

信中利

ChinaEquity Group

ST 信中利

NEEQ: 833858

北京信中利投资股份有限公司

年度报告

— 2022 —

公司年度大事记

☆报告期内，信中利在管项目有多家成功上市，如致力于全生命周期眼健康管理的集团型连锁医疗机构的何氏眼科（301103.SZ）、提供高效人机协同操作系统和行业解决方案的人工智能企业的云从科技（688327.SH）、生产锂离子动力电池、储能电池的正极材料及其前驱体的万润新能（688275.SH）、专注为全球肿瘤患者开发差异化的新一代肿瘤免疫治疗药物的思路迪（01244.HK，3D MEDICINES-B）。截至目前，公司有多个项目处于IPO 排队中，尚有多家被投资企业正在准备以 IPO、并购或海外上市等方式登陆资本市场，未来几年将密集进入退出阶段。

目 录

公司年度大事记.....	2
第一节 重要提示、目录和释义	4
第二节 公司概况	9
第三节 会计数据、经营情况和管理层分析	11
第四节 重大事件	22
第五节 股份变动、融资和利润分配.....	29
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况.....	35
第七节 公司治理、内部控制和投资者保护	40
第八节 财务会计报告	46
第九节 备查文件目录.....	189

第一节 重要提示、目录和释义

【声明】

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、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。

公司负责人汪超涌、主管会计工作负责人魏勤及会计机构负责人（会计主管人员）罗悦保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

北京兴荣华会计师事务所（普通合伙）对公司出具了带强调事项段的保留意见的审计报告，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。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在半数以上董事无法完全保证年度报告的真实性、准确性和完整性	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否审议通过年度报告	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

1、董事会就非标准审计意见的说明

北京兴荣华会计师事务所（普通合伙）接受我公司委托，审计了北京信中利投资股份有限公司（以下简称“信中利”）财务报表，包括截至日期为2022年12月31日的合并及母公司资产负债表，2022年度的合并及母公司利润表、2022年度的合并及母公司现金流量表、2022年度的合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。北京兴荣华会计师事务所对公司2022年年度财务报告出具了带强调事项段的保留意见的审计报告（兴荣华审字[2023]第040号）。根据《非上市公众公司信息披露管理办法》《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》等有关规定的要求，公司董事会对该审计意见涉及事项说明如下：

一、审计报告中非标准表示意见内容

如财务报表附注六、4所述，信中利公司2022年12月31日资产负债表中其他应收款的列示金额为480,785,844.85元，按账龄计提坏账准备76,558,991.16元，其中关联方欠款264,157,104.01元，计提了13,207,855.20元坏账准备。信中利公司管理层（以下简称管理层）根据账龄分析法对

全部其他应收款计提了减值准备，但管理层并未对关联方的还款能力进行严格区分，未能对重要关联方的还款能力据实计提坏账准备，且账龄超过 1 年以上的其他应收款项比例越来越高。我们无法就其他应收款的账面价值以及信中利公司确认的坏账准备等获取充分、适当的审计证据，也无法确定是否有必要对这些金额进行调整。我们注意到信中利公司小股东北京本草天地养生科技发展有限公司占用公司资金 184,186,900.33 元，按账龄计提了 9,209,345.02 元坏账准备。我们虽然实施了函证程序，检查了发生额记录，但无法确认上述欠款的真实性和完整性。

如财务报表附注六、6 所述，信中利公司取得了境外 ChinaEquityUSDFundIL.P. 公司 49.13% 的股权，因能够对 ChinaEquityUSDFundIL.P. 公司施加重大影响，故采用权益法核算该项股权投资，由于我们未取得接触 ChinaEquityUSDFundIL.P. 公司的财务信息、管理层，我们无法就该项股权投资的账面价值以及信中利公司确认的对 ChinaEquityUSDFundIL.P. 公司的投资收益等获取充分、适当的审计证据，也无法确定是否有必要对这些金额进行调整。

如财务报表附注六、18 所述，信中利公司 2022 年 12 月 31 日资产负债表中其他应付款的列示金额为 1,989,335,450.62 元，其中根据法院判决预提的裁定赔偿款 726,895,246.29 元。根据判决书内容，上述裁定赔偿款金额应计提相应资金费，如计提将增加信中利公司的负债 89,022,242.40 元。但管理层并未严格根据上述法律文件进行账务处理，不符合企业会计准则的规定。如果管理层按日计算资金费，并进行账务处理，报表日其他应付款列示金额将增加 89,022,242.40 元。相应地，投资损失将增加 89,022,242.40 元，递延所得税资产增加 22,255,560.60 元，所得税减少 22,255,560.60 元、净利润和股东权益将分别减少 66,766,681.80 元、66,766,681.80 元。

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，我们独立于信中利公司，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。

二、董事会对非标准表示意见的说明

公司董事会认为：北京兴荣华会计师事务所（普通合伙）对 2022 年度财务报表出具保留意见审计报告，主要是因为报告期内公司其他应收款的坏账准备、境外公司的账面价值、公司投资收益、其他应付款裁定金额的罚息以及应付债券的后续方案等数个事项无法获取充分、适当的审计证据。无法提供充分、适当的审计证据的原因主要系 2021 年年度审计结转的期末余额无相关明细信息，且审计结果与公司实际情况存在重大不一致，但公司发现该不一致情况的时间较晚，无法及时提供充分的审计证据。上述说明事项涉及金额高于合并财务报表整体重要性水平，对财务报表可能产生的影响重大，但仅限于部分项目，不具有广泛性，故审计机构出具了保留意见，并对管理层今后的工作提出了规范建议。

针对审计报告所形成保留意见的基础，公司将采取以下措施：

1. 公司董事会将认真核查保留意见审计报告所涉及事项,并持续保持与审计师的沟通,尽可能提供合规证据,满足审计需要。

2. 对于因公司历史事项产生的如关联方欠款、诉讼仲裁事宜,公司现任管理层正积极推进欠款清缴、债务和解与重组等工作。同时,公司现任管理层正不断完善内部管理体系,提升经营管理水平,切实维护公司及全体股东的利益。

3. 对于已发行债券,公司将通过该债券的抵质押物的处置等方式完成债券兑付;对于其他债务,公司正积极与各债权人沟通解决方案。

三、董事会拟采取的措施

公司董事会认为:北京兴荣华会计师事务所(普通合伙)本着严格、谨慎的原则,对上述事项出具的保留意见表示理解,报告符合《中国注册会计师审计准则》等相关法律法规的规定,该报告客观、公正的反映了公司2022年度财务状况。

公司董事会高度重视北京兴荣华会计师事务所(普通合伙)保留意见涉及事项对公司本报告期的影响,将持续关注上述事项的进展情况,并将根据事态发展及时履行信息披露义务,并将组织公司及子公司董事、监事、高级管理人员积极采取有效措施,尽早消除保留意见中涉及的事项,积极维护广大投资者和公司的利益。

北京信中利投资股份有限公司

董事会

2023年4月28日

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项描述及分析
1. 股票市场风险	除并购、股权转让外,公司投资项目的主要退出渠道是通过被投资企业股权上市或挂牌流产后转让退出,因此证券市场的价格波动对公司经营及各期损益影响较大。如果股票市场出现负向波动,则将直接导致已上市项目公允价值减少;影响投资项目的退出时机和退出方式,使公司推迟确认项目的投资收益及收益分成。还可能间接影响基金规模,导致公司管理费收入减少。
2. 投资项目管理风险	公司投资规模较大、投资项目较多,较多的在管项目对公司投后管理能力有较高的要求。公司对项目风险的管控对经营业绩等影响较大。

3. 公司经营流动性风险	创投公司筹集的资金若大量沉淀于项目公司，无法形成“投资-退出-再投资”的良性循环，将导致公司的现金流短缺，无法满足对投资者分红和按期偿付债务的需求，更无法保证创业投资企业正常的投资需求，从而产生创投公司的资金流动性风险。随着多层次资本市场体系的不断完善，以合理的价格及时变现的可能性在逐步提高，有利于解决公司经营的流动性风险。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

释义

释义项目		释义
信中利、本公司、公司	指	北京信中利投资股份有限公司
股权管理、信中利股权管理公司	指	北京信中利股权投资管理有限公司
赞信	指	北京信中利赞信股权投资中心（有限合伙）
美信	指	北京信中利美信股权投资中心（有限合伙）
明信	指	北京信中利明信股权投资中心（有限合伙）
来硕	指	上海来硕投资合伙企业（有限合伙）
泰信	指	天津信中利泰信资产管理中心（有限合伙）
益信	指	北京信中利益信股权投资中心（有限合伙）
长江智信	指	湖北长江智信新能源投资中心（有限合伙）
盈佳中心	指	北京信中利盈佳股权投资中心（有限合伙）
盈达	指	北京信中利盈达股权投资中心（有限合伙）
信利佳苑	指	北京信利佳苑股权投资中心（有限合伙）
信沃	指	北京信沃股权投资中心（有限合伙）
体育基金 1 号	指	信中利体育投资基金 1 号
新能源基金	指	信中利新能源及智慧出行产业私募股权投资基金
信中利嘉信能源二期	指	信中利嘉信新能源及智慧出行产业二期股权投资基金
永信	指	共青城信中利永信投资管理合伙企业（有限合伙）
信利仁建	指	共青城信利仁建投资管理合伙企业（有限合伙）
万信	指	共青城信中利万信投资管理合伙企业（有限合伙）
少海汇	指	共青城信中利少海汇投资管理合伙企业（有限合伙）
少海高创	指	青岛信中利少海高创投资有限公司

仁信	指	共青城信中利仁信投资合伙企业（有限合伙）
然信	指	武汉然信股权投资合伙企业（有限合伙）
康和信	指	武汉康和信健康产业投资中心（有限合伙）
建信	指	共青城信中利建信投资管理合伙企业（有限合伙）
工信	指	共青城信中利工信投资管理合伙企业（有限合伙）
达信	指	共青城信中利达信投资管理合伙企业（有限合伙）
晨信	指	苏州信中利晨信投资中心（有限合伙）
海丝	指	青岛信中利海丝文化投资中心（有限合伙）
鹏信	指	共青城鹏信投资管理合伙企业（有限合伙）
宝嘉	指	共青城信中利宝嘉投资管理合伙企业（有限合伙）
医疗二期	指	信中利医疗成长二期私募股权投资基金
宏信	指	北京信中利宏信管理咨询合伙企业（有限合伙）
京信	指	北京信中利京信管理咨询合伙企业（有限合伙）
股东大会	指	股份公司股东大会
董事会	指	股份公司董事会
监事会	指	股份公司监事会
三会	指	股东大会、董事会、监事会
基金业协会	指	中国证券投资基金业协会
全国股份转让系统、股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
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》
业务规则	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2022年1月1日至2022年12月31日

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	北京信中利投资股份有限公司
英文名称及缩写	Chinaequity Investment Co.,LTD Chinaequity
证券简称	ST 信中利
证券代码	833858
法定代表人	汪超涌

二、 联系方式

董事会秘书	魏灿
联系地址	北京市朝阳区平安国际金融中心 A 座 2308
电话	010-85550508
传真	010-85550509
电子邮箱	ir@chinaequity.net
公司网址	http://www.chinaequity.net/
办公地址	北京市朝阳区平安国际金融中心 A 座 2308
邮政编码	100027
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	1999 年 5 月 17 日
挂牌时间	2015 年 10 月 23 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	金融业（J）-资本市场服务（67）-资本投资服务（674）-资本 投资服务（6740）
主要业务	控股实业经营业务、创业投资基金管理业务、创业投资及孵化 业务、投资增值服务业务
主要产品与服务项目	控股实业经营业务、创业投资基金管理业务、创业投资及孵化 业务、投资增值服务业务
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	1,289,998,402
优先股总股本（股）	-
做市商数量	-
控股股东	控股股东为（汪超涌）

实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（汪超涌），无一致行动人
--------------	--------------------

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	91110107634397409E	否
注册地址	北京市石景山区八大处高科技园区实兴大厦 4398 室	否
注册资本	1, 289, 998, 402	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	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 号华创大厦			
报告期内主办券商是否发生变化	否			
主办券商（报告披露日）	华创证券			
会计师事务所	北京兴荣华会计师事务所（普通合伙）			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	尚华 1 年	于晓平 1 年	年	年
会计师事务所办公地址				

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	79,729,024.11	230,175,070.20	-65.90%
毛利率%	98.31%	69.37%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-348,008,151.26	-856,441,238.78	-58.42%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-85,890,704.99	-651,529,919.80	-86.82%
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）	-89.57%	-86.44%	-
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）	-16.53%	-59.60%	-
基本每股收益	-0.27	-0.66	-

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	3,050,033,559.94	2,885,732,979.49	5.69%
负债总计	2,577,564,755.04	2,054,370,337.81	25.47%
归属于挂牌公司股东的净资产	214,530,407.96	562,538,559.22	-43.17%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.37	0.64	-42.19%
资产负债率%（母公司）	55.42%	49.02%	-
资产负债率%（合并）	84.51%	71.19%	-
流动比率	0.54	0.82	-
利息保障倍数	-4.23	-3.29	-

(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	-3,077,978.16		-
应收账款周转率	0.60	34.52	-

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%	5.69%	-45.07%	-
营业收入增长率%	-65.90%	-73.80%	-
净利润增长率%	-58.42%	-3.68%	-

(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	1,289,998,402	1,289,998,402	-
计入权益的优先股数量	0	0	-
计入负债的优先股数量	0	0	-

(六) 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

(七) 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	588,981.05
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债、债权投资和其他债权投资取得的投资收益	-349,975,002.32
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-103,907.09
非经常性损益合计	
所得税影响数	-87,372,482.09
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	

(八) 补充财务指标

适用 不适用

(九) 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

1、 会计数据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 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
递延所得税资产		107,484,561.49		
其他非流动资产	211,536,043.98	215,536,043.98		
长期股权投资	-	11,768,419.02		
其他非流动金融资产	1,231,966,311.86	1,293,054,509.66		
其他应付款	1,958,799,979.99	1,449,672,419.70		
一年内到期的非流动负债	44,813,126.08	2,458,193.68		
递延所得税负债	245,890,894.32			
资本公积	452,847,633.08	908,781,606.37		
其他综合收益	14,179,425.14	-2,000,000.00		
盈余公积		89,435,261.46		
未分配利润	-	-		
	2,076,012,063.91	1,723,676,710.61		
少数股东权益	168,634,680.05	268,824,082.46		
财务费用	207,764,244.91	207,764,193.05		
投资收益	220,845,327.90	3,105,310.31		
公允价值变动收益	-334,228,948.52	-273,140,750.72		
营业外支出	959,951,489.32	293,238.72		
所得税费用	53,923,727.65	-38,288,784.39		
管理费用	92,498,378.76	92,498,098.59		
营业外收入	86,205,301.10	5,835,790.46		
持续经营净利润	-	-852,372,211.77		
	1,667,221,976.01			
归属于母公司所有者的净利润	-	-856,441,238.78		
	1,593,460,412.96			
少数股东损益	-73,761,563.05	4,069,027.01		

外币财务报表折算差额	-993,493.48	-1,076,361.44		
归属于母公司所有者的综合收益总额	- 1,596,453,906.44	-859,517,600.22		
归属于少数股东的综合收益总额	-73,844,431.01	4,069,027.01		
基本每股收益	-1.24	-0.66		
稀释每股收益	-1.25	-0.66		

2、 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

公司于近期发现，公司编制的 2021 年度财务报表部分会计处理及财务报表披露存在差错。为更准确反映各会计期间的经营成果，如实反映相关会计科目列报、准确反映各期间成本、费用情况，对前期会计差错进行追溯调整。

(十) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

二、 主要经营情况回顾

(一) 业务概要

商业模式

公司作为一家私募创投和私募股权基金管理、投后增值服务的综合性投资集团，主要从事私募基金管理、企业咨询服务和创业孵化等业务。

一、合规经营，核心投资管理业务驱动长期价值回报

公司创业投资基金管理业务主体主要为公司下设的股权管理公司，主要为基金出资人提供资本管理服务。股权管理公司以非公开方式向合格投资者募集资金并将其投资于“IT/互联网、消费升级、高端智造、生物医药和新能源/新材料”领域里具有较高成长潜力的企业，待项目成熟后通过被投资企业的上市、并购重组、股转系统挂牌或转让股权等方式实现项目退出，使基金资产通过股权增值方式实现资本增值并获取投资收益。股权管理公司作为基金管理人向基金收取一定比例的基金管理费并获取项目超额收益报酬。公司创业投资基金管理业务既能够满足基金出资人的投资需求，为投资人的资产实现保值增值；又能够满足被投资企业的融资需求，促进被投资企业的发展成长，推动产业结构的升级，提高经济的运行效率，全力服务实体经济。

二、赋能实体经济，打造共赢普惠的创业投融资生态

为了促进公司管理及加强对企业和投资人服务，公司通过各业务线的精益管理，协同赋能，一方面为被投企业提供从业务规划指导到产业资源对接、政府资源接洽以及资本市场与金融服务等齐全的产业赋能服务，推动被投企业的转型升级和价值增长，另一方面持续提升投资人及合作机构服务，更加深入的推动公司、被投企业和投资人的战略生态协同。

三、把握市场机会，寻求多元退出之道

2022年，新创业项目和民企境外上市节奏均有所减缓，但境内资本市场仍保持常态化发行，赋能实体经济。退出业务方面，截止报告披露日，信中利旗下基金累计实现有近30家投资企业成功IPO、并购完成上市，在上市申报或辅导期的项目10余家。公司将持续优化退出之道，把握多层次资本市场和全面注册制体系带来的市场契机，继续在国内或香港市场推动项目的IPO退出，同时择机寻求并购、股权转让等多元化退出方式。

除以上情况外，截止本报告披露日，公司的商业模式较上年度没有重大变化。

与创新属性相关的认定情况

适用 不适用

行业信息

是否自愿披露

是 否

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

(二) 财务分析

1、资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	7,806,512.07	0.26%	8,653,977.58	0.30%	-9.79%
应收票据					
应收账款	151,464,595.51	4.97%	114,158,158.84	3.96%	32.68%
存货	-	-	-	-	
投资性房地产					
长期股权投资	11,768,419.02	0.39%	11,768,419.02	0.41%	-
固定资产	412,435.37	0.01%	499,642.28	0.02%	-17.45%
在建工程					
无形资产					
商誉	-	-			
短期借款	-	-			
长期借款		-	61,090,000.00	-	-100%

资产负债项目重大变动原因：

1、交易性金融资产 2022 年
2、其他应收款

2、营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	79,729,024.11	-	230,175,070.20	-	-65.90%
营业成本	1,349,999.98	1.69%	67,956,501.41	29.52%	-98.01%
毛利率	98.31%	-	69.37%	-	-
销售费用	7,138,634.19	8.95%	112,076,284.20	48.69%	-93.63%
管理费用	22,982,409.46	28.83%	92,498,098.59	40.19%	-75.15%
研发费用		0.00%	20,099,535.93	8.73%	-100.00%
财务费用	89,207,490.59	111.89%	207,764,193.05	90.26%	-57.06%
信用减值损失	-77,730,868.65	-97.49%	-62,127,551.39	-26.99%	25.11%
资产减值损失	0	0.00%	-	-127.97%	-100.00%
			294,555,971.62		
其他收益	588,981.05	0.74%	832,653.39	0.36%	-29.26%
投资收益	-	-272.24%	3,105,310.31	1.35%	-7,089.67%
	217,050,952.00				
公允价值变动收益	-	-166.72%	-	-118.67%	-51.33%
	132,924,050.32		273,140,750.72		
资产处置收益	0	0.00%	1,530,246.79	0.66%	-100.00%
汇兑收益	0	0.00%	0	0.00%	0.00%
营业利润	-	-587.13%	-	-389.36%	-47.77%
	468,110,610.59		896,203,547.90		
营业外收入	110,005.90	0.14%	5,835,790.46	2.54%	-98.11%
营业外支出	6,098.81	0.01%	293,238.72	0.13%	-97.92%
净利润	-	-444.55%	-	-370.31%	-58.42%
	354,438,271.92		852,372,211.77		

