

好买 | HOWbuy  
理财，找懂<sup>的</sup>

好买财富

NEEQ : 834418

好买财富管理股份有限公司



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、公司负责人杨文斌、主管会计工作负责人仇文瑾及会计机构负责人（会计主管人员）仇文瑾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“七、 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 .....	1
第二节	会计数据和经营情况 .....	3
第三节	重大事件 .....	13
第四节	股份变动及股东情况 .....	16
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 .....	18
第六节	财务会计报告 .....	19
附件 I	会计信息调整及差异情况 .....	109
附件 II	融资情况 .....	109

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	董事会办公室

## 释义

释义项目		释义
好买财富、公司、本公司、好买	指	好买财富管理股份有限公司
深圳腾讯	指	深圳市腾讯产业投资基金有限公司
世纪凯华	指	深圳市世纪凯华投资基金有限公司
上海襄园	指	上海襄园投资合伙企业(有限合伙)
好买基金	指	上海好买基金销售有限公司
新方程	指	上海新方程私募基金管理有限公司
上海煦远	指	上海煦远资产管理有限公司
好买信金融	指	上海好买信金融信息服务有限公司
上海好臻	指	上海好臻投资管理有限公司
元年金服	指	上海元年金融信息服务有限公司
垒裕金服	指	上海垒裕金融信息服务有限公司
元年人力	指	上海元年人力资源服务有限公司
上海好睿	指	上海好睿投资中心(有限合伙)
上海好孚	指	上海好孚企业管理有限公司
上海好买管理	指	上海好买管理咨询有限公司
香港好买	指	Howbuy Hong Kong Limited
腾讯计算机	指	深圳市腾讯计算机系统有限公司
发起人	指	共同发起设立好买财富的股东
主办券商、华泰联合	指	华泰联合证券有限责任公司
三会	指	股东大会、董事会和监事会
股东大会	指	好买财富管理股份有限公司股东大会
董事会	指	好买财富管理股份有限公司董事会
监事会	指	好买财富管理股份有限公司监事会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监、投资总监等
管理层	指	公司董事、监事及高级管理人员
公司章程	指	最近一次被公司股东大会批准的好买财富管理股份有限公司章程
《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》
报告期、本报告期	指	2023年1月1日至2023年6月30日
证监会	指	中国证券监督管理委员会
基金业协会	指	中国证券投资基金业协会
元、万元	指	人民币元、人民币万元

## 第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	好买财富管理股份有限公司		
英文名称及缩写	Howbuy Wealth Management Co.,Ltd HB		
法定代表人	杨文斌	成立时间	2007年7月18日
控股股东	无控股股东	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为杨文斌、乐嘉庆、陶怡、张茹、陈达、邹震、李简、朱永红、唐悦婷、黄海燕、叶松、张琛、张敏、周哲音、韦革和上海襄园，一致行动人为杨文斌、乐嘉庆、陶怡、张茹、陈达、邹震、李简、朱永红、唐悦婷、黄海燕、叶松、张琛、张敏、周哲音、韦革和上海襄园
行业（挂牌公司管理型行业分类）	J-67 资本市场服务-671 证券市场服务-6713 基金管理服务		
主要产品与服务项目	公司是国内独立的第三方财富管理公司,主要通过互联网、手机 APP 终端和线下理财中心向客户提供包括公募基金、私募基金等在内的各类基金产品一站式销售服务,并通过旗下资管公司发行和管理 FOF 等私募基金产品。		
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	好买财富	证券代码	834418
挂牌时间	2015年11月27日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	346,557,360
主办券商（报告期内）	华泰联合	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	深圳市前海深港合作区南山街道桂湾五路 128 号前海深港基金小镇 B7 栋 401		
联系方式			
董事会秘书姓名	仇文瑾	联系地址	上海市浦东新区张杨路 500 号华润时代广场 13 楼
电话	021-58595003	电子邮箱	834418@howbuy.com
传真	021-58595003		
公司办公地址	上海市浦东新区张杨路 500 号华润时代广场 14 楼	邮政编码	200120

公司网址	www.howbuy.com		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
<b>注册情况</b>			
统一社会信用代码	91310000664330280P		
注册地址	上海市浦东新区潍坊街道张杨路 500 号 12 楼 A 单元		
注册资本（元）	346,557,360	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) 商业模式与经营计划

好买财富管理股份有限公司所处的第三方财富管理行业为国内新兴行业，公司主要通过线上平台和线下销售结合的方式为客户提供一站式理财平台。好买财富成立于2007年，是国内领先的第三方财富管理机构之一。2012年2月，好买财富全资子公司上海好买基金销售有限公司（以下简称“好买基金”）获得中国证监会首批基金销售业务资格证书；2014年4月，新方程获得中国证券投资基金业协会核发的私募投资基金管理人资质，机构类型为私募证券投资基金管理人。2017年12月，上海好臻投资管理有限公司获得了中国证券投资基金业协会核发的私募基金管理人资质，机构类型为私募股权、创业投资基金管理人。2017年11月香港好买获得香港证监会颁发的1、4、9号牌照。

#### (一) 主要产品

公司目前主要销售的产品主要为公募基金和私募基金，公募基金均为代销其他公募基金管理公司发行的公募基金产品，私募基金产品包括公司旗下资管公司发行的FOF母基金产品以及其他私募基金管理公司发行的私募基金产品。公司产品线丰富，覆盖四大类产品线，包括：类固定收益类、对冲策略类、股票类、股权基金类，涵盖了市场上不同风险收益特征的产品，以满足客户国内外资产配置需要。

#### (二) 主要客户

公司私募基金销售业务面向个人金融资产不低于300万及或最近三年个人年均收入不低于50万的高净值客户，私募产品100万元起售；而公募基金销售业务对于购买金额最低可以1元起，面向所有有理财需求的客户；此外，公司自2017年起开始面向机构客户销售各类基金。

#### (三) 销售模式

根据单笔交易金额是否超过一百万元以及是否以公开形式进行产品推介，好买财富基金销售业务分为私募基金销售业务和公募基金销售业务：1、私募基金销售业务由线下销售人员针对高端合格投资人进行推介，单笔交易金额均在一百万元以上，同时辅以线上电子成单等线上服务功能给到高端合格投资人；2、针对零售客户的公募基金销售业务目前主要面向一般的个人客户，一般为线上交易，单笔交易金额一般为一百万元以下，以公开方式进行产品推介，交易流程可以由客户在好买基金网、APP“储蓄罐”和“好买基金”自主完成；3、针对机构客户的公募基金销售业务采用线上直接下单交易与线下人工服务相结合的模式展开。

#### (四) 盈利模式

公司收入的主要来源为收取与基金销售及管理相关的认购费/申购费、基金管理费分成和业绩收益分成等费用，扣除相关的成本费用后实现利润。上述费用按照基金销量或者存量的一定比例收取，并与基金管理人或客户进行结算。

报告期内及报告期后至报告披露日，公司的商业模式未发生重大变化。

#### (二) 行业情况

##### 1、公司所处行业的宏观环境

### (1) 全民理财时代的到来

随着国民经济的稳步快速增长，我国居民的收入水平、生活水平和可支配收入逐年提高；根据国家统计局的数据，我国城镇居民可支配收入从 2000 年的 6280 元，上升到 2022 年 49283 元，可支配收入的增长使得我国居民对财富管理的需求不断增加。

### (2) 高净值人群的快速上涨

根据胡润研究院在 2022 年 3 月 10 日发布的《2022 意才·胡润财富报告》显示，截至 2022 年 1 月 1 日，中国 600 万资产“富裕家庭”较上年增长 2.1%至 518 万户；千万资产“高净值家庭”较上年增长 2.5%至 211 万户；亿元资产“超高净值家庭”较上年增长 3.5%至 13.8 万户。

中国财富家庭拥有的总财富达 164 万亿元，比上年增长 2.5%，是全年 GDP 总量的 1.4 倍。其中，可投资资产达 67 万亿元，占总财富四成。

此外，根据瑞士信贷《全球财富报告 2022》，2021 年末中国共有 619 万个百万富豪（以美元计），数量较 2020 年增加了 100 万以上，人数位居全球第二，约占全球百万富豪总数 10%。到 2026 年，中国百万富翁（以美元计）的数量将增长到 1220 万，增幅将翻一番。

### (3) 互联网理财的发展机遇

随着信息通讯技术和互联网的发展，互联网金融信息对金融市场的影响已经越来越不容忽视。2015 年国务院颁布了《关于积极推进互联网+行动的指导意见》，央行等 10 部委联合印发了《关于促进互联网金融健康发展的指导意见》，互联网金融被推到了前所未有的战略高度。伴随着互联网的普及以及智能手机的兴起，互联网理财尤其是基于无线端的掌上互联网理财迎来了不可多得的发展契机。

根据中国互联网络信息中心(CNNIC)发布的《第 50 次中国互联网发展状况统计》，截至 2022 年 12 月我国网民规模达 10.67 亿，较 2021 年 12 月增长 3549 万，互联网普及率达 75.6%。

## 2、未来趋势

目前第三方财富行业在国内被越来越多的高净值客户所接受，根据《2019—2020 中国高净值人群财富报告》，越来越多的高净值客户开始选择专业的财富管理机构量身打造资产配置方案，这个比例达到了 71.4%，将半数以上的财富交由机构打理的群体也占到了所有人的 36.2%。在专业机构的选择中，86.7%的人所选的机构在 1~4 家之间，只有极少数人会同时接触 5 家以上的机构。关于财富管理机构的类型，高达 81.1%的人选择了第三方财富管理机构。接近三成的人会选择私人银行或券商/保险资管机构。高净值人群的规模将进一步增长以及对第三方财富管理机构认可度的日益提升，意味着财富管理在未来有着广阔的发展前景。而高净值人群对于财富管理的需求也将变得更为多元化，这也需要财富管理机构提供更高水准的服务。

根据招商银行和贝恩公司发布的 2021《中国私人财富报告》，高净值人群在资产配置中偏爱金融资产，资产等级越高，金融资产比重越高，其中又以二级市场股票、股票型基金为主。疫情后，高净值人群金融资产多元配置热情提升，基金、保险及理财产品在资产组合中占比有所提升。

此外，行业目前良莠不齐的现象比较明显，相关的产品风险也日益凸显，《互联网理财指数报告》指出，“在监管机构的强势推动下，净值型将是传统银行理财产品未来发展的主要方向。在零售理财的服务方式上，除传统的销售模式或配置建议外，智能投顾成为传统机构和新型机构竞相角逐的重点”。

为了规范市场运作，监管部门正不断出台相关监管政策。无论是公募基金的销售还是私募



基金的销售都已被纳入监管体系。2019年证监会发布《公开募集证券投资基金销售机构监督管理办法(征求意见稿)》(以下简称《销售办法》)及相关配套规则公开征求意见,基金销售机构,尤其是市场现存的第三方基金销售机构将迎来严监管。此外,相关监管部门还出台了《法人金融机构洗钱和恐怖融资风险管理指引(试行)》、《证券基金经营机构信息技术管理办法》等法规来规范企业运营。

在金融行业中,合法合规经营是企业安身立命的根本,是企业持续发展的根基。行业在经历监管以及市场的洗牌后,注重风险控制、尊重客户利益的公司最终将脱颖而出。

### (三) 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	429,065,100.19	380,007,999.70	12.91%
毛利率%	94.44%	94.43%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	84,337,710.87	53,142,324.32	58.70%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	84,429,243.16	60,921,598.59	38.59%
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)	5.55%	3.89%	-
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)	5.56%	4.46%	-
基本每股收益	0.24	0.15	58.70%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	3,040,909,005.33	4,085,707,605.15	-25.57%
负债总计	1,487,529,508.73	2,592,601,444.79	-42.62%
归属于挂牌公司股东的净资产	1,550,639,817.28	1,488,156,699.70	4.20%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	4.47	4.29	4.20%
资产负债率%(母公司)	11.96%	12.22%	-
资产负债率%(合并)	48.92%	63.46%	-
流动比率	1.89	1.49	-
利息保障倍数	114.75	68.62	-
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	-853,371,219.10	3,010,058,583.61	-128.35%
应收账款周转率	11.82	7.38	-
存货周转率	0	0	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-25.57%	101.90%	-
营业收入增长率%	12.91%	-28.55%	-
净利润增长率%	59.14%	-75.35%	-

### 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	1,302,681,539.75	42.84%	2,325,304,160.25	56.91%	-43.98%
应收票据					
应收账款	16,155,388.24	0.53%	50,450,120.97	1.23%	-67.98%
交易性金融资产	1,402,654,747.48	46.13%	1,379,226,549.75	33.76%	1.70%
预付款项	1,143,998.06	0.04%	6,575,282.03	0.16%	-82.60%
其他应收款	20,853,529.58	0.69%	26,348,441.98	0.64%	-20.85%
其他流动资产	9,465,283.33	0.31%	7,067,934.75	0.17%	33.92%
长期股权投资	32,311,248.85	1.06%	17,588,350.30	0.43%	83.71%
其他权益工具投资	27,209,524.27	0.89%	27,209,524.27	0.67%	0.00%
其他非流动金融资产	139,020,679.94	4.57%	139,020,679.94	3.40%	0.00%
固定资产	17,882,894.37	0.59%	20,001,259.00	0.49%	-10.59%
在建工程					
使用权资产	37,296,112.79	1.23%	50,972,920.73	1.25%	-26.83%
无形资产	6,083,401.79	0.20%	6,399,615.87	0.16%	-4.94%
长期待摊费用	16,885,506.33	0.56%	17,036,739.05	0.42%	-0.89%
递延所得税资产	9,896,612.35	0.33%	10,660,790.78	0.26%	-7.17%
其他非流动资产	1,368,538.20	0.05%	1,845,235.48	0.05%	-25.83%
交易性金融负债	138,492,491.90	4.55%	138,492,491.90	3.39%	0.00%
应付账款	24,259,009.37	0.80%	20,298,273.09	0.50%	19.51%
预收款项	3,934,170.04	0.13%	2,061,204.06	0.05%	90.87%
合同负债	12,125,387.11	0.40%	11,100,272.56	0.27%	9.24%
代理买卖证券款	1,155,712,260.74	38.01%	2,215,043,819.61	54.21%	-47.82%
应付职工薪酬	70,625,534.79	2.32%	93,467,194.55	2.29%	-24.44%
应交税费	24,066,030.95	0.79%	40,125,668.70	0.98%	-40.02%
其他应付款	1,455,208.39	0.05%	2,645,149.03	0.06%	-44.99%
一年内到期的非流动负债	25,951,456.01	0.85%	29,193,213.95	0.71%	-11.10%
租赁负债	6,734,675.55	0.22%	18,159,708.30	0.44%	-62.91%
递延所得税负债	16,825,954.89	0.55%	15,074,124.74	0.37%	11.62%
其他非流动负债	7,347,328.99	0.24%	6,940,324.30	0.17%	5.86%
其他综合收益	2,596,478.05	0.09%	457,629.74	0.01%	467.38%

