



中邮基金  
NEEQ:834344

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

半年度报告

—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、公司负责人毕劲松、主管会计工作负责人朱宗树及会计机构负责人（会计主管人员）王春鹏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 .....	5
第二节	会计数据和经营情况 .....	6
第三节	重大事件 .....	13
第四节	股份变动及股东情况 .....	15
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 .....	17
第六节	财务会计报告 .....	19
附件 I	会计信息调整及差异情况 .....	91
附件 II	融资情况 .....	91

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。 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	董事会秘书办公室

## 释义

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

## 第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	中邮创业基金管理股份有限公司		
英文名称及缩写	China Post and Capital Fund Management Co., Ltd.		
法定代表人	毕劲松	成立时间	2006年5月8日
控股股东	无控股股东	实际控制人及其一致行动人	无实际控制人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	金融业-基金-基金募集；基金销售；资产管理；-中国证监会许可的其他业务		
主要产品与服务项目	公募基金产品、基金专户理财业务		
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	中邮基金	证券代码	834344
挂牌时间	2015年11月24日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	做市交易	普通股总股本（股）	304,100,000.00
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 电话：0755-82756815		
联系方式			
董事会秘书姓名	侯玉春	联系地址	北京市东城区和平里中街乙16号
电话	010-82295160	电子邮箱	houyc@postfund.com.cn
传真	010-82295155		
公司办公地址	北京市东城区和平里中街乙16号	邮政编码	100013
公司网址	www.postfund.com.cn		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	9111000078775725XF		
注册地址	北京市东城区和平里中街乙16号		
注册资本（元）	304,100,000.00	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

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

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

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

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

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

每日计提的基金管理费=前一日该基金资产净值×年管理费率÷当年天数

公司手续费收入主要为所管理产品的认购费、申购费、赎回费、销售服务费等。各项手续费率由公司充分考虑同行业水平及产品类型后，针对不同产品分别制定。手续费根据资金流量和费率按笔计提，在投资者进行交易时收取，扣除支付给代理销售机构的销售服务费后构成公司的手续费收入。

#### (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	259,919,533.58	266,854,896.83	-2.60%
毛利率%	76.81%	73.83%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	58,923,319.16	35,425,057.22	66.33%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	41,493,736.23	53,689,633.01	-22.72%
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）	3.37%	2.12%	-

加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	2.37%	3.21%	-
基本每股收益	0.19	0.12	66.33%
<b>偿债能力</b>	<b>本期期末</b>	<b>上年期末</b>	<b>增减比例%</b>
资产总计	2,516,529,171.95	2,565,979,798.60	-1.93%
负债总计	234,625,413.89	246,127,420.94	-4.67%
归属于挂牌公司股东的净资产	1,669,770,329.95	1,720,105,740.54	-2.93%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	5.49	5.66	-2.93%
资产负债率%（母公司）	7.02%	7.25%	-
资产负债率%（合并）	9.32%	9.59%	-
流动比率	11.7570	12.6158	-
利息保障倍数	0	0	-
<b>营运情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
经营活动产生的现金流量净额	51,956,403.16	31,705,015.00	63.87%
应收账款周转率	-	-	-
存货周转率	-	-	-
<b>成长情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
总资产增长率%	-1.93%	0.19%	-
营业收入增长率%	-2.60%	8.74%	-
净利润增长率%	66.33%	-33.93%	-

### 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	746,380,977.06	29.66%	710,930,145.36	27.71%	4.99%
应收票据	-	-	-	-	-
应收账款	51,702,449.88	2.05%	61,573,971.27	2.40%	-16.03%
结算备付金	6,941,273.78	0.28%	9,099,415.67	0.35%	-23.72%
拆出资金	2,823,547.25	0.11%	4,487,440.11	0.17%	-37.08%
交易性金融资产	1,558,136,252.15	61.90%	1,588,419,655.77	61.90%	-1.91%
债权投资	-	-	-	-	-
买入返售金融资产	3,900,760.35	0.16%	32,012,582.94	1.25%	-87.81%
固定资产	5,669,972.80	0.23%	6,825,180.36	0.27%	-16.93%

使用权资产	31,342,866.07	1.25%	45,664,146.67	1.78%	-31.36%
无形资产	32,848,027.83	1.31%	30,780,766.83	1.20%	6.72%
递延所得税资产	48,413,738.29	1.92%	47,946,357.37	1.87%	0.97%
其他非流动资产	28,369,306.49	1.13%	28,240,136.25	1.10%	0.46%
资产总计	2,516,529,171.95	100.00%	2,565,979,798.60	100.00%	-1.93%
交易性金融负债	66,060,402.08	2.63%	58,175,513.02	2.27%	13.55%
应付账款	28,454,418.57	1.13%	25,447,451.11	0.99%	11.82%
合同负债	79,448.47	0.00%	1,143,369.57	0.04%	-93.05%
应付职工薪酬	75,381,193.18	3.00%	56,090,510.70	2.19%	34.39%
应交税费	8,423,339.51	0.33%	24,973,369.02	0.97%	-66.27%
其他流动负债	23,173,386.86	0.92%	24,924,272.90	0.97%	-7.02%
租赁负债	17,760,691.21	0.71%	43,555,463.99	1.70%	-59.22%
递延所得税负债	15,292,534.01	0.61%	11,817,470.63	0.46%	29.41%
负债合计	234,625,413.89	9.32%	246,127,420.94	9.59%	-4.67%

#### 项目重大变动原因：

- (1) 货币资金占总资产的比重 29.66%，主要是银行存款，其中 660,683,624.64 元为一般风险准备金。
- (2) 交易性金融资产较上年末减少 1.91%，主要是母公司持有的交易性金融资产减少。

#### (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	259,919,533.58	-	266,854,896.83	-	-2.60%
营业成本	60,276,550.96	23.19%	69,833,084.04	26.17%	-13.68%
毛利率	76.81%	-	73.83%	-	-
税金及附加	859,954.52	0.33%	983,663.12	0.37%	-12.58%
销售费用	149,671,025.96	57.58%	154,748,727.73	57.99%	-3.28%
信用减值损失	-	-	-664,569.31	-0.25%	100.00%
手续费及佣金收入	6,191,745.97	2.38%	8,658,352.11	3.24%	-28.49%
利息收入	7,579,356.69	2.92%	10,868,132.01	4.07%	-30.26%
其他收益	847,687.47	0.33%	592,624.00	0.22%	43.04%
投资收益	6,067,556.37	2.33%	10,728,932.80	4.02%	-43.45%
公允价值变动收益	25,962,266.42	9.99%	-24,057,028.82	-9.02%	207.92%



汇兑收益	153,727.85	0.06%	-661,746.00	-0.25%	123.23%
营业利润	95,914,342.91	36.90%	46,754,118.73	17.52%	105.15%
营业外收入	-	-	-	-	-
营业外支出	277,041.00	0.11%	212,014.85	0.08%	30.67%
净利润	70,984,204.77	27.31%	37,891,879.95	14.20%	87.33%
经营活动产生的现金流量净额	51,956,403.16	-	31,705,015.00	-	63.87%
投资活动产生的现金流量净额	65,939,098.94	-	-64,093,763.32	-	202.88%
筹资活动产生的现金流量净额	-137,307,913.48	-	-28,340,984.53	-	-384.49%

#### 项目重大变动原因：

-
---

- (1) 营业收入同比减少 2.60%，主要是本期母公司管理费收入同比减少。
- (2) 营业成本同比减少 13.68%，主要是本期母公司手续费支出同比减少。
- (3) 公允价值变动收益同比增加 50,019,295.24 元，主要是交易性金融资产因市场价格波动产生的浮动所致。
- (4) 经营活动产生的现金流量净额同比增加 20,251,388.16 元，主要是因为本期收到的其他经营活动现金流量较上年减少 38,384,761.70 元，支付利息、手续费及佣金的现金同比减少 21,228,013.49 元，支付给职工以及为职工支付的现金同比减少 36,156,918.45 元，支付的各项税费同比增加 23,087,662.32 元，支付其他与经营活动有关的现金同比减少 34,025,071.56 元。
- (5) 投资活动产生的现金流量净额同比增加 130,032,862.26 元，主要是因为收回投资收到的现金和取得投资收益收到的现金两项合计减少 37,217,965.71 元，同时投资支付的现金同比减少 163,966,155.09 元。
- (6) 筹资活动产生的现金流量净额-137,307,913.48 元，主要为分配股利及按照新租赁准则核算所支付的租金。

## 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
首誉光控资产管理有	子公司	特定客户资产管理	960,000,000.00	1,270,404,608.95	1,238,914,514.61	72,048,109.94	28,999,543.16

限公司							
中邮创业国际资产管理有限公司	子公司	推进欧洲ETF业务、公募及私募基金业务、投资顾问和客户解决方案。	49,329,120.00	18,635,335.70	8,442,193.26	5,687,467.36	-3,581,484.23

### 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

公司控制的结构化主体共五个，中邮创业新三板1号资产管理计划、中邮价值优选一年定期开放混合型发起式证券投资基金、中邮乐享收益灵活配置混合型证券投资基金、中邮绝对收益策略定期开放混合型发起式证券投资基金、中邮稳健添利灵活配置混合型证券投资基金。

公司以自有资金认购或申购以上结构化主体的份额，截止2023年6月30日，公司持有份额比例较高，并且通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报的比例均超过30.00%。

投资于本公司发行的发起式基金，有助于形成本基金管理人与投资者利益一致风险共担的命运共同体，能够增强投资者信心和认同，使得本公司和基金份额持有人双方利益捆绑，风险共担，实现共赢。上述投资是公司以业务发展为目的所做出的慎重决策，但仍可能存在投资不能获得预期收益的风险，公司将积极完善投资管理机制，积极防范并应对上述风险。

## 五、 企业社会责任

适用 不适用

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

	<p>质影响,因此公司无实际控制人。由于公司无控股股东及实际控制人,决定了公司所有重大行为必须民主决策,由全体股东充分讨论后确定,避免了因单个股东控制引起决策失误而导致公司出现重大损失的可能性,但可能存在决策效率被延缓的风险。</p>
公募基金行业竞争加剧的风险	<p>目前我国基金管理公司之间的竞争日趋激烈。2013年以前由于严格的行业准入及监管措施,公募基金行业并未出现明显竞争。但随着新《证券投资基金法》、《资产管理机构开展公募证券投资基金管理业务暂行规定》的出台及在互联网金融的冲击下,现阶段互联网公司、证券公司、保险公司以及部分产业资本也在向基金管理公司传统业务渗透,因此在市场整体格局下,未来的公募基金行业竞争格局会愈加激烈。</p>
主营业务单一的风险	<p>目前我国基金管理公司的主要收入来源为基金管理费,基金行业的传统业务创新空间相对有限,收入结构相对单一。在目前金融市场的高度竞争环境下,如不能适应市场需求开展新型业务,得不到投资者认可,可能面临业务收入下降的风险,从而影响公司的竞争力。</p>
核心业务人员流失的风险	<p>基金行业是人才密集型行业,人才是行业竞争的关键因素。公司在发展过程中引进和培养了较多经验丰富的高级管理人员和专业人才,已经建成一支优秀的资产管理专业团队。公司为招聘、培训和使用优秀人才投入了大量资源,并建立了相关的薪酬福利政策。但在招聘和挽留等人员方面,公司仍面临激烈的竞争。如果优秀人才流失,将会对公司的经营管理和业务发展产生不利影响。</p>
合规风险	<p>合规风险,是指因基金管理公司或其工作人员的经营管理或执业行为违反法律、法规或有关规则而使公司受到法律制裁、被采取监管措施、遭受财产损失或声誉损失的风险。为确保中国证券市场及基金行业的健康发展,基金管理公司在经营过程中须符合《中华人民共和国证券投资基金法》、《证券投资基金管理公司管理办法》、《证券投资基金管理公司治理准则》、《证券公司和证券投资基金管理公司合规管理办法》等一系列有关法律、法规、规范性文件的要求。未来如果公司违反法律、法规以及监管规则的有关规定,可能将受到行政处罚或者被监管机关采取监管措施,从而使公司面临业务发展受限或者信誉受损的风险。</p>
风险管理的风险	<p>风险管理和内部控制制度的健全有效是基金管理公司正常经营的前提和保证。公司建立了全面的风险管理组织和制度,并严格按《公开募集证券投资基金风险准备金监督管理暂行办法》计提风险准备金,通过以信息技术手段的辅助,对公司的信用风险、市场风险、流动性风险、操作风险、合规风险等进行持续监控,及时发现、评估和管理公司面临的各类风险,并采取必要的控制和应对措施。但由于公司业务处于动态发展的环境中,用以识别、监控风险的模型、数据、信息难以确保准确和完整,管理风险的政策和程序也存在失效和无法预见所有风险的</p>

