

# 顺利办信息服务股份有限公司

## 2021 年年度财务报告

2022 年 04 月

## 财务报告

### 一、审计报告

审计意见类型	无法表示意见
审计报告签署日期	2022 年 04 月 28 日
审计机构名称	大信会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	大信审字[2022]第 36-00025 号
注册会计师姓名	童成录、赵秀梅

审计报告正文

#### 顺利办信息服务股份有限公司全体股东：

##### 一、无法表示意见

我们接受委托，审计顺利办信息服务股份有限公司（以下简称“顺利办”）的财务报表，包括2021年12月31日的合并及母公司资产负债表，2021年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表和合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们不对后附的顺利办的财务报表发表审计意见。由于“形成无法表示意见的基础”部分所述事项的重要性，我们无法获取充分、适当的审计证据以作为对财务报表发表审计意见的基础。

##### 二、形成无法表示意见的基础

###### （一）上期保留事项延续至报告期的认定

我们对顺利办上期财务报表中作为长期股权投资核算的28家联营企业确认的投资收益-1,763.26万元、计提的减值准备8,561.32万元以及期末账面价值6,952.63万元的准确性无法判断；其他应收款中应收联营企业霍尔果斯神州易桥股权投资合伙企业（有限合伙）款项12,391.66万元，系累计形成的应收股权收购退款，已全额计提坏账准备12,391.66万元，我们未能取得霍尔果斯神州易桥股权投资合伙企业（有限合伙）回函确认，无法判断该款项的准确性和全额计提坏账准备的恰当性。由于前述原因，我们对顺利办上期财务报表出具了保留意见审计报告。

顺利办本期对上期28家联营企业以及本期新增22家联营企业长期股权投资确认投资收益204.43万元、累计计提减值准备20,276.52万元，期末账面价值8,992.26万元；其他应收款期末余额中应收联营企业霍尔果斯神州易桥股权投资合伙企业（有限合伙）款项13,752.59万元，累计计提坏账准备13,752.59万元，期末账面价值为0。我们未能获取相关证据，无法判断上期事项对本期财务报表的影响以及本期确认投资收益和计提减值准备的恰当性。

###### （二）主营业务收入的完整性

顺利办本期主营业务收入中企业综合服务收入7,122.14万元，较上期下降74.15%，主要原因为企业综合服务客户大量流失。我们无法实施有效的审计程序获取充分适当的审计证据，无法判断企业综合服务收入的完整性。

###### （三）持有待售资产和持有待售负债及子公司的终止确认

1. 2020年12月，经顺利办第八届董事会2020年第九次临时会议批准，子公司霍尔果斯快马财税管理服务有限公司（以下简称“快马财税”）与第三方签订股权转让协议处置14家子公司股权，孙公司霍尔果斯易桥快马企业管理咨询有限公司（以下简称“快马咨询”）与第三方签订股权转让协议处置16家子公司股权。2020年12月31日，快马财税和快马咨询将上述拟处置子公司的资产、负债作为持有待售资产和持有待售负债列报。2021年4月9日，顺利办2021年第一次临时股东大会决议批准《关

于子公司、孙公司签署<股权转让协议>》。2021年4月，快马财税和快马咨询终止确认持有待售资产和持有待售负债。

截止2021年12月31日，快马财税和快马咨询尚未按照《股权转让协议》约定完成拟转让股权的产权过户手续，股权交割尚未完成，不符合企业会计准则关于终止确认股权的相关规定。

2. 顺利办之子公司霍尔果斯快马财税管理服务有限公司拥有天津易桥普达财税有限公司（以下简称“天津普达”）100%股权，因快马财税与天津普达及原股东存在纠纷，并向北京市朝阳区人民法院起诉天津普达原股东。顺利办以不能控制天津普达为由，自2021年4月1日起不再将其纳入2021年度合并财务报表，并确认处置收益-4,970.74万元。截止2021年12月，顺利办仍拥有天津普达100%股权，丧失控制权的依据不充分，不符合企业会计准则合并财务报表相关规定。

#### （四）涉税事项的处理

2021年11月，国家税务总局舟山港综合保税区税务局向顺利办所属顺利办（舟山）信息技术有限公司及子公司等6家企业下发舟综税限改（2021）18001号—18006号共6份《责令限期改正通知书》，要求对“你单位应当取得而未取得发票，根据相关规定限你单位于2022年1月3日前补开、换开符合规定的发票”进行整改；2022年3月，国家税务总局舟山港综合保税区税务局又向上述6家企业下发舟综税（2022）1号—6号共6份《税务事项通知书》，要求“你单位应接到本通知书起15天内进行所属2020年度《中华人民共和国企业所得税纳税申报表》更正申报，并按规定补缴相应的税款和滞纳金”。

顺利办对税务机关《责令限期改正通知书》和《税务事项通知书》相关内容存在异议，尚未进行会计处理，我们无法判断该事项对顺利办前期及本期财务报表的影响。

#### （五）财务报表按照持续经营假设编制的恰当性

顺利办2021 年度发生亏损62,915.19万元，截止 2021年12月31日归属于母公司的净资产-24,850.47万元，流动负债超过流动资产42,848.34万元，财务状况持续恶化。报告期内，顺利办主营业务大幅萎缩，涉及多起诉讼，顺利办已披露拟采取的改善措施，但我们仍无法取得与评估持续经营能力相关的充分、适当的审计证据，因而我们无法判断顺利办运用持续经营假设编制2021年度财务报表是否适当。

### 三、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，管理层负责评估顺利办的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算顺利办、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督顺利办的财务报告过程。

### 四、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的责任是按照中国注册会计师审计准则的规定，对顺利办的财务报表执行审计工作，以出具审计报告。但由于“形成无法表示意见的基础”部分所述的事项，我们无法获取充分、适当的审计证据以作为发表审计意见的基础。

按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于顺利办，并履行了职业道德方面的其他责任。

## 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

### 1、合并资产负债表

编制单位：顺利办信息服务股份有限公司

2021 年 12 月 31 日

单位：元

项目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	132,419,839.41	391,698,171.87
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	250,000.00	
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	20,735,151.75	54,210,866.05
应收款项融资		
预付款项	9,081,559.54	57,407,724.54
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	35,071,351.64	29,363,168.45
其中：应收利息		
应收股利		1,250,000.00
买入返售金融资产		
存货	536.38	536.38
合同资产		
持有待售资产		508,454,165.93
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	3,315,622.05	77,052,096.28
流动资产合计	200,874,060.77	1,118,186,729.50
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	119,322,038.57	90,619,311.26
其他权益工具投资	1,031,240.39	21,813,140.39
其他非流动金融资产		
投资性房地产	47,949,145.28	49,493,537.12

固定资产	24,164,199.24	26,501,230.77
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	10,664,723.17	
无形资产	23,961,408.31	42,837,401.70
开发支出		
商誉	4,177,922.35	145,329,206.70
长期待摊费用	1,046,992.84	1,404,095.18
递延所得税资产		510,130.28
其他非流动资产		6,000,000.00
非流动资产合计	232,317,670.15	384,508,053.40
资产总计	433,191,730.92	1,502,694,782.90
流动负债：		
短期借款		100,000,000.00
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	70,828,262.70	138,011,953.37
预收款项	486,335.53	1,774,162.93
合同负债	17,556,812.98	27,556,800.57
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	6,899,052.69	9,311,758.35
应交税费	138,361,207.95	302,554,951.53
其他应付款	369,441,772.02	180,462,115.66
其中：应付利息	378,900.64	378,899.80
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		

持有待售负债		254,143,721.40
一年内到期的非流动负债	25,784,026.55	62,822,302.87
其他流动负债		1,339,080.05
流动负债合计	629,357,470.42	1,077,976,846.73
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	15,391,052.93	23,374,590.48
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	5,723,285.43	
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		1,244,841.64
其他非流动负债		
非流动负债合计	21,114,338.36	24,619,432.12
负债合计	650,471,808.78	1,102,596,278.85
所有者权益：		
股本	765,799,353.00	765,799,353.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,952,652,417.68	1,952,652,417.68
减：库存股		
其他综合收益	-83,361,283.19	-77,660,382.44
专项储备		
盈余公积	28,016,004.53	28,016,004.53
一般风险准备		
未分配利润	-2,911,611,175.13	-2,292,507,053.91
归属于母公司所有者权益合计	-248,504,683.11	376,300,338.86
少数股东权益	31,224,605.25	23,798,165.19
所有者权益合计	-217,280,077.86	400,098,504.05

负债和所有者权益总计	433,191,730.92	1,502,694,782.90
------------	----------------	------------------

公司负责人：汪洋

主管会计工作负责人：黄海勇

会计机构负责人：任峰

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	1,387,910.97	4,574,929.68
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	28,206.33	30,751.56
应收款项融资		
预付款项		
其他应收款	120,252,837.72	227,491,581.39
其中：应收利息		0.00
应收股利		1,250,000.00
存货		
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	319,802.40	423,952.25
流动资产合计	121,988,757.42	232,521,214.88
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	62,681,536.53	352,881,088.04
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产	47,949,145.28	49,493,537.12
固定资产	18,086,213.17	19,139,500.89
在建工程		
生产性生物资产		

油气资产		
使用权资产	2,403,462.86	
无形资产	8,437.50	10,687.50
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产		113,273.86
其他非流动资产		
非流动资产合计	131,128,795.34	421,638,087.41
资产总计	253,117,552.76	654,159,302.29
流动负债：		
短期借款		100,000,000.00
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	167,651.95	167,651.95
预收款项	486,335.53	1,774,162.93
合同负债		
应付职工薪酬	878,774.04	705,724.94
应交税费	24,801.33	177,379.43
其他应付款	429,006,076.39	428,638,987.96
其中：应付利息	378,900.64	378,899.80
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	21,959,979.55	62,822,302.87
其他流动负债		
流动负债合计	452,523,618.79	594,286,210.08
非流动负债：		
长期借款	15,391,052.93	23,374,590.48
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	1,304,987.17	
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		
其他非流动负债		
非流动负债合计	16,696,040.10	23,374,590.48
负债合计	469,219,658.89	617,660,800.56
所有者权益：		
股本	765,799,353.00	765,799,353.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	2,093,994,468.43	2,093,994,468.43
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	28,016,004.53	28,016,004.53
未分配利润	-3,103,911,932.09	-2,851,311,324.23
所有者权益合计	-216,102,106.13	36,498,501.73
负债和所有者权益总计	253,117,552.76	654,159,302.29

### 3、合并利润表

单位：元

项目	2021 年度	2020 年度
一、营业总收入	199,648,347.34	774,504,021.70
其中：营业收入	199,648,347.34	774,504,021.70
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	303,031,775.50	878,819,598.23
其中：营业成本	121,079,543.00	491,614,861.87
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	12,429,521.55	51,406,010.87
销售费用	82,608,539.98	206,074,804.55
管理费用	83,182,925.98	118,299,195.82
研发费用		3,273,681.96
财务费用	3,731,244.99	8,151,043.16
其中：利息费用	3,282,105.14	8,004,237.03
利息收入	615,318.91	1,378,656.25
加：其他收益	7,952,122.29	23,123,301.27
投资收益（损失以“-”号填列）	-32,580,462.68	-32,772,411.71
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-14,041,568.85	-19,704,780.98
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-90,004,532.99	-155,181,871.36
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-306,747,149.13	-949,197,166.13
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-6,307.79	-142,612.19
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-524,769,758.46	-1,218,486,336.65
加：营业外收入	117,270,417.38	112,659,173.93
减：营业外支出	206,856,528.52	93,498,944.57
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-614,355,869.60	-1,199,326,107.29
减：所得税费用	14,796,037.07	13,532,464.22
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-629,151,906.67	-1,212,858,571.51
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-629,151,906.67	-1,212,858,571.51
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	-628,841,714.97	-1,211,323,329.97
2.少数股东损益	-310,191.70	-1,535,241.54
六、其他综合收益的税后净额	-5,700,900.75	-48,520,000.00

归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-5,700,900.75	-48,520,000.00
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	-5,700,900.75	-48,520,000.00
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动	-5,700,900.75	-48,520,000.00
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
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	-634,852,807.42	-1,261,378,571.51
归属于母公司所有者的综合收益总额	-634,542,615.72	-1,259,843,329.97
归属于少数股东的综合收益总额	-310,191.70	-1,535,241.54
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	-0.8212	-1.5818
（二）稀释每股收益	-0.8212	-1.5818

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

公司负责人：汪洋

主管会计工作负责人：黄海勇

会计机构负责人：任峰

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	2021 年度	2020 年度
一、营业收入	3,394,099.94	3,282,016.03
减：营业成本	1,439,380.38	1,554,511.92
税金及附加	624,280.40	632,045.56
销售费用		
管理费用	11,329,927.30	7,224,461.01
研发费用		

财务费用	-1,629,567.06	860,641.79
其中：利息费用	2,728,708.96	7,358,824.88
利息收入	4,463,495.05	6,504,142.18
加：其他收益	9,375.64	21,601.86
投资收益（损失以“-”号填列）	9,238,673.70	-51,608,682.20
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-17,816,339.34	-51,608,682.20
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	7,421,336.32	-11,746,464.51
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-260,860,000.00	-1,866,662,384.52
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-55,531.45
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-252,560,535.42	-1,937,041,105.07
加：营业外收入	73,586.71	6,259.50
减：营业外支出	385.29	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-252,487,334.00	-1,937,034,845.57
减：所得税费用	113,273.86	
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-252,600,607.86	-1,937,034,845.57
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-252,600,607.86	-1,937,034,845.57
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		

6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
六、综合收益总额	-252,600,607.86	-1,937,034,845.57
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	2021 年度	2020 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	458,408,253.46	1,357,246,219.30
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	819,331.51	156,247.61
收到其他与经营活动有关的现金	2,840,912,146.30	6,579,211,559.24
经营活动现金流入小计	3,300,139,731.27	7,936,614,026.15
购买商品、接受劳务支付的现金	217,290,652.00	406,089,082.42
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	104,790,143.51	345,508,600.88
支付的各项税费	304,238,232.03	305,799,815.93

支付其他与经营活动有关的现金	2,875,409,202.66	6,695,631,482.64
经营活动现金流出小计	3,501,728,230.20	7,753,028,981.87
经营活动产生的现金流量净额	-201,588,498.93	183,585,044.28
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	41,964,500.00	118,628,000.00
取得投资收益收到的现金	6,016.45	1,387,534.23
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	5,283.41	263,900.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	14,062,758.45	14,189,157.32
投资活动现金流入小计	56,038,558.31	134,468,591.55
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	966,337.92	21,275,160.66
投资支付的现金	1,420,020.00	23,690,000.00
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		189,452,868.72
支付其他与投资活动有关的现金	2,211,419.92	43,397,559.16
投资活动现金流出小计	4,597,777.84	277,815,588.54
投资活动产生的现金流量净额	51,440,780.47	-143,346,996.99
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金		100,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	3,000,000.00	37,488,462.00
筹资活动现金流入小计	3,000,000.00	137,488,462.00
偿还债务支付的现金	109,683,537.55	102,973,578.25
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	2,728,708.96	7,362,650.03
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	8,397,853.49	
支付其他与筹资活动有关的现金	2,120,208.46	5,724,254.98
筹资活动现金流出小计	114,532,454.97	116,060,483.26
筹资活动产生的现金流量净额	-111,532,454.97	21,427,978.74
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-261,680,173.43	61,666,026.03
加：期初现金及现金等价物余额	389,659,166.70	327,993,140.67
六、期末现金及现金等价物余额	127,978,993.27	389,659,166.70

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2021 年度	2020 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	1,994,771.98	4,131,872.53
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	81,303.43	221,783.12
经营活动现金流入小计	2,076,075.41	4,353,655.65
购买商品、接受劳务支付的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	3,441,160.41	3,051,131.63
支付的各项税费	820,951.14	758,729.03
支付其他与经营活动有关的现金	7,082,216.19	11,837,255.60
经营活动现金流出小计	11,344,327.74	15,647,116.26
经营活动产生的现金流量净额	-9,268,252.33	-11,293,460.61
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		10,478,000.00
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		238,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计		10,716,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	18,500.00	11,358.50
投资支付的现金		
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		
投资活动现金流出小计	18,500.00	11,358.50
投资活动产生的现金流量净额	-18,500.00	10,704,641.50
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		100,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	120,810,100.00	28,000,000.00
筹资活动现金流入小计	120,810,100.00	128,000,000.00
偿还债务支付的现金	109,683,537.55	102,873,578.25
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	2,728,708.96	7,358,825.03

支付其他与筹资活动有关的现金	2,500,000.00	91,500,000.00
筹资活动现金流出小计	114,912,246.51	201,732,403.28
筹资活动产生的现金流量净额	5,897,853.49	-73,732,403.28
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-3,388,898.84	-74,321,222.39
加：期初现金及现金等价物余额	4,574,929.68	78,896,152.07
六、期末现金及现金等价物余额	1,186,030.84	4,574,929.68



7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2021 年度														
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
优先股		永续债	其他												
一、上年期末余额	765,799,353.00				1,952,652,417.68		-77,660,382.44		28,016,004.53		-2,292,507,053.91		376,300,338.86	23,798,165.19	400,098,504.05
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	765,799,353.00				1,952,652,417.68		-77,660,382.44		28,016,004.53		-2,292,507,053.91		376,300,338.86	23,798,165.19	400,098,504.05
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							-5,700,900.75				-619,104,121.22		-624,805,021.97	7,426,440.06	-617,378,581.91
(一) 综合收益总额							-5,700,900.75				-628,841,714.97		-634,542,615.72	-310,191.70	-634,852,807.42
(二) 所有者投入和减少资本															
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															