#### 项目重大变动原因:

公司作为服务性行业企业，属于轻资产公司，资产中约有89%均为货币现金及可变现的交易性金融资产，整体资产流动性极好。且公司除了正常业务所需支付的负债以外，并无对外借款。公司整体资产负债结构非常良好，资产流动性充足，且远远大于负债金额。

- 1、货币资金本期期末金额约13.03亿元，与上年期末相较下降了约44%，下降金额约为10.23亿元，其中2023年6月底的货币资金中归属于客户的存款11.64亿元，较去年年底下降10.87亿元，归属于公司的存款1.38亿元，较去年年底上升约6422万元。客

户存款的下降主要系代理买卖证券款下降引起的。

- 2、应收账款较去年年底大幅下降了3429万元，降幅达68%。主要系截至去年年底的大额应收账款在上半年收回导致。
- 3、预付款项出现大幅下滑，主要原因系截至2022年底未确认的交易性金融资产已确认申购，金额500万元。
- 4、其他流动资产较去年年底增加了约240万元，涨幅约为34%。其中待抵扣增值税金较去年年底增加约220万元。
- 5、长期股权投资较去年年底增加了约1472万元，其中报告期内公司向泓源资产管理（天津）有限公司新增投资1370.60万元，股份占比从19.23%上升至24.11%。
- 6、预收账款较去年年底上升了约187万元，涨幅约为91%。主要是由于私募业务预收款上升229万元引起的。
- 7、代理买卖证券款较去年年底下降了约10.59亿元。该科目系客户存放在基金托管银行账户的基金款，该金额与基金申赎量有关，金额较随机。
- 8、应交税费较去年年底下降了约1606万元，降幅约40%。主要系2022度企业所得税完成缴纳引起的，其中应交企业所得税下降了1216万元。
- 9、其他应付款较去年年底下降了约119万元，降幅约45%。主要系应付募集结算资金以及各类杂项费用的支付引起。
- 10、租赁负债的减少系本期房租进行分摊引起。
- 11、其他综合收益本年变动额主要系香港的好买各家子公司产生的外币报表折算差额。

2023年6月底公司总资产30.41亿元，较去年年底下降了约10.45亿元，降幅约26%。资产的减少主要是由于归属于客户存款减少，导致货币资金减少，从而引起了总资产下降。

## （二）经营情况分析

### 1、利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	429,065,100.19	-	380,007,999.70	-	12.91%
营业成本	23,860,722.36	5.56%	21,174,484.56	5.57%	12.69%
毛利率	94.44%	-	94.43%	-	-
税金及附加	2,784,726.66	0.65%	1,886,935.80	0.50%	47.58%
销售费用	224,642,667.13	52.36%	189,127,777.89	49.77%	18.78%
管理费用	76,033,470.31	17.72%	67,757,088.13	17.83%	12.21%
研发费用	22,314,837.02	5.20%	18,800,415.51	4.95%	18.69%

财务费用	-10,365,236.55	-2.42%	-12,686,637.64	-3.34%	-18.30%
其他收益	3,999,163.72	0.93%	2,519,225.91	0.66%	58.75%
投资收益	6,313,616.10	1.47%	6,805,688.03	1.79%	-7.23%
公允价值变动损益	9,814,200.17	2.29%	-29,818,516.20	-7.85%	-132.91%
资产处置收益			-2,268.48	0.00%	-100.00%
信用减值损失	2,707,635.46	0.63%	-2,155,881.34	-0.57%	-225.59%
营业外收入	3.72	0.00%	3.69	0.00%	0.81%
营业外支出	92,785.72	0.02%	10,034,834.12	2.64%	-99.08%
所得税费用	28,607,817.18	6.67%	8,521,907.28	2.24%	235.70%

#### 项目重大变动原因:

1. 本期营业收入约为4.29亿元，较去年同期上升了约4906万元，涨幅约13%。其中，本期高端私募业务收入上升了约1453万元，涨幅约为5%。此外，由于针对机构客户的业务大幅拓展，公募业务收入较去年同期上升了约3362万元，涨幅约40%。
2. 营业成本包括因零售业务产生的支付成本、监管费和身份验证费以及高端私募业务产生的销售渠道费及投资顾问费。伴随着公司收入的上升，本报告期也相应的有所上升。
3. 税金及附加为增值税相关附加税较去年同期上升了约90万元，涨幅约为48%。尽管上升比例较大，但绝对金额较小。主要系伴随收入上升导致了进项税的上升，从而引起了增值税附加税的增加。
4. 本期销售费用较去年同期上升了约3551万元，涨幅约19%。伴随着管控政策的放开，公司在上半年开始加大业务推动。报告期内，广宣费、差旅费、会务费较去年同期均有了大幅增长。销售人员的薪酬也较去年同期上涨了约10%。
5. 其他收益较去年同期上升了约59%，主要系本期政府补助资金较去年同期上涨了约178万元引起的。
6. 公允价值变动损益较去年同期涨幅较大，上涨了约3963万元。主要系受二级市场波动影响，公司持有产品在去年年底估值基础上出现了小幅上涨，而去年同期公允价值亏损了约2982万元。
7. 本期公司未发生资产处置收益，故金额为零。发生了固定资产报废损失，计入了营业外支出，损失金额为5656.70元。
8. 信用资产减值损失为应收账款及其他应收款项坏账准备。去年同期由于居家办公，影响了账款回款速度，所以计提了约216万元的坏账准备。而今年报告期内业务恢复正常发展，且公司加大了催收力度，导致了应收账款的大幅下降，因此转回了约271万元的坏账准备。
9. 本期营业外支出较去年同期大幅下降，主要系公司去年向北京大学教育基金会捐赠1000万元。而今年无此项开支。

10. 由于报告期内利润的上升以及可抵扣亏损的减少，本期所得税费用也相应的出现上升。

## 2、收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	428,582,093.28	379,078,557.51	13.06%
其他业务收入	483,006.91	929,442.19	-48.03%
主营业务成本	23,860,722.36	21,174,484.56	12.69%
其他业务成本		-	

### 按产品分类分析：

适用 不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
公募基金	118,250,305.87	11,492,197.02	90.28%	39.73%	19.17%	1.67%
私募基金	297,703,731.15	2,904,135.97	99.02%	5.13%	-42.98%	0.82%
基金外包服务	12,458,056.26	9,464,389.37	24.03%	11.53%	47.01%	-18.34%
平台服务	170,000.00		100.00%	58.64%		
其他收入	483,006.91		100.00%	-48.03%		

### 按区域分类分析：

适用 不适用

### 收入构成变动的的原因：

由于机构业务规模的迅速扩大，公募基金相关收入出现明显的增长趋势，公募收入占公司整体收入比重上升至 28%，而同时受到二级市场波动的影响，高端私募基金业务收入占公司整体收入下降至 69%。

## （三） 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	-853,371,219.10	3,010,058,583.61	-128.35%
投资活动产生的现金流量净额	-23,104,446.11	-7,913,731.90	191.95%
筹资活动产生的现金流量净额	-42,259,258.28	-15,674,763.98	169.60%

### 现金流量分析：

报告期内经营性活动产生的现金净流量为净流出是由于代理买卖证券款在报告期内发生了 10.59 亿元的流出。此外报告期内为交易目的而持有的金融资产产生了 9812 万元的净流入。在不考虑买卖证券款收到的现金净额以及为交易目的而持有的金融资产净增加额的影响下，本期经营活动产生的现金流量净流入额约为 1.08 亿元。投资活动产生的现金净流出较去年同期增加了 1519 万元，主要系向参股子公司泓源资产管理（天津）有限公司增资 1370.60 万元产生的现金流出，以及收购元年金服 3.8% 的股份产生了 500 万元的现金流出。本期筹资活动产生的现金净流出的增加主要系报告期内支付现金分红产生的现金支出，约 2079 万元。

#### 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
上海好买基金销售有限公司	控股子公司	基金销售	2 亿元	1,682,468,413.64	442,801,306.77	319,078,901.48	27,951,968.27
上海好晓买软件系统有限公司	控股子公司	软件管理	5000 万	183,411,223.16	168,294,876.62	57,847,777.33	20,147,097.60
上海元年金融信息服务有限公司	控股子公司	基金估值外包	5000 万	70,079,523.77	54,471,947.69	12,662,018.52	-4,460,846.68

\*上述重要非全资子公司的主要财务信息披露的是元年金服合并垒裕金服、元年人力后的合并财务数据。

##### 主要参股公司业务分析

√适用 □不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
北京规格委外技术有限公司	从事金融行业研究系统研发，与公司在拓客上可以开展合作	战略合作
深圳锦城长久资本管理有限公司	资产管理类公司，与公司在业务上有协同性	战略合作
鼎力可持续顾问（深圳）有限公司	专注于 ESG 领域，与公司在拓客上可以开展合作	战略合作
泓源资产管理（天津）有限公司	资产管理类公司，与公司在业务上有协同性	战略合作

##### 报告期内取得和处置子公司的情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
上海元年人力资源服务有限公司	设立	本次投资是基于元年金服的发展战略考虑，充分利用其自身资源，帮助元年金服拓展业务而进行的投资。

## (二) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 五、 对关键审计事项说明

适用 不适用

## 六、 企业社会责任

适用 不适用

## 七、 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
业绩易受证券场景气度波动影响的风险	公司为第三方财富管理机构，主要业务为向客户提供一站式基金产品销售服务及 FOF 基金产品管理服务，客户主要为公募基金、私募基金、FOF 基金等各类基金产品的投资者及各基金管理公司，因此公司的经营业绩与证券市场的景气度联系相对更为紧密。一旦证券场景气度下降，市场活跃程度和投资者热情均会受到影响，从而抑制投资者对金融产品理财服务的需求，并给公司的经营业绩带来不利影响。针对以上风险，公司会进一步拓展产品种类，开拓海外市场，搭建多元化的产品结构，通过引导客户接受合理的资产配置来减少证券市场波动带来的影响。
国家政策变动的风险	公司属于主要通过互联网开展业务的第三方财富管理机构，受证监会、证券业协会和基金业协会等多个部门的监管。通过互联网开展第三方财富管理业务，在国内尚属新兴行业，对该行业的相关监管理念、监管政策并非成熟、稳定。如若上述监管机构的相关监管政策发生重大变化，将会对本公司业务产生较大影响。针对以上风险，公司除了目前已持有基金销售牌照以及私募基金管理人登记牌照以外，将时刻关注监管动向，加强公司内控管理，保证公司的合法经营。
互联网及软件系统安全运行的风险	公司目前的业务主要为通过互联网为客户提供一站式基金销售服务，因此公司业务的持续开展及经营业绩的有效实现依托于网络系统安全可靠的运行，业务的正常开展必须要确保计算机系统和数据的安全。针对上述风险，公司目前已经制定了完善的数据库备份制度、客户身份验证制度、故障处理制度和预先赔付制度，并配备了专业的运营维护人员，以保证网络系统平稳运行和数据安全。但考虑到设备故障、软件漏洞、黑客攻击及自然灾害等因素客观存在，上述风险一旦发生，客户将无法及时享受公司的服务，严重时可能导致公司业务的暂时中断甚至会导致客户资金的损失，从而对公司的声誉和经营业绩带来不利影响。公司未来

	仍将不断加大对系统灾备以及系统建设的投入，加强内控制度，将风险降至最低。
股权较为分散的风险	目前公司的股权较为分散，以杨文斌为代表的公司实际控制人团队合计持股比例为 41.66%，若将来公司实际控制人团队发生变化，则将进一步降低其合计持股比例，客观上存在被第三方收购的风险，导致引起实际控制人发生变更，从而在一定程度上影响公司核心管理层的稳定和经营管理方向的一致性，将会对公司的生产经营和盈利能力带来不利影响。针对上述风险，公司将继续完善绩效岗薪体系，实施相应的股权激励方案留住核心人才。此外，目前实际控制人团队中有 36.44%的股份由公司创始团队控制，结构相对比较稳定。
公司持有较大规模的交易性金融资产的风险	报告期末，公司持有较大规模的交易性金融资产，2023 年 6 月底公司持有的交易性金融资产占公司资产总额的比例为 46.13%。若证券市场发生大幅波动，则将对公司的净资产和经营业绩产生一定影响。针对上述风险，公司会对所买金融产品的比例以及风险进行配比，严格控制中高风险金融产品的投资额度，对于低风险的货币基金、银行理财等公司将视资金闲置情况进行购买。此外，每年对于投资额度的控制将由董事会和股东会审批，公司将会在审批额度内严格执行。
技术人员流失的风险	公司自成立以来，一直重视技术人才的培养，目前公司拥有一支技术过硬、人员稳定的技术团队。技术团队的成员不仅精通 IT 和互联网技术，还拥有丰富的金融信息产品研发经验，对金融交易与支付流程有着深刻的认识，为公司的日常经营运作和技术创新奠定坚实的基础。报告期内公司技术人员队伍稳定，未出现技术人员重大流失的情形。针对上述风险，公司目前采取了相应的措施，如制定了科学的绩效考核体系、为核心员工安排股权激励计划等，上述措施在一定程度上能够保证技术团队的稳定。但随着市场竞争格局的加剧，不排除公司核心技术人才流失的可能，从而会对公司的未来发展产生一定的不利影响。
规模扩大引致的管理风险	公司自成立以来持续、快速发展,特别是 2015 年以来,公司加大市场开拓力度,资产规模和人员数量也有了较大规模的增长。公司在全国中小企业股份转让系统挂牌后,已完成了首次定向增发,未来将进一步扩大市场占有率,届时公司的资产、业务、机构和人员将进一步得到扩展,公司的组织机构设置、内部运营管理、管理体系和内部控制将面临更大的挑战,对人才引进的标准以及团队扩张后的融合提出了更高的要求。虽然在过去的经营实践中公司的管理层在企业管理方面已经积累了一定的成功经验,但若不能及时调整原有的经营管理体系和经营模式,公司将面临企业规模扩张带来的管理风险,最终可能对盈利产生影响。
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

