



中邮基金
NEEQ:834344

中邮创业基金管理股份有限公司
China Post & Capital Fund Management Co., Ltd.

半年度报告

——2019——

公司半年度大事记

- 1、2019 年 1 月 15 日，公司召开 2019 年第一次临时股东大会，选举村田拓也先生为公司第二届董事会成员。
- 2、2019 年 4 月 19 日，公司召开第二届董事会第五次会议，聘任张啸川先生为公司常务副总经理。

目 录

声明与提示	5
第一节 公司概况	6
第二节 会计数据和财务指标摘要.....	8
第三节 管理层讨论与分析	12
第四节 重要事项	17
第五节 股本变动及股东情况	20
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	22
第七节 财务报告	26
第八节 财务报表附注.....	40

释义

释义项目		释义
公司、本公司、中邮基金	指	中邮创业基金管理股份有限公司
股东会	指	中邮创业基金管理股份有限公司股东会
董事会	指	中邮创业基金管理股份有限公司董事会
监事会	指	中邮创业基金管理股份有限公司监事会
公司章程	指	中邮创业基金管理股份有限公司公司章程
公司法	指	《中华人民共和国公司法》
证券法	指	《中华人民共和国证券法》
基金法	指	《中华人民共和国证券投资基金法》
业务规则	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则(试行)》
证监会	指	中国证券监督管理委员会
报告期	指	2019 年 1 月 1 日至 2019 年 6 月 30 日
上年同期	指	2018 年 1 月 1 日至 2018 年 6 月 30 日
公募基金	指	公开募集证券投资基金管理公司
基金管理公司	指	凭借专门的知识与经验,运用所管理基金的资产,根据法律、法规及基金章程或基金契约的规定,按照科学的投资组合原理进行投资决策,谋求所管理的基金资产不断增值,并使基金持有人获取尽可能多收益的机构
基金管理人	指	监督基金管理人和保管基金资产的机构
基金托管人	指	监督基金管理人和保管基金资产的机构
主办券商、华创证券	指	华创证券有限责任公司
律师事务所	指	北京市瑞天律师事务所
会计师事务所	指	致同会计师事务所(特殊普通合伙)
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元

声明与提示

【声明】公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人孔军、主管会计工作负责人朱宗树及会计机构负责人（会计主管人员）王凡保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

致同会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见审计报告，本公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明，请投资者注意阅读。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	☐ 是 ☒ 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在豁免披露事项	☐ 是 ☒ 否
是否审计	☒ 是 ☐ 否

【备查文件目录】

文件存放地点	董事会办公室
备查文件	1、报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有文件和公告的原件。 2、公司负责人、主管会计工作的负责人签名并盖章的财务报表。

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	中邮创业基金管理股份有限公司
英文名称及缩写	China Post & Capital Fund Management Co., Ltd.
证券简称	中邮基金
证券代码	834344
法定代表人	曹均
办公地址	北京市东城区和平里中街乙 16 号

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	侯玉春
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	是
电话	82295160
传真	82295155
电子邮箱	houyc@postfund.com.cn
公司网址	www.postfund.com.cn
联系地址及邮政编码	北京市东城区和平里中街乙 16 号 邮编 100013
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2006 年 5 月 8 日
挂牌时间	2015 年 11 月 24 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	根据《上市公司行业分类指引(2012 年修订)》规定,公司所处行业属于“J67 资本市场服务”;根据《国民经济行业分类》标准(GB/T 4754-2011),公司所处行业属于:“J6713 基金管理服务”
主要产品与服务项目	公募基金及特定资产管理业务产品的募集、销售及管理运作;中国证监会许可的其他业务
普通股股票转让方式	做市转让
普通股总股本(股)	304,100,000.00
优先股总股本(股)	0
做市商数量	6
控股股东	无
实际控制人及其一致行动人	无

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	9111000078775725XF	否
金融许可证机构编码	9111000078775725XF	否
注册地址	北京市东城区和平里中街乙 16 号	否
注册资本（元）	304, 100, 000. 00	否
—		

五、 中介机构

主办券商	华创证券
主办券商办公地址	贵州省贵阳市云岩区中华北路 216 号 电话：0755-82756815
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	致同会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	张丽雯、吕玉芝
会计师事务所办公地址	中国北京朝阳区建国门外大街 22 号赛特广场 5 层

六、 自愿披露

☐适用 ☒不适用

七、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第二节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	248,311,277.15	380,136,956.74	-34.68%
毛利率%	82.57%	86.80%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	58,380,930.62	67,653,116.07	-13.71%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	39,776,924.43	74,409,005.77	-46.54%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	4.04%	4.82%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	2.75%	5.31%	-
基本每股收益	0.19	0.22	-13.64%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	2,280,947,110.11	2,508,474,162.50	-9.07%
负债总计	127,619,384.74	320,213,699.30	-60.15%
归属于挂牌公司股东的净资产	1,473,268,592.58	1,478,849,597.83	-0.38%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	4.84	4.86	-0.41%
资产负债率%（母公司）	7.00%	7.98%	-
资产负债率%（合并）	5.60%	12.77%	-
流动比率	16.80	3.23	-
利息保障倍数	-	-	-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	54,858,789.35	223,182,238.79	-75.42%
应收账款周转率	-	-	-
存货周转率	-	-	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-9.07%	12.29%	-

营业收入增长率%	-34.68%	-14.08%	-
净利润增长率%	-25.08%	-33.89%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	304,100,000.00	304,100,000.00	0.00%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

六、 非经常性损益

单位：元

项 目	本期发生额	上期发生额
非流动性资产处置损益	-449,122.93	-
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	8,000.00	-
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、金融负债产生的公允价值变动损益	8,170,216.88	-
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债产生的公允价值变动损益	-	-1,707,521.56
处置交易性金融资产、金融负债和债权投资取得的投资收益	27,419,288.52	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-	-3,931,263.16
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	5,835.00	-400,000.00
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	-505,344.51
非经常性损益总额	35,154,217.47	-6,544,129.23
减：非经常性损益的所得税影响数	7,477,175.47	-1,209,151.92
非经常性损益净额	27,677,042.00	-5,334,977.31
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）	9,073,035.81	1,420,912.39
归属于公司普通股股东的非经常性损益	18,604,006.19	-6,755,889.70

七、 补充财务指标

□适用 √不适用

八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

√ 会计政策变更 □ 会计差错更正 □ 其他原因 (空) □ 不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	24,896,804.12	-	-	-
交易性金融资产	-	1,295,942,516.20	-	-
其他应收款	30,295,485.43	29,356,135.43	-	-
可供出售金融资产	1,393,175,949.35	-	-	-
其他债权投资	-	36,000,000.00	-	-
递延所得税资产	13,351,942.11	34,569,003.31	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	173,003,524.39	-	-	-
交易性金融负债	-	173,003,524.39	-	-
递延所得税负债	915,659.20	365,323.58	-	-
其他综合收益	748,721.39	726,665.08	-	-
盈余公积	223,753,198.72	215,803,952.67	-	-
未分配利润	491,332,242.98	435,155,559.38	-	-
少数股东权益	709,410,865.37	708,256,660.88	-	-

重要会计政策变更

①财政部于2019年4月30日发布了《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2019]6号），2018年6月15日发布的《财政部关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15号）同时废止。根据该通知，本公司对财务报表格式进行了以下修订：

资产负债表，将“应收票据及应收账款”行项目拆分为“应收票据”及“应收账款”；将“应付票据及应付账款”行项目拆分为“应付票据”及“应付账款”。

本公司对可比期间的比较数据按照财会[2019]6号文进行调整。

财务报表格式的修订对本公司财务状况和经营成果无重大影响。

②新金融工具准则

财政部于2017年颁布了《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量（修订）》、《企业会计准则第23号——金融资产转移（修订）》、《企业会计准则第24号——套期会计（修订）》及《企业会计准则第37号——金融工具列报（修订）》（统称“新金融工具准则”），本公司自2019年1月1日起执行新金融工具准则，对会计政策相关内容进行了调整。

新金融工具准则要求根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为

以下三类：（1）以摊余成本计量的金融资产；（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。混合合同包含的主合同属于金融资产的，不应从该混合合同中分拆嵌入衍生工具，而应当将该混合合同作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。

采用新金融工具准则对本公司金融负债的会计政策并无重大影响。

2019 年 1 月 1 日，本公司没有将任何金融资产或金融负债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，也没有撤销之前的指定。

新金融工具准则以“预期信用损失法”替代了原金融工具准则规定的、根据实际已发生减值损失确认减值准备的方法。“预期信用损失法”模型要求持续评估金融资产的信用风险，因此在新金融工具准则下，本公司信用损失的确认时点早于原金融工具准则。

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 以摊余成本计量的金融资产；
- 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资；

本公司按照新金融工具准则的规定，除某些特定情形外，对金融工具的分类和计量（含减值）进行追溯调整，将金融工具原账面价值和在新金融工具准则施行日（即 2019 年 1 月 1 日）的新账面价值之间的差额计入 2019 年年初留存收益或其他综合收益。同时，本公司未对比较财务报表数据进行调整。

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

中邮基金的主营业务为通过公开发售基金份额募集资金，由基金托管人托管，由基金管理人管理和运作资金，以资产组合方式为基金份额持有人的利益进行证券投资。中邮基金的产品类型主要分为公募基金产品和特定资产管理业务。

公募基金产品即向不特定投资者公开发行受益凭证的证券投资基金产品，根据相关法律法规规定的投资范围，投资于产品约定的权益类或固定收益类资产。公司主要的公募基金产品是开放式基金产品。

特定资产管理业务即基金管理公司向特定客户募集资金或接受特定客户委托担任资产管理人，由商业银行担任资产托管人，以资产委托人的利益为目标，运用这些委托财产进行证券投资的业务活动。按照业务形式不同可以分为“一对一”专户和“一对多”专户两种。

中邮基金内部有严格的产品研发流程，投资管理流程包括资产配置流程、股票投资流程、债券投资流程。公司制定了一系列基本规章制度，在投资决策委员会和风险管理委员会授权范围内逐级开展工作，并由交易系统通过阈值标准设置进行风险控制。公司通过专业的投资研究和资产配置为基金持有人获得收益，并在资产管理过程中取得管理费和手续费收入。在产品销售方面，公司通过与各地主要商业银行、证券公司、第三方销售机构和投资顾问公司合作的渠道销售公募基金产品及资产管理计划。公司报告期内主营业务收入主要包括管理费、手续费、投资收益、利息收入等，其中管理费收入、手续费收入根据所管理产品的合同约定进行收费。

根据《公开募集证券投资基金运作管理办法》（中国证监会第 104 号令）的相关规定，基金管理人可以根据与基金份额持有人利益一致的原则，结合产品特点和投资者的需求设置基金管理费率的结构和水平。公司在制定产品管理费率时充分考虑同行业水平及产品类型，其中股票型和混合型基金管理费年费率多为 1.5%，债券型基金管理费年费率多为 0.6%，货币型基金管理费年费率多为 0.33%，具体计算方法为：

每日计提的基金管理费=前一日该基金资产净值×年管理费率÷当年天数

上述基金管理费每日计提，逐日累计至月末，按月支付。扣除支付给代理销售机构的客户维护费后构成公司的管理费收入。

公司手续费收入主要为所管理产品的认购费、申购费、赎回费、销售服务费等。各项手续费率由公司充分考虑同行业水平及产品类型后，针对不同产品分别制定。手续费根据资金流量和费率按

笔计提，在投资者进行交易时收取，扣除支付给代理销售机构的销售服务费后构成公司的手续费收入。

商业模式变化情况：

☐适用 ☒不适用

二、 经营情况回顾

1、公司盈利能力

截至 2019 年 6 月 30 日，实现营业收入 248,311,277.15 元，比去年同期减少 34.68%，其中主营业务收入 248,145,269.54 元，主营业务成本 43,274,164.97 元，比去年同期分别下降 34.70% 和 13.79%。与去年同期相比，主营业务收入变化主要原因系金融市场形势持续低迷，公司管理的基金规模有所下降，导致营业收入下滑。

营业利润 104,803,517.47 元，比去年同期减少 29.49%；净利润 78,904,327.40 元，其中归属于母公司股东的净利润为 58,380,930.62 元，比去年同期分别减少 25.08% 和 13.71%。

2、公司成长情况

截至 2019 年 6 月 30 日资产总计 2,280,947,110.11 元，比期初 2,508,474,162.50 元减少 227,527,052.39 元，减少 9.07%。主要变化包括(1)货币资金 938,466,693.82 元，比期初增加 215,766,982.20 元。增加主要原因为子公司一首誉光控资产管理有限公司收回投资产品。(2) 因会计政策变更，原可供出售金融资产变更为交易性金融资产，同时比上年末减少 262,120,680.96 元，减少主要原因为子公司一首誉光控资产管理有限公司收回投资产品。(3) 买入返售金融资产减少 170,000,000.00 元，为合并范围内资产管理计划清盘。

3、公司现金流量情况

经营现金流量净额 54,858,789.35 元，比去年同期 223,182,238.79 元，减少 168,323,449.44 元，下降 75.42%。(1) 经营现金流入 308,063,675.67 元，比去年同期 568,066,841.80 元，减少 260,003,166.13 元，减少主要原因为收到的基金管理费收入减少 227,923,137.34 元。本期管理费收入减少 131,872,132.59 元，另去年同期风险准备金转回使得去年同期收到的基金管理费增加 95,448,860.42 元。(2) 经营现金流出减少 91,679,716.69 元，主要是支付的手续费、各项税费等比去年同期减少。

投资活动现金净流入 198,155,102.93 元，比去年同期-300,970,587.35 元，增加 499,125,690.28 元。其中投资支付的现金比去年同期减少 578,104,422.43 元。主要原因为母公司投资支付的现金比去年同期减少 438,204,422.43 元。

筹资活动现金流出-58,400,000.00 元，比去年同期 166,600,000.00 元减少 225,000,000.00 元。主要原因为去年同期子公司-首誉资产管理有限公司增资收到现金 166,600,000.00 元。另子公司-首誉资产管理有限公司本期发放股利支付 49,000,000.00 元，中邮母公司本期支付以前年度股利 9,400,000.00 元。

三、 风险与价值

1、 公司无实际控制人的相关风险

公司单个股东持有的公司股份均未超过公司总股本的50%，均无法决定董事会多数席位，公司的经营方针及重大事项的决策系由全体股东充分讨论后确定，无任何一方能够决定和作出实质影响，因此

公司无实际控制人。由于公司无控股股东及实际控制人，决定了公司所有重大行为必须民主决策，由全体股东充分讨论后确定，避免了因单个股东控制引起决策失误而导致公司出现重大损失的可能性，但可能存在决策效率被延缓的风险。

公司对策：公司针对市场重大变化在《研究部管理制度》和《投资部管理制度》中均制定了相应的应对措施。针对公司重大投资的批准和约定公司在《投资部管理制度》中制定了《重大投资事项管理细则》。此外，公司还制定了《投资决策委员会议事规则》，投资决策委员会是基金资产运作的最高决策机构，根据《公开募集证券投资基金运作管理办法》、《基金合同》和公司的有关规章制度，确定公司投资战略和投资方向，制定重大投资决策。以降低决策效率被延缓的风险。

2、 公募基金行业竞争加剧的风险

目前我国基金管理行业竞争日趋激烈。2013 年以前由于严格的行业准入及监管措施，公募基金行业并未出现明显竞争。但随着新《证券投资基金法》、《资产管理机构开展公募证券投资基金管理业务暂行规定》的出台及在互联网金融的冲击下，现阶段互联网公司、证券公司、保险公司以及部分产业资本也在向基金管理公司传统业务渗透，未来的公募基金行业竞争格局会愈加激烈。

公司对策：公司不断推出新的基金产品以增强竞争力。2019 年上半年度，公司新募集发行了 4 只公募基金基金，进一步丰富了公司的产品线，增强了公司在资本市场中的综合竞争能力。

3、 主营业务单一的风险

目前我国基金管理公司的主要收入来源为基金管理费，基金行业的传统业务创新空间相对有限，收入结构相对单一。在目前金融市场的高度竞争环境下，如不能适应市场需求开展新型业务，得不到投资者认可，可能面临业务收入下降的风险，从而影响公司的竞争力。

公司对策：公司积极拓展业务以降低主营业务单一的风险，中邮创业基金管理股份有限公司香港子公司——中邮创业国际资产管理有限公司已获得香港证券及期货事务监察委员会颁发的第一号（证券交易）、第四号（就证券提供意见）及第九号（提供资产管理）牌照，并持续拓展公司主营业务。