3. 股份支付计入所有者权益的金额																	
4. 其他																	
(三) 利润分配																	
1. 提取盈余公积																	
2. 提取一般风险准备																	
3. 对所有者（或股东）的分配																	
4. 其他																	
(四) 所有者权益内部结转																	
1. 资本公积转增资本（或股本）																	
2. 盈余公积转增资本（或股本）																	
3. 盈余公积弥补亏损																	
4. 设定受益计划变动额结转留存收益																	
5. 其他综合收益结转留存收益																	
6. 其他																	
(五) 专项储备																	
1. 本期提取																	
2. 本期使用																	
(六) 其他														9,737,593.75	9,737,593.75	7,736,631.76	17,474,225.51

四、本期期末余额	765,799,353.00				1,952,652,417.68		-83,361,283.19		28,016,004.53		-2,911,611,175.13		-248,504,683.11	31,224,605.25	-217,280,077.86
----------	----------------	--	--	--	------------------	--	----------------	--	---------------	--	-------------------	--	-----------------	---------------	-----------------

上期金额

单位：元

项目	2020 年年度														少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益															
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计			
优先股		永续债	其他													
一、上年期末余额	765,799,353.00				1,961,923,917.68		-29,140,382.44		28,016,004.53		-1,066,496,845.72		1,660,102,047.05	29,505,882.35	1,689,607,929.40	
加：会计政策变更																
前期差错更正											-14,686,878.22		-14,686,878.22		-14,686,878.22	
同一控制下企业合并																
其他																
二、本年期初余额	765,799,353.00				1,961,923,917.68		-29,140,382.44		28,016,004.53		-1,081,183,723.94		1,645,415,168.83	29,505,882.35	1,674,921,051.18	
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)					-9,271,500.00		-48,520,000.00				-1,211,323,329.97		-1,269,114,829.97	-5,707,717.16	-1,274,822,547.13	
(一) 综合收益总额							-48,520,000.00				-1,211,323,329.97		-1,259,843,329.97	-1,535,241.54	-1,261,378,571.51	
(二) 所有者投入和减少资本					-9,271,500.00								-9,271,500.00	-4,172,475.62	-13,443,975.62	
1. 所有者投入的普通股														-5,800,000.00	-5,800,000.00	
2. 其他权益工具持有者投入资本																
3. 股份支付计入所有者权益的金额					-9,271,500.00								-9,271,500.00		-9,271,500.00	

4. 其他															1,627,524.38	1,627,524.38
(三) 利润分配																
1. 提取盈余公积																
2. 提取一般风险准备																
3. 对所有者（或股东）的分配																
4. 其他																
(四) 所有者权益内部结转																
1. 资本公积转增资本（或股本）																
2. 盈余公积转增资本（或股本）																
3. 盈余公积弥补亏损																
4. 设定受益计划变动额结转留存收益																
5. 其他综合收益结转留存收益																
6. 其他																
(五) 专项储备																
1. 本期提取																
2. 本期使用																
(六) 其他																
四、本期期末余额	765,799,353.00				1,952,652,417.68	-77,660,382.44	28,016,004.53	-2,292,507,053.91	376,300,338.86	23,798,165.19					400,098,504.05	

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2021 年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	765,799,353.00				2,093,994,468.43				28,016,004.53	-2,851,311,324.23		36,498,501.73
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	765,799,353.00				2,093,994,468.43				28,016,004.53	-2,851,311,324.23		36,498,501.73
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										-252,600,607.86		-252,600,607.86
（一）综合收益总额										-252,600,607.86		-252,600,607.86
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配												
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												

2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	765,799,353.00				2,093,994,468.43				28,016,004.53	-3,103,911,932.09		-216,102,106.13

上期金额

单位：元

项目	2020 年年度											
	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	765,799,353.00				2,103,265,968.43				28,016,004.53	-914,276,478.66	0.00	1,982,804,847.30
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	765,799,353.00				2,103,265,968.43				28,016,004.53	-914,276,478.66		1,982,804,847.30
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					-9,271,500.00					-1,937,034,845.57		-1,946,306,345.57
（一）综合收益总额										-1,937,034,845.57		-1,937,034,845.57
（二）所有者投入和减少资本					-9,271,500.00							-9,271,500.00

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					-9,271,500.00							-9,271,500.00
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配												
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	765,799,353.00				2,093,994,468.43				28,016,004.53	-2,851,311,324.23		36,498,501.73

### 三、公司基本情况

顺利办信息服务股份有限公司（原名称为神州易桥信息服务股份有限公司）（以下简称“公司”或“本公司”）系经青海省经济体制改革委员会以青体改字(1996)第40号文批准，以青海制胶总公司(现已改名为青海金牛胶业集团有限公司，以下简称“金牛集团”)为主发起人，联合广东恒丰投资集团有限公司、西宁市自来水公司(现已更名为西宁供水集团有限责任公司)、青海省化工进出口公司(现已更名为青海省新机五金矿产化工有限公司)、江门市蓬江区恒业化工商行、北京第三制药厂（现已更名为北京紫竹药业有限公司）共同发起，采用社会募集方式设立的股份有限公司。

经中国证券监督管理委员会证监发字（1996）163号和164号文批准，本公司于1996年9月向社会公开发行人民币普通股股票1,500.00万股，每股面值人民币壹元，并于同年10月4日在深圳证券交易所挂牌交易。1996年9月24日，本公司领取了注册号为22659245-9的企业法人营业执照，注册资本为人民币5,150.00万元。

经中国证券监督管理委员会证监上字（1997）119号、证监公司字（2000）106号文批准，本公司分别于1998年2月及2000年8月实施每10股配3股的增资方案。2001年9月7日，本公司临时股东大会审议通过了资本公积金每10股转增10股的增资方案。

经中国证券监督管理委员会证监发行字[2007]45号文批准，本公司向控股股东、证券公司、信托投资公司、财务公司、保险机构投资者及其他机构投资者等特定投资者非公开发行股票3,500.00万股。根据本公司2006年度股东大会审议通过按每10股转增2股的增资方案，以资本公积和未分配利润转增股本。以上方案实施后，本公司注册资本变更为人民币22,404.24万元，并于2007年6月13日更换企业法人营业执照，注册号6300001200698。

根据2008年11月26日中国证券监督管理委员会证监许可[2008]1449号文核准，本公司非公开发行新股，发行面值为1元的人民币普通股股票4,660.00万股，每股发行价为人民币3.39元。本公司申请增加注册资本人民币4,660.00万元，变更后的注册资本为人民币27,064.24万元，股本为人民币27,064.24万元。

根据本公司2008年年度股东大会决议和章程修正案的规定，由资本公积和未分配利润转增股本，本公司申请增加注册资本人民币13,532.12万元，变更后的注册资本为人民币40,596.36万元，股本为人民币40,596.36万元。并更换企业法人营业执照，注册号63000100006984。

根据2012年11月13日中国证券监督管理委员会证监许可[2012]1484号文核准，本公司非公开发行新股，发行面值为1元的人民币普通股股票6,615万股，每股发行价为人民币5.13元。本公司申请增加注册资本人民币6615万元，变更后的注册资本为人民币47,211.36万元，股本为人民币47,211.36万元。企业法人营业执照统一社会信用代码916300002265924591号。

根据2016年3月25日证券监督管理委员会《关于核准青海明胶股份有限公司向彭聪等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可[2016]577号），核准本公司向彭聪发行78,130,329股股份、向百达永信（北京）投资有限公司发行45,768,340股股份、向新疆泰达新源股权投资有限公司发行22,944,207股股份购买相关资产；经第七届董事会2016年第六次临时会议、2015年年度股东大会审议通过了《关于修订公司章程的议案》、《关于公司名称、经营范围变更的议案》，2016年6月1日公司完成了工商登记变更手续，取得了青海省工商行政管理局颁发的《营业执照》，统一社会信用代码：916300002265924591，本公司增加注册资本14,684.2876万元，变更后的注册资本为人民币61,895.6476万元；本公司更名为神州易桥信息服务股份有限公司。

2016年7月14日，本公司分别向连良桂、智尚田发行人民币普通股124,816,446股、22,026,431股，发行面值为人民币1元，发行价格6.81元/股，本公司增加注册资本14,684.2877万元，变更后的注册资本为76,579.9353万元。2018年6月22日本公司更名为顺利办信息服务股份有限公司。

本公司位于青海省西宁市城西区五四西路57号5号楼，主要从事服务业；本公司及控股子公司主要产品包括：人力资本、企业综合服务及顾问咨询等。

公司经营范围为：信息技术开发、推广、服务、咨询与转让；研制、开发多媒体网络信息系统软件、多媒



体网络工程设计咨询、企业中介代理并提供相关的技术、管理和咨询服务等；经营期限：长期。  
本财务报表于2022年4月28日第八届董事会第十一次会议审议批准报出。

截至2021年12月31日止，本公司合并财务报表范围包括青海宁达创业投资有限责任公司、神州易桥（北京）财税科技有限公司、北京办饭餐饮服务有限公司、霍尔果斯快马财税管理服务有限公司和顺利办（贵州）数据服务有限公司。

详见本附注“在其他主体中的权益”。

本期公司对持有待售类别的30家终端资产不再纳入合并，具体见附注：本期出售子公司股权情况。

## 四、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，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-基本准则》和具体会计准则等规定（以下合称“企业会计准则”），并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

### 2、持续经营

本公司2021年度发生亏损62,915.19万元，截止2021年12月31日归属于母公司的净资产-24,850.47万元，流动负债超过流动资产42,848.34万元，资产负债率150.16%。本公司持续经营能力存在重大不确定性。

针对上述情况，为保证本公司持续经营能力，本公司拟采取以下措施：将以“线上+线下”的经营模式继续做好各类业务，创新管理模式，积极关注并研究与所属行业相关的国家政策，围绕本公司的产品研发和产品迭代升级，进一步提高服务能力和水平。在本公司未来一年的经营中，做好本公司持续盈利能力的构建已经成为经营重点：1、稳定主业，多条线并举；2、内外兼修，打造造血能力；3、强化合规，继续完善管理体系；4、落实整改，提升资产运营质量。

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。

### 1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司2021年12月31日的财务状况、2021年度的经营成果和现金流量等相关信息。

### 2、会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年1月1日起至12月31日止。

### 3、营业周期

本公司以一年 12个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

#### 4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

#### 5、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

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

##### 2.非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方对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，体现为商誉价值。购买方对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，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差额，计入当期营业外收入。

#### 6、合并财务报表的编制方法

##### 1.合并财务报表范围

本公司将全部子公司纳入合并财务报表范围。

##### 2.统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，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。

##### 3.合并财务报表抵销事项

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，已抵销了本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有本公司的长期股权投资，视为本公司的库存股，作为股东权益的减项，在合并资产负债表中股东权益项目下以“减：库存股”项目列示。

##### 4.合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实施控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

##### 5.处置子公司的会计处理

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（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

控制权当期的投资收益，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收益。

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

### 1.合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业。相关事实和情况变化导致合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务发生变化的，合营方对合营安排的分类进行重新评估。

### 2.共同经营的会计处理

本公司为共同经营参与方，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：确认单独所持有的资产或负债，以及按份额确认共同持有的资产或负债；确认出售享有的共同经营产出份额所产生的收入；按份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认单独所发生的费用，以及按份额确认共同经营发生的费用。

本公司为对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债，则参照共同经营参与方的规定进行会计处理；否则，按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

### 3.合营企业的会计处理

本公司为合营企业合营方，按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理；本公司为非合营方，根据对该合营企业的影响程度进行会计处理。

## 8、现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 9、外币业务和外币报表折算

### 1.外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率折合本位币入账。资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，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，计入当期损益或确认为其他综合收益。

### 2.外币财务报表折算

本公司的子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目其他综合收益下列示。外币现金流量应当采用现金流量发生日的即期汇率。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

## 10、金融工具

### 1.金融工具的分类及重分类

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

#### (1) 金融资产

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①本公司管理金融资产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。

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：①本公司管理金融资产业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；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。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除分类为以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，本公司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。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，本公司可以将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司改变管理金融资产业务模式时，将对所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，且自重分类日起采用未来适用法进行相关会计处理，不对以前已经确认的利得、损失（包括减值损失或利得）或利息进行追溯调整。

#### (2) 金融负债

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；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；不属于前两种情形的财务担保合同，以及不属于第一种情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺；以摊余成本计量的金融负债。所有的金融负债不进行重分类。

### 2.金融工具的计量

本公司金融工具初始确认按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。金融工具的后续计量取决于其分类。

#### (1) 金融资产

① 以摊余成本计量的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

② 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产（除属于套期关系的一部分金融资产外），以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益。

③ 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资。初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失均计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

④ 指定为公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资。初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。除获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，

其他相关利得和损失均计入其他综合收益，且后续不转入当期损益。

## (2) 金融负债

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，交易性金融负债公允价值变动形成的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，由企业自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额，计入其他综合收益，其他公允价值变动计入当期损益。如果对该金融负债的自身信用风险变动的影响计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失计入当期损益。

② 财务担保合同（贷款承诺）负债。财务担保合同（贷款承诺）负债以按照依据金融工具的减值原则所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除《企业会计准则第14号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。

③ 以摊余成本计量的金融负债。初始确认后，对此类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

### 3. 本公司对金融工具的公允价值的确认方法

如存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认日后可获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。

### 4. 金融资产和金融负债转移的确认依据和计量方法

#### (1) 金融资产

本公司金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；② 该金融资产已转移，且本公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬；③ 该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的，但未保留对该金融资产的控制。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的，且保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入被转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

金融资产转移整体满足终止确认条件的，将以下两项金额的差额计入当期损益：① 被转移金融资产在终止确认日的账面价值；② 因转移金融资产而收到的对价，与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为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）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，先按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，然后将以下两项金额的差额计入当期损益：① 终止确认部分在终止确认日的账面价值；② 终止确认部分收到的对价，与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为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）之和。

针对本公司指定为公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

## (2) 金融负债

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

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

### 1. 预期信用损失的确定方法及会计处理方法

#### 1. 预期信用损失的确定方法

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项）、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（含应收款项融资）、租赁应收款进行减值会计处理并确认损失准备。

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否显著增加，将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具减值采用不同的会计处理方法：（1）第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来12个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；（2）第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；（3）第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

（1）较低信用风险的金融工具计量损失准备的方法

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司可以不用与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果金融工具的违约风险较低，债务人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

（2）应收款项、租赁应收款计量损失准备的方法

本公司对于由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成的应收款项（无论是否含重大融资成分），以及由《企业会计准则第21号——租赁》规范的租赁应收款，均采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融资产或金融资产组合为基础评估信用风险是否显著增加。本公司根据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收账款组合：账龄组合

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况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。

（3）其他金融资产计量损失准备的方法

对于除上述以外的金融资产，如：债权投资、其他债权投资、其他应收款、除租赁应收款以外的长期应收款等，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

本公司根据款项性质将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

其他应收款组合：账龄组合

组合中，采用账龄分析法计提预期信用损失的比例如下：

应收款项组合及预期信用损失率：

组合类别	内容	按信用风险特征组合的计提方法
组合1	企业服务类应收款项含应收押金、保证金、关联方款项等	账龄分析法
组合2	除企业服务类以外应收款项含应收押金、保证金、关联方款项等	账龄分析法

组合	组合1	组合2
1年以内		5.00%
1-2年	30.00%	10.00%
2-3年	50.00%	20.00%
3年以上	100.00%	40.00%

## 2. 预期信用损失的会计处理方法

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计负债（贷款承诺或财务担保合同）或计入其他综合收益（以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资）。

## 11、应收账款

参考金融工具。

## 12、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

参考金融工具。

## 13、存货

### 1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括周转材料（包装物、低值易耗品等）、产成品（库存商品）等。

### 2. 发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

### 3. 存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

### 4. 存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

### 5. 低值易耗品的摊销方法

低值易耗品采用一次转销法摊销。

## 14、合同资产

本公司将已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产列示。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。合同资产的减值准备计提参照金融工具预期信用损失法。本公司对于合同资产（无论是否含重大融资成分），均采用简化方法计量损失准备。

合同资产发生减值损失，按应减记金额，借记“资产减值损失”，贷记合同资产减值准备；转回已计提的资产减值准备时，做相反分录。

## 15、合同成本

本公司的合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。为取得合同发生的增量成本（“合同取得成本”）是指不取得合同就不会发生的成本。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。

本公司为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作

为合同履行成本确认为一项资产：

1. 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）、明确由用户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
2. 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；
3. 该成本预期能够收回。

本公司将确认为资产的合同履行成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“存货”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司将确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“其他流动资产”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司对合同取得成本、合同履行成本确认的资产（以下简称“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。

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

1. 因转让与该资产相关的商品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。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述两项差额高于该资产账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下的该资产在转回日的账面价值。

## 16、持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

- 一是根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- 二是出售极可能发生，即企业已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求企业相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，应当将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

资产负债表中持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产列示为持有待售资产，持有待售的处置组中的负债列示为持有待售负债。

## 17、长期股权投资

### 1. 初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的企业合并，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号——债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本按照《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》的有关规定确定。

### 2. 后续计量及损益确认方法



本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。本公司对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，本公司按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定处理，并对其余部分采用权益法核算。

