



清源投资

NEEQ : 835075

深圳清源投资管理股份有限公司



清源投资

TSING-YUAN CAPITAL

(835075)

半年度报告

2023

重要提示

- 一、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。
- 二、公司负责人刘建云、主管会计工作负责人李黎及会计机构负责人（会计主管人员）李黎保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本半年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、本半年度报告未经会计师事务所审计。
- 五、本半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当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。
- 六、本半年度报告已在“第二节 会计数据和经营情况”之“六、 公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

无

目录

| | | |
|-------|-----------------------------|----|
| 第一节 | 公司概况 | 6 |
| 第二节 | 会计数据和经营情况 | 7 |
| 第三节 | 重大事件 | 18 |
| 第四节 | 股份变动及股东情况 | 20 |
| 第五节 | 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 | 22 |
| 第六节 | 财务会计报告 | 24 |
| 附件 I | 会计信息调整及差异情况 | 85 |
| 附件 II | 融资情况 | 85 |

| | |
|--------|--|
| 备查文件目录 | 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。 |
| | 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（如有）。 |
| | 报告期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 | 深圳市南山区高新南区清华大学研究院 B 区 307 室 |

释义

| 释义项目 | 指 | 释义 |
|------------------|---|--------------------------------|
| 公司、本公司、股份公司、清源投资 | 指 | 深圳清源投资管理股份有限公司 |
| 清源时代 | 指 | 深圳清源时代投资管理控股有限公司 |
| 清源合伙 | 指 | 深圳清源创业投资管理合伙企业（有限合伙） |
| 深圳力合清源 | 指 | 深圳力合清源创业投资管理有限公司 |
| 深圳清源创优 | 指 | 深圳清源创优创业投资有限公司 |
| 深圳源创力清源 | 指 | 深圳源创力清源投资管理有限公司 |
| 苏州新麟 | 指 | 苏州高新创业投资集团新麟管理有限公司 |
| 苏州清源新麟 | 指 | 苏州高新创业投资集团清源新麟创业投资管理有限公司 |
| 无锡力合清源 | 指 | 无锡力合清源投资管理顾问有限公司 |
| 无锡清源创新 | 指 | 无锡清源创新投资管理合伙企业（有限合伙） |
| 常州力合清源 | 指 | 常州力合清源投资管理合伙企业（有限合伙） |
| 常州清源创新 | 指 | 常州清源创新投资管理合伙企业（有限合伙） |
| 常州清源东方 | 指 | 常州清源东方投资管理合伙企业（有限合伙） |
| 常州清源时代 | 指 | 常州清源时代投资管理有限公司 |
| 常州力合投资 | 指 | 常州力合投资管理有限公司 |
| 上海力合清源 | 指 | 上海力合清源创业投资管理合伙企业（有限合伙） |
| 苏州东创清源 | 指 | 苏州东创清源天使投资管理有限公司 |
| 深圳前海瑞莱 | 指 | 深圳市前海瑞莱基金管理有限公司 |
| 天津力合创赢基金 | 指 | 天津力合创赢股权投资基金合伙企业（有限合伙） |
| 深圳力合创赢基金 | 指 | 深圳力合创赢股权投资基金合伙企业（有限合伙） |
| 深圳清源道同基金 | 指 | 深圳清源道同投资合伙企业（有限合伙） |
| 上海力合清源基金 | 指 | 上海力合清源创业投资合伙企业（有限合伙） |
| 苏州新麟创投基金 | 指 | 苏州新麟创业投资有限公司 |
| 苏州新麟二期基金 | 指 | 苏州新麟二期创业投资企业（有限合伙） |
| 无锡力合清源基金 | 指 | 无锡力合清源创业投资合伙企业（有限合伙） |
| 无锡清源云山基金 | 指 | 无锡清源云山投资合伙企业（有限合伙） |
| 无锡清源创新基金 | 指 | 无锡清源创新创业投资合伙企业（有限合伙） |
| 常州力合华富基金 | 指 | 常州力合华富创业投资有限公司 |
| 常州力合清源基金 | 指 | 常州市力合清源创业投资合伙企业（有限合伙） |
| 常州清源创新基金 | 指 | 无锡清源创新创业投资合伙企业（有限合伙） |
| 常州清源天使基金 | 指 | 常州清源天使创业投资合伙企业（有限合伙） |
| 常州清源一号基金 | 指 | 常州清源一号创业投资合伙企业（有限合伙） |
| 常州清源知本基金 | 指 | 常州清源知本创业投资合伙企业（有限合伙） |
| 常州东方产业引导基金 | 指 | 常州东方产业引导创业投资基金有限公司 |
| 常州清源创通基金 | 指 | 常州清源创通创业投资合伙企业（有限合伙） |
| 清源瑞莱新三板 1 号基金 | 指 | 深圳市前海瑞莱基金管理有限公司-清源瑞莱-新三板 1 号基金 |
| 常州清源启势基金 | 指 | 常州清源启势创业投资合伙企业（有限合伙） |
| 常州清源六号基金 | 指 | 常州清源六号创业投资合伙企业（有限合伙） |

| | | |
|------------|---|----------------------------|
| 深圳源创力清源基金 | 指 | 深圳源创力清源创业投资合伙企业（有限合伙） |
| 苏州新麟三期基金 | 指 | 苏州新麟三期创业投资企业（有限合伙） |
| 常州清源知创基金 | 指 | 常州清源知创创业投资合伙企业（有限合伙） |
| 常州中鼎天盛基金 | 指 | 常州中鼎天盛创业投资合伙企业（有限合伙） |
| 常州清源八号基金 | 指 | 常州清源八号创业投资合伙企业（有限合伙） |
| 苏州清策基金 | 指 | 苏州清策创业投资合伙企业（有限合伙） |
| 常德清源创新 | 指 | 常德清源创新私募股权基金管理企业（有限合伙） |
| 常德清源洞庭基金 | 指 | 常德清源洞庭高端装备制造产业投资基金企业（有限合伙） |
| 无锡达广创投基金 | 指 | 无锡达广创业投资合伙企业（有限合伙） |
| 南京清厚投资 | 指 | 南京清厚投资管理中心（有限合伙） |
| 深圳清源增益一号基金 | 指 | 深圳清源增益一号创业投资合伙企业（有限合伙） |
| 苏州高策极易基金 | 指 | 苏州高策极易创业投资合伙企业（有限合伙） |
| 石家庄清源鼎创基金 | 指 | 石家庄清源鼎创创业投资基金（有限合伙） |
| 常州清源时代创投基金 | 指 | 常州清源时代创业投资合伙企业（有限合伙） |
| 青岛清源创新一号基金 | 指 | 青岛清源创新一号创业投资合伙企业（有限合伙） |
| 常州清源九号基金 | 指 | 常州清源九号创业投资合伙企业（有限合伙） |
| 南京创熠清源基金 | 指 | 南京创熠清源硅巷股权投资合伙企业（有限合伙） |
| 常州清源甲子基金 | 指 | 常州清源甲子创业投资合伙企业（有限合伙） |
| 青岛雪和友清源基金 | 指 | 青岛雪和友清源创业投资基金合伙企业（有限合伙） |
| 南京清厚投资管理 | 指 | 南京清厚投资管理中心（有限合伙） |
| 深圳清源川商 | 指 | 深圳清源川商创业合伙企业（有限合伙） |
| 常州清源五号基金 | 指 | 常州清源五号创业投资合伙企业（有限合伙） |
| 苏州新麟四期基金 | 指 | 苏州新麟四期创业投资合伙企业（有限合伙） |
| 深圳川商清源天使基金 | 指 | 深圳川商清源天使投资合伙企业（有限合伙） |
| 常州清源丙寅基金 | 指 | 常州清源丙寅创业投资合伙企业（有限合伙） |
| 元、万元、亿元 | 指 | 人民币元、人民币万元、人民币亿元 |
| 高级管理人员 | 指 | 公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书等 |
| 华创证券、主办券商 | 指 | 华创证券有限责任公司 |
| 《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》 |
| 《公司章程》 | 指 | 《深圳清源投资管理股份有限公司章程》 |
| 股东大会 | 指 | 深圳清源投资管理股份有限公司股东大会 |
| 董事会 | 指 | 深圳清源投资管理股份有限公司董事会 |
| 监事会 | 指 | 深圳清源投资管理股份有限公司监事会 |
| 报告期 | 指 | 2023年1月1日至2023年6月30日 |
| 上年同期 | 指 | 2022年1月1日至2022年6月30日 |

第一节 公司概况

| 企业情况 | | | |
|-----------------|---|----------------|---------------------------|
| 公司中文全称 | 深圳清源投资管理股份有限公司 | | |
| 英文名称及缩写 | Shenzhen Tsing Yuan Investment Management Co.,Ltd Tsing Yuan Capital | | |
| 法定代表人 | 刘建云 | 成立时间 | 2011年11月25日 |
| 控股股东 | 无控股股东 | 实际控制人及其一致行动人 | 实际控制人为汪宏、刘建云，一致行动人为汪宏、刘建云 |
| 行业（挂牌公司管理型行业分类） | 金融业（J）-资本市场服务（67）-证券市场服务（671）-基金管理服务（6713） | | |
| 主要产品与服务项目 | 主要产品为私募股权投资基金，公司提供基金管理及投资咨询服务 | | |
| 挂牌情况 | | | |
| 股票交易场所 | 全国中小企业股份转让系统 | | |
| 证券简称 | 清源投资 | 证券代码 | 835075 |
| 挂牌时间 | 2015年12月21日 | 分层情况 | 基础层 |
| 普通股股票交易方式 | 集合竞价交易 | 普通股总股本（股） | 20,000,000 |
| 主办券商（报告期内） | 华创证券 | 报告期内主办券商是否发生变化 | 否 |
| 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 | | |
| 联系方式 | | | |
| 董事会秘书姓名 | 李黎 | 联系地址 | 深圳市南山区高新南区清华大学研究院B区307室 |
| 电话 | 0755-26551410 | 电子邮箱 | ll@leaguercapital.com |
| 传真 | 0755-86363823 | | |
| 公司办公地址 | 深圳市南山区高新南区清华大学研究院B区307室 | 邮政编码 | 518057 |
| 公司网址 | http://www.leaguercapital.com/ | | |
| 指定信息披露平台 | www.neeq.com.cn | | |
| 注册情况 | | | |
| 统一社会信用代码 | 914403005867308431 | | |
| 注册地址 | 广东省深圳市南山区清华大学研究院B区311室 | | |
| 注册资本（元） | 20,000,000 | 注册情况报告期内是否变更 | 否 |

第二节 会计数据和经营情况

一、 业务概要

(一) 商业模式

公司通过下设控制子企业作为私募股权投资基金管理人，从事私募股权投资基金管理服务，以私募的方式募集投资人的资金，收取一定比例管理费，寻找潜在项目选择投资，在合适的时机通过 IPO、并购、挂牌新三板、回购或者清算等方式退出投资的项目，从而获取投资收益分成。商业模式分为：“募集资金、投资项目、投后管理、项目退出”。

(1) 募集资金

公司及控制的企业作为基金管理人，通过私募的方式，向政府引导基金、母基金、机构投资者、潜在的高净值人群等募集资金，同时公司及下属子公司投入部分资金，共同发起设立股权投资基金，股权投资基金一般采用有限责任公司或有限合伙企业的组织形式。

(2) 投资项目

公司及控制的企业所管理的基金所投资项目，主要是公司投资经理根据行业研究挖掘及自身项目储备资源等方式获得。投资经理在寻找投资项目时需要综合考虑项目所处的行业状况、市场空间、管理团队、商业模式及竞争优势等因素，再经过项目初审、立项、尽职调查、风控复盘会、投委会评审等程序，将基金资金投入标的企业从而获得标的企业相应的股权。

(3) 投后管理

公司及控制的企业对管理的基金所投资的项目实行双项目经理管理体系，以主投经理指定的项目经理为主导，负责收集和掌握项目公司的最新动态；以公司资产管理部负责人指定财务专业背景的项目经理为辅，主要协助和督促前述项目经理共同完成投后项目的财务管理工作；同时两个项目经理需共同为所投项目后续发展战略、资本运作等方面提供相应的支持。

(4) 项目退出

公司及控制的企业通过适当的方式，将管理的基金所投资的项目通过 IPO、并购、挂牌新三板、回购等方式退出，从而获取一定比例的投资收益。

报告期内，公司的商业模式未发生变更。

(二) 与创新属性相关的认定情况

适用 不适用

二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

| 盈利能力 | 本期 | 上年同期 | 增减比例% |
|------------|---------------|---------------|--------|
| 营业收入 | 15,513,624.26 | 15,531,747.48 | -0.12% |
| 毛利率% | - | - | - |
| 归属于挂牌公司股东的 | -407,939.09 | -967,140.00 | 57.82% |

| | | | |
|--|----------------|----------------|--------------|
| 净利润 | | | |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润 | -612,288.74 | -1,154,691.52 | 46.97% |
| 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） | -0.20% | -0.48% | - |
| 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） | -0.29% | -0.57% | - |
| 基本每股收益 | -0.02 | -0.05 | 58.33% |
| 偿债能力 | 本期期末 | 上年期末 | 增减比例% |
| 资产总计 | 403,312,600.89 | 399,482,838.55 | 0.96% |
| 负债总计 | 10,021,545.07 | 7,069,922.13 | 41.75% |
| 归属于挂牌公司股东的净资产 | 208,857,175.04 | 209,265,114.13 | -0.19% |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产 | 10.44 | 10.46 | -0.19% |
| 资产负债率%（母公司） | 0.00% | 0.00% | - |
| 资产负债率%（合并） | 2.48% | 1.77% | - |
| 流动比率 | 6.80 | 11.10 | - |
| 利息保障倍数 | 0 | 0 | - |
| 营运情况 | 本期 | 上年同期 | 增减比例% |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 3,320,863.51 | -9,989,380.18 | 133.24% |
| 应收账款周转率 | - | - | - |
| 存货周转率 | - | - | - |
| 成长情况 | 本期 | 上年同期 | 增减比例% |
| 总资产增长率% | 0.96% | -4.06% | - |
| 营业收入增长率% | -0.12% | 86.04% | - |
| 净利润增长率% | 397.63% | 86.01% | - |

三、 财务状况分析

（一） 资产及负债状况分析

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 | 11,845,702.58 | 2.94% | 17,365,500.65 | 4.35% | -31.79% |
| 应收票据 | - | - | - | - | - |
| 应收账款 | 3,495,928.45 | 0.87% | 4,566,324.99 | 1.14% | -23.44% |

| | | | | | |
|-----------|----------------|--------|----------------|--------|---------|
| 交易性金融资产 | 52,008,832.07 | 12.90% | 55,922,775.61 | 14.00% | -7.00% |
| 预付款项 | 46,156.41 | 0.01% | 21,829.22 | 0.01% | 111.44% |
| 其他应收款 | 721,666.83 | 0.18% | 539,004.53 | 0.13% | 33.89% |
| 其他流动资产 | 41,326.27 | 0.01% | 41,886.28 | 0.01% | -1.34% |
| 其他非流动金融资产 | 97,040,049.38 | 24.06% | 97,105,749.38 | 24.31% | -0.07% |
| 其他非流动资产 | 229,437,415.23 | 56.89% | 215,198,116.46 | 53.87% | 6.62% |
| 固定资产 | 1,562,457.07 | 0.39% | 1,608,584.83 | 0.40% | -2.87% |
| 递延所得税资产 | 7,074,483.43 | 1.75% | 7,074,483.43 | 1.77% | 0.00% |
| 商誉 | 38,583.17 | 0.01% | 38,583.17 | 0.01% | 0.00% |
| 合同负债 | 4,839,926.96 | 1.20% | - | - | - |
| 应付职工薪酬 | 2,040,564.90 | 0.51% | 3,011,128.16 | 0.75% | -32.23% |
| 应交税费 | 845,075.38 | 0.21% | 1,361,221.81 | 0.34% | -37.92% |
| 其他应付款 | 2,295,977.83 | 0.57% | 2,697,572.16 | 0.68% | -14.89% |