4、 核心业务人员流失的风险

基金行业是人才密集型行业，人才是行业竞争的关键因素。优秀人才的流失，将会对公司的经营管理和业务发展产生不利影响。

公司对策：公司在发展过程中引进和培养了较多经验丰富的高级管理人员和专业人才，已经建成一支优秀的资产管理专业团队。公司为招聘、培训和使用优秀人才投入了大量资源，并建立了相关的薪酬福利政策。

5、 合规风险

合规风险，是指因基金管理公司或其工作人员的经营管理或执业行为违反法律、法规或有关规则而使公司受到法律制裁、被采取监管措施、遭受财产损失或声誉损失的风险。为确保中国证券市场及基金行业的健康发展，基金管理公司在经营过程中须符合《中华人民共和国证券投资基金法》、《证券投资基金管理公司管理办法》、《证券投资基金管理公司治理准则》等一系列有关法律、法规、规范性文件的要求。未来如果公司违反法律、法规以及监管规则的有关规定，可能将受到行政处罚或者被监管机关采取监管措施，从而使公司面临业务发展受限或者信誉受损的风险。

公司对策：公司建立监察稽核部，专门负责监督检查基金和公司运作的合法、合规情况及公司内部风险控制情况；对公司运营过程中产生的或潜在的风险进行有效管理。公司董事会设“战略与公司治理委员会”、“资格审查与薪酬考核委员会”和“合规审核与风险控制委员会”3个专门委员会，专门委员会成员全部由董事组成。董事会合规审核委员会下设督察长，负责对公司经营管理活动的日常监督。以降低公司的合规风险。

6、 风险管理的风险

风险管理和内部控制制度的健全有效是基金管理公司正常经营的前提和保证。由于公司业务处于动态发展的环境中，用以识别、监控风险的模型、数据、信息难以确保准确和完整，管理风险的政策和程序也存在失效和无法预见所有风险的可能。且任何内控管理措施都可能因其自身的变化、内部治理结构及外界环境的变化、风险管理当事者对某项事务的认识不够和对现有制度执行不严格、员工行为不当等原因导致风险。如果不能有效控制上述风险可能会对公司的业务造成重大不利影响或损失。

公司对策：公司建立了全面的风险管理组织和制度，并严格按《公开募集证券投资基金风险准备金监督管理暂行办法》计提风险准备金，通过以信息技术手段的辅助，对公司的信用风险、市场风险、流动性风险、操作风险、合规风险等进行持续监控，及时发现、评估和管理公司面临的各类风险，并采取必要的控制和应对措施。

四、 企业社会责任

（一） 精准扶贫工作情况

☐适用 ☒不适用

（二） 其他社会责任履行情况

中邮基金在保障基金持有人利益最大化、对股东承担法律责任的同时，还要承担对员工、持有人、社会和环境发展等反面的责任。中邮基金的社会责任要求我们除了做好投资，尽可能实现基金持有人利益最大化的同时，强调对环境和社会发展的贡献与关注。公司下大气力投身于投资者教育工作，向

投资者宣传普及有关的基金投资知识、市场风险防范等投资者教育内容，引导投资者理性投资，被中国证监会北京监管局遴选为基金行业首个省级实体投资者教育基地。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

☐适用 ☒不适用

第四节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在对外担保事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	
是否存在日常性关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	四. 二. (一)
是否存在偶发性关联交易事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股权激励事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	四. 二. (二)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在普通股股票发行及募集资金使用事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	☐ 是 ☒ 否	

二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 销售服务费	85,000,000.00	110,779.85
2. 管理咨询费	3,000,000.00	0.00
总计	88,000,000.00	110,779.85

（二）本公司的关联方

1、本公司的子公司情况

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	
首誉光控资产管理有	北京	深圳	资产管理	51%		新设

限公司						
中邮创业国际资产管理 有限公司	香港	香港	资产管理	40%		新设

2、本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
首创证券有限责任公司	本公司股东
中国邮政集团公司	本公司股东
三井住友银行股份有限公司	本公司股东
中邮睿利增强债券型证券投资基金	本公司管理的专项理财产品
中邮创业新三板 1 号资产管理计划	本公司管理的专项理财产品
董事、经理、财务总监及董事会秘书	关键管理人员

3、关联交易情况

(1) 支付股东销售服务费

内容	收付方	支取方	本期发生额		上期发生额	
			应付	已付	应付	已付
销售服务费	本公司	首创证券有限 责任公司	110,779.85	398,498.22	79,243.27	37,936.08

(2) 关键管理人员薪酬

本公司本期关键管理人员 7 人，上期关键管理人员 9 人，支付薪酬情况见下表：

项 目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	4,826,246.14	4,213,494.16

4、关联方未结算款

关联方名称	账户性质	2019.06.30		2018.12.31	
		金额（元）	比例（%）	金额（元）	比例（%）
首创证券有限责任 公司	应付款项	66,526.96	0.19	354,245.33	0.83
中国邮政集团公司	应付款项	9,410.19	0.03	9,410.19	0.02

(二) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始时间	承诺结束时间	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
第一大股东	2015/8/3	-	发行	同业竞争承诺	避免与中邮基金之间的同业竞争有关事项	正在履行中

承诺事项详细情况：

首创证券有限责任公司（以下简称“首创证券”）作为中邮创业基金管理股份有限公司（以下简称“中邮基金”）的第一大股东，持有中邮基金 47% 股权，现就避免与中邮基金之间的同业竞争有关事项，作出承诺如下：

1、首创证券与中国邮政集团公司、三井住友银行股份有限公司不存在关联关系，首创证券持有中邮基金的股权比例未高于 50%，未构成《证券投资基金管理公司管理办法》第三十九条第三款规定的“股东及其控制的机构不得经营公募或者类似公募的证券资产管理业务”的情形（以下简称“被禁止的同业竞争情形”）；

2、首创证券在直接或间接持有中邮基金股权的相关期间内，若构成《证券投资基金管理公司管理办法》规定的“被禁止的同业竞争情形”，首创证券将通过股权转让或其他合法方式尽快消除“被禁止的同业竞争情形”或取得符合规定的同业竞争豁免。”

第五节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例		数量	比例
无限售条件股份	无限售股份总数	4,100,000	1.35%	0	4,100,000	1.35%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	0	0	0.00%
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	300,000,000	98.65%	0	300,000,000	98.65%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	0	0	0.00%
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		304,100,000.00	100%	0	304,100,000.00	100%
普通股股东人数		11				

(二) 报告期期末普通股前五名或持股 5%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	首创证券有限责任公司	141,000,000	0	141,000,000	46.37%	141,000,000	0
2	中国邮政集团公司	87,000,000	0	87,000,000	28.61%	87,000,000	0
3	三井住友银行股份有限公司	72,000,000	0	72,000,000	23.67%	72,000,000	0
4	华创证券有限责任公司	1,826,000	4,000	1,830,000	0.6%	0	1,830,000
5	财富证券有限责任公司	968,000	0	968,000	0.31%	0	968,000
合计		302,794,000	4,000	302,798,000	99.56%	300,000,000	2,798,000
前五名或持股 5%及以上股东间相互关系说明： 股东间不存在关联关系。							

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

☐是 ☒否

(一) 控股股东情况

公司不存在控股股东

(二) 实际控制人情况

公司不存在实际控制人

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司领取薪酬
曹均	董事长	男	1958 年 4 月	经济学硕士	2018 年 5 月 22 日至 2021 年 5 月 21 日	是
孔军	董事、总经理	男	1961 年 10 月	经济学学士	2018 年 5 月 22 日至 2021 年 5 月 21 日	是
王洪亮	董事	男	1972 年 9 月	经济学硕士	2018 年 5 月 22 日至 2021 年 5 月 21 日	否
张志名	董事	男	1981 年 5 月	经济学硕士	2018 年 5 月 22 日至 2021 年 5 月 21 日	否
马敏	董事	男	1964 年 11 月	本科	2018 年 5 月 22 日至 2021 年 5 月 21 日	否
孙振华	董事	男	1983 年 9 月	法律硕士	2018 年 5 月 22 日至 2021 年 5 月 21 日	否
李燕	董事	女	1957 年 4 月	博士生导师	2018 年 5 月 22 日至 2021 年 5 月 21 日	否
李铁	董事	男	1968 年 2 月	工商管理硕士	2018 年 5 月 22 日至 2021 年 5 月 21 日	否
村田拓也	董事	男	1975 年 2 月	工学本科	2019 年 1 月 15 日至 2021 年 5 月 21 日	否
赵永祥	监事长	男	1964 年 2 月	硕士研究生	2018 年 5 月 22 日至 2021 年 5 月 21 日	否
周桂岩	监事	男	1966 年 3 月	法学硕士	2018 年 5 月 22 日至 2021 年 5 月 21 日	否
吴科	监事	男	1979 年 9 月	本科	2018 年 5 月 22 日至 2021 年 5 月 21 日	是
李莹	监事	女	1982 年 5 月	硕士研究	2018 年 5 月	是

			月	生	22日至2021年5月21日	
段木	监事	女	1979年1月	博士研究生	2018年5月22日至2021年5月21日	是
张啸川	常务副总经理	男	1978年7月	经济学博士	2019年4月19日至2021年5月21日	是
唐亚明	副总经理	男	1975年12月	经济学学士	2018年5月22日至2021年5月21日	是
朱宗树	副总经理	男	1963年4月	工商管理硕士	2018年5月22日至2021年5月21日	是
郭建华	督察长	男	1963年11月	硕士研究生	2018年5月22日至2021年5月21日	是
侯玉春	董事会秘书	男	1969年4月	本科	2018年5月22日至2021年5月21日	是
董事会人数：						9
监事会人数：						5
高级管理人员人数：						7

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

董监高不存在关联关系

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
曹均	董事长	0	0	0	0.00%	0
孔军	董事、总经理	0	0	0	0.00%	0
王洪亮	董事	0	0	0	0.00%	0
张志名	董事	0	0	0	0.00%	0
马敏	董事	0	0	0	0.00%	0
村田拓也	董事	0	0	0	0.00%	0
孙振华	董事	0	0	0	0.00%	0
李燕	董事	0	0	0	0.00%	0
李铁	董事	0	0	0	0.00%	0
赵永祥	监事长	0	0	0	0.00%	0
周桂岩	监事	0	0	0	0.00%	0

吴科	监事	0	0	0	0.00%	0
李莹	监事	0	0	0	0.00%	0
段木	监事	0	0	0	0.00%	0
张啸川	常务副总经理	0	0	0	0.00%	0
唐亚明	副总经理	0	0	0	0.00%	0
朱宗树	副总经理	0	0	0	0.00%	0
郭建华	督察长	0	0	0	0.00%	0
侯玉春	董事会秘书	0	0	0	0.00%	0
合计	-	0	0	0	0.00%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	总经理是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	董事会秘书是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	财务总监是否发生变动	☐ 是 ☒ 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

√适用 ☐不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
村田拓也	-	新任	董事	公司发展需要
张啸川	-	新任	常务副总经理	公司发展需要

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

√适用 ☐不适用

1、新任董事

村田拓也先生：曾就职于樱花银行（现三井住友银行）入行神户营业第一部投资银行 DC 资金证券管理、市场事务部，后派赴 SMBC Market Service 株式会社投资银行营业部（香港）任亚洲营业部（香港）副总裁、亚洲营业部（上海）副总裁，后派赴三井住友银行中国有限公司金融解决方案部副总裁、银座法人营业第二部副总裁、国际统括部高级副总裁、国际法人营业部高级副总裁，亚洲课课长。现任三井住友银行（中国）股份有限公司本店营业第二部副部长。

2、新任高级管理人员

张啸川先生，中共党员，经济学博士。曾任中国证监会市场监管部结算监管处干部、中国证监会股权分置改革领导小组办公室主任科员、中国证监会市场监管部市场监控处副处长、中国证监会市场监管部综合处副处长、中国证监会市场监管部交易监管处处长、博时基金管理有限公司高级顾问兼北京分公司总经理、博时资本管理有限公司董事、宝盈基金管理有限公司总经理、董事、党工

委副书记。现任中邮创业基金管理股份有限公司常务副总经理。

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
高管人员	6	7
行政管理人员	24	20
财务人员	6	6
销售人员	33	33
投研人员	81	82
运营人员	25	28
合规人员	7	8
员工总计	182	184

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	5	6
硕士	88	89
本科	75	74
专科	11	12
专科以下	3	3
员工总计	182	184

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

1、 员工薪酬政策：

公司制定了完善的员工薪酬制度，并按制度执行。公司依据《中华人民共和国劳动法》相关法规、规范性文件与员工签订《劳动合同》，并按国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险及公积金，为员工代扣代缴个人所得税。

2、 培训计划：

公司重视人才培养，为员工提供可持续发展机会，加强对全体员工的培训。新员工入职，进行入职培训、岗位技能培训、公司文化培训。对在职员工进行业务及管理技能培训，保障公司经营的可持续发展。

3、 需公司承担费用的离退休职工人数

报告期内，不存在需公司承担费用的离退休人员。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

☐适用 ☒不适用

三、 报告期后更新情况

☒适用 ☐不适用

2019年7月12日，公司第二届董事会第六次会议审议通过，聘任杨旭鹏先生为公司首席信息官。

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	☒ 无 ☐ 强调事项段 ☐ 其他事项段 ☐ 持续经营重大不确定段落 ☐ 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	110ZA9168
审计机构名称	致同会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	中国北京朝阳区建国门外大街 22 号赛特广场 5 层
审计报告日期	2019 年 8 月 22 日
注册会计师姓名	张丽雯、吕玉芝
审计报告正文： 审计报告 致同审字（2019）第 110ZA9168 号 中邮创业基金管理股份有限公司全体股东： 一、 审计意见 我们审计了中邮创业基金管理股份有限公司（以下简称中邮创业公司）财务报表，包括 2019 年 6 月 30 日的合并及公司资产负债表，2019 年 1-6 月的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。 我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了中邮创业公司 2019 年 6 月 30 日的合并及公司财务状况以及 2019 年 1-6 月的合并及公司的经营成果和现金流量。 二、 形成审计意见的基础 我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于中邮创业公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。 三、 其他信息 中邮创业公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括中邮创业公司 2019 年 1-6 月报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。	

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

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

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

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估中邮创业公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算中邮创业公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督中邮创业公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据所获取的审计证据，就可能导致对中邮创业公司的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者

注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致中邮创业公司不能持续经营。

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

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

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

致同会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师 张丽雯

中国注册会计师 吕玉芝

中国·北京

二〇一九年八月二十二日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五. 1	938,466,693.82	722,699,711.62
结算备付金		-	6,737,341.56
拆出资金		4,080.93	147,269.24
交易性金融资产	五. 2	1,131,055,268.39	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	五. 3	-	24,896,804.12
衍生金融资产		-	-
应收票据及应收账款	五. 5	54,335,439.85	77,559,709.69
其中：应收票据		-	-
应收账款		54,335,439.85	77,559,709.69
应收款项融资		-	-
预付款项		-	-
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
其他应收款	五. 6	19,925,994.04	30,295,485.43
其中：应收利息		4,185,245.11	11,001,908.82

应收股利		-	-
买入返售金融资产	五. 4	-	170,000,000.00
存货		-	-
合同资产		-	-
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		-	-
流动资产合计		2,143,787,477.03	1,032,336,321.66
非流动资产：			
发放贷款及垫款		-	-
债权投资		-	-
可供出售金融资产	五. 7	-	1,393,175,949.35
其他债权投资	五. 8	36,000,000.00	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资		-	-
其他权益工具投资		-	-
其他非流动金融资产		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产	五. 9	8,172,920.22	8,234,616.86
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产		-	-
无形资产	五. 10	17,558,408.01	18,024,583.92
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用	五. 12	13,434,250.81	24,168,343.88
递延所得税资产	五. 11	40,906,061.66	13,351,942.11
其他非流动资产	五. 13	21,087,992.38	19,182,404.72
非流动资产合计		137,159,633.08	1,476,137,840.84
资产总计		2,280,947,110.11	2,508,474,162.50
流动负债：			
短期借款		-	-
向中央银行借款		-	-
拆入资金		-	-
交易性金融负债	五. 15	10,801.43	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	五. 14	-	173,003,524.39
衍生金融负债		-	-
应付票据及应付账款	五. 16	34,504,267.13	42,604,414.66
其中：应付票据		-	-
应付账款		34,504,267.13	42,604,414.66