### 3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等；对被投资单位具有重大影响，是指当持有被投资单位20%以上至50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

## 18、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

本公司投资性房地产的类别，包括出租的土地使用权、出租的建筑物、持有并准备增值后转让的土地使用权。投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量。

本公司投资性房地产中出租的建筑物采用年限平均法计提折旧，具体核算政策与固定资产部分相同。投资性房地产中出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权采用直线法摊销，具体核算政策与无形资产部分相同。

## 19、固定资产

### (1) 确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

### (2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	15-35	3.00	6.47-2.77
运输设备	年限平均法	4-8	3.00	24.25-12.13
电子设备及其他	年限平均法	3-8	3.00	32.33-12.13

### (3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

融资租入固定资产为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的

折旧政策计提折旧及减值准备。

## 20、在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

## 21、借款费用

### 1.借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

### 2.资本化金额计算方法

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间。借款费用暂停资本化的期间不包括在内。在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

## 22、使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。在租赁期开始日。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；③承租人发生的初始直接费用；④承租人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。

本公司使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧；对于无法合理确定租赁期届满时将会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。

本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的相关规定来确定使用权资产是否已发生减值并进行会计处理。

## 23、无形资产

### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。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。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量方法分别为：使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整；使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

资产类别	使用寿命（年）	摊销方法
软件	10	直线法

#### 2.使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定的无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

### (2) 内部研究开发支出会计政策

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，满足确认为无形资产条件的转入无形资产核算。

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

## 24、长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。

可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分

摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## 25、长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

## 26、合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

本公司将同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

## 27、职工薪酬

### （1）短期薪酬的会计处理方法

在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，企业会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

### （2）离职后福利的会计处理方法

本公司在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

### （3）辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利时，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

### （4）其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

## 28、租赁负债

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：① 固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；② 取决于指数或比率的可变租赁付款额；③ 根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项；④ 购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；⑤ 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；

本公司采用租赁内含利率作为折现率；如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入财务费用。该周期性利率是指公司所采用的折现率或修订后的折现率。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

当本公司对续租选择权、终止租赁选择权或者购买选择权的评估结果发生变化的，则按变动后的租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。当实质租赁付款额、担保余值预计的应付金额或者取决于指数或比率的可变租赁付款额发生变动的，则按变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。

## 29、预计负债

当与或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

## 30、股份支付

本公司股份支付包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定；不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

在各个资产负债表日，根据最新取得的可行权人数变动、业绩指标完成情况等后续信息，修正预计可行权的股票期权数量，并以此为依据确认各期应分摊的费用。对于跨越多个会计期间的期权费用，一般可以按照该期权在某会计期间内等待期长度占整个等待期长度的比例进行分摊。

## 31、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。履约义务是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品的承诺。交易价格是指本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。

履约义务是在某一时段内履行、还是在某一时点履行，取决于合同条款及相关法律规定。如果履约义务是在某一时段内履行的，则本公司按照履约进度确认收入。否则，本公司于客户取得相关资产控制权的

某一时点确认收入。

本公司各类业务的具体收入确认政策如下：

1.企业互联网服务收入：公司根据客户需要为其提供股权筹划咨询、架构设计、交易设计等全案服务并签订服务协议，按照协议约定的内容完成相关服务或咨询并收取约定的服务费；公司在上述服务的成果已完成，并取得双方认可的收款依据，在相关的经济利益很可能流入企业，服务的完成结果能够可靠确定时确认收入。

2.企业综合服务收入：此项业务收入分为一次性服务收入和周期性服务收入：

(1) 一次性服务收入：双方如签署服务协议，本公司依据服务协议提供服务，并依据服务协议提交或形成工作成果，对方已付款或按服务协议约定付款，或预计相关的经济利益很可能流入本公司时，本公司在服务完成时一次性确认收入；如双方未签署服务协议，本公司在服务完成时如已收款或取得收款凭据，或预计相关的经济利益很可能流入本公司时确认收入。

(2) 周期性服务收入：双方签署周期性服务协议，本公司依据服务协议提供周期性服务，并依据服务协议提交或形成周期性的工作成果，对方已付款或按服务协议约定付款，或预计相关的经济利益很可能流入本公司时，本公司根据服务期限分期确认收入。

3.人力资本服务收入：公司根据客户的多种用工需求，为其提供相关岗位、业务流程等服务并签订服务协议。公司根据协议提供约定的工作或服务内容，并按照所提供的内容、期限、派出人数、完成工作量以及结算价格等定期与客户确认；在相关的经济利益很可能流入企业，服务的完成结果能够可靠地确定时确认收入。

根据公司在上述人力资本服务中所承担的责任风险不同，按照《企业会计准则第14号——收入》的规定，分别采用总额法与净额法确认。

同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

## 32、政府补助

### 1.政府补助的类型及会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本）。政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

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

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助冲减相关资产账面价值。或确认为递延收益。确认为递延收益的金额，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

本公司取得政策性优惠贷款贴息，财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，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；财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

### 2.政府补助确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。按照应收金额计量的政府补助，在期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予以确认。除按照应收金

额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

### 33、递延所得税资产/递延所得税负债

1.根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，确定该计税基础为其差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2.递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的，则减记递延所得税资产的账面价值。

3.对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

### 34、租赁

#### （1）经营租赁的会计处理方法

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期收益。

#### （2）融资租赁的会计处理方法

本公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。本公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始入账价值中。

### 35、其他重要的会计政策和会计估计

### 36、重要会计政策和会计估计变更

#### （1）重要会计政策变更

√ 适用 □ 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
2018 年 12 月，财政部修订发布了《企业会计准则 21 号---租赁》(财会[2018]35 号)要求其他执行企业会计准则的企业自 2021 年 1 月 1 日起施行。	经公司总裁办公会（总裁办纪字（2021）2 号）审议批准	本次会计政策变更，对公司财务状况、经营成果和现金流量不产生重大影响。

**(2) 重要会计估计变更**

适用  不适用

**(3) 2021 年起首次执行新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况**

适用  不适用

是否需要调整年初资产负债表科目

是  否

不需要调整年初资产负债表科目的原因说明

对于首次执行日前已存在的合同，本公司选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。本公司根据首次执行的累计影响数，调整首次执行当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，不调整可比期间信息。

本公司执行新租赁准则对2021年1月1日合并资产负债表及母公司资产负债表各项目无影响。

**(4) 2021 年起首次执行新租赁准则追溯调整前期比较数据说明**

适用  不适用

**37、其他**

**六、税项**

**1、主要税种及税率**

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	3%、6%、9%
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税计缴	5%、7%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25%、15%
教育费附加	按实际缴纳的流转税计缴	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税计缴	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率

**2、税收优惠**

1.本公司之孙公司神州优才人力资源服务有限公司根据《西部地区鼓励类产业目录》有关企业所得税问题的公告国家税务总局公告2015年第14号文，对设在西部地区以《西部地区鼓励类产业目录》中新增鼓励类产业项目为主营业务，且其当年度主营业务收入占企业收入总额70%以上的企业，自2014年10月1日起，企业所得税减按15%缴纳企业所得税。

2.本公司所属霍尔果斯快马财税管理服务有限公司、易桥信息服务有限公司、霍尔果斯易桥快马企业



管理咨询有限公司，根据2017年7月19日霍尔果斯经济开发区国家税务局出具的<税务事项通知书>霍经国税通[2017]16363号和《财政部国家税务总局关于新疆喀什霍尔果斯两个特殊经济开发区企业所得税优惠政策的通知》财税[2011]112号文件规定，于2017年7月19日申请的企业所得税项，经审核，符合受理条件，准予受理的通知，本公司享受自取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，五年内免征企业所得税。

3. 本公司所属无锡易真企业管理有限公司、无锡易广企业管理有限公司、宁波顺利办财税服务有限公司、易桥（上海）信息科技有限公司及易桥信息服务有限公司之子公司、霍尔果斯易桥快马企业管理咨询有限公司之部分子公司，根据《财政部税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（国家税务总局公告2019年第13号）、国家税务总局（2021年第8号）《关于落实支持小型微利企业和个体工商户发展所得税优惠政策有关事项的公告》的规定，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按12.5%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

4. 根据财政部税务总局《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税[2019]13号）对月销售额10万元以下（含本数）的增值税小规模纳税人，免征增值税；由省、自治区、直辖市人民政府根据本地区实际情况，以及宏观调控需要确定，对增值税小规模纳税人可以在50%的税额幅度内减征资源税、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税（不含证券交易印花税）、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。

5. 财政部税务总局《关于支持个体工商户复工复产增值税政策的公告》，财政部税务总局公告（2020年第13号）《为支持广大个体工商户在做好新冠肺炎疫情防控同时加快复工复产》，现就有关增值税政策公告如下：

自2020年3月1日至5月31日，对湖北省增值税小规模纳税人，适用3%征收率的应税销售收入，免征增值税；适用3%预征率的预缴增值税项目，暂停预缴增值税。除湖北省外，其他省、自治区、直辖市的增值税小规模纳税人，适用3%征收率的应税销售收入，减按1%征收率征收增值税；适用3%预征率的预缴增值税项目，减按1%预征率预缴增值税。

财政部税务总局《关于延续实施应对疫情部分税费优惠政策的公告》（2021年第7号）规定财政部税务总局《关于支持个体工商户复工复产增值税政策的公告》（2020年第13号）中的税收优惠政策执行期限延长至2021年12月31日。

### 3、其他

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	54,386.10	325,118.41
银行存款	132,365,453.31	391,373,053.46
合计	132,419,839.41	391,698,171.87
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	4,440,846.14	2,039,005.17

其他说明

截止2021年12月31日，本公司受限制的货币资金为4,440,846.14元。其中：

1、本公司之子公司霍尔果斯快马财税管理服务有限公司与北京威泰达咨询有限公司股权转让合同纠纷

纷，涉案标的额674.34万元，本公司被列为第2被告要求对原告的损失承担连带责任，北京市朝阳区人民法院（2021京0105执保2451号之四）冻结本公司账户资金201,880.13元；

2、本公司之子公司神州易桥（北京）财税科技有限公司与离职员工的劳动纠纷，该员工向北京市昌平区人民法院（2021京0114财保666号）申请诉前财产保全，保全财产金额130,000.00元，神州易桥（北京）财税科技有限公司账户被冻结资金130,000.00元；

3、本公司之孙公司顺利办（舟山）信息技术有限公司与青岛万云汇聚数字科技有限公司的买卖合同纠纷，青岛万云汇聚数字科技有限公司向山东省青岛市李沧区人民法院（2021鲁0213民初5118号）申请诉前财产保全，保全财产金额420,000.00元，顺利办（舟山）信息技术有限公司账户被冻结资金420,000.00元；

4、本公司之孙公司霍尔果斯易桥快马企业管理咨询有限公司因未按照开户银行管理要求及时进行对账，被开户银行确定为“只进不出账户”。受限制的货币资金为 1,938,050.53 元。

5、本公司之子公司霍尔果斯快马财税管理服务有限公司与北京小胚芽科技有限公司的合同纠纷，北京小胚芽科技有限公司向北京市朝阳区人民法院作出（2020）京 0105 民初 16155 号《民事裁定书》申请诉前财产保全，保全财产金额5,099,432.65 元，霍尔果斯快马财税管理服务有限公司账户被冻结资金1,750,915.48元。

## 2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	250,000.00	
其中：		
银行理财产品	250,000.00	
其中：		
合计	250,000.00	

其他说明：

## 3、应收账款

### (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	44,243,900.98	64.30%	41,983,410.14	94.89%	2,260,490.84	21,503,000.00	27.02%	21,503,000.00	100.00%	
其中：										
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	44,243,900.98	64.30%	41,983,410.14	94.89%	2,260,490.84	21,503,000.00	27.02%	21,503,000.00	100.00%	

按组合计提坏账准备的应收账款	24,566,295.07	35.70%	6,091,634.16	24.80%	18,474,660.91	58,079,547.13	72.98%	3,868,681.08	6.66%	54,210,866.05
其中：										
信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	24,566,295.07	35.70%	6,091,634.16	24.80%	18,474,660.91	58,079,547.13	72.98%	3,868,681.08	6.66%	54,210,866.05
合计	68,810,196.05	100.00%	48,075,044.30	69.87%	20,735,151.75	79,582,547.13	100.00%	25,371,681.08	31.88%	54,210,866.05

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
单位一	21,503,000.00	21,503,000.00	100.00%	无法收回
单位二	12,281,892.87	10,073,329.64	82.02%	诉讼
单位三	338,624.96	318,596.22	94.09%	无法收回
单位四	125,788.68	100,000.00	79.50%	无法收回
单位五	408,553.00	408,553.00	100.00%	无法收回
单位六	76,614.87	70,504.68	92.02%	无法收回
单位七	695,805.12	695,805.12	100.00%	无法收回
单位八	7,932,134.84	7,932,134.84	100.00%	无法收回
单位九	856,094.50	856,094.50	100.00%	无法收回
单位十	25,392.14	25,392.14	100.00%	无法收回
合计	44,243,900.98	41,983,410.14	--	--

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	10,775,796.13	1,484.54	
1 至 2 年	10,040,310.83	2,930,242.37	30.00%
2 至 3 年	1,180,561.71	590,280.85	50.00%
3 年以上	2,569,626.40	2,569,626.40	100.00%

合计	24,566,295.07	6,091,634.16	--
----	---------------	--------------	----

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

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

适用  不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1 年以内（含 1 年）	23,176,664.06
1 年以内	23,176,664.06
1 至 2 年	20,380,343.88
2 至 3 年	1,180,561.71
3 年以上	24,072,626.40
3 至 4 年	24,072,626.40
合计	68,810,196.05

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项金额	21,503,000.00	20,480,410.14				41,983,410.14
信用组合	3,868,681.08	11,151,469.64		1,819,341.29	7,109,175.27	6,091,634.16
合计	25,371,681.08	31,631,879.78		1,819,341.29	7,109,175.27	48,075,044.30

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
------	---------	------

## (3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

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

应收账款核销说明：

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
单位一	21,503,000.00	31.25%	21,503,000.00
单位二	12,281,892.87	17.85%	10,073,329.64
单位三	7,932,134.84	11.53%	7,932,134.84
单位四	1,005,439.19	1.46%	
单位五	856,094.50	1.24%	856,094.50
合计	43,578,561.40	63.33%	

(5) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

(6) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

4、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

适用  不适用

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

适用  不适用

其他说明：

5、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额	期初余额
----	------	------

	金额	比例	金额	比例
1 年以内	5,070,302.17	55.83%	56,135,671.97	97.79%
1 至 2 年	2,105,040.55	23.18%	718,694.15	1.25%
2 至 3 年	1,488,799.93	16.39%	259,866.25	0.45%
3 年以上	417,416.89	4.60%	293,492.17	0.51%
合计	9,081,559.54	--	57,407,724.54	--

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

债权单位	债务单位	期末余额	账龄	未结算原因
神州易桥（北京）财税科技有限公司	单位一	433,262.34	1至2年	尚未结算
马鞍山易办企业管理有限公司	单位二	342,409.18	1-2年、2-3年、3年	尚未结算
马鞍山易办企业管理有限公司	单位三	210,000.00	1至2年	尚未结算
神州易桥（北京）财税科技有限公司	单位四	151,592.67	1至2年	尚未结算
易桥（上海）信息科技有限公司	单位五	159,402.91	1至2年、2至3年	尚未结算
合计		1,296,667.10		

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
单位一	1,150,000.00	12.66
单位二	474,600.00	5.23
单位三	462,965.31	5.10
单位四	342,409.18	3.77
单位五	210,000.00	2.31
合计	2,639,974.49	29.07

其他说明：

6、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收股利		1,250,000.00

其他应收款	35,071,351.64	28,113,168.45
合计	35,071,351.64	29,363,168.45

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

2) 重要逾期利息

单位：元

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

其他说明：

3) 坏账准备计提情况

适用  不适用

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
1		1,250,000.00
合计		1,250,000.00

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

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

3) 坏账准备计提情况

适用  不适用

其他说明：

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
应收投资转让款	234,498,642.03	152,810,760.13
往来款	61,246,645.70	63,348,985.02
代垫款	1,047,708.12	8,805,307.11
股利款	8,114,294.07	8,114,294.07
押金	1,871,626.67	2,935,045.24
借款	843,312.05	902,483.54
托管费		100,001.88
应收原股东的补偿款	15,193,322.29	15,193,322.29
其他	1,836,234.54	8,164,528.24
合计	324,651,785.47	260,374,727.52

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2021 年 1 月 1 日余额	1,941,973.48		230,319,585.59	232,261,559.07
2021 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—
--转入第二阶段	-1,941,973.48	1,941,973.48		
本期计提		3,596,964.41	56,359,688.80	59,956,653.21
本期转回			1,584,000.00	1,584,000.00
本期转销		71,667.00		71,667.00
其他变动		982,111.45		982,111.45
2021 年 12 月 31 日余额		4,485,159.44	285,095,274.39	289,580,433.83

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

√ 适用 □ 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
----	------



1 年以内（含 1 年）	71,153,784.62
1 年以内	71,153,784.62
1 至 2 年	96,186,646.34
2 至 3 年	91,572,069.61
3 年以上	65,739,284.90
3 至 4 年	65,739,284.90
合计	324,651,785.47

