计处理。

## 26. 所得税的会计核算

所得税的会计核算采用资产负债表债务法。所得税费用包括当期所得税和递延所得税。除将与直接计入股东权益的交易和事项相关的当年所得税和递延所得税计入股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余的当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

## 海联金汇科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

---

当期所得税是指企业按照税务规定计算确定的针对当期发生的交易和事项，应纳给税务部门的金额，即应交所得税；递延所得税是指按照资产负债表债务法应予确认的递延所得税资产和递延所得税负债在年末应有的金额相对于原已确认金额之间的差额。

### 27. 公允价值计量

本集团于每个资产负债表日以公允价值计量权益工具投资、债务工具投资。公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，相关资产或负债的不可观察输入值。

对于在活跃市场上交易的金融工具，本集团以其活跃市场报价确定其公允价值；对于不在活跃市场上交易的金融工具，本集团采用估值技术确定其公允价值，所使用的估值模型主要为现金流量折现模型。估值技术的输入值主要包括：债权类为无风险利率、信用溢价和流动性溢价；股权类为估值乘数和流动性折价。

第三层级的公允价值以本集团的评估模型为依据确定，例如现金流折现模型。本集团还会考虑初始交易价格，相同或类似金融工具的近期交易，或者可比金融工具的完全第三方交易。于2023年12月31日，以公允价值计量的第三层级金融资产在估值时使用贴现率等重大不可观察的输入值，但其公允价值对这些重大不可观察输入值的合理变动无重大敏感性。

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

### 28. 重要会计估计的说明

编制财务报表时，本集团管理层需要运用估计和假设，这些估计和假设会对会计政策的应用及资产、负债、收入及费用的金额产生影响。实际情况可能与这些估计不同。本集团管理层对估计涉及的关键假设和不确定性因素的判断进行持续评估。会计估计变更的影响在变更当期和未来期间予以确认。

下列会计估计及关键假设存在导致未来期间的资产及负债账面值发生重大调整的重要风险。

## 海联金汇科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

---

### (1) 应收款项减值

本集团在资产负债表日按摊余成本计量的应收款项,以评估是否出现减值情况,并在出现减值情况时评估减值损失的具体金额。减值的客观证据包括显示个别或组合应收款项预计未来现金流量出现大幅下降的可判断数据,显示个别或组合应收款项中债务人的财务状况出现重大负面的可判断数据等事项。如果有证据表明该应收款项价值已恢复,且客观上与确认该损失后发生的事项有关,则将原确认的减值损失予以转回。

### (2) 存货跌价准备

本集团定期估计存货的可变现净值,并对存货成本高于可变现净值的差额确认存货跌价损失。本集团在估计存货的可变现净值时,以同类货物的预计售价减去完工时将要发生的成本、销售费用以及相关税费后的金额确定。当实际售价或成本费用与以前估计不同时,管理层将会对可变现净值进行相应的调整。因此根据现有经验进行估计的结果可能会与之后实际结果有所不同,可能导致对资产负债表中的存货账面价值的调整。因此存货跌价准备的金额可能会随上述原因而发生变化。对存货跌价准备的调整将影响估计变更当期的损益。

### (3) 商誉减值准备的会计估计

本集团每年对商誉进行减值测试。包含商誉的资产组和资产组组合的可收回金额为其预计未来现金流量的现值,其计算需要采用会计估计。

如果管理层对资产组和资产组组合未来现金流量计算中采用的毛利率进行修订,修订后的毛利率低于目前采用的毛利率,本集团需对商誉增加计提减值准备。

如果管理层对应用于现金流量折现的税前折现率进行重新修订,修订后的税前折现率高于目前采用的折现率,本集团需对商誉增加计提减值准备。

如果实际毛利率或税前折现率高于或低于管理层的估计,本集团不能转回原已计提的商誉减值损失。

### (4) 固定资产减值准备的会计估计

本集团在资产负债表日对存在减值迹象的房屋及建筑物、机器设备等固定资产进行减值测试。固定资产的可收回金额为其预计未来现金流量的现值和资产的公允价值减去处置费用后的净额中较高者,其计算需要采用会计估计。

如果管理层对资产组和资产组组合未来现金流量计算中采用的毛利率进行修订,修订后的毛利率低于目前采用的毛利率,本集团需对固定资产增加计提减值准备。

## 海联金汇科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

如果管理层对应用于现金流量折现的税前折现率进行重新修订，修订后的税前折现率高于目前采用的折现率，本集团需对固定资产增加计提减值准备。

如果实际毛利率或税前折现率高于或低于管理层估计，本集团不能转回原已计提的固定资产减值准备。

### (5) 递延所得税资产确认的会计估计

递延所得税资产的估计需要对未来各个年度的应纳税所得额及适用的税率进行估计，递延所得税资产的实现取决于集团未来是否很可能获得足够的应纳税所得额。未来税率的变化和暂时性差异的转回时间也可能影响所得税费用（收益）以及递延所得税的余额。上述估计的变化可能导致对递延所得税的重要调整。

### (6) 固定资产、无形资产的可使用年限

本集团至少于每年年度终了，对固定资产和无形资产的预计使用寿命进行复核。预计使用寿命是管理层基于同类资产历史经验、参考同行业普遍所应用的估计并结合预期技术更新而决定的。当以往的估计发生重大变化时，则相应调整未来期间的折旧费用和摊销费用。

## 29. 重要会计政策和会计估计变更

### (1) 重要会计政策变更

本报告期内，本集团无重要会计政策变更。

### (2) 重要会计估计变更

本报告期内，本集团无重要会计估计变更。

## 四、 税项

### 1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应纳税增值额(应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算)	按6%、9%、13%的税率计缴；出口货物享受“免、抵、退”税政策，退税率为13%
城市维护建设税	应交流转税税额	5%、7%
教育费附加	应交流转税税额	3%

## 海联金汇科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

税种	计税依据	税率
企业所得税	应纳税所得额	0%、15%、16.5%、20%、25%、29.9%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除30%后的余额；从租计征的，以租金收入	1.2%、12%

不同子公司所得税税率纳税主体说明：

序号	纳税主体名称	所得税税率
1	青岛海联金汇汽车零部件有限公司	15%
2	柳州市海联金汇汽车零部件有限公司	15%
3	保定海联金汇汽车零部件有限公司	20%
4	青岛海立美达模具有限公司	25%
5	枣庄海联金汇汽车装备有限公司	25%
6	青岛海联金汇电机有限公司	25%
7	湖南海立美达钢板加工配送有限公司	25%
8	浙江海联金汇汽车零部件有限公司	25%
9	宁波泰鸿冲压件有限公司	15%
10	宝鸡泰鸿机电有限公司	15%
11	宁波海立美达汽车部件有限公司	25%
12	天津海联金汇汽车部件有限公司	20%
13	上饶市海联金汇汽车部件有限公司	20%
14	西安海联金汇汽车配件有限公司	20%
15	上海海联金汇汽车零部件有限公司	20%
16	江西省通瑞电池制造有限公司	25%
17	广东海联鑫汇供应链管理有限公司	20%
18	海立美达香港有限公司	0%
19	湖北海立田汽车部件有限公司	25%
20	湖北海立美达汽车有限公司	25%
21	上海和达汽车配件有限公司	15%
22	天津和达汽车配件有限公司	20%
23	宁德和达汽车配件有限公司	20%
24	梅州和达汽车配件有限公司	25%
25	襄阳海联金汇永喆热冲压汽车零部件有限公司	20%
26	常州和达汽车科技有限公司	20%
27	海联金汇财智（青岛）科技有限公司	20%
28	青岛海联金汇精密机械制造有限公司	15%

## 海联金汇科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

序号	纳税主体名称	所得税税率
29	江苏盛世通钢铁供应链管理有限公司	25%
30	江西顺驰供应链管理有限公司	25%
31	海联金汇新材料(长春)有限公司	15%
32	联动优势科技有限公司	15%
33	联动优势银信(青岛)科技有限公司	20%
34	群星闪耀时文化科技(北京)有限公司	20%
35	联动优势电子商务有限公司	15%
36	上海联付信息科技有限公司	25%
37	青岛中金卓越商业保理有限公司	25%
38	安派国际控股有限公司	16.50%
39	安派国际美国有限责任公司	29.90%
40	青岛联动优势惠商科技有限公司	20%
41	蜜小蜂智慧(北京)科技有限公司	25%
42	海联金汇(北京)金融科技有限公司	20%
43	青岛联动优势信息服务有限公司	20%
44	联动优势洲际(北京)科技有限公司	20%
45	Union Mobile Financial Technology Global Co., Ltd	15%
46	广州宏铭信息技术有限公司	20%
47	山东向量网络科技有限公司	20%
48	南京恒游在线信息科技有限公司	20%
49	联动云通信科技(北京)有限公司	15%
50	广东横琴海联科技投资有限公司	20%
51	海立美达(珠海横琴)科技有限公司	20%
52	联动优势数字科技控股有限公司	20%
53	北京联动优势数融科技有限公司	20%
54	北京联动优势数智科技有限公司	20%
55	青岛联动优势数字科技有限公司	20%

### 2. 税收优惠

青岛海联金汇汽车零部件有限公司于2022年12月14日获得编号为GR202237102395的《高新技术企业证书》，根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条的规定，青岛海联金汇汽车零部件有限公司2023年度享受高新技术企业减按15%税率优惠征收企业所得税的政策。

## 海联金汇科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

---

宁波泰鸿冲压件有限公司于2021年12月10日获得编号为GR202133100991的《高新技术企业证书》，根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条的规定，宁波泰鸿冲压件有限公司2023年度享受高新技术企业减按15%税率优惠征收企业所得税的政策。

上海和达汽车配件有限公司于2023年11月15日获得编号为GR202331001927的《高新技术企业证书》，根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条的规定，上海和达汽车配件有限公司2023年度享受高新技术企业减按15%税率优惠征收企业所得税的政策。

青岛海联金汇精密机械制造有限公司于2021年11月4日获得编号为GR202137100765的《高新技术企业证书》，根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条的规定，青岛海联金汇精密机械制造有限公司2023年度享受高新技术企业减按15%税率优惠征收企业所得税的政策。

海联金汇新材料（长春）有限公司于2023年10月16日获得编号为GR202322001032的《高新技术企业证书》，根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条的规定，海联金汇新材料（长春）有限公司2023年度享受高新技术企业减按15%税率优惠征收企业所得税的政策。

根据《财政部 税务总局 国家发展改革委关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》(财政部公告2020年第23号)规定：“一、自2021年1月1日至2030年12月31日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按15%的税率征收企业所得税。”宝鸡泰鸿机电有限公司、柳州市海联金汇汽车零部件有限公司符合上述优惠条件，2023年度享受减按15%税率优惠征收企业所得税的政策。

根据《香港特别行政区税务条例》有关规定，若客户以离岸方式进行公司运营，所有业务均不在香港本地产生，所产生利润无需交税。海立美达香港有限公司企业所得税率为0%。

联动优势科技有限公司于2020年12月2日获得编号为GR202011003967的《高新技术企业证书》，证书有效期三年，本年享受高新技术企业15%的企业所得税优惠税率。证书到期前公司已进行复审，于资产负债表日前已通过高新技术企业认定管理工作网的备案公示。

联动优势电子商务有限公司于2021年12月17日获得编号为GR202111004300的《高新技术企业证书》，根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条的规定，联动优势电子商务有限公司2023年度享受高新技术企业减按15%税率优惠征收企业所得税的政策。

## 海联金汇科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

---

联动云通信科技（北京）有限公司于2022年12月30日获得编号为GR202211008629的《高新技术企业证书》，根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条的规定，联动云通信科技（北京）有限公司2023年度享受高新技术企业减按15%税率优惠征收企业所得税的政策。

根据毛里求斯《所得税法》规定，企业所得税实行15%的统一税率，Union Mobile Financial Technology Global Co., Ltd所得税率为15%。

根据《中华人民共和国企业所得税法》、《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》（财税〔2022〕13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》（财税〔2023〕6号）等规定自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100万元减按25%计入应纳税所得额，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，并按20%的税率缴纳企业所得税。保定海联金汇汽车零部件有限公司、天津海联金汇汽车部件有限公司、上饶市海联金汇汽车部件有限公司、西安海联金汇汽车配件有限公司、上海海联金汇汽车零部件有限公司、广东海联鑫汇供应链管理有限公司、天津和达汽车配件有限公司、宁德和达汽车配件有限公司、襄阳海联金汇永喆热冲压汽车零部件有限公司、常州和达汽车科技有限公司、海联金汇财智（青岛）科技有限公司、联动优势银信（青岛）科技有限公司、群星闪耀时文化科技（北京）有限公司、青岛联动优势惠商科技有限公司、青岛联动优势信息服务有限公司、联动优势洲际（北京）科技有限公司、山东向量网络科技有限公司、南京恒游在线信息科技有限公司、海立美达（珠海横琴）科技有限公司、联动优势数字科技控股有限公司、北京联动优势数融科技有限公司、北京联动优势数智科技有限公司、青岛联动优势数字科技有限公司、广州宏铭信息技术有限公司、广东横琴海联科技投资有限公司、海联金汇（北京）金融科技有限公司本年符合小型微利企业的标准，减按20%的税率征收企业所得税。

《财政部 税务总局关于设备器具扣除有关企业所得税政策的通知》（财税〔2018〕54号）规定：企业在2018年1月1日至2020年12月31日期间新购进的设备、器具，单位价值不超过500万元的，允许一次性计入当期成本费用在计算应纳税所得额时扣除，不再分年度计算折旧。单位价值超过500万元的，仍按企业所得税法实施条例、《财政部 国家税务总局关于完善固定资产加速折旧企业所得税政策的通知》（财税〔2014〕75号）、《财政部 国家税务总局关于进一步完善固定资产加速折旧企业所得税政策的通知》（财税〔2015〕106号）等相关规定执行。按照《财政部 税务总局关于延长部分税收优惠政策执行期限的公告》（财政部 税务总局公告2021年第6号）规定，上述政策的执行期限延长至2023年12月31日。浙江海联金汇汽车零部件有限公司、柳州市海联金汇汽车零部件有限公司、宁波泰鸿冲压件有限公司、天津海联金汇汽车部件有限公司2023年度适用该政策。



## 海联金汇科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

根据财政部、税务总局于2023年9月发布的《关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》（财政部税务总局公告2023年第43号），自2023年1月1日至2027年12月31日，允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计5%抵减。青岛海联金汇汽车零部件有限公司、宁波泰鸿冲压件有限公司、湖北海立田汽车部件有限公司、上海和达汽车配件有限公司、青岛海联金汇精密机械制造有限公司、海联金汇新材料（长春）有限公司、青岛海联金汇电机有限公司符合该政策。

根据财政部 税务总局公告2023年第1号于2023年1月9日发布《关于明确增值税小规模纳税人减免增值税等政策的公告》第三条自2023年1月1日至2023年12月31日，增值税加计抵减政策按照以下规定执行：（一）允许生产性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计5%抵减应纳税额。生产性服务业纳税人，是指提供邮政服务、电信服务、现代服务、生活服务取得的销售额占全部销售额的比重超过50%的纳税人。联动优势科技有限公司、联动优势电子商务有限公司符合该政策。

### 五、 合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“年初”系指2023年1月1日，“年末”系指2023年12月31日，“本年”系指2023年1月1日至12月31日，“上年”系指2022年1月1日至12月31日，货币单位为人民币元。

#### 1. 货币资金

项目	年末余额	年初余额
库存现金		
银行存款	1,326,567,720.05	1,568,177,143.01
其他货币资金	270,211,080.48	64,060,909.60
<b>合计</b>	<b>1,596,778,800.53</b>	<b>1,632,238,052.61</b>
其中：存放在境外的款项总额	45,831,276.32	56,322,470.35

注：截至2023年12月31日，其他货币资金为银行承兑、贷款等保证金与存入U付、惠商付等账户的资金。

#### 使用受到限制的货币资金

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票保证金	217,588,940.25	32,196,674.37
资金冻结	46,788,218.48	12,635,960.38
履约保证金	5,038,006.56	5,157,667.55
保函保证金	299,760.76	4,711,996.16
按揭贷款担保保证金	131.59	6,698,270.04

## 海联金汇科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
合计	269,715,057.64	61,400,568.50

### 2. 结算备付金

项目	年末余额	年初余额
第三方支付业务客户备付金结存	870,855,505.42	399,613,938.71
合计	870,855,505.42	399,613,938.71

注：第三方支付业务客户备付金结存，系本公司的子公司联动优势电子商务有限公司截至年末结存未支付的客户资金。

### 3. 交易性金融资产

项目	年末余额	年初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	352,658,059.54	250,247,480.56
其中：理财产品	352,658,059.54	250,247,480.56
合计	352,658,059.54	250,247,480.56