项目重大变动原因：

- 1、营业收入 2022 年
- 2、管理费用
- 3、财务费用
- 4、信用减值损失
- 5、公允价值变动收益

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	79,729,024.11	221,129,191.45	-63.94%
其他业务收入	0	9,045,878.75	-
主营业务成本	1,349,999.98	62,347,912.30	-97.83%
其他业务成本	0	5,608,589.11	-

按产品分类分析：

适用 不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分点
基金管理	74,065,324.11	1349999.98	98.18%	-63.94%	-97.83%	-

按区域分类分析：

适用 不适用

收入构成变动的的原因：

2022 年度财务报表不在并表惠程科技。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	-			
2				
3				
4				
5				
	合计			-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1				
2				
3				
4				

5			
	合计		-

3、现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	-3,077,978.16	-25,472,110.96	-98.09%
投资活动产生的现金流量净额	13,852,853.52	174,131,426.91	-92.04%
筹资活动产生的现金流量净额	-13,366,589.92	-153,359,649.12	-91.28%

现金流量分析：

受惠程科技不再并表影响，本期公司现金流较上期大幅下滑。

(三) 投资状况分析

1. 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
北京信中利股权投资管理有限公司	控股子公司	创业投资基金管理业务	500,000,000.00	936,370,789.73	572,591,398.53	66,417,919.81	53,924,989.74

主要参股公司业务分析

适用 不适用

公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

2. 理财产品投资情况

适用 不适用

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用 不适用

3. 与私募基金管理人共同投资合作或合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

公司合并报表的合并范围内包含 4 家私募基金管理人，具体为：北京信中利股权投资管理有限公司、北京信中利嘉信股权投资管理有限责任公司、北京信中利盈佳投资管理咨询有限公司、青岛信中利少海汇高创投资管理有限公司。

三、 持续经营评价

1. 行业发展情况

在复杂的国内外宏观经济环境和监管升级的背景下，创业投资行业处于调整期，市场回归价值投资。同时，监管机构就创投机构的备案、信息披露、内部控制等多方面进行了进一步规范，从长期来看，有利于创投行业的持续健康发展。另外，随着多层次资本市场的逐步完善，为公司投资项目在资本市场上的退出创造了较好的条件。

2. 公司经营情况

通过对各业务线的精益管理，公司私募基金管理业务稳定发展。报告期内，公司已投部分重点项目成功上市。未来将有更多存续项目将通过 IPO、并购、股权或份额转让等形式实现有序退出，料将为投资者创造更多收益，公司的现金流也将得到大幅改善。公司对被投企业的产业赋能也在有序推进，将不断结出硕果。

报告期内，公司降本增效成果显著，员工和管理结构优化目标达成。公司致力于通过存续业务的优化管理与新业务的开拓提升公司价值。

尽管公司所面临的诉讼、仲裁事项对公司经营产生了不利影响，但是公司在报告期内新增相关事项较少，且公司正与诉讼各方积极沟通并促成各层面的和解。

3. 公司基金业务核心人员、投资业务核心人员及关键人员情况

公司基金业务核心人员、投资业务核心人员及合规风控人员等关键岗位人员均具备基金从业资格，上述人员曾任职于国内外各大知名企业和证券公司，专业胜任能力突

出，对行业有深刻理解，在项目选择、风险控制、项目退出及投资规划布局等方面具有丰富的国际化经验。报告期内，上述关键核心人员变动不大。

公司制定了较为完善的内部控制管理制度，建立了较为完善的内控体系，从制度及执行环节上能有效防范道德风险、内幕交易和市场操纵风险。报告期内，公司内控体系得到良好的执行，公司基金业务核心人员、投资业务核心人员及合规风控人员等关键岗位人员不存在相关违法行为及受到行政处罚的情形。

4. 公司及部分高级管理人员在报告期内存在被自律组织采取自律监管措施的情况。无形成处罚结论的情况。

报告期内，公司及公司董事、监事和高级管理人员存在被基金业协会等相关监管部门或自律组织采取行政监管措施、自律监管措施的情况，公司已经对此进行公告，具体事项见公司发布的相关公告。

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	√是 □否	四.二.(一)
是否存在提供担保事项	√是 □否	四.二.(二)
是否对外提供借款	□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	四.二.(三)
是否存在日常性关联交易事项	√是 □否	四.二.(四)
是否存在其他重大关联交易事项	□是 √否	
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	√是 □否	四.二.(五)
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	□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.(六)
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	四.二.(七)
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	√是 □否	四.二.(八)
是否存在破产重整事项	□是 √否	
是否存在自愿披露的其他事项	□是 √否	

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填写）

（一）重大诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

√是 □否

单位：元

性质	累计金额		合计	占期末净资产比例%
	作为原告/申请人	作为被告/被申请人		
诉讼或仲裁	465,366,327.19	3,531,976,939.2	3,997,343,266.39	-

2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

√适用 □不适用

单位：元

原告/申请人	被告/被申请人	案由	是否结案	涉及金额	是否形成预计负债	案件进展或执行情况	临时公告披露时间
重庆绿发资产经营管理有限公司	重庆信发企业管理咨询有限公司	借款合同纠纷	是	541,250,000	否	执行完成	2021年4月9日
中冀投资股份有限公司	北京信中联投资股份有限公司、汪超涌	合同纠纷	是	635,761,252	否	执行中	2022年3月1日
广东粤财信托有限公司	北京信中联股权投资管理有限公司、北京信中联股权投资管理有限公司、中驰惠程企业管理有限公司、汪超涌	合同纠纷	否	577,403,809	否	二审程序中	2022年9月9日
长城人寿保险股份有限公司	北京信中联投资股份有限公司、北京信中联股权投资管理有限公司、汪超涌	合同纠纷	是	513,591,580	否	执行中	2022年8月4日
北京居然之家投资控股集团有限公司	北京信中联投资股份有限公司、北京信中联股权投资管理有限公司、武汉	回购纠纷	是	210,612,593	是	已出具二审判决书	2023年1月20日

	然信股权投资合伙企业（有限合伙）、湖北长江楚信股权投资基金管理有限公司、汪超涌						
武汉璟瑜多盈股权投资中心（有限合伙）	汪超涌、中驰惠程企业管理有限公司、北京信中利投资股份有限公司、共青城中源信投资管理合伙企业（有限合伙）、湖北省长江信中利产业基金管理有限公司、湖北长江楚信股权投资基金管理有限公司	回购纠纷	是	140,162,762	否	执行中	2022年5月13日
中英人寿保险有限公司	北京信中利盈达股权投资中心（有限合伙）、北京信中利股权投资管理有限公司、汪超涌、	回购纠纷	是	101,004,264	否	执行中	2022年4月29日

	北京信中利投资股份有限公司						
润地投资集团有限公司	北京信中利投资股份有限公司、中视环球汽车赛事管理有限公司	回购纠纷	否	31,054,107	否	已出具一审判决书	2022年8月30日
中航信托股份有限公司	汪超涌、北京信中利股权投资管理有限公司、武汉然信股权投资合伙企业（有限合伙）、共青城中源信投资管理合伙企业（有限合伙）、湖北李时珍健康置业有限公司、天津信中利股权投资管理有限公司	回购纠纷	是	643,848,333	否	执行中	2023年2月9日
工银瑞信投资管理有限公司	湖北长江楚信股权投资基金管理有限公司、北京信中利股权投资管理有限公司、武汉然信股	回购纠纷	否	316,916,096	否	二审程序中	2022年9月9日

	权投资合 伙企业 (有限合 伙)						
总计	-	-	-	3,711,604,797	-	-	-

重大诉讼、仲裁事项对公司的影响:

部分诉讼及仲裁尚未开庭，暂无法预估对公司财务方面产生的具体影响。但如果判决公司承担相应责任，会对公司现金流造成较大影响。

(二)公司发生的提供担保事项

挂牌公司及合并报表范围内子公司存在违规担保事项，或者报告期内履行的及尚未履行完毕的担保累计金额超过挂牌公司本年度末合并报表经审计净资产绝对值的 10%。

是 否

公司提供担保分类汇总

单位：元

项目汇总	担保金额	担保余额
报告期内挂牌公司提供担保（包括对表内子公司提供担保）		
公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提供担保		
公司直接或间接为资产负债率超过 70%（不含本数）的被担保人提供担保	139,090,000	51,090,000
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额		
公司为报告期内出表公司提供担保		

应当重点说明的担保情况

适用 不适用

违规担保原因、整改情况及对公司的影响

适用 不适用

预计担保及执行情况

适用 不适用

(三)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

本报告期公司无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

(四) 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
购买原材料、燃料、动力，接受劳务		
销售产品、商品，提供劳务	350,000,000	73,436,037.19
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
其他	1,730,000,000	3,330,000.00

企业集团财务公司关联交易情况

适用 不适用

(五) 经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项

临时公告索引	事项类型	交易/投资/合并标的	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
无					

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：

无

(六) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
董监高	2015年10月23日	-	挂牌	限售承诺	见承诺事项详细情况	正在履行中
董监高	2015年10月23日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2015年10月23日	-	挂牌	《关于任职资格的承诺》 《关于规范关联交易的承诺》 《关于诚信情况的声明》	见承诺事项详细情况	正在履行中

实际控制人或控股股东	2015年10月23日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015年10月23日	-	挂牌	保持公司独立性承诺 保持公司独立性承诺	见承诺事项详细情况	正在履行中

承诺事项履行情况

事项	是或否	是否完成整改
因相关法律法规、政策变化、自然灾害等自身无法控制的客观原因，导致承诺无法履行或无法按期履行的，承诺人是否未及时披露相关信息	不涉及	不涉及
除自身无法控制的客观原因及全国股转公司另有要求的外，承诺已无法履行或履行承诺不利于维护挂牌公司权益的，承诺人是否未充分披露原因并履行替代方案或豁免承诺的审议程序	不涉及	不涉及
除自身无法控制的客观原因外，承诺人是否超期未履行承诺或违反承诺	不涉及	不涉及

承诺在正常履行中。

(七)被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
银行存款	银行存款	冻结	701,915.55	0.02%	司法冻结
交易性金融资产	交易性金融资产	司法冻结、质押借款	540,472,717.67	15.75%	司法冻结、质押借款
其他流动资产	其他流动资产	司法冻结、质押借款	331,696,140.46	9.67%	司法冻结、质押借款
其他流动资产	其他流动资产	质押	48,209,065.00	1.41%	质押
总计	-	-	921,079,838.68	26.85%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

截至目前，公司及子公司日常生产经营活动受到上述冻结事项的较大影响，公司将尽快解决上述资产抵押和冻结事宜，减少对公司的影响。

(八) 失信情况

公司于 2022 年 2 月 10 日被纳入失信被执行人，详见公司在全国中小企业股份转让系统发布的相关公告。

第五节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(一) 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	888,897,402	68.91%	0	888,897,402	68.91%
	其中：控股股东、实际控制人	99,037,500	7.68%	0	99,037,500	7.68%
	董事、监事、高管	1,329,500	0.10%	0	1,329,500	0.10%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	401,101,000	31.09%	0	401,101,000	31.09%
	其中：控股股东、实际控制人	297,112,500	23.03%	0	297,112,500	23.03%
	董事、监事、高管	3,988,500	0.31%	0	3,988,500	0.31%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		1,289,998,402	-	0	1,289,998,402	-
普通股股东人数						267

股本结构变动情况：

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

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%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	汪超涌	396,150,000	0	396,150,000	30.7093%	297,112,500	99,037,500	389,418,844	396,150,000
2	李亦非	319,160,000	0	319,160,000	24.7411%	0	319,160,000	219,000,000	0
3	北京信中利宏信管理咨询合伙企业（有限合伙）	105,000,000	0	105,000,000	8.1395%	100,000,000	5,000,000	100,000,000	29,272,728
4	北京信中利京信管理咨询合伙企业（有限合伙）	41,493,003	17,300	41,510,303	3.2179%	0	41,493,003	41,493,003	0
5	中航信托股份有限公司一天启957号信中利投资集合	33,968,333	0	33,968,333	2.6332%	0	33,968,333	0	0

	信托计划								
6	中航信托股份有限公司一天启【2017】9号信利集合资金信托计划	33,000,000	0	33,000,000	2.5581%	0	33,000,000	0	0
7	柳烈光	20,253,150	0	20,253,150	1.57%	0	20,253,150	0	0
8	北京居然之家投资控股集团有限公司	16,480,000	0	16,480,000	1.2775%	0	16,480,000	0	0
9	赵宇飞	0	14,104,984	14,104,984	1.0934%	0	14,104,984	0	0
10	北京本草天地养生科技发展有限公司	12,992,292	0	12,992,292	1.0072%	0	12,992,292	12,992,292	0
	合计	978,496,778	14,122,284	992,619,062	76.9472%	397,112,500	595,489,262	762,904,139	425,422,728
<p>普通股前十名股东间相互关系说明：</p> <p>北京信利宏信管理咨询合伙企业（有限合伙）系汪超涌控制的企业；“中航信托股份有限公司一天启 957 号信利投资集合信托计划”与“中航信托股份有限</p>									

公司一天启【2017】9号信中利集合资金信托计划”均为中航信托股份有限公司管理的信托计划。

二、 优先股股本基本情况

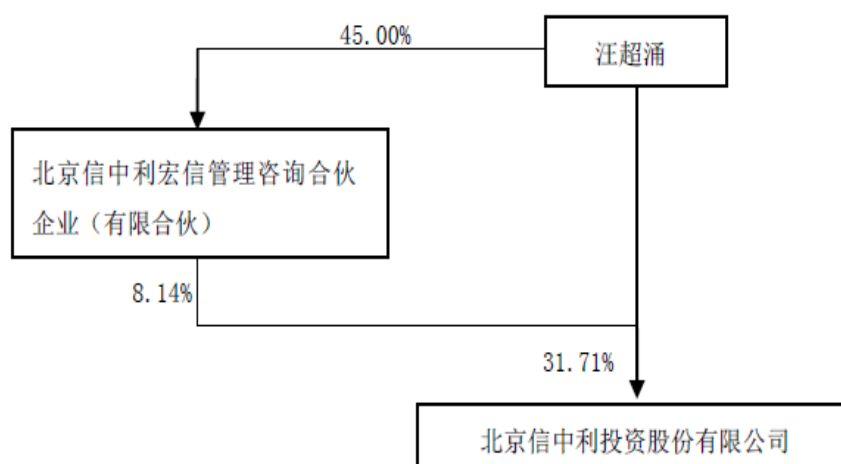
适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

公司控股股东及实际控制人为汪超涌先生。汪超涌先生直接持有公司 30.71%股份；汪超涌先生通过北京信中利宏信管理咨询合伙企业（有限合伙）（原“上海思邈股权投资中心（有限合伙）”，2017年更名为北京信中利宏信管理咨询合伙企业（有限合伙））间接持有公司 8.14%股份。具体情况如下图：



汪超涌先生：现任北京信中利投资股份有限公司董事长，拥有 35 年国内外投融资行业的从业经验，已成功投资数十家在国内外上市的科创企业，屡获各知名机构评选的年度科创人物、科技创投先锋、中国侨联创投创业人才等奖项。1987-1998 年，汪超涌先生就职于华尔街知名投行；1998-1999 年担任国家开发银行全职高级顾问；1999 年至 2015 年 6 月担任北京信中利投资有限公司执行董事兼总经理；2015 年 6 月至今担任公司董事长。汪超涌先生不仅活跃于投资界，他还担任中央统战部党外知识分子建言献策财金专家、中国留学人员发展基金会副理事长、全国工商联国际合作委员会委员理

事、中国企业家俱乐部理事、亚布力论坛理事、欧美同学全国执行理事、欧美同学会金融委员会副会长及海归创投联盟创始理事长等职务。汪超涌先生 1965 年出生，中国国籍。1984 年毕业于华中科技大学，1985 年由清华大学公派研究生赴美留学，获罗格斯大学商学院 MBA 学位。

四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的普通股股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

五、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

六、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

单位：元

代码	简称	债券类型	融资金额	票面利率%	存续期间		是否违约
					起始日期	终止日期	
114393	18 信投 S1	公司债券 (大公募、小公募、非公开)	340,000,000	7.8%	2018 年 11 月 7 日	2023 年 11 月 7 日	否
合计	-	-	340,000,000	-	-		-

债券违约情况

适用 不适用

公开发行债券的特殊披露要求

适用 不适用

七、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利率
					起始日期	终止日期	
1	质押借款	中国华融资产管理股份有限公司海南省分公司	非银行金融机构	51,090,000	2020年12月22日	2023年12月22日	13%
合计	-	-	-	51,090,000	-	-	-

九、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

(二) 权益分派预案

适用 不适用

十、 特别表决权安排情况

适用 不适用

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	是否为失信联合惩戒对象	出生年月	任职起止日期	
					起始日期	终止日期
汪超涌	董事长、董事	男	是	1965年1月	2018年6月5日	
魏勤	副董事长、董事、财务总监	女	否	1963年2月	2022年11月9日	
颜松	董事、总经理	男	否	1982年5月	2022年11月1日	
刘勇	董事、副总经理	男	否	1977年11月	2022年11月9日	
刘小峰	董事	男	否	1971年6月	2018年6月5日	
尹海刚	监事会主席	男	否	1986年9月	2022年11月9日	
刘雅琼	职工代表监事	女	否	1982年1月	2022年9月21日	
王国春	股东代表监事	男	否	1979年1月	2022年11月8日	
魏灿	董事会秘书	男	否	1986年3月	2021年4月1日	
董事会人数:					5	
监事会人数:					3	
高级管理人员人数:					4	

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

汪超涌系公司实际控制人，公司董事、监事、高级管理人员之间不存在亲属关系，董监高与控股股东、实际控制人不存在亲属关系。

(二) 变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因	特殊说明
----	------	------	------	------	------

魏勤	监事会主席	新任	副董事长、董事、财务总监	选举、聘任	
刘勇		新任	董事、副总经理	选举、聘任	
尹海刚	职工代表监事	新任	监事会主席	选举	
刘雅琼		新任	职工代表监事	选举	
王国春		新任	股东代表监事	选举	
徐海啸	董事	离任		个人原因	
沈晓超	董事、财务总监、副总经理	离任		个人原因	
李中伟	职工代表监事	离任		个人原因	

关键岗位变动情况

√适用 □不适用

职务	是否发生变动	变动次数
董事长	否	0
总经理	否	0
董事会秘书	否	0
财务总监	是	1

(三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

√适用 □不适用

1、报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

√适用 □不适用

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	期末被授予的限制性股票数量
魏勤	副董事长、董事、财务总监	4,268,000	0	4,268,000	0.3309%	0	0
合计	-	4,268,000	-	4,268,000	0.3309%	0	0