	<p>可能。且任何内控管理措施都可能因其自身的变化、内部治理结构及外界环境的变化、风险管理当事者对某项事务的认识不够和对现有制度执行不严格、员工行为不当等原因导致风险。如果不能有效控制上述风险可能会对公司的业务造成重大不利影响或损失。</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	-	-
销售产品、商品, 提供劳务	-	-
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
其他	200,000,000.00	20,873,441.66
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权	-	-
与关联方共同对外投资	-	-
提供财务资助	-	-
提供担保	-	-
委托理财	-	-

企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款	-	-
贷款	-	-

**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：**

上述交易是为公司正常交易行为，为公司业务经营发展正常所需，是合理、必要的。公司与关联方的关联交易行为遵循市场公允原则，不存在损害公司及公司股东利益的情况，也不会因上述关联交易对关联方产生依赖。公司与关联方的关联交易定价公允合理，不存在损害公司股东利益的情形，不会对公司独立性产生不利影响。

**（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
公开转让说明书	首创证券股份有限公司	同业竞争承诺	2015年8月3日	-	正在履行中

**超期未履行完毕的承诺事项详细情况：**

无超期未履行完毕的承诺事项

## 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	304,100,000.00	100.00%	0.00	304,100,000.00	100.00%	
	其中：控股股东、实际控制人	0.00	0.00%	0.00	0.00	0.00%	
	董事、监事、高管	0.00	0.00%	0.00	0.00	0.00%	
	核心员工	0.00	0.00%	0.00	0.00	0.00%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	0.00	0.00%	0.00	0.00	0.00%	
	其中：控股股东、实际控制人	0.00	0.00%	0.00	0.00	0.00%	
	董事、监事、高管	0.00	0.00%	0.00	0.00	0.00%	
	核心员工	0.00	0.00%	0.00	0.00	0.00%	
总股本		304,100,000.00	-	0	304,100,000.00	-	
普通股股东人数							51

#### 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	首创证券股份有限公司	141,000,000	0	141,000,000	46.37%	0	0	0
2	中国邮政集团有限公司	87,000,000	0	87,000,000	28.61%	0	0	0
3	三井住友银行股份有限公司	72,000,000	0	72,000,000	23.68%	0	0	0
4	华创证券有限责任公司做市	1,884,630	-4,968	1,879,662	0.62%	0	0	0

	专用证券账户								
5	财信证券有限责任公司做市专用证券账户	996,032	-89,300	906,732	0.30%	0	906,732	0	0
6	恒泰证券股份有限公司	203,900	0	203,900	0.07%	0	203,900	0	0
7	国金证券股份有限公司	187,380	0	187,380	0.06%	0	187,380	0	0
8	吴普红	154,428	0	154,428	0.05%	0	154,428	0	0
9	华金证券股份有限公司	125,000	0	125,000	0.04%	0	125,000	0	0
10	沈波	111,000	0	111,000	0.04%	0	111,000	0	0
	<b>合计</b>	303,662,370	-	303,568,102	99.84%	0	303,568,102	0	0
普通股前十名股东间相互关系说明：股东间不存在关联关系									

## 二、 控股股东、实际控制人变化情况

本公司无控股股东、 本公司无实际控制人

## 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
毕劲松	董事长	男	1965年7月	2021年5月11日	2024年5月10日
张志名	职工代表董事	男	1981年5月	2022年4月7日	2024年5月10日
张志名	总经理	男	1981年5月	2021年5月11日	2024年5月10日
程家林	董事	男	1982年2月	2022年4月7日	2024年5月10日
王洪亮	董事	男	1972年9月	2021年5月11日	2024年5月10日
马敏	董事	男	1964年11月	2021年5月11日	2024年5月10日
王淼	董事	男	1973年3月	2022年4月7日	2024年5月10日
李燕	独立董事	女	1957年4月	2021年5月11日	2024年5月10日
李铁	独立董事	男	1968年2月	2021年5月11日	2024年5月10日
穆忠和	独立董事	男	1973年3月	2022年12月29日	2024年5月10日
赵永祥	监事会主席	男	1964年2月	2021年5月11日	2024年5月10日
唐洪广	监事	男	1969年10月	2021年5月11日	2024年5月10日
吴科	监事	男	1979年9月	2021年5月11日	2024年5月10日
李莹	监事	女	1982年5月	2021年5月11日	2024年5月10日
赵乐军	监事	男	1967年6月	2021年5月11日	2024年5月10日
唐亚明	副总经理	男	1975年12月	2021年5月11日	2024年5月10日
朱宗树	副总经理	男	1963年4月	2021年5月11日	2024年5月10日
谌重	副总经理	男	1975年10月	2021年5月11日	2024年5月10日
郭建华	督察长	男	1963年11月	2021年5月11日	2024年5月10日
侯玉春	董事会秘书	男	1969年4月	2021年5月11日	2024年5月10日
杨旭鹏	首席信息官	男	1973年8月	2021年5月11日	2024年5月10日

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

董事、监事、高级管理人员不存在关联关系

#### 注：期后事项

本公司第三届董事会第八次会议 2023 年 8 月 17 日审议并通过：免去朱宗树先生副总经理职务、聘任公司副总经理唐亚明先生兼任公司财务负责人、聘任李小振先生担任公司副总经理职务。上述事项已根据全国中小企业股份转让系统的有关要求予以公告。具体内容详见公司于 2023 年 8 月 18 日在全国中小企业股份转让系统指定的信息披露平台（www.neeq.com.cn）上刊登的《中邮创业基金管理股份有限公司高级管理人员任免公告》（公告编号：2023-018）。

#### （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
高管人员	13	13
行政管理人员	24	25
财务人员	10	10
销售人员	65	64
投研人员	112	115
运营人员	51	49
合规人员	13	14
员工总计	288	290

## (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
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五.1	746,380,977.06	710,930,145.36
结算备付金		6,941,273.78	9,099,415.67
拆出资金		2,823,547.25	4,487,440.11
交易性金融资产	五.4	1,558,136,252.15	1,588,419,655.77
衍生金融资产		-	-
应收票据		-	-
应收账款	五.2	51,702,449.88	61,573,971.27
应收款项融资		-	-
预付款项		-	-
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
其他应收款		-	-
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-
买入返售金融资产	五.3	3,900,760.35	32,012,582.94
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		-	-
<b>流动资产合计</b>		<b>2,369,885,260.47</b>	<b>2,406,523,211.12</b>
<b>非流动资产：</b>			
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		-	-

投资性房地产		-	-
固定资产	五.5	5,669,972.80	6,825,180.36
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产	五.6	31,342,866.07	45,664,146.67
无形资产	五.7	32,848,027.83	30,780,766.83
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产	五.8	48,413,738.29	47,946,357.37
其他非流动资产	五.9	28,369,306.49	28,240,136.25
<b>非流动资产合计</b>		<b>146,643,911.48</b>	<b>159,456,587.48</b>
<b>资产总计</b>		<b>2,516,529,171.95</b>	<b>2,565,979,798.60</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		-	-
向中央银行借款		-	-
拆入资金		-	-
交易性金融负债	五.10	66,060,402.08	58,175,513.02
衍生金融负债		-	-
应付票据		-	-
应付账款	五.11	28,454,418.57	25,447,451.11
预收款项		-	-
合同负债	五.12	79,448.47	1,143,369.57
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	五.13	75,381,193.18	56,090,510.70
应交税费	五.14	8,423,339.51	24,973,369.02
其他应付款		-	-
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	五.16	23,173,386.86	24,924,272.90
<b>流动负债合计</b>		<b>201,572,188.67</b>	<b>190,754,486.32</b>
<b>非流动负债：</b>			
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	五.15	17,760,691.21	43,555,463.99
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益		-	-
递延所得税负债	五.8	15,292,534.01	11,817,470.63
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>33,053,225.22</b>	<b>55,372,934.62</b>
<b>负债合计</b>		<b>234,625,413.89</b>	<b>246,127,420.94</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本	五.17	304,100,000.00	304,100,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	五.18	58,224,365.23	58,224,365.23
减：库存股		-	-
其他综合收益	五.19	1,075,595.36	858,325.11
专项储备		-	-
盈余公积	五.20	327,264,123.69	311,341,867.10
一般风险准备	五.21	575,945,338.93	548,476,444.94
未分配利润	五.22	403,160,906.74	497,104,738.16
归属于母公司所有者权益合计		1,669,770,329.95	1,720,105,740.54
少数股东权益		612,133,428.11	599,746,637.12
<b>所有者权益合计</b>		<b>2,281,903,758.06</b>	<b>2,319,852,377.66</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>2,516,529,171.95</b>	<b>2,565,979,798.60</b>

法定代表人：毕劲松

主管会计工作负责人：朱宗树

会计机构负责人：王春鹏

**(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
<b>流动资产：</b>			
货币资金		581,235,122.76	562,332,310.64
交易性金融资产		396,948,824.79	479,535,196.10
衍生金融资产		-	-
应收票据		-	-
应收账款	十六、1	49,691,009.98	48,018,329.80
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		-	-
<b>流动资产合计</b>		<b>1,027,874,957.53</b>	<b>1,089,885,836.54</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资		-	-
其他债权投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	十六、3	596,664,043.57	596,664,043.57
其他权益工具投资		-	-
其他非流动金融资产		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产		5,237,473.92	6,348,736.64
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产		31,031,097.40	43,886,862.70
无形资产		29,264,482.95	26,787,048.09
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产		43,666,630.37	42,955,112.31
其他非流动资产	十六、2	20,642,500.05	21,167,868.26
<b>非流动资产合计</b>		<b>726,506,228.26</b>	<b>737,809,671.57</b>
<b>资产总计</b>		<b>1,754,381,185.79</b>	<b>1,827,695,508.11</b>
<b>流动负债：</b>			
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		27,167,145.26	24,337,368.35
预收款项		-	-
合同负债		-	-
卖出回购金融资产款		-	-
应付职工薪酬		71,278,155.94	46,936,101.06
应交税费		6,092,837.75	17,159,216.61