### 4. 应收票据

#### (1) 应收票据分类列示

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	94,006,600.00	96,734,100.00
商业承兑汇票	162,241,699.79	41,566,990.91
合计	256,248,299.79	138,301,090.91

海联金汇科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(2) 按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额					年初余额				
	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 (%)	
按组合计提坏账准备	261,266,084.32	100.00	5,017,784.53		256,248,299.79	139,586,667.95	100.00	1,285,577.04		138,301,090.91
其中：										
商业承兑汇票	167,259,484.32	64.02	5,017,784.53	3.00	162,241,699.79	42,852,567.95	30.70	1,285,577.04	3.00	41,566,990.91
银行承兑汇票	94,006,600.00	35.98			94,006,600.00	96,734,100.00	69.30			96,734,100.00
合计	261,266,084.32	100.00	5,017,784.53		256,248,299.79	139,586,667.95	100.00	1,285,577.04		138,301,090.91

海联金汇科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

1) 应收票据按组合计提坏账准备

名称	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年(含)以内	261,266,084.32	5,017,784.53	1.92
合计	261,266,084.32	5,017,784.53	

(3) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	核销	
商业承兑汇票	1,285,577.04	3,732,207.49			5,017,784.53
合计	1,285,577.04	3,732,207.49			5,017,784.53

(4) 年末已质押的应收票据

项目	年末已质押金额
银行承兑汇票	94,006,600.00
合计	94,006,600.00

(5) 年末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
商业承兑汇票		18,900,126.26
合计		18,900,126.26

5. 应收账款

(1) 应收账款按账龄列示

账龄	年末账面余额	年初账面余额
1年(含)以内	1,240,415,932.69	1,031,045,670.12
1-2年(含)	25,251,678.99	26,412,816.12
2-3年(含)	3,306,838.51	13,782,640.55
3-4年(含)	9,112,395.24	11,262,770.32
4-5年(含)	10,515,648.83	22,810,800.57
5年以上	24,599,730.59	4,709,113.99
合计	1,313,202,224.85	1,110,023,811.67

## 海联金汇科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

### (2) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额					年初余额				
	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	68,130,039.22	5.19	68,130,039.22	100.00		32,591,265.07	2.94	32,591,265.07	100.00	
其中：单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	60,911,447.89	4.64	60,911,447.89	100.00		25,710,522.62	2.32	25,710,522.62	100.00	
其中：单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	7,218,591.33	0.55	7,218,591.33	100.00		6,880,742.45	0.62	6,880,742.45	100.00	
按组合计提坏账准备	1,245,072,185.63	94.81	61,456,942.54	4.94	1,183,615,243.09	1,077,432,546.60	97.06	53,775,225.09	4.99	1,023,657,321.51
其中：账龄组合	1,245,072,185.63	94.81	61,456,942.54	4.94	1,183,615,243.09	1,077,432,546.60	97.06	53,775,225.09	4.99	1,023,657,321.51
<b>合计</b>	<b>1,313,202,224.85</b>	<b>100.00</b>	<b>129,586,981.76</b>	<b>9.87</b>	<b>1,183,615,243.09</b>	<b>1,110,023,811.67</b>	<b>100.00</b>	<b>86,366,490.16</b>	<b>7.78</b>	<b>1,023,657,321.51</b>

海联金汇科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

1) 按单项计提应收账款坏账准备

名称	年初余额		年末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	25,710,522.62	25,710,522.62	60,911,447.89	60,911,447.89	100.00	
其中：单位 1			36,359,769.64	36,359,769.64	100.00	预计无法收回
单位 2	7,679,558.40	7,679,558.40	7,262,234.99	7,262,234.99	100.00	收回款项具有重大不确定性
单位 3	7,176,951.78	7,176,951.78	7,176,951.78	7,176,951.78	100.00	预计无法收回
单位 4	5,323,828.68	5,323,828.68	5,323,828.68	5,323,828.68	100.00	预计无法收回
单位 5	5,530,183.76	5,530,183.76	4,788,662.80	4,788,662.80	100.00	收回款项具有重大不确定性
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	6,880,742.45	6,880,742.45	7,218,591.33	7,218,591.33	100.00	
其中：单位 1	3,979,871.71	3,979,871.71	3,979,871.71	3,979,871.71	100.00	预计无法收回
单位 2			1,903,700.00	1,903,700.00	100.00	预计无法收回
单位 3	2,517,639.13	2,517,639.13	951,788.01	951,788.01	100.00	收回款项具有重大不确定性
单位 4	211,644.11	211,644.11	211,644.11	211,644.11	100.00	预计无法收回
单位 5	171,587.50	171,587.50	171,587.50	171,587.50	100.00	预计无法收回
合计	32,591,265.07	32,591,265.07	68,130,039.22	68,130,039.22		

海联金汇科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

2) 按组合计提应收账款坏账准备

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年(含)以内	1,202,152,463.05	41,127,893.51	3.42
1-2年(含)	18,074,727.21	2,629,252.91	14.55
2-3年(含)	3,306,838.51	1,131,632.08	34.22
3-4年(含)	8,859,976.97	4,506,090.19	50.86
4-5年(含)	3,080,530.24	2,464,424.20	80.00
5年以上	9,597,649.65	9,597,649.65	100.00
<b>合计</b>	<b>1,245,072,185.63</b>	<b>61,456,942.54</b>	

(3) 本年应收账款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
单项金额重大并单项计提坏账准备	25,710,522.62	36,359,769.64	1,158,844.37		60,911,447.89
按信用风险特征组合计提坏账准备	53,775,225.09	8,428,502.67		746,785.22	61,456,942.54
单项金额不重大但单项计提坏账准备	6,880,742.45	1,903,700.00	1,565,851.12		7,218,591.33
<b>合计</b>	<b>86,366,490.16</b>	<b>46,691,972.31</b>	<b>2,724,695.49</b>	<b>746,785.22</b>	<b>129,586,981.76</b>

(4) 本年实际核销的应收账款

项目	核销金额
本年实际核销的应收账款	746,785.22
<b>合计</b>	<b>746,785.22</b>

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

海联金汇科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

单位名称	年末余额	账龄	占应收账款 年末余额合 计数的比例 (%)	坏账准备年末 余额
单位 1	152,463,537.29	0-2 年	11.61	4,900,306.12
单位 2	110,287,909.43	0-5 年	8.40	8,338,620.75
单位 3	108,716,955.74	1 年以内	8.28	3,261,508.67
单位 4	92,326,631.47	1 年以内	7.03	2,769,798.94
单位 5	68,183,577.33	1 年以内	5.19	2,045,507.32
<b>合计</b>	<b>531,978,611.26</b>		<b>40.51</b>	<b>21,315,741.80</b>

6. 应收款项融资

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	379,511,429.15	476,156,882.49
<b>合计</b>	<b>379,511,429.15</b>	<b>476,156,882.49</b>

(1) 年末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	1,286,042,859.92	
<b>合计</b>	<b>1,286,042,859.92</b>	

注：应收款项融资中的应收票据均为银行承兑汇票，本公司认为所持有的银行承兑汇票不存在重大的信用风险，不会因银行或其他出票人违约而产生重大损失，故未计提信用减值准备。

7. 预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年(含)以内	394,815,468.85	98.91	393,868,621.13	97.46
1—2 年(含)	2,036,875.62	0.51	2,149,520.13	0.53
2—3 年(含)	1,559,276.95	0.39	5,732,190.10	1.42
3 年以上	768,510.33	0.19	2,402,206.98	0.59
<b>合计</b>	<b>399,180,131.75</b>	<b>100.00</b>	<b>404,152,538.34</b>	<b>100.00</b>



海联金汇科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

单位名称	年末余额	账龄	占预付款项 年末余额合 计数的比例 (%)
单位 1	157,014,669.54	1 年以内	39.33
单位 2	51,509,663.35	1 年以内	12.90
单位 3	33,435,740.82	1 年以内	8.38
单位 4	33,102,685.67	1 年以内	8.29
单位 5	24,378,312.89	1 年以内	6.11
<b>合计</b>	<b>299,441,072.27</b>		<b>75.01</b>

8. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	34,922,561.62	31,080,916.40
<b>合计</b>	<b>34,922,561.62</b>	<b>31,080,916.40</b>

8.1 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
押金、保证金	37,678,031.63	32,907,000.52
资金往来	28,519,675.14	17,279,540.01
代垫款项	60,150,292.27	66,628,962.42
备用金	22,000.00	792,546.09
其他	5,000.00	19,740.00
<b>合计</b>	<b>126,374,999.04</b>	<b>117,627,789.04</b>

(2) 其他应收款按账龄列示

项目	年末账面余额	年初账面余额
1 年(含)以内	23,367,966.80	15,853,789.52
1-2 年(含)	8,255,243.48	5,905,148.22
2-3 年(含)	2,985,827.34	19,812,577.96
3-4 年(含)	21,389,074.88	57,792,447.57

海联金汇科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

4-5年(含)	55,547,465.61	1,892,004.78
5年以上	14,829,420.93	16,371,820.99
合计	126,374,999.04	117,627,789.04

## 海联金汇科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

### (3) 其他应收款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额					年初余额				
	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	64,015,382.56	50.66	64,015,382.56	100.00		64,579,710.56	54.90	64,579,710.56	100.00	
其中：单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	61,615,382.56	48.76	61,615,382.56	100.00		61,615,382.56	52.38	61,615,382.56	100.00	
其中：单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	2,400,000.00	1.90	2,400,000.00	100.00		2,964,328.00	2.52	2,964,328.00	100.00	
按组合计提坏账准备	62,359,616.48	49.34	27,437,054.86	44.00	34,922,561.62	53,048,078.48	45.10	21,967,162.08	41.41	31,080,916.40
其中：账龄组合	62,359,616.48	49.34	27,437,054.86	44.00	34,922,561.62	53,048,078.48	45.10	21,967,162.08	41.41	31,080,916.40
<b>合计</b>	<b>126,374,999.04</b>	<b>100.00</b>	<b>91,452,437.42</b>	<b>72.37</b>	<b>34,922,561.62</b>	<b>117,627,789.04</b>	<b>100.00</b>	<b>86,546,872.64</b>	<b>73.58</b>	<b>31,080,916.40</b>

海联金汇科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

1) 其他应收款按单项计提坏账准备

名称	年初余额		年末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	61,615,382.56	61,615,382.56	61,615,382.56	61,615,382.56	100.00	
其中：单位 1	45,300,000.00	45,300,000.00	45,300,000.00	45,300,000.00	100.00	预计无法收回
单位 2	10,436,982.68	10,436,982.68	10,436,982.68	10,436,982.68	100.00	预计无法收回
单位 3	5,878,399.88	5,878,399.88	5,878,399.88	5,878,399.88	100.00	预计无法收回
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	2,964,328.00	2,964,328.00	2,400,000.00	2,400,000.00	100.00	
其中：单位 1	1,000,000.00	1,000,000.00	1,000,000.00	1,000,000.00	100.00	预计无法收回
单位 2	564,328.00	564,328.00				
单位 3	360,000.00	360,000.00	360,000.00	360,000.00	100.00	预计无法收回
单位 4	350,000.00	350,000.00	350,000.00	350,000.00	100.00	预计无法收回
单位 5	300,000.00	300,000.00	300,000.00	300,000.00	100.00	预计无法收回
单位 6	200,000.00	200,000.00	200,000.00	200,000.00	100.00	预计无法收回
单位 7	150,000.00	150,000.00	150,000.00	150,000.00	100.00	预计无法收回
单位 8	40,000.00	40,000.00	40,000.00	40,000.00	100.00	预计无法收回
<b>合计</b>	<b>64,579,710.56</b>	<b>64,579,710.56</b>	<b>64,015,382.56</b>	<b>64,015,382.56</b>		

海联金汇科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

2) 其他应收款按组合计提坏账准备

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年(含)以内	23,367,966.80	1,072,646.06	4.59
1-2年(含)	8,055,243.48	973,093.03	12.08
2-3年(含)	2,985,827.34	1,129,269.61	37.82
3-4年(含)	17,279,162.89	13,997,209.18	81.01
4-5年(含)	3,920,394.92	3,513,815.93	89.63
5年以上	6,751,021.05	6,751,021.05	100.00
<b>合计</b>	<b>62,359,616.48</b>	<b>27,437,054.86</b>	

3) 其他应收款按照预期信用损失一般模型计提坏账准备

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	21,967,162.08		64,579,710.56	86,546,872.64
2023年1月1日其他应收款账面余额在本年				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本年计提	7,657,861.96			7,657,861.96
本年转回				
本年转销				
本年核销	2,187,969.18		564,328.00	2,752,297.18
其他变动				
2023年12月31日余额	<b>27,437,054.86</b>		<b>64,015,382.56</b>	<b>91,452,437.42</b>

(4) 其他应收款本年计提、收回或转回的坏账准备情况

海联金汇科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销	
处于第一阶段的其他应收款	21,967,162.08	7,657,861.96		2,187,969.18	27,437,054.86
处于第二阶段的其他应收款					
处于第三阶段的其他应收款	64,579,710.56			564,328.00	64,015,382.56
<b>合计</b>	<b>86,546,872.64</b>	<b>7,657,861.96</b>		<b>2,752,297.18</b>	<b>91,452,437.42</b>

(5) 本年实际核销的其他应收款

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	2,752,297.18

(6) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
单位 1	代垫款	45,300,000.00	4-5 年	35.85	45,300,000.00
单位 2	代垫款	10,436,982.68	3-5 年	8.26	10,436,982.68
单位 3	股权转让款	9,733,350.00	3-4 年	7.70	9,733,350.00
单位 4	保证金	3,541,350.00	1 年以内	2.80	177,067.50
单位 5	押金	3,146,062.84	1-2 年	2.49	314,606.28
<b>合计</b>		<b>72,157,745.52</b>		<b>57.10</b>	<b>65,962,006.46</b>

海联金汇科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

9. 存货

(1) 存货分类

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	409,416,266.70	2,889,123.67	406,527,143.03	468,173,702.30	1,755,029.98	466,418,672.32
自制半成品及在产品	135,909,908.18	13,022,829.24	122,887,078.94	104,867,495.26	5,896,618.58	98,970,876.68
库存商品	391,252,221.05	20,482,514.44	370,769,706.61	441,135,664.36	15,608,762.63	425,526,901.73
委托加工物资	24,600,403.67		24,600,403.67	46,843,678.53		46,843,678.53
周转材料	312,633.22		312,633.22	173,294.54		173,294.54
<b>合计</b>	<b>961,491,432.82</b>	<b>36,394,467.35</b>	<b>925,096,965.47</b>	<b>1,061,193,834.99</b>	<b>23,260,411.19</b>	<b>1,037,933,423.80</b>

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

项目	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		计提	其他	转回或转销	其他转出	
原材料	1,755,029.98	6,077,975.77		4,943,882.08		2,889,123.67
自制半成品及在产品	5,896,618.58	8,728,074.23		1,601,863.57		13,022,829.24
库存商品	15,608,762.63	22,856,441.82		17,982,690.01		20,482,514.44
<b>合计</b>	<b>23,260,411.19</b>	<b>37,662,491.82</b>		<b>24,528,435.66</b>		<b>36,394,467.35</b>

海联金汇科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(3) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备计提

项目	确定可变现净值的具体依据	本年转回或转销原因
原材料	存货的估计售价减去估计在加工成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定	生产领用和销售
自制半成品及在产品	存货的估计售价减去估计在加工成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定	生产领用和销售
库存商品（产成品）	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	销售

10. 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
待抵扣增值税进项税	49,320,283.58	65,974,409.45
大额存单	34,745,800.19	
智慧互联营销代收款	23,295,386.69	61,244,558.01
预交所得税	7,237,192.43	7,397,623.60
合同取得成本	6,374,430.00	
预付服务费	5,619,419.64	2,442,269.39
运营商计费代收款	3,797,154.29	6,690,914.21
预付房租	2,191,718.79	5,844,067.98
清结算代收款	621,517.59	621,517.59
本地SI代收代付	235,758.56	2,245,425.90
预交其他税费	7,907,137.93	7,929,518.88
<b>合计</b>	<b>141,345,799.69</b>	<b>160,390,305.01</b>



海联金汇科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

11. 长期股权投资

被投资单位	年初余额（账面价值）	减值准备年初余额	本年增减变动								年末余额（账面价值）	减值准备年末余额	
			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、联营企业													
嘉兴砺行壹号股权投资合伙企业（有限合伙）	39,580,583.83		26,000,000.00		-744,578.64							64,836,005.19	
河北智维股权投资基金合伙企业（有限合伙）	10,026,488.38				33,033.94							10,059,522.32	
合计	49,607,072.21		26,000,000.00		-711,544.70							74,895,527.51	