2、报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

魏勤，女，1963年2月出生，中国国籍，无境外居留权，毕业于华中科技大学、中国人民大学，拥有华中科技大学工学学士学位和中国人民大学经济学硕士学位，持有ACCA

资格证书。曾任职于湖北省物资局和国家计划与发展改革委员会,1999年参与创立信中利并于1999至2013年期间担任信中利副总经理兼财务总监,后参与创立明算科技(北京)股份有限公司。现为工业和信息通信业管理会计推广联盟专家组成员,多家企业财务管理顾问,专注企业财税管理,其独特的中小企业智能财税管理方法入选《工业和信息通信业管理会计案例集》和会计名校名师《管理会计教学案例》。2015年6月至2022年11月,担任公司监事。现任公司副董事长、董事、财务总监。

刘勇,男,1977年出生,中国国籍,无境外居留权,毕业于清华大学,获会计学硕士学位。曾任新东方教育科技集团旗下东方标准广州分校总经理、七牛云生态合作副总裁,拥有多年创业和赋能投资经历。现任公司董事、副总经理。

尹海刚,男,1986年出生,中国国籍,无境外永久居留权,毕业于河北建材学院。2016年11月加入公司,至今任公司媒体经理。现任公司监事会主席。

刘雅琼,女,1982年出生,中国国籍,本科毕业于中国人民大学,获学士学位;研究生就读于对外经贸大学,获奢侈品品牌管理硕士学位。曾任职北京天大广告公司总经理助理、北京天永林雅广告有限公司合伙人。现任公司职工代表监事。

王国春,男,1979年出生,中国国籍,曾任职深圳惠程信息科技股份有限公司行政经理、李时珍假日酒店行政经理等职。现任公司股东代表监事。

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

(五) 董事、监事、高级管理人员任职履职情况

事项	是或否	具体情况
董事、监事、高级管理人员是否存在《公司法》第一百四十六条规定的情形	否	
董事、监事、高级管理人员是否被中国证监会采取证券市场禁入措施或者认定为不适当人选,期限尚未届满	否	
董事、监事、高级管理人员是否被全国股转公司或者证券交易所采取认定其不适合担任公司董事、监事、高级管理人员的纪律处分,期限尚未届满	否	
是否存在董事、高级管理人员兼任监事的情形	否	
是否存在董事、高级管理人员的配偶和直系亲属在其任职期间担任公司监事的情形	否	

财务负责人是否具备会计师以上专业技术职务资格，或者具有会计专业知识背景并从事会计工作三年以上	是	
是否存在超过二分之一的董事会成员具有亲属关系（不限于近亲属）	否	
董事、高级管理人员是否投资与挂牌公司经营同类业务的其他企业	否	
董事、高级管理人员及其控制的企业是否与公司订立除劳务/聘任合同以外的合同或进行交易	否	
是否存在董事连续两次未亲自出席董事会会议的情形	否	
是否存在董事连续十二个月内未亲自出席董事会会议次数超过期间董事会会议总次数二分之一的情形	否	
董事长、总经理、财务负责人、董事会秘书或信息披露事务负责人等关键职务是否存在一人兼多职的情况	否	

(六) 独立董事任职履职情况

适用 不适用

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	本期新增	本期减少	期末人数
行政管理人员	10		2	7
投资业务人员	22	1	16	7
员工总计	41	1	22	20

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	23	11
本科	13	6
专科	5	3
专科以下	0	0
员工总计	41	20

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

公司制定了完善的薪酬体系和绩效考核制度，依据员工能力、岗位价值及绩效并结合市场水平制订，并按照国家有关法律法规及地方相关社会保障制度为员工办理各项社会保险。

公司一直重视员工培训和素质提升。通过组织外部专家培训、员工经验交流与业务骨干主题分享等多种形式，实施丰富的员工培训。

报告期内，公司人才引进、培训、招聘、薪酬政策未发生重大变化。截止 2022 年 12 月 31 日，公司不存在需承担离退休职工人员费用情形。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 公司治理、内部控制和投资者保护

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》和有关法律、法规的要求，不断完善公司法人治理结构、建立现代企业制度、规范公司运作。公司三会的召集、召开程序符合有关法律、法规的要求。报告期内，公司新修订了《公司章程》《董事会议事规则》、《董事会秘书工作细则》等制度。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司依据《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《非上市公众公司监管指引第3号——章程必备条款》等法律法规制定了《公司章程》、三会议事规则、《关联交易管理办法》、《对外担保管理办法》、《投资者关系管理制度》及《信息披露管理制度》，确立了较为完善的投资者关系管理制度、纠纷解决机制、关联股东和董事回避制度以及与财务管理、风险控制相关的内部管理制度。目前暂未建立独立董事制度，随着公司规模扩大和管理深化，将不断健全和深化公司治理机制。《股东大会议事规则》规定，关联股东的回避和表决程序为：股东与股东大会拟审议事项有关联关系时，应当回避表决，其所持有表决权的股份不计入出席股东大会有表决权的股份总数。有关联关系的股东回避和表决程序为：（1）拟提交股东大会审议的事项如构成关联交易，召集人应及时事先通知该关联股东，关联股东亦应及时事先通知召集人；（2）股东大会在审议有关关联交易事项时，大会主持人宣布有关关联关系的股东，并解释和说明关

联股东和关联交易事项的关联关系；（3）关联股东可以参加讨论涉及自己的关联交易，并可就该关联交易产生的原因、交易基本情况、交易是否公允合法等事宜向股东大会作出解释和说明，但该股东无权就该事项参与表决。大会主持人应在股东表决前，提醒关联股东回避表决；（4）股东大会对有关关联交易事项进行表决时，在扣除关联股东所代表的有表决权的股份数后，由出席股东大会的非关联股东按普通决议和特别决议的规定表决。法律法规、部门规章、业务规则另有规定和全体股东均为关联方的除外。

《公司章程》规定：董事与董事会会议决议事项所涉及的企业有关联关系的，不得对该项决议行使表决权，也不得代理其他董事行使表决权。该董事会会议由过半数的无关联关系董事出席即可举行，董事会会议所作决议须经无关联关系董事过半数通过。出席董事会的无关联董事人数不足三人的，应将该事项提交股东大会审议。现有的治理机制能够给所有股东提供合适的保护，保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重要的人事变动、对外投资、融资、关联交易、担保等事项均严格按照《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》等有关法律法规和《公司章程》及公司有关内控制度的要求履行了必要的决策程序并及时进行了信息披露，在程序的完整性和合规性方面不存在重大缺陷。

4、公司章程的修改情况

公司是否已对照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等业务规则完善公司章程：

是 否

2020年5月15日，公司2020年第一次临时股东大会审议通过了《公司章程修正案》，根据《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》及《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等相关规定，公司修订《公司章程》的部分条款，修订对照的具体内容详见2020年4月29日公司在全国中小企业股份转让系统

（www.neeq.com.cn）披露的《关于拟修订〈公司章程〉公告》（公告编号：2020-024）。

2020年7月27日，公司2020年第二次临时股东大会审议通过了《公司章程修正案》，董事会由六名董事组成修改为董事会由五名董事组成，修订对照的具体内容详见

2020年7月10日公司在全国中小企业股份转让系统（www.neeq.com.cn）披露的《关于拟修订〈公司章程〉公告》（公告编号：2020-063）。

（二） 三会运作情况

1、 三会的召开次数

项目	股东大会	董事会	监事会
召开次数	3	7	5

2、 股东大会的召集、召开、表决情况

事项	是或否	具体情况
股东大会是否未均按规定设置会场	否	
2021年年度股东大会是否未在上一会计年度结束后6个月内举行	否	
2021年年度股东大会通知是否未提前20日发出	否	
2022年公司临时股东大会通知是否未均提前15日发出	否	
独立董事、监事会、单独或合计持股10%以上的股东是否向董事会提议过召开临时股东大会	否	
股东大会是否实施过征集投票权	否	
股东大会审议《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》第二十六条所规定的影响中小股东利益的重大事项时，对中小股东的表决情况是否未单独计票并披露	否	

3、 三会召集、召开、表决的特殊情况

适用 不适用

4、 三会程序是否符合法律法规要求的评估意见

本年度，公司共召开了3次股东大会，6次董事会，2次监事会。公司历次股东大会、董事会和监事会会议的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等均符合《公司法》等法律、行政法规和《公司章程》及三会议事规则的规定。公司三会成员符合《公司法》等法律、行政法规的任职要求，能够按照《公司章程》、三会议事规则等治理制度，勤勉尽责地履行职责和义务。

二、 内部控制

（一） 监事会就年度内监督事项的意见

监事会对本年度内的监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司按照《公司法》和《公司章程》规范运作，逐步建立健全公司的法人治理结构，与控股股东或实际控制人在业务、人员、资产、机构、财务等方面保持独立，具有独立完整的业务体系及直接面向市场独立经营的自主经营能力。具体情况如下：

1. 业务独立

公司在《企业法人营业执照》核准的经营范围内独立开展业务，建立了独立完整的内部组织机构，

依法独立开展业务，不存在影响公司独立性的重大或频繁的显失公平的，具备直接面向市场独立经营的能力。公司控股股东、实际控制人均承诺不从事与公司存在同业竞争的业务。

2. 资产独立

公司系由有限公司整体变更设立，承继了有限公司的全部资产，拥有与业务经营相关的主要资产的所有权或使用权，其资产结构独立、完整、清晰。公司目前使用的办公场所均为租赁取得，由公司独立与出租方签订合同。公司不存在未披露的为控股股东、实际控制人及其控制的其他企业提供担保的情形，亦不存在资金或资产被实际控制人、股东、高管人员及其关联方占用的情形。

3. 人员独立

公司依法制订了劳动、人事及薪酬管理制度。公司董事、监事、高级管理人员均根据《公司章程》等规定的合法程序选举或聘任，不存在超越董事会或股东大会做出人事任免决定的情况。不存在公司总经理、财务总监和董事会秘书等高级管理人员在实际控制人控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务之情形，也无在实际控制人控制的其他企业领薪的情形。

(三) 对重大内部管理制度的评价

事项	是或否
挂牌公司是否存在公章的盖章时间早于相关决策审批机构授权审批时间的情形	否

挂牌公司出纳人员是否兼管稽核、会计档案保管和收入、费用、债权债务账目的登记工作	否
<p>公司现行内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。由于内部控制是一项长期而持续地系统工程，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善。</p> <p>1. 会计核算体系</p> <p>报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。</p> <p>2. 财务管理体系</p> <p>报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。</p> <p>3. 风险控制体系</p> <p>报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。</p>	

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

2016年7月25日，经公司第一届董事会第三十次会议审议通过，公司制定了《年报信息披露重大差错责任追究制度》。

三、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

(二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

公司2021年年度股东大会及2022年第一次临时股东大会、2022年第二次临时股东大会、2022年第三次临时股东大会均采用现场投票和网络投票结合方式。

(三) 表决权差异安排

适用 不适用

第八节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是			
审计意见	保留意见			
审计报告中的特别段落	<input type="checkbox"/> 无 <input checked="" type="checkbox"/>强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 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	兴荣华审字[2023]第 040 号			
审计机构名称	北京兴荣华会计师事务所（普通合伙）			
审计机构地址	北京市朝阳区惠润园 3 号楼 110 室			
审计报告日期	2023 年 4 月 28 日			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	尚华 1 年	于晓平 1 年	年	年
会计师事务所是否变更	是			
会计师事务所连续服务年限	1 年			
会计师事务所审计报酬	15 万元			
北京信中利投资股份有限公司全体股东：				
<p>一、 保留意见</p> <p>我们审计了北京信中利投资股份有限公司(以下简称“信中利公司”)财务报表,包括 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表,2022 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。</p> <p>我们认为,除“形成保留意见的基础”部分所述事项及对相关信息披露不完整的事项产生的影响外,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,公允反映了信中利公司 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2022 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。</p> <p>二、 形成保留意见的基础</p> <p>如财务报表附注六、4 所述,信中利公司 2022 年 12 月 31 日资产负债表中其他应收款的列示金额为 480,785,844.85 元,按账龄计提坏账准备 76,558,991.16 元,其中关联方欠款 264,157,104.01 元,计提了 13,207,855.20 元坏账准备。信中利公司管理层(以下简称管理层)根据账龄分析法对全部其他应收款计提了减值准备,但管理层并未对关联方的还款能力进行严格区分,未能对重要关联方的还款能力据实计提坏账准备,且账龄超过 1 年以上的其他应收款项比例越来越高。我们无法就其他应收款的账面价值以及信中利公司确认的坏账准备等获取充分、适当的审计证据,也无法确定是否有必要对这些金额进行调整。我们注意到信中利公司小</p>				

股东北京本草天地养生科技发展有限公司占用公司资金 184,186,900.33 元，按账龄计提了 9,209,345.02 元坏账准备。我们虽然实施了函证程序，检查了发生额记录，但无法确认上述欠款的真实性和完整性。

如财务报表附注六、6 所述，信中利公司取得了境外ChinaEquityUSDFundIL.P.公司 49.13%的股权，因能够对ChinaEquityUSDFundIL.P.公司施加重大影响，故采用权益法核算该项股权投资，由于我们未取得接触ChinaEquityUSDFundIL.P.公司的财务信息、管理层，我们无法就该项股权投资的账面价值以及信中利公司确认的对ChinaEquityUSDFundIL.P.公司的投资收益等获取充分、适当的审计证据，也无法确定是否有必要对这些金额进行调整。

如财务报表附注六、18 所述，信中利公司 2022 年 12 月 31 日资产负债表中其他应付款的列示金额为 1,989,335,450.62 元，其中根据法院判决预提的裁定赔偿款 726,895,246.29 元。根据判决书内容，上述裁定赔偿款金额应计提相应资金费，如计提将增加信中利公司的负债 89,022,242.40 元。但管理层并未严格根据上述法律文件进行账务处理，不符合企业会计准则的规定。如果管理层按日计算资金费，并进行账务处理，报表日其他应付款列示金额将增加 89,022,242.40 元。相应地，投资损失将增加 89,022,242.40 元，递延所得税资产增加 22,255,560.60 元，所得税减少 22,255,560.60 元、净利润和股东权益将分别减少 66,766,681.80 元、66,766,681.80 元。

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，我们独立于信中利公司，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、 与持续经营相关的重大不确定性

我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注六、29 所述，信中利公司 2022 年发生归属于母公司所有者的净亏损 348,008,151.26 元，且于 2022 年 12 月 31 日，信中利公司流动负债高于流动资产总额 1,142,905,561.52 元。这些事项或情况，连同财务报表附注十一、2 或有事项所示的其他事项，表明存在可能导致对信中利公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。该事项不影响已发表的审计意见。

四、 强调事项

我们提醒财务报表使用者关注，财务报表附注十三、4 描述了信中利公司对子公司北京信中利股权投资管理有限公司 40%股权的交割认定情况，并由此对经营成果造成的影响。本段内容不影响已发表的审计意见。

五、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项

的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

除“形成保留意见的基础”及“与持续经营相关的重大不确定性”部分所描述的事项外，我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

（一） 金融资产公允价值变动事项

1. 事项描述

信中利公司 2022 年 12 月 31 日资产负债表中以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的列示金额共计为 2,036,302,568.19 元，占总资产比例 66.76%。而根据信中利公司的会计记录显示金融资产历史投资成本 2,240,091,723.09 元，公允价值变动损益-203,789,154.90 元，变动率-9.10%。

2. 审计应对

我们对于金融资产公允价值变动所实施的重要审计程序包括：

- （1） 取得并检查了金融资产相关的历年会计记录。
- （2） 访谈公司财务总监、法务总监、总经理等高管，了解信中利公司金融资产的日常管理分工。
- （3） 取得并检查了金融资产 2021 年末、2022 年末两年的估值依据；
- （4） 追查和检索已投项目的工商登记信息，并核对公司账载信息。
- （5） 检查信中利公司投后部门提供的大额金融资产项目公允价值计量依据。
- （6） 取得公司管理层当局声明书，确认公司对公允价值变动的使用采取了谨慎性原则。

基于已执行的审计工作，我们认为，管理层在金融资产公允价值评估中采用的假设和方法是可接受的、管理层对金融资产的总体评估是可以接受的、管理层对金融资产公允价值变动的相关判断及估计是合理的。

（二） 递延所得税资产/负债事项

1. 事项描述

信中利公司 2022 年 12 月 31 日资产负债表中确认的递延所得税资产的列示金额共计为 220,940,599.59 元，占总资产比例 7.24%，占归属于母公司股东权益 214,530,407.96 元合计比例 102.99%。而信中利公司 2022 年确认的递延所得税费用-113,568,431.58 元，占归属于母公司所有者的净利润-348,008,151.26 元比例 32.63%。

2. 审计应对

我们对于递延所得税资产所实施的重要审计程序包括：

- （1） 访谈信中利公司管理层，了解信中利公司改善持续经营能力计划；
- （2） 检查信中利公司确认递延所得税资产的依据发生记录；
- （3） 了解信中利公司适用的所得税税率；

(4) 访谈公司财务部，了解公司目前的税务缴纳情况；

(4) 重新计算信中利公司确认递延所得税资产的金额

基于已执行的审计工作，我们认为，管理层在确认递延所得税资产中采用的假设和方法是可接受的、管理层对递延所得税资产的总体评估是可以接受的、管理层对递延所得税费用的相关判断及估计是合理的。

(三) 投资收益事项

1. 事项描述

信中利公司 2022 年利润表的列示金额为-217,050,952.00 元，占归属于母公司所有者的净利润比例 62.37%。

2. 审计应对

我们对于投资收益所实施的重要审计程序包括：

- (1) 访谈和了解公司的商业模式，主营业务；
- (2) 检查了确认投资收益的原始入账记录，包括不限于生效的法院判决数、裁定书、原始起诉状等；
- (3) 向公司法律顾问进行函证公司涉诉事项；
- (4) 访谈公司法务负责人、财务总监、总经理，了解公司逐项确认预计负债的金额；
- (5) 重新计算公司预计负债；
- (6) 检查公司 2022 年的公开信息记录，检索公司涉诉信息。
- (7) 访谈公司实际控制人，确认公司采用的会计政策的合理性。

基于已执行的审计工作，我们认为，管理层在确认投资收益采用的假设和方法是可接受的、管理层对投资收益会计政策的总体评估是可以接受的、管理层对投资收益的相关判断及估计是合理的。

六、 其他事项

2021 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2021 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注由其他会计师事务所审计，并于 2022 年 4 月 28 日发表了无法表示意见。

信中利公司在 2023 年 4 月 28 日经公司董事会审议对 2021 年度的财务信息进行了追溯调整，调整后的会计信息更公允、合理的反映了合并及母公司资产状况、经营成果。但由于二、 形成保留意见的基础所示事项的存在，调整后财务信息的审计意见并未经前任会计师事务所修改。

七、 其他信息

信中利公司管理层对其他信息负责。

我们对财务报表的审计意见并不涵盖其他信息，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的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

八、 管理层和治理层对财务报表的责任

信中利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，信中利公司管理层负责评估信中利公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算信中利公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督信中利公司的财务报告过程。

九、 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，根据获取的审计证据，就可能导致对信中利公司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告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信中利公司不能持续经营。

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。

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

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

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

北京兴荣华会计师事务所(普通合伙) 中国注册会计师：尚华

(项目合伙人)

中国·北京

中国注册会计师：于晓平

(项目合伙人)