是否存在被调出创新层的风险



是 否

### 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二. (四)
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. (五)
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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二. (六)
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在应当披露的其他重大事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

#### 二、 重大事件详情

##### (一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

##### 1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

适用 不适用

##### 2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

##### (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

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	15,000,000	4,049,042.97
销售产品、商品, 提供劳务	9,000,000	69,503.20
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他		
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		
<b>企业集团财务公司关联交易情况</b>	<b>预计金额</b>	<b>发生金额</b>
存款		
贷款		

#### 企业集团财务公司关联交易情况

#### 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：

不适用

#### （四） 股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施

过往年度公司对高级管理人员、中层管理人员、核心技术（业务）骨干进行了股权激励，授予上述人员以 1.00 元的对价认购本公司股东上海襄园投资合伙企业（有限合伙）及上海襄远投资合伙企业（有限合伙）股份。上海襄园所持有的股权激励股份系经 2013 年 1 月 5 日经有限公司股东会会议决议审议通过。

#### （五） 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2015 年 7 月 1 日		挂牌	同业竞争承诺	关于避免同业竞争的承诺	正在履行中
董监高	2015 年 7 月 1 日		挂牌	同业竞争承诺	关于避免同业竞争的承诺	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015 年 7 月 1 日		挂牌	资金占用承诺	关于避免资金占用的承诺	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015 年 7 月 1 日		挂牌	其他承诺(请自行填写)	关于减少和规范关联交易的承诺函	正在履行中
董监高	2015 年 7 月 1 日		挂牌	其他承诺(请自行填写)	关于减少和规范关联交易的承诺函	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015 年 7 月 1 日		挂牌	一致行动承诺	共同控制协议	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015 年 7 月 1 日		挂牌	限售承诺	共同控制协议	正在履行中
公司	2016 年 7 月 12 日	2021 年 12 月 31 日	发行	募集资金使用	关于募集资金使用用途	已履行完毕

	日	日		承诺	的 承 诺	
					《2016-035》	

超期未履行完毕的承诺事项详细情况:

无

**(六) 调查处罚事项**

公司全资子公司上海好买基金销售有限公司旗下重庆分公司于 2023 年 3 月 16 日收到了中国证券监督管理委员会重庆监管局下发行政监管措施决定书。上述事项已于 2023 年 3 月 20 日进行了公告披露（《2023-001 好买财富管理股份有限公司关于上海好买基金销售有限公司重庆分公司收到中国证券监督管理委员会重庆监管局行政监管措施决定书的公告》）

## 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	242,944,410	70.10%	0	242,944,410	70.10%
	其中：控股股东、实际控制人	40,748,949	11.76%	-5,046	40,743,903	11.76%
	董事、监事、高管	33,609,326	9.70%	0	33,609,326	9.70%
	核心员工			0		
有限售条件股份	有限售股份总数	103,612,950	29.90%	0	103,612,950	29.90%
	其中：控股股东、实际控制人	103,612,950	29.90%	0	103,612,950	29.90%
	董事、监事、高管	79,491,510	22.94%	0	79,491,510	22.94%
	核心员工			0		
总股本		346,557,360.00	-	0	346,557,360.00	-
普通股股东人数						674

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	深圳市腾讯产业投资基金有限公司	89,038,860		89,038,860	25.69%	-	89,038,860		
2	杨文斌	60,006,000		60,006,000	17.31%	42,004,200.00	18,001,800		
3	乐嘉庆	17,899,740		17,899,740	5.17%	12,729,360.00	5,170,380		
4	陶怡	17,627,273		17,627,273	5.09%	12,343,800.00	5,283,473		
5	张茹	16,555,323		16,555,323	4.78%	11,705,400.00	4,849,923		
6	上海诺鸢企业	15,549,905		15,549,905	4.49%	-	15,549,905		

	管理合伙企业 (有限合伙)								
7	陈达	14,211,900		14,211,900	4.10%	11,705,400.00	2,506,500		
8	上海理成资产管理 有限公司-理成风景66 号私募投资基金	13,918,488	86,295.00	14,004,783	4.04%	-	14,004,783		
9	上海襄园投资 合伙企业(有限 合伙)	8,551,200		8,551,200	2.47%	5,985,840.00	2,565,360		
10	金波	6,572,800		6,572,800	1.9%	-	6,572,800		
<b>合计</b>		259,931,489	-	260,017,784	75.04%	96,474,000.00	163,543,784	0	0
<p>普通股前十名股东间相互关系说明：公司前十名股东之中，杨文斌、乐嘉庆、陶怡、张茹、陈达及上海襄园投资合伙企业(有限合伙)为一致行动人。除此之外，公司前十名股东间不存在关联关系。</p>									

## 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
杨文斌	董事长、总经理	男	1970年9月	2021年9月22日	2024年9月21日
乐嘉庆	董事、投资总监	男	1964年12月	2021年9月22日	2024年9月21日
陶怡	董事、副总经理	女	1975年6月	2021年9月22日	2024年9月21日
张茹	董事、副总经理	女	1973年1月	2021年9月22日	2024年9月21日
李家庆	董事	男	1973年10月	2021年9月22日	2024年9月21日
雷鹏	监事	男	1972年1月	2021年11月22日	2024年9月21日
蒋雪峰	监事	男	1984年12月	2021年9月22日	2024年9月21日
唐悦婷	监事会主席	女	1981年9月	2021年8月27日	2024年8月26日
仇文瑾	财务总监兼董事会秘书	女	1983年6月	2021年10月28日	2024年10月27日

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

杨文斌、乐嘉庆、陶怡、张茹及唐悦婷为公司的一致行动人。

#### (二) 持股情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
杨文斌	60,006,000		60,006,000	17.31%		
乐嘉庆	17,899,740		17,899,740	5.17%		
陶怡	17,627,273		17,627,273	5.09%		
张茹	16,555,323		16,555,323	4.78%		
唐悦婷	1,012,500		1,012,500	0.29%		
合计	113,100,836	-	113,100,836	32.64%	0	0

#### (三) 变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
林海峰	董事	离任	无	个人原因

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

适用 不适用

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

单位：股

姓名	职务	已解锁股份	未解锁股份	可行权股份	已行权股份	行权价 (元/股)	报告期末市价 (元/股)
唐悦婷	监事长、人力资源总监	427,560.00					4.93
蒋雪峰	监事	10,009.00					4.93
仇文瑾	财务总监兼董 事会秘书	146,375.00					4.93
合计	-	583,944.00				-	-
备注 (如有)							

二、 员工情况

(一) 在职员工(公司及控股子公司)基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
前台	916	118	102	932
中台	358	53	47	364
后台	190	50	52	188
员工总计	1,464	221	201	1,484

(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	附注五（一）	1,302,681,539.75	2,325,304,160.25
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	附注五（二）	1,402,654,747.48	1,379,226,549.75
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	附注五（三）	16,155,388.24	50,450,120.97
应收款项融资			
预付款项	附注五（四）	1,143,998.06	6,575,282.03
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	附注五（五）	20,853,529.58	26,348,441.98
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	附注五（六）	9,465,283.33	7,067,934.75
<b>流动资产合计</b>		<b>2,752,954,486.44</b>	<b>3,794,972,489.73</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	附注五（七）	32,311,248.85	17,588,350.30
其他权益工具投资	附注五（八）	27,209,524.27	27,209,524.27
其他非流动金融资产	附注五（九）	139,020,679.94	139,020,679.94
投资性房地产			
固定资产	附注五（十）	17,882,894.37	20,001,259.00
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	附注五（十一）	37,296,112.79	50,972,920.73
无形资产	附注五（十二）	6,083,401.79	6,399,615.87
开发支出			
商誉	附注五（十三）		



长期待摊费用	附注五（十四）	16,885,506.33	17,036,739.05
递延所得税资产	附注五（十五）	9,896,612.35	10,660,790.78
其他非流动资产	附注五（十六）	1,368,538.20	1,845,235.48
<b>非流动资产合计</b>		287,954,518.89	290,735,115.42
<b>资产总计</b>		3,040,909,005.33	4,085,707,605.15
<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	附注五（十七）	138,492,491.90	138,492,491.90
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	附注五（十八）	24,259,009.37	20,298,273.09
预收款项	附注五（十九）	3,934,170.04	2,061,204.06
合同负债	附注五（二十）	12,125,387.11	11,100,272.56
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	附注五（二十一）	1,155,712,260.74	2,215,043,819.61
代理承销证券款			
应付职工薪酬	附注五（二十二）	70,625,534.79	93,467,194.55
应交税费	附注五（二十三）	24,066,030.95	40,125,668.70
其他应付款	附注五（二十四）	1,455,208.39	2,645,149.03
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	附注五（二十五）	25,951,456.01	29,193,213.95
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		1,456,621,549.30	2,552,427,287.45
<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	附注五（二十六）	6,734,675.55	18,159,708.30
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	附注五（十五）	16,825,954.89	15,074,124.74
其他非流动负债	附注五（二十七）	7,347,328.99	6,940,324.30
<b>非流动负债合计</b>		<b>30,907,959.43</b>	<b>40,174,157.34</b>
<b>负债合计</b>		<b>1,487,529,508.73</b>	<b>2,592,601,444.79</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本	附注五（二十八）	346,557,360.00	346,557,360.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	附注五（二十九）	478,033,263.05	481,233,263.05
减：库存股			
其他综合收益	附注五（三十）	2,596,478.05	457,629.74
专项储备			
盈余公积	附注五（三十一）	31,653,704.68	31,653,704.68
一般风险准备			
未分配利润	附注五（三十二）	691,799,011.50	628,254,742.23
归属于母公司所有者权益合计		1,550,639,817.28	1,488,156,699.70
少数股东权益		2,739,679.32	4,949,460.66
<b>所有者权益合计</b>		<b>1,553,379,496.60</b>	<b>1,493,106,160.36</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>3,040,909,005.33</b>	<b>4,085,707,605.15</b>

法定代表人：杨文斌  
仇文瑾

主管会计工作负责人：仇文瑾

会计机构负责人：

## （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		4,265,022.34	1,263,305.06
交易性金融资产		526,310,032.36	561,916,556.06
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	附注十五 (一)	750,500.00	1,277,315.44
应收款项融资			
预付款项		62,190.36	5,156,458.24
其他应收款	附注十五 (二)	2,869,060.07	6,869,211.89
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		161,956.47	472,571.28
<b>流动资产合计</b>		<b>534,418,761.60</b>	<b>576,955,417.97</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	附注十五 (三)	587,167,648.85	567,444,750.30
其他权益工具投资		27,209,524.27	27,209,524.27
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		88,332.55	145,388.96
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		3,984,714.97	5,372,652.65
无形资产		58,764.84	135,251.19
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		185,432.46	211,513.98
递延所得税资产		7,988,272.83	7,650,466.82
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>626,682,690.77</b>	<b>608,169,548.17</b>
<b>资产总计</b>		<b>1,161,101,452.37</b>	<b>1,185,124,966.14</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			
预收款项		4,217.88	4,187.76
合同负债			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		644,193.33	1,773,660.35
应交税费		44,448.85	818,819.20
其他应付款		124,015,006.00	127,815,500.00
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		2,956,565.70	2,887,309.90
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>127,664,431.76</b>	<b>133,299,477.21</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		727,012.06	2,328,484.57
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		10,428,921.63	9,167,413.25
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>11,155,933.69</b>	<b>11,495,897.82</b>
<b>负债合计</b>		<b>138,820,365.45</b>	<b>144,795,375.03</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		346,557,360.00	346,557,360.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		485,074,369.66	485,074,369.66
减：库存股			
其他综合收益		-1,698,242.79	-1,698,242.79
专项储备			
盈余公积		31,653,704.68	31,653,704.68
一般风险准备			
未分配利润		160,693,895.37	178,742,399.56
<b>所有者权益合计</b>		<b>1,022,281,086.92</b>	<b>1,040,329,591.11</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>1,161,101,452.37</b>	<b>1,185,124,966.14</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	附注五（三十三）	429,065,100.19	380,007,999.70

其中：营业收入	附注五（三十三）	429,065,100.19	380,007,999.70
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
<b>二、营业总成本</b>		339,271,186.93	286,060,064.25
其中：营业成本		23,860,722.36	21,174,484.56
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	附注五（三十四）	2,784,726.66	1,886,935.80
销售费用	附注五（三十五）	224,642,667.13	189,127,777.89
管理费用	附注五（三十六）	76,033,470.31	67,757,088.13
研发费用	附注五（三十七）	22,314,837.02	18,800,415.51
财务费用	附注五（三十八）	-10,365,236.55	-12,686,637.64
其中：利息费用		989,363.36	1,341,466.47
利息收入		-11,798,024.17	-14,087,447.64
加：其他收益	附注五（三十九）	3,999,163.72	2,519,225.91
投资收益（损失以“-”号填列）	附注五（四十）	6,313,616.10	6,805,688.03
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		1,016,898.55	-1,410,789.37
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）	附注五（四十一）	9,814,200.17	-29,818,516.20
信用减值损失（损失以“-”号填列）	附注五（四十二）	2,707,635.46	-2,155,881.34
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）	附注五（四十三）	-	-2,268.48
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		112,628,528.71	71,296,183.37
加：营业外收入	附注五（四十）	3.72	3.69

	四)		
减：营业外支出	附注五（四十五）	92,785.72	10,034,834.12
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		112,535,746.71	61,261,352.94
减：所得税费用	附注五（四十六）	28,607,817.18	8,521,907.28
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		83,927,929.53	52,739,445.66
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）		83,927,929.53	52,739,445.66
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）		-409,781.34	-402,878.66
2.归属于母公司所有者的净利润		84,337,710.87	53,142,324.32
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		2,138,848.31	2,412,481.40
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		2,138,848.31	2,412,481.40
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		2,138,848.31	2,412,481.40
（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		2,138,848.31	2,412,481.40
（7）其他			-
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			-

