

证券代码：600446

证券简称：金证股份

深圳市金证科技股份有限公司

2023 年第三季度报告

本公司董事会及全体董事保证本公告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担法律责任。

重要内容提示：

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证季度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人李结义、主管会计工作负责人周志超及会计机构负责人（会计主管人员）鲁丹保证季度报告中财务信息的真实、准确、完整。

第三季度财务报表是否经审计

是 否

一、主要财务数据

(一)主要会计数据和财务指标

单位：元 币种：人民币

项目	本报告期	本报告期比上年同期增减变动幅度(%)	年初至报告期末	年初至报告期末比上年同期增减变动幅度(%)
营业收入	1,320,417,237.84	-19.65	4,047,806,450.61	-7.29
归属于上市公司股东的净利润	-24,519,246.66	-140.88	41,083,713.72	-70.19
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-57,539,536.16	-214.71	-40,682,519.65	-145.25
经营活动产生的现金流量净额	不适用	不适用	-530,293,367.54	不适用
基本每股收益（元/股）	-0.0261	-140.97	0.0436	-70.22
稀释每股收益（元/股）	-0.0255	-140.22	0.0433	-70.28
加权平均净资产收益率（%）	-0.63	减少 2.33 个百分点	1.12	减少 2.75 个百分点

	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减变动幅度 (%)
总资产	6,761,179,901.93	6,670,199,643.43	1.36
归属于上市公司股东的所有者权益	3,564,967,485.23	3,724,282,521.31	-4.28

注：“本报告期”指本季度初至本季度末 3 个月期间，下同。

(二)非经常性损益项目和金额

单位：元 币种：人民币

项目	本报告期金额	年初至报告期末金额	说明
非流动性资产处置损益	59,168.16	38,335,185.93	主要系处置联营企业金智维部分股权产生的收益
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免			
计入当期损益的政府补助，但与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	5,319,512.01	9,745,353.21	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费			
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益			
非货币性资产交换损益			
委托他人投资或管理资产的损益			
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备			
债务重组损益			
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等			
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益			
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益			
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益			
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业	8,497,505.06	26,023,270.09	

务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益			
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回			
对外委托贷款取得的损益			
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益			
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响			
受托经营取得的托管费收入			
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	25,791,090.57	26,082,214.74	
其他符合非经常性损益定义的损益项目			
减：所得税影响额	5,770,950.40	15,863,008.57	
少数股东权益影响额（税后）	876,035.90	2,556,782.03	
合计	33,020,289.50	81,766,233.37	

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

(三)主要会计数据、财务指标发生变动的情况、原因

适用 不适用

项目名称	变动比例(%)	主要原因
归属于上市公司股东的净利润_本报告期	-140.88	主要系双基石业务部门整合期验收减缓导致收入减少，公司加强销售拓展导致销售费用增加，加大研发投入导致研发费用增加。
基本每股收益_本报告期	-140.97	
稀释每股收益_本报告期	-140.22	
归属于上市公司股东的净利润_年初至报告期末	-70.19	
基本每股收益_年初至报告期末	-70.22	
稀释每股收益_年初至报告期末	-70.28	
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润_本报告期	-214.71	主要系双基石业务部门整合期验收减缓导致收入减少，公司加强销售拓展导致销售费用增加，加大研发投入导致研发费用增加。同时，公司处置长期股权取得的一次性收益较上期增加。
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润_年初至报告期末	-145.25	

(四)2023 年 1-9 月主营业务收入按行业类型情况如下：

单位：元 币种：人民币

分行业类型	2023 年 1-9 月	2022 年 1-9 月	变动比例(%)
金融行业	1,412,895,823.80	1,446,896,160.65	-2.35
其中：证券经纪软件业务	402,326,135.12	420,536,675.75	-4.33
资管机构软件业务	90,215,792.31	126,875,502.29	-28.89
银行软件业务	333,599,693.31	313,064,613.71	6.56
综合金融软件业务	21,231,722.37	15,494,651.27	37.03
定制服务业务	565,522,480.69	570,924,717.63	-0.95
非金融行业	2,630,070,718.98	2,904,356,638.88	-9.44
其中：数字经济业务	193,631,666.50	263,657,575.45	-26.56
IT 设备分销业务	2,378,631,010.12	2,581,925,573.01	-7.87
科技园租赁业务	57,808,042.36	58,773,490.42	-1.64
合计	4,042,966,542.78	4,351,252,799.53	-7.08

