

证券代码：832793

证券简称：同创伟业

主办券商：广发证券



同创伟业

NEEQ : 832793

深圳同创伟业资产管理股份有限公司
(Shenzhen Cowin Asset Management Co.,Ltd.)

半年度报告

— 2023 —

公司半年度大事记

一、 投资企业上市情况

截止报告披露日,同创伟业及旗下基金有 9 家投资企业成功 IPO 或通过上市委审议,分别为:

序号	上市/过会时间	股票名称	股票代码	上市板块
1	2023-5-10	中芯集成	688469.SH	上交所科创板
2	2023-6-28	溯联股份	301397.SZ	深交所创业板
3	2023-7-19	埃科光电	688610.SH	上交所科创板
4	2023-8-17	信宇人	688573.SH	上交所科创板
5	2023-8-23	波长光电	301421.SZ	深交所创业板
6	2022-7-27	安培龙	A21146.SZ	通过深交所创业板上市委审议
7	2023-3-27	首航新能	A22113.SZ	通过深交所创业板上市委审议
8	2023-5-19	鑫信腾	A22191.SZ	通过深交所创业板上市委审议
9	2023-6-8	天助畅运	A22206.SZ	通过深交所创业板上市委审议

注:证券代码来源为 wind

二、 基金设立情况

2023 年上半年,同创伟业 PE 主基金南海成长八期基金完成了最终封闭,规模 40 亿,苏州科技二期完成最终封闭,规模 12.2 亿。同时稳步推进广州二期、杭州三期、中小基金二期等基金的设立。

三、 2023 年以来,公司荣获各类荣誉奖项,收获行业内外高度认可(列举):

获奖时间	颁奖单位	所获奖项
1 月 4 日	IPO 早知道	同创伟业荣获「2022 年度 IPO 最佳投资机构 TOP 15」
1 月 5 日	投中网	同创伟业连续多年荣膺「粤港澳大湾区最佳创业投资机构 TOP30」
1 月 7 日	母基金研究中心	同创伟业荣获: 「2022 最佳 VC 基金 TOP7」 「2022 最佳退出直投机构 TOP5」 同创伟业董事长郑伟鹤先生荣获:

		「2022 最受母基金欢迎的 VC 基金创始合伙人 TOP5」
1 月 11 日	中国风险投资行业 年度榜单•金投奖榜 单	同创伟业荣膺： 「2022 年度中国影响力 VC 投资机构 TOP10」 「2022 年度中国最受 LP 青睐 VC 投资机构 TOP30」 同创伟业董事长郑伟鹤荣获： 「2022 年度中国影响力 VC 投资家 TOP9」
1 月 13 日	融资中国	同创伟业荣获： 「中国创业投资机构 TOP7」 「中国最佳募资创业投资机构」 「中国最佳回报创业投资机构」 「中国最佳 ESG 投资机构」 同创伟业董事长郑伟鹤荣获： 「中国最佳投资人 TOP50」 「中国最佳退出案例-联影医疗、中微半导体」
2 月 16 日	全球母基金协会	Most Promising Funds in the world
4 月 26 日	CHC 医疗咨询携手 中信证券	同创伟业荣获： 「年度医疗健康最佳投资机构 TOP5」 「年度生物医药最佳投资机构 TOP4」 「年度医疗器械最佳投资机构 TOP1」 同创伟业董事长郑伟鹤荣获：「2022 年度最具影响力投资人 TOP50」
5 月 16 日	投资中国	同创伟业荣获： 「2023Q1 最活跃创业投资投资机构 TOP9」 「2023Q1 先进制造领域最活跃机构 TOP10」 「2023Q1 医疗健康领域最活跃机构 TOP13」
5 月 19 日	投中网	同创伟业荣登综合榜单： 「投中 2022 年度中国最佳创业投资机构 TOP9」 「投中 2022 年度中国最佳中资创业投资机构 TOP6」 「投中 2022 年度中国最佳回报创业投资机构 TOP7」

		<p>同创伟业荣登行业榜单：</p> <p>「投中 2022 年度中国医疗及健康服务产业最佳医疗器械领域投资机构 TOP20」</p> <p>「投中 2022 年度中国先进制造与高科技产业最佳先进制造领域投资机构 TOP30」</p> <p>「投中 2022 年度中国碳中和产业最佳投资机构 TOP20」</p> <p>退出案例榜单：</p> <p>艾美疫苗荣获「投中 2022 年度中国医疗及健康服务产业最佳退出案例 TOP5」</p> <p>联影医疗荣获「投中 2022 年度中国医疗及健康服务产业最佳退出案例 TOP5」</p> <p>聚和材料荣获「投中 2022 年度中国先进制造与高科技产业最佳先进制造领域退出案例 TOP5」</p>
6月9日	中国创投金鹰榜	<p>同创伟业荣获：</p> <p>「年度卓越 VC 机构 TOP12」</p> <p>「年度退出机构 TOP7」</p> <p>「年度“专精特新”领域创投机构 TOP4」</p> <p>同创伟业董事长郑伟鹤荣获：「年度投资人 TOP7」</p>
6月9日	36 氪	<p>同创伟业入选</p> <p>「2023 最受创业者欢迎创业投资机构 TOP 20」</p> <p>同创伟业董事长郑伟鹤荣获「2023 最受创业者欢迎投资人 TOP 100」</p>

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、公司负责人郑伟鹤、主管会计工作负责人唐忠诚及会计机构负责人（会计主管人员）邓奇志保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本半年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、本半年度报告未经会计师事务所审计。
- 五、本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本半年度报告已在“第二节 会计数据和经营情况”之“七、 公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析,请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

无

目录

第一节	公司概况	8
第二节	会计数据和经营情况	9
第三节	重大事件	25
第四节	股份变动及股东情况	27
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	29
第六节	财务会计报告	31
附件 I	会计信息调整及差异情况	121
附件 II	融资情况	122

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	深圳福田区益田路 6001 号太平金融大厦 24 层同创伟业办公室

释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、股份公司、同创伟业	指	深圳同创伟业资产管理股份有限公司
股东大会	指	深圳同创伟业资产管理股份有限公司股东大会
董事会	指	深圳同创伟业资产管理股份有限公司董事会
监事会	指	深圳同创伟业资产管理股份有限公司监事会
报告期	指	2023年1月1日至2023年6月30日
中国证监会、证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国股份转让系统、股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
主办券商、广发证券	指	广发证券股份有限公司
会计师	指	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
IPO	指	首次公开发行股票
科创板	指	科技创新板，专为科技型和创新型中小企业服务的板块
ESG	指	ESG 是环境（Environmental）、社会责任（Social）、公司治理（Governance）的缩写
多策略基金	指	郑州同创财金股权投资基金合伙企业（有限合伙）
苏州科技基金	指	苏州同创同运同享科技创业投资合伙企业（有限合伙）
苏州科技二期基金	指	苏州同创同运创业投资合伙企业（有限合伙）
中小基金	指	中小企业发展基金同创（合肥）投资合伙企业（有限合伙）
宁波基金	指	宁波市鄞州同锦创业投资合伙企业（有限合伙）
宁波三期基金	指	宁波同普远景创业投资合伙企业（有限合伙）
南海成长六期基金	指	杭州南海成长投资合伙企业（有限合伙）
南海成长七期基金	指	深圳南海成长同赢股权投资基金（有限合伙）
南海成长八期基金	指	深圳南海成长湾科私募股权投资基金合伙企业（有限合伙）
半导体基金	指	青岛同创致创创业投资中心基金（有限合伙）
同创锦绣	指	深圳同创锦绣资产管理有限公司
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	深圳同创伟业资产管理股份有限公司		
英文名称及缩写	Shenzhen Cowin Asset Management Co.,Ltd.		
法定代表人	郑伟鹤	成立时间	2010年12月27日
控股股东	控股股东为（深圳市同创伟业创业投资有限公司）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（郑伟鹤、黄荔），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	J 金融业-67 资本市场服务-671 证券市场服务-6713 基金管理服务		
主要产品与服务项目	创业投资等资产管理业务及投资业务		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	同创伟业	证券代码	832793
挂牌时间	2015年7月15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）	421,052,590
主办券商（报告期内）	广发证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	广州市天河区马场路26号广发证券大厦		
联系方式			
董事会秘书姓名	董冬冬	联系地址	深圳市福田区益田路6001号太平金融大厦24层
电话	0755-82879046	电子邮箱	cowin@cowincapital.com
传真	0755-82879025		
公司办公地址	深圳市福田区益田路6001号太平金融大厦24层	邮政编码	518038
公司网址	http://www.cowincapital.com.cn/		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	9144030056708249X5		
注册地址	广东省深圳市福田区益田路6001号太平金融大厦24层		
注册资本（元）	421,052,590	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

公司主要从事创业投资等资产管理业务及投资业务，致力于新兴产业的“全产业链”投资。

一、固本强优，核心引擎稳健发展

创业投资是公司的核心业务，为公司持续稳健发展提供了“硬核”支撑，公司一直专注于对新兴领域中小企业的股权投资，长期聚焦大科技、大健康、大信息等领域进行专业化投资，同时投资卡脖子技术的进口替代、数据智能、量子科技等未来产业和前沿科技的机会，公司与国家政策同频，强化在硬核科技中的投资优势，在新能源新材料、半导体、医疗健康、数字科技、高端制造、人工智能等领域投资了一批优质企业，同时公司进一步拓宽业务领域边界，覆盖投行业务、定增业务、二级市场等业务，未来，同创伟业将继续以价值为基础创造价值，坚持赋能式投资，深度打造生态圈和产业链，持续成为优质企业不断壮大的重要推动力。

2023年上半年，全球股权投资市场呈现下行态势，公司投资数量和节奏均有所放缓，基本符合当下行业整体节奏，项目质量较稳定；赛道进一步精细化，建立了更细分的专业小组，锚定一些前沿方向，同时公司将 ESG 纳入投资评价体系，用行动践行 ESG 理念，更好地肩负起环境、社会和治理责任，此外，同创伟业所投资的国家级专精特新“小巨人”企业已达 115 家，同创伟业将持续投早、投小、投专、投成长；募资方面，在严峻的市场环境下，公司募资计划有条不紊地推进，八期基金、苏州二期基金完成终封；投后管理方面，2023 年，投后团队举办了走进北交所等资本市场服务的活动，举办了走进比亚迪、走进首航新能、科创中原等助推产业落地的活动，为被投企业提供了各项专题培训服务。退出方面，公司抓住资本市场的改革的机遇，9 家被投企业完成了 IPO/过会，在公司的支持下，更多的中小企业成为了“隐形冠军”，为经济高质量发展蓄力加码。

二、务实精进，打造赋能共赢生态圈

公司把为客户创造价值作为核心，打造 LP 服务生态。以双向赋能多赢联动的形式，打造更有效的投后服务。一方面，在精益管理、全面提升服务水平目标之下，着力提升公司数字化运营能力，并搭建投资人管理系统，强化客户服务能力建设，通过公司多部门、多角色协同合作形成系统性服务体系；另一方面，对于被投企业进行分类精细化管理。充分利用平台资源系统化满足企业的再融资、并购重组、资本规划、企业管理咨询、产业落地等需求，实现赋能式投资管理。同时通过投后管理工作的开展，与政府、战略合作客户、合作伙伴等构建互动机制，满足其招商引资、中介服务、联合投资等合作需求。

三、韧行致远，助推优秀企业共同成长

2023 年，在全面注册制背景下，A 股多层次资本市场建设有序推进，各板块定位、层次日益明晰，形成差异化、错位发展的良好局面，公司将利用多层次资本市场体系拓宽退出渠道，强化募投管退闭环，持续推动被投企业在国内或海外市场 IPO 退出，同时择机寻求并购、股权转让等多元化退出渠道，继续探索私募股权基金向投资者实物分配股票试点政策以及 S 份额转让等退出方式，推动基金的退出进程。

四、合规守信，构建完善的风险管理体系

我们高度重视公司内部合规意识、风险意识的培养，坚持遵守法规和管理制度，保证投资业务的合规性、透明度和稳健性，建立完善的风险管理和监控体系，涵盖投资风控、基金风控和公司风控等维度，我们不断加强对投资目标的尽职调查、风险评估以及投后持续跟踪，制定投资策略和风险防范措施，确保资金安全和稳健运营。