### 3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提坏账准备	230,319,585.59	56,359,688.80	1,584,000.00			285,095,274.39
按组合计提坏账准备	1,941,973.48	3,596,964.41		71,667.00	982,111.45	4,485,159.44
合计	232,261,559.07	59,956,653.21	1,584,000.00	71,667.00	982,111.45	289,580,433.83

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

### 4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

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

其他应收款核销说明：

### 5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末	坏账准备期末余额

				余额合计数的比例	
单位一	往来款	137,525,910.93	1-2 年、2-3 年、3 年以上	42.36%	137,525,910.93
单位二	往来款	99,512,105.74	1 年以内、1-2 年、2-3 年	30.65%	68,198,160.21
单位三	往来款	14,172,800.00	3 年以上	4.37%	14,172,800.00
单位四	股权款	12,670,000.00	3 年以上	3.90%	12,670,000.00
单位五	股利款	8,114,294.07	3 年以上	2.50%	8,114,294.07
合计	--	271,995,110.74	--	83.78%	240,681,165.21

#### 6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据

#### 7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

#### 8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

### 7、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

#### (1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
库存商品	352,237.24	351,700.86	536.38	352,237.24	351,700.86	536.38
合计	352,237.24	351,700.86	536.38	352,237.24	351,700.86	536.38

#### (2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	351,700.86					351,700.86
合计	351,700.86					351,700.86

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

(4) 合同履约成本本期摊销金额的说明

8、合同资产

单位：元

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

合同资产的账面价值在本期内发生的重大变动金额和原因：

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

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

适用  不适用

本期合同资产计提减值准备情况

单位：元

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
----	------	------	---------	----

其他说明：

9、持有待售资产

单位：元

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

其他说明：

10、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

重要的债权投资/其他债权投资

单位：元

债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

其他说明：

## 11、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预缴所得税	150,489.81	789,166.20
尚未取得发票的待抵扣进项税额	135,002.72	75,650,469.30
预缴增值税	3,030,129.52	612,460.78
合计	3,315,622.05	77,052,096.28

其他说明：

## 12、债权投资

单位：元

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

重要的债权投资

单位：元

债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2021 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用  不适用

其他说明：

## 13、其他债权投资

单位：元

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

重要的其他债权投资

单位：元

其他债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2021 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用  不适用

其他说明：

#### 14、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动							期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投资 损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备			其他
一、合营企业											
二、联营企业											
1.广西海东科技创业投资有限公司	19,848,497.13			-81,853.35						19,766,643.78	
2.霍尔果斯中企易桥股权投资合伙企业（有限合伙）				-476,787.83					476,787.83		1,442,489.68
3.广州网融信息技术有限公司	12,000,000.00		12,000,000.00								
4.霍尔果斯神州易桥股权投资合伙企业（有限合伙）	22,979,366.55			-15,526,598.06						7,452,768.49	
5.河北兴石创业投资有限公司	2,080,992.75									2,080,992.75	
6.吉林省嘉孚化学工业股份有限公司											5,669,034.60
7.中企赋能(北京)创新科技有限公司											1,362,140.51

8.财合税（北京）信息技术有限公司	280,696.37			-546,669.54				265,973.17		
9.宁波市江北区帮企一把信息服务有限公司	315,677.75			231,921.79					547,599.54	
10.神州顺利办（深圳）科技有限公司	-1,021,295.54			14,410.90				1,006,884.64		
11.顺利办（福建）企业管理有限公司	1,265,376.18			-608.93			1,165,767.25	99,000.00	1,165,767.25	
12.济南易准企业咨询服务有限公司	5,070,000.07			38,576.73			4,767,776.80	340,800.00	9,057,069.79	
13.中山易桥融通企业管理有限公司	410,000.00						410,000.00		2,192,184.07	
14.广州市斐悦致财务咨询有限公司	2,650,000.00			-4,077.80			1,652,922.20	993,000.00	3,968,324.88	
15.天津易桥德鑫财务咨询有限公司	1,030,000.00			-108,845.14			302,024.85	619,130.01	3,857,550.30	
16.大连易桥东成财税服务有限公司	290,000.00						290,000.00		793,593.47	
17.大连易桥易力通财税服务有限公司	370,000.00						89,700.00	280,300.00	1,076,288.49	
18.大连易桥百汇财税管理有限公司	1,850,000.00			1,375.52			390,513.97	1,460,861.55	5,271,115.42	
19.郑州金易桥会计服务有限公司	1,220,000.00						1,220,000.00		6,125,080.18	
20.太原易桥谦诚财税服务有限公司	2,210,000.00			-28,247.46			1,403,752.54	778,000.00	3,027,744.65	
21.滨州易桥顺利办企业服务有限公司	2,240,000.00						2,240,000.00		3,220,004.21	
22.昆明易税企业管理有限公司	680,000.00			101,005.15			781,005.15		6,423,009.53	
23.昆明易桥顺利办企业管理有限公司	2,470,000.00			-99,587.00			2,227,713.00	142,700.00	4,560,435.60	
24.合肥易桥立信财税服务有限公司	1,650,000.00			-124,362.35			741,637.65	784,000.00	7,896,428.06	
25.济南易之睿企业管理咨询有限公司	1,110,000.00						242,457.55	867,542.45	3,218,529.43	
26.神易顺（珠海）财务咨询有限公司	860,000.00						860,000.00		1,434,841.07	

27.珠海市易颖财务管理 有限公司	1,230,000 .00						1,230,000 .00			4,957,577 .24
28.云南易桥财务咨询 有限公司	5,460,000 .00						3,487,900 .00		1,972,100 .00	11,176,27 8.29
29.合肥易办企业管理 有限公司	1,230,000 .00						1,230,000 .00			11,218,00 6.68
30.顺利办(珠海)商务 服务有限公司	840,000.0 0						840,000.0 0			3,954,815 .32
31.抚顺易桥快马企业 管理咨询有限公司		3,857,352 .05		-911.08			2,017,740 .97		1,838,700 .00	2,017,740 .97
32.广州顺利办旭邦财 税服务有限公司		4,695,574 .66		18,684.37			3,096,959 .03		1,617,300 .00	3,096,959 .03
33.衡阳易桥快马企业 管理咨询有限公司		2,179,508 .78		108,899.9 4			1,000,608 .72		1,287,800 .00	1,000,608 .72
34.吉林省易桥翔裕财 税服务有限公司		2,119,829 .35		16,064.81			1,122,994 .16		1,012,900 .00	1,122,994 .16
35.吉林易桥众和财税 管理有限公司		1,242,629 .97		29,025.17			749,055.1 4		522,600.0 0	749,055.1 4
36.南通顺利办企业服 务有限公司		4,746,313 .30		218,635.4 7			3,022,248 .77		1,942,700 .00	3,022,248 .77
37.宁夏易桥新管家企 业管理有限公司		2,944,603 .42		29,277.48			2,093,580 .90		880,300.0 0	2,093,580 .90
38.厦门顺利办财务咨 询有限公司		7,590,616 .32		147,013.3 3			4,758,429 .65		2,979,200 .00	4,758,429 .65
39.厦门易桥汇金企业 管理有限公司		2,869,879 .00		98,515.84			1,516,494 .84		1,451,900 .00	1,516,494 .84
40.陕西神州易桥企业 管理有限公司		2,317,074 .45		9,705.19			1,341,979 .64		984,800.0 0	1,341,979 .64
41.沈阳宏祥易桥会计 服务有限公司		2,970,084 .12		361,496.0 0			1,917,680 .12		1,413,900 .00	1,917,680 .12
42.沈阳顺桥财税信息 咨询有限公司		2,899,400 .55		109,988.0 0			2,525,588 .55		483,800.0 0	2,525,588 .55
43.天津易桥逸诚财税 咨询有限公司		2,397,125 .02		26,457.43			1,300,782 .45		1,122,800 .00	1,300,782 .45
44.武汉青易创乔企业 事务管理有限公司		3,690,925 .89		112,877.8 6			2,571,103 .75		1,232,700 .00	2,571,103 .75
45.长春市易桥卓越财 税服务有限公司		2,695,297 .36		46,276.59			1,652,173 .95		1,089,400 .00	1,652,173 .95

46.珠海易德财税服务有限公司		1,192,487.93		-13,672.06				879,415.87		299,400.00	879,415.87
47.南通易桥双华企业管理有限公司		3,122,150.82		-114,380.68				1,219,970.14		1,787,800.00	1,219,970.14
48.江门易桥顺利办代理记账有限公司		9,641,879.54		-66,655.52				5,944,224.02		3,631,000.00	5,944,224.02
49.内蒙古创宇税务服务有限公司		3,008,435.57		48,818.24				1,743,853.81		1,313,400.00	1,743,853.81
50.长沙神州易桥财务管理有限公司		1,305,779.62		-30,749.25				723,530.37		551,500.00	723,530.37
51.宜昌易桥国瑞财税咨询有限公司		3,559,909.82		571,056.93				1,628,266.75		2,502,700.00	1,628,266.75
52.淄博易桥鲁信财税服务咨询有限公司		10,278,959.77		166,276.55				3,542,936.32		6,902,300.00	3,542,936.32
53.深圳易桥国瑞财税咨询有限公司		2,302,264.68		344,955.33				1,370,820.01		1,276,400.00	1,370,820.01
54.深圳市易桥明峰财税科技有限公司		5,590,196.98		-5,463.53				4,223,933.45		1,360,800.00	4,223,933.45
55.湖北神州顺利办科技有限公司		35,448,549.15		46,199.55				18,655,848.70		16,838,900.00	18,655,848.70
56.石家庄顺利办财税服务有限公司		33,978,793.15		270,822.95				20,995,516.10		13,254,100.00	20,995,516.10
57.马鞍山神州顺利办企业管理有限公司		3,132,231.24		-85,309.97				1,843,421.27		1,203,500.00	1,843,421.27
58.上海易导财务服务有限公司		21,599,999.39		149,196.71				13,195,696.10		8,553,500.00	13,195,696.10
59.三明市易桥翰铭财税服务有限公司		4,526,331.08		-44,323.13				2,681,507.95		1,800,500.00	2,681,507.95
小计	90,619,311.26	187,904,182.98	12,000,000.00	-14,041,568.85				134,909,532.46	1,749,645.64	119,322,038.57	212,404,670.22
合计	90,619,311.26	187,904,182.98	12,000,000.00	-14,041,568.85				134,909,532.46	1,749,645.64	119,322,038.57	212,404,670.22

## 其他说明

注：“其他”项目为本公司按认缴出资比例确认联营企业超额亏损。

注1:上述表格中序号第8至第10家、第12至第58家联营企业，本期本公司未能获取该等联营企业2021年度经审计的财务报表。

注2:本公司投资的联营单位，本期对顺利办（福建）企业管理有限公司、霍尔果斯神州易桥股权投资合伙企业（有限合伙）进行评估，根据北京中同华评估有限公司出具的中同华咨报字[2022]第020110号估值报告，投资存在减值并据此计提减值准备。



注3:本公司之孙公司霍尔果斯易桥快马企业管理咨询有限公司投资的联营企业,本期对35家联营单位进行评估,根据北京中同华评估有限公司出具的中同华咨报字[2022]第020108号估值报告、中同华咨报字[2022]第020109号估值报告,对35家联营单位长期股权投资存在减值并据此计提减值准备。

注4:本公司之子公司霍尔果斯快马财税管理有限公司投资的联营企业,本期对13家联营单位进行评估,根据北京中同华评估有限公司出具的中同华咨报字[2022]第020107号估值报告,对13家联营单位长期股权投资存在减值并据此计提减值准备。

## 15、其他权益工具投资

单位:元

项目	期末余额	期初余额
青海小西牛生物乳业股份有限公司		17,500,000.00
大象恒丰(青岛)投资有限公司		3,000,000.00
云南神州易桥企业管理有限公司	63,140.39	63,140.39
霍尔果斯鸿桥企业管理咨询有限公司	97,100.00	1,250,000.00
北京荟和萃文化发展有限公司	871,000.00	
合计	1,031,240.39	21,813,140.39

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位:元

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

其他说明:

## 16、其他非流动金融资产

单位:元

项目	期末余额	期初余额

其他说明:

## 17、投资性房地产

### (1) 采用成本计量模式的投资性房地产

适用  不适用

单位:元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.期初余额	54,093,368.02			54,093,368.02

2.本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产 \在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	54,093,368.02			54,093,368.02
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	4,599,830.90			4,599,830.90
2.本期增加金额	1,544,391.84			1,544,391.84
(1) 计提或摊销	1,544,391.84			1,544,391.84
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	6,144,222.74			6,144,222.74
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
(1) 计提				
3、本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	47,949,145.28			47,949,145.28
2.期初账面价值	49,493,537.12			49,493,537.12

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

□ 适用 √ 不适用

(3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
----	------	-----------

其他说明

18、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	24,164,199.24	26,501,230.77
合计	24,164,199.24	26,501,230.77

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	电子设备及其他	运输设备	合计
一、账面原值：				
1.期初余额	25,335,482.82	12,822,408.30	9,234,339.42	47,392,230.54
2.本期增加金额		651,181.66	150,000.00	801,181.66
(1) 购置		651,181.66	150,000.00	801,181.66
(2) 在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额		5,462,929.08	17,760.30	5,480,689.38
(1) 处置或报废		5,462,929.08	17,760.30	5,480,689.38
4.期末余额	25,335,482.82	8,010,660.88	9,366,579.12	42,712,722.82
二、累计折旧				
1.期初余额	2,951,261.68	9,603,182.75	8,336,555.34	20,890,999.77
2.本期增加金额	1,101,785.73	1,845,276.92	520,062.67	3,467,125.32
(1) 计提	1,101,785.73	1,029,625.58	520,062.67	2,651,473.98
(2) 其他增加		815,651.34		815,651.34
3.本期减少金额		4,976,189.87	833,411.64	5,809,601.51

(1) 处置或报废		4,976,189.87	17,760.30	4,993,950.17
(2) 其他减少			815,651.34	815,651.34
4.期末余额	4,053,047.41	6,472,269.80	8,023,206.37	18,548,523.58
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
(1) 计提				
3.本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	21,282,435.41	1,538,391.08	1,343,372.75	24,164,199.24
2.期初账面价值	22,384,221.14	3,219,225.55	897,784.08	26,501,230.77

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
----	------	------	------	------	----

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
----	--------

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明

(5) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

## 19、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

### (1) 在建工程情况

单位：元

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

### (2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

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

### (3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	本期计提金额	计提原因
----	--------	------

其他说明

### (4) 工程物资

单位：元

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

其他说明：

## 20、使用权资产

单位：元

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值：		
1.期初余额		
2.本期增加金额	13,809,536.26	13,809,536.26
(1) 新增租赁	13,809,536.26	13,809,536.26

3.本期减少金额		
4.期末余额	13,809,536.26	13,809,536.26
二、累计折旧		
1.期初余额		
2.本期增加金额	3,144,813.09	3,144,813.09
(1) 计提	3,144,813.09	3,144,813.09
3.本期减少金额		
(1) 处置		
4.期末余额	3,144,813.09	3,144,813.09
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
(1) 计提		
3.本期减少金额		
(1) 处置		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	10,664,723.17	10,664,723.17
2.期初账面价值		

其他说明：

## 21、无形资产

### (1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1.期初余额				220,904,116.26	220,904,116.26
2.本期增加金额					
(1) 购置					

(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额				14,189,043.71	14,189,043.71
(1) 处置				14,189,043.71	14,189,043.71
4.期末余额				206,715,072.55	206,715,072.55
二、累计摊销					
1.期初余额				53,164,885.71	53,164,885.71
2.本期增加金额				3,401,480.26	3,401,480.26
(1) 计提				3,401,480.26	3,401,480.26
3.本期减少金额				979,205.51	979,205.51
(1) 处置				979,205.51	979,205.51
4.期末余额				55,587,160.46	55,587,160.46
三、减值准备					
1.期初余额				124,901,828.85	124,901,828.85
2.本期增加金额				2,264,674.93	2,264,674.93
(1) 计提				2,264,674.93	2,264,674.93
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额				127,166,503.78	127,166,503.78
四、账面价值					
1.期末账面价值				23,961,408.31	23,961,408.31
2.期初账面价值				42,837,401.70	42,837,401.70

注：截至本期末，根据北京中同华评估有限公司出具的中同华咨报字[2022]第 020111 号估值报告，确认本公司商誉对应资产组评估值，计提无形资产减值准备。

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例。

## (2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明：

## 22、开发支出

单位：元

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

其他说明

## 23、商誉

### (1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
神州易桥(北京)财税科技有限公司	896,902,084.81					896,902,084.81
无锡易真企业管理有限公司	22,771,074.80					22,771,074.80
无锡易广企业管理有限公司	21,103,741.25					21,103,741.25
宁波顺利办财税服务有限公司	252,462,141.81					252,462,141.81
霍尔果斯易桥快马企业管理咨询有限公司所属单位	76,405,012.57					76,405,012.57
霍尔果斯快马财税管理服务服务有限公司所属单位	183,209,770.05			56,024,945.70		127,184,824.35
合计	1,452,853,825.29			56,024,945.70		1,396,828,879.59

注：本期减少额中为处置转销以前年度商誉原值。

### (2) 商誉减值准备

单位：元



被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
神州易桥(北京)财税科技有限公司	861,039,110.76	35,862,974.05				896,902,084.81
无锡易真企业管理有限公司	8,651,592.54	11,541,559.91				20,193,152.45
无锡易广企业管理有限公司	10,982,453.38	8,521,287.87				19,503,741.25
宁波顺利办财税服务有限公司	252,462,141.81					252,462,141.81
霍尔果斯易桥快马企业管理咨询有限公司所属单位：注	62,130,491.88	14,274,520.69				76,405,012.57
霍尔果斯快马财税管理服务有限公司所属单位	112,258,828.22	50,241,254.25		35,315,258.12		127,184,824.35
合计	1,307,524,618.59	120,441,596.77		35,315,258.12		1,392,650,957.24