<b>七、综合收益总额</b>		86,066,777.84	55,151,927.06
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		86,476,559.18	55,554,805.72
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-409,781.34	-402,878.66
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）	附注五（四十七）	0.24	0.15
（二）稀释每股收益（元/股）	附注五（四十七）	0.24	0.15

法定代表人：杨文斌  
仇文瑾

主管会计工作负责人：仇文瑾

会计机构负责人：

#### （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>	附注十五（四）	29,072,342.96	40,256,111.51
减：营业成本		11,518,867.68	6,962,273.58
税金及附加		24,171.25	475.32
销售费用		11,781,171.25	5,683,774.72
管理费用		10,148,563.21	8,181,601.04
研发费用			
财务费用		80,730.88	103,030.12
其中：利息费用		108,477.90	177,695.39
利息收入		-41,499.96	
加：其他收益		185,759.84	30,964.05
投资收益（损失以“-”号填列）	附注十五（五）	2,978,434.93	383,888.51
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		1,016,898.55	-1,410,789.37
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）		5,046,033.51	-18,019,283.24
信用减值损失（损失以“-”号填列）		26,169.63	-218,930.25
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>		3,755,236.60	1,501,595.80
加：营业外收入		0.08	
减：营业外支出		86,596.90	10,000,000.00

三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		3,668,639.78	-8,498,404.20
减：所得税费用		923,702.37	-1,716,682.37
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		2,744,937.41	-6,781,721.83
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		2,744,937.41	-6,781,721.83
（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		2,744,937.41	-6,781,721.83
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.01	-0.02
（二）稀释每股收益（元/股）		0.01	-0.02

#### （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		469,060,184.23	366,306,361.30
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		- 1,059,331,558.87	3,309,117,616.77
收到的税费返还		3,573,913.82	2,074,677.00
收到其他与经营活动有关的现金	附注五（四十八）	24,446,436.74	356,477,031.42
<b>经营活动现金流入小计</b>		-562,251,024.08	4,033,975,686.49
购买商品、接受劳务支付的现金		11,644,140.71	15,632,422.87
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		-98,124,519.12	289,148,539.06
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		253,192,302.28	278,696,789.18
支付的各项税费		39,864,214.21	74,517,206.89
支付其他与经营活动有关的现金	附注五（四十八）	84,544,056.94	365,922,144.88
<b>经营活动现金流出小计</b>		291,120,195.02	1,023,917,102.88
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	附注五（四十九）/1	-853,371,219.10	3,010,058,583.61
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			-
取得投资收益收到的现金			-
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>			-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,398,446.11	7,913,731.90
投资支付的现金			-
质押贷款净增加额			-
取得子公司及其他营业单位支		18,706,000.00	-

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>		23,104,446.11	7,913,731.90
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-23,104,446.11	-7,913,731.90
<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			-
<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		20,793,441.60	-
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		21,465,816.68	15,674,763.98
<b>筹资活动现金流出小计</b>		42,259,258.28	15,674,763.98
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-42,259,258.28	-15,674,763.98
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		2,147,097.44	2,543,218.15
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	附注五（四十九）/2	-916,587,826.05	2,989,013,305.88
加：期初现金及现金等价物余额	附注五（四十九）	2,679,426,007.60	1,760,487,091.14
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	附注五（四十九）	1,762,838,181.55	4,749,500,397.02

法定代表人：杨文斌  
人：仇文瑾

主管会计工作负责人：仇文瑾

会计机构负责

#### （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		29,626,915.65	9,760,578.77
收到的税费返还		185,759.84	-
收到其他与经营活动有关的现金		341,986,531.22	519,464,090.38
<b>经营活动现金流入小计</b>		371,799,206.71	529,224,669.15
购买商品、接受劳务支付的现金		11,518,867.68	9.43
支付给职工以及为职工支付的现金		6,008,665.34	8,032,966.25
为交易目的而持有的金融资产净增加额		-96,202,920.27	115,914,206.88
支付的各项税费		24,171.25	-

支付其他与经营活动有关的现金		354,365,390.39	473,297,521.36
<b>经营活动现金流出小计</b>		275,714,174.39	597,244,703.92
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		96,085,032.32	-68,020,034.77
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			-
取得投资收益收到的现金			-
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>			-
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			-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		18,706,000.00	
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>		18,706,000.00	-
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-18,706,000.00	-
<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>			-
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		20,793,441.60	-
支付其他与筹资活动有关的现金			1,712,834.10
<b>筹资活动现金流出小计</b>		20,793,441.60	1,712,834.10
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-20,793,441.60	-1,712,834.10
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			-
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		56,585,590.72	-69,732,868.87
加：期初现金及现金等价物余额		46,817,819.67	101,938,542.27
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		103,403,410.39	32,205,673.40

### 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	

	√否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	□是 √否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	□是 √否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	√是 □否	附注六（一）
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	□是 √否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	√是 □否	附注五（三十二）
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	√是 □否	附注十四（三）
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	□是 √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	□是 √否	
12. 是否存在企业结构变化情况	□是 √否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	□是 √否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	□是 √否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	□是 √否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	□是 √否	
17. 是否存在预计负债	□是 √否	

**附注事项索引说明：**

**合并范围**

报告期内控股子公司上海元年金融信息服务有限公司新设子公司上海元年人力资源服务有限公司。

**利润分配**

报告期内公司对 2022 年度利润进行了利润分配，以公司现有总股本 346,557,360 股为基数，向全体股东每 10 股派 0.6 元人民币现金。

**分部报告**

详见附注十四（三）

**（二） 财务报表项目附注**

# 好买财富管理股份有限公司

## 二〇二三上半年度财务报表附注

(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

### 一、 公司基本情况

#### (一) 公司概况

好买财富管理股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)由杨文斌、乐嘉庆、陶怡、张茹、陈达等五位自然人共同出资组建, 于2007年7月18日批准成立, 法定代表人杨文斌, 统一社会信用代码: 91310000664330280P。

公司2015年第一届董事会第四次会议、2016年第一次临时股东大会审议通过《好买财富管理股份有限公司股票发行方案》。公司向31位投资者完成定向发行股份计5,251,000股, 发行价格为每股人民币95.22元, 募集资金总额为人民币500,000,220.00元。扣减发行费用人民币8,030,000.00元后, 实际募集资金净额为人民币491,970,220.00元, 其中计入股本人民币5,251,000.00元, 计入资本公积人民币486,719,220.00元。

公司2016年8月25日第一届董事会第十一次会议和第一届监事会第三次会议审议通过《公司资本转增股本预案》。公司以2016年6月30日股本57,759,560股为基数, 以资本公积股本溢价向全体股东每10股转增50股, 转增股本的资本公积总额288,797,800.00元, 转增后公司总股本增加至346,557,360.00元。

截至2023年6月30日止, 本公司注册资本为346,557,360.00元, 住所: 中国(上海)自由贸易试验区张杨路500号12楼A单元。

经营范围为: 投资管理, 企业资产委托管理, 实业投资, 投资咨询、财务咨询、企业管理咨询、会展服务咨询、商务咨询(以上咨询均除经纪), 计算机专业领域内的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务。【依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动】

本财务报表业经公司董事会于2023年8月25日批准报出。

#### (二) 合并财务报表范围

截至2023年6月30日止, 本公司合并财务报表范围内子公司如下:

子公司名称
上海新方程私募基金管理有限公司
上海好睿投资中心(有限合伙)
上海好买基金销售有限公司
上海好买信金融信息服务有限公司

---

子公司名称

---

上海煦远资产管理有限公司

---

上海元年金融信息服务有限公司

---

上海元年人力资源服务有限公司

---

上海垒裕金融信息服务有限公司

---

宁波好买投资管理有限公司

---

上海好臻投资管理有限公司

---

上海好买管理咨询有限公司

---

好买香港有限公司

---

New Founder Asset Management (Cayman) Limited

---

New Founder Investment SPC

---

好买香港保险有限公司

---

好买香港代理人有限公司

---

好买香港信托有限公司

---

好买香港顾问有限公司

---

上海好孚企业管理有限公司

---

宁波好泽投资管理有限公司

---

成都舜历资产管理有限公司

---

成都上投资产管理有限公司

---

上海好晓买软件系统有限公司

---

好晟融资租赁（天津）有限公司

---

上海好侃企业管理咨询有限公司

---

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”、“七、在其他主体中的权益”。

## 二、 财务报表的编制基础

### （一） 编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》的相关规定编制。

### （二） 持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。公司自报告期末起12个月具备持续经营能力，

不存在可能导致对持续经营能力产生重大怀疑的因素。

### 三、重要会计政策及会计估计

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。

#### (一) 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的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 日的合并及母公司财务状况以及 2023 年上半年的合并及母公司经营成果和现金流量。

#### (二) 会计期间

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

#### (三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

#### (四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。本公司下属子公司根据其经营所处的主要经济环境确定其记账本位币，好买香港有限公司、好买香港保险有限公司、好买香港代理人有限公司、好买香港信托有限公司、New Founder Asset Management (Cayman) Limited、New Founder Investment SPC、好买香港顾问有限公司的记账本位币为港币。本财务报表以人民币列示。

#### (五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉），按照合并日被合并方资产、负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础计量。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。

非同一控制下企业合并：合并成本为购买方在购买日为取得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。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，计入当期损益。在合

并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。

为企业合并发生的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或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

## **(六) 合并财务报表的编制方法**

### **1、 合并范围**

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。控制，是指公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

### **2、 合并程序**

本公司将整个企业集团视为一个会计主体，按照统一的会计政策编制合并财务报表，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响予以抵销。内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失。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。

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。

#### **(1) 增加子公司或业务**

在报告期内，因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的经营成果和现金流量纳入合并财务报表，同时对合并财务报表的期初数和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，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，因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础自购买日起纳入合并财务报表。



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,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的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

## (2) 处置子公司

### ① 一般处理方法

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,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以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下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。

### 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,通常表明该多次交易事项为一揽子交易:

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

各项交易属于一揽子交易的,将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理;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。

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

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  
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

合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营,是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目:

- (1) 确认本公司单独所持有的资产,以及按本公司份额确认共同持有的资产;
- (2) 确认本公司单独所承担的负债,以及按本公司份额确认共同承担的负债;
- (3) 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入;
- (4) 按本公司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,以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

#### (八) 现金及现金等价物的确定标准

现金,是指本公司的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的现金、价值变动风险很小的投资。

#### (九) 外币业务和外币报表折算

##### 1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

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

##### 2、 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目,采用资产负债表日的即期汇率折算;所有者权益项目除“未分配利润”项目外,其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目,采用交易发生日的即期汇率(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。提示:若采用此种方法,应明示何种方法何种口径)折算。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

## (十) 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、金融负债或权益工具。

### 1、 金融工具的分类

根据本公司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，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将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：

- 业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司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（债务工具）：

- 业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；
- 合同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。

对于非交易性权益工具投资，本公司可以在初始确认时将其不可撤销地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（权益工具）。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。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。

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量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：

- 1) 该项指定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。
- 3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

## 2、 金融工具的确认依据和计量方法

### (1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等,按公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额;不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款,以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时,将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

### (2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)包括应收款项融资、其他债权投资等,按公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量,公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外,均计入其他综合收益。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。

### (3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(权益工具)

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(权益工具)包括其他权益工具投资等,按公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量,公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

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。

### (4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等,按公允价值进行初始计量,相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量,公允价值变动计入当期损益。

### (5) 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、衍生金融负债等,按公允价值进行初始计量,相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量,公允价值变动计入当期损益。

终止确认时,其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

### 3、金融资产终止确认和金融资产转移

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

—收取金融资产现金流量的合同权利终止；

—金融资产已转移，且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；

—金融资产已转移，虽然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，但是未保留对金融资产的控制。

发生金融资产转移时，如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 所转移金融资产的账面价值；

(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

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

(1) 终止确认部分的账面价值；

(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

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

#### 4、 金融负债终止确认

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

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

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

#### 5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，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，并优先使用相关可观察输入值。只有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，才使用不可观察输入值。

#### 6、 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

本公司以单项或组合的方式对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（债务工具）和财务担保合同等的预期信用损失进行估计。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，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；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司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。由此形成的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。

本公司在评估信用风险是否显著增加时考虑如下因素：

①合同付款是否发生逾期，通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

②公司对金融工具信用管理方法是否发生变化。

③债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化。

④债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化。

⑤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。

⑥是否存在预期将导致债务人履行其偿债义务的能力发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化。

⑦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。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该金融资产计提减值准备。

对于应收账款，无论是否包含重大融资成分，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。

当单项应收账款和合同资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收账款和合同资产划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

组别	内容
组合 1	合并范围内公司之间的应收款项和应收保证金及押金，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态的预测，计算预期信用损失。
组合 2	除组合 1 外的应收款项（包括应收账款、其他应收款），公司参考历史与之相同或类似的具有类似信用损失风险特征，结合当前状况以及未来经济状态的预测，划分应收款项账龄组合。

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。

## （十一）合同资产

### 1、 合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供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）列示为合同资产。同一合同下的

合同资产和合同负债以净额列示。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单独列示。

## 2、 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

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、(十)/6 金融资产减值的测试方法及会计处理方法”。

## (十二) 长期股权投资

### 1、 共同控制、重大影响的判断标准

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。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对被投资单位的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

### 2、 初始投资成本的确定

#### (1) 企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，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的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价值之间的差额，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时，调整留存收益。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，按上述原则确认的长期股权投资的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，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。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，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初始投资成本。

#### (2) 通过企业合并以外的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。



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。

### 3、 后续计量及损益确认方法

#### （1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件。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，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

#### （2）权益法核算的长期股权投资

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

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

在确认应享有被投资单位净损益、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润和其他综合收益等进行调整后确认。

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公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益，但投出或出售的资产构成业务的除外。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

公司对合营企业或联营企业发生的净亏损，除负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的，公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

#### （3）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的差额，计入当期损益。

部分处置权益法核算的长期股权投资，剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按相应比例结转，其他所有者权益变动按比例结转入当期损益。

因处置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，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，其他所有者权益变动在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，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，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按比例结转，因采用权益法核算确认的其他所有者权益变动按比例结转入当期损益；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，确认为金融资产，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，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益和其他所有者权益变动全部结转。

