

昆吾九鼎投资管理有限公司

财务报表审计报告

2013年1月1日至2015年12月31日止

目 录

一、审计报告	1—2 页
二、审计报告附件	
1、合并资产负债表	3—4 页
2、母公司资产负债表	5—6 页
3、合并利润表	7 页
4、母公司利润表	8 页
5、合并现金流量表	9 页
6、母公司现金流量表	10 页
7、合并所有者权益变动表	11—13 页
8、母公司所有者权益变动表	14—16 页
9、财务报表附注	17—80 页



审计报告

[2016]京会兴审字第 69000053 号

昆吾九鼎投资管理有限公司全体股东：

我们审计了后附的昆吾九鼎投资管理有限公司（以下简称“贵公司”）财务报表，包括 2015 年 12 月 31 日、2014 年 12 月 31 日、2013 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2015 年度、2014 年度、2013 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是贵公司管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）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。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估



北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙)

BEIJING XINGHUA CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS (SPECIAL GENERAL PARTNERSHIP)

计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，贵公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2015 年 12 月 31 日、2014 年 12 月 31 日、2013 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2015 年度、2014 年度、2013 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。



二〇一六年一月二十九日

中国注册会计师：



中国注册会计师：



合并资产负债表

编制单位：昆吾九鼎投资管理有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2015/12/31	2014/12/31	2013/12/31
流动资产：				
货币资金	六、（一）	428,939,094.00	227,889,828.32	56,488,510.97
以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	六、（二）		1,769,990.00	1,126,955.00
衍生金融资产				
买入返售金融资产				
应收账款	六、（三）	199,121,248.97	162,782,293.96	42,323,339.60
预付款项	六、（四）		5,334,921.77	257,311.20
应收利息				
应收股利				
其他应收款	六、（五）	381,591,355.77	471,813,164.92	248,801,741.11
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产		438,804.32		30,850.31
流动资产合计		1,010,090,503.06	869,590,198.97	349,028,708.19
非流动资产：				
可供出售金融资产	六、（六）	1,118,098,165.23	519,272,912.36	380,733,861.01
持有至到期投资	六、（七）			1,000,000.00
长期应收款				
长期股权投资	六、（八）	150,656,687.67		
投资性房地产				
固定资产	六、（九）	4,537,428.26	11,247,201.11	4,279,067.85
在建工程				
固定资产清理				
无形资产	六、（九）	991,997.32	1,910,734.24	1,227,547.42
商誉	六、（十一）	366,827.91	366,827.91	366,827.91
长期待摊费用	六、（十二）	70,517.88	6,788,694.99	12,879,518.71
递延所得税资产	六、（十三）	1,541,455.38	5,686,932.01	545,121.30
其他非流动资产				
非流动资产合计		1,276,263,079.65	545,273,302.62	401,031,944.20
资产总计		2,286,353,582.71	1,414,863,501.59	750,060,652.39

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并资产负债表（续）

编制单位：昆吾九鼎投资管理有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2015/12/31	2014/12/31	2013/12/31
流动负债：				
短期借款	六、（十四）	125,930,398.00	45,000,000.00	40,590,000.00
以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
应付账款				
预收款项	六、（十五）	75,556,397.82	32,974,426.52	27,257,542.55
衍生金融负债				
卖出回购金融资产款				
应付职工薪酬	六、（十六）	24,632,720.45	9,850,209.94	7,547,808.31
应交税费	六、（十七）	34,032,001.15	37,339,052.33	17,119,187.78
应付利息	六、（十八）	171,150.94	86,807.77	
应付股利	六、（十九）	500,000.00	500,000.00	3,991,790.00
其他应付款	六、（二十）	831,866,150.16	250,861,052.97	48,704,710.62
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债				
流动负债合计		1,092,688,818.52	376,611,549.53	145,211,039.26
非流动负债：				
长期借款				
应付债券				
长期应付款				
预付负债				
递延收益	六、（二十一）		15,521,600.00	49,336,957.58
递延所得税负债	六、（十三）	53,225,100.95	36,276,524.32	33,333,317.21
其他非流动负债				
非流动负债合计		53,225,100.95	51,798,124.32	82,670,274.79
负债合计		1,145,913,919.47	428,409,673.85	227,881,314.05
所有者权益：				
实收资本	六、（二十二）	500,000,000.00	500,000,000.00	207,000,000.00
资本公积	六、（二十三）	244,753.88	41,278,504.50	41,033,750.62
其他综合收益	六、（二十四）	287,759,771.48	195,958,161.42	187,187,610.27
专项储备				
盈余公积	六、（二十五）	20,843,088.39	4,738,564.24	3,454,980.32
一般风险准备				
未分配利润	六、（二十六）	286,495,845.56	204,173,782.78	60,681,049.52
归属于母公司所有者权益合计		1,095,343,459.31	946,149,012.94	499,357,390.73
少数股东权益		45,096,203.93	40,304,814.80	22,821,947.61
所有者权益合计		1,140,439,663.24	986,453,827.74	522,179,338.34
负债和所有者权益总计		2,286,353,582.71	1,414,863,501.59	750,060,652.39

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



母公司资产负债表

编制单位：昆吾九鼎投资管理有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2015/12/31	2014/12/31	2013/12/31
流动资产：				
货币资金		7,370,465.95	9,179,934.76	9,469,254.09
以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产				
衍生金融资产				
买入返售金融资产				
应收账款	十二、（一）	56,707,755.61	11,723,042.36	26,173,164.63
预付款项				147,540.00
应收利息				
应收股利				
其他应收款	十二、（二）	734,294,332.43	428,129,060.12	251,916,977.96
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产				
流动资产合计		798,372,553.99	449,032,037.24	287,706,936.68
非流动资产：				
可供出售金融资产		331,791,195.65	162,376,837.67	72,586,247.57
持有至到期投资				1,000,000.00
长期应收款				
长期股权投资	十二、（三）	489,608,414.98	175,033,023.65	74,338,558.40
投资性房地产				
固定资产		4,401,780.98	3,259,342.90	2,767,700.26
在建工程				
固定资产清理				
无形资产		991,997.32	1,066,267.90	1,227,547.42
商誉				
长期待摊费用		70,517.88	6,788,694.99	12,879,518.71
递延所得税资产		1,164,051.83	292,928.36	172,051.26
其他非流动资产				
非流动资产合计		828,027,958.64	348,817,095.47	164,971,623.62
资产总计		1,626,400,512.63	797,849,132.71	452,678,560.30

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表（续）

编制单位：昆吾九鼎投资管理有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2015/12/31	2014/12/31	2013/12/31
流动负债：				
短期借款		125,930,398.00	45,000,000.00	40,590,000.00
以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
应付账款				
预收款项		18,456,902.29	22,624,801.39	24,653,146.95
衍生金融负债				
卖出回购金融资产款				
应付职工薪酬		4,827,243.18	4,085,099.07	3,816,505.80
应交税费		2,739,198.48	6,605,751.50	5,578,869.42
应付利息		171,150.94	86,807.77	
应付股利				2,491,790.00
其他应付款		777,140,215.41	72,105,772.68	64,697,733.16
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债				
流动负债合计		929,265,108.30	150,508,232.41	141,828,045.33
非流动负债：				
长期借款				
应付债券				
长期应付款				
预计负债				
递延收益			15,521,600.00	49,336,957.58
递延所得税负债		42,767,084.67	29,689,857.67	12,509,603.97
其他非流动负债				
非流动负债合计		42,767,084.67	45,211,457.67	61,846,561.55
负债合计		972,032,192.97	195,719,690.08	203,674,606.88
所有者权益：				
实收资本		500,000,000.00	500,000,000.00	207,000,000.00
资本公积				
其他综合收益		131,463,208.51	89,069,572.99	37,528,811.90
专项储备				
盈余公积		20,843,088.39	4,738,564.24	3,454,980.32
一般风险准备				
未分配利润		2,062,022.76	8,321,305.40	1,020,161.20
所有者权益合计		654,368,319.66	602,129,442.63	249,003,953.42
负债和所有者权益总计		1,626,400,512.63	797,849,132.71	452,678,560.30

法定代表人：



主管会计工作负责人



会计机构负责人：



合并利润表

编制单位：昆吾九鼎投资管理有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2015年度	2014年度	2013年度
一、营业总收入		690,074,627.05	444,600,112.84	312,384,773.38
投资管理业务收入	六、（二十七）	577,244,845.73	418,410,991.29	302,056,167.47
其他业务收入				
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	六、（二十八）	-771,029.00	643,035.00	127,994.00
投资收益（损失以“-”号填列）	六、（二十九）	91,144,279.59	23,011,421.64	10,200,611.91
利息净收入		1,019,507.77	1,404,664.91	
手续费及佣金净收入		21,437,022.96	1,130,000.00	
二、营业总成本		425,307,251.86	255,652,401.72	270,494,234.98
营业税金及附加	六、（三十）	37,315,140.01	22,481,045.86	15,099,152.17
业务及管理费	六、（三十一）	381,719,689.95	225,502,465.80	242,874,707.73
财务费用	六、（三十二）	300,856.24	4,275,307.75	12,183,387.55
资产减值损失	六、（三十三）	5,971,565.66	3,393,582.31	336,987.53
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		264,767,375.19	188,947,711.12	41,890,538.40
加：营业外收入	六、（三十四）	31,672,556.99	8,699,919.30	10,639,599.69
其中：非流动资产处置利得		154,710.54	220,274.95	
减：营业外支出	六、（三十五）	1,172,897.37	1,110,000.00	1,015,938.96
其中：非流动资产处置损失		172,716.74		
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		295,267,034.81	196,537,630.42	51,514,199.13
减：所得税费用	六、（三十六）	19,803,648.23	16,056,613.54	4,031,294.36
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		275,463,386.58	180,481,016.88	47,482,904.77
归属于母公司股东的净利润		273,766,302.36	166,904,412.53	41,937,856.52
少数股东损益		930,853.02	13,576,604.35	5,545,048.25
六、其他综合收益的税后净额		95,088,711.55	8,516,169.07	81,457,954.25
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		91,801,610.06	8,770,551.15	80,056,274.70
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		3,287,101.49	-254,382.08	1,401,679.55
七、综合收益总额		370,552,098.13	188,997,185.95	128,940,859.02
归属于母公司股东的综合收益总额		365,567,912.42	175,674,963.68	121,994,131.22
归属于少数股东的综合收益总额		4,217,954.51	13,322,222.27	6,946,727.80

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



母公司利润表

编制单位：昆吾九鼎投资管理有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2015年度	2014年度	2013年度
一、营业总收入		422,352,826.35	208,812,949.26	190,851,003.64
投资管理业务收入	十二、（四）	254,327,081.62	193,687,910.40	177,589,019.45
其他业务收入				
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）				
投资收益（损失以“-”号填列）	十二、（五）	168,025,744.73	15,125,038.86	13,261,984.19
二、营业总成本		261,493,035.53	196,728,189.77	179,666,972.87
营业税金及附加		14,655,440.56	10,846,523.00	9,946,720.58
业务及管理费		241,230,048.40	180,997,515.53	157,739,428.87
财务费用		2,123,052.68	4,400,642.83	12,278,413.80
资产减值损失		3,484,493.89	483,508.41	-297,590.38
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		160,859,790.82	12,084,759.49	11,184,030.77
加：营业外收入		154,710.54	324,274.95	
减：营业外支出		1,172,716.74	1,000,000.00	1,005,917.21
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		159,841,784.62	11,409,034.44	10,178,113.56
减：所得税费用		-1,203,456.89	2,824,306.32	74,397.60
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		161,045,241.51	8,584,728.12	10,103,715.96
六、其他综合收益		42,393,635.52	51,540,761.09	7,551,841.93
七、综合收益总额		203,438,877.03	60,125,489.21	17,655,557.89

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并现金流量表

编制单位：昆吾九鼎投资管理有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2015年度	2014年度	2013年度
一、经营活动产生的现金流量：				
收到与投资管理业务有关的现金		671,009,353.15	294,781,281.06	332,269,227.32
收取利息、手续费及佣金收到的现金		4,969,330.73	1,265,668.77	
收到的税费返还				
收到其他与经营活动有关的现金		583,016,671.01	9,188,356.82	17,800,580.29
经营活动现金流入小计		1,258,995,354.89	305,235,306.65	350,069,807.61
支付与投资管理业务有关的现金		47,524,403.30	104,031,746.56	156,108,490.49
支付给职工以及为职工支付的现金		161,500,951.20	119,114,735.16	114,831,935.36
支付的各项税费		80,864,939.76	18,771,725.59	47,211,063.63
支付其他与经营活动有关的现金		185,317,816.91	75,538,092.18	86,916,577.29
经营活动现金流出小计		475,208,111.17	317,456,299.49	405,068,066.77
经营活动产生的现金流量净额		783,787,243.72	-12,220,992.84	-54,998,259.16
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金		387,575,754.68	20,667,574.88	20,956,280.67
取得投资收益收到的现金		38,430,819.62	11,098,519.92	9,747,531.61
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		180,000.00	270,000.00	
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		426,186,574.30	32,036,094.80	30,703,812.28
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,104,262.00	13,684,996.68	766,935.00
投资支付的现金		849,578,151.76	134,187,762.58	9,872,244.55
质押贷款净增加额				
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金		76,364,217.74		
投资活动现金流出小计		930,046,631.50	147,872,759.26	10,639,179.55
投资活动产生的现金流量净额		-503,860,057.20	-115,836,664.46	20,064,632.73
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金		1,946,140.61	296,460,445.11	103,600,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		1,946,140.61	3,460,445.11	100,000.00
取得借款收到的现金		125,930,398.00	45,000,000.00	114,300,000.00
发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流入小计		127,876,538.61	341,460,445.11	217,900,000.00
偿还债务支付的现金		45,000,000.00	40,590,000.00	152,784,140.47
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		188,215,730.08	1,539,147.23	30,278,874.06
支付其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流出小计		233,215,730.08	42,129,147.23	183,063,014.53
筹资活动产生的现金流量净额		-105,339,191.47	299,331,297.88	34,836,985.47
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		6,461,270.63	227,221.69	-271,481.50
五、现金及现金等价物净增加额		181,049,265.68	171,500,862.27	-368,122.46
加：期初现金及现金等价物余额		227,889,828.32	56,388,966.05	56,856,633.43
六、期末现金及现金等价物余额		408,939,094.00	227,889,828.32	56,488,510.97

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



母公司现金流量表

编制单位：昆吾九鼎投资管理有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2015年度	2014年度	2013年度
一、经营活动产生的现金流量：				
收到与投资管理业务有关的现金		196,850,187.89	194,806,357.46	163,283,967.99
收到的税费返还				
收到其他与经营活动有关的现金		5,031,762,049.47	444,158.19	499,822.34
经营活动现金流入小计		5,228,612,237.36	195,250,515.65	163,783,790.33
支付与投资管理业务有关的现金			103,584,438.06	104,936,802.82
支付给职工以及为职工支付的现金		52,300,280.12	77,113,626.17	54,641,087.51
支付的各项税费		21,182,003.66	12,643,947.24	23,079,665.06
支付其他与经营活动有关的现金		4,827,690,588.85	189,314,203.41	35,217,623.41
经营活动现金流出小计		4,901,172,872.63	382,656,214.88	217,875,178.80
经营活动产生的现金流量净额		327,439,364.73	-187,405,699.23	-54,091,388.47
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金		346,044,831.27	3,095,930.09	2,187,171.33
取得投资收益收到的现金		23,546,581.44	4,679,207.47	4,322,700.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		180,000.00	270,000.00	
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		369,771,412.71	8,045,137.56	6,509,871.33
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,783,462.00	1,349,610.43	766,935.00
投资支付的现金		767,983,023.50	116,250,000.00	1,139,632.35
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		770,766,485.50	117,599,610.43	1,906,567.35
投资活动产生的现金流量净额		-400,995,072.79	-109,554,472.87	4,603,303.98
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金			293,000,000.00	103,500,000.00
取得借款收到的现金		125,930,398.00	45,000,000.00	114,300,000.00
发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流入小计		125,930,398.00	338,000,000.00	217,800,000.00
偿还债务支付的现金		45,000,000.00	40,590,000.00	152,784,140.47
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		9,184,158.75	739,147.23	30,278,874.06
支付其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流出小计		54,184,158.75	41,329,147.23	183,063,014.53
筹资活动产生的现金流量净额		71,746,239.25	296,670,852.77	34,736,985.47
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		-1,809,468.81	-289,319.33	-14,751,099.02
加：期初现金及现金等价物余额		9,179,934.76	9,469,254.09	24,220,353.11
六、期末现金及现金等价物余额		7,370,465.95	9,179,934.76	9,469,254.09