项目重大变动原因：

截至 2023 年 6 月 30 日，公司货币资金和交易性金融资产相比上年期末均有减少，主要因为一方面公司增加新基金的投资，另一方面在投基金回笼资金较少，从而导致日常备用资金减少；

截至 2023 年 6 月 30 日，合同负债系公司收取基金的管理费，一般采用按年预收再按月结转的模式，导致期中存在待下半年结转的管理费。

（二） 营业情况与现金流量分析

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 | 15,513,624.26 | - | 15,531,747.48 | - | -0.12% |
| 营业成本 | - | - | - | - | - |
| 毛利率 | - | - | - | - | - |
| 税金及附加 | 42,555.03 | 0.27% | 37,076.80 | 0.24% | 14.78% |
| 管理费用 | 16,135,695.33 | 104.01% | 13,424,334.79 | 86.43% | 20.20% |
| 财务费用 | -75,396.64 | -0.49% | -130,288.58 | -0.84% | 42.13% |
| 其他收益 | 24,304.53 | 0.16% | 26,921.00 | 0.17% | -9.72% |
| 投资收益 | 1,481,155.97 | 9.55% | -2,219,890.59 | -14.29% | 166.72% |
| 公允价值变动收益 | -9,802.81 | -0.06% | -42,946.84 | -0.28% | 77.17% |
| 信用减值损失 | -28,092.00 | -0.18% | -7,945.09 | -0.05% | -253.58% |
| 营业利润 | 878,336.23 | 5.66% | -43,237.05 | -0.28% | 2,131.44% |
| 营业外收入 | 20,365.24 | 0.13% | 20,651.34 | 0.13% | -1.39% |
| 营业外支出 | 17,491.86 | 0.11% | 105,142.01 | 0.68% | -83.36% |
| 所得税费用 | 3,070.20 | 0.02% | 167,312.96 | 1.08% | -98.16% |
| 净利润 | 878,139.41 | 5.66% | -295,040.68 | -1.90% | 397.63% |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 3,320,863.51 | - | -9,989,380.18 | - | 133.24% |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -8,840,661.58 | - | 1,803,578.95 | - | -590.17% |

| | | | | | |
|---------------|---|---|---------------|---|------|
| 筹资活动产生的现金流量净额 | - | - | -2,904,910.69 | - | 100% |
|---------------|---|---|---------------|---|------|

项目重大变动原因：

本期营业总收入与上年同期相比基本持平；
 管理费用相比上年同期增加 20.2%，其中有三个方面的原因，其一公司在岗人员的工资和奖金增加；其二疫情后员工的差旅费增加、其三更换新办公室产生的装修费增加；
 投资收益相比上年同期增加 166.72%，是因为本期收回基金的现金分红款比上年同期多；
 本期营业利润和上年同期相比增加主要是因为本期投资收益增加的结果，相应净利润也增加；
 经营活动产生的现金流量净额和上年同期相比增加 133.24%，主要因为本期汇算清缴的企业所得税额大幅减少导致；
 投资活动产生的现金流量净额相比上年同期下降 590.17%，大幅下降是由于对外投资的额度较大，而收回投资的额度较少的缘故；
 筹资活动产生的现金流量净额增加是因为与上年同期相比，本期未对股东进行分红。

经营情况回顾

(1) 财务情况

报告期末，公司管理(含顾问管理和受托管理)的基金总规模为 70.41 亿元，较上年期末下降 0.38%。

报告期内，实现营业总收入 15,513,624.26 元，与上年同期相比减少 0.12%，略微下降；营业利润 878,336.23 元，与上年同期相比增长 2,131.44%，主要是因为本期投资收益增加所致；归属于母公司股东的净利润-407,939.09 元，与上年同期相比增长 57.82%；基本每股收益为-0.02 元，与上年同期相比增加 60%，均为本期净利润增加的结果；期末负债 10,021,545.07 元，比期初相比增加 41.75%，主要是因为期中存在预收的基金管理费，导致合同负债增加。

(2) 存续基金情况

单位：元

| 备案类别 | 认缴金额 | 实缴金额 | 未退出投资 | 已退出投资 | 管理基金获取收入 占总收入的比例 |
|----------|---------------|-----------------|---------------|---------------|---------------------|
| 私募证券投资基金 | - | - | - | - | - |
| 私募股权投资基金 | - | - | - | - | - |
| 创业投资基金 | 7,020,889,266 | 4,476,834,908.5 | 2,553,756,900 | 1,879,258,800 | 97.41% |
| 其他类型基金 | - | - | - | - | - |

本报告期末，公司正在管理的基金共 39 支，其中，32 支基金的备案类型为创业投资基金，6 支基金的备案类型为私募股权投资基金，1 支备案为私募证券投资基金。备案类型为非创业投资基金的 7 支基金均为对非上市企业进行股权投资的基金，且在中国基金业协会 2016 年 9 月发布《有关私募投资基金‘业务类型/基金类型’和‘产品类型’的说明》前已完成备案。按照上述说明，该 32 支基金应属于创业投资基金。因此，上表将公司在管 39 支基金均按照创业投资基金进行统计。

(3) 对当期收入贡献最大的前五支基金

单位：元

| 基金名称 | 基金类型 (以备案为准) | 认缴金额 | 实缴金额 | 未退出投资 | 已退出投资 | 管理基金获取收入占总收入的比例 |
|-----------|-----------------|----------------|----------------|----------------|---------------|-----------------|
| 苏州新麟四期基金 | 创业投资基金 | 238,000,000.00 | 129,000,000.00 | 63,500,000.00 | 0.00 | 15.69% |
| 深圳清源源创力基金 | 创业投资基金 | 250,000,000.00 | 250,000,000.00 | 213,759,600.00 | 5,000,000.00 | 15.12% |
| 常州中鼎天盛基金 | 创业投资基金 | 212,100,000.00 | 200,100,000.00 | 198,346,200.00 | 46,670,300.00 | 12.52% |
| 南京创煜清源基金 | 创业投资基金 | 150,000,000.00 | 60,000,000.00 | 15,000,000.00 | 0.00 | 11.73% |
| 苏州新麟三期基金 | 创业投资基金 | 233,295,000.00 | 233,295,000.00 | 202,775,400.00 | 16,068,600.00 | 11.51% |

(4) 新设立基金情况

报告期内，公司未新设立基金。报告期后，2023年7月4日，公司新设立1支基金，尚未完成备案，新设立基金为基金管理人自行募集，不存在委托第三方机构募集的情形，基金管理人在募集基金过程中，已执行合格投资者认定及投资者适当性管理制度。

单位：万元或年

| 基金名称 | 备案情况 | 组织形式 | 成立时间 | 基金规模 | | 存续期间 | | 基金备案分类 | 基金管理人 | 基金托管人 | 已投资金额 | 已投资占比 |
|----------|------|--------|----------|------|----|------|-----|--------|--------|-------|-------|-------|
| | | | | 认缴 | 实缴 | 投资期 | 退出期 | | | | | |
| 常州清源丙寅基金 | 未备案 | 有限合伙企业 | 2023.7.4 | 3000 | 0 | 3 | 2 | 创业投资基金 | 常州清源时代 | - | - | - |

(5) 新增结构化基金产品

报告期内，公司无新增结构化基金产品。

(6) 新设立基金募集推介方式

根据证监会发布的《私募投资基金监督管理暂行办法》第十四条的规定：“私募基金管理人、私募基金销售机构不得向合格投资者之外的单位和个人募集资金，不得通过报刊、电台、电视、互联网等公众传播媒体或者讲座、报告会、分析会和布告、传单、手机短信、微信、博客和电子邮件等方式，向不特定对象宣传推介”。公司下属控制子企业在基金募集过程中，建立合格投资者审查制度，不向合格投资者之外的单位和个人募集资金。目前在管基金全部以自行募集的方式进行募集。

(7) 基金投资情况

公司拥有一套完善的项目投资决策流程，主要包括立项、尽职调查、风控复盘会、投委会决策等环节。报告期内，公司在管基金进行项目投资时，均按照上述决策程序执行，确保各个环节的风险控制和合规性审查。

公司对基金已投资项目的管理实行双项目经理制（项目经理 A 和项目经理 B）。项目经理人选原则上由参与项目前期调研的人员担任，项目经理 A 由主投经理指定，项目经理 B 由资产管理负责人指定。项目管理的日常工作由两个项目经理共同完成，以项目经理 A 为主导，收集和掌握项目公司的最新动态，项目经理 B 侧重分析并协助和催促项目经理 A 共同完成项目的日常管理工作。公司对基金已投资项目的管理要求如下：①设立被投资企业管理跟踪档案；②对被投资企业的经营活动等经济情况进行动态观测，每季度和年度完成项目管理及其经营状况的投资项目跟踪报告；③以受委派董事、监事或股东代表的身份代表基金参加被投资企业的三会（股东会、董事会、监事会），督促被投资公司规范公司治理、按期履行投资分红等义务；④为被投资企业提供投资增值服务，建立与参股企业的紧密关系，寻找进一步的业务合作机会。

报告期内，公司在管基金累计投资项目 8 个，累计投资金额 0.97 亿元；完成退出项目 7 个，累计退出金额 1.89 亿元。

截至 2023 年 6 月 30 日，公司下属控制子企业在管 39 支基金投资的在管项目共 129 个、投资金额共 25.54 亿元，具体如下：

| 序号 | 基金名称 | 成立年限 | 累计投资项目 | | 在管项目 | |
|-----|---------------|------|--------|------------|-------|-----------|
| | | | 数量（个） | 投资总额（万元） | 数量（个） | 投资总额（万元） |
| 1. | 苏州新麟创投基金 | 14 年 | 9 | 11,054.92 | 1 | 960 |
| 2. | 天津力合创赢基金 | 13 年 | 22 | 29,233.04 | 2 | 655 |
| 3. | 常州力合华富基金 | 13 年 | 22 | 23,588.22 | 6 | 6,546.69 |
| 4. | 深圳力合创赢基金 | 12 年 | 20 | 22,895.48 | 3 | 2,495 |
| 5. | 无锡力合清源基金 | 12 年 | 16 | 6,651.75 | 5 | 1,633.07 |
| 6. | 苏州新麟二期基金 | 12 年 | 10 | 19,134.56 | 2 | 2,998.00 |
| 7. | 常州力合清源基金 | 11 年 | 10 | 9,131.60 | 4 | 3,485.31 |
| 8. | 上海力合清源基金 | 11 年 | 23 | 16,566.79 | 11 | 7,016.79 |
| 9. | 常州清源天使基金 | 11 年 | 17 | 3,702.00 | 10 | 1,993.77 |
| 10. | 清源瑞莱新三板 1 号基金 | 8 年 | 6 | 2,233.23 | 0 | 0 |
| 11. | 常州清源一号基金 | 8 年 | 4 | 350.15 | 3 | 153.91 |
| 12. | 深圳清源道同基金 | 7 年 | 1 | 1,860.00 | 1 | 363.84 |
| 13. | 常州清源创新基金 | 7 年 | 12 | 9,997.31 | 7 | 3,263.90 |
| 14. | 无锡清源创新基金 | 7 年 | 12 | 6,065.28 | 7 | 2,509.82 |
| 15. | 无锡清源云山基金 | 7 年 | 3 | 3,651.84 | 2 | 1,597.38 |
| 16. | 常州清源知本基金 | 7 年 | 8 | 10,498.68 | 7 | 7,399.51 |
| 17. | 常州东方产业引导基金 | 7 年 | 18 | 113,305.65 | 17 | 95,455.37 |
| 18. | 常州清源创通基金 | 7 年 | 4 | 10,050.76 | 3 | 3,691.91 |

| | | | | | | |
|-----|------------|----|----|-----------|----|-----------|
| 19. | 常州清源启势基金 | 6年 | 8 | 28,095.00 | 7 | 8,495.00 |
| 20. | 常州清源六号基金 | 6年 | 1 | 3,000.00 | 0 | 0.00 |
| 21. | 深圳源创力清源基金 | 6年 | 15 | 21,875.96 | 14 | 21,375.96 |
| 22. | 苏州新麟三期基金 | 6年 | 11 | 21,884.40 | 9 | 20,277.54 |
| 23. | 常州中鼎天盛基金 | 6年 | 11 | 24,501.65 | 10 | 19,834.62 |
| 24. | 常州清源知创基金 | 5年 | 2 | 998.00 | 2 | 998.00 |
| 25. | 苏州清策基金 | 4年 | 10 | 8,800.00 | 10 | 8,800.00 |
| 26. | 常州清源八号基金 | 4年 | 1 | 4,000.00 | 1 | 3,200.00 |
| 27. | 常州清源时代创投基金 | 3年 | 7 | 3,999.55 | 7 | 3,999.55 |
| 28. | 苏州高策极易基金 | 3年 | 1 | 1,000.00 | 1 | 1,000.00 |
| 29. | 常德清源洞庭基金 | 3年 | 6 | 4,500.00 | 6 | 4,500.00 |
| 30. | 深圳清源增益一号基金 | 3年 | 1 | 3,000.00 | 1 | 3,000.00 |
| 31. | 南京创熠清源基金 | 2年 | 2 | 1,500.00 | 2 | 1,500.00 |
| 32. | 常州清源五号基金 | 2年 | 1 | 1,575.75 | 1 | 1,575.75 |
| 33. | 苏州新麟四期基金 | 2年 | 6 | 6,350.00 | 6 | 6,350.00 |
| 34. | 常州清源九号基金 | 2年 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 35. | 深圳川商清源天使基金 | 2年 | 5 | 4,900.00 | 5 | 4,900.00 |
| 36. | 石家庄清源鼎创基金 | 3年 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 37. | 无锡达广创投基金 | 3年 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 38. | 常州清源甲子基金 | 1年 | 1 | 2,500.00 | 1 | 2,500.00 |
| 39. | 青岛雪和友清源基金 | 1年 | 2 | 850.00 | 2 | 850.00 |

重点项目基本情况

| 项目名称 (可隐去) | 所属行业 | 投资基金名称 | 持股比例 | 持有时间 (年) | 退出 方式 | 报告期内是否发 生重大变化 |
|---------------|-------------|------------------------------|--------|-------------|----------|-----------------------------------|
| 项目 1 | 半导体 | 常州东方产业引 导创业投资有限 责任公司 | 13.39% | 6 | 上市 退出 | 否 |
| 项目 2 | 专用设备制 造 | 常州东方产业引 导创业投资有限 责任公司 | 11.43% | 5 | 上市 退出 | 否 |
| 项目 3 | 专用设备制 造业 | 清源天使、源创 力清源、上海清 源、新麟二期 | 7.55% | 9 | 上市 退出 | 获得科创板注册 批文，已于 2023 年 7 月已上市 |
| 项目 4 | 汽车零部件 | 常州清源创新、 无锡清源创新、 新麟三期 | 5% | 5 | 上市 退出 | 已解禁 减持中 |
| 项目 5 | 电池 | 常州东方产业引 导创业投资有限 责任公司 | 0.67% | 4 | 解禁 减持 | 已解禁 减持中 |
| 项目 6 | 汽车零部件 | 新麟三期 | 7.81% | 4 | 上市 退出 | 已解禁 减持中 |
| 项目 7 | 电池 | 中鼎天盛 | 2.77% | 4 | 上市 | 已上市 |

| 项目名称 (可隐去) | 所属行业 | 投资基金名称 | 持股比例 | 持有时间 (年) | 退出 方式 | 报告期内是否发 生重大变化 |
|---------------|-------------|-------------------------|--------|-------------|----------|------------------|
| | | | | | 退出 | 未解禁 |
| 项目 8 | 塑料 | 清源知本 | 0.62% | 2 | 上市 退出 | 已上市 未解禁 |
| 项目 9 | 医疗器械 | 中鼎天盛 | 2.2% | 5 | 上市 退出 | 已上市 未解禁 |
| 项目 10 | 专用设备制 造业 | 源创力清源、常 德清源、新麟三 期 | 11.57% | 4 | 上市 退出 | 否 |