注：资管机构软件业务收入同比下降，主要因双基石业务部门处于整合期，项目交付滞后导致收入减少。

二、股东信息

(一)普通股股东总数和表决权恢复的优先股股东数量及前十名股东持股情况表

单位：股

报告期末普通股股东总数	81,813	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）	0			
前 10 名股东持股情况						
股东名称	股东性质	持股数量	持股比例 (%)	持有有限售条件股份数量	质押、标记或冻结情况	
					股份状态	数量
李结义	境内自然人	84,566,270	8.96	0	质押	25,000,000
杜宣	境内自然人	76,116,433	8.06	0	无	0
赵剑	境内自然人	70,008,238	7.42	0	质押	41,200,000
徐岷波	境内自然人	53,492,421	5.67	0	质押	36,900,000
香港中央结算有限公司	其他	11,068,243	1.17	0	无	0

玄元私募基金投资管理(广东)有限公司—玄元科新119号私募证券投资基金	其他	9,245,800	0.98	0	无	0
沈志坤	境内自然人	6,070,691	0.64	0	无	0
倪国强	境内自然人	5,185,056	0.55	0	无	0
南通招商江海产业发展基金合伙企业(有限合伙)	其他	5,000,000	0.53	0	无	0
张振湖	境内自然人	4,800,000	0.51	0	无	0
前 10 名无限售条件股东持股情况						
股东名称	持有无限售条件流通股的数量	股份种类及数量				
		股份种类	数量			
李结义	84,566,270	人民币普通股	84,566,270			
杜宣	76,116,433	人民币普通股	76,116,433			
赵剑	70,008,238	人民币普通股	70,008,238			
徐岷波	53,492,421	人民币普通股	53,492,421			
香港中央结算有限公司	11,068,243	人民币普通股	11,068,243			
玄元私募基金投资管理(广东)有限公司—玄元科新119号私募证券投资基金	9,245,800	人民币普通股	9,245,800			
沈志坤	6,070,691	人民币普通股	6,070,691			
倪国强	5,185,056	人民币普通股	5,185,056			
南通招商江海产业发展基金合伙企业(有限合伙)	5,000,000	人民币普通股	5,000,000			
张振湖	4,800,000	人民币普通股	4,800,000			
上述股东关联关系或一致行动的说明	1、玄元私募基金投资管理(广东)有限公司—玄元科新119号私募证券投资基金与赵剑先生为一致行动人。 2、公司未知其他股东之间是否存在关联关系或一致行动人的情况。					
前 10 名股东及前 10 名无限售股东参与融资融券及转融通业务情况说明(如有)	1、李结义通过普通账户持有 84,066,270 股,通过信用交易担保证券账户持有 500,000 股,合计持有 84,566,270 股。 2、玄元私募基金投资管理(广东)有限公司—玄元科新119号私募证券投资基金通过普通账户持有 1,700,000 股,通过信用交易担保证券账户持有 7,545,800 股,合计持有 9,245,800 股。 3、沈志坤通过普通账户持有 0 股,通过信用交易担保证券账户持有 6,070,691 股,合计持有 6,070,691 股。 4、倪国强通过普通账户持有 802,644 股,通过信用交易担保证券账户持有 4,382,412 股,合计持有 5,185,056 股。					

注:报告期末,公司回购专用证券账户持有 10,007,526 股,占公司报告期末总股本的 1.06%。

三、其他提醒事项

需提醒投资者关注的关于公司报告期经营情况的其他重要信息

√适用 □不适用

2023 年 1-9 月，公司实现营业收入 40.48 亿元，较上年同期下降 7.29%；归属于上市公司股东的净利润 0.41 亿元，同比下降 70.19%。归属于上市公司股东的净利润同比下降，主要由于双基石业务部门处于整合期，项目交付滞后导致收入减少。同时，公司加大销售和研发投入导致费用支出增加。目前公司已对各业务线的项目进行梳理，第四季度将积极加大项目交付验收力度。