## 海联金汇科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

### 12. 其他权益工具投资

项目	年初余额	本年增减变动					年末余额	本年确认的股利收入	本年末累计计入其他综合收益的利得	本年末累计计入其他综合收益的损失	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
		追加投资	减少投资	本年计入其他综合收益的利得	本年计入其他综合收益的损失	其他					
网联清算有限公司	39,800,000.00			43,928,164.30			83,728,164.30	43,928,164.30			不以出售为目的
新余智科碳中和股权投资合伙企业（有限合伙）	29,861,012.66			12,718,280.98			42,579,293.64	12,718,280.98			不以出售为目的
青岛泽优一期产业投资基金合伙企业（有限合伙）	6,000,000.00				46,164.94		5,953,835.06		46,164.94		不以出售为目的
青岛高创澳海创业投资企业（有限合伙）	7,952,627.50		3,500,000.00	748,746.66			5,201,374.16	748,746.66			不以出售为目的
枣阳市海美房地产开发有限公司	2,500,000.00						2,500,000.00				不以出售为目的

## 海联金汇科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年初余额	本年增减变动					年末余额	本年确认的股利收入	本年末累计计入其他综合收益的利得	本年末累计计入其他综合收益的损失	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
		追加投资	减少投资	本年计入其他综合收益的利得	本年计入其他综合收益的损失	其他					
中国浦发机械工业股份有限公司	2,026,566.52						2,026,566.52				不以出售为目的
北京智科产业投资控股集团有限公司	2,000,000.00		10,000.00		503,188.71		1,486,811.29		503,188.71		不以出售为目的
青岛高创澳海股权投资管理有限公司	1,200,000.00			749,074.77			1,949,074.77	749,074.77			不以出售为目的
大川车城数字科技(杭州)有限公司	50,000.00		5,000.00		45,000.00				45,000.00		不以出售为目的
<b>合计</b>	<b>91,390,206.68</b>		<b>3,515,000.00</b>	<b>58,144,266.71</b>	<b>594,353.65</b>		<b>145,425,119.74</b>	<b>58,144,266.71</b>	<b>594,353.65</b>		

海联金汇科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

13. 投资性房地产

(1) 采用成本计量的投资性房地产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 年初余额	5,888,802.57	5,888,802.57
2. 本年增加金额		
(1) 其他转入		
3. 本年减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4. 年末余额	5,888,802.57	5,888,802.57
二、累计折旧和累计摊销		
1. 年初余额	1,146,431.34	1,146,431.34
2. 本年增加金额	335,540.88	335,540.88
(1) 计提或摊销	335,540.88	335,540.88
(2) 其他转入		
3. 本年减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4. 年末余额	1,481,972.22	1,481,972.22
三、减值准备		
1. 年初余额		
2. 本年增加金额		
(1) 计提		
3. 本年减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4. 年末余额		
四、账面价值		
1. 年末账面价值	4,406,830.35	4,406,830.35
2. 年初账面价值	4,742,371.23	4,742,371.23

(2) 未办妥产权证书的投资性房地产

无未办妥产权证书的投资性房地产。

## 海联金汇科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

### 14. 固定资产

项目	年末账面价值	年初账面价值
固定资产	1,242,187,629.68	1,088,019,234.11
固定资产清理		
<b>合计</b>	<b>1,242,187,629.68</b>	<b>1,088,019,234.11</b>

#### 14.1 固定资产

##### (1) 固定资产明细表

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及其他	模具	合计
一、账面原值						
1. 年初余额	539,328,971.18	940,086,744.09	21,767,960.16	107,083,354.68	480,682,457.75	2,088,949,487.86
2. 本年增加金额	85,429,966.44	203,983,368.48	2,187,900.29	7,983,847.19	84,021,634.34	383,606,716.74
购置	375,375.89	790,290.05	2,187,900.29	7,773,490.31	218,557.52	11,345,614.06
在建工程转入	85,054,590.55	203,193,078.43		210,356.88	83,803,076.82	372,261,102.68
其他转入						
3. 本年减少金额	73,777.24	51,671,097.65	3,784,844.03	21,854,801.64	6,490,197.97	83,874,718.53
处置或报废	73,777.24	51,671,097.65	3,784,844.03	21,854,801.64	6,490,197.97	83,874,718.53
其他转出						
4. 年末余额	624,685,160.38	1,092,399,014.92	20,171,016.42	93,212,400.23	558,213,894.12	2,388,681,486.07
二、累计折旧						

## 海联金汇科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及其他	模具	合计
1. 年初余额	194,933,225.33	454,879,612.75	14,757,740.05	97,612,260.59	235,408,628.83	997,591,467.55
2. 本年增加金额	26,440,400.86	76,049,140.98	2,153,373.51	5,576,383.45	72,266,538.28	182,485,837.08
计提	26,440,400.86	76,049,140.98	2,153,373.51	5,576,383.45	72,266,538.28	182,485,837.08
其他转入						
3. 本年减少金额	46,521.60	44,858,481.17	2,835,956.71	21,430,839.03	5,023,116.51	74,194,915.02
处置或报废	46,521.60	44,858,481.17	2,835,956.71	21,430,839.03	5,023,116.51	74,194,915.02
其他转出						
4. 年末余额	221,327,104.59	486,070,272.56	14,075,156.85	81,757,805.01	302,652,050.60	1,105,882,389.61
三、减值准备						
1. 年初余额		192,630.27			3,146,155.93	3,338,786.20
2. 本年增加金额		29,433,095.13			7,839,585.45	37,272,680.58
计提		29,433,095.13			7,839,585.45	37,272,680.58
3. 本年减少金额						
处置或报废						
4. 年末余额		29,625,725.40			10,985,741.38	40,611,466.78
四、账面价值						
1. 年末账面价值	403,358,055.79	576,703,016.96	6,095,859.57	11,454,595.22	244,576,102.14	1,242,187,629.68
2. 年初账面价值	344,395,745.85	485,014,501.07	7,010,220.11	9,471,094.09	242,127,672.99	1,088,019,234.11

海联金汇科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(2) 暂时闲置的固定资产

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
机器设备	49,973,435.90	12,156,978.80	29,625,725.40	8,190,731.70	
模具	17,337,593.92	4,618,072.76	10,985,741.38	1,733,779.78	
<b>合计</b>	<b>67,311,029.82</b>	<b>16,775,051.56</b>	<b>40,611,466.78</b>	<b>9,924,511.48</b>	

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

项目	年末账面价值
房屋建筑物	4,406,830.35
<b>合计</b>	<b>4,406,830.35</b>

(4) 未办妥产权证书的固定资产

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
涂装车间	11,847,013.07	正在办理中

(5) 固定资产减值情况

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	可收回金额确定依据
VC1项目专用设备	33,545,587.46	8,059,253.39	25,486,334.07	期后收回金额
A07PHEV、KC项目专用设备	11,835,451.60	851,081.93	10,984,369.67	残值变现价值
无使用价值的机器设备	1,462,595.28	660,618.44	801,976.84	残值变现价值

15. 在建工程

项目	年末账面价值	年初账面价值
在建工程	241,880,632.35	317,246,079.99
<b>合计</b>	<b>241,880,632.35</b>	<b>317,246,079.99</b>

海联金汇科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(1) 在建工程情况

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
房屋及建筑物	26,516,260.79		26,516,260.79	83,024,305.84		83,024,305.84
待安装设备	71,127,141.73		71,127,141.73	116,093,689.21		116,093,689.21
模具	139,506,348.22		139,506,348.22	115,759,573.22		115,759,573.22
信息工程	4,730,881.61		4,730,881.61	2,368,511.72		2,368,511.72
<b>合计</b>	<b>241,880,632.35</b>		<b>241,880,632.35</b>	<b>317,246,079.99</b>		<b>317,246,079.99</b>

(2) 重要在建工程项目变动情况

工程名称	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额
			转入固定资产	其他减少	
ES24 项目	27,619,129.07				27,619,129.07
VC1 项目	27,623,383.60	20,978,927.67	48,602,311.27		
厂房基建项目	69,796,852.67	14,662,962.03	83,672,648.72	787,165.98	
<b>合计</b>	<b>125,039,365.34</b>	<b>35,641,889.70</b>	<b>132,274,959.99</b>	<b>787,165.98</b>	<b>27,619,129.07</b>

(续表)

工程名称	预算数	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: 本年利息 资本化金额	本年利息资本 化率 (%)	资金来源
ES24 项目	47,213,465.54	58.50%	58.00%				其他



海联金汇科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

工程名称	预算数	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：本年利息 资本化金额	本年利息资本 化率 (%)	资金来源
VC1 项目	48,602,311.27	100.00%	100.00%				其他
厂房基建项目	84,459,814.70	100.00%	100.00%				其他
合计	180,275,591.51						

## 海联金汇科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

### 16. 使用权资产

项目	房屋建筑物	合计
一、账面原值		
1. 年初余额	147,853,776.80	147,853,776.80
2. 本年增加金额	109,395,609.38	109,395,609.38
(1) 租入	109,395,609.38	109,395,609.38
(2) 企业合并增加		
3. 本年减少金额	61,714,871.59	61,714,871.59
(1) 处置	61,714,871.59	61,714,871.59
(2) 其他转出		
4. 年末余额	195,534,514.59	195,534,514.59
二、累计折旧		
1. 年初余额	59,136,463.74	59,136,463.74
2. 本年增加金额	49,503,768.12	49,503,768.12
(1) 计提	49,503,768.12	49,503,768.12
3. 本年减少金额	37,099,326.69	37,099,326.69
(1) 处置	37,099,326.69	37,099,326.69
(2) 其他转出		
4. 年末余额	71,540,905.17	71,540,905.17
三、减值准备		
1. 年初余额		
2. 本年增加金额		
(1) 计提		
3. 本年减少金额		
(1) 处置		
4. 年末余额		
四、账面价值		
1. 年末账面价值	123,993,609.42	123,993,609.42
2. 年初账面价值	88,717,313.06	88,717,313.06

海联金汇科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

17. 无形资产

(1) 无形资产明细表

项目	软件	土地使用权	专利	非专利技术	特许权	合计
一、账面原值						
1. 年初余额	177,106,619.15	299,991,627.00	72,768,300.00	19,742,516.02	10,000,000.00	579,609,062.17
2. 本年增加金额	6,446,982.78					6,446,982.78
购置	6,446,982.78					6,446,982.78
其他转入						
3. 本年减少金额	163,793.44					163,793.44
处置	163,793.44					163,793.44
其他转出						
4. 年末余额	183,389,808.49	299,991,627.00	72,768,300.00	19,742,516.02	10,000,000.00	585,892,251.51
二、累计摊销						
1. 年初余额	119,408,035.56	61,479,320.41	47,496,152.45	19,742,516.02	6,749,999.75	254,876,024.19
2. 本年增加金额	28,127,364.03	6,216,708.54	8,865,074.67			43,209,147.24
计提	28,127,364.03	6,216,708.54	8,865,074.67			43,209,147.24
其他转入						
3. 本年减少金额	111,925.49					111,925.49
处置	111,925.49					111,925.49
其他转出						

## 海联金汇科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	软件	土地使用权	专利	非专利技术	特许权	合计
4. 年末余额	147,423,474.10	67,696,028.95	56,361,227.12	19,742,516.02	6,749,999.75	297,973,245.94
三、减值准备						
1. 年初余额					3,250,000.25	3,250,000.25
2. 本年增加金额						
3. 本年减少金额						
4. 年末余额					3,250,000.25	3,250,000.25
四、账面价值						
1. 年末账面价值	35,966,334.39	232,295,598.05	16,407,072.88			284,669,005.32
2. 年初账面价值	57,698,583.59	238,512,306.59	25,272,147.55			321,483,037.73

注：

(1) 截至2023年12月31日，本公司控股子公司湖北海立田汽车部件有限公司以“鄂(2018)枣阳市不动产权第0002253号”期末账面价值12,785,431.12元的土地使用权及账面价值11,083,137.71元的厂房，作为抵押物与企业银行(中国)有限公司烟台经济技术开发区支行签订了抵押合同(编号:IBKYK-ML-23-001)，以担保湖北海立田汽车部件有限公司自2023年1月30日至2024年1月30日期间办理1,000.00万元各类融资业务所发生的债权。

(2) 截至2023年12月31日，本公司控股子公司湖北海立美达汽车有限公司以“鄂(2023)枣阳市不动产权第0087722号”期末账面价值87,168,786.79元的土地使用权及账面价值78,929,270.35元的厂房，作为抵押物与湖北枣阳农村商业银行股份有限公司签订了抵押合同(编号:人民路抵20230612-1号)，以担保湖北海立美达汽车有限公司自2023年6月12日至2024年6月12日期间办理5,985.00万元各类融资业务所发生的债权。

海联金汇科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

18. 商誉

(1) 商誉原值

被投资单位名称	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
		企业合并形成的	其他	
联动优势科技有限公司	2,483,064,273.45			2,483,064,273.45
湖北海立美达汽车有限公司	19,254,876.57			19,254,876.57
<b>合计</b>	<b>2,502,319,150.02</b>			<b>2,502,319,150.02</b>

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
		计提	其他	
联动优势科技有限公司	2,395,743,839.67	23,671,732.65		2,419,415,572.32
湖北海立美达汽车有限公司	19,254,876.57			19,254,876.57
<b>合计</b>	<b>2,414,998,716.24</b>	<b>23,671,732.65</b>		<b>2,438,670,448.89</b>

(3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

名称	所属资产组或组合的构成及依据	所属经营分部及依据	是否与以前年度保持一致
联动科技	联动科技资产组	金融科技分部	是

海联金汇科技股份有限公司财务报表附注

2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(4) 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定：

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	预测期的年限	预测期的关键参数	预测期的关键参数的确定依据	稳定期的关键参数	稳定期的关键参数的确定依据
联动科技资产组	116,671,732.65	93,000,000.00	23,671,732.65	2024 年至 2028 年（后续为稳定期）	预测期收入增长率:6.33%~28.64% 利润 率:2.12%~3.38% 税后折现 率:10.60%	收入增长率、利润率：根据公司以前年度的经营业绩、增长率、行业水平以及管理层对市场发展的预期；折现率：反映当前市场货币时间价值和相关资产组特定风险的税后利率	稳定期收入增长率：0.00% 利润率：3.34% 税后折现率：10.60%	稳定期收入增长率为 0.00%，利润率、折现率与预测期最后一年一致
合计	116,671,732.65	93,000,000.00	23,671,732.65					

注：公司在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至相关的资产组。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。其资产组包括固定资产、无形资产及长期待摊费用。包含分摊的商誉的资产组可收回金额按照预计未来现金流量的现值计算，其预计现金流量根据公司提供的未来 5 年的经营预算为基础，预测期以后的现金流量保持稳定，现金流量预测使用的税后折现率为企业的加权平均资本成本。

## 海联金汇科技股份有限公司财务报表附注

2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

---

公司聘请上海东洲资产评估有限公司对收购联动优势科技有限公司股权形成的商誉进行商誉减值测试，依据上海东洲资产评估有限公司于 2024 年 3 月 8 日出具的《海联金汇科技股份有限公司拟对合并联动优势科技有限公司形成的商誉进行减值测试所涉及的资产组组合可回收价值资产评估报告》东洲评报字【2024】第 0576 号显示，以 2023 年 12 月 31 日为评估基准日，在假设条件成立的前提下，联动科技资产组评估值为 9,300.00 万元。

## 海联金汇科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

### 19. 长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加	本年摊销	本年其他减少	年末余额
工装器具	60,046,673.48	79,902,126.05	43,662,474.82		96,286,324.71
装修费	7,545,570.01	12,634,984.45	5,149,337.03		15,031,217.43
安全费用摊销	5,235,185.57	1,193,243.99	2,775,027.81		3,653,401.75
设备改造	1,063,017.65	2,244,150.14	368,317.00		2,938,850.79
模具	912,916.64	4,690.27	917,606.91		
软件服务费	191,509.40	1,173,079.27	341,150.46		1,023,438.21
咨询服务费	21,509.27		13,584.80		7,924.47
<b>合计</b>	<b>75,016,382.02</b>	<b>97,152,274.17</b>	<b>53,227,498.83</b>		<b>118,941,157.36</b>

### 20. 递延所得税资产和递延所得税负债

#### (1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	年末余额		年初余额	
	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	176,464,032.95	29,281,134.03	157,659,264.62	26,001,671.37
可抵扣亏损	66,230,165.76	12,169,274.46	33,123,273.34	4,964,233.40
内部交易未实现利润	23,141,150.64	4,191,367.61	12,388,090.89	2,288,767.60
政府补助账面价值与计税基础差异	13,255,833.60	1,988,375.04	14,378,118.53	2,156,717.78
使用权资产、租赁负债账面价值与计税基础差异	122,647,643.87	20,021,395.44	95,006,712.44	17,462,673.59
合并日评估增值	769,224.92	192,306.23	753,992.48	188,498.12