(8) 报告期内清算基金的情况

在管基金清源瑞莱新三板 1 号基金因期限届满已于 2021 年 1 月启动清算，截至本报告出具之日，该基金尚未完成清算。

(9) 新增合作设立并运营投资基金共同担任基金管理人的基金情况

本报告期内，公司不存在新增合作设立并运营投资基金共同担任基金管理人的情况。

(10) 以自有资产投资的情况

本报告期内，公司用自有资金投资 1 支基金，向常州清源甲子基金出资 1,507.5 万元。

公司自有资产的投资主要是投资于所管理的基金，按照公司《对外投资管理制度》的规定进行。公司受托管理资金主要用于投资项目，按照公司《基金项目投资管理办法》及基金协议的规定进行。

四、 投资状况分析

(一) 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 |
|--------|----------|----------------|---------------|---------------|---------------|------------------|--------------|
| 常州清源东方 | 子公 司 | 创业 投资 管理 | 2,000,000.00 | 5,450,099.11 | 5,439,041.38 | 2,405,721.60 | 2,266,304.77 |
| 常州清源创新 | 子公 司 | 创业 投资 管理 | 2,000,000.00 | 2,826,588.19 | 2,780,147.88 | 483,785.16 | 471,691.51 |
| 常州清源时代 | 子公 司 | 投资 管理 | 10,000,000.00 | 9,559,089.31 | 9,552,506.8 | 0.00 | -400,313.03 |
| 苏州新麟 | 子公 司 | 创业 投资 管理 | 2,000,000.00 | 10,302,152.20 | 9,388,581.98 | 0.00 | 641,796.94 |
| 苏州清源 | 子公 司 | 创业 投资 | 10,000,000.00 | 18,160,852.72 | 13,742,946.42 | 5,929,087.06 | 229,249.71 |

| | | | | | | | |
|----------|-----|--------|----------------|----------------|----------------|--------------|-------------|
| 新麟 | | 管理 | | | | | |
| 深圳源创力清源 | 子公司 | 投资管理 | 10,000,000.00 | 23,694,769.31 | 19,778,433.10 | 2,344,992.71 | -123,955.73 |
| 清源合伙 | 子公司 | 创业投资咨询 | 80,000,000.00 | 64,535,190.91 | 62,240,564.58 | 1,608,910.88 | 671,757.14 |
| 清源时代 | 子公司 | 投资管理 | 100,000,000.00 | 312,124,773.28 | 310,885,794.04 | 2,691,023.60 | -861,634.05 |
| 深圳力合清源 | 子公司 | 创业投资咨询 | 6,200,000.00 | 7,756,114.92 | 7,756,974.23 | 0.00 | -745,016.91 |
| 无锡清源创新 | 子公司 | 创业投资咨询 | 1,000,000.00 | 2,035,507.35 | 2,031,144.44 | 0.00 | -220,859.18 |
| 上海力合清源 | 子公司 | 创业投资咨询 | 13,000,000.00 | 22,608,192.06 | 22,608,192.06 | 0.00 | -100,610.89 |
| 南京清厚投资管理 | 子公司 | 投资管理 | 10,000,000.00 | 10,130,259.47 | 10,077,161.72 | 0.00 | -390,247.35 |

主要参股公司业务分析

适用 不适用

(二) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

五、 企业社会责任

适用 不适用

本报告期内，公司没有直接参与扶贫活动。公司作为创业投资管理机构，积极响应“大众创业、万众创新”的政策号召，通过投资业务为创业企业、中小企业提供资金和增值服务，支持及帮助被投资企业的健康成长，推动社会创新和经济发展。

六、 公司面临的重大风险分析

| 重大风险事项名称 | 重大风险事项简要描述 |
|----------|--|
| 股票市场波动风险 | 公司主要从事私募股权投资基金管理业务，收益主要来源于项目管理费与项目退出形成的投资收益分成。管理的股权投资基金所投项目当前的主要退出渠道为国内证券市场上市或被并 |

| | |
|-------------------------|--|
| | <p>购、回购等，股票市场活跃且处于上升周期将对公司经营产生积极影响；反之股票市场萎靡，向下波动将对公司产生负面影响，基金投资项目的退出产生的投资收益相应受到影响，从而导致公司投资收益分成实现时间推迟及收益减少。</p> <p>公司将密切关注宏观经济形势的变化，及时跟踪国家的各项经济政策，同时积极跟踪项目投资标的的实时状况，尽量减小股票市场波动带来的风险。</p> |
| <p>私募基金监管政策变化的风险</p> | <p>公司所在的私募股权投资行业监管政策变化具有不确定性。根据国务院颁布的《私募投资基金监督管理条例》、证监会颁布的《私募投资基金监督管理暂行办法》，基金业协会出台了一系列自律监管规定，对私募基金管理人登记备案、合格投资者、资金募集、投资运作、风险控制、从业人员资格管理、信息披露等方面进行了新的规范。监管政策的不断变化对私募基金行业产生较大的影响，对公司未来业务发展产生的影响具有一定的不确定性。公司将密切关注监管政策的变化，积极采取有效措施满足新的监管要求。</p> <p>2016年5月27日，全国中小企业股份转让系统有限责任公司发布的《关于金融类企业挂牌融资有关事项的通知》规定了适用于私募管理机构的新增挂牌条件，包括“创业投资类私募机构最近3年年均实缴资产管理规模在20亿元以上，私募股权类私募机构最近3年年均实缴资产管理规模在50亿元以上”、“已在中国证券投资基金业协会登记为私募基金管理机构”等八个方面的条件。公司已于2017年12月完成整改，已满足适用于公司的相关新增挂牌条件。但是，因挂牌条件可能不时被修订，公司是否能满足以后新修订的挂牌条件以维持挂牌存在不确定性。</p> <p>2023年5月1日起施行的《私募投资基金登记备案办法》对私募投资基金及私募基金管理人办理登记、备案及信息变更等作出了新的规定，公司将积极采取有效措施，以全面符合新规的备案登记要求。</p> |
| <p>项目投资收益对公司业绩产生的风险</p> | <p>公司属于私募股权投资行业，影响核心竞争力与持续发展能力的决定性因素是管理基金投资项目的收益情况。公司管理的基金所投资的科技类项目大多处于中早期阶段，从而导致在管项目未来的投资收益存在一定不确定性，影响公司的业绩及后续业务发展。</p> <p>公司将密切关注宏观经济形势的变化，及时跟踪国家的各项经济政策，同时积极跟踪项目投资标的的实时状况，尽量减小项目投资收益带来的风险。</p> |
| <p>已投资项目不能按时退出的风险</p> | <p>公司在管基金已投资项目的主要退出渠道为上市、并购或回购等。但如果出现宏观经济明显下滑、资本市场低迷或停滞、国家相关产业政策调整、被投资企业业绩下滑等多种不利因素，则基金已投资项目可能无法在基金存续期届满前通过上市、并购或回购退出，对基金收益及公司业绩产生不利影响。另外，2017年5月，证监会发布《上市公司股东、董监高减持股份的若干规定》，对上市公司股东减持上市公司股份增加了新的限制，</p> |

| | |
|-----------------|---|
| | <p>基金投资项目上市后，将面临退出时间延长及收益不确定性的风险，从而导致公司实现投资收益提成的时间推迟或收益减少。公司将加强对已投资项目的跟踪，把握退出时机并积极寻找其他可行的退出方式。</p> |
| 人才流失风险 | <p>私募股权投资行业属于人才密集型行业，拥有一批稳定的私募基金行业专业人才对公司的持续发展至关重要，同时也是保持竞争地位的重要因素。公司成立至今，培养了一支专业能力强、实践经验丰富的人才队伍，且公司采取了相应的激励措施，维持公司核心人员的稳定。但在如今私募股权投资行业人才稀缺的状况下，公司仍然存在因专业人才流失导致竞争力下降的风险。</p> <p>公司将完善专业人才引进、储备、培养等方面的制度和措施，逐步建设稳定的人才梯队。</p> |
| 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 |

第三节 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 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | 三.二.（一） |
| 是否存在提供担保事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否对外提供借款 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | 三.二.（二） |
| 是否存在关联交易事项 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 三.二.（三） |
| 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 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 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 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在股份回购事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在已披露的承诺事项 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 三.二.（四） |
| 是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在被调查处罚的事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在失信情况 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在破产重整事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |

二、 重大事件详情

（一） 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

（二） 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

（三） 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

| 日常性关联交易情况 | 预计金额 | 发生金额 |
|------------------------|---------------|---------------|
| 购买原材料、燃料、动力, 接受劳务 | 6,000,000.00 | 1,081,148.83 |
| 销售产品、商品, 提供劳务 | 50,000,000.00 | 15,275,219.15 |
| 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型 | - | - |
| 其他 | 40,000,000.00 | - |

说明：上表日常性关联交易情况中第 4 项其他的主要交易事项系与关联方共同投资。

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

上述关联交易是基于公司经营管理及发展的需要，有利于优化公司资源配置，有利于公司长远发展，对公司经营成果和财务状况不会产生不利影响。

（四） 承诺事项的履行情况

| 临时公告索引 | 承诺主体 | 承诺类型 | 承诺开始日期 | 承诺结束日期 | 承诺履行情况 |
|--|------------|--------|-------------|-------------|--------|
| 详见公司在全国中小企业股份转让系统信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露的《公开转让说明书》 | 实际控制人或控股股东 | 同业竞争承诺 | 2015年7月31日 | - | 正在履行中 |
| 详见公司在全国中小企业股份转让系统信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露的《公开转让说明书》 | 董监高 | 同业竞争承诺 | 2015年7月31日 | - | 正在履行中 |
| 详见公司在全国中小企业股份转让系统信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露的《公开转让说明书》 | 实际控制人或控股股东 | 限售承诺 | 2015年10月30日 | 2018年10月30日 | 已履行完毕 |
| 详见公司在全国中小企业股份转让系统信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露的《公开转让说明书》 | 董监高 | 限售承诺 | 2015年10月30日 | - | 正在履行中 |
| 详见公司在全国中小企业股份转让系统信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露的《公开转让说明书》 | 其他 | 限售承诺 | 2015年10月30日 | 2016年12月21日 | 已履行完毕 |

公司实际控制人及其他董事、监事、高级管理人员及其他相关方于 2015 年出具了《避免同业竞争的承诺函》，承诺如下：

1. 除公司及其下属企业外，本人/本企业未直接或间接拥有任何与公司及其下属企业存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益。
2. 除公司及其下属企业外，本人/本企业将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对公司及下属企业构成竞争的业务及活动；或拥有与公司及其下属企业存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益；或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权；或在该经济实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术/业务人员。

上述承诺事项自本人/本企业持有公司及其下属企业权益或在公司及其下属企业任职期间一直有效。本人/企业保证确认事项的真实性并将忠实履行承诺，如上述承诺被证明是不真实的或未被遵守，本人/企业将向公司承担相应的经济赔偿责任。

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

不适用

第四节 股份变动及股东情况

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 | 10,900,377 | 54.50% | 0 | 10,900,377 | 54.50% | |
| | 其中：控股股东、实际控制人 | 2,250,000 | 11.25% | 0 | 2,250,000 | 11.25% | |
| | 董事、监事、高管 | 783,207 | 3.92% | 0 | 783,207 | 3.92% | |
| | 核心员工 | - | - | - | - | - | |
| 有限售条件股份 | 有限售股份总数 | 9,099,623 | 45.50% | 0 | 9,099,623 | 45.50% | |
| | 其中：控股股东、实际控制人 | 6,750,000 | 33.75% | 0 | 6,750,000 | 33.75% | |
| | 董事、监事、高管 | 2,349,623 | 11.75% | 0 | 2,349,623 | 11.75% | |
| | 核心员工 | - | - | - | - | - | |
| 总股本 | | 20,000,000 | - | 0 | 20,000,000 | - | |
| 普通股股东人数 | | | | | | | 31 |

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 | 汪宏 | 6,000,000 | - | 6,000,000 | 30% | 4,500,000 | 1,500,000 | 0 | 0 |
| 2 | 无锡红方投资咨询 | 4,000,000 | - | 4,000,000 | 20% | 0 | 4,000,000 | 0 | 0 |

| | | | | | | | | | |
|--|--------------------|-------------------|----------|-------------------|-----------------|------------------|-------------------|----------|----------|
| | 有限公司 | | | | | | | | |
| 3 | 刘建云 | 3,000,000 | - | 3,000,000 | 15% | 2,250,000 | 750,000 | 0 | 0 |
| 4 | 潘海峰 | 1,361,830 | - | 1,361,830 | 6.8092% | 1,021,373 | 340,457 | 0 | 0 |
| 5 | 卢宇哲 | 1,300,000 | - | 1,300,000 | 6.5% | 0 | 1,300,000 | 0 | 0 |
| 6 | 深圳协创投资咨询合伙企业（有限合伙） | 1,200,000 | - | 1,200,000 | 6% | 0 | 1,200,000 | 0 | 0 |
| 7 | 郝清 | 1,000,000 | - | 1,000,000 | 5% | 0 | 1,000,000 | 0 | 0 |
| 8 | 陈思广 | 1,000,000 | - | 1,000,000 | 5% | 750,000 | 250,000 | 0 | 0 |
| 9 | 肖凯 | 400,000 | - | 400,000 | 2% | 300,000 | 100,000 | 0 | 0 |
| 10 | 李黎 | 371,000 | - | 371,000 | 1.855% | 278,250 | 92,750 | 0 | 0 |
| 合计 | | 19,632,830 | - | 19,632,830 | 98.1642% | 9,099,623 | 10,533,207 | 0 | 0 |
| 普通股前十名股东间相互关系说明：无锡红方投资咨询有限公司的股东为汪宏、刘建云，其中汪宏持有 25%，刘建云持有 75%。刘建云为深圳协创投资咨询合伙企业（有限合伙）的普通合伙人，持有 58.33% 的出资额。除此之外，普通股前十名股东间不存在其他相互关系。 | | | | | | | | | |

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

（一） 基本情况

| 姓名 | 职务 | 性别 | 出生年月 | 任职起止日期 | |
|--------------|------------|----|----------|------------|------------|
| | | | | 起始日期 | 终止日期 |
| 朱方 (ZhuFang) | 董事 | 男 | 1949年12月 | 2021年11月1日 | 2024年11月1日 |
| 汪宏 | 董事 | 男 | 1968年5月 | 2021年11月1日 | 2024年11月1日 |
| 刘建云 | 董事长 | 男 | 1970年5月 | 2021年11月1日 | 2024年11月1日 |
| 潘海峰 | 董事、总经理 | 男 | 1974年8月 | 2021年11月1日 | 2024年11月1日 |
| 张杨 | 董事、副总经理 | 男 | 1981年7月 | 2021年11月1日 | 2024年11月1日 |
| 陈思广 | 监事会主席 | 男 | 1972年9月 | 2021年11月1日 | 2024年11月1日 |
| 吴静 | 监事 | 女 | 1987年8月 | 2021年11月1日 | 2024年11月1日 |
| 裴蕾 | 监事 | 女 | 1983年7月 | 2021年11月1日 | 2024年11月1日 |
| 李黎 | 董事会秘书、财务总监 | 女 | 1977年3月 | 2021年11月1日 | 2024年11月1日 |
| 肖凯 | 副总经理 | 男 | 1977年6月 | 2021年11月1日 | 2024年11月1日 |

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

董事汪宏、刘建云为公司的实际控制人。除此之外，各位董事、监事、高级管理人员与控股股东、实际控制人之间均无关联关系。

（二） 变动情况

适用 不适用

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

（三） 董事、高级管理人员的股权激励情况

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 | 期末人数 |
|---------|------|------|
| 管理人员 | 8 | 8 |
| 投资人员 | 17 | 19 |
| 财务人员 | 6 | 6 |
| 行政人员 | 9 | 9 |
| 员工总计 | 40 | 42 |