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并所有者权益变动表
2015年度

编制单位：昆吾九鼎投资管理有限公司

单位：人民币元

项目	2015年度							所有者权益合计	
	实收资本	资本公积	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		少数股东权益
一、上年年末余额	500,000,000.00	41,278,504.50	195,958,161.42		4,738,564.24		204,173,782.78	40,304,814.80	986,453,827.74
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年年初余额	500,000,000.00	41,278,504.50	195,958,161.42		4,738,564.24		204,173,782.78	40,304,814.80	986,453,827.74
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）		-41,033,750.62	91,801,610.06		16,104,524.15		82,322,062.78	4,791,389.13	153,985,835.50
（一）净利润							273,766,302.36	930,853.02	274,697,155.38
（二）其他综合收益			91,801,610.06					3,287,101.49	95,088,711.55
上述（一）和（二）小计			91,801,610.06				273,766,302.36	4,217,954.51	369,785,866.93
（三）所有者投入和减少资本								673,434.62	673,434.62
1. 所有者投入资本								1,952,259.61	1,952,259.61
2. 股份支付计入所有者权益的金额									
3. 其他								-1,278,824.99	-1,278,824.99
（四）利润分配								-100,000.00	-175,462,802.22
1. 提取盈余公积					16,104,524.15		-191,467,326.37		
2. 提取一般风险准备					16,104,524.15		-16,104,524.15		
3. 对所有者的分配									
4. 其他									
（五）所有者权益内部结转									
1. 资本公积转增资本									
2. 盈余公积转增资本									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他									
（六）专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
（七）其他									
四、本期期末余额	500,000,000.00	-41,033,750.62	287,759,771.48		20,843,088.39		23,086.79	45,096,203.93	-41,010,663.83
		244,753.88	287,759,771.48		20,843,088.39		286,495,845.56	45,096,203.93	1,140,439,663.24

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并所有者权益变动表

2014年度

编制单位：昆吾九鼎投资管理有限公司

单位：人民币元

项目	2014年度							所有者权益合计	
	归属于母公司所有者权益								
	实收资本	资本公积	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		
一、上年年末余额	207,000,000.00	41,033,750.62	187,187,610.27		3,454,980.32		60,681,049.52	22,821,947.61	522,179,338.34
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年初余额	207,000,000.00	41,033,750.62	187,187,610.27		3,454,980.32		60,681,049.52	22,821,947.61	522,179,338.34
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	293,000,000.00	244,753.88	8,770,551.15		1,283,583.92		143,492,733.26	17,482,867.19	464,274,489.40
（一）净利润							166,904,412.53	13,576,604.35	180,481,016.88
（二）其他综合收益			8,770,551.15					-254,382.08	8,516,169.07
上述（一）和（二）小计			8,770,551.15				166,904,412.53	13,322,222.27	188,997,185.95
（三）所有者投入和减少资本	293,000,000.00							4,160,644.92	297,160,644.92
1. 所有者投入资本	293,000,000.00							4,160,644.92	297,160,644.92
2. 股份支付计入所有者权益的金额									
3. 其他									
（四）利润分配					1,283,583.92		-23,411,679.27		-22,128,095.35
1. 提取盈余公积					1,283,583.92		-1,283,583.92		
2. 提取一般风险准备									
3. 对所有者的分配							-22,128,095.35		-22,128,095.35
4. 其他									
（五）所有者权益内部结转									
1. 资本公积转增资本									
2. 盈余公积转增资本									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他									
（六）专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
（七）其他		244,753.88							244,753.88
四、本期期末余额	500,000,000.00	41,278,504.50	195,958,161.42		4,738,564.24		204,173,782.78	40,304,814.80	986,453,827.74

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并所有者权益变动表

2013年度

单位：人民币元

编制单位：昆吾九鼎投资管理有限公司

项目	2013年度							所有者权益合计	
	归属于母公司所有者权益								
	实收资本	资本公积	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		
一、上年年末余额	103,500,000.00	219,301.04	107,131,335.57		2,444,608.72		47,924,003.09	17,220,528.38	278,439,776.80
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年年初余额	103,500,000.00	219,301.04	107,131,335.57		2,444,608.72		47,924,003.09	17,220,528.38	278,439,776.80
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	103,500,000.00	40,814,449.58	80,056,274.70		1,010,371.60		12,757,046.43	5,601,419.23	243,739,561.54
（一）净利润							41,937,856.52	5,545,048.25	47,482,904.77
（二）其他综合收益			80,056,274.70					1,401,679.55	81,457,954.25
上述（一）和（二）小计			80,056,274.70				41,937,856.52	6,946,727.80	128,940,859.02
（三）所有者投入和减少资本	103,500,000.00						-170,438.49	1,560,941.43	104,890,502.94
1. 所有者投入资本	103,500,000.00							1,560,941.43	105,060,941.43
2. 股份支付计入所有者权益的金额									
3. 其他							-170,438.49		-170,438.49
（四）利润分配							-29,010,371.60	-2,906,250.00	-30,906,250.00
1. 提取盈余公积							1,010,371.60		
2. 提取一般风险准备									
3. 对所有者的分配							-1,010,371.60		
4. 其他									
（五）所有者权益内部结转									
1. 资本公积转增资本									
2. 盈余公积转增资本									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他									
（六）专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
（七）其他		40,814,449.58							40,814,449.58
四、本期末余额	207,000,000.00	41,033,750.62	187,187,610.27		3,454,980.32		60,681,049.52	22,821,947.61	522,179,338.34

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司所有者权益变动表

2015年度

项目	2015年度						所有者权益合计	
	实收资本	资本公积	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
一、上年年末余额	500,000,000.00		89,069,572.99		4,738,564.24		8,321,305.40	602,129,442.63
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年期初余额	500,000,000.00		89,069,572.99		4,738,564.24		8,321,305.40	602,129,442.63
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）			42,393,635.52		16,104,524.15		-6,259,282.64	52,238,877.03
（一）净利润			42,393,635.52				161,045,241.51	161,045,241.51
（二）其他综合收益			42,393,635.52					42,393,635.52
上述（一）和（二）小计			42,393,635.52				161,045,241.51	203,438,877.03
（三）所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
（四）利润分配								
1. 提取盈余公积					16,104,524.15		-167,304,524.15	-151,200,000.00
2. 提取一般风险准备					16,104,524.15		-16,104,524.15	
3. 对所有者的分配							-151,200,000.00	-151,200,000.00
4. 其他								
（五）所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本								
2. 盈余公积转增资本								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
（六）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
（七）其他								
四、本期末余额	500,000,000.00		131,463,208.51		20,843,088.39		2,062,022.76	654,368,319.66

编制单位：昆吾九鼎投资管理有限公司

单位：人民币元

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司所有者权益变动表

2014年度

编制单位：昆吾九鼎投资管理有限公司

单位：人民币元

项目	2014年度							
	实收资本	资本公积	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	所有者权益合计
一、上年年末余额	207,000,000.00		37,528,811.90		3,454,980.32		1,020,161.20	249,003,953.42
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年年初余额	207,000,000.00		37,528,811.90		3,454,980.32		1,020,161.20	249,003,953.42
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	293,000,000.00		51,540,761.09		1,283,583.92		7,301,144.20	353,125,489.21
（一）净利润							8,584,728.12	8,584,728.12
（二）其他综合收益			51,540,761.09					51,540,761.09
上述（一）和（二）小计			51,540,761.09				8,584,728.12	60,125,489.21
（三）所有者投入和减少资本	293,000,000.00							293,000,000.00
1. 所有者投入资本	293,000,000.00							293,000,000.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
（四）利润分配					1,283,583.92		-1,283,583.92	
1. 提取盈余公积					1,283,583.92		-1,283,583.92	
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者的分配								
4. 其他								
（五）所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本								
2. 盈余公积转增资本								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
（六）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
（七）其他								
四、本期末余额	500,000,000.00		89,069,572.99		4,738,564.24		8,321,305.40	602,129,442.63

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



母公司所有者权益变动表

2013年度

编制单位：昆吾九鼎投资管理有限公司

单位：人民币元

项目	2013年度							所有者权益合计
	实收资本	资本公积	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	
一、上年年末余额	103,500,000.00		29,976,969.97		2,444,608.72		19,926,816.84	155,848,395.53
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	103,500,000.00		29,976,969.97		2,444,608.72		19,926,816.84	155,848,395.53
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	103,500,000.00		7,551,841.93		1,010,371.60		-18,906,655.64	93,155,557.89
（一）净利润							10,103,715.96	10,103,715.96
（二）其他综合收益			7,551,841.93					7,551,841.93
上述（一）和（二）小计			7,551,841.93				10,103,715.96	17,655,557.89
（三）所有者投入和减少资本	103,500,000.00							103,500,000.00
1. 所有者投入资本	103,500,000.00							103,500,000.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
（四）利润分配					1,010,371.60		-29,010,371.60	-28,000,000.00
1. 提取盈余公积					1,010,371.60		-1,010,371.60	
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者的分配							-28,000,000.00	-28,000,000.00
4. 其他								
（五）所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本								
2. 盈余公积转增资本								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
（六）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
（七）其他								
四、本期末余额	207,000,000.00		37,528,811.90		3,454,980.32		1,020,161.20	249,003,953.42

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



昆吾九鼎投资管理有限公司 2015年度、2014年度、2013年度财务报表附注

(金额单位：人民币元)

一、公司基本情况

(一) 公司概况

昆吾九鼎投资管理有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）前身为北京惠达九鼎投资管理有限公司，成立于 2007 年 7 月 27 日，注册资本 50,000 万元，统一社会信用代码：91110108665630453J，注册地址：北京市海淀区海淀北二街 8 号 6 层 710-67 室，法定代表人：蔡蕾，经营范围：投资管理、投资咨询。

2007 年 7 月 27 日，公司设立登记，注册资本 1,000 万元，其中陈宇绯以货币出资 250 万元，占注册资本 25%；伍勇以货币出资 550 万元，占注册资本 55%；北京正道九鼎创业投资有限责任公司首期以货币出资 200 万元，占注册资本 20%。此次出资已由北京数码会计师事务所有限公司审验，并出具数开验字【2007】第 818 号《验资报告》审验。

2007 年 8 月 17 日，根据股东出资转让协议，北京正道九鼎创业投资有限责任公司将持有的 200 万股股权平价分别转让给陈宇绯 100 万元，伍勇 100 万元。此次变更后公司各股东出资金额及出资比例如下：

股东名称	认缴出资（万元）	实缴出资（万元）	占认缴出资比例（%）
伍勇	650.00	100.00	65.00
张磊	350.00	100.00	35.00
合计	1,000.00	200.00	100.00

2008 年 3 月 26 日，根据股东出资转让协议，伍勇将持有的 650 万股股权平价分别转让给黄晓捷 156 万元，吴鸿 218.4 万元，蔡蕾 62.4 万元，裴俊伟 62.4 万元，张伟德 124.8 万，赵忠义 26 万元。陈宇绯将持有的 350 万股股权平价分别转让给黄晓捷 84 万元，吴鸿 117.6 万元，蔡蕾 33.6 万元，裴俊伟 33.6 万元，张伟德 67.2 万元，赵忠义 14 万元。此次变更后公司各股东出资金额及出资比例如下：

股东名称	认缴金额（万元）	实缴金额（万元）	占认缴出资比例（%）
吴鸿	336.00	67.20	33.60
黄晓捷	240.00	48.00	24.00
张伟德	192.00	38.40	19.20
蔡蕾	96.00	19.20	9.60
裴俊伟	96.00	19.20	9.60
赵忠义	40.00	8.00	4.00
合计	1,000.00	200.00	100.00

2008 年 4 月 15 日, 根据公司股东会决议和修改后章程, 公司增加注册资本 4,000 万元, 其中: 李建国以货币出资 1,500 万元, 占新增注册资本比例 37.50%; 江山惠邦科技有限公司以货币出资 2,500 万元, 占新增注册资本比例 62.50%。变更后公司注册资本为 5,000 万元, 实收资本 4,200 万元。此次验资已经北京伯仲行会计师事务所有限公司审验, 出具了京仲变验字【2008】0415Z-Z 号《验资报告》审验。此次增资后公司各股东出资金额及出资比例如下:

股东名称	认缴金额 (万元)	实缴金额 (万元)	占认缴出资比例 (%)
吴鸿	336.00	67.20	6.72
黄晓捷	240.00	48.00	4.80
张伟德	192.00	38.40	3.84
蔡蕾	96.00	19.20	1.92
裴俊伟	96.00	19.20	1.92
赵忠义	40.00	8.00	0.80
江山惠邦科技有限公司	2,500.00	2,500.00	50.00
李建国	1,500.00	1,500.00	30.00
合 计	5,000.00	4,200.00	100.00

2008 年 5 月 4 日, 根据公司股东会决议, 李建国将持有的 750 万股权平价分别转让给黄晓捷 180 万元, 蔡蕾 72 万元, 裴俊伟 72 万元, 张伟德 144 万元, 赵忠义 30 万元, 吴鸿 252 万元。江山惠邦科技有限公司将持有的 1,250 万股权平价分别转让给黄晓捷 300 万元, 蔡蕾 120 万元, 裴俊伟 120 万元, 张伟德 240 万元, 赵忠义 50 万元, 吴鸿 420 万元。此次变更后公司各股东出资金额及出资比例如下:

股东名称	认缴金额 (万元)	实缴金额 (万元)	占认缴出资比例 (%)
吴鸿	1,008.00	739.20	20.16
黄晓捷	720.00	528.00	14.40
张伟德	576.00	422.40	11.52
蔡蕾	288.00	211.20	5.76
裴俊伟	288.00	211.20	5.76
赵忠义	120.00	88.00	2.40
江山惠邦科技有限公司	1,250.00	1,250.00	25.00
李建国	750.00	750.00	15.00
合 计	5,000.00	4,200.00	100.00

2008 年 10 月 15 日, 根据公司股东会决议和修改后章程, 经北京市工商行政管理局核准, 公司名称变更为昆吾九鼎投资管理有限公司。

2009 年 5 月 12 日, 根据股东出资转让协议, 吴鸿、黄晓捷、张伟德、蔡蕾、裴俊伟、赵忠义将持有的未出资的 800 万股权平价转让给北京正道九鼎创业投资有限责任公司。北京正道九鼎创业投资有限责任公司以货币出资, 此次验资已经北京中仁会计师事务所有限公司审验, 出具了中仁信验字【2009】239 号《验资报告》审验。此次变更后公司各股东出资金额及出资比例如下:

股东名称	出资金额（万元）	出资比例（%）
吴鸿	739.20	14.79
黄晓捷	528.00	10.56
张伟德	422.40	8.45
蔡蕾	211.20	4.22
裴俊伟	211.20	4.22
赵忠义	88.00	1.76
江山惠邦科技有限公司	1,250.00	25.00
李建国	750.00	15.00
北京正道九鼎创业投资有限责任公司	800.00	16.00
合 计	5,000.00	100.00

2009 年 9 月 2 日，根据股东出资转让协议，北京正道九鼎创业投资有限责任公司将持有的 800 万股股权平价分别转让给黄晓捷 192 万元；吴鸿 268.8 万元；张伟德 153.6 万元；蔡蕾 76.8 万元；裴俊伟 76.8 万元；赵忠义 32 万元。此次变更后公司各股东出资金额及出资比例如下：

股东名称	出资金额（万元）	出资比例（%）
吴鸿	1,008.00	20.16
黄晓捷	720.00	14.40
张伟德	576.00	11.52
蔡蕾	288.00	5.76
裴俊伟	288.00	5.76
赵忠义	120.00	2.40
江山惠邦科技有限公司	1,250.00	25.00
李建国	750.00	15.00
合 计	5,000.00	100.00

2010 年 3 月 29 日，根据股东出资转让协议，吴鸿将持有的 1,008 万股股权平价转让给吴刚。此次变更后公司各股东出资金额及出资比例如下：

股东名称	出资金额（万元）	出资比例（%）
吴刚	1,008.00	20.16
黄晓捷	720.00	14.40
张伟德	576.00	11.52
蔡蕾	288.00	5.76
裴俊伟	288.00	5.76
赵忠义	120.00	2.40
江山惠邦科技有限公司	1,250.00	25.00
李建国	750.00	15.00
合 计	5,000.00	100.00

2010 年 6 月 2 日，根据公司股东会决议和修改后章程，公司增加注册资本 5,000 万元，其中：吴刚出资 1,008 万元，占新增注册资本的 20.16%；黄晓捷出资 720 万元，占新增注册资本的 14.4%；