注：本期减少额中为本期处置转销以前年度计提商誉减值。

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

商誉减值情况

项目	资产组1无锡易真企业管理有限公司	资产组2无锡易广企业管理有限公司	资产组3宁波顺利办财税服务有限公司
商誉账面余额①	22,771,074.80	21,103,741.25	252,462,141.81
商誉减值准备余额②	8,651,592.54	10,982,453.38	252,462,141.81
商誉的账面价值③=①-②	14,119,482.26	10,121,287.87	
未确认归属于少数股东权益的商誉价值④			
调整后整体商誉的账面价值⑤=④+③	14,119,482.26	10,121,287.87	
资产组的账面价值⑥	522,077.65		
包含整体商誉的资产组的账面价值⑦=⑤+⑥	14,641,559.91	10,121,287.87	
资产组预计未来现金流量的现值（可回收金额）⑧	3,100,000.00	1,600,000.00	
商誉减值损失（大于0时）⑨=⑦-⑧	11,541,559.91	8,521,287.87	

项目	资产组4霍尔果斯易桥快马企业管理有限公司所属	资产组5霍尔果斯快马财税管理服务有限公司所属公司	资产组6神州易桥（北京）财税科技有限公司
商誉账面余额①	76,405,012.57	127,184,824.35	896,902,084.81
商誉减值准备余额②	62,130,491.88	76,943,570.10	861,039,110.76

商誉的账面价值③=①-②	14,274,520.69	50,241,254.25	35,862,974.05
未确认归属于少数股东权益的商誉价值④			
调整后整体商誉的账面价值⑤=④+③	14,274,520.69	50,241,254.25	35,862,974.05
资产组的账面价值⑥	334,691.86	760,605.41	33,100,000.00
包含整体商誉的资产组的账面价值⑦=⑤+⑥	14,609,212.55	51,001,859.66	68,962,974.05
资产组预计未来现金流量的现值（可回收金额）⑧	300,000.00	700,000.00	33,100,000.00
商誉减值损失（大于0时）⑨=⑦-⑧	14,274,520.69	50,241,254.25	35,862,974.05

本公司商誉系本公司以前年度收购神州易桥(北京)财税科技有限公司、宁波顺利办财税服务有限公司（曾用名：宁波神州开元会计服务有限公司）、霍尔果斯易桥快马企业管理咨询有限公司、霍尔果斯快马财税管理服务有限公司等公司形成。宁波顺利办财税服务有限公司2020年度已全额计提商誉减值准备。

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

资产负债表日，公司对商誉进行减值测试，在预计可回收金额时，采用了与商誉相关的资产组合现金流量模型。商誉减值测试运用的测试模型主要方法的主要假设如下：

（1）截止2021年12月31日，依据中同华评报字[2022]第020572号《神州易桥（北京）财税科技有限公司拟商誉减值测试涉及的因收购无锡易真企业管理有限公司100%股权形成的与商誉相关的资产组可收回金额评估项目资产评估报告》，对无锡易真企业管理有限公司采用现金流量模型，预计未来现金流量现值的计算采用了平均33.88%的毛利率及平均-2.95%的营业收入增长率作为关键假设。依据管理层制定的未来五年财务预算和15.37%折现率预计未来现金流量现值，超过五年财务预算之后年份的现金流量均保持不变。管理层根据预算期间之前的历史情况及市场发展的预测确定这些假设。经北京中同华资产评估有限公司以商誉减值测试为目的评估后，认定截至2021年12月31日商誉发生减值1,154.16万元。

（2）截止2021年12月31日，依据中同华评报字[2022]第020575号《神州易桥（北京）财税科技有限公司拟商誉减值测试涉及的因收购无锡易广企业管理有限公司100%股权形成的与商誉相关的资产组可收回金额评估项目资产评估报告》，对无锡易广企业管理有限公司采用现金流量模型，预计未来现金流量现值的计算采用了平均33.36%的毛利率及平均0.53%的营业收入增长率作为关键假设。依据管理层制定的未来五年财务预算和15.37%折现率预计未来现金流量现值，超过五年财务预算之后年份的现金流量均保持不变。管理层根据预算期间之前的历史情况及市场发展的预测确定这些假设。经北京中同华资产评估有限公司以商誉减值测试为目的评估后，认定截至2021年12月31日商誉发生减值852.13万元。

（3）截止 2021 年 12 月 31 日，依据中同华评报字[2022]第020576号《神州易桥（北京）财税科技有限公司拟商誉减值测试涉及的因并购霍尔果斯易桥快马企业管理咨询有限公司形成与商誉相关的资产组可收回金额评估项目资产评估报告》，对霍尔果斯易桥快马企业管理咨询有限公司采用现金流量模型，预计未来现金流量现值的计算采用了的平均25.31%毛利率及平均3%的营业收入增长率作为关键假设。依据管理层制定的未来五年财务预算和16.68%折现率预计未来现金流量现值，超过五年财务预算之后年份的现金流量均保持不变。管理层根据预算期间之前的历史情况及市场发展的预测确定这些假设。经北京中同华资产评估有限公司以商誉减值测试为目的评估后，认定截至 2021 年 12 月 31 日商誉减值1,427.45万元。

（4）截止 2021 年 12 月 31 日，依据中同华评报字[2022]第020566号《顺利办信息服务股份有限公司拟进行商誉减值测试涉及的其持有的霍尔果斯快马财税管理服务有限公司资产组可收回金额评估项目资产评估报告》，对本公司采用现金流量模型，预计未来现金流量现值的计算采用了的平均32.87%毛利率及平均6.36%的营业收入增长率作为关键假设。依据管理层制定的未来五年财务预算和17.32%折现率预计未来现金流量现值，超过五年财务预算之后年份的现金流量均保持不变。管理层根据预算期间之前的历史情

况及市场发展的预测确定这些假设。经北京中同华资产评估有限公司以商誉减值测试为目的评估后，认定截至 2021 年 12 月 31 日商誉减值 5,024.13 万元。

(5) 截止 2021 年 12 月 31 日，依据中同华评报字[2022]第 020570 号《顺利办信息服务股份有限公司拟商誉减值测试涉及的神州易桥（北京）财税科技有限公司形成与商誉相关的资产组可收回金额评估项目资产评估报告》，对神州易桥（北京）财税科技有限公司采用现金流量模型，预计未来现金流量现值的计算采用了平均 74.64% 毛利率及平均 -6.46% 的营业收入增长率作为关键假设。依据管理层制定的未来五年财务预算和 17.32% 折现率预计未来现金流量现值，超过五年财务预算之后年份的现金流量均保持不变。管理层根据预算期间之前的历史情况及市场发展的预测确定这些假设。经北京中同华资产评估有限公司以商誉减值测试为目的评估后，认定截至 2021 年 12 月 31 日商誉发生减 3,586.30 万元。

商誉减值测试的影响

其他说明

## 24、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
办公装修	1,403,046.96	827,018.35	893,533.99	304,029.67	1,032,501.65
软件使用费	1,048.22	21,736.79	8,293.82		14,491.19
合计	1,404,095.18	848,755.14	901,827.81	304,029.67	1,046,992.84

其他说明

## 25、递延所得税资产/递延所得税负债

### (1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备			2,891,314.62	510,130.28
合计			2,891,314.62	510,130.28

### (2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
确认联营企业税前利润投资收益形成的递延税费			4,979,366.55	1,244,841.64
合计			4,979,366.55	1,244,841.64

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债 期末互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期末余额	递延所得税资产和负债 期初互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期初余额
递延所得税资产				510,130.28
递延所得税负债				1,244,841.64

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	732,410,598.71	488,173,156.86
可抵扣亏损	672,712,969.76	705,689,143.03
合计	1,405,123,568.47	1,193,862,299.89

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2021 年		20,766,337.11	
2022 年	97,703,359.00	97,703,359.00	
2023 年	78,442,274.31	78,442,274.31	
2024 年	71,293,496.64	71,293,496.64	
2025 年	425,273,839.81	437,483,675.97	
2026 年			
合计	672,712,969.76	705,689,143.03	--

其他说明：

26、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付软件款				6,000,000.00		6,000,000.00
合计				6,000,000.00		6,000,000.00

其他说明：

## 27、短期借款

### (1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
信用借款		100,000,000.00
合计		100,000,000.00

短期借款分类的说明：

### (2) 已逾期未偿还的短期借款情况

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

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率

其他说明：

## 28、交易性金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
其中：		

其他说明：

## 29、应付账款

### (1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年以内	43,392,620.89	132,574,064.86
一年以上	27,435,641.81	5,437,888.51
合计	70,828,262.70	138,011,953.37

### (2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
单位一	13,155,593.77	尚未结算

单位二	9,256,975.00	尚未结算
单位三	172,200.00	尚未结算
单位四	122,741.00	尚未结算
单位五	110,200.00	尚未结算
单位六	70,710.37	尚未结算
单位七	55,522.10	尚未结算
合计	22,943,942.24	--

其他说明：

### 30、预收款项

#### (1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年以内	486,335.53	1,774,162.93
合计	486,335.53	1,774,162.93

#### (2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因

### 31、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
服务费	17,556,812.98	27,556,800.57
合计	17,556,812.98	27,556,800.57

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因

### 32、应付职工薪酬

#### (1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额

一、短期薪酬	8,608,508.32	72,945,717.42	76,626,168.00	4,928,057.74
二、离职后福利-设定提存计划	703,250.03	4,781,783.01	4,630,835.86	854,197.18
三、辞退福利		2,997,269.52	1,880,471.75	1,116,797.77
四、一年内到期的其他福利		421,622.33	421,622.33	
合计	9,311,758.35	81,146,392.28	83,559,097.94	6,899,052.69

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	8,442,067.97	67,121,653.64	70,850,136.40	4,713,585.21
2、职工福利费	24,078.00	604,641.91	624,819.91	3,900.00
3、社会保险费	50,367.20	3,110,290.53	3,064,357.92	96,299.81
其中：医疗保险费	46,977.02	2,990,175.96	2,946,991.06	90,161.92
工伤保险费	2,933.33	85,564.72	81,414.34	7,083.71
生育保险费	456.85	34,549.85	35,952.52	-945.82
4、住房公积金	17,526.25	1,996,763.88	2,007,142.88	7,147.25
5、工会经费和职工教育经费	74,468.90	112,367.46	79,710.89	107,125.47
合计	8,608,508.32	72,945,717.42	76,626,168.00	4,928,057.74

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	114,635.97	4,601,801.40	4,462,975.11	253,462.26
2、失业保险费	588,614.06	179,981.61	167,860.75	600,734.92
合计	703,250.03	4,781,783.01	4,630,835.86	854,197.18

其他说明：

33、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	66,815,390.62	241,862,360.71

企业所得税	50,700,844.07	34,525,855.15
个人所得税	2,433,115.97	2,386,257.09
城市维护建设税	3,185,721.89	12,025,102.01
教育费附加	2,567,193.66	10,075,947.46
印花税	1,003,047.60	1,523,912.20
土地使用税	592.41	
房产税		154,324.26
其他税费	11,655,078.06	1,192.65
河道治理费	223.67	
合计	138,361,207.95	302,554,951.53

其他说明：

### 34、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息	378,900.64	378,899.80
其他应付款	369,062,871.38	180,083,215.86
合计	369,441,772.02	180,462,115.66

#### (1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他借款应付利息	378,900.64	378,899.80
合计	378,900.64	378,899.80

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因

其他说明：

#### (2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：



### (3) 其他应付款

#### 1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
往来款	131,215,966.13	61,475,648.58
股权价款	229,158,381.17	114,119,815.33
垫付款	74,755.65	99,635.38
房租		57,067.00
代收代付	5,387,910.66	1,062,758.44
个人借款	240,329.36	318,470.99
代扣代缴	1,399,655.10	1,629,133.12
押金租金及保证金	1,585,873.31	1,320,687.02
合计	369,062,871.38	180,083,215.86

#### 2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
单位一	36,469,284.57	尚未结算
单位二	26,564,563.24	尚未结算
单位三	23,584,905.66	尚未结算
单位四	8,706,976.34	尚未结算
单位五	6,702,612.24	尚未结算
单位六	6,033,250.48	尚未结算
单位七	5,635,211.80	尚未结算
单位八	5,364,778.49	尚未结算
单位九	5,305,079.53	尚未结算
单位十	4,763,525.98	尚未结算
单位十一	3,881,178.85	尚未结算
合计	133,011,367.18	--

其他说明

### 35、持有待售负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付账款		10,911,585.79
合同负债		19,663,457.02
应付职工薪酬		6,529,450.44
应交税费		4,298,284.89
其他应付款		212,740,943.26
合计		254,143,721.40

其他说明：

本年根据本公司2021年4月9日召开的2021年第一次临时股东大会审议通过的《关于子公司、孙公司签署股权转让协议的议案》，对持有待售的30家终端资产予以处置。

### 36、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	14,817,289.83	16,517,289.83
一年内到期的长期应付款	6,000,000.00	46,305,013.04
一年内到期的租赁负债	4,966,736.72	
合计	25,784,026.55	62,822,302.87

其他说明：

### 37、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额		1,339,080.05
合计		1,339,080.05

短期应付债券的增减变动：

单位：元

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

其他说明：

### 38、长期借款

#### (1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	15,391,052.93	23,374,590.48
合计	15,391,052.93	23,374,590.48

长期借款分类的说明：

本公司抵押借款的借款期限为 120 个月，自 2018 年 3 月 27 日至 2028 年 3 月 26 日，借款利率为浮动利率以实际提款日为结算日。

其他说明，包括利率区间：

### 39、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	11,182,465.96	
减：未确认融资费用	-492,443.81	
减：一年内到期的租赁负债	-4,966,736.72	
合计	5,723,285.43	

其他说明

### 40、长期应付职工薪酬

#### (1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额

#### (2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

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

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

#### 41、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
----	------	------	------

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

#### 42、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
----	------	------	------	------	------

涉及政府补助的项目：

单位：元

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

其他说明：

#### 43、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

#### 44、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	765,799,353.00						765,799,353.00

其他说明：

#### 45、其他权益工具

##### (1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

##### (2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

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

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

其他说明：

#### 46、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	1,938,116,888.94			1,938,116,888.94
其他资本公积	14,535,528.74			14,535,528.74
合计	1,952,652,417.68			1,952,652,417.68

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

#### 47、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

#### 48、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税 前发生额	减：前期计入 其他综合收 益当期转入 损益	减：前期 计入其他 综合收益 当期转入 留存收益	减：所得 税费用	税后归属于母 公司	税后归属 于少数股 东	
一、不能重分类进损益 的其他综合收益	-77,660,382.44	-5,700,900.75				-5,700,900.75		-83,361,283.19
其他权益工具投 资公允价值变动	-77,660,382.44	-5,700,900.75				-5,700,900.75		-83,361,283.19

其他综合收益合计	-77,660,382.44	-5,700,900.75				-5,700,900.75		-83,361,283.19
----------	----------------	---------------	--	--	--	---------------	--	----------------

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

#### 49、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

#### 50、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	28,016,004.53			28,016,004.53
合计	28,016,004.53			28,016,004.53

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

#### 51、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-2,292,507,053.91	-1,066,496,845.72
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		-14,686,878.22
调整后期初未分配利润	-2,292,507,053.91	-1,081,183,723.94
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-628,841,714.97	-1,211,323,329.97
其他	9,737,593.75	
期末未分配利润	-2,911,611,175.13	-2,292,507,053.91

注：其他项目本期金额系本公司之控股子公司青海宁达创业投资有限公司处置其他权益工具，从其他权益工具结转至留存收益。

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润元。

## 52、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	195,091,149.30	119,271,407.04	770,231,985.39	490,060,349.95
其他业务	4,557,198.04	1,808,135.96	4,272,036.31	1,554,511.92
合计	199,648,347.34	121,079,543.00	774,504,021.70	491,614,861.87

经审计扣除非经常损益前后净利润孰低是否为负值

√ 是 □ 否

单位：元

项目	本年度	具体扣除情况	上年度	具体扣除情况
营业收入金额	199,648,347.34	公司主要从事人力资本、企业综合服务等业务	774,504,021.70	公司主要从事人力资本、企业综合服务等业务
营业收入扣除项目合计金额	34,998,012.11	其他业务收入主要是持有待售类并表收入、租赁收入、餐饮收入等	4,272,036.31	其他业务收入主要是租赁收入、餐饮收入等
营业收入扣除项目合计金额占营业收入的比重	17.53%		0.55%	
一、与主营业务无关的业务收入	—	—	—	—
1. 正常经营之外的其他业务收入。如出租固定资产、无形资产、包装物，销售材料，用材料进行非货币性资产交换，经营受托管理业务等实现的收入，以及虽计入主营业务收入，但属于上市公司正常经营之外的收入。	4,557,198.04	其他业务收入	4,272,036.31	其他业务收入
2. 不具备资质的类金融业务收入，如拆出资金利息收入；本会计年度以及上一会计年度新增的类金融业务所产生的收入，如担保、商业保理、小额贷款、融资租赁、典当等业务形成的收入，为销售主营产品而开展的融资租赁业务除外。	0	不存在不具备商业实质	0	不存在不具备商业实质
6. 未形成或难以形成稳定业务模式的业务所产生的收入。	30,440,814.07	主要是持有待售资产并表收入		
与主营业务无关的业务收入小计	34,998,012.11	其他业务收入	4,272,036.31	其他业务收入
二、不具备商业实质的收入	—	—	—	—
不具备商业实质的收入小计	0.00	不存在不具备商业实质	0.00	不存在不具备商业实质
营业收入扣除后金额	164,650,335.23	公司人力资本、企业综合服务等业务	770,231,985.39	公司人力资本、企业综合服务等业务