预收款项		-	-
卖出回购金融资产款		-	-
吸收存款及同业存放		-	-
代理买卖证券款		-	-
代理承销证券款		-	-
应付职工薪酬	五. 17	67,450,553.18	60,960,383.92
应交税费	五. 18	15,074,783.71	22,697,854.81
其他应付款	五. 19	10,578,979.29	20,031,862.32
其中：应付利息		-	-
应付股利		4,800,000.00	14,200,000.00
应付手续费及佣金		-	-
应付分保账款		-	-
合同负债		-	-
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
流动负债合计		127,619,384.74	319,298,040.10
非流动负债：			
保险合同准备金		-	-
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
租赁负债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益		-	-
递延所得税负债	五. 11	-	915,659.20
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		-	915,659.20
负债合计		127,619,384.74	320,213,699.30
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五. 20	304,100,000.00	304,100,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	五. 21	57,574,464.42	57,574,464.42
减：库存股		-	-
其他综合收益	五. 22	912,715.17	748,721.39
专项储备		-	-
盈余公积	五. 23	215,803,952.67	223,753,198.72
一般风险准备	五. 24	410,837,194.43	401,340,970.32

未分配利润	五. 25	484,040,265.89	491,332,242.98
归属于母公司所有者权益合计		1,473,268,592.58	1,478,849,597.83
少数股东权益		680,059,132.79	709,410,865.37
所有者权益合计		2,153,327,725.37	2,188,260,463.20
负债和所有者权益总计		2,280,947,110.11	2,508,474,162.50

法定代表人：曹均

主管会计工作负责人：朱宗树

会计机构负责人：王凡

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五. 1	415,336,995.68	417,357,187.34
交易性金融资产	五. 2	307,793,959.22	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	五. 3	-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据		-	-
应收账款	五. 5	47,612,608.98	63,615,824.60
应收款项融资		-	-
预付款项		-	-
其他应收款	五. 6	13,325,542.65	22,699,547.12
其中：应收利息		4,158,544.45	10,806,596.50
应收股利		-	-
买入返售金融资产	五. 4	-	-
存货		-	-
合同资产		-	-
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		-	-
流动资产合计		784,069,106.53	503,672,559.06
非流动资产：			
债权投资		-	-
可供出售金融资产	五. 7	-	286,278,312.54
其他债权投资	五. 8	-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资		596,664,043.57	596,664,043.57
其他权益工具投资		-	-
其他非流动金融资产		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产	五. 9	7,602,779.95	7,427,944.33
在建工程		-	-

生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产		-	-
无形资产	五. 10	14,329,226.73	14,653,865.92
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用	五. 12	12,910,166.29	24,130,419.39
递延所得税资产	五. 11	39,141,774.86	17,130,248.63
其他非流动资产	五. 13	14,058,041.03	14,112,918.23
非流动资产合计		684,706,032.43	960,397,752.61
资产总计		1,468,775,138.96	1,464,070,311.67
流动负债：			
短期借款		-	-
交易性金融负债	五. 15	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	五. 14	-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据		-	-
应付账款	五. 16	26,868,686.85	37,381,035.10
预收款项		-	-
卖出回购金融资产款		-	-
应付职工薪酬	五. 17	61,291,553.18	52,079,383.92
应交税费	五. 18	7,282,696.79	11,062,756.62
其他应付款	五. 19	7,405,651.13	16,337,371.19
其中：应付利息		-	-
应付股利		4,800,000.00	14,200,000.00
合同负债		-	-
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
流动负债合计		102,848,587.95	116,860,546.83
非流动负债：			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
租赁负债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益		-	-
递延所得税负债	五. 11	-	-
其他非流动负债		-	-

非流动负债合计		-	-
负债合计		102,848,587.95	116,860,546.83
所有者权益：			
股本	五. 20	304,100,000.00	304,100,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	五. 21	77,434,672.51	77,434,672.51
减：库存股		-	-
其他综合收益	五. 22	80,821.77	-16,464,967.59
专项储备		-	-
盈余公积	五. 23	215,803,952.67	223,753,198.72
一般风险准备	五. 24	381,793,041.52	375,247,534.52
未分配利润	五. 25	386,714,062.54	383,139,326.68
所有者权益合计		1,365,926,551.01	1,347,209,764.84
负债和所有者权益合计		1,468,775,138.96	1,464,070,311.67

法定代表人：曹均

主管会计工作负责人：朱宗树

会计机构负责人：王凡

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		265,387,957.45	417,863,746.76
其中：营业收入	五. 26	248,311,277.15	380,136,956.74
利息收入		13,226,461.57	20,789,553.39
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入	五. 27	3,850,218.73	16,937,236.63
二、营业总成本		200,042,916.68	270,527,157.36
其中：营业成本		43,274,164.97	50,196,036.11
利息支出		-	-
手续费及佣金支出			
退保金		-	-
赔付支出净额		-	-
提取保险责任准备金净额		-	-
保单红利支出		-	-
分保费用		-	-
税金及附加	五. 31	889,404.76	1,886,741.14
销售费用		-	-
管理费用	五. 32	155,879,346.95	214,796,319.07
研发费用		-	-
财务费用		-	-
其中：利息费用		-	-
利息收入		-	-
信用减值损失		-	-

资产减值损失	五. 33	-	3,648,061.04
加：其他收益	五. 28	2,806.16	-
投资收益（损失以“-”号填列）	五. 29	31,189,789.11	3,555,576.55
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		-	-
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五. 30	8,170,183.23	-1,707,521.56
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		95,698.20	-549,820.17
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		104,803,517.47	148,634,824.22
加：营业外收入	五. 34	24,160.53	-
减：营业外支出	五. 35	459,448.46	400,000.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		104,368,229.54	148,234,824.22
减：所得税费用	五. 36	25,463,902.14	42,919,087.78
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		78,904,327.40	105,315,736.44
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		78,904,327.40	105,315,736.44
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-	-
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益		20,523,396.78	37,662,620.37
2. 归属于母公司所有者的净利润		58,380,930.62	67,653,116.07
六、其他综合收益的税后净额		465,125.22	2,702,363.66
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		186,050.09	1,903,582.66
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 重新计量设定受益计划变动额		-	-
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		-	-
3. 其他权益工具投资公允价值变动		-	-
4. 企业自身信用风险公允价值变动		-	-
5. 其他		-	-
（二）将重分类进损益的其他综合收益		186,050.09	1,903,582.66
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		-	-
2. 其他债权投资公允价值变动		-	-
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	1,680,859.61
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		-	-
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金		-	-

融资产损益			
6. 其他债权投资信用减值准备		-	-
7. 现金流量套期储备		-	-
8. 外币财务报表折算差额		186,050.09	222,723.05
9. 其他		-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		279,075.13	798,781.00
七、综合收益总额		79,369,452.62	108,018,100.10
归属于母公司所有者的综合收益总额		58,566,980.71	69,556,698.73
归属于少数股东的综合收益总额		20,802,471.91	38,461,401.37
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.19	0.22
（二）稀释每股收益（元/股）		-	-

法定代表人：曹均

主管会计工作负责人：朱宗树

会计机构负责人：王凡

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	五. 26	184,115,617.53	238,473,260.98
减：营业成本		43,274,164.97	50,196,036.11
税金及附加	五. 31	416,868.87	623,003.26
销售费用		-	-
管理费用	五. 32	105,290,555.99	128,099,668.76
研发费用		-	-
财务费用		-	-
其中：利息费用		-	-
利息收入		-	-
加：其他收益	五. 28	-	-
投资收益（损失以“-”号填列）	五. 29	51,482,620.44	4,050,132.03
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		-	-
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五. 30	5,171,842.04	-
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-	-
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五. 33	-	-3,648,061.04
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		91,788,490.18	59,956,623.84
加：营业外收入	五. 34	24,160.53	-
减：营业外支出	五. 35	-	400,000.00

三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		91,812,650.71	59,556,623.84
减：所得税费用	五. 36	10,149,193.44	17,078,606.08
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		81,663,457.27	42,478,017.76
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		81,663,457.27	42,478,017.76
（二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）		—	—
五、其他综合收益的税后净额		—	-9,175,303.99
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		—	—
1. 重新计量设定受益计划变动额		—	—
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		—	—
3. 其他权益工具投资公允价值变动		—	—
4. 企业自身信用风险公允价值变动		—	—
5. 其他		—	—
（二）将重分类进损益的其他综合收益		—	-9,175,303.99
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		—	—
2. 其他债权投资公允价值变动		—	—
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		—	-9,175,303.99
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		—	—
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		—	—
6. 其他债权投资信用减值准备		—	—
7. 现金流量套期储备		—	—
8. 外币财务报表折算差额		—	—
9. 其他		—	—
六、综合收益总额		81,663,457.27	33,302,713.77
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		—	—
（二）稀释每股收益（元/股）		—	—

法定代表人：曹均

主管会计工作负责人：朱宗树

会计机构负责人：王凡

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		275,711,368.56	503,634,505.90
客户存款和同业存放款项净增加额		—	—
向中央银行借款净增加额		—	—
收到原保险合同保费取得的现金		—	—
收到再保险业务现金净额		—	—
保户储金及投资款净增加额		—	—
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益		—	—

的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金		23,577,898.77	48,745,681.96
拆入资金净增加额		-	-
回购业务资金净增加额		-	3,340,148.89
代理买卖证券收到的现金净额		-	-
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金	五. 37	8,774,408.34	12,346,505.05
经营活动现金流入小计		308,063,675.67	568,066,841.80
购买商品、接受劳务支付的现金		-	-
客户贷款及垫款净增加额		-	-
存放中央银行和同业款项净增加额		-	-
支付原保险合同赔付款项的现金		-	-
为交易目的而持有的金融资产净增加额		-	-
拆出资金净增加额		-	-
支付利息、手续费及佣金的现金		59,233,379.04	97,603,889.90
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		105,074,682.54	103,804,169.29
支付的各项税费		42,942,502.63	64,639,657.83
支付其他与经营活动有关的现金	五. 37	45,954,322.11	78,836,885.99
经营活动现金流出小计		253,204,886.32	344,884,603.01
经营活动产生的现金流量净额		54,858,789.35	223,182,238.79
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		745,653,254.17	832,477,297.61
取得投资收益收到的现金		26,203,432.65	15,377,654.43
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		47,165.00	-
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		771,903,851.82	847,854,952.04
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,107,748.89	2,080,116.96
投资支付的现金		568,641,000.00	1,146,745,422.43
质押贷款净增加额		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		573,748,748.89	1,148,825,539.39
投资活动产生的现金流量净额		198,155,102.93	-300,970,587.35
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	166,600,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			166,600,000.00
取得借款收到的现金		-	-
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		-	166,600,000.00
偿还债务支付的现金		-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		58,400,000.00	-
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		49,000,000.00	-
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流出小计		58,400,000.00	-
筹资活动产生的现金流量净额		-58,400,000.00	166,600,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		532,194.81	26,438.04
五、现金及现金等价物净增加额		195,146,087.09	88,838,089.48
加：期初现金及现金等价物余额		273,296,018.49	352,802,896.11
六、期末现金及现金等价物余额		468,442,105.58	441,640,985.59

法定代表人：曹均 主管会计工作负责人：朱宗树 会计机构负责人：王凡

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		184,712,287.09	332,199,615.25
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金	五. 37	21,554,849.76	39,418,209.58
经营活动现金流入小计		206,267,136.85	371,617,824.83
购买商品、接受劳务支付的现金		59,233,379.04	97,603,889.90
支付给职工以及为职工支付的现金		64,493,800.31	51,343,697.33
支付的各项税费		15,728,186.34	30,703,099.11
支付其他与经营活动有关的现金	五. 37	21,005,441.45	59,077,314.75
经营活动现金流出小计		160,460,807.14	238,728,001.09
经营活动产生的现金流量净额		45,806,329.71	132,889,823.74
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		75,356,842.43	310,277,297.61
取得投资收益收到的现金		51,494,078.57	4,050,132.03
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		24,365.00	-
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		126,875,286.00	314,327,429.64
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,812,718.83	1,806,631.42
投资支付的现金		175,641,000.00	613,845,422.43
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		179,453,718.83	615,652,053.85
投资活动产生的现金流量净额		-52,578,432.83	-301,324,624.21
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		-	-
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		-	-
偿还债务支付的现金		-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		9,400,000.00	-
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流出小计		9,400,000.00	-
筹资活动产生的现金流量净额		-9,400,000.00	-
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		-16,172,103.12	-168,434,800.47
加：期初现金及现金等价物余额		22,202,426.21	184,667,728.14
六、期末现金及现金等价物余额		6,030,323.09	16,232,927.67

法定代表人：曹均

主管会计工作负责人：朱宗树

会计机构负责人：王凡

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	☒ 是 ☐ 否	(二).1
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	☐ 是 ☐ 否	(二).2
3. 是否存在前期差错更正	☐ 是 ☒ 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	☐ 是 ☒ 否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	☒ 是 ☐ 否	(二).3
6. 合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人	☐ 是 ☒ 否	
7. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	☐ 是 ☒ 否	
8. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	☐ 是 ☒ 否	
9. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
10. 重大的长期资产是否转让或者出售	☐ 是 ☒ 否	
11. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
12. 是否存在重大的研究和开发支出	☐ 是 ☒ 否	
13. 是否存在重大的资产减值损失	☐ 是 ☒ 否	
14. 是否存在预计负债	☐ 是 ☒ 否	

(二) 附注事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

1、 会计政策变更

重要会计政策变更

①财政部于 2019 年 4 月 30 日发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2019]6 号），2018 年 6 月 15 日发布的《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15 号）同时废止。根据该通知，本公司对财务报表格式进行了以下修订：

资产负债表，将“应收票据及应收账款”行项目拆分为“应收票据”及“应收账款”；将“应付票据及应付账款”行项目拆分为“应付票据”及“应付账款”。

本公司对可比期间的比较数据按照财会[2019]6 号文进行调整。

财务报表格式的修订对本公司财务状况和经营成果无重大影响。

②新金融工具准则

财政部于 2017 年颁布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（修订）》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移（修订）》、《企业会计准则第 24 号——套期会计（修订）》及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报（修订）》（统称“新金融工具准则”），本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则，对会计政策相关内容进行了调整。

新金融工具准则要求根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为以下三类：（1）以摊余成本计量的金融资产；（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。混合合同包含的主合同属于金融资产的，不应从该混合合同中分拆嵌入衍生工具，而应当将该混合合同作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。

采用新金融工具准则对本公司金融负债的会计政策并无重大影响。

2019年1月1日，本公司没有将任何金融资产或金融负债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，也没有撤销之前的指定。

新金融工具准则以“预期信用损失法”替代了原金融工具准则规定的、根据实际已发生减值损失确认减值准备的方法。“预期信用损失法”模型要求持续评估金融资产的信用风险，因此在新金融工具准则下，本公司信用损失的确认时点早于原金融工具准则。

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 以摊余成本计量的金融资产；
- 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资；

本公司按照新金融工具准则的规定，除某些特定情形外，对金融工具的分类和计量（含减值）进行追溯调整，将金融工具原账面价值和在新金融工具准则施行日（即2019年1月1日）的新账面价值之间的差额计入2019年年初留存收益或其他综合收益。同时，本公司未对比较财务报表数据进行调整。

于2019年1月1日，金融资产按照原金融工具准则和新金融工具准则的规定进行分类和计量的结果对比如下：

原金融工具准则			新金融工具准则		
项 目	类别	账面价值	项 目	类 别	账面价值
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	24,896,804.12	交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	24,896,804.12
			衍生金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	---
买入返售金融资产	摊余成本	170,000,000.00	买入返售金融资产	摊余成本	170,000,000.00
结算备付金	摊余成本	6,737,341.56	结算备付金	摊余成本	6,737,341.56
存出保证金	摊余成本	147,269.24	存出保证金	摊余成本	147,269.24

可供出售金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益（权益工具）	231,075,949.35	交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	231,297,054.55
			其他权益工具投资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	---
	以成本计量（权益工具）	1,162,100,000.00	交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	1,039,748,657.53
			其他债权投资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	36,000,000.00
应收账款	摊余成本	77,559,709.69	应收账款	摊余成本	77,559,709.69
其他应收款	摊余成本	30,295,485.43	其他应收款	摊余成本	29,356,135.43

于 2019 年 1 月 1 日，执行新金融工具准则时金融工具分类和账面价值调节表如下：

项目	调整前账面金额 (2018年12月31日)	重分类	重新计量	调整后账面金额 (2019年1月1日)
资产：				
以公允价值计量且其变动计入当	24,896,804.12	24,896,804.12	---	---