二〇二三年四月二十八日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金	注释 1	7,806,512.07	8,653,977.58
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	注释 2	756,349,064.97	596,772,990.81
衍生金融资产			
应收票据			-
应收账款	注释 3	151,464,595.51	114,158,158.84
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	注释 4	404,226,853.69	482,797,812.23
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
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	注释 5		49,642,324.15
流动资产合计		1,319,847,026.24	1,252,025,263.61
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	注释 6	11,768,419.02	11,768,419.02
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	注释 7	1,279,953,503.22	1,293,054,509.66
投资性房地产			-
固定资产	注释 8	412,435.37	499,642.28
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	注释 9	3,575,532.52	5,269,205.89
无形资产			-
开发支出			
商誉	注释 10		-
长期待摊费用	注释 11		95,333.56
递延所得税资产	注释 12	220,940,599.59	107,484,561.49
其他非流动资产	注释 13	213,536,043.98	215,536,043.98
非流动资产合计		1,730,186,533.70	1,633,707,715.88
资产总计		3,050,033,559.94	2,885,732,979.49
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			
衍生金融负债			
应付票据			

应付账款	注释 14	16,801,245.13	16,825,007.50
预收款项			
合同负债	注释 15	1,474,504.32	2,978,600.12
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	注释 16	3,761,477.25	2,449,028.82
应交税费	注释 17	62,931,716.76	61,070,502.70
其他应付款	注释 18	1,989,335,450.62	1,449,672,419.71
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	注释 19	388,448,193.68	2,458,193.68
其他流动负债	注释 20		195,904.20
流动负债合计		2,462,752,587.76	1,535,649,656.72
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	注释 21		61,090,000.00
应付债券	注释 22		334,900,000.00
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	注释 23	1,992,473.49	3,351,105.60
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	注释 24	112,819,693.79	119,379,575.49
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		114,812,167.28	518,720,681.09
负债合计		2,577,564,755.04	2,054,370,337.81
所有者权益（或股东权益）：			
股本	注释 25	1,289,998,402.00	1,289,998,402.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	注释 26	908,781,606.37	908,781,606.37
减：库存股			
其他综合收益	注释 27	-2,000,000.00	-2,000,000.00
专项储备			

盈余公积	注释 28	89,435,261.46	89,435,261.46
一般风险准备			
未分配利润	注释 29	- 2,071,684,861.87	-1,723,676,710.61
归属于母公司所有者权益 (或股东权益) 合计		214,530,407.96	562,538,559.22
少数股东权益		257,938,396.94	268,824,082.46
所有者权益(或股东权益) 合计		472,468,804.90	831,362,641.68
负债和所有者权益(或股东 权益) 总计		3,050,033,559.94	2,885,732,979.49

法定代表人：汪超涌

主管会计工作负责人：魏勤

会计机构负责人：罗悦

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金		1,742,355.26	2,262,507.03
交易性金融资产		719,776,137.73	678,041,192.28
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	注释 1		
应收款项融资			
预付款项			
其他应收款	注释 2	1,166,720,309.76	1,192,120,517.32
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
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			49,021,459.52
流动资产合计		1,888,238,802.75	1,921,445,676.15
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	注释 3	1,086,401,330.27	1,083,428,975.36

其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		278,575,702.49	324,659,740.71
投资性房地产			
固定资产		293,783.81	293,783.81
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		3,575,532.52	5,269,205.89
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		173,690,683.77	108,464,720.04
其他非流动资产		211,536,043.98	211,536,043.98
非流动资产合计		1,954,073,076.84	1,933,652,469.79
资产总计		3,842,311,879.59	3,855,098,145.94
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款			
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		2,915,450.30	1,730,090.67
应交税费		26,899,353.52	27,510,812.08
其他应付款		1,888,564,551.26	1,654,474,471.50
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		624,504.32	572,939.74
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		334,900,000.00	2,458,193.68
其他流动负债			51,564.58
流动负债合计		2,253,903,859.40	1,686,798,072.25
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			334,900,000.00
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		4,450,667.17	3,351,105.60
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			6,559,881.70

递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		4,450,667.17	344,810,987.30
负债合计		2,258,354,526.57	2,031,609,059.55
所有者权益（或股东权益）：			
股本		1,289,998,402.00	1,289,998,402.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		908,781,606.37	908,781,606.37
减：库存股			
其他综合收益		-2,000,000.00	-2,000,000.00
专项储备			
盈余公积		89,435,261.46	89,435,261.46
一般风险准备			
未分配利润		-702,257,916.81	-462,726,183.44
所有者权益（或股东权益）合计		1,583,957,353.02	1,823,489,086.39
负债和所有者权益（或股东权益）总计		3,842,311,879.59	3,855,098,145.94

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2022年	2021年
一、营业总收入	注释 30	79,729,024.11	230,175,070.20
其中：营业收入	注释 30	79,729,024.11	230,175,070.20
利息收入	注释 31		
已赚保费	注释 32		
手续费及佣金收入	注释 33		
二、营业总成本	注释 34	120,722,744.78	502,022,554.86
其中：营业成本	注释 35	1,349,999.98	67,956,501.41
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		44,210.56	1,627,941.68

销售费用		7,138,634.19	112,076,284.20
管理费用		22,982,409.46	92,498,098.59
研发费用			20,099,535.93
财务费用		89,207,490.59	207,764,193.05
其中：利息费用			208,197,841.63
利息收入			726,179.38
加：其他收益	注释 36	588,981.05	832,653.39
投资收益（损失以“-”号填列）	注释 37	-217,050,952.00	3,105,310.31
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			-44,364.07
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	注释 38	-132,924,050.32	-
信用减值损失（损失以“-”号填列）	注释 39	-77,730,868.65	273,140,750.72
资产减值损失（损失以“-”号填列）	注释 40		-62,127,551.39
资产处置收益（损失以“-”号填列）	注释 41		-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-468,110,610.59	294,555,971.62
加：营业外收入	注释 42	110,005.90	1,530,246.79
减：营业外支出	注释 43	6,098.81	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-468,006,703.50	-
减：所得税费用	注释 44	-113,568,431.58	896,203,547.90
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-354,438,271.92	5,835,790.46
其中：被合并方在合并前实现的净利润			293,238.72
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-354,438,271.92	-
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			852,372,211.77
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-6,430,120.66	4,069,027.01

2. 归属于母公司所有者的净利润 (净亏损以“-”号填列)			- 856,441,238.78
六、其他综合收益的税后净额			-3,076,361.44
(一) 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			-3,076,361.44
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			-2,000,000.00
(1) 重新计量设定受益计划变动额			
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			-2,000,000.00
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			-1,076,361.44
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			-1,076,361.44
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-354,438,271.92	- 855,448,573.21
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-348,008,151.26	- 859,517,600.22
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-6,430,120.66	4,069,027.01
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)		-0.27	-0.66
(二) 稀释每股收益(元/股)		-0.27	-0.66

法定代表人：汪超涌

主管会计工作负责人：魏勤

会计机构负责人：罗悦

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2022年	2021年
----	----	-------	-------

一、营业收入	注释 4	5,085,372.96	6,079,916.48
减：营业成本	注释 4	1,349,999.98	5,608,589.11
税金及附加		17,500.00	3,438.92
销售费用		1,437,107.77	13,803,610.64
管理费用		11,479,170.53	16,714,540.59
研发费用			
财务费用		80,852,834.30	169,831,060.92
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）	注释 5	-175,896,561.46	- 303,568,976.32
其中：对联营企业和合营企业的 投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产 终止确认收益（损失以“-”号填 列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号 填列）			
公允价值变动收益（损失以“-” 号填列）		-1,376,837.86	-73,439,420.09
信用减值损失（损失以“-”号填 列）		-37,542,076.07	-1,285,715.83
资产减值损失（损失以“-”号填 列）			
资产处置收益（损失以“-”号填 列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-304,866,715.01	- 578,175,435.94
加：营业外收入		110,000.00	
减：营业外支出		982.09	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填 列）		-304,757,697.10	- 578,175,435.94
减：所得税费用		-65,225,963.73	-60,198,435.75
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-239,531,733.37	- 517,977,000.19
（一）持续经营净利润（净亏损以 “-”号填列）		-239,531,733.37	- 517,977,000.19
（二）终止经营净利润（净亏损以 “-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			

(一) 不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		-239,531,733.37	- 517,977,000.19
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）			
(二) 稀释每股收益（元/股）			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
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			9,034,409.96
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		465,645.37	61,239.08
收到其他与经营活动有关的现金	注释 47	75,388,196.96	566,774,637.56

经营活动现金流入小计		75,853,842.33	575,870,286.60
购买商品、接受劳务支付的现金			7,148,537.14
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			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		16,671,450.21	14,075,528.28
支付的各项税费		176,977.71	2,136,518.50
支付其他与经营活动有关的现金	注释 47	62,083,392.57	577,981,813.64
经营活动现金流出小计		78,931,820.49	601,342,397.56
经营活动产生的现金流量净额		-3,077,978.16	-25,472,110.96
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		6,266,919.67	33,980,949.99
取得投资收益收到的现金		7,585,933.85	941,750.85
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			1,500.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			153,221,400.95
收到其他与投资活动有关的现金			65,825.12
投资活动现金流入小计		13,852,853.52	188,211,426.91
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金			
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			14,080,000.00
投资活动现金流出小计			14,080,000.00
投资活动产生的现金流量净额		13,852,853.52	174,131,426.91
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			711,241,035.67
筹资活动现金流入小计			711,241,035.67
偿还债务支付的现金		10,000,000.00	370,206,995.34

分配股利、利润或偿付利息支付的现金			18,343,721.04
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金		3,366,589.92	476,049,968.41
筹资活动现金流出小计		13,366,589.92	864,600,684.79
筹资活动产生的现金流量净额		-13,366,589.92	-
			153,359,649.12
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			-66.68
五、现金及现金等价物净增加额		-2,591,714.56	-4,700,399.85
加：期初现金及现金等价物余额		8,653,977.58	13,354,377.43
六、期末现金及现金等价物余额		6,062,263.02	8,653,977.58

法定代表人：汪超涌

主管会计工作负责人：魏勤

会计机构负责人：罗悦

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2022年	2021年
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			946,359.00
收到的税费返还			61,239.08
收到其他与经营活动有关的现金		33,235,299.40	149,812,406.58
经营活动现金流入小计		33,235,299.40	150,820,004.66
购买商品、接受劳务支付的现金			7,148,537.14
支付给职工以及为职工支付的现金		7,643,465.97	11,557,788.48
支付的各项税费		142,561.08	912,253.09
支付其他与经营活动有关的现金		29,910,851.97	150,994,588.74
经营活动现金流出小计		37,696,879.02	170,613,167.45
经营活动产生的现金流量净额		-4,461,579.62	-19,793,162.79
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		3,941,527.85	31,216,719.57
取得投资收益收到的现金			941,750.85
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
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		3,941,527.85	32,158,470.42
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			

投资支付的现金		100.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			14,080,000.00
投资活动现金流出小计		100.00	14,080,000.00
投资活动产生的现金流量净额		3,941,427.85	18,078,470.42
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			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额			
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		-520,151.77	-1,714,692.37
加：期初现金及现金等价物余额		2,262,507.03	3,977,199.40
六、期末现金及现金等价物余额		1,742,355.26	2,262,507.03

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2022年												
	归属于母公司所有者权益									少数股东权益	所有者权益合计		
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积			一般风险准备	未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	1,289,998,402.00				908,781,606.37		- 2,000,000.00		89,435,261.46		- 1,723,676,710.61	268,824,082.46	831,362,641.68
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他												-4,455,564.86	-4,455,564.86
二、本年期初余额	1,289,998,402.00				908,781,606.37		- 2,000,000.00		89,383,913.86		- 1,723,676,710.61	264,368,517.60	826,907,076.82

(三) 利润分配													
1. 提取 盈余公 积													
2. 提 取一般 风险准 备													
3. 对 所有者 (或股 东)的 分配													
4. 其 他													
(四) 所有者 权益内 部结转													
1. 资本 公积转 增资本 (或股 本)													
2. 盈余 公积转 增资本 (或股 本)													
3. 盈余 公积弥 补亏损													

4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	1,289,998,402.00				908,781,606.37	- 2,000,000.00	89,435,261.46		- 2,071,684,861.87	257,938,396.94	472,468,804.90	

项目	2021年											少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益												
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险	未分配利润		
优先股		永续债	其他										

									准备			
一、上年期末余额	1,289,998,402.00				908,781,606.37			2,000,000.00	89,383,913.86	-867,184,124.23	264,755,055.45	1,683,734,853.45
加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	1,289,998,402.00				908,781,606.37			2,000,000.00	89,383,913.86	-867,184,124.23	264,755,055.45	1,683,734,853.45
三、本期增减变动金额（减少以“－”号										-856,492,586.38	4,069,027.01	-855,448,573.21

填列)													
(一) 综合收益总额											-856,441,238.78	4,069,027.01	-855,448,573.21
(二) 所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配									51,347.60		-51,347.60		
1. 提取盈余公积									51,347.60		-51,347.60		
2. 提取一般													

风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													

5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	1,289,998,402.00			908,781,606.37		2,000,000.00		89,435,261.46		1,723,676,710.61	268,824,082.46	831,362,641.68

法定代表人：汪超涌

主管会计工作负责人：魏勤

会计机构负责人：罗悦

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2022年								
	股本	其他权益工具	资本公积	其他综合收益	专项	盈余公积	一般	未分配利润	所有者权益合计

		优先股	永续债	其他		减：库存股		储备		风险准备		
一、上年期末余额	1,289,998,402.00				908,781,606.37		-	2,000,000.00	89,435,261.46		-	1,823,489,086.39
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	1,289,998,402.00				908,781,606.37		-	2,000,000.00	89,435,261.46		-	1,863,289,233.78
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-	-239,531,733.37
（一）综合收益总额											239,531,733.37	-239,531,733.37
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												

2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	1,289,998,402.00			908,781,606.37		2,000,000.00	-	89,435,261.46		662,457,769.42	-	1,583,957,353.02

项目	2021年											
----	-------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	1,289,998,402.00				908,781,606.37		-2,000,000.00		89,435,261.46		95,050,964.14	2,381,266,233.97
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	1,289,998,402.00				908,781,606.37		-2,000,000.00		89,435,261.46		95,050,964.14	2,381,266,233.97
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-517,977,000.19	-517,977,000.19
（一）综合收益总额											-517,977,000.19	-517,977,000.19
（二）所有者投入和												

减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												

4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												

(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本 年期末 余额	1,289,998,402.00				908,781,606.37		-2,000,000.00		89,435,261.46		-422,926,036.05	1,823,489,086.39

三、 财务报表附注

(一) 公司基本情况

1. 基本情况

(1) 公司注册地、组织形式和总部地址

北京信中利投资股份有限公司（以下简称“信中利”或“本公司”），曾用名北京信中利投资有限公司，于1999年5月17日在北京市石景山区市场监督管理局注册登记，于2015年5月22日整体变更为股份有限公司。公司类型为其他股份有限公司（非上市），公司的统一社会信用代码为91110107634397409E，注册资本1,289,998,402.00元。注册地为北京市石景山区八大处高科技园区实兴大厦4398室；法定代表人汪超涌。

(2) 企业的业务性质和主要经营

企业的所属行业为商务服务业。主要经营范围为创业投资业务；代理其他创业投资企业等机构或个人的创业投资业务；创业投资咨询；为创业企业提供创业管理服务；参与设立创业投资企业与创业投资管理顾问机构；项目投资；投资管理；资产管理；投资咨询；出租商业用房。（“1、未经有关部门批准，不得以公开方式募集资金；2、不得公开开展证券类产品和金融衍生品交易活动；3、不得发放贷款；4、不得对所投资企业以外的其他企业提供担保；5、不得向投资者承诺投资本金不受损失或者承诺最低收益”；企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

2. 本期合并财务报表范围及其变化情况

本公司2022年度纳入合并范围的子公司共28户，详见本附注八“在其他主体中的权益”。本公司本期合并范围未发生变化。

(二) 财务报表的编制基础

1. 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。

根据企业会计准则的相关规定，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

2. 持续经营

本财务报表以持续经营为基础列报。

本公司已连续三年亏损，债务违约及被提起的诉讼仲裁等数量较多、涉及金额大，部分银行账户和资产被司法冻结，前述事项对公司日常经营产生了较大影响。为扭转持续亏损的经营状况，增强可持续经营能力，考虑到公司所处行业的特殊性，公司已采取降本增效、加大项目退出力度等措施且这些措施已初见成效。同时，公司正在采取的措施如下措施提升公司持续经营能力：1）继续引入战略投资者；2）与潜在投资人积极洽谈，拟转让部分资产；3）与不良资产处置机构展开合作，拟处置呆滞资产；4）积极主动与债权人协商，力争就部分债务达成豁免或延期目标；5）公司正在开拓包括但不限于赋能投资等新业务，拓增收入来源。

(三) 重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

适用 不适用

1. 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况及 2022 年度的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止

3. 营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下的企业合并的会计处理方法

适用 不适用

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下的企业合并的会计处理方法

适用 不适用

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的

公允价值，为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管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、12、“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当

期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

6. 合并财务报表的编制方法

√适用 □不适用

（1）合并财务报表范围的确定原则

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方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。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股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、12、“长期股权投资”或本附注四、8、“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、12、

（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

7. 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

适用 不适用

8. 现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、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

√适用 不适用

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

(2) 外币财务报表折算

√适用 不适用

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：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；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。期初未分配利润为上一

年折算后的期末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、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。

外币现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。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报。

期初数和上期实际数按照上期财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

10. 金融工具

适用 不适用

在本公司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。

(1) 金融资产的分类、确认和计量

本公司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。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

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

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产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。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(2) 金融负债的分类、确认和计量

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和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

①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（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被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，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，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。

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且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；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业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，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照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。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报

酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（4）金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

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

（5）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，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净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。

（6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。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。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，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，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

（7）权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的

变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

11. 应收票据

适用 不适用

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	除信用风险较低的银行承兑汇票组合之外的应收票据，本公司依据以前年度与之相同或相似的按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收账款组合的预期信用损失为基础，考虑前瞻性信息，确定损失准备

12. 应收账款

适用 不适用

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四、9.金融工具减值。

本公司对单项金额重大且在初始确认后已经发生信用减值的应收账款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，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判断，依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
账龄组合	本组合为因销售产品或提供劳务而产生的应收款项	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
合并范围内关联方组合	本组合为合并范围内关联方因销售产品或提供劳务而产生的应收款项	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预期计量坏账准备

13. 应收款项融资

适用 不适用

14. 其他应收款

√适用 □不适用

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四 9.金融工具减值。

本公司对单项金额重大且在初始确认后已经发生信用减值的其他应收款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，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判断，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：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
账龄组合	本组合为日常经营活动中应收取的各项往来款项、保证金与押金、代垫及暂付款等应收款项	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
合并范围内关联方组合	本组合为日常经营活动中发生的应收合并范围内关联方的各类应收款项	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

15. 存货

√适用 □不适用

(1) 存货的分类

存货主要包括原材料、在产品及自制半成品、周转材料、库存商品、发出商品等。

(2) 发出存货的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

(3) 存货可变现净值的确认依据

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

(4) 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

16. 合同资产

适用 不适用

本公司将客户尚未支付合同对价，但本公司已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注四、9、金融资产减值。

17. 合同成本

适用 不适用

18. 持有待售资产

适用 不适用

19. 债权投资

适用 不适用

20. 其他债权投资

适用 不适用

21. 长期应收款

适用 不适用

本公司对长期应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四.9 金融工具减值。

本公司对单项金额重大且在初始确认后已经发生信用减值的长期应收款单独确定其

信用损失。

22. 长期股权投资

√适用 □不适用

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、8、“金融工具”。

共同控制，是指本公司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。重大影响，是指本公司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。