蔡蕾出资 288 万元，占新增注册资本的 5.76%；裴俊伟出资 288 万元，占新增注册资本的 5.76%；张伟德出资 576 万元，占新增注册资本的 11.52%；赵忠义出资 120 万元，占新增注册资本的 2.4%；江山惠邦科技有限公司出资 1,250 万元，占新增注册资本的 25%；李建国出资 750 万元，占新增的注册资本的 15%。变更后公司注册资本为 10,000 万元，实收资本 10,000 万元。此次验资已经北京伯仲行会计师事务所有限公司审验，出具了中仁信验字【2010】316 号《验资报告》审验。本次增资后公司各股东出资金额及出资比例如下：

股东名称	出资金额（万元）	出资比例（%）
吴刚	2,016.00	20.16
黄晓捷	1,440.00	14.40
张伟德	1,152.00	11.52
蔡蕾	576.00	5.76
裴俊伟	576.00	5.76
赵忠义	240.00	2.40
江山惠邦科技有限公司	2,500.00	25.00
李建国	1,500.00	15.00
合 计	10,000.00	100.00

2011 年 2 月 20 日，根据公司股东会决议和修改后章程，吴刚、黄晓捷、张伟德、蔡蕾、裴俊伟和赵忠义分别将持有的 2,016 万元、1,440 万元、1,152 万元、576 万元、576 万元、240 万元股权转让给北京同创九鼎投资管理股份有限公司。此次变更后公司各股东出资金额及出资比例如下：

股东名称	出资金额（万元）	出资比例（%）
北京同创九鼎投资管理股份有限公司	6,000.00	60.00
江山惠邦科技有限公司	2,500.00	25.00
李建国	1,500.00	15.00
合 计	10,000.00	100.00

2011 年 5 月 31 日，根据公司股东会决议和修改后章程，公司增加注册资本 350 万元，其中：禹勃以货币出资 200 万元，占注册资本 1.93%；高磊以货币出资 100 万元，占注册资本 0.97%；张磊以货币出资 50 万元，占注册资本 0.48%。此次验资已经北京中科华会计师事务所有限公司审验，出具了中科华验字【2011】256 号《验资报告》审验。此次变更后公司各股东出资金额及出资比例如下：

股东名称	出资金额（万元）	出资比例（%）
北京同创九鼎投资管理股份有限公司	6,000.00	57.97
江山惠邦科技有限公司	2,500.00	24.16
李建国	1,500.00	14.49
禹勃	200.00	1.93
高磊	100.00	0.97
张磊	50.00	0.48
合 计	10,350.00	100.00

2011 年 8 月 1 日，根据公司股东会决议和修改后章程，江山惠邦科技有限公司将持有的 2,500 万元股权转让给嘉兴惠德创业投资管理有限公司。此次变更后公司各股东出资金额及出资比例如下：

股东名称	出资金额（万元）	出资比例（%）
北京同创九鼎投资管理股份有限公司	6,000.00	57.97
嘉兴惠德创业投资管理有限公司	2,500.00	24.16
李建国	1,500.00	14.49
禹勃	200.00	1.93
高磊	100.00	0.97
张磊	50.00	0.48
合 计	10,350.00	100.00

2011 年 12 月 14 日，根据公司股东会决议和修改后章程，李建国将持有的 879 万元股权转让给北京常青藤房地产开发有限公司，持有的 621 万元股权转让给北京同创九鼎投资管理股份有限公司；嘉兴惠德创业投资管理有限公司将持有的 1,100 万元股权转让给北京同创九鼎投资管理股份有限公司，将持有的 75 万元股权转让给冯源，将持有的 1,325 万元股权转让给杭州昆吾投资管理有限公司。此次变更后公司各股东出资金额及出资比例如下：

股东名称	出资金额（万元）	出资比例（%）
北京同创九鼎投资管理股份有限公司	7,721.00	74.60
杭州昆吾投资管理有限公司	1,325.00	12.80
北京常青藤房地产开发有限公司	879.00	8.49
禹勃	200.00	1.93
高磊	100.00	0.97
冯源	75.00	0.73
张磊	50.00	0.48
合 计	10,350.00	100.00

2012 年 11 月 15 日，根据公司股东会决议和修改后章程，张磊将持有的 50 万股权转让给北京同创九鼎投资管理股份有限公司。此次变更后公司各股东出资金额及出资比例如下：

股东名称	出资金额（万元）	出资比例（%）
北京同创九鼎投资管理股份有限公司	7,771.00	75.08
杭州昆吾投资管理有限公司	1,325.00	12.80
北京常青藤房地产开发有限公司	879.00	8.49
禹勃	200.00	1.93
高磊	100.00	0.97
冯源	75.00	0.73
合 计	10,350.00	100.00

2013 年 4 月 27 日，根据公司股东会决议和章程规定，本公司申请增加注册资本人民币 10,350 万元，变更后注册资本为人民币 20,700 万元，此次增资由股东杭州昆吾投资管理有限公司出资 1,325 万元；北京同创九鼎投资管理股份有限公司出资 7,771 万元；北京常青藤房地产开发有限公司

司出资 879 万元；禹勃出资 200 万元；高磊出资 100 万元；冯源出资 75 万元。此次变更后公司各股东出资金额及出资比例如下：

股东名称	出资金额（万元）	出资比例（%）
北京同创九鼎投资管理股份有限公司	15,542.00	75.08
杭州昆吾投资管理有限公司	2,650.00	12.80
北京常青藤房地产开发有限公司	1,758.00	8.49
禹勃	400.00	1.93
高磊	200.00	0.97
冯源	150.00	0.73
合 计	20,700.00	100.00

2013 年 12 月，根据公司股东会决议和章程规定，股东北京同创九鼎投资管理股份有限公司将持有的 207 万股权转让给苏州善凯投资中心（有限合伙）。此次变更后公司各股东出资金额及出资比例如下：

股东名称	出资金额（万元）	出资比例（%）
北京同创九鼎投资管理股份有限公司	15,335.00	74.08
杭州昆吾投资管理有限公司	2,650.00	12.80
北京常青藤房地产开发有限公司	1,758.00	8.49
禹勃	400.00	1.93
苏州善凯投资中心（有限合伙）	207.00	1.00
高磊	200.00	0.97
冯源	150.00	0.73
合 计	20,700.00	100.00

2014 年 2 月，根据章程修订案及股权转让协议，股东杭州昆吾投资管理有限公司、北京常青藤房地产开发有限公司、苏州善凯投资中心（有限合伙）、高磊、冯源将各自持有的本公司股份全部转让给北京同创九鼎投资管理股份有限公司。此次变更后公司各股东出资金额及出资比例如下：

股东名称	出资金额（万元）	出资比例（%）
北京同创九鼎投资管理股份有限公司	20,300.00	98.07
禹勃	400.00	1.93
合 计	20,700.00	100.00

2014 年 4 月，公司申请增加注册资本人民币 29,300 万元，全部由股东北京同创九鼎投资管理股份有限公司出资。本次增资后各股东出资金额及出资比例如下：

股东名称	出资金额（万元）	出资比例（%）
北京同创九鼎投资管理股份有限公司	49,600.00	99.20
禹勃	400.00	0.80
合 计	50,000.00	100.00

2014 年 9 月，根据章程修订案及股权转让协议，股东禹勃将其持有本公司全部股权转让给拉萨昆吾九鼎产业投资管理有限公司。此次变更后公司各股东出资金额及出资比例如下：

股东名称	出资金额（万元）	出资比例（%）
北京同创九鼎投资管理股份有限公司	49,600.00	99.20
拉萨昆吾九鼎产业投资管理有限公司	400.00	0.80
合 计	50,000.00	100.00

2015 年 5 月，江西中江地产股份有限公司以现金 90,986.21 万元收购公司 100% 股权，并于 2015 年 11 月完成工商登记变更手续，公司成为江西中江地产股份有限公司全资子公司。

2015 年 12 月，公司股东江西中江地产股份有限公司更名为昆吾九鼎投资控股股份有限公司。

截至 2015 年 12 月 31 日，公司股东出资金额及出资比例如下：

股东名称	出资金额（万元）	出资比例（%）
昆吾九鼎投资控股股份有限公司	50,000.00	100.00
合 计	50,000.00	100.00

本财务报表及财务报表附注业经公司董事会于 2016 年 1 月 29 日批准报出。

（二）合并财务报表范围

期末纳入合并范围的子公司包括 62 家，具体见本附注“六、合并范围的变更”、“七、在其他主体中的权益”。

二、财务报表编制基础

（一）编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》、41 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下简称“企业会计准则”）以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制财务报表。

（二）持续经营

公司自本报告期末起至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

（二）会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。本报告期为 2013 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日止。

（三）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。

（四）记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定美元为其记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1、 同一控制下企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并对价的账面价值（或发行股份面值总额）与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为该项投资的初始投资成本；初始投资成本与合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

2、 非同一控制下企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为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。在购买日，取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

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，确认为商誉，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；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差额，经复核后计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，购买日对这部分其他综合收益不作处理，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。购买日之前持有的股权投资采用公允价值计量的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动

在改按成本法核算时转入当期损益。

在合并财务报表中，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

3、企业合并中有关交易费用的处理

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

（六）合并财务报表的编制方法

1、合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等）。

2、合并财务报表的编制方法

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。

在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示；子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

3、购买子公司少数股东股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资成本与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的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，均调整合并资产负债表中的资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

4、 丧失子公司控制权的处理

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，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开始持续计算的净资产账面价值的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

5、 分步处置股权直至丧失控制权的处理

通过多次交易分步处置股权直至丧失控制权的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况的，本公司将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- ①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- ③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- ④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

在个别财务报表中，分步处置股权直至丧失控制权的各项交易不属于“一揽子交易”的，结转每一次处置股权相对应的长期股权投资的账面价值，所得价款与处置长期股权投资账面价值之间的差额计入当期投资收益；属于“一揽子交易”的，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

在合并财务报表中，分步处置股权直至丧失控制权时，剩余股权的计量以及有关处置股权损益的核算比照前述“丧失子公司控制权的处理”。在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值份额之间的差额，分别进行如下处理：

①属于“一揽子交易”的，确认为其他综合收益。在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

②不属于“一揽子交易”的，作为权益性交易计入资本公积（股本溢价）。在丧失控制权时不得转入丧失控制权当期的损益。

（七）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，应该首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，其次判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务确定合营安排的分类。合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。本公司确认

其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：

- 1、确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- 2、确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- 3、确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- 4、按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- 5、确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

（八）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。

（九）外币业务和外币报表折算

1、外币业务折算

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。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，由此产生的汇兑差额计入当期损益或其他综合收益。

2、外币报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在其他综合收益项目下单独列示“外币报表折算差额”项目。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

（十）金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、金融工具的分类

管理层按照取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将其划分为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

(2) 持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

(3) 应收款项

对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

(4) 可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的股权投资，作为可供出售金融资产列报，按成本进行后续计量。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

(5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件

的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 所转移金融资产的账面价值；

(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

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

(1) 终止确认部分的账面价值；

(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

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

4、金融负债终止确认条件

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

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

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

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

5、金融资产和金融负债公允价值的确定方法

公司对不同项目公允价值估值方式如下：

项目目前的状态				估值方法		
已退出的				按照已实际收到现金计算		
未退出的	已上市的			按照估值日最近一个交易日的股票收盘价计算的市值计算		
	未上市的	未计划回购的	最近一年内新投资的	按照投资成本计算		
			最近存在转让或再融资的	已经申报 IPO 的	按照最近一年净利润*可比上市公司市盈率（大于 30 的取 30）*80% 计算	
				预计 1 年内申报 IPO 的	按照最近一年净利润*可比上市公司市盈率（大于 30 的取 30）*70% 计算。若估值低于按照投资协议约定计算的回购金额的，则取回购金额为估值结果	
				预计 1 年后申报 IPO 的	按照最近一年净利润*可比上市公司市盈率（大于 30 的取 30）*60% 计算。若估值低于按照投资协议约定计算的回购金额的，则取回购金额为估值结果	
			最近未发生转让或再融资的	公司最近四个季度合计未亏损、未出现业绩下滑超过 50% 且可比上市公司市盈率未超过 100 的	已经申报 IPO 的	按照最近一期末净资产*可比上市公司市净率*80% 计算，可比上市公司市净率*80% 的结果大于 2 的则取 2
				公司最近一年亏损或者业绩下滑超过 50% 或者可比上市公司市盈率大于 100 的	预计 1 年内申报 IPO 的	按照最近一期末净资产*可比上市公司市净率*70% 计算，可比上市公司市净率*70% 的结果大于 2 的则取 2。若估值低于按照投资协议约定计算的回购金额的，则取回购金额为估值结果
					预计 1 年后申报	按照最近一期末净资产*可比上市公司市净率*60% 计算
			计划回购的			按照投资协议或最新达成的协议中的约定的价款计算；无回购协议且最新未就回购达成协议的，按照账面净资产值的 50% 计算

注：公司对新三板挂牌项目的估值参照上市公司估值方法。

6、金融资产（不含应收款项）减值

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

（1）可供出售金融资产的减值

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入其他综合收益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

对于可供出售金融资产由于下列损失事项影响其预计未来现金流量减少，并且能够可靠计量，将认定其发生减值：

- ① 债务人发生严重财务困难；
- ② 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期；
- ③ 本公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人做出让步；
- ④ 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- ⑤ 因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；
- ⑥ 权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；
- ⑦ 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌。

认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。

（2）持有至到期投资的减值准备

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

（十一）应收款项坏账准备

期末如果有客观证据表明应收款项发生减值，则将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。可收回金额是通过对其未来现金流量（不包括尚未发生的信用损失）按原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值（扣除预计处置费用等）。原实际利率是初始确认该应收款项时计算确定的实际利率。短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小，在确定相关减值损失时，不对其预计未来现金流量进行折现。

1、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准：	应收款项单笔金额超过 1000 万元
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：	单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

2、按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项

对于单项金额非重大的应收款项，与经单独测试后未减值的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定本期各项组合计提坏账准备的比例，据此计算本期应计提的坏账准备。

确定组合的依据	
账龄组合	应收款项账龄
无风险组合	受同一控股股东控制的关联方、基金直销账户备用金
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	账龄分析法
无风险组合	不计提坏账

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内（含 1 年）	1%	1%
1—2 年	3%	3%
2—3 年	5%	5%
3—4 年	10%	10%
4—5 年	50%	50%
5 年以上	100%	100%

3、单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项；单项金额不重大且按照组合计提坏账准备不能反映其风险特征的应收款项。
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

（十二）长期股权投资

1、长期股权投资的分类及其判断依据

（1）长期股权投资的分类

长期股权投资分为三类，即是指投资方对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的权益性投资。

（2）长期股权投资类别的判断依据

- ① 确定对被投资单位控制的依据详见本附注三、（六）；
- ② 确定对被投资单位具有重大影响的依据：

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

公司通常通过以下一种或几种情形判断是否对被投资单位具有重大影响：

A、在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表。在这种情况下，由于在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表，并相应享有实质性的参与决策权，投资方可以通过该代表参与被投资单位财务和经营政策的制定，达到对被投资单位施加重大影响。

B、参与被投资单位财务和经营政策制定过程。这种情况下，在制定政策过程中可以为其自身利益提出建议和意见，从而可以对被投资单位施加重大影响。

C、与被投资单位之间发生重要交易。有关的交易因对被投资单位的日常经营具有重要性，进而一定程度上可以影响到被投资单位的生产经营决策。

D、向被投资单位派出管理人员。在这种情况下，管理人员有权力主导被投资单位的相关活动，从而能够对被投资单位施加重大影响。

E、向被投资单位提供关键技术资料。因被投资单位的生产经营需要依赖投资方的技术或技术资料，表明投资方对被投资单位具有重大影响。

公司在判断是否对被投资方具有重大影响时，不限于是否存在上述一种或多种情形，还需要综合考虑所有事实和情况来做出综合的判断。

投资方对被投资单位具有重大影响的权益性投资，即对联营企业投资。

⑨ 确定被投资单位是否为合营企业的依据：

本公司的合营企业是指本公司仅对合营安排的净资产享有权利。

合营安排的定义、分类以及共同控制的判断标准详见本附注四、（七）。

2、长期股权投资初始成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。合并方以发行权益性证券作为合并对价的，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司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。合并成本为购买日购买方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。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。

合并方或购买方为企业合并而发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用于发生时计入当期损益。

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

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

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3、长期股权投资的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。

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

对合营企业和联营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；本公司对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。

本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。

被投资单位以后实现净利润的，本公司在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

本公司计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。

本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》

等的有关规定属于资产减值损失的，全额确认交易损失。

本公司因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

（十三）固定资产

1、固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产分类为：运输设备、办公设备、电子设备。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供服务，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
运输设备	年限平均法	4-10	5	9.50-23.75
办公设备	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67
电子设备	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67

3、融资租入固定资产的认定依据、计价方法、折旧方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- (1) 租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- (2) 公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- (3) 租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- (4) 租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