海联金汇科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末余额		年初余额	
	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
权益工具减值准备			20,000,000.00	5,000,000.00
<b>合计</b>	<b>402,508,051.74</b>	<b>67,843,852.81</b>	<b>333,309,452.30</b>	<b>58,062,561.86</b>

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	年末余额		年初余额	
	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	67,182,671.65	13,202,286.44	92,972,420.99	18,034,657.48
非同一控制下企业合并，合并成本与被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额	1,596,744.79	399,186.20	1,596,744.79	399,186.20
固定资产账面价值与计税基础差异	102,108,789.70	20,434,612.79	29,559,481.34	6,750,695.71
使用权资产、租赁负债账面价值与计税基础差异	118,889,782.01	19,456,718.55	92,696,911.50	16,692,091.48
交易性金融工具、衍生金融工具公允价值变动	2,658,059.54	618,732.19		
其他权益工具投资公允价值变动	57,549,913.06	9,999,161.84		
<b>合计</b>	<b>349,985,960.75</b>	<b>64,110,698.01</b>	<b>216,825,558.62</b>	<b>41,876,630.87</b>

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	递延所得税资产和负债 年末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负 债年末余额	递延所得税资产和负债 年初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负 债年初余额
递延所得税资产	18,746,894.74	49,096,958.07	15,791,788.92	42,270,772.94
递延所得税负债	18,746,894.74	45,363,803.27	15,791,788.92	26,084,841.95

## 海联金汇科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

### (4) 未确认递延所得税资产明细

项目	年末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	127,038,408.09	47,766,542.88
可抵扣亏损	685,357,043.47	642,779,490.73
<b>合计</b>	<b>812,395,451.56</b>	<b>690,546,033.61</b>

### (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

年份	年末金额	年初金额
2023年		8,175,875.69
2024年	119,600,161.30	120,047,198.33
2025年	65,717,724.31	71,166,828.64
2026年	33,224,261.27	43,337,031.85
2027年	43,941,204.27	85,231,640.79
2028年	48,795,848.87	5,820,946.44
2029年	9,455,026.46	60,355,797.45
2030年	16,063,147.38	46,523,378.09
2031年	89,161,896.34	87,202,723.25
2032年	117,925,065.92	114,918,070.20
2033年	141,472,707.35	
<b>合计</b>	<b>685,357,043.47</b>	<b>642,779,490.73</b>

### 21. 其他非流动资产

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
大额存单	636,976,093.04		636,976,093.04			
预付设备款	52,357,146.06		52,357,146.06	71,614,179.55		71,614,179.55
预付模具款	21,731,820.11		21,731,820.11	16,350,827.03		16,350,827.03
合同履约成本	10,767,144.56		10,767,144.56			
预付软件款	3,125,769.21		3,125,769.21	249,192.92		249,192.92
<b>合计</b>	<b>724,957,972.98</b>		<b>724,957,972.98</b>	<b>88,214,199.50</b>		<b>88,214,199.50</b>

海联金汇科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

22. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	年末				年初			
	账面 余额	账面 价值	受限 类型	受限 情况	账面 余额	账面 价值	受限 类型	受限 情况
结算备付金	870,855,505.42	870,855,505.42	监管资金	受央行监管的客户备付金	399,613,938.71	399,613,938.71	监管资金	受央行监管的客户备付金
货币资金	269,715,057.64	269,715,057.64	保证金及冻结资金	不能随时支取的业务保证金、贷款保证金、承兑保证金及冻结资金	61,400,568.50	61,400,568.50	保证金及冻结资金	不能随时支取的业务保证金、贷款保证金、承兑保证金及冻结资金
应收票据	94,006,600.00	94,006,600.00	质押	应收票据质押办理应付票据	96,734,100.00	96,734,100.00	质押	应收票据质押办理应付票据
固定资产	133,522,111.64	90,012,408.06	抵押	资产抵押办理贷款	21,963,951.58	15,267,146.16	抵押	资产抵押办理贷款
无形资产	123,405,072.59	99,954,217.91	抵押	资产抵押办理贷款	17,979,512.00	13,304,838.88	抵押	资产抵押办理贷款
其他非流动资产	99,000,000.00	99,000,000.00	质押	大额存单质押办理应付票据				
合计	1,590,504,347.29	1,523,543,789.03			597,692,070.79	586,320,592.25		

## 海联金汇科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

### 23. 短期借款

借款类别	年末余额	年初余额
保证借款	328,918,775.01	258,850,000.00
抵押借款	69,850,000.00	20,000,000.00
质押借款	49,541,465.87	
应付利息	199,968.03	182,475.28
<b>合计</b>	<b>448,510,208.91</b>	<b>279,032,475.28</b>

注：抵押借款、质押借款相关受限资产见本附注五、22。

### 24. 应付票据

票据种类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	1,039,313,562.99	875,842,684.26
<b>合计</b>	<b>1,039,313,562.99</b>	<b>875,842,684.26</b>

注：年末无已到期未支付的应付票据。

### 25. 应付账款

#### (1) 应付账款明细

项目	年末余额	年初余额
1年(含)以内	991,840,573.40	840,069,315.18
1年以上	67,603,761.49	41,108,208.03
<b>合计</b>	<b>1,059,444,334.89</b>	<b>881,177,523.21</b>

注：1年以上应付账款主要系应付工程及设备尾款，需待工程及设备质保期结束检验工程及设备运行情况后支付。

#### (2) 账龄超过1年的重要应付账款

年末无账龄超过1年的重要应付账款。

### 26. 其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付利息		

海联金汇科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

应付股利		
其他应付款	114,924,754.81	112,776,418.99
<b>合计</b>	<b>114,924,754.81</b>	<b>112,776,418.99</b>

26.1 其他应付款

(1) 其他应付款按款项性质分类

款项性质	年末余额	年初余额
往来款	70,019,588.39	63,775,621.23
质保金、押金	41,584,044.07	45,009,496.78
代垫款项	2,519,113.98	2,493,323.36
其他	802,008.37	1,497,977.62
<b>合计</b>	<b>114,924,754.81</b>	<b>112,776,418.99</b>

(2) 账龄超过1年的重要其他应付款

年末无账龄超过1年的重要其他应付款。

27. 预收款项

(1) 预收款项明细

项目	年末余额	年初余额
1年(含)以内	206,250.00	206,250.00
<b>合计</b>	<b>206,250.00</b>	<b>206,250.00</b>

注：年末无账龄超过1年的重要预收款项。

28. 合同负债

项目	年末余额	年初余额
1年(含)以内	142,187,852.07	148,183,965.63
1年以上	17,142,794.08	25,167,388.66
<b>合计</b>	<b>159,330,646.15</b>	<b>173,351,354.29</b>

注：年末无账龄超过1年的重要合同负债。

29. 应付职工薪酬

海联金汇科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(1) 应付职工薪酬分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	50,915,854.38	581,781,141.09	546,362,956.66	86,334,038.81
离职后福利-设定提存计划	3,690,333.20	44,700,168.94	47,066,094.98	1,324,407.16
辞退福利		688,484.37	688,484.37	
<b>合计</b>	<b>54,606,187.58</b>	<b>627,169,794.40</b>	<b>594,117,536.01</b>	<b>87,658,445.97</b>

(2) 短期薪酬

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	31,347,161.52	499,296,389.11	468,527,455.62	62,116,095.01
职工福利费		21,261,374.35	21,099,761.31	161,613.04
社会保险费	2,625,909.13	26,229,698.86	28,000,381.58	855,226.41
其中：医疗保险费	2,499,392.17	24,597,948.04	26,288,107.25	809,232.96
工伤保险费	126,516.96	1,570,779.40	1,651,302.91	45,993.45
其他保险费		60,971.42	60,971.42	
住房公积金	95,486.84	22,104,162.92	22,121,008.76	78,641.00
工会经费和职工教育经费	16,847,296.89	12,889,515.85	6,614,349.39	23,122,463.35
<b>合计</b>	<b>50,915,854.38</b>	<b>581,781,141.09</b>	<b>546,362,956.66</b>	<b>86,334,038.81</b>

(3) 设定提存计划

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险	3,580,409.51	43,142,098.64	45,436,630.35	1,285,877.80
失业保险费	109,923.69	1,558,070.30	1,629,464.63	38,529.36
<b>合计</b>	<b>3,690,333.20</b>	<b>44,700,168.94</b>	<b>47,066,094.98</b>	<b>1,324,407.16</b>

30. 应交税费

项目	年末余额	年初余额
企业所得税	9,446,600.90	16,865,127.25
增值税	5,982,640.78	12,525,530.00
个人所得税	4,322,481.99	3,825,980.56
土地使用税	1,762,201.38	1,854,938.57
房产税	1,538,697.43	1,111,823.00

## 海联金汇科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
印花税	1,272,783.99	1,182,312.67
城市维护建设税	312,143.35	738,679.24
教育费附加	132,878.02	343,274.36
其他税费	575,387.96	323,859.75
<b>合计</b>	<b>25,345,815.80</b>	<b>38,771,525.40</b>

### 31. 一年内到期的非流动负债

项目	年末余额	年初余额
一年内到期的长期借款	343,662,745.23	96,376,431.67
一年内到期的租赁负债	47,081,733.61	28,383,999.13
<b>合计</b>	<b>390,744,478.84</b>	<b>124,760,430.80</b>

### 32. 其他流动负债

#### (1) 其他流动负债分类

项目	年末余额	年初余额
第三方支付业务结存客户备付金	835,680,815.24	386,546,250.70
年末已背书且在资产负债表日尚未到期的商业承兑汇票	18,900,126.26	848,929.45
待转销项税额	16,635,042.76	20,684,098.36
移动运营商计费结算服务代付款项	8,480,904.71	12,772,028.52
智慧互联营销代付款项	2,779,076.70	2,779,076.70
清结算业务代付款项	1,259,031.87	640,865.86
本地SI代收代付款项	192,917.38	1,851,641.02
<b>合计</b>	<b>883,927,914.92</b>	<b>426,122,890.61</b>

### 33. 长期借款

借款类别	年末余额	年初余额
保证借款	544,340,000.00	189,720,000.00
<b>合计</b>	<b>544,340,000.00</b>	<b>189,720,000.00</b>

### 34. 租赁负债

项目	年末余额	年初余额
租赁付款额	92,424,231.65	67,825,456.57
未确认融资费用	-8,752,795.00	-7,795,818.58

海联金汇科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
合计	83,671,436.65	60,029,637.99



## 海联金汇科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

### 35. 递延收益

#### (1) 递延收益分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
政府补助	136,648,547.70	1,952,900.00	12,690,753.17	125,910,694.53	
<b>合计</b>	<b>136,648,547.70</b>	<b>1,952,900.00</b>	<b>12,690,753.17</b>	<b>125,910,694.53</b>	

#### (2) 政府补助项目

政府补助项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	本年计入其他收益金额	本年冲减成本费用金额	年末余额	与资产相关/与收益相关
财政局骨干企业扶持资金	35,000.00			21,000.00		14,000.00	与资产相关
互联网工业试点改造扶持资金	4,168,049.48			809,329.90		3,358,719.58	与资产相关
新旧动能转换设备改造补贴	1,875,264.50			377,027.30		1,498,237.20	与资产相关
技术改造综合奖励补助	220,401.63			64,715.28		155,686.35	与资产相关
技术改造设备补贴	1,253,584.60			251,358.93		1,002,225.67	与资产相关
先进制造业发展专项资金	695,577.01			162,584.52		532,992.49	与资产相关
2021年工业机器人专项资金	1,520,355.18			183,042.72		1,337,312.46	与资产相关
2021年企业挖潜改造资金	1,312,470.22			226,492.32		1,085,977.90	与资产相关
2021年柳州汽车全产业链项目资金	9,929,959.51			1,927,530.36		8,002,429.15	与资产相关

海联金汇科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

政府补助项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	本年计入其他收益金额	本年冲减成本费用金额	年末余额	与资产相关/与收益相关
进口设备贴息	28,976.85			28,976.85			与资产相关
2017年技改补贴	348,408.25			52,234.76		296,173.49	与资产相关
青岛市即墨区行政审批服务局技术改造补助款	138,570.67			24,200.04		114,370.63	与资产相关
2019年度“奖补项目”奖励	563,344.76			161,726.91		401,617.85	与资产相关
2020年度设备改造补助	329,977.88			60,018.96		269,958.92	与资产相关
中小企业技术改造项目补助	385,883.72			120,000.00		265,883.72	与资产相关
企业技术改造项目政府补助	832,446.35			251,455.08		580,991.27	与资产相关
中小企业技术改造项目政府补助	39,332.31			15,750.00		23,582.31	与资产相关
宁波杭州湾新区经济发展局技改项目补助(第一批)	481,640.84			201,529.32		280,111.52	与资产相关
2017年度杭州湾新区企业技术改造项目奖励	115,300.75			36,302.52		78,998.23	与资产相关
2018年度新区工业投资(技术改造)项目资金	345,858.00			49,992.00		295,866.00	与资产相关
工业投资技术改造项目奖励金	862,030.04			109,680.00		752,350.04	与资产相关
2020年度宁波杭州湾新区经济和信息化局软件补贴(第一批)	49,081.74			6,009.96		43,071.78	与资产相关

海联金汇科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

政府补助项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	本年计入其他收益金额	本年冲减成本费用金额	年末余额	与资产相关/与收益相关
宁波杭州湾新区经济和信息化局 2020 年度技改补助	1,458,450.00			166,680.00		1,291,770.00	与资产相关
宁波市产业投资和智能制造项目	2,700,000.00			300,000.00		2,400,000.00	与资产相关
2022 年新区技术改造项目奖金	1,883,333.31			200,000.04		1,683,333.27	与资产相关
2021 年第二批市级产业投资项目补助	3,176,325.00			334,350.00		2,841,975.00	与资产相关
生产装备更新换代	1,381,250.00			195,000.00		1,186,250.00	与资产相关
压机线自动化设备更新	253,840.76			30,159.24		223,681.52	与资产相关
高质量发展专项资金	639,818.16			75,272.76		564,545.40	与资产相关
自动化智能制造项目设备更新	1,934,245.30			229,811.28		1,704,434.02	与资产相关
中小企业技术改造项目政府补助	1,804,977.18			367,113.96		1,437,863.22	与资产相关
2018 年省级传统产业改造升级专项补贴	165,580.10			27,747.74		137,832.36	与资产相关
企业发展扶持资金	89,852,843.75			4,242,749.23		85,610,094.52	与资产相关
重点技术改造项目	630,217.80			179,613.84		450,603.96	与资产相关
上海市经济和信息化委员会文件高质量专项第六批	2,100,190.44			512,620.32		1,587,570.12	与资产相关
上海市青浦区技术改造扶持资金	1,007,485.77			125,898.00		881,587.77	与资产相关
技术改造扶持资金	1,615,333.57			182,319.12		1,433,014.45	与资产相关

海联金汇科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

政府补助项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	本年计入其他收益金额	本年冲减成本费用金额	年末余额	与资产相关/与收益相关
2020年青岛市小微企业创新转型项目	513,142.27			162,893.24		350,249.03	与资产相关
宁波前湾新区产业数字化改造奖励		1,600,900.00		203,800.41		1,397,099.59	与资产相关
企业技术改造设备奖励		276,000.00		10,930.72		265,069.28	与资产相关
2023年第四批先进制造业发展专项资金		76,000.00		2,835.54		73,164.46	与资产相关
<b>合计</b>	<b>136,648,547.70</b>	<b>1,952,900.00</b>		<b>12,690,753.17</b>		<b>125,910,694.53</b>	

36. 股本

股东名称/类别	年初余额	本年变动增减(+、-)					年末余额
	金额	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	金额
股份总额	1,174,016,745.00						1,174,016,745.00

37. 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	4,034,631,118.09			4,034,631,118.09
其他资本公积	51,850,989.73			51,850,989.73
<b>合计</b>	<b>4,086,482,107.82</b>			<b>4,086,482,107.82</b>

海联金汇科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

38. 库存股

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
库存股		300,009,707.14		300,009,707.14
合计		300,009,707.14		300,009,707.14

39. 其他综合收益

项目	年初余额	本年所得税前发生额	本年发生额					年末余额
			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	-15,000,000.00	57,549,913.06		-20,000,000.00	14,999,161.84	62,550,751.22		47,550,751.22
其中：其他权益工具投资公允价值变动	-15,000,000.00	57,549,913.06		-20,000,000.00	14,999,161.84	62,550,751.22		47,550,751.22
二、将重分类进损益的其他综合收益	1,429,398.72	831,128.57				831,128.57		2,260,527.29
其中：外币财务报表折算差	1,429,398.72	831,128.57				831,128.57		2,260,527.29

