



联创集团

NEEQ : 833502

联创投资集团股份有限公司
(Newmargin Capital)



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、公司负责人艾迪、主管会计工作负责人艾迪及会计机构负责人（会计主管人员）张丽娟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

依据《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》第十条“由于国家秘密、商业秘密等特殊原因导致本规则规定的某些信息确实不便披露的，挂牌公司可以不予披露”。公司由于行业的特殊原因，不适用披露重点项目名称。

目录

| | | |
|-------|-----------------------------|----|
| 第一节 | 公司概况 | 6 |
| 第二节 | 会计数据和经营情况 | 7 |
| 第三节 | 重大事件 | 15 |
| 第四节 | 股份变动及股东情况 | 17 |
| 第五节 | 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 | 20 |
| 第六节 | 财务会计报告 | 22 |
| 附件 I | 会计信息调整及差异情况 | 34 |
| 附件 II | 融资情况 | 83 |

| | |
|--------|--|
| 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 | 北京市西城区裕民东路 5 号瑞得大厦 12 层 |

释义

| 释义项目 | 指 | 释义 |
|-------------------|---|---|
| 公司、本公司、联创集团 | 指 | 联创投资集团股份有限公司 |
| 股东大会 | 指 | 联创投资集团股份有限公司股东大会 |
| 董事会 | 指 | 联创投资集团股份有限公司董事会 |
| 监事会 | 指 | 联创投资集团股份有限公司监事会 |
| 高级管理人员 | 指 | 总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人 |
| 全国股份转让系统 | 指 | 全国中小企业股份转让系统 |
| 申万宏源承销保荐 | 指 | 申万宏源证券承销保荐有限责任公司 |
| 元、万元 | 指 | 人民币元、人民币万元 |
| 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、本年度 | 指 | 2023年1月1日至2023年6月30日 |
| 西藏联创 | 指 | 西藏联创永源股权投资有限公司 |
| 常州资源 | 指 | 常州永宣资源股权投资基金管理合伙企业（有限合伙） |
| 义乌联创 | 指 | 义乌联创易富投资管理中心（有限合伙） |
| 重庆联创 | 指 | 重庆联创共富股权投资管理中心（有限合伙） |
| 济南联创 | 指 | 济南联创股权投资基金管理有限公司 |
| 晋商基金 | 指 | 北京联创晋商股权投资中心（有限合伙） |
| 并购基金 | 指 | 济南市新旧动能转换招商引资并购基金合伙企业（有限合伙） |
| 同喻基金 | 指 | 武汉同喻投资合伙企业（有限合伙） |
| 永宣1、2、3基金 | 指 | 永宣资源一号/二号/三号（常州）股权投资合伙企业（有限合伙） |
| 永宣一号 | 指 | 永宣资源一号（常州）股权投资合伙企业（有限合伙） |
| 永宣二号 | 指 | 永宣资源二号（常州）股权投资合伙企业（有限合伙） |
| 永宣三号 | 指 | 永宣资源三号（常州）股权投资合伙企业（有限合伙） |
| 永宣四号 | 指 | 永宣资源四号（常州）股权投资合伙企业（有限合伙） |
| 永宣五号 | 指 | 永宣资源五号（常州）股权投资合伙企业（有限合伙） |
| 重庆基金 | 指 | 重庆联创共富一期股权投资企业（有限合伙） |
| 义乌基金 | 指 | 义乌联创易富股权投资合伙企业（有限合伙） |
| 哈联创 | 指 | 哈尔滨联创创业投资企业（有限合伙） |
| 零贰壹 | 指 | 北京零贰壹创业投资企业（有限合伙） |
| 济南永宣 | 指 | 济南永宣创业投资企业（有限合伙） |
| New Margin Kiwoom | 指 | New Margin Kiwoom Capital Partners L.P. |
| LP | 指 | 有限合伙人 |
| GP | 指 | 普通合伙人 |
| FOF | 指 | 以基金为投资标的基金 |
| PE | 指 | 私募股权投资 |

第一节 公司概况

| 企业情况 | | | |
|-----------------|---|----------------|-------------------------|
| 公司中文全称 | 联创投资集团股份有限公司 | | |
| 英文名称及缩写 | Newmargin Capital | | |
| 法定代表人 | 艾迪 | 成立时间 | 2011年1月25日 |
| 控股股东 | 控股股东为（艾迪） | 实际控制人及其一致行动人 | 实际控制人为艾迪，无一致行动人 |
| 行业（挂牌公司管理型行业分类） | 金融业(J)-资本市场服务(J67)-资本市场服务(J67)-基金管理服务(J6713) | | |
| 主要产品与服务项目 | 私募股权投资管理服务 | | |
| 挂牌情况 | | | |
| 股票交易场所 | 全国中小企业股份转让系统 | | |
| 证券简称 | 联创集团 | 证券代码 | 833502 |
| 挂牌时间 | 2015年9月23日 | 分层情况 | 基础层 |
| 普通股股票交易方式 | 集合竞价交易 | 普通股总股本（股） | 1,223,730,486 |
| 主办券商（报告期内） | 申万宏源承销保荐 | 报告期内主办券商是否发生变化 | 否 |
| 主办券商办公地址 | 北京市西城区太平桥大街 19 号恒奥中心 B 座三层，投资者沟通电话：010-88013609 | | |
| 联系方式 | | | |
| 董事会秘书姓名 | 艾迪 | 联系地址 | 北京市西城区裕民东路 5 号瑞得大厦 12 层 |
| 电话 | 010-62040390 | 电子邮箱 | info@newmargin.cn |
| 传真 | 010-62040390 | | |
| 公司办公地址 | 北京市西城区裕民东路 5 号瑞得大厦 12 层 | 邮政编码 | 100101 |
| 公司网址 | www.newmargin.com | | |
| 指定信息披露平台 | www.neeq.com.cn | | |
| 注册情况 | | | |
| 统一社会信用代码 | 91110108567403804H | | |
| 注册地址 | 山东省济南市济阳区崔寨街道中心大街 1 号崔寨商务中心 C110 室 | | |
| 注册资本（元） | 1,223,730,486 | 注册情况报告期内是否变更 | 否 |

第二节 会计数据和经营情况

一、 业务概要

(一) 商业模式

公司的主要业务为私募股权投资基金管理以及创业投资业务。

私募股权投资基金管理业务，是指公司通过私募的方式募集资金、设立基金，并受托管理基金，运用基金资产对企业（主要是非上市企业）进行股权投资，通过被投资企业以各种方式实现退出，使基金资产实现资本增值和投资收益，为基金投资人创造收益，同时公司收取一定的基金管理费用和收益分成。

创业投资业务主要是指公司使用自有资金以股权方式直接投资企业，通过被投资企业未来的上市等退出渠道获得资本增值、投资收益。

公司业务流程如下：

1、基金募集及设立

基金募集及设立流程主要包括申报、设计、路演、核名验资、工商注册、备案登记等阶段。

2、项目投资

公司项目投资的遴选主要从项目所处的行业、行业地位、业务模式、公司治理及管理团队、企业估值等多角度对项目进行评判。

项目投资决策主要程序如下：

项目备案。公司投资经理接触到潜在投资项目后，根据项目基本情况填写新项目信息表，并与分管合伙人进行内部沟通，经分管合伙人批准，提交至公司投资管理中心进行备案。

项目预审会。公司投资经理对备案项目进行初步调研后，投资管理中心组织召开预审会。项目预审会成员由投资管理中心全体投资业务人员和专家顾问组成，对拟投资项目进行预审。

项目立项。预审通过后，投资管理中心对拟投资项目进行立项，并根据项目所处行业将项目分配至对应的投资管理部门，与项目方就投资条款进行进一步洽谈，并签署投资意向协议。

详细尽职调查、风险控制调查。投资意向协议签署完成后，由投资团队联合风险控制团队开展详细尽职调查，形成投资价值分析报告、财务尽职调查报告、法律尽职调查报告等书面文件。

公司投资决策会。公司内部投资决策委员会根据投资价值分析报告、财务尽职调查报告、法律尽职调查报告及其他资料进行评估。根据会议讨论结果形成内部投资决策会议纪要和公司投资决策委员会决议。投资决策委员会会议需由三分之二以上的委员出席方可举行。每一名委员有一票的表决权。会议做出的决议，经全体委员的三分之二以上同意为通过。

基金投资决策委员会。项目投资通过公司投资决策会后，由拟进行投资的基金召开基金投资决策会进行审议。基金投资决策委员会由投资团队合伙人、行业专家、投资人代表等共同组成，经审议形成基金投资决策委员会决议。投资团队根据基金投资决策委员会决议执行投资。

3、投后管理

公司的投后管理由投资决策委员会对制度建设、发展战略和业务开展进行指导，并指定人员负责投后管理工作。

公司成立了投后管理中心。投后管理中心下设 2 个部门：资产管理部和并购上市管理部。其中，资产管理部负责投后项目日常管理工作，并购上市管理部负责项目退出工作。

公司建立投后管理制度，设立定期拜访、定期财务数据收集和分析、增值服务方案制定及落实、协议约定事项的执行监督、项目季度分析报告会、项目定期复盘会等制度，通过有效的投后管理机制与风控各部门的密切合作，确保投后管理工作的有序运转。

投后管理包括以下几方面内容：向被投资企业委派董事或者监事、日常监督管理、突发事件的监

控和管理、提供丰富的增值服务。

4、项目退出

公司退出方式较多。主要包含：IPO 上市退出、新三板挂牌退出、并购退出、大股东回购退出等。退出流程包含：确定退出方案、交易实施、资金划付、收益分成等。

报告期内，公司商业模式未发生重大变化。

报告期后至披露日，公司商业模式未发生重大变化。

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 | 4,343,709.03 | 14,096,759.67 | -69.19% |
| 毛利率% | - | - | - |
| 归属于挂牌公司股东的净利润 | -18,497,855.66 | -52,386,975.92 | 64.69% |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润 | -20,009,976.20 | -52,420,650.97 | 61.83% |
| 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） | -1.8494% | -4.2732% | - |
| 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） | -2.0005% | -4.2759% | - |
| 基本每股收益 | -0.0151 | -0.0428 | 64.69% |
| 偿债能力 | 本期期末 | 上年期末 | 增减比例% |
| 资产总计 | 1,111,847,229.34 | 1,125,571,634.04 | -1.22% |
| 负债总计 | 118,674,164.96 | 113,987,330.47 | 4.11% |
| 归属于挂牌公司股东的净资产 | 991,058,491.03 | 1,009,479,033.39 | -1.82% |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产 | 0.81 | 0.82 | -1.82% |
| 资产负债率%（母公司） | 1.39% | 1.38% | - |
| 资产负债率%（合并） | 10.67% | 10.13% | - |
| 流动比率 | 1.21 | 1.35 | - |
| 利息保障倍数 | -8.09 | -26.02 | - |
| 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 | -10,191,738.42 | -22,903,796.04 | 55.50% |
| 应收账款周转率 | 0.48 | 1.15 | - |

| | | | |
|--------------------|------------------|------------------|--------------|
| 存货周转率 | - | - | - |
| 成长情况 | 本期 | 上年同期 | 增减比例% |
| 总资产增长率% | -1.22% | -5.31% | - |
| 营业收入增长率% | -69.19% | 12.91% | - |
| 净利润增长率% | 64.77% | 161.17% | - |
| 行业主要财务及监管指标 | 本期/本期期末 | 上年同期/上期期末 | 增减比例% |
| 私募证券投资基金规模 | 57,885,772.57 | 57,885,772.57 | - |
| 私募股权、创业投资基金规模 | 6,050,858,695.85 | 6,044,863,506.04 | 1% |
| 其他类型基金 | | | |
| | | | |
| | | | |

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 | 23,430,832.91 | 2.11% | 11,198,294.82 | 0.99% | 109.24% |
| 其他应收款 | 108,995,399.73 | 9.80% | 130,744,148.40 | 11.62% | -16.63% |
| 非流动金融资产 | 882,595,623.92 | 79.38% | 890,169,230.34 | 79.09% | -0.85% |

项目重大变动原因：

货币资金本期末余额较上期末余额有大幅增长主要由于本期间因投资收益收到的现金流入较上期有大幅增长，现金净增加额较上期增多所致。

(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 | 4,343,709.03 | 100.00% | 14,096,759.67 | 100.00% | -69.19% |
| 管理费用 | 9,126,244.33 | 210.10% | 11,642,435.52 | 82.59% | -21.61% |
| 财务费用 | 2,380,169.96 | 54.80% | 2,496,275.98 | 17.71% | -4.65% |
| 公允价值变动收益 | -18,788,606.42 | -432.55% | -67,839,167.72 | -481.24% | -72.30% |
| 营业利润 | -22,354,655.74 | -514.64% | -67,735,731.81 | -480.51% | -67.00% |
| 净利润 | -18,486,840.40 | -425.60% | -52,469,243.85 | -372.21% | -64.77% |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -10,191,738.42 | - | -22,903,796.04 | - | 55.50% |

| | | | | | |
|---------------|---------------|---|--------------|---|----------|
| 投资活动产生的现金流量净额 | 22,408,505.57 | - | 3,063,374.16 | - | -631.50% |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | - | - | - | - | - |

项目重大变动原因：

公司营业收入主要为管理费收入，本期基金达到收取管理费条件的期间较去年减少，公司本期营业收入因而较上期减少。管理费用本期减少主要由于本期管理费用中的职工薪酬和专业机构服务费金额较上期减少所致。财务费用本期减少是因为本期财务费用中的利息费用金额减少同时利息收入金额增加所致。公允价值变动收益变动是因为部分投资项目公允价值变动损失较上期减少所致。经营活动产生的现金流量净额变动主要是因为本期较上期支付其他与经营活动有关的现金减少所致。投资活动产生的现金流量净额主要是因为本期收回投资收到的现金及取得投资收益收到的现金均较上期大幅增加所致。

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 |
|------------------|------|-----------|----------------|----------------|----------------|--------------|-----------------|
| 西藏联创永源股权投资有限公司 | 子公司 | 投资管理、投资咨询 | 100,000,000.00 | 234,917,979.39 | 122,340,342.86 | 4,092,956.20 | - 466,158.92 |
| 济南联创股权投资基金管理有限公司 | 子公司 | 投资管理、投资咨询 | 30,000,000.00 | 6,184,584.31 | 5,780,377.69 | 250,752.83 | 23,307.01 |

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 |
|------------------|------------------------|--------------|
| 宁波联创永浚私募基金管理有限公司 | 在中国证券投资基金业协会备案的私募基金管理人 | 扩展私募基金管理业务规模 |

（二） 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

五、 专门信息披露

(一) 存续基金概况

单位：元

| 备案类别 | 认缴金额 | 实缴金额 | 未退出投资 | 已退出投资 | 管理基金获取收入占总收入的比例 |
|-------------|-------------------|------------------|------------------|----------------|-----------------|
| 私募证券投资基金 | 63,100,000.00 | 57,885,772.57 | 50,442,371.18 | 8,557,628.82 | |
| 私募股权、创业投资基金 | 10,746,411,894.08 | 6,024,058,695.85 | 5,392,439,652.23 | 605,672,976.43 | 100% |
| 其他类型基金 | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |

(二) 对当期收入贡献最大的前五支基金

单位：元

| 基金名称 | 基金类型（以备案为准） | 认缴金额 | 实缴金额 | 未退出投资 | 已退出投资 | 管理基金获取收入占总收入的比例 |
|------|-------------|------------|------------|------------|-----------|-----------------|
| 晋商基金 | | 42,250.00 | 42,250.00 | 23,329.82 | 16,593.58 | |
| 义乌基金 | | 50,000.00 | 50,000.00 | 38,003.26 | 2,376.25 | |
| 重庆基金 | | 52,350.00 | 43,860.47 | 35,732.54 | 13,562.57 | |
| 并购基金 | | 410,000.00 | 22,683.00 | 23,356.17 | - | 24.63% |
| 同喻基金 | | 121,000.00 | 115,000.00 | 148,930.14 | - | 69.59% |