(十四) 借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- (1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- (2) 借款费用已经发生；
- (3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、借款费用资本化期间

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

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3、借款费用暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月

的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、借款费用资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用及其辅助费，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

（十五）无形资产

1、无形资产的计价方法

（1）取得无形资产时按成本进行初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益；

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

（2）后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	依据
软件	10 年	软件经济使用寿命

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3、使用寿命不确定的无形资产的判断依据

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

4、使用寿命不确定的无形资产使用寿命复核

每期末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命采用以下程序进行复核：

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

对无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。有迹象表明一项无形资产可能发生减值的，公司以单项无形资产为基础估计其可收回金额。公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该无形资产所属的资产组为基础确定无形资产组的可收回金额。

可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为无形资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。

无形资产减值损失确认后，减值无形资产的折耗或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该无形资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的无形资产账面价值（扣除预计净残值）。

无形资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

（十六）长期资产减值

在每个资产负债表日判断长期股权投资、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物性资产、油气资产使用寿命确定的无形资产等是否存在减值迹象，对存在减值迹象的，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认相应的减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。企业以单项资产为基础估计其可收回金额，在难以对单项资产可回收金额进行估计的情况下，以资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间做相应调整，使资产在剩余寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值。

对于使用寿命不确定的无形资产、尚未达到使用状态的无形资产以及合并所形成的商誉每年年度终了进行减值测试。

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

面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

（十七）长期待摊费用

对于已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用，包括经营租入固定资产改良支出，作为长期待摊费用按预计受益年限分期摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

（十八）职工薪酬

职工薪酬是指为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1、短期薪酬的会计处理方法

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

职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。企业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

离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

在职工为公司提供服务的会计期间，将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。根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

公司根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率对所有设定受益计划义务予以折现，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务。

设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，企业以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。其中，资产上限，是指企业

可从设定受益计划退款或减少未来对设定受益计划缴存资金而获得的经济利益的现值。

报告期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本中的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额部分计入当期损益或资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，可以在权益范围内转移。

在设定受益计划下，在修改设定受益计划与确认相关重组费用或辞退福利孰早日将过去服务成本确认为当期费用。

企业在设定受益计划结算时，确认结算利得或损失。该利得或损失是在结算日确定的设定受益计划义务现值与结算价格的差。

3、辞退福利的会计处理方法

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：

企业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；

企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

4、其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，根据上述 2、处理。不符合设定提存计划的，适用关于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。

（十九）预计负债

涉及诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项时，如该等事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

预计负债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，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数；因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

于资产负债表日，对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整，以反映当前的最佳估计数。

（二十）收入

公司收入主要体现为三种形式，即基金管理费收入、项目管理报酬收入及投资顾问费收入。基金管理费收入系公司按照合伙协议约定的比例以基金认缴份额或者基金实际完成的投资额收取的管理费，管理费比例一般为 2%~3%；项目管理报酬收入系公司按照合伙协议约定的比例从基金投资收益中获取的业绩报酬，比例一般为 20%；投资顾问费收入系公司向其他投资机构推荐投资项目成功获利之后按照相关协议收取的顾问费。三种不同收入的会计确认标准如下：

1、基金管理费收入的确认

A、协议约定以基金认缴金额为基数收取的管理费

对协议约定以基金认缴金额为基数收取管理费的基金，在有限合伙人支付第一期出资后，公司开始按照协议约定的收费基数和协议约定的收费比例分期确认管理费收入。收费基数在投资期内通常约定为认缴金额，在退出期内通常约定为认缴金额减去已经退出项目投资本金后的余额。收费比例通常约定为 2%/年。由于基金设立第一年的运营时间不满 12 个月，因此第一年确认的管理费收入则为按照协议约定应收取的年度管理费金额*基金从正式设立至年底的天数/365。

B、协议约定以基金实际完成的投资额为基数收取的管理费

对协议约定以基金实际完成的投资额为基数收取管理费的基金，当有限合伙人缴纳首期出资且基金开始对外投资后，管理人按照协议约定的收费基数和收费比例确认管理费收入。这类收费通常分两种情况：一种是约定按照基金每次投出金额的 3% 一次性收取，则公司在基金每次实际投资时确认管理费收入；另外一种约定按照基金实际投资金额的 2% 的比例每年收取，则公司每年按照基金累计投资金额乘以 2% 来确认管理费收入，第一年基金运营不足 365 天的，则按照基金实际运营天数计算当年应确认的管理费收入。

2、项目管理报酬收入的确认

A、设有回拨机制且未设 hurdle 条款（即基金设立时即设定的给基金管理人支付收益分成时基金需要达到的最低收益指标，实际收益达到该 hurdle 之后即可收取收益分成，否则基金管理人就不可收取收益分成）的基金的管理报酬收入的确认方式

所谓回拨机制，就是管理人在先行向基金收取收益分成后，如果基金最终的整体回报未达到协议约定的管理人收取收益分成的收益率条件，或者基金的整体回报虽然达到管理人收取收益分成的收益率条件，但先行收取的收益分成大于按照基金最终整体回报计算可以获得的收益分成的，则管理人需要将先行收取的收益分成或者多收取的收益分成退还给基金或基金出资人。

对有回拨机制但未设有 hurdle 条款的基金，公司在基金每次确定向出资人分配收益时，均首先根据基金过往已经收到的分红款、项目变现金额及按照公司内部统一的估值方法测算的在管项目的估值（三项合称预计回款总额），测算基金所投项目预计回款总额可否覆盖基金出资人的全部出资。如果测算的基金预计回款总额大于基金出资人的全部出资，则公司可以确认管理报酬收入，确认的管理报酬收入=（分配时项目投资累计投资收益-尚未变现项目预计整体亏损金额）* 约定的收益分成比例-已经确认的管理报酬收入。否则，就暂不确认管理报酬收入，待基金下次有收益分配事项时再行测算，并根据测算结果按照同样判断标准决定是否确认管理报酬收入。

B、设有 hurdle 条款但未设有回拨机制的基金的管理报酬收入的确认方式

对设有 hurdle 条款但未设有回拨机制的基金，公司在基金每次确定向出资人分配收益时，均首先根据基金过往已经收到的分红款、项目变现金额及按照公司内部统一的估值方法测算的在管项目的估值（三项合称预计回款总额），测算基金整体预计收益水平可否达到基金设定的 hurdle 收益水平。如果测算的基金整体收益水平达到基金设定的 hurdle 收益水平，则公司可以确认管理报酬收入，确认的管理报酬收入=分配时项目投资累计投资收益*约定的收益分成比例-已经确认的管理报酬收入。否则，就暂不确认管理报酬收入，待基金下次有收益分配事项时再行测算，并根据测算结果按照同样判断标准决定是否确认管理报酬收入。

C、既设有回拨机制又设有 hurdle 条款的基金的管理报酬收入的确认方式

对既设有回拨机制又设有 hurdle 条款的基金，公司在基金每次确定向出资人分配收益时，均

首先根据基金过往已经收到的分红款、项目变现金额及按照公司内部统一的估值方法测算的在管项目的估值（三项合称预计回款总额），测算基金整体预计收益水平可否达到基金设定的 hurdle 收益水平。如果测算的基金整体收益水平达到基金设定的 hurdle 收益水平，则公司可以确认管理报酬收入，确认的管理报酬收入=（分配时项目投资累计投资收益-尚未变现项目预计整体亏损金额）*约定的收益分成比例-已经确认的管理报酬收入。否则，就暂不确认管理报酬收入，待基金下次有收益分配事项时再行测算，并根据测算结果按照同样判断标准决定是否确认管理报酬收入。

D、既没有回拨机制又未设 hurdle 条款的基金的管理报酬收入的确认方式

既没有回拨机制又未设 hurdle 条款的基金，公司在基金每次确定向出资人分配收益时，直接确认管理报酬收入，确认的管理报酬收入=分配时项目投资累计投资收益*约定的收益分成比例-已经确认的管理报酬收入。

3、投资顾问费收入的确认

公司在向其他投资方推荐项目后，公司将根据事先签署的协议确认投资顾问费收入。

（二十一）政府补助

政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

1、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助属于与资产相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。

2、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

（1）用于补偿公司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。

（2）用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

政府补助在实际收到款项时按照到账的实际金额确认和计量。只有存在确凿证据表明该项补助是按照固定的定额标准拨付的以及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，可以按应收金额予以确认和计量。

（二十二）递延所得税资产和递延所得税负债

对于某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

一般情况下所有暂时性差异均确认相关的递延所得税。但对于可抵扣暂时性差异，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，确认相关的递延所得税资产。此外，与商誉的初始确认相关的，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可

抵扣亏损)的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的暂时性差异,不予确认有关的递延所得税资产或负债。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损及税款抵减,以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限,确认相应的递延所得税资产。

确认与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债,除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间,而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对于与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异,只有当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,才确认递延所得税资产。资产负债表日,对于递延所得税资产和递延所得税负债,根据税法规定,按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

除与直接计入其他综合收益或股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益,以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外,其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

资产负债表日,对递延所得税资产的账面价值进行复核,如果未来很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益,则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时,减记的金额予以转回。

(二十三) 经营租赁与融资租赁

1、经营租赁会计处理

(1) 租入资产所支付的租赁费,在不扣除免租期的整个租赁期内,按直线法进行分摊,计入当期费用。支付的与租赁交易相关的初始直接费用,计入当期费用。

资产出租方承担了应由承担的与租赁相关的费用时,将该部分费用从租金总额中扣除,按扣除后的租金费用在租赁期内分摊,计入当期费用。

(2) 出租资产所收取的租赁费,在不扣除免租期的整个租赁期内,按直线法进行分摊,确认为租赁收入。支付的与租赁交易相关的初始直接费用,计入当期费用;如金额较大的,则予以资本化,在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时,将该部分费用从租金收入总额中扣除,按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

2、融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产:公司在承租开始日,将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值,将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值,其差额作为未确认的融资费用。

采用实际利率法对未确认的融资费用,在资产租赁期间内摊销,计入财务费用。公司发生的初始直接费用,计入租入资产价值。

(2) 融资租出资产: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。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计量中,并减少租赁期内确认的收益金额。

(二十四) 重要会计政策、会计估计的变更

1、重要会计政策变更

本报告期本公司主要会计政策未发生变更。

2、重要会计估计变更

本报告期本公司主要会计估计未发生变更。

四、税项

(一) 主要税种及税率

本公司本年度适用的主要税种及其税率列示如下：

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%
营业税	按应税营业收入计征	5%
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税计征	7%
教育费附加	按实际缴纳的流转税计征	3%
地方教育附加	按实际缴纳的流转税计征	2%
企业所得税	按应纳税所得额计征	25%、15%、9%

注：本公司合并范围内注册地在西藏的公司执行的企业所得税税率为 9%，注册地在香港的公司执行的企业所得税税率为 16.5%。

(二) 税收优惠及批文

2013 年度、2014 年度公司在西藏注册的公司按照 15% 的税率征收企业所得税；根据 2014 年 5 月 1 日《西藏自治区人民政府关于印发<西藏自治区企业所得税政策实施办法>的通知》（藏政发[2014]51 号），西藏自治区的企业统一执行西部大开发战略中企业所得税 15% 的税率；自 2015 年 1 月 1 日起至 2017 年 12 月 31 日止，暂免征收自治区企业应缴纳的企业所得税中属于地方分享的部分，即按照 9% 的税率计缴企业所得税。

五、合并财务报表主要项目注释（以下凡未注明年初余额的均为期末余额）

(一) 货币资金

项目	2015-12-31	2014-12-31	2013-12-31
库存现金	-	-	15,680.41
银行存款	381,089,094.00	227,889,828.32	56,472,830.56
其他货币资金	47,850,000.00	-	-
合计	428,939,094.00	227,889,828.32	56,488,510.97
其中：存放在境外的款项总额	92,849,627.09	-	-

(二) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

项目	2015-12-31	2014-12-31	2013-12-31
----	------------	------------	------------

项 目	2015-12-31	2014-12-31	2013-12-31
交易性金融资产	-	-	-
其中：权益工具投资	-	1,769,990.00	1,126,955.00
合 计	-	1,769,990.00	1,126,955.00

(三) 应收账款

1、应收账款分类及披露

类 别	2015-12-31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例%	金额	计提比例%	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	203,603,777.12	100.00	4,482,528.15	2.20	199,121,248.97
其中：账龄组合	203,603,777.12	100.00	4,482,528.15	2.20	199,121,248.97
无风险组合	-	-	-	-	-
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合 计	203,603,777.12	100.00	4,482,528.15	2.20	199,121,248.97

续一

类 别	2014-12-31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例%	金额	计提比例%	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	164,796,931.72	100.00	2,014,637.76	1.22	162,782,293.96
其中：账龄组合	164,796,931.72	100.00	2,014,637.76	1.22	162,782,293.96
无风险组合	-	-	-	-	-
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合 计	164,796,931.72	100.00	2,014,637.76	1.22	162,782,293.96

续二

类 别	2013-12-31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例%	金额	计提比例%	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	42,780,645.80	100.00	457,306.20	1.07	42,323,339.60
其中：账龄组合	42,780,645.80	100.00	457,306.20	1.07	42,323,339.60

类别	2013-12-31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例%	金额	计提比例%	
无风险组合	-	-	-	-	-
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	42,780,645.80	100.00	457,306.20	1.07	42,323,339.60

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2015-12-31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	98,207,132.75	982,071.33	1.00
1-2 年	93,766,159.49	2,812,984.78	3.00
2-3 年	10,645,831.02	532,291.55	5.00
3-4 年	842,866.10	84,286.61	10.00
4-5 年	141,787.76	70,893.88	50.00
合计	203,603,777.12	4,482,528.15	

续一

账龄	2014-12-31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	149,013,678.61	1,490,136.79	1.00
1-2 年	14,442,232.07	433,266.96	3.00
2-3 年	857,361.92	42,868.10	5.00
3-4 年	483,659.12	48,365.91	10.00
合计	164,796,931.72	2,014,637.76	

续二

账龄	2013-12-31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	41,443,219.92	414,432.21	1.00
1-2 年	1,199,865.38	35,995.96	3.00
2-3 年	137,560.50	6,878.03	5.00
合计	42,780,645.80	457,306.20	

2、截至 2015 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	坏账准备	账龄	占应收账款余额的比例 (%)
第一名	51,849,034.17	1,846,020.89	5 年以内	25.47
第二名	21,506,773.80	235,690.58	3 年以内	10.56
第三名	21,253,543.70	212,535.44	1 年以内	10.44

单位名称	期末余额	坏账准备	账龄	占应收账款余额的比例 (%)
第四名	14,757,903.84	388,251.25	2年以内	7.25
第五名	9,526,529.01	95,265.29	1年以内	4.68
合计	118,893,784.52	2,777,763.45		58.40

(四) 预付款项

预付账款按账龄列示

账龄	2015-12-31		2014-12-31		2013-12-31	
	金额	占总额比例 (%)	金额	占总额比例 (%)	金额	占总额比例 (%)
1年以内	-	-	5,334,921.77	100.00	257,311.20	100.00
合计	-	-	5,334,921.77	100.00	257,311.20	100.00

(五) 其他应收款

1、其他应收款分类披露

类别	2015-12-31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例%	金额	计提比例%	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	387,217,358.50	100.00	5,626,002.73	1.45	381,591,355.77
其中：账龄组合	387,217,358.50	100.00	5,626,002.73	1.45	381,591,355.77
无风险组合	-	-	-	-	-
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	387,217,358.50	100.00	5,626,002.73	1.45	381,591,355.77

续一

类别	2014-12-31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例%	金额	计提比例%	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	475,426,819.34	100.00	3,613,654.42	0.76	471,813,164.92
其中：账龄组合	171,413,550.00	36.05	3,613,654.42	2.11	167,799,895.58
无风险组合	304,013,269.34	63.95	-	-	304,013,269.34
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	475,426,819.34	100.00	3,613,654.42	0.76	471,813,164.92

续二

类别	2013-12-31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例%	金额	计提比例%	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	250,579,144.78	100.00	1,777,403.67	0.71	248,801,741.11
其中：账龄组合	105,752,253.58	42.20	1,777,403.67	1.68	103,974,849.91
无风险组合	144,826,891.20	57.80	-	-	144,826,891.20
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	250,579,144.78	100.00	1,777,403.67	0.71	248,801,741.11

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2015-12-31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	352,177,473.52	3,521,774.74	1.00
1—2 年	5,679,724.42	170,391.73	3.00
2—3 年	24,928,959.08	1,246,447.96	5.00
3—4 年	3,826,781.11	382,678.11	10.00
4—5 年	599,420.37	299,710.19	50.00
5 年以上	5,000.00	5,000.00	100.00
合计	387,217,358.50	5,626,002.73	