期 损 益 的 金 融 资 产				
买入 返售 金融 资产	170,000,000.0 0	---	---	170,000,000.0 0
结算 备付 金	6,737,341.56	---	---	6,737,341.56
存出 保证 金	147,269.24	---	---	147,269.24
交 易 性 金 融 资 产	---	1,382,072,753 .47	- 86,130,237.27	1,295,942,516 .20
应 收 账 款	77,559,709.69	---	---	77,559,709.69
其 他 应 收 款	30,295,485.43	---	- 939,350.00	29,356,135.43
可 供 出 售 金 融 资 产	1,393,175,949 .35	- 1,393,175,949.35	---	---
其 他 债 权 投 资	---	36,000,000.00	---	36,000,000.00
递 延 所 得 税 资 产	13,351,942.11		21,217,061 .20	34,569,003.31
负债：				
以 公 允 价	173,003,524.3 9	- 173,003,524.39	---	---

值 计 量 且 其 变 动 计 入 当 期 损 益 的 金 融 负 债				
交 易 性 金 融 负 债	---	173,003,524.39	---	173,003,524.39
递 延 所 得 税 负 债	915,659.20	---	550,335.62	365,323.58
股 东 权 益：				
其 他 综 合 收 益	748,721.39	-22,056.31		726,665.08
盈 余 公 积	223,753,198.72	-1,654,578.94	6,294,667.11	215,803,952.67
未 分 配 利 润	491,332,242.98	1,676,635.25	57,853,318.85	435,155,559.38
少 数 股 东 权 益	709,410,865.37	---	1,154,204.49	708,256,660.88

本公司将根据原金融工具准则计量的 2018 年年末损失准备与根据新金融工具准则确定的 2019 年年初损失准备之间的调节表列示如下：

计量类别	调整前账面金额 (2018年12月31日)	重分类	重新计量	调整后账面金额 (2019年1月1日)
应收账款减值准备	4,921,773.93	—	—	4,921,773.93
其他应收款减值准备	3,450,000.00	—	939,350.00	4,389,350.00

2、 会计估计变更

无

3、 合并报表的合并范围

本期合并范围包括中邮创业国际资产管理有限公司（以下简称中邮国际）、首誉光控资产管理有限公司（以下简称首誉光控）、中邮睿利增强债券型证券投资基金、中邮创业新三板1号资产管理计划。2019年2月11日中邮创业基金-稳赢1号资产管理计划到期终止，2019年3月15日中邮创业基金-民生灵活配置资产管理计划到期终止，上述主体本期不再纳入合并范围。本期新纳入合并范围的有中邮睿信增强债券型证券投资基金，该基金为本公司以自有资金参与投资、并满足企业会计准则规定“控制”定义的主体，所以纳入合并范围。

财务报表附注

一、公司基本情况

1、公司概况

中邮创业基金管理股份有限公司（以下简称本公司）是一家在北京市注册的股份有限公司，于 2015 年 5 月 29 日由全体股东即首创证券有限责任公司、中国邮政集团公司和三井住友银行股份有限公司共同发起设立，并经北京市工商行政管理局核准登记。本公司已取得北京市工商行政管理局核发的《营业执照》（统一社会信用代码：9111000078775725XF）。本公司住所为北京市东城区和平里中街乙 16 号。

根据 2015 年 11 月 3 日全国中小企业股份转让系统文件股转系统函（2015）7337 号《关于同意中邮创业基金管理股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》，本公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌，采用协议方式进行转让。

本公司前身为中邮创业基金管理有限公司，根据中邮创业基金管理有限公司 2015 年 5 月 29 日股东会决议及变更后的公司章程规定，本公司采用发起方式设立，由公司全体股东作为发起人，将中邮创业基金管理有限公司整体变更为中邮创业基金管理股份有限公司。

本公司原注册资本为人民币 300,000,000.00 元，股本总数 30,000 万股，其中国有发起人持有 22,800 万股，外方股东持有 7,200 万股。公司股票面值为每股人民币 1 元。

根据本公司 2017 年 4 月 28 日第三次临时股东大会决议，本公司定向增发股份，截至 2017 年 6 月 5 日缴款截止日，实际新增股份 410 万股。定向增发后，本公司注册资本为人民币 304,100,000.00 元，其中国有发起人持有 22,800 万股，外方股东持有 7,200 万股，社会公众持有 410 万股。公司股票面值为每股人民币 1 元。

上述定向增发股票新增股份 410 万股于 2017 年 7 月 7 日在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让。本公司关于股票转让方式由协议转让变更为做市转让的申请已经全国中小企业股份转让系统有限责任公司同意。公司股票自 2017 年 7 月 28 日起以做市转让方式进行转让。

本公司建立了股东大会、董事会、监事会的法人治理结构，目前设研究部、投资部、固定收益部、清算部、交易部、专户理财事业部、量化投资部、营销部、监察稽核部、财务部、人力资源部、综合管理部、公共事务部、创新业务部、信息技术部等部门。

本公司经营范围：基金募集；基金销售；资产管理；中国证监会许可的其他业务。

本财务报表及财务报表附注业经本公司第二届董事会第七次会议于 2019 年 8 月 22 日批准。

2、合并财务报表范围

本期合并范围包括中邮创业国际资产管理有限公司（以下简称中邮国际）、首誉光控资产管理有限公司（以下简称首誉光控）、中邮睿利增强债券型证券投资基金、中邮创业新三板 1 号资产管理计划。

本期新纳入合并范围的有中邮睿利增强债券型证券投资基金，本期不再纳入合并范围的结构化主体有中邮创业基金-稳赢 1 号资产管理计划，中邮创业基金-民生灵活配置资产管理计划。本期合并范围变动情况详见附注六、合并范围的变动，子公司相关情况详见附件七、在其他主体中的权益。

二、财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—

财务报告的一般规定》（2014 年修订）披露有关财务信息。

本财务报表以持续经营为基础列报。

本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

三、重要会计政策及会计估计

本公司根据自身生产经营特点，确定固定资产折旧、无形资产摊销以及收入确认政策，具体会计政策参见附注三、13、附注三、15 和附注三、20。

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2019 年 6 月 30 日的合并及公司财务状况以及 2019 年 1-6 月的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止，本报告期是指 2019 年 1-6 月。

3、营业周期

本公司的营业周期为 12 个月。

4、记账本位币

本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下的企业合并

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与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，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，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，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）非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买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。

6、合并财务报表编制方法

（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）。

本公司综合考虑持有份额比例、收取的管理费、提供的业绩担保等情况分析本公司在所管理的资产管理计划中享有的可变回报比重及变动性，判断本公司是否有能力运用对资产管理计划的权力影响其回报，在此基础上确定是否应将资产管理计划纳入合并范围。

（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，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。

7、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司合营安排分为共同经营和合营企业。

（1）共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- A、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；
- B、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；
- C、确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- D、按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- E、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。

（2）合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

8、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性

强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

（1）外币业务

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；对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；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益。

（2）外币财务报表的折算

资产负债表日，对境外子公司外币财务报表进行折算时，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，股东权益项目除“未分配利润”外，其他项目采用发生日的即期汇率折算。

利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率或采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率折算为记账本位币金额。

现金流量表所有项目均按照系统合理的方法确定的、与现金流量发生日即期汇率近似的汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示“汇率变动对现金及现金等价物的影响”项目反映。

由于财务报表折算而产生的差额，在资产负债表股东权益项目下的“其他综合收益”项目反映。

处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

10、金融工具

金融工具是指形成一方的金融资产，并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ② 该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，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，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

（2）金融资产分类和计量

本公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分

为以下三类：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

以摊余成本计量的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：

- 本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司将部分本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

管理金融资产的业务模式，是指本公司如何管理金融资产以产生现金流量。业务模式决定本公司所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本公司以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的业务模式。

本公司对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本公司对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

仅在本公司改变管理金融资产的业务模式时，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

（3）金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、以摊余成本计量的金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

以摊余成本计量的金融负债

其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

- ①向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。
- ②在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。
- ③将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。
- ④将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。

如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

（4）衍生金融工具及嵌入衍生工具

本公司衍生金融工具包括股指期货合约、国债期货合约等。初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。因公允价值变动而产生的任何不符合套期会计规定的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体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。

（5）金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、11。

（6）金融资产减值

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 以摊余成本计量的金融资产；
- 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资；

预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

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

在计量预期信用损失时，本公司需考虑的最长期限为企业面临信用风险的最长合同期限（包括考虑续约选择权）。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收账款，无论是否存在重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司依据信用风险特征对应收账款划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

- 应收账款组合 1：应收公募基金管理费
- 应收账款组合 2：应收风险准备金
- 应收账款组合 3：应收手续费

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

其他应收款

本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

- 其他应收款组合 1：应收保证金
- 其他应收款组合 2：应收代垫款
- 其他应收款组合 3：应收备用金

对划分为组合的其他应收款，本公司通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

信用风险显著增加的评估

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

- 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；
- 已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；
- 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；
- 现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。

本公司认为金融资产在下列情况发生违约：

- 借款人不大可能全额支付其对本公司的欠款，该评估不考虑本公司采取例如变现抵押品（如果持有）等追索行动；或
- 金融资产逾期超过 90 天。

已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列

可观察信息：

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 本公司出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表内列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照本公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

（7）金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

（8）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

11、公允价值计量

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债

的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本公司在计量日能够进入的交易市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

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

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

12、长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

（1）初始投资成本确定

形成企业合并的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于其他方式取得的长期股权投资：支付现金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；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

（2）后续计量及损益确认方法

本公司对子公司的投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件；对联营企业和合营企业的投资，采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的投资成本；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，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；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资本公积（其他资本公积）。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产

等的公允价值为基础，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

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，在转换日，按照原股权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。原股权于转换日的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。

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，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》进行会计处理，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；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，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，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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，首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排，其次再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。如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排；如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响；本公司拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份时，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，本公司计提资产减值的方法见附注三、16。

13、固定资产

(1) 固定资产确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

(2) 各类固定资产的折旧方法

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类 别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
电子设备	3 年	3	32.33
通讯设备	5 年	3	19.40
运输设备	5 年	3	19.40
电器设备	3-5 年	3	32.33-19.40
其他设备	5-6 年	3	19.40-16.17

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、16。

(4) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- ①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。
- ②本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。
- ③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- ④本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。
- ⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

融资租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够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。

(5) 每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

(6) 大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

14、在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注三、16。

15、无形资产

本公司无形资产包括应用软件系统。

无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命	摊销方法	备注
应用软件系统	10 年	直线摊销法	

本公司于每年年度终了，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，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

资产负债表日预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

无形资产计提资产减值方法见附注三、16。

16、资产减值

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产、（递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金

流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

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，首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，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

17、长期待摊费用

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

18、职工薪酬

（1）职工薪酬的范围

职工薪酬，是指企业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。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

（2）短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

（3）离职后福利

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。本公司仅涉及设定提存计划。

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（4）辞退福利

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期

损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

（5）其他长期福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

19、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- （1）该义务是本公司承担的现时义务；
- （2）该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- （3）该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按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。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

20、收入

（1）一般原则

本公司营业收入主要为证券投资基金管理费收入、手续费收入等。本公司在以下条件均能满足时确认相关收入：

- ①与交易相关的经济利益能够流入企业；
- ②收入的金额能够可靠地计量。

（2）具体方法

管理费收入、手续费收入根据所管理产品合同约定确认收入。

21、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作

为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值，或者确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

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

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

22、递延所得税资产及递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：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。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，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。

23、经营租赁与融资租赁

本公司将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

（1）本公司作为出租人

融资租赁中，在租赁开始日本公司按最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。未实现融资收益在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的初始直接费用，计入当期损益。

（2）本公司作为承租人

融资租赁中，在租赁开始日本公司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，其差额作为未确认融资费用。初始直接费用计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资费用。本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益。

24、重大会计判断和估计

本公司根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

金融资产的分类

本公司在确定金融资产的分类时涉及的重大判断包括业务模式及合同现金流量特征的分析等。

本公司在金融资产组合的层次上确定管理金融资产的业务模式，考虑的因素包括评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式、以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。

本公司在评估金融资产的合同现金流量是否与基本借贷安排相一致时，存在以下主要判断：本金是否可能因提前还款等原因导致在存续期内的时间分布或者金额发生变动；利息是否仅包括货币时间价值、信用风险、其他基本借贷风险以及与成本和利润的对价。例如，提前偿付的金额是否仅反映了尚未支付的本金及以未偿付本金为基础的利息，以及因提前终止合同而支付的合理补偿。

应收账款预期信用损失的计量

本公司通过应收账款违约风险敞口和预期信用损失率计算应收账款预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时，本公司使用内部历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。在考虑前瞻性信息时，本公司使用的指标包括经济下滑的风险、外部市场环境、技术环境和客户情况的变化等。本公司定期监控并复核与预期信用损失计算相关的假设。

递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，应就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

未上市权益投资的公允价值确定

未上市的权益投资的公允价值是根据具有类似条款和风险特征的项目当前折现率折现的预计未来现金流量。这种估价要求本公司估计预期未来现金流量和折现率，因此具有不确定性。在有限情况下，如果用以确定公允价值的信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。

25、重要会计政策、会计估计的变更

（1）重要会计政策变更

①财政部于 2019 年 4 月 30 日发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2019]6 号），2018 年 6 月 15 日发布的《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15 号）同时废止。根据该通知，本公司对财务报表格式进行了以下修订：

资产负债表，将“应收票据及应收账款”行项目拆分为“应收票据”及“应收账款”；将“应付票据及应付账款”行项目拆分为“应付票据”及“应付账款”。

本公司对可比期间的比较数据按照财会[2019]6 号文进行调整。

财务报表格式的修订对本公司财务状况和经营成果无重大影响。

②新金融工具准则

财政部于 2017 年颁布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（修订）》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移（修订）》、《企业会计准则第 24 号——套期会计（修订）》及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报（修订）》（统称“新金融工具准则”），本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则，对会计政策相关内容进行了调整。

新金融工具准则要求根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为以下三类：（1）以摊余成本计量的金融资产；（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。混合合同包含的主合同属于金融资产的，不应从该混合合同中分拆嵌入衍生工具，而应当将该混合合同作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。

采用新金融工具准则对本公司金融负债的会计政策并无重大影响。

2019 年 1 月 1 日，本公司没有将任何金融资产或金融负债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，也没有撤销之前的指定。

新金融工具准则以“预期信用损失法”替代了原金融工具准则规定的、根据实际已发生减值损失确认减值准备的方法。“预期信用损失法”模型要求持续评估金融资产的信用风险，因此在新金融工具准则下，本公司信用损失的确认时点早于原金融工具准则。

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 以摊余成本计量的金融资产；
- 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资；

本公司按照新金融工具准则的规定，除某些特定情形外，对金融工具的分类和计量（含减值）进行追溯调整，将金融工具原账面价值和在新金融工具准则施行日（即 2019 年 1 月 1 日）的新账面价值之间的差额计入 2019 年年初留存收益或其他综合收益。同时，本公司未对比较财务报表数据进行调整。

于 2019 年 1 月 1 日，金融资产按照原金融工具准则和新金融工具准则的规定进行分类和计量的结果对比如下：

原金融工具准则			新金融工具准则		
项 目	类别	账面价值	项 目	类别	账面价值
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	24,896,804.12	交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	24,896,804.12
			衍生金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	—
买入返售金融资产	摊余成本	170,000,000.00	买入返售金融资产	摊余成本	170,000,000.00
结算备付金	摊余成本	6,737,341.56	结算备付金	摊余成本	6,737,341.56
存出保证金	摊余成本	147,269.24	存出保证金	摊余成本	147,269.24
可供出售金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益（权益工具）	231,075,949.35	交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	231,297,054.55
			其他权益工具投资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	—
	以成本计量（权益工具）	1,162,100,000.00	交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	1,039,748,657.53
			其他债权投资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	36,000,000.00
应收账款	摊余成本	77,559,709.69	应收账款	摊余成本	77,559,709.69
其他应收款	摊余成本	30,295,485.43	其他应收款	摊余成本	29,356,135.43

于 2019 年 1 月 1 日，执行新金融工具准则时金融工具分类和账面价值调节表如下：

项 目	调整前账面金额 (2018年12月31日)	重分类	重新计量	调整后账面金额 (2019年1月1日)
-----	--------------------------	-----	------	------------------------