(1) 非矿业类企业：

①市值法：被投资企业已经在主板、中小板、创业板、新三板市场上市交易的；

②PE法：被投资企业最近四个季度合计未亏损、未出现业绩下滑超过50%且可比上市公司市盈率未超过100的，已经申报上市的按照最近一年净利润*可比上市公司市盈率（大于30的取30）*80%计算、预计1年内申报IPO的按照最近一年净利润*可比上市公司市盈率（大于30的取30）*70%计算、预计1年后申报IPO的按照最近一年净利润*可比上市公司市盈率（大于30的取30）*60%计算，公司对新三板挂牌项目的估值参照上市公司估值方法；

③PB法：被投资企业最近一年亏损或者业绩下滑超过50%或者可比上市公司市盈率大于100的，已经申报上市的按照最近一期末净资产*可比上市公司市净率（大于2的取2）*80%计算、预计1年内

申报 IPO 的按照最近一期末净资产*可比上市公司市净率（大于 2 的取 2）*70%、预计 1 年后申报 IPO 的按照最近一期末净资产*可比上市公司市净率（大于 2 的取 2）*60%计算，公司对新三板挂牌项目的估值参照上市公司估值方法；

④回购法：被投资企业在签订投资协议时已明确规定回购条款的，或已签订回购协议的；

⑤并购法：已签订并购协议的；

⑥参考最近融资价格法：被投资企业存在再融资，且其最近融资价格公允，按照再融资的价格计算。

⑦成本法：被投资企业投资时间不足一年的，或无法获取被投资企业可靠财务信息的，或均不适用于其他估值方法的；

（2）矿业类企业：

适用于（1）非矿业类企业①-⑥的，计量方法同上；若不适用，则采用成本法计量。

（三） 新设立基金情况

1、 新设基金情况

适用 不适用

2、 新增结构化基金产品

适用 不适用

3、 新设立基金募集推介方式

适用 不适用

（四） 基金投资情况

1、 基金投资项目基本情况

截至 2023 年 6 月 30 日，公司及其管理的基金累计投资项目共 165 个，在管项目 124 个。公司内部将行业划分为“TMT”、节能环保、健康医疗、稀缺资源等行业。

公司项目投资的遴选主要从项目所处的行业、行业地位、业务模式、公司治理及管理团队、企业估值等多角度对项目进行评判。

项目投资决策主要程序如下：

项目备案。公司投资经理接触到潜在投资项目后，根据项目基本情况填写新项目信息表，并与分管合伙人进行内部沟通，经分管合伙人批准，提交至公司投资管理中心进行备案。

项目预审会。公司投资经理对备案项目进行初步调研后，投资管理中心组织召开预审会。项目预审会成员由投资管理中心全体投资业务人员和专家顾问组成，对拟投资项目进行预审。

项目立项。预审通过后，投资管理中心对拟投资项目进行立项，并根据项目所处行业将项目分配至对应的投资管理部门，与项目方就投资条款进行进一步洽谈，并签署投资意向协议。

详细尽职调查、风险控制调查。投资意向协议签署完成后，由投资团队联合风险控制团队开展详细尽职调查，形成投资价值分析报告、财务尽职调查报告、法律尽职调查报告等书面文件。

公司投资决策会。公司内部投资决策委员会根据投资价值分析报告、财务尽职调查报告、法律尽职调查报告及其他资料资料进行评估。根据会议讨论结果形成内部投资决策会纪要和公司投资决策委员会决议。投资决策委员会会议需由三分之二以上的委员出席方可举行。每一名委员有一票的表决权。会议做出的决议，经全体委员的三分之二以上同意为通过。

基金投资决策委员会。项目投资通过公司投资决策会后，由拟进行投资的基金召开基金投资决策会进行审议。基金投资决策委员会由投资团队合伙人、行业专家、投资人代表等共同组成，经审议形成基金投资决策委员会决议。投资团队根据基金投资决策委员会决议执行投资。

2、重点项目基本情况

| 项目名称 | 所属行业 | 投资基金名称 | 持股比例% | 持有时间 | 退出方式 | 报告期内是否发生重大变化 |
|------|------|-----------|--------|----------|--------|--------------|
| 项目一 | 信息技术 | 同喻基金 | 24.58% | 2021年8月 | 公开市场退出 | 否 |
| 项目二 | 智能制造 | 无锡联创 | 9.11% | 2017年1月 | 公开市场退出 | 否 |
| 项目三 | 机器人 | 济南永宣 | 2.38% | 2016年12月 | 公开市场退出 | 否 |
| 项目四 | 医药 | 重庆基金、联创大洋 | 3.12% | 2012年9月 | 公开市场退出 | 否 |
| 项目五 | 互联网 | 义乌基金 | 8.00% | 2015年4月 | 公开市场退出 | 否 |
| 项目六 | 军工服务 | 义乌基金 | 2.50% | 2015年6月 | 公开市场退出 | 否 |
| 项目七 | 现代服务 | 义乌基金 | 4.66% | 2015年5月 | 公开市场退出 | 否 |

(1) 非矿业类企业:

①市值法: 被投资企业已经在主板、中小板、创业板、新三板市场上市交易的;

②PE法: 被投资企业最近四个季度合计未亏损、未出现业绩下滑超过 50%且可比上市公司市盈率未超过 100 的, 已经申报上市的按照最近一年净利润*可比上市公司市盈率(大于 30 的取 30)*80%计算、预计 1 年内申报 IPO 的按照最近一年净利润*可比上市公司市盈率(大于 30 的取 30)*70%计算、预计 1 年后申报 IPO 的按照最近一年净利润*可比上市公司市盈率(大于 30 的取 30)*60%计算, 公司对新三板挂牌项目的估值参照上市公司估值方法;

③PB法: 被投资企业最近一年亏损或者业绩下滑超过 50%或者可比上市公司市盈率大于 100 的, 已经申报上市的按照最近一期末净资产*可比上市公司市净率(大于 2 的取 2)*80%计算、预计 1 年内申报 IPO 的按照最近一期末净资产*可比上市公司市净率(大于 2 的取 2)*70%、预计 1 年后申报 IPO 的按照最近一期末净资产*可比上市公司市净率(大于 2 的取 2)*60%计算, 公司对新三板挂牌项目的估值参照上市公司估值方法;

④回购法: 被投资企业在签订投资协议时已明确规定回购条款的, 或已签订回购协议的;

⑤并购法: 已签订并购协议的;

⑥参考最近融资价格法: 被投资企业存在再融资, 且其最近融资价格公允, 按照再融资的价格计算。

⑦成本法: 被投资企业投资时间不足一年的, 或无法获取被投资企业可靠财务信息的, 或均不适用于其他估值方法的;

(2) 矿业类企业:

适用于(1)非矿业类企业①-⑥的, 计量方法同上; 若不适用, 则采用成本法计量。

(五) 报告期内清算基金的情况

适用 不适用

(六) 新增合作设立并运营投资基金共同担任基金管理人的基金情况

适用 不适用

(七) 以自有资产投资的情况

适用 不适用

公司自有资金投资项目合计 22 个，合计投资金额 9,959.70 万元，均为财务投资，主要为跟投项目以及部分不符合在管基金投资方向项目，自有资产与受托资产投资运作方式相同。公司建立了完善管控、隔离等规章制度，防范利益输送与利益冲突的机制，强化公司流程控制，定期举行合规培训等方式，不断强化从业人员的合规意识，有效控制道德风险。

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 |
|-----------------|---|
| 资本市场波动产生的风险 | <p>公司的主营业务收入为向基金收取的管理费和退出部分的收益分成。目前，公司所投资项目最主要的退出方式是通过被投资企业上市或挂牌后，在证券市场减持股票。如果证券市场相关股价大幅下跌，将对公司通过证券市场减持股票造成不利影响。</p> <p>应对措施：降低公司财务杠杆，预防极端情况下的波动对公司造成重大影响；坚持长期投资，以长期视角选择投资标的。</p> |
| 宏观经济周期性波动产生的风险 | <p>公司投资项目的收益情况及项目退出节奏与宏观经济周期性波动密切相关。公司管理的股权基金所投资项目的主要退出渠道是通过被投资企业股权上市流通后转让退出。宏观经济周期性波动直接影响募集资金规模、投资规模及退出情况。当宏观经济处于上升阶段时，行业发展环境利好，企业经营业绩良好，可选择的被投资企业优质，私募基金投资将取得良好的投资收益。反之，当宏观经济处于下降阶段且持续恶化，私募股权行业将面临经济活跃度波动带来的风险。</p> <p>应对措施：关注宏观政策，尤其是货币政策对私募行业的影响。</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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 三. 二. (二) |
| 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. (三) |
| 是否存在关联交易事项 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 三. 二. (四) |
| 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 三. 二. (五) |
| 是否存在已披露的承诺事项 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 三. 二. (六) |
| 是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况 | <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 | |
| 是否存在基金业协会登记与信息更新的事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在投资标的对基金或公司业绩产生重大影响的事项 | <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) 对外提供借款情况

报告期内对外提供借款的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

对外提供借款原因、归还情况及对公司的影响：

主要为项目借款及支付项目诚意金所致。公司严格按照会计政策进行了合理的坏账计提。

1. 公司控股子公司西藏联创与寻迹科技（北京）有限责任公司于 2017 年 3 月 7 日签订借款合同，合同金额为人民币 6,000,000.00 元，借款利率 12%，西藏联创在资金富余的情况下向该公司提供流动资金拆借，截止报告期末，账面余额为人民币 500,000.00 元，交易双方已就剩余款项还款方案初步达成一致意见，并将尽快执行。该交易不会对公司及子公司的稳定经营和持续发展产生重大影响。
2. 公司控股子公司西藏联创与北京易连忆生物科技有限公司于 2017 年 4 月 1 日和 2017 年 5 月 10 日签订借款合同，合同金额合计人民币 6,000,000.00 元，借款利率 4.35%，西藏联创在资金富余的情况下向被投资企业提供流动资金拆借，截止报告期末，账面余额为人民币 2,550,000.00 元，交易双方已就还款方案初步达成一致意见，并将尽快执行。该交易不会对公司及子公司的稳定经营和持

续发展产生重大影响。

3. 公司控股子公司西藏联创与北京联众汇富管理咨询有限公司于 2018 年 9 月 29 日签订借款合同，合同金额为人民币 20,000,000.00 元，借款利率 4.35%，西藏联创在资金富余的情况下向该公司提供流动资金拆借，截止报告期末，账面余额为人民币 3,051,180.13 元，交易双方已就还款方案初步达成一致意见，并将尽快执行。该交易不会对公司及子公司的稳定经营和持续发展产生重大影响。

4. 公司及控股子公司截止报告期末仍有其他 22,430,000.00 元借款，主要为向拟投及被投资企业支付投资诚意金及提供借款，公司将根据项目发展情况，决定维持债权债务关系还是支付投资款项并收回诚意金或实施债转股，该交易不会对公司及子公司的稳定经营和持续发展产生重大影响。

(三) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(四) 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

| 日常性关联交易情况 | 预计金额 | 发生金额 |
|-------------------------------------|---------------|--------------|
| 投资公司管理的基金；提供基金管理服务、咨询服务、顾问费及业绩报酬服务等 | 60,000,000.00 | 4,476,083.89 |
| | | |
| 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：

无

(五) 股份回购情况

2023 年 3 月 13 日，公司召开第四届董事会第九次会议，审议通过了《回购股份方案》议案（详见公告编号：2023-007）。截至 2023 年 6 月 30 日，暂未实施回购。

(六) 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 | 实际控制人或控股股东 | 关联交易承诺 | 2015年9月23日 | - | 正在履行中 |
| 公开转让说明书 | 实际控制人或控股股东 | 同业竞争承诺 | 2015年6月1日 | - | 正在履行中 |
| 公开转让说明书 | 董监高 | 关联交易承诺 | 2015年9月23日 | - | 正在履行中 |
| 2019-022 | 实际控制人或控股股东 | 回购承诺 | 2019年7月31日 | 2019年8月10日 | 变更或豁免 |

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

无

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 | 536,917,986 | 43.88% | 0 | 536,917,986 | 43.88% |
| | 其中：控股股东、实际控制人 | 228,937,500 | 18.71% | 0 | 228,937,500 | 18.71% |
| | 董事、监事、高管 | - | - | 0 | - | - |
| | 核心员工 | - | 56.12% | 0 | - | 56.12% |
| 有限售条件股份 | 有限售股份总数 | 686,812,500 | 56.12% | 0 | 686,812,500 | 56.12% |
| | 其中：控股股东、实际控制人 | 686,812,500 | 56.12% | - | 686,812,500 | 56.12% |
| | 董事、监事、高管 | - | - | - | - | - |
| | 核心员工 | - | - | - | - | - |
| 总股本 | | 1,223,730,486 | - | 0 | 1,223,730,486 | - |
| 普通股股东人数 | | | | | | 34 |

股本结构变动情况：

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

| 序号 | 股东名称 | 期初持股数 | 持股变动 | 期末持股数 | 期末持股比例% | 期末持有限售股份数量 | 期末持有无限售股份数量 | 期末持有的质押股份数量 | 期末持有的司法冻结股份数量 |
|----|--------------------|-------------|------|-------------|---------|-------------|-------------|-------------|---------------|
| 1 | 艾迪 | 915,750,000 | 0 | 915,750,000 | 74.83% | 686,812,500 | 136,805,100 | 92,132,400 | 0 |
| 2 | 冯涛 | 44,550,000 | 0 | 44,550,000 | 3.64% | 0 | 44,550,000 | 0 | 0 |
| 3 | 高建平 | 39,841,692 | 0 | 39,841,692 | 3.26% | 0 | 39,841,692 | 0 | 0 |
| 4 | 诺安资管联创定增1号专项资产管理计划 | 33,710,226 | 0 | 33,710,226 | 2.75% | 0 | 33,710,226 | 0 | 0 |
| 5 | 高申 | 29,700,000 | 0 | 29,700,000 | 2.43% | 0 | 29,700,000 | 0 | 0 |
| 6 | 上海哲仁股权投资股份有限公司 | 28,720,824 | 0 | 28,720,824 | 2.35% | 0 | 28,720,824 | 0 | 0 |
| 7 | 刘鹏飞 | 19,340,640 | 0 | 19,340,640 | 1.58% | 0 | 19,340,640 | 0 | 0 |
| 8 | 北京智富华泰投资中心(有限合伙) | 15,762,582 | 0 | 15,762,582 | 1.29% | 0 | 15,762,582 | 0 | 0 |

| | | | | | | | | | |
|-----------------------|-----|----------------------|----------|----------------------|---------------|--------------------|--------------------|-------------------|----------|
| 9 | 韩朝东 | 15,472,034 | 0 | 15,472,034 | 1.26% | 0 | 15,472,034 | 0 | 0 |
| 10 | 石增兰 | 13,538,448 | 0 | 13,538,448 | 1.11% | 0 | 13,538,448 | 0 | 0 |
| 合计 | | 1,156,386,446 | - | 1,156,386,446 | 94.50% | 686,812,500 | 377,441,546 | 92,132,400 | 0 |
| 普通股前十名股东间相互关系说明：无关联关系 | | | | | | | | | |

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

| 姓名 | 职务 | 性别 | 出生年月 | 任职起止日期 | |
|-----|---------|----|----------|------------|------------|
| | | | | 起始日期 | 终止日期 |
| 艾迪 | 董事长、总经理 | 女 | 1969年8月 | 2021年8月31日 | 2024年8月30日 |
| 李小强 | 董事 | 男 | 1958年10月 | 2021年8月31日 | 2024年8月30日 |
| 祝伟 | 董事 | 男 | 1976年2月 | 2021年8月31日 | 2024年8月30日 |
| 杨骏 | 董事 | 男 | 1978年1月 | 2021年8月31日 | 2024年8月30日 |
| 种静萍 | 董事 | 女 | 1970年8月 | 2021年8月31日 | 2024年8月30日 |
| 王晓林 | 监事 | 女 | 1966年11月 | 2021年8月31日 | 2024年8月30日 |
| 罗易姿 | 监事 | 女 | 1993年7月 | 2021年8月31日 | 2024年8月30日 |
| 邵飞燕 | 监事 | 女 | 1993年2月 | 2021年8月31日 | 2024年8月30日 |