(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

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

| | |
|------|---|
| 是否审计 | 否 |
|------|---|

二、 财务报表

（一） 合并资产负债表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2023年6月30日 | 2022年12月31日 |
|---------------|-------|----------------------|----------------------|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | 五、（1） | 11,845,702.58 | 17,365,500.65 |
| 结算备付金 | | | |
| 拆出资金 | | | |
| 交易性金融资产 | 五、（2） | 52,008,832.07 | 55,922,775.61 |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据 | | | - |
| 应收账款 | 五、（3） | 3,495,928.45 | 4,566,324.99 |
| 应收款项融资 | | | |
| 预付款项 | 五、（4） | 46,156.41 | 21,829.22 |
| 应收保费 | | | |
| 应收分保账款 | | | |
| 应收分保合同准备金 | | | |
| 其他应收款 | 五、（5） | 721,666.83 | 539,004.53 |
| 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 | 五、（6） | 41,326.27 | 41,886.28 |
| 流动资产合计 | | 68,159,612.61 | 78,457,321.28 |
| 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 | | | |
| 其他权益工具投资 | | | |
| 其他非流动金融资产 | 五、（7） | 97,040,049.38 | 97,105,749.38 |
| 投资性房地产 | | | - |

| | | | |
|----------------|--------|-----------------------|-----------------------|
| 固定资产 | 五、(8) | 1,562,457.07 | 1,608,584.83 |
| 在建工程 | | | |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 使用权资产 | | | |
| 无形资产 | 五、(9) | | - |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | 五、(10) | 38,583.17 | 38,583.17 |
| 长期待摊费用 | | | |
| 递延所得税资产 | 五、(11) | 7,074,483.43 | 7,074,483.43 |
| 其他非流动资产 | 五、(12) | 229,437,415.23 | 215,198,116.46 |
| 非流动资产合计 | | 335,152,988.28 | 321,025,517.27 |
| 资产总计 | | 403,312,600.89 | 399,482,838.55 |
| 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 | | | |
| 预收款项 | | | |
| 合同负债 | 五、(13) | 4,839,926.96 | |
| 卖出回购金融资产款 | | | |
| 吸收存款及同业存放 | | | |
| 代理买卖证券款 | | | |
| 代理承销证券款 | | | |
| 应付职工薪酬 | 五、(14) | 2,040,564.90 | 3,011,128.16 |
| 应交税费 | 五、(15) | 845,075.38 | 1,361,221.81 |
| 其他应付款 | 五、(16) | 2,295,977.83 | 2,697,572.16 |
| 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 | | | |
| 其他流动负债 | | | |
| 流动负债合计 | | 10,021,545.07 | 7,069,922.13 |
| 非流动负债： | | | |
| 保险合同准备金 | | | |
| 长期借款 | | | |
| 应付债券 | | | |
| 其中：优先股 | | | |

| | | | |
|-------------------|--------|----------------|----------------|
| 永续债 | | | |
| 租赁负债 | | | |
| 长期应付款 | | | |
| 长期应付职工薪酬 | | | |
| 预计负债 | | | |
| 递延收益 | | | |
| 递延所得税负债 | | | |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | | | |
| 负债合计 | | 10,021,545.07 | 7,069,922.13 |
| 所有者权益： | | | |
| 股本 | 五、（17） | 20,000,000.00 | 20,000,000.00 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | 五、（18） | 103,581,423.42 | 103,581,423.42 |
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | | | |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | 五、（19） | 315,908.89 | 315,908.89 |
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | 五、（20） | 84,959,842.73 | 85,367,781.82 |
| 归属于母公司所有者权益合计 | | 208,857,175.04 | 209,265,114.13 |
| 少数股东权益 | | 184,433,880.78 | 183,147,802.29 |
| 所有者权益合计 | | 393,291,055.82 | 392,412,916.42 |
| 负债和所有者权益总计 | | 403,312,600.89 | 399,482,838.55 |

法定代表人：刘建云

主管会计工作负责人：李黎

会计机构负责人：李黎

（二） 母公司资产负债表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2023年6月30日 | 2022年12月31日 |
|--------------|----|--------------|--------------|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | | 88,989.08 | 63,875.70 |
| 交易性金融资产 | | 1,140,373.66 | 1,278,263.86 |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据 | | | |
| 应收账款 | | | |
| 应收款项融资 | | | |
| 预付款项 | | | |
| 其他应收款 | | | |

| | | | |
|----------------|--------|---------------|---------------|
| 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 | | | |
| 流动资产合计 | | 1,229,362.74 | 1,342,139.56 |
| 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 | 十一、(1) | 20,600,000.00 | 20,600,000.00 |
| 其他权益工具投资 | | | |
| 其他非流动金融资产 | | | |
| 投资性房地产 | | | |
| 固定资产 | | | |
| 在建工程 | | | |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 使用权资产 | | | |
| 无形资产 | | | |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | | | |
| 递延所得税资产 | | 45,192.17 | 45,192.17 |
| 其他非流动资产 | | | |
| 非流动资产合计 | | 20,645,192.17 | 20,645,192.17 |
| 资产总计 | | 21,874,554.91 | 21,987,331.73 |
| 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 | | | |
| 合同负债 | | | |
| 卖出回购金融资产款 | | | |
| 应付职工薪酬 | | | |
| 应交税费 | | | |
| 其他应付款 | | | |

| | | | |
|-------------------|--|---------------|---------------|
| 其中：应付利息 | | | |
| 应付股利 | | | |
| 持有待售负债 | | | |
| 一年内到期的非流动负债 | | | |
| 其他流动负债 | | | |
| 流动负债合计 | | | |
| 非流动负债： | | | |
| 长期借款 | | | |
| 应付债券 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 租赁负债 | | | |
| 长期应付款 | | | |
| 长期应付职工薪酬 | | | |
| 预计负债 | | | |
| 递延收益 | | | |
| 递延所得税负债 | | | |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | | | |
| 负债合计 | | | |
| 所有者权益： | | | |
| 股本 | | 20,000,000.00 | 20,000,000.00 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | | 19,657.81 | 19,657.81 |
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | | | |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | | 315,908.89 | 315,908.89 |
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | | 1,538,988.21 | 1,651,765.03 |
| 所有者权益合计 | | 21,874,554.91 | 21,987,331.73 |
| 负债和所有者权益合计 | | 21,874,554.91 | 21,987,331.73 |

（三） 合并利润表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2023年1-6月 | 2022年1-6月 |
|---------|--------|---------------|---------------|
| 一、营业总收入 | | 15,513,624.26 | 15,531,747.48 |
| 其中：营业收入 | 五、(21) | 15,513,624.26 | 15,531,747.48 |
| 利息收入 | | | |
| 已赚保费 | | | |

| | | | |
|-------------------------------|--------|---------------|---------------|
| 手续费及佣金收入 | | | |
| 二、营业总成本 | | 16,102,853.72 | 13,331,123.01 |
| 其中：营业成本 | | | |
| 利息支出 | | | |
| 手续费及佣金支出 | | | |
| 退保金 | | | |
| 赔付支出净额 | | | |
| 提取保险责任准备金净额 | | | |
| 保单红利支出 | | | |
| 分保费用 | | | |
| 税金及附加 | 五、(22) | 42,555.03 | 37,076.80 |
| 销售费用 | | | |
| 管理费用 | 五、(23) | 16,135,695.33 | 13,424,334.79 |
| 研发费用 | | | |
| 财务费用 | 五、(24) | -75,396.64 | -130,288.58 |
| 其中：利息费用 | | 10,602.24 | 7,777.24 |
| 利息收入 | | 85,998.88 | 138,065.82 |
| 加：其他收益 | 五、(25) | 24,304.53 | 26,921.00 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 五、(26) | 1,481,155.97 | -2,219,890.59 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | | |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 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） | 五、(27) | -9,802.81 | -42,946.84 |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列） | 五、(28) | -28,092.00 | -7,945.09 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | | | |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列） | | 878,336.23 | -43,237.05 |
| 加：营业外收入 | 五、(29) | 20,365.24 | 20,651.34 |
| 减：营业外支出 | 五、(30) | 17,491.86 | 105,142.01 |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | 881,209.61 | -127,727.72 |
| 减：所得税费用 | 五、(31) | 3,070.20 | 167,312.96 |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列） | | 878,139.41 | -295,040.68 |
| 其中：被合并方在合并前实现的净利润 | | | |
| （一）按经营持续性分类： | - | - | - |
| 1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | 878,139.41 | -295,040.68 |
| 2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | | |
| （二）按所有权归属分类： | - | - | - |
| 1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列） | | 1,286,078.50 | 672,099.32 |

| | | | |
|------------------------------|--|--------------|-------------|
| 2. 归属于母公司所有者的净利润(净亏损以“-”号填列) | | -407,939.09 | -967,140.00 |
| 六、其他综合收益的税后净额 | | | |
| (一) 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额 | | | |
| 1. 不能重分类进损益的其他综合收益 | | | |
| (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 | | | |
| 2. 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 | | | |
| (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 | | | |
| (一) 归属于母公司所有者的综合收益总额 | | -407,939.09 | -967,140.00 |
| (二) 归属于少数股东的综合收益总额 | | 1,286,078.50 | 672,099.32 |
| 八、每股收益： | | | |
| (一) 基本每股收益(元/股) | | -0.02 | -0.05 |
| (二) 稀释每股收益(元/股) | | -0.02 | -0.05 |

法定代表人：刘建云

主管会计工作负责人：李黎

会计机构负责人：李黎

(四) 母公司利润表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2023年1-6月 | 2022年1-6月 |
|-------------------------------|--------|--------------------|---------------------|
| 一、营业收入 | | | |
| 减：营业成本 | | | |
| 税金及附加 | | | |
| 销售费用 | | | |
| 管理费用 | | 124,500.00 | 77,900.00 |
| 研发费用 | | | |
| 财务费用 | | 386.63 | 420.38 |
| 其中：利息费用 | | | |
| 利息收入 | | | |
| 加：其他收益 | | 0.01 | |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 十一、（2） | 12,501.83 | 2,879,024.32 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | | |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 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） | | -392.03 | -593.36 |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列） | | | |
| 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） | | -112,776.82 | 2,800,110.58 |
| 加：营业外收入 | | | |
| 减：营业外支出 | | | |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | -112,776.82 | 2,800,110.58 |
| 减：所得税费用 | | | |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列） | | -112,776.82 | 2,800,110.58 |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | | |
| （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 | | -112,776.82 | 2,800,110.58 |
| 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 | 2023年1-6月 | 2022年1-6月 |
|-----------------------|----|---------------|---------------|
| 一、经营活动产生的现金流量： | | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | | 22,027,036.39 | 19,647,369.62 |
| 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 | | | |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | | 130,668.65 | 262,036.19 |
| 经营活动现金流入小计 | | 22,157,705.04 | 19,909,405.81 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | | |
| 客户贷款及垫款净增加额 | | | |
| 存放中央银行和同业款项净增加额 | | | |
| 支付原保险合同赔付款项的现金 | | | |
| 为交易目的而持有的金融资产净增加额 | | | |
| 拆出资金净增加额 | | | |
| 支付利息、手续费及佣金的现金 | | | |
| 支付保单红利的现金 | | | |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 9,371,762.54 | 8,839,715.29 |
| 支付的各项税费 | | 1,670,060.53 | 16,266,055.48 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | | 7,795,018.46 | 4,793,015.22 |
| 经营活动现金流出小计 | | 18,836,841.53 | 29,898,785.99 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | 3,320,863.51 | -9,989,380.18 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | | 33,724,776.63 | 85,052,205.39 |
| 取得投资收益收到的现金 | | 2,434,323.64 | 966,388.25 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | 10,929.36 | |
| 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 | | 36,170,029.63 | 86,018,593.64 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 63,288.86 | 38,246.88 |
| 投资支付的现金 | | 44,947,402.35 | 81,376,767.81 |
| 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 | | | 2,800,000.00 |
| 投资活动现金流出小计 | | 45,010,691.21 | 84,215,014.69 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -8,840,661.58 | 1,803,578.95 |
| 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 | | | |
| 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 | | | 2,904,910.69 |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润 | | | 2,904,910.69 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | | |

| | | | |
|--------------------|--|---------------|----------------|
| 筹资活动现金流出小计 | | | 2,904,910.69 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | | -2,904,910.69 |
| 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 | | -5,519,798.07 | -11,090,711.92 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 17,365,500.65 | 28,398,012.94 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 11,845,702.58 | 17,307,301.02 |

法定代表人：刘建云

主管会计工作负责人：李黎

会计机构负责人：李黎

(六) 母公司现金流量表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2023年1-6月 | 2022年1-6月 |
|---------------------------|----|-------------|--------------|
| 一、经营活动产生的现金流量： | | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | | | |
| 收到的税费返还 | | | |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | | 78.76 | 34.21 |
| 经营活动现金流入小计 | | 78.76 | 34.21 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | | |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | | |
| 支付的各项税费 | | | 14,608.33 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | | 124,965.38 | 78,354.59 |
| 经营活动现金流出小计 | | 124,965.38 | 92,962.92 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | -124,886.62 | -92,928.71 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | | 150,000.00 | |
| 取得投资收益收到的现金 | | | 2,962,575.00 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | | |
| 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 | | 150,000.00 | 2,962,575.00 |
| 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 | | | 2,850,000.00 |
| 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 | | | |
| 投资活动现金流出小计 | | | 2,850,000.00 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | 150,000.00 | 112,575.00 |
| 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 | | 25,113.38 | 19,646.29 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 63,875.70 | 22,401.73 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 88,989.08 | 42,048.02 |

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

| 事项 | 是或否 | 索引 |
|--|--|----|
| 1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 3. 是否存在前期差错更正 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 5. 存在控制关系的关联方是否发生变化 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 8. 是否存在向所有者分配利润的情况 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 12. 是否存在企业结构变化情况 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 13. 重大的长期资产是否转让或者出售 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 15. 是否存在重大的研究和开发支出 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 16. 是否存在重大的资产减值损失 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 17. 是否存在预计负债 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |

附注事项索引说明：

无

(二) 财务报表项目附注

深圳清源投资管理股份有限公司

财务报表附注

2023 年 1-6 月

一、 公司基本情况

(一) 公司注册地、组织形式和总部地址

深圳清源投资管理股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”），前身为深圳清源投资管理有限公司于 2011 年 11 月 25 日由无锡红方投资咨询有限公司和汪宏、刘建云、卢宇哲、潘海峰、郝清、陈思广六位自然人共同出资，经深圳市市场监督管理局核准成立的有限责任公司。注册资本为人民币 30 万元。

2015 年 7 月 2 日，公司股东会同意整体变更设立为股份有限公司。根据发起人协议及公司章程，注

册资本为人民币 1,880 万元人民币，各发起人以其拥有的截止 2015 年 5 月 31 日的净资产折股投入。本公司于 2015 年 7 月 15 日办理了工商登记手续，并领取了统一信用代码为 914403005867308431 的企业法人营业执照。

2015 年 8 月公司注册资本从人民币 1,880 万元变更为人民币 2,000 万元，由深圳协创投资咨询合伙企业（有限合伙）增资人民币 120 万元。截止 2023 年 6 月 30 日，公司注册资本和实缴资本均为人民币 2,000 万元。

公司注册地址为深圳市南山区高新南区清华大学研究院 B 区 311 室。法定代表人为刘建云。

(二) 公司业务性质和主要经营活动

本公司属金融行业，主要产品或服务为：投资管理；投资咨询；对未上市企业进行股权投资；企业管理策划。（以上均不含法律、行政法规、国务院决定规定需前置审批和禁止的项目）

(三) 合并财务报表范围

本期纳入合并财务报表范围的子公司共 18 户，详见本附注七、在其他主体中的权益。本期合并范围的未变更。

(四) 财务报表的批准

本财务报表业经公司董事会于二〇二三年八月十八日批准报出。

二、 财务报表的编制基础

(一) 财务报表的编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）进行确认和计量，在此基础上，结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的规定，编制财务报表。