续一

账龄	2014-12-31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	105,139,600.10	1,051,396.00	1.00
1—2 年	39,287,258.55	1,178,625.48	3.00
2—3 年	26,390,723.98	1,319,536.20	5.00
3—4 年	590,967.37	59,096.74	10.00
4—5 年	-	-	-
5 年以上	5,000.00	5,000.00	100.00
合计	171,413,550.00	3,613,654.42	

续二

账龄	2013-12-31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	72,535,813.86	725,358.13	1.00
1—2 年	30,551,322.21	916,539.67	3.00

账 龄	2013-12-31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
2-3 年	2,660,117.51	133,005.87	5.00
3-4 年	-	-	-
4-5 年	5,000.00	2,500.00	50.00
合 计	105,752,253.58	1,777,403.67	

2、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占期末余额合 计数的比例%	坏账准备期 末余额
第一名	往来款	122,517,222.00	1 年以内	31.64	1,225,172.22
第二名	基金份额转让款	73,301,960.00	1 年以内	18.93	733,019.60
第三名	往来款	32,004,863.00	1 年以内	8.27	320,048.63
第四名	往来款	18,732,877.00	1 年以内	4.84	187,328.77
第五名	往来款	18,017,364.00	3 年以内	4.65	180,351.76
合 计		264,574,286.00		68.33	2,645,920.98

(六) 其他流动资产

项 目	2015-12-31	2014-12-31	2013-12-31
预交营业税	384,916.07	-	-
预交城市维护建设税	26,944.10	-	-
预交教育费附加	11,547.49	-	-
预交地方教育费附加	7,698.33	-	-
预缴地方水利建设基金	7,698.33	-	-
待摊费用	-	-	30,850.31
合 计	438,804.32	-	30,850.31

(七) 可供出售金融资产

1、可供出售金融资产的情况

项 目	2015-12-31		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具：			
按公允价值计量	1,118,098,165.23	-	1,118,098,165.23
合 计	1,118,098,165.23	-	1,118,098,165.23

续一

项 目	2014-12-31		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具：			
按公允价值计量的	519,272,912.36	-	519,272,912.36
合 计	519,272,912.36	-	519,272,912.36

续二

项 目	2013-12-31		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具：			
按公允价值计量的	380,733,861.01	-	380,733,861.01
合 计	380,733,861.01	-	380,733,861.01

2、期末按公允价值计量的可供出售金融资产

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具		
	2015-12-31	2014-12-31	2013-12-31
权益工具的成本	781,310,589.46	283,426,240.96	155,974,299.68
公允价值	1,118,098,165.23	519,272,912.36	380,733,861.01
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	336,787,575.77	235,846,671.40	224,759,561.33
已计提减值金额	-	-	-

(八) 持有至到期投资

项 目	2015-12-31			2014-12-31			2013-12-31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
华澳-昆吾九鼎信托产品	-	-	-	-	-	-	1,000,000.00	-	1,000,000.00
合 计	-	-	-	-	-	-	1,000,000.00	-	1,000,000.00

(九) 长期股权投资

项 目	2015-12-31			2014-12-31			2013-12-31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面余额	减值准备	账面余额	减值准备
联营企业	150,656,687.67	-	150,656,687.67	-	-	-	-	-	-
合 计	150,656,687.67	-	150,656,687.67	-	-	-	-	-	-

1、长期股权投资明细情况

被投资单位	2015-01-01	本期增加	本期减少	2015-12-31	本期计提减值准备	减值准备期末余额
九泰基金管理有限公司		40,089,500.24	-	40,089,500.24	-	-
龙泰九鼎投资有限公司		52,474,656.86	19,305,600.19	33,169,056.67	-	-
北京君融联合投资管理有限公司	-	8,026,749.68	-	8,026,749.68	-	-
瑞泉基金管理有限公司	-	37,000,000.00	-	37,000,000.00	-	-
云南世博九鼎股权	-	2,451,381.08	-	2,451,381.08	-	-

被投资单位	2015-01-01	本期增加	本期减少	2015-12-31	本期计提减值准备	减值准备期末余额
基金管理有限公司						
中环国投控股集团 有限公司	-	29,920,000.00	-	29,920,000.00	-	-
合 计	-	169,962,287.86	19,305,600.19	150,656,687.67	-	-

2、说明

本公司联营企业瑞泉基金管理有限公司 2015 年度尚未正式投入运营，中环国投控股集团有限公司尚未完成工商登记变更手续。

(十) 固定资产

项 目	运输工具	电子设备及办公设备	合 计
一、账面原值：			
1.2015-1-1 余额	6,368,881.71	13,784,869.01	20,153,750.72
2.本期增加金额	1,185,660.00	2,483,435.00	3,669,095.00
其中：购置	1,185,660.00	2,483,435.00	3,669,095.00
3.本期减少金额	2,952,498.00	10,710,818.01	13,663,316.01
(1) 处置或报废	427,498.00	3,470,550.76	3,898,048.76
(2) 企业合并减少	2,525,000.00	7,240,267.25	9,765,267.25
4.2015-12-31 余额	4,602,043.71	5,557,486.00	10,159,529.71
二、累计折旧			
1.2015-1-1 余额	3,040,814.58	5,865,735.03	8,906,549.61
2.本期增加金额	1,030,037.57	1,600,080.22	2,630,117.79
其中：计提	1,030,037.57	1,600,080.22	2,630,117.79
3.本期减少金额	1,554,656.15	4,359,909.80	5,914,565.95
(1) 处置或报废	406,123.09	3,283,082.82	3,689,205.91
(2) 企业合并减少	1,148,533.06	1,076,826.98	2,225,360.04
4.2015-12-31 余额	2,516,196.00	3,105,905.45	5,622,101.45
三、减值准备			
1.2015-1-1 余额	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-
4.2015-12-31 余额	-	-	-
四、账面价值			
1.2015-12-31 账面价值	2,085,847.71	2,451,580.55	4,537,428.26
2.2015-1-1 账面价值	3,328,067.13	7,919,133.98	11,247,201.11

(十一) 无形资产

项 目	软件	合 计
一、账面原值		

项 目	软件	合计
1.2015-01-01 余额	2,478,030.00	2,478,030.00
2.本期增加金额	965,000.00	965,000.00
其中：购置	965,000.00	965,000.00
3.本期减少金额	1,742,740.00	1,742,740.00
其中：企业合并减少	1,742,740.00	1,742,740.00
4.2015-12-31 余额	1,700,290.00	1,700,290.00
二、累计摊销		-
1.2015-01-01 余额	567,295.76	567,295.76
2.本期增加金额	208,093.06	208,093.06
其中：计提	208,093.06	208,093.06
3.本期减少金额	67,096.14	67,096.14
其中：企业合并减少	67,096.14	67,096.14
4.2015-12-31 余额	708,292.68	708,292.68
三、减值准备		
1.2015-01-01 余额	-	-
2.本期增加金额	-	-
3.本期减少金额	-	-
4.2015-12-31 余额	-	-
四、账面价值		
1.2015-12-31 账面价值	991,997.32	991,997.32
2.2015-01-01 账面价值	1,910,734.24	1,910,734.24

(十二) 商誉

被投资单位名称	2015-01-01	本期增加	本期减少	2015-12-31
昆吾九鼎创业投资有限公司	366,827.91	-	-	366,827.91
合 计	366,827.91	-	-	366,827.91

(十三) 长期待摊费用

项 目	2015-01-01	本期增加金额	本期摊销金额	2015-12-31
投融资顾问费	6,597,289.27	-	6,597,289.27	-
装修费	191,405.72	-	120,887.84	70,517.88
合 计	6,788,694.99	-	6,718,177.11	70,517.88

(十四) 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

项 目	2015-12-31	2014-12-31	2013-12-31
资产减值准备	1,541,455.38	847,345.84	545,121.30
可抵扣亏损等	-	4,839,586.17	-
合 计	1,541,455.38	5,686,932.01	545,121.30

2、未经抵销的递延所得税负债

项 目	2015-12-31	2014-12-31	2013-12-31
交易性金融工具的估值	-	89,871.65	31,998.50
计入其他综合收益的可供出售金融资产公允价值变动	53,225,100.95	36,186,652.67	33,301,318.71
合 计	53,225,100.95	36,276,524.32	33,333,317.21

(十五) 短期借款

1、短期借款分类

项 目	2015-12-31	2014-12-31	2013-12-31
保证借款	125,930,398.00	45,000,000.00	40,590,000.00
合 计	125,930,398.00	45,000,000.00	40,590,000.00

2、期末无已到期未偿还的短期借款。

(十六) 预收款项

项 目	2015-12-31	2014-12-31	2013-12-31
1 年以内	75,556,397.82	32,874,426.52	27,257,542.55
1-2 年	-	100,000.00	-
合 计	75,556,397.82	32,974,426.52	27,257,542.55

(十七) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示

项 目	2015-12-31	2014-12-31	2013-12-31
一、短期薪酬	24,632,720.45	9,711,063.94	7,547,808.31
二、离职后福利-设定提存计划	-	139,146.00	-
合 计	24,632,720.45	9,850,209.94	7,547,808.31

2、短期薪酬列示

项 目	2015-12-31	2014-12-31	2013-12-31
一、工资、奖金、津贴和补贴	24,632,720.45	9,552,538.14	7,547,208.31
二、职工福利费	-	-	-
三、社会保险费	-	74,873.80	-
其中：医疗保险费	-	66,260.00	-
工伤保险费	-	3,313.00	-
生育保险费	-	5,300.80	-
四、住房公积金	-	83,652.00	600.00
五、工会经费和职工教育经费	-	-	-
合 计	24,632,720.45	9,711,063.94	7,547,808.31

3、设定提存计划列示

项 目	2015-12-31	2014-12-31	2013-12-31
1、基本养老保险	-	132,520.00	-
2、失业保险费	-	6,626.00	-
合 计	-	139,146.00	-

(十八) 应交税费

项 目	2015-12-31	2014-12-31	2013-12-31
增值税	17,499.56	-15,638.95	-
营业税	8,130,017.73	11,874,497.85	8,597,671.07
企业所得税	21,066,179.44	21,597,895.47	4,345,454.57
个人所得税	3,840,547.06	2,407,796.36	2,028,776.16
城市维护建设税	570,383.41	859,739.24	1,252,583.42
教育费附加	244,424.30	368,857.42	536,821.57
地方教育费附加	162,949.65	245,904.94	357,880.99
合 计	34,032,001.15	37,339,052.33	17,119,187.78

(十九) 应付利息

项 目	2015-12-31	2014-12-31	2013-12-31
短期借款应付利息	171,150.94	86,807.77	-
合 计	171,150.94	86,807.77	-

(二十) 应付股利

项 目	2015-12-31	2014-12-31	2013-12-31
普通股股利	500,000.00	500,000.00	3,991,790.00
合 计	500,000.00	500,000.00	3,991,790.00

(二十一) 其他应付款

按账龄列示其他应付款

项 目	2015-12-31	2014-12-31	2013-12-31
1年以内	826,125,935.42	242,697,062.82	36,188,401.59
1-2年	142,794.35	4,506,158.89	8,722,752.23
2-3年	2,042,874.23	68,067.48	143,103.02
3年以上	3,554,546.16	3,589,763.78	3,650,453.78
合计	831,866,150.16	250,861,052.97	48,704,710.62

(二十二) 递延收益

项 目	2015-01-01	本期增加	本期减少	2015-12-31
未来期间管理费收益权转让	15,521,600.00	-	15,521,600.00	-
合 计	15,521,600.00	-	15,521,600.00	-

续一

项 目	2014-01-01	本期增加	本期减少	2014-12-31
未来期间管理费收益权转让	49,336,957.58	-	33,815,357.58	15,521,600.00
合 计	49,336,957.58	-	33,815,357.58	15,521,600.00

续二

项 目	2013-01-01	本期增加	本期减少	2013-12-31
未来期间管理费收益权转让	79,272,057.58	-	29,935,100.00	49,336,957.58
合 计	79,272,057.58	-	29,935,100.00	49,336,957.58

(二十三) 实收资本

实收资本增减变动情况

投资者名称	2015-01-01		本期变化 (万元)	2015-12-31	
	投资金额(万元)	所占比例(%)		投资金额(万元)	所占比例(%)
北京同创九鼎投资管理股份有限公司	49,600.00	99.20	-49,600.00	-	-
拉萨昆吾九鼎产业投资管理有限公司	400.00	0.80	-400.00	-	-
昆吾九鼎投资控股股份有限公司	-	-	50,000.00	50,000.00	100.00
合 计	50,000.00	100.00	-	50,000.00	100.00

续一

投资者名称	2014-01-01		本期变化 (万元)	2014-12-31	
	投资金额(万元)	所占比例(%)		投资金额(万元)	所占比例(%)
北京同创九鼎投资管理股份有限公司	15,335.00	74.08	34,265.00	49,600.00	99.20
拉萨昆吾九鼎产业投资管理有限公司			400.00	400.00	0.80
杭州昆吾投资管理有限公司	2,650.00	12.80	-2,650.00	-	-
冯源	150.00	0.73	-150.00	-	-
高磊	200.00	0.97	-200.00	-	-
苏州善凯投资中心(有限合伙)	207.00	1.00	-207.00	-	-
北京常青藤房地产开发有限公司	1,758.00	8.49	-1,758.00	-	-
禹勃	400.00	1.93	-400.00	-	-
合 计	20,700.00	100.00	29,300.00	50,000.00	100.00

续二

投资者名称	2013-01-01		本期变化 (万元)	2013-12-31	
	投资金额(万元)	所占比例(%)		投资金额(万元)	所占比例(%)

投资者名称	2013-01-01		本期变化 (万元)	2013-12-31	
	投资金额 (万元)	所占比例 (%)		投资金额 (万元)	所占比例 (%)
北京同创九鼎投资管理股份有限公司	7,771.00	75.08	7,564.00	15,335.00	74.08
杭州昆吾投资管理有限公司	1,325.00	12.80	1,325.00	2,650.00	12.80
北京常青藤房地产开发有限公司	879.00	8.49	879.00	1,758.00	8.49
禹勃	200.00	1.93	200.00	400.00	1.93
苏州善凯投资中心(有限合伙)	-	-	207.00	207.00	1.00
高磊	100.00	0.97	100.00	200.00	0.97
冯源	75.00	0.73	75.00	150.00	0.73
合计	10,350.00	100.00	10,350.00	20,700.00	100.00

(二十四) 资本公积

项目	2015-01-01	本期增加	本期减少	2015-12-31
资本溢价	244,753.88	-	-	244,753.88
其他资本公积	41,033,750.62	-	41,033,750.62	-
合计	41,278,504.50	-	41,033,750.62	244,753.88

续一

项目	2014-01-01	本期增加	本期减少	2014-12-31
资本溢价	-	244,753.88	-	244,753.88
其他资本公积	41,033,750.62	-	-	41,033,750.62
合计	41,033,750.62	244,753.88	-	41,278,504.50

续二

项目	2013-01-01	本期增加	本期减少	2013-12-31
资本溢价	-	-	-	-
其他资本公积	219,301.04	40,814,449.58	-	41,033,750.62
合计	219,301.04	40,814,449.58	-	41,033,750.62

说明：2015 年和 2013 年资本公积变化全部为同一控制下企业合并产生。

(二十五) 其他综合收益

项目	2015-12-31	2014-12-31	2013-12-31
权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-7,219,866.26	-	-
可供出售金融资产公允价值变动损益	278,707,240.27	196,442,962.93	187,931,554.49
外币财务报表折算差额	16,272,397.47	-484,801.51	-743,944.22

项 目	2015-12-31	2014-12-31	2013-12-31
权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-7,219,866.26	-	-
合 计	287,759,771.48	195,958,161.42	187,187,610.27

(二十六) 盈余公积

项 目	2015-01-01	本期增加	本期减少	2015-12-31
法定盈余公积	4,738,564.24	16,104,524.15	-	20,843,088.39
合 计	4,738,564.24	16,104,524.15	-	20,843,088.39

续一

项 目	2014-01-01	本期增加	本期减少	2014-12-31
法定盈余公积	3,454,980.32	1,283,583.92	-	4,738,564.24
合 计	3,454,980.32	1,283,583.92	-	4,738,564.24

续二

项 目	2013-01-01	本期增加	本期减少	2013-12-31
法定盈余公积	2,444,608.72	1,010,371.60	-	3,454,980.32
合 计	2,444,608.72	1,010,371.60	-	3,454,980.32