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

本公司董事、监事、高级管理人员相互之间及与公司控股股东、实际控制人之间不存在任何关联关系。

(二) 变动情况

√适用 □不适用

| 姓名 | 期初职务 | 变动类型 | 期末职务 | 变动原因 |
|-----|------|------|------|------|
| 于卉 | 监事 | 离任 | | 离任 |
| 王晓林 | - | 新任 | 监事 | 新任 |

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、高级管理人员股权激励情况

□适用 √不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

| 按工作性质分类 | 期初人数 | 期末人数 |
|---------|------|------|
| 管理 | 2 | 2 |
| 金融资本 | 2 | 1 |
| 财务 | 5 | 6 |
| 投资 | 5 | 2 |
| 投后 | 3 | 3 |
| 风控 | 4 | 3 |
| 人力行政 | 2 | 2 |
| 并购业务 | 0 | 0 |
| 员工总计 | 23 | 19 |

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

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

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2023年6月30日 | 2022年12月31日 |
|---------------|-------|-----------------------|-----------------------|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | 五、（一） | 23,430,832.91 | 11,198,294.82 |
| 结算备付金 | | | |
| 拆出资金 | | | |
| 交易性金融资产 | | | |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据 | | | |
| 应收账款 | 五、（二） | 8,581,080.89 | 9,657,885.99 |
| 应收款项融资 | | | |
| 预付款项 | 五、（三） | 1,213,868.33 | 124,287.72 |
| 应收保费 | | | |
| 应收分保账款 | | | |
| 应收分保合同准备金 | | | |
| 其他应收款 | 五、（四） | 108,995,399.73 | 130,744,148.40 |
| 其中：应收利息 | | | |
| 应收股利 | 五、（四） | - | 33,692,424.79 |
| 买入返售金融资产 | | | |
| 存货 | | | |
| 合同资产 | | | |
| 持有待售资产 | | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | | |
| 其他流动资产 | 五、（五） | 888,211.89 | 894,596.90 |
| 流动资产合计 | | 143,109,393.75 | 152,619,213.83 |
| 非流动资产： | | | |
| 发放贷款及垫款 | | | |
| 债权投资 | | | |
| 其他债权投资 | | | |
| 长期应收款 | | | |
| 长期股权投资 | 五、（六） | - | 371,535.26 |
| 其他权益工具投资 | | | |
| 其他非流动金融资产 | 五、（七） | 882,595,623.92 | 890,169,230.34 |
| 投资性房地产 | | | |

| | | | |
|----------------|--------|-------------------------|-------------------------|
| 固定资产 | 五、(八) | 1,325,557.72 | 1,446,687.34 |
| 在建工程 | | | |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 使用权资产 | 五、(九) | 709,062.35 | 1,276,116.85 |
| 无形资产 | | | |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | 五、(十) | 269,343.56 | 323,212.28 |
| 递延所得税资产 | 五、(十一) | 83,838,248.04 | 79,365,638.14 |
| 其他非流动资产 | | | |
| 非流动资产合计 | | 968,737,835.59 | 972,952,420.21 |
| 资产总计 | | 1,111,847,229.34 | 1,125,571,634.04 |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | | | |
| 向中央银行借款 | | | |
| 拆入资金 | | | |
| 交易性金融负债 | | | |
| 衍生金融负债 | | | |
| 应付票据 | | | |
| 应付账款 | | | |
| 预收款项 | | | |
| 合同负债 | 五、(十二) | 254,907.55 | - |
| 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、(十三) | 122,250.78 | 194,012.37 |
| 应交税费 | 五、(十四) | 866,459.69 | 233,057.46 |
| 其他应付款 | 五、(十五) | 115,982,668.19 | 111,572,247.04 |
| 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 | 五、(十六) | 568,916.59 | 1,124,607.73 |
| 其他流动负债 | 五、(十七) | 15,294.45 | - |
| 流动负债合计 | | 117,810,497.25 | 113,123,924.60 |
| 非流动负债： | | | |
| 保险合同准备金 | | | |
| 长期借款 | | | |
| 应付债券 | | | |
| 其中：优先股 | | | |

| | | | |
|-------------------|---------|-------------------------|-------------------------|
| 永续债 | | | |
| 租赁负债 | 五、（十八） | | |
| 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、（十一） | 863,667.71 | 863,405.87 |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | | 863,667.71 | 863,405.87 |
| 负债合计 | | 118,674,164.96 | 113,987,330.47 |
| 所有者权益： | | | |
| 股本 | 五、（十九） | 1,223,730,486.00 | 1,223,730,486.00 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | 五、（二十） | 3,613,684.34 | 3,613,684.34 |
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | 五、（二十一） | -213,745.36 | -291,058.66 |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | 五、（二十二） | 3,976,987.25 | 3,976,987.25 |
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | 五、（二十三） | -240,048,921.20 | -221,551,065.54 |
| 归属于母公司所有者权益合计 | | 991,058,491.03 | 1,009,479,033.39 |
| 少数股东权益 | | 2,114,573.35 | 2,105,270.18 |
| 所有者权益合计 | | 993,173,064.38 | 1,011,584,303.57 |
| 负债和所有者权益总计 | | 1,111,847,229.34 | 1,125,571,634.04 |

法定代表人：艾迪

主管会计工作负责人：艾迪

会计机构负责人：张丽娟

（二） 母公司资产负债表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2023年6月30日 | 2022年12月31日 |
|--------------|--------|--------------|-------------|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | | 200,480.66 | 522,709.96 |
| 交易性金融资产 | | | |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据 | | | |
| 应收账款 | 十四、（一） | 1,310,600.00 | 92,900.00 |
| 应收款项融资 | | | |

| | | | |
|----------------|--------|-------------------------|-------------------------|
| 预付款项 | | 123,794.90 | 110,163.95 |
| 其他应收款 | 十四、(二) | 123,850,702.91 | 132,829,432.01 |
| 其中：应收利息 | | | |
| 应收股利 | | - | 33,692,424.79 |
| 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 | | 214,228.96 | 227,343.91 |
| 流动资产合计 | | 125,699,807.43 | 133,782,549.83 |
| 非流动资产： | | | |
| 债权投资 | | | |
| 其他债权投资 | | | |
| 长期应收款 | | | |
| 长期股权投资 | 十四、(三) | 101,100,000.00 | 101,100,000.00 |
| 其他权益工具投资 | | | |
| 其他非流动金融资产 | | 701,280,370.77 | 710,444,740.77 |
| 投资性房地产 | | | |
| 固定资产 | | 336,717.07 | 393,474.89 |
| 在建工程 | | | |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 使用权资产 | | 709,062.35 | 1,276,116.85 |
| 无形资产 | | | |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | | 269,343.56 | 323,212.28 |
| 递延所得税资产 | | 78,725,790.62 | 73,964,698.12 |
| 其他非流动资产 | | | |
| 非流动资产合计 | | 882,421,284.37 | 887,502,242.91 |
| 资产总计 | | 1,008,121,091.80 | 1,021,284,792.74 |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | | | |
| 交易性金融负债 | | | |
| 衍生金融负债 | | | |
| 应付票据 | | | |
| 应付账款 | | | |
| 预收款项 | | | |
| 合同负债 | | | |
| 卖出回购金融资产款 | | | |
| 应付职工薪酬 | | | |
| 应交税费 | | 604,539.13 | 5,760.00 |

| | | | |
|-------------------|--|-------------------------|-------------------------|
| 其他应付款 | | 12,821,994.09 | 12,935,224.09 |
| 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 | | 568,916.59 | 1,124,607.73 |
| 其他流动负债 | | | |
| 流动负债合计 | | 13,995,449.81 | 14,065,591.82 |
| 非流动负债： | | | |
| 长期借款 | | | |
| 应付债券 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 租赁负债 | | | |
| 长期应付款 | | | |
| 长期应付职工薪酬 | | | |
| 预计负债 | | | |
| 递延收益 | | | |
| 递延所得税负债 | | 35,036.44 | 37,877.28 |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | | 35,036.44 | 37,877.28 |
| 负债合计 | | 14,030,486.25 | 14,103,469.10 |
| 所有者权益： | | | |
| 股本 | | 1,223,730,486.00 | 1,223,730,486.00 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | | 3,754,514.00 | 3,754,514.00 |
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | | | |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | | 3,976,987.25 | 3,976,987.25 |
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | | -237,371,381.70 | -224,280,663.61 |
| 所有者权益合计 | | 994,090,605.55 | 1,007,181,323.64 |
| 负债和所有者权益合计 | | 1,008,121,091.80 | 1,021,284,792.74 |

（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 | | 4,343,709.03 | 14,096,759.67 |
| 其中：营业收入 | 五、（二十二） | 4,343,709.03 | 14,096,759.67 |

| | | | |
|-------------------------------|---------|-----------------------|-----------------------|
| 利息收入 | | | |
| 已赚保费 | | | |
| 手续费及佣金收入 | | | |
| 二、营业总成本 | | 11,507,164.29 | 14,150,124.10 |
| 其中：营业成本 | 五、(二十二) | | |
| 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、(二十三) | 750.00 | 11,412.60 |
| 销售费用 | | | |
| 管理费用 | 五、(二十四) | 9,126,244.33 | 11,642,435.52 |
| 研发费用 | | | |
| 财务费用 | 五、(二十五) | 2,380,169.96 | 2,496,275.98 |
| 其中：利息费用 | | 2,469,915.94 | 2,506,819.25 |
| 利息收入 | | 85,786.14 | 19,515.79 |
| 加：其他收益 | 五、(二十六) | 2,016,072.47 | 44,870.78 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 五、(二十七) | -347,289.83 | 54,313.78 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列） | | -371,535.26 | -49,439.69 |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列） | 五、(二十八) | -18,788,606.42 | -67,839,167.72 |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列） | 五、(二十九) | 1,928,623.30 | 57,615.78 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | | | |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列） | | -22,354,655.74 | -67,735,731.81 |
| 加：营业外收入 | 五、(三十) | 6.41 | 5.26 |
| 减：营业外支出 | 五、(三十) | - | 1.42 |

| | | | |
|-----------------------------|---------|----------------|----------------|
| | 一) | | |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | -22,354,649.33 | -67,735,727.97 |
| 减：所得税费用 | 五、（三十二） | -3,867,808.93 | -15,266,484.12 |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列） | | -18,486,840.40 | -52,469,243.85 |
| 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） | | -18,486,840.40 | -52,469,243.85 |
| 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） | | 11,015.26 | -82,267.93 |
| 2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列） | | -18,497,855.66 | -52,386,975.92 |
| 六、其他综合收益的税后净额 | | 75,601.21 | 104,104.77 |
| （一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额 | | 77,313.30 | 104,104.77 |
| 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 | | 77,313.30 | 104,104.77 |
| （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 | | 77,313.30 | 104,104.77 |
| （7）其他 | | | |
| （二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额 | | (1,712.09) | |
| 七、综合收益总额 | | -18,411,239.19 | -52,365,139.08 |
| （一）归属于母公司所有者的综合收益总额 | | -18,420,542.36 | -52,282,871.15 |
| （二）归属于少数股东的综合收益总额 | | 9,303.17 | -82,267.93 |
| 八、每股收益： | | | |
| （一）基本每股收益（元/股） | | -0.02 | -0.04 |
| （二）稀释每股收益（元/股） | | -0.02 | -0.04 |

法定代表人：艾迪

主管会计工作负责人：艾迪

会计机构负责人：张丽娟

(四) 母公司利润表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2023年1-6月 | 2022年1-6月 |
|-------------------------------|------------|-----------------------|-----------------------|
| 一、营业收入 | 十四、 (四) | 1,271,886.76 | 822,641.50 |
| 减：营业成本 | | | |
| 税金及附加 | | | |
| 销售费用 | | | |
| 管理费用 | | 1,476,199.44 | 2,144,733.55 |
| 研发费用 | | | |
| 财务费用 | | 2,811.00 | 38,375.87 |
| 其中：利息费用 | | 19,915.94 | 48,770.39 |
| 利息收入 | | 17,778.55 | 11,335.42 |
| 加：其他收益 | | 2,001,381.38 | 40,104.44 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 十四、 (五) | - | 104,161.62 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列） | | -19,044,370.00 | -66,868,858.72 |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列） | | | -5,025.49 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | | | |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列） | | -17,250,112.30 | -68,090,086.07 |
| 加：营业外收入 | | | |
| 减：营业外支出 | | | |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | -17,250,112.30 | -68,090,086.07 |
| 减：所得税费用 | | -4,159,394.21 | -16,666,823.23 |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列） | | -13,090,718.09 | -51,423,262.84 |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | -13,090,718.09 | -51,423,262.84 |
| （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 | | -13,090,718.09 | -51,423,262.84 |
| 七、每股收益： | | | |
| (一) 基本每股收益（元/股） | | | |
| (二) 稀释每股收益（元/股） | | | |

(五) 合并现金流量表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2023年1-6月 | 2022年1-6月 |
|-----------------------|----|----------------------|----------------------|
| 一、经营活动产生的现金流量： | | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | | 536,000.00 | 15,709,828.77 |
| 客户存款和同业存放款项净增加额 | | | |
| 向中央银行借款净增加额 | | | |
| 向其他金融机构拆入资金净增加额 | | | |
| 收到原保险合同保费取得的现金 | | | |
| 收到再保险业务现金净额 | | | |
| 保户储金及投资款净增加额 | | | |
| 收取利息、手续费及佣金的现金 | | | |
| 拆入资金净增加额 | | | |
| 回购业务资金净增加额 | | | |
| 代理买卖证券收到的现金净额 | | | |
| 收到的税费返还 | | 640.46 | - |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | | 17,941,556.96 | 3,840,987.04 |
| 经营活动现金流入小计 | | 18,478,197.42 | 19,550,815.81 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | | |
| 客户贷款及垫款净增加额 | | | |
| 存放中央银行和同业款项净增加额 | | | |
| 支付原保险合同赔付款项的现金 | | | |
| 为交易目的而持有的金融资产净增加额 | | | |
| 拆出资金净增加额 | | | |
| 支付利息、手续费及佣金的现金 | | | |
| 支付保单红利的现金 | | | |

| | | | |
|---------------------------|--|-----------------------|-----------------------|
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 3,967,563.62 | 5,562,289.80 |
| 支付的各项税费 | | 73,375.10 | 618,631.59 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | | 24,628,997.12 | 36,273,690.46 |
| 经营活动现金流出小计 | | 28,669,935.84 | 42,454,611.85 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | -10,191,738.42 | -22,903,796.04 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | | 8,085,000.00 | 1,385,092.69 |
| 取得投资收益收到的现金 | | 33,716,670.22 | 2,603,753.47 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | | |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | | |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流入小计 | | 41,801,670.22 | 3,988,846.16 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 93,164.65 | 725,472.00 |
| 投资支付的现金 | | 19,300,000.00 | 200,000.00 |
| 质押贷款净增加额 | | | |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | | |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流出小计 | | 19,393,164.65 | 925,472.00 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | 22,408,505.57 | 3,063,374.16 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | | |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金 | | | |
| 取得借款收到的现金 | | | |
| 发行债券收到的现金 | | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | | |
| 筹资活动现金流入小计 | | | |
| 偿还债务支付的现金 | | | |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | | |
| 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 | | | |
| 筹资活动现金流出小计 | | | |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | | |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | 15,770.94 | 2,005.21 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | 12,232,538.09 | -19,838,416.67 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 11,198,294.82 | 28,257,597.06 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 23,430,832.91 | 8,419,180.39 |