报告期，公司深化证券 IT 和资管 IT 双基石业务改革，构建双基石事业部，从团队、产品、营销体系全面开展整合工作。组织架构和团队层面，公司回购控股子公司金证财富少数股权，将团队并入双基石事业部，实现对双基石业务的统一管理。在产品改革方面，公司统一证券 IT 和资管 IT 的同类产品，如清算系统、订单系统、OTC 系统等，提升产品研发效率，增强产品竞争力。目前，深化双基石业务改革仍在继续推进。

证券 IT 业务是公司双基石业务之一，在核心产品方面，公司推进新一代证券综合业务平台的部署应用。其中，新一代证券业务综合服务平台的订单系统在平安证券上线，完成部分客户迁移；新一代信创版底座在中信建投、中金财富证券投产；信创版认证系统在广发证券部署。针对政策类相关业务，报告期公司围绕全面注册制改革、北交所融资融券等业务，为多家券商客户提供软件升级和技术支持。同时，随着监管对金融行业网络安全的要求提升，公司为证券行业客户提供核心交易国产商用密码改造解决方案；在机构交易产品方面，公司推出新一代极速交易 V3.5 版本，提升证券交易系统的执行效率；在创新业务层面，公司在风控管理、公募柜台、融券业务、机构运营、做市+等产品线条上持续迭代优化，同时积极布局大财富领域，为客户提供基金投顾、机构理财等业务解决方案。

公司在 2023 年进行双基石架构改革，针对资管 IT 市场，公司不断优化技术架构，重点研发新一代投资交易平台 A8，报告期内 A8 多项子系统资产中心、合规风控、极速订单已完成研发，投资子系统中标国信证券鑫投管平台项目。在双基石业务整合的优势下，公司积极布局证券资管领域，报告期在粤开证券上线金证资管与自营核心系统，顺利完成替换升级。在保险行业，报告期公司首个保险投资交易系统项目顺利实施，完成零的突破。公司在公募基金、信托领域持续开拓，报告期内均有签约新项目；公司在基金行业信创化升级方面也取得了一定成果，博时基金部署的统一登记信创 TA4.0 今年荣获“金融科技发展奖”二等奖。

四、季度财务报表

(一) 审计意见类型

□适用 √不适用

(二) 财务报表

合并资产负债表

2023 年 9 月 30 日

编制单位:深圳市金证科技股份有限公司

单位:元 币种:人民币 审计类型:未经审计

项目	2023 年 9 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
流动资产:		
货币资金	1,043,762,192.94	1,795,210,140.80
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	908,315,288.11	229,422,016.72
衍生金融资产		
应收票据	4,880,240.56	8,759,290.56
应收账款	985,222,050.83	944,560,635.03
应收款项融资	15,291,680.68	16,872,793.00
预付款项	106,568,236.60	99,833,415.23
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	71,600,351.71	74,290,285.16
其中: 应收利息	16,488,560.94	15,308,336.13
应收股利		4,645,524.50
买入返售金融资产		
存货	1,478,379,879.72	1,222,530,107.73
合同资产	530,929,954.37	504,559,441.66
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	59,336,746.06	67,160,022.52
流动资产合计	5,204,286,621.58	4,963,198,148.41
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	592,945,350.26	590,587,775.72

其他权益工具投资	62,307,665.35	62,307,665.35
其他非流动金融资产	189,102,416.62	329,588,882.37
投资性房地产	509,233,060.37	520,228,289.09
固定资产	53,337,344.10	60,228,779.85
在建工程	2,871,003.95	98,007.60
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	27,019,428.00	34,411,860.02
无形资产	9,433,332.19	11,217,864.36
开发支出	10,581,838.26	
商誉	50,365,036.62	50,365,036.62
长期待摊费用	20,497,122.21	25,124,982.42
递延所得税资产	29,199,682.42	22,842,351.62
其他非流动资产		
非流动资产合计	1,556,893,280.35	1,707,001,495.02
资产总计	6,761,179,901.93	6,670,199,643.43
流动负债：		
短期借款	1,520,642,841.30	892,856,429.48
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	126,500,000.00	152,990,000.00
应付账款	535,462,158.82	575,309,593.34
预收款项		
合同负债	501,892,632.99	484,898,018.13
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	139,363,852.33	277,126,138.44
应交税费	24,823,521.22	45,976,880.82
其他应付款	92,377,379.42	59,720,875.09
其中：应付利息		
应付股利	2,820,000.00	2,820,000.00
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	13,366,272.44	16,260,118.42
其他流动负债	93,611,071.62	242,757,508.14
流动负债合计	3,048,039,730.14	2,747,895,561.86
非流动负债：		