(二十七) 未分配利润

项 目	2015-12-31	2014-12-31	2013-12-31
调整前上期末未分配利润	204,173,782.78	60,681,049.52	47,924,003.09
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)	-	-	-
调整后期初未分配利润	204,173,782.78	60,681,049.52	47,924,003.09
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	273,766,302.36	166,904,412.53	41,937,856.52
其他	23,086.79	-	-
减: 提取法定盈余公积	16,104,524.15	1,283,583.92	1,010,371.60
提取任意盈余公积	-	-	-
转作资本公积	-	-	-
其他-购买少数股东权益	-	-	170,438.49
对所有者的分配	175,362,802.22	22,128,095.35	28,000,000.00
期末未分配利润	286,495,845.56	204,173,782.78	60,681,049.52

(二十八) 投资管理业务收入

业务类型	2015 年度	2014 年度	2013 年度
基金管理费收入	251,818,348.24	256,654,841.93	219,260,161.31
项目管理报酬	311,367,732.10	159,181,732.66	69,211,394.79
投资顾问费	14,058,765.39	2,574,416.70	13,584,611.37

业务类型	2015 年度	2014 年度	2013 年度
合 计	577,244,845.73	418,410,991.29	302,056,167.47

(二十九) 公允价值变动收益

项 目	2015 年度	2014 年度	2013 年度
交易性金融资产	-771,029.00	643,035.00	127,994.00
合 计	-771,029.00	643,035.00	127,994.00

(三十) 投资收益

项 目	2015 年度	2014 年度	2013 年度
权益法核算的长期股权投资收益	25,886,294.75	-	-
处置长期股权投资产生的投资收益	47,144,878.41	-	31,893.22
持有可供出售金融资产期间取得的投资收益	4,675,540.26	9,186,218.64	4,983,995.07
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	759,456.08	-	-
处置可供出售金融资产取得的投资收益	12,678,110.09	13,825,203.00	5,184,723.62
合 计	91,144,279.59	23,011,421.64	10,200,611.91

(三十一) 营业税金及附加

项 目	2015 年度	2014 年度	2013 年度
营业税	33,294,813.11	19,312,924.04	11,685,624.03
城市维护建设税	2,340,004.24	1,848,071.09	1,991,224.66
教育费附加	1,002,858.96	842,574.90	853,382.10
地方教育附加	668,529.86	477,475.83	568,921.38
地方水利建设基金	8,933.84	-	-
合 计	37,315,140.01	22,481,045.86	15,099,152.17

(三十二) 业务及管理费

项 目	2015 年度	2014 年度	2013 年度
职工薪酬	194,671,170.70	113,076,569.40	107,081,488.51
咨询费	81,826,613.91	31,193,469.91	63,351,827.45
差旅交通费	34,286,032.44	24,400,679.69	23,265,335.36
办公费	31,691,685.86	29,146,401.21	19,559,276.84
会务及广告费	12,214,678.95	3,553,250.48	5,582,336.42
业务招待费	9,749,590.94	8,270,669.31	8,601,598.72
折旧及摊销	2,838,210.85	2,535,863.99	2,767,448.37
其他	14,441,706.30	13,325,561.81	12,665,396.06
合 计	381,719,689.95	225,502,465.80	242,874,707.73

(三十三) 财务费用

项 目	2015 年度	2014 年度	2013 年度
-----	---------	---------	---------

项 目	2015 年度	2014 年度	2013 年度
利息支出	12,752,927.86	4,722,595.00	12,753,164.06
减：利息收入	12,377,622.04	488,482.52	616,851.46
汇兑损失	-181,777.94	1,582.08	-
手续费支出	107,328.36	39,613.19	47,074.95
合 计	300,856.24	4,275,307.75	12,183,387.55

(三十四) 资产减值损失

项 目	2015 年度	2014 年度	2013 年度
坏账损失	5,971,565.66	3,393,582.31	336,987.53
合 计	5,971,565.66	3,393,582.31	336,987.53

(三十五) 营业外收入

项 目	2015 年度	2014 年度	2013 年度
固定资产处置利得	154,710.54	220,274.95	-
政府补助	31,515,036.99	8,469,637.82	10,638,799.69
其他	2,809.46	10,006.53	800.00
合 计	31,672,556.99	8,699,919.30	10,639,599.69

计入当期损益的政府补助：

补助项目	2015 年度	2014 年度	2013 年度
达孜县财政局税收扶持基金	28,138,732.99	6,559,719.74	8,450,106.02
苏州工业园区管理委员会促进股权投资产业发展奖励款	969,000.00	1,200,000.00	140,000.00
嘉兴市南湖区人民政府促进南湖区股权投资产业发展奖励款	1,407,745.00	368,877.08	774,404.67
浦东新区促进股权投资企业和股权投资管理企业发展奖励款	13,800.00	153,273.00	262,040.00
绵阳市科技型中小创业投资引导基金风险补助资金	-	100,000.00	-
厦门市人民政府促进股权投资类企业发展奖励款	860,459.00	87,768.00	1,012,249.00
无锡市财政局税收扶持基金	106,300.00	-	-
周原九鼎系列基金项目的税收返还	19,000.00	-	-
合 计	31,515,036.99	8,469,637.82	10,638,799.69

(三十六) 营业外支出

项 目	2015 年度	2014 年度	2013 年度
固定资产报废损失	172,716.74	-	-
公益性捐款	1,000,000.00	1,110,000.00	1,010,000.00
其他	180.63	-	5,938.96
合 计	1,172,897.37	1,110,000.00	1,015,938.96

(三十七) 所得税费用

项 目	2015 年度	2014 年度	2013 年度
当期所得税费用	20,982,950.85	21,140,551.10	4,045,809.55
递延所得税费用	-1,179,302.62	-5,083,937.56	-14,515.19
合 计	19,803,648.23	16,056,613.54	4,031,294.36

(三十八) 其他综合收益

详见本附注五、(二十五)

(三十九) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料表

补充资料	2015 年度	2014 年度	2013 年度
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:			
净利润	275,463,386.58	180,481,016.88	47,482,904.77
加: 资产减值准备	5,971,565.66	3,393,582.31	336,987.53
固定资产折旧	2,630,117.79	2,353,810.81	2,607,668.85
无形资产摊销	208,093.06	182,053.18	159,779.52
长期待摊费用摊销	6,718,177.11	12,807,423.72	9,833,609.93
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)	-154,710.54	-220,274.95	-
固定资产报废损失 (收益以“-”号填列)	172,716.74	-	-
公允价值变动损失 (收益以“-”号填列)	771,029.00	-643,035.00	-127,994.00
财务费用 (收益以“-”号填列)	12,752,927.86	4,722,595.00	12,753,164.06
投资损失 (收益以“-”号填列)	-91,144,279.59	-23,011,421.64	-10,200,611.91
递延所得税资产减少 (增加以“-”号填列)	-1,089,430.97	-5,141,810.71	-46,513.69
递延所得税负债增加 (减少以“-”号填列)	-89,871.65	57,873.15	31,998.50
存货的减少 (增加以“-”号填列)	-	-	-
经营性应收项目的减少 (增加以“-”号填列)	-660,184,064.62	-495,902,271.30	-101,979,386.19
经营性应付项目的增加 (减少以“-”号填列)	1,231,761,587.29	308,699,465.71	-15,849,866.53
其他	-	-	-
经营活动产生的现金流量净额	783,787,243.72	-12,220,992.84	-54,998,259.16
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	408,939,094.00	227,889,828.32	56,488,510.97

补充资料	2015 年度	2014 年度	2013 年度
减：现金的期初余额	227,889,828.32	56,488,510.97	56,956,660.47
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	181,049,265.68	171,401,317.35	-468,149.50

2、现金和现金等价物的构成

项 目	2015 年度	2014 年度	2013 年度
一、现金	408,939,094.00	227,889,828.32	56,488,510.97
其中：库存现金			15,680.41
可随时用于支付的银行存款	381,089,094.00	227,889,828.32	56,472,830.56
可随时用于支付的其他货币资金	27,850,000.00	-	-
二、现金等价物	-	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	408,939,094.00	227,889,828.32	56,488,510.97
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	-	-	-

六、合并范围的变更

（一）同一控制下企业合并

1、最近一期发生的同一控制下企业合并

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
沈阳嘉和九鼎投资管理有限公司	90.00	与本公司受同一最终控制方控制	2015 年 01 月 01 日	股权转让协议签署日
南京昆吾九鼎投资管理有限公司	100.00	与本公司受同一最终控制方控制	2015 年 05 月 31 日	股权转让协议签署日
苏州昆吾九鼎投资中心（有限合伙）	100.00	与本公司受同一最终控制方控制	2015 年 05 月 31 日	股权转让协议签署日
北京同创九鼎投资咨询有限公司	100.00	与本公司受同一最终控制方控制	2015 年 05 月 31 日	股权转让协议签署日

续

被合并方名称	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
沈阳嘉和九鼎投资管理有限公司	-	-	-	-22,212.43
南京昆吾九鼎投资管理有限公司	-	46.03	-	40,707.08
苏州昆吾九鼎投资中心（有限合伙）	2,255,063.92	2,702,125.81	31,093,311.15	30,186,901.68
北京同创九鼎投资咨询有限公司	-	-435.04	-	-890.55

2、合并成本

合并成本	沈阳嘉和九鼎 投资管理有限 公司	南京昆吾九鼎 投资管理有限 公司	苏州昆吾九鼎 投资中心（有 限合伙）	北京同创九鼎 投资咨询有限 公司
--现金	4,500,000.00	10,000,000.00	26,433,750.61	100,000.00
--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	-	-	-	-

3、合并日被合并方资产、负债的账面价值

项 目	沈阳嘉和九鼎投资管理有限公司	
	合并日	上期期末
资产：		
货币资金	363,960.30	363,642.11
其他应收款	4,454,000.00	4,454,000.00
递延所得税资产	5,625.00	5,625.00
负债：		
其他应付款	1,350.00	1,350.00
净资产：	4,822,235.30	4,821,917.11
减：少数股东权益		
取得的净资产	4,822,235.30	4,821,917.11

续一

项 目	南京昆吾九鼎投资管理有限公司	
	合并日	上期期末
资产：		
货币资金	37,165.25	688.50
其他应收款	9,581,000.00	9,631,000.00
可供出售金融资产	849,534.20	957,601.20
递延所得税资产		
负债：		
应交税费		13,569.28
递延所得税负债	72,953.32	99,970.07
净资产：	10,394,746.13	10,475,750.35
减：少数股东权益		
取得的净资产	10,394,746.13	10,475,750.35

续二

项 目	苏州昆吾九鼎投资中心（有限合伙）	
	合并日	上期期末
资产：		
货币资金	658,375.66	911,439.38
应收账款	15,022,593.29	22,210,900.44
其他应收款	18,826,474.37	20,024,834.18
可供出售金融资产	216,258,717.93	179,877,402.60
递延所得税资产		53,479.98
负债：		
应交税费	-	1,538,474.81
其他应付款	91,107,593.48	77,017,347.72
净资产：	159,658,567.77	144,522,234.05
减：少数股东权益		
取得的净资产	159,658,567.77	144,522,234.05

续三

项 目	北京同创九鼎投资咨询有限公司	
	合并日	上期期末
资产：		
货币资金	98,559.32	98,994.37
负债：		
其他应付款	7,116.00	7,116.00
净资产：	91,443.32	91,878.37
减：少数股东权益	-	-
取得的净资产	91,443.32	91,878.37

（二）处置子公司

1、单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

子公司名称	九泰基金管理有 限公司	北京黑马自强投 资管理有限公司	嘉兴嘉源九鼎投 资管理有限公司
股权处置价款	136,875,000.00	7,000,000.00	100,000,000.00
股权处置比例（%）	73.00	100.00	100.00
股权处置方式	转让股权	转让股权	转让股权
丧失控制权的时点	2015 年 5 月 25 日	2015 年 5 月 25 日	2015 年 5 月 25 日
丧失控制权时点的确定依据	股权转让协议签 订日期	股权转让协议签 订日期	股权转让协议签 订日期
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	-575,156.82	1,221,059.65	-1,999,929.31
丧失控制权之日剩余股权的比例	26.00%	-	-
丧失控制权之日剩余股权的账面	48,954,850.38	-	-

子公司名称	九泰基金管理有 限公司	北京黑马自强投 资管理有限公司	嘉兴嘉源九鼎投 资管理有限公司
价值			
丧失控制权之日剩余股权的公允 价值	48,750,000.00	-	-
按照公允价值重新计量剩余股权 产生的利得或损失	-204,850.38	-	-
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	39,530,779.20	-	-

(三) 其他原因的合并范围变动

2015 年度，公司新设 JDInternationalAdvisorsLimited、JDInternationalGPLtd.、JDInternationalGPL.P.、JDCapitalAdvisorsUSALLC、JDCapitalHoldingsUSAInc.、JDCapitalPartnersUSALLC、北京瑞晟九鼎投资有限公司、北京仕博九鼎投资有限公司、北京中恒九鼎投资有限公司 9 家全资子公司；新设拉萨创领九鼎投资管理有限公司、拉萨毅灵九鼎投资管理有限公司、天行九鼎股权投资基金管理（上海）有限公司、北京九鼎大慧投资管理有限公司、江西九鼎瑞志投资管理有限公司、成都九鼎新希望旅游投资管理有限公司 6 家控股子公司。

七、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、企业集团的构成

子公司名称	主要经 营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方 式
				直接	间接	
运泽（九鼎）上海投资管理有限公司	上海	上海	投资管理、 投资咨询	100.00		设立
烟台昆吾九鼎投资管理有限公司	烟台	烟台	投资管理、 投资咨询	90.00	10.00	设立
厦门贞观九鼎投资管理有限公司	厦门	厦门	投资管理、 投资咨询	80.00		设立
厦门秦汉九鼎投资管理有限公司	厦门	厦门	投资管理、 投资咨询	80.00		设立
西藏昆吾九鼎投资管理有限公司	拉萨	拉萨	投资管理、 投资咨询	100.00		设立
无锡上鼎久鼎投资管理有限公司	无锡	无锡	投资管理、 投资咨询	80.00		设立
天津昆吾投资管理有限公司	天津	天津	投资管理、 投资咨询	90.00		设立
苏州周原九鼎投资管理有限公司	苏州	苏州	投资管理、 投资咨询	100.00		设立
苏州盛润九鼎投资管理有限公司	苏州	苏州	投资管理、 投资咨询	100.00		设立
苏州磐石九鼎投资管理有限公司	苏州	苏州	投资管理、 投资咨询	100.00		设立
苏州昆吾九鼎投资管理有限公司	苏州	苏州	投资管理、	100.00		设立

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	
			投资咨询			
苏州金鹏九鼎投资管理有限公司	苏州	苏州	投资管理、投资咨询	100.00		设立
苏州嘉平九鼎投资管理公司	苏州	苏州	投资管理、投资咨询		100.00	设立
深圳同德九鼎投资管理有限公司	深圳	深圳	投资管理、股权投资	26.00	25.00	设立
拉萨昆吾九鼎投资咨询有限公司	拉萨	拉萨	投资咨询	100.00		设立
昆吾九鼎创业投资有限公司	北京	北京	投资管理、投资咨询	99.80	0.20	股权转让所得
昆吾九鼎（北京）医药投资管理有限公司	北京	北京	投资管理、资产管理	100.00		设立
河南昆吾九鼎投资有限公司	郑州	郑州	投资管理、投资咨询	87.00		设立
杭州众鹏投资管理有限公司	杭州	杭州	投资管理、投资咨询	100.00		设立
管鲍九鼎（厦门）投资管理有限公司	厦门	厦门	投资管理、投资咨询	70.00		设立
成都引力九鼎投资管理有限公司	成都	成都	投资管理、投资咨询	80.00		设立
北京惠通九鼎投资有限公司	北京	北京	投资管理、投资咨询	100.00		设立
达孜县九鼎君和投资管理有限公司	达孜县	达孜县	投资管理、资产管理	65.00		设立
九鼎东江投资管理有限公司	嘉兴	嘉兴	投资管理	65.00		设立
达孜县嘉润九鼎投资管理有限公司	达孜县	达孜县	投资管理、资产管理	70.00		设立
北京巨龙九鼎投资管理有限公司	北京	北京	投资管理、资产管理		67.00	设立
沈阳嘉和九鼎投资管理有限公司	沈阳	沈阳	投资管理、投资咨询	90.00		股权转让所得
苏州昆吾九鼎投资中心（有限合伙）	苏州	苏州	投资管理、投资咨询		100.00	股权转让所得
南京昆吾九鼎投资管理有限公司	南京	南京	投资管理、投资咨询		100.00	股权转让所得
达孜县五道口九鼎投资管理有限公司	达孜县	达孜县	投资管理、投资咨询	60.00		出资设立
北京瑞晟九鼎投资有限公司	北京	北京	项目投资；投资咨询；投资管理	100.00		设立
北京仕博九鼎投资有限公司	北京	北京	项目投资；投资咨询；投资管理	100.00		设立
北京中恒九鼎投资有限公司	北京	北京	项目投资；投资咨询；投资管理	100.00		设立