海联金汇科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年初余额	本年所得税前发生额	本年发生额					年末余额
			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	
额								
其他综合收益合计	-13,570,601.28	58,381,041.63		-20,000,000.00	14,999,161.84	63,381,879.79		49,811,278.51

40. 盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	148,038,522.27	21,207,867.81	2,000,000.00	167,246,390.08
合计	148,038,522.27	21,207,867.81	2,000,000.00	167,246,390.08

41. 一般风险准备

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
风险准备金	73,817.33	-73,817.33		
合计	73,817.33	-73,817.33		

## 海联金汇科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

### 42. 未分配利润

项目	本年	上年
上年年末余额	-989,582,024.24	-1,088,159,906.07
加：年初未分配利润调整数		
本年年初余额	-989,582,024.24	-1,088,159,906.07
加：本年归属于母公司所有者的净利润	50,942,157.77	102,683,879.97
减：提取法定盈余公积	21,207,867.81	4,034,294.48
应付普通股股利		
提取一般风险准备	-73,817.33	71,703.66
其他减少	18,000,000.00	
本年年末余额	-977,773,916.95	-989,582,024.24

### 43. 少数股东权益

子公司名称	少数股权比例(%)	年末余额	年初余额
湖北海立田汽车部件有限公司	20.00	13,564,865.86	13,558,137.90
湖北海立美达汽车有限公司	7.62	4,951,807.48	9,555,339.76
联动云通信科技(北京)有限公司	30.00	-8,251,316.81	
江西省通瑞电池制造有限公司	17.60	-4,414,661.62	96,240.97
合计		5,850,694.91	23,209,718.63

### 44. 营业收入、营业成本

项目	本年金额		上年金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	8,376,701,501.95	7,461,824,359.00	7,753,348,365.80	7,005,907,233.00
其他业务	118,562,762.40	81,945,891.86	91,039,463.17	58,874,086.11
合计	8,495,264,264.35	7,543,770,250.86	7,844,387,828.97	7,064,781,319.11

## 海联金汇科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

### (1) 营业收入、营业成本的分解信息

合同分类	智能制造分部		金融科技分部		其他		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
商品类型	5,585,549,933.52	5,098,759,396.48	2,791,151,568.43	2,363,064,962.52	118,562,762.40	81,945,891.86	8,495,264,264.35	7,543,770,250.86
其中:								
汽车零部件	5,002,140,225.28	4,514,389,992.12					5,002,140,225.28	4,514,389,992.12
其中: 钢板加工配送	2,376,091,054.25	2,261,928,880.40					2,376,091,054.25	2,261,928,880.40
车身及内饰	2,383,644,509.80	2,007,151,042.98					2,383,644,509.80	2,007,151,042.98
车架	168,224,931.94	158,237,915.53					168,224,931.94	158,237,915.53
专用车及改装	74,179,729.29	87,072,153.21					74,179,729.29	87,072,153.21
家电配件	538,927,728.36	530,199,884.81					538,927,728.36	530,199,884.81
移动信息服务业务			855,793,305.34	724,858,519.44			855,793,305.34	724,858,519.44
第三方支付业务			1,891,958,510.02	1,607,700,075.38			1,891,958,510.02	1,607,700,075.38
其他业务	44,481,979.88	54,169,519.55	43,399,753.07	30,506,367.70	118,562,762.40	81,945,891.86	206,444,495.35	166,621,779.11
按经营地区分类	5,585,549,933.52	5,098,759,396.48	2,791,151,568.43	2,363,064,962.52	118,562,762.40	81,945,891.86	8,495,264,264.35	7,543,770,250.86
其中:								
国内收入	5,534,254,244.28	5,060,446,690.32	2,791,151,568.43	2,363,064,962.52	118,562,762.40	81,945,891.86	8,443,968,575.11	7,505,457,544.70
国外收入(含国内保税区)	51,295,689.24	38,312,706.16					51,295,689.24	38,312,706.16
按商品转让的时间分类	5,585,549,933.52	5,098,759,396.48	2,791,151,568.43	2,363,064,962.52	118,562,762.40	81,945,891.86	8,495,264,264.35	7,543,770,250.86
其中:								



海联金汇科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

合同分类	智能制造分部		金融科技分部		其他		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
某一时点确认收入	5,585,549,933.52	5,098,759,396.48	2,791,151,568.43	2,363,064,962.52	118,562,762.40	81,945,891.86	8,495,264,264.35	7,543,770,250.86
合计	5,585,549,933.52	5,098,759,396.48	2,791,151,568.43	2,363,064,962.52	118,562,762.40	81,945,891.86	8,495,264,264.35	7,543,770,250.86

## 海联金汇科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

### (2) 与履约义务相关的信息:

公司合同的履约义务期间主要在 1-12 个月左右, 主要与合同约定服务期间、项目规模等有关。

### (3) 前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占全部营业收入的比例 (%)
单位 1	627,068,468.58	7.38
单位 2	445,706,388.81	5.25
单位 3	421,712,424.93	4.96
单位 4	361,079,821.21	4.25
单位 5	298,730,118.81	3.52
<b>合计</b>	<b>2,154,297,222.34</b>	<b>25.36</b>

### 45. 税金及附加

项目	本年金额	上年金额
城市维护建设税	5,904,048.02	5,851,541.52
土地使用税	5,296,146.54	3,773,112.92
印花税	4,393,255.37	3,266,502.19
房产税	3,980,462.48	2,827,075.07
教育费附加	2,736,657.52	2,567,164.33
地方教育费附加	1,824,438.30	1,712,118.55
水利基金	70,633.83	141,589.31
车船使用税	26,231.50	32,396.82
环境保护税	61,860.11	46,476.07
<b>合计</b>	<b>24,293,733.67</b>	<b>20,217,976.78</b>

### 46. 销售费用

项目	本年金额	上年金额
职工薪酬	50,707,609.82	54,797,762.35
售后服务费	7,366,720.51	4,159,261.85
差旅费	7,057,317.36	4,010,087.19
业务招待费	5,103,448.77	3,613,143.47
办公费用及其他	3,149,943.82	4,636,187.28

## 海联金汇科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年金额	上年金额
仓储、租赁费	2,318,329.25	1,879,183.56
营销费用	1,787,038.02	1,451,738.34
折旧费用	1,123,932.60	1,343,325.96
物料消耗	326,295.80	5,091,391.45
使用权资产折旧	287,444.40	486,422.48
出口费用	241,529.29	353,794.02
<b>合计</b>	<b>79,469,609.64</b>	<b>81,822,297.95</b>

### 47. 管理费用

项目	本年金额	上年金额
职工薪酬	219,533,618.47	167,058,593.42
办公费用及其他	40,720,331.24	35,740,282.55
摊销费	44,124,534.76	35,708,731.64
审计、咨询、评估费	35,249,758.84	25,926,135.74
使用权资产折旧	25,437,795.30	16,676,150.93
折旧费	16,743,759.49	14,078,520.32
认证、检测、代理费	15,364,985.67	12,768,145.19
业务招待费	13,072,970.90	18,779,102.59
差旅费	10,790,624.61	6,120,593.46
水电费及物业费	6,723,236.99	5,156,287.02
租赁费	3,474,410.57	4,624,159.89
物料消耗	1,310,087.88	4,258,201.73
残疾人就业保障金	1,271,092.41	294,859.79
董事及董事会费	309,981.29	323,022.93
广告宣传费	309,077.61	108,012.73
<b>合计</b>	<b>434,436,266.03</b>	<b>347,620,799.93</b>

### 48. 研发费用

项目	本年金额	上年金额
职工薪酬	138,546,000.23	115,333,381.93
物料消耗	30,588,241.02	36,211,109.18
摊销费	15,833,902.24	11,093,226.33
折旧费	13,522,079.83	11,892,134.11
检测费	5,061,433.50	4,302,384.93

## 海联金汇科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年金额	上年金额
办公费用及其他	3,011,180.66	4,546,949.49
差旅费	2,960,974.60	1,757,878.61
运输费	1,622,360.05	1,802,421.12
水电费	1,181,332.48	486,062.51
其他	1,566,576.24	1,740,961.68
<b>合计</b>	<b>213,894,080.85</b>	<b>189,166,509.89</b>

### 49. 财务费用

项目	本年金额	上年金额
利息费用	45,768,563.97	24,188,149.08
减：利息收入	29,466,200.02	21,432,550.18
加：汇兑损失	-487,632.46	-835,247.32
加：其他支出	-954,086.25	-4,074,023.02
<b>合计</b>	<b>14,860,645.24</b>	<b>-2,153,671.44</b>

### 50. 其他收益

#### (1) 其他收益明细

产生其他收益的来源	本年金额	上年金额
政府补助	25,858,886.56	31,046,006.36
进项税额加计抵减	36,163,819.18	26,773,972.61
手续费返还	135,458.86	320,404.54
增值税及附加税免征	53,300.02	2,011.95
<b>合计</b>	<b>62,211,464.62</b>	<b>58,142,395.46</b>

### 51. 公允价值变动损益

产生公允价值变动收益的来源	本年发生额	上年发生额
交易性金融资产	2,658,059.54	
<b>合计</b>	<b>2,658,059.54</b>	

### 52. 投资收益

项目	本年金额	上年金额
权益法核算的长期股权投资收益	-711,544.70	-392,927.79

## 海联金汇科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年金额	上年金额
理财产品收益	31,956,804.41	14,867,630.82
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	-5,723,930.98	-4,156,968.85
其他权益工具投资持有期间取得的投资收益	728,882.18	794,808.66
<b>合计</b>	<b>26,250,210.91</b>	<b>11,112,542.84</b>

### 53. 信用减值损失

项目	本年金额	上年金额
坏账损失	-55,345,427.37	-13,821,844.75
<b>合计</b>	<b>-55,345,427.37</b>	<b>-13,821,844.75</b>

### 54. 资产减值损失

项目	本年金额	上年金额
存货跌价损失	-37,662,491.82	-23,107,685.34
固定资产减值损失	-37,272,680.58	
商誉减值损失	-23,671,732.65	-20,928,849.49
<b>合计</b>	<b>-98,606,905.05</b>	<b>-44,036,534.83</b>

### 55. 资产处置收益

项目	本年金额	上年金额
资产处置收益	-8,108,779.18	1,116,648.02
其中：资产处置利得		1,116,648.02
资产处置损失	-8,108,779.18	
<b>合计</b>	<b>-8,108,779.18</b>	<b>1,116,648.02</b>

海联金汇科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

56. 营业外收入

(1) 营业外收入明细

项目	本年金额	上年金额	计入本年非经常性损益的金 额
非流动资产毁损报废利得	1,308.89		1,308.89
政府补助	247,000.00	17,100.00	247,000.00
无法支付款项	4,572,171.96		4,572,171.96
其他	2,932,871.52	2,385,060.96	2,932,871.52
<b>合计</b>	<b>7,753,352.37</b>	<b>2,402,160.96</b>	<b>7,753,352.37</b>

(2) 计入当年损益的政府补助

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	本年发生金额	上年发生金额	与资产相关/与收益相关
青浦科技园区财政扶持资金	上海市青浦区财政局	补助	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	否	否	47,000.00	17,100.00	与收益相关
“自创杯”创新创业大赛奖励	长春市科学技术局	奖励	因鼓励支持国家自主创新示范区建设而获得的奖励	否	否	200,000.00		与收益相关
<b>合计</b>						<b>247,000.00</b>	<b>17,100.00</b>	

## 海联金汇科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

### (3) 政府补助明细

项目	本年金额	上年金额	来源和依据	与资产相关/ 与收益相关
青浦科技园区 财政扶持资金	47,000.00	17,100.00	国发【2015】25号、青府办发【2011】40号、青府办发【2013】16号企业产业发展奖励办法	与收益相关
“自创杯”创 新创业大赛奖 励	200,000.00		吉政发【2022】16号吉林省人民政府关于支持长春国家自主创新示范区建设的若干意见	与收益相关
<b>合计</b>	<b>247,000.00</b>	<b>17,100.00</b>		

### 57. 营业外支出

项目	本年金额	上年金额	计入本年非经常性 损益的金额
非流动资产毁损报废损失	830,773.63	394,747.93	830,773.63
其中：固定资产报废损失	830,773.63	394,747.93	830,773.63
赔偿金、违约金及罚款支出	1,977,757.28	12,354,258.59	1,977,757.28
无法收回的款项	3,731,024.59	95,105.19	3,731,024.59
对外捐赠	75,000.00	1,341,223.53	75,000.00
其他	62,553,948.84	255,681.08	62,553,948.84
<b>合计</b>	<b>69,168,504.34</b>	<b>14,441,016.32</b>	<b>69,168,504.34</b>

注：其他主要系本公司之子公司联动优势电子商务有限公司在收单业务中存在部分标准类商户交易使用优惠类商户交易费率上送清算网络的情形，公司按照相关协议将涉及资金分批退还至待处理账户，基于谨慎性原则，公司将所涉及资金计入营业外支出。

### 58. 所得税费用

#### (1) 所得税费用

项目	本年金额	上年金额
当期所得税费用	24,146,401.16	44,573,162.53
递延所得税费用	-2,546,385.65	7,380,462.09
<b>合计</b>	<b>21,600,015.51</b>	<b>51,953,624.62</b>

## 海联金汇科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年金额
本年合并利润总额	52,183,149.56
按法定/适用税率计算的所得税费用	13,045,787.39
子公司适用不同税率的影响	-6,038,212.26
调整以前期间所得税的影响	-1,480,201.30
非应税收入的影响	-1,324,042.07
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	19,055,106.54
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-23,494,900.02
本年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	68,342,274.20
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	-221,346.44
研发费加计扣除的影响	-46,107,417.28
所得税减免优惠的影响	-177,033.25
所得税费用	<b>21,600,015.51</b>

### 59. 现金流量表项目

#### (1) 与经营活动有关的现金

##### 1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本年金额	上年金额
收到解冻资金	373,428,842.48	295,372,975.65
单位往来	182,947,855.12	152,235,211.01
政府补助	15,570,194.74	32,471,073.38
利息收入	29,295,596.65	20,916,652.40
所得税退税款	27,794,399.57	13,845,110.04
备用金	1,731,543.93	3,268,366.84
其他	1,652,029.98	6,152,437.84
<b>合计</b>	<b>632,420,462.47</b>	<b>524,261,827.16</b>

##### 2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本年金额	上年金额
不能随时支取的保证金、冻结资金	581,743,331.62	302,425,519.78
管理及研发费用	151,426,267.64	133,013,578.43
单位往来	121,375,006.59	151,002,992.14
销售费用	17,365,450.51	16,275,891.28



海联金汇科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年金额	上年金额
备用金	4,457,750.32	6,191,880.99
银行手续费等财务费用	2,249,746.57	1,715,537.44
其他	3,088,259.53	4,101,584.39
<b>合计</b>	<b>881,705,812.78</b>	<b>614,726,984.45</b>

(2) 与投资活动有关的现金

1) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本年金额	上年金额
赎回理财产品	4,126,410,288.00	2,467,271,358.80
购买子公司		15.82
<b>合计</b>	<b>4,126,410,288.00</b>	<b>2,467,271,374.62</b>

2) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本年金额	上年金额
购买理财产品	4,795,847,795.57	2,717,373,972.60
<b>合计</b>	<b>4,795,847,795.57</b>	<b>2,717,373,972.60</b>

(3) 与筹资活动有关的现金

1) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年金额	上年金额
回购库存股	300,009,707.14	
质押的大额存单	99,000,000.00	
房屋土地租赁	49,028,244.11	33,682,552.12
<b>合计</b>	<b>448,037,951.25</b>	<b>33,682,552.12</b>

海联金汇科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

2) 筹资活动产生的各项负债变动情况

项目	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	279,032,475.28	402,892,216.78	53,736,533.97	287,151,017.12		448,510,208.91
长期借款(含一年内到期的非流动负债)	286,096,431.67	916,200,000.00	14,053,092.70	328,346,779.14		888,002,745.23
租赁负债(含一年内到期的非流动负债)	88,413,637.12		129,427,552.00	49,028,244.11	38,059,774.75	130,753,170.26
<b>合计</b>	<b>653,542,544.07</b>	<b>1,319,092,216.78</b>	<b>197,217,178.67</b>	<b>664,526,040.37</b>	<b>38,059,774.75</b>	<b>1,467,266,124.40</b>