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		1,186,008.68	1,914,208.42
<b>流动负债合计</b>		<b>105,724,147.63</b>	<b>90,346,894.44</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
租赁负债		17,449,790.08	42,226,009.60
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		-	-
<b>非流动负债合计</b>		<b>17,449,790.08</b>	<b>42,226,009.60</b>
<b>负债合计</b>		<b>123,173,937.71</b>	<b>132,572,904.04</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		304,100,000.00	304,100,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		77,434,672.51	77,434,672.51
减：库存股		-	-
其他综合收益		80,821.77	80,821.77
专项储备		-	-
盈余公积		327,264,123.69	311,341,867.10
一般风险准备		530,636,736.23	505,917,151.54
未分配利润		391,690,893.88	496,248,091.15
<b>所有者权益合计</b>		<b>1,631,207,248.08</b>	<b>1,695,122,604.07</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>1,754,381,185.79</b>	<b>1,827,695,508.11</b>

### （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		273,690,636.24	286,381,380.95
其中：营业收入	五.23	259,919,533.58	266,854,896.83

利息收入		7,579,356.69	10,868,132.01
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入	五.24	6,191,745.97	8,658,352.11
<b>二、营业总成本</b>		210,807,531.44	225,565,474.89
其中：营业成本	五.29	60,276,550.96	69,833,084.04
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	五.28	859,954.52	983,663.12
销售费用	五.29	149,671,025.96	154,748,727.73
管理费用		-	-
研发费用		-	-
财务费用		-	-
其中：利息费用		-	-
利息收入		-	-
加：其他收益	五.25	847,687.47	592,624.00
投资收益（损失以“-”号填列）	五.26	6,067,556.37	10,728,932.80
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）		153,727.85	-661,746.00
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	25,962,266.42	-24,057,028.82
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五.30	-	-664,569.31
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		95,914,342.91	46,754,118.73
加：营业外收入		-	-
减：营业外支出	五.31	277,041.00	212,014.85
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		95,637,301.91	46,542,103.88
减：所得税费用	五.32	24,653,097.14	8,650,223.93
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		70,984,204.77	37,891,879.95
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）		70,984,204.77	37,891,879.95
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）		12,060,885.61	2,466,822.73
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		58,923,319.16	35,425,057.22
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		543,175.63	-
(一) 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		217,270.25	96,190.81
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		217,270.25	-96,190.81
(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		217,270.25	-96,190.81
(7) 其他		-	-
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		325,905.38	-144,286.23
<b>七、综合收益总额</b>		71,527,380.40	37,651,402.91
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		59,140,589.41	35,328,866.41
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		12,386,790.99	2,322,536.50
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.19	0.12
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.19	0.12

法定代表人：毕劲松

主管会计工作负责人：朱宗树

会计机构负责人：王春鹏

**(四) 母公司利润表**

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
<b>一、营业收入</b>	十六.4、十六.5	213,132,557.29	227,798,642.87
减：营业成本		53,938,361.23	61,965,407.54
税金及附加		529,093.09	723,669.68
销售费用		113,324,672.61	107,847,476.45

管理费用		-	-
研发费用		-	-
财务费用		-	-
其中：利息费用		-	-
利息收入		-	-
加：其他收益		426,531.40	456,050.56
投资收益（损失以“-”号填列）	十六.6	657,786.09	8,993,972.78
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）		14,397,478.91	-25,708,262.26
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）		-	-
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>60,822,226.76</b>	<b>41,003,850.28</b>
加：营业外收入		-	-
减：营业外支出		275,000.00	212,014.85
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>60,547,226.76</b>	<b>40,791,835.43</b>
减：所得税费用		14,986,582.75	7,434,473.53
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>45,560,644.01</b>	<b>33,357,361.90</b>
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		45,560,644.01	33,357,361.90
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-	-
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>		-	-
（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		-	-
<b>六、综合收益总额</b>		45,560,644.01	33,357,361.90
<b>七、每股收益：</b>			
（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
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		259,092,945.30	261,528,647.98
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		7,228,607.22	14,479,095.86
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	五.33	19,576,333.01	57,961,094.71
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>285,897,885.53</b>	<b>333,968,838.55</b>
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		57,171,545.85	78,399,559.34
支付保单红利的现金		-	-
支付给职工以及为职工支付的现金		85,624,143.81	121,781,062.26
支付的各项税费		51,332,822.63	28,245,160.31
支付其他与经营活动有关的现金	五.33	39,812,970.08	73,838,041.64
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>233,941,482.37</b>	<b>302,263,823.55</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>51,956,403.16</b>	<b>31,705,015.00</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		629,335,299.30	661,577,184.47
取得投资收益收到的现金		10,707,990.50	15,684,071.04
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收		3,801.00	-

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		-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>		640,047,090.80	677,261,255.51
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,231,692.87	8,512,564.75
投资支付的现金		568,876,298.99	732,842,454.08
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		-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>		574,107,991.86	741,355,018.83
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		65,939,098.94	-64,093,763.32
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
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	五.33	-	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>		-	-
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		109,476,000.00	-
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	五.33	27,831,913.48	28,340,984.53
<b>筹资活动现金流出小计</b>		137,307,913.48	28,340,984.53
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-137,307,913.48	-28,340,984.53
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		556,952.00	-713,502.88
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-18,855,459.38	-61,443,235.73
加：期初现金及现金等价物余额		108,448,920.11	220,037,973.64
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		89,593,460.73	158,594,737.91

法定代表人：毕劲松

主管会计工作负责人：朱宗树

会计机构负责人：王春鹏

**(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
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		191,382,060.54	209,922,582.63
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		8,218,249.55	12,425,257.36
<b>经营活动现金流入小计</b>		199,600,310.09	222,347,839.99
购买商品、接受劳务支付的现金		56,463,261.50	78,165,945.13
支付给职工以及为职工支付的现金		54,116,012.38	79,352,287.38

支付的各项税费		30,894,531.55	12,749,793.06
支付其他与经营活动有关的现金		21,878,926.04	21,235,880.34
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>163,352,731.47</b>	<b>191,503,905.91</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>36,247,578.62</b>	<b>30,843,934.08</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		165,100,274.60	142,638,691.29
取得投资收益收到的现金		3,350,422.47	12,848,275.35
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		-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>168,450,697.07</b>	<b>155,486,966.64</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,172,188.45	8,449,847.71
投资支付的现金		70,809,060.76	146,501,000.00
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		-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>75,981,249.21</b>	<b>154,950,847.71</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>92,469,447.86</b>	<b>536,118.93</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
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		-	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
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		109,476,000.00	-
支付其他与筹资活动有关的现金		26,507,250.72	26,446,197.90
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>135,983,250.72</b>	<b>26,446,197.90</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-135,983,250.72</b>	<b>-26,446,197.90</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-7,266,224.24</b>	<b>4,933,855.11</b>
加：期初现金及现金等价物余额		17,253,154.98	6,809,094.06
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>9,986,930.74</b>	<b>11,742,949.17</b>

### 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	财务报表附注六、附注九、2
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	财务报表附注六
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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	财务报表附注五、22
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：

##### 合并财务报表范围

本期合并范围包括两家子公司以及五只基金产品：中邮创业国际资产管理有限公司、首誉光控资产管理有限公司、中邮创业新三板1号资产管理计划、中邮价值优选一年定期开放混合型发起式证券投资基金、中邮乐享收益灵活配置混合型证券投资基金、中邮绝对收益策略定期开放混合型发起式证券投资基金、中邮稳健添利灵活配置混合型证券投资基金。

本期新纳入合并范围的基金产品有中邮稳健添利灵活配置混合型证券投资基金。本期不再纳入合并范围的结构化主体有中邮睿利增强债券型证券投资基金、中邮未来成长混合型证券投资基金。

本期合并范围变动情况详见附注六、合并范围的变动，子公司相关情况详见附注七、在其他主体中的权益。

#### （二） 财务报表项目附注

## 财务报表附注

### 一、公司基本情况

#### 1、公司概况

中邮创业基金管理股份有限公司（以下简称本公司）是一家在北京市注册的股份有限公司，其前身为中邮创业基金管理有限公司，根据 2015 年 5 月 29 日中邮创业基金管理有限公司股东会决议，由全体股东首创证券股份有限公司、中国邮政集团有限公司、三井住友银行股份有限公司共同发起设立，将中邮创业基金管理有限公司整体改组为中邮创业基金管理股份有限公司。本公司已取得北京市工商行政管理局核发的《营业执照》（统一社会信用代码：9111000078775725XF）。本公司住所为北京市东城区和平里中街乙 16 号。

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

本公司设立时注册资本为人民币 30,000 万元，股本总数 30,000 万股，其中国有发起人持有 22,800 万股，外方发起人股东持有 7,200 万股。公司股票面值为每股人民币 1 元。

根据本公司 2017 年 4 月 28 日第三次临时股东大会决议，本公司以每股人民币 15.00 元的价格向华创证券有限责任公司、财富证券有限责任公司、天风证券股份有限公司、国金证券股份有限公司、恒泰证券股份有限公司、华金证券股份有限公司定向增发股份 410 万股。2017 年 6 月，收到股东认缴款 6,150 万元，其中 410 万元计入股本，剩余 5,740 万元计入资本公积。定向增发后，本公司注册资本为人民币 30,410 万元，股本总数 30,410 万股。

本公司建立了股东大会、董事会、监事会的法人治理结构，目前设总裁办公室、研究部、权益投资部、固定收益部、基金清算部、基金交易部、公募 REITs 投资部、资产配置与 FOF 投资管理部、专户投资部、营销部、监察稽核部、财务部、人力资源部、综合管理部、公共事务部、创新业务部、信息技术部等部门。

本公司经营范围：基金募集；基金销售；资产管理；中国证监会许可的其他业务。

本财务报表及财务报表附注业经本公司第三届董事会第八次会议于 2023 年 8 月 17 日批准。

#### 2、合并财务报表范围

本期合并范围包括两家子公司以及五只基金产品。

其中子公司包括：中邮创业国际资产管理有限公司（以下简称中邮国际）、首誉光控资产管理有限公司（以下简称首誉光控）。

基金产品包括：中邮创业新三板 1 号资产管理计划、中邮价值优选一年定期开放混合型发起式证券投资基金、中邮乐享收益灵活配置混合型证券投资基金、中邮绝对收益策略定期开放混合型发起式证券投资基金、中邮稳健添利灵活配置混合型证券投资基金。

本期新纳入合并范围的基金产品有：中邮稳健添利灵活配置混合型证券投资基金。

本期合并范围减少两只基金产品：中邮睿利增强债券型证券投资基金、中邮未来成长混合型证券投资基金。

本期合并范围变动情况详见附注六、合并范围的变动，子公司相关情况详见附注七、在其他主体中的权益。

## 二、财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号—财务报告的一般规定》（2014年修订）披露有关财务信息。

本财务报表以持续经营为基础列报。

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

## 三、重要会计政策及会计估计

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

### 1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2023年6月30日的合并及公司财务状况以及2023年1-6月的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

### 2、会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

### 3、营业周期

本公司的营业周期为12个月。

### 4、记账本位币

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

### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

#### （1）同一控制下的企业合并

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

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

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

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积（股本溢价/资本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和



其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

## (2) 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。在购买日，取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

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

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

## (3) 企业合并中有关交易费用的处理

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

## 6、合并财务报表编制方法

### (1) 合并范围

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

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

### (2) 合并财务报表的编制方法

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

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制

方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。

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

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

### (3) 购买子公司少数股东股权

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

### (4) 丧失子公司控制权的处理

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，剩余股权按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量；处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。