除以上情况外，截止本报告披露日，公司的商业模式较去年年度没有重大变化。

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	233,695,786.89	163,195,311.15	43.20%
毛利率%	-	-	-
归属于挂牌公司股东的净利润	110,330,762.25	44,441,085.67	148.26%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	107,475,971.43	43,571,905.24	146.66%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	5.23%	2.20%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	5.09%	2.16%	-
基本每股收益	0.26	0.11	136.36%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	2,683,848,838.68	2,931,313,794.85	-8.44%
负债总计	483,920,045.94	831,460,644.58	-41.80%
归属于挂牌公司股东的净资产	2,166,152,418.64	2,055,821,656.39	5.37%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	5.14	4.88	5.33%
资产负债率%（母公司）	52.54%	57.01%	-
资产负债率%（合并）	18.03%	28.34%	-
流动比率	1.52	1.05	-
利息保障倍数	40.91	6.39	-
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	20,327,355.02	137,997,912.55	-85.27%
应收账款周转率	1.13	0.99	-
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%	-8.44%	-2.16%	-
营业收入增长率%	43.20%	-32.68%	-
净利润增长率%	161.47%	-56.62%	-
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	565,000,000	400,000,000	41.25%
私募股权、创业投资基金规模	31,922,000,000	32,164,000,000	-0.75%
其他类型基金	1,800,000,000	1,800,000,000	0.00%

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	171,503,843.92	6.39%	286,801,610.90	9.78%	-40.20%
应收票据					
应收账款	178,031,745.67	6.63%	209,870,200.47	7.16%	-15.17%
存货					
投资性房地产					
长期股权投资	135,233,641.50	5.04%	158,040,275.93	5.39%	-14.43%
固定资产	91,245.55	0.00%	91,245.55	0.00%	0.00%
在建工程					
无形资产	92,132.69	0.00%	151,332.71	0.01%	-39.12%
商誉					
短期借款	30,030,000.01	1.12%	0		
长期借款					
交易性金融资产	10,000.00	0.00%	7,032,328.37	0.24%	-99.86%
使用权资产	10,023,847.23	0.37%	3,312,468.81	0.11%	202.61%
其他应收款	98,493,397.83	3.67%	119,024,461.60	4.06%	-17.25%
一年内到期发放贷款及垫款	78,884,712.84	2.94%	87,344,205.94	2.98%	-9.69%
发放贷款及垫款	31,281,337.19	1.17%	8,564,716.56	0.29%	265.23%
其他非流动金融资产	1,937,635,301.20	72.20%	2,005,758,203.59	68.44%	-3.40%
合同负债	18,316,921.16	0.68%	24,943,693.62	0.85%	-26.57%
应付职工薪酬	70,345,897.86	2.62%	85,717,688.64	2.93%	-17.93%
应交税费	65,465,310.41	2.44%	84,060,751.31	2.87%	-22.12%
其他应付款	158,924,561.17	5.92%	177,044,787.05	6.04%	-10.23%
租赁负债	3,945,407.93	0.15%	1,283,196.88	0.04%	207.47%
一年内到期的非流动负债	5,986,007.32	0.22%	311,163,274.59	10.62%	-98.08%

项目重大变动原因:

(1) 货币资金较期初减少了115,297,766.98元, 主要是本期银行存款减少所致。

- (2) 应收账款较期初减少了31,838,454.80元, 主要是应收部分基金的基金管理费本期已收取所致。
- (3) 其他应收款较期初减少了20,531,063.77元, 主要是减少对外往来款和归还资金拆借款所致。
- (4) 发放贷款及垫款较期初增加了22,716,620.63元, 主要是本期小贷子公司对外开展一年以上贷款业务金额增加所致。
- (5) 长期股权投资较期初减少了22,806,634.43元, 主要是本期联营企业亏损确认投资损失所致。
- (6) 短期借款较期初增加了30,030,000.01元, 主要是本期新增北京银行借款所致。
- (7) 其他应付款较期初减少了18,120,255.88元, 主要是本期尚未支付的销售顾问费减少导致。
- (8) 一年内到期的非流动负债较期初减少了305,177,267.27元, 主要是本期归还华润深国投信托有限公司的信托贷款所致。

(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	233,695,786.89	100.00%	163,195,311.15	100.00%	43.20%
管理费用	84,718,763.63	36.25%	82,462,925.39	50.53%	2.74%
财务费用	-1,148,389.88	-0.49%	12,935,220.15	7.93%	-108.88%
信用减值损失	90,654.13	0.04%	1,450,303.56	0.89%	-93.75%
其他收益	3,887,772.90	1.66%	1,110,896.74	0.68%	249.97%
投资收益	106,789,434.46	45.70%	33,409,036.07	20.47%	219.64%
公允价值变动收益	-76,845,132.41	-32.88%	-	-92.37%	49.02%
营业利润	152,123,784.07	65.09%	64,797,204.18	39.71%	134.77%
营业外收入	-	-	-	-	-
营业外支出	108,030.52	0.05%	2,164.95	0.00%	-
净利润	115,510,642.47	49.43%	44,177,757.38	27.07%	161.47%
经营活动产生的现金流量净额	20,327,355.02	-	137,997,912.55	-	-85.27%
投资活动产生的现金流量净额	148,392,084.01	-	-	-	170.30%
筹资活动产生的现金流量净额	-284,615,759.56	-	131,029,089.65	-	-317.22%

项目重大变动原因：

(1) 报告期内营业收入较去年同期增加 70,500,475.74 元, 首先是本期公允价值变动收益较去年增加 73,902,598.79 元; 其次, 投资管理业务收入较去年减少 79,922,009.96 元, 主要是一方面受本期新基金规模增加, 基金管理费收入增加了 27,487,213.74 元, 另一方面受部分基金回本规模减少, 项目管理报酬收入减少了 107,409,223.7 元所致; 第三、投资收益较去年增加 73,380,398.39 元, 主要系处置非流动金融资产取得的投资收益增长所致。

(2) 本期业务及管理费较上期增加 2,255,838.24 元, 主要是工资及相关费用增加和销售顾问费减少的综合影响导致。

(3) 本期财务费用较上期减少 14,083,610.03 元, 主要是本期利息费用减少所致。

(4) 本期其他收益较去年同期增加 2,776,876.16 元，主要是因政府补助所得款项较去年同期有所增加。

(5) 本期投资收益较去年同期增加 73,380,398.39 元，主要是由于公司直投项目上市退出收益兑现所致。

(6) 本期公允价值变动收益较去年同期增加 73,902,598.79 元，主要是一方面公司直投项目的二级市场价格上涨；另一方面公司持有基金份额的公允价值增加。

(7) 经营活动现金流量净额比上年同期减少了 117,670,557.53 元，一方面，经营活动现金流入较上年减少了 176,305,406.15 元，另一方面经营活动现金流出较上年减少了 58,634,848.62 元，其中：经营活动现金流入减少主要包括：①销售商品、提供劳务收到的现金比去年同期减少 141,497,151.69 元，主要是部分基金回本规模减少，项目管理报酬收入减少；②客户贷款及垫款所收回的现金比去年同期减少 33,222,852.55 元，主要是小贷子公司收回的款项减少所致；经营活动现金流出减少主要包括：①支付其他与经营活动有关的现金较上年同期减少 17,216,144.45 元，主要是今年的外部往来款流出减少。②客户贷款及垫款所支付的现金减少 35,800,000.00 元，主要是小贷子公司放贷金额减少所致；③支付给职工以及为职工支付的现金较去年减少了 29,389,666.03 元；④支付与投资管理业务有关的现金较去年增加 19,236,148.22 元，主要是本期支付的销售顾问费增加所致；

(8) 投资活动产生的现金流量净额比去年同期增加了 359,476,454.36 元：投资活动现金流入减少 304,877,756.141 元，主要是本期公司累计赎回理财产品较上年有所减少；投资活动现金流出较去年减少 664,277,719.50 元，主要是本期认购基金份额减少和购买理财金额减少所致。

(9) 筹资活动的现金流量净额比去年同期减少 415,644,849.21 元，主要是和去年同期相比，本期的筹资活动产生的现金流入减少 131,139,761.76 元，同时筹资活动产生的现金流出增加 284,505,087.45 元所致，该部分现金流出主要是本期偿还了华润信托 3 亿贷款所致。

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
深圳同创锦绣资产管理有限 公司	子 公 司	投 资 管 理	100,000,000.00	990,154,633.43	638,259,936.93	70,523,327.03	32,861,624.72
上海同创伟业资产 管理有限 公司	子 公 司	投 资 管 理	5,000,000.00	139,628,747.65	55,460,085.45	140,240.47	-7,187,790.18
杭州同创 伟业资产 管理有限 公司	子 公 司	投 资 管 理	30,000,000.00	215,997,918.15	160,052,441.94	10,421,641.82	1,304,278.49

深圳市同创佳业资产管理有限公司	子公司	投资管理	10,000,000.00	24,692,698.01	23,379,077.43	1,899,047.44	267,298.50
北京同创资产管理有限公司	子公司	投资管理	5,000,000.00	33,701,155.22	-2,613,567.04	296,707.83	-4,197,397.49
深圳同创锦绣资产管理有限公司	子公司	投资管理	100,000,000.00	990,154,633.43	638,259,936.93	70,523,327.03	32,861,624.72
同创伟业香港资产管理有限公司	子公司	投资管理	42,000.00	180,594,523.29	177,546,052.47	16,223,793.78	18,840,471.75
安徽同创锦成资产管理有限公司	子公司	投资管理	10,000,000.00	79,070,162.00	63,663,118.98	5,276,984.62	1,925,652.74
深圳同创昊顺投资咨询有限公司	子公司	投资管理	16,000,000.00	29,330,501.70	25,995,134.64	3,449,652.95	2,588,467.58
深圳世联同创资产管理有限公司	子公司	投资管理	40,500,000.00	1,393,915.37	-1,433,144.34	-	3,930,435.77
广州同创臻鼎信息技术服务有限公司	子公司	信息技术服务	10,000,000.00	107,404.46	-2,595.54	-	8.63
宁波同创伟业投资咨询有限公司	子公司	投资管理	2,000,000.00	56,817,903.46	53,359,080.44	6,890,636.47	6,080,607.05
西藏同创伟业创业投资有限公司	子公司	投资管理	30,000,000.00	422,334,065.37	355,236,962.05	42,689,165.01	32,345,172.37
西藏领先成长创业投资有限公司	子公司	投资管理	100,000,000.00	79,736,792.21	25,514,592.53	-4,940,217.94	-4,210,732.86
共青城同	子	投资	10,000,000.00	8,991,845.73	558,453.75	-	14.94

创锦绣投资管理有限 公司	公 司	管理					
新余同创精选投资管理有限 公司	子 公 司	投资 管理	1,000,000.00	301,375,315.45	29,140,712.16	-4,797,054.82	-5,665,429.60
西藏同创智越投资管理有限 公司	子 公 司	投资 管理	10,000,000.00	5,249.00	-44,751.00	-	-14,630.14
深圳同创梦工场股权投资管理有限 公司	子 公 司	投资 管理	2,500,000.00	2,460,692.46	2,460,692.46	-	-197.36
深圳同享小额贷款有限 公司	子 公 司	货币 金融 服务	300,000,000.00	437,745,931.90	415,462,478.50	10,731,076.41	7,560,868.50
赣州同享精选企业管理有限 公司	子 公 司	投资 管理	1,000,000.00	388,786.07	-15,815.98	-	-4,668.15
深圳市同创乾顺投资有限 公司	子 公 司	投资 管理	30,000,000.00	53,360,187.85	52,789,920.05	536,117.08	332,658.27
杭州同创伟业企业管理咨询有限 公司	子 公 司	投资 管理	1,000,000.00	0.41	0.31	-	-
苏州同创伟业投资有限 公司	子 公 司	投资 管理	1,000,000.00	0.24	0.18	-	-
海南同创精选企业管理有限 公司	子 公 司	投资 管理	1,000,000.00	3,084,238.08	-599,297.11	-	-723,697.49
深圳同创润泽企业管理咨询有限 公司	子 公 司	投资 管理	1,000,000.00	500.06	-499.94	-	0.62
安义同享锦绣企业	子 公 司	投资 管理	1,000,000.00	952,899.60	-1,854,562.20	-	-1,854,562.20

管理有限公司	司						
上海同创伟业胜蕴资产管理有限公司	参股公司	投资管理	13,000,000.00				
深圳市新宇腾跃电子有限公司	参股公司	制造业	36,666,667.00				
红树林（深圳）私募股权投资基金管理有限公司	参股公司	投资管理	10,000,000.00				

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
上海同创伟业胜蕴资产管理有限公司	关联	战略投资
深圳市新宇腾跃电子有限公司	无关联	战略投资
红树林（深圳）私募股权投资基金管理有限公司	关联	战略投资

（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	565,000,000	565,000,000	-	-	-
私募股权、创业投资基金	31,922,000,000	25,670,000,000	-	-	-
其他类型基金	1,800,000,000	900,000,000	-	-	-