资产：				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	24,896,804.12	-24,896,804.12	---	---
买入返售金融资产	170,000,000.00	---	---	170,000,000.00
结算备付金	6,737,341.56	---	---	6,737,341.56
存出保证金	147,269.24	---	---	147,269.24
交易性金融资产	---	1,382,072,753.47	-86,130,237.27	1,295,942,516.20
应收账款	77,559,709.69	---	---	77,559,709.69
其他应收款	30,295,485.43	---	-939,350.00	29,356,135.43
可供出售金融资产	1,393,175,949.35	-1,393,175,949.35	---	---
其他债权投资	---	36,000,000.00	---	36,000,000.00
递延所得税资产	13,351,942.11		21,217,061.20	34,569,003.31
负债：				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	173,003,524.39	-173,003,524.39	---	---
交易性金融负债	---	173,003,524.39	---	173,003,524.39
递延所得税负债	915,659.20	---	-550,335.62	365,323.58
股东权益：				
其他综合收益	748,721.39	-22,056.31		726,665.08
盈余公积	223,753,198.72	-1,654,578.94	-6,294,667.11	215,803,952.67
未分配利润	491,332,242.98	1,676,635.25	-57,853,318.85	435,155,559.38

少数股东权益	709,410,865.37	--	-1,154,204.49	708,256,660.88
--------	----------------	----	---------------	----------------

本公司将根据原金融工具准则计量的 2018 年年末损失准备与根据新金融工具准则确定的 2019 年年初损失准备之间的调节表列示如下：

计量类别	调整前账面金额 (2018年12月31日)	重分类	重新计量	调整后账面金额 (2019年1月1日)
应收账款减值准备	4,921,773.93	--	--	4,921,773.93
其他应收款减值准备	3,450,000.00	--	939,350.00	4,389,350.00

(2) 首次执行新金融工具准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表			
项目	2018.12.31	2019.01.01	调整数
资产：			
货币资金	722,699,711.62	722,699,711.62	--
交易性金融资产	--	1,295,942,516.20	1,295,942,516.20
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	24,896,804.12	--	-24,896,804.12
衍生金融资产	--	--	--
买入返售金融资产	170,000,000.00	170,000,000.00	--
结算备付金	6,737,341.56	6,737,341.56	--
存出保证金	147,269.24	147,269.24	--
应收账款	77,559,709.69	77,559,709.69	--
其他应收款	30,295,485.43	29,356,135.43	-939,350.00
持有待售资产	--	--	--
可供出售金融资产	1,393,175,949.35	0.00	1,393,175,949.35
其他债权投资	--	36,000,000.00	36,000,000.00
长期股权投资	--	--	--
投资性房地产	--	--	--
固定资产	8,234,616.86	8,234,616.86	--
在建工程	--	--	--
无形资产	18,024,583.92	18,024,583.92	--
长期待摊费用	24,168,343.88	24,168,343.88	--
递延所得税资产	13,351,942.11	34,569,003.31	21,217,061.20
其他资产	19,182,404.72	19,182,404.72	--
资产总计	2,508,474,162.50	2,442,621,636.43	-65,852,526.07
负债：			
短期借款	--	--	--
交易性金融负债	--	173,003,524.39	173,003,524.39

项目	2018.12.31	2019.01.01	调整数
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	173,003,524.39	---	-173,003,524.39
衍生金融负债	---	---	---
卖出回购金融资产款	---	---	---
应付票据及应付账款	42,604,414.66	42,604,414.66	---
应付职工薪酬	60,960,383.92	60,960,383.92	---
应交税费	22,697,854.81	22,697,854.81	---
其他应付款	20,031,862.32	20,031,862.32	---
持有待售负债	---	---	---
预计负债	---	---	---
递延收益	---	---	---
递延所得税负债	915,659.20	365,323.58	-550,335.62
其他负债	---	---	---
负债合计	320,213,699.30	319,663,363.68	-550,335.62
股东权益：			
股本	304,100,000.00	304,100,000.00	---
资本公积	57,574,464.42	57,574,464.42	---
其他综合收益	748,721.39	726,665.08	-22,056.31
盈余公积	223,753,198.72	215,803,952.67	-7,949,246.05
一般风险准备	401,340,970.32	401,340,970.32	---
未分配利润	491,332,242.98	435,155,559.38	-56,176,683.60
归属于母公司所有者权益合计	1,478,849,597.83	1,414,701,611.87	-64,147,985.96
少数股东权益	709,410,865.37	708,256,660.88	-1,154,204.49
股东权益合计	2,188,260,463.20	2,122,958,272.75	-65,302,190.45
负债和股东权益总计	2,508,474,162.50	2,442,621,636.43	-65,852,526.07

母公司资产负债表

项目	2018.12.31	2019.01.01	调整数
资产：			
货币资金	417,357,187.34	417,357,187.34	---
交易性金融资产		202,349,417.74	202,349,417.74

项目	2018.12.31	2019.01.01	调整数
以公允价值计量且其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	---	---	---
结算备付金	---	---	---
存出保证金	---	---	---
应收票据及应收账款	63,615,824.60	63,615,824.60	---
其他应收款	22,699,547.12	22,699,547.12	---
持有待售资产	---	---	---
可供出售金融资产	286,278,312.54	---	- 286,278,312.54
其他债权投资	---	---	---
长期股权投资	596,664,043.57	596,664,043.57	---
投资性房地产	---	---	---
固定资产	7,427,944.33	7,427,944.33	---
在建工程	---	---	---
无形资产	14,653,865.92	14,653,865.92	---
长期待摊费用	24,130,419.39	24,130,419.39	---
递延所得税资产	17,130,248.63	38,112,472.33	20,982,223.70
其他资产	14,112,918.23	14,112,918.23	---
资产总计	1,464,070,311.67	1,401,123,640.57	- 62,946,671.10
负债			
短期借款	---	---	---
交易性金融负债	---	---	---
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	---	---	---
衍生金融负债	---	---	---
卖出回购金融资产款	---	---	---
应付票据及应付账款	37,381,035.10	37,381,035.10	---
应付职工薪酬	52,079,383.92	52,079,383.92	---
应交税费	11,062,756.62	11,062,756.62	---
其他应付款	16,337,371.19	16,337,371.19	---
持有待售负债	---	---	---

项目	2018.12.31	2019.01.01	调整数
预计负债	--	--	--
递延收益	---	---	---
递延所得税负债	--	--	--
其他负债	--	---	---
负债合计	116,860,546.83	116,860,546.83	--
股东权益：			
股本	304,100,000.00	304,100,000.00	--
资本公积	77,434,672.51	77,434,672.51	--
其他综合收益	-16,464,967.59	80,821.77	16,545,789.36
盈余公积	223,753,198.72	215,803,952.67	-7,949,246.05
一般风险准备	375,247,534.52	375,247,534.52	--
未分配利润	383,139,326.68	311,596,112.27	-71,543,214.41
归属于母公司所有者权益合计	1,347,209,764.84	1,284,263,093.74	-62,946,671.10
少数股东权益	--	---	---
股东权益合计	1,347,209,764.84	1,284,263,093.74	-62,946,671.10
负债和股东权益总计	1,464,070,311.67	1,401,123,640.57	62,946,671.10

四、税项

1、主要税种及税率

税 种	计税依据	法定税率%
增值税	应税收入	6
城市维护建设税	应纳流转税额	7
教育费附加	应纳流转税额	3
地方教育附加	应纳流转税额	2
企业所得税	应纳税所得额	25

2、税收优惠及批文

无。

五、合并财务报表项目注释

本合并财务报表的报告期为 2019 年 1-6 月，附注中本期指 2019 年 1-6 月，上期指 2018 年 1-6 月。

1、货币资金

项 目	2019.06.30	2018.12.31
现金	110,340.09	94,264.61
银行存款	938,356,068.27	722,605,447.01
其他货币资金	285.46	--
合 计	938,466,693.82	722,699,711.62

说明：

①据中国证券监督管理委员会令【第94号令】《公开募集证券投资基金风险准备金监督管理暂行办法》和中国证券监督管理委员会公告〔2016〕30号《基金管理公司特定客户资产管理子公司风险控制指标管理暂行规定》的相关规定，本公司按基金管理费收入的10%计提一般风险准备金。一般风险准备金期末余额为470,024,588.24元，其中存放于中国农业银行股份有限公司北京万寿路支行活期存款14,306,672.59元，定期存款43,000,000.00元；招商银行北京分行大望路支行定期存款101,000,000.00元；兴业银行北京首体支行定期存款140,000,000.00元；三井住友银行（中国）有限公司上海分行定期存款111,000,000.00元；存放于建设银行股份有限公司北京安慧支行60,717,915.65元。除此以外，期末银行存款不存在质押或冻结情况。除此以外，期末银行存款不存在质押或冻结等其他受限情况。

②期末银行存款中无短期拆入的大额款项。

2、交易性金融资产

项 目	2019.06.30	2018.12.31
交易性金融资产	1,131,055,268.39	--
其中：债务工具投资	7,511,200.00	--
权益工具投资	1,123,544,068.39	--
衍生金融资产	--	--
其他	--	--
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	--	--
其中：债务工具投资	--	--
其他	--	--
合 计	1,131,055,268.39	--

3、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

项 目	2019.06.30	2018.12.31
交易性金融资产	--	24,896,804.12
其中：债务工具投资	--	--
权益工具投资	--	24,896,804.12
合 计	--	24,896,804.12

4、买入返售金融资产

(1) 按标的物类别

项 目	2019.06.30	2018.12.31
债券	--	--
其他	--	170,000,000.00
减：减值准备	--	--
合 计	--	170,000,000.00

(2) 按业务类别

项 目	2019.06.30	2018.12.31
约定购回式证券	--	170,000,000.00
股票质押式回购	--	--
减：减值准备	--	--
合 计	--	170,000,000.00

(3) 按约定购回、质押回购融出资金按剩余期限

剩余期限	2019.06.30	2018.12.31
一个月内	--	170,000,000.00
一个月至三个月内	--	--
三个月至一年内	--	--
一年以上	--	--
合 计	--	170,000,000.00

5、应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	2019.06.30
1 年以内	47,140,965.32
1 至 2 年	3,937,880.51
2 至 3 年	3,256,594.02
3 至 4 年	404,271.27
4 至 5 年	2,407,505.25
5 年以上	2,109,997.41
小 计	59,257,213.78
减：坏账准备	4,921,773.93

合 计	54,335,439.85
-----	---------------

说明：期末应收款项主要为应收所管理旗下基金与专户理财产品的管理费收入，其中 3 年以上应收款项主要包括子公司首誉光控应收管理费 4,921,773.93 元。

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	2019.06.30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
按单项计提坏账准备	32,554,687.65	54.94	4,921,773.93	15.12	27,632,913.72
按组合计提坏账准备	26,702,526.13	45.06	—	—	26,702,526.13
其中：					
应收公募基金管理费	26,099,987.03	44.04	—	—	26,099,987.03
应收手续费	602,539.10	1.02	—	—	602,539.10
合 计	59,257,213.78	100.00	4,921,773.93	—	54,335,439.85
类别	2019.01.01				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
按单项计提坏账准备	55,153,780.64	66.87	4,921,773.93	8.92	50,232,006.71
按组合计提坏账准备	27,327,702.98	33.13	—	—	27,327,702.98
其中：					
应收公募基金管理费	26,536,861.82	32.17	—	—	26,536,861.82
应收手续费	790,841.16	0.96	—	—	790,841.16
合 计	82,481,483.62	100.00	4,921,773.93	—	77,559,709.69

按单项计提坏账准备：

名 称	2019.06.30			
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	计提理由
首誉资管境外专项资产管理计划	4,921,773.93	4,921,773.93	100%	账龄较长且存在收回风险
其他	27,632,913.72	—	—	/
单项计提坏账准备	32,554,687.65	4,921,773.93	15.12	/

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：应收公募基金管理费

	2019.06.30		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率 (%)

1 年以内	26,099,987.03	--	--
1 至 2 年	--	--	--
合 计	26,099,987.03	--	--

组合计提项目：应收手续费

	2019.06.30		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1 年以内	602,539.10	--	--
1 至 2 年	--	--	--
合 计	602,539.10	--	--

2018 年 12 月 31 日，坏账准备计提情况：

种 类	2018.12.31				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款					
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	82,481,483.62	100.00	4,921,773.93	5.97	77,559,709.69
合 计	82,481,483.62	100.00	4,921,773.93	5.97	77,559,709.69

(3) 按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

单位名称	应收账款 期末余额	占应收账款期末余额 合计数的比例%	坏账准备 期末余额
中邮基金-华夏银行-投资组合 1 号资产管理计划	9,286,564.66	15.67	--
中邮核心成长混合型证券投资基金	5,852,221.88	9.87	--
首誉资管境外专项资产管理计划	4,921,773.93	8.31	4,921,773.93
中邮战略新兴产业混合型证券投资基金	3,271,177.66	5.52	--
中邮信息产业灵活配置混合型证券投资基金	3,022,163.41	5.10	--
合 计	26,353,901.54	44.47	4,921,773.93

6、其他应收款

项 目	2019.06.30	2018.12.31
应收利息	4,185,245.11	11,001,908.82
其他应收款	15,740,748.93	19,293,576.61
合 计	19,925,994.04	30,295,485.43

(1) 应收利息

①按账龄分析

账 龄	2019.06.30		2018.12.31	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1 年以内	4,185,245.11	100.00	11,001,908.82	100.00

②按内容分析

项 目	2019.06.30	2018.12.31
应收银行存款利息	4,158,808.06	10,808,224.44
应收买入返售金融资产利息	—	193,578.08
应收债券利息	26,435.34	—
其他	1.71	106.30
应收利息账面价值	4,185,245.11	11,001,908.82

说明：其他为计提清算备付金和结算保证金利息。

(2) 其他应收款

①按账龄披露

账 龄	2019.06.30
1 年以内	2,911,474.87
1 至 2 年	1,504,018.36
2 至 3 年	1,920,374.08
3 至 4 年	12,348,435.18
4 至 5 年	1,439,796.44
5 年以上	6,000.00
小 计	20,130,098.93
减：坏账准备	4,389,350.00
合 计	15,740,748.93

说明：期末其他应收款主要为房屋租赁保证金及企业借款，其中 3 年以上应收款项主要包括应收北

京乙十六科技发展有限公司租赁保证金 5,000,000.00 元，应收北京盛世祺源影视文化传播有限公司企业借款 4,000,000.00 元，应收北京博纳中天国际文化传播有限公司企业借款 2,900,000.00 元。子公司首誉光控应收房屋租赁保证金 1,124,755.29 元。

②款项性质披露

项目	2019.06.30			2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
备用金	271,344.94	—	271,344.94	14,344.94	—	14,344.94
代垫款	3,833,026.14	—	3,833,026.14	3,456,723.04	—	3,456,723.04
保证金	7,051,060.95	—	7,051,060.95	10,570,508.75	—	10,570,508.75
企业借款	6,900,000.00	3,450,000.00	3,450,000.00	6,900,000.00	3,450,000.00	3,450,000.00
其他	2,074,666.90	939,350.00	1,135,316.90	1,801,999.88	—	1,801,999.88
合 计	20,130,098.93	4,389,350.00	15,740,748.93	22,743,576.61	3,450,000.00	19,293,576.61

③坏账准备计提情况

期末，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来 12 个月内的预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	387,866.90	—	—	387,866.90	—
按组合计提坏账准备	11,155,432.03	—	—	11,155,432.03	—
其中：					
应收备用金	271,344.94	—	—	271,344.94	—
应收代垫款	3,833,026.14	—	—	3,833,026.14	—
应收保证金	7,051,060.95	—	—	7,051,060.95	—
合 计	11,543,298.93	—	—	11,543,298.93	—

期末，处于第二阶段的坏账准备：

类别	账面余额	整个存续期预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备					
北京思伟股权投资管理中心	1,494,900.00	50.00	747,450.00	747,450.00	回收可能性
北京博纳中天国际文化传播有限公司	2,900,000.00	50.00	1,450,000.00	1,450,000.00	回收可能性
北京盛世祺源影视文化传播有限公司	4,000,000.00	50.00	2,000,000.00	2,000,000.00	回收可能性
按组合计提坏账准备	—	—	—	—	/

合 计	8,394,900.00	/	4,197,450.00	4,197,450.00	/
-----	--------------	---	--------------	--------------	---

期末，处于第三阶段的坏账准备：

类别	账面余额	整个存续期预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备					
首誉光控文化产业 2 号专项资产管理计划	191,900.00	100.00	191,900.00	--	回收可能性
按组合计提坏账准备	--	--	--	--	/
合 计	191,900.00	/	191,900.00	--	/