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。

合并方或购买方为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。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

（2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

②权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的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初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

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；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。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，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。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。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资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，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例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，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则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。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制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，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置

后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

23. 投资性房地产

适用（成本模式计量） 适用（公允价值模式计量） 不适用

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、19、“长期资产减值”。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

24. 固定资产

(1) 固定资产确认条件

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。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

(2) 固定资产分类及折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限 (年)	残值率 (%)	年折旧率 (%)
房屋及建筑物	年限平均法	20	5.00、10.00	4.50、4.75
机器设备	年限平均法	10	10.00	9.00
电子设备	年限平均法	3-5	5.00	31.67-
运输设备	年限平均法	5	5.00、10.00	18.00、19.00
电子设备及其他	年限平均法	3-5	5.00	19.00-31.66
模具	年限平均法	5	5.00	19.00

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

(3) 其他说明

√适用 □不适用

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

25. 在建工程

√适用 □不适用

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工程支出以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

26. 借款费用

适用 不适用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

27. 生物资产

消耗性生物资产 生产性生物资产 公益性生物资产 不适用

28. 油气资产

适用 不适用

29. 使用权资产

适用 不适用

30. 无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

适用 不适用

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋

及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

各类无形资产的摊销方法、使用寿命和预计净残值如下：

类别	摊销方法	使用寿命（年）	残值率（%）
土地使用权	-	-	-
专利权	-	-	-
非专利技术	-	-	-

(2) 内部研究开发支出会计政策

√适用 □不适用

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、19、“长期资产减值”。

31. 长期资产减值

适用 不适用

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、使用权资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。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，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

32. 长期待摊费用

适用 不适用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括开办费、租赁费。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

33. 合同负债

√适用 不适用

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

34. 职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

√适用 不适用

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

(2) 离职后福利的会计处理方法

√适用 不适用

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

(3) 辞退福利的会计处理方法

√适用 不适用

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

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

√适用 不适用

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

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

35. 租赁负债

适用 不适用

36. 预计负债

适用 不适用

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，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，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

37. 股份支付

适用 不适用

（1）股份支付的会计处理方法

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

①以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用/在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

②以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

（2）修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

（3）涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业中其一在本公司内，另一在本公司外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

①结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

②接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本公司内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

38. 优先股、永续债等其他金融工具

适用 不适用

39. 收入

本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

公司的收入类型及具体收入确认方法

本集团的营业收入主要包括基金管理费收入、超额业绩报酬收入，咨询顾问收入、销售商品收入、游戏行业销售，收入确认政策如下：

（1）基金管理费收入

基金管理费是指公司作为基金管理人，依据协议的约定，按照基金认缴份额，实缴份额或基金完成投资额的一定比例向基金收取的管理费。本集团根据权责发生制原则，以单一基金当年实际管理天数及管理规模为基础计算确认当年基金管理费收入。

（2）超额业绩报酬收入

超额业绩报酬收入是指公司作为基金管理人或其他资产委托管理人，按照协议的约定，当委托管理资产某一业绩指标达到或超过约定的标准，公司按照协议从所管资产所实现的收益中提取一定金额作为奖励。当基金或委托管理资产达到业绩指标或超过约定的标准，公司在预计很可能收到超额业绩报酬、金额能够可靠计量时按照合同约定确认超额业绩报酬收入。

（3）咨询顾问收入

咨询顾问收入是指本集团向其他各方提供咨询服务所收取的报酬。公司按照合同约定，按照权责发生制原则，在提供咨询服务的当期确认收入。

40. 政府补助

√适用 □不适用

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

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

已确认的政府补助需要退回时，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或（对初始确认时冲减相关资产账面价值的与资产相关的政府补助）调整资产账面价值；属于其他情况的，直接计入当期损益。

41. 递延所得税资产/递延所得税负债

√适用 □不适用

(1) 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

(2) 递延所得税资产及递延所得税负债

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

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

（4）所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

42. 租赁

适用 不适用

以下租赁会计政策适用于 2021 年度及以后：

租赁是指本公司让渡或取得了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取或支付对价的合同。在一项合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或包含租赁。

（1）本公司作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为房租。

①初始计量

在租赁期开始日，本公司将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

②后续计量

本公司自租赁期开始的当月对使用权资产计提折旧，能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

对于租赁负债，本公司按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益或计入相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

③短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产租赁，本公司采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

④租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，（除新冠肺炎疫情直接引发的合同变更采用简化方法外，）在租赁变更生效日，本公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

（2） 本公司作为出租人

本公司在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

① 经营租赁

本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

② 融资租赁

于租赁期开始日，本公司确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

③ 租赁变更

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分下列情形对变更后的租赁进行处理：

- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；

- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

（3）新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理。

本公司的全部租赁合同，只要符合《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》（财会[2020]10 号）和《关于调整<新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定>适用范围的通知》（财会〔2021〕9 号）适用范围和条件的

（即，减让后的租赁对价较减让前减少或基本不变；减让仅针对 2022 年 6 月 30 日前的应付租赁付款额；综合考虑定性和定量因素后认定租赁的其他条款和条件无重大变化），其租金减免、延期支付等租金减让，自 2020 年 1 月 1 日起均采用如下简化方法处理：

或者

本公司对于经营租赁、融资租赁类别的租赁合同，符合《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》（财会[2020]10 号）和《关于调整<新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定>适用范围的通知》（财会〔2021〕9 号）适用范围和条件的（即，减让后的租赁对价较减让前减少或基本不变；减让仅针对 2022 年 6 月 30 日前的应付租赁付款额；综合考虑定性和定量因素后认定租赁的其他条款和条件无重大变化），其租金减免、延期支付等租金减让，自 2020 年 1 月 1 日起采用如下简化方法处理：

本公司作为承租人：

继续按照与减让前一致的折现率计算租赁负债的利息费用并计入当期损益，继续按照与减让前一致的方法对使用权资产进行计提折旧等后续计量。本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在达成减让协议等解除原租金支付义务时，按未折现/减让前折现率折现金额冲减相关资产成本或费用，同时相应调整租赁负债；延期支付租金的，在实际支付时冲减前期确认的租赁负债。对于采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金计入相关资产成本或费用，将减免的租金作为可变租赁付款额，在减免期间冲减相关资产成本或费用；延期支付租金的，在原支付期间将应支付的租金确认为应付款项，在实际支付时冲减前期确认的应付款项。

以下租赁会计政策适用于 2020 年度：

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

（1）本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（2）本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与

确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(3) 本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的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。此外，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初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(4) 本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日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。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

43. 其他重要的会计政策和会计估计

适用 不适用

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分且已被本公司处置或划分为持有待售类别的组成部分：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；③该组成部分是专为了转售而取得的子公司。

44. 重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

适用 不适用

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

45. 重大会计判断和估计

适用 不适用

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

（1）收入确认

以下与收入确认相关的重大会计判断和估计适用于 2020 年度及以后：

如本附注四、24、“收入”所述，本公司在收入确认方面涉及到如下重大的会计判断和估计：识别客户合同；估计因向客户转让商品而有权取得的对价的可收回性；识别合同中的履约义务；估计合同中存在的可变对价以及在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额；合同中是否存在重大融资成分；估计合同中单项履约义务的单独售价；确定履约义务是在某一时段内履行还是在某一时点履行；履约进度的确定。

本公司主要依靠过去的经验和工作作出判断，这些重大判断和估计变更都可能对变更当期或以后期间的营业收入、营业成本，以及期间损益产生影响，且可能构成重大影响。

以下与收入确认相关的重大会计判断和估计适用于 2020 年以前：

在建造合同结果可以可靠估计时，本公司采用完工百分比法在资产负债表日确认合同收入。合同的完工百分比是依照本附注四、24、“收入”所述方法进行确认的，在执行各该建造合同的各会计年度内累积计算。

在确定完工百分比、已发生的合同成本、预计合同总收入和总成本，以及合同可回收性时，需要作出重大判断。项目管理层主要依靠过去的经验和工作作出判断。预计合同总收入和总成本，以及合同执行结果的估计变更都可能对变更当期或以后期间的营业收入、营业成本，以及期间损益产生影响，且可能构成重大影响。

（2）租赁的归类

本公司根据《企业会计准则第 21 号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和

报酬实质上转移给承租人，或者本公司是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

（3）坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收款项减值是基于评估应收款项的可收回性。鉴定应收款项减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收款项的账面价值及应收款项坏账准备的计提或转回。

（4）存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

（5）金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。权益工具投资或合同有公开报价的，本公司不将成本作为其公允价值的最佳估计。

（6）长期资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

（7）折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产、使用权资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

（8）开发支出

确定资本化的金额时，本公司管理层需要作出有关资产的预计未来现金流量、适用的折现率以及预计受益期间的假设。

（9）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，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司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。

（10）所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

（11）内部退养福利及补充退休福利

本公司内部退养福利和补充退休福利费用支出及负债的金额依据各种假设条件确定。这些假设条件包括折现率、平均医疗费用增长率、内退人员及离退人员补贴增长率和其他因素。实际结果和假设的差异将在发生时立即确认并计入当年费用。尽管管理层认为已采用了合理假设，但实际经验值及假设条件的变化仍将影响本公司内部退养福利和补充退休福利的费用及负债余额。

（12）预计负债

本公司根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本公司的情况下，本公司对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上

依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本公司需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

(13) 公允价值计量

本公司的某些资产和负债在财务报表中按公允价值计量。在对某项资产或负债的公允价值作出估计时，本公司采用可获得的可观察市场数据。如果无法获得第一层次输入值，本公司会聘用第三方有资质的评估师来执行估价。估价委员会与有资质的外部估价师紧密合作，以确定适当的估值技术和相关模型的输入值。首席财务官每季度向本公司董事会呈报估价委员会的发现，以说明导致相关资产和负债的公允价值发生波动的原因。

(四) 税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	一般纳税人应税收入按适用税率计算销项税额，扣除允许抵扣的进项税额后的差额缴纳增值税。	13%或 6%
消费税		
教育费附加	实缴流转税额	3%
城市维护建设税	实缴流转税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	25%
地方教育附加	实缴流转税额	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明：

适用 不适用

2. 税收优惠政策及依据

适用 不适用

天津股权管理、天津创业投资依据《关于新疆喀什天津两个特殊经济开发区企业所得税优惠政策的通知》（财税【2011】11号）和《关于公布新疆困难地区重点鼓励发展产业企业所得税优惠目录（试行）的通知》（财税【2011】60号）文件的规定，《目录》范围内的企业，自取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，第一年至第五年免征企业所得税，免税期满后，再免征企业五年所得税地方分享部分。

Chinaequity Global Holding Co. Ltd 为注册在 British Virgin Island 的公司、Chinaequity USD Investment GP.L.P.、Chinaequity USD Fund management

C0. 为注册地址在 Cayman Islands 的公司，根据当地税收政策，注册在该地的企业无需缴纳任何税费。

本公司适用《中华人民共和国企业所得税法》(中华人民共和国主席令第 63 号)第三十一条规定：“创业投资企业从事国家需要重点扶持和鼓励的创业投资，可以按投资额的一定比例抵扣应纳税所得额”的税收优惠。具体是指创业投资企业采取股权投资方式投资于未上市的中小高新技术企业 2 年以上的，可以按照其投资额的 70%在股权持有满 2 年的当年抵扣该创业投资企业的应纳税所得额；当年不足抵扣的，可以在以后纳税年度结转抵扣。

3. 其他说明

适用 不适用

(五) 合并财务报表主要项目附注

1、货币资金

适用 不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	91.91	91.91
银行存款	7,781,799.30	8,332,281.89
其他货币资金	24,620.86	321,603.78
合计	7,806,512.07	8,653,977.58
其中：存放在境外的款项总额		3,070,820.03

使用受到限制的货币资金

适用 不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
司法冻结	24,620.86	701,915.55
合计	24,620.86	701,915.55

截止 2022 年 12 月 31 日，本公司存在质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

其他说明：

适用 不适用

2、交易性金融资产

适用 不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

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	756,349,064.97	1,828,739,302.67
其中：债务工具投资		
权益工具投资	756,349,064.97	1,828,739,302.67
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：重分类至其他非流动金融资产的部分		1,231,966,311.86
合计	756,349,064.97	596,772,990.81

其他说明：

适用 不适用

3、衍生金融资产

适用 不适用

4、应收票据

(1) 应收票据分类列示

适用 不适用

(2) 期末公司已质押的应收票据

适用 不适用

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

适用 不适用

(4) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

适用 不适用

(5) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

(6) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

适用 不适用

(7) 本期实际核销的应收票据情况

适用 不适用

5、应收账款

(1) 按账龄披露

适用 不适用

单位：元

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	77,816,728.51	66,608,919.22
1至2年	66,608,919.22	9,945,495.25
2至3年	9,945,495.25	40,493,414.18
3年以上	40,493,414.18	47,396,361.64
3至4年	15,596,361.64	15,596,361.64
4至5年	31,800,000.00	16,800,000.00
5年以上	87,889,775.82	15,000,000.00
小计	242,260,918.80	164,444,190.29
减：坏账准备	90,796,323.28	50,286,031.45
合计	151,464,595.51	114,158,158.84

(2) 按坏账计提方式分类披露

√适用 □不适用

单位：元

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	31,800,000.00	13.13	31,800,000.00	100%	0.00
按组合计提坏账准备的应收账款	210,460,918.80	86.87	58,996,323.28	28.03	151,464,595.51
其中：账龄组合	210,460,918.80	86.87	58,996,323.28	28.03	151,464,595.51
无风险组合					
合计	151,464,595.51	100	90,796,323.28	37.48	151,464,595.51

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	31,800,000.00	19.34%	31,800,000.00	100%	0
按组合计提坏账准备的应收账款	132,644,190.29	80.66%	18,486,031.45	13.94%	114,158,158.84
其中： 账龄组合	132,644,190.29	80.66%	18,486,031.45	13.94%	114,158,158.84

无 风 险 组 合					
合 计	114,158,158.84	100.00%	50,286,031.45		114,158,158.84

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
广州东星在线网络科技有限公司	15,000,000.00	15,000,000.00	100.00%	预计无法收回
深圳信中利投资管理有限公司	10,800,000.00	10,800,000.00	100.00%	预计无法收回
上海迅智体育管理有限公司	3,000,000.00	3,000,000.00	100.00%	预计无法收回
金港汽车公园管理（北京）有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00	100.00%	预计无法收回
广东欧派斯润滑科技有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00	100.00%	预计无法收回
合计	31,800,000.00	31,800,000.00		-

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

单位：元

组合名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内	77,816,728.51	778,167.29	1%
1至2年	66,608,919.22	1,332,178.38	2%
2至3年	9,945,495.25	796,201.79	5%
3至4年	56,089,775.82	56,089,775.82	100%

合计	210,460,918.80	58,996,323.28	
----	----------------	---------------	--

确定组合依据的说明:

按照账龄组合,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。

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备,请参照其他应收款披露:

适用 不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

适用 不适用

单位:元

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
坏账准备	50,286,031.45	40,510,291.83			90,796,323.28
合计	50,286,031.45	40,510,291.83			90,796,323.28

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

其他说明:

无

(4) 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位:元

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备
共青城信中利工信投资管理合伙企业(有限合伙)	38,985,000.00	18.52%	779,700.00
共青城信中利永信投资管理合伙企业(有限合伙)	36,000,000.00	17.11%	720,000.00

共青城信中利仁信投资合伙企业（有限合伙）	34,500,000.00	16.39%	690,000.00
北京信中利赞信股权投资中心（有限合伙）	27,300,000.00	12.97%	546,000.00
共青城信中利万信投资管理合伙企业（有限合伙）	16,820,000.00	7.99%	336,400.00
合计	153,605,000.00	72.98%	3,072,100.00

(6) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

适用 不适用

(7) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

6、应收款项融资

适用 不适用

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况：

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

7、预付款项

适用 不适用

8、其他应收款

适用 不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息	404,226,853.69	482,797,812.23
应收股利		
其他应收款		
合计	404,226,853.69	482,797,812.23

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

适用 不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

定期存款		
委托贷款		
借款利息		1,051,086.75
减：坏账准备		1,051,086.75
合计		

2) 重要逾期利息

√适用 □不适用

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及判断依据
暹罗航空有限公司	145,333.33	5年以上	无法收回	已发生减值，无法收回
湖北汉冶新材料科技有限公司	905,753.42	3至4年	无法收回	已发生减值，无法收回
合计	1,051,086.75	-	-	-

其他说明：

□适用 √不适用

3) 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

√适用 □不适用

单位：元

项目（或被投资单位）	期末余额	期初余额
北京信中利盈佳股权投资中心（有限合伙）	18,863,764.02	18,863,764.02
小计	18,863,764.02	18,863,764.02
减：坏账准备	18,863,764.02	18,863,764.02
合计	18,863,764.02	18,863,764.02

2) 重要的账龄超过1年的应收股利

√适用 □不适用

单位：元

项目（或被投资单位）	期末余额	账龄	未收回原因	是否发生减值及其判断依据
北京信中利盈佳股权投资中心（有限合伙）	18,863,764.02	2至3年	收回的项目资金全部拆出，无法收回。	是，依据：合伙企业对外投资已全部收回，尚未投其他基金产品，未来收益具有不确定性。
合计	18,863,764.02	-	-	-

其他说明：

适用 不适用

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2022年1月1日余额			18,863,764.02	18,863,764.02
2022年1月1日余额在本期	-	-	-	-
一转入第二阶段				
一转入第三阶段				
一转回第二阶段				
一转回第一阶段				
本期计提				
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2022年12月31日余额			18,863,764.02	18,863,764.02

对本期发生损失准备变动的应收股利账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

(3) 其他应收款

1) 按款项性质分类情况

适用 不适用

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金及押金	22,186,412.31	22,186,412.31
备用金	400,000.00	400,000.00
往来款	321,800,576.25	427,007,700.49
股权转让款	71,523,108.22	71,523,108.22
其他	64,875,748.07	697,506.30
小计	480,785,844.85	521,814,727.32
减：坏账准备	76,558,991.16	39,016,915.09
合计	404,226,853.69	482,797,812.23

2) 坏账准备计提情况

适用 不适用

3) 按账龄披露

适用 不适用

单位：元

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	4,095,369.46	183,941,939.60
1至2年	143,941,939.60	245,919,745.47
2至3年	205,919,745.47	41,902,692.12
3年以上	61,953,042.25	50,050,350.13
3至4年	21,902,692.12	15,574,535.66
4至5年	5,574,535.66	30,027,125.11
5年以上	34,475,814.47	4,448,689.36
小计	480,785,844.85	521,814,727.32
减：坏账准备	76,558,991.16	39,016,915.09
合计	404,226,853.69	482,797,812.23

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

适用 不适用

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
坏账准备	39,016,915.09	37,542,076.07			

合计	39,016,915.09	37,542,076.07		
----	---------------	---------------	--	--

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

注：其他变动为惠程科技本年度不纳入合并范围导致。

5) 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
北京本草天地养生科技发展有限公司	往来款	184,186,900.33	2-3年	38.31%	9,209,345.02
共青城信中利永信投资管理合伙企业（有限合伙）	往来款	89,080,000.00	1-2年	18.53%	1,781,600.00
北京信中利京信管理咨询合伙企业（有限合伙）	往来款	38,273,934.00	1-2年	7.96%	765,478.68
珠海梧桐高创投资基金企业（有限合伙）	往来款	31,735,347.00	2-3年	6.60%	1,586,767.35