海联金汇科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

60. 合并现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项目	本年金额	上年金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量:</b>		
净利润	30,583,134.05	91,453,323.51
加: 资产减值准备	98,606,905.05	44,036,534.83
信用减值损失	55,345,427.37	13,821,844.75
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	182,821,377.96	164,880,039.41
使用权资产折旧	49,503,768.12	38,320,594.33
无形资产摊销	43,209,147.24	39,424,551.68
长期待摊费用摊销	40,270,138.68	24,684,697.91
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”填列)	8,108,779.18	-1,116,648.02
固定资产报废损失(收益以“-”填列)	824,614.64	394,747.93
公允价值变动损益(收益以“-”填列)	-2,658,059.54	
财务费用(收益以“-”填列)	44,444,498.11	22,101,817.21
投资损失(收益以“-”填列)	-31,974,141.95	-15,269,511.69
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	-11,826,185.13	4,836,946.89
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)	9,279,799.48	2,543,515.20
存货的减少(增加以“-”填列)	57,373,244.17	108,380,277.31
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	-892,253,694.77	-259,681,270.91
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	625,251,716.86	-182,137,787.87
其他	-11,896,270.31	4,281,295.56
经营活动产生的现金流量净额	295,014,199.21	100,954,968.03
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:</b>		
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		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况:</b>		
现金的年末余额	1,327,063,742.89	1,570,837,484.11
减: 现金的年初余额	1,570,837,484.11	1,670,915,768.14
加: 现金等价物的年末余额		
减: 现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-243,773,741.22	-100,078,284.03

## 海联金汇科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

### (2) 现金和现金等价物

项目	年末余额	年初余额
现金	1,327,063,742.89	1,570,837,484.11
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	1,326,567,720.05	1,568,177,143.01
可随时用于支付的其他货币资金	496,022.84	2,660,341.10
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		
现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
年末现金和现金等价物余额	1,327,063,742.89	1,570,837,484.11
其中：集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

### 61. 外币货币性项目

#### (1) 外币货币性项目

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金-美元	11,010,132.60	7.0827	77,981,466.17
货币资金-欧元	893.18	7.8592	7,019.68
应收账款-美元	733,517.09	7.0827	5,195,281.49
应付账款-美元	693,913.10	7.0827	4,914,778.31
应付账款-欧元	188.75	7.8592	1,483.42
其他应收款-美元	2,096,817.20	7.0827	14,851,127.18
其他应付款-美元	19,744.11	7.0827	139,841.61

### 62. 租赁

#### (1) 本集团作为承租方

项目	本年发生额	上年发生额
租赁负债利息费用	6,817,986.64	4,654,542.10
计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用	9,207,290.31	9,818,553.91
计入当期损益的采用简化处理的低价值资产租赁费用（短期租赁除外）	105,937.62	106,410.96
未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额		

## 海联金汇科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
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	60,972,677.64	43,329,722.35
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		

注：本报告期内，公司计入当期损益的采用简化处理的低价值资产租赁费用为105,937.62元，主要为打印机（复印机）租赁事项，打印机单价约为10,000.00-20,000.00元左右。

### (2) 本集团作为出租方

#### 1) 本集团作为出租人的经营租赁

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
房屋建筑物	330,000.00	
<b>合计</b>	<b>330,000.00</b>	

## 六、 研发支出

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	138,546,000.23	115,333,381.93
物料消耗	30,588,241.02	36,211,109.18
摊销费	15,833,902.24	11,093,226.33
折旧费	13,522,079.83	11,892,134.11
检测费	5,061,433.50	4,302,384.93
办公费用及其他	3,011,180.66	4,546,949.49
差旅费	2,960,974.60	1,757,878.61
运输费	1,622,360.05	1,802,421.12
水电费	1,181,332.48	486,062.51
其他	1,566,576.24	1,740,961.68
<b>合计</b>	<b>213,894,080.85</b>	<b>189,166,509.89</b>
其中：费用化研发支出	213,894,080.85	189,166,509.89

## 海联金汇科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
资本化研发支出		

### 七、合并范围的变化

#### 1. 其他原因的合并范围变动

(1) 2023年2月，公司通过联动优势科技有限公司收购山东向量网络科技有限公司100%股权，注册资本1,000万元，公司间接持有山东向量网络科技有限公司100%股权。

(2) 2023年6月，公司通过联动优势数字科技控股有限公司出资成立北京联动优势数智科技有限公司，注册资本5,000万元，公司间接持有北京联动优势数智科技有限公司100%股权。

(3) 2023年6月，公司通过联动优势数字科技控股有限公司出资成立北京联动优势数融科技有限公司，注册资本5,000万元，公司间接持有北京联动优势数融科技有限公司100%股权。

(4) 2023年6月，公司通过联动优势科技有限公司收购南京恒游在线信息科技有限公司100%股权，注册资本1,000万元，公司间接持有南京恒游在线信息科技有限公司100%股权。

(5) 2023年8月，公司通过上海和达汽车配件有限公司出资成立常州和达汽车科技有限公司，注册资本1,000万元，公司间接持有常州和达汽车科技有限公司100%股权。

(6) 2023年8月，公司通过联动优势数字科技控股有限公司出资成立青岛联动优势数字科技有限公司，注册资本5,000万元，公司间接持有青岛联动优势数字科技有限公司100%股权。

(7) 2023年9月，公司通过联动优势电子商务有限公司出资成立青岛联动优势惠商科技有限公司，注册资本5,000万元，公司间接持有青岛联动优势惠商科技有限公司100%股权。

(8) 2023年10月，公司注销子公司海立美达（珠海横琴）科技有限公司。截止2023年10月17日，海立美达（珠海横琴）科技有限公司注销手续已办理完毕。

## 海联金汇科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(9) 2023年11月,公司通过联动优势科技有限公司出资成立联动优势银信(青岛)科技有限公司,注册资本1,000万元,公司间接持有联动优势银信(青岛)科技有限公司100%股权。

(10) 2023年12月,公司通过联动优势科技有限公司出资成立群星闪耀时文化科技(北京)有限公司,注册资本100万元,公司间接持有群星闪耀时文化科技(北京)有限公司70%股权。

(11) 2023年12月,公司通过浙江海联金汇汽车零部件有限公司出资成立西安海联金汇汽车配件有限公司,注册资本2,000万元,公司间接持有西安海联金汇汽车配件有限公司100%股权。

(12) 2023年12月,公司注销子公司上饶市海联金汇汽车部件有限公司。截止2023年12月25日,上饶市海联金汇汽车部件有限公司注销手续已办理完毕。

### 八、 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	注册 资本(万 元)	主要经 营地	注册 地	业务 性质	持股比例		取得 方式
					直接 (%)	间接 (%)	
青岛海联金汇汽车零部件有限公司	10,000.00	青岛	青岛	生产	100.00		企业 合并
青岛海联金汇电机有限公司	5,000.00	青岛	青岛	生产	100.00		企业 合并
青岛海立美达模具有限公司	1,200.00	青岛	青岛	生产	100.00		企业 合并
湖北海立田汽车部件有限公司	4,600.00	枣阳	枣阳	生产	80.00		企业 合并
湖北海立美达汽车有限公司	27,200.00	枣阳	枣阳	生产	92.38		企业 合并
联动优势科技有限公司	71,569.7284	北京	北京	服务	100.00		企业

## 海联金汇科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

子公司名称	注册 资本(万 元)	主要经 营地	注册 地	业务 性质	持股比例		取得 方式
					直接 (%)	间接 (%)	
							合并
上海和达汽车配件有限公司	3,598.7344	上海	上海	生产	100.00		企业 合并
宁波泰鸿冲压件有限公司	10,000.00	宁波	宁波	生产		100.00	企业 合并
联动优势电子商务有限公司	50,000.00	北京	青岛	服务		100.00	企业 合并
安派国际控股有限公司	5,737.393	香港	香港	服务		100.00	企业 合并
安派国际美国有限责任公司	1,315.865	美国	美国	服务		100.00	企业 合并
青岛中金卓越商业保理有限公司	5,000.00	青岛	青岛	服务		100.00	企业 合并
青岛海联金汇精密机械制造有限公司	500.00	青岛	青岛	生产	100.00		新设
湖南海立美达钢板加工配送有限公司	3,000.00	湘潭	湘潭	生产	100.00		新设
海立美达香港有限公司	309.28	香港	香港	销售	100.00		新设
上海海联金汇汽车零部件有限公司	500.00	上海	上海	销售	100.00		新设
广东横琴海联科技投资有限公司	1,000.00	横琴	横琴	服务	100.00		新设
海立美达(珠海横琴)科技有限公司	100.00	横琴	横琴	服务		100.00	新设
襄阳海联金汇永喆热冲压汽车零部件有限公司	5,000.00	襄阳	襄阳	生产		51.00	新设
保定海联金汇汽车零部件有	5,000.00	保定	保定	生产		100.00	新设



## 海联金汇科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

子公司名称	注册 资本(万 元)	主要经 营地	注册 地	业务 性质	持股比例		取得 方式
					直接 (%)	间接 (%)	
有限公司							
江苏盛世通钢铁供应链管理 有限公司	2,000.00	常州	常州	销售	100.00		新设 +企 业合 并
联动云通信科技(北京)有 限公司	5,000.00	北京	北京	服务	70.00		新设
江西顺驰供应链管理有限公 司	1,500.00	南昌	南昌	生产	100.00		新设
天津海联金汇汽车部件有限 公司	2,000.00	天津	天津	生产		100.00	新设
宝鸡泰鸿机电有限公司	2,000.00	宝鸡	宝鸡	生产		100.00	新设
枣庄海联金汇汽车装备有限 公司	6,000.00	枣庄	枣庄	生产		100.00	新设
宁波海立美达汽车部件有限 公司	300.00	宁波	宁波	生产		100.00	新设
海联金汇(北京)金融科技 有限公司	14,286.00	北京	北京	服务		100.00	新设 +企 业合 并
蜜小蜂智慧(北京)科技有 限公司	3,500.00	北京	北京	服务		100.00	新设 +企 业合 并
宁德和达汽车配件有限公司	1,500.00	宁德	宁德	生产		100.00	新设
天津和达汽车配件有限公司	1,000.00	天津	天津	生产		100.00	新设
梅州和达汽车配件有限公司	1,200.00	梅州	梅州	生产		100.00	新设

## 海联金汇科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

子公司名称	注册 资本(万 元)	主要经 营地	注册 地	业务 性质	持股比例		取得 方式
					直接 (%)	间接 (%)	
青岛联动优势信息服务有限 公司	1,000.00	青岛	青岛	服务		100.00	新设
浙江海联金汇汽车零部件有 限公司	22,922.00	宁波	宁波	生产	100.00		新设
柳州市海联金汇汽车零部件 有限公司	10,000.00	柳州	柳州	生产		100.00	新设
江西省通瑞电池制造有限公 司	2,800.00	新余	新余	生产		70.00	新设
上饶市海联金汇汽车部件有 限公司	2,000.00	上饶	上饶	生产		100.00	新设
联动优势洲际(北京)科技 有限公司	100.00	北京	北京	服务		100.00	新设
Union Mobile Financial Technology Global Co.,Ltd		毛里求 斯	毛里 求斯	服务		65.00	企业 合并
海联金汇新材料(长春)有 限公司	5,000.00	长春	长春	生产	55.00		新设
广东海联鑫汇供应链管理有 限公司	2,000.00	佛山	佛山	生产	100.00		新设
联动优势数字科技控股有限 公司	40,000.00	青岛	青岛	服务	100.00		新设
海联金汇财智(青岛)科技 有限公司	1,000.00	青岛	青岛	服务	100.00		新设
上海联付信息科技有限公司	1,000.00	上海	上海	服务		100.00	新设
广州宏铭信息技术有限公司	1,000.00	广州	广州	服务		100.00	企业 合并
山东向量网络科技有限公司	1,000.00	烟台	烟台	服务		100.00	企业 合并

## 海联金汇科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

子公司名称	注册 资本(万 元)	主要经 营地	注册 地	业务 性质	持股比例		取得 方式
					直接 (%)	间接 (%)	
北京联动优势数融科技有限 公司	5,000.00	北京	北京	服务		100.00	新设
北京联动优势数智科技有限 公司	5,000.00	北京	北京	服务		100.00	新设
南京恒游在线信息科技有限 公司	1,000.00	南京	南京	服务		100.00	企业 合并
青岛联动优势惠商科技有限 公司	5,000.00	青岛	青岛	服务		100.00	新设
联动优势银信(青岛)科技 有限公司	1,000.00	青岛	青岛	服务		100.00	新设
群星闪耀时文化科技(北 京)有限公司	100.00	北京	北京	文化		70.00	新设
西安海联金汇汽车配件有限 公司	2,000.00	西安	西安	生产		100.00	新设
常州和达汽车科技有限公司	1,000.00	常州	常州	生产		100.00	新设
青岛联动优势数字科技有限 公司	5,000.00	青岛	青岛	服务		100.00	新设

### (2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东 持股比例 (%)	本年归属于少数 股东的损益	本年向少数股东 宣告分派的股利	年末少数股东 权益余额
湖北海立美达汽车 有限公司	7.62	-4,603,532.28		4,951,807.48
江西省通瑞电池制 造有限公司	17.60	-4,510,902.59		-4,414,661.62
联动云通信科技 (北京)有限公司	30.00	-11,251,316.81		-8,251,316.81

### 海联金汇科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

#### (3) 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	年末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
湖北海立美达汽车有限公司	86,149,424.61	380,996,912.99	467,146,337.60	308,604,495.55	93,557,491.85	402,161,987.40
江西省通瑞电池制造有限公司	9,322,209.80	12,986,819.78	22,309,029.58	44,933,813.61	2,456,611.59	47,390,425.20
联动云通信科技(北京)有限公司	34,356,466.78	29,649.94	34,386,116.72	68,436,806.88		68,436,806.88

(续)

子公司名称	年初余额					
	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
湖北海立美达汽车有限公司	115,092,676.37	404,986,544.85	520,079,221.22	295,293,444.53	99,387,617.03	394,681,061.56
江西省通瑞电池制造有限公司	10,589,213.89	10,315,867.85	20,905,081.74	14,542,927.94	5,813,421.04	20,356,348.98
联动云通信科技(北京)有限公司	74,287,269.69	324,545.29	74,611,814.98	70,456,775.81		70,456,775.81

(续)

子公司名称	本年金额				上年金额			
	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
湖北海立美达汽车有限公司	263,730,383.96	-60,413,809.46	-60,413,809.46	-90,570,227.98	171,643,557.19	-60,693,844.31	-60,693,844.31	-17,776,408.25
江西省通瑞电	26,744,163.88	-25,630,128.38	-25,630,128.38	-3,773,148.06	243,561.07	-23,237,267.24	-23,237,267.24	-16,071,904.24

## 海联金汇科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

子公司名称	本年金额				上年金额			
池制造有限公司								
联动云通信科技(北京)有限公司	108,474,328.14	-38,205,729.33	-38,205,729.33	-21,858,294.26	109,317,356.94	-1,803,987.01	-1,803,987.01	26,564,610.43

### 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情况

#### (1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况

子公司名称	变动日期	变动前持股比例(%)	变动后持股比例(%)
联动云通信科技(北京)有限公司	2023/05/22	100.00	70.00

#### (2) 交易对少数股东权益及归属母公司所有者权益的影响

项目	联动云通信科技(北京)有限公司
现金	3,000,000.00
非现金资产的公允价值	
购买成本/处置对价合计	3,000,000.00
减:按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	3,000,000.00
差额	

海联金汇科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

3. 在合营企业或联营企业中的权益

(1) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	年末余额/本年发生额	年初余额/上年发生额
<b>联营企业:</b>		
投资账面价值合计	74,895,527.51	49,607,072.21
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-711,544.70	-392,927.79
--其他综合收益		
--综合收益总额	-711,544.70	-392,927.79

九、政府补助

1. 涉及政府补助的负债项目

会计科目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	本年转入其他收益金额	本年其他变动	年末余额	与资产/收益相关
递延收益	136,648,547.70	1,952,900.00		12,690,753.17		125,910,694.53	与资产相关

2. 计入当期损益的政府补助

会计科目	本年发生额	上年发生额
其他收益	25,858,886.56	31,046,006.36
营业外收入	247,000.00	17,100.00

## 海联金汇科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

### 十、与金融工具相关风险

本集团在日常活动中面临各种金融工具风险，主要包括市场风险（如汇率风险、利率风险和商品价格风险）、信用风险及流动性风险等。与这些金融工具有关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

#### 1. 各类风险管理目标和政策

本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本集团经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其它权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本集团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线并进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

##### (1) 市场风险

###### 1) 汇率风险

本集团承受汇率风险主要与美元有关，除本集团的几个下属子公司以美元进行采购和销售外，本集团的其他主要业务活动以人民币计价结算。于2023年12月31日，除下表所述资产及负债的外币余额外，本集团的资产及负债均为人民币余额。该等外币余额的资产和负债产生的汇率风险可能对本集团的经营业绩产生影响。