(二) 持续经营

本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

(三) 记账基础和计价原则

本公司会计核算以权责发生制为记账基础。除某些金融工具以公允价值计量外，本财务报表以历史成本作为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

三、 重要会计政策、会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、

经营成果、现金流量等有关信息。

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

营业周期是指企业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。

(四) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，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。

2. 同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中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，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资，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，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因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所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

3. 非同一控制下的企业合并

购买日是指本公司实际取得对被购买方控制权的日期，即被购买方的净资产或生产经营决策的控制权转移给本公司的日期。同时满足下列条件时，本公司一般认为实现了控制权的转移：

- ①企业合并合同或协议已获本公司内部权力机构通过。
- ②企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准。
- ③已办理了必要的财产权转移手续。
- ④本公司已支付了合并价款的大部分，并且有能力、有计划支付剩余款项。
- ⑤本公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的风险。

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

4. 为合并发生的相关费用

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直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

(六) 合并财务报表的编制方法

1. 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

2. 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

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

（1） 增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司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权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2） 处置子公司或业务

1) 一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，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或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新

计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

2) 分步处置子公司

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，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：

- A. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- B. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- C. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- D. 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。

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，本公司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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

(3) 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(七) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营；通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

- (1) 合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。
- (2) 合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。
- (3) 其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，

如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

2. 共同经营会计处理方法

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

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

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司全额确认该损失。

本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司按承担的份额确认该部分损失。

本公司对共同经营不享有共同控制，如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，仍按上述原则进行会计处理，否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(九) 金融工具

本公司在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。

实际利率法是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。

实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，在考虑金融资产或金融负债所有合同条款(如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等)的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

金融资产或金融负债的摊余成本是以该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，再扣除累计计提的损失准备(仅适用于金融资产)。

1. 金融资产的分类、确认和计量

本公司根据所管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为以下三类：

- （1） 以摊余成本计量的金融资产。
- （2） 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。
- （3） 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

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，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类，当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

- （1） 分类为以摊余成本计量的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，则本公司将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。本公司分类为以摊余成本计量的金融资产包括货币资金、应收账款、其他应收款等。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，按摊余成本进行后续计量，其发生减值时或终止确认、修改产生的利得或损失，计入当期损益。除下列情况外，本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入：

- 1） 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。

- 2） 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

- （2） 分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标，则本公司将该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余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从其他综合收益中转出，计入当期损益。

以公允价值计量且变动计入其他综合收益的应收票据及应收账款列报为应收款项融资，其他此类金

融资产列报为其他债权投资，其中：自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

(3) 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

在初始确认时，本公司可以单项金融资产为基础不可撤销地将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。

此类金融资产的公允价值变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。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从其他综合收益中转出，计入留存收益。本公司持有该权益工具投资期间，在本公司收取股利的权利已经确立，与股利相关的经济利益很可能流入本公司，且股利的金额能够可靠计量时，确认股利收入并计入当期损益。本公司对此类金融资产在其他权益工具投资项目下列报。

权益工具投资满足下列条件之一的，属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：取得该金融资产的目的主要是为了近期出售；初始确认时属于集中管理的可辨认金融资产工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；属于衍生工具（符合财务担保合同定义的以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外）。

(4) 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

不符合分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产条件、亦不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均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。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

(5) 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

在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，可以单项金融资产为基础不可撤销地将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。

混合合同包含一项或多项嵌入衍生工具，且其主合同不属于以上金融资产的，本公司可以将其整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具。但下列情况除外：

- 1) 嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。
- 2) 在初次确定类似的混合合同是否需要分拆时，几乎不需分析就能明确其包含的嵌入衍生工具不应分拆。如嵌入贷款的提前还款权，允许持有人以接近摊余成本的金额提前偿还贷款，该提前还款权不需要分拆。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

2. 金融负债的分类、确认和计量

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。金融负债在初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。

金融负债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负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和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。

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。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，所有公允价值变动均计入当期损益。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司将满足下列条件之一的金融负债不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

1) 能够消除或显著减少会计错配。

2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

本公司对此类金融负债采用公允价值进行后续计量，除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之外，其他公允价值变动计入当期损益。除非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会造成或扩大损益中的会计错配，本公司将所有公允价值变动（包括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

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，对此类金融负债采用实际利率法，按照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：

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

2) 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。

3) 不属于本条前两类情形的财务担保合同，以及不属于本条第 1) 类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

财务担保合同是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求发行

方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，在初始确认后按照损失准备金额以及初始确认金额扣除担保期内的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

3. 金融资产和金融负债的终止确认

(1) 金融资产满足下列条件之一的，终止确认金融资产，即从其账户和资产负债表内予以转销：

- 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，且该转移满足金融资产终止确认的规定。

(2) 金融负债终止确认条件

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

本公司与借出方之间签订协议，以承担新金融负债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，或对原金融负债（或其一部分）的合同条款做出实质性修改的，则终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债，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。

本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，应当计入当期损益。

4. 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司在发生金融资产转移时，评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度，并分别下列情形处理：

(1) 转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

(2) 保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

(3) 既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的（即除本条（1）、（2）之外的其他情形），则根据其是否保留了对金融资产的控制，分别下列情形处理：

1) 未保留对该金融资产控制的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

2) 保留了对该金融资产控制的，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度，是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

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

(1) 金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

- 1) 被转移金融资产在终止确认日的账面价值。
- 2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止

确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

（2）金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分（在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

1）终止确认部分在终止确认日的账面价值。

2）终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

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

5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值，除非该项金融资产存在针对资产本身的限售期。对于针对资产本身的限售的金融资产，按照活跃市场的报价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该金融资产的风险而要求获得的补偿金额后确定。活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，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，使用不可观察输入值。

6. 金融工具减值

本公司对以摊余成本计量的金融资产、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、租赁应收款、合同资产、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以及因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金融负债的财务担保合同，以预期信用损失为基础进行减值会计处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

本公司对由收入准则规范的交易形成的全部合同资产和应收票据及应收账款，以及由租赁准则规范的交易形成的租赁应收款/应收融资租赁款/应收经营租赁款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。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，将整个存续期内预期信用损失的变动金

额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

除上述采用简化计量方法和购买或源生的已发生信用减值以外的其他金融资产，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

(1) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，则按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(2) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，则按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(3) 如果该金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

金融工具信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。除分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，信用损失准备抵减金融资产的账面余额。对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在前一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

(1) 信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于财务担保合同，本公司在应用金融工具减值规定时，将本公司成为做出不可撤销承诺的一方之日作为初始确认日。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- 1) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- 2) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- 3) 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- 4) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- 5) 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用

风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

（2） 已发生信用减值的金融资产

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 1) 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 3) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 5) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- 6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

（3） 预期信用损失的确定

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本公司以共同信用风险特征为依据，将金融工具分为不同组合。本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、账龄组合等。相关金融工具的单项评估标准和组合信用风险特征详见相关金融工具的会计政策。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

- 1) 对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。
- 2) 对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。
- 3) 对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。
- 4) 对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

（4） 减记金融资产

当本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面

余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

7. 金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- (1) 本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- (2) 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。

(十) 应收账款

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三、(九)6.金融工具减值。

本公司对在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据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 |
|-----------|--|--|
| 关联方组合 | 所有关联方 | 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，计算预期信用损失 |
| 基金管理费及服务费 | 款项性质 | |
| 账龄组合 | 包括除上述组合之外的应收帐款，本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计，参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类 | 按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提 |

(十一) 其他应收款

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三、(九)6.金融工具减值。

本公司对在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据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 |
|--------|-------------------|--|
| 关联方组合 | 款项性质 | 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，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失 |
| 员工备用金 | | |
| 押金及保证金 | | |
| 账龄组合 | 包括除上述组合之外的其他应收款，本 | 按账龄与整个存续期预期信用损失率对照 |

| 组合名称 | 确定组合的依据 | 计提方法 |
|------|--|------|
| | 公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计，参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类 | 表计提 |

(十二) 合同资产

本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素的，确认为合同资产。本公司拥有的无条件(即，仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注三 / (九) 6.金融工具减值。

(十三) 长期股权投资

1. 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注(五)同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

(2) 其他方式取得的长期股权投资

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

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2. 后续计量及损益确认

(1) 成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

(2) 权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

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差额，不

调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；并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所有者权益。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位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。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，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盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

3. 长期股权投资核算方法的转换

(1) 公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

(2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

（3） 权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

（4） 成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。

（5） 成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

4. 长期股权投资的处置

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

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，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。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，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：

（1）在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

（2）在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权

投资相应对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（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，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，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

（1）在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

（2）在合并财务报表中，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，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。

5. 共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响：（1）在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；（2）参与被投资单位财务和经营政策制定过程；（3）与被投资单位之间发生重要交易；（4）向被投资单位派出管理人员；（5）向被投资单位提供关键技术资料。

(十四) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- （1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- （2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

1. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。

(1) 外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。

(2) 自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

(3) 投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。

(4) 购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

2. 固定资产后续计量及处置

(1) 固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额；已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。

利用专项储备支出形成的固定资产，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧，该固定资产在以后期间不再计提折旧。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

| 类别 | 折旧方法 | 折旧年限（年） | 残值率（%） | 年折旧率（%） |
|---------|-------|---------|--------|-------------|
| 房屋及建筑物 | 平均年限法 | 20 | 5 | 4.75 |
| 运输设备 | 平均年限法 | 5-10 | 5 | 9.50-19.00 |
| 办公及电子设备 | 平均年限法 | 3-5 | 5 | 19.00-31.67 |

(2) 固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

(3) 固定资产处置

当固定资产被处置、或者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金额计入当期损益。

(十五) 使用权资产

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

1. 租赁负债的初始计量金额；
2. 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；

3. 本公司发生的初始直接费用；

4. 本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本（不包括为生产存货而发生的成本）。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

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。对计提了减值准备的使用权资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值参照上述原则计提折旧。

（十六） 无形资产

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，包括外购软件等。

1. 无形资产的初始计量

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

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

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

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

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

2. 无形资产的后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

（1） 使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

| 项目 | 预计使用寿命（年） | 依据 |
|------|-----------|--------|
| 外购软件 | 2 | 预计使用年限 |

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，

进行相应的调整。

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

(2) 使用寿命不确定的无形资产

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

对于使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不摊销，每期末对无形资产的使用寿命进行复核。如果期末重新复核后仍为不确定的，在每个会计期间继续进行减值测试。

经复核，该类无形资产的使用寿命仍为不确定。

(十七) 长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

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

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

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

(十八) 合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务部分确认为合同负债。

(十九) 职工薪酬

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

1. 短期薪酬

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

2. 离职后福利

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本公司的离职后福利计划全部为设定提存计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等。在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司按照国家规定的标准定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

3. 辞退福利

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

4. 其他长期职工福利

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(二十) 租赁负债

本公司对租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。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，采用本公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：

1. 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
2. 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
3. 在本公司合理确定将行使该选择权的情况下，租赁付款额包括购买选择权的行权价格；
4. 在租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的情况下，租赁付款额包括行使终止租赁选择权需支付的款项；
5. 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

本公司按照固定的折现率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额应当在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

(二十一) 收入

本公司的收入主要来源于如下业务类型：（1）基金管理费收入；（2）业绩分成收入；（3）咨询服务费收入

1. 收入确认的一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：（1）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；（2）客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；（3）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。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司根据商品和劳务的性质，采用投入法确定恰当的履约进度。投入法是根据公司为履行履约义务的投入确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，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。

2. 收入确认的具体方法

（1）基金管理费收入

本公司作为普通合伙人兼执行事务合伙人管理名下的自有基金，按合伙协议的约定，定期向管理的基金收取基金管理费，于资产负债表日按协议约定金额确认管理费收入。

本公司作为受托方管理第三方的基金，按委托管理协议的约定，定期向所管理的基金收取基金管理费，于资产负债表日按协议约定金额确认管理费收入。

（2）业绩分成收入

本公司根据合同或协议约定，管理的资产收益按照一定的分配原则进行分配，一般的分配原则为：资产收益首先弥补亏损，对于超出投资成本的部分，再按一定比例在管理人和出资者之间进行分成，于收到业绩分成时确认收入。

（3）咨询服务费收入

本公司按合同或协议约定提供咨询服务，收取咨询服务费，于资产负债表日按合同协议约定金额确认咨询服务费收入。

(二十二) 政府补助

1. 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确补助对象的政府补助，公司根据实际补助对象划分为与资产相关的政府补助或与收益相关的政府补助，相关判断依据说明详见本财务报表附注六之其他收益项目注释。

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

2. 政府补助的确认

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

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（人民币1元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

3. 会计处理方法

本公司根据经济业务的实质，确定某一类政府补助业务应当采用总额法还是净额法进行会计处理。通常情况下，本公司对于同类或类似政府补助业务只选用一种方法，且对该业务一贯地运用该方法。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限内按照合理、系统的方法分期计入损益或冲减相关资产账面价值；

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益或冲减相关成本费用；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

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

(二十三) 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

1. 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中

因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：（1）该交易不是企业合并；（2）交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

对于与联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

2. 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

（1）商誉的初始确认所形成的暂时性差异；

（2）非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；

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

3. 同时满足下列条件时，将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示

（1）企业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；

（2）递延所得税资产和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和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

(二十四) 租赁

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡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对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

1. 租赁合同的分拆

当合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。

2. 租赁合同的合并

本公司与同一交易方或其关联方在同一时间或相近时间订立的两份或多份包含租赁的合同符合下列条件之一时，合并为一份合同进行会计处理：

（1）该两份或多份合同基于总体商业目的而订立并构成一揽子交易，若不作为整体考虑则无法理解其总体商业目的。

（2）该两份或多份合同中的某份合同的对价金额取决于其他合同的定价或履行情况。

（3）该两份或多份合同让渡的资产使用权合起来构成一项单独租赁。

3. 本公司作为承租人的会计处理

在租赁期开始日，除应用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

（1）短期租赁和低价值资产租赁

短期租赁是指不包含购买选择权且租赁期不超过 12 个月的租赁。低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。

(2) 使用权资产和租赁负债的会计政策详见本附注三/（十五）（二十）。

4. 本公司作为出租人的会计处理

（1）租赁的分类

本公司在租赁开始日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，其所有权最终可能转移，也可能不转移。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

一项租赁存在下列一种或多种情形的，本公司通常分类为融资租赁：

1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人。

2) 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款与预计行使选择权时租赁资产的公允价值相比足够低，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将行使该选择权。

3) 资产的所有权虽然不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

4) 在租赁开始日，租赁收款额的现值几乎相当于租赁资产的公允价值。

5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

一项租赁存在下列一项或多项迹象的，本公司也可能分类为融资租赁：

1) 若承租人撤销租赁，撤销租赁对出租人造成的损失由承租人承担。

2) 资产余值的公允价值波动所产生的利得或损失归属于承租人。

3) 承租人有能力以远低于市场水平的租金继续租赁至下一期间。

（2）对融资租赁的会计处理

在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。

应收融资租赁款初始计量时，以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作为应收融资租赁款的入账价值。租赁收款额包括：

1) 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；

2) 取决于指数或比率的可变租赁付款额；

3) 合理确定承租人将行使购买选择权的情况下，租赁收款额包括购买选择权的行权价格；

4) 租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权的情况下，租赁收款额包括承租人行使终止租赁选择权需支付的款项；

5) 由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

本公司按照固定的租赁内含利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入，所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）对经营租赁的会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法或其他系统合理的方法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入；发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益；取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发

生时计入当期损益。

5. 售后租回交易

售后租回交易中的资产转让属于销售的，本公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。如果销售对价的公允价值与资产的公允价值不同，或者出租人未按市场价格收取租金，本公司将销售对价低于市场价格的款项作为预付租金进行会计处理，将高于市场价格的款项作为出租人向承租人提供的额外融资进行会计处理；同时按照公允价值调整相关销售利得或损失。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，本公司按照资产购买进行相应会计处理，并根据租赁准则对资产出租进行会计处理。如果销售对价的公允价值与资产的公允价值不同，或者本公司未按市场价格收取租金，本公司将销售对价低于市场价格的款项作为预收租金进行会计处理，将高于市场价格的款项作为本公司向承租人提供的额外融资进行会计处理；同时按市场价格调整租金收入。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司确认一项与转让收入等额的金融资产。