收入相关信息：

单位：元

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

与履约义务相关的信息：

无

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，0.00 元预计将于 0 年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

其他说明

### 53、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------



城市维护建设税	5,872,060.28	27,268,475.58
教育费附加	3,347,617.23	21,760,087.91
房产税	621,019.64	598,281.46
土地使用税	10,128.34	9,803.50
车船使用税	16,030.00	21,677.90
印花税	197,734.67	1,425,632.77
残保金	3,135.28	148,037.91
地方教育费附加	2,231,706.97	162,570.26
其他	130,089.14	11,443.58
合计	12,429,521.55	51,406,010.87

其他说明：

#### 54、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
销售服务费	61,401,627.43	134,505,210.45
职工薪酬	16,178,771.85	21,900,516.87
差旅费	629,839.56	1,470,000.59
折旧及摊销	2,567,304.77	998,041.23
业务招待费	601,479.60	1,317,782.78
办公费	371,195.93	1,430,381.47
租赁费		154,651.11
广告宣传费	80,138.92	42,631,690.32
其他费用	778,181.92	1,666,529.73
合计	82,608,539.98	206,074,804.55

其他说明：

#### 55、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	35,538,707.56	38,747,118.98
租赁费	4,099,621.37	8,580,431.49
折旧及摊销	6,366,182.75	12,485,508.34
业务招待费	1,983,334.60	3,287,505.30

汽车费用	626,826.59	5,070,696.36
办公费	4,399,721.56	9,838,859.49
会议费	35,289.06	31,101.89
服务费	16,457,652.21	35,819,909.56
差旅费	941,798.08	2,002,457.48
补偿金	2,997,269.52	3,620,129.37
物业费	972,466.85	79,826.81
培训费	154,227.29	1,975,567.80
诉讼费	1,450,788.29	
股份支付		-9,271,500.00
证券事务费	1,769,669.70	1,876,641.92
其他费用	5,389,370.55	4,154,941.03
合计	83,182,925.98	118,299,195.82

其他说明：

## 56、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬		3,033,681.96
外包服务费		240,000.00
合计		3,273,681.96

其他说明：

## 57、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	3,282,105.14	8,004,237.03
减：利息收入	615,318.91	1,378,656.25
手续费支出	709,759.26	1,525,462.38
其他支出	354,699.50	
合计	3,731,244.99	8,151,043.16

其他说明：

## 58、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
稳岗补贴	124,867.54	720,762.43
增值税加计抵减	7,101,903.34	16,633,181.73
减免税款	614,846.06	1,387,102.90
代扣个人所得税手续费		20,840.04
其他补贴	110,505.35	749,536.25
中介服务奖励补贴		3,611,877.92
合计	7,952,122.29	23,123,301.27

## 59、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-14,041,568.85	-19,704,780.98
处置长期股权投资产生的投资收益	-41,026,136.34	-16,301,533.98
交易性金融资产在持有期间的投资收益		865,651.27
处置交易性金融资产取得的投资收益	6,016.45	
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得	22,481,226.06	2,368,251.98
合计	-32,580,462.68	-32,772,411.71

其他说明：

## 60、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额

其他说明：

## 61、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	-58,372,653.21	-138,853,082.21
应收款坏账损失	-31,631,879.78	-16,328,789.15
合计	-90,004,532.99	-155,181,871.36

其他说明：

## 62、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
三、长期股权投资减值损失	-134,909,532.46	-87,055,698.81
十、无形资产减值损失	-2,264,674.93	-35,116,952.72
十一、商誉减值损失	-120,441,596.77	-742,176,207.97
十三、其他	-49,131,344.97	-84,848,306.63
合计	-306,747,149.13	-949,197,166.13

其他说明：

其他减值为本年公司对于预计在可预见的未来很可能无法取得发票待抵扣进项税额计提资产减值准备。

## 63、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得（损失以“-”填列）	-6,307.79	-142,612.19
其中：固定资产处置利得（损失以“-”填列）	-6,307.79	-142,612.19

## 64、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	115,435,896.48	111,784,769.73	115,435,896.48
无法支付的应付账款	105,633.33	88,747.49	105,633.33
转回不合作单位确认的超额利润		59,534.63	
其他	1,463,784.70	726,122.08	1,463,784.70
罚款、赔款收入	265,102.87		265,102.87
合计	117,270,417.38	112,659,173.93	117,270,417.38

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
政府扶持金	各级区域政府	补助	因符合地方政府招商引资等地方性	是	否	115,369,496.48	111,752,892.01	与收益相关

			扶持政策而获得的补助					
开发区奖励	经济开发区 财政局	奖励	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	是	否	39,000.00		与收益相关
培训补贴	上海市崇明区人力资源 和社会保障局社会保障 基金专户	补助		是	否	5,400.00		与收益相关
以工代训补助	三明市三元区劳动就业 中心	补助		是	否	20,000.00		与收益相关
实习补贴	武汉市汉阳区国库收付 中心	补助		是	否	1,000.00		与收益相关
一次性吸纳 就业补贴	武汉市武昌 人力资源局	补助		是	否	1,000.00		与收益相关

其他说明：

## 65、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
对外捐赠		104,550.00	
滞纳金、罚没支出	12,071,988.34	22,372.49	12,071,988.34
补偿支出	53,342,011.76	540,213.83	53,342,011.76
业绩补偿		2,761,490.80	
非流动资产损坏报废损失	373,569.89	23,557.21	373,569.89
处置分公司损失		89,376,844.42	
其他	164,893.39	669,915.82	164,893.39
诉讼判决款	140,904,065.14		140,904,065.14
合计	206,856,528.52	93,498,944.57	206,856,528.52

其他说明：

## 66、所得税费用

### (1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	15,530,748.43	12,804,576.23
递延所得税费用	-734,711.36	727,887.99
合计	14,796,037.07	13,532,464.22

### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	-614,355,869.60
按法定/适用税率计算的所得税费用	-153,588,967.40
子公司适用不同税率的影响	3,401,887.19
调整以前期间所得税的影响	-5,830.94
非应税收入的影响	8,146,619.78
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	60,323,665.65
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	66,408,263.60
商誉减值	30,110,399.19
所得税费用	14,796,037.07

其他说明

## 67、其他综合收益

详见附注。

## 68、现金流量表项目

### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
银行利息收入	615,318.91	1,378,656.25
补贴、扶持款收入	115,435,896.48	126,813,464.20
收单位往来款	11,242,148.82	9,994,005.60

收到代收代付客户和承接人结算款	2,711,023,241.86	6,439,854,871.08
收稳岗补贴	124,867.54	720,762.43
收服务商保证金及其他	2,380,302.72	449,799.68
收到法院冻结资金	90,369.97	
合计	2,840,912,146.30	6,579,211,559.24

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
付现费用	95,090,455.41	209,222,216.49
职工借备用金		196,251.16
支付退还租房押金及物业		4,007,976.80
捐赠支出		104,500.00
罚款、垫款及赔偿款	356,886.42	569,930.29
支付代收代付款		3,262,538.51
支付人力资本服务代收代付款项	2,732,968,302.36	6,458,912,127.30
支付业绩对赌款		4,546,168.10
个人及单位往来	26,588,939.33	14,809,773.99
支付终端资产补偿款	19,652,739.01	
本期增加受限资产	751,880.13	
合计	2,875,409,202.66	6,695,631,482.64

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

### (3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收回银行依法冻结受限货币资金		14,189,157.32
取得二级子公司现金	2,529.64	
持有待售终端资产现金净流入	14,060,228.81	
合计	14,062,758.45	14,189,157.32

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
处置长期资产收回的现金负数	2,211,419.92	43,380,300.89
银行依法冻结受限货币资金		17,258.27
合计	2,211,419.92	43,397,559.16

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收股权退还款		37,488,462.00
收到樟树市自由派信息科技有限公司借款	800,000.00	
收到自由派人力资源有限公司借款	2,200,000.00	
合计	3,000,000.00	37,488,462.00

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
孙公司注销向少数股东支付的现金		3,004,254.98
支付股权退还款		2,720,000.00
支付使用权资产租金	2,120,208.46	
合计	2,120,208.46	5,724,254.98

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

69、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	-629,151,906.67	-1,212,858,571.51
加：资产减值准备	396,751,682.12	1,104,379,037.49



固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,359,706.45	5,564,669.79
使用权资产折旧	3,144,813.09	
无形资产摊销	3,730,165.20	9,507,736.73
长期待摊费用摊销	1,001,827.81	1,537,280.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）	6,307.79	89,376,844.42
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	373,569.89	23,557.21
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	3,282,105.14	8,004,237.03
投资损失（收益以“－”号填列）	32,580,462.68	32,772,411.71
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	510,130.28	4,190,463.39
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-1,244,841.64	-3,376,182.68
存货的减少（增加以“－”号填列）		-3,700.00
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	76,064,402.41	-106,048,432.21
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-93,516,411.03	259,787,192.91
其他	519,487.55	-9,271,500.00
经营活动产生的现金流量净额	-201,588,498.93	183,585,044.28
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	127,978,993.27	389,659,166.70
减：现金的期初余额	389,659,166.70	327,993,140.67
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-261,680,173.43	61,666,026.03

## （2）本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	--
神州易桥（北京）财税科技有限公司之二级子公司	
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	2,529.64

其中：	--
其中：顺利办（共青城）信息服务公司	2,529.64
其中：	--
其中：顺利办（共青城）信息服务公司	
取得子公司支付的现金净额	-2,529.64

其他说明：

### （3）本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	--
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	2,211,419.92
其中：	--
其中：神州易桥（北京）财税科技有限公司之子公司	1,673,004.38
霍尔果斯快马财税管理服务有限公司之子公司	538,415.54
其中：	--
处置子公司收到的现金净额	-2,211,419.92

其他说明：

### （4）现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	127,978,993.27	389,659,166.70
其中：库存现金	54,386.10	325,118.41
可随时用于支付的银行存款	127,924,607.17	389,334,048.29
三、期末现金及现金等价物余额	127,978,993.27	389,659,166.70

其他说明：

## 70、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

## 71、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
----	--------	------

货币资金	4,440,846.14	劳动争议与法律诉讼
固定资产	11,865,163.99	抵押借款
投资性房地产	47,949,145.28	抵押借款
合计	64,255,155.41	--

其他说明：

## 72、外币货币性项目

### (1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			
应收账款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			
长期借款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			

其他说明：

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

适用  不适用

### 73、政府补助

#### (1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
企业补贴、扶持款收入	115,435,896.48	营业外收入	115,435,896.48
稳岗补贴	124,867.54	其他收益	124,867.54
增值税加计抵减	7,101,903.34	其他收益	7,101,903.34
减免税款	614,846.06	其他收益	614,846.06
其他补贴	110,505.35	其他收益	110,505.35

#### (2) 政府补助退回情况

适用  不适用

其他说明：

### 74、其他

## 八、合并范围的变更

### 1、非同一控制下企业合并

#### (1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润

其他说明：

#### (2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	
--现金	
--非现金资产的公允价值	
--发行或承担的债务的公允价值	
--发行的权益性证券的公允价值	
--或有对价的公允价值	

--购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	
--其他	
合并成本合计	
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

### (3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：		
货币资金		
应收款项		
存货		
固定资产		
无形资产		
负债：		
借款		
应付款项		
递延所得税负债		
净资产		
减：少数股东权益		
取得的净资产		

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

### (4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

□ 是 √ 否

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

(6) 其他说明

## 2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

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

其他说明：

(2) 合并成本

单位：元

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

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

	合并日	上期期末
资产：		
货币资金		
应收款项		
存货		
固定资产		

无形资产		
负债：		
借款		
应付款项		
净资产		
减：少数股东权益		
取得的净资产		

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

### 3、反向购买

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

### 4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

√ 是 □ 否

单位：元

子公司名称	股权处 置价款	股权处 置比例	股权处 置方式	丧失控 制权的 时点	丧失控制权 时点的确定 依据	处置价款 与处置投 资对应的 合并财务 报表层面 享有该子 公司净资 产份额的 差额	丧失控 制权之 日剩余 股权的 比例	丧失控 制权之 日剩余 股权的 账面价 值	丧失控 制权之 日剩余 股权的 公允价 值	按照公 允价值 重新计 量剩余 股权产 生的利 得或损 失	丧失控 制权之 日剩余 股权公 允价值 的确定 方法及 主要假 设	与原子 公司股 权投资 相关的 其他综 合收益 转入投 资损益 的金额
神州易桥（广东） 科技有限公司	1,653,12 0.00	51.00%	注销	2021 年 12 月 31 日	工商注销	-30,473.07	0.00%	0.00	0.00	0.00		
抚顺易桥快马企 业管理咨询有限 公司	8,964,84 2.68	65.31%	出售	2021 年 04 月 30 日	《股权转让 协议》、股 东大会决 议	3,221,986. 44	34.69%	3,050,37 0.28	3,857,35 2.05	806,981. 77		
陕西神州易桥企 业管理有限公司	6,587,23 1.50	70.16%	出售	2021 年 04 月 30 日	注销通知 书	219,253.83	29.84%	2,708,38 7.31	2,317,07 4.45	-391,312 .86		

广州顺利办旭邦财税服务有限公司	10,320,146.45	62.39%	出售	2021年04月30日	《股权转让协议》、股东大会决议	3,070,571.67	37.61%	4,370,195.67	4,695,574.66	325,378.99		
天津易桥逸诚财税咨询有限公司	8,072,403.16	73.27%	出售	2021年04月30日	《股权转让协议》、股东大会决议	3,042,605.11	26.73%	1,834,946.12	2,397,125.02	562,178.90		
吉林易桥众和财税管理有限公司	4,443,212.25	74.05%	出售	2021年04月30日	《股权转让协议》、股东大会决议	1,369,849.97	25.95%	1,077,025.68	1,242,629.97	165,604.29		
宁夏快马信息咨询服务有限公司	7,935,250.91	67.23%	出售	2021年04月30日	《股权转让协议》、股东大会决议	2,418,017.58	32.77%	2,689,271.70	2,944,603.42	255,331.72		
武汉青易创乔企业事务管理有限公司	10,695,525.40	68.96%	出售	2021年04月30日	《股权转让协议》、股东大会决议	3,733,989.64	31.04%	3,133,498.69	3,690,925.89	557,427.20		
南通顺利办企业服务有限公司	14,020,928.06	69.16%	出售	2021年04月30日	《股权转让协议》、股东大会决议	4,427,507.73	30.84%	4,277,921.96	4,746,313.30	468,391.34		
衡阳易桥快马企业管理咨询有限公司	8,136,300.30	74.24%	出售	2021年04月30日	《股权转让协议》、股东大会决议	2,732,018.05	25.76%	1,875,192.76	2,179,508.78	304,316.02		
吉林省易桥翔裕财税服务有限公司	5,265,734.85	66.24%	出售	2021年04月30日	《股权转让协议》、股东大会决议	1,764,327.49	33.76%	1,784,533.71	2,119,829.35	335,295.64		
长春市易桥卓越财税服务有限公司	8,780,621.20	72.07%	出售	2021年04月30日	《股权转让协议》、股东大会决议	2,989,578.55	27.93%	2,244,260.04	2,695,297.36	451,037.32		
沈阳宏祥易桥会计服务有限公司	8,137,179.35	67.32%	出售	2021年04月30日	《股权转让协议》、股东大会决议	3,307,038.80	32.68%	2,344,756.29	2,970,084.12	625,327.83		
沈阳顺桥财税信息咨询有限公司	7,948,886.71	67.31%	出售	2021年04月30日	《股权转让协议》、股东大会决议	2,733,045.79	32.69%	2,533,142.77	2,899,400.55	366,257.78		
厦门顺利办财务咨询有限公司	22,231,180.78	69.45%	出售	2021年04月30日	《股权转让协议》、股东大会决议	7,252,537.96	30.55%	6,588,877.44	7,590,616.32	1,001,738.88		
珠海易德财税服务有限公司	4,030,280.90	75.33%	出售	2021年04月30日	《股权转让协议》、股东大会决议	1,110,510.07	24.67%	956,202.65	1,192,487.93	236,285.28		
厦门易桥汇金企	10,116,4	73.60%	出售	2021年	《股权转让	3,947,243.	26.40%	2,212,86	2,869,87	657,011.		