项目	年末余额	年初余额
货币资金-美元	11,010,132.60	11,874,462.26
货币资金-欧元	893.18	17,873.57
货币资金-港币		68,782.46
货币资金-日元		1,109.00
货币资金-加元		67.19
货币资金-瑞典克朗		25,219.13
货币资金-澳大利亚元		3.89
货币资金-新西兰元		10.39
货币资金-新加坡元		2.40
货币资金-英镑		3.82
货币资金-瑞士法郎		0.15
应收账款-美元	733,517.09	514,899.65
应付账款-美元	693,913.10	657,540.87

## 海联金汇科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
应付账款-欧元	188.75	
其他应收款-美元	2,096,817.20	6,121.92
其他应付款-美元	19,744.11	111,131.09
其他应付款-欧元		16,924.08
其他应付款-港币		68,536.24
其他应付款-加元		62.50
其他应付款-瑞典克朗		25,219.13
其他应付款-澳大利亚元		0.36
其他应付款-新西兰元		10.39
其他应付款-日元		73.00
其他应付款-英镑		0.15
其他应付款-新加坡元		2.20

本集团密切关注汇率变动对本集团的影响。

### 2) 利率风险

本集团的利率风险产生于银行借款等带息债务。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。于2023年12月31日，本集团的带息债务主要为人民币计价的浮动利率借款合同，金额合计为368,000,000.00元（2022年12月31日：56,000,000.00元），及人民币计价的固定利率合同，金额为699,110,000.00元（2022年12月31日：508,650,000.00元）。

本集团因利率变动引起金融工具公允价值变动的风险主要与固定利率银行借款有关。对于固定利率借款，本集团的目标是保持其浮动利率。

本集团因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款有关。本集团的政策是保持这些借款的浮动利率，以消除利率变动的公允价值风险。

### 3) 商品价格风险

本集团智能制造分部以市场价格销售汽车零部件类产品、家电配件类和其他产品；金融科技分部以市场价格提供第三方支付服务、移动信息服务及其他服务。因此受到此等价格波动的影响。

### (2) 信用风险



## 海联金汇科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

于2023年12月31日，可能引起本集团财务损失的最大信用风险敞口主要来自于各类购销合同，如合同另一方未能履行义务而导致本集团金融资产受到损失，以及本集团承担的财务担保也会产生信用风险，具体包括：

合并资产负债表中已确认了金融资产的账面金额；但对于以公允价值计量的金融工具而言，账面价值反映了其风险敞口，但并非最大风险敞口，其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

为降低信用风险，本集团设有独立的风险监控部门，该部门负责建立公司风险控制体系、制定客户信用等级评价原则、对客户信用进行评审、确定客户信用额度等工作，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本集团于每个资产负债表日对每一单项应收款余额进行评估，以确保就无法回收的款项及时确认并充分计提坏账准备。因此，本集团管理层认为本集团所承担的信用风险已经降至较低水平。

本集团的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

本集团采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录，本集团从系统建设、风控业务架构和政策合规方面控制发放贷款业务流程中的信用风险。除应收账款金额前五名外，本集团无其他重大信用集中风险。

应收账款前五名金额合计：531,978,611.26元。

### (3) 流动风险

流动风险为本集团在到期日无法履行其财务义务的风险。本集团管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务，而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本集团定期分析负债结构和期限，以确保有充裕的资金来偿还到期债务。本集团管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时与金融机构保持友好合作，以获取足够的信用额度，减低流动性风险。

## 十一、公允价值的披露

### 1. 以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值

项目	年末公允价值			
	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		352,658,059.54		352,658,059.54

## 海联金汇科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

产				
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		352,658,059.54		352,658,059.54
(1) 其他		352,658,059.54		352,658,059.54
(二) 应收款项融资			379,511,429.15	379,511,429.15
(三) 其他权益工具投资			145,425,119.74	145,425,119.74
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>		<b>352,658,059.54</b>	<b>524,936,548.89</b>	<b>877,594,608.43</b>

2. 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

第二层次是公司在计量日能获得类似资产或负债在活跃市场上的报价，或相同或类似资产或负债在非活跃市场上的报价的，以该报价为依据做必要调整确定公允价值。

3. 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

第三层次：应收款项融资主要系银行承兑汇票，由于其剩余期限较短，公允价值与票面余额接近，因此本集团以票面金额确认其期末公允价值；其他权益工具投资因被投资企业的经营环境和经营情况、财务状况未发生重大变化，所以本集团以投资成本和被投资企业经营成果作为公允价值的合理估计进行计量。

#### 4. 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

本集团以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、应付账款、其他应付款等。

## 十二、 关联方及关联交易

### (一) 关联方关系

#### 1. 控股股东及最终控制方

##### (1) 控股股东及最终控制方

控股股东及最终控制方名称	注册地	业务性质	注册资本	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
<b>控股股东</b>					
青岛海立控股有限公司	青岛	以自有资金	8,000万元	20.59	20.59

## 海联金汇科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

控股股东及最终控制方名称	注册地	业务性质	注册资本	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
<b>控股股东</b>					
		对外投资			
<b>最终控制方</b>		孙刚、刘国平夫妇			

### (2) 控股股东的注册资本及其变化

控股股东	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
青岛海立控股有限公司	8,000 万元			8,000 万元

### (3) 控股股东的所持股份或权益及其变化

控股股东	持股金额		持股比例(%)	
	年末余额	年初余额	年末比例	年初比例
青岛海立控股有限公司	24,177.56 万元	24,177.56 万元	20.59	20.59

## 2. 子公司

子公司情况详见本附注“八、1. (1) 企业集团的构成”相关内容。

## 3. 其他关联方

其他关联方名称	与本企业关系
青岛博苑房地产开发有限公司	受实际控制人(孙刚)控制的其他企业
青岛海鳌科技信息管理有限公司	受实际控制人(孙刚、刘国平)控制的其他企业
青岛荣皓管理咨询服务有限公司	受实际控制人(刘国平)控制的其他企业
青岛天晨投资有限公司	控股股东一致行动人
北京博升优势科技发展有限公司	原持股 5%以上股东
银联商务股份有限公司	持股 5%以上股东
中国银联股份有限公司	银联商务股份有限公司之控股股东
银联智惠信息服务(上海)有限公司	中国银联股份有限公司下属控股子公司
上海荣数信息技术有限公司	中国银联股份有限公司之全资三级子公司

## 海联金汇科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

其他关联方名称	与本企业关系
青岛市即墨区海立达小额贷款有限公司	刘国平任职董事
青岛高创澳海股权投资管理有限公司	12个月内刘国平任职董事
青岛高创澳海创业投资企业（有限合伙）	青岛高创澳海股权投资管理有限公司担任普通合伙人
青岛泽优一期产业投资基金合伙企业（有限合伙）	青岛高创澳海股权投资管理有限公司担任普通合伙人
青岛海联中正投资企业（有限合伙）	孙震任职执行事务合伙人
大川车城数字科技（杭州）有限公司	孙震任职董事
广东盈生力健康科技有限公司	孙震任职董事
青岛蔚蓝生物股份有限公司	12个月内洪晓明任职独立董事
青岛康普顿科技股份有限公司	12个月内洪晓明任职独立董事
青岛丰光精密机械股份有限公司	洪晓明任职独立董事
德仕能源科技集团股份有限公司	洪晓明任职独立董事
重庆中金同盛小额贷款有限公司	12个月内范厚义任职董事
中泽嘉盟投资有限公司	原董事吴鹰任职董事长
深圳前海汉家族传承管理股份有限公司	原董事吴鹰任职董事
北京中泽启天投资中心（有限合伙）	原董事吴鹰任职执行事务合伙人
中嘉博创信息技术股份有限公司	原董事吴鹰任职董事长
北京创世漫道科技有限公司	中嘉博创信息技术股份有限公司之全资子公司
卓尔智联集团有限公司	原董事吴鹰任职独立董事
众安在线财产保险股份有限公司	原董事吴鹰任职独立董事
中诚信征信有限公司	原董事吴鹰任职董事
北京通泰泽祥管理咨询有限公司	原董事吴鹰任职执行董事、经理
北京阿尤卡健康科技有限公司	原董事吴鹰任职董事
北京英鸿润捷科技有限公司	原董事吴鹰任职执行董事、经理

## 海联金汇科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

其他关联方名称	与本企业关系
上海褚石企业管理咨询中心（有限合伙）	原董事吴鹰任职执行事务合伙人
天津中泽嘉盟投资咨询有限公司	原董事吴鹰任职执行董事、经理
孝昌智汇投资中心（有限合伙）	原董事吴鹰任职执行事务合伙人
上海稳实投资管理中心（普通合伙）	原董事吴鹰任职执行事务合伙人
深圳数联企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	原董事吴鹰任职执行事务合伙人
青岛仁甲智能机器人有限公司	原独立董事朱宏伟任职执行董事兼经理
普拉格科技（深圳）有限公司	原独立董事朱宏伟任职执行董事、总经理
金铲智能科技（上海）有限公司	原独立董事朱宏伟任职执行董事
青岛元厚医疗科技有限公司	原独立董事朱宏伟任职经理
宁波保税区坤博股权投资合伙企业（普通合伙）	原监事会主席杨良刚任职执行事务合伙人
孙刚	实际控制人
刘国平	实际控制人、董事长兼总裁
孙震	董事、副总裁、实际控制人之子、青岛天晨投资有限公司实际控制人
洪晓明	董事
范厚义	董事
蔡卫忠	独立董事
迟德强	独立董事
刘慧芳	独立董事
王明伟	监事会主席
王治军	监事
王晶	监事
鲁浩	副总裁

海联金汇科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

其他关联方名称	与本企业关系
卜凡	副总裁、财务负责人
朱丰超	董事会秘书
于铁军	原副总裁
亓秀美	原副总裁、原董事会秘书
吴鹰	原董事
周建孚	原董事、原副总裁
万明	原独立董事
徐国亮	原独立董事
朱宏伟	原独立董事
张鹏	原独立董事
杨良刚	原监事会主席
陈军	原副总裁、原财务负责人

(二) 关联交易

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品/接受劳务

关联方	关联交易内容	本年发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上年发生额
中国银联股份有限公司(含子公司)	支付服务	104,762,143.20	150,000,000.00	否	9,750,309.69
北京鑫毅数字科技有限公司	数据服务				968,389.84
合计		104,762,143.20	150,000,000.00		10,718,699.53

(2) 销售商品/提供劳务

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
-----	--------	-------	-------

## 海联金汇科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

中国银联股份有限公司(含子公司)	支付服务	1,059,599.86	16,709.90
中国银联股份有限公司(含子公司)	移动信息服务	90,291.95	
<b>合计</b>		<b>1,149,891.81</b>	<b>16,709.90</b>

## 海联金汇科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

### 2. 关联租赁情况

#### (1) 承租情况

出租方名称	租赁资产种类	支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本年发生额	上年发生额	本年发生额	上年发生额	本年发生额	上年发生额
青岛海立控股有限公司	房屋	2,724,240.86	1,305,445.78	176,847.84	93,346.29	4,070,267.49	3,925,691.67
孙震	房屋	258,239.24		18,465.48		776,568.15	
<b>合计</b>		<b>2,982,480.10</b>	<b>1,305,445.78</b>	<b>195,313.32</b>	<b>93,346.29</b>	<b>4,846,835.64</b>	<b>3,925,691.67</b>

### 3. 关联担保情况

#### (1) 作为担保方

被担保方名称	担保金额	起始日	到期日	担保是否已经履行完毕
上海和达汽车配件有限公司	45,000,000	2022/9/27	2023/8/29	否
青岛海联金汇精密机械制造有限公司	30,000,000	2023/1/16	2024/1/16	否
柳州市海联金汇汽车零部件有限公司	40,000,000	2023/1/16	2024/4/15	否
湖北海立田汽车部件有限公司	10,000,000	2023/1/30	2024/1/30	否
柳州市海联金汇汽车零部件有限公司	10,000,000	2023/2/17	2024/2/17	否
上海和达汽车配件有限公司	72,000,000	2023/3/29	2024/3/28	否
青岛海联金汇精密机械制造有限公司	10,000,000	2023/3/29	2025/3/29	否
上海和达汽车配件有限公司	60,000,000	2023/5/10	2024/4/30	否



## 海联金汇科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

被担保方名称	担保金额	起始日	到期日	担保是否已经履行完毕
青岛海联金汇汽车零部件有限公司	50,000,000	2023/5/10	2024/12/9	否
青岛海联金汇精密机械制造有限公司	50,000,000	2023/5/10	2024/12/9	否
青岛海联金汇汽车零部件有限公司	90,000,000	2023/5/10	2024/5/10	否
青岛海联金汇汽车零部件有限公司	50,000,000	2023/5/10	2023/9/29	是
上海和达汽车配件有限公司	50,000,000	2023/7/28	2024/7/26	否
宁波泰鸿冲压件有限公司	30,000,000	2023/7/28	2024/7/14	否
浙江海联金汇汽车零部件有限公司	20,000,000	2023/7/28	2024/5/23	否
上海和达汽车配件有限公司	66,000,000	2023/10/13	2024/10/10	否
青岛海联金汇汽车零部件有限公司	50,000,000	2023/11/15	2024/11/14	否
上海和达汽车配件有限公司	100,000,000	2023/11/15	2024/10/16	否

## 海联金汇科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

### 4. 关键管理人员薪酬

项目名称	本年金额	上年金额
薪酬合计	4,623,123.66	4,890,413.00

5. 除总裁、副总裁、财务负责人及董事会秘书关键管理人员薪酬外，本公司本年负担董事、监事及独立董事薪酬及津贴合计1,680,591.85元。

### (三) 关联方往来余额

#### 1. 应收项目

项目名称	关联单位	年末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	中国银联股份有限公司(含子公司)	29,645.06	1,482.26	428.43	128.53
	银联商务股份有限公司(含子公司)	464,492.22	464,492.22	464,492.22	464,492.22
预付款项	中国银联股份有限公司(含子公司)	33,435,740.82		31,714,628.58	
其他应收款	中国银联股份有限公司(含子公司)	1,100,000.00	1,010,000.00	1,000,000.00	1,000,000.00
	银联商务股份有限公司(含子公司)	1,330,000.00	1,315,000.00	1,330,000.00	1,309,000.00
	北京创世漫道科技有限公司			100,000.00	100,000.00

#### 2. 应付项目

项目名称	关联单位	年末余额	年初余额
应付账款	中国银联股份有限公司(含子公司)	958,780.00	543,970.49
	银联商务股份有限公司(含子公司)	378,673.33	379,671.12
合同负债	银联智慧信息服务(上海)有限公司	122,324.28	122,324.28
	上海荣数信息技术有限公司	358,898.68	
其他应付款	银联商务股份有限公司(含子公司)	4,229,032.51	333,940.20

## 海联金汇科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

租赁负债	青岛海立控股有限公司	1,475,342.12	1,371,535.99
	孙震	281,481.19	
一年内到期的非流动负债	青岛海立控股有限公司	2,761,124.52	1,342,056.19
	孙震	255,313.21	

### 十三、或有事项

#### 1. 未决诉讼事项

##### (1) 杭州游盟合同诉讼案

杭州游盟科技有限公司(以下简称“杭州游盟”)以合同纠纷为由,将本公司之子公司联动科技诉至北京市海淀区人民法院,要求联动科技支付15,398,454.78元及相应利息。截至目前,法院尚未开庭审理。

##### (2) 广州黑蚁合同诉讼案

广东黑蚁科技有限公司(以下简称“广东黑蚁”)以合同纠纷为由,将本公司之子公司联动科技诉至北京市海淀区人民法院,要求联动科技支付2,941,797.89元及相应利息。截至目前,法院尚未开庭审理。

##### (3) 河南手拉手合同诉讼案

河南手拉手电子商务有限公司(以下简称“河南手拉手”)以合同纠纷为由,将本公司之子公司联动科技诉至北京市海淀区人民法院,要求联动科技支付7,091,402.24元及相应利息。截至目前,法院尚未开庭审理。

##### (4) 义汇天地合同诉讼案

义汇天地(北京)科技有限公司(以下简称“义汇天地”)以合同纠纷为由,将本公司之子公司联动商务诉至北京市石景山区人民法院,要求联动商务返还分润39,296,705.49元及相应利息。2023年12月28日,法院进行了一审判决,判决联动商务给付义汇天地3,727,165.51元及其利息。双方均不服判决,已进行二审上诉,截至目前,法院尚未开庭审理。

### 十四、承诺事项

截止2023年12月31日,本集团无需要披露的承诺事项。

## 海联金汇科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

### 十五、资产负债表日后事项

关于控股子公司湖北海立美达汽车有限公司(以下简称“湖北海立美达”)分立的事项

为盘活湖北海立美达的资产,2024年3月1日,公司对湖北海立美达(注册资本27,200万元)进行了分立,分立为存续湖北海立美达(注册资本10,000万元)和新设湖北海立美达新能源装备有限公司(注册资本17,200万元)两个公司,由存续湖北海立美达继续经营分立前的业务。