(二十五) 终止经营

本公司将满足下列条件之一的，且该组成部分已经处置或划归为持有待售类别的、能够单独区分的组成部分确认为终止经营组成部分：

(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) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益在利润表中列示。

(二十六) 重要会计政策、会计估计的变更

1. 会计政策变更

本报告期主要会计政策未发生变更。

2. 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

四、 税项

(一) 公司主要税种和税率

| 税种 | 计税依据 | 税率（%） | 备注 |
|----------|-------------------------|-------|----|
| 增值税 | 销售货物、应税销售服务收入、固定资产、无形资产 | 3、6 | |
| 城市维护建设税* | 实缴流转税税额 | 1、5、7 | 注1 |

| 税种 | 计税依据 | 税率（%） | 备注 |
|---------|---------|-------|----|
| 教育费附加 | 实缴流转税税额 | 3 | |
| 地方教育费附加 | 实缴流转税税额 | 2 | |
| 企业所得税 | 应纳税所得额 | 25、20 | |

注 1：本公司的子公司根据其所在地不同适用不同的城市维护建设税税率。

不同纳税主体所得税税率说明：

| 纳税主体名称 | 所得税税率（%） | 备注 |
|--------------------------|----------|------|
| 深圳清源投资管理股份有限公司 | 20 | 小微企业 |
| 深圳清源时代投资管理控股有限公司 | 25 | - |
| 深圳清源创优创业投资有限公司 | 20 | 小微企业 |
| 苏州东创清源天使投资管理有限公司 | 20 | 小微企业 |
| 苏州高新创业投资集团清源新麟创业投资管理有限公司 | 25 | - |
| 苏州高新创业投资集团新麟管理有限公司 | 25 | - |
| 常州清源时代投资管理有限公司 | 20 | 小微企业 |
| 深圳力合清源创业投资管理有限公司 | 20 | 小微企业 |
| 深圳源创力清源投资管理有限公司 | 20 | 小微企业 |
| 无锡力合清源投资管理顾问有限公司 | 20 | 小微企业 |

（二） 税收优惠政策及依据

1. 本公司及其部分子公司符合小型微利企业条件，根据《财政部税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13号）第二条规定，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

2. 《财政部 税务总局关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部税务总局公告 2021 年第 12 号）对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，在《财政部税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13号）第二条规定的优惠政策基础上，再减半征收企业所得税。优惠政策延续至 2022 年 12 月 31 日。

3. 本公司及其子公司为增值税小规模纳税人，增值税征收率适用 3%。

五、 合并财务报表主要项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元，期初余额均为 2023 年 1 月 1 日，期末指 2023 年 6 月 30 日，上期发生额均为 2022 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日）

注释 1. 货币资金

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|-----------|-----------|
| 库存现金 | 36,630.20 | 45,530.20 |

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------------|---------------|---------------|
| 银行存款 | 10,656,793.78 | 16,169,411.72 |
| 其他货币资金 | 1,152,278.60 | 1,150,558.73 |
| 合计 | 11,845,702.58 | 17,365,500.65 |
| 其中：存放在境外的款项总额 | -- | --- |

截止 2023 年 6 月 30 日，本公司不存在质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

注释2. 交易性金融资产

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----------------------------|---------------|---------------|
| 分类为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产小计 | 52,008,832.07 | 55,922,775.61 |
| 债务工具投资 | 52,008,832.07 | 55,922,775.61 |
| 权益工具投资 | --- | --- |
| 合计 | 52,008,832.07 | 55,922,775.61 |

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产均为提高货币资金收益率而投资的货币基金。

注释3. 应收账款

1. 按账龄披露应收账款

| 账龄 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|--------------|--------------|
| 1 年以内 | 3,007,305.39 | 4,566,324.99 |
| 1—2 年 | 488,623.06 | --- |
| 小计 | 3,495,928.45 | 4,566,324.99 |
| 减：坏账准备 | --- | --- |
| 合计 | 3,495,928.45 | 4,566,324.99 |

2. 按坏账准备计提方法分类披露

| 类别 | 期末余额 | | | | |
|------------------|--------------|--------|------|----------|--------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 单项计提预期信用损失的应收账款 | --- | --- | --- | --- | --- |
| 按组合计提预期信用损失的应收账款 | 3,495,928.45 | --- | --- | --- | 3,670,928.47 |
| 其中：关联方往来组合 | --- | --- | --- | --- | --- |
| 基金管理费及服务费 | 3,495,928.45 | --- | --- | --- | 3,670,928.47 |
| 账龄分析法组合 | --- | --- | --- | --- | --- |
| 合计 | 3,495,928.45 | --- | --- | --- | 3,670,928.47 |

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(%) | |
|------------------|--------------|--------|-----|---------|--------------|
| 单项计提预期信用损失的应收账款 | --- | --- | --- | --- | --- |
| 按组合计提预期信用损失的应收账款 | 4,566,324.99 | 100.00 | --- | --- | 4,566,324.99 |
| 其中：关联方往来组合 | --- | --- | --- | --- | --- |
| 基金管理费及服务费 | 4,566,324.99 | 100.00 | --- | --- | 4,566,324.99 |
| 账龄分析法组合 | --- | --- | --- | --- | --- |
| 合计 | 4,566,324.99 | 100.00 | --- | --- | 4,566,324.99 |

3. 按组合计提预期信用损失的应收账款

组合中，采用管理费款项提坏账准备的应收账款

| 组合名称 | 期末余额 | | |
|-----------|--------------|------|---------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例(%) |
| 基金管理费及服务费 | 3,495,928.45 | --- | --- |
| 合计 | 3,495,928.45 | --- | --- |

4. 本期无计提、收回或转回的坏账准备情况

5. 本期无实际核销的应收账款

6. 按欠款方归集的应收账款

| 单位名称 | 期末余额 | 占应收账款期末余额的比例(%) | 已计提坏账准备 |
|----------------------|--------------|-----------------|---------|
| 常州清源创新创业投资合伙企业(有限合伙) | 977,246.08 | 27.95 | --- |
| 常州中鼎天盛创业投资合伙企业(有限合伙) | 2,001,000.00 | 57.24 | --- |
| 常州清源创通投资合伙企业(有限合伙) | 276,893.22 | 7.92 | --- |
| 苏州东创空间投资管理有限公司 | 240,789.15 | 6.89 | --- |
| 合计 | 3,495,928.45 | 100.00 | --- |

注释4. 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

| 账龄 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|------|-----------|--------|-----------|--------|
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 比例(%) |
| 1年以内 | 46,156.41 | 100.00 | 21,829.22 | 100.00 |
| 1-2年 | --- | --- | --- | --- |
| 合计 | 46,156.41 | 100.00 | 21,829.22 | 100.00 |

2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

| 单位名称 | 期末余额 | 占预付款项总额的比例(%) |
|---------------|-----------|---------------|
| 期末余额前五名预付款项汇总 | 46,156.41 | 100.00 |

注释5. 其他应收款

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|------------|------------|
| 应收利息 | --- | --- |
| 应收股利 | --- | --- |
| 其他应收款 | 721,666.83 | 539,004.53 |
| 合计 | 721,666.83 | 539,004.53 |

注：上表中其他应收款指扣除应收利息、应收股利后的其他应收款。

（一）其他应收款

1. 按账龄披露其他应收款

| 账龄 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|------------|------------|
| 1年以内 | 216,545.58 | 72,928.58 |
| 1—2年 | 69,733.00 | 290,444.50 |
| 2-3年 | 288,040.50 | 25,689.92 |
| 3年以上 | 265,165.86 | 239,667.64 |
| 小计 | 839,484.94 | 628,730.64 |
| 减：坏账准备 | 117,818.11 | 89,726.11 |
| 合计 | 721,666.83 | 539,004.53 |

2. 按坏账准备计提方法分类披露

| 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（%） | |
| 单项计提预期信用损失的其他应收款 | 30,000.00 | 3.57 | 30,000.00 | 100.00 | --- |
| 按组合计提预期信用损失的其他应收款 | 809,484.94 | 96.43 | 87,818.11 | 10.85 | 721,666.83 |
| 其中：关联方往来组合 | --- | --- | --- | --- | --- |
| 员工备用金 | 80,000.00 | 9.53 | --- | --- | 80,000.00 |
| 押金及保证金 | 462,267.18 | 55.07 | --- | --- | 462,267.18 |
| 账龄分析法组合 | 267,217.76 | 31.83 | 87,818.11 | 32.86 | 179,399.65 |
| 合计 | 839,484.94 | 100.00 | 117,818.11 | 14.03 | 721,666.83 |

续：

| 类别 | 期初余额 | | | | 账面价值 |
|------------------|-----------|-------|-----------|---------|------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例（%） | 金额 | 计提比例（%） | |
| 单项计提预期信用损失的其他应收款 | 30,000.00 | 4.77 | 30,000.00 | 100.00 | --- |

| 类别 | 期初余额 | | | | 账面价值 |
|-------------------|------------|--------|-----------|---------|------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例（%） | 金额 | 计提比例（%） | |
| 按组合计提预期信用损失的其他应收款 | 598,730.64 | 95.23 | 59,726.11 | 9.98 | 539,004.53 |
| 其中：关联方往来组合 | --- | --- | --- | --- | --- |
| 员工备用金 | 120.00 | 0.02 | --- | --- | 120.00 |
| 押金及保证金 | 388,092.88 | 64.82 | --- | --- | 388,092.88 |
| 账龄分析法组合 | 210,517.76 | 35.16 | 59,726.11 | 28.37 | 150,791.65 |
| 合计 | 628,730.64 | 100.00 | 89,726.11 | 6.71 | 539,004.53 |

3. 单项计提预期信用损失的其他应收款情况

| 单位名称 | 期末余额 | | | |
|----------------|-----------|-----------|---------|--------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例（%） | 计提理由 |
| 苏州六六视觉科技股份有限公司 | 30,000.00 | 30,000.00 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 合计 | 30,000.00 | 30,000.00 | 100.00 | |

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

| 单位名称 | 期末余额 | 占其他应收款期末余额的比例（%） | 坏账准备期末余额 |
|----------------|------------|------------------|-----------|
| 期末余额前五名其他应收款汇总 | 708,060.98 | 84.34 | 81,944.28 |

注释6. 其他流动资产

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------|-----------|-----------|
| 增值税留抵扣额 | 41,326.27 | 41,886.28 |
| 合计 | 41,326.27 | 41,886.28 |

注释7. 其他非流动金融资产

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|---------------|---------------|
| 权益工具投资 | 97,040,049.38 | 97,105,749.38 |
| 合计 | 97,040,049.38 | 97,105,749.38 |

期末权益工具投资明细如下：

| 被投资单位 | 在被投资单位持股比例（%） | 账面余额 | | | |
|----------------------|---------------|--------------|------|------|--------------|
| | | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
| 常州清源八号创业投资合伙企业（有限合伙） | 0.24 | 81,500.00 | - | - | 81,500.00 |
| 常州清源创新创业投资合伙企业（有限合伙） | 17.91 | 9,795,636.33 | - | - | 9,795,636.33 |
| 常州清源六号创业投资合伙企业（有限合伙） | 0.2 | 448.08 | - | - | 448.08 |
| 常州清源启势创业投资合伙企业（有限合伙） | 0.04 | 100,000.00 | - | - | 100,000.00 |
| 常州清源时代创业投资合 | 9.81 | 4,549,342.50 | - | - | 4,549,342.50 |

| 被投资单位 | 在被投资单位持股比例(%) | 账面余额 | | | |
|----------------------------|---------------|---------------|------|-----------|---------------|
| | | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
| 合伙企业（有限合伙） | | | | | |
| 常州清源天使创业投资合伙企业（有限合伙） | 1.13 | 301,690.00 | - | - | 301,690.00 |
| 常州清源五号创业投资合伙企业（有限合伙） | 0.17 | 35,300.00 | - | - | 35,300.00 |
| 常州清源一号创业投资合伙企业（有限合伙） | 5 | 25,000.00 | - | - | 25,000.00 |
| 常州清源致远创业投资合伙企业(有限合伙) | 0.26 | 56,946.03 | - | - | 56,946.03 |
| 常州市力合清源创业投资合伙企业（有限合伙） | 4.58 | 1,740,612.00 | - | 65,700.00 | 1,674,912.00 |
| 常州中鼎天盛创业投资合伙企业（有限合伙） | 1.05 | 2,100,000.00 | | | 2,100,000.00 |
| 超滑科技（佛山）有限公司 | 2.33 | 2,500,000.00 | - | - | 2,500,000.00 |
| 龙信数据（北京）有限公司 | 1.75 | 10,000,000.00 | - | - | 10,000,000.00 |
| 南京创熠清源硅巷股权投资合伙企业（有限合伙） | 1 | 600,000.00 | - | - | 600,000.00 |
| 青岛雪和友清源创业投资基金合伙企业（有限合伙）/成本 | 9.35 | 8,000,000.00 | | | 8,000,000.00 |
| 上海清源时代企业管理合伙企业（有限合伙） | 0.1 | 4,500.00 | - | - | 4,500.00 |
| 深圳清源道同投资合伙企业（有限合伙） | 4.96 | 180,283.16 | - | - | 180,283.16 |
| 苏州高策极易创业投资合伙企业（有限合伙） | 0.98 | 100,000.00 | - | - | 100,000.00 |
| 苏州新麟创业投资有限公司 | 0.94 | 618,747.00 | | | 618,747.00 |
| 苏州新麟二期创业投资企业（有限合伙） | 1.45 | 245,728.15 | | | 245,728.15 |
| 苏州新麟三期创业投资企业（有限合伙） | 10.31 | 22,941,960.36 | - | - | 22,941,960.36 |
| 苏州新麟四期创业投资合伙企业（有限合伙） | 16.8 | 20,000,000.00 | | | 20,000,000.00 |
| 无锡力合清源创业投资合伙企业(有限合伙) | 4.56 | 513,528.00 | | | 513,528.00 |
| 无锡清源创新创业投资合伙企业（有限合伙） | 17.71 | 11,000,000.00 | - | - | 11,000,000.00 |
| 无锡清源云山投资合伙企业（有限合伙） | 9.63 | 1,614,527.77 | - | - | 1,614,527.77 |
| 合计 | | 97,105,749.38 | - | 65,700.00 | 97,040,049.38 |

注释8. 固定资产

| 项目 | 房屋及建筑物 | 运输设备 | 办公及电子设备 | 合计 |
|-----------|--------------|------------|--------------|--------------|
| 一. 账面原值 | | | | |
| 1. 期初余额 | 1,517,288.98 | 380,200.00 | 1,440,715.62 | 3,338,204.60 |
| 2. 本期增加金额 | --- | --- | 63,288.86 | 63,288.86 |
| 购置 | --- | --- | 63,288.86 | 63,288.86 |

| 项目 | 房屋及建筑物 | 运输设备 | 办公及电子设备 | 合计 |
|-----------|--------------|------------|--------------|--------------|
| 3. 本期减少金额 | --- | --- | 253,180.62 | 253,180.62 |
| 处置或报废 | --- | --- | 253,180.62 | 253,180.62 |
| 4. 期末余额 | 1,517,288.98 | 380,200.00 | 1,250,823.86 | 3,148,312.84 |
| 二. 累计折旧 | | | | |
| 1. 期初余额 | 150,148.50 | 331,091.20 | 1,248,380.07 | 1,729,619.77 |
| 2. 本期增加金额 | 36,035.64 | 18,059.52 | 44,392.10 | 98,487.26 |
| 本期计提 | 36,035.64 | 18,059.52 | 44,392.10 | 98,487.26 |
| 3. 本期减少金额 | --- | --- | 242,251.26 | 242,251.26 |
| 处置或报废 | --- | --- | 242,251.26 | 242,251.26 |
| 4. 期末余额 | 186,184.14 | 349,150.72 | 1,050,520.91 | 1,585,855.77 |
| 三. 账面价值 | | | | |
| 1. 期末账面价值 | 1,331,104.84 | 31,049.28 | 200,302.95 | 1,562,457.07 |
| 2. 期初账面价值 | 1,367,140.48 | 49,108.80 | 192,335.55 | 1,608,584.83 |