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

## 7、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

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

### (1) 共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

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

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

### (2) 合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

## 8、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 9、外币业务和外币报表折算

### （1）外币业务

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；对以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

### （2）外币财务报表的折算

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

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

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

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

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

## 10、金融工具

金融工具是指形成一方的金融资产，并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

### （1）金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

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

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

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

## (2) 金融资产分类和计量

本公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分为以下三类：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

### 以摊余成本计量的金融资产

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

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

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

### 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

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

### 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

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

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

本公司对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确

认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本公司对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

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

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

### (3) 金融负债分类和计量

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

#### 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

#### 以摊余成本计量的金融负债

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

#### 金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

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

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

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

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

### (4) 衍生金融工具及嵌入衍生工具

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

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

#### (5) 金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、11。

#### (6) 金融资产减值

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 以摊余成本计量的金融资产；
- 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资；
- 《企业会计准则第 14 号——收入》定义的合同资产；

#### 预期信用损失的计量

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

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

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

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

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

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

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

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

- 应收账款组合 1：应收公募基金管理费
- 应收账款组合 2：应收手续费

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

### 其他应收款

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

- 其他应收款组合 1：应收保证金
- 其他应收款组合 2：应收代垫款

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

### 债权投资、其他债权投资

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

### 信用风险显著增加的评估

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

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

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

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

如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。

本公司认为金融资产在下列情况发生违约：

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

### 已发生信用减值的金融资产

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

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

### 预期信用损失准备的列报

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

### 核销

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

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

### (7) 金融资产转移

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

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

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

### (8) 金融资产和金融负债的抵销



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

## 11、公允价值计量

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

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

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

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

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

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

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

## 12、长期股权投资

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

### （1）初始投资成本确定

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

对于其他方式取得的长期股权投资：支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

### （2）后续计量及损益确认方法

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

采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放

的现金股利或利润外，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积（其他资本公积）。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，在转换日，按照原股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原股权分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资的，与其相关的原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按权益法核算时转入留存收益。

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

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

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

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

### （3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排；如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换

为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

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

#### （4）减值测试方法及减值准备计提方法

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

### 13、固定资产

#### （1）固定资产确认条件

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

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

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；不符合固定资产资本化后续支出条件的固定资产日常修理费用，在发生时按照受益对象计入当期损益或计入相关资产的成本。对于被替换的部分，终止确认其账面价值。

#### （2）各类固定资产的折旧方法

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

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

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

#### （3）固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、16。

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

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

#### (5) 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。

#### 14、在建工程

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

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注三、16。

#### 15、无形资产

本公司无形资产包括应用软件系统。

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

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命	摊销方法	备注
应用软件系统	10 年	直线摊销法	

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

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

无形资产计提资产减值方法见附注三、16。

#### 16、资产减值

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

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

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

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

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

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## 17、长期待摊费用

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

## 18、职工薪酬

### （1）职工薪酬的范围

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

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

### （2）短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

### （3）离职后福利

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

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

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

### （4）辞退福利

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

### （5）其他长期福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相

关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

## 19、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

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

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

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

## 20、收入

### (1) 一般原则

本公司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的控制权时确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

满足下列条件之一时，本公司属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

- 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。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：

- ①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。

- ②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- ③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- ④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- ⑤客户已接受该商品或服务。
- ⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司已向客户转让商品或服务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）作为合同资产，合同资产以预期信用损失为基础计提减值（参见附注三、10（6））。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，在“合同资产”项目中列示；净额为贷方余额的，在“合同负债”项目中列示。

## （2）具体方法

本公司各项资产管理业务和其他业务收入确认的具体方法如下：

### 资产管理费收入

资产管理费收入由本公司在提供资产管理服务的过程中确认收入，按照公司所管理基金资产和特定客户资产管理计划净值和合同约定的管理费费率计算确定。

### 手续费收入

手续费收入的金额按照本公司在日常经营活动中提供劳务时，已收或应收合同或协议对价的公允价值确定。手续费收入根据具体业务性质，在完成履约义务时点或在履行履约义务的某一时段内确认。其中，基金和特定客户资产管理计划手续费收入于提供认购、申购或赎回之相关服务时确认。

### 利息收入

利息收入以占用货币资金的时间比例为基础，按照前述附注三、10 所述方法采用实际利率法计算确定。实际利率与合同利率差异较小的，也可按合同利率计算。金融资产确认减值损失后，确认利息收入所使用的利率为计量减值损失时对未来现金流量进行折现时使用的利率。

利息收入主要是指本公司资金存放在银行所取得的利息收入。利息收入按存出资金或让渡资金的使用权的时间及实际利率计算确定。

### 其他业务收入

其他业务在客户取得相关服务控制权时点确认收入。

## 21、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

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

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

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

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

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

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

## 22、递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

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

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

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债



期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

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

## 23、租赁

### (1) 租赁的识别

在合同开始日，本公司作为承租人或出租人评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。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，则本公司认定合同为租赁或者包含租赁。

### (2) 本公司作为承租人

在租赁期开始日，本公司对所有租赁确认使用权资产和租赁负债，简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

使用权资产的会计政策见附注三、24。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额按照增量借款利率计算的现值进行初始计量。租赁付款额包括：固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；取决于指数或比率的可变租赁付款额；购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；以及根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。后续按照固定的周期性利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。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

#### 短期租赁

短期租赁是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月的租赁，包含购买选择权的租赁除外。

本公司将短期租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

#### 低价值资产租赁

低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值低于 4 万元的租赁。

本公司将低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

### (3) 本公司作为出租人

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

#### 融资租赁

融资租赁中，在租赁期开始日本公司按租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值，租赁投资净额为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。本公司作为出租人按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本公司作为出租人取

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。

应收融资租赁款的终止确认和减值按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》和《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》的规定进行会计处理。

## 经营租赁

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化，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。

## 24、使用权资产

### (1) 使用权资产确认条件

本公司使用权资产是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：租赁负债的初始计量金额；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；本公司作为承租人发生的初始直接费用；本公司作为承租人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。本公司作为承租人按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》对拆除复原等成本进行确认和计量。后续就租赁负债的任何重新计量作出调整。

### (2) 使用权资产的折旧方法

本公司采用直线法计提折旧。本公司作为承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，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，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。

### (3) 使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、16。

## 25、重大会计判断和估计

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

### 金融资产的分类

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

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

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

### 应收账款预期信用损失的计量

本公司通过应收账款违约风险敞口和预期信用损失率计算应收账款预期信用损失，并基于违约概率

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

#### 递延所得税资产

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

#### 未上市权益投资的公允价值确定

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

### 26、重要会计政策、会计估计的变更

#### (1) 重要会计政策变更

本报告期重要会计政策是否变更：否。

#### (2) 重要会计估计变更

本报告期重要会计估计是否变更：否。

## 四、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	法定税率%
增值税	应纳税增值额(应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算)	6
城市维护建设税	实际缴纳的流转税额	7
教育费附加	实际缴纳的流转税额	3
地方教育附加	实际缴纳的流转税额	2
企业所得税	应纳税所得额	25

### 2、税收优惠及批文

无。

## 五、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
----	------	--------

现金	29,236.44	94,511.35
银行存款	746,342,501.49	710,525,998.77
其中：应收利息	4,086,435.57	5,719,883.16
其他货币资金	9,239.13	309,635.24
<b>合计</b>	<b>746,380,977.06</b>	<b>710,930,145.36</b>

说明：

- ① 据中国证券监督管理委员会令【第 94 号令】《公开募集证券投资基金风险准备金监督管理暂行办法》、中国证券监督管理委员会令公告〔2018〕151 号《证券期货经营机构私募资产管理业务管理办法》和中国证券监督管理委员会令公告〔2016〕30 号《基金管理公司特定客户资产管理子公司风险控制指标管理暂行规定》的相关规定，本公司及子公司按基金管理费收入的 10% 计提一般风险准备金。截至 2023 年 6 月 30 日，一般风险准备金期末余额为 660,683,624.64 元，其中应收利息 4,082,543.88 元，除此以外，期末银行存款不存在质押或冻结等其他受限情况。
- ② 期末银行存款中无短期拆入的大额款项。

## 2、应收账款

### (1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	41,043,053.82	51,850,277.58
1 至 2 年	1,976,637.42	9,723,693.69
2 至 3 年	8,682,758.64	--
3 至 4 年	--	--
4 至 5 年	--	--
5 年以上	4,921,773.93	4,921,773.93
<b>小计</b>	<b>56,624,223.81</b>	<b>66,495,745.20</b>
减：坏账准备	4,921,773.93	4,921,773.93
<b>合计</b>	<b>51,702,449.88</b>	<b>61,573,971.27</b>

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

### (2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	

按单项计提坏账准备	19,933,694.45	35.20	4,921,773.93	24.69	15,011,920.52
按组合计提坏账准备	36,690,529.36	64.80	--	--	36,690,529.36
其中：					
应收公募基金管理费	35,016,658.11	61.84	--	--	35,016,658.11
应收手续费	1,673,871.25	2.96	--	--	1,673,871.25
<b>合计</b>	<b>56,624,223.81</b>	<b>100.00</b>	<b>4,921,773.93</b>	<b>/</b>	<b>51,702,449.88</b>
类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备	30,929,416.88	46.51	4,921,773.93	15.91	26,007,642.95
按组合计提坏账准备	35,566,328.32	53.49	--	--	35,566,328.32
其中：					
应收公募基金管理费	34,197,315.22	51.43	--	--	34,197,315.22
应收手续费	1,369,013.10	2.06	--	--	1,369,013.10
<b>合计</b>	<b>66,495,745.20</b>	<b>100.00</b>	<b>4,921,773.93</b>	<b>/</b>	<b>61,573,971.27</b>

按单项计提坏账准备：

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	计提理由
首誉资管境外专项资产管理计划	4,921,773.93	4,921,773.93	100.00	账龄较长且存在收回风险
其他	15,011,920.52	--	--	/
<b>合计</b>	<b>19,933,694.45</b>	<b>4,921,773.93</b>	<b>--</b>	<b>/</b>

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：应收公募基金管理费

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内	35,016,658.11	--	--
1至2年	--	--	--
<b>合计</b>	<b>35,016,658.11</b>	<b>--</b>	<b>/</b>

组合计提项目：应收手续费

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内	1,673,871.25	--	--
1至2年	--	--	--
合计	<b>1,673,871.25</b>	--	/

## (3) 按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例%	坏账准备期末余额
中邮创业基金新赢5号资管计划	8,682,758.64	15.33	--
首誉资管境外专项资产管理计划	4,921,773.93	8.69	4,921,773.93
中邮核心成长混合型证券投资基金	4,292,803.95	7.58	--
中邮核心优势灵活配置混合型证券投资基金	3,491,817.19	6.17	--
中邮新思路灵活配置混合型证券投资基金	2,941,826.34	5.20	--
合计	<b>24,330,980.05</b>	<b>42.97</b>	<b>4,921,773.93</b>

## 3、买入返售金融资产

## (1) 按标的物类别

项目	期末余额	上年年末余额
债券	3,900,760.35	32,012,582.94
其他	--	--
减：减值准备	--	--
合计	<b>3,900,760.35</b>	<b>32,012,582.94</b>