(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
深圳南海成长同赢股权投资投资基金(有限合伙)	创业投资基金	3,205,900,000.00	3,205,900,000.00	-	-	-
合肥同创中小企业发展基金合伙企业(有限合伙)	创业投资基金	2,150,000,000.00	1,850,000,000.00	-	-	-
苏州同创同运创业投资合伙企业(有限合伙)	创业投资基金	1,220,000,000.00	720,800,000.00	-	-	-
深圳南海成长湾科私募股权投资基金合伙企业(有限合伙)	创业投资基金	4,000,000,000.00	748,349,765.03	-	-	-
苏州同创同运同享科技创业投资合伙企业(有限合伙)	创业投资基金	1,003,450,000.00	1,003,450,000.00			

注：深圳南海成长同赢股权投资投资基金(有限合伙)处于退出期，其他基金处于投资期内，未进行基金估值。

(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

公司主要管理的基金为创业投资基金，基金的投资策略和投资管理流程如下：

1、公司一直专注于对中小企业的股权投资，以具有长期价值和成长性的创新企业为投资标的，聚焦的行业主要在科技类(新能源、智能制造、新材料等)、大健康(含生物医药、医疗器械、医疗服务等)、TMT(含云计算大数据、5G 半导体、人工智能、产业互联网等)等国家政策支持的，有利于国家经济的转型和产业结构调整的行业，坚持稳健的投资策略，强调专业化和价值投资。公司的主要投资决策程序包含项目收集及筛选、项目立项、项目尽调以及投资决策会。公司严格按照约定的投资决策程序进行项目的投资。截止报告披露日，公司旗下基金投资的项目有 93 家上市(含过会)，22 家企

业被并购，14家企业挂牌新三板，主要项目情况如下：

直接上市项目								
序号	项目名称	证券代码	序号	项目名称	证券代码	序号	项目名称	证券代码
1	国联水产	300094.SZ	32	联合光电	300691.SZ	63	奥精医疗	688613.SH
2	康芝药业	300086.SZ	33	晶瑞电材	300655.SZ	64	利和兴	301013.SZ
3	亚太科技	002540.SZ	34	沃特股份	002886.SZ	65	威腾电气	688226.SH
4	唐人神	002567.SZ	35	华大基因	300676.SZ	66	普冉股份	688766.SH
5	新大新材	300080.SZ	36	华扬联众	603825.SH	67	埜博医疗	02216.HK
6	登云股份	002715.SZ	37	怡达化学	300721.SZ	68	百普赛斯	301080.SZ
7	乐视网	300104.SZ	38	华信新材	300717.SZ	69	国源科技	835184.BJ
8	天瑞仪器	300165.SZ	39	康辰药业	603590.SH	70	雅创电子	301099.SZ
9	奥克股份	300082.SZ	40	信达生物	1801.HK	71	品高软件	688227.SH
10	洲明科技	300232.SZ	41	朗进科技	300594.SZ	72	润迈德	02297.HK
11	茂硕电源	002660.SZ	42	移远通信	603236.SH	73	中微半导	688380.SH
12	双成药业	002693.SZ	43	澜起科技	688008.SH	74	联影医疗	688271.SH
13	博彦科技	002649.SZ	44	微芯生物	688321.SH	75	百奥赛图	02315.HK
14	佳创视讯	300264.SZ	45	久日新材	688199.SH	76	联特科技	301205.SZ
15	国恩股份	002768.SZ	46	普门科技	688389.SH	77	艾美疫苗	06660.HK
16	文科园林	002775.SZ	47	长阳科技	688299.SH	78	飞天云动	06610.HK
17	景峰制药	000908.SZ	48	电声股份	300805.SZ	79	伟测科技	688372.SH
18	达安基因	002030.SZ	49	嘉美包装	002969.SZ	80	甬矽电子	688362.SH
19	轴研科技	002046.SZ	50	启明医疗	2500.HK	81	东星医疗	301290.SZ
20	博云新材	002297.SZ	51	易天股份	300821.SZ	82	聚和材料	688503.SH
21	欧菲光	002456.SZ	52	光云科技	688365.SH	83	杰华特	688141.SH
22	拓日新能	002218.SZ	53	贵州三力	603439.SH	84	雷神科技	872190.BJ
23	当升科技	300073.SZ	54	天智航	688277.SH	85	中芯集成	688469.SH
24	世联行	002285.SZ	55	震有科技	688418.SH	86	溯联股份	301397.SZ
25	安妮股份	002235.SZ	56	奥来德	688378.SH	87	埃科光电	688610.SH
26	格林美	002340.SZ	57	欧陆通	300870.SZ	88	信宇人	688573.SH
27	贝达药业	300558.SZ	58	欧科亿	688308.SH	89	安培龙	A21146.SZ
28	爱得威	6189.HK	59	乐享互动	06988.HK	90	波长光电	301421.SZ
29	科达利	002850.SZ	60	海优新材	688680.SH	91	首航新能	A22113.SZ
30	韦尔股份	603501.SH	61	园林股份	605303.SH	92	鑫信腾	A22191.SZ
31	三利谱	002876.SZ	62	元琛科技	688659.SH	93	天助畅运	A22206.SZ
并购上市项目								
序号	项目名称	并购方	证券代码	序号	项目名称	并购方	证券代码	
1	南城百货	步步高	002251.SZ	12	世纪伙伴	北京文化	000802.SZ	
2	海云天	拓维信息	002261.SZ	13	巨烽显示	京新药业	002020.SZ	
3	深越光电	星星科技	300256.SZ	14	盛磁科技	宁波韵升	600366.SH	
4	众安康	宜华健康	000150.SZ	15	井源机电	赛象科技	002337.SZ	

5	视得安	法国罗格朗	——	16	优娜珠宝	刚泰控股	600687.SH
6	智翔信息	世纪鼎利	300050.SZ	17	口袋科技	天神娱乐	002354.SZ
7	贝特瑞	中国宝安	000009.SZ	18	多贝网	松发股份	603268.SH
8	西安嘉业	神剑股份	002361.SZ	19	桑锐科技	超讯通信	603322.SH
9	龙浩鞋业	百丽国际	01880.HK	20	爱婴岛	民信金控	0273.HK
10	灏天光电	厦门信达	000701.SZ	21	虚拟现实	数字王国	0547.HK
11	鼎芯无限	力源信息	300184.SZ	22	三顺纳米	卡博特	CBT.N

新三板								
序号	项目名称	证券代码	序号	项目名称	证券代码	序号	项目名称	证券代码
1	蓝海科技	832570.NQ	6	新媒体	838835.NQ	11	山香教育	872987.NQ
2	大雅智能	837009.NQ	7	芭薇股份	837023.NQ	12	信而泰	831724.NQ
3	金苑种业	873749.NQ	8	中海康	839836.NQ	13	安锐信息	838075.NQ
4	爹地宝贝	834683.NQ	9	粤嵌科技	839909.NQ	14	墨麟股份	835067.NQ
5	有米科技	834156.NQ	10	无限自在	834476.NQ			

2、公司建立了专门的投后管理制度。对投资企业进行投资管理及提供增值服务。

(1) 向被投资企业委派董事或者监事。公司依据投资协议的约定委派代表进入被投资公司董事会或监事会，担任董事或者监事。截止报告期末，公司所投的项目中，近 70% 的项目委派了董事或监事。

(2) 定期信息披露。负责人按月汇报企业经营进展情况汇报，及时跟踪公司企业的发展状况及获取公司相关的财务信息，并通过不定期走访的方式与在管项目进行交流，实现对投资项目的日常监督及管理，保证基金投资者的合法权益。此外，公司每月召开投后管理会议，对在管项目进行重点讨论和研究跟踪。投后管理部利用数字化投资管理系统定期对被投企业的财务数据进行收集、分析以及预警处理。

(3) 提供全方位的增值服务。公司开展了以领航学院为代表的系统性和针对性的投后和投行增值服务，对早期项目主要进行资本结构优化、战略规划讨论、投融资服务和人力资源管理服务等，对 VC 阶段的项目进行战略布局、资源对接和市场营销，对 PE 阶段的项目进行投融资服务、财务法务规范培训、资本市场服务等增值服务。

(4) 风险项目处置。对于出现风险项目或触发特殊条款项目，投后管理部和投资部联合出具项目处置方案，力求最大化保障基金投资人权益。

3、公司目前在管项目中，部分项目签署了特殊条款，主要是对于股东会和董事会运作，被投资企业信息披露的要求，主要目的为减少信息不对称产生的投资风险，保护投资人的权益，同时对企业的实际控制人具有一定的约束力，促进其努力经营企业的发展。

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 1	半导体	半导体基金	1.06%	3	上市退出	否
项目 2	新能源	南海成长七期基金	2.88%	5	上市退出	否
项目 3	智能制造	中小基金	2.0%	2	上市退出	否
项目 4	新能源	南海成长六期基金、多策略基金、宁波基金、宁波	7.66%	7	上市退出	否

		三期基金、苏州科技基金				
项目 5	智能制造	南海成长七期基金	2.58%	5	上市退出	否

重点项目中列示了部分 2023 年上市退出的项目。

(五) 报告期内清算基金的情况

适用 不适用

报告期内，公司共有 1 支基金正在清算。正在清算的基金为：深圳市南海成长创业投资合伙企业（有限合伙）。

(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

1、公司以自有资产投资的情况主要分为两类，一类是公司以自有资产作为所管理基金的 GP 出资，一类是依据公司章程和内部控制制度规定的程序直接进行对外投资。资产管理业务是依据基金协议规定的程序进行对外投资，公司以自有资产投资于自身所管理的基金情况如下表：

被投资单位	权益工具成本	累计计入当期损益的公允价值变动金额	期末公允价值
安徽同创安元股权投资合伙企业（有限合伙）	3,576,260.86	1,645,709.68	5,221,970.54
北京同创共享创业投资中心（有限合伙）	---	285,011.54	285,011.54
北京同创共享医疗股权投资基金合伙企业（有限合伙）	9,485,833.38	1,214,125.53	10,699,958.91
赣州泰安企业管理中心（有限合伙）	9,000,000.00	-4,596.29	8,995,403.71
赣州协同企业管理中心（有限合伙）	3,000,000.00	413,903.79	3,413,903.79
广州合赢投资合伙企业（有限合伙）	18,195,088.60	15,817,716.98	34,012,805.58
杭州叩问股权投资合伙企业（有限合伙）	13,941,026.38	29,165,795.42	43,106,821.80
杭州南海成长创投投资合伙企业(有限合伙)	762,555.27	2,338,716.72	3,101,271.99
杭州南海成长投资合伙企业（有限合伙）	44,858,489.09	49,838,833.44	94,697,322.53
杭州同创叩问进取股权投资合伙企业（有限合伙）	8,990,600.61	996,281.29	9,986,881.90
合肥同创安元二期股权投资合伙企业（有限合伙）	9,550,000.00	12,311,259.83	21,861,259.83
合肥同创诚泰股权投资合伙企业（有限合伙）	3,000,000.00	1,613,189.83	4,613,189.83
南海成长(天津)股权投资基金合伙企业(有限合伙)	37,170.68	108,911.97	146,082.65
南海成长创投(天津)股权投资基金合伙企业（有限合伙）	151,976.62	90,562.51	242,539.13
南海成长创赢(天津)股权投资基金合伙企业（有限合伙）	2,056,895.48	1,091,424.49	3,148,319.97
南海成长精选(天津)股权投资基金合伙企业（有限合伙）	2,884,525.86	-208,185.15	2,676,340.71
南海创新(天津)股权投资基金合伙企业(有限合伙)	37,170.68	108,911.97	146,082.65
宁波市奉化同普创业投资合伙企业（有限合伙）	8,407,646.90	5,382,255.51	13,789,902.41
宁波市鄞州共皓投资管理合伙企业（有限合伙）	2,309,891.49	6,019,546.67	8,329,438.16