### 十六、其他重要事项

#### 1. 分部信息

##### (1) 报告分部的确定依据与会计政策

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度、经营业务板块为依据确定经营分部。本公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分:

- 1) 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用;
- 2) 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果,以决定向其配置资源、评价其业绩;
- 3) 能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

据此,本公司报告分部划分为智能制造分部和金融科技分部。

##### (2) 本年度报告分部的财务信息

项目	智能制造分部	金融科技分部	抵销	合计
营业收入	5,704,621,699.37	2,791,355,157.36	712,592.38	8,495,264,264.35
营业成本	5,180,705,288.34	2,363,064,962.52		7,543,770,250.86
利润总额	56,293,677.48	19,561,204.73	23,671,732.65	52,183,149.56
所得税费用	22,865,981.75	-1,265,966.24		21,600,015.51
净利润	33,427,695.73	20,827,170.97	23,671,732.65	30,583,134.05
资产总额	10,773,990,883.77	2,168,835,515.92	3,728,510,459.73	9,214,315,939.96
负债总额	3,822,017,397.29	1,236,674,950.44	50,000,000.00	5,008,692,347.73

#### 2. 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

##### (1) 关于回购公司股份进展情况

## 海联金汇科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

---

公司于2023年9月19日召开的第五届董事会第十四次（临时）会议，审议通过了《关于回购公司股份的方案》，并于2023年9月28日披露了《回购股份报告书》。截至2023年12月31日，公司通过股份回购专用证券账户以集中竞价交易方式累计回购公司股份43,820,200股，占公司目前总股本的3.73%，最高成交价为7.00元/股，最低成交价为6.60元/股，成交总金额为299,859,695.52元（不含交易费用）。

### (2) 关于与专业投资机构共同投资事项

2023年12月28日，公司与北京智科资产管理有限公司、海德威科技集团（青岛）有限公司、信科互动科技发展有限公司、高赫男、季奎、陶京珠签署了合伙协议，拟共同投资设立新余智科碳氢新动能创业投资基金合伙企业（有限合伙）（以下简称“合伙企业”），重点投资新能源（含氢能）、新材料及汽车电子相关行业的优质企业等。合伙企业拟认缴出资总额为人民币9,210万元，其中公司作为有限合伙人拟以自有资金认缴出资人民币2,000万元。2023年12月29日，合伙企业已取得新余市渝水区行政审批局颁发的营业执照。

## 十七、 母公司财务报表主要项目注释

## 海联金汇科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

### 1. 应收账款

#### (1) 应收账款按照账龄列示

账龄	年末账面余额	年初账面余额
1年(含)以内	335,581,477.99	351,640,578.75
1-2年	7,974,274.93	794,306.37
2-3年	54,306.37	580,928.54
3-4年	580,928.54	
合计	344,190,987.83	353,015,813.66

## 海联金汇科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

### (2) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额					年初余额				
	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	9,080,651.78	2.64	9,080,651.78	100.00		7,176,951.78	2.03	7,176,951.78	100.00	
其中：单项金额重大但单项计提坏账准备的应收账款	7,176,951.78	2.09	7,176,951.78	100.00		7,176,951.78	2.03	7,176,951.78	100.00	
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	1,903,700.00	0.55	1,903,700.00	100.00						
按组合计提坏账准备	335,110,336.05	97.36	7,645,601.90	2.28	327,464,734.15	345,838,861.88	97.97	7,719,281.35	2.23	338,119,580.53
其中：账龄组合	249,484,432.13	72.48	7,645,601.90	3.06	241,838,830.23	252,045,685.06	71.40	7,719,281.35	3.06	244,326,403.71
内部往来组合	85,625,903.92	24.88			85,625,903.92	93,793,176.82	26.57			93,793,176.82
<b>合计</b>	<b>344,190,987.83</b>	<b>100.00</b>	<b>16,726,253.68</b>	<b>4.86</b>	<b>327,464,734.15</b>	<b>353,015,813.66</b>	<b>100.00</b>	<b>14,896,233.13</b>	<b>4.22</b>	<b>338,119,580.53</b>

## 海联金汇科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

### 1) 按单项计提应收账款坏账准备

名称	年初余额		年末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	7,176,951.78	7,176,951.78	7,176,951.78	7,176,951.78	100.00	
其中：单位1	7,176,951.78	7,176,951.78	7,176,951.78	7,176,951.78	100.00	预计无法收回
单项金额不重大并单项计提坏账准备的应收账款			1,903,700.00	1,903,700.00	100.00	
其中：单位1			1,903,700.00	1,903,700.00	100.00	预计无法收回
<b>合计</b>	<b>7,176,951.78</b>	<b>7,176,951.78</b>	<b>9,080,651.78</b>	<b>9,080,651.78</b>		

### 2) 按组合计提应收账款坏账准备

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年(含)以内	333,677,777.99	7,458,984.08	2.24
1-2年	797,323.15	159,464.63	20.00
2-3年	54,306.37	27,153.19	50.00
3-4年	580,928.54		
<b>合计</b>	<b>335,110,336.05</b>	<b>7,645,601.90</b>	

### (3) 应收账款本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
单项金额重大并单项计提坏账准备	7,176,951.78				7,176,951.78
按信用风险特征组合计提坏账准备	7,719,281.35	-73,679.45			7,645,601.90
单项金额不重大但单项计提坏账准备		1,903,700.00			1,903,700.00
<b>合计</b>	<b>14,896,233.13</b>	<b>1,830,020.55</b>			<b>16,726,253.68</b>



## 海联金汇科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(4) 本年实际核销的应收账款

无。

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	年末余额	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
单位 1	54,134,344.81	1 年以内	15.73	
单位 2	30,538,651.32	1 年以内	8.87	916,159.54
单位 3	24,333,127.03	1 年以内	7.07	729,993.81
单位 4	23,318,657.17	1 年以内	6.77	699,559.72
单位 5	20,798,598.19	1 年以内	6.04	
<b>合计</b>	<b>153,123,378.52</b>		<b>44.48</b>	<b>2,345,713.07</b>

2. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
其他应收款	752,601,412.99	237,427,963.75
<b>合计</b>	<b>752,601,412.99</b>	<b>237,427,963.75</b>

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
资金往来	750,957,613.93	236,407,779.23
保证金	495,856.30	468,504.10
代扣代缴款	1,151,148.01	1,364,550.21
其他	295,557.30	
<b>合计</b>	<b>752,900,175.54</b>	<b>238,240,833.54</b>

(2) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末账面余额	年初账面余额
1 年(含)以内	726,551,406.03	215,417,413.76
1-2 年(含)	24,277,227.00	22,252,091.78
2-3 年(含)	2,064,542.51	
3-4 年(含)		2,000.00
4-5 年(含)	2,000.00	
5 年以上	5,000.00	569,328.00
<b>合计</b>	<b>752,900,175.54</b>	<b>238,240,833.54</b>

海联金汇科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(3) 其他应收款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额					年初余额				
	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	200,000.00	0.03	200,000.00	100.00		764,328.00	0.32	764,328.00	100.00	
其中：单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款										
其中：单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	200,000.00	0.03	200,000.00	100.00		764,328.00	0.32	764,328.00	100.00	
按组合计提坏账准备	752,700,175.54	99.97	98,762.55	0.01	752,601,412.99	237,476,505.54	99.68	48,541.79	0.02	237,427,963.75
其中：账龄组合	1,742,561.61	0.23	98,762.55	5.67	1,643,799.06	1,068,726.31	0.45	48,541.79	4.54	1,020,184.52
内部往来组合	750,957,613.93	99.74			750,957,613.93	236,407,779.23	99.23			236,407,779.23
<b>合计</b>	<b>752,900,175.54</b>	<b>100.00</b>	<b>298,762.55</b>	<b>0.04</b>	<b>752,601,412.99</b>	<b>238,240,833.54</b>	<b>100.00</b>	<b>812,869.79</b>	<b>0.34</b>	<b>237,427,963.75</b>

海联金汇科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

1) 其他应收款按单项计提坏账准备

名称	年初余额		年末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
单项金额不重大并单项计提坏账准备的其他应收款	764,328.00	764,328.00	200,000.00	200,000.00	100.00	
其中：单位1	564,328.00	564,328.00				
单位2	200,000.00	200,000.00	200,000.00	200,000.00	100.00	预期无法收回
合计	764,328.00	764,328.00	200,000.00	200,000.00		

2) 其他应收款按组合计提坏账准备

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年(含)以内	726,551,406.03	45,061.73	0.01
1-2年	24,077,227.00	46,700.82	0.19
2-3年	2,064,542.51		
3-4年			
4-5年	2,000.00	2,000.00	100.00
5年以上	5,000.00	5,000.00	100.00
合计	752,700,175.54	98,762.55	

3) 其他应收款按照预期信用损失一般模型计提坏账准备

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	48,541.79		764,328.00	812,869.79
2023年1月1				

海联金汇科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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)	
日其他应收款账面余额在本年				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本年计提	50,220.76			50,220.76
本年转回				
本年转销				
本年核销			564,328.00	564,328.00
其他变动				
2023年12月31日余额	98,762.55		200,000.00	298,762.55

(4) 其他应收款本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
处于第一阶段的其他应收款	48,541.79	50,220.76			98,762.55
处于第二阶段的其他应收款					
处于第三阶段的其他应收款	764,328.00			564,328.00	200,000.00
合计	812,869.79	50,220.76		564,328.00	298,762.55

(5) 本年实际核销的其他应收款

项目	核销金额

海联金汇科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	564,328.00

(6) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
单位 1	往来款	317,273,068.73	1 年以内	42.14	
单位 2	往来款	171,307,321.97	1 年以内	22.75	
单位 3	往来款	100,000,000.00	1 年以内	13.28	
单位 4	往来款	57,485,201.83	1 年以内	7.64	
单位 5	往来款	42,787,777.94	0-2 年	5.68	
合计		688,853,370.47		91.49	

## 海联金汇科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

### 3. 长期股权投资

#### (1) 长期股权投资分类

项目	年末余额			年初余额		
	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	4,881,586,107.76		4,881,586,107.76	4,875,076,107.76		4,875,076,107.76
对联营企业投资	74,895,527.51		74,895,527.51	49,607,072.21		49,607,072.21
<b>合计</b>	<b>4,956,481,635.27</b>		<b>4,956,481,635.27</b>	<b>4,924,683,179.97</b>		<b>4,924,683,179.97</b>

#### (2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
联动优势科技有限公司	3,658,834,178.76			3,658,834,178.76		
青岛海联金汇汽车零部件有限公司	269,808,955.89			269,808,955.89		
上海和达汽车配件有限公司	251,979,250.00			251,979,250.00		
青岛海联金汇电机有限公司	121,720,779.33			121,720,779.33		
湖北海立美达汽车有限公司	238,989,380.00			238,989,380.00		
湖北海立田汽车部件有限公司	36,800,000.00			36,800,000.00		
湖南海立美达钢板加工配送有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00		
联动云通信科技(北京)有限公司	10,000,000.00		3,000,000.00	7,000,000.00		
青岛海立美达模具有限公司	6,413,863.78			6,413,863.78		

海联金汇科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
青岛海联金汇精密机械制造有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
上海海联金汇汽车零部件有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
海立美达香港有限公司	3,092,800.00			3,092,800.00		
江苏盛世通钢铁供应链管理有限公司	1,400,000.00			1,400,000.00		
江西顺驰供应链管理有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
海联金汇新材料(长春)有限公司	20,000,000.00	7,500,000.00		27,500,000.00		
浙江海联金汇汽车零部件有限公司	214,736,900.00			214,736,900.00		
广东横琴海联科技投资有限公司	100,000.00	10,000.00		110,000.00		
广东海联鑫汇供应链管理有限公司	200,000.00	200,000.00		400,000.00		
海联金汇财智(青岛)科技有限公司		1,800,000.00		1,800,000.00		
<b>合计</b>	<b>4,875,076,107.76</b>	<b>9,510,000.00</b>	<b>3,000,000.00</b>	<b>4,881,586,107.76</b>		

(3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	年初余额 (账面价值)	本年增减变动							年末余额 (账面价值)	减值准备 年末 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		
联营企业										

海联金汇科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

被投资单位	年初 余额 (账面价值)	本年增减变动								年末余额 (账面价值)	减值 准备 年末 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		
嘉兴砺行壹号股权投资 合伙企业(有限合伙)	39,580,583.83	26,000,000.00		-744,578.64						64,836,005.19	
河北智维股权投资基金 合伙企业(有限合伙)	10,026,488.38			33,033.94						10,059,522.32	
<b>合计</b>	<b>49,607,072.21</b>	<b>26,000,000.00</b>		<b>-711,544.70</b>						<b>74,895,527.51</b>	

4. 营业收入和营业成本

项目	本年金额		上年金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,825,195,147.86	2,728,283,012.61	3,546,249,520.63	3,410,637,471.71
其他业务	8,565,704.88	2,715,490.50	6,531,506.82	2,694,985.61
<b>合计</b>	<b>2,833,760,852.74</b>	<b>2,730,998,503.11</b>	<b>3,552,781,027.45</b>	<b>3,413,332,457.32</b>



海联金汇科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(1) 营业收入、营业成本的分解信息

合同分类	智能制造分部		其他		合计	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
商品类型	2,825,195,147.86	2,728,283,012.61	8,565,704.88	2,715,490.50	2,833,760,852.74	2,730,998,503.11
其中：						
汽车零部件	2,593,677,734.84	2,499,808,809.88			2,593,677,734.84	2,499,808,809.88
其中：钢板加工配送	2,593,677,734.84	2,499,808,809.88			2,593,677,734.84	2,499,808,809.88
家电配件	229,458,007.08	228,474,202.73			229,458,007.08	228,474,202.73
其他业务	2,059,405.94		8,565,704.88	2,715,490.50	10,625,110.82	2,715,490.50
按经营地区分类	2,825,195,147.86	2,728,283,012.61	8,565,704.88	2,715,490.50	2,833,760,852.74	2,730,998,503.11
其中：						
国内收入	2,822,695,247.84	2,725,885,023.58	8,565,704.88	2,715,490.50	2,831,260,952.72	2,728,600,514.08
国外收入（含国内保税区）	2,499,900.02	2,397,989.03			2,499,900.02	2,397,989.03
按商品转让的时间分类	2,825,195,147.86	2,728,283,012.61	8,565,704.88	2,715,490.50	2,833,760,852.74	2,730,998,503.11
其中：						
某一时点确认收入	2,825,195,147.86	2,728,283,012.61	8,565,704.88	2,715,490.50	2,833,760,852.74	2,730,998,503.11
<b>合计</b>	<b>2,825,195,147.86</b>	<b>2,728,283,012.61</b>	<b>8,565,704.88</b>	<b>2,715,490.50</b>	<b>2,833,760,852.74</b>	<b>2,730,998,503.11</b>

## 海联金汇科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

### (2) 与履约义务相关的信息:

公司合同的履约义务期间主要在 1-12 个月左右, 主要与合同约定服务期间、项目规模等有关。

### (3) 前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占全部营业收入的比例 (%)
单位 1	243,860,305.68	8.61
单位 2	191,077,853.14	6.74
单位 3	155,890,517.45	5.50
单位 4	144,858,107.16	5.11
单位 5	122,413,940.26	4.32
<b>合计</b>	<b>858,100,723.69</b>	<b>30.28</b>

### 5. 投资收益

项目	本年金额	上年金额
权益法核算的长期股权投资收益	-711,544.70	-392,927.79
理财产品收益	23,536,078.12	11,144,203.61
长期股权投资子公司分红	203,670,000.00	
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	-4,327,478.30	-3,374,210.95
<b>合计</b>	<b>222,167,055.12</b>	<b>7,377,064.87</b>

## 海联金汇科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

### 财务报表补充资料

#### 1. 本年非经常性损益明细表

(1) 按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》(2023年修订)的规定,本集团2023年度非经常性损益如下:

项目	本年金额
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)	-8,938,243.92
计入当期损益的政府补助(与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外)	26,105,886.56
委托他人投资或管理资产的损益	34,614,863.95
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-24,462,771.69
小计	27,319,734.90
减:所得税影响额	17,144,045.18
少数股东权益影响额(税后)	793,797.35
合计	9,381,892.37

#### 2. 净资产收益率及每股收益

按照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9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露(2010年修订)》的规定,本集团2023年度加权平均净资产收益率、基本每股收益和稀释每股收益如下:

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司股东的净利润	1.16	0.0436	0.0436
扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润	0.94	0.0355	0.0355

海联金汇科技股份有限公司

二〇二四年三月十四日