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，属于一揽子交易的，各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理；在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应得长期股权投资账面价值之间的差额，在个别财务报表中，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。

### **(十三) 固定资产**

#### **1、 固定资产的确认和初始计量**

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。

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

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且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

## 2、 折旧方法

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

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
通用设备	年限平均法	3-5	0	33.33-20.00
运输工具	年限平均法	5	0	20

## 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。

#### (十四) 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态前所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

#### (十五) 无形资产

##### 1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

##### 2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	摊销方法	残值率 (%)
软件	5年-10年	年限平均法	0

每年度终了，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。经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

##### 3、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

#### (十六) 长期资产减值

长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者

之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

对于因企业合并形成的商誉，无论是否存在减值迹象，至少在每年年度终了进行减值测试。

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

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。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，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

#### (十七) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司长期待摊费用包括租赁房屋的装修费。

各项费用的摊销期限及摊销方法为：

项目	摊销方法	摊销年限
装修费	在受益期内平均摊销	两个装修日之间的时间长度与租赁期长度的较短者

#### (十八) 合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

## (十九) 职工薪酬

### 1、 短期薪酬的会计处理方法

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

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金,以及按规定提取的工会经费和职工教育经费,在职工为本公司提供服务的会计期间,根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

本公司发生的职工福利费,在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本,其中,非货币性福利按照公允价值计量。

### 2、 离职后福利的会计处理方法

#### (1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险,在职工为本公司提供服务的会计期间,按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额,确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。此外,本公司还参与了由国家相关部门批准的企业年金计划/补充养老保险基金。本公司按职工工资总额的一定比例向年金计划/当地社会保险机构缴费,相应支出计入当期损益或相关资产成本。

#### (2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间,并计入当期损益或相关资产成本。

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

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

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本;重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益,并且在后续会计期间不转回至损益,在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。在设定受益计划结算时,按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额,确认结算利得或损失。

### 3、 辞退福利的会计处理方法

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: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;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。

## (二十) 股份支付

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

### 1、 以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的,以授予职工权益工具的公允价值计量。对于授予后立即可行权的股份支付交易,在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用,相应增加资本公积。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易,在等待期内每个资产负债表日,本公司根据对可行权权益工具数量的最佳估计,按照授予日公允价值,将当期取得的服务计入相关成本或费用,相应增加资本公积。

在等待期内,如果取消了授予的权益工具,则本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理,将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益,同时确认资本公积。但是,如果授予新的权益工具,并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的,则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式,对所授予的替代权益工具进行处理。

### 2、 以现金结算的股份支付及权益工具

以现金结算的股份支付,按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的股份支付交易,本公司在授予日按照承担负债的公允价值计入相关成本或费用,相应增加负债。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易,在等待期内的每个资产负债表日,本公司以对可行权情况的最佳估计为基础,按照本公司承担负债的公允价值,将当期取得的服务计入相关成本或费用,并相应计入负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日,对负债的公允价值重新计量,其变动计入当期损益。

## (二十一)收入

### 1、 劳务的收入确认和计量的总体原则：

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已经发生的成本占估计总成本的比例确定。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

①已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

②已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

### 2、 劳务的收入确认的具体原则

#### (1) 金融电子商务服务收入：

服务合同或协议已经签订，已经通过代理买卖平台提供服务 and 相关信息，根据合同约定的比例，在完成代理交易事项的时点确认收入。

#### (2) 私募基金管理人手续费收入：

公司接受委托签订基金合同成为私募基金管理人，行使基金管理人的权利并履行管理人义务后，按照合同约定比例获取基金管理人报酬，包括应享有的管理费收益，业绩报酬收益等。

#### (3) 其他服务收入：

其他手续费收入包括咨询顾问服务，推介保险服务等，按照签订的合同，相关服务已经提供，合并约定的经济利益能够流入企业，收入能够可靠计量，经对账确认后确认收入。



## (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或非货币性资产，分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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。

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：本公司取得的、用于构建或以其他方式形成长期资产的政府补助；

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：本公司取得的除与资产相关的政府补助之外的政府补助；

对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为：将政府补助整体归类为与收益相关的政府补助。

### 2、 确认时点

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

### 3、 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

## (二十三) 递延所得税资产和递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除因企业合并和直接计入所有者权益（包括其他综合收益）的交易或者事项产生的所得税外，本公司将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

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。

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：

- 商誉的初始确认；
- 既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易或事项。

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

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

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

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

- 纳税主体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；
- 递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债。

## (二十四) 租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。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。

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。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

对于由新冠肺炎疫情直接引发的、就现有租赁合同达成的租金减免、延期支付等租

金减让，同时满足下列条件的，本公司对所有租赁选择采用简化方法，不评估是否发生租赁变更，也不重新评估租赁分类：

- 减让后的租赁对价较减让前减少或基本不变，其中，租赁对价未折现或按减让前折现率折现均可；
- 综合考虑定性和定量因素后认定租赁的其他条款和条件无重大变化。

## 1、 本公司作为承租人

### （1）使用权资产

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。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；
- 本公司发生的初始直接费用；
- 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，但不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。对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；否则，租赁资产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。

本公司按照本附注“三、（十六）长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

### （2）租赁负债

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：

- 固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 购买选择权的行权价格，前提是公司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公司将行使终止租赁选择权。

本公司采用租赁内含利率作为折现率，但如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。

本公司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

计入当期损益或相关资产成本。

### (3) 短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债,并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁,是指在租赁期开始日,租赁期不超过12个月且不包含购买选择权的租赁。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。公司转租或预期转租租赁资产的,原租赁不属于低价值资产租赁。

### (4) 租赁变更

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

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

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的,在租赁变更生效日,公司重新分摊变更后合同的对价,重新确定租赁期,并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

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

### (5) 新冠肺炎疫情相关的租金减让

对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的,本公司不评估是否发生租赁变更,继续按照与减让前一致的折现率计算租赁负债的利息费用并计入当期损益,继续按照与减让前一致的方法对使用权资产进行计提折旧。发生租金减免的,本公司将减免的租金作为可变租赁付款额,在达成减让协议等解除原租金支付义务时,按未折现或减让前折现率折现金额冲减相关资产成本或费用,同时相应调整租赁负债;延期支付租金的,本公司在实际支付时冲减前期确认的租赁负债。

对于短期租赁和低价值资产租赁,本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金计入相关资产成本或费用。发生租金减免的,本公司将减免的租金作为可变租赁付款额,在减免期间冲减相关资产成本或费用;延期支付租金的,本公司在原支付期间将应支付的租金确认为应付款项,在实际支付时冲减前期确认的应付款项。

## (二十五) 分部报告

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。

经营分部是指本公司内同时满足下列条件的组成部分：(1) 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；(2) 本公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；(3) 本公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

## (二十六)重要会计政策和会计估计的变更

### 1、重要会计政策变更

本报告期公司主要会计政策未发生变更。

### 2、重要会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

## 四、税项

### (一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	6%、3%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25%、所在地适用税率

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
好买香港有限公司	所在地适用税率
好买香港保险有限公司	所在地适用税率
好买香港代理人有限公司	所在地适用税率
好买香港信托有限公司	所在地适用税率
New Founder Asset Management (Cayman) Limited	所在地适用税率
New Founder Investment SPC	所在地适用税率

## 五、合并财务报表项目注释

### (一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
银行存款	1,302,124,324.39	2,324,747,238.73
其中：客户存款	1,163,771,101.04	2,250,616,364.43
公司存款	138,353,223.35	74,130,874.30
其他货币资金	557,215.36	556,921.52
合计	1,302,681,539.75	2,325,304,160.25
其中：存放在境外的款项总额	20,883,042.70	16,851,075.35

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	上年年末余额
业务保证金	557,215.36	556,921.52

### (二) 交易性金融资产

项目	期末余额	上年年末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	1,402,654,747.48	1,379,226,549.75
其中：货币基金及银行超短期理财	460,713,857.16	354,678,742.56
其他	941,940,890.32	1,024,547,807.19

### (三) 应收账款

#### 1、应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内（含1年）	16,173,922.68	50,193,225.14
1至2年	827,863.46	3,472,225.52
2至3年	421,315.02	671,998.61
3年以上	315,045.11	497,700.51
小计	17,738,146.27	54,835,149.78
减：坏账准备	1,582,758.03	4,385,028.81
合计	16,155,388.24	50,450,120.97

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	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
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	17,738,146.27	100.00	1,582,758.03	8.92	16,155,388.24	54,835,149.78	100.00	4,385,028.81	8.00	50,450,120.97
其中：										
按账龄分析法计提	17,738,146.27	100.00	1,582,758.03	8.92	16,155,388.24	54,835,149.78	100.00	4,385,028.81	8.00	50,450,120.97

按组合计提坏账准备:

组合计提项目: 按账龄分析法计提

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	16,173,922.68	808,696.37	5.00
1 至 2 年	827,863.46	248,359.04	30.00
2 至 3 年	421,315.02	210,657.51	50.00
3 年以上	315,045.11	315,045.11	100.00
合计	17,738,146.27	1,582,758.03	

### 3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	外币折算差异	转回或收回	
应收账款坏账准备	4,385,028.81			2,802,270.78	1,582,758.03

### 4、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例 (%)	坏账准备
第一名	3,470,766.24	19.57	173,538.31
第二名	1,197,323.29	6.75	59,866.16
第三名	1,025,324.88	5.78	51,266.24
第四名	1,019,654.40	5.75	142,299.59
第五名	983,301.84	5.54	49,165.09
合计	7,696,370.65	43.39	476,135.39



(四) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	1,143,998.06	100.00	6,575,075.84	100.00
1至2年			206.19	0.00
合计	1,143,998.06	100.00	6,575,282.03	100.00

2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合 计数的比例(%)
第一名	237,395.32	20.75
第二名	230,794.20	20.17
第三名	98,881.54	8.64
第四名	87,300.00	7.63
第五名	80,000.00	6.99
合计	734,371.06	64.18

(五) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
其他应收款项	20,853,529.58	26,348,441.98

1、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内(含1年)	7,476,599.13	3,747,774.98
1至2年	3,336,924.10	17,296,313.10
2至3年	6,887,223.80	2,270,904.40
3年以上	14,246,729.15	14,032,762.82
小计	31,947,476.18	37,347,755.30
减:坏账准备	11,093,946.60	10,999,313.32
合计	20,853,529.58	26,348,441.98

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	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
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	10,000,000.00	31.30	10,000,000.00	100.00		10,000,000.00	26.78	10,000,000.00	100.00	
其中:										
未收回股权转让款	10,000,000.00	31.30	10,000,000.00	100.00		10,000,000.00	26.78	10,000,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备	21,947,476.18	68.70	1,093,946.60	4.98	20,853,529.58	27,347,755.30	73.22	999,313.32	3.65	26,348,441.98
其中:										
应收保证金及押金	17,797,759.42	55.71			17,797,759.42	14,229,824.03	38.10			14,229,824.03
股权投资款						10,000,000.00	26.77			10,000,000.00
按账龄分析法计提	4,149,716.76	12.99	1,093,946.60	26.36	3,055,770.16	3,117,931.27	8.35	999,313.32	32.05	2,118,617.95
合计	31,947,476.18	100.00	11,093,946.60		20,853,529.58	37,347,755.30	100.00	10,999,313.32		26,348,441.98

## 按单项计提坏账准备:

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
未收回股权转让款	10,000,000.00	10,000,000.00	100.00	预计无法收回

## 按组合计提坏账准备:

## 组合计提项目: 按账龄分析法计提

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	1,669,181.76	83,459.10	5.00
1-2年	2,056,400.00	616,920.00	30.00
2-3年	61,135.00	30,567.50	50.00
3年以上	363,000.00	363,000.00	100.00
合计	4,149,716.76	1,093,946.60	

## (3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	999,313.32		10,000,000.00	10,999,313.32
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	94,635.32			94,635.32
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动	-2.04			-2.04
期末余额	1,093,946.60	0.00	10,000,000.00	11,093,946.60

其他应收款项账面余额变动如下:

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	27,347,755.30		10,000,000.00	37,347,755.30
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增				
本期终止确认	5,400,279.12			5,400,279.12
其他变动				
期末余额	21,947,476.18		10,000,000.00	31,947,476.18

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	汇兑损益	转销或核销	
其他应收款坏账准备	10,999,313.32	94,635.32	-2.04		11,093,946.60

## (5) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
代垫基金销售业务赎回款	2,964,106.11	134,601.69
员工借款和备用金	4,102,684.62	3,099,370.07
保证金或押金	14,528,780.98	14,095,222.34
未收回股权转让款	10,000,000.00	10,000,000.00
股权投资款		10,000,000.00
其他	351,904.47	18,561.20
合计	31,947,476.18	37,347,755.30

## (6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
第一名	股权转让款	10,000,000.00	3年以上	31.30	10,000,000.00
第二名	代垫基金销售业务赎回款	2,964,106.11	1年以内	9.28	
第三名	押金及保证金	4,599,897.90	2-3年	14.40	
第四名	押金及保证金	2,461,830.39	1年以内、1-2年、2-3年、3年以上	7.71	
第五名	员工借款	2,000,000.00	1-2年	6.26	600,000.00
合计		22,025,834.40		68.95	10,600,000.00

## (六) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
待摊费用	3,886,534.65	3,319,316.51
待抵扣税金	3,681,853.20	1,484,461.06
预缴所得税	1,896,895.48	2,264,157.18
合计	9,465,283.33	7,067,934.75

(七) 长期股权投资

被投资单位	上年年末余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业：											
上海鑫舟投资咨询有限公司（注1）	4,013,726.82									4,013,726.82	4,013,726.82
深圳锦城长久资本管理有限公司	5,778,983.78			-279,974.33						5,499,009.45	
北京规格委外技术有限公司（注2）	6,871,667.39									6,871,667.39	6,871,667.39
上海芯与网络科技有限公司	1,645,557.79			-96,264.02						1,549,293.77	
泓源资产管理（天津）有限公司	10,163,808.73	13,706,000.00		1,393,136.90						25,262,945.63	
合计	28,473,744.51	13,706,000.00		1,016,898.55						43,196,643.06	10,885,394.21