宁波市鄞州同锦创业投资合伙企业（有限合伙）	3,623,921.58	6,529,012.03	10,152,933.61
宁波同普远景创业投资合伙企业（有限合伙）	5,000,000.00	465,374.07	5,465,374.07
青岛同创佳芯创业投资中心（有限合伙）	1,000,000.00	437,764.63	1,437,764.63
青岛同创满盈股权投资合伙企业（有限合伙）	984,036.99	5,458.67	989,495.66
青岛同创思睦投资合伙企业（有限合伙）	10,000.00	0.81	10,000.81
青岛同创同航私募股权投资基金合伙企业（有限合伙）	23,000,000.00	-1,298,886.32	21,701,113.68
青岛同创同远私募股权投资基金合伙企业（有限合伙）	300,000.00	-9,916.68	290,083.32
青岛同创远盈股权投资合伙企业（有限合伙）	18,402,080.00	7,898,179.64	26,300,259.64
青岛同创致辰创业投资中心（有限合伙）	9,470.00	491.52	9,961.52
青岛同创致创创业投资中心（有限合伙）	5,000,000.00	3,768,720.83	8,768,720.83
青岛同创致淳股权投资合伙企业（有限合伙）	36,410,000.00	1,599,580.74	38,009,580.74
青岛同创致恒股权投资合伙企业（有限合伙）	1,000,000.00	886,926.04	1,886,926.04
青岛同创致华股权投资合伙企业（有限合伙）	9,081.00	-722.22	8,358.78
青岛同创致佳股权投资合伙企业(有限合伙)	1,000,000.00	67,678.19	1,067,678.19
青岛同创致隆股权投资合伙企业（有限合伙）	50,000.00	2,757.37	52,757.37
青岛同创致满创业投资中心（有限合伙）	45,888,768.57	40,996,885.57	86,885,654.14
青岛同创致泰股权投资合伙企业（有限合伙）	20,029,428.02	14,256,065.88	34,285,493.90
青岛同创致同创业投资中心（有限合伙）	1,000,000.00	-46,371.61	953,628.39
青岛同创致越股权投资合伙企业(有限合伙)	1,000,000.00	282,881.02	1,282,881.02
厦门同创智优股权投资合伙企业（有限合伙）	10,000,000.00	-647,884.81	9,352,115.19
山东同创新兴智联创业投资合伙企业（有限合伙）	9,600,000.00	883,692.10	10,483,692.10
上海同创伟业创业投资合伙企业（有限合伙）	324,434.62	420,887.42	745,322.04
上海同创伟业分享创业投资合伙企业（有限合伙）	324,738.23	507,829.01	832,567.24
上海同创伟业共享创业投资合伙企业（有限合伙）	43,976,947.26	53,164,767.98	97,141,715.24
深圳福田同创伟业大健康产业投资基金合伙企业（有限合伙）	9,512,652.97	9,623,765.32	19,136,418.29
深圳南海成长同盛股权投资基金（有限合伙）	22,559,198.53	21,245,077.82	43,804,276.35
深圳南海成长同赢股权投资基金（有限合伙）	44,946,971.72	59,619,922.96	104,566,894.68
深圳南海成长湾科私募股权投资基金合伙企业（有限合伙）	150,000,000.00	-5,593,377.06	144,406,622.94
深圳世联同创资产管理有限公司-同创世联地产平衡五号基金	24,905,970.26	-23,582,775.38	1,323,194.88
深圳市宏创共赢投资合伙企业（有限合伙）	169,631,966.40	---	169,631,966.40
深圳市南海成长科创投资合伙企业（有限合伙）	11,675.58	-2,454.16	9,221.42
深圳市南海成长创业投资合伙企业（有限合伙）	861,700.00	-852,013.28	9,686.72
深圳市南海成长精选创业投资合伙企业（有限合伙）	860,000.00	-826,264.50	33,735.50
深圳市同创辰然创业投资合伙企业（有限合伙）	10,000.00	7,376.33	17,376.33
深圳市同创佳芯创业投资合伙企业（有限合伙）	6,000,000.00	2,927,658.33	8,927,658.33
深圳市同创佳兴投资合伙企业（有限合伙）	1,000,000.00	2,258,438.51	3,258,438.51
深圳市同创佳盈投资合伙企业（有限合伙）	40,000.00	13,010.34	53,010.34
深圳市同创佳致投资合伙企业（有限合伙）	855,801.00	1,883,090.57	2,738,891.57
深圳市同创天使二期私募创业投资基金合伙企业（有限合伙）	10,010,000.00	3,535,975.29	13,545,975.29
深圳市同创伟业成长投资基金企业（有限合伙）	515,984.33	3,408,762.37	3,924,746.70
深圳市同创伟业创新节能环保创业投资企业(有限合伙)	1,089,210.41	3,446,213.16	4,535,423.57
深圳市同创中科前海科控天使创业投资合伙企业（有限合伙）	26,000,000.00	20,288,055.81	46,288,055.81
深圳同创分享投资合伙企业（有限合伙）	5,192,396.37	-2,165,113.37	3,027,283.00

深圳同创锦荣新三板投资企业(有限合伙)	9,292,723.10	10,135,375.87	19,428,098.97
深圳同创精选投资合伙企业（有限合伙）	200,000.00	-117,229.38	82,770.62
深圳同创数金创业投资基金合伙企业（有限合伙）	1,000,000.00	137,965.43	1,137,965.43
深圳同创伟业新兴产业创业投资基金（有限合伙）	8,267,645.20	7,504,876.52	15,772,521.72
深圳同创伟业资产管理股份有限公司-同创伟业新三板基金 1 号	13,824,249.67	24,921,461.78	38,745,711.45
深圳同创稳健股权投资基金合伙企业（有限合伙）	18,482,881.94	2,544,920.03	21,027,801.97
苏州同创同运创业投资合伙企业（有限合伙）	10,000,000.00	1,962,629.51	11,962,629.51
苏州同创同运同享科技创业投资合伙企业（有限合伙）	9,468,037.71	13,094,353.54	22,562,391.25
苏州同创致创华封企业管理合伙企业（有限合伙）	50,000.00	---	50,000.00
同创艾格（天津）股权投资基金合伙企业（有限合伙）	934,079.10	-703,537.00	230,542.10
同创佳业竞争力优选私募证券投资基金	20,000,000.00	14,580,000.00	34,580,000.00
无锡同创致芯创业投资合伙企业(有限合伙)	5,000,000.00	-60,053.75	4,939,946.25
新余市同创国盛科创产业投资合伙企业（有限合伙）	908,100.00	-28,972.10	879,127.90
新余同创鹏华投资合伙企业（有限合伙）	976,874.47	646,291.77	1,623,166.24
张家港同创富瑞新能源产业投资基金企业（有限合伙）	10,000,000.00	19,161,202.38	29,161,202.38
郑州同创财金股权投资基金合伙企业（有限合伙）	4,423,527.10	64,659.31	4,488,186.41
中小企业发展基金同创（合肥）合伙企业（有限合伙）	50,000,000.00	1,991,755.52	51,991,755.52
重庆同创绿色私募股权投资基金合伙企业（有限合伙）	25,000,000.00	3,371,589.52	28,371,589.52
Cowin China Growth Fund I L.P.	21,890,796.50	23,390,853.25	45,281,649.75
COWIN CHINA GROWTH FUND II,L.P.	49,811,207.03	39,387,748.03	89,198,955.06
合计	1,101,721,687.56	515,621,786.90	1,617,343,474.46

（2）投资金额占当期期末净资产 5%以上的自有资产投资项目情况：深圳同创伟业资产管理股份有限公司的全资子公司西藏同创伟业创业投资有限公司投资深圳市新宇腾跃电子有限公司，出资人民币 1.6 亿元，股权占比 40%，该项目目前为财务型投资。

（3）报告期内收入分别来自于自有资产管理与受托资产管理的金额及比例：报告期内收入分别来自于自有资产管理的金额是 116,431,190.72 元，占比 49.82%，收入来自于受托资产管理业务的金额是 117,264,596.17 元，占比 50.18%，主要是收取受托管理基金的管理费和业绩提成以及作为普通合伙人投资基金份额所产生的收益。

（4）公司专业化管理制度的建设和执行情况，信息、决策和风险隔离机制，防范利益输送与利益冲突的机制：公司建立了相关的风险隔离和防范利益输送等风控制度，对办公隔、投资决策、人员回避、财务独立、信息隔离等方面都作了明确规范。具体做法是：一、公司制定严格的内部控制制度，就自有资产投资与基金投资业务，各基金的投资决策流程进行严格规定，保证自有资产投资、各基金之间投资决策独立、人员相对独立，同时建立纵向配套的激励约束制度，以有效防范利益输送的风险。二是公司对于自有资产投资、各基金业务至少在投资领域、投资策略、投资区域、投资期或投资规模中的某一个方面存在明确的区分，以有效防范利益冲突和利益输送问题。

六、 企业社会责任

√适用 □不适用

2023 年 6 月 25 日，在将迎来 23 周年之际，同创伟业携手红树林基金会、深圳蓝天救援队开展了公益行系列活动，以这种颇具仪式感的庆生方式，践行 ESG 理念，通过社会价值的探索，完成一份可持续发展的答卷。

同创伟业的 ESG 实践一直在路上，ESG 理念不仅仅存在于“募投管退”的各环节，也应该融入公

司的血液中，让对人、环境与社会的关心贯穿其中，从而探索出社会价值与投资价值的融合点。未来，公益计划将作为同创伟业 ESG 实践对内的重要考核标准，在多领域以各种形式持续开展，用实际行动践行我们的社会责任，推动可持续的社会价值创新。

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
证券市场波动的风险	公司的收入目前主要来自所管理基金的管理费和基金业绩分成。未来公司在管的创业投资基金所投资的项目将陆续进入退出期，而项目的投资和退出节奏与证券市场的波动情况息息相关，随着公司所获得的退出收益分成在总收入中的比重逐步增加，公司的收入也会受到证券市场波动的影响。
在管项目的管理风险和退出风险	公司管理项目超过 400 个，对公司投后管理能力形成较高要求。随着公司管理的基金规模不断扩大，以及未来基金投资项目的不断增加，公司面临在管项目投后管理压力增加的风险。一方面受宏观经济和政策环境的影响，在管项目的经营环境会不断发生变化，可能会影响在管项目的投资收益变化及退出计划；另一方面在管项目的退出依赖国内资本市场审核的政策，审核与发行进度可能会对项目的退出产生影响。
公司进入新投资领域的风险	除传统的主要投资未上市公司的人民币创业投资基金管理业务以及已经开展的美元基金、夹层基金和投行业务外，公司将逐步拓展和布局定增业务等新业务，这些新的业务领域虽然基于公司原有业务的有机生长，但如果公司的人员素质、组织结构、风控水平、管理能力等不能迅速满足发展新业务的要求，公司可能会因为业务领域拓展造成经营风险。
公司持续经营业绩的稳定性风险	私募基金管理公司的收入除了按照管理规模收取的基金管理费收入相对稳定外，超额收益回报和投资收益均依赖于项目后续的增值和退出，而投资项目的增值和退出并不仅仅依赖于公司的管理，而是与经济、市场、政策大环境以及投资项目自身经营等多种因素有关，因此存在一定的不确定性，从而也会在一定程度上影响公司经营业绩的稳定性。虽然公司自成立以来业绩稳步增长，所管理基金已退出项目的综合 IRR 也相对较好，但是，面对复杂严峻的国际环境等多重考验，在外部经济环境不确定因素的影响下，公司及其所管理基金的业绩的稳定性面临一定挑战。
公司及公司子公司担任所管理基金普通合伙人的风险	公司及公司子公司存在作为部分在管基金普通合伙人的情况，根据《合伙企业法》相关规定，普通合伙人对合伙企业债务承担无限连带责任。因此，在公司或子公司作为普通合伙人的基金中，公司存在依法对合伙企业债务承担无限连带责任的风险。虽然公司在管基金主要投资于未上市企业股权，正常情况下不会对外形成负债，同时公司或子公司作为管理人负责对相关基金的投资决策及日常运营，也可以严格控制在管基金的对外负债，防范公司作为普通合伙人对所管理基金债务承担的无限连带责任风险。

<p>优秀人才流失的风险</p>	<p>公司立足于人才精英的理念，逐渐打造出一支在国内具有较强竞争力的投资精英团队，虽然公司已制定了有吸引力的薪酬制度和激励政策，以维持专业人才的稳定。但是公司未来发展还需不断引入各类型的人才，如果公司未来不能保持和提高对优秀人才的吸引力，公司的经营存在因专业人才流失导致竞争力下降的风险。公司将建立健全更加灵活的薪酬机制，加强公司文化和团队建设，进一步提高员工的归属感和成就感。</p>
<p>执行新金融工具准则后带来的业绩波动风险</p>	<p>根据新金融工具准则的要求，公司对投资的资产采用“以公允价值计量且其变动计入当期损益”的会计核算方式，在此核算方式下，资本市场的波动将加大公司资产公允价值的变动幅度，进而加大对当期损失或盈利的会计确认，故存在受证券市场影响而低估或者高估公司资产当期价值及公司当期账面损益的风险。</p>
<p>本期重大风险是否发生重大变化：</p>	<p>本期重大风险未发生重大变化</p>

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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三. 二. (五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三. 二. (六)
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:

不适用

(三) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(四) 报告期内公司发生的关联交易情况

单位: 元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
-----------	------	------

销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售	1,500,000,000.00	207,230,214.54
公司控股股东和实际控制人为公司提供担保	1,500,000,000.00	30,000,000.00
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	0	0
与关联方共同对外投资	0	0
提供财务资助	0	0
提供担保	0	0
委托理财	0	0
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款	0	0
贷款	0	0

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：

股东大会审议的 2023 年日常性关联交易预计金额是 15 亿元，2023 年 1-6 月累计发生公司从基金收取的管理费及项目管理报酬等 2.07 亿元，2023 年 6 月底公司控股股东和实际控制人为公司担保 3000 万元。

其中担保的明细如下：

2023 年 2 月 8 日，本公司与北京银行股份有限公司深圳分行签署编号为 0797366 的借款合同，北京银行股份有限公司深圳分行向本公司提供借款 30,000,000.00 元，用于支付员工薪酬，借款期限为自首次提款日起 1 年（本公司首次提款日为 2023 年 2 月 17 日），该笔借款由本公司实际控制人郑伟鹤、黄荔与本公司控股股东深圳市同创伟业创业投资有限公司提供最高额保证担保。

（五） 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
2015-4-24 公 开转让说明书	实际控制人或 控股股东	同业竞争承 诺	2015 年 7 月 15 日	-	正在履行中
2015-4-24 公 开转让说明书	实际控制人或 控股股东	其他承诺（请 自行填写）	2015 年 7 月 15 日	-	正在履行中
2015-4-24 公 开转让说明书	公司	其他承诺（请 自行填写）	2015 年 7 月 15 日	-	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

不涉及

（六） 基金业协会登记与信息更新的事项

报告期内公司及子公司管理的基金在募集、设立、运营、投资的过程中严格遵守国家政策和相关法律法规的规定进行备案以及信息披露。

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	308,278,840	73.22%	0	308,278,840	73.22%	
	其中：控股股东、实际控制人	257,546,000	61.17%	0	257,546,000	61.17%	
	董事、监事、高管	7,591,250	1.80%	0	7,591,250	1.80%	
	核心员工	-	-	0	-	-	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	112,773,750	26.78%	0	112,773,750	26.78%	
	其中：控股股东、实际控制人	90,000,000	21.38%	0	90,000,000	21.38%	
	董事、监事、高管	22,773,750	5.41%	0	22,773,750	5.41%	
	核心员工	-	-	-	-	-	
总股本		421,052,590	-	0	421,052,590	-	
普通股股东人数							62

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	深圳市同创伟业创业投资有限公司	147,400,000	-	147,400,000	35.0075%	0	147,400,000	21,100,000	0
2	郑伟鹤	63,240,000	-	63,240,000	15.0195%	45,000,000	18,240,000	0	0
3	黄荔	62,906,000	-	62,906,000	14.9402%	45,000,000	17,906,000	0	0
4	青岛同创创赢投资合伙企业(有限合伙)	44,000,000	-	44,000,000	10.4500%	0	44,000,000	0	0
5	深圳市同创伟业南海资产管理有限	30,000,000	-	30,000,000	7.1250%	0	30,000,000	0	0

	公司								
6	丁宝玉	14,250,000	-	14,250,000	3.3844%	10,687,500	3,562,500	0	0
7	薛晓青	6,750,000	-	6,750,000	1.6031%	0	6,750,000	0	0
8	平安磐海资本有限责任公司	4,828,585	-	4,828,585	1.1468%	0	4,828,585	0	0
9	张文军	4,510,000	-	4,510,000	1.0711%	3,382,500	1,127,500	0	0
10	段瑶	4,500,000	-	4,500,000	1.0688%	0	4,500,000	0	0
合计		382,384,585	-	382,384,585	90.82%	104,070,000	278,314,585	21,100,000	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

郑伟鹤、黄荔为夫妻关系；黄荔持有深圳市同创伟业创业投资有限公司 55%的股权；郑伟鹤持有深圳市同创伟业创业投资有限公司 45%的股权；深圳市同创伟业南海资产管理有限公司为深圳市同创伟业创业投资有限公司全资子公司；郑伟鹤、黄荔、丁宝玉、唐忠诚、张一巍、童子平为青岛同创创赢投资合伙企业（有限合伙）的合伙人，持有同创创赢出资情况如下：

合伙人名称	合伙人类别	出资金额（万元）	出资比例（%）
郑伟鹤	普通合伙人	41.7974	1.91
黄荔	普通合伙人	621.9852	28.41
丁宝玉	有限合伙人	1044.9351	47.73
唐忠诚	有限合伙人	248.7941	11.36
张一巍	有限合伙人	132.3584	6.05
童子平	有限合伙人	99.5176	4.54
合计		2189.3878	100.00

前十名股东间相互关系说明：除前述情况外，公司股东之间无其他关联关系。

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
郑伟鹤	董事长	男	1966年3月	2021年5月19日	2024年5月18日
黄荔	董事、总经理	女	1969年11月	2021年5月19日	2024年5月18日
丁宝玉	董事	男	1966年2月	2021年5月19日	2024年5月18日
唐忠诚	董事、财务总监	男	1963年11月	2021年5月19日	2024年5月18日
张文军	董事	男	1966年2月	2021年5月19日	2024年5月18日
张一巍	监事会主席	男	1977年6月	2021年5月19日	2024年5月18日
彭倩	监事	女	1979年10月	2021年5月19日	2024年5月18日
余英栋	监事	男	1977年11月	2022年5月19日	2024年5月18日
董冬冬	董事会秘书	女	1984年11月	2021年5月19日	2024年5月18日

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

董事郑伟鹤及董事黄荔系夫妻关系，为公司的实际控制人。公司控股股东为深圳市同创伟业创业投资有限公司，黄荔持有深圳市同创伟业创业投资有限公司 55%的股权，郑伟鹤持有深圳市同创伟业创业投资有限公司 45%的股权。

(二) 变动情况

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

适用 不适用

(三) 董事、高级管理人员股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
管理人员	4	4
投资人员	75	73
基金人员	15	15
投后管理人员	9	10
风控人员	13	13
财务人员	8	8

行政人员	12	12
员工总计	136	135

(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	注释 1	171,503,843.92	286,801,610.90
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	注释 2	10,000.00	7,032,328.37
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	注释 3	178,031,745.67	209,870,200.47
应收款项融资			
预付款项	注释 4	3,029,485.11	2,943,996.54
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	注释 5	98,493,397.83	119,024,461.60
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	注释 6	78,884,712.84	87,344,205.94
其他流动资产	注释 7	3,912,504.00	5,281,516.16
流动资产合计		533,865,689.37	718,298,319.98
非流动资产：			
发放贷款及垫款	注释 8	31,281,337.19	8,564,716.56
债权投资	注释 9	-	5,052,013.89
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	注释 10	135,233,641.50	158,040,275.93
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	注释 11	1,937,635,301.20	2,005,758,203.59
投资性房地产			

固定资产	注释 12	91,245.55	91,245.55
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	注释 13	10,023,847.23	3,312,468.81
无形资产	注释 14	92,132.69	151,332.71
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	注释 15	63,742.50	109,972.81
递延所得税资产	注释 16	35,561,901.45	31,935,245.02
其他非流动资产			
非流动资产合计		2,149,983,149.31	2,213,015,474.87
资产总计		2,683,848,838.68	2,931,313,794.85
流动负债：			
短期借款	注释 17	30,030,000.01	-
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	注释 18	18,316,921.16	24,943,693.62
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	注释 19	70,345,897.86	85,717,688.64
应交税费	注释 20	65,465,310.41	84,060,751.31
其他应付款	注释 21	158,924,561.17	177,044,787.05
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	注释 22	5,986,007.32	311,163,274.59
其他流动负债	注释 23	1,051,722.23	1,466,239.66
流动负债合计		350,120,420.16	684,396,434.87
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			0
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债	注释 25	3,945,407.93	1,283,196.88
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	注释 16	129,854,217.85	145,781,012.83
其他非流动负债			
非流动负债合计		133,799,625.78	147,064,209.71
负债合计		483,920,045.94	831,460,644.58
所有者权益：			
股本		421,052,590.00	421,052,590.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	注释 27	116,620,330.44	116,620,330.44
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	注释 28	27,866,056.14	27,866,056.14
一般风险准备			
未分配利润	注释 29	1,600,613,442.06	1,490,282,679.81
归属于母公司所有者权益合计	注释 29	2,166,152,418.64	2,055,821,656.39
少数股东权益		33,776,374.10	44,031,493.88
所有者权益合计		2,199,928,792.74	2,099,853,150.27
负债和所有者权益总计		2,683,848,838.68	2,931,313,794.85

法定代表人：郑伟鹤

主管会计工作负责人：唐忠诚

会计机构负责人：邓奇志

（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		102,957,099.58	64,233,189.87
交易性金融资产		10,000.00	10,000.00
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	注释 1	17,162,828.67	17,127,811.44
应收款项融资			
预付款项		218,771.62	218,771.62
其他应收款	注释 2	542,671,001.59	663,746,860.55
其中：应收利息			

应收股利			
买入返售金融资产			
存货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		3,677,172.61	5,131,492.05
流动资产合计		666,696,874.07	750,468,125.53
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	注释 3	556,660,594.70	556,965,267.10
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		222,490,681.43	223,877,256.30
投资性房地产			
固定资产		66,369.64	66,369.64
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		3,195,075.86	757,680.69
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		-	46,230.31
递延所得税资产		27,619,724.26	25,093,553.00
其他非流动资产			
非流动资产合计		810,032,445.89	806,806,357.04
资产总计		1,476,729,319.96	1,557,274,482.57
流动负债：			
短期借款		30,030,000.01	-
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		945,960.07	945,960.07
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		52,521,684.21	63,755,219.36
应交税费		13,138,077.37	25,943,953.23
其他应付款		669,623,241.05	481,789,801.95
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		3,226,972.46	309,758,042.97
其他流动负债			
流动负债合计		769,485,935.17	882,192,977.58
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		6,376,447.68	5,546,755.89
其他非流动负债			
非流动负债合计		6,376,447.68	5,546,755.89
负债合计		775,862,382.85	887,739,733.47
所有者权益：			
股本		421,052,590.00	421,052,590.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		119,321,157.74	119,321,157.74
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		27,866,056.14	27,866,056.14
一般风险准备			
未分配利润		132,627,133.23	101,294,945.22
所有者权益合计		700,866,937.11	669,534,749.10
负债和所有者权益合计		1,476,729,319.96	1,557,274,482.57

（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		233,695,786.89	163,195,311.15
其中：营业收入		233,695,786.89	163,195,311.15
--投资管理业务收入	注释 30	194,109,728.58	274,031,738.54
--其他业务收入	注释 30	9,641,756.26	6,502,267.74

--公允价值变动收益	注释 31	(76,845,132.41)	(150,747,731.20)
--投资收益	注释 32	106,789,434.46	33,409,036.07
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		85,369,121.59	98,058,700.15
其中：营业成本			
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	注释 33	1,798,747.84	2,660,554.61
销售费用			
管理费用	注释 34	84,718,763.63	82,462,925.39
研发费用			
财务费用	注释 35	-1,148,389.88	12,935,220.15
其中：利息费用		3,809,263.06	12,020,795.77
利息收入		661,925.52	891,518.56
加：其他收益	注释 37	3,887,772.90	1,110,896.74
投资收益（损失以“-”号填列）			
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）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	注释 36	-90,654.13	-1,450,303.56
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）		152,123,784.07	64,797,204.18
加：营业外收入		-	-
减：营业外支出		108,030.52	2,164.95
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		152,015,753.55	64,795,039.23
减：所得税费用		36,505,111.08	20,617,281.85
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		115,510,642.47	44,177,757.38
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）		115,510,642.47	44,177,757.38
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)		5,179,880.22	-263,328.29
2.归属于母公司所有者的净利润 (净亏损以“-”号填列)		110,330,762.25	44,441,085.67
六、其他综合收益的税后净额			
(一) 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
(1) 重新计量设定受益计划变动额			
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2.将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		115,510,642.47	44,177,757.38
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		110,330,762.25	44,441,085.67
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		5,179,880.22	(263,328.29)
八、每股收益:			
(一) 基本每股收益 (元/股)		0.26	0.11
(二) 稀释每股收益 (元/股)		0.26	0.11

法定代表人: 郑伟鹤

主管会计工作负责人: 唐忠诚

会计机构负责人: 邓奇志

(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		74,843,583.03	151,085,821.03
--投资管理业务收入	注释 4	72,696,212.30	142,921,674.56
--其他业务收入	注释 4	644,574.67	630,423.72
--公允价值变动收益		881,371.95	(4,031,725.12)
--投资收益	注释 5	621,424.11	11,565,447.87