业管理有限公司	49.62			04月30日	协议》、股东大会决议	08		7.56	9.00	44		
天津易桥普达财务咨询有限公司		100.00%	起诉	2021年04月30日	起诉书	-49,707,381.27						
北京易桥账管家财税服务有限公司		100.00%	注销	2021年04月30日	注销通知书							
南通易桥双华企业管理有限公司	13,083,192.14	78.46%	出售	2021年04月23日	《股权转让协议》、股东大会决议	-5,180.88	21.54%	3,593,213.80	3,122,150.82	-471,062.98		
江门易桥顺利办代理记账有限公司	16,299,145.50	55.72%	出售	2021年04月30日	《股权转让协议》、股东大会决议	5,971,588.53	44.28%	11,679,552.51	9,641,879.54	-2,037,672.97		
内蒙古创宇税务服务有限公司	9,489,895.18	70.88%	出售	2021年04月30日	《股权转让协议》、股东大会决议	746,391.68	29.12%	3,592,139.13	3,008,435.57	-583,703.56		
长沙神州易桥财务管理咨询有限公司	3,438,997.04	67.56%	出售	2021年04月30日	《股权转让协议》、股东大会决议	306,513.21	32.44%	1,504,111.53	1,305,779.62	-198,331.91		
宜昌易桥国瑞财税咨询有限公司	10,260,000.05	67.07%	出售	2021年04月30日	《股权转让协议》、股东大会决议	1,413,752.24	32.93%	4,343,326.98	3,559,909.82	-783,417.16		
淄博易桥鲁信财税服务咨询有限公司	20,261,695.78	58.42%	出售	2021年04月30日	《股权转让协议》、股东大会决议	6,326,058.20	41.58%	9,918,228.67	10,278,959.77	360,731.10		
深圳易桥国瑞财税咨询有限公司	7,796,632.92	69.61%	出售	2021年04月30日	《股权转让协议》、股东大会决议	3,471,356.35	30.39%	1,884,558.73	2,302,264.68	417,705.95		
深圳市易桥明峰财税科技有限公司	12,983,250.99	64.31%	出售	2021年04月30日	《股权转让协议》、股东大会决议	4,472,968.13	35.69%	4,704,408.26	5,590,196.98	885,788.72		
湖北神州顺利办科技有限公司	74,785,370.73	62.53%	出售	2021年04月30日	《股权转让协议》、股东大会决议	21,784,953.29	37.47%	31,750,881.34	35,448,549.15	3,697,667.81		
石家庄顺利办财税服务有限公司	92,464,585.48	69.79%	出售	2021年04月30日	《股权转让协议》、股东大会决议	29,331,029.73	30.21%	27,135,788.75	33,978,793.15	6,843,004.40		
马鞍山泽微企业管理有限公司	9,196,957.37	69.14%	出售	2021年04月30日	《股权转让协议》、股东大会决议	2,854,538.19	30.86%	2,779,279.01	3,132,231.24	352,952.23		

				日	大会决议							
上海珀锦财税咨询有限公司	31,928,890.50	55.91%	出售	2021年04月30日	《股权转让协议》、股东大会决议	11,803,360.62	44.09%	15,722,112.68	21,599,999.39	5,877,886.71		
三明市快马翰铭财务服务有限公司	15,026,572.36	72.72%	出售	2021年04月30日	《股权转让协议》、股东大会决议	5,761,669.32	27.28%	3,470,440.85	4,526,331.08	1,055,890.23		
北京荟和萃文化发展有限公司	12,679,699.25	83.98%	出售	2021年04月30日	《股权转让协议》、股东大会决议	3,904,568.53	16.02%	1,673,846.76	2,010,382.70	336,535.94		

其他说明:

注1: 根据《股权转让协议》及处置股权评估范围等, 处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额不包含上述被处置股权的单位经营主体的分公司相关数据。

注2: 丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设: 以银信资产评估有限公司银信咨报字(2021)沪第369号《霍尔果斯易桥快马企业管理咨询有限公司拟对持有待售股权进行公允价值计量涉及的陕西神州易桥企业管理有限公司等16家公司股权公允价值估值报告》及银信咨报字(2021)沪第367号《霍尔果斯快马财税管理服务有限公司拟对持有待售股权进行公允价值计量涉及的南通易桥双华企业管理有限公司等14家公司股权公允价值估值报告》确定的估值持续计算到处置日的价值作为剩余股权的公允价值; 主要假设为①企业持续经营假设即假设被估值单位作为经营主体, 在所处的外部环境下, 目前及未来的经营管理班子尽职尽责, 不会出现影响公司发展和收益实现的重大违规事项, 并继续保持现有的经营管理模式持续经营下去; ②交易假设即假设估值对象处于交易过程中, 估值人员根据估值对象的交易条件等模拟市场进行估价, 估值结果是对估值对象最可能达成交易价格的估计; ③公开市场假设即假设估值对象即其所涉及资产是在公开市场上进行交易的, 在该市场上, 买者与卖者的地位平等, 彼此都有获取足够市场信息的机会和时间, 买卖双方的交易行为都是在自愿的、理智的、非强制条件下进行的。

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是  否

## 5、其他原因的合并范围变动

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

## 6、其他

## 九、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	

青海宁达创业投资有限责任公司	西宁市	西宁市	投资	51.00%		通过设立或投资
神州易桥(北京)财税科技有限公司	北京市	北京市	服务业	100.00%		非同一控制下企业合并
北京办饭餐饮服务有限公司	北京市	北京市	餐饮服务	100.00%		通过设立或投资
霍尔果斯快马财税管理服务服务有限公司	新疆霍尔果斯	新疆霍尔果斯	服务业	60.00%	40.00%	非同一控制下企业合并
顺利办(贵州)数据服务有限公司	贵州省贵阳市	贵州省贵阳市	软件和信息技术服务业	100.00%		通过设立或投资

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明:

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

对于纳入合并范围的重要的结构化主体,控制的依据:

确定公司是代理人还是委托人的依据:

其他说明:

## (2) 重要的非全资子公司

单位:元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
青海宁达创业投资有限责任公司	49.00%	-411,285.98		29,997,561.07

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明:

其他说明:

## (3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位:元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
青海宁达创业投资有限责任公司	91,160,999.70		91,160,999.70	29,941,487.29		29,941,487.29	71,341,884.84	17,500,000.00	88,841,884.84	45,876,334.32	0.00	45,876,334.32

单位:元

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

青海宁达创业投资有限责任公司		-839,359.15	-839,359.15	-5,056,164.50		-934,255.10	-934,255.10	155,897.90
----------------	--	-------------	-------------	---------------	--	-------------	-------------	------------

其他说明：

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

其他说明：

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

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

其他说明

3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
霍尔果斯神州易桥股权投资合伙	新疆霍尔果斯	新疆霍尔果斯	投资	11.39%		权益法

企业(有限合伙)						
广西海东科技创业投资有限公司	柳州	柳州	投资	42.00%		权益法
霍尔果斯中企易桥股权投资合伙企业(有限合伙)	新疆霍尔果斯	新疆霍尔果斯	投资	7.02%		权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明:

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

## (2) 重要合营企业的主要财务信息

单位: 元

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

其他综合收益		
综合收益总额		
本年度收到的来自合营企业的股利		

其他说明

### (3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额			期初余额/上期发生额			
	霍尔果斯神州易桥股权投资合伙企业（有限合伙）	霍尔果斯中企易桥股权投资合伙企业（有限合伙）	广西海东科技创业投资有限公司	霍尔果斯神州易桥股权投资合伙企业（有限合伙）	霍尔果斯中企易桥股权投资合伙企业（有限合伙）	广西海东科技创业投资有限公司	广州网融信息技术有限公司
流动资产	269,515,975.96	91,509,184.23	7,384,360.85	300,168,687.41	145,057,847.50	7,208,378.52	39,302,694.69
非流动资产			39,679,076.75		1,824.52	40,049,948.00	9,095,234.53
资产合计	269,515,975.96	91,509,184.23	47,063,437.60	300,168,687.41	145,059,672.02	47,258,326.52	48,397,929.22
流动负债	149,153,078.97	92,753,991.00		5,966,870.75	164,952,014.00		11,311,461.91
非流动负债							25,439.91
负债合计	149,153,078.97	92,753,991.00		5,966,870.75	164,952,014.00		11,336,901.82
少数股东权益					-15,350,391.79		-330,666.79
归属于母公司股东权益	120,362,896.99	-1,244,806.77	47,063,437.60	294,201,816.66	-4,541,950.19	47,258,326.52	37,391,694.19
按持股比例计算的净资产份额	13,709,333.97		19,766,643.79	30,096,845.84		19,848,497.14	9,347,923.55
调整事项	-6,256,565.48			-7,117,479.29			2,652,076.45
--商誉							2,652,076.45
--内部交易未实现利润							
--其他	-6,256,565.48			-7,117,479.29			
对联营企业权益投资的账面价值	7,452,768.49		19,766,643.79	22,979,366.55	0.00	19,848,497.14	12,000,000.00
存在公开报价的联营企业权益投资的公允							

价值							
营业收入	436,163.52			25,004,665.02			19,103,342.13
净利润	-151,432,252.67	-6,791,849.40	-194,888.92	-138,987,061.56	-30,165,618.02	303,581.66	-8,156,643.45
终止经营的净利润							
其他综合收益							
综合收益总额	-151,432,252.67	-6,791,849.40	-194,888.92	-138,987,061.56	-30,165,618.02	303,581.66	-8,156,643.45
本年度收到的来自联营企业的股利							

其他说明

调整事项系按照霍尔果斯神州易桥股权投资合伙企业（有限合伙）合伙协议约定的利润分配方案确认的投资收益与实缴比例差异6,256,565.48元。

#### （4）不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
联营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--

其他说明

#### （5）合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

#### （6）合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

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

其他说明

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

4、重要的共同经营

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

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

6、其他

十、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括股权投资、借款、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司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。

本公司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，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

信用风险，是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失。

为降低信用风险，本公司专人负责确定信用额度、进行信用审批，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。本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。本公司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。

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与银行借款利率有关。市场利率变化影响公司金融工具的利息收入或利息支出。

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

本公司的主要金融工具包括股权投资、借款、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司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。

本公司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，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的



基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

## 十一、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（三）其他权益工具投资			1,031,240.39	1,031,240.39
持续以公允价值计量的资产总额			1,031,240.39	1,031,240.39
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

### 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

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

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

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

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

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定。

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

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

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

9、其他

## 十二、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

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

本企业的母公司情况的说明

本年本公司无母公司及最终控制人，本公司第一大股东彭聪及其控制的顺利办控股有限公司及百达永信投资有限公司为一致行动人。

本企业最终控制方是无。

其他说明：

### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注。

### 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
广西海东科技创业投资有限公司	本公司之联营企业
霍尔果斯中企易桥股权投资合伙企业（有限合伙）	本公司之联营企业
霍尔果斯神州易桥股权投资合伙企业（有限合伙）	本公司之子公司的联营企业
杭州顺利办企业管理咨询有限公司	本公司之子公司的联营企业
神州顺利办（深圳）科技有限公司	本公司之子公司的联营企业
财合税（北京）信息技术有限公司	本公司之子公司的联营企业
顺利办(福建)企业管理有限公司	本公司之子公司的联营企业
珠海市易颖财务管理有限公司	本公司之子公司的联营企业

其他说明

#### 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
彭聪	股东
王茜	股东配偶
浙江自贸区顺利办资产管理合伙企业（有限合伙）	本公司股东
浙江自贸区顺利办贰号资产管理合伙企业(有限合伙)	同一最终控制方

其他说明

#### 5、关联交易情况

##### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
财合税（北京）信息技术有限公司	服务费	1,000.00		否	105,226.31

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
顺利办(福建)企业管理有限公司	服务费	3,041.58	

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

##### (2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

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

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

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

关联管理/出包情况说明

### (3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费

关联租赁情况说明

### (4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
神州易桥（北京）财税科技有限公司	250,000,000.00	2018年04月24日	2021年04月23日	是

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
彭聪、王茜	100,000,000.00	2020年03月27日	2021年03月26日	是

关联担保情况说明

### (5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

### (6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
浙江自贸区顺利办资产管理合伙企业（有限合伙）	股权投资	62,049,871.59	5,970,421.72
浙江自贸区顺利办贰号资产管理合伙企业(有限合伙)	股权投资	2,315,050.00	725,200.00

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	3,433,900.00	2,211,800.00

(8) 其他关联交易

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	神州顺利办(深圳)科技有限公司	8,130.00	8,130.00	8,130.00	8,130.00
	霍尔果斯神州易桥股权投资合伙企业(有限合伙)	1,250.00	1,250.00	1,250.00	1,250.00
预付款项	财合税(北京)信息技术有限公司			108,000.00	
	珠海市易颖财务管理有限公司	50,470.37		50,470.37	
其他应收款	浙江自贸区顺利办资产管理合伙企业(有限合伙)	99,512,105.74	68,198,160.21	37,462,234.15	18,702,779.53
	浙江自贸区顺利办贰号资产管理合伙企业(有限合伙)	3,040,250.00	2,083,560.14	725,200.00	362,051.44
	霍尔果斯神州易桥股权投资合伙企业(有限合伙)	137,525,910.93	137,525,910.93	139,109,910.93	139,109,910.93
	杭州顺利办企业管理咨询有限公司	1,500,000.00	1,500,000.00	1,500,000.00	1,500,000.00
	神州顺利办(深圳)科技有限公司	100,000.00	100,000.00	100,000.00	100,000.00
	财合税(北京)信息技术有限公司	29,000.00			
合计		241,767,117.04	209,417,011.28	179,065,195.45	159,784,121.90

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
合同负债	财合税（北京）信息技术有限公司	95,283.02	95,283.02
	珠海市易颖财务管理有限公司	2,880.00	2,880.00
其他应付款	神州顺利办（深圳）科技有限公司	1,006,884.64	
	财合税（北京）信息技术有限公司	265,973.17	
合计		1,371,020.83	98,163.02

7、关联方承诺

无

8、其他

十三、股份支付

1、股份支付总体情况

适用  不适用

2、以权益结算的股份支付情况

适用  不适用

3、以现金结算的股份支付情况

适用  不适用

4、股份支付的修改、终止情况

5、其他

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

截至2021年12月31日，本公司无需披露的重大承诺事项。

## 2、或有事项

### (1) 资产负债表日存在的重要或有事项

截至2021年12月31日，本公司无需披露的重大或有事项。

### (2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

## 3、其他

## 十五、资产负债表日后事项

### 1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因

### 2、利润分配情况

单位：元

### 3、销售退回

### 4、其他资产负债表日后事项说明

1、2022年1月13日，经公司总裁办公会审议，同意子公司神州易桥（北京）财税科技有限公司终止收购顺利办（泰安）物联科技有限公司，并与原被收购方签订相关终止收购协议。

2、2022年3月28日，经公司总裁办公会审议，同意子公司神州易桥（北京）财税科技有限公司注销参股公司徐州顺利数据科技有限公司、徐州顺达数据科技有限公司。

3、2022年4月1日，经公司总裁办公会审议，同意子公司青海宁达创业投资有限责任公司以自有资金4100万元受让广东融泰医药有限公司原股东的部分股权。

## 十六、其他重要事项

### 1、前期会计差错更正

#### (1) 追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间 报表项目名称	累积影响数
1、本公司之子公司霍尔果斯快马财税管理服务有限公司 2021 年 6 月 18 日收到国家税务总局伊犁哈萨克自治州税务局稽查局于 2021 年 5 月 27 日出具的《税务处理决定书》(伊州税稽处[2021]34 号), 因 2017 年申报的企业所得税不符合享受免征条件, 依法追缴 2017 年度企业所得税 25,322,203.82 元, 并从滞纳税款之日起加收滞纳金。	税务局文件	应交税费	25,322,203.82
		年初未分配利润	-14,686,878.22
		未分配利润	-25,322,203.82
		其他应收款	15,193,322.29
		其他应收款坏账准备	15,193,322.29
		信用减值损失	-10,635,325.60
2、本公司之孙公司樟树顺利办收到国家税务总局樟州市税务局于 2022 年 2 月 15 日下达的《纳税评估税务事项通知书(纳税人自行补正)》(樟树税通[2022]91 号), 要求对纳税评估发现的疑点, 由樟树顺利办自行补正申报、补缴税款、调整账目。(1) 未按规定取得合法有效凭证税前列支等, 应补缴企业所得税 454.71 万元, 并依法加收滞纳金。(2) 补缴 2020 年度未代征增值税 812.85 万元、城建税 56.90 万元、教附加 24.39 万元、地方教育附加 16.26 万元, 并依法加收滞纳金。本公司按照税务局文件追溯调整 2020 年度应交税费、营业成本、税金及 附加、所得税费用。	税务局文件	应交税费	13,651,057.20
		营业成本	8,128,513.27
		税金及附加	975,421.59
		所得税费用	4,547,122.34
		未分配利润	-13,651,057.20
3、2020 年度, 由于易桥财税科技未全额向其子公司开具平台管理服务发票, 导致抵消内部购销时未对采购方的进项税 4,968,681.79 元从费用中分离出来, 多计了管理费用-平台管理费用。本公司追溯调整 2020 年度应交税费、管理费用。	自查发现	应交税费	-4,968,681.79
		管理费用	-4,968,681.79
		未分配利润	4,968,681.79

## (2) 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因
-----------	------	------------

## 2、债务重组

## 3、资产置换

### (1) 非货币性资产交换

### (2) 其他资产置换

## 4、年金计划

## 5、终止经营

单位：元

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所
----	----	----	------	-------	-----	---------