保险合同准备金		
长期借款	25,000,000.00	10,000,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	15,238,722.16	18,226,039.97
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	34,355.13	162,507.70
递延所得税负债	10,377,454.30	3,938,451.84
其他非流动负债	613,210.41	613,210.41
非流动负债合计	51,263,742.00	32,940,209.92
负债合计	3,099,303,472.14	2,780,835,771.78
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	943,995,005.00	940,815,005.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,227,974,167.03	1,404,835,775.50
减：库存股	99,977,357.84	99,977,357.84
其他综合收益	10,786,005.96	10,509,729.59
专项储备		
盈余公积	185,197,062.42	185,197,062.42
一般风险准备		
未分配利润	1,296,992,602.66	1,282,902,306.64
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计	3,564,967,485.23	3,724,282,521.31
少数股东权益	96,908,944.56	165,081,350.34
所有者权益（或股东权益）合计	3,661,876,429.79	3,889,363,871.65
负债和所有者权益（或股东权益）总计	6,761,179,901.93	6,670,199,643.43

公司负责人：李结义

主管会计工作负责人：周志超

会计机构负责人：鲁丹

合并利润表

2023 年 1—9 月

编制单位：深圳市金证科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币 审计类型：未经审计

项目	2023 年前三季度（1-9 月）	2022 年前三季度（1-9 月）
一、营业总收入	4,047,806,450.61	4,366,275,787.38
其中：营业收入	4,047,806,450.61	4,366,275,787.38

利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	4,119,627,636.91	4,322,901,938.49
其中：营业成本	3,228,632,132.92	3,474,703,691.53
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	18,365,148.04	18,206,047.91
销售费用	157,961,454.13	145,099,504.34
管理费用	262,120,398.03	260,001,032.96
研发费用	439,259,056.47	413,891,200.38
财务费用	13,289,447.32	11,000,461.37
其中：利息费用	29,217,258.83	40,593,439.28
利息收入	20,224,396.82	27,404,494.37
加：其他收益	42,571,501.02	42,150,429.72
投资收益（损失以“-”号填列）	12,139,903.41	-774,665.21
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-35,749,392.79	-12,299,314.64
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）	16,355,805.64	2,462,790.06
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-2,884,144.80	-4,748,100.12
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-5,884,417.61	-5,481,695.61
资产处置收益（损失以“-”号填列）	129,431.97	739,534.34
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-9,393,106.67	77,722,142.07
加：营业外收入	26,984,735.13	2,407,712.58
减：营业外支出	923,566.91	-46,308,208.26

四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	16,668,061.55	126,438,062.91
减：所得税费用	4,029,149.77	11,863,159.62
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	12,638,911.78	114,574,903.29
（一）按经营持续性分类		
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	12,638,911.78	114,574,903.29
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）	41,083,713.72	137,798,754.32
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）	-28,444,801.94	-23,223,851.03
六、其他综合收益的税后净额	276,276.37	-847,444.27
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
1. 不能重分类进损益的其他综合收益		-18,006.71
（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		-18,006.71
（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		
2. 将重分类进损益的其他综合收益	276,276.37	-829,437.56
（1）权益法下可转损益的其他综合收益	276,276.37	-829,437.56
（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		
（二）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	12,915,188.15	113,727,459.02
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额	41,359,990.09	136,951,310.05
（二）归属于少数股东的综合收益总额	-28,444,801.94	-23,223,851.03
八、每股收益：		
（一）基本每股收益(元/股)	0.0436	0.1464
（二）稀释每股收益(元/股)	0.0433	0.1457