减：营业成本	注释 4	-	513,780.00
税金及附加		427,048.07	956,988.35
销售费用			
管理费用		30,852,614.93	62,645,102.70
研发费用			
财务费用		3,290,808.20	14,529,502.56
其中：利息费用		3,743,261.19	11,932,481.29
利息收入		459,275.78	415,824.29
加：其他收益		1,677,094.90	398,434.04
投资收益（损失以“-”号填列）			
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）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-70,182.17	1,254,063.10
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）		41,880,024.56	74,092,944.56
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）		41,880,024.56	74,092,944.56
减：所得税费用		10,547,836.55	18,687,484.29
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		31,332,188.01	55,405,460.27
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		31,332,188.01	55,405,460.27
（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		31,332,188.01	55,405,460.27
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		233,818,122.64	375,315,274.33
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		1,321,963.27	5,651,525.03
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	注释 40	6,716,237.91	3,972,078.06
经营活动现金流入小计		241,856,323.82	384,938,877.42
购买商品、接受劳务支付的现金		36,757,588.39	17,521,440.17
客户贷款及垫款净增加额		15,693,447.25	18,270,594.70
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		70,038,054.34	99,427,720.37
支付的各项税费		89,513,714.93	84,978,901.29
支付其他与经营活动有关的现金	注释 40	9,526,163.89	26,742,308.34
经营活动现金流出小计		221,528,968.80	246,940,964.87
经营活动产生的现金流量净额		20,327,355.02	137,997,912.55

二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		117,522,918.56	526,664,486.59
取得投资收益收到的现金		132,522,412.35	38,258,600.46
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	注释 40	10,000,000.00	-
投资活动现金流入小计		260,045,330.91	564,923,087.05
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		-	76,491.00
投资支付的现金		111,653,246.90	775,930,966.40
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		111,653,246.90	776,007,457.40
投资活动产生的现金流量净额		148,392,084.01	(211,084,370.35)
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		30,000,000.00	-
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	注释 40	3,000,000.00	164,139,761.76
筹资活动现金流入小计		33,000,000.00	164,139,761.76
偿还债务支付的现金		300,000,000.00	13,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		413,333.32	12,023,506.26
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	注释 40	17,202,426.24	8,087,165.85
筹资活动现金流出小计		317,615,759.56	33,110,672.11
筹资活动产生的现金流量净额		(284,615,759.56)	131,029,089.65
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		598,553.55	53,598.88
五、现金及现金等价物净增加额		(115,297,766.98)	57,996,230.73
加：期初现金及现金等价物余额		286,801,610.90	266,595,804.55
六、期末现金及现金等价物余额	注释 41	171,503,843.92	324,592,035.28

法定代表人：郑伟鹤

主管会计工作负责人：唐忠诚

会计机构负责人：邓奇志

（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		77,331,452.14	243,479,455.42
收到的税费返还			

收到其他与经营活动有关的现金		436,432,160.12	218,235,374.01
经营活动现金流入小计		513,763,612.26	461,714,829.43
购买商品、接受劳务支付的现金		11,148,321.59	7,194,980.17
支付给职工以及为职工支付的现金		52,714,561.08	54,966,440.25
支付的各项税费		27,606,100.23	13,092,450.50
支付其他与经营活动有关的现金		112,973,112.93	255,056,516.98
经营活动现金流出小计		204,442,095.83	330,310,387.90
经营活动产生的现金流量净额		309,321,516.43	131,404,441.53
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		3,602,801.50	221,846,254.78
取得投资收益收到的现金		926,096.51	11,377,758.98
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		10,000,000.00	-
投资活动现金流入小计		14,528,898.01	233,224,013.76
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金		1,334,854.68	225,000,000.00
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		1,334,854.68	225,000,000.00
投资活动产生的现金流量净额		13,194,043.33	8,224,013.76
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		30,000,000.00	-
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		3,000,000.00	-
筹资活动现金流入小计		33,000,000.00	-
偿还债务支付的现金		300,000,000.00	13,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		413,333.32	12,023,506.26
支付其他与筹资活动有关的现金		16,378,316.73	7,291,138.08
筹资活动现金流出小计		316,791,650.05	32,314,644.34
筹资活动产生的现金流量净额		(283,791,650.05)	(32,314,644.34)
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		38,723,909.71	107,313,810.95
加：期初现金及现金等价物余额		64,233,189.87	123,685,574.58
六、期末现金及现金等价物余额		102,957,099.58	230,999,385.53

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

附注事项索引说明:

见财务报表项目附注“(二十九) 重要会计政策、会计估计的变更”

(二) 财务报表项目附注

深圳同创伟业资产管理股份有限公司

2023 年 1-6 月度财务报表附注

一、 公司基本情况

(一) 公司注册地、组织形式和总部地址

深圳同创伟业资产管理股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为深圳同创伟业资产管理有限公司，系于 2010 年 12 月 27 日经深圳市市场监督管理局批准，由深圳市同创伟业创业投资有限公司、郑伟鹤、黄荔共同出资组建的有限责任公司。公司的企业法人营业执照注册号：440301105132796；法人代表人郑伟鹤；注册资本为人民币 3,000.00 万元，分两期缴足，第一期出资人民币 600.00 万元，于 2010 年 12 月 20 日经北京兴华会计师事务所有限公司深圳分所出具的京会兴深分验字（2010）026 号验资报告验证；第二期出资人民币 2,400.00 万元，于 2012 年 11 月 16 日经中喜会计师事务所有限责任公司深圳分所出具的中喜深验字[2012]046 号验资报告验证。其中深圳市同创伟业创业投资有限公司出资人民币 2,700.00 万元，股权比例为 90.00%；郑伟鹤出资人民币 150.00 万元，股权比例为 5.00%；黄荔出资人民币 150.00 万元，股权比例 5.00%。

2013 年 4 月 8 日经 2013 年临时股东会决议，深圳市同创伟业创业投资有限公司以人民币 2,700.00 万元将其持有公司 90.00%的股权、郑伟鹤以人民币 150.00 万元将其持有公司 5.00%的股权、黄荔以人民币 150.00 万元将其持有公司 5.00%的股权同时转让给深圳市同创伟业南海资产管理有限公司，转让后深圳市同创伟业南海资产管理有限公司持本公司 100%股权。

2014 年 12 月 24 日，深圳市同创伟业南海资产管理有限公司以人民币 2,700.00 万元将其持有公司 90.00%的股权转让给深圳市同创伟业创业投资有限公司，转让后深圳市同创伟业创业投资有限公司持有本公司 90.00%的股权，深圳市同创伟业南海资产管理有限公司持有本公司 10.00%的股权。

2015 年 1 月 29 日，本公司临时股东会，一致同意股东深圳市同创伟业投资有限公司将其所持公司 20.00%的股权转让给郑伟鹤，将其所持公司 20.00%的股权转让给黄荔。转让各方签署了《股权转让协议书》，并由深圳联合产权交易所公证。转让后深圳市同创伟业创业投资有限公司持有本公司 50.00%的股权，深圳市同创伟业南海资产管理有限公司持有本公司 10.00%的股权，郑伟鹤持有本公司 20.00%的股权，黄荔持有本公司 20.00%的股权。

2015 年 1 月 29 日，本公司股东会决议：以 2014 年 12 月 31 日为基准日，将本公司整体变更为股份有限公司，注册资本为人民币 3,000.00 万元。以截止 2014 年 12 月 31 日经审计的净资产人民币 140,615,624.95 元，按 1: 0.2133 的折股比例，折合股份 3,000 万股，每股面值人民币 1.00 元，共计股本为人民币 3,000.00 万元，净资产折合股本后的余额转为资本公积。公司名称由深圳同创伟业资产管理有限公司变更为深圳同创伟业资产管理股份有限公司。上述股本业经大华会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具了大华验字[2015]000076 号验资报告。2015 年 2 月 15 日，公司在深圳市市场监督管理局

理局完成工商变更登记手续。

2015年4月3日，公司召开临时股东大会，同意发行股份1,000万股，新增注册资本1,000.00万元。其中由郑伟鹤、黄荔、深圳同创创赢投资合伙企业（有限合伙）、丁宝玉、马卫国、唐忠诚、张一巍、陆潇波、童子平分别认购公司684,000股、684,000股、4,400,000股、1,900,000股、1,100,000股、500,000股、266,000股、266,000股、200,000股股份。本次增资业经大华会计师事务所（特殊普通合伙）出具的大华核字[2015]002490号出资复核报告复核。上述股权变更已于2015年4月13日办理完工商变更登记。本次增资完成后，公司的股权结构如下：

股东名称	出资金额（元）	出资比例（%）
深圳市同创伟业创业投资有限公司	15,000,000.00	37.500
郑伟鹤	6,684,000.00	16.710
黄荔	6,684,000.00	16.710
深圳同创创赢投资合伙企业（有限合伙）	4,400,000.00	11.000
深圳市同创伟业南海资产管理有限公司	3,000,000.00	7.500
丁宝玉	1,900,000.00	4.750
马卫国	1,100,000.00	2.750
唐忠诚	500,000.00	1.250
张一巍	266,000.00	0.665
陆潇波	266,000.00	0.665
童子平	200,000.00	0.500
合计	40,000,000.00	100.000

2015年6月5日，公司召开临时股东大会，同意发行股份210.5259万股，新增注册资本210.5259万元，由泰康人寿保险股份有限公司、国寿财富管理有限公司（代表国寿财富-惟志2号同创伟业新三板专项资产管理计划）、百年人寿保险股份有限公司、上海景林投资发展有限公司、深圳比亚迪国际融资租赁有限公司、深圳华大基因科技有限公司、达孜基石创业投资合伙企业（有限合伙）、深圳市江汉资本有限公司和深圳同创伟业共享创业投资基金企业（有限合伙）分别认购公司300,751股、300,751股、300,751股、180,451股、180,451股、180,451股、180,451股、180,451股、180,451股和300,751股股份。本次增资业经大华会计师事务所（特殊普通合伙）出具的大华验字[2015]000500号验资报告验证。新增股份登记完成后，公司的股权结构如下：

股东名称	出资金额（元）	出资比例（%）
深圳市同创伟业创业投资有限公司	15,000,000.00	35.64
郑伟鹤	6,684,000.00	15.87
黄荔	6,684,000.00	15.87
深圳同创创赢投资合伙企业（有限合伙）	4,400,000.00	10.45
深圳市同创伟业南海资产管理有限公司	3,000,000.00	7.13
丁宝玉	1,900,000.00	4.51
马卫国	1,100,000.00	2.61
唐忠诚	500,000.00	1.19

张一巍	266,000.00	0.63
陆潇波	266,000.00	0.63
童子平	200,000.00	0.48
泰康人寿保险股份有限公司	300,751.00	0.71
国寿财富管理有限公司(代表国寿财富-惟志2号同创伟业新三板专项资产管理计划)	300,751.00	0.71
百年人寿保险股份有限公司	300,751.00	0.71
上海景林投资发展有限公司	180,451.00	0.43
深圳比亚迪国际融资租赁有限公司	180,451.00	0.43
深圳华大基因科技有限公司	180,451.00	0.43
达孜基石创业投资合伙企业(有限合伙)	180,451.00	0.43
深圳市江汉资本有限公司	180,451.00	0.43
深圳同创伟业共享创业投资基金企业(有限合伙)	300,751.00	0.71
合计	42,105,259.00	100.00

2015年7月1日本次增资获得全国中小企业股份转让系统确认,于2015年7月8日完成新增股份的登记手续。

2015年8月8日,公司召开临时股东大会,决定以现有总股本42,105,259股为基数,以公司历次股本发行溢价所形成的资本公积向全体股东每10股转增90股,转增后本公司的总股本由42,105,259.00元增加至421,052,590.00元。

截至2023年6月30日止,本公司股本总额为421,052,590股,公司统一社会信用代码为9144030056708249X5。本公司的注册地址为深圳市福田区益田路6001号太平金融大厦24层。

(二) 公司业务性质和主要经营活动

本公司属其他金融行业。许可经营项目:资产管理、受托资产管理、股权投资、企业管理咨询、投资咨询、财务咨询(不含人才中介、证券、保险、期货、金融业务及其它限制项目,法律、行政法规、国务院决定禁止的项目除外),投资举办实业(具体项目另行申报)。