法定代表人：艾迪

主管会计工作负责人：艾迪

会计机构负责人：张丽娟

(六) 母公司现金流量表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2023年1-6月 | 2022年1-6月 |
|---------------------------|----|-----------------------|----------------------|
| 一、经营活动产生的现金流量： | | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | | 130,500.00 | 624,000.00 |
| 收到的税费返还 | | | |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | | 30,742,824.85 | 12,165,431.53 |
| 经营活动现金流入小计 | | 30,873,324.85 | 12,789,431.53 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | | |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 86,520.00 | 257,260.03 |
| 支付的各项税费 | | | |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | | 54,921,458.94 | 14,622,957.28 |
| 经营活动现金流出小计 | | 55,007,978.94 | 14,880,217.31 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | -24,134,654.09 | -2,090,785.78 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | | 7,920,000.00 | 825,120.00 |
| 取得投资收益收到的现金 | | 33,692,424.79 | 304,161.62 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | | |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | | |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流入小计 | | 41,612,424.79 | 1,129,281.62 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | - | 18,000.00 |
| 投资支付的现金 | | 17,800,000.00 | 100,000.00 |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | | |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流出小计 | | 17,800,000.00 | 118,000.00 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | 23,812,424.79 | 1,011,281.62 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | | |
| 取得借款收到的现金 | | | |
| 发行债券收到的现金 | | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | | |
| 筹资活动现金流入小计 | | | |
| 偿还债务支付的现金 | | | |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | | |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | | |
| 筹资活动现金流出小计 | | | |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | | |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | | |

| | | | |
|----------------|--|-------------|---------------|
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | -322,229.30 | -1,079,504.16 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 522,709.96 | 1,109,491.97 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 200,480.66 | 29,987.81 |

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

| 事项 | 是或否 | 索引 |
|--|--|----|
| 1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 3. 是否存在前期差错更正 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 5. 存在控制关系的关联方是否发生变化 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 8. 是否存在向所有者分配利润的情况 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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 type="checkbox"/> 否 | |
| 14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 15. 是否存在重大的研究和开发支出 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 16. 是否存在重大的资产减值损失 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 17. 是否存在预计负债 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |

附注事项索引说明:

| |
|---|
| 无 |
|---|

(二) 财务报表项目附注

联创投资集团股份有限公司

2023年1-6月财务报表附注

(金额单位: 元 币种: 人民币)

一、公司基本情况

(一) 公司概况

联创投资集团股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)前身为北京联创永金投资管理有限公司,于2011年01月25日设立,统一社会信用代码:91110108567403804H。注册地址:山东省济南市济阳区崔寨街道中心大街1号崔寨商务中心C110室,办公地址:北京市西城区裕民东路5号瑞得大厦12层。法定代表人:艾迪。企业类型:股份有限公司(非上市、自然人投资或控股)。

公司经营范围:项目投资、投资管理、投资咨询。

(二) 历史沿革

2011年01月24日,北京恒诚永信会计师事务所出具了《北京联创永金投资管理有限公司设立登

记验资报告书》（恒诚永信验字【2011】第 032 号），记载本公司申请登记的注册资本为人民币 1,000.00 万元，由全体股东分期于 2013 年 01 月 23 日之前缴足。验证截至 2011 年 01 月 24 日止，本公司已收到股东王磊首次缴纳的注册资本（实收资本）合计人民币 200.00 万元，以货币出资 200.00 万元，占注册资本总额 20.00%。

本公司设立时的出资情况如下：

| 名称 | 认缴情况 | | 设立时实际缴付情况 | | 持股比例 (%) |
|----|----------|------|-----------|------|----------|
| | 出资额 (万元) | 出资方式 | 出资额 (万元) | 出资方式 | |
| 艾迪 | 400.00 | 货币 | | | 40.00 |
| 王磊 | 600.00 | 货币 | 200.00 | 货币 | 60.00 |
| 总计 | 1,000.00 | | 200.00 | | 100.00 |

2012 年 06 月 01 日，本公司全体股东召开股东会，同意增加新股东冯玉龙、冯涛、高申；同意转让出资：艾迪将本公司待缴 70.00 万货币出资转让给冯玉龙；艾迪将本公司待缴 70.00 万货币出资转让给高申；王磊将本公司 510.00 万货币出资转让给冯涛，其中实缴部分转让 200.00 万元，待缴部分转让 310.00 万元；王磊将本公司待缴 90.00 万货币出资转让给艾迪。

本次变更完成后，公司股东出资情况如下：

| 名称 | 认缴情况 | | 变更时实际缴付情况 | | 持股比例 (%) |
|-----|----------|------|-----------|------|----------|
| | 出资额 (万元) | 出资方式 | 出资额 (万元) | 出资方式 | |
| 艾迪 | 350.00 | 货币 | | | 35.00 |
| 冯涛 | 510.00 | 货币 | 200.00 | 货币 | 51.00 |
| 冯玉龙 | 70.00 | 货币 | | | 7.00 |
| 高申 | 70.00 | 货币 | | | 7.00 |
| 总计 | 1,000.00 | | 200.00 | | 100.00 |

2013 年 06 月 06 日，本公司向海淀分局申请《企业变更（改制）登记（备案）申请书》，申请变更实收资本。北京银行航天支行出具的《交存入资资金报告单》，记载了艾迪入资 350.00 万元；冯涛入资 310.00 万元；冯玉龙入资 70.00 万元；高申入资 70.00 万元。上列款项均已于 2013 年 06 月 06 日交存北京银行航天支行入资专户，账号 20106252217。

本次变更完成后，公司股东出资情况如下：

| 名称 | 认缴情况 | | 变更时实际缴付情况 | | 持股比例 (%) |
|-----|----------|------|-----------|------|----------|
| | 出资额 (万元) | 出资方式 | 出资额 (万元) | 出资方式 | |
| 艾迪 | 350.00 | 货币 | 350.00 | 货币 | 35.00 |
| 冯涛 | 510.00 | 货币 | 510.00 | 货币 | 51.00 |
| 冯玉龙 | 70.00 | 货币 | 70.00 | 货币 | 7.00 |
| 高申 | 70.00 | 货币 | 70.00 | 货币 | 7.00 |
| 总计 | 1,000.00 | | 1,000.00 | | 100.00 |

2014 年 10 月 15 日，冯玉龙与艾迪签订《出资转让协议书》，约定冯玉龙将其在公司持有的 70.00 万元出资转让给艾迪，于 2014 年 10 月 15 日正式转让。

本次变更完成后，公司股东出资情况如下：

| 名称 | 认缴情况 | 变更时实际缴付情况 |
|----|------|-----------|
|----|------|-----------|

| | 出资额（万元） | 出资方式 | 出资额（万元） | 出资方式 | 持股比例（%） |
|----|----------|------|----------|------|---------|
| 艾迪 | 420.00 | 货币 | 420.00 | 货币 | 42.00 |
| 冯涛 | 510.00 | 货币 | 510.00 | 货币 | 51.00 |
| 高申 | 70.00 | 货币 | 70.00 | 货币 | 7.00 |
| 总计 | 1,000.00 | | 1,000.00 | | 100.00 |

2015年01月15日，有限公司的全体股东召开股东会，同意冯涛将其持有的442.50万元注册资本转让给艾迪。2015年01月16日，冯涛与艾迪签订《股权转让协议》，约定冯涛将其持有的有限公司的442.50万元注册资本转让给艾迪。2015年01月30日，公司已收到股东艾迪、高申缴纳的出资款共1,000.00万元。其中艾迪实缴货币出资930.00万元，新增注册资本465.00万元，资本公积465.00万元；高申实缴货币出资70.00万元，新增注册资本35.00万元，资本公积35.00万元。由北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）出具的《验资报告》，报告号【2015】京会兴验字第69000014号审验。

本次变更完成后，公司股东出资情况如下：

| 名称 | 认缴情况 | | 变更时实际缴付情况 | | 持股比例（%） |
|----|----------|------|-----------|------|---------|
| | 出资额（万元） | 出资方式 | 出资额（万元） | 出资方式 | |
| 艾迪 | 1,327.50 | 货币 | 1,327.50 | 货币 | 88.50 |
| 冯涛 | 67.50 | 货币 | 67.50 | 货币 | 4.50 |
| 高申 | 105.00 | 货币 | 105.00 | 货币 | 7.00 |
| 总计 | 1,500.00 | | 1,500.00 | | 100.00 |

2015年02月27日，本公司全体股东召开股东会，同意转让出资：高申将本公司60.00万货币出资转让给艾迪。

完成本次变更后，截止至2015年12月31日，公司各股东出资金额及持股比例如下：

| 名称 | 认缴情况 | | 变更时实际缴付情况 | | 持股比例（%） |
|----|----------|------|-----------|------|---------|
| | 出资额（万元） | 出资方式 | 出资额（万元） | 出资方式 | |
| 艾迪 | 1,387.50 | 货币 | 1,387.50 | 货币 | 92.50 |
| 冯涛 | 67.50 | 货币 | 67.50 | 货币 | 4.50 |
| 高申 | 45.00 | 货币 | 45.00 | 货币 | 3.00 |
| 总计 | 1,500.00 | | 1,500.00 | | 100.00 |

2015年12月04日，公司收到全国中小企业股份转让系统有限责任公司发放的股转系统函【2015】8577号《关于北京联创永宣投资管理股份有限公司股票发行登记的函》，并于2016年12月20日完成登记。由北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）出具的《验资报告》，报告号【2015】京会兴验字第69000109号审验。

截至2016年12月31日，公司股权结构如下：

| 名称 | 出资额 | 出资方式 | 持股比例（%） |
|--------------------|---------------|---------|---------|
| 艾迪 | 13,875,000.00 | 货币 | 74.8327 |
| 冯涛 | 675,000.00 | 货币 | 3.6405 |
| 高建平 | 603,662.00 | 基金份额 | 3.2558 |
| 诺安资管联创定增1号专项资产管理计划 | 510,761.00 | 货币 | 2.7547 |
| 高申 | 450,000.00 | 货币 | 2.4270 |
| 其余投资人 | 2,426,948.00 | 货币、基金份额 | 13.0894 |

| | | |
|----|---------------|----------|
| 总计 | 18,541,371.00 | 100.0000 |
|----|---------------|----------|

2017年05月08日公司召开股东大会，通过了2016年年度权益分派方案，分派方案为：以公司现有总股本18,541,371.00股为基数，以资本公积金向全体股东每10股转增650股，分红前本公司总股本为18,541,371.00股，分红后总股本增至1,223,730,486.00股。

2017年12月12日通过北京市工商行政管理局海淀分局的核准，公司名称由北京联创永宣投资管理股份有限公司变更为：北京联创永宣投资管理集团股份有限公司。

截至2017年12月31日，公司股权结构如下：

| 名称 | 期初出资额 | 本期增加 | 期末出资额 | 持股比例（%） |
|--------------------|---------------|------------------|------------------|----------|
| 艾迪 | 13,875,000.00 | 901,875,000.00 | 915,750,000.00 | 74.8327 |
| 冯涛 | 675,000.00 | 43,875,000.00 | 44,550,000.00 | 3.6405 |
| 高建平 | 603,662.00 | 39,238,030.00 | 39,841,692.00 | 3.2558 |
| 诺安资管联创定增1号专项资产管理计划 | 510,761.00 | 33,199,465.00 | 33,710,226.00 | 2.7547 |
| 高申 | 450,000.00 | 29,250,000.00 | 29,700,000.00 | 2.4270 |
| 其余投资人 | 435,164.00 | 157,751,620.00 | 160,178,568.00 | 13.0894 |
| 总计 | 18,541,371.00 | 1,205,189,115.00 | 1,223,730,486.00 | 100.0000 |

北京联创永宣投资管理集团股份有限公司于2020年6月22日起，在全国中小企业股份转让系统正式进行公司全称变更，变更前公司全称为“北京联创永宣投资管理集团股份有限公司”，变更后公司全称为“联创（济南）集团股份有限公司”，因此公司证券简称需做同步变更，由“联创投资”变更为“联创集团”。

根据公司业务转型和战略规划，经公司董事会慎重研究审议，并提请公司2020年第三次临时股东大会审议通过，决议变更公司全称。自2020年11月30日起，公司正式在全国中小企业股份转让系统进行名称变更，变更前本公司全称为“联创（济南）集团股份有限公司”，变更后全称为“联创投资集团股份有限公司”，证券代码保持不变。

截至2023年6月30日，公司股权结构如下：

| 名称 | 出资额 | 持股比例（%） |
|--------------------|------------------|----------|
| 艾迪 | 915,750,000.00 | 74.8327 |
| 冯涛 | 44,550,000.00 | 3.6405 |
| 高建平 | 39,841,692.00 | 3.2558 |
| 诺安资管联创定增1号专项资产管理计划 | 33,710,226.00 | 2.7547 |
| 高申 | 29,700,000.00 | 2.4270 |
| 其余投资人 | 160,178,568.00 | 13.0894 |
| 总计 | 1,223,730,486.00 | 100.0000 |

本财务报表业经公司董事会于2023年08月28日批准报出。

（三）合并财务报表范围

本期纳入合并范围的子公司包括14家，具体见本附注“七、在其他主体中的权益”。

二、财务报表编制基础

（一）编制基础

公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则—基本准则》以及其后颁布及修订的具体会计准则、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（统称“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》(2014 年修订)的披露规定编制财务报表。

(二) 持续经营

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

三、重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

(二) 会计期间

本公司自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。本报告期间为 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日。

(三) 营业周期

本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币，编制财务报表采用的货币为人民币。本公司及子公司选定记账本位币的依据是主要业务收支的计价和结算币种。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1、同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

在企业合并中取得的资产和负债，按照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。被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，合并方在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照调整后的账面价值确认。

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。

为进行企业合并而发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，取得控制权日，按照下列步骤进行会计处理：

(1) 确定同一控制下企业合并形成的长期股权投资的初始投资成本。在合并日，根据合并后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，确定长期股权投资的初始投资成本。

(2) 长期股权投资初始投资成本与合并对价账面价值之间的差额的处理。合并日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，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，冲减留存收益。

(3) 合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。

(4) 在合并财务报表中的会计处理见本附注三、(六)。

2、非同一控制下企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

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

购买方在购买日对合并成本进行分配，确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值。

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

企业合并中取得的被购买方除无形资产外的其他各项资产（不仅限于被购买方原已确认的资产），其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量；公允价值能够可靠计量的无形资产，单独确认为无形资产并按公允价值计量；取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按照公允价值计量；取得的被购买方或有负债，其公允价值能可靠计量的，单独确认为负债并按照公允价值计量。

对合并中取得的被购买方资产进行初始确认时，对被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产进行充分辨认和合理判断，满足以下条件之一的，应确认为无形资产：（1）源于合同性权利或其他法定权利；（2）能够从被购买方中分离或者划分出来，并能单独或与相关合同、资产和负债一起，用于出售、转移、授予许可、租赁或交换。

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

非同一控制下企业合并，购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

购买方通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在个别财务报表中，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，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，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。其中，处置后的剩余股权根据长期股权投资准则采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。在合并财务报表中的会计处理见本附注三、（六）。

购买日之前持有的股权投资，采用金融工具确认和计量准则进行会计处理的，将该股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本，原持有股权的公允价值与账面价值的差额与原计入其他综合收益的累计公允价值变动全部转入改按成本法核算的当期投资损益。

3、将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准

本公司将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准如下：

- （1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- （2）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- （3）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- （4）一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

（六）合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，控制是指投资方拥有被投资方的权力，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。相关活动，是指对被投资方的回报产生重大影响的活动。

被投资方的相关活动根据具体情况进行判断，通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。

在综合考虑被投资方的设立目的、被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策、本公司享有的权利是否使其目前有能力主导被投资方的相关活动、是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报、是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额以及与其他方的关系等基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况的变化导致控制所涉及的相关要素发生变化的，将进行重新评估。

在判断是否拥有对被投资方的权力时，仅考虑与被投资方相关的实质性权利，包括自身所享有的实质性权利以及其他方所享有的实质性权利。

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，已按照统一的会计政策及会计期间，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。合并程序具体包括：合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目；抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额；抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响，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；站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。

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。子公司当期综合收益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中综合收益总额项目下以“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

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的份额的，其余额仍冲减少数股东权益。

向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向母公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

本公司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，编制合并报表时，调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

本公司在报告期内因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润、现金流量纳入合并利润表和合并现金流量表。

本公司在报告期内处置子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数，该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，现金流量纳入合并现金流量表。

母公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在合并财务报表中，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，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，取得控制权日，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与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，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或资产变动而产生的其他综合收益除外。

母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，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，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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，如果处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

合并所有者权益变动表根据合并资产负债表和合并利润表编制。

（七）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。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，应该首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，其次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。

本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务确定合营安排的分类。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。本公司确认其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：