1、持有 20%以下表决权但具有重大影响的依据详见七/（二）/1；

2、其他说明：

注 1、公司持有上海鑫舟投资咨询有限公司 30.80%股权，减值测试表明资产可收回金额低于账面价值，已全额计提减值。

注 2、公司持有北京规格委外技术有限公司 14.59%股权，减值测试表明资产可收回金额低于账面价值，已全额计提减值。

## (八) 其他权益工具投资

### 1、 其他权益工具投资情况

项目	期末余额	上年年末余额
竹间智能科技（上海）有限公司（注1）	9,445,248.00	9,445,248.00
上海梦腾商务信息咨询有限公司（注2）	8,022,432.71	8,022,432.71
鼎力可持续数字科技（深圳）有限公司（注3）	9,741,843.56	9,741,843.56
合计	27,209,524.27	27,209,524.27

其他说明：

注1、2018年9月公司与竹间科技（开曼）有限公司（简称“竹间科技”）股东签订协议，协议约定公司向竹间科技增资事项。截止2023年6月30日，公司合计投入944.5248万元持有竹间科技0.792%的股权，公司不对其具有重大影响，认定为以公允价值计量计入其他综合收益的金融资产。

注2：2018年4月公司与上海梦腾商务信息咨询有限公司（简称“上海梦腾”）股东签订协议，协议约定公司向上海梦腾增资事项。截止2023年6月30日，公司合计投入1,002.86万元持有上海梦腾1.67%的股权，公司不对其具有重大影响，认定为以公允价值计量计入其他综合收益的金融资产。

注3：2021年10月公司与鼎力可持续数字科技（深圳）有限公司（简称“深圳鼎力”）股东签订协议，协议约定公司向深圳鼎力增资事项。截止2023年6月30日，公司合计投入1,000.00万元持有深圳鼎力5.95%的股权，公司不对其具有重大影响，认定为以公允价值计量计入其他综合收益的金融资产。

## (九) 其他非流动金融资产

项目	期末余额	上年年末余额
云启美元基金I期	126,079,322.37	126,079,322.37
合力美元基金I期	12,941,357.57	12,941,357.57
合计	139,020,679.94	139,020,679.94

## (十) 固定资产

### 1、 固定资产

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	17,882,894.37	20,001,259.00

### 2、 固定资产情况

项目	运输工具	通用设备	合计
1. 账面原值			
(1) 上年年末余额	1,694,467.31	59,924,976.08	61,619,443.39
(2) 本期增加金额		1,056,785.15	1,056,785.15
—购置		1,056,785.15	1,056,785.15
(3) 本期减少金额		970,575.25	970,575.25
—处置或报废		970,575.25	970,575.25
(4) 期末余额	1,694,467.31	60,011,185.98	61,705,653.29
2. 累计折旧			
(1) 上年年末余额	951,409.67	40,666,774.72	41,618,184.39
(2) 本期增加金额		3,169,493.08	3,169,493.08
—计提		3,169,493.08	3,169,493.08
(3) 本期减少金额		964,918.55	964,918.55
—处置或报废		964,918.55	964,918.55
(4) 期末余额	951,409.67	42,871,349.25	43,822,758.92
3. 账面价值			
(1) 期末账面价值	743,057.64	17,139,836.73	17,882,894.37
(2) 上年年末账面价值	743,057.64	19,258,201.36	20,001,259.00

#### (十一) 使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
1. 账面原值		
(1) 上年年末余额	99,972,431.52	99,972,431.52
(2) 本期增加金额	2,130,424.97	2,130,424.97
—新增租赁	2,130,424.97	2,130,424.97
(3) 本期减少金额	104,648.93	104,648.93
—处置	104,648.93	104,648.93
(4) 期末余额	101,998,207.56	101,998,207.56
2. 累计折旧		
(1) 上年年末余额	48,999,510.79	48,999,510.79
(2) 本期增加金额	15,807,232.91	15,807,232.91
—计提	15,807,232.91	15,807,232.91



项目	房屋及建筑物	合计
(3) 本期减少金额	104,648.93	104,648.93
—处置	104,648.93	104,648.93
(4) 期末余额	64,702,094.77	64,702,094.77
3. 账面价值		
(1) 期末账面价值	37,296,112.79	37,296,112.79
(2) 上年年末账面价值	50,972,920.73	50,972,920.73

## (十二) 无形资产

### 1、 无形资产情况

项目	软件	合计
1. 账面原值		
(1) 上年年末余额	16,798,786.62	16,798,786.62
(2) 本期增加金额	428,435.79	428,435.79
—购置	428,435.79	428,435.79
—在建工程转入		
(3) 本期减少金额		
—处置		
(4) 期末余额	17,227,222.41	17,227,222.41
2. 累计摊销		
(1) 上年年末余额	10,399,170.75	10,399,170.75
(2) 本期增加金额	744,649.87	744,649.87
—计提	744,649.87	744,649.87
(3) 本期减少金额		
—处置		
(4) 期末余额	11,143,820.62	11,143,820.62
3. 账面价值		
(1) 期末账面价值	6,083,401.79	6,083,401.79
(2) 上年年末账面价值	6,399,615.87	6,399,615.87

### (十三) 商誉

#### 1、 商誉变动情况

被投资单位名称或 形成商誉的事项	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
		企业合并形成的	处置	
账面原值				
上海垒裕金融信息 服务有限公司	2,186,010.71			2,186,010.71
减值准备				
上海垒裕金融信息 服务有限公司	2,186,010.71			2,186,010.71
账面价值				

公司子公司上海元年金融信息服务有限公司（简称：元年金服）于2019年出价人民币1,512.00万元收购上海垒裕金融信息服务有限公司（简称：垒裕金服）100%股权。合并成本超过获得的垒裕金服可辨认净资产公允价值的差额人民币2,186,010.71元，确认为垒裕金服相关的商誉。2019年将垒裕金服确认为单个资产组进行减值测试，全额计提减值准备。

### (十四) 长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	17,036,739.05	3,389,922.46	3,541,155.18		16,885,506.33

### (十五) 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		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	23,556,640.51	5,889,160.13	25,594,824.87	6,385,596.17
可抵扣亏损	3,377,536.10	844,384.02	2,599,467.32	649,866.83
其他权益工具投资公允价值变动	2,264,323.73	566,080.93	2,264,323.73	566,080.94
应付职工薪酬	5,620,704.06	1,405,176.02	7,615,246.46	1,867,435.59
公益性捐赠	4,767,244.98	1,191,811.25	4,767,244.98	1,191,811.25

项目	期末余额		上年年末余额	
	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
合计	39,586,449.38	9,896,612.35	42,841,107.36	10,660,790.78

## 2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		上年年末余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
交易性金融资产公允价值变动	67,303,819.54	16,825,954.89	59,746,874.41	15,074,124.74
合计	67,303,819.54	16,825,954.89	59,746,874.41	15,074,124.74

## (十六) 其他非流动资产

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
预付装修款	1,368,538.20		1,368,538.20	1,845,235.48		1,845,235.48

## (十七) 交易性金融负债

项目	期末余额	上年年末余额
美元基金	138,492,491.90	138,492,491.90

## (十八) 应付账款

项目	期末余额	上年年末余额
应付渠道费	13,688,988.46	13,325,745.25
应付手续费	2,269,225.25	1,576,286.67
应付监管费	7,748,287.39	4,947,173.10
应付装修尾款		8,980.58
应付技术服务费	552,508.27	440,087.49
合计	24,259,009.37	20,298,273.09

(十九) 预收款项

项目	期末余额	上年年末余额
预收公募基金	668,081.92	1,097,417.51
预收私募基金	3,256,745.64	963,786.55
预收固定收益	9,342.48	
合计	3,934,170.04	2,061,204.06

(二十) 合同负债

项目	期末余额	上年年末余额
合同负债	12,125,387.11	11,100,272.56

(二十一) 代理买卖证券款

类别	期末余额	上年年末余额
基金第三方销售业务	1,155,712,260.74	2,215,043,819.61

(二十二) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	88,098,626.98	220,548,884.13	242,740,282.00	65,907,229.11
离职后福利-设定提存计划	4,975,650.90	25,056,435.36	25,313,780.58	4,718,305.68
辞退福利	392,916.67		392,916.67	
合计	93,467,194.55	245,605,319.49	268,446,979.25	70,625,534.79

## 2、 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、 津贴和补贴	78,173,238.04	188,397,108.91	205,223,769.87	61,346,577.08
(2) 职工福利费		5,660,170.93	5,660,170.93	
(3) 社会保险费	7,585,661.82	15,133,811.55	20,360,618.34	2,358,855.03
其中：医疗保险费	7,491,843.84	14,652,656.83	19,817,855.14	2,326,645.53
工伤保险费	39,301.24	348,461.34	355,553.08	32,209.50
生育保险费	54,516.74	132,693.38	187,210.12	0.00
(4) 住房公积金	2,339,727.12	11,023,786.19	11,161,716.31	2,201,797.00
(5) 工会经费和职 工教育经费		334,006.55	334,006.55	
合计	88,098,626.98	220,548,884.13	242,740,282.00	65,907,229.11

## 3、 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	4,736,954.73	24,258,159.51	24,464,317.63	4,530,796.61
失业保险费	238,696.17	798,275.85	849,462.95	187,509.07
合计	4,975,650.90	25,056,435.36	25,313,780.58	4,718,305.68

## (二十三) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	2,707,807.76	1,626,683.55
企业所得税	19,880,492.23	32,045,256.99
个人所得税	1,217,788.69	6,289,747.49
城市维护建设税	151,060.46	82,614.74
教育费附加	107,845.04	59,010.52
印花税	676.77	298.86
文化事业建设费	360.00	22,056.55
合计	24,066,030.95	40,125,668.70

## (二十四) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
其他应付款项	1,455,208.39	2,645,149.03

## 1、其他应付款项

### (1) 按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
应付外部劳务费	294,478.20	385,280.90
应付质保金	438,435.00	295,535.00
应付募集结算资金	178,398.27	473,375.19
其他	543,896.92	1,490,957.94
合计	1,455,208.39	2,645,149.03

## (二十五) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的租赁负债	25,951,456.01	29,193,213.95

## (二十六) 租赁负债

项目	期末余额	上年年末余额
租赁负债	6,734,675.55	18,159,708.30

## (二十七) 其他非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
归属其他投资人的基金资产	7,347,328.99	6,940,324.30

## (二十八) 股本

项目	上年年末余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	346,557,360.00						346,557,360.00

## (二十九) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	476,810,536.22		3,200,000.00	473,610,536.22
其他资本公积	4,422,726.83			4,422,726.83
合计	481,233,263.05		3,200,000.00	478,033,263.05

(三十) 其他综合收益

项目	上年年末余额	本期金额					税后归属于少数股东	期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司		
1. 不能重分类进损益的其他综合收益	-1,698,242.79							-1,698,242.79
其中：其他权益工具投资公允价值变动	-1,698,242.79							-1,698,242.79
2. 将重分类进损益的其他综合收益	2,155,872.53	2,138,848.31						4,294,720.84
其中：外币财务报表折算差额	2,155,872.53	2,138,848.31						4,294,720.84
其他综合收益合计	457,629.74	2,138,848.31						2,596,478.05



**(三十一) 盈余公积**

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	31,653,704.68			31,653,704.68

**(三十二) 未分配利润**

项目	本期金额	上期金额
年初未分配利润	628,254,742.23	483,862,270.87
加：本期归属于母公司所有者的净利润	84,337,710.87	53,142,324.32
减：提取法定盈余公积		
应付普通股股利	20,793,441.60	
期末未分配利润	691,799,011.50	537,004,595.19

**(三十三) 营业收入和营业成本****1、 营业收入和营业成本情况**

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	428,582,093.28	23,860,722.36	379,078,557.51	21,174,484.56
其他业务	483,006.91		929,442.19	
合计	429,065,100.19	23,860,722.36	380,007,999.70	21,174,484.56

**(三十四) 税金及附加**

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	1,603,007.63	1,096,204.26
教育费附加	1,144,853.38	782,885.52
印花税	3,765.60	4,915.30
文化事业建设费	33,100.05	2,930.72
合计	2,784,726.66	1,886,935.80

**(三十五) 销售费用**

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	160,153,443.79	145,622,910.02
折旧与摊销	3,173,383.92	2,408,154.62

项目	本期金额	上期金额
房租及物业费	18,113,617.20	17,570,041.84
业务宣传推广费	13,055,018.66	3,541,942.51
技术服务费	7,483,220.92	2,588,417.16
业务招待费	3,240,273.73	1,791,088.29
资讯费	3,799,018.23	5,438,374.78
差旅费	5,900,085.13	2,420,624.77
会务费	3,515,440.93	1,552,873.34
其他	6,209,164.62	6,193,350.56
合计	224,642,667.13	189,127,777.89

### (三十六) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	56,869,394.56	52,310,063.33
折旧费及摊销	4,073,799.12	2,900,650.50
房租及物业费	5,375,595.87	5,313,534.84
差旅费	1,469,989.21	625,350.23
办公费用	1,595,893.35	1,405,642.77
中介机构费用	998,678.89	1,536,188.19
邮电通讯费	2,310,494.78	2,478,809.66
技术服务费	2,394,117.74	930,681.74
其他	945,506.79	256,166.87
合计	76,033,470.31	67,757,088.13

### (三十七) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	22,299,308.80	18,800,415.51
其他	15,528.22	
合计	22,314,837.02	18,800,415.51

### (三十八) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	989,363.36	1,341,466.47
其中：租赁负债利息费用	989,363.36	1,341,466.47
减：利息收入	11,798,024.17	14,087,447.64
汇兑损益	-8,249.13	-130,736.75
手续费	451,673.39	190,080.28
合计	-10,365,236.55	-12,686,637.64

### (三十九) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	3,095,249.90	1,314,548.91
进项税加计抵减	225,323.97	44,319.82
三代手续费返还	678,589.85	1,160,357.18
合计	3,999,163.72	2,519,225.91

#### 计入其他收益的政府补助

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
企业转型升级扶持资金	2,670,000.00		与收益相关
企业发展财政扶持资金		207,449.44	与收益相关
虹口区重点企业表彰奖励		80,000.00	与收益相关
稳岗补贴	64,000.00	128,899.47	与收益相关
职工培训费补贴		28,200.00	与收益相关
就业补贴	40,500.00		与收益相关
税收返还		870,000.00	与收益相关
浦东世博地区管理委员会 专项资金	311,000.00		与收益相关
残疾补助	9,749.90		与收益相关
合计	3,095,249.90	1,314,548.91	