2018 年 12 月 31 日，坏账准备计提情况：

种 类	2018.12.31				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净 额
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	22,743,576.61	100.00	3,450,000.00	15.17	19,293,576.61
合 计	22,743,576.61	100.00	3,450,000.00	15.17	19,293,576.61

④本期计提、收回或转回的坏账准备情况

	坏账准备金额
2018.12.31	3,450,000.00
首次执行新金融工具准则的调整金额	939,350.00
2019.01.01	4,389,350.00
本期计提	--
本期收回或转回	--
本期核销	--
2019.06.30	4,389,350.00

⑤按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款 期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 期末余额
北京乙十六科技发展有限公司	租赁保证金	5,000,000.00	3~4年	24.84	--
北京盛世祺源影视文化传播有限公司	企业借款	4,000,000.00	3~4年	19.87	2,000,000.00
首誉光控-云南大唐国际股权专项资产管理计划	代垫款	3,441,502.58	1年以下、 2~3年	17.10	--
北京博纳中天国际文化传播有限公司	企业借款	2,900,000.00	3~4年	14.41	1,450,000.00
北京思伟股权投资管理中心	垫付诉讼费	1,494,900.00	3~4年	7.42	747,450.00
合 计	--	16,836,402.58	/	83.64	4,197,450.00

7、可供出售金融资产

可供出售金融资产情况

项 目	2019.06.30			2018.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具	--	--	--	--	--	--
可供出售权益工具	--	--	--	1,402,234,683.86	9,058,734.51	1,393,175,949.35
其中：按公允价值计量	--	--	--	240,134,683.86	9,058,734.51	231,075,949.35
按成本计量	--	--	--	1,162,100,000.00	--	1,162,100,000.00
合 计	--	--	--	1,402,234,683.86	9,058,734.51	1,393,175,949.35

8、其他债权投资

项 目	2019.06.30	2018.12.31
福信长沙私募股权投资基金	36,000,000.00	--
小 计	36,000,000.00	--
减：一年内到期的其他债权投资	--	--
合 计	36,000,000.00	--

(1) 其他债权投资情况

项目	2019.01.01	应计利息	本期公允价值变动	2019.06.30	成本	累计公允价值变动	累计在其他综合收益中确认的损失准备
福信长沙私募股权投资基金	36,000,000.00	--	--	36,000,000.00	36,000,000.00	--	--
合计	36,000,000.00	--	--	36,000,000.00	36,000,000.00	--	--

(2) 期末重要的其他债权投资

项目	2019.06.30				2018.12.31			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日
福信长沙私募股权投资基金	36,000,000.00	13.50%	13.50%	2021/10/11	--	--	--	--
合计	36,000,000.00	/	/	/	--	/	/	/

9、固定资产

项目	2019.06.30	2018.12.31
固定资产	8,172,920.22	8,234,616.86
固定资产清理	--	--
合计	8,172,920.22	8,234,616.86

(1) 固定资产

固定资产情况

项目	2018.12.31余额	本期增加	本期减少	2019.06.30余额
一、账面原值合计	38,425,450.15	2,608,646.18	2,208,164.00	38,825,932.33
其中：电子设备	25,072,400.63	2,566,584.24	2,111,796.00	25,527,188.87
通讯设备	856,399.83	--	--	856,399.83
运输设备	6,745,489.59	--	--	6,745,489.59
电器设备	2,808,776.19	23,562.80	33,687.00	2,798,651.99
其他设备	2,942,383.91	18,499.14	62,681.00	2,898,202.05
		本期计提		
二、累计折旧合计	30,190,833.29	2,604,097.91	2,141,919.09	30,653,012.11
其中：电子设备	21,414,903.67	1,793,412.88	2,048,442.13	21,159,874.42
通讯设备	579,514.52	76,489.75	--	656,004.27
运输设备	4,763,462.93	377,522.40	--	5,140,985.33
电器设备	2,253,339.68	89,104.59	32,676.39	2,309,767.88

其他设备	1,179,612.49	267,568.29	60,800.57	1,386,380.21
三、固定资产账面净值合计	8,234,616.86			8,172,920.22
其中：电子设备	3,657,496.96			4,367,314.45
通讯设备	276,885.31			200,395.56
运输设备	1,982,026.66			1,604,504.26
电器设备	555,436.51			488,884.11
其他设备	1,762,771.42			1,511,821.84
四、减值准备合计	--	--	--	--
其中：电子设备	--	--	--	--
通讯设备	--	--	--	--
运输设备	--	--	--	--
电器设备	--	--	--	--
其他设备	--	--	--	--
五、固定资产账面价值合计	8,234,616.86			8,172,920.22
其中：电子设备	3,657,496.96			4,367,314.45
通讯设备	276,885.31			200,395.56
运输设备	1,982,026.66			1,604,504.26
电器设备	555,436.51			488,884.11
其他设备	1,762,771.42			1,511,821.84

说明：

①固定资产账面原值本期增加 2,608,646.18 元为购置增加。

②本期折旧额 2,604,097.91 元。

③截至 2019 年 6 月 30 日，本公司固定资产未出现减值迹象，不需计提减值准备。

10、无形资产

无形资产情况

项 目	2018.12.31余额	本期增加	本期减少	2019.06.30余额
一、账面原值合计	34,752,263.35	1,433,670.83	794,800.00	35,391,134.18
应用软件系统	34,752,263.35	1,433,670.83	794,800.00	35,391,134.18
二、累计摊销合计	16,727,679.43	1,483,843.19	378,796.45	17,832,726.17
应用软件系统	16,727,679.43	1,483,843.19	378,796.45	17,832,726.17
三、无形资产账面净值合计	18,024,583.92			17,558,408.01
应用软件系统	18,024,583.92			17,558,408.01

四、减值准备合计	--	--	--	--
应用软件系统	--	--	--	--
五、无形资产账面价值合计	18,024,583.92			17,558,408.01
应用软件系统	18,024,583.92			17,558,408.01

说明：

①无形资产账面原值本期增加 1,433,670.83 元为购置增加。

②本期摊销额 1,483,843.19 元。

③截至 2019 年 6 月 30 日，本公司无形资产未出现减值迹象，不需计提减值准备。

11、递延所得税资产与递延所得税负债

未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债

项 目	2019.06.30		2018.12.31	
	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债
递延所得税资产：				
交易性金融资产公允价值变动	120,361,915.21	30,090,478.79	--	--
计入其他综合收益的可供出售金融资产公允价值变动	--	--	2,026,052.49	506,513.12
以后年度应支付的手续费	1,649,468.59	412,367.15	1,649,468.59	412,367.15
以后年度应支付的职工薪酬	32,301,738.93	8,075,434.73	32,301,738.93	8,075,434.73
资产减值准备	9,311,123.93	2,327,780.98	17,430,508.44	4,357,627.11
合 计	163,624,246.66	40,906,061.66	53,407,768.45	13,351,942.11
递延所得税负债：				
计入其他综合收益的可供出售金融资产公允价值变动	--	--	3,662,636.81	915,659.20
合 计	--	--	3,662,636.81	915,659.20

12、长期待摊费用

项 目	2018.12.31	本期增加	本期摊销	2019.06.30
房租费用	22,327,777.78	883,964.01	9,947,889.32	13,263,852.47
装修费用	1,802,641.61	--	1,651,205.48	151,436.13
信息系统服务费	37,924.49	--	18,962.28	18,962.21

合 计	24,168,343.88	883,964.01	11,618,057.08	13,434,250.81
-----	---------------	------------	---------------	---------------

13、其他资产

项 目	2019.06.30	2018.12.31
待摊费用	764,412.36	533,431.26
预付账款	16,417,801.87	11,165,791.43
其他资产	3,905,778.15	7,483,182.03
合 计	21,087,992.38	19,182,404.72

其他资产中大额款项的内容：

项 目	2019.06.30	2018.12.31
预付账款	16,417,801.87	11,165,791.43
人才激励基金	3,878,150.38	4,352,150.38

说明：

①预付账款 11,165,791.43 元中主要内容为预付应用软件系统模块费 8,114,462.66 元，预付装修及设计款 2,974,197.89 元。

②根据本公司前身中邮创业基金管理有限公司董事会第二十三十四次会议决议，本公司建立人才激励基金用于招募人才、提升实力。

截至 2019 年 6 月 30 日，发放人才激励基金 3,878,150.38 元。

14、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

项 目	2019.06.30	2018.12.31
专户产品其他投资人享有的权益	—	173,003,524.39

15、交易性金融负债

项 目	2018.12.31	执行新准则 调整	2019.01.01	本期增加	本期减少	2019.06.30
交易性金融 负债	—	173,003,524.39	173,003,524.39	10,801.43	173,003,524.39	10,801.43
其中：						
专户产品其 他投资人享 有的权益	—	173,003,524.39	173,003,524.39	10,801.43	173,003,524.39	10,801.43
合 计	—	173,003,524.39	173,003,524.39	10,801.43	173,003,524.39	10,801.43

16、应付账款

项 目	2019.06.30	2018.12.31
-----	------------	------------

销售服务费	26,868,686.85	37,381,035.10
其他	7,635,580.28	5,223,379.56
合 计	34,504,267.13	42,604,414.66

17、应付职工薪酬

项 目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.06.30
短期薪酬	60,242,121.43	98,365,347.87	91,767,437.12	66,840,032.18
离职后福利-设定提存计划	718,262.49	5,557,781.30	5,665,522.79	610,521.00
合 计	60,960,383.92	103,923,129.17	97,432,959.91	67,450,553.18

(1) 短期薪酬

项 目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.06.30
工资、奖金、津贴和补贴	59,842,738.93	90,186,477.90	83,589,278.30	66,439,938.53
职工福利费	--	1,513,044.80	1,513,044.80	--
社会保险费	399,382.50	3,119,383.08	3,118,671.93	400,093.65
其中：1. 医疗保险费	363,075.00	2,821,406.80	2,820,760.30	363,721.50
2. 工伤保险费	7,261.24	69,959.93	69,947.00	7,274.17
3. 生育保险费	29,046.26	228,016.35	227,964.63	29,097.98
住房公积金	--	3,401,965.16	3,401,965.16	--
工会经费和职工教育经费	--	144,476.93	144,476.93	--
合 计	60,242,121.43	98,365,347.87	91,767,437.12	66,840,032.18

(2) 设定提存计划

项 目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.06.30
离职后福利	718,262.49	5,557,781.30	5,665,522.79	610,521.00
其中：1. 基本养老保险费	689,241.53	5,336,594.81	5,444,388.02	581,448.32
2. 失业保险费	29,020.96	221,186.49	221,134.77	29,072.68
合 计	718,262.49	5,557,781.30	5,665,522.79	610,521.00

18、应交税费

税 项	2019.06.30	2018.12.31
企业所得税	12,517,807.55	15,525,879.11
增值税	1,446,027.65	3,672,569.63
个人所得税	921,251.09	3,057,498.57

城市维护建设税	110,656.71	257,779.29
教育费附加	47,424.36	110,476.86
地方教育附加	31,616.35	73,651.35
合 计	15,074,783.71	22,697,854.81

19、其他应付款

项 目	2019.06.30	2018.12.31
应付利润	4,800,000.00	14,200,000.00
其他应付款	5,778,979.29	5,831,862.32
合 计	10,578,979.29	20,031,862.32

(1) 应付利润

股东名称	2019.06.30	2018.12.31
首创证券有限责任公司	--	9,400,000.00
三井住友银行股份有限公司	4,800,000.00	4,800,000.00
合 计	4,800,000.00	14,200,000.00

(2) 其他应付款

项 目	2019.06.30	2018.12.31
信息系统工程款	654,998.00	916,551.25
其他	5,123,981.29	4,915,311.07
合 计	5,778,979.29	5,831,862.32

20、股本

项 目	2018.12.31	本期增减(+、-)					2019.06.30
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	304,100,000.00	--	--	--	--	--	304,100,000.00

21、资本公积

项 目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.06.30
股本溢价	57,574,464.42	--	--	57,574,464.42

22、其他综合收益

项 目	2018.12.31	执行新准则调整	2019.01.01	本期发生额					2019.06.30
				本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
以后将重分类进损益的其他综合收益									
1. 可供出售金融资产公允价值变动损益	22,056.31	-22,056.31	--	--	--	--	--	--	--
2. 外币财务报表折算差额	726,665.08	--	726,665.08	465,125.22	--	--	186,050.09	279,075.13	912,715.17
合计	748,721.39	-22,056.31	726,665.08	465,125.22	--	--	186,050.09	279,075.13	912,715.17

23、盈余公积

项 目	2018.12.31	执行新准则调整	2019.01.01	本期增加	本期减少	2019.06.30
法定盈余公积	82,394,037.60	- 7,949,246.05	74,444,791.55	--	--	82,394,037.60
任意盈余公积	141,359,161.12	--	141,359,161.12	--	--	141,359,161.12
合计	223,753,198.72	- 7,949,246.05	215,803,952.67	--	--	215,803,952.67

24、一般风险准备

项 目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.06.30
一般风险准备	401,340,970.32	9,496,224.11	--	410,837,194.43

25、未分配利润

项 目	本期发生额	上期发生额
调整前上期末未分配利润	491,332,242.98	265,738,803.34
调整 期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-56,176,683.60	--
调整后 期初未分配利润	435,155,559.38	265,738,803.34
加：本期归属于母公司所有者的净利润	58,380,930.62	67,653,116.07
减：提取法定盈余公积	--	--
提取任意盈余公积	--	--
提取一般风险准备	9,496,224.11	-95,448,860.42
应付普通股股利	--	--
转作股本的普通股股利	--	--
其他	--	--
期末未分配利润	484,040,265.89	428,840,779.83

26、证券投资基金管理费收入

项 目	本期发生额	上期发生额
中邮核心优选混合型证券投资基金等本公司管理的基金	150,815,206.89	190,198,879.08
中邮基金-华夏银行-投资组合1号资产管理计划等本公司管理的专项理财产品	21,342,687.17	25,587,432.93
子公司管理的基金及专项理财产品	75,987,375.48	164,231,090.12
合 计	248,145,269.54	380,017,402.13

27、手续费净收入

项 目	本期发生额	上期发生额
申购费收入	183,538.37	67,961.02
赎回费收入	1,999,441.11	4,769,920.22
认购费收入	66,852.25	9,438,798.04
销售服务费	1,600,387.00	2,660,557.35
合 计	3,850,218.73	16,937,236.63

28、其他收益

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
稳岗补贴	2,806.16	---	与收益相关
合 计	2,806.16	---	

29、投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产持有期间取得的投资收益	1,452,576.06	---
处置交易性金融资产取得的投资收益	27,419,288.52	---
其他债权投资持有期间取得的投资收益	2,317,924.53	---
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产持有期间取得的投资收益	---	213,850.33
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	---	-11,530,583.70
权益法核算的长期股权投资收益	---	---
可供出售金融资产持有期间取得的投资收益	---	7,778,333.89
处置可供出售金融资产取得的投资收益	---	7,599,320.54
处置衍生金融工具取得的投资收益	---	-505,344.51
其他	---	---
合 计	31,189,789.11	3,555,576.55

30、公允价值变动收益

项 目	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	8,170,216.88	---
交易性金融负债	-33.65	---
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	---	-3,608,528.99
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	---	1,360,342.92
衍生金融工具	---	540,664.51

合 计	8, 170, 183. 23	-1, 707, 521. 56
-----	-----------------	------------------

31、税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	512, 729. 73	1, 008, 098. 07
教育费附加	219, 741. 31	339, 609. 18
地方教育附加	146, 494. 22	380, 460. 86
其他	10, 439. 50	158, 573. 03
合 计	889, 404. 76	1, 886, 741. 14

说明：各项税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

32、业务及管理费

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	103, 923, 129. 17	150, 483, 625. 06
手续费及佣金支出	43, 274, 164. 97	50, 196, 036. 11
信息咨询费	6, 215, 080. 83	12, 101, 784. 75
房租	4, 495, 581. 92	12, 142, 610. 70
长期待摊费用摊销	11, 618, 057. 08	10, 344, 070. 40
业务宣传费	6, 084, 893. 76	3, 040, 014. 02
固定资产折旧	2, 604, 097. 91	3, 859, 662. 20
电子设备运转费	2, 468, 250. 56	3, 117, 401. 26
中介机构服务费	1, 799, 561. 71	2, 270, 259. 44
差旅费	2, 321, 820. 14	2, 182, 052. 58
业务招待费	1, 449, 608. 79	1, 385, 548. 59
通讯费	2, 315, 835. 34	2, 691, 523. 84
公杂费	942, 126. 48	1, 018, 026. 21
会议费	1, 767, 505. 89	1, 459, 204. 84
无形资产摊销	1, 483, 843. 19	1, 285, 145. 80
客户服务费	34, 798. 62	124, 739. 20
车辆使用费	406, 645. 85	580, 909. 94
其他	5, 948, 509. 71	6, 709, 740. 24
合 计	199, 153, 511. 92	264, 992, 355. 18