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

（八）现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金及价值变动风险很小的投资。

（九）外币业务和外币报表折算

1、外币业务折算

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。

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。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，不改变其记账本位币金额。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，由此产生的汇兑差额计入当期损益或其他综合收益。

2、外币报表折算

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折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在其他综合收益项目下单独列示“外币报表折算差额”项目。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报

表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

（十）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。

满足下列条件的，终止确认金融资产(或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分)，即从其账户和资产负债表内予以转销：

(1) 收取金融资产现金流量的权利届满；

(2) 转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且(a)实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或(b)虽然实质上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，但放弃了对该金融资产的控制。

如果金融负债的责任已履行、撤销或届满，则对金融负债进行终止确认。如果现有金融负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款几乎全部被实质性修改，则此类替换或修改作为终止确认原负债和确认新负债处理，差额计入当期损益。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

2、金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时根据本公司企业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、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类：

(1) 以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：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。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，其终止确认、修改或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。此类金融资产主要包含货币资金、应收账款、应收票据、其他应收款、债权投资和长期应收款等。本公司将自资产负债表日起一年内到期的债权投资和长期应收款列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的债权投资列报为其他流动资产。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

①以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，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是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；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。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入当期损益。此类金融资产包括应收款项融资和其他债权投资。自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入(明确作为投资成本部分收回的股利收入除外)计入当期损益，公允价值的后续变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。当金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。此类金融资产列报为其他权益工具投资。

(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。此类金融资产列报为交易性金融资产，自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的列报为其他非流动金融资产。在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司可将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，该指定一经作出不得撤销。

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、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证

据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)，按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动均计入当期损益。

(2) 其他金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

4、金融工具抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；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。

5、财务担保合同

财务担保合同，是指特定债务人到期不能按照债务工具条款偿付债务时，发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同在初始确认时按照公允价值计量，除指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同外，其余财务担保合同在初始确认后按照资产负债表日确定的预期信用损失准备金额和初始确认金额扣除按照收入确认原则确定的累计摊销额后的余额两者孰高者进行后续计量。

6、金融资产转移

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。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

（十一）预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司以预期信用损失为基础，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债务工具投资、租赁应收款及财务担保合同等进行减值处理并确认损失准备。

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于租赁应收款、应收款项、合同资产，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述采用简化计量方法以外的金融资产及财务担保合同，本公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果初始确认后发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。对于资产负债表日只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未显著增加。

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失。本公司考虑了不同客户的信用风险特征，以账龄组合为基础评估以摊余成本计量金融工具的预期信用损失。

本公司在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

1、信用风险显著增加的判断标准

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- 信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；
- 预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；
- 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- 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；
- 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- 预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；
- 借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；
- 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- 合同付款是否发生逾期超过(含)30日。

2、已发生信用减值金融资产的定义

当本公司预期对金融资产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；
- 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 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；
- 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

3、预期信用损失的确定

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

- 对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；
- 对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；
- 对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有

关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

4、减记金融资产

当本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

（十二）长期股权投资

1、长期股权投资的分类及其判断依据

（1）长期股权投资的分类

长期股权投资分为三类，即是指投资方对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对合营企业的权益性投资。

（2）长期股权投资类别的判断依据

① 确定对被投资单位控制的依据详见本附注三、（六）；

② 确定对被投资单位具有重大影响的依据：

重大影响，是指对一个企业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。

公司通常通过以下一种或几种情形判断是否对被投资单位具有重大影响：

A.在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表。在这种情况下，由于在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表，并相应享有实质性的参与决策权，投资方可以通过该代表参与被投资单位财务和经营政策的制定，达到对被投资单位施加重大影响。

B.参与被投资单位财务和经营政策制定过程。这种情况下，在制定政策过程中可以为其自身利益提出建议和意见，从而可以对被投资单位施加重大影响。

C.与被投资单位之间发生重要交易。有关的交易因对被投资单位的日常经营具有重要性，进而一定程度上可以影响到被投资单位的生产经营决策。

D.向被投资单位派出管理人员。在这种情况下，管理人员有权力主导被投资单位的相关活动，从而能够对被投资单位施加重大影响。

E.向被投资单位提供关键技术资料。因被投资单位的生产经营需要依赖投资方的技术或技术资料，表明投资方对被投资单位具有重大影响。

公司在判断是否对被投资方具有重大影响时，不限于是否存在上述一种或多种情形，还需要综合考虑所有事实和情况来做出综合的判断。

投资方对被投资单位具有重大影响的权益性投资，即对联营企业投资。

③ 确定被投资单位是否为合营企业的依据：

本公司的合营企业是指本公司仅对合营安排的净资产享有权利。

合营安排的定义、分类以及共同控制的判断标准详见本附注三、（七）。

2、长期股权投资初始成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券

作为合并对价的，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合并对价之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。合并方以发行权益性证券作为合并对价的，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司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。合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，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。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。

合并方或购买方为企业合并而发生的审计、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。

(2) 其他方式取得的长期股权投资

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

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本包括放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本。

3、长期股权投资的后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算。

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

对合营企业和联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。

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；本公司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；本公司对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被

投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。

本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。

被投资单位以后实现净利润的，本公司在其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。

本公司计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。

本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》等的有关规定属于资产减值损失的，全额确认交易损失。

本公司因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

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

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

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

（十三）固定资产

1、固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产分类为：办公设备、运输设备、电子设备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。

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、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。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服务，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

| 类别 | 折旧方法 | 折旧年限 (年) | 残值率 (%) | 年折旧率 (%) |
|---------|-------|-------------|---------|----------|
| 运输设备 | 年限平均法 | 8.00 | 3.00 | 12.13 |
| 办公及电子设备 | 年限平均法 | 5.00 | 3.00 | 19.40 |

3、固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见本附注错误!未找到引用源。(十六)

4、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) 借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

(1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3、借款费用暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、借款费用资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用及其辅助费，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后

的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

（十五）使用权资产

本公司使用权资产类别主要包括房屋及建筑物。

本公司在租赁期开始日对租赁确认使用权资产，采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。租赁期开始日，是指出租人提供租赁资产使其可供本公司使用的起始日期。

使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

(1)租赁负债的初始计量金额；

(2)在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；

(3)本公司发生的初始直接费用；

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

本公司能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，使用权资产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。

本公司按照本附注“三、（十六）长期资产减值”所述，确定使用权资产是否已发生减值并进行会计处理。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将差额计入当期损益：

(1)当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化，本公司按变动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；

(2)当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

（十六）长期资产减值

在每个资产负债表日判断长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生物性资产、油气资产、使用权资产、使用寿命确定的无形资产等是否存在减值迹象，对存在减值迹象的，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认相应的减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。企业以单项资产为基础估计其可收回金额，在难以对单项资产可回收金额进行估计的情况下，以资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间做相应调整，使资产在剩余寿命内，

系统地分摊调整后的资产账面价值。

对于使用寿命不确定的无形资产、尚未达到使用状态的无形资产以及合并所形成的商誉每年年度终了进行减值测试。

关于商誉减值测试，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。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

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

（十七）长期待摊费用

对于已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用，包括租入固定资产改良支出，作为长期待摊费用按预计受益年限分期摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

（十八）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。

（十九）职工薪酬

职工薪酬是指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。包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1、短期薪酬的会计处理方法

在职工为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。

2、离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

在职工为公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，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，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

公司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对所有设定受益计划义务予以折现，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。

设定受益计划存在资产的，将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，企业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。其中，资产上限，是指企业可从设定受益计划退

款或减少未来对设定受益计划缴存资金而获得的经济利益的现值。

报告期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本中的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额部分计入当期损益或资产成本；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允许转回至损益，可以在权益范围内转移。

在设定受益计划下，在修改设定受益计划与确认相关重组费用或辞退福利孰早日将过去服务成本确认为当期费用。

企业在设定受益计划结算时，确认结算利得或损失。该利得或损失是在结算日确定的设定受益计划义务现值与结算价格的差。

3、辞退福利的会计处理方法

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：

- (1) 企业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；
- (2) 企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

4、其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，根据上述 2 处理。不符合设定提存计划的，适用关于设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，将其他长期职工福利中的服务成本、净负债或净资产的利息净额、重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动的总净额计入当期损益或相关资产成本。

(二十) 租赁负债

本公司按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量，采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。

租赁付款额是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：

- (1) 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；
- (2) 取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；
- (3) 本公司合理确定将行使的购买选择权的行权价格；
- (4) 租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的，行使终止租赁选择权需支付的款项；
- (5) 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

租赁期开始日后，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，未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将差额计入当期损益：

- (1) 当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化，本公司按变动

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；

(2) 当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

(二十一) 收入

1、收入确认和计量所采用的会计政策

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

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

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

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

2、公司收入确认与成本结转的具体原则与方法

公司收入主要体现基金管理费收入和投资顾问费收入。基金管理费收入系公司按照合伙协议约定的比例以基金认缴份额、实缴份额或者基金实际完成的投资额收取的管理费，管理费比例一般为2%。投资顾问费收入系公司向其他方提供投资顾问服务所收取的报酬。会计确认标准如下：

1、协议约定以基金认缴金额为基数收取，且被投资基金没有缩募事宜的管理费

对协议约定以基金认缴金额为基数收取管理费的基金，在有限合伙人支付第一期出资后，公司开始按照协议约定的收费基数和协议约定的收费比例分期确认管理费收入。收费基数在投资期内通常约定为认缴金额。收费比例通常约定为2%/年。由于基金设立第一年的运营时间不满12个月，因此第一年确认的管理费收入则为按照协议约定应收取的年度管理费金额*基金从正式设立至年底的天数/365。

2、协议约定以基金认缴金额为基数收取，且被投资基金有缩募事宜的管理费

对有缩募事宜的基金收取管理费，在该基金成立第一年按照基金认缴金额为基数；次年按照基金实际缴款总额为基数；投资期结束后，即基金成立第三年，按照基金实际投资未退出的项目投资成本为基

数核算管理费。收费比例均以 2%/年计算。

（二十二）合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

1. 取得合同发生的增量成本

为取得合同发生的增量成本，是指企业不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。该成本预期能够收回的，将其作为合同取得成本确认为一项资产。企业为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出，在发生时计入当期损益，除非这些支出明确由客户承担。

2. 履行合同发生的成本

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围，且同时满足下列条件的，将其作为合同履约成本确认为一项资产：

(1) 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用(或类似费用)、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

(2) 该成本增加了企业未来用于履行（包括持续履行）履约义务的资源；

(3) 该成本预期能够收回。

3. 合同成本摊销和减值

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产(以下简称“与合同成本有关的资产”)采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。合同取得成本确认的资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

当与合同成本有关的资产的账面价值高于下列第一项减去第二项的差额时，企业对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

(1) 企业因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

(2) 为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前款（1）减（2）的差额高于合同成本账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的合同成本账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

（二十三）政府补助

政府补助，是公司从政府无偿取得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。

1、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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作为与资产相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

2、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的与资产相关之外的其他政府补助作为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

(1) 用于补偿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。

(2) 用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

与公司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。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

3、政策性优惠贷款贴息的会计处理

财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(1) 财政将贴息资金直接拨付给公司，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

政府补助在实际收到款项时按照到账的实际金额确认和计量。只有存在确凿证据表明该项补助是按照固定的定额标准拨付的以及有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，可以按应收金额予以确认和计量。

已确认的政府补助需要退回的，公司在需要退回的当期进行会计处理，即对初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值。

(二十四) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

一般情况下所有暂时性差异均确认相关的递延所得税。但对于可抵扣暂时性差异，以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认相关的递延所得税资产。此外，与商誉的初始确认相关的，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产或负债。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损及税款抵减，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。

确认与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对于与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，只有当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时，才确认递延所得税资产。资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得足够的应纳税所

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

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

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

（二十五）租赁

1、租赁的识别

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。除非合同条款和条件发生变化，本公司不重新评估合同是否为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本公司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。

2、单独租赁的识别

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。同时符合下列条件的，使用已识别资产的权利构成合同中的一项单独租赁：（1）承租人可从单独使用该资产或将其与易于获得的其他资源一起使用中获利；（2）该资产与合同中的其他资产不存在高度依赖或高度关联关系。

3、本公司作为承租人

（1）租赁和非租赁部分的分拆

合同中同时包含一项或多项租赁和非租赁部分的，本公司将各项单独租赁和非租赁部分进行分拆，按照各租赁部分单独价格及非租赁部分的单独价格之和的相对比例分摊合同对价。

（2）租赁期的评估

租赁期是本公司有权使用租赁资产且不可撤销的期间。本公司有续租选择权，即有权选择续租该资产，且合理确定将行使该选择权的，租赁期还包含续租选择权涵盖的期间。本公司有终止租赁选择权，即有权选择终止租赁该资产，但合理确定将不会行使该选择权的，租赁期包含终止租赁选择权涵盖的期间。发生本公司可控范围内的重大事件或变化，且影响本公司是否合理确定将行使相应选择权的，本公司对其是否合理确定将行使续租选择权、购买选择权或不行使终止租赁选择权进行重新评估。

（3）使用权资产和租赁负债

见“附注三、（十五）”和“附注三、（二十）”。

（4）租赁变更

租赁变更是原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更，包括增加或终止一项或多项租赁资产的使用权，延长或缩短合同规定的租赁期等。

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

- ① 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；
- ② 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，本公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

就上述租赁负债调整的影响，本公司区分以下情形进行会计处理：（1）租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司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；（2）其他租赁变更，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

（5）短期租赁和低价值资产租赁

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。本公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。本公司对短期租赁以及低价值资产租赁，选择不确认使用权资产和租赁负债，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

4、本公司作为出租人

（1）租赁和非租赁部分的分拆

合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本公司根据《企业会计准则第 14 号——收入》关于交易价格分摊的规定分摊合同对价，分摊的基础为租赁部分和非租赁部分各自的单独价格。

（2）租赁的分类

实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁为融资租赁。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

（3）作为经营租赁出租人

在租赁期内各个期间，本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入，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。本公司发生的与经营租赁有关的初始直接费用于发生时予以资本化，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。本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定，确定经营租赁资产是否发生减值，并进行相应会计处理。

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

（4）作为融资租赁出租人

在租赁开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将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。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“三、（十）金融工具”及“三、（十一）预期信用损失的确定方法及会计处理方法”进行会计处理。

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。

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

- 该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；

- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

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

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

- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照本附注“三、（十）金融工具”关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

5、售后租回交易

本公司按照“附注三、（二十一）”评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

（1）本公司作为卖方及承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，本公司作为承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司作为承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，按照本附注“三、（十）金融工具”对该金融负债进行会计处理。

（2）本公司作为买方及出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，本公司作为出租人对资产购买进行会计处理，并根据前述“4.本公司作为出租人”的规定对资产出租进行会计处理；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司作为出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照本附注“三、（十）金融工具”对该金融资产进行会计处理。

（二十六）关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成关联方。

本公司关联方包括但不限于：

1. 母公司；
2. 子公司；
3. 受同一母公司控制的其他企业；
4. 实施共同控制的投资方；
5. 施加重大影响的投资方；
6. 合营企业，包括合营企业的子公司；
7. 联营企业，包括联营企业的子公司；
8. 本公司与所属企业集团的其他成员单位（包括母公司和子公司）的合营企业或联营企业；
9. 本公司的合营企业与本公司的其他合营企业或联营企业。
10. 本公司主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；

11. 本公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；
12. 本公司母公司的关键管理人员；
13. 本公司母公司关键管理人员关系密切的家庭成员；
14. 本公司主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

除上述按照企业会计准则的有关要求被确定为本公司的关联方以外，根据证监会颁布的《上市公司信息披露管理办法》的要求，以下企业或个人(包括但不限于)也属于本公司的关联方：

15. 持有本公司 5%以上股份的法人（或者其他组织）及其一致行动人；
16. 直接或者间接持有本公司 5%以上股份的个人及与其关系密切的家庭成员，上市公司监事及与其关系密切的家庭成员，本公司母公司监事；
17. 在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内，存在上述第 1、3 和 15 项情形之一的企业；
18. 在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内，存在上述第 11、12、16 项情形之一的个人；
19. 由上述第 11、12、16 和 18 项直接或者间接控制的、或者担任董事、高级管理人员的，除本公司及其控股子公司以外的法人（或者其他组织）。