## (2) 按业务类别

项目	期末余额	上年年末余额
约定购回式证券	3,900,760.35	32,012,582.94
债券质押式回购	--	--
减：减值准备	--	--
合计	<b>3,900,760.35</b>	<b>32,012,582.94</b>

## (3) 按约定购回、质押回购融出资金按剩余期限

剩余期限	期末余额	上年年末余额
一个月内	3,900,760.35	32,012,582.94

一个月至三个月内	--	--
三个月至一年内	--	--
一年以上	--	--
<b>合 计</b>	<b>3,900,760.35</b>	<b>32,012,582.94</b>

## 4、交易性金融资产

项目	期末余额	上年年末余额
交易性金融资产	1,558,136,252.15	1,588,419,655.77
其中：债券	43,271,612.42	142,364,775.05
股票	96,318,806.29	99,510,121.86
基金	935,709,326.27	1,002,050,551.58
银行理财及其他	482,836,507.17	344,494,207.28
<b>合计</b>	<b>1,558,136,252.15</b>	<b>1,588,419,655.77</b>

## 5、固定资产

## 固定资产情况

项目	电子设备	通讯设备	运输设备	电器设备	其他设备	合计
<b>一、账面原值</b>						
1.期初余额	30,970,561.12	295,145.83	6,198,743.71	2,462,047.10	2,927,477.82	42,853,975.58
2.本期增加金额	201,412.39	--	--	23,238.94	62,204.86	286,856.19
购置	201,412.39	--	--	23,238.94	62,204.86	286,856.19
3.本期减少金额	94,507.94	--	--	--	--	94,507.94
处置或报废	94,507.94	--	--	--	--	94,507.94
4.期末余额	31,077,465.57	295,145.83	6,198,743.71	2,485,286.04	2,989,682.68	43,046,323.83
<b>二、累计折旧</b>						
1.期初余额	25,521,566.68	286,291.46	5,474,226.24	2,255,096.41	2,491,614.43	36,028,795.22
2.本期增加金额	1,275,621.51	--	89,188.90	25,832.86	47,619.48	1,438,262.75
计提	1,275,621.51	--	89,188.90	25,832.86	47,619.48	1,438,262.75
3.本期减少金额	90,706.94	--	--	--	--	90,706.94
处置或报废	90,706.94	--	--	--	--	90,706.94
4.期末余额	26,706,481.25	286,291.46	5,563,415.14	2,280,929.27	2,539,233.91	37,376,351.03
<b>三、减值准备</b>						
1.期初余额	--	--	--	--	--	--
2.本期增加金额	--	--	--	--	--	--
计提	--	--	--	--	--	--



项目	电子设备	通讯设备	运输设备	电器设备	其他设备	合计
3.本期减少金额	--	--	--	--	--	--
处置或报废	--	--	--	--	--	--
4.期末余额	--	--	--	--	--	--
<b>四、账面价值</b>						
1.期末账面价值	4,370,984.32	8,854.37	635,328.57	204,356.77	450,448.77	5,669,972.80
2.期初账面价值	5,448,994.44	8,854.37	724,517.47	206,950.69	435,863.39	6,825,180.36

说明：

- ① 固定资产账面原值本期增加 286,856.19 元为购置增加，本期减少 94,507.94 元为处置或报废减少。
- ② 本期折旧额 1,438,262.75 元, 处置或报废减少折旧额 90,706.94 元。
- ③ 截至 2023 年 6 月 30 日，本公司固定资产未出现减值迹象，不需计提减值准备。

## 6、使用权资产

## 使用权资产情况

项目	房屋及建筑物	电子及其他设备	合计
<b>一、账面原值</b>			
期初余额	90,982,356.09	12,282,355.71	103,264,711.80
本期增加金额	304,068.93	--	304,068.93
本期减少金额	7,305,821.47	--	7,305,821.47
期末余额	83,980,603.55	12,282,355.71	96,262,959.26
<b>二、累计折旧</b>			
期初余额	52,141,740.41	5,458,824.72	57,600,565.13
本期增加金额	13,260,643.35	1,364,706.18	14,625,349.53
本期减少金额	7,305,821.47	--	7,305,821.47
期末余额	58,096,562.29	6,823,530.90	64,920,093.19
<b>三、减值准备合计</b>			
期初余额	--	--	--
本期增加金额	--	--	--
本期减少金额	--	--	--
期末余额	--	--	--
<b>四、使用权资产账面价值</b>			
期末账面价值	25,884,041.26	5,458,824.81	31,342,866.07
期初账面价值	38,840,615.68	6,823,530.99	45,664,146.67

## 7、无形资产

## 无形资产情况

项目	应用软件系统	合计
<b>一、账面原值</b>		
1.期初余额	62,194,514.29	62,194,514.29
2.本期增加金额	4,650,910.05	4,650,910.05
(1) 购置	4,650,910.05	4,650,910.05
(2) 其他增加	--	--
3.本期减少金额	--	--

(1) 处置	--	--
(2) 其他减少	--	--
4.期末余额	66,845,424.34	66,845,424.34
<b>二、累计摊销</b>		
1.期初余额	31,413,747.46	31,413,747.46
2.本期增加金额	2,583,649.05	2,583,649.05
(1) 计提	2,583,649.05	2,583,649.05
(2) 其他增加	--	--
3.本期减少金额	--	--
(1) 处置	--	--
(2) 其他减少	--	--
4.期末余额	33,997,396.51	33,997,396.51
<b>三、减值准备</b>		
1.期初余额	--	--
2.本期增加金额	--	--
(1) 计提	--	--
(2) 其他增加	--	--
3.本期减少金额	--	--
(1) 处置	--	--
(2) 其他减少	--	--
4.期末余额	--	--
<b>四、账面价值</b>		
1.期末账面价值	32,848,027.83	32,848,027.83
2.期初账面价值	30,780,766.83	30,780,766.83

说明：

①无形资产账面原值本期增加 4,650,910.05 元为购置增加。

④ 本期摊销额 2,583,649.05 元。

③ 截至 2023 年 6 月 30 日，本公司无形资产未出现减值迹象，不需计提减值准备。

#### 8、递延所得税资产与递延所得税负债

未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债

项目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债

递延所得税资产：				
交易性金融资产公允价值变动	96,337,617.80	24,084,404.45	117,169,458.13	29,292,364.53
租赁形成	1,804,372.40	451,093.10	2,426,459.82	606,614.96
以后年度应支付的手续费及佣金	8,708,823.92	2,177,205.98	5,932,015.60	1,483,003.90
以后年度应支付的职工薪酬	73,628,780.27	18,407,195.07	53,082,137.15	13,270,534.29
资产减值准备	13,175,358.74	3,293,839.69	13,175,358.74	3,293,839.69
<b>合计</b>	<b>193,654,953.13</b>	<b>48,413,738.29</b>	<b>191,785,429.44</b>	<b>47,946,357.37</b>
递延所得税负债：				
交易性金融资产公允价值变动	61,170,136.05	15,292,534.01	47,269,882.52	11,817,470.63
<b>合计</b>	<b>61,170,136.05</b>	<b>15,292,534.01</b>	<b>47,269,882.52</b>	<b>11,817,470.63</b>

## 9、其他资产

项目	期末余额	上年年末余额
其他应收款	9,561,059.13	9,971,181.96
待摊费用	919,608.44	793,745.20
长期待摊费用	199,560.00	181,710.31
预付账款	16,804,860.57	15,889,838.89
其他	884,218.35	1,403,659.89
<b>合计</b>	<b>28,369,306.49</b>	<b>28,240,136.25</b>

说明：预付账款 16,804,860.57 元中主要内容为预付应用软件系统模块费 7,657,722.57 元，物业费 2,075,471.71 元。

## (1) 其他应收款

## ①按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	1,955,644.56	2,493,930.52
1 至 2 年	1,252,061.65	1,173,898.52
2 至 3 年	51,000.00	5,594.98
3 年以上	14,555,937.73	14,551,342.75
<b>小计</b>	<b>17,814,643.94</b>	<b>18,224,766.77</b>
减：坏账准备	8,253,584.81	8,253,584.81
<b>合计</b>	<b>9,561,059.13</b>	<b>9,971,181.96</b>

说明：期末其他应收款主要为房屋租赁保证金及企业借款，其中3年以上应收款项主要包括应收北京先锋致同商业管理有限公司租赁保证金5,000,000.00元，应收北京盛世祺源影视文化传播有限公司企业借款4,000,000.00元，应收北京博纳中天国际文化传播有限公司企业借款2,634,751.00元，子公司首誉光控应收租赁保证金898,363.53元。

## ②款项性质披露

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
代垫款	965,982.33	--	965,982.33	1,071,277.97	--	1,071,277.97
保证金	6,999,708.02	--	6,999,708.02	7,002,912.75	--	7,002,912.75
企业借款	6,634,751.00	6,634,751.00	--	6,634,751.00	6,634,751.00	--
其他	3,214,202.59	1,618,833.81	1,595,368.78	3,515,825.05	1,618,833.81	1,896,991.24
<b>合计</b>	<b>17,814,643.94</b>	<b>8,253,584.81</b>	<b>9,561,059.13</b>	<b>18,224,766.77</b>	<b>8,253,584.81</b>	<b>9,971,181.96</b>

## ③坏账准备计提情况

期末，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来12个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	1,595,368.78	--	--	1,595,368.78	/
按组合计提坏账准备	7,965,690.35	--	--	7,965,690.35	/
其中：					
应收代垫款	965,982.33	--	--	965,982.33	/
应收保证金	6,999,708.02	--	--	6,999,708.02	/
<b>合计</b>	<b>9,561,059.13</b>	/	--	<b>9,561,059.13</b>	/

期末，处于第二阶段的坏账准备：

本期末无处于第二阶段的坏账准备。

期末，处于第三阶段的坏账准备：

类别	账面余额	整个存续期预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	8,253,584.81	100.00	8,253,584.81	--	回收可能性
按组合计提坏账准备	--	--	--	--	/
<b>合计</b>	<b>8,253,584.81</b>	/	<b>8,253,584.81</b>	--	/

## ④本期计提、收回或转回的坏账准备情况

	坏账准备金额
--	--------

期初余额	8,253,584.81
本期计提	--
本期收回或转回	--
本期核销	--
<b>期末余额</b>	<b>8,253,584.81</b>

## ⑤按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
北京先锋致同商业管理有限公司	租赁保证金	5,000,000.00	3年以上	28.07	--
北京盛世祺源影视文化传播有限公司	企业借款	4,000,000.00	3年以上	22.45	4,000,000.00
北京博纳中天国际文化传播有限公司	企业借款	2,634,751.00	3年以上	14.79	2,634,751.00
北京思伟股权投资管理中心	垫付诉讼费	1,426,933.81	3~4年, 5年以上	8.01	1,426,933.81
北京中海广场商业发展有限公司	租赁保证金	898,363.53	5年以上	5.03	--
<b>合计</b>	<b>/</b>	<b>13,960,048.34</b>	<b>/</b>	<b>78.35</b>	<b>8,061,684.81</b>

## (2) 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加	本期摊销	期末余额
装修费用	181,710.31	77,064.40	59,214.71	199,560.00

## 10、交易性金融负债

项目	期末余额	上年年末余额
交易性金融负债	66,060,402.08	58,175,513.02
其中：		
专户产品其他投资人享有的权益	66,060,402.08	58,175,513.02
<b>合计</b>	<b>66,060,402.08</b>	<b>58,175,513.02</b>