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

公司负责人：李结义

主管会计工作负责人：周志超

会计机构负责人：鲁丹

合并现金流量表

2023 年 1—9 月

编制单位：深圳市金证科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币 审计类型：未经审计

项目	2023 年前三季度 (1-9 月)	2022 年前三季度 (1-9 月)
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	4,417,022,969.02	4,303,038,611.80
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	23,575,812.18	26,875,813.13
收到其他与经营活动有关的现金	93,318,602.07	196,460,038.03
经营活动现金流入小计	4,533,917,383.27	4,526,374,462.96
购买商品、接受劳务支付的现金	3,268,614,948.32	3,573,716,693.33
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		
支付给职工及为职工支付的现金	1,430,434,806.24	1,353,411,921.49

支付的各项税费	127,459,798.89	125,843,149.11
支付其他与经营活动有关的现金	237,701,197.36	215,453,673.62
经营活动现金流出小计	5,064,210,750.81	5,268,425,437.55
经营活动产生的现金流量净额	-530,293,367.54	-742,050,974.59
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	985,923,729.28	1,697,609,347.25
取得投资收益收到的现金	30,428,995.48	12,750,302.18
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	102,948.41	2,255.66
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	45,903,000.00	
收到其他与投资活动有关的现金		508,280.04
投资活动现金流入小计	1,062,358,673.17	1,710,870,185.13
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	14,195,488.99	13,785,353.09
投资支付的现金	1,577,516,720.06	2,061,569,733.50
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	1,591,712,209.05	2,075,355,086.59
投资活动产生的现金流量净额	-529,353,535.88	-364,484,901.46
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	2,017,854,878.40	1,200,745,389.49
收到其他与筹资活动有关的现金	81,949,670.00	105,103,388.88
筹资活动现金流入小计	2,099,804,548.40	1,305,848,778.37
偿还债务支付的现金	1,455,265,759.37	687,744,710.69
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	49,588,197.56	53,073,937.05
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	3,300,000.00	5,600,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	220,055,943.25	233,623,313.58
筹资活动现金流出小计	1,724,909,900.18	974,441,961.32
筹资活动产生的现金流量净额	374,894,648.22	331,406,817.05
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-265,815.99	-124,246.17
五、现金及现金等价物净增加额	-685,018,071.19	-775,253,305.17
加：期初现金及现金等价物余额	1,665,385,538.29	1,775,128,650.91
六、期末现金及现金等价物余额	980,367,467.10	999,875,345.74

公司负责人：李结义

主管会计工作负责人：周志超

会计机构负责人：鲁丹

2023 年起首次执行新会计准则或准则解释等涉及调整首次执行当年年初的财务报表

√适用 □不适用

调整当年年初财务报表的原因说明

财政部于 2022 年 11 月 30 日发布了《企业会计准则解释第 16 号》，其中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”的相关内容自 2023 年 1 月 1 日起施行。公司决定自 2023 年 1 月 1 日起施行该解释，对因适用该解释的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，按照本解释和《企业会计准则第 18 号——所得税》的规定，对 2023 年年初相关财务报表项目进行了调整。

合并资产负债表

单位：元 币种：人民币

项目	2022 年 12 月 31 日	2023 年 1 月 1 日	调整数
流动资产：			
货币资金	1,795,210,140.80	1,795,210,140.80	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	229,422,016.72	229,422,016.72	
衍生金融资产			
应收票据	8,759,290.56	8,759,290.56	
应收账款	944,560,635.03	944,560,635.03	
应收款项融资	16,872,793.00	16,872,793.00	
预付款项	99,833,415.23	99,833,415.23	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	74,290,285.16	74,290,285.16	
其中：应收利息	15,308,336.13	15,308,336.13	
应收股利	4,645,524.50	4,645,524.50	
买入返售金融资产			
存货	1,222,530,107.73	1,222,530,107.73	
合同资产	504,559,441.66	504,559,441.66	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	67,160,022.52	67,160,022.52	
流动资产合计	4,963,198,148.41	4,963,198,148.41	
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	590,587,775.72	590,587,775.72	
其他权益工具投资	62,307,665.35	62,307,665.35	
其他非流动金融资产	329,588,882.37	329,588,882.37	
投资性房地产	520,228,289.09	520,228,289.09	
固定资产	60,228,779.85	60,228,779.85	
在建工程	98,007.60	98,007.60	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	34,411,860.02	34,411,860.02	
无形资产	11,217,864.36	11,217,864.36	
开发支出			
商誉	50,365,036.62	50,365,036.62	
长期待摊费用	25,124,982.42	25,124,982.42	
递延所得税资产	22,842,351.62	27,230,751.91	4,388,400.29
其他非流动资产			
非流动资产合计	1,707,001,495.02	1,711,389,895.31	4,388,400.29
资产总计	6,670,199,643.43	6,674,588,043.72	4,388,400.29
流动负债：			
短期借款	892,856,429.48	892,856,429.48	
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	152,990,000.00	152,990,000.00	
应付账款	575,309,593.34	575,309,593.34	
预收款项			
合同负债	484,898,018.13	484,898,018.13	
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	277,126,138.44	277,126,138.44	
应交税费	45,976,880.82	45,976,880.82	
其他应付款	59,720,875.09	59,720,875.09	
其中：应付利息			
应付股利	2,820,000.00	2,820,000.00	
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	16,260,118.42	16,260,118.42	
其他流动负债	242,757,508.14	242,757,508.14	
流动负债合计	2,747,895,561.86	2,747,895,561.86	