（二十七）重要会计政策和会计估计的变更

1、重要会计政策变更

本报告期公司重要会计政策未发生变更。

2、重要会计估计变更

本报告期公司重要会计估计未发生变更。

四、税项

（一）主要税种及税率

本公司本年度适用的主要税种及其税率列示如下：

| 税种 | 计税依据 | 税率或征收率 |
|---------|--------------------------------------|----------------------|
| 增值税 | 按应税销售收入计算销项税，并扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税 | 6.00%、3.00%、1.00% |
| 城市维护建设税 | 实缴增值税、消费税 | 7.00% |
| 教育费附加 | 实缴增值税、消费税 | 3.00% |
| 地方教育费附加 | 实缴增值税、消费税 | 2.00% |
| 企业所得税 | 应纳税所得额 | 25.00%、15.00%、16.50% |

注：New Margin Capital Korea Co., Ltd 在韩国的附加价值税为 10.00%。

| 纳税主体名称 | 所得税税率（%） |
|----------------|----------|
| 联创投资集团股份有限公司 | 25.00 |
| 西藏联创永源股权投资有限公司 | 15.00 |
| 西藏宣源创业投资管理有限公司 | 15.00 |

| 纳税主体名称 | 所得税税率（%） |
|---|----------|
| New Margin Capital Hong Kong Co., Limited | 16.50 |
| New Margin Capital Korea Co., Ltd | 核定征收 |

注：适用于小规模纳税人增值税税率的纳税主体如下：

| 纳税主体名称 | 税率（%） |
|------------------|-------|
| 北京创汇永元咨询管理有限公司 | 3.00 |
| 宁波联创朝乾股权投资管理有限公司 | 3.00 |
| 西藏宣源创业投资管理有限公司 | 3.00 |
| 武汉同芯基金管理有限公司 | 3.00 |

（二）税收优惠及批文

公司根据《西藏自治区人民政府关于印发西藏自治区企业所得税政策实施办法的通知》（藏政发【2014】51号）、《西藏自治区人民政府关于印发西藏自治区招商引资优惠政策若干规定（试行）的通知》（藏政发【2018】25号文，西藏自治区的企业统一执行西部大开发战略中企业所得税15.00%的税率。

公司根据《财政部税务总局公告2023年第1号》：自2023年1月1日至2023年12月31日，增值税小规模纳税人适用3%征收率的应税销售收入，减按1%征收率征收增值税；适用3%预征率的预缴增值税项目，减按1%预征率预缴增值税。

公司根据《财政部、国家税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》等税收政策的规定，2023年1-6月本公司年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

五、合并财务报表主要项目注释

以下注释项目（包括母公司财务报表主要项目注释）金额单位若未特别注明者均为人民币元；除非特别指出，“期末”指2023年6月30日，“期初”指2023年1月1日，“本期”指2023年1-6月，“上期”指2022年1-6月。

（一）货币资金

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|---------------|---------------|
| 银行存款 | 23,429,678.13 | 11,197,141.50 |
| 其他货币资金 | 1,154.78 | 1,153.32 |
| 合计 | 23,430,832.91 | 11,198,294.82 |

（二）应收账款

1、按账龄披露

按账龄分析法披露的应收账款

| 账龄 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|-----------|--------------|--------------|
| 1年以内（含1年） | 1,134,150.00 | 2,235,616.44 |
| 1至2年 | - | - |
| 2至3年 | 2,879,354.50 | 3,231,283.00 |
| 3至4年 | 3,580,984.02 | 3,194,340.96 |
| 4至5年 | 3,000,000.00 | 3,000,000.00 |

| 账龄 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|------|---------------|---------------|
| 5年以上 | 4,500,000.00 | 4,500,000.00 |
| 合计 | 15,094,488.52 | 16,161,240.40 |

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 | 计提比例 (%) | |
| 按单项计提坏账准备 | - | - | - | - | - |
| 按组合计提坏账准备 | 15,094,488.52 | 100.00 | 6,513,407.63 | 43.15 | 8,581,080.89 |
| 其中：账龄组合 | 15,094,488.52 | 100.00 | 6,513,407.63 | 43.15 | 8,581,080.89 |
| 无风险组合 | - | - | - | - | - |
| 合计 | 15,094,488.52 | 100.00 | 6,513,407.63 | 43.15 | 8,581,080.89 |

续表

| 类别 | 期初余额 | | | | 账面价值 |
|-----------|---------------|--------|--------------|----------|--------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 按单项计提坏账准备 | - | - | - | - | - |
| 按组合计提坏账准备 | 16,161,240.40 | 100.00 | 6,503,354.41 | 40.24 | 9,657,885.99 |
| 其中：账龄组合 | 16,161,240.40 | 100.00 | 6,503,354.41 | 40.24 | 9,657,885.99 |
| 无风险组合 | - | - | - | - | - |
| 合计 | 16,161,240.40 | 100.00 | 6,503,354.41 | 40.24 | 9,657,885.99 |

(1) 按组合计提坏账准备：

组合计提项目：本公司采用按账龄组合计提坏账准备的应收账款情况

| 账龄 | 期末余额 | | |
|------------|---------------|--------------|----------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1年以内 (含1年) | 1,134,150.00 | 11,341.50 | 1.00 |
| 1至2年 | - | - | 3.00 |
| 2至3年 | 2,879,354.50 | 143,967.73 | 5.00 |
| 3至4年 | 3,580,984.02 | 358,098.40 | 10.00 |
| 4至5年 | 3,000,000.00 | 1,500,000.00 | 50.00 |
| 5年以上 | 4,500,000.00 | 4,500,000.00 | 100.00 |
| 合计 | 15,094,488.52 | 6,513,407.63 | - |

续表

| 账龄 | 期初余额 | | |
|------------|--------------|------------|----------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1年以内 (含1年) | 2,235,616.44 | 22,356.16 | 1.00 |
| 1至2年 | - | - | 3.00 |
| 2至3年 | 3,231,283.00 | 161,564.15 | 5.00 |
| 3至4年 | 3,194,340.96 | 319,434.10 | 10.00 |

| 账龄 | 期初余额 | | |
|---------|---------------|--------------|----------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 4 至 5 年 | 3,000,000.00 | 1,500,000.00 | 50.00 |
| 5 年以上 | 4,500,000.00 | 4,500,000.00 | 100.00 |
| 合计 | 16,161,240.40 | 6,503,354.41 | - |

3、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | | 期末余额 |
|------|--------------|-----------|-------|-------|------|--------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他变动 | |
| 应收账款 | 6,503,354.41 | 10,053.22 | - | - | - | 6,513,407.63 |

4、按欠款方归集的期末余额应收账款情况

| 单位名称 | 关联关系 | 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 |
|---|------|---------------|---------------------|--------------|
| 上海永亘创业投资管理中心(有限合伙) | 关联方 | 10,500,000.00 | 69.56 | 6,300,000.00 |
| 诺安资管联创 1 号专项资产管理计划 | 非关联方 | 2,500,000.00 | 16.56 | 125,000.00 |
| 济南新旧动能转换招商引资并购基金合伙企业(有限合伙) | 关联方 | 1,134,150.00 | 7.51 | 11,341.50 |
| New Margin Kiwoom Capital Partners L.P. | 关联方 | 960,338.52 | 6.36 | 77,066.13 |
| 合计 | | 15,094,488.52 | 100.00 | 6,513,407.63 |

(三) 预付款项

1、预付款项按账龄列示

| 账龄 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|---------------|--------------|--------|------------|--------|
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) |
| 1 年以内 (含 1 年) | 1,201,778.43 | 99.00 | 112,137.05 | 90.22 |
| 1-2 年 | - | - | - | - |
| 2-3 年 | - | - | - | - |
| 3 年以上 | 12,089.90 | 1.00 | 12,150.67 | 9.78 |
| 合计 | 1,213,868.33 | 100.00 | 124,287.72 | 100.00 |

2、按预付对象归集的主要期末余额预付款情况

| 单位名称 | 与本公司关系 | 期末余额 | 占预付款项期末余额合计数的比例 (%) | 预付款时间 |
|-------------------|--------|--------------|---------------------|-------|
| 北京中首投资管理有限公司 | 非关联方 | 1,000,000.00 | 82.38 | 1 年以内 |
| 浙江阿里商旅旅行社有限公司 | 非关联方 | 147,914.73 | 12.19 | 1 年以内 |
| 董佳 | 非关联方 | 52,000.00 | 4.28 | 1 年以内 |
| CastANew Co.,Ltd. | 非关联方 | 12,089.90 | 1.00 | 3 年以上 |
| 合计 | | 1,212,004.63 | 99.85 | |

(四) 其他应收款

1、项目列示

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|----------------|----------------|
| 应收利息 | - | - |
| 应收股利 | - | 33,692,424.79 |
| 其他应收款 | 108,995,399.73 | 97,051,723.61 |
| 合计 | 108,995,399.73 | 130,744,148.40 |

2、应收股利

(1) 应收股利

| 项目（或被投资单位） | 期末余额 | 期初余额 |
|--------------------|------|---------------|
| 北京联创晋商股权投资中心（有限合伙） | - | 33,692,424.79 |

3、其他应收款

| 项目 | 期末余额 | | 账面价值 |
|-------|----------------|---------------|----------------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | |
| 其他应收款 | 147,314,342.01 | 38,318,942.28 | 108,995,399.73 |

续表

| 项目 | 期初余额 | | 账面价值 |
|-------|----------------|---------------|---------------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | |
| 其他应收款 | 137,309,342.41 | 40,257,618.80 | 97,051,723.61 |

(1) 按账龄披露

| 账龄 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|----------------|----------------|
| 1年以内（含1年） | 13,061,087.70 | 885,390.22 |
| 1至2年 | 785,033.09 | 1,768,736.86 |
| 2至3年 | 933,361.09 | 54,689.65 |
| 3至4年 | 93,880,216.35 | 93,877,435.06 |
| 4至5年 | 23,784,336.58 | 24,263,975.56 |
| 5年以上 | 14,870,307.19 | 16,459,115.08 |
| 合计 | 147,314,342.01 | 137,309,342.41 |

(2) 按款项性质分类情况

| 款项性质 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------|----------------|----------------|
| 借款 | 28,531,180.13 | 19,331,180.13 |
| 往来款 | 36,996,049.04 | 36,201,049.44 |
| 保证金 | 23,200.00 | 13,200.00 |
| 基金份额转让款 | 81,515,000.00 | 81,515,000.00 |
| 其他 | 248,912.84 | 248,912.84 |
| 合计 | 147,314,342.01 | 137,309,342.41 |

(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) | |
| 2023年1月1日余额 | - | 26,312,172.35 | 13,945,446.45 | 40,257,618.80 |

| | | | | |
|--------------------|-----|---------------|---------------|---------------|
| 2023年1月1日 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 | - | -1,938,676.52 | - | -1,938,676.52 |
| 本期转回 | - | - | - | - |
| 本期转销 | - | - | - | - |
| 本期核销 | - | - | - | - |
| 其他变动 | - | - | - | - |
| 2023年6月30日 余额 | - | 24,373,495.83 | 13,945,446.45 | 38,318,942.28 |

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

| 单位名称 | 款项的性质 | 期末余额 | 账龄 | 占其他应收款期末余额合计数的比例(%) | 坏账准备期末余额 |
|------------------|---------|---------------|---|---------------------|---------------|
| 吴妍婷 | 基金份额转让款 | 19,800,000.00 | 3-4年 | 13.44 | 1,980,000.00 |
| 吴鲜晓 | 基金份额转让款 | 19,800,000.00 | 3-4年 | 13.44 | 1,980,000.00 |
| 北京联创新三板七号基金 | 代垫款 | 17,001,592.71 | 3-4年 7,678,772.93、 4-5年 9,322,819.78 | 11.54 | 5,429,287.18 |
| 诺安资管联创1号专项资产管理计划 | 代垫款 | 11,334,395.13 | 3-4年 5,119,181.95、 4-5年 6,215,213.18 | 7.69 | 3,619,524.79 |
| 杨国平 | 基金份额转让款 | 9,900,000.00 | 3-4年 | 6.72 | 990,000.00 |
| 合计 | | 77,835,987.84 | - | 52.84 | 13,998,811.97 |

(五) 其他流动资产

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------|------------|------------|
| 待抵扣进项税额 | 888,211.89 | 894,596.90 |

(六) 长期股权投资

1、长期股权投资明细情况

| 被投资单位 | 初始投资成本 | 期初余额 | 减值准备期初余额 |
|----------------|--------------|------------|----------|
| 宁波联创永浚投资管理有限公司 | 1,500,000.00 | 371,535.26 | - |
| 合计 | 1,500,000.00 | 371,535.26 | - |

续表一

| 被投资单位 | 本期变动 | | | | |
|----------------|---------------|---------------------|--------------|---------------------|----|
| | 追加投资/ 减少投资 | 权益法下确 认的投资收 益 | 其他综合 收益调整 | 宣告发放 现金股利 或利润 | 其他 |
| 宁波联创永浚投资管理有限公司 | - | -371,535.26 | - | - | - |

| 被投资单位 | 本期变动 | | | | |
|-------|---------------|---------------------|--------------|---------------------|----|
| | 追加投资/ 减少投资 | 权益法下确 认的投资收 益 | 其他综合 收益调整 | 宣告发放 现金股利 或利润 | 其他 |
| 合计 | - | -371,535.26 | - | - | - |

续表二

| 被投资单位 | 期末余额 | 本期计提减值准 备 | 减值准备 期末余额 |
|----------------|------|--------------|--------------|
| 宁波联创永浚投资管理有限公司 | - | - | - |
| 合计 | - | - | - |

(七) 其他非流动金融资产

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----------------------------|----------------|----------------|
| 以公允价值计量且其变动计入当期 损益的金融资产 | 882,595,623.92 | 890,169,230.34 |
| 其中：权益工具投资 | 882,595,623.92 | 890,169,230.34 |
| 合计 | 882,595,623.92 | 890,169,230.34 |

(八) 固定资产

1、项目列示

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|--------------|--------------|
| 固定资产 | 1,325,557.72 | 1,446,687.34 |
| 固定资产清理 | - | - |
| 合计 | 1,325,557.72 | 1,446,687.34 |

2、固定资产

(1) 固定资产情况

| 项目 | 办公及电子设备 | 运输设备 | 合计 |
|------------|------------|--------------|--------------|
| 一、账面原值： | | | |
| 1.期初余额 | 413,393.22 | 6,145,465.54 | 6,558,858.76 |
| 2.本期增加金额 | - | - | - |
| (1) 购置 | - | - | - |
| (2) 在建工程转入 | - | - | - |
| (3) 企业合并增加 | - | - | - |
| 3.本期减少金额 | - | - | - |
| (1) 处置或报废 | - | - | - |
| 4.期末余额 | 413,393.22 | 6,145,465.54 | 6,558,858.76 |
| 二、累计折旧 | | | |
| 1.期初余额 | 321,813.53 | 4,790,357.89 | 5,112,171.42 |
| 2.本期增加金额 | 11,589.16 | 109,540.46 | 121,129.62 |
| (1) 计提 | 11,589.16 | 109,540.46 | 121,129.62 |
| 3.本期减少金额 | - | - | - |
| (1) 处置或报废 | - | - | - |
| 4. 期末余额 | 333,402.69 | 4,899,898.35 | 5,233,301.04 |
| 三、减值准备 | | | |

| 项目 | 办公及电子设备 | 运输设备 | 合计 |
|-----------|-----------|--------------|--------------|
| 1.期初余额 | - | - | - |
| 2.本期增加金额 | - | - | - |
| (1) 计提 | - | - | - |
| 3.本期减少金额 | - | - | - |
| (1) 处置或报废 | - | - | - |
| 4.期末余额 | - | - | - |
| 四、账面价值 | | | |
| 1.期末账面价值 | 79,990.53 | 1,245,567.19 | 1,325,557.72 |
| 2.期初账面价值 | 91,579.69 | 1,355,107.65 | 1,446,687.34 |