## 11、应付账款

项目	期末余额	上年年末余额
销售服务费	27,167,145.26	24,337,368.35
其他	1,287,273.31	1,110,082.76
<b>合计</b>	<b>28,454,418.57</b>	<b>25,447,451.11</b>

## 12、合同负债

项目	期末余额	上年年末余额
预收账款	79,448.47	1,143,369.57
减：计入其他非流动负债的合同负债	--	--
<b>合计</b>	<b>79,448.47</b>	<b>1,143,369.57</b>

## 13、应付职工薪酬

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	55,016,445.75	95,979,240.21	76,703,775.72	74,291,910.24
离职后福利-设定提存计划	1,074,064.95	7,059,458.34	7,044,240.35	1,089,282.94
<b>合计</b>	<b>56,090,510.70</b>	<b>103,038,698.55</b>	<b>83,748,016.07</b>	<b>75,381,193.18</b>

## (1) 短期薪酬

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	54,362,405.71	84,715,341.10	65,448,966.54	73,628,780.27
职工福利费	--	2,170,434.76	2,170,434.76	--
社会保险费	654,040.04	4,117,705.73	4,108,615.80	663,129.97
其中：1.医疗保险费	638,218.83	4,013,645.85	4,004,607.36	647,257.32
2.工伤保险费	15,821.21	98,749.82	98,698.38	15,872.65
3.生育保险费	--	5,310.06	5,310.06	--
住房公积金	--	4,954,741.24	4,954,741.24	--
工会经费和职工教育经费	--	21,017.38	21,017.38	--
<b>合计</b>	<b>55,016,445.75</b>	<b>95,979,240.21</b>	<b>76,703,775.72</b>	<b>74,291,910.24</b>

## (2) 设定提存计划

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
离职后福利	1,074,064.95	7,059,458.34	7,044,240.35	1,089,282.94
其中：1.基本养老保险费	1,041,517.24	6,857,296.82	6,842,539.90	1,056,274.16

2.失业保险费	32,547.71	202,161.52	201,700.45	33,008.78
<b>合计</b>	<b>1,074,064.95</b>	<b>7,059,458.34</b>	<b>7,044,240.35</b>	<b>1,089,282.94</b>

## 14、应交税费

税项	期末余额	上年年末余额
企业所得税	5,688,868.76	22,040,550.93
增值税	1,553,526.16	1,012,817.01
个人所得税	975,985.77	1,767,983.11
城市维护建设税	119,559.01	88,676.86
教育费附加	51,239.70	38,004.52
地方教育附加	34,160.11	25,336.59
<b>合计</b>	<b>8,423,339.51</b>	<b>24,973,369.02</b>

## 15、租赁负债

项目	期末余额	上年年末余额
房屋及建筑物	11,432,392.50	36,591,869.87
电子及其他设备	6,328,298.71	6,963,594.12
<b>合计</b>	<b>17,760,691.21</b>	<b>43,555,463.99</b>

说明：2023年计提的租赁负债利息费用金额为人民币50.57万元，计入业务及管理费-其他费用中。

## 16、其他负债

项目	期末余额	上年年末余额
其他应付款	23,173,386.86	24,924,272.90

## 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
信息系统工程款	560,000.00	560,000.00
其他	22,613,386.86	24,364,272.90
<b>合计</b>	<b>23,173,386.86</b>	<b>24,924,272.90</b>

## 17、股本

项目	期初余额	本期增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	304,100,000.00	--	--	--	--	--	304,100,000.00



## 18、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	58,224,365.23	--	--	58,224,365.23

## 19、其他综合收益

资产负债表中归属于母公司的其他综合收益：

项目	期初余额	本期发生额		期末余额
		税后归属于母公司	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	
以后将重分类进损益的其他综合收益				
-外币财务报表折算差额	858,325.11	217,270.25	--	1,075,595.36
<b>合计</b>	<b>858,325.11</b>	<b>217,270.25</b>	<b>--</b>	<b>1,075,595.36</b>

利润表中归属于母公司的其他综合收益：

项目	本期发生额				
	本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	减：税后归属于少数股东	税后归属于母公司
以后将重分类进损益的其他综合收益					
-外币财务报表折算差额	670,587.20	--	127,411.57	325,905.38	217,270.25
<b>合计</b>	<b>670,587.20</b>	<b>--</b>	<b>127,411.57</b>	<b>325,905.38</b>	<b>217,270.25</b>

说明：其他综合收益的税后净额本期发生额为 543,175.63 元。其中，归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额本期发生额为 217,270.25 元；归属于少数股东的其他综合收益的税后净额的本期发生额为 325,905.38 元。

## 20、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	126,174,242.59	--	--	126,174,242.59
任意盈余公积	185,167,624.51	15,922,256.59	--	201,089,881.10
<b>合计</b>	<b>311,341,867.10</b>	<b>15,922,256.59</b>	<b>--</b>	<b>327,264,123.69</b>

## 21、一般风险准备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一般风险准备	548,476,444.94	27,468,893.99	--	575,945,338.93

## 22、未分配利润

项目	本期发生额	上期发生额
调整前上期末未分配利润	497,104,738.16	500,172,555.85
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)	--	--
调整后期初未分配利润	497,104,738.16	500,172,555.85
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	58,923,319.16	35,425,057.22
减: 提取法定盈余公积	--	--
提取任意盈余公积	15,922,256.59	--
提取一般风险准备	27,468,893.99	28,767,828.97
应付普通股股利	109,476,000.00	--
转作股本的普通股股利	--	--
期末未分配利润	403,160,906.74	506,829,784.10

## 23、管理费收入

项目	本期发生额	上期发生额
中邮核心优选混合型证券投资基金等本公司管理的基金	194,999,525.88	208,534,164.16
中邮基金-兴业_灵活配置17号资产管理计划等本公司管理的专项理财产品	4,800,460.94	4,334,578.68
子公司管理的基金及专项理财产品	59,463,045.39	53,915,839.89
<b>合计</b>	<b>259,263,032.21</b>	<b>266,784,582.73</b>

## 24、手续费收入

项目	本期发生额	上期发生额
申购费收入	186,384.56	1,950,232.41
赎回费收入	4,624,862.74	6,358,705.96
认购费收入	--	12,180.96
销售服务费	182,273.98	337,232.78
转换费	1,198,224.69	--
<b>合计</b>	<b>6,191,745.97</b>	<b>8,658,352.11</b>

## 25、其他收益

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
稳岗补贴	--	66,506.37	与收益相关
个人所得税手续费返还	586,131.70	526,117.63	与收益相关
政府奖励资金	261,555.77	--	与收益相关
<b>合计</b>	<b>847,687.47</b>	<b>592,624.00</b>	

说明：

个人所得税手续费返还：根据《中华人民共和国个人所得税法》第十七条规定，“对扣缴义务人按照所扣缴的税款，付给百分之二的手续费”，本期本公司收到税务部门返还的个人所得税手续费426,531.40元，本期本公司的子公司首誉光控收到159,600.30元。

## 26、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产持有期间取得的投资收益	979,422.51	10,097,113.83
处置交易性金融资产取得的投资收益	5,088,133.86	388,950.25
处置长期股权投资产生的投资收益	--	242,868.72
<b>合计</b>	<b>6,067,556.37</b>	<b>10,728,932.80</b>

说明：上期子公司首誉光控处置长期股权投资产生投资收益242,868.72元。

## 27、公允价值变动收益

项目	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	20,300,023.69	-28,245,444.70
交易性金融负债	5,662,242.73	4,188,415.88
<b>合计</b>	<b>25,962,266.42</b>	<b>-24,057,028.82</b>

## 28、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	495,782.72	568,261.81
教育费附加	212,478.28	243,540.79
地方教育附加	141,652.20	162,360.52
其他	10,041.32	9,500.00
<b>合计</b>	<b>859,954.52</b>	<b>983,663.12</b>

说明：各项税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

## 29、业务及管理费

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	103,038,698.55	113,999,062.60
手续费及佣金支出	60,276,550.96	69,833,084.04
使用权资产折旧	14,625,349.53	14,684,957.91
业务宣传费	6,381,616.05	2,562,337.01
电子设备运转费	3,103,103.21	2,824,110.26
业务招待费	2,907,828.45	2,420,519.91
无形资产摊销	2,583,649.05	2,142,587.06
差旅费	2,340,542.75	988,560.71
会议费	2,309,863.23	608,652.59
房租及物管费	2,007,284.10	1,920,275.34
信息咨询费	1,957,985.07	2,666,163.00
中介机构服务费	1,819,611.82	1,410,220.44
固定资产折旧	1,438,262.75	1,579,814.63
通讯费	832,924.42	1,234,718.03
公杂费	687,901.92	440,220.52
车辆使用费	209,951.42	335,662.54
装修费用摊销	59,214.71	47,679.32
客户服务费	27,820.94	75,387.60
其他	3,339,417.99	4,807,798.26
<b>合计</b>	<b>209,947,576.92</b>	<b>224,581,811.77</b>

## 30、信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款	--	664,569.31
<b>合计</b>	<b>--</b>	<b>664,569.31</b>

## 31、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	275,000.00	210,000.00	275,000.00
非流动资产毁损报废损失	2,041.00		2,041.00
其他	--	2,014.85	--

合计	277,041.00	212,014.85	277,041.00
----	------------	------------	------------

## 32、所得税费用

## (1) 所得税费用明细

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	21,645,414.68	13,962,260.57
递延所得税费用	3,007,682.46	-5,312,036.64
合计	24,653,097.14	8,650,223.93

## (2) 所得税费用与利润总额的关系列示如下：

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	95,637,301.91	46,542,103.88
按法定（或适用）税率 25%计算的所得税费用	23,909,325.48	11,635,525.97
子公司税率差的影响	281,132.06	-161,109.96
对以前期间当期所得税的调整	--	--
无须纳税的收入的纳税影响	-440,969.83	-2,994,441.19
不可抵扣的成本、费用和损失	289,370.43	172,201.96
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	--	-1,952.85
未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响	614,239.00	--
所得税费用	24,653,097.14	8,650,223.93

## 33、现金流量表项目注释

## (1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
由于合并结构化主体取得的现金	3,966,931.70	49,714,325.33
往来收入	14,664,065.63	7,649,119.76
其他业务收入	72,056.32	43,931.36
营业外收入	--	--
其他收益	873,279.36	553,718.26
合计	19,576,333.01	57,961,094.71

## (2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
由于合并结构化主体支付的现金	4,819,440.40	7,763,370.58

往来支出	9,227,707.13	44,148,623.28
付现费用	25,488,781.55	21,714,032.93
营业外支出	277,041.00	212,014.85
<b>合计</b>	<b>39,812,970.08</b>	<b>73,838,041.64</b>

## (3) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
偿还租赁负债支付的金额	27,831,913.48	28,340,984.53

## 34、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	70,984,204.77	37,891,879.95
加：资产减值准备	--	--
信用减值损失	--	664,569.31
固定资产折旧	1,438,262.75	1,579,814.63
无形资产摊销	2,583,649.05	2,142,587.06
长期待摊费用摊销	59,214.71	304,165.17
使用权资产折旧	14,625,349.53	14,684,957.91
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）	--	--
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	2,041.00	--
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-25,962,266.42	24,057,028.82
投资损失（收益以“-”号填列）	-6,067,556.37	-10,728,932.80
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-467,380.92	-5,289,534.30
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	3,475,063.38	-22,502.34
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-62,923,360.65	-19,255,402.23
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	54,209,182.33	-14,323,616.18
经营活动产生的现金流量净额	51,956,403.16	31,705,015.00
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		