(三) 合并财务报表范围

本公司本报告期纳入合并范围的子公司详见本附注六、在其他主体中的权益。本期纳入合并财务报表范围的主体与上期相比未发生变化。

(四) 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于2023年8月29日批准报出。

二、 财务报表的编制基础

(一) 财务报表的编制基础

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

第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的规定，编制财务报表。

（二） 持续经营

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

（三） 记账基础和计价原则

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

三、 重要会计政策、会计估计

（一） 遵循企业会计准则的声明

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

（二） 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

（三） 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（四） 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理

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

2. 同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

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

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，

调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

3. 非同一控制下的企业合并

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

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

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

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

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

4. 为合并发生的相关费用

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

(五) 合并财务报表的编制方法

1. 合并范围

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

2. 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制

合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

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

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

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

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

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

（1） 增加子公司或业务

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

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

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

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

（2） 处置子公司或业务

1) 一般处理方法

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

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

2) 分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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

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

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

(3) 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

(六) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排的分类

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

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

- (1) 合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。
- (2) 合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。
- (3) 其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

2. 共同经营会计处理方法

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

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

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

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

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

(七) 现金及现金等价物的确定标准

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

(八) 外币业务

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

资产负债表日，外币货币性项目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作为公允价值变动损益计入当期损益。如属于可供出售外币非货币性项目的，形成的汇兑差额计入其他综合收益。

（九） 金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

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

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

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

1. 金融资产的分类、确认和计量

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

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

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

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

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

- （1） 分类为以摊余成本计量的金融资产

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

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

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

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

(2) 分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外, 其余公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时, 之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出, 计入当期损益。

以公允价值计量且变动计入其他综合收益的应收票据及应收账款列报为应收款项融资, 其他此类金融资产列报为其他债权投资, 其中: 自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产, 原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

(3) 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

在初始确认时, 本公司可以单项金融资产为基础不可撤销地将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

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

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

(4) 分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

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

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

(5) 指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，可以单项金融资产为基础不可撤销地将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

1) 嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。

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

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

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

2. 金融负债的分类、确认和计量

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

金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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

1) 能够消除或显著减少会计错配。

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

本公司对此类金融负债采用公允价值进行后续计量，除由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益。除非由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，本公司将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

（2） 其他金融负债

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，对此类金融负债采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益：

- 1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。
- 2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。
- 3) 不属于本条前两类情形的财务担保合同，以及不属于本条第 1) 类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

财务担保合同是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，在初始确认后按照损失准备金额以及初始确认金额扣除担保期内的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

3. 金融资产和金融负债的终止确认

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

- 1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止。
- 2) 该金融资产已转移，且该转移满足金融资产终止确认的规定。

（2）金融负债终止确认条件

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

本公司与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，或对原金融负债（或其一部分）的合同条款做出实质性修改的，则终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债，账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

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

4. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

（2） 保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

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

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

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

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

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

1) 被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

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

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

1) 终止确认部分在终止确认日的账面价值。

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

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

5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

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

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

不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

6. 金融工具减值

本公司对以摊余成本计量的金融资产、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、租赁应收款、合同资产、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的贷款承诺、不

属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以及因金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成金融负债的财务担保合同以预期信用损失为基础进行减值会计处理并确认损失准备。

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

对由收入准则规范的交易形成的应收款项、合同资产以及租赁应收款，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

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

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

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

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

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

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

(1) 信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风

险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于财务担保合同，本公司在应用金融工具减值规定时，将本公司成为做出不可撤销承诺的一方之日作为初始确认日。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

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

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

(2) 已发生信用减值的金融资产

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

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

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

(3) 预期信用损失的确定

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

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

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

- 1) 对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

2) 对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

3) 对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。

4) 对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

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

(4) 减记金融资产

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

7. 金融资产及金融负债的抵销

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

- (1) 本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- (2) 本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

(十) 应收账款

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注三、(九)6. 金融工具减值。

本公司对单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的应收账款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
账龄分析法组合	本公司根据以往的历史经验对应收账款计提比例作出最佳估计，参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提

(十一) 其他应收款

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注三、(九)6. 金融工具减值。

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

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
无风险组合	纳入合并财务报表范围的主体间的往来款，信用损失风险极低	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预期计量坏账准备
押金、备用金组合	保证金及押金及员工的备用金，信用损失风险极低	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预期计量坏账准备
账龄分析法组合	本公司根据以往的历史经验对其他应收款计提比例作出最佳估计，参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预期，按账龄与未来12个月或整个存续期预期信用损失率对照计提

(十二) 合同资产

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

列示。

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

（十三） 发放贷款及垫款

本公司对发放贷款及垫款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注三、（九）6. 金融工具减值。

本公司对对单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的发放贷款及垫款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将发放贷款及垫款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
信用风险评级组合	本公司根据以往的历史经验对发放贷款及垫款计提比例作出最佳估计，参考发放贷款及垫款的风险评级进行信用风险组合分类	按风险评级与整个存续期预期信用损失率对照表计提

（十四） 长期股权投资

1. 初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注三、（四）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

（2）其他方式取得的长期股权投资

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

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

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2. 后续计量及损益确认

（1）成本法

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

除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照

享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

（2）权益法

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

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

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

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

3. 长期股权投资核算方法的转换

（1）公允价值计量转权益法核算

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

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

（2）公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非

同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

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

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

（3） 权益法核算转公允价值计量

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

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

（4） 成本法转权益法

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

（5） 成本法转公允价值计量

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

4. 长期股权投资的处置

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

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，不属于一揽子交易的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

（2）在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相应对享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

(2) 在合并财务报表中, 在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额, 确认为其他综合收益, 在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

5. 共同控制、重大影响的判断标准

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

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

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

(十五) 固定资产

1. 固定资产确认条件

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

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

2. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。

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

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

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

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

3. 固定资产后续计量及处置

(1) 固定资产折旧

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

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

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
办公设备及其他	年限平均法	5	5	19

(2) 固定资产的后续支出

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

(3) 固定资产处置

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

(十六) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

本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. 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

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

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。

(十七) 使用权资产

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

- 1) 租赁负债的初始计量金额；
- 2) 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 3) 本公司发生的初始直接费用；
- 4) 本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本（不包括为生产存货而发生的成本）。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。对计提了减值准备的使用权资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值参照上述原则计提折旧。

(十八) 无形资产与开发支出

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括办公软件等。

1. 无形资产的初始计量

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

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

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

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

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

2. 无形资产的后续计量

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

(1) 使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。使用寿命有限的无

形资产预计寿命及依据如下：

项目	预计使用寿命
办公软件	5 年

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

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

(2) 使用寿命不确定的无形资产

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

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

经复核，本公司无使用寿命不确定的无形资产。

3. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

4. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

(十九) 长期资产减值

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

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

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

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

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

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

（二十） 长期待摊费用

1. 摊销方法

长期待摊费用，是指本公司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。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

2. 摊销年限

类别	摊销年限	备注
经营租赁房屋装修费	3 年	

（二十一） 合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务部分确认为合同负债。

（二十二） 职工薪酬

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

1. 短期薪酬

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

2. 离职后福利

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

本公司的离职后福利计划全部为设定提存计划。

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

本公司按照国家规定的标准定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

3. 辞退福利

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

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

4. 其他长期职工福利

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

对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；除上述情形外的其他长期职工福利，在资产负债表日使用预期累计福利单位法进行精算，将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

(二十三) 预计负债

1. 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

2. 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

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

（二十四） 租赁负债

本公司对租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用本公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：

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

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

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

（二十五） 收入

1. 收入确认的一般原则

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

履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：(1) 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；(2) 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；(3) 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司根据商品和劳务的性质，采用投入法确定恰当的履约进度。投入法是根据公司为履行履约义务的投入确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

2. 收入确认的具体方法

公司收入主要体现为基金管理费收入、项目管理报酬收入、贷款利息收入和佣金及手续费收入。分别按以下标准进行确认：

(1) 基金管理费收入

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或实缴份额为基数收取的管理费。本公司在履行了合同中的履约义务，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

(2) 项目管理报酬收入

项目管理报酬收入系公司按照合伙协议约定的比例从基金投资收益中获取的业绩报酬。公司在基金每次确定向出资人分配收益时，直接确认管理报酬收入。

(3) 贷款利息收入和佣金及手续费收入

贷款利息收入按未偿还的本金及适当的利率以时间为基础按权责发生制确认。

佣金及手续费收入通常在提供相关服务时按权责发生制原则确认。

(二十六) 政府补助

1. 类型

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

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

2. 政府补助的确认

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

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

3. 会计处理方法

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

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。

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

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

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

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

(二十七) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

1. 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：(1) 该交易不是企业合并；(2) 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

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

2. 确认递延所得税负债的依据

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

- (1) 商誉的初始确认所形成的暂时性差异；
- (2) 非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)所形成的暂时性差异；
- (3) 对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

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

- (1) 企业拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；
- (2) 递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

(二十八) 租赁

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

1. 租赁合同的分拆

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

当合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本公司将租赁和非租赁部分进行分拆，租赁部分按照租赁准则进行会计处理，非租赁部分应当按照其他适用的企业会计准则进行会计处理。

2. 租赁合同的合并

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

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

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

(3) 该两份或多份合同让渡的资产使用权合起来构成一项单独租赁。

3. 本公司作为承租人的会计处理

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

(1) 短期租赁和低价值资产租赁

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

本公司对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，相关租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

项目	采用简化处理的租赁资产类别
短期租赁	租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权
低价值资产租赁	全新资产时价值较低的租赁

本公司对除上述以外的短期租赁和低价值资产租赁确认使用权资产和租赁负债。

(2) 使用权资产和租赁负债的会计政策详见附注三、(十七) 使用权资产和附注三、(二十四) 租赁负债。

4. 本公司作为出租人的会计处理

(1) 租赁的分类

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

一项租赁存在下列一种或多种情形的，本公司通常分类为融资租赁：

1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人。

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

- 3) 资产的所有权虽然不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- 4) 在租赁开始日，租赁收款额的现值几乎相当于租赁资产的公允价值。
- 5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

一项租赁存在下列一项或多项迹象的，本公司也可能分类为融资租赁：

- 1) 若承租人撤销租赁，撤销租赁对出租人造成的损失由承租人承担。
- 2) 资产余值的公允价值波动所产生的利得或损失归属于承租人。
- 3) 承租人有能力以远低于市场水平的租金继续租赁至下一期间。

(2) 对融资租赁的会计处理

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

应收融资租赁款初始计量时，以未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和作为应收融资租赁款的入账价值。租赁收款额包括：

- 1) 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
- 2) 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 3) 合理确定承租人将行使购买选择权的情况下，租赁收款额包括购买选择权的行权价格；

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

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

本公司按照固定的租赁内含利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入，所取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

(3) 对经营租赁的会计处理

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

(二十九) 重要会计政策、会计估计的变更

1. 会计政策变更

(1) 执行企业会计准则解释第 16 号对本公司的影响

2022 年 12 月 13 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号，以下简称“解释 16 号”），解释 16 号“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”自 2023 年 1 月 1 日起施行，允许企业自发布年度提前执行。本公司于本年度施行该事项相关的会计处理。

对于在首次施行解释 16 号的财务报表列报最早期间的期初（即 2022 年 1 月 1 日）因适用解释 16 号单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，本公司按照解释 16 号和《企业会计准则第 18 号——所得税》的规定，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初（即 2022 年 1 月 1 日）留存收益及其他相关财务报表项目。

根据解释 16 号的相关规定，本公司对财务报表相关项目累积影响调整如下：

项目	2022 年 1 月 1 日 原列报金额	累积影响金额	2022 年 1 月 1 日 调整后列报金额
递延所得税资产	29,202,904.35	2,392,802.37	31,595,706.72
递延所得税负债	122,818,593.23	2,392,802.37	125,211,395.60

对于在首次施行本解释的财务报表列报最早期间的期初（即 2022 年 1 月 1 日）至解释施行日（2023 年 1 月 1 日）之间发生的适用解释 16 号的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，本公司按照解释 16 号的规定进行处理。

根据解释 16 号的规定，本公司对资产负债表相关项目调整如下：

资产负债表项目	2022 年 12 月 31 日		
	变更前	累积影响金额	变更后
递延所得税资产	31,109,167.35	826,077.67	31,935,245.02
递延所得税负债	144,954,935.16	826,077.67	145,781,012.83

2. 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

四、 税项

(一) 公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税*1	应税销售服务收入	6%、3%
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%
教育费附加	实缴流转税税额	3%
地方教育费附加	实缴流转税税额	2%、1%
企业所得税*2	应纳税所得额	25%、8.25%、16.5%、15%