33、资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
-----	-------	-------

可供出售金融资产减值损失	--	3,648,061.04
坏账损失	--	--
合 计	--	3,648,061.04

34、营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
报废车辆补贴	8,000.00	--	8,000.00
其他	16,160.53		16,160.53
合 计	24,160.53	--	24,160.53

35、营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	--	400,000.00	--
非流动资产毁损报废损失	459,448.46	--	459,448.46
合 计	459,448.46	400,000.00	459,448.46

36、所得税费用

(1) 所得税费用明细

项 目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	26,241,874.87	51,331,103.04
递延所得税费用	-777,972.73	-8,412,015.26
合 计	25,463,902.14	42,919,087.78

(2) 所得税费用与利润总额的关系列示如下：

项 目	本期发生额	上期发生额
利润总额	104,368,229.54	148,234,824.22
按法定（或适用）税率 25%计算的所得税费用	26,092,057.39	37,058,706.06
香港子公司税率差的影响	--	--
对以前期间当期所得税的调整	--	-209,622.95
无须纳税的收入的纳税影响	-1,473,555.69	--
不可抵扣的成本、费用和损失	114,862.12	2,189,450.12
未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响	730,538.32	3,880,554.55
所得税费用	25,463,902.14	42,919,087.78

37、现金流量表项目注释

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
由于合并专户产品取得的现金	1,124,212.13	4,908,931.25
往来收入	7,472,062.66	7,318,019.19
其他业务收入	175,327.39	119,554.61
其他收益	2,806.16	—
合 计	8,774,408.34	12,346,505.05

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
由于合并专户产品支付的现金	6,616,196.69	1,116,007.99
往来支出	8,632,178.45	36,808,519.21
付现费用	30,705,946.97	40,512,358.79
营业外支出	—	400,000.00
合 计	45,954,322.11	78,836,885.99

38、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	78,904,327.40	105,315,736.44
加：资产减值准备	—	3,648,061.04
信用减值损失	—	—
固定资产折旧	2,604,097.91	3,859,662.20
无形资产摊销	1,483,843.19	1,285,145.80
长期待摊费用摊销	11,618,057.08	10,344,070.40
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）	459,448.46	—
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	-24,160.53	—
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）	-8,170,183.23	1,707,521.56
财务费用（收益以“—”号填列）	—	—
投资损失（收益以“—”号填列）	-31,189,789.11	-3,555,576.55
递延所得税资产减少（增加以“—”	-777,972.73	-8,412,015.26

号填列)		
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)	—	—
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)	9,767,423.10	93,963,854.75
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	-9,816,302.19	15,025,778.41
其他	—	—
经营活动产生的现金流量净额	54,858,789.35	223,182,238.79
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	468,442,105.58	441,640,985.59
减: 现金的期初余额	273,296,018.49	352,802,896.11
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	195,146,087.09	88,838,089.48

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	2019.06.30	2018.12.31
一、现金	468,442,105.58	273,296,018.49
其中: 库存现金	110,340.09	94,264.61
可随时用于支付的银行存款	468,331,480.03	273,201,753.88
可随时用于支付的其他货币资金	285.46	—
二、现金等价物	—	—
其中: 三个月内到期的债券投资	—	—
期末现金及现金等价物余额	468,442,105.58	273,296,018.49
货币资金与现金及现金等价物的调节		
列示于现金流量表的现金及现金等价物包括:	2019.06.30	2018.12.31
期末货币资金	938,466,693.82	722,699,711.62
减: 使用受到限制的存款	470,024,588.24	449,403,693.13

期末现金及现金等价物余额	468,442,105.58	273,296,018.49
--------------	----------------	----------------

说明：使用受到限制的存款 470,024,588.24 元为一般风险准备金存款，详细情况见附注五、41。

39、受托客户资产管理业务

(1) 受托客户资产管理规模

资 产 项 目	2019.06.30		2018.12.31	
	基金份额	基金净值	基金份额	基金净值
中邮核心优选混合型证券投资基金等本公司管理的基金	36,351,930,637.59	32,677,009,915.58	36,408,029,221.47	30,006,304,164.75
中邮基金－华夏银行－投资组合 1 号资产管理计划等本公司管理的专项理财产品	56,958,158,676.86	76,605,615,702.91	61,863,405,048.87	81,856,262,036.92
合 计	93,310,089,314.45	109,282,625,618.49	98,271,434,270.34	111,862,566,201.67

(2) 受托管理产品名称

产品名称	受托管理产品类型
中邮核心优选混合型证券投资基金	本公司管理的基金
中邮核心成长混合型证券投资基金	本公司管理的基金
中邮核心优势灵活配置混合型证券投资基金	本公司管理的基金
中邮核心主题混合型证券投资基金	本公司管理的基金
中邮上证 380 指数增强型证券投资基金	本公司管理的基金
中邮中小盘灵活配置混合型证券投资基金	本公司管理的基金
中邮战略新兴产业混合型证券投资基金	本公司管理的基金
中邮稳定收益债券型证券投资基金	本公司管理的基金
中邮定期开放债券型证券投资基金	本公司管理的基金
中邮双动力混合型证券投资基金	本公司管理的基金

中邮多策略灵活配置混合型证券投资基金	本公司管理的基金
中邮货币市场基金	本公司管理的基金
中邮核心竞争力灵活配置混合型证券投资基金	本公司管理的基金
中邮现金驿站货币市场基金	本公司管理的基金
中邮核心科技创新灵活配置混合型证券投资基金	本公司管理的基金
中邮稳健添利灵活配置混合型证券投资基金	本公司管理的基金
中邮信息产业灵活配置混合型证券投资基金	本公司管理的基金
中邮趋势精选灵活配置混合型证券投资基金	本公司管理的基金
中邮乐享收益灵活配置混合型证券投资基金	本公司管理的基金
中邮创新优势灵活配置混合型证券投资基金	本公司管理的基金
中邮新思路灵活配置混合型证券投资基金	本公司管理的基金
中邮尊享一年定期开放灵活配置混合型发起式证券投资基金	本公司管理的基金
中邮绝对收益策略定期开放混合型发起式证券投资基金	本公司管理的基金
中邮低碳经济灵活配置混合型证券投资基金	本公司管理的基金
中邮风格轮动灵活配置混合型证券投资基金	本公司管理的基金
中邮纯债聚利债券型证券投资基金	本公司管理的基金
中邮增力债券型证券投资基金	本公司管理的基金
中邮睿信增强债券型证券投资基金	本公司管理的基金
中邮医药健康灵活配置混合型证券投资基金	本公司管理的基金
中邮消费升级灵活配置混合型发起式证券投资基金	本公司管理的基金
中邮景泰灵活配置混合型证券投资基金	本公司管理的基金
中邮军民融合灵活配置混合型证券投资基金	本公司管理的基金
中邮稳健合赢债券型证券投资基金	本公司管理的基金
中邮纯债恒利债券型证券投资基金	本公司管理的基金
中邮未来新蓝筹灵活配置混合型证券投资基金	本公司管理的基金
中邮睿利增强债券型证券投资基金	本公司管理的基金
中邮健康文娱灵活配置混合型证券投资基金	本公司管理的基金
中邮安泰双核混合型证券投资基金	本公司管理的基金
中邮纯债汇利三个月定期开放债券型发起式证券投资基金	本公司管理的基金
中邮中证价值回报量化策略指数型发起式证券投资基金	本公司管理的基金
中邮沪港深精选混合型证券投资基金	本公司管理的基金
中邮中债-1-3 年久期央企 20 债券指数证券投资基金	本公司管理的基金
中邮纯债裕利三个月定期开放债券型发起式证券投资基金	本公司管理的基金
中邮纯债优选一年定期开放债券型证券投资基金	本公司管理的基金

中邮基金-华夏银行-投资组合 1 号资产管理计划	本公司管理的专项理财产品
中邮-工行私行 1 号债券型资产管理计划	本公司管理的专项理财产品
中邮创业新三板 1 号资产管理计划	本公司管理的专项理财产品
中邮创业-兴业银行-灵活配置 10 号	本公司管理的专项理财产品
中邮创业-量化灵活配置 1 号资产管理计划	本公司管理的专项理财产品
中邮创业-兴业银行-灵活配置 17 号资产管理计划	本公司管理的专项理财产品
中邮创业-兴业银行-灵活配置分级 18 号资产管理计划	本公司管理的专项理财产品
中邮创业基金新赢 5 号资管计划	本公司管理的专项理财产品
中邮创业基金-建信资产管理计划	本公司管理的专项理财产品
中邮创业基金-北银丰业资产管理计划	本公司管理的专项理财产品
中邮创业基金-兴业北银丰业资产管理计划	本公司管理的专项理财产品
中邮创业基金-宁波北银丰业资产管理计划	本公司管理的专项理财产品
中邮创业基金-齐鲁资产管理计划	本公司管理的专项理财产品
中邮创业基金-定增基金掘金资产管理计划	本公司管理的专项理财产品
中邮基金汇和银行 1 号资产管理计划资产管理计划	本公司管理的专项理财产品
中邮基金-工银安盛人寿-成长 1 号资产管理计划	本公司管理的专项理财产品
中邮创业基金-金陵资产管理计划	本公司管理的专项理财产品
中邮创业基金-民生灵活配置资产管理计划	本公司管理的专项理财产品
中邮创业基金-稳赢 1 号资产管理计划	本公司管理的专项理财产品
中邮创业基金-中信证券港股通资产管理计划	本公司管理的专项理财产品
中邮创业基金-港股通资产管理计划	本公司管理的专项理财产品
中邮创业基金-港股精选资产管理计划	本公司管理的专项理财产品
中邮创业稳债 1 号资产管理计划	本公司管理的专项理财产品
中邮创业基金-建信乾元资产管理计划	本公司管理的专项理财产品
中邮创业基金邮储 1 号单一资产管理计划	本公司管理的专项理财产品
中邮创业基金邮储 2 号单一资产管理计划	本公司管理的专项理财产品
中邮创业基金长城灵活配置混合 1 号资产管理计划	本公司管理的专项理财产品
中邮创业基金长城 2 号单一资产管理计划	本公司管理的专项理财产品
首誉光控管理的资产管理计划	本公司子公司管理的专项理财产品
中邮国际管理的基金	本公司子公司管理的基金

40、公司对受托管理产品的投资及未结算款

(1) 买卖本公司及子公司管理的基金和专项理财产品情况

产品名称	本期发生额
------	-------

	购买本金	购买份额	赎回成本	本期取得收益
本公司管理的基金	175,629,541.87	178,418,292.73	124,262,337.37	820,907.61
本公司管理的专项理财产品	---	---	55,000,000.00	1,036,640.66
子公司管理的专项理财产品	---	---	14,500,000.00	3,406,164.57
合 计	175,629,541.87	178,418,292.73	193,762,337.37	5,263,712.84

续：

产品名称	上期发生额			
	购买本金	购买份额	赎回成本	本期取得收益
本公司管理的基金	805,445,422.43	805,445,422.43	277,877,297.61	3,387,686.78
子公司管理的专项理财产品	114,500,000.00	114,500,000.00	122,200,000.00	3,866,428.28
合 计	919,945,422.43	919,945,422.43	400,077,297.61	7,254,115.06

(2) 公司对受托管理产品的投资及未结算款

产品名称	账户性质	2019.06.30		2018.12.31	
		金额（元）	比例（%）	金额（元）	比例（%）
本公司管理的基金	交易性金融资产	219,338,360.05	19.39	---	---
子公司管理的专项理财产品	交易性金融资产	61,157,599.17	5.41	---	---
本公司管理的基金	可供出售金融资产	---	---	165,511,014.58	11.88
本公司管理的专项理财产品	可供出售金融资产	---	---	34,965,000.00	2.51
子公司管理的专项理财产品	可供出售金融资产	---	---	116,955,000.00	8.39
本公司管理的基金	应收账款	26,702,526.13	45.06	27,327,702.98	33.13
本公司管理的专项理财产品	应收账款	15,881,996.66	26.80	31,588,950.00	38.30
子公司管理的专项理财产品	应收账款	4,921,773.93	8.31	4,921,773.93	5.97

41、所有权或使用权受到限制的资产

项 目	金 额	受限原因
货币资金	470,024,588.24	计提的一般风险准备金

六、合并范围的变动

2019年2月11日中邮创业基金-稳赢1号资产管理计划到期终止，2019年3月15日中邮创业基金-

民生灵活配置资产管理计划到期终止，上述主体本期不再纳入合并范围。

本期新纳入合并范围的有中邮睿信增强债券型证券投资基金，该基金为本公司以自有资金参与投资、并满足企业会计准则规定“控制”定义的主体，所以纳入合并范围。

七、在其他主体中的权益

在子公司及纳入合并财务报表的结构化主体中的权益

（1）子公司的基本情况

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	
首誉光控资产管理有限公司	北京	深圳	资产管理	51%		新设
中邮创业国际资产管理有限公司	香港	香港	资产管理	40%		新设

（2）子公司的少数股东情况

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
首誉光控资产管理有限公司	49%	24,277,229.75	—	669,872,650.97
中邮创业国际资产管理有限公司	60%	-3,753,832.97	—	10,186,481.82

（3）子公司的主要财务信息

子公司名称	2019.06.30					
	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
首誉光控资产管理有限公司	1,334,794,562.67	47,328,883.47	1,382,123,446.14	14,061,409.16	974,994.18	15,036,403.34
中邮创业国际资产管理有限公司	24,688,137.64	2,763,754.93	27,451,892.57	10,474,422.88	—	10,474,422.88

续：

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

首誉光控资产管理有限公司	102,993,700.08	49,545,366.83	49,545,366.83	13,744,345.20
中邮创业国际资产管理有限公司	7,058,964.09	-6,256,388.29	-5,791,263.07	1,274,189.25

八、公允价值

按照在公允价值计量中对计量整体具有重大意义的最低层次的输入值，公允价值层次可分为：

第一层次：相同资产或负债在活跃市场中的报价（未经调整的）。

第二层次：直接（即价格）或间接（即从价格推导出）地使用除第一层次中的资产或负债的市场报价之外的可观察输入值。

第三层次：资产或负债使用了任何非基于可观察市场数据的输入值（不可观察输入值）。

以公允价值计量的项目和金额。

于 2019年6月30日，以公允价值计量的资产及负债按上述三个层次列示如下：

项 目	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产	212,380,904.25	6,511,200.00	912,163,164.14	1,131,055,268.39
（1）债务工具投资	--	6,511,200.00	1,000,000.00	7,511,200.00
（2）权益工具投资	212,380,904.25	--	911,163,164.14	1,123,544,068.39
（二）其他债权投资	--	--	36,000,000.00	36,000,000.00
持续以公允价值计量的资产总额	212,380,904.25	6,511,200.00	948,163,164.14	1,167,055,268.39
（三）交易性金融负债	10,801.43	--	--	10,801.43
指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	10,801.43	--	--	10,801.43
持续以公允价值计量的负债总额	10,801.43	--	--	10,801.43

九、关联方及关联交易

1、本公司的子公司情况

子公司情况详见附注七、1。

2、本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
首创证券有限责任公司	本公司股东
中国邮政集团公司	本公司股东

三井住友银行股份有限公司	本公司股东
中邮睿利增强债券型证券投资基金	本公司管理的专项理财产品
中邮创业新三板 1 号资产管理计划	本公司管理的专项理财产品
董事、经理、财务总监及董事会秘书	关键管理人员

3、关联交易情况

(1) 支付股东销售服务费

内容	收付方	支取方	本期发生额		上期发生额	
			应付	已付	应付	已付
销售服务费	本公司	首创证券有限责任公司	110,779.85	398,498.22	79,243.27	37,936.08

(2) 关键管理人员薪酬

本公司本期关键管理人员 7 人，上期关键管理人员 9 人，支付薪酬情况见下表：

项 目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	4,826,246.14	4,213,494.16

4、关联方未结算款

关联方名称	账户性质	2019.06.30		2018.12.31	
		金额（元）	比例（%）	金额（元）	比例（%）
首创证券有限责任公司	应付款项	66,526.96	0.19	354,245.33	0.83
中国邮政集团公司	应付款项	9,410.19	0.03	9,410.19	0.02