### (四十) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	1,016,898.55	-1,410,789.37
交易性金融资产在持有期间的投资收益	5,835,513.08	3,708,280.92
处置交易性金融资产取得的投资收益	-538,795.53	4,508,196.48
合计	6,313,616.10	6,805,688.03

#### (四十一) 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	9,814,200.17	-29,818,516.20

#### (四十二) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收账款坏账损失	2,802,270.78	-1,455,185.29
其他应收款坏账损失	-94,635.32	-700,696.05
合计	2,707,635.46	-2,155,881.34

#### (四十三) 资产处置收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金 额
固定资产处置损失		-2,268.48	

#### (四十四) 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
其他	3.72	3.69	3.72
合计	3.72	3.69	3.72

#### (四十五) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性 损益的金额
固定资产报废损失	5,656.70		5,656.70
对外捐赠		10,000,000.00	
罚款滞纳金支出	2,215.96	-118.78	2,215.96

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
赔偿支出	59,695.78	32,562.79	59,695.78
其他	25,217.28	2,390.11	25,217.28
合计	92,785.72	10,034,834.12	92,785.72

#### (四十六) 所得税费用

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	26,091,808.60	11,672,635.67
递延所得税费用	2,516,008.58	-3,150,728.39
合计	28,607,817.18	8,521,907.28

#### (四十七) 每股收益

##### 1、 基本每股收益

基本每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润除以本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润	84,337,710.87	53,142,324.32
本公司发行在外普通股的加权平均数	346,557,360.00	346,557,360.00
基本每股收益	0.24	0.15
其中：持续经营基本每股收益	0.24	0.15

##### 2、 稀释每股收益

稀释每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）除以本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）	84,337,710.87	53,142,324.32
本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）	346,557,360.00	346,557,360.00
稀释每股收益	0.24	0.15
其中：持续经营稀释每股收益	0.24	0.15

#### (四十八) 现金流量表项目

## 1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
收回押金、保证金、借款等	12,226,119.08	341,945,031.18
专项补贴、补助款	422,289.77	444,548.91
利息收入	11,798,024.17	14,087,447.64
营业外收入	3.72	3.69
合计	24,446,436.74	356,477,031.42

## 2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
支付押金、保证金、借款等	6,825,842.00	292,983,861.61
代垫基金销售业务赎回款支出		22,961,736.51
费用性支出	77,631,085.92	39,941,712.64
营业外支出	87,129.02	10,034,834.12
合计	84,544,056.94	365,922,144.88

## (四十九) 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	83,927,929.54	52,739,445.66
加：信用减值损失	-2,707,635.46	2,155,881.34
固定资产折旧	3,169,493.08	2,265,120.33
使用权资产折旧	15,807,232.91	14,786,089.03
无形资产摊销	744,649.87	568,461.28
长期待摊费用摊销	3,541,155.18	2,762,335.68
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）		2,268.48
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	5,656.70	
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-9,814,200.17	29,818,516.20
财务费用（收益以“－”号填列）	-8,249.13	-130,736.75
投资损失（收益以“－”号填列）	-6,313,616.10	-6,805,688.03
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	764,178.43	4,303,900.66

补充资料	本期金额	上期金额
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	1,751,830.15	-7,454,629.05
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	140,422,669.42	-164,740,219.78
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-1,084,662,313.52	3,079,787,838.56
经营活动产生的现金流量净额	-853,371,219.10	3,010,058,583.61
2、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	1,302,124,324.39	4,673,985,448.25
减：现金的期初余额	2,324,747,265.04	1,289,057,762.53
加：现金等价物的期末余额	460,713,857.16	75,514,948.77
减：现金等价物的期初余额	354,678,742.56	471,429,328.61
现金及现金等价物净增加额	-916,587,826.05	2,989,013,305.88

## 2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	1,302,124,324.39	2,324,747,265.04
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	1,302,124,324.39	2,323,403,044.11
可随时用于支付的其他货币资金		1,344,220.93
二、现金等价物	460,713,857.16	354,678,742.56
其中：货币基金及银行超短期理财	460,713,857.16	354,678,742.56
低风险流动性强交易性金融资产		
三、期末现金及现金等价物余额	1,762,838,181.55	2,679,426,007.60

## (五十) 外币货币性项目

### 1、 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			20,882,042.52
其中：美元	1,316,473.05	7.2245	9,510,835.28
港币	10,354,304.87	0.9220	9,546,462.00
欧元	205,841.49	7.8874	1,623,550.50
日元	68,427.00	0.0501	3,425.06
瑞士法郎	24,490.83	8.0753	197,769.67

## (五十一) 政府补助

### 1、 与收益相关的政府补助

种类	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
	本期金额	上期金额	
企业转型升级扶持资金	2,670,000.00	207,449.44	其他收益
虹口区重点企业表彰奖励		80,000.00	其他收益
稳岗补贴	64,000.00		其他收益
就业补贴	40,500.00	128,899.47	其他收益
浦东世博地区管理委员会专项资金	311,000.00		其他收益
税收返还		870,000.00	其他收益
商业登记补贴			其他收益
残疾补助	9,749.90		其他收益
合计	3,095,249.90	1,314,548.91	

## (五十二) 租赁

### 1、 作为承租人

项目	本期金额	上期金额
租赁负债的利息费用	989,363.36	1,341,466.47
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期租赁费用	2,493,749.00	7,860,457.84



项目	本期金额	上期金额
与租赁相关的总现金流出	21,465,816.68	22,103,500.90

## 六、合并范围的变更

### (一) 其他原因的合并范围变动

报告期内控股子公司上海元年金融信息服务有限公司新设子公司上海元年人力资源服务有限公司。

## 七、在其他主体中的权益

### (一) 在子公司中的权益

#### 1、 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
上海新东方私募基金管理有限公司	上海	上海	投资管理	100.00		设立
上海好睿投资中心(有限合伙)	上海	上海	投资管理		100.00	设立
上海好买基金销售有限公司	上海	上海	投资管理	100.00		设立
上海好买信金融信息服务有限公司	上海	上海	投资管理	100.00		设立
上海煦远资产管理有限公司	上海	上海	投资管理	100.00		设立
上海元年金融信息服务有限公司	上海	上海	金融信息服务	93.80		设立
上海元年人力资源服务有限公司	上海	上海	劳务派遣		93.80	设立
上海垒裕金融信息服务有限公司	上海	上海	金融信息服务		93.80	非同一控制企业合并
宁波好买投资管理有限公司	宁波	宁波	投资管理	100.00		设立
上海好臻投资管理有限公司	上海	上海	投资管理	100.00		设立
上海好买管理咨询有限公司	上海	上海	管理咨询	100.00		设立
好买香港有限公司	香港	香港	投资管理	100.00		设立
NewFounderAssetManagement(Cayman)Limited	开曼	开曼	投资管理		100.00	设立
NewFounderInvestmentSPC	开曼	开曼	基金管理		100.00	设立
好买香港保险有限公司	香港	香港	保险业务		100.00	设立
好买香港代理人有限公司	香港	香港	代理业务		100.00	设立
好买香港信托有限公司	香港	香港	信托业务		100.00	设立

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
好买香港顾问有限公司	香港	香港	管理咨询		100.00	设立
上海好孚企业管理有限公司	上海	上海	投资管理	100.00		设立
宁波好泽投资管理有限公司	宁波	宁波	投资管理	100.00		设立
成都舜历资产管理有限公司	成都	成都	投资管理	100.00		设立
成都上投资产管理有限公司	成都	成都	投资管理	100.00		设立
上海好晓买软件系统有限公司	上海	上海	软件管理	100.00		设立
好晟融资租赁(天津)有限公司	天津	天津	融资租赁	100.00		非同一控制企业合并
上海好侃企业管理咨询有限公司	上海	上海	投资管理	100.00		设立

## 2、重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
上海元年金融信息服务有限公司	6.20%	-409,781.34		2,739,679.32

公司在报告期内出资 500 万元收购了上海元年金融信息服务有限公司 3.6%的股份，持有元年金服的比例从 90.2%上升至 93.8%，少数股东持股比例亦从 9.8%下降至 6.2%。

### 3、重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额						上年年末余额					
	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	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
上海元年金融信息服务有限公司	62,694,645.45	7,384,878.32	70,079,523.77	13,601,328.80	2,006,247.28	15,607,576.08	66,611,851.70	8,650,196.99	75,262,048.69	22,093,896.35	1,234,233.87	23,328,130.22

子公司名称	本期金额				上期金额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
上海元年金融信息服务有限公司	12,662,018.52	-4,460,846.68	-4,460,846.68	12,187,441.73	11,170,610.64	-4,111,006.78	-4,111,006.78	-7,957,206.45

其他说明：元年金服在 2019 年 1 月 29 日完成非同一控制下企业 100%合并垒裕金服，在 2023 年 2 月 1 日设立了全资子公司上海元年人力资源服务有限公司（简称“元年人力”）。公司在 2023 年上半年增持元年金服 3.6%的股份，截至 2023 年 6 月 30 日，公司直接持股 93.80%的元年金服，间接持股 93.80%的垒裕金服以及 93.80%的元年人力，上述重要非全资子公司的主要财务信息披露的是元年金服合并垒裕金服以及元年人力后的合并财务数据。

## (二) 在合营安排或联营企业中的权益

### 1、 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法	对本公司活动是否具有战略性
				直接	间接		
上海鑫舟投资咨询有限公司	上海	上海	投资管理	30.80		权益法	是
深圳锦城长久资本管理有限公司(注1)	深圳	深圳	资本管理	12.00		权益法	是
上海芯与网络科技有限公司(注2)	上海	上海	计算机技术	9.00		权益法	是
北京规格委外技术有限公司(注3)	北京	北京	软件开发	14.59		权益法	是
泓源资产管理(天津)有限公司(注4)	天津	天津	资产管理	24.11		权益法	是

持有 20%以下表决权但具有重大影响的依据:

注 1: 公司持有深圳锦城长久资本管理有限公司 12.00%股权, 向其委派董事一名参与经营决策, 判断公司对深圳锦城长久资本管理有限公司具有重大影响, 采用长期股权投资权益法核算。

注 2: 公司持有上海芯与网络科技有限公司 9.00%股权, 向其委派一名董事参与经营决策, 判断对上海芯与网络科技有限公司具有重大影响采用长期股权投资权益法核算。

注 3: 公司持有北京规格委外技术有限公司 14.59%股权, 向其委派一名董事参与经营决策, 判断对北京规格委外技术有限公司具有重大影响采用长期股权投资权益法核算。

注 4: 公司持有泓源资产管理(天津)有限公司 24.11%股权, 向其委派一名董事参与经营决策, 判断对泓源资产管理(天津)有限公司具有重大影响采用长期股权投资权益法核算。

## (三) 公司发行并控制纳入合并范围的内容

根据财政部 2015 年 12 月 16 日发布的《企业会计准则解释第 8 号》, 2016 年度开始公司将对发行的形成控制的产品按照《合并财务报表准则》的规定纳入合并范围, 截止 2023 年 6 月 30 日公司发行并形成控制的产品如下:

产品名称	期末余额			
	所发行基金净资产	其中：本公司投资份额		
		成本	公允价值变动	合计
晨曦基金	168,045,708.78	127,044,800.00	41,000,908.78	168,045,708.78

公司发行并形成控制的产品为晨曦基金，本期对该产品进行合并，晨曦基金投资项目包括以下公司发行并形成控制的基金产品：

产品名称	期末余额			
	所发行基金净资产	其中：本公司投资份额		
		成本	公允价值变动	合计
新方程私募精选 E5 号基金	17,885,814.38	9,900,990.10	643,507.90	10,544,498.00
合计	17,885,814.38	9,900,990.10	643,507.90	10,544,498.00

将归属于其他投资人的投资资产列入表内核算，合并对公司报表的影响增加交易性金融资产 6,874,123.08 元，增加货币资金 473,205.91 元，同时增加其他非流动负债 7,347,328.99 元。

## 八、与金融工具相关的风险

公司经营活动会面临各种金融风险：市场风险、信用风险和流动风险。

### (一) 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司除现金以外的货币资金主要存放于信用良好的金融机构，公司认为不存在重大的信用风险。

本公司的信用风险主要来自本公司代理客户买卖证券，若本公司没有提前要求客户依法缴足交易保证金，在结算当日客户的资金不足以支付交易所需的情况下，或客户资金由于其他原因出现缺口，本公司有责任代客户进行结算而造成信用损失。本公司代理客户进行证券交易均以全额保证金结算方式进行风险规避，代理客户进行证券交易通过严格筛选客户，逐日盯市来控制信用风险。

### (二) 流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥

有充足的资金偿还债务。

### (三) 市场风险

金融工具的市场风险，是指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，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。本公司主要涉及的市场风险是指在以自有资金进行各类投资时因证券市场价格变动、利率变动或汇率变动而产生盈利或亏损。

#### 1、 利率风险

利率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行存款、交易性金融资产投资等。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。交易性金融资产投资面临由于市场利率上升而导致公允价值下降的风险，其中浮动利率类债券还面临每个付息期结束按市场利率重新定价而影响未来现金流量的风险，公司持续监控利率风险。

#### 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。本公司面临的汇率变动风险主要与本公司的经营活动（当收支以不同于本公司记账本位币的外币结算时）及其于境外子公司的净投资有关。

#### 3、 其他价格风险

其他价格风险是指本公司所持金融工具的公允价值或未来现金流量因除市场利率和外汇汇率以外的市场价格因素变动而发生波动的风险。本公司主要投资于证券交易所上市或银行间同业市场交易的股票和债券及基金及非上市公司股权等，所面临的其他价格风险由所持金融工具的公允价值决定。

## 九、 公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

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。

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定。

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			合计
	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	
<b>一、持续的公允价值计量</b>				
◆交易性金融资产	465,140,870.07	928,728,094.08	8,785,783.33	1,402,654,747.48
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 其他	465,140,870.07	928,728,094.08	8,785,783.33	1,402,654,747.48
◆其他权益工具投资			27,209,524.27	27,209,524.27
◆其他非流动金融资产		139,020,679.94		139,020,679.94
(1) 其他		139,020,679.94		139,020,679.94
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>	465,140,870.07	1,067,748,774.02	35,995,307.60	1,568,884,951.69
◆交易性金融负债		138,492,491.90		138,492,491.90
其他		138,492,491.90		138,492,491.90
<b>持续以公允价值计量的负债总额</b>		138,492,491.90		138,492,491.90