注释9. 无形资产

| 项目 | 外购软件 | 合计 |
|-----------|-----------|-----------|
| 一. 账面原值 | | |
| 1. 期初余额 | 56,000.00 | 56,000.00 |
| 2. 本期增加金额 | --- | --- |
| 3. 本期减少金额 | --- | --- |
| 4. 期末余额 | 56,000.00 | 56,000.00 |
| 二. 累计摊销 | | |
| 1. 期初余额 | 56,000.00 | 56,000.00 |
| 2. 本期增加金额 | --- | --- |
| 3. 本期减少金额 | --- | --- |
| 4. 期末余额 | 56,000.00 | 56,000.00 |
| 三. 账面价值 | | |
| 1. 期末账面价值 | --- | --- |
| 2. 期初账面价值 | --- | --- |

注释10. 商誉

| 被投资单位名称或形成商誉的事项 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|---------------------|-----------|--------|------|-----------|
| | | 企业合并形成 | 处置 | |
| 外购合并深圳源创力清源投资管理有限公司 | 38,583.17 | --- | --- | 38,583.17 |
| 合计 | 38,583.17 | --- | --- | 38,583.17 |

注释11. 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

| 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 |
| 坏账准备 | | | --- | --- |
| 公允价值变动 | | | --- | --- |
| 合伙企业“先分后税”当期纳税调增 | 29,021,008.45 | 7,074,483.43 | 29,021,008.45 | 7,074,483.43 |
| 合计 | 29,021,008.45 | 7,074,483.43 | 29,021,008.45 | 7,074,483.43 |

2. 未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异明细

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|---------------|--------------|
| 资产减值准备 | 117,818.11 | 89,726.11 |
| 可抵扣亏损 | 9,851,747.80 | 9,851,747.80 |
| 公允价值变动 | 30,863.91 | 21,061.10 |
| 合计 | 10,000,429.82 | 9,962,535.01 |

注释12. 其他非流动资产

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----------|----------------|----------------|
| 结构化主体投资* | 229,437,415.23 | 215,198,116.46 |
| 合计 | 229,437,415.23 | 215,198,116.46 |

说明*：结构化主体投资主要为公司对具有重大影响的合伙企业的投资。详见附注七、（三）在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益。

注释13. 合同负债

| 项目 | 期末余额 | 本期期初余额 |
|---------|--------------|--------|
| 预收基金管理费 | 4,839,926.96 | --- |
| 合计 | 4,839,926.96 | --- |

注释14. 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| 短期薪酬 | 3,011,128.16 | 7,939,753.64 | 8,910,316.90 | 2,040,564.90 |
| 离职后福利-设定提存计划 | --- | 461,445.64 | 461,445.64 | --- |
| 辞退福利 | --- | - | - | --- |
| 合计 | 3,011,128.16 | 8,401,199.28 | 9,371,762.54 | 2,040,564.90 |

2. 短期薪酬列示

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|-------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| 工资、奖金、津贴和补贴 | 3,011,128.16 | 6,957,525.03 | 7,928,088.29 | 2,040,564.90 |

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|-------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| 职工福利费 | --- | 600,816.22 | 600,816.22 | --- |
| 社会保险费 | --- | 105,268.39 | 105,268.39 | --- |
| 其中：基本医疗保险费 | --- | 95,194.09 | 95,194.09 | --- |
| 工伤保险费 | --- | 2,272.74 | 2,272.74 | --- |
| 生育保险费 | --- | 7,801.56 | 7,801.56 | --- |
| 住房公积金 | --- | 253,180.00 | 253,180.00 | --- |
| 工会经费和职工教育经费 | --- | 22,964.00 | 22,964.00 | --- |
| 合计 | 3,011,128.16 | 7,939,753.64 | 8,910,316.90 | 2,040,564.90 |

3. 设定提存计划列示

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|--------|------|------------|------------|------|
| 基本养老保险 | --- | 456,596.34 | 456,596.34 | --- |
| 失业保险费 | --- | 4,849.30 | 4,849.30 | --- |
| 合计 | --- | 461,445.64 | 461,445.64 | --- |

注释15. 应交税费

| 税费项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------|------------|--------------|
| 增值税 | 39,525.56 | 92,410.72 |
| 企业所得税 | 707,515.58 | 1,079,811.44 |
| 个人所得税 | 93,356.05 | 179,788.73 |
| 城市维护建设税 | 1,562.27 | 4,206.35 |
| 教育费附加 | 1,115.92 | 3,004.57 |
| 印花税 | 2,000.00 | 2,000.00 |
| 合计 | 845,075.38 | 1,361,221.81 |

注释16. 其他应付款

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|--------------|--------------|
| 应付利息 | --- | --- |
| 应付股利 | --- | 1,912,662.66 |
| 其他应付款 | 2,295,977.83 | 784,909.50 |
| 合计 | 2,295,977.83 | 2,697,572.16 |

注：上表中其他应付款指扣除应付利息、应付股利后的其他应付款。

(一) 应付股利

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------|------|--------------|
| 应付少数股东的分红款 | --- | 1,912,662.66 |
| 合计 | --- | 1,912,662.66 |

(二) 其他应付款

| 款项性质 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|--------------|------------|
| 往来款 | 707,257.57 | 782,581.28 |
| 其他 | 1,588,720.26 | 2,328.22 |
| 合计 | 2,295,977.83 | 784,909.50 |

注释17. 股本

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|--------------------|--------------|--------|------|--------------|
| 汪宏 | 6,000,000.00 | - | - | 6,000,000.00 |
| 无锡红方投资咨询有限公司 | 4,000,000.00 | - | - | 4,000,000.00 |
| 刘建云 | 3,000,000.00 | - | - | 3,000,000.00 |
| 潘海峰 | 1,361,830.00 | - | - | 1,361,830.00 |
| 卢宇哲 | 1,300,000.00 | - | - | 1,300,000.00 |
| 郝清 | 1,000,000.00 | - | - | 1,000,000.00 |
| 陈思广 | 1,000,000.00 | - | - | 1,000,000.00 |
| 李黎 | 371,000.00 | - | - | 371,000.00 |
| 肖凯 | 400,000.00 | - | - | 400,000.00 |
| 深圳协创投资咨询合伙企业（有限合伙） | 1,200,000.00 | - | - | 1,200,000.00 |
| 翁伟滨 | 500.00 | - | - | 500.00 |
| 张新宇 | 76,658.00 | - | - | 76,658.00 |
| 申贵芹 | 19,010.00 | - | - | 19,010.00 |
| 丁晓锋 | 10,801.00 | - | - | 10,801.00 |
| 石玉香 | 1,000.00 | - | - | 1,000.00 |
| 刘念 | 50,000.00 | - | - | 50,000.00 |
| 张一平 | 40,993.00 | - | - | 40,993.00 |
| 罗永健 | 39,600.00 | - | - | 39,600.00 |
| 郭光林 | 37,801.00 | - | - | 37,801.00 |
| 朱云富 | 25,000.00 | - | - | 25,000.00 |
| 林新珠 | 20,000.00 | - | - | 20,000.00 |
| 陆志刚 | 16,449.00 | 99.00 | - | 16,548.00 |
| 陈锐华 | 12,500.00 | - | - | 12,500.00 |
| 曲瑞娥 | 7,800.00 | - | - | 7,800.00 |
| 孙德华 | 1,800.00 | - | - | 1,800.00 |
| 徐永东 | 2,400.00 | - | - | 2,400.00 |
| 刘文清 | 1,447.00 | - | - | 1,447.00 |
| 吴楹 | 1,110.00 | - | - | 1,110.00 |
| 吴金荣 | 800.00 | - | - | 800.00 |
| 林子藤 | 1,401.00 | -99.00 | - | 1,302.00 |

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|-----|---------------|------|------|---------------|
| 王建荣 | 100.00 | - | - | 100.00 |
| 合计 | 20,000,000.00 | - | - | 20,000,000.00 |

注释18. 资本公积

| 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） | 103,581,423.42 | --- | --- | 103,581,423.42 |
| 合计 | 103,581,423.42 | --- | --- | 103,581,423.42 |

注释19. 盈余公积

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|--------|------------|------|------|------------|
| 法定盈余公积 | 315,908.89 | --- | --- | 315,908.89 |
| 合计 | 315,908.89 | --- | --- | 315,908.89 |

注释20. 未分配利润

| 项目 | 本期金额 | 备注 |
|-------------------|---------------|----|
| 上期期末未分配利润 | 85,367,781.82 | |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | -407,939.09 | |
| 减：提取法定盈余公积 | --- | |
| 期末未分配利润 | 84,959,842.73 | |

注释21. 营业收入和营业成本

| 项目 | 本期金额 | | 上期金额 | |
|------|---------------|-----|---------------|-----|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 15,513,624.26 | --- | 15,531,747.48 | --- |
| 其他业务 | --- | --- | --- | --- |
| 合计 | 15,513,624.26 | --- | 15,531,747.48 | --- |

按照收入类别披露情况：

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|-------|---------------|---------------|
| 基金管理费 | 15,275,219.15 | 11,230,783.15 |
| 咨询服务费 | 238,405.11 | 4,300,964.33 |
| 合计 | 15,513,624.26 | 15,531,747.48 |

注释22. 税金及附加

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|---------|-----------|-----------|
| 城市维护建设税 | 23,885.04 | 18,419.46 |
| 教育费附加 | 11,458.70 | 14,179.13 |
| 地方教育附加 | 5,602.02 | 3,103.21 |

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|-------|-----------|-----------|
| 印花税 | 1.12 | 1,375.00 |
| 房产税 | 1,593.15 | --- |
| 土地使用税 | 15.00 | --- |
| 合计 | 42,555.03 | 37,076.80 |

注释23. 管理费用

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|----------|---------------|---------------|
| 工资薪金 | 8,401,199.28 | 6,656,918.10 |
| 咨询服务费 | 3,723,251.98 | 4,406,125.88 |
| 交通差旅费 | 1,272,232.71 | 819,514.33 |
| 办公及会务费 | 326,907.39 | 406,012.48 |
| 房租及物业管理费 | 617,342.06 | 569,695.59 |
| 业务招待费 | 506,275.91 | 413,577.68 |
| 折旧摊销 | 98,487.26 | 95,976.06 |
| 通讯费 | 89,088.72 | 56,225.25 |
| 会员服务费 | 523,000.00 | --- |
| 装修维修费 | 546,060.00 | --- |
| 其他 | 31,850.02 | 289.42 |
| 合计 | 16,135,695.33 | 13,424,334.79 |

注释24. 财务费用

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|----------|------------|-------------|
| 利息支出 | --- | --- |
| 减：利息收入 | 85,998.88 | 138,065.82 |
| 汇兑损益 | --- | --- |
| 银行手续费及其他 | 10,602.24 | 7,777.24 |
| 合计 | -75,396.64 | -130,288.58 |

注释25. 其他收益**1. 其他收益明细情况**

| 产生其他收益的来源 | 本期金额 | 上期金额 |
|-----------|-----------|-----------|
| 政府补助 | 24,304.53 | 26,921.00 |
| 合计 | 24,304.53 | 26,921.00 |

2. 计入其他收益的政府补助

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 | 与资产相关/ 与收益相关 |
|------|-----------|-----------|-----------------|
| 税收补贴 | 24,304.53 | 26,921.00 | 收益相关 |
| 稳岗补贴 | -- | -- | 收益相关 |

| | | |
|----|-----------|-----------|
| 合计 | 24,304.53 | 26,921.00 |
|----|-----------|-----------|

注释26. 投资收益

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|---------------------|--------------|---------------|
| 交易性金融资产投资收益 | 643,792.13 | 641,457.67 |
| 其他非流动金融资产在持有期间的投资收益 | 1,790,531.51 | -2,608,933.33 |
| 处置其他非流动金融资产取得的投资收益 | --- | 133,863.91 |
| 结构化主体投资核算的长期股权投资收益 | -953,167.67 | -386,278.84 |
| 合计 | 1,481,155.97 | -2,219,890.59 |

注释27. 公允价值变动收益

| 产生公允价值变动收益的来源 | 本期金额 | 上期金额 |
|---------------|-----------|------------|
| 交易性金融资产 | -9,802.81 | -42,946.84 |
| 合计 | -9,802.81 | -42,946.84 |

注释28. 信用减值损失

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|------|------------|-----------|
| 坏账损失 | -28,092.00 | -7,945.09 |
| 合计 | -28,092.00 | -7,945.09 |

注释29. 营业外收入

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|------|-----------|-----------|---------------|
| 政府补助 | | 12,937.03 | |
| 其他 | 20,365.24 | 7,714.31 | |
| 合计 | 20,365.24 | 20,651.34 | |

注释30. 营业外支出

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 | 计入本期非经常性损益的金额 |
|----------|-----------|------------|---------------|
| 捐赠支出 | - | 100,000.00 | |
| 固定资产处置损失 | 10,929.36 | 5,118.30 | |
| 罚款 | 6,562.50 | - | |
| 其他 | - | 23.71 | |
| 合计 | 17,491.86 | 105,142.01 | |

注释31. 所得税费用

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|---------|----------|------------|
| 当期所得税费用 | 3,070.20 | 156,576.25 |
| 递延所得税费用 | --- | 10,736.71 |
| 合计 | 3,070.20 | 167,312.96 |

注释32. 现金流量表补充资料

| 项目 | 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 | 878,139.41 | -295,040.68 |
| 加：信用减值损失 | 28,092.00 | -7,945.09 |
| 资产减值准备 | - | - |
| 固定资产折旧 | 98,487.26 | 95,976.06 |
| 无形资产摊销 | - | - |
| 长期待摊费用摊销 | - | - |
| 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) | 10,929.36 | 5,118.30 |
| 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) | 9,802.81 | 42,946.84 |
| 净敞口套期损失(收益以“-”号填列) | - | - |
| 财务费用(收益以“-”号填列) | - | - |
| 投资损失(收益以“-”号填列) | -1,481,155.97 | 2,219,890.59 |
| 存货的减少(增加以“-”号填列) | - | - |
| 递延所得税资产减少(增加以“-”号填列) | - | 10,736.71 |
| 递延所得税负债增加(减少以“-”号填列) | - | - |
| 经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列) | 835,875.06 | 364,758.29 |
| 经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列) | 2,940,693.58 | -12,441,711.38 |
| 其他 | - | -- |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 3,320,863.51 | -9,989,380.18 |
| (2) 现金及现金等价物净变动情况 | | |
| 现金的期末余额 | 11,845,702.58 | 17,307,301.02 |
| 减：现金的期初余额 | 17,365,500.65 | 28,398,012.94 |
| 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 | -5,519,798.07 | -11,090,711.92 |