(九) 使用权资产

| 项目 | 房屋及建筑物 | 合计 |
|----------|--------------|--------------|
| 一、账面原值： | | |
| 1.期初余额 | 3,308,306.36 | 3,308,306.36 |
| 2.本期增加金额 | - | - |
| 3.本期减少金额 | - | - |
| 4.期末余额 | 3,308,306.36 | 3,308,306.36 |
| 二、累计折旧 | | |
| 1.期初余额 | 2,032,189.51 | 2,032,189.51 |
| 2.本期增加金额 | 567,054.50 | 567,054.50 |
| 3.本期减少金额 | - | - |
| 4.期末余额 | 2,599,244.01 | 2,599,244.01 |
| 三、减值准备 | | |
| 1.期初余额 | - | - |
| 2.本期增加金额 | - | - |
| 3.本期减少金额 | - | - |
| 4.期末余额 | - | - |
| 四、账面价值 | | |
| 1.期末账面价值 | 709,062.35 | 709,062.35 |
| 2.期初账面价值 | 1,276,116.85 | 1,276,116.85 |

(十) 长期待摊费用

| 项目 | 期初余额 | 本期增加金额 | 本期摊销金额 | 其他减少金额 | 期末余额 |
|-----|------------|--------|-----------|--------|------------|
| 装修费 | 323,212.28 | - | 53,868.72 | - | 269,343.56 |

(十一) 递延所得税资产/递延所得税负债

1、未经抵销的递延所得税资产

| 项目 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|-----------------|----------------|---------------|----------------|---------------|
| | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 |
| 信用减值准备 | 39,614,036.79 | 6,865,628.25 | 41,603,908.61 | 7,153,780.90 |
| 其他非流动金融资产公允价值变动 | 310,936,430.82 | 76,972,619.79 | 291,895,364.31 | 72,211,857.24 |
| 合计 | 350,550,467.61 | 83,838,248.04 | 333,499,272.92 | 79,365,638.14 |

2、未经抵销的递延所得税负债

| 项目 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|-----------------|--------------|------------|--------------|------------|
| | 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 |
| 其他非流动金融资产公允价值变动 | 5,641,028.90 | 828,631.27 | 5,618,438.09 | 825,528.59 |
| 使用权资产 | 140,145.76 | 35,036.44 | 151,509.12 | 37,877.28 |
| 合计 | 5,781,174.66 | 863,667.71 | 5,769,947.21 | 863,405.87 |

(十二) 合同负债

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|------------|------|
| 预收管理费 | 254,907.55 | - |
| 合计 | 254,907.55 | - |

(十三) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|----------------|------------|--------------|--------------|------------|
| 一、短期薪酬 | 139,690.90 | 4,134,917.64 | 4,194,311.98 | 80,296.56 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | 54,321.47 | 297,287.76 | 309,655.01 | 41,954.22 |
| 合计 | 194,012.37 | 4,432,205.40 | 4,503,967.00 | 122,250.78 |

2、短期薪酬列示

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|---------------|------------|--------------|--------------|-----------|
| 一、工资、奖金、津贴和补贴 | 106,569.80 | 3,856,437.27 | 3,908,376.31 | 54,630.76 |
| 二、职工福利费 | - | 9,441.00 | 9,441.00 | - |
| 三、社会保险费 | 33,121.10 | 182,519.37 | 189,974.67 | 25,665.80 |
| 其中：医疗保险费 | 32,263.65 | 177,612.64 | 184,958.03 | 24,918.26 |
| 工伤保险费 | 857.45 | 4,906.73 | 5,016.64 | 747.54 |
| 生育保险费 | - | - | - | - |
| 四、住房公积金 | - | 86,520.00 | 86,520.00 | - |
| 五、职工教育经费 | - | - | - | - |
| 合计 | 139,690.90 | 4,134,917.64 | 4,194,311.98 | 80,296.56 |

3、设定提存计划列示

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|----------|-----------|------------|------------|-----------|
| 1、基本养老保险 | 52,675.36 | 288,295.97 | 300,288.45 | 40,682.88 |
| 2、失业保险费 | 1,646.11 | 8,991.79 | 9,366.56 | 1,271.34 |
| 合计 | 54,321.47 | 297,287.76 | 309,655.01 | 41,954.22 |

(十四) 应交税费

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------|------------|------------|
| 增值税 | 236,168.69 | 183,539.93 |
| 城市维护建设税 | | 2,422.76 |
| 教育费附加 | | 1,038.32 |
| 地方教育费附加 | | 692.22 |
| 个人所得税 | 25,751.87 | 45,364.23 |
| 企业所得税 | 604,539.13 | |

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------------|------------|
| 合计 | 866,459.69 | 233,057.46 |

(十五) 其他应付款

1、项目列示

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|----------------|----------------|
| 应付股利 | - | - |
| 其他应付款 | 115,982,668.19 | 111,572,247.04 |
| 合计 | 115,982,668.19 | 111,572,247.04 |

2、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----|----------------|----------------|
| 借款 | 108,857,668.49 | 106,407,668.49 |
| 往来款 | 6,922,279.48 | 4,956,376.85 |
| 服务费 | 202,720.22 | 208,201.70 |
| 合计 | 115,982,668.19 | 111,572,247.04 |

(十六) 一年内到期的非流动负债

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------|------------|--------------|
| 一年内到期的租赁负债 | 568,916.59 | 1,124,607.73 |

(十七) 其他流动负债

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|-----------|------|
| 待转销项税 | 15,294.45 | - |

(十八) 租赁负债

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------------|------------|--------------|
| 租赁付款额 | 575,607.08 | 1,151,214.16 |
| 减：未确认融资费用 | 6,690.49 | 26,606.43 |
| 减：一年内到期的租赁负债 | 568,916.59 | 1,124,607.73 |
| 合计 | - | - |

(十九) 股本

| 项目 | 期初余额 | 本次变动增减(+、-) | | | | | 期末余额 |
|------|------------------|-------------|----|-------|----|----|------------------|
| | | 发行新股 | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 | |
| 股份总数 | 1,223,730,486.00 | - | - | - | - | - | 1,223,730,486.00 |

(二十) 资本公积

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|------------|--------------|------|------|--------------|
| 资本溢价(股本溢价) | 3,613,684.34 | - | - | 3,613,684.34 |

(二十一) 其他综合收益

| 项目 | 期初余额 | 本期发生金额 | | | | 期末余额 |
|------------|-------------|-----------|---------|-----------|-----------|-------------|
| | | 本期所得税前发生额 | 减：所得税费用 | 税后归属于母公司 | 税后归属于少数股东 | |
| 外币财务报表折算差额 | -291,058.66 | - | - | 77,313.30 | - | -213,745.36 |

(二十二) 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 | 3,976,987.25 | - | - | 3,976,987.25 |

(二十三) 未分配利润

| 项目 | 本期 | 上期 |
|-----------------------|-----------------|-----------------|
| 调整前上期末未分配利润 | -221,551,065.54 | 21,295,391.17 |
| 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 | -221,551,065.54 | 21,295,391.17 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | -18,497,855.66 | -242,846,456.71 |
| 减：提取法定盈余公积 | - | - |
| 期末未分配利润 | -240,048,921.20 | -221,551,065.54 |

(二十四) 营业收入和营业成本

1、营业收入和营业成本

| 项目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|------|--------------|------|---------------|------|
| | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 |
| 主营业务 | 4,343,709.03 | - | 14,096,759.67 | - |
| 合计 | 4,343,709.03 | - | 14,096,759.67 | - |

2、主营业务收入

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------|--------------|---------------|
| 管理费收入 | 4,343,709.03 | 14,096,759.67 |
| 合计 | 4,343,709.03 | 14,096,759.67 |

(二十五) 税金及附加

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|--------|-----------|
| 城市维护建设税 | - | 4,121.07 |
| 教育费附加 | - | 1,766.17 |
| 地方教育费附加 | - | 1,177.45 |
| 印花税 | - | 4,347.91 |
| 车船税 | 750.00 | - |
| 合计 | 750.00 | 11,412.60 |

(二十六) 管理费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|--------------|--------------|
| 职工薪酬 | 4,137,940.46 | 5,594,663.04 |
| 办公费 | 1,900,983.37 | 3,855,998.79 |
| 租金及物业费 | 1,344,141.03 | 792,530.19 |

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------|--------------|---------------|
| 差旅交通费 | 418,523.08 | 599,777.78 |
| 会议费 | - | 5,000.00 |
| 折旧及摊销 | 742,052.84 | 222,808.11 |
| 业务招待费 | 575,646.60 | 571,657.61 |
| 通讯及其他 | 6,956.95 | - |
| 合计 | 9,126,244.33 | 11,642,435.52 |

(二十七) 财务费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------------|--------------|--------------|
| 利息支出 | 2,469,915.94 | 2,506,819.25 |
| 其中：租赁负债利息费用 | 19,915.94 | 90,781.51 |
| 减：利息收入 | 85,786.14 | 19,515.79 |
| 汇兑损失 | -10,793.74 | -52.19 |
| 手续费支出 | 6,833.90 | 9,024.71 |
| 合计 | 2,380,169.96 | 2,496,275.98 |

(二十八) 其他收益

| 产生其他收益的来源 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|--------------|-----------|
| 个税手续费返还 | 10,594.54 | 5,745.65 |
| 增值税加计扣除 | - | 39,125.13 |
| 政府补助 | 2,005,477.93 | - |
| 合计 | 2,016,072.47 | 44,870.78 |

(二十九) 投资收益

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------------------------------|-------------|------------|
| 权益法核算的长期股权投资收益 | -371,535.26 | -49,439.69 |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益 | 24,245.43 | - |
| 处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益 | - | 103,753.47 |
| 合计 | -347,289.83 | 54,313.78 |

(三十) 公允价值变动收益

| 产生公允价值变动收益的来源 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------------------|----------------|----------------|
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | -18,788,606.42 | -67,839,167.72 |

(三十一) 信用减值损失

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|--------------|-----------|
| 应收账款坏账损失 | -10,053.22 | 18,165.05 |
| 其他应收款坏账损失 | 1,938,676.52 | 39,450.73 |
| 合计 | 1,928,623.30 | 57,615.78 |

(三十二) 营业外收入

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|----|-------|-------|---------------|
| 其他 | 6.41 | 5.26 | 6.41 |
| 合计 | 6.41 | 5.26 | 6.41 |

(三十三) 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 |
|-------|-------|-------|---------------|
| 社保滞纳金 | - | 1.42 | - |
| 合计 | - | 1.42 | - |

(三十四) 所得税费用

1、所得税费用表

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|---------------|----------------|
| 当期所得税费用 | 604,539.13 | 832,720.91 |
| 递延所得税费用 | -4,472,348.06 | -16,099,205.03 |
| 合计 | -3,867,808.93 | -15,266,484.12 |

2、会计利润与所得税费用调整过程

| 项目 | 本期发生额 |
|--------------------------------|----------------|
| 利润总额 | -22,354,649.33 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用 | -5,588,662.33 |
| 子公司适用不同税率的影响 | 189,951.96 |
| 调整以前期间所得税的影响 | - |
| 归属于合营企业和联营企业的损益 | -55,730.29 |
| 非应税收入的影响 | - |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响 | 236,616.98 |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响 | - |
| 本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响 | 1,350,014.75 |
| 其他 | - |
| 所得税费用 | -3,867,808.93 |

(三十五) 其他综合收益

详见本附注五、(二十一)

(三十六) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料表

| 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 | -18,486,840.40 | -52,469,243.85 |
| 加: 信用减值准备 | -1,928,623.30 | -57,615.78 |
| 资产减值损失 | - | - |
| 固定资产折旧 | 121,129.62 | 115,070.67 |
| 使用权资产折旧 | 567,054.50 | 567,054.50 |
| 无形资产摊销 | - | - |

| 补充资料 | 本期金额 | 上期金额 |
|--------------------------------------|----------------|----------------|
| 长期待摊费用摊销 | 53,868.72 | 107,737.44 |
| 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) | - | - |
| 公允价值变动损失(收益以“-”号填列) | 18,788,606.42 | 67,839,167.72 |
| 财务费用(收益以“-”号填列) | 2,469,915.94 | 2,506,819.25 |
| 投资损失(收益以“-”号填列) | 347,289.83 | -54,313.78 |
| 递延所得税资产减少(增加以“-”号填列) | -4,472,609.90 | -16,704,779.05 |
| 递延所得税负债增加(减少以“-”号填列) | 261.84 | 605,574.02 |
| 存货的减少(增加以“-”号填列) | - | - |
| 经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列) | 53,804,848.50 | -1,714,197.78 |
| 经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列) | -61,456,640.19 | -23,645,069.40 |
| 其他 | - | - |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -10,191,738.42 | -22,903,796.04 |
| 2. 不涉及现金收支的重大活动: | - | - |
| 销售商品、提供劳务收到的银行承兑汇票背书转让 的金额 | - | - |
| 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 | - | - |
| 3. 现金及现金等价物净变动情况: | | |
| 现金的期末余额 | 23,430,832.91 | 8,419,180.39 |
| 减: 现金的期初余额 | 11,198,294.82 | 28,257,597.06 |
| 加: 现金等价物的期末余额 | - | - |
| 减: 现金等价物的期初余额 | - | - |
| 现金及现金等价物净增加额 | 12,232,538.09 | -19,838,416.67 |

2、现金和现金等价物的构成

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----------------------------------|---------------|--------------|
| 一、现金 | 23,430,832.91 | 8,419,180.39 |
| 其中: 库存现金 | - | - |
| 可随时用于支付的银行存款 | 23,429,678.13 | 8,418,028.94 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | 1,154.78 | 1,151.45 |
| 可用于支付的存放中央银行款项 | - | - |
| 存放同业款项 | - | - |
| 拆放同业款项 | - | - |
| 二、现金等价物 | - | - |
| 其中: 三个月内到期的债券投资 | - | - |
| 三、期末现金及现金等价物余额 | 23,430,832.91 | 8,419,180.39 |
| 其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金和 现金等价物 | - | - |

六、合并范围的变更

无

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 | |
| 西藏联创永源股权投资有限公司 | 拉萨市 | 拉萨市 | 投资管理、投资咨询 | 100.00 | - | 出资设立 |
| 重庆联创共富股权投资管理中心（有限合伙） | 重庆市 | 重庆市 | 投资管理、投资咨询 | - | 99.00 | 出资设立 |
| 常州永宣资源股权投资基金管理合伙企业（有限合伙） | 常州市 | 常州市 | 投资管理、投资咨询 | - | 99.00 | 出资设立 |
| 义乌联创易富股权投资管理中心（有限合伙） | 义乌市 | 义乌市 | 投资管理、投资咨询 | - | 78.20 | 出资设立 |
| 北京联创永瀛投资管理有限公司 | 北京市 | 北京市 | 投资管理、资产管理 | - | 100.00 | 出资设立 |
| 宁波联创朝乾股权投资管理有限公司 | 宁波市 | 宁波市 | 股权投资管理及相关咨询服务 | - | 51.00 | 出资设立 |
| 济南联创股权投资基金管理有限公司 | 济南市 | 济南市 | 投资管理、投资咨询 | - | 100.00 | 出资设立 |
| New Margin Capital Hong Kong Co., Limited | 香港 | 香港 | 投资管理、投资咨询 | 100.00 | - | 出资设立 |
| New Margin Capital Korea Co., Ltd | 韩国 | 韩国 | 投资管理、投资咨询 | - | 100.00 | 股权转让 |
| New Margin General Partners Limited | 开曼 | 开曼 | 投资管理、投资咨询 | - | 70.00 | 出资设立 |
| 西藏宣源企业管理有限公司 | 拉萨 | 拉萨 | 创业投资管理 | 100.00 | - | 出资设立 |
| New Margin Investment Management Limited | 开曼 | 开曼 | 投资管理、投资咨询 | - | 100.00 | 出资设立 |
| 武汉同芯基金管理有限公司 | 武汉市 | 武汉市 | 投资与资产管理 | - | 51.00 | 出资设立 |
| 北京创汇永元咨询管理有限公司 | 北京市 | 北京市 | 咨询服务 | 100.00 | - | 出资设立 |