(二) 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

对于存在活跃市场的投资品种，资产负债表日有成交市价，以当日收盘作为公允价值，属于公允价值计量第一层。

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

部分理财产品其公允价值是依据折现现金流量的方法计算，属于公允价值第二层，可比同类预期回报率为主要输入变量。其他基金类投资在资产负债表日未有市场公开报价，获取管理人净值报价，属于公允价值第二层。

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

列入第三层级的金融工具包括本公司持有的未上市股权投资及部分信托产品投资，

参考近期可比同期投资者投资定价，结合被投资单位后续发展进行估值。

## 十、关联方及关联交易

### (一) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益\（一）”。

### (二) 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本附注“七、在其他主体中的权益\（二）”。

### (三) 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
深圳市腾讯计算机系统有限公司	与法人股东深圳市世纪凯华投资基金有限公司、深圳市腾讯产业投资基金有限公司具有关联关系的其他企业
财付通支付科技有限公司	
深圳市腾讯商业管理有限公司	
众安在线财产保险股份有限公司	与深圳市腾讯计算机系统有限公司具有关联关系的其他企业
腾讯科技（深圳）有限公司	企业
腾安基金销售（深圳）有限公司	
上海腾富金融信息服务有限公司	
腾讯云计算（北京）有限责任公司	法人股东深圳市世纪凯华投资基金有限公司控股的企业
上海鑫舟投资咨询有限公司	公司持股 30.8%的企业
深圳锦城长久资本管理有限公司	公司持股 12.00%的企业
上海芯与网络科技有限公司	公司持股 9.00 的企业
北京规格委外技术有限公司	公司持股 14.99%的企业
上海域秀投资管理有限公司	董事/自然人股东/高级管理人员陶怡的配偶控制的企业
上海域秀投资管理中心（有限合伙）	董事/自然人股东/高级管理人员陶怡的配偶控制的企业
鼎力可持续数字科技（深圳）有限公司	公司持股 5.95%的企业

### (四) 关联交易情况

#### 1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

##### 采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
深圳市腾讯计算机系统有限公司	接受劳务	7,585.02	58,698.00
财付通支付科技有限公司	接受劳务	1,698,022.50	2,740,982.91



关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
腾讯科技（深圳）有限公司	接受劳务		
腾讯云计算（北京）有限责任公司	接受劳务	1,444,756.22	-16,821.05
北京规格委外技术有限公司	接受劳务	898,679.23	1,030,284.89
上海鑫舟投资咨询有限公司	接受劳务		

#### 出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
上海域秀投资管理有限公司	提供劳务		28,889.03
上海域秀投资管理中心（有限合伙）	提供劳务		
财付通支付科技有限公司	提供劳务		
深圳锦城长久资本管理有限公司	提供劳务		234,611.59
腾安基金销售（深圳）有限公司	提供劳务		
鼎力可持续顾问（深圳）有限公司	提供劳务	69,503.20	45,545.95

### （五）关联方应收应付款项

#### 1、 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	腾安基金销售（深圳）有限公司			63,600.00	
预付款项					
	腾讯云计算（北京）有限责任公司			81,978.91	

#### 2、 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
应付账款			
	财付通支付科技有限公司	367,169.53	

### 十一、股份支付

#### （一） 股份支付总体情况

项目	本期发生额	上期发生额
公司本期行权的各项权益工具总额	-	-

**(二) 以权益结算的股份支付情况**

项目	本期发生额	上期发生额
授予日权益工具公允价值的确定方法	转让公允价	转让公允价
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	7,775,987.02	7,775,987.02
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	-	-

**十二、 承诺及或有事项**

**(一) 重要承诺事项**

**1、 资产负债表日存在的重要承诺**

与租赁相关的承诺详见本附注“五、(五十二) 租赁”。

**2、 本公司无需要披露的其他承诺事项**

**(二) 或有事项**

本公司没有需要披露的重要或有事项。

**十三、 资产负债表日后事项**

无

**十四、 其他重要事项**

**(一) 前期会计差错更正**

**1、 追溯重述法**

本报告期未发生采用追溯重述法的前期会计差错更正事项。

**2、 未来适用法**

本报告期未发生采用未来适用法的前期会计差错更正事项。

**(二) 关于公司私募管理人基金账户管理**

**1、 私募管理人：上海新方程私募基金管理有限公司**

截至 2023 年 6 月 30 日，子公司上海新方程私募基金管理有限公司（以下简称“新方程”）受托管理 15 个基金产品，并以新方程名义开立 53 个银行账

户，属于基金募集户及托管户，归属于基金资产。除本附注七\（三）部分，其他基金产品及银行账户不作为本公司资产且不计入公司账面进行核算。

**2、 私募管理人：上海好臻投资管理有限公司**

截至 2023 年 6 月 30 日，子公司上海好臻投资管理有限公司（以下简称“好臻”）受托管理 69 个基金产品，并以好臻名义开立 4 个银行账户，属于基金募集户及托管户，归属于基金资产，相关基金产品及银行账户不作为本公司资产且不计入公司账面进行核算。

**（三） 分部信息**

**1、 报告分部的确定依据与会计政策**

根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度确定经营分部，各个报告分部分别提供不同服务，本公司按照服务内容确定报告分部。

**2、 报告分部的财务信息**

营业收入构成：

业务类型	本期金额		上期金额	
	收入金额	占比	收入金额	占比
基金代销业务	274,500,634.42	63.98%	283,705,341.39	74.66%
基金管理业务	96,961,911.72	22.60%	59,412,231.16	15.63%
财务顾问业务	15,155,709.12	3.53%	18,055,058.60	4.75%
其他业务	42,446,844.93	9.89%	18,835,368.55	4.96%
合计	429,065,100.19	100.00%	380,007,999.70	100.00%

其中：基金管理业务按照私募基金管理人披露分部报告列示如下：

项目	新方程		好臻	
	金额	占比	金额	占比
管理费收入	52,818,166.31	69.84%	21,338,246.40	100.00%
业绩报酬	22,602,330.70	29.89%		
其他收入	203,168.31	0.27%		
合计	75,623,665.32	100.00%	21,338,246.40	100.00%

**十五、 母公司财务报表主要项目注释**

**（一） 应收账款**

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内(含1年)	790,000.00	1,344,542.57
减:坏账准备	39,500.00	67,227.13
合计	750,500.00	1,277,315.44

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	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
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	790,000.00	100.00	39,500.00	5.00	750,500.00	1,344,542.57	100.00	67,227.13	5.00	1,277,315.44
其中：										
按账龄分析法计提	790,000.00	100.00	39,500.00	5.00	750,500.00	1,344,542.57	100.00	67,227.13	5.00	1,277,315.44

按组合计提坏账准备:

组合计提项目: 按账龄分析法计提

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	790,000.00	39,500.00	5.00

### 3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	67,227.13		27,727.13		39,500.00

### 4、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例 (%)	坏账准备
第一名	790,000.00	100.00	39,500.00
合计	790,000.00	100.00	39,500.00

## (二) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
其他应收款项	2,869,060.07	6,869,211.89

### 1、 其他应收款项

#### (1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内 (含 1 年)	466,235.90	4,306,830.22
1 至 2 年	2,000,000.00	2,618,351.33
2 至 3 年	520,351.33	50,000.00
3 年以上	10,501,565.14	10,511,565.14
小计	13,488,152.37	17,486,746.69
减: 坏账准备	10,619,092.30	10,617,534.80
合计	2,869,060.07	6,869,211.89



## (2) 按坏账计提方法分类披露

类别	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
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)	
按单项计提坏账准备	10,000,000.00	74.14	10,000,000.00	100.00		10,000,000.00	57.19	10,000,000.00	100.00	
其中：										
未收回股权转让款	10,000,000.00	74.14	10,000,000.00	100.00		10,000,000.00	57.19	10,000,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备	3,488,152.37	25.86	619,092.30	17.75	2,869,060.07	7,486,746.69	42.81	617,534.80	8.25	6,869,211.89
其中：										
受同一母公司控制 的公司之间的应收款项	61,590.00	0.46			61,590.00	4,032,454.32	23.06			4,032,454.32
应收保证金及押金	1,069,196.47	7.92			1,069,196.47	1,117,196.47	6.39			1,117,196.47
按账龄分析法计提	2,357,365.90	17.48	619,092.30	26.26	1,738,273.60	2,337,095.90	13.36	617,534.80	26.42	1,719,561.10
合计	13,488,152.37	100.00	10,619,092.30		2,869,060.07	17,486,746.69	100.00	10,617,534.80		6,869,211.89



## 按单项计提坏账准备:

名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
未收回股权转让款	10,000,000.00	10,000,000.00	100.00	预计无法收回

## 按组合计提坏账准备:

## 组合计提项目: 按账龄分析法计提

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	354,645.90	17,732.30	5.00
1-2年	2,000,000.00	600,000.00	30.00
2-3年	2,720.00	1,360.00	50.00
合计	2,357,365.90	619,092.30	26.26

## (3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	617,534.80		10,000,000.00	10,617,534.80
上年年末余额在本期	617,534.80		10,000,000.00	10,617,534.80
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	1,557.50			1,557.50
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	619,092.30		10,000,000.00	10,619,092.30

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期 预期信用损 失(未发生信 用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
上年年末余额	7,486,746.69		10,000,000.00	17,486,746.69
上年年末余额在本期	7,486,746.69		10,000,000.00	17,486,746.69
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增				
本期终止确认	3,998,594.32			3,998,594.32
其他变动				
期末余额	3,488,152.37		10,000,000.00	13,488,152.37

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款 坏账准备	10,617,534.80	1,557.50			10,619,092.30

(5) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
受同一母公司控制的公司 之间的应收款项	61,590.00	4,032,454.32
员工借款和备用金	2,354,645.90	2,334,375.90
保证金或押金	1,069,196.47	1,117,196.47
股权转让款	10,000,000.00	10,000,000.00
其他	2,720.00	2,720.00
合计	13,488,152.37	17,486,746.69

## (6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收 款项期末余 额合计数的 比例(%)	坏账准备 期末余额
第一名	股权转让款	10,000,000.00	3年以上	74.14	10,000,000.00
第二名	员工借款	2,000,000.00	1-2年	14.83	600,000.00
第三名	房租押金	517,631.33	2-3年	3.84	
第四名	房租押金	501,565.14	3年以上	3.72	
第五名	员工借款	334,375.90	1年以内	2.48	16,718.80
合计		13,353,572.37		99.01	10,616,718.80

(三) 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
对子公司投资	554,856,400.00		554,856,400.00	549,856,400.00		549,856,400.00
对联营、合营企业投资	43,196,643.06	10,885,394.21	32,311,248.85	28,473,744.51	10,885,394.21	17,588,350.30
合计	598,053,043.06	10,885,394.21	587,167,648.85	578,330,144.51	10,885,394.21	567,444,750.30

1、对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
上海新东方私募基金管理有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
上海好买基金销售有限公司	200,000,000.00			200,000,000.00		
上海好买信金融信息服务有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00		
上海煦远资产管理有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
上海元年金融信息服务有限公司	45,100,000.00	5,000,000.00		50,100,000.00		
宁波好买投资管理有限公司	5,800,000.00			5,800,000.00		
上海好臻投资管理有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
上海好孚企业管理有限公司	6,500,000.00			6,500,000.00		
上海好买管理咨询有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00		

被投资单位	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
好买香港有限公司	6,946,400.00			6,946,400.00		
宁波好泽投资管理有限公司	2,500,000.00			2,500,000.00		
成都舜历资产管理有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
上海好晓买软件系统有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00		
好晟融资租赁（天津）有限公司	170,000,000.00			170,000,000.00		
上海好侃企业管理咨询有限公司	10,000.00			10,000.00		
合计	549,856,400.00	5,000,000.00		554,856,400.00		

## 2、对联营、合营企业投资

被投资单位	上年年末余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业											
上海鑫舟投资咨询有限公司（注1）	4,013,726.82									4,013,726.82	4,013,726.82
深圳锦城长久资本管理有限公司	5,778,983.78			-279,974.33						5,499,009.45	

被投资单位	上年年末余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
北京规格委外技术有限公司（注 2）	6,871,667.39									6,871,667.39	6,871,667.39
上海芯与网络科技有限公司	1,645,557.79			-96,264.02						1,549,293.77	
泓源资产管理（天津）有限公司	10,163,808.73	13,706,000.00		1,393,136.90						25,262,945.63	
合计	28,473,744.51	13,706,000.00		1,016,898.55						43,196,643.06	10,885,394.21

1、持有 20%以下表决权但具有重大影响的依据详见七/（二）/1；

2、其他说明：

注 1、公司持有上海鑫舟投资咨询有限公司 30.80%股权，减值测试表明资产可收回金额低于账面价值，已全额计提减值。

注 2、公司持有北京规格委外技术有限公司 14.59%股权，减值测试表明资产可收回金额低于账面价值，已全额计提减值。

(四) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	28,295,132.00	11,518,867.68	39,384,343.26	6,962,273.58
其他业务	777,210.96		871,768.25	
合计	29,072,342.96	11,518,867.68	40,256,111.51	6,962,273.58

(五) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
成本法核算的长期股权投资收益		-1,410,789.37
权益法核算的长期股权投资收益	1,016,898.55	
交易性金融资产在持有期间的投资收益	2,340,469.45	370,847.22
处置交易性金融资产取得的投资收益	-378,933.07	1,423,830.66
合计	2,978,434.93	383,888.51

十六、 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	-5,656.70	
其他营业外收入和支出	-87,125.30	
小计	-92,782.00	
所得税影响额	-1,249.71	
少数股东权益影响额(税后)		
合计	-91,532.29	

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益 (元)	
		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	5.55	0.24	0.24
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.56	0.15	0.15

好买财富管理股份有限公司  
(加盖公章)  
二〇二三年八月二十五日



## 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
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)	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-92,782.00
<b>非经常性损益合计</b>	<b>-92,782.00</b>
减: 所得税影响数	-1,249.71
少数股东权益影响额(税后)	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>-91,532.29</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