非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	10,000,000.00	10,000,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	18,226,039.97	18,226,039.97	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	162,507.70	162,507.70	
递延所得税负债	3,938,451.84	8,326,852.13	4,388,400.29
其他非流动负债	613,210.41	613,210.41	
非流动负债合计	32,940,209.92	37,328,610.21	4,388,400.29
负债合计	2,780,835,771.78	2,785,224,172.07	4,388,400.29
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	940,815,005.00	940,815,005.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	1,404,835,775.50	1,404,835,775.50	
减：库存股	99,977,357.84	99,977,357.84	
其他综合收益	10,509,729.59	10,509,729.59	
专项储备			
盈余公积	185,197,062.42	185,197,062.42	
一般风险准备			
未分配利润	1,282,902,306.64	1,282,902,306.64	
归属于母公司所有者权益（或 股东权益）合计	3,724,282,521.31	3,724,282,521.31	
少数股东权益	165,081,350.34	165,081,350.34	
所有者权益（或股东权益） 合计	3,889,363,871.65	3,889,363,871.65	
负债和所有者权益（或股 东权益）总计	6,670,199,643.43	6,674,588,043.72	4,388,400.29

2022年12月6日，财政部、国务院国资委、银保监会及证监会联合发布了《关于严格执行企业会计准则切实做好企业2022年年报工作的通知》（财会〔2022〕32号），企业应当按照收入准则的相关规定，根据与客户的合同条款、并结合其以往的习惯做法确定合同的交易价格。企业与客户合同中存在可变对价、应付客户对价的，企业应当根据收入准则第十六条、第十九条等规定进行会计处理。企业在销售商品时给予客户的现金折扣，应当按照收入准则中关于可变对价的相关规定进行会计处理，不应作为财务费用列示。

公司作为采购方，从供应商取得的按照存货采购金额一定比例结算的返利，实质为存货购买价款的调整，应冲减营业成本。该采购返利应当在确认商品或服务成本时冲减计入“主营业务成本”或“其他业务成本”科目，并在利润表“营业成本”项目中列示。公司根据上述规定，将供应商依据采购合同给予的采购返利在“营业成本”项目中列示，并同时対上年同期数进行追溯调整。

公司自 2022 年 1 月 1 日起执行变更后的会计政策，上述关于采购返利列示的会计政策变更，将影响公司利润表中“营业成本”和“财务费用”，对公司“毛利率”等财务指标产生影响，但不会影响公司“营业收入”和“营业利润”，不会对公司财务状况、经营成果和现金流量产生重大影响。

公司于 2022 年 1 月 1 日起将供应商依据采购合同给予的采购返利从“财务费用”重分类至“营业成本”，公司追溯调整 2022 年三季度财务报表相关科目，具体影响金额如下：

受影响的报表项目	对 2022 年三季度合并财务报表的影响金额		
	调整前	调整后	调整金额
营业成本	3,509,759,449.91	3,474,703,691.53	-35,055,758.38
财务费用	-24,055,297.01	11,000,461.37	35,055,758.38

特此公告。

深圳市金证科技股份有限公司董事会
2023 年 10 月 26 日