债务转为资本		--
一年内到期的可转换公司债券		--
当期新增的使用权资产		--
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	85,693,460.73	97,563,424.82
减：现金的期初余额	76,436,337.17	81,854,012.87
加：现金等价物的期末余额	3,900,000.00	61,031,313.09
减：现金等价物的期初余额	32,012,582.94	138,183,960.77
现金及现金等价物净增加额	-18,855,459.38	-61,443,235.73

## (2) 现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	85,693,460.73	76,436,337.17
其中：库存现金	29,236.44	94,511.35
可随时用于支付的银行存款	85,654,985.16	76,032,190.58
可随时用于支付的其他货币资金	9,239.13	309,635.24
二、现金等价物	3,900,000.00	32,012,582.94
其中：三个月内到期的债券投资	3,900,000.00	32,012,582.94
<b>期末现金及现金等价物余额</b>	<b>89,593,460.73</b>	<b>108,448,920.11</b>
货币资金与现金及现金等价物的调节		
<b>列示于现金流量表的现金及现金等价物包括：</b>	<b>期末余额</b>	<b>上年年末余额</b>
期末货币资金	746,380,977.06	710,930,145.36
三个月内到期的债券投资	3,900,000.00	32,012,582.94
减：使用受到限制的存款	660,683,624.64	634,490,596.98
其他银行存款应收利息	3,891.69	3,211.21
<b>期末现金及现金等价物余额</b>	<b>89,593,460.73</b>	<b>108,448,920.11</b>

说明：使用受到限制的存款 660,683,624.64 元为一般风险准备金存款(含其应收利息 4,082,543.88 元)，详细情况见附注五、37。

## 35、受托客户资产管理业务

## 受托客户资产管理规模

资产项目	期末余额		上年年末余额	
	基金份额	基金净值	基金份额	基金净值
本公司管理的基金	52,297,140,611.97	57,363,779,818.45	49,116,465,433.38	53,520,398,713.83

---

本公司管理的 专项理财产品	14,456,632,919.84	15,099,689,098.82	10,137,862,881.94	10,459,212,962.57
<b>合计</b>	<b>66,753,773,531.81</b>	<b>72,463,468,917.27</b>	<b>59,254,328,315.32</b>	<b>63,979,611,676.40</b>



## 36、公司对受托管理产品的投资及未结算款

## (1) 买卖本公司及子公司管理的基金和专项理财产品情况

产品名称	本期发生额			
	购买本金	购买份额	赎回成本	本期取得收益
本公司管理的基金	195,809,060.76	197,475,743.31	294,227,272.40	3,480,205.45
子公司管理的专项理财产品	6,450,000.00	7,935,424.92	18,960,039.45	2,970,423.63
<b>合计</b>	<b>202,259,060.76</b>	<b>205,411,168.23</b>	<b>313,187,311.85</b>	<b>6,450,629.08</b>

续：

产品名称	上期发生额			
	购买本金	购买份额	赎回成本	本期取得收益
本公司管理的基金	246,493,800.08	171,728,838.73	142,638,691.29	309,494.22
子公司管理的专项理财产品	4,500,000.00	4,500,000.00	6,199,445.58	168,353.21
<b>合计</b>	<b>250,993,800.08</b>	<b>176,228,838.73</b>	<b>148,838,136.87</b>	<b>477,847.43</b>

## (2) 公司对受托管理产品的投资及未结算款

产品名称	账户性质	期末余额		上年年末余额	
		金额（元）	比例（%）	金额（元）	比例（%）
本公司管理的基金	交易性金融资产	422,314,886.18	27.10	498,502,864.73	31.38
子公司管理的专项理财产品	交易性金融资产	68,792,505.10	4.42	82,136,253.48	5.17
本公司管理的基金	应收账款	36,690,529.36	64.80	35,566,328.32	53.49
本公司管理的专项理财产品	应收账款	10,994,356.93	19.42	10,669,511.03	16.05
子公司管理的专项理财产品	应收账款	4,921,773.93	8.69	8,230,838.49	12.38

## 37、所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	660,683,624.64	计提的一般风险准备金及其应收利息

## 六、合并范围的变动

本期新纳入合并范围的基金产品有一只：中邮稳健添利灵活配置混合型证券投资基金，该基金为本公司以自有资金参与投资、并满足企业会计准则规定“控制”定义的主体，所以纳入合并范围。

本期合并范围减少两只基金产品：一只为中邮未来成长混合型证券投资基金，2023年以来，其他投资者申购该产品基金份额不断增长，截至2023年6月30日，本公司对该产品不再满足企业会计准则规定的“控制”定义，所以不再纳入本期合并范围。另一只为中邮睿利增强债券型证券投资基金，该基金于2023年3月27日清算结束，所以不再纳入本期合并范围。

## 七、在其他主体中的权益

在子公司中的权益

### (1) 子公司的基本情况

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例%		取得方式
				直接	间接	
首誉光控资产管理有限公司	北京	深圳	资产管理	51%	--	新设
中邮创业国际资产管理有限公司	香港	香港	资产管理	40%	--	新设

### (2) 子公司的少数股东情况

子公司名称	少数股东持股比例%	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
首誉光控资产管理有限公司	49%	14,209,776.15	--	607,068,112.15
中邮创业国际资产管理有限公司	60%	-2,148,890.54	--	5,065,315.96

## (3) 子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
首誉光控资产管理有限公司	1,261,658,994.61	8,745,614.34	1,270,404,608.95	16,197,560.33	15,292,534.01	31,490,094.34
中邮创业国际资产管理有限公司	18,306,029.69	329,306.01	18,635,335.70	9,882,241.31	310,901.13	10,193,142.44

续：

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
首誉光控资产管理有限公司	72,048,109.94	28,999,543.16	28,999,543.16	17,800,478.37
中邮创业国际资产管理有限公司	5,687,467.36	-3,581,484.23	-3,038,308.60	1,895,241.38

## 八、公允价值

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

第一层次：相同资产或负债在活跃市场中的报价（未经调整的）。

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

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

以公允价值计量的项目和金额

期末，以公允价值计量的资产及负债按上述三个层次列示如下：

项目	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
<b>持续的公允价值计量</b>				
（一）交易性金融资产	1,126,778,203.12	22,290,546.53	409,067,502.50	1,558,136,252.15
（1）债券投资	20,981,065.89	22,290,546.53	--	43,271,612.42
（2）股票投资	96,318,806.29	--	--	96,318,806.29
（3）基金	553,836,523.77	--	381,872,802.50	935,709,326.27
（4）其他	455,641,807.17	--	27,194,700.00	482,836,507.17
（二）其他债权投资	--	--	--	--
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>	1,126,778,203.12	22,290,546.53	409,067,502.50	1,558,136,252.15
（三）交易性金融负债	66,060,402.08	--	--	66,060,402.08
其他	66,060,402.08	--	--	66,060,402.08
<b>持续以公允价值计量的负债总额</b>	66,060,402.08	--	--	66,060,402.08

说明：

①对于在活跃市场上交易的金融工具，本公司以其活跃市场报价确定其公允价值；对于不在活跃市场上交易的金融工具，本公司采用估值技术确定其公允价值。所使用的估值模型主要为现金流量折现模型和市场可比公司模型等。估值技术的输入值主要包括无风险利率、基准利率、流动性溢价、EBITDA 乘数、缺乏流动性折价。

②本公司划分为第二层次的金融工具主要为债券投资，债券的公允价值按照中央国债登记结算有限责任公司的估值结果确定，所有重大估值参数均采用可观察市场信息的估值技术。

## 九、关联方及关联交易

### 1、本公司的子公司情况

子公司情况详见附注七。

### 2、本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
首创证券股份有限公司	本公司股东
中国邮政集团有限公司	本公司股东
中国邮政储蓄银行股份有限公司	本公司股东控制的公司
三井住友银行股份有限公司	本公司股东
中邮睿利增强债券型证券投资基金	本公司管理的基金产品
中邮创业新三板 1 号资产管理计划	本公司管理的专项理财产品
中邮价值优选一年定期开放混合型发起式证券投资基金	本公司管理的基金产品
中邮乐享收益灵活配置混合型证券投资基金	本公司管理的基金产品
中邮未来成长混合型证券投资基金	本公司管理的基金产品
中邮绝对收益策略定期开放混合型发起式证券投资基金	本公司管理的基金产品
中邮稳健添利灵活配置混合型证券投资基金	本公司管理的基金产品
董事、经理、财务总监及董事会秘书	关键管理人员

## 3、关联交易情况

## 支付关联方销售服务费

内容	支付方	收取方	本期发生额		上期发生额	
			应付	已付	应付	已付
销售服务费	本公司	首创证券股份有限公司	162,720.60	232,000.03	207,866.10	242,350.72
销售服务费	本公司	中国邮政储蓄银行股份有限公司	20,710,721.06	19,033,629.11	27,129,271.64	29,651,976.69

## (3) 关键管理人员薪酬

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

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	4,622,248.92	9,923,997.49

## 4、关联方未结算款

关联方名称	账户性质	期末余额		上年年末余额	
		金额（元）	比例（%）	金额（元）	比例（%）
首创证券股份有限公司	应付款项	168,168.23	0.59	237,447.66	0.93
中国邮政储蓄银行股份有限公司	应付款项	9,530,865.61	33.50	7,853,773.66	30.86

## 十、表外项目

## 1、清算系统期末资产、负债情况

科目	期末余额	上年年末余额	科目	期末余额	上年年末余额
银行存款	27,255,778.21	28,181,802.64	应付赎回款	53,108,155.09	160,217,046.43
应收赎回款	28,900,500.44	135,175,339.16	应付手续费	1,920,009.62	3,093,956.00
应收申购款	120,477,985.73	73,188,820.15	应付申购款	120,477,981.01	73,188,818.43
应收认购款	--	--	应付认购款	--	--
应收分红款	--	--	其他应付款	22,121.92	22,121.91
应收手续费	3,231.96	742.05	应付销售服务费	1,109,228.70	24,761.23
<b>资产合计</b>	<b>176,637,496.34</b>	<b>236,546,704.00</b>	<b>负债合计</b>	<b>176,637,496.34</b>	<b>236,546,704.00</b>

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

## 2、直销系统期末资产负债情况

科目	期末余额	上年年末余额	科目	期末余额	上年年末余额
银行存款	3,383,424.06	1,044,443.90	应付申购款	1,150.00	1,150.00
应收赎回款	285,543,490.24	111,558,346.76	应付赎回款	285,545,516.19	111,558,348.76
			应付分红款	520.93	520.91
			应付认购款	--	--
			预收账款	2,000,000.00	--
			应付其他费用	1,379,719.23	1,042,763.11
			其他应付款	7.95	7.88

资产合计	288,926,914.30	112,602,790.66	负债合计	288,926,914.30	112,602,790.66
------	----------------	----------------	------	----------------	----------------