十、表外项目

1、清算系统期末资产、负债情况

科 目	2019.06.30	2018.12.31	科 目	2019.06.30	2018.12.31
银行存款	13,141,725.25	25,756,311.40	应付赎回款	23,881,193.72	132,658,527.08
应收赎回款	13,473,746.69	109,765,742.12	应付手续费	2,704,602.58	2,833,824.45
应收申购款	5,009,003.63	6,546,125.81	应付申购款	5,009,003.13	6,546,006.53
应收认购款	---	---	应付认购款	---	---
应收分红款	---	---	其他应付款	22,121.91	22,121.91
应收手续费	1,945.02	199.31	应付销售服务费	9,499.25	7,898.67
资产合计	31,626,420.59	142,068,378.64	负债合计	31,626,420.59	142,068,378.64

说明：投资者申购赎回基金申请为 T 日，基金注册登记机构在 T+1 工作日为投资者增减权益并办理注册登记手续，T+2 日资金清算，基金清算系统核算申购、赎回、分红等款项在 T 日至 T+2 日的资金收付情况。

2、直销系统期末资产负债情况

科 目	2019.06.30	2018.12.31	科 目	2019.06.30	2018.12.31
银行存款	3,586,105.80	3,276,994.69	应付申购款	500.00	20,000.00
应收赎回款	262,804.43	115,518,577.20	应付赎回款	262,804.43	115,518,577.20
应收分红款	---	---	应付认购款	---	---
			预收账款	---	---
			应付其他费用	3,585,604.80	3,256,993.69
			其他应付款	1.00	1.00
资产合计	3,848,910.23	118,795,571.89	负债合计	3,848,910.23	118,795,571.89

说明：公司下设直销系统，提供基金申购赎回交易服务，该系统核算与基金清算系统之间由于申购赎回业务的申请、确认、划款存在时间差造成的资金收付情况。

十一、或有事项

截至 2019 年 6 月 30 日，本公司不存在应披露的未决诉讼、对外担保等或有事项。

十二、承诺事项

1、经营租赁承诺

至资产负债表日止，本公司对外签订的不可撤销的经营租赁合约情况如下：

不可撤销经营租赁的最低租赁付款额	2019.06.30	2018.12.31
资产负债表日后第 1 年	22,642,143.91	30,023,534.12
资产负债表日后第 2 年	23,850,000.00	32,337,322.35
资产负债表日后第 3 年	24,327,000.00	32,446,297.00
以后年度	52,668,750.00	67,936,182.33
合 计	123,487,893.91	162,743,335.80

2、截至 2019 年 6 月 30 日，本公司不存在其他应披露的承诺事项。

十三、资产负债表日后事项

其他债权投资所投资的福信长沙私募股权投资基金已于 2019 年 7 月 30 日提前清算还款，本金 3600 万已全部收回，持有期间共取得投资收益 3,718,867.92 元。

截至 2019 年 8 月 22 日，本公司不存在其他应披露的资产负债表日后事项。

十四、其他重要事项

截至 2019 年 6 月 30 日，本公司不存在应披露的其他重要事项。

十五、风险管理

1、风险管理政策和组织架构

（1）风险管理政策

本公司成立以来，根据中国证监会的要求，建立了科学合理、层次分明的内控组织架构、控制程序、控制措施和控制职责。

本公司已建立了一套较为完整的决策流程和业务操作流程，每个员工各司其责，监察稽核部定期对各部门、各业务流程进行监察稽核，充分保证了各项管理制度和业务流程的有效执行。

（2）风险治理组织架构

本公司建立了以风险控制委员会为核心的，由督察长、风险控制委员会、监察稽核部、相关职能部门和业务部门构成的风险管理架构体系。

本公司上述风险管理职能部门运转正常，充分发挥各自的职能，不断揭示并化解各类风险。

2、信用风险

信用风险是指公司在投资过程中因交易对手未履行合约责任导致公司资产损失的风险。目前本公司自有资金投资主要为开放式基金，投资比例控制在法律法规规定的范围内。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

3、流动性风险

流动性风险是指公司现金流不足导致支付困难的风险。目前本公司资本金充足，并时时监控、及时调整，充分化解流动性风险。

期末本公司持有的金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（单位：人民币万元）：

项 目	2019.06.30					合 计
	一个月以内	一个月至三个月以内	三个月至一年以内	一年至五年以内	五年以上	
金融负债：						
交易性金融负债	--	--	1.08	--	--	1.08
应付账款	490.75	1,228.49	1,731.19	--	--	3,450.43
应付股利	--	--	--	--	--	--
其他应付款	454.65	6.21	107.39	9.65	--	577.90
金融负债和或有负债合计	945.40	1,234.70	1,839.66	9.65	--	4,029.41

期初本公司持有的金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（单位：人民币万元）：

项 目	2018.12.31					合 计
	一个月以内	一个月至三个月以内	三个月至一年以内	一年至五年以内	五年以上	
金融负债：						
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	--	--	17,300.35	--	--	17,300.35
应付账款	1,594.58	1,489.93	1,175.93	--	--	4,260.44
应付股利	--	--	--	1,420.00	--	1,420.00
其他应付款	198.52	184.06	190.45	10.16	--	583.19
金融负债和或有负债合计	1,793.10	1,673.99	18,666.73	1,430.16	--	23,563.98

上表中披露的金融负债金额为未经折现的合同现金流量，因而可能与资产负债表中的账面金额有所不同。

4、市场风险

本公司涉及的市场风险指持有的金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括利率风险、汇率风险和其他价格风险。

（1）利率风险

利率风险是指本公司的财务状况和现金流量受市场利率变动而发生波动的风险。本公司的生息资产主要为银行存款、货币市场基金及债券型基金投资等。其中银行存款的利率在同期银行同业存款利率的基础上与各存款银行协商确定。银行存款的利息收入随市场利率的变化而波动。债券型基金投资面临由于市场利率上升而导致公允价值下降的风险。

于2019年6月30日，以公允价值计量的生息资产占本公司净资产的比重较小，市场利率的变动对于本公司净资产无重大影响。

（2）汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。因此本公司认为面临的汇率风险并不重大。

本公司期末外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下（单位：人民币万元）：

项 目	2019.06.30	2018.12.31
外币金融资产		
货币资金	1,708.95	1,528.31
应收账款	672.28	1,394.39
其他应收款	87.58	33.12
其他资产	197.63	40.20
外币金融资产合计	2,666.44	2,996.02
外币金融负债		
应付账款	762.98	465.55
其他应付款	284.46	292.06
外币金融负债合计	1,047.44	757.61
外汇风险敞口	1,619.00	2,238.41

（3）其他价格风险

其他价格风险，是指汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险，无论这些变动是由于与单项金融工具或其发行方有关的因素而引起的，还是由于与市场内交易的所有类似金融工具有关的因素而引起的。其他价格风险可源于商品价格、股票市场指数、权益工具价格以及其他风险变量的变化。

本公司持有的分类为交易性金融资产（负债）在资产负债表日以公允价值计量。因此，本公司承担着证券市场变动的风险。

本公司密切关注价格变动对本公司权益证券投资价格风险的影响。本公司目前并未采取任何措施规避其他价格风险。但管理层负责监控其他价格风险，并将于需要时考虑采取持有多种权益证券组合

的方式降低权益证券投资的价格风险。

十六、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	2019.06.30
1 年以内	41,701,352.57
1 至 2 年	2,654,662.39
2 至 3 年	3,256,594.02
3 至 4 年	--
4 至 5 年	--
5 年以上	--
小 计	47,612,608.98
减：坏账准备	--
合 计	47,612,608.98

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	2019.06.30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
按单项计提坏账准备	20,910,082.85	43.92	--	--	20,910,082.85
按组合计提坏账准备	26,702,526.13	56.08	--	--	26,702,526.13
应收公募基金管理费	26,099,987.03	54.82	--	--	26,099,987.03
应收手续费	602,539.10	1.26	--	--	602,539.10
合 计	47,612,608.98	100.00	--	--	47,612,608.98
类别	2019.01.01				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
按单项计提坏账准备	36,288,121.62	57.04	--	--	36,288,121.62
按组合计提坏账准备	27,327,702.98	42.96	--	--	27,327,702.98
其中：					
应收公募基金管理费	26,536,861.82	41.72	--	--	26,536,861.82
应收手续费	790,841.16	1.24	--	--	790,841.16
合 计	63,615,824.60	100.00	--	--	63,615,824.60

按单项计提坏账准备：

名 称	2019.06.30			
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	计提理由
单项计提坏账准备	20,910,082.85	---	---	/

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：应收公募基金管理费

	2019.06.30		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1 年以内	26,099,987.03	---	---
1 至 2 年	---	---	---
合 计	26,099,987.03	---	---

组合计提项目：应收手续费

	2019.06.30		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1 年以内	602,539.10	---	---
1 至 2 年	---	---	---
合 计	602,539.10	---	---

2018 年 12 月 31 日，坏账准备计提情况：

种 类	2018.12.31				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款					
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	63,615,824.60	100.00	---	---	63,615,824.60
合 计	63,615,824.60	100.00	---	---	63,615,824.60

(3) 按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例%	坏账准备期末余额
中邮基金-华夏银行-投资组合 1 号资产管理计划	9,286,564.66	19.50	---

中邮核心成长混合型证券投资基金	5,852,221.88	12.29	---
中邮战略新兴产业混合型证券投资基金	3,271,177.66	6.87	---
中邮信息产业灵活配置混合型证券投资基金	3,022,163.41	6.35	---
中邮稳定收益债券型证券投资基金	2,979,119.94	6.26	---
合 计	24,411,247.55	51.27	--

2、其他应收款

项 目	2019.06.30	2018.12.31
应收利息	4,158,544.45	10,806,596.50
其他应收款	9,166,998.20	11,892,950.62
合 计	13,325,542.65	22,699,547.12

(1) 应收利息

①按账龄分析

账 龄	2019.06.30		2018.12.31	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1 年以内	4,158,544.45	100.00	10,806,596.50	100.00

②按内容分析

项 目	2019.06.30	2018.12.31
应收银行存款利息	4,158,544.45	10,806,596.50

(2) 其他应收款

①按账龄披露

账 龄	2019.06.30
1 年以内	287,768.04
1 至 2 年	1,500.00
2 至 3 年	4,594.98
3 至 4 年	12,317,135.18
4 至 5 年	---
5 年以上	6,000.00
小 计	12,616,998.20
减：坏账准备	3,450,000.00

合 计	9,166,998.20
-----	--------------

说明：期末其他应收款主要为房屋租赁保证金及企业借款，其中 3 年以上应收款项主要包括应收北京乙十六科技发展有限公司租赁保证金 5,000,000.00 元，应收北京盛世祺源影视文化传播有限公司企业借款 4,000,000.00 元，应收北京博纳中天国际文化传播有限公司企业借款 2,900,000.00 元。

②款项性质披露

项目	2019.06.30			2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
备用金	254,000.00	—	254,000.00	—	—	—
代垫款	35,268.04	—	35,268.04	15,220.46	—	15,220.46
保证金	5,427,730.16	—	5,427,730.16	8,427,730.16	—	8,427,730.16
企业借款	6,900,000.00	3,450,000.00	3,450,000.00	6,900,000.00	3,450,000.00	3,450,000.00
合 计	12,616,998.20	3,450,000.00	9,166,998.20	15,342,950.62	3,450,000.00	11,892,950.62

③坏账准备计提情况

期末，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来12个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备	5,716,998.20	—	—	5,716,998.20	—
其中：					
应收备用金	254,000.00	—	—	254,000.00	—
应收代垫款	35,268.04	—	—	35,268.04	—
应收保证金	5,427,730.16	—	—	5,427,730.16	—
合 计	5,716,998.20	—	—	5,716,998.20	—

期末，处于第二阶段的坏账准备：

类别	账面余额	整个存续期预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备					
北京博纳中天国际文化传播有限公司	2,900,000.00	50.00	1,450,000.00	1,450,000.00	回收可能性

北京盛世祺源影视文化传播有限公司	4,000,000.00	50.00	2,000,000.00	2,000,000.00	回收可能性
按组合计提坏账准备	---	---	---	---	/
合 计	6,900,000.00	/	3,450,000.00	3,450,000.00	/

期末，本公司不存在处于第三阶段的其他应收款。

2018年12月31日，坏账准备计提情况：

种 类	2018.12.31				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净 额
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	---	---	---	---	---
按组合计提坏账准备的其他应收款	---	---	---	---	---
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	15,342,950.62	100.00	3,450,000.00	22.49	11,892,950.62
合 计	15,342,950.62	100.00	3,450,000.00	22.49	11,892,950.62

④本期计提、收回或转回的坏账准备情况

	坏账准备金额
2018.12.31	3,450,000.00
首次执行新金融工具准则的调整金额	---
2019.01.01	3,450,000.00
本期计提	---
本期收回或转回	---
本期核销	---
2019.06.30	3,450,000.00

⑤按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款 期末余额	账 龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 期末余额
北京乙十六科技发展有限公司	租赁保证金	5,000,000.00	3~4年	39.63	---
北京盛世祺源影视文化传播有限公司	企业借款	4,000,000.00	3~4年	31.70	2,000,000.00

北京博纳中天国际文化传播有限公司	企业借款	2,900,000.00	3~4年	22.98	1,450,000.00
上海平安财富大厦	租赁保证金	244,730.16	2~3年、 3~4年	1.94	--
上海嘉申房地产开发经营有限公司	租赁保证金	177,000.00	3~4年	1.40	--
合 计	--	12,321,730.16	/	97.65	3,450,000.00

3、长期股权投资

项 目	2019.06.30			2018.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
首誉光控资产管理有限公司	576,952,843.57	--	576,952,843.57	576,952,843.57	--	576,952,843.57
中邮创业国际资产管理有限公司	19,711,200.00	--	19,711,200.00	19,711,200.00	--	19,711,200.00
合 计	596,664,043.57	--	596,664,043.57	596,664,043.57	--	596,664,043.57

对子公司投资

被投资单位	2018.12.31 余额	本期增加	本期减少	2019.06.30 余额	本期计提 减值准备	减值准备
						期末余额
首誉光控资产管理有限公司	576,952,843.57	--	--	576,952,843.57	--	--
中邮创业国际资产管理有限公司	19,711,200.00	--	--	19,711,200.00	--	--
合 计	596,664,043.57	--	--	596,664,043.57	--	--

4、证券投资基金管理费收入

项 目	本期发生额	上期发生额
中邮核心优选混合型证券投资基金等本公司管理的基金	150,815,206.89	190,198,879.08
中邮基金-华夏银行-投资组合 1 号资产管理计划等本公司管理的专项理财产品	21,342,687.17	25,587,432.93
合 计	172,157,894.06	215,786,312.01

5、手续费净收入

项 目	本期发生额	上期发生额
申购费收入	183,538.37	67,961.02
赎回费收入	1,999,441.11	4,769,920.22
认购费收入	66,852.25	950.15
销售服务费	1,600,387.00	2,660,557.35
合 计	3,850,218.73	7,499,388.74

6、投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
处置交易性金融资产取得的投资收益	380,078.57	---
交易性金融资产持有期间取得的投资收益	102,541.87	---
权益法核算的长期股权投资收益	51,000,000.00	---
处置可供出售金融资产取得的投资收益	---	3,732,892.26
可供出售金融资产持有期间取得的投资收益	---	317,239.77
其他	---	---
合 计	51,482,620.44	4,050,132.03

十七、补充资料

1、非经常性损益明细表

项 目	本期发生额	上期发生额
非流动性资产处置损益	-449,122.93	---

计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	8,000.00	---
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、金融负债产生的公允价值变动损益	8,170,216.88	---
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债产生的公允价值变动损益	---	-1,707,521.56
处置交易性金融资产、金融负债和债权投资取得的投资收益	27,419,288.52	---
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	---	-3,931,263.16
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	5,835.00	-400,000.00
其他符合非经常性损益定义的损益项目	---	-505,344.51
非经常性损益总额	35,154,217.47	-6,544,129.23
减：非经常性损益的所得税影响数	7,477,175.47	-1,209,151.92
非经常性损益净额	27,677,042.00	-5,334,977.31
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）	9,073,035.81	1,420,912.39
归属于公司普通股股东的非经常性损益	18,604,006.19	-6,755,889.70

2、净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率%	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	4.04	0.19	---
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.75	0.13	---

中邮创业基金管理股份有限公司

2019年8月23日