共青城 信中利 仁信投 资合伙 企业 (有限 合伙)	往来 款	25,797,921.96	3-4年	5.37%	25,797,921.96
合计	-	369,074,103.29	-	76.76%	39,141,113.01

7) 涉及政府补助的其他应收款

适用 不适用

8) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

适用 不适用

9) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

9、存货

(1) 存货分类

适用 不适用

(2) 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

适用 不适用

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

适用 不适用

(4) 合同履约成本本期摊销金额的说明

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

10、合同资产

(1) 合同资产情况

适用 不适用

(2) 报告期内合同资产的账面价值发生重大变动的金额和原因

适用 不适用

(3) 本期合同资产计提减值准备情况

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备, 请参照其他应收款披露:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

11、持有待售资产

适用 不适用

12、一年内到期的非流动资产

适用 不适用

期末重要的债权投资/其他债权投资

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

13、其他流动资产

适用 不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税		87,813.53
待认证进项税额		48,600.01
增值税留抵税额		812,394.52
预缴增值税		484,451.09
优享创智继续涉入金融资产		48,209,065.00
合计		49,642,324.15

其他说明：

适用 不适用

14、债权投资

(1) 债权投资情况

适用 不适用

(2) 期末重要的债权投资

适用 不适用

(3) 减值准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

15、其他债权投资

(1) 其他债权投资情况

适用 不适用

(2) 期末重要的其他债权投资

适用 不适用

(3) 减值准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

16、长期应收款

(1) 长期应收款情况

适用 不适用

(2) 坏账准备计提情况

1) 始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

2) 如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请按下表披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

(3) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

适用 不适用

(4) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

无

17、长期股权投资

适用 不适用

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
一、合营企业											
小计											
二、联营企业											
宁波永耀惠程											

电力 科技 有限 公司											
北京 真机 智能 科技 有限 公司											
共青 城惠 智网 联投 投资 合伙 企业(有 限合 伙)											
China Equit yUSDF undIL .P.	187, 646, 344. 35									187, 646, 344. 35	187, 646, 344. 35
成都	11,7 68,4 19.0 2									11,7 68,4 19.0 2	
深圳 信中 利投 资管 有限 公司											
小计	199, 414, 763. 37									199, 414, 763. 37	187, 646, 344. 35
合计	199, 414, 763. 37									199, 414, 763. 37	187, 646, 344. 35

其他说明：

适用 不适用

注：本公司自 2020 年失去对深圳信中利投资管理有限公司的控制权，无法取得其财务报表，已无法对其生产经营活动产生重大影响，将该长期股权投资调整至其他非流动金融资产核算。

本公司对长利基金管理有限公司采用权益法核算，因本年度无法取得其财务报表，已无法对其生产经营活动产生重大影响，将该长期股权投资调整至其他非流动金融资产核算。

18、其他权益工具投资

(1) 其他权益工具投资情况

适用 不适用

(2) 非交易性权益工具投资情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

19、其他非流动金融资产

适用 不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	1,279,953,503.22	1,293,054,509.66
其中：债务工具投资		
权益工具投资	1,279,953,503.22	1,293,054,509.66
合计	1,279,953,503.22	1,293,054,509.66

其他说明：

适用 不适用

20、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

适用 不适用

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用 不适用

(3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

21、固定资产

(1) 分类列示

√适用 □不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	412,435.37	499,642.28
固定资产清理		
合计	412,435.37	499,642.28

(2) 固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额			3,235,798.95	4,566,019.85	7,801,818.80
2. 本期增加金额					
(1) 购置					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 本期合并范围变更					
4. 期末余额			3,235,798.95	4,566,019.85	7,801,818.80
二、累计折旧					
1. 期初余额			3,064,015.36	4,238,161.16	7,302,176.52
2. 本期增加金额					
(1) 计提			18,716.61	68,490.30	87,206.91
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 本期合并范围变更					
4. 期末余额			3,082,731.97	4,306,651.46	7,389,383.43
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
3. 本期减少金额					
4. 期末余额					

四、账面价值					
1. 期末账面价值			153,066.98	259,368.39	412,435.37
2. 期初账面价值			171,783.59	327,858.69	499,642.28

(3) 暂时闲置的固定资产情况

适用 不适用

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

适用 不适用

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

适用 不适用

(6) 固定资产清理

适用 不适用

22、在建工程

(1) 分类列示

适用 不适用

(2) 在建工程情况

适用 不适用

(3) 重要在建工程项目本期变动情况

适用 不适用

(4) 本期计提在建工程减值准备情况

适用 不适用

(5) 工程物资情况

适用 不适用

23、生产性生物资产

(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

(2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

24、油气资产

适用 不适用

25、使用权资产

适用 不适用

单位：元

项目	金额	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	6,774,693.33	6,774,693.33
2. 本期增加金额	0	0

3. 本期减少金额	0	0
4. 期末余额	6,774,693.33	6,774,693.33
二、累计折旧		
1. 期初余额	1,505,487.44	1,505,487.44
2. 本期增加金额	1,693,673.37	1,693,673.37
3. 本期减少金额	0	0
4. 期末余额	3,199,160.81	3,199,160.81
三、减值准备		
1. 期初余额	0	0
2. 本期增加金额	0	0
3. 本期减少金额	0	0
4. 期末余额	0	0
四、账面价值		
1. 期末账面价值	3,575,532.52	3,575,532.52
2. 期初账面价值	5,269,205.89	5,269,205.89

其他说明：

适用 不适用

26、无形资产

(1) 无形资产情况

适用 不适用

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

27、开发支出

适用 不适用

28、商誉

(1) 商誉账面原值

适用 不适用

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
ChinaEquityGlobal Holding Co., Ltd.	78,240.63			78,240.63
中视环球汽车赛事管理有限公司	41,276,488.26			41,276,488.26

北京中汇同盈 咨询服务有限 公司				
深圳市惠程信 息科技股份有 限公司				
成都哆可梦网 络科技有限公 司				
合计	41,354,728. 89			41,354,728. 89

(2) 商誉减值准备

√适用 □不适用

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		计提	处置	
ChinaEquityGlobalHoldingCo.,Ltd	78,240.63			78,240.63
中视环球汽车赛事管理有限公司	41,276,488.2 6			41,276,488.2 6
深圳市惠程信息科技股份有限公司				
成都哆可梦网络科技有限公司				
合计				

(3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

□适用 √不适用

(4) 说明商誉减值测试过程、关键参数

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

29、长期待摊费用

√适用 □不适用

单位：元

项目	期初余额	本期增加 金额	本期摊销 金额	其他减少 金额	期末余额
装修费	95,333.56		95,333.56		

券商持续督导费				
邮箱服务费				
版权金				
咨询顾问费				
合计	95,333.56		95,333.56	

其他说明：

适用 不适用

30、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

适用 不适用

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	167,355,314.44	41,838,828.61	89,302,946.54	22,325,736.64
金融资产公允价值变动				
预提费用				
预提利息				
无形资				

产 累 计 摊 销				
可 抵 扣 亏 损	716,407,083.91	179,101,770.98	340,635,299.42	85,158,824.86
合 计	883,762,398.36	220,940,599.59	429,938,245.96	107,484,561.49

(2) 未经抵销的递延所得税负债

适用 不适用

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

适用 不适用

(4) 未确认递延所得税资产明细

适用 不适用

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

31、其他非流动资产

适用 不适用

单位：元

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付的 版权金						
合 伙 企 业 回 购 份 额	213,536,0 43.98		213,536,0 43.98	211,358,0 44.98		211,358,0 44.98

转 播 权	4,000,000 .00	4,000,00 0.00		4,000,000 .00	4,000,00 0.00	0.00
其 他				177,999.0 0		177,999.0 0
合 计	217,536,0 43.98	4,000,00 0.00	213,536,0 43.98	215,536,0 43.98	4,000,00 0.00	211,536,0 43.98

其他说明：

适用 不适用

32、短期借款

(1) 短期借款分类

适用 不适用

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

适用 不适用

其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

33、交易性金融负债

适用 不适用

34、衍生金融负债

适用 不适用

35、应付票据

适用 不适用

36、应付账款

(1) 应付账款列示

适用 不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）		2,300,000.00
1至2年	2,300,000.00	11,912,435.50
2至3年	11,888,673.13	2,612,572.00
3年以上	2,612,572.00	
合计	16,801,245.13	16,825,007.50

(2) 账龄超过1年的重要应付账款

适用 不适用

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
上海钜澎资产管理有限公司	5,959,507.50	未到结算期
深圳市普泰金融配套服务有限公司	2,800,000.00	未到结算期
陆金所（上海）科技服务有限公司	2,635,500.00	未到结算期
中国工商银行股份有限公司广州分行	2,680,000.00	未到结算期
合计	14,075,007.50	-

其他说明：

适用 不适用

37、预收款项

(1) 预收款项列示

适用 不适用

(2) 账龄超过1年的重要预收款项情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

38、合同负债

(1) 合同负债情况

适用 不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	1,474,504.32	2,978,600.12
合计	1,474,504.32	2,978,600.12

(2) 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

39、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

适用 不适用

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、短期薪酬	2,372,732.89	21,369,527.84	20,020,694.51	3,721,566.22

2、离职后福利-设定提存计划	76,295.93	209,918.78	246,303.68	39,911.03
3、辞退福利				
4、一年内到期的其他福利				
合计	2,449,028.82	21,579,446.62	20,266,998.19	3,761,477.25

(2) 短期薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	2,192,210.03	17,793,030.54	16,671,450.21	3,313,790.36
2、职工福利费				0.00
3、社会保险费	159,888.86	2,333,422.40	2,439,781.40	53,529.86
其中：医疗保险费	158,657.55	2,328,288.50	2,433,661.42	53,284.63
工伤保险费	1,087.13	4,737.90	5,435.62	389.41
生育保险费	144.18	396.00	684.36	-144.18
4、住房公积金	20,634.00	1,243,074.90	909,462.90	354,246.00
5、工会经费和职工教育经费				
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	2,372,732.89	21,369,527.84	20,020,694.51	3,721,566.22

(3) 设定提存计划

√适用 □不适用

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	74,096.31	203,774.58	239,281.76	38,589.13
2、失业保险费	2,199.62	6,144.20	7,021.92	1,321.90
3、企业年金缴费				
合计	76,295.93	209,918.78	246,303.68	39,911.03

其他说明：

□适用 √不适用

40、应交税费

√适用 □不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	9,378,818.12	5,721,754.18
消费税		
企业所得税	53,464,634.81	55,316,940.75
个人所得税	88,263.83	
城市维护建设税	0.00	18,492.51
教育费附加	0.00	7,931.92
地方教育附加	0.00	5,383.34
印花税		
房产税		
车船税		
土地使用税		
资源税		
合计	62,931,716.76	61,070,502.70

其他说明：

□适用 √不适用

41、其他应付款

√适用 □不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息	1,989,335,450.62	1,449,672,419.71
应付股利		
其他应付款		
合计	1,989,335,450.62	1,449,672,419.71

(1) 应付利息

□适用 √不适用

(2) 应付股利

□适用 √不适用

(3) 其他应付款

√适用 □不适用

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
股份回购款及违约金	371,875,908.20	371,875,908.20
往来款	996,720,699.72	457,057,668.81
押金及保证金	200,837.00	200,837.00
代扣代缴款项	98,743.39	98,743.39
应付暂收款	603,059.00	603,059.00

拆借款	618,670,235.21	618,670,235.21
预提费用	1,165,968.10	1,165,968.10
租赁费		
咨询服务费		
其他		
合计	1,989,335,450.62	1,449,672,419.71

2) 账龄超过1年的重要其他应付款

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

42、持有待售负债

适用 不适用

43、一年内到期的非流动负债

适用 不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	51,090,000.00	
一年内到期的应付债券	334,900,000.00	
一年内到期的长期应付款		
一年内到期租赁负债	2,458,193.68	2,458,193.68
合计	388,448,193.68	2,458,193.68

其他说明:

适用 不适用

44、其他流动负债

适用 不适用

(1) 其他流动负债情况

单位：元

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券		
应付退货款		
待转销项税额		195,904.20
合计		195,904.20

(2) 短期应付债券的增减变动

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

45、长期借款

(1) 长期借款分类

√适用 □不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	51,090,000.00	61,090,000.00
抵押借款		
保证借款		
信用借款		
减：一年内到期的长期借款		
合计	51,090,000.00	61,090,000.00

长期借款分类的说明：

□适用 √不适用

其他说明，包括利率区间：

□适用 √不适用

46、应付债券

(1) 应付债券

√适用 □不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
双创债 1 期	334,900,000.00	334,900,000.00
合计	334,900,000.00	334,900,000.00

(2) 应付债券的增加变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

□适用 √不适用

(3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

□适用 √不适用

(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

□适用 √不适用

47、租赁负债

√适用 □不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
融资租赁	4,603,242.46	6,306,625.63
减：未确认融资费用	152,575.29	497,326.35
一年内到期部分	2,458,193.68	2,458,193.68
合计	1,992,473.49	3,351,105.60

其他说明：

适用 不适用

48、长期应付款

适用 不适用

(1) 按款项性质列示长期应付款

适用 不适用

(2) 专项应付款

适用 不适用

49、长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬

适用 不适用

(2) 设定受益计划变动情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

50、预计负债

适用 不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
对外提供担保			
未决诉讼	112,819,693.79	119,379,575.49	公司涉及大量诉讼案件，根据公司管理层判断及一审判决书计提预计负债
产品质量保证			
重组义务			
待执行的亏损合同			
应付退货款			
合计	112,819,693.79	119,379,575.49	-

其他说明（包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明）：

无

51、递延收益

适用 不适用

52、其他非流动负债

适用 不适用

53、股本

单位：元

	期初余额	本期变动	期末余额
--	------	------	------

		发行 新股	送股	公积 金 转股	其他	小计	
股份总 数	1,289,998,402						1,289,998,402

其他说明：

适用 不适用

54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

无

其他说明：

适用 不适用

55、资本公积

适用 不适用

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价 (股本溢 价)	908,781,606.37			908,781,606.37
其他资本公 积				
合计	908,781,606.37			908,781,606.37

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

适用 不适用

56、库存股

适用 不适用

57、其他综合收益

适用 不适用

单位：元

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期 所得 税前 发生 额	减： 前期 计入 其他 综合 收益	减： 前期 计入 其他 综合 收益	减： 所得 税费 用	税 后 归 属 于 母 公 司	

			当期 转入 损益	当期 转入 留存 收益				
一、不能重分类进损益的其他综合收益	- 2,000,000.00							- 2,000,000.00
其中：重新计量设定受益计划变动额	- 2,000,000.00							- 2,000,000.00
权益法下不能转损益的其他综合收益								
其他权益工具投资公允价值变动								
企业自身信用风险公允价值变动								
二、将重分类进损益的其他综合收益								
其中：权益法下可转损益的其他综合收益								
其他债权投资公允价值变动								
金融资产重分类计入其他								

综合收益的金额								
其他债权投资信用减值准备								
现金流量套期储备								
外币财务报表折算差额								
其他综合收益合计	2,000,000.00	-						-
								2,000,000.00

其他说明：

适用 不适用

58、专项储备

适用 不适用

59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	89,435,261.46			89,435,261.46
任意盈余公积				
合计	89,435,261.46			89,435,261.46

盈余公积说明（本期增减变动情况、变动原因说明）：

适用 不适用

60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-	-867,184,124.23
	1,723,676,710.61	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	-	-867,184,124.23
	1,723,676,710.61	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-348,008,151.26	-856,441,238.78
减：提取法定盈余公积		51347.6
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		

转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-2,071,684,861.87	- 1,723,676,710.61

其他说明：

适用 不适用

61、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	79,729,024.11	1,349,999.98	221,129,191.45	62,347,912.30
其他业务			9,045,878.75	5,608,589.11
合计	79,729,024.11	1,349,999.98	230,175,070.20	67,956,501.41

(2) 合同产生的收入情况

适用 不适用

(3) 履约义务的说明

适用 不适用

(4) 分摊至剩余履约义务的说明

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

62、税金及附加

适用 不适用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
消费税		
城市维护建设税	2,389.50	200,239.78
教育费附加	1,017.51	113,741.39
地方教育附加	582.94	45,368.89
房产税		953,821.45
车船税		13,162.55
土地使用税		36,414.24
资源税		
印花税	40,220.61	265,193.40
其他		
合计	44,210.56	1,627,941.68

63、销售费用

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬		5,546,867.58
差旅费	129,578.49	1,508,356.14
业务招待费	506,040.38	736,444.69
折旧费		19,788.52
办公费	183,499.44	364,565.42
车辆费	19,383.84	742,728.45
邮电通讯费		7,689.09
运输费		582,560.31
会议费		9,470.00
咨询服务费		2,623,176.68
业务宣传费		78,529,877.31
中介费	6,290,658.77	15,273,419.19
担保费		4,739,150.94
租赁费		843,822.07
仲裁费		455,821.70
其他	9,473.27	92,546.11
合计	7,138,634.19	112,076,284.20

64、管理费用

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	16,150,468.65	45,205,653.05
差旅费	6,747.84	1,657,852.93
业务费	76,509.86	1,690,396.01
中介服务费	436,833.56	12,659,303.51
咨询费		
租赁费		9,923,272.55
折旧费	3,875,786.53	9,932,198.66
办公费	467,839.82	2,170,784.11
使用权资产折旧	1,693,673.37	1,505,487.44
车辆费		499,482.85
股份支付		2,521,050.00
其他	274,549.83	4,732,897.65
合计	22,982,409.46	92,498,098.59

65、研发费用

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
无形资产摊销		
固定资产折旧		506,388.26
职工薪酬		18,035,902.71
材料费		84,369.44
租赁费		
产品设计费		
中间试验费		
设计费		824,158.11
设备调试费		550,904.87
专利申请费		21,597.65
差旅费		52,267.72
其他		23,947.17
合计	0.00	20,099,535.93

66、财务费用

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	89,177,189.88	208,197,841.63
减：利息收入	20,805.51	726,179.38
汇兑损益	15,979.63	18,278.33
手续费及其他	35,126.59	155,365.21
其他		397,903.84
合计	89,207,490.59	207,764,193.05

67、其他收益

√适用 □不适用

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助		
进项税加计抵减	588,981.05	665,936.53
代扣个人所得税手续费		166,716.86
其他		
合计	588,981.05	832,653.39

68、投资收益

(1) 投资收益明细情况

适用 不适用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益		-44,364.07
处置长期股权投资产生的投资收益		201,396,252.03
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
交易性金融资产在持有期间的投资收益		47,615.38
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		198,212.30
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		18,432,799.82
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益	-217,050,952.00	-216,925,205.15
理财收益		
交易手续费		
合计	-217,050,952.00	3,105,310.31

投资收益的说明：

适用 不适用

69、净敞口套期收益

适用 不适用

70、公允价值变动收益

适用 不适用

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	-132,924,050.32	-273,140,750.72
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		

交易性金融负债		
按公允价值计量的投资性房地产		
按公允价值计量的生物资产		
其他		
合计	-132,924,050.32	-273,140,750.72

71、信用减值损失

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	40,208,345.34	-23,224,084.28
应收票据坏账损失		
其他应收款坏账损失	37,542,076.07	-35,931,737.27
应收款项融资减值损失		
长期应收款坏账损失		
债权投资减值损失		
其他债权投资减值损失		
合同资产减值损失		
财务担保合同减值		
其他	-155,481,290.06	-2,971,729.84
合计	-77,730,868.65	-62,127,551.39