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	
北京同创九鼎投资咨询有限公司	北京	北京	投资咨询	100.00		同一控制下企业合并
拉萨创领九鼎投资管理有限公司	拉萨	拉萨	投资管理		80.00	设立
拉萨毅灵九鼎投资管理有限公司	拉萨	拉萨	投资管理		65.00	设立
天行九鼎股权投资基金管理(上海)有限公司	上海	上海	投资基金管理		70.00	设立
北京九鼎大慧投资管理有限公司	北京	北京	投资管理		100.00	设立
江西九鼎瑞志投资管理有限公司	九江	九江	投资管理		70.00	设立
成都九鼎新希望旅游投资管理有限公司	成都	成都	投资管理、资产管理		55.00	设立
达孜县九鼎惠民投资管理有限公司	拉萨	拉萨	投资管理、投资咨询		70.00	设立
KunwuJiudingInternational(Holdings)Ltd(HK Ltd)	中国香港	中国香港	投资管理、投资咨询	100.00		股权转让所得
JiudingAdvisorsLimited	Cayman	Cayman	投资管理、投资咨询		80.00	股权转让所得
JiudingChinaGPLimited	Cayman	Cayman	投资管理、投资咨询		100.00	股权转让所得
OrientBeam	Cayman	Cayman	投资管理、投资咨询		100.00	股权转让所得
JiudingChinaAssociatesL.P.	Cayman	Cayman	投资管理、投资咨询		80.00	股权转让所得
JiudingDingchengLimited(CaymanLtd)	Cayman	Cayman	投资管理、投资咨询		100.00	设立
JiudingDingjinLimited(CaymanLtd)	Cayman	Cayman	投资管理、投资咨询		100.00	设立
JiudingDingfengGP,L.P (CaymanLtd)	Cayman	Cayman	投资管理、投资咨询		90.00	设立
JiudingDingfengAdvisorsLimited(CaymanLtd)	Cayman	Cayman	投资管理、投资咨询		100.00	设立
GenuineWealthManagement	Cayman	Cayman	投资管理、投资咨询		100.00	设立
GoldenTrientInvestmentLimited	BVI	BVI	投资管理、投资咨询		100.00	设立
GrandPioneerInvestmentLimited	Cayman	Cayman	投资管理、投资咨询		100.00	设立
GrandHopeLimited	Cayman	Cayman	投资管理、投资咨询		100.00	设立
AcutelInvestment	Cayman	Cayman	投资管理、投资咨询		100.00	设立
NewCenturyWealthLimited	BVI	BVI	投资管理、投资咨询		100.00	设立
JDInternationalAdvisorsLimited	Cayman	Cayman	投资管理、投资咨询		100.00	设立
JDInternationalGPLtd.	Cayman	Cayman	投资管理、		100.00	设立

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	
	n	n	投资咨询			
JDInternationalGPLP.	Cayman	Cayman	投资管理、投资咨询		100.00	设立
JDCapitalHoldingsUSAInc.	USA	USA	投资管理、投资咨询		100.00	设立
JDCapitalAdvisorsUSALLC	USA	USA	投资管理、投资咨询		100.00	设立
JDCapitalPartnersUSALLC	USA	USA	投资管理、投资咨询		100.00	设立

2、重要的非全资子公司

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
厦门贞观九鼎投资管理有限公司	20.00	24,288.14	-	2,575,146.26
厦门炎汉九鼎投资管理有限公司	20.00	41,504.92	-	918,039.35
无锡上鼎久鼎投资管理有限公司	20.00	9,461.87	-	1,758,108.13
天津昆吾投资管理有限公司	10.00	2,070.01	100,000.00	434,295.79
深圳同德九鼎投资管理有限公司	49.00	-327,828.20	-	4,488,689.79
河南昆吾九鼎投资有限公司	13.00	-37,839.17	-	535,146.28
管鲍九鼎(厦门)投资管理有限公司	30.00	645,900.36	-	4,547,117.23
成都引力九鼎投资管理有限公司	20.00	-367.38	-	610,950.68
达孜县九鼎君和投资管理有限公司	35.00	-4,858.97	-	-8,353.02
九鼎东江投资管理有限公司	35.00	-304,865.38	-	1,432,315.50
达孜县嘉润九鼎投资管理有限公司	30.00	-660,586.84	-	-124,676.01
北京巨龙九鼎投资管理有限公司	33.00	-114,591.78	-	-174,293.18
沈阳嘉和九鼎投资管理有限公司	10.00	-12,811.22	-	469,380.49
达孜县五道口九鼎投资管理有限公司	40.00	-5,365.62	-	194,634.38
拉萨创领九鼎投资管理有限公司	20.00	-1,348.89	-	298,651.11
天行九鼎股权投资基金管理(上海)有限公司	30.00	32,190.48	-	302,190.48
江西九鼎瑞志投资管理有限公司	30.00	-4,182.15	-	295,817.85
拉萨毅灵九鼎投资管理有限公司	35.00	-1,310.64	-	-1,310.64
JiudingAdvisorsLimited	20.00	2,437,245.19	-	11,522,294.13
JiudingChinaAssociatesL.P.	20.00	-158,692.21	-	14,195,629.51
JiudingDingfengGP,L.P(Caymanltd)	10.00	11.65	-	826,429.81
九泰基金管理有限公司	-	-352,917.67	-	-
易付通科技有限责任公司	-	-219,303.16	-	-
拉萨昆吾九鼎投资咨询有限公司	-	-54,950.32	-	-

3、重要非全资子公司的主要财务信息

(1) 重要非全资子公司的财务状况

子公司名称	2015-12-31 (万元)					
	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
厦门贞观九鼎投资管理有限公司	963.39	434.35	1,397.74	9.93	100.23	110.16
厦门炎汉九鼎投资管理有限公司	236.29	281.68	517.97	7.01	51.95	58.96
无锡上鼎久鼎投资管理有限公司	950.39	315.76	1,266.15	358.24	28.86	387.10
天津昆吾投资管理有限公司	6.74	556.97	563.71	23.31	106.10	129.41
深圳同德九鼎投资管理有限公司	909.70	5.53	915.23	1.04	-	1.04
河南昆吾九鼎投资有限公司	409.75	1.97	411.72	0.07	-	0.07
管鲍九鼎（厦门）投资管理有限公司	1,247.50	489.20	1,736.70	127.50	93.50	221.00
成都引力九鼎投资管理有限公司	305.48	-	305.48	-	-	-
达孜县九鼎君和投资管理有限公司	3.61	-	3.61	6.00	-	6.00
九鼎东江投资管理有限公司	1,434.10	253.80	1,687.90	1,278.66	-	1,278.66
达孜县嘉润九鼎投资管理有限公司	9.40	135.29	144.69	186.24	-	186.24
北京巨龙九鼎投资管理有限公司	91.04	0.26	91.30	18.72	-	18.72
沈阳嘉和九鼎投资管理有限公司	463.79	5.63	469.42	0.04	-	0.04
达孜县五道口九鼎投资管理有限公司	23.90	-	23.90	5.24	-	5.24
拉萨创领九鼎投资管理有限公司	99.33	-	99.33	-	-	-
天行九鼎股权投资基金管理（上海）有限公司	2,111.31	-	2,111.31	2,003.58	-	2,003.58
江西九鼎瑞志投资管理有限公司	100.00	-	100.00	1.40	-	1.40
拉萨毅灵九鼎投资管理有限公司	0.13	-	0.13	0.50	-	0.50
JiudingAdvisorsLimited	6,975.73	-	6,975.73	1,214.58	-	1,214.58
JiudingChinaAssociatesL.P.	6,409.59	3,152.62	9,562.21	2,486.34	-	2,486.34
JiudingDingfengGP,L.P (CaymanLtd)	93.69	1,200.62	1,294.31	1,362.05	-	1,362.05

(2) 重要非全资子公司的经营成果及现金流量

子公司名称	2015 年度 (万元)			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
厦门贞观九鼎投资管理有限公司	35.58	12.14	194.88	-235.62
厦门炎汉九鼎投资管理有限公司	29.25	20.75	64.85	45.25
无锡上鼎久鼎投资管理有限公司	372.21	4.73	15.28	68.03
天津昆吾投资管理有限公司	-	2.07	168.61	105.56
深圳同德九鼎投资管理有限公司	-	-66.90	-66.90	-3.43
河南昆吾九鼎投资有限公司	10.93	-29.11	-29.11	9.76
管鲍九鼎（厦门）投资管理有限公司	4,061.93	215.30	134.88	-109.58

子公司名称	2015 年度 (万元)			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
成都引力九鼎投资管理有限公司	-	-0.18	-0.18	304.79
达孜县九鼎君和投资管理有限公司	-	-1.39	-1.39	3.61
九鼎东江投资管理有限公司	893.38	-87.10	-87.10	290.27
达孜县嘉润九鼎投资管理有限公司	31.69	-220.20	-220.20	-17.85
北京巨龙九鼎投资管理有限公司	182.54	-34.72	-34.72	-25.26
沈阳嘉和九鼎投资管理有限公司	-	-12.81	-12.81	0.13
达孜县五道口九鼎投资管理有限公司	-	-1.34	-1.34	3.90
拉萨创领九鼎投资管理有限公司	-	-0.67	-0.67	-0.67
天行九鼎股权投资基金管理(上海)有限公司	-	10.73	10.73	2,014.31
江西九鼎瑞志投资管理有限公司	-	-1.39	-1.39	0.00
拉萨毅灵九鼎投资管理有限公司	-	-0.37	-0.37	0.13
JiudingAdvisorsLimited	1,219.71	1,218.62	1,514.78	389.33
JiudingChinaAssociatesL.P.	-	-79.35	915.28	-1,009.02
JiudingDingfengGP,L.P (CaymanLtd)	-	0.01	-65.27	848.86

(二) 在联营企业中的权益

1、重要的联营企业

联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		会计处理方法
				直接	间接	
北京君融联合投资管理有限公司	北京	北京	投资管理; 资产管理	40.00		权益法
九泰基金管理有限公司	北京	北京	基金募集、销售、特定客户资产管理	26.00		权益法
龙泰九鼎投资有限公司	西藏	西藏	投资及投资管理、咨询	12.80		权益法
云南世博九鼎股权基金管理有限公司	云南	云南	发起设立股权投资企业; 募集股权投资基金; 受托管理股权投资基金; 从事投融资管理及相关咨询服务	49.00		权益法

2、重要联营企业的主要财务信息

项目	2015 年 12 月 31 日余额/2015 年度发生额			
	北京君融联合投资管理有限公司	九泰基金管理有限公司	龙泰九鼎投资有限公司	云南世博九鼎股权基金管理有限公司
流动资产	20,098,794.20	213,105,545.34	307,923,453.76	5,003,758.04
非流动资产	80.00	108,638,872.20	8,558,128.91	-

资产合计	20,098,874.20	321,744,417.54	316,481,582.67	5,003,758.04
流动负债	32,000.00	159,883,179.00	57,348,327.47	939.51
非流动负债		5,164,120.69		
负债合计	32,000.00	165,047,299.69	57,348,327.47	939.51
归属于母公司股东权益	20,066,874.20	156,697,117.85	259,133,255.20	5,002,818.53
按持股比例计算的净资产份额	8,026,749.68	40,741,250.64	29,670,757.70	2,451,381.08
营业收入	-	89,377,506.34	36,319,470.47	-
净利润	66,874.20	-42,444,817.09	297,270,176.12	2,818.53
终止经营的净利润	-	-	-	-
其他综合收益	-	13,095,362.05	-	-
综合收益总额	66,874.20	-29,349,455.04	297,270,176.12	2,818.53
本年度收到的来自联营企业的股利	-	-	19,305,600.19	-

八、关联方及关联交易

(一) 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 (%)
昆吾九鼎投资控股股份有限公司	南昌	投资管理、投资咨询、房地产开发经营	433,540,800.00	100.00	100.00

(二) 本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注七、(一)。

(三) 本企业联营企业情况

本企业重要的联营企业详见附注七、(二)。

(四) 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
拉萨昆吾九鼎产业投资管理有限公司	与本公司受同一控股股东控制
深圳市武曲星网络科技有限公司	与本公司受同一控股股东控制
北京黑马自强投资管理有限公司	与本公司受同一控股股东控制
达孜县黑马投资管理有限公司	与本公司受同一控股股东控制
嘉兴嘉源九鼎投资管理有限公司	与本公司受同一控股股东控制
易付通科技有限公司	与本公司受同一控股股东控制
善昌九鼎(上海)投资管理有限公司	与本公司受同一控股股东控制
欣创九鼎投资管理有限公司	与本公司受同一控股股东控制
聚通宝财富管理有限公司	与本公司受同一控股股东控制
九信投资管理有限公司	与本公司受同一控股股东控制
开元九鼎投资管理有限公司	与本公司受同一控股股东控制

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
九泰财富管理有限公司	与本公司受同一控股股东控制
九泰资产管理有限公司	与本公司受同一控股股东控制
九州证券有限公司	与本公司受同一控股股东控制
九泰基金管理有限公司	与本公司受同一控股股东控制
拉萨百泉商务咨询有限公司	控股股东之控股股东的全资子公司
人人行科技有限公司	控股股东之控股股东的控制公司
同创九鼎投资控股有限公司	控股股东之控股股东
吴刚	本公司最终控制人
黄晓捷	本公司最终控制人
吴强	本公司最终控制人
蔡蕾	本公司最终控制人
覃正宇	本公司最终控制人
本公司全部董事、监事、高级管理人员及其关联人员	
由本公司经营管理的基金	

(五) 关联交易情况

1、管理费及管理报酬情况

公司 2015 年度向关联方提供劳务收取的基金管理费和基金管理报酬金额为 543,264,064.21 元。2014 年度该项金额为 400,061,528.96 元；2013 年度该项金额为 246,845,944.55 元。公司管理费收取定价系参照同行业水平制定。

2、关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
同创九鼎投资管理集团股份有限公司、吴刚、吴强、黄晓捷	56,000,000.00	2015 年 1 月 6 日	2016 年 1 月 6 日	否
同创九鼎投资管理集团股份有限公司、吴刚、吴强、黄晓捷	8,000,000.00	2015 年 2 月 5 日	2016 年 2 月 4 日	否
同创九鼎投资管理集团股份有限公司、吴刚、吴强、黄晓捷	8,000,000.00	2015 年 3 月 20 日	2016 年 3 月 19 日	否
同创九鼎投资管理集团股份有限公司、吴刚、吴强、黄晓捷	8,000,000.00	2015 年 6 月 23 日	2016 年 6 月 22 日	否
同创九鼎投资管理集团股份有限公司、吴刚、吴强、黄晓捷	7,000,000.00	2015 年 3 月 31 日	2016 年 3 月 31 日	否
同创九鼎投资管理集团股份有限公司、吴刚、吴强、黄晓捷	2,000,000.00	2015 年 4 月 29 日	2016 年 4 月 29 日	否
同创九鼎投资管理集团股份有限公司、吴刚、吴强、黄晓捷	8,000,000.00	2015 年 5 月 28 日	2016 年 5 月 28 日	否
同创九鼎投资管理集团股份有限公司、吴刚、吴强、黄晓捷	8,000,000.00	2015 年 6 月 25 日	2016 年 6 月 25 日	否

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
同创九鼎投资管理集团股份有限公司、蔡蕾	2,711,998.00	2015 年 9 月 16 日	2016 年 9 月 15 日	否
同创九鼎投资管理集团股份有限公司、蔡蕾	8,000,000.00	2015 年 11 月 6 日	2016 年 11 月 5 日	否
同创九鼎投资管理集团股份有限公司、蔡蕾	10,218,400.00	2015 年 11 月 26 日	2016 年 11 月 25 日	否
合计	125,930,398.00			