注：1、公司虽只持有重庆联创共富股权投资管理中心（有限合伙）1.00%的股权，但根据合伙协议约定，公司享有利润分配比例 99.00%，且公司对上述有限合伙企业排他性的拥有其投资业务以及其他活动的管理、控制、运营、决策等权力。公司对上述有限合伙企业可以实施控制，并纳入报表合并范围。

2、公司虽只持有常州永宣资源股权投资基金管理合伙企业（有限合伙）50.00%的股权，但根据合伙协议约定，公司享有利润分配比例 99.00%，且公司对上述有限合伙企业排他性的拥有其投资业务以及其他活动的管理、控制、运营、决策等权力。公司对上述有限合伙企业可以实施控制，并纳入报表合并范围。

2、重要的非全资子公司

| 子公司名称 | 少数股东的持股比例 (%) | 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 |
|-------------------------------------|---------------|--------------|----------------|--------------|
| 重庆联创共富股权投资管理中心（有限合伙） | 1.00 | -2,616.07 | - | 1,098,453.72 |
| 常州永宣资源股权投资基金管理合伙企业（有限合伙） | 1.00 | -2,851.71 | - | 921,828.57 |
| 义乌联创易富股权投资管理中心（有限合伙） | 21.80 | 23,748.85 | - | 131,950.33 |
| 宁波联创朝乾股权投资管理有限公司 | 49.00 | -24.94 | - | 15,162.29 |
| New Margin General Partners Limited | 30.00 | -5,931.99 | - | -108,551.79 |

（二）在合营安排或联营企业中的权益

1、重要的联营企业

| 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 |
|------------------|-------|-----|-----------|----------|-------|---------------------|
| | | | | 直接 | 间接 | |
| 宁波联创永浚私募基金管理有限公司 | 宁波 | 宁波 | 投资管理、投资咨询 | - | 30.00 | 权益法 |

八、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括股权投资、借款、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

（一）风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

1、市场风险

（1）外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司不存在因外汇风险对经营业绩产生的影响。

（2）利率风险—现金流量变动风险

本公司因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款以及关联方资金拆借（详见十、关联方及关联交易）有关。本公司不存在银行借款以及关联方资金拆借，故利率风险对本公司利润总额、所有者权益不存在影响。

（3）其他价格风险

本公司持有的部分分类为可供出售金融资产的投资在资产负债表日以公允价值计量。因此，本公司承担着资本市场价格变动的风险。企业股权价格波动不仅仅取决于企业的业绩，还受宏观经济周期、利率、资金、供求关系等因素影响。本公司已于公司内部成立投后管理部门，由指定专员密切跟进被投企业的经营情况及其股权价值，落实投资协议相关条款，以缓解公司面临的价格风险。

2、信用风险

2023年6月30日，可能引起本公司财务损失的信用风险主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失，包括：合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额。

为降低信用风险，本公司成立了专门小组负责确定信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

3、流动风险

管理流动风险时，本公司管理层认为保持充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。本公司将经营利润、银行借款作为主要资金来源。

4、股权资产风险

公司从事股权投资业务，可能面临的主要风险是投资项目退出风险，产生的主要原因包括：期限长是股权投资的特性，通过资本市场实现退出是股权投资最理想的退出通道。IPO企业排队上市时间花费较长，直接影响着PE机构的IPO退出机制实施。投资项目退出困难，造成出资人的资金难以收回，直接影响公司的管理业绩报酬，并对公司后续基金产品的募集带来不利影响。

为降低股权投资风险，公司成立了风险控制委员会，针对投资过程中的相关风险进行控制。在投资项目选择、投资项目后管理等主要风险阶段，制定了适合公司自身经营模式的风险控制措施。在投资项目选择阶段，建立了项目负责人尽职调查机制、投资决策委员会审核机制、风险控制委员会审核机制等控制手段。在投资项目后管理中，建立了专人负责制、项目公司的评价体系、风险项目预警机制、风险或危机处置机制等控制手段。由于上述风险控制体系的建立、完善和有效实施，最大限度的控制投资风险，推动被投资单位尽快实现三板挂牌或实现上市，保障公司投资资金的顺利收回。

（二）金融资产转移

本公司截至2023年6月30日无已转移但未整体终止确认的金融资产情况。

九、公允价值的披露

（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 | |
| 一、持续的公允价值计量 | | | | |
| （一）其他非流动金融资产 | - | - | 882,595,623.92 | 882,595,623.92 |

| 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 | |
| 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产 | - | - | 882,595,623.92 | 882,595,623.92 |
| （1）债务工具投资 | - | - | - | - |
| （2）权益工具投资 | - | - | 882,595,623.92 | 882,595,623.92 |

（二）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

本公司之子公司对其投资的基金进行估值。由于基金层面已经对其投资项目按照公允价值进行计量，因此基金的净资产金额已经直接反映其本身公允价值，故子公司投资的基金公允价值属于第三层级，即直接用基金净资产金额乘以子公司在基金中的份额持有比例得出子公司对基金投资的公允价值。

本公司之子公司的在管基金对其投资的项目进行估值，对不同项目公允价值估值方式如下：

（1）非矿业类企业：

①市值法：被投资企业已经在主板、中小板、创业板、新三板市场上市交易的；

②PE法：被投资企业最近四个季度合计未亏损、未出现业绩下滑超过 50%且可比上市公司市盈率未超过 100 的，已经申报上市的按照最近一年净利润*可比上市公司市盈率（大于30 的取30）*80%计算、预计1年内申报 IPO 的按照最近一年净利润*可比上市公司市盈率（大于30 的取30）*70%计算、预计1年后申报 IPO 的按照最近一年净利润*可比上市公司市盈率（大于30 的取30）*60%计算，公司对新三板挂牌项目的估值参照上市公司估值方法；

③PB法：被投资企业最近一年亏损或者业绩下滑超过 50%或者可比上市公司市盈率大于 100 的，已经申报上市的按照最近一期末净资产*可比上市公司市净率（大于 2 的取 2）*80%计算、预计 1 年内申报 IPO 的按照最近一期末净资产*可比上市公司市净率（大于 2 的取 2）*70%、预计 1 年后申报 IPO 的按照最近一期末净资产*可比上市公司市净率（大于 2 的取 2）*60%计算，公司对新三板挂牌项目的估值参照上市公司估值方法；

④回购法：被投资企业在签订投资协议时已明确规定回购条款的，或近期被投资企业签订过回购协议的；

⑤并购法：已签订并购协议的；或后期被投资企业打算按照一定金额被并购的；

⑥参考最近融资价格法：被投资企业存在再融资，且其最近融资价格公允，按照再融资的价格计算。

⑦成本法：被投资企业投资时间不足一年的，或无法获取被投资企业可靠财务信息的，或均不适用于其他估值方法的；

（2）矿业类企业：

适用于（1）非矿业类企业①-⑥的，计量方法同上；若不适用，则采用成本法计量。

十、关联方及关联交易

（一）本企业的母公司情况

本企业无母公司，本企业的实际控制人为艾迪，截止 2023 年 6 月 30 日，艾迪对本企业的持股比例及表决权比例均为 74.8327%。

（二）本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注七、（一）。

（三）本企业合营和联营企业情况

本企业合营或联营企业详见附注七、（二）。

（四）其他关联方情况

| 其他关联方名称 | 其他关联方与本企业关系 |
|---------|--------------------|
| 艾迪 | 本公司股东、董事、总经理、实际控制人 |
| 祝伟 | 董事 |
| 李小强 | 董事 |
| 杨骏 | 董事 |
| 种静萍 | 董事 |
| 艾迪 | 董事会秘书 |
| 艾迪 | 财务负责人 |
| 王晓林 | 监事 |
| 邵飞燕 | 监事 |
| 罗易姿 | 监事 |
| 于卉 | 原监事 |

说明：根据企业会计准则，由本公司所管理的基金均为公司的关联方。

（五）关联交易情况

（1）公司 2023 年 1-6 月向各关联方收取的基金管理费总金额为 4,343,709.03 元；2022 年 1-6 月向各关联方收取的基金管理费总金额为 14,096,759.67 元。公司管理费收取定价系参照同行业水平制定。

（2）公司 2023 年 1-6 月对在管基金增加投资 9,715,000.00 元。

（六）关联方应收应付款项

1、应收项目

与本公司管理的基金及管理公司间的应收款项情况

| 项目名称 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|---------------|---------------|
| 其他应收款 | 19,618,885.63 | 19,417,817.96 |
| 应收账款 | 12,594,488.52 | 13,661,240.40 |
| 应收股利 | - | 33,692,424.79 |

2、应付项目

与本公司管理的基金及管理公司间的应付款项情况

| 项目名称 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|--------------|--------------|
| 其他应付款 | 3,378,108.23 | 1,313,858.60 |

十一、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

（二）或有事项

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司不存在应披露的重要的未决诉讼、对外担保等或有事项。

十二、资产负债表日后事项

截至本财务报表对外报出日，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项

截至2023年6月30日，本公司无需要披露的其他重要事项。

十四、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

| 项目 | 期末余额 | | |
|------|--------------|------|--------------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 |
| 应收账款 | 1,310,600.00 | - | 1,310,600.00 |

续表

| 项目 | 期初余额 | | |
|------|-----------|------|-----------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 |
| 应收账款 | 92,900.00 | - | 92,900.00 |

1、按账龄披露

按账龄分析法披露的应收账款

| 账龄 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|--------------|-----------|
| 1年以内（含1年） | 1,310,600.00 | 92,900.00 |
| 合计 | 1,310,600.00 | 92,900.00 |

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 | 计提比例（%） | |
| 按单项计提坏账准备 | - | - | - | - | - |
| 按组合计提坏账准备 | 1,310,600.00 | 100.00 | - | - | 1,310,600.00 |
| 其中：账龄组合 | - | - | - | - | - |
| 无风险组合 | 1,310,600.00 | 100.00 | - | - | 1,310,600.00 |
| 合计 | 1,310,600.00 | 100.00 | - | - | 1,310,600.00 |

续表

| 类别 | 期初余额 | | | | 账面价值 |
|-----------|-----------|--------|------|---------|-----------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例（%） | 金额 | 计提比例（%） | |
| 按单项计提坏账准备 | - | - | - | - | - |
| 按组合计提坏账准备 | 92,900.00 | 100.00 | - | - | 92,900.00 |
| 其中：账龄组合 | - | - | - | - | - |
| 无风险组合 | 92,900.00 | 100.00 | - | - | 92,900.00 |
| 合计 | 92,900.00 | 100.00 | - | - | 92,900.00 |

(二) 其他应收款

1、项目列示

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|----------------|----------------|
| 应收股利 | - | 33,692,424.79 |
| 其他应收款 | 123,850,702.91 | 99,137,007.22 |
| 合计 | 123,850,702.91 | 132,829,432.01 |

2、应收股利

| 项目（或被投资单位） | 期末余额 | 期初余额 |
|--------------------|------|---------------|
| 北京联创晋商股权投资中心（有限合伙） | - | 33,692,424.79 |

3、其他应收款

| 项目 | 期末余额 | | 账面价值 |
|-------|----------------|--------------|----------------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | |
| 其他应收款 | 132,880,510.64 | 9,029,807.73 | 123,850,702.91 |

续表

| 项目 | 期初余额 | | 账面价值 |
|-------|----------------|--------------|---------------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | |
| 其他应收款 | 108,166,814.95 | 9,029,807.73 | 99,137,007.22 |

(1) 按账龄披露

| 账龄 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------|----------------|----------------|
| 1 年以内 | 31,775,731.97 | 7,321,910.08 |
| 1 至 2 年 | 15,661,866.67 | 15,661,866.67 |
| 2 至 3 年 | 205,000.00 | 205,000.00 |
| 3 至 4 年 | 84,237,912.00 | 83,978,038.20 |
| 4 至 5 年 | - | - |
| 5 年以上 | 1,000,000.00 | 1,000,000.00 |
| 合计 | 132,880,510.64 | 108,166,814.95 |

(2) 按款项性质分类情况

| 款项性质 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------|----------------|----------------|
| 借款 | 1,000,000.00 | 1,000,000.00 |
| 往来款 | 51,682,310.64 | 26,968,614.95 |
| 保证金 | 8,200.00 | 8,200.00 |
| 基金份额转让款 | 80,190,000.00 | 80,190,000.00 |
| 合计 | 132,880,510.64 | 108,166,814.95 |

(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) | |
| 2023 年 1 月 1 日 | - | 8,029,807.73 | 1,000,000.00 | 9,029,807.73 |

| | | | | |
|------------|-----|--------------|--------------|--------------|
| 余额 | | | | |
| 2023年1月1日 | --- | --- | --- | --- |
| 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 | - | - | - | - |
| 本期转回 | - | - | - | - |
| 本期转销 | - | - | - | - |
| 本期核销 | - | - | - | - |
| 其他变动 | - | - | - | - |
| 2023年6月30日 | - | 8,029,807.73 | 1,000,000.00 | 9,029,807.73 |
| 余额 | | | | |

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

| 单位名称 | 款项的性质 | 期末余额 | 账龄 | 占其他应收款期末余额合计数的比例 (%) | 坏账准备期末余额 |
|--------------------------|---------|---------------|--|----------------------|--------------|
| 北京联创永瀛投资管理有限公司 | 往来款 | 28,622,695.69 | 1年以内 | 21.54 | - |
| 吴妍婷 | 基金份额转让款 | 19,800,000.00 | 3-4年 | 14.90 | 1,980,000.00 |
| 吴鲜晓 | 基金份额转让款 | 19,800,000.00 | 3-4年 | 14.90 | 1,980,000.00 |
| 常州永宣资源股权投资基金管理合伙企业(有限合伙) | 代垫款 | 19,739,112.00 | 1-2年 15,487,000.00、 2-3年 205,000.00、3-4 年 4,047,112.00 | 14.85 | - |
| 杨国平 | 基金份额转让款 | 9,900,000.00 | 3-4年 | 7.45 | 990,000.00 |
| 合计 | | 97,861,807.69 | | 73.65 | 4,950,000.00 |

(三) 长期股权投资

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|--------|----------------|------|----------------|----------------|------|----------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 对子公司投资 | 101,100,000.00 | - | 101,100,000.00 | 101,100,000.00 | - | 101,100,000.00 |
| 合计 | 101,100,000.00 | - | 101,100,000.00 | 101,100,000.00 | - | 101,100,000.00 |

1、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 |
|---------|----------------|------|------|----------------|----------|----------|
| 西藏联创永源股 | 100,000,000.00 | - | - | 100,000,000.00 | - | - |

| 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 |
|----------------|----------------|------|------|----------------|----------|----------|
| 权投资有限公司 | | | | | | |
| 西藏宣源企业管理有限公司 | 100,000.00 | - | - | 100,000.00 | - | - |
| 北京创汇永元咨询管理有限公司 | 1,000,000.00 | - | - | 1,000,000.00 | - | - |
| 合计 | 101,100,000.00 | - | - | 101,100,000.00 | - | - |

(四) 营业收入和营业成本

| 项目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|------|--------------|------|------------|------|
| | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 |
| 主营业务 | 1,271,886.76 | - | 822,641.50 | - |
| 合计 | 1,271,886.76 | - | 822,641.50 | - |

(五) 投资收益

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------------------------------|-------|------------|
| 处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益 | - | 104,161.62 |

十五、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 | - | |
| 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） | 2,016,072.47 | |
| 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益 | - | |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | 6.41 | |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目 | - | |
| 小计 | 2,016,078.88 | |
| 减：企业所得税影响数（所得税减少以“—”表示） | 503,958.34 | |
| 少数股东权益影响额（税后） | - | |
| 归属于母公司所有者权益的非经常性损益净额 | 1,512,120.54 | |

(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 | |
|-------------------------|---------------|-------------|-------------|
| | | 基本每股收益（元/股） | 稀释每股收益（元/股） |
| 归属于公司普通股股东的净利润 | - 1.85 | - 0.02 | - 0.02 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | - 2.00 | - 0.02 | - 0.02 |

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） | 2,016,072.47 |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | 6.41 |
| 非经常性损益合计 | 2,016,078.88 |
| 减：所得税影响数 | 503,958.34 |
| 少数股东权益影响额（税后） | - |
| 非经常性损益净额 | 1,512,120.54 |

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