72、资产减值损失

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失		
长期股权投资减值损失		-290,555,971.62
投资性房地产减值损失		
固定资产减值损失		
在建工程减值损失		
生产性生物资产减值损失		
油气资产减值损失		
无形资产减值损失		
商誉减值损失		
合同取得成本减值损失		
其他		

直播权减值损失		-4,000,000.00
合计		-294,555,971.62

73、资产处置收益

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益		
无形资产处置收益		
持有待售资产处置利得 (损失以“-”填列)		1,530,246.79
合计		1,530,246.79

74、营业外收入

(1) 营业外收入明细

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
接受捐赠			
政府补助		2,807,976.88	
盘盈利得			
非流动资产毁损 报废利得		3,025,382.40	
其中：固定资产		3,025,382.40	
其他	110,005.90	2,431.18	
合计	110,005.90	5,835,790.46	

计入当期损益的政府补助：

√适用 □不适用

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
2019年度和谐劳动关系企业							500,000.00	与收益相关

奖励资金								
2020-4季度小微企业招用高校毕业生社会保险							15,079.68	与收益相关
2020年度第二批科技创新专项奖金							4,800.00	与收益相关
2020年度中央外经贸发展专项资金							32,721.73	与收益相关
2021年技改倍增专项技术改造投资项目第一批资助计划							130,000.00	与收益相关
2021年新兴产业扶持计划项目-高端装备领域							1,200,000.00	与收益相关
单位招用高校毕业生补贴							5,000.00	与收益相关
电费补贴收入							84,224.60	与收益相关

高新处 报 2020 年企业 研究开 发资助 款							449,000.00	与收 益相 关
高新技 术企业 认定奖							50,000.00	与收 益相 关
稳岗补 贴							213,188.36	与收 益相 关
以工代 训补贴							3,000.00	与收 益相 关
用工补 贴							10,890.88	与收 益相 关
电动中 巴车补 贴							10,000.02	与资 产相 关
3D 打印 耗材设 备							99,517.08	与资 产相 关
政府补 助							554.53	与收 益相 关
合计							2,807,976.88	

其他说明：

适用 不适用

75、营业外支出

适用 不适用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠			
非流动资产毁损 报废损失		11,002.34	
其中：固定资产		11,002.34	
计提的诉讼赔款			
罚款支出		282,236.38	

违约赔偿支出			
预计担保损失			
其他	6,098.81		
合计	6,098.81	293,238.72	

营业外支出的说明：

适用 不适用

76、所得税费用

(1) 所得税费用表

适用 不适用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用		8,950,941.89
递延所得税费用	-113,568,431.58	-47,239,726.28
合计	-113,568,431.58	-38,288,784.39

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

适用 不适用

77、其他综合收益

项目	上年末 余额	本期发生金额					期末 余额
		本期 所得 税前 发生 额	减：前期计入 其他综合收益 当期转入损益 (或留存收 益)	减： 所得 税费 用	税后 归属 于母 公司	税后 归属 于少 数股 东	
一、不能 重分类进 损益的其 他综合收 益	2,000,000.00	-					2,000,000.00
其中：其 他权益工 具投资公 允价值变 动	2,000,000.00	-					2,000,000.00
二、将重 分类进损 益的其 他综合收 益							
其中：权 益法下可 转损益的 其他综合 收益							

外币财务报表折算差额					
投资性房地产公允价值变动损益					
合计	2,000,000.00	-			2,000,000.00

78、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	110,005.90	2,807,976.88
利息收入	20,805.51	724,884.52
往来款及保证金等	75,257,385.55	563,241,776.16
其他		
合计	75,388,196.96	566,774,637.56

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

□适用 √不适用

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他往来款及保证金	70,489,479.99	433,558,110.34
期间付现支出部分		
费用性支出	8,401,115.10	143,588,197.87
手续费支出	35,126.59	553,269.05
其他营业外支出	6,098.81	282,236.38
合计	62,083,392.57	577,981,813.64

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

□适用 √不适用

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产手续费	0	65,825.12
合计	0.00	65,825.12

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

无

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
退还柏睿科技老股转让款	0	14,080,000.00
合计		14,080,000.00

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

□适用 √不适用

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
取得非金融机构借款	0.00	711,241,035.67
合计		711,241,035.67

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
归还非金融机构借款	3,366,589.92	476,049,968.41
合计	3,366,589.92	476,049,968.41

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

79、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-354,438,271.92	-852,372,211.77
加：资产减值准备	0.00	294,555,971.62
信用减值损失	77,730,868.65	62,127,551.39

固定资产折旧、油气资产折 旧、生产性生物资产折旧、 投资性房地产折旧	87,206.91	7,427,621.63
使用权资产折旧	1,693,673.37	3,704,830.61
无形资产摊销		2,842,277.43
长期待摊费用摊销	95,333.56	14,375,282.17
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）		-1,530,246.79
固定资产报废损失（收益以 “-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以 “-”号填列）	132,924,050.32	273,140,750.72
财务费用（收益以“-”号 填列）	89,207,490.59	207,837,216.51
投资损失（收益以“-”号 填列）	217,050,952.00	-3,105,310.31
递延所得税资产减少（增加 以“-”号填列）	-113,456,038.10	-47,239,726.28
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）	-37,306,436.67	-57,079,079.42
经营性应付项目的增加（减 少以“-”号填列）	-16,666,806.87	69,842,961.53
其他		
经营活动产生的现金流量净 额	-3,077,978.16	-25,472,110.96
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	6,062,263.02	8,653,977.58
减：现金的期初余额	8,653,977.58	13,354,377.43
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	-2,591,714.56	-4,700,399.85

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

适用 不适用

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

适用 不适用

(4) 现金和现金等价物的构成

适用 不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	6,062,263.02	8,653,977.58
其中：库存现金	91.91	91.91
可随时用于支付的银行存款	6,037,550.25	8,332,281.89
可随时用于支付的其他货币资金	24,620.86	321,603.78
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	6,062,263.02	8,653,977.58
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

其他说明：

适用 不适用

80、所有者权益变动表项目注释

适用 不适用

81、所有权或使用权受限的资产

适用 不适用

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
银行存款	701,915.55	司法冻结

交易性金融资产	540,472,717.67	司法冻结、质押借款
其他流动资产	331,696,140.46	司法冻结、质押借款
其他流动资产	48,209,065.00	质押
合计	921,079,838.68	-

82、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

√适用 □不适用

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	-	-	
其中：美元	13,169.45	6.836	90,026.38
欧元			
港币			
长期借款	-	-	
其中：美元			
欧元			
港币			
应收账款	-	-	
其中：美元	391,280.99	6.836	2,674,796.86
欧元			
港币			
合计	-	-	

其他说明：

□适用 √不适用

(2) 境外经营实体说明

□适用 √不适用

83、政府补助

(1) 政府补助基本情况

□适用 √不适用

(2) 本期退回的政府补助情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

84、套期

□适用 √不适用

85、其他（自行添加）

无

(六) 合并范围的变更

1. 非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

适用 不适用

(2) 合并成本及商誉

适用 不适用

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

适用 不适用

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

通过多次交易分步实现企业合并且在报告期内取得控制权的交易

适用 不适用

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

适用 不适用

(6) 其他说明

适用 不适用

2. 同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

适用 不适用

(2) 合并成本

适用 不适用

(3) 合并日被合并方的资产、负债账面价值

适用 不适用

3. 反向购买

适用 不适用

4. 处置子公司

(1) 单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

适用 不适用

(2) 通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

1) 一揽子交易:

适用 不适用

2) 非一揽子交易:

适用 不适用

5. 其他原因的合并范围变动

适用 不适用

6. 其他

适用 不适用

(七) 在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

√适用 □不适用

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	
重庆信发企业管理咨询有限公司	重庆	重庆	商务服务业	100.00%		新设
中驰惠程企业管理有限公司	北京	北京	体育运动项目经营		100.00%	新设
北京信利体育文化有限公司	北京	北京	组织文化艺术交流活动		68.57%	新设
北京信中利股权投资管理有限公司	北京	北京	投资管理、资产管理、投资咨询	60.00%		设立及股权受让
北京信中利嘉信股权投资管理有限责任公司	北京	北京	投资管理、资产管理、投资咨询		100.00%	新设
天津信中利瑞信投资管理有限公司	天津	天津	投资管理、投资咨询		100.00%	新设
共青城信中利佑信股权投资管理合伙企业（有限合伙）	江西	江西	资本市场服务		100.00%	新设
天津信中利股权投资管理有限公司	天津	天津	其他金融业		100.00%	新设
共青城信中利程信投资合伙企业（有限合伙）	江西	江西	商务服务业		100.00%	新设

湖北省长江信中利产业基金管理有限公司	武汉	武汉	投资管理、资产管理、投资咨询		100.00%	新设
北京信中利盈佳投资管理咨询有限公司	北京	北京	投资管理、资产管理、投资咨询		100.00%	新设
湖北长江楚信股权投资基金管理有限公司	武汉	武汉	股权投资、投资管理、投资咨询		100.00%	新设
青岛信中利少海汇高创投资管理有限公司	青岛	青岛	股权投资、投资管理、资产管理、私募基金管理		51.00%	新设
深圳信中利恒信股权投资管理有限公司	深圳	深圳	投资管理		100.00%	新设
China Equity USD Fund Management Co.	开曼群岛	开曼群岛	项目投资、投资管理		100.00%	购买
北京信中利潮客海创科技有限公司	北京	北京	技术开发、技术服务、技术咨询	100.00%		新设
北京潮客咖啡餐饮管理有限公司	北京	北京	商务服务业	100.00%		新设
China equity Capital	北京	香港	项目投资、投资管理	100.00%		新设

Investments Co., Limited						
China Equity Global Holding Co., Ltd.	英属维京群岛	英属维京群岛	项目投资、投资管理		100.00%	购买
CEG Ventures Advisors Co., Ltd	开曼群岛	开曼群岛	项目投资、投资管理		70.00%	新设
CEGV IGP. Ltd	开曼群岛	开曼群岛	项目投资、投资管理		70.00%	新设
CEGV IGP. L. P.	开曼群岛	开曼群岛	项目投资、投资管理		70.00%	新设
中视环球汽车赛事管理有限公司	北京	北京	商务服务业	54.00%		新设及股权受让
北京信中利普信股权投资中心（有限合伙）	北京	北京	商务服务业	100.00%		新设
共青城信中利宝信投资合伙企业（有限合伙）	九江	九江	项目投资、实业投资		100.00%	新设
天津信中利创业投资有限公司	天津	天津	金融业	100.00%		新设
天津益华企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	天津	天津	商务服务业		100.00%	新设
China Equity USD Investment GP. L. P.	开曼群岛	开曼群岛	项目投资、投资管理	100.00%		购买

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

适用 不适用

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

适用 不适用

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

适用 不适用

确定公司是代理人还是委托人的依据：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

(2) 重要的非全资子公司

适用 不适用

(3) 重要非全资子公司的重要财务信息

适用 不适用

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制：

适用 不适用

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

2. 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

适用 不适用

中冀投资股份有限公司与公司合同纠纷一案的一审、二审判决已经生效，在执行过程中，北京市第二中级人民法院对本公司持有的北京信中利股权投资管理有限公司 40%股权价值进行网络司法拍卖。2022 年 12 月 11 日，中冀投资股份有限公司竞买成功该股权价值。2023 年 3 月 8 日，中冀投资股份有限公司基于拍卖成交通过工商变更成为北京信中利股权投资管理有限公司股东并持股 40%，至此本公司实际持有北京信中利股权投资管理有限公司股权的比例由报告期初的 100%降至报告期末的 60%。

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

3. 在合营企业或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

√适用 □不适用

单位：元

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
ChinaEquityUSDFundIL. P.	开曼群岛	开曼群岛	股权投资		49.13%	权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

□适用 √不适用

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

□适用 √不适用

(2) 重要合营企业的主要财务信息

□适用 √不适用

(3) 重要联营企业的主要财务信息

□适用 √不适用

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

□适用 √不适用

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

□适用 √不适用

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

□适用 √不适用

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

□适用 √不适用

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

□适用 √不适用

4. 重要的共同经营

□适用 √不适用

5. 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

□适用 √不适用

6. 其他

□适用 √不适用

(八) 与金融工具相关的风险

适用 不适用

(九) 公允价值的披露

1. 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

适用 不适用

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产				
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	250,446,831.29	1,746,546,796.25	39,308,940.65	2,036,302,568.19
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资	250,446,831.29	1,746,546,796.25	39,308,940.65	2,036,302,568.19
（3）衍生金融资产				
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				

(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(二) 其他债权投资				
(三) 其他权益工具投资				
(四) 应收款项融资				
(五) 其他非流动金融资产				
(六) 投资性房地产				
1. 出租用的土地使用权				
2. 出租的建筑物				
3. 持有并准备增值后转让的土地使用权				
(七) 生物资产				
1. 消耗性生物资产				

2. 生产性生物资产				
持续以公允价值计量的资产总额	250,446,831.29	1,746,546,796.25	39,308,940.65	2,036,302,568.19
(八) 交易性金融负债				
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
2. 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				
持续以公允价值计量的负债总额				

二、非持续的公允价值计量				
(一) 持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

其他说明：

适用 不适用

2. 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

适用 不适用

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

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

适用 不适用

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

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

适用 不适用

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

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

适用 不适用

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

适用 不适用

7. 本期内发生的估值技术变更及变更原因

适用 不适用

8. 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

适用 不适用

9. 其他

适用 不适用

(十) 关联方及关联方交易

1. 本公司的母公司情况

适用 不适用

2. 本公司的子公司情况

适用 不适用

本公司子公司的情况详见附注（七）.1。

3. 本企业合营和联营企业情况

适用 不适用

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

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

4. 其他关联方情况

适用 不适用

5. 关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联方交易

采购商品/接受劳务情况表：

适用 不适用

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
被管理的基金	提供基金管理费	73,436,037.19	73,338,536.34

出售商品/提供劳务情况表：

适用 不适用

购销商品、提供和接受劳务的关联方交易说明：

适用 不适用

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表:

适用 不适用

关联受托管理/承包情况说明:

适用 不适用

本公司委托管理/出包情况表:

适用 不适用

关联委托管理/出包情况说明:

适用 不适用

(3) 关联方租赁情况

本公司作为出租方:

适用 不适用

单位: 元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
北京粉丝时代网络科技有限公司	房租收入		1,251,660.00

本公司作为承租方:

适用 不适用

关联租赁情况说明:

适用 不适用

(4) 关联方担保情况

本公司作为担保方:

适用 不适用

本公司作为被担保方:

适用 不适用

单位: 元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
建信、普信投资中心、天津创业投资、李亦非	139,090,000.00	2020-12-09	-	否
汪超涌	16,100,000.00	2021-3-15	-	否

关联担保情况说明:

适用 不适用

(5) 关联方资金拆借

适用 不适用

单位: 元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				

汪超涌	610,000.00			
共青城信中利建信投资管理合伙企业（有限合伙）	598,697.00			
CEG Venture I L.P.	1,584,158.77			
合计	2,792,855.77			
拆出				
其他股东	300,500.00			
本公司关联自然人担任董事、高级管理人员的企业	9,501,509.76			
管理的基金	211,192,592.83			
联营企业	17,293,517.96			
合计	238,288,120.55			

资金拆借情况说明：

适用 不适用

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

适用 不适用

单位：元

关联方	关联方交易内容	本期发生额	上期发生额
苏州信中利晨信投资中心（有限合伙）	股权转让		-63,710,000.00

(7) 关键管理人员报酬

适用 不适用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	3,330,000.00	5,953,296.44

(8) 其他关联方交易

适用 不适用

6. 关联方应收应付款项

(1) 应收项目

适用 不适用

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	被管理的基金	151,464,595.51		136,233,708.00	
应收账款	联营企业				
其他应收款	联营企业	17,293,517.96		17,293,517.96	
其他应收款	管理基金	214,408,276.29		214,408,276.29	
其他应收款	汪超涌				
其他应收款	股东及关键管理人员	20,300,500.00		20,300,500.00	
其他应收款	关联自然人担任董事高级管理人员的其他企业	12,154,809.76		12,154,809.76	
合计		415,621,699.52		400,390,812.01	

(2) 应付项目

适用 不适用

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
合同负债	被管理的基金	1,474,504.32	2,405,660.38
其他应付款	汪超涌	610,000.00	610,000.00
其他应付款	联营企业	2,182,855.77	2,182,855.77
合计		4,267,360.09	5,198,516.15

7. 关联方承诺

适用 不适用

8. 其他

适用 不适用

(十一) 股份支付

1. 股份支付总体情况

适用 不适用

2. 以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

3. 以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4. 股份支付的修改、终止情况

适用 不适用

5. 其他

适用 不适用

(十二) 承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

适用 不适用

2. 或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

适用 不适用

1) 与北京居然之家投资控股集团有限公司股票回购诉讼案件

2017年1月，北京居然之家投资控股集团有限公司（以下简称“居然之家公司”）以14,996.8万元取得了信中利公司1648万股股份，同月，汪潮涌向居然之家公司出具了回购承诺函，承诺自居然之家公司支付转让款日起满三年后无法通过新三板或其他市场以合适价格退出，汪潮涌按照承诺函约定价格回购。2019年12月，居然之家公司提出回购要求，要求汪潮涌履行现金回购义务未能实现。2021年1月13日，居然之家公司与汪潮涌、信中利公司、信中利股权管理公司、湖北楚信股权公司、武汉然信公司签订回购之担保协议，汪潮涌承诺于2021年1月31日前履行回购协议，信中利股份公司、信中利股权管理公司、湖北楚信股权公司、武汉然信公司为该事项提供连带责任保证，信中利股份公司持有的德美艺嘉公司380万出资额质押给居然之家公司。因上述被申请人未按照约定执行股份回购，因此居然之家公司向北京市第二中级人民法院提起诉讼，要求上述被申请人按照回购协议之约定支付股份回购款。

该诉讼事项经北京市第二中级人民法院一审判决如下：1、汪潮涌判决生效后10日内支付股票购买价款210612593.97元，及以149968000元为基数自2021年2月1日起至回购价款全部支付之日止，按照同期人民银行LPR四倍计算违约金；2、股权管理公司承担汪潮涌不能赔偿的1/2部分；3、如果未按照约定执行，延迟期间的利息加倍。

信中利公司不服，提起二审诉讼，截止财务报表批准报出日，案件尚未审理结束。公司已按照一审判决结果补提预计负债112,819,693.79元，并将相关金额计入费用中。

2) 与润地投资集团有限公司股权回购诉讼案件

2016年1月23日，润地投资集团有限公司（以下简称“润地投资”）、信中利公司与中视环球汽车赛事管理有限公司（以下简称“中视环球”）签订增资协议，协议约定润地

投资向中视环球支付认缴新增注册资本 3000 万元，同时协议约定如果中视环球未能实现在 2018 年 12 月 31 日前在股转系统挂牌或者被其他方并购，润地投资有权要求信中利公司回购全部股份。2016 年 2 月 1 日，润地投资支付 3000 万元，完成工商变更登记。因中视环球公司未在 2018 年 12 月 31 日前在股转系统挂牌或者被其他方并购，协议额约定的回购条件得以满足，润地投资催促信中利公司按照约定回购全部股份，但信中利公司未能按约履行。