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

## 十一、或有事项

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司不存在应披露的或有事项。

## 十二、承诺事项

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司不存在应披露的承诺事项。

## 十三、资产负债表日后事项

截至 2023 年 8 月 17 日，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

## 十四、其他重要事项

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司不存在应披露的其他重要事项。

## 十五、风险管理

### 1、风险管理政策和组织架构

#### (1) 风险管理政策

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

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

#### (2) 风险治理组织架构

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

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

### 2、信用风险

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

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

### 3、流动性风险

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

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



项目	期末余额					
	一个月以内	一个月至三个月以内	三个月至一年以内	一年至五年以内	五年以上	合计
金融负债：						
交易性金融负债	--	--	6,606.04	--	--	6,606.04
应付账款	2,218.91	520.00	106.53	--	--	2,845.44
租赁负债	12.26	102.20	1,277.38	286.62	--	1,678.46
其他负债	903.33	59.75	628.36	85.30	640.60	2,317.34
<b>金融负债和或有负债合计</b>	<b>3,134.50</b>	<b>681.95</b>	<b>8,618.31</b>	<b>371.92</b>	<b>640.60</b>	<b>13,447.28</b>

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

项目	上年年末余额					
	一个月以内	一个月至三个月以内	三个月至一年以内	一年至五年以内	五年以上	合计
金融负债：						
交易性金融负债	--	--	5,817.55	--	--	5,817.55
应付账款	1,210.00	1,047.81	273.93	13.01	--	2,544.75
租赁负债	12.50	2,587.38	331.72	1,534.04	--	4,465.64
其他负债	910.57	385.07	463.67	73.47	659.65	2,492.43
<b>金融负债和或有负债合计</b>	<b>2,133.07</b>	<b>4,020.26</b>	<b>6,886.87</b>	<b>1,620.52</b>	<b>659.65</b>	<b>15,320.37</b>

#### 4、市场风险

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

##### （1）利率风险

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

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

##### （2）汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。汇率风险

可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。

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

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

项目	期末余额	上年年末余额
<b>外币金融资产</b>		
货币资金	1,411.30	1,197.30
应收账款	218.24	1,044.63
其他资产	201.06	181.07
<b>外币金融资产合计</b>	<b>1,830.60</b>	<b>2,423.00</b>
<b>外币金融负债</b>		
应付账款	79.52	84.63
租赁负债	31.09	31.70
其他负债	900.76	950.02
<b>外币金融负债合计</b>	<b>1,011.37</b>	<b>1,066.35</b>
<b>外汇风险敞口</b>	<b>819.23</b>	<b>1,356.65</b>

### （3）其他价格风险

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

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

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

## 十六、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### （1）按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	39,954,591.34	39,097,835.75
1至2年	1,053,660.00	8,920,494.05
2至3年	8,682,758.64	--

3至4年	--	--
4至5年	--	--
5年以上	--	--
小计	49,691,009.98	48,018,329.80
减：坏账准备	--	--
合计	49,691,009.98	48,018,329.80

说明：期末应收款项主要为应收所管理旗下基金与专户理财产品的管理费收入。

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备	12,829,484.36	25.82	--	--	12,829,484.36
按组合计提坏账准备	36,861,525.62	74.18	--	--	36,861,525.62
其中：					
应收公募基金管理费	35,187,654.37	70.81	--	--	35,187,654.37
应收手续费	1,673,871.25	3.37	--	--	1,673,871.25
合计	49,691,009.98	100.00	--	/	49,691,009.98
类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备	12,252,308.58	25.52	--	--	12,252,308.58
按组合计提坏账准备	35,766,021.22	74.48	--	--	35,766,021.22
其中：					
应收公募基金管理费	34,397,008.12	71.63	--	--	34,397,008.12
应收手续费	1,369,013.10	2.85	--	--	1,369,013.10
合计	48,018,329.80	100.00	--	/	48,018,329.80

按单项计提坏账准备：

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	计提理由
单项计提坏账准备	12,829,484.36	--	--	--

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：应收公募基金管理费

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内	35,187,654.37	--	--
1至2年	--	--	--
<b>合计</b>	<b>35,187,654.37</b>	<b>--</b>	<b>/</b>

组合计提项目：应收手续费

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内	1,673,871.25	--	--
1至2年	--	--	--
<b>合计</b>	<b>1,673,871.25</b>	<b>--</b>	<b>/</b>

(3) 按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例%	坏账准备期末余额
中邮创业基金新赢5号资管计划	8,682,758.64	17.47	--
中邮核心成长混合型证券投资基金	4,292,803.95	8.64	--
中邮核心优势灵活配置混合型证券投资基金	3,491,817.19	7.03	--
中邮新思路灵活配置混合型证券投资基金	2,941,826.34	5.92	--
中邮稳定收益债券型证券投资基金	2,567,098.76	5.17	--
<b>合计</b>	<b>21,976,304.88</b>	<b>44.23</b>	<b>--</b>

## 2、其他资产

项目	期末余额	上年年末余额
其他应收款	6,221,577.47	6,326,873.11
长期待摊费用	199,560.00	181,710.31
预付账款	14,211,860.08	14,601,766.13
其他	9,502.50	57,518.71
<b>合计</b>	<b>20,642,500.05</b>	<b>21,167,868.26</b>

说明：

预付账款 14,211,860.08 元中主要内容为预付应用软件系统模块费 6,509,091.71 元，预付物业费 2,075,471.71 元。

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	8,679.81	114,975.45
1 至 2 年	907,302.52	956,302.52
2 至 3 年	50,000.00	4,594.98
3 年以上	11,890,346.14	11,885,751.16
<b>小计</b>	<b>12,856,328.47</b>	<b>12,961,624.11</b>
减：坏账准备	6,634,751.00	6,634,751.00
<b>合计</b>	<b>6,221,577.47</b>	<b>6,326,873.11</b>

说明：期末其他应收款主要为房屋租赁保证金、企业借款，其中 3 年以上应收款项主要包括应收北京先锋致同商业管理有限公司租赁保证金 5,000,000.00 元，应收北京盛世祺源影视文化传播有限公司企业借款 4,000,000.00 元，应收北京博纳中天国际文化传播有限公司企业借款 2,634,751.00 元。

②款项性质披露

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
代垫款	965,982.33	--	965,982.33	1,071,277.97	--	1,071,277.97
保证金	5,255,595.14	--	5,255,595.14	5,255,595.14	--	5,255,595.14
企业借款	6,634,751.00	6,634,751.00	--	6,634,751.00	6,634,751.00	--
<b>合计</b>	<b>12,856,328.47</b>	<b>6,634,751.00</b>	<b>6,221,577.47</b>	<b>12,961,624.11</b>	<b>6,634,751.00</b>	<b>6,326,873.11</b>

③坏账准备计提情况

期末，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来 12 个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	--	--	--	--	/
按组合计提坏账准备	6,221,577.47	--	--	6,221,577.47	/
其中：					
应收代垫款	965,982.33	--	--	965,982.33	/
应收保证金	5,255,595.14	--	--	5,255,595.14	/
<b>合计</b>	<b>6,221,577.47</b>	/	--	<b>6,221,577.47</b>	/

期末，处于第二阶段的坏账准备：

本期末无处于第二阶段的坏账准备。

期末，处于第三阶段的坏账准备：

类别	账面余额	整个存续期预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	6,634,751.00	100.00	6,634,751.00	--	回收可能性
按组合计提坏账准备	--	--	--	--	--
<b>合计</b>	<b>6,634,751.00</b>	<b>/</b>	<b>6,634,751.00</b>	<b>--</b>	<b>/</b>

④本期计提、收回或转回的坏账准备情况

	坏账准备金额
期初余额	6,634,751.00
本期计提	--
本期收回或转回	--
本期核销	--
<b>期末余额</b>	<b>6,634,751.00</b>

⑤按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
北京先锋致同商业管理有限公司	租赁保证金	5,000,000.00	3年以上	38.89	--
北京盛世祺源影视文化传播有限公司	企业借款	4,000,000.00	3年以上	31.11	4,000,000.00
北京博纳中天国际文化传播有限公司	企业借款	2,634,751.00	3年以上	20.50	2,634,751.00
首誉光控一传媒1号股权投资专项资产管理计划优先级	代垫款	756,302.52	1-2年	5.88	--
上海葛洲坝阳明置业有限公司	租赁保证金	249,595.14	3年以上	1.94	--
<b>合计</b>	<b>/</b>	<b>12,640,648.66</b>	<b>/</b>	<b>98.32</b>	<b>6,634,751.00</b>

(2) 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加	本期摊销	期末余额
装修费用	181,710.31	77,064.40	59,214.71	199,560.00

## 3、长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
首誉光控资产管理有限公司	576,952,843.57	--	576,952,843.57	576,952,843.57	--	576,952,843.57
中邮创业国际资产管理有限公司	19,711,200.00	--	19,711,200.00	19,711,200.00	--	19,711,200.00
<b>合计</b>	<b>596,664,043.57</b>	<b>--</b>	<b>596,664,043.57</b>	<b>596,664,043.57</b>	<b>--</b>	<b>596,664,043.57</b>

## 对子公司投资

被投资单位	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
首誉光控资产管理有限公司	576,952,843.57	--	--	576,952,843.57	--	--
中邮创业国际资产管理有限公司	19,711,200.00	--	--	19,711,200.00	--	--
<b>合计</b>	<b>596,664,043.57</b>	--	--	<b>596,664,043.57</b>	--	--



## 4、管理费收入

项目	本期发生额	上期发生额
中邮核心优选混合型证券投资基金等本公司管理的基金	195,621,494.57	208,833,432.12
中邮基金-兴业_灵活配置17号资产管理计划等本公司管理的专项理财产品	4,800,460.94	4,334,578.68
<b>合计</b>	<b>200,421,955.51</b>	<b>213,168,010.80</b>

## 5、手续费收入

项目	本期发生额	上期发生额
申购费收入	186,384.56	174,679.52
赎回费收入	4,624,862.74	6,358,705.96
认购费收入	--	12,180.96
销售服务费	182,273.98	337,232.78
转换费	1,198,224.69	--
<b>合计</b>	<b>6,191,745.97</b>	<b>6,882,799.22</b>

## 6、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产持有期间取得的投资收益	600,839.81	9,039,056.31
处置交易性金融资产取得的投资收益	56,946.28	-45,083.53
<b>合计</b>	<b>657,786.09</b>	<b>8,993,972.78</b>

## 十七、补充资料

## 1、非经常性损益明细表

项目	本期发生额	上期发生额
非流动性资产处置损益	-2,041.00	--
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	847,687.47	592,624.00
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、金融负债产生的公允价值变动损益	25,962,266.42	-24,057,028.82
处置交易性金融资产、金融负债和债权投资取得的投资收益	5,088,133.86	388,950.25
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-275,000.00	-212,014.85
其他符合非经常性损益定义的损益项目	--	--
非经常性损益总额	31,621,046.75	-23,287,469.42
减：非经常性损益的所得税影响数	7,908,001.96	-5,844,495.15

非经常性损益净额	23,713,044.79	-17,442,974.27
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）	6,283,461.86	821,601.52
归属于公司普通股股东的非经常性损益	17,429,582.93	-18,264,575.79

## 2、净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率%	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	3.37	0.19	0.19
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.37	0.14	0.14

中邮创业基金管理股份有限公司

2023年8月17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

#### (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
非流动性资产处置损益	-2,041.00
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	847,687.47
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、金融负债产生的公允价值变动损益	25,962,266.42
处置交易性金融资产、金融负债和债权投资取得的投资收益	5,088,133.86
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-275,000.00
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-
<b>非经常性损益合计</b>	<b>31,621,046.75</b>
减：所得税影响数	7,908,001.96
少数股东权益影响额（税后）	6,283,461.86
<b>非经常性损益净额</b>	<b>17,429,582.93</b>

### 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