3、关联方股权转让情况

转让方	受让方	转让标的	转让出资额 (万元)	转让价格 (万元)
拉萨昆吾九鼎产业投资管理有限公司	昆吾九鼎投资管理有限公司	沈阳嘉和九鼎投资管理有限公司	450.00	450.00
拉萨昆吾九鼎产业投资管理有限公司	北京惠通九鼎投资管理有限公司	南京昆吾九鼎投资管理有限公司	1,000.00	1,000.00
拉萨昆吾九鼎产业投资管理有限公司	西藏昆吾九鼎投资管理有限公司	苏州昆吾九鼎投资中心(有限合伙)	2,643.38	2,643.38
昆吾九鼎投资管理有限公司	拉萨昆吾九鼎产业投资管理有限公司	九泰基金管理有限公司	5,000.00	4,687.50
昆吾九鼎投资管理有限公司	北京同创九鼎投资管理股份有限公司	九泰基金管理有限公司	4,800.00	4,500.00
昆吾九鼎投资管理有限公司	九州证券有限责任公司	九泰基金管理有限公司	4,800.00	4,500.00
昆吾九鼎投资管理有限公司	北京同创九鼎投资管理股份有限公司	嘉兴嘉源九鼎投资管理有限公司	10,000.00	10,000.00
北京同创九鼎投资管理股份有限公司	昆吾九鼎投资管理有限公司	北京同创九鼎投资咨询公司	100.00	100.00
北京同创九鼎投资管理股份有限公司	昆吾九鼎投资管理有限公司	北京同创九鼎投资咨询公司	10.00	10.00
北京同创九鼎投资管理股份有限公司	昆吾九鼎投资管理有限公司	北京黑马自强投资管理有限公司	700.00	700.00

4、2015 年度公司对在管基金增加投资 230,684,100.00 元，公司受让控股股东持有的基金份额，受让价格为 105,000,000.00 元，公司将持有的基金份额转让给关联方，转让价格 11,000,000.00 元。2014 年度公司对在管基金增加投资 104,534,183.72 元；公司受让实际控制人持有的基金份额，受让价格为 11,342,764.11 元。2013 年度公司对在管基金增加投资 10,281,075.89 元。

(六) 关联方应收应付款项

1、应收项目

(1) 与由本公司管理的基金间的应收款项情况

项目名称	2015-12-31		2014-12-31		2013-12-31	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	203,603,777.12	4,482,528.15	164,543,486.09	2,012,103.31	42,045,221.62	449,951.96
其他应收款	293,528,993.44	3,553,016.78	91,413,982.94	2,467,559.65	86,284,420.74	1,395,827.93

(2) 与其他关联方的应收款项情况

项目名称	关联方	2014-12-31	
		账面余额	坏账准备
其他应收款	北京同创九鼎投资管理股份有限公司	303,372,902.61	-
其他应收款	九泰财富管理有限公司	28,163.00	-
其他应收款	九泰资产管理有限公司	28,163.00	-

续

项目名称	关联方	2013-12-31	
		账面余额	坏账准备
其他应收款	北京同创九鼎投资管理股份有限公司	144,826,891.20	-

2、应付项目

(1) 与由本公司管理的基金间的应付款项情况

项目名称	2015-12-31	2014-12-31	2013-12-31
预收账款	63,776,385.62	32,874,426.52	27,157,542.55
其他应付款	47,654,226.62	158,992,216.10	20,239,204.42

(2) 与其他关联方的应付款项情况

项目名称	关联方	2015-12-31	2014-12-31	2013-12-31
其他应付款	同创九鼎投资管理集团股份有限公司	-	--	14,952,942.75
其他应付款	拉萨昆吾九鼎产业投资管理有限公司	638,552,588.46	22,412,397.62	-
其他应付款	同创九鼎投资控股有限公司	-	298,568.36	-

九、承诺及或有事项

截至 2015 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的重要的未决诉讼、对外担保等或有事项。

十、资产负债表日后事项

2016 年 1 月 20 日，本公司之子公司昆吾九鼎向关联方九泰基金管理有限公司增加出资 2,300 万元，增资后，昆吾九鼎对九泰基金管理有限公司出资金额为 7,500 万元，持股比例变更为 25%。

截至本财务报表对外报出日，除上述事项外无其他应披露的资产负债表日后事项。

十一、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、应收账款分类及披露

类别	2015-12-31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例%	金额	计提比例%	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	57,396,485.18	100.00	688,729.57	1.20	56,707,755.61
其中：账龄组合	57,396,485.18	100.00	688,729.57	1.20	56,707,755.61
无风险组合	-	-	-	-	-
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	57,396,485.18	100.00	688,729.57	1.20	56,707,755.61

续一

类别	2014-12-31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例%	金额	计提比例%	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	11,969,003.78	100.00	245,961.42	2.05	11,723,042.36
其中：账龄组合	11,969,003.78	100.00	245,961.42	2.05	11,723,042.36
无风险组合	-	-	-	-	-
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	11,969,003.78	100.00	245,961.42	2.05	11,723,042.36

续二

类别	2013-12-31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例%	金额	计提比例%	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	26,444,521.85	100.00	271,357.22	1.03	26,173,164.63
其中：账龄组合	26,444,521.85	100.00	271,357.22	1.03	26,173,164.63
无风险组合	-	-	-	-	-
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	26,444,521.85	100.00	271,357.22	1.03	26,173,164.63

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2015-12-31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)

账龄	2015-12-31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	51,658,249.39	516,582.49	1.00
1-2 年	5,738,235.79	172,147.08	3.00
合计	57,396,485.18	688,729.57	

续一

账龄	2014-12-31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	6,865,034.65	68,650.35	1.00
1-2 年	4,758,369.13	142,751.07	3.00
3-4 年	345,600.00	34,560.00	10.00
合计	11,969,003.78	245,961.42	

续二

账龄	2013-12-31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	26,098,921.85	260,989.22	1.00
1-2 年	345,600.00	10,368.00	3.00
合计	26,444,521.85	271,357.22	

2、截至 2015 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	坏账准备	账龄	占应收账款余额的比例 (%)
第一名	21,253,543.70	212,535.43	1 年以内	37.03
第二名	5,898,799.45	84,160.46	2 年以内	10.28
第三名	4,945,229.73	72,161.56	2 年以内	8.62
第四名	3,379,020.57	33,790.21	1 年以内	5.89
第五名	3,309,431.04	33,094.31	1 年以内	5.77
合计	38,786,024.49	435,741.97		67.59

(二) 其他应收款

1、其他应收款分类披露

类别	2015-12-31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例%	金额	计提比例%	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	738,261,810.21	100.00	3,967,477.78	0.54	734,294,332.43
其中：账龄组合	340,099,355.83	46.07	3,967,477.78	1.17	336,131,878.05
无风险组合	398,162,454.38	53.93	-	-	398,162,454.38

类别	2015-12-31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例%	金额	计提比例%	
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款		-	-	-	-
合计	738,261,810.21	100.00	3,967,477.78	0.54	734,294,332.43

续一

类别	2014-12-31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例%	金额	计提比例%	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	429,054,812.16	100.00	925,752.04	0.22	428,129,060.12
其中：账龄组合	69,840,908.09	16.28	925,752.04	1.33	68,915,156.05
无风险组合	359,213,904.07	83.72	-	-	359,213,904.07
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	429,054,812.16	100.00	925,752.04	0.22	428,129,060.12

续二

类别	2013-12-31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例%	金额	计提比例%	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	252,333,825.79	100.00	416,847.83	0.17	251,916,977.96
其中：账龄组合	21,536,415.83	8.53	416,847.83	1.94	21,119,568.00
无风险组合	230,797,409.96	91.47			230,797,409.96
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	252,333,825.79	100.00	416,847.83	0.17	251,916,977.96

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2015-12-31		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	330,755,448.82	3,307,554.49	1.00
1—2 年	2,392,311.26	71,769.34	3.00
2—3 年	3,353,768.42	167,688.42	5.00
3—4 年	3,446,120.33	344,612.03	10.00
4—5 年	151,707.00	75,853.50	50.00

账龄	2015-12-31		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
合计	340,099,355.83	3,967,477.78	

续一

账龄	2014-12-31		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	61,542,738.89	615,427.39	1.00
1—2 年	5,229,190.38	156,875.71	3.00
2—3 年	3,068,978.82	153,448.94	5.00
合计	69,840,908.09	925,752.04	

续二

账龄	2013-12-31		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	13,490,926.13	134,909.26	1.00
1—2 年	6,016,796.03	180,503.89	3.00
2—3 年	2,028,693.67	101,434.68	5.00
合计	21,536,415.83	416,847.83	

2、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例%	坏账准备期末余额
第一名	往来款	137,966,119.40	1 年以内	18.69	-
第二名	往来款	126,092,898.65	1 年以内	17.08	-
第三名	借款	122,517,222.00	1 年以内	16.60	1,225,172.22
第四名	基金份额转让款	73,301,960.00	1 年以内	9.93	733,019.60
第五名	往来款	62,935,354.52	1 年以内	8.52	-
合计		522,813,554.57		70.82	1,958,191.82

(三) 长期股权投资

项 目	2015-12-31		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	368,666,876.93	-	368,666,876.93
对联营企业投资	120,941,538.05	-	120,941,538.05
合 计	489,608,414.98	-	489,608,414.98

续一

项 目	2014-12-31		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	175,033,023.65	-	175,033,023.65

项 目	2014-12-31		
	账面余额	减值准备	账面价值
对联营企业投资	-	-	-
合 计	175,033,023.65	-	175,033,023.65

续二

项 目	2013-12-31		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	74,338,558.40	-	74,338,558.40
对联营企业投资	-	-	-
合 计	74,338,558.40	-	74,338,558.40

最近一期长期股权投资明细

被投资单位	2015-01-01	本期增加	本期减少	2015-12-31
运泽（九鼎）上海投资管理有限公司	1,000,000.00	-	-	1,000,000.00
烟台昆吾九鼎投资管理有限公司	1,000,000.00	-	-	1,000,000.00
西藏昆吾九鼎投资管理有限公司	2,000,000.00	8,000,000.00	-	10,000,000.00
无锡上鼎久鼎投资管理有限公司	8,000,000.00	-	-	8,000,000.00
天津昆吾投资管理有限公司	900,000.00	-	-	900,000.00
苏州周原九鼎投资管理有限公司	1,000,000.00	-	-	1,000,000.00
苏州盛润九鼎投资管理有限公司	1,000,000.00	-	-	1,000,000.00
苏州磐石九鼎投资管理有限公司	1,000,000.00	-	-	1,000,000.00
苏州昆吾九鼎投资管理有限公司	10,000,000.00	-	-	10,000,000.00
苏州金鹏九鼎投资管理有限公司	1,000,000.00	-	-	1,000,000.00
沈阳嘉和九鼎投资管理有限公司	-	4,339,725.40	-	4,339,725.40
深圳市同德九鼎投资管理有限公司	2,600,000.00	-	-	2,600,000.00
厦门贞观九鼎投资管理有限公司	800,000.00	-	-	800,000.00
厦门炎汉九鼎投资管理有限公司	800,000.00	-	-	800,000.00
龙泰九鼎投资有限公司	-	33,169,056.67	-	33,169,056.67
拉萨昆吾九鼎投资咨询有限公司	1,300,000.00	592,162.50	-	1,892,162.50
昆吾九鼎创业投资有限公司	10,780,000.00	-	-	10,780,000.00
昆吾九鼎（北京）医药投资管理有限公司	5,000,000.00	-	-	5,000,000.00
九泰基金管理有限公司	94,748,888.95	-	54,454,538.33	40,294,350.62
九鼎东江投资管理有限公司	3,250,000.00	-	-	3,250,000.00
嘉兴嘉源九鼎投资管理有限公司	10,000,000.00	-	10,000,000.00	-
河南昆吾九鼎投资有限公司	870,000.00	-	-	870,000.00
杭州众鹏投资管理有限公司	500,000.00	-	-	500,000.00

被投资单位	2015-01-01	本期增加	本期减少	2015-12-31
管鲍九鼎（厦门）投资管理有限公司	700,000.00	-	-	700,000.00
达孜县嘉润九鼎投资管理有限公司	1,400,000.00	-	-	1,400,000.00
成都引力九鼎投资管理有限公司	2,400,000.00	-	-	2,400,000.00
北京同创九鼎咨询有限公司		91,443.33	-	91,443.33
北京惠通九鼎投资有限公司	10,000,000.00	-	-	10,000,000.00
北京黑马自强投资管理有限公司	2,000,000.00	-	2,000,000.00	-
KunwuJiudingInternational (Holdings) Limited	984,134.70	273,399,411.00	-	274,383,545.70
云南世博九鼎股权基金管理有限公司	-	2,451,381.08	-	2,451,381.08
天行九鼎股权投资基金管理（上海）有限公司	-	700,000.00	-	700,000.00
瑞泉基金	-	37,000,000.00	-	37,000,000.00
北京中恒九鼎投资有限公司	-	100,000.00	-	100,000.00
北京仕博九鼎投资有限公司	-	100,000.00	-	100,000.00
北京瑞晟九鼎投资有限公司	-	10,000,000.00	-	10,000,000.00
北京君融联合投资管理有限公司	-	8,026,749.68	-	8,026,749.68
北京九鼎大慧投资管理有限公司	-	3,060,000.00	-	3,060,000.00
合计	175,033,023.65	381,029,929.66	66,454,538.33	489,608,414.98

（四）投资管理业务收入

业务类型	2015 年度	2014 年度	2013 年度
基金管理费收入	146,201,152.80	159,586,898.28	171,066,209.78
项目管理报酬	101,525,928.82	34,101,012.12	6,522,809.67
投资顾问费	6,600,000.00	-	-
合计	254,327,081.62	193,687,910.40	177,589,019.45

（五）投资收益

项目	2015 年度	2014 年度	2013 年度
成本法核算的长期股权投资收益	145,871,168.73	10,000,000.00	11,718,750.00
权益法核算的长期股权投资收益	25,886,294.75	-4,251,111.05	-
处置长期股权投资产生的投资收益	-9,125,000.00		-18,380.47
持有可供出售金融资产期间取得的投资收益	2,504,281.25	4,329,007.20	825,547.47
处置可供出售金融资产取得的投资收益	2,889,000.00	5,047,142.71	736,067.19
合计	168,025,744.73	15,125,038.86	13,261,984.19

昆吾九鼎投资管理有限公司
二〇一六年一月二十九日

编号:No.101676680



营业执照

(副本)⁽²⁻¹⁾

统一社会信用代码 911101020855463270

名称 北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 北京市西城区裕民路18号2206房间

执行事务合伙人 王全洲

成立日期 2013年11月22日

合伙期限 2013年11月22日至2063年11月21日

经营范围 审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动。）



在线扫码获取详细信息

仅供报告附件使用

登记机关



提示：每年1月1日至6月30日通过企业信用信息公示系统报送上一年度年度报告并公示。

2015

11 12
年 月 日

qyxy.baic.gov.cn

企业信用信息公示系统网址：

中华人民共和国国家工商行政管理总局监制



仅供报告附件使用

证书序号：000442

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准
北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：王全洲



证书号：10

发证时间：二〇一五年十二月三十日

证书有效期至：二〇一七年十二月三十日

证书序号: NO. 019606

说明

1. 《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批, 准予执行注册会计师法定业务的凭证。
2. 《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的, 应当向财政部门申请换发。
3. 《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
4. 会计师事务所终止, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



中华人民共和国财政部制

仅供报告附件使用



会计师事务所 执业证书

名称: 北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙)

主任会计师: 王全洲

办公场所: 北京市西城区裕民路18号2206房间

组织形式: 特殊普通合伙

会计师事务所编号: 11000010

注册资本(出资额): 3640万元

批准设立文号: 京财会许可(2013)0060号

批准设立日期: 2013-10-10





证书编号: 110002400327
 No. of Certificate
 批准注册协会: 上海市注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs
 发证日期: 2002 年 11 月 28 日
 Date of Issuance

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



姓名: 张彬斌
Full name
性别: 男
Sex
出生日期: 1969-04-05
Date of birth
工作单位: 北京兴华会计师事务所
Working unit
上海分所
上海浦东新区
Address
320926186804053573

仅供报告附件使用

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

北京兴华 上海分所



同意调入
Agree to be transferred in

北京兴华会计师事务所
Beijing Xinghua CPAs
2010年7月28日

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意转出
Agree to be transferred from

北京兴华 天津分所



北京兴华会计师事务所
Beijing Xinghua CPAs
2010年7月28日



姓名: 蔡斌华
 性别: 男
 出生日期: 1978-10-28
 工作单位: 北京兴华会计师事务所有限公司
 身份证号: 110781197810283116

仅供报告附件使用

13年 03月 23日



年度检验登记
 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.

2014 03 23日



注册号: 41000070007
 姓名: 蔡斌华
 性别: 男
 出生日期: 2010 年 05 月 05 日



注册会计师工作单位变更事项登记
 Application of the Change of Working Unit by a CPA
 北京兴华会计师事务所
 Beijing Xinghua CPA Firm
 2014年 1月 14日

注意事项

- 注册会计师执业，必须向委托人出示本证书。
- 本证书仅限于本人使用，不得转让、涂改、伪造。
- 注册会计师停止执业或注销时，应将本证书缴还主管注册会计师协会。
- 本证书如遗失，应立即向主管注册会计师协会报告，登报声明作废，办理补办手续。

NOTES

- When practicing, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
- This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
- The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
- In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.