2019 年 7 月 22 日，信中利股份公司向润地投资发送《回购函》，并承诺：“截至 2019 年 6 月 30 日，投资本金 3000 万，利息 1170 万，共计 4170 万。从 2019 年 7 月 1 日开始，利息调整为年化利率 18%，如 2019 年 9 月 30 日任不能向润地投资支付回购本金和利息，从 2019 年 10 月 1 日起利息将调整为年化率 24%，直至本金和利息付之日截止”。2020 年 1 月 7 日信中利公司仅支付股权回购款 2224.5 万元。

因信中利公司未按照协议支付回购款及违约金，润地投资向北京市朝阳区人民法院提起民事诉讼，请求法院依法判令信中利公司向原告支付剩余股权回购款 2835.63 万元；向原告支付原告投资总额 20%的违约金，计 600 万元。

截止财务报表批准报出日，该案件尚未判决。公司法务部根据目前的证据情况判断，无法判断是否会因该案承担赔偿责任的现时义务，也无法可靠地估计该义务的金额，故暂不计提预计负债。

3) 与长安保险销售有限公司合伙份额回购诉讼案件

2015 年 12 月，北京信中利股权投资管理有限公司(以下简称“股权管理公司”)与长安保险销售有限公司(以下简称“长安公司”)、案外人共同签署了《合伙人合同》，约定长安公司作为有限级有限合伙人入伙北京信中利盈达股权投资中心(有限合伙)(以下简称“盈达中心”)，认缴出资 1 亿元。2016 年 1 月 7 日，长安公司支付 1 亿元投资款，盈达中心于 2016 年 12 月 29 日向长安公司支付 700 万元优先回报，于 2018 年 2 月 2 日支付 700 万元优先汇报。于 2019 年 1 月 31 日仅支付 200 万元优先回报。2018 年 1 月 2 日股权管理公司要求将盈达中心的存续期限延长至 2018 年 12 月 31 日。2019 年 1 月 3 日要求股权管理公司返还实缴资本并支付 2018 年投资收益。

该诉讼事项经北京市第一中级法院一审判决如下：驳回长安保险销售有限公司的诉讼请求。因长安公司不服判决结果，提起二审诉讼。截止财务报表批准报出日，案件尚未审理结束。公司法务部根据目前的证据情况判断，无法判断是否会因该案承担赔偿责任的现时义务，也无法可靠地估计该义务的金额，故暂不计提预计负债。

4) 与田勇退伙诉讼案件

2014 年 11 月，田勇签署了《北京信中利盈佳股权投资中心(有限合伙)》之认购协议书，并按照约定支付了认购款 512.5 万元。2018 年 10 月，田勇收到第一次投资收益，截止目前，盈佳投资中心所投项目以全部退出，田勇尚未收到剩余收益及本金。因

此，田勇将上述公司诉至北京市朝阳区人民法院，请求上述公司办理退伙程序并返还投资本金、投资收益及违约利息。

截止财务报表批准报出日，案件尚未审理结束。公司法务部根据目前的证据情况判断，无法判断是否会因该案承担赔偿责任的现时义务，也无法可靠地估计该义务的金额，故暂不计提预计负债。

5) 与洋浦强辉物业资讯有限公司房租纠纷案件

2013年12月，洋浦强辉物业资讯有限公司（简称洋浦强辉）与信中利公司、北京九立方投资管理有限公司签订租赁合同，但自2020年5月16日起，信中利公司与九立方公司开始欠付租金。因此洋浦强辉公司将其诉至北京市朝阳区人民法院，要求其支付未付租金并承担违约责任。

截止财务报表批准报出日，案件尚未审理结束。公司法务部根据目前的证据情况判断，无法判断是否会因该案承担赔偿责任的现时义务，也无法可靠地估计该义务的金额，故暂不计提预计负债。

6) 与长城人寿保险股份有限公司合伙份额回购诉讼案件

2020年12月4日，长城人寿保险股份有限公司（简称长城人寿公司）与信中利公司、股权管理公司及汪潮涌签订《合伙份额转让协议》，约定信中利公司受让长城人寿公司持有的永信基金全部合伙份额，受让价款为人民币5亿元，同时约定信中利公司如未能在2020年内成功引入战略投资人，则承诺无条件按照2020年12月31日前支付1.5亿元人民币、2021年2月28日前支付1.2亿元人民币、2021年4月30日前支付1.2亿元人民币、2021年6月30日前支付完全部剩余款项1.1亿元人民币的进度向长城人寿公司支付合伙份额转让款。

因信中利公司未能在2020年成功引入战略投资人且亦未按照协议支付份额转让款，因此长城人寿公司向北京仲裁委员会提起仲裁请求，请求信中利公司、股权管理公司、汪潮涌支付合伙份额转让款5亿元、违约利息245.55万元及律师费保险费等86.2万元。

截止财务报表批准报出日，案件尚未审理结束。公司法务部根据目前的证据情况判断，无法判断是否会因该案承担赔偿责任的现时义务，也无法可靠地估计该义务的金额，故暂不计提预计负债。

7) 与广东粤财信托有限公司合伙份额回购诉讼案件

2017年8月5日，广东粤财信托有限公司（以下简称广东粤财公司）与信中利公司、股权管理公司签订《共青城信中利工信投资管理合伙企业（有限合伙）之合伙协议》，认购其5亿元合伙份额，同日广东粤财公司与信中利公司、股权管理公司签订差额补足协议，约定在指定收购日或未及时足额分配收益且信中利公司、股权管理公司未

按照约定承担差额补足责任时，广东粤财公司有权要求其回购合伙份额并支付相应的投资收益。

2020年6月、12月广东粤财均未收到投资收益且信中利公司、股权管理公司未支付任何差额补助款，已触发合伙协议及差额补足协议的违约条款。因此，广东粤财公司于2021年6月1日将其诉至广州市中级人民法院，要求支付回购款518898002.03元、违约金6634839.37元及合理维权费用300000元。

截止财务报表批准报出日，案件尚未审理结束。公司法务部根据目前的证据情况判断，无法判断是否会因该案承担赔偿责任的现时义务，也无法可靠地估计该义务的金额，故暂不计提预计负债。

8) 与维度优（北京）科贸有限公司借款合同纠纷

2021年3月15日，维度优（北京）科贸有限公司与信中利公司签订借款合同，借出资金1610万元，借款利率为15%/年，还款期限为2021年6月30日，到期一次还本付息。同时约定被信中利公司以其在科控孵化器股份有限公司及共青城信中利工信投资管理合伙企业（有限合伙）的全部出资份额及收益权为此次借款提供担保。因信中利公司未按期偿还借款且经多次催收无果后，将其诉至北京仲裁委员会，要求其支付借款本金1610万元、利息5671161.7元以及逾期支付违约金642390元。

截止财务报表批准报出日，案件尚未审理结束。公司法务部根据目前的证据情况判断，无法判断是否会因该案承担赔偿责任的现时义务，也无法可靠地估计该义务的金额，故暂不计提预计负债。

9) 与中航信托股份有限公司合伙份额回购诉讼案件

2022年1月1日，中航信托股份有限公司对汪超涌及本公司提起民事诉讼，请求判令汪超涌支付有限合伙份额收购价款、延期应付款等合计894,575,000.00元款项，判令本公司对该款项承担连带清偿责任。

截止财务报表批准报出日，案件尚未审理结束。公司法务部根据目前的证据情况判断，无法判断是否会因该案承担赔偿责任的现时义务，也无法可靠地估计该义务的金额，故暂不计提预计负债。

10) 与工银瑞信投资管理有限公司财产侵权案件

工银瑞信投资管理有限公司（以下简称工银瑞信）与北京信中利股权投资管理有限公司成立湖北长江楚信股权投资基金管理有限公司。通过武汉然信股权投资合伙企业（有限合伙）购买居然之家41816626股股票，上述股票未经工银瑞信同意将其全部质押给第三方。因其已严重侵犯工银瑞信财产权利，于2021年6月16日向武汉市中级人民法院提起诉讼，要求其解除居然之家股票的权利质押。

11) 与北京京城九方酒店管理有限责任公司纠纷案件

2021年10月18日，北京京城九方酒店管理有限责任公司向北京仲裁委员会申请仲裁，请求裁决本公司退还2000万元管理费。

截止财务报表批准报出日，案件尚未审理结束。公司法务部根据目前的证据情况判断，无法判断是否会因该案承担赔偿责任的现时义务，也无法可靠地估计该义务的金额，故暂不计提预计负债。

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

适用 不适用

3. 其他

适用 不适用

(十三) 资产负债表日后事项

1. 重要的非调整事项

适用 不适用

2. 利润分配情况

适用 不适用

3. 销售退回

适用 不适用

4. 其他资产负债表日后事项说明

适用 不适用

(十四) 其他重要事项

1. 前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

适用 不适用

单位：元

会计差错更正的内容	批准程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累计影响数
根据判决书内容重分类股份公司损失	公司董事会批准	投资收益	-728,582,936.48
		营业外收入	-80,369,510.64
		营业外支出	-808,952,447.12
根据判决书，调整股份公司与中冀投资的赔偿款按50%承担的连带责任		其他应付款	-317,880,625.84
		投资收益	317,880,625.84
根据判决数，按成本法调整股份		长期股权投资	11,768,419.02
		投资收益	11,768,419.02

公司对成都哆可梦的长期股权投资根据判决数调整股份公司对北京股权公司的长期股权投资	公司董事会批准	其他应付款	-239,800,147.39
		长期股权投资	-200,000,000.00
		投资收益	39,800,147.39
追溯调整上述调整对应的递延所得税资产	公司董事会批准	递延所得税资产	89,783,436.06
		递延所得税费用	-89,783,436.06
根据交易性金融资产情况调整递延所得税资产和费用	公司董事会批准	递延所得税资产	17,701,125.44
		递延所得税负债	-150,523,049.69
		年初未分配利润	150,523,049.69
		递延所得税费用	-17,701,125.44
调整合并报表错误	公司董事会批准	资本公积	455,933,973.29
		其他综合收益	-16,179,425.14
		盈余公积	89,435,261.46
		未分配利润	-551,465,754.00
		少数股东权益	100,189,402.41
		少数股东损益	77,913,458.02
核销往来挂账	公司董事会批准	其他非流动金融资产	61,088,197.80
		一年到期的非流动负债	-42,354,932.40
		其他非流动资产	4,000,000.00
		年初未分配利润	107,443,130.20
		其他应付款	-46,814,631.69
		年初未分配利润	-46,814,631.69

本公司 2021 年合并财务报表存在重大差错，经公司董事会审议通过对 2021 年会计差错进行追溯重述法处理，经调整后，公司 2021 年 12 月 31 日资产总额、负债、归属于母公司净资产、少数股东权益、以及 2021 年度净利润累计影响如下：

项目	累计影响数	原报表数	差异率
资产总额	184,341,178.32	2,701,391,801.18	6.8%
负债	-797,373,387.01	2,851,743,724.82	-28.0%
归属母公司净资产	881,525,162.91	-318,986,603.69	-276.4%
少数股东权益	100,189,402.41	168,634,680.05	59.4%
净利润	476,933,753.74	-1,667,221,976.01	-28.6%

(2) 未来适用法

适用 不适用

2. 债务重组

适用 不适用

3. 资产置换、资产转让及出售

(1) 非货币性资产交换

适用 不适用

(2) 其他资产置换

适用 不适用

4. 年金计划

适用 不适用

5. 终止经营

适用 不适用

6. 分部报告

适用 不适用

7. 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

适用 不适用

8. 其他

适用 不适用

1) 与嘉兴祥来投资合伙企业（有限合伙）公司抵债案件

2020年12月31日，嘉兴祥来投资合伙企业（有限合伙）（以下简称嘉兴祥来公司）与信中利公司、股权管理公司及汪潮涌签订了《资产转让框架协议》，嘉兴祥来公司依《资产转让框架协议》的约定向乙方支付了人民币1亿元，因信中利公司违反了该框架协议的约定，于2021年5月9日，嘉兴祥来与信中利公司、股权管理公司及天津信中利创业投资有限公司（以下简称天津创业公司）及汪潮涌签订了《债务重组协议》，约定以股权管理公司、天津创业公司分别持有的湖北长江智信新能源投资中心（有限合伙）的合伙份额作为抵债资产向嘉兴祥来抵债。

经天津市津南区人民法院调解，达成如下和解协议：1、天津创业公司以其持有的湖北长江智信新能源投资中心（有限合伙）9500000元合伙份额转让给嘉兴祥来公司抵债，抵偿债务金额为9900000元。若天津创业公司未在2021年11月8日前完成上述合伙份额的工商变更登记，则天津创业公司应于2021年11月11日前给付嘉兴祥来公司990000元；2、股权管理公司于2021年11月8日前给付嘉兴祥来公司50150000元；3、案件受理费55900元、保全费5000元，合计60900元，由嘉兴祥来公司负担。

2020年12月31日，北京信中利股权投资管理有限公司进行工商变更，控股股东由北京信中利投资股份有限公司变更为嘉兴祥来投资合伙企业（有限合伙），变更后，嘉兴祥来投资合伙企业（有限合伙）持有北京信中利股权投资管理有限公司60%的股权。

2021年12月14日，嘉兴祥来、信中利股份等各方共同签署《整体解决协议》，各方一致确认信中利股份及其关联方以“抵债资产直接抵偿债务+现金偿还债务”的方式，向嘉兴祥来偿还标的债务。协议生效后，嘉兴祥来将持有的北京信中利股权管理公司60%的股权交还信中利。

截止 2023 年 4 月 28 日，北京信中利股权投资管理有限公司 60%的股权变更尚未进行。

2) 本公司之子公司重庆信发企业管理咨询有限公司（简称“信发”）从重庆绿发借款人民币 54,125.00 万元到期未还，绿发因此起诉信发，案件经重庆市第一中级人民法院审理后作出(2021)渝01民初127号民事判决书。鉴于中驰惠程以其质押给申请执行人重庆绿发的 70,336,166 股惠程科技股票承担质押担保责任，重庆市第一中级人民法院就上述事项作出裁定：“保证人中驰惠程企业在保证责任范围内向申请执行人重庆绿发资产经营管理有限公司承担质押担保责任。本裁定立即执行。”2021 年 6 月，重庆市第一中级人民法院作出【(2021)渝01执999号之一】至【(2021)渝01执999号之六】执行裁定书，主要内容为：裁定冻结保证人中驰惠程持有的已质押给申请执行人重庆绿发的 5,200 万股惠程科技股票及孳息，并以集中竞价方式强制卖出其中的 801.92 万股惠程科技股票，以大宗交易方式强制卖出其中的 1,603.85 万股惠程科技股票。交易完成后，惠程科技的第一大股东由中驰惠程变更为重庆绿发的全资子公司重庆绿发城市建设有限公司。2021 年 7 月 28 日至 7 月 29 日，因执行法院生效裁定，中驰惠程再次通过集中竞价交易合计被动减持其持有的惠程科技股票 801.92 万股。2021 年 7 月 28 日，中驰惠程持有的惠程科技股票 18,336,166 股被重庆绿发申请司法再冻结，冻结期限为 2021 年 7 月 28 日至 2022 年 7 月 27 日。目前该股票仍处于冻结状态。

3) 与中冀投资股份有限公司抵债案件

2021 年 12 月 22 日，北京市高级人民法院判决，信中利股份及公司实际控制人汪超涌，共同承担偿还中冀投资股份有限公司本金 375,077,024.19 元，利息 260,684,227.48 元。同时中冀投资股份有限公司将成都哆可梦网络科技有限公司 17.18% 返还给信中利股份及汪超涌。

由于之前，信中利股份以北京信中利股权投资管理有限公司 40% 股权向中冀投资股份有限公司进行抵押，2022 年 12 月 11 日，中冀投资股份有限公司以网络竞买的方式竞买成功。并于 2023 年 1 月 3 日取得北京市第二中级人民法院执行裁定书。

根据业务实质内容，本公司确定以 2021 年 12 月 31 日，作为北京信中利股权投资管理有限公司 40% 股权交割日，并根据 2021 年 12 月 31 日的净资产状况进行抵债处理，由此确认了 2021 年投资收益 39,800,147.39 元。

(十五) 母公司财务报表主要项目附注

√适用 □不适用

1、应收账款

(..期应收账款情④坏账准备的情况

类别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	1,387,826.90	37,542,076.07			38,929,902.97
合计	1,387,826.90	37,542,076.07			38,929,902.97

⑤本期无实际核销的其他应收款。

⑥按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
第一名	往来款	632,717,401.45	1至4年	53.01	
第二名	往来款	256,829,100.33	1至2年	21.52	
第三名	往来款	89,030,000.00	1至2年	7.46	
第四名	往来款	86,858,507.56	2年以内	7.28	
第五名	往来款	25,797,921.96	1至2年	2.16	

合计	—	1,091,232,931.30	—	91.43
----	---	------------------	---	-------

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,074,632,911.25		1,074,632,911.25
对联营、合营企业投资	199,414,763.37	187,646,344.35	11,768,419.02
合计	1,086,401,330.27	187,646,344.35	1,086,401,330.27

(续)

项目	上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,071,660,556.34		1,071,660,556.34
对联营、合营企业投资	199,414,763.37	187,646,344.35	11,768,419.02
合计	1,083,428,975.36	187,646,344.35	1,083,428,975.36

(2) 对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
北京信中利股权投资管理有限公司	300,000,000.00			300,000,000.00		
北京信中利潮客海创科技有限公司	3,576,239.02			3,576,239.02		
北京潮客咖啡餐饮管理有限公司	3,108,908.02			3,108,908.02		
ChinaequityCapital Investments Co., Limited	449,620,771.30			449,620,771.30		

中视环球汽车赛事管理有限公司	48,934,738.00			48,934,738.00		
北京信中利普信股权投资中心(有限合伙)	173,400,000.00			173,400,000.00		
霍尔果斯信中利创业投资有限公司(天津信中利创业投资有限公司)	43,019,900.00			43,019,900.00		
中驰极速体育文化发展有限公司(中驰惠程企业管理有限公司)	50,000,000.00			50,000,000.00		
合计	1,071,660,556.34			1,071,660,556.34		

(3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	上年年末余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
一、联营企业						
ChinaEquityUSDFundIL. P.	187,646,344.35					
成都哆可梦网络科技有限公司	11,768,419.02					
合计	199,414,763.37					

(续)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、联营企业					
ChinaEquityUSDFundIL. P.				187,646,344.35	187,646,344.35
成都哆可梦网络科技有限公司				11,768,419.02	
合计				199,414,763.37	

4、营业收入、营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,886,792.40		68,566.04	
其他业务	3,198,580.56	1,349,999.98	6,011,350.44	5,608,589.11
合计	5,085,372.96	1,349,999.98	6,079,916.48	5,608,589.11

(十六) 补充资料**1. 当期非经常性损益明细表**

√适用 □不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益		1,530,246.79
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	588,981.05	832,653.39
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		

交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	-349,975,002.32	-270,035,440.41
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-103,907.09	-5,542,551.74
小计		
减：所得税影响额	-87,372,482.09	-68,303,772.99
少数股东权益影响额		
合计	-262,117,446.27	-204,911,318.98

其他说明：

适用 不适用

2. 净资产收益率及每股收益

适用 不适用

单位：元

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	-89.57%	-0.27	-0.27

扣除非经营性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-16.53%	-0.07	-0.07
-------------------------	---------	-------	-------

3. 境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

适用 不适用

(4) 其他说明

适用 不适用

注意：请在财务报表后附“财务报表附注”！！

第九节 备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

公司董事会秘书办公室