						有者的终止经营利润
--	--	--	--	--	--	-----------

其他说明

## 6、分部信息

### (1) 报告分部的确定依据与会计政策

### (2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目		分部间抵销	合计

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

### (4) 其他说明

## 7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

## 8、其他

### 1、未决诉讼事项

序号	起诉单位（原告）	被诉单位（被告）	案由	涉案标的（万元）	案件进展状态
1	霍尔果斯快马财税管理服务有限 公司	霍尔果斯神州易桥股权投资合伙企业 （有限合伙）	合同纠纷	284.46	尚未开庭审理
2	霍尔果斯快马财税管理服务有限 公司	霍尔果斯神州易桥股权投资合伙企业 （有限合伙）	合同纠纷	158.00	尚未开庭审理
3	霍尔果斯快马财税管理服务有限 公司	霍尔果斯神州易桥股权投资合伙企业 （有限合伙）	合同纠纷	641.30	尚未开庭审理
4	霍尔果斯快马财税管理服务有限 公司	霍尔果斯神州易桥股权投资合伙企业 （有限合伙）	合同纠纷	419.80	尚未开庭审理
5	霍尔果斯快马财税管理服务有限 公司	霍尔果斯神州易桥股权投资合伙企业 （有限合伙）	合同纠纷	2,106.40	尚未开庭审理
6	霍尔果斯快马财税管理服务有限 公司	霍尔果斯神州易桥股权投资合伙企业 （有限合伙）	合同纠纷	130.00	尚未开庭审理
7	霍尔果斯易桥快马企业管理咨询 有限公司	云南易桥财务咨询有限公司	公司解散纠纷		尚未开庭审理
8	霍尔果斯易桥快马企业管理咨询 有限公司	大连易桥百汇财税管理有限公司	公司解散纠纷		尚未开庭审理
9	霍尔果斯易桥快马企业管理咨询 有限公司	昆明易税企业管理有限公司	公司解散纠纷		尚未开庭审理
10	霍尔果斯易桥快马企业管理咨询 有限公司	合肥易桥立信财税服务有限公司	公司解散纠纷		尚未开庭审理
11	霍尔果斯易桥快马企业管理咨询 有限公司	济南易准企业咨询服务有限公司	公司解散纠纷		已开庭尚未判决
12	霍尔果斯易桥快马企业管理咨询 有限公司	合肥易办企业管理有限公司	公司解散纠纷		尚未开庭审理

13	霍尔果斯易桥快马企业管理咨询有限公司	昆明易桥顺利办企业管理有限公司	公司解散纠纷		尚未开庭审理
14	霍尔果斯易桥快马企业管理咨询有限公司	郑州金易桥会计服务有限公司	公司解散纠纷		尚未开庭审理
15	霍尔果斯易桥快马企业管理咨询有限公司	珠海市易颖财务管理有限公司	公司解散纠纷		尚未开庭审理
16	霍尔果斯易桥快马企业管理咨询有限公司	济南易之睿企业管理咨询咨询有限公司	公司解散纠纷		尚未开庭审理
17	霍尔果斯易桥快马企业管理咨询有限公司	天津易桥德鑫财务咨询有限公司	公司解散纠纷		尚未开庭审理
18	霍尔果斯易桥快马企业管理咨询有限公司	广州市斐悦致财务咨询有限公司	公司解散纠纷		尚未开庭审理
19	霍尔果斯易桥快马企业管理咨询有限公司	太原易桥谦诚财税服务有限公司	公司解散纠纷		尚未开庭审理
20	霍尔果斯易桥快马企业管理咨询有限公司	滨州易桥顺利办企业服务有限公司	公司解散纠纷		尚未开庭审理
21	霍尔果斯易桥快马企业管理咨询有限公司	顺利办（珠海）商务服务有限公司	公司解散纠纷		尚未开庭审理
22	霍尔果斯易桥快马企业管理咨询有限公司	中山易桥融通企业管理有限公司	公司解散纠纷		尚未开庭审理
23	霍尔果斯易桥快马企业管理咨询有限公司	大连易桥易力通财税服务有限公司	公司解散纠纷		尚未开庭审理
24	霍尔果斯易桥快马企业管理咨询有限公司	神易顺（珠海）财务咨询有限公司	公司解散纠纷		尚未开庭审理
25	霍尔果斯易桥快马企业管理咨询有限公司	大连易桥东成财税服务有限公司	公司解散纠纷		尚未开庭审理
26	雪豹（北京）国际传媒广告有限公司	企业管家（北京）科技服务有限公司、神州易桥（北京）财税科技有限公司、彭聪	服务合同纠纷	102.00	尚未开庭审理
27	泉州蓝顺房地产开发有限公司	顺利办（舟山）信息技术有限公司	合同纠纷	4.00	尚未开庭审理
28	北京威泰达咨询有限公司	霍尔果斯快马财税管理服务有限公司、顺利办信息服务股份有限公司	股权转让纠纷	674.34	尚未开庭审理
29	霍尔果斯快马财税管理服务有限公司	诚佳讯科技有限公司(张宇侠、北京易桥账管家)	股权转让纠纷	292.00	一审败诉，二审正在审理中
30	霍尔果斯快马财税管理服务有限公司	北京小胚芽科技有限公司(包容、北京易桥凌科)	股权转让纠纷	509.94	一审败诉，二审正在审理中
31	霍尔果斯快马财税管理服务有限公司	浙江戴卫资产管理有限公司、陈荣君	股权转让纠纷	1,197.39	一审败诉，二审正在审理中
32	霍尔果斯快马财税管理服务有限公司	丽水锦联创业投资合伙企业（有限合伙）	股权转让纠纷	3,311.60	一审败诉，二审正在审理中
33	霍尔果斯快马财税管理服务有限公司	丽水鑫立达创业投资合伙企业（有限合伙）	股权转让纠纷	3,399.73	一审败诉，二审正在审理中
34	霍尔果斯快马财税管理服务有限公司	北京一九九九知识产权代理有限公司	股权转让纠纷	566.05	一审驳回
35	霍尔果斯快马财税管理服务有限公司	武汉汇诚财务咨询有限公司	股权转让纠纷	58.00	一审败诉，二审正在审理中
36	霍尔果斯快马财税管理服务有限公司	武汉安然理财顾问有限公司	股权转让纠纷	750.00	一审驳回，二审正在审理中
37	董丽梅	霍尔果斯快马财税管理服务有限公司	股东损害公司债权人利益责任纠纷	517.34	再审，案件已受理
38	霍尔果斯易桥快马企业管理咨询有限公司	李艺萍	股权转让纠纷	100.00	再审驳回
39	霍尔果斯快马财税管理服务有限公司	霍尔果斯琴晓股权投资管理合伙企业、王志铭、陈煌琴	股权转让纠纷	158.40	再审，案件正在审理中
40	丽水锦联创业投资合伙企业（有限	霍尔果斯快马财税管理服务有限公司	股权转让纠纷	3,311.60	2020年新增，尚未

	合伙)、杭州至通投资管理咨询有限公司、卢伟				开庭。
41	丽水鑫立达创业投资合伙企业(有限合伙)、绍兴柯桥和达企业管理咨询咨询有限公司、章勇坚	霍尔果斯快马财税管理服务有限公司	股权转让纠纷	3,500.70	2020年新增, 尚未开庭。
42	北京小胚芽科技有限公司	霍尔果斯快马财税管理服务有限公司	股权转让纠纷	509.94	2020年新增, 开庭审理中, 尚未判决。
43	霍尔果斯快马财税管理服务有限公司	北京庄易照明工程有限公司	股权转让纠纷	1,225.91	尚未开庭
44	霍尔果斯快马财税管理服务有限公司	北京普达财务顾问股份有限公司	股权转让纠纷	774.09	尚未开庭
45	郭柏兴	被告: 有品信息科技有限公司; 第三人: 顺利办(舟山)信息技术有限公司、江西曙夕人力资源管理有限公司	排除妨害纠纷	2.00	案件审理中
46	江门市尚友财税服务有限公司	被告一霍尔果斯神州易桥股权投资合伙企业(有限合伙)、被告二霍尔果斯快马财税管理服务有限公司、被告三神州易桥(北京)财税科技有限公司、被告四顺利办信息服务股份有限公司	股权转让纠纷	88.03	案件审理中
47	北京数字城堡知识产权服务有限公司	神州易桥(北京)财税科技有限公司	侵害作品信息网络传播权纠纷	0.60	案件审理中
48	霍尔果斯快马财税管理服务有限公司北京分公司	易桥信息服务有限公司	合同纠纷	2.00	案件审理中
49	霍尔果斯快马财税管理服务有限公司北京神州快马分公司	易桥信息服务有限公司	合同纠纷	1.00	案件审理中
50	霍尔果斯易桥快马管理咨询有限公司长春朝阳分公司	易桥信息服务有限公司	合同纠纷	4.80	案件审理中
51	盛誉魔幻(北京)文化传播有限公司	企业管家(北京)科技服务有限公司、神州易桥(北京)财税科技有限公司、彭聪	广告合同纠纷	1,725.00	案件审理中
52	盛誉魔幻(北京)文化传播有限公司	企业管家(北京)科技服务有限公司、神州易桥(北京)财税科技有限公司、彭聪	委托合同纠纷	153.68	案件审理中
53	雪豹(北京)国际传媒广告有限公司	企业管家(北京)科技服务有限公司、神州易桥(北京)财税科技有限公司、彭聪	广告合同纠纷	176.26	案件审理中
54	董莹莹	被告: 北京前戏文化传媒有限公司; 第三人: 神州优才人力资源服务有限公司、樟树市顺利办信息科技有限公司	劳动争议	9.86	案件审理中
55	南阳市垣鑫置业有限公司	顺利办(舟山)信息技术有限公司	合同纠纷	195.92	案件审理中
56	北京维泰达咨询有限公司(卓素真、北京瑞和吉是)	霍尔果斯快马财税管理服务有限公司(顺利办第二被告)	股权转让纠纷	675.00	案件审理中
57	诚佳讯科技有限公司(张宇侠、北京易桥账管家)	霍尔果斯快马财税管理服务有限公司	股权转让纠纷	292.00	案件审理中
	合计			28,029.14	

## 2、涉税事项

本公司之子公司顺利办(舟山)信息技术有限公司等6家企业于2021年11月4日收到国家税务总局舟山港综合保税区税务局舟综税限改[2021]18001号—18006号6份《责令限期改正通知书》, 通知书中主要内容“你(单位)应当取得而未取得发票。根据国家税务总局关于发布《企业所得税税前扣除凭证管理办法》的公告(国家税务总局公告2018年第28号)第十五条, 限你(单位)于2022年1月3日 前补开、换开符合规定的发票”。本公司之子公司顺利办(舟山)信息技术有限公司等6家企业于2022年3月14日收到国家税务总局舟山港综合保税区税务局舟综税通[2022]1号—6份《税务事项通知书》, 通知书主要内容: “你单位应接到本通知

书起15天内进行所属2020年度《中华人民共和国企业所得税纳税申报表》更正申报，并按规定补缴相应的税款和滞纳金。如对本通知书不服，可自收到本通知书之日起，60日内向国家税务总局舟山市税务局申请行政复议；或者自收到本通知书之日起，6个月内依法向定海区人民法院起诉。”截至审计报告日，易桥财税科技上述涉税事项的处理方案尚未全部明确、无法判断上述涉税事项对报表的影响金额。

## 十七、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	29,690.87	100.00%	1,484.54	5.00%	28,206.33	32,370.06	100.00%	1,618.50	5.00%	30,751.56
其中：										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	29,690.87	100.00%	1,484.54	5.00%	28,206.33	32,370.06	100.00%	1,618.50	5.00%	30,751.56
合计	29,690.87	100.00%	1,484.54	5.00%	28,206.33	32,370.06	100.00%	1,618.50	5.00%	30,751.56

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

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

适用  不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额

1 年以内（含 1 年）	29,690.87
1 年以内	29,690.87
合计	29,690.87

**(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	1,618.50	1,484.54	1,618.50			1,484.54
合计	1,618.50	1,484.54	1,618.50			1,484.54

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

**(3) 本期实际核销的应收账款情况**

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

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

应收账款核销说明：

**(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况**

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
单位一	29,690.87	100.00%	1,484.54
合计	29,690.87	100.00%	--

**(5) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额**

其他说明：

(6) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息		0.00
应收股利		1,250,000.00
其他应收款	120,252,837.72	226,241,581.39
合计	120,252,837.72	227,491,581.39

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
合计		0.00

2) 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据

其他说明：

3) 坏账准备计提情况

适用  不适用

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
一		1,250,000.00
合计		1,250,000.00

## 2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

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

## 3) 坏账准备计提情况

适用  不适用

其他说明：

### (3) 其他应收款

#### 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金及保证金	329,907.09	18,120.00
员工借款	7,118.54	6,289.43
往来款	132,706,107.74	246,428,669.97
应收投资款	14,334,237.34	14,334,237.34
股利款	8,114,294.07	8,114,294.07
合计	155,491,664.78	268,901,610.81

#### 2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2021 年 1 月 1 日余额	20,717,327.46		21,942,701.96	42,660,029.42
2021 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—
--转入第二阶段	-20,717,327.46	20,717,327.46		
本期转回		7,421,202.36		7,421,202.36
2021 年 12 月 31 日余额		13,296,125.10	21,942,701.96	35,238,827.06

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用  不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1 年以内（含 1 年）	7,564,622.14
1 年以内	7,564,622.14
1 至 2 年	125,475,869.97
2 至 3 年	14,106.42
3 年以上	22,437,066.25
3 至 4 年	22,437,066.25
合计	155,491,664.78

### 3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提坏账准备	21,942,701.96					21,942,701.96
按组合计提坏账准备	20,717,327.46		7,421,202.36			13,296,125.10
合计	42,660,029.42		7,421,202.36			35,238,827.06

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

### 4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

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

其他应收款核销说明：



5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
单位一	往来款	107,764,649.65	一年以内、1至2年	69.31%	10,540,239.31
单位二	往来款	24,935,733.33	一年以内、1至2年	16.04%	2,368,573.33
单位三	股权款	12,670,000.00	3年以上	8.15%	12,670,000.00
单位四	股利款	8,114,294.07	3年以上	5.22%	8,114,294.07
单位五	货款	613,832.85	3年以上	0.39%	613,832.85
合计	--	154,098,509.90	--	99.10%	34,306,939.56

6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	2,735,033,900.00	2,694,200,000.00	40,833,900.00	2,735,033,900.00	2,433,340,000.00	301,693,900.00
对联营、合营企业投资	28,959,160.81	7,111,524.28	21,847,636.53	101,178,607.16	49,991,419.12	51,187,188.04
合计	2,763,993,060.81	2,701,311,524.28	62,681,536.53	2,836,212,507.16	2,483,331,419.12	352,881,088.04

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额(账)	本期增减变动	期末余额(账面)	减值准备期末

	面价值)	追加投资	减少投资	计提减值准备	其他	价值)	余额
青海宁达创业 投资有限责任 公司	30,033,900.00					30,033,900.00	
神州易桥（北 京）财税科技有 限公司	57,000,000.00			57,000,000.00			2,104,000,000. 00
北京办饭餐饮 管理有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00			1,000,000.00
霍尔果斯快马 财税管理有限 公司	213,660,000.0 0			202,860,000.0 0		10,800,000.00	589,200,000.00
合计	301,693,900.0 0			260,860,000.0 0		40,833,900.00	2,694,200,000. 00

## (2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额 (账面价 值)	本期增减变动							期末余额 (账面价 值)	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投 资损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备		
一、合营企业										
二、联营企业										
吉林省嘉 孚化学工 业股份有 限公司										5,669,034 .60
河北兴石 创业投资 有限公司	2,080,992 .75								2,080,992 .75	
广西海东 创业投资 有限公司	19,848,49 7.13			-81,853.3 5					19,766,64 3.78	
广州网融 信息技术 有限公司	12,000,00 0.00		12,000,00 0.00							
霍尔果斯 中企易桥 股权投资	0.00			-476,787. 83					476,787.8 3	1,442,489 .68

合伙企业 (有限合伙)											
霍尔果斯 易桥快马 企业管理 咨询有限 公司	17,257,69 8.16			-17,257,6 98.16							
小计	51,187,18 8.04		12,000,00 0.00	-17,816,3 39.34				476,787.8 3	21,847,63 6.53	7,111,524 .28	
合计	51,187,18 8.04		12,000,00 0.00	-17,816,3 39.34				476,787.8 3	21,847,63 6.53	7,111,524 .28	

(3) 其他说明

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务			0.00	0.00
其他业务	3,394,099.94	1,439,380.38	3,282,016.03	1,554,511.92
合计	3,394,099.94	1,439,380.38	3,282,016.03	1,554,511.92

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2		合计
商品类型				
其中：				
按经营地区分类				
其中：				
市场或客户类型				
其中：				
合同类型				
其中：				

按商品转让的时间分类				
其中：				
按合同期限分类				
其中：				
按销售渠道分类				
其中：				
合计				

与履约义务相关的信息：

无

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，0.00 元预计将于 0 年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

其他说明：

## 5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-17,816,339.34	-51,608,682.20
处置长期股权投资产生的投资收益	27,055,013.04	
合计	9,238,673.70	-51,608,682.20

## 6、其他

### 十八、补充资料

#### 1、当期非经常性损益明细表

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-41,397,978.05	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	123,388,018.77	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资	565,937.77	

单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	6,016.45	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	1,584,000.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-205,214,375.50	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	22,481,226.06	
减：所得税影响额	13,731,280.61	
少数股东权益影响额	127,780.23	
合计	-112,446,215.34	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用  不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

适用  不适用

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	-1,016.24%	-0.8212	-0.8212
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-437.22%	-0.6743	-0.6743

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用  不适用

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

适用  不适用

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

## 4、其他