六、 合并范围的变更

本报告期内合并范围未变更。

七、 在其他主体中的权益**(一) 在子公司中的权益**

企业集团的构成

| 子公司名称 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例(%) | | 取得方式 |
|--------------------------|-------|-----|------|---------|--------|-------------|
| | | | | 直接 | 间接 | |
| 深圳清源时代投资管理控股有限公司 | 深圳 | 深圳 | 投资管理 | 57.45 | --- | 投资设立 |
| 深圳清源创业投资管理合伙企业(有限合伙) | 深圳 | 深圳 | 投资管理 | 10.00 | 90.00 | 投资设立 |
| 苏州高新创业投资集团新麟管理有限公司 | 苏州 | 苏州 | 投资管理 | --- | 70.00 | 同一控制下合并 |
| 上海力合清源创业投资管理合伙企业(有限合伙) | 上海 | 上海 | 投资管理 | --- | 100.00 | 投资设立 |
| 常州清源时代投资管理有限公司 | 常州 | 常州 | 投资管理 | --- | 100.00 | 投资设立 |
| 苏州高新创业投资集团清源新麟创业投资管理有限公司 | 苏州 | 苏州 | 投资管理 | --- | 60.00 | 投资设立 |
| 苏州东创清源天使投资管理有限公司 | 苏州 | 苏州 | 投资管理 | --- | 45.00 | 投资设立 |
| 常州清源东方投资管理合伙企业(有限合伙) | 常州 | 常州 | 投资管理 | --- | 51.00 | 投资设立 |
| 深圳力合清源创业投资管理有限公司 | 深圳 | 深圳 | 投资管理 | --- | 70.00 | 投资设立 |
| 常州力合清源投资管理合伙企业(有限合伙) | 常州 | 常州 | 投资管理 | --- | 60.00 | 投资设立 |
| 常州清源创新投资管理合伙企业(有限合伙) | 常州 | 常州 | 投资管理 | --- | 70.00 | 投资设立 |
| 无锡清源创新投资管理合伙企业(有限合伙) | 无锡 | 无锡 | 投资管理 | --- | 55.00 | 投资设立 |
| 深圳清源创优创业投资有限公司 | 深圳 | 深圳 | 投资管理 | --- | 100.00 | 投资设立 |
| 深圳源创力清源投资管理有限公司 | 深圳 | 深圳 | 投资管理 | --- | 51.00 | 非同一控制下的企业合并 |
| 无锡力合清源投资管理顾问有限公司 | 无锡 | 无锡 | 投资管理 | --- | 60.00 | 投资设立 |
| 常德清源创新私募股权基金管理企业(有限合伙) | 常德 | 常德 | 投资管理 | --- | 70.00 | 投资设立 |
| 南京清厚投资管理中心(有限合伙) | 南京 | 南京 | 投资管理 | --- | 100.00 | 投资设立 |
| 深圳清源川商创业合伙企业(有限合伙) | 深圳 | 深圳 | 投资管理 | --- | 60.00 | 投资设立 |

(二) 在子公司的所有者权益份额发生变化但仍控制子公司的交易

本期在子公司所有者权益份额未发生变化。

(三) 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

| 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(%) | | 会计处理方法 |
|----------------------|-------|-----|--|---------|-------|--------|
| | | | | 直接 | 间接 | |
| 上海力合清源创业投资合伙企业(有限合伙) | 上海 | 上海 | 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，创业投资咨询业务，为创业企业提供创业管理服务业务，参与设立创业投资企业与创业投资管理顾问机构。 | --- | 26.83 | 权益法 |

| 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(%) | | 会计处理方法 |
|----------------------------|-------|-----|--|---------|-------|--------|
| | | | | 直接 | 间接 | |
| 青岛雪和友清源企业管理合伙企业(有限合伙) | 青岛 | 青岛 | 企业管理；以自有资金从事投资活动。 | --- | 39.00 | 权益法 |
| 常州清源芯盛创业投资合伙企业(有限合伙) | 常州 | 常州 | 创业投资（限投资未上市企业）；以自有资金从事投资活动。 | --- | 46.67 | 权益法 |
| 深圳川商清源天使投资合伙企业（有限合伙） | 深圳 | 深圳 | 以私募基金从事股权投资、投资管理、资产管理等活动。 | --- | 22.00 | 权益法 |
| 深圳源创力清源创业投资合伙企业（有限合伙） | 深圳 | 深圳 | 创业投资业务；创业投资咨询业务；为创业企业提供创业管理服务业务。 | --- | 24.00 | 权益法 |
| 常德清源洞庭高端装备制造产业投资基金企业（有限合伙） | 常德 | 常德 | 从事非上市类股权投资活动及相关咨询服务。 | --- | 23.00 | 权益法 |
| 深圳清源增益一号创业投资合伙企业（有限合伙） | 深圳 | 深圳 | 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，创业投资咨询业务，为创业企业提供创业管理服务业务。 | --- | 38.00 | 权益法 |
| 常州清源创通创业投资合伙企业（有限合伙） | 常州 | 常州 | 创业投资；以自有资金从事投资活动。 | --- | 20.89 | 权益法 |
| 常州清源甲子创业投资合伙企业（有限合伙） | 常州 | 常州 | 商业服务业 | --- | 59.05 | 权益法 |
| 苏州清策创业投资合伙企业（有限合伙） | 苏州 | 苏州 | 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；创业投资咨询业务；为创业企业提供创业管理服务业务。 | --- | 23.11 | 权益法 |

八、关联方及关联交易

（一）本企业的股东情况

| 股东名称 | 股东性质 | 业务性质 | 实缴出资(元) | 对本公司的持股比例(%) | 对本公司的表决权比例(%) |
|--------------------|------|------|-----------|--------------|---------------|
| 汪宏 | 自然人 | — | 6,000,000 | 30.0000 | 30.0000 |
| 无锡红方投资咨询有限公司 | 法人 | 投资管理 | 4,000,000 | 20.0000 | 20.0000 |
| 刘建云 | 自然人 | — | 3,000,000 | 15.0000 | 15.0000 |
| 潘海峰 | 自然人 | — | 1,361,830 | 6.8092 | 6.8092 |
| 卢宇哲 | 自然人 | — | 1,300,000 | 6.5000 | 6.5000 |
| 深圳协创投资咨询合伙企业（有限合伙） | 法人 | 投资管理 | 1,200,000 | 6.0000 | 6.0000 |
| 郝清 | 自然人 | — | 1,000,000 | 5.0000 | 5.0000 |
| 陈思广 | 自然人 | — | 1,000,000 | 5.0000 | 5.0000 |

| 股东名称 | 股东性质 | 业务性质 | 实缴出资 (元) | 对本公司的 持股比例(%) | 对本公司的 表决权 比例(%) |
|------|------|------|-------------|------------------|-----------------------|
| 肖凯 | 自然人 | — | 400,000 | 2.0000 | 2.0000 |
| 李黎 | 自然人 | — | 371,000 | 1.8550 | 1.8550 |

(二) 本公司的子公司情况

本公司的子公司情况详见附注七（一）在子公司中的权益

(三) 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见附注七（三）在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益。

(四) 其他关联方情况

| 其他关联方名称 | 其他关联方与本公司的关系 |
|------------------------|--------------|
| 常州中鼎天盛创业投资合伙企业（有限合伙） | 本公司管理的基金 |
| 苏州新麟四期创业投资合伙企业（有限合伙） | 本公司管理的基金 |
| 无锡清源创新创业投资合伙企业（有限合伙） | 本公司管理的基金 |
| 无锡清源云山投资合伙企业（有限合伙） | 本公司管理的基金 |
| 常州东方产业引导创业投资有限责任公司 | 本公司管理的基金 |
| 常州东方鑫融产业投资合伙企业（有限合伙） | 本公司管理的基金 |
| 常州清源八号创业投资合伙企业（有限合伙） | 本公司管理的基金 |
| 常州清源创通创业投资合伙企业（有限合伙） | 本公司管理的基金 |
| 常州清源创新创业投资合伙企业（有限合伙） | 本公司管理的基金 |
| 常州清源启势创业投资合伙企业（有限合伙） | 本公司管理的基金 |
| 常州清源时代创业投资合伙企业（有限合伙） | 本公司管理的基金 |
| 常州市力合清源创业投资合伙企业（有限合伙） | 本公司管理的基金 |
| 上海力合清源创业投资合伙企业（有限合伙） | 本公司管理的基金 |
| 深圳源创力清源创业投资合伙企业（有限合伙） | 本公司管理的基金 |
| 苏州清策创业投资合伙企业（有限合伙） | 本公司管理的基金 |
| 苏州新麟二期创业投资合伙企业（有限合伙） | 本公司管理的基金 |
| 苏州新麟三期创业投资合伙企业（有限合伙） | 本公司管理的基金 |
| 常州清源五号创业投资合伙企业（有限合伙） | 本公司管理的基金 |
| 常州协泰投资合伙企业（有限合伙） | 股东参股的公司 |
| 常州清源六号创业投资合伙企业（有限合伙） | 本公司管理的基金 |
| 常州清源天使创业投资合伙企业（有限合伙） | 本公司管理的基金 |
| 常州清源一号创业投资合伙企业（有限合伙） | 本公司管理的基金 |
| 常州清源致远创业投资合伙企业(有限合伙) | 本公司管理的基金 |
| 南京创熠清源硅巷股权投资合伙企业（有限合伙） | 本公司管理的基金 |

| 其他关联方名称 | 其他关联方与本公司的关系 |
|----------------------------|--------------|
| 深圳清源道同投资合伙企业（有限合伙） | 本公司管理的基金 |
| 青岛雪和友清源创业投资基金合伙企业（有限合伙） | 本公司管理的基金 |
| 苏州新麟创业投资有限公司 | 本公司管理的基金 |
| 常德清源洞庭高端装备制造产业投资基金企业(有限合伙) | 本公司管理的基金 |
| 深圳川商清源天使投资合伙企业(有限合伙) | 本公司管理的基金 |
| 常州清源甲子创业投资合伙企业（有限合伙） | 本公司管理的基金 |
| 常州恒鑫投资合伙企业(有限合伙) | 股东参股的公司 |
| 苏州安赢企业管理服务有限公司 | 子公司的股东 |
| 青岛雪和友管理清源企业管理合伙企业（有限合伙） | 子公司参股的公司 |
| 常州力合投资管理有限公司 | 股东参股的公司 |

（五） 关联方交易

1. 存在控制关系且已纳入本公司合并财务报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

2. 购买商品、接受劳务的关联交易

| 关联方 | 关联交易内容 | 本期金额 | 上期金额 |
|--------------------------|--------|--------------|------|
| 深圳清源创业投资管理合伙企业（有限合伙） | 咨询费 | 14,851.00 | - |
| 深圳源创力清源投资管理有限公司 | 咨询费 | 93,799.00 | - |
| 苏州高新创业投资集团清源新麟创业投资管理有限公司 | 咨询费 | 957,565.83 | - |
| 深圳清源时代投资管理控股有限公司 | 咨询费 | 14,933.00 | - |
| 合计 | | 1,081,148.83 | - |

3. 销售商品、提供劳务的关联交易

| 关联方 | 关联交易内容 | 本期发生额 |
|----------------------------|--------|--------------|
| 常德清源洞庭高端装备制造产业投资基金企业（有限合伙） | 管理费 | 371,287.14 |
| 深圳川商清源天使投资合伙企业（有限合伙） | 管理费 | 1,237,623.74 |
| 苏州清策创业投资合伙企业（有限合伙） | 管理费 | 776,295.62 |
| 南京创熠清源硅巷股权投资合伙企业（有限合伙） | 管理费 | 1,820,388.36 |
| 深圳源创力清源创业投资合伙企业（有限合伙） | 管理费 | 2,344,992.71 |
| 常州清源创通创业投资合伙企业（有限合伙） | 服务费 | 268,828.38 |
| 常州中鼎天盛创业投资合伙企业(有限合伙) | 服务费 | 1,942,718.46 |
| 常州东方产业引导股权投资基金有限公司 | 管理费 | 194,174.76 |
| 常州清源创新创业投资合伙企业（有限合伙） | 管理费 | 483,785.16 |
| 苏州新麟四期创业投资合伙企业（有限合伙） | 管理费 | 2,433,962.20 |

| 关联方 | 关联交易内容 | 本期发生额 |
|-------------------------|--------|---------------|
| 青岛雪和友清源创业投资基金合伙企业（有限合伙） | 管理费 | 1,615,094.29 |
| 苏州新麟三期创业投资企业（有限合伙） | 管理费 | 1,786,068.33 |
| 合计 | --- | 15,275,219.15 |

4. 关联方应收应付款项

（1）本公司应收关联方款项

| 项目名称 | 关联方 | 期末余额 | |
|------|----------------------|--------------|------|
| | | 账面余额 | 坏账准备 |
| 应收账款 | 苏州东创空间投资管理有限公司 | 240,789.15 | - |
| 应收账款 | 常州清源创新创业投资合伙企业（有限合伙） | 977,246.08 | - |
| 应收账款 | 常州中鼎天盛创业投资合伙企业(有限合伙) | 2,001,000.00 | - |
| 应收账款 | 常州清源创通投资合伙企业(有限合伙) | 276,893.22 | - |
| | 合计 | 3,495,928.45 | - |

（2）本公司应付关联方款项

| 项目名称 | 关联方 | 期末余额 |
|-------|----------------------------|--------------|
| 预收账款 | 常德清源洞庭高端装备制造产业投资基金企业（有限合伙） | 375,000.00 |
| 预收账款 | 深圳川商清源天使投资合伙企业（有限合伙） | 1,250,000.00 |
| 预收账款 | 苏州清策创业投资合伙企业（有限合伙） | 799,584.50 |
| 预收账款 | 深圳源创力清源创业投资合伙企业（有限合伙） | 2,415,342.46 |
| 其他应付款 | 潘海峰 | 225,500.00 |
| 其他应付款 | 苏州新麟创业投资有限公司 | 212,437.50 |
| | 合计 | 5,277,864.46 |

九、资产负债表日后事项

截至财务报告批准报出日止，本公司无应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

十、其他重要事项说明

截止 2023 年 6 月 30 日，本公司无其他重要事项说明。

十一、母公司财务报表主要项目注释

注释1. 长期股权投资

| 款项性质 | 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 |

| 款项性质 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|--------|---------------|------|---------------|---------------|------|---------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 对子公司投资 | 20,600,000.00 | --- | 20,600,000.00 | 20,600,000.00 | --- | 20,600,000.00 |
| 合计 | 20,600,000.00 | --- | 20,600,000.00 | 20,600,000.00 | --- | 20,600,000.00 |

对子公司投资

| 被投资单位 | 初始投资成本 | 期初余额 | 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 |
|----------------------|---------------|---------------|------|------|---------------|----------|----------|
| 深圳清源时代投资控股有限公司 | 15,000,000.00 | 15,000,000.00 | --- | --- | 15,000,000.00 | --- | --- |
| 深圳清源创业投资管理合伙企业（有限合伙） | 3,790,000.00 | 5,600,000.00 | --- | --- | 5,600,000.00 | --- | --- |
| 合计 | 17,590,000.00 | 20,600,000.00 | --- | --- | 20,600,000.00 | --- | --- |

注释2. 投资收益

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|------------------|-----------|--------------|
| 交易性金融资产持有期间的投资收益 | 12,501.83 | 6,449.32 |
| 成本法核算的长期股权投资收益 | -- | 2,872,575.00 |
| 合计 | 12,501.83 | 2,879,024.32 |

十二、 补充资料

（一） 当期非经常性损益明细表

| 项目 | 金额 | 说明 |
|---|------------|----|
| 非流动资产处置损益 | -10,929.36 | |
| 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） | - | |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益 | 630,578.55 | |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | 13,802.74 | |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目 | - | |
| 减：所得税影响额 | 158,363.00 | |
| 少数股东权益影响额（税后） | 270,739.28 | |
| 合计 | 204,349.65 | |

（二） 净资产收益率及每股收益

| 报告期利润 | 加权平均 | 每股收益 |
|-------|------|------|
|-------|------|------|

| | 净资产收益率（%） | 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 | -0.20% | -0.02 | -0.02 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | -0.29% | -0.03 | -0.03 |

深圳清源投资管理股份有限公司

（公章）

二〇二三年八月十八日

附件 I 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 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/指标 | 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 |
| 无 | | | | |
| | | | | |

(二) 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

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

| 项目 | 金额 |
|---|-------------------|
| 非流动资产处置损益 | -10,929.36 |
| 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） | 0.00 |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益 | 630,578.55 |
| 除上述各项之外的其他业务收入和支出 | 13,802.74 |
| 非经常性损益合计 | 633,451.93 |
| 减：所得税影响数 | 158,363.00 |
| 少数股东权益影响额（税后） | 270,739.28 |
| 非经常性损益净额 | 204,349.65 |

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

附件 II 融资情况

一、 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

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

四、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用