*1 本公司及其子公司上海同创伟业资产管理有限公司、杭州同创伟业资产管理有限公司、深圳同创锦绣资产管理有限公司、宁波同创伟业投资咨询有限公司、安徽同创锦成资产管理有限公司、深圳市同创佳业资产管理有限公司、深圳世联同创资产管理有限公司、新余同创精选投资管理有限公司、海南同创精选企业管理有限公司、深圳同享小额贷款有限公司作为一般纳税人，按 6% 的税率缴纳增值税，其他子公司均按 3% 的税率缴纳增值税。

*2 本公司之子公司同创伟业香港资产管理有限公司于 2018 年 4 月 1 日开始适用利得税两级制，首 200 万元的利润总额适用 8.25% 的利得税税率，其后的利润适用 16.5% 的利得税税率。

根据《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)的规定，本公司之子公司西藏同创伟业创业投资有限公司、西藏领先成长创业投资有限公司、西藏同创智越投资管理有限公司，适用西部大开发战略中企业所得税 15% 的税率缴纳企业所得税。

五、 合并财务报表主要项目注释

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元，期初余额均为 2023 年 1 月 1 日)

注释1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
银行存款	171,444,112.92	285,306,203.03
其他货币资金	59,731.00	1,495,407.87
合计	171,503,843.92	286,801,610.90
其中：存放在境外的款项总额	16,793,266.60	16,557,497.25

1. 其他货币资金系公司证券账户尚未使用的资金 59,731.00 元。

注释2. 交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
分类为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产小计	10,000.00	7,032,328.37
权益工具投资	---	---
其他	10,000.00	7,032,328.37
合计	10,000.00	7,032,328.37

注释3. 应收账款

1. 按账龄披露应收账款

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	80,761,746.13	136,841,118.44
1—2 年	53,799,879.41	50,890,939.03
2-3 年	30,513,077.14	26,923,170.60

账龄	期末余额	期初余额
3-4年	23,815,551.57	1,749,724.66
4-5年	2,522,276.70	3,577,758.09
5年以上	3,028,425.29	223,219.24
小计	194,440,956.24	220,205,930.06
减：坏账准备	16,409,210.57	10,335,729.59
合计	178,031,745.67	209,870,200.47

2. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	---	---	---	---	---
按组合计提坏账准备的应收账款	194,440,956.24	100.00	16,409,210.57	8.44	178,031,745.67
其中：账龄分析法组合	194,440,956.24	100.00	16,409,210.57	8.44	178,031,745.67
合计	194,440,956.24	100.00	16,409,210.57	8.44	178,031,745.67

续：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	---	---	---	---	---
按组合计提坏账准备的应收账款	220,205,930.06	100.00	10,335,729.59	4.69	209,870,200.47
其中：账龄分析法组合	220,205,930.06	100.00	10,335,729.59	4.69	209,870,200.47
合计	220,205,930.06	100.00	10,335,729.59	4.69	209,870,200.47

3. 按组合计提坏账准备的应收账款

(1) 账龄分析法组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	80,761,746.13	1,615,234.93	2.00
1-2年	53,799,879.41	2,689,993.97	5.00
2-3年	30,513,077.14	3,051,307.71	10.00
3-4年	23,815,551.57	4,763,110.32	20.00
4-5年	2,522,276.70	1,261,138.35	50.00
5年以上	3,028,425.29	3,028,425.29	100.00
合计	194,440,956.24	16,409,210.57	8.44

4. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提坏账准备的应收账款	---	---	---	---	---	---
按组合计提坏账准备的应收账款	10,335,729.59	6,345,227.15	271,746.17	---	---	16,409,210.57
其中：账龄分析法组合	10,335,729.59	6,345,227.15	271,746.17	---	---	16,409,210.57
合计	10,335,729.59	6,345,227.15	271,746.17	---	---	16,409,210.57

5. 本期无实际核销的应收账款。

6. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
期末余额前五名应收账款汇总	99,380,174.90	51.11	9,259,777.53

7. 期末应收账款中无应收股东单位的款项，应收其他关联方的款项情况详见附注九、（五）。

注释4. 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	3,029,485.11	100.00	2,943,996.54	100.00
合计	3,029,485.11	100.00	2,943,996.54	100.00

2. 期末预付款项中无预付股东单位及其他关联方的款项。

注释5. 其他应收款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	1,062,140.36	17,538,808.89
1—2年	31,564,147.73	23,349,160.15
2—3年	8,367,945.11	16,502,775.94
3—4年	14,546,231.63	12,979,697.36
4—5年	12,979,697.36	125,533,150.68
5年以上	102,699,557.53	2,223,994.37
小计	171,219,719.72	198,127,587.39
减：坏账准备	72,726,321.89	79,103,125.79
合计	98,493,397.83	119,024,461.60

2. 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
保证金、押金	3,748,942.50	3,520,919.11
员工备用金等	460,009.22	429,061.16
往来款	42,510,601.33	59,677,440.45

款项性质	期末余额	期初余额
资金拆借款	124,500,166.67	134,500,166.67
合计	171,219,719.72	198,127,587.39

3. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的其他应收款	124,500,166.67	72.71	67,250,083.34	54.02	57,250,083.33
按组合计提坏账准备的其他应收款	46,719,553.05	27.29	5,476,238.55	11.72	41,243,314.50
其中：账龄分析法组合	46,719,553.05	27.29	5,476,238.55	11.72	41,243,314.50
合计	171,219,719.72	100.00	72,726,321.89	42.48	98,493,397.83

续：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的其他应收款	134,500,166.67	67.89	67,250,083.34	50.00	67,250,083.33
按组合计提坏账准备的其他应收款	63,627,420.72	32.11	11,853,042.45	18.63	51,774,378.27
其中：账龄分析法组合	63,627,420.72	32.11	11,853,042.45	18.63	51,774,378.27
合计	198,127,587.39	100.00	79,103,125.79	39.93	119,024,461.60

4. 按组合计提坏账准备的其他应收款

(1) 账龄分析法组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	1,062,140.36	21,242.80	2.00
1—2年	31,564,147.73	1,578,207.39	5.00
2—3年	8,367,945.11	836,794.50	10.00
3—4年	3,086,231.63	617,246.32	20.00
4—5年	432,681.37	216,340.69	50.00
5年以上	2,206,406.85	2,206,406.85	100.00
合计	46,719,553.05	5,476,238.55	11.72

5. 其他应收款坏账准备计提情况

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)	
期初余额	11,853,042.45	---	67,250,083.34	79,103,125.79
期初余额在本期	---	---	---	---
—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	1,000,236.97	---	---	1,000,236.97
本期转回	7,377,040.87	---	---	7,377,040.87
本期转销	---	---	---	---
本期核销	---	---	---	---
其他变动	---	---	---	---
期末余额	5,476,238.55	---	67,250,083.34	72,726,321.89

6. 本期无实际核销的其他应收款。

7. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
深圳科能先进储能材料国家工程研究中心有限公司	资金拆借	124,500,166.67	11,460,000.00 元 3-4 年、12,547,015.99 元 4-5 年、100,493,150.68 元 5 年以上	72.71	67,250,083.34
杭州南海成长创科投资合伙企业(有限合伙)	往来款	15,519,596.91	2 年以内	9.06	777,579.85
COWIN CHINA GROWTH FUND II, L.P.	往来款	10,789,345.40	3 年以内	6.30	624,714.76
Cowin Associates II, L.P.	往来款	4,912,836.23	2 年以内	2.87	245,641.81
深圳南海成长同赢股权投资基金(有限合伙)	往来款	1,981,000.00	3 年以内	1.16	198,100.00
合计		157,702,945.21		92.10	69,096,119.76

8. 期末其他应收款中无应收股东单位款项，应收其他关联方的款项情况详见附注九、(五)。

9. 其他应收款的其他说明

2018年1月8日，本公司与深圳科能先进储能材料国家工程研究中心有限公司签署借款协议，协议约定本公司向深圳科能先进储能材料国家工程研究中心有限公司提供人民币借款2.4亿元。截止2023年6月30日，已归还1.5亿元。

根据协议约定，深圳科能先进储能材料国家工程研究中心有限公司以其房产为本次借款抵押担保，其实际控制人利青为本次借款提供担保。

注释6. 一年内到期发放贷款及垫款

项目	期末余额	期初余额
发放贷款及垫款	72,186,238.39	79,939,313.29
应收未收利息与手续费	6,698,474.45	7,404,892.65
合计	78,884,712.84	87,344,205.94

(一) 发放贷款及垫款

1. 明细情况

项目	期末余额	期初余额
发放贷款及垫款	75,069,313.05	82,763,535.28
减：贷款损失准备	2,883,074.66	2,824,221.99
发放贷款及垫款净额	72,186,238.39	79,939,313.29

2. 发放贷款及垫款计提的贷款损失准备情况

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)	
期初余额	---	2,824,221.99	---	2,824,221.99
期初余额在本期	---	---	---	---
—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	---	58,852.67	---	58,852.67
本期转回	---	---	---	---
本期转销	---	---	---	---
本期核销	---	---	---	---
其他变动	---	---	---	---
期末余额	---	2,883,074.66	---	2,883,074.66

(二) 应收未收利息与手续费

1. 明细情况

项目	期末余额	期初余额
应收未收利息与手续费	6,746,049.18	7,479,689.54
减：应收未收利息与手续费坏账准备	47,574.73	74,796.89
应收未收利息与手续费净额	6,698,474.45	7,404,892.65

2. 应收未收利息与手续费的坏账准备情况

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)	
期初余额	---	74,796.89	---	74,796.89
期初余额在本期	---	---	---	---

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)	
—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	---	27,222.16	---	27,222.16
本期转销	---	---	---	---
本期核销	---	---	---	---
其他变动	---	---	---	---
期末余额	---	47,574.73	---	47,574.73

注释7. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
预缴税金	3,912,504.00	5,281,516.16
合计	3,912,504.00	5,281,516.16

注释8. 发放贷款及垫款

项目	期末余额	期初余额
发放贷款及垫款	31,069,327.67	8,021,158.70
应收未收利息与手续费	212,009.52	543,557.86
合计	31,281,337.19	8,564,716.56

(一) 发放贷款及垫款

1. 明细情况

项目	期末余额	期初余额
发放贷款及垫款	31,646,669.56	8,259,000.08
减：贷款损失准备	577,341.89	237,841.38
发放贷款及垫款净额	31,069,327.67	8,021,158.70

2. 发放贷款及垫款计提的贷款损失准备情况

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)	
期初余额	237,841.38	---	---	237,841.38
期初余额在本期	---	---	---	---
—转入第二阶段	---	---	---	---
—转入第三阶段	---	---	---	---

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)	
—转回第二阶段	---	---	---	---
—转回第一阶段	---	---	---	---
本期计提	339,500.51	---	---	339,500.51
本期转回	---	---	---	---
本期转销	---	---	---	---
本期核销	---	---	---	---
其他变动	---	---	---	---
期末余额	577,341.89	---	---	577,341.89

(二) 应收未收利息与手续费

1. 明细情况

项目	期末余额	期初余额
应收未收利息与手续费	240,346.03	549,048.34
减：应收未收利息与手续费坏账准备	28,336.51	5,490.48
应收未收利息与手续费净额	212,009.52	543,557.86

2. 应收未收利息与手续费的坏账准备情况

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)	
期初余额	5,490.48	---	---	5,490.48
期初余额在本期	---	---	---	---
—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	22,846.03	---	---	22,846.03
本期转回	---	---	---	---
本期转销	---	---	---	---
本期核销	---	---	---	---
其他变动	---	---	---	---
期末余额	28,336.51	---	---	28,336.51

注释9. 债权投资

项目	期末余额	期初余额
定期存款	---	5,052,013.89
合计	---	5,052,013.89

注释10. 长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法确认的投资损益	其他综合收益调整
一. 联营企业					
上海同创伟业胜蕴资产管理有限公司	945,332.37	---	---	(147,389.16)	---
深圳市新宇腾跃电子有限公司	156,937,660.32	---	---	(22,501,962.03)	---
红树林(深圳)私募股权投资基金管理有限公司	157,283.24	---	---	(157,283.24)	---
合计	158,040,275.93	---	---	(22,806,634.43)	---

续:

被投资单位	本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一. 联营企业						
上海同创伟业胜蕴资产管理有限公司	---	---	---	---	797,943.21	8,740,160.33
深圳市新宇腾跃电子有限公司	---	---	---	---	134,435,698.29	---
红树林(深圳)私募股权投资基金管理有限公司	---	---	---	---	---	---
合计	---	---	---	---	135,233,641.50	8,740,160.33

续:

被投资单位	持股比例(%)		会计处理方法
	直接	间接	
上海同创伟业胜蕴资产管理有限公司	40.00	---	权益法
深圳市新宇腾跃电子有限公司	40.00	---	权益法
红树林(深圳)私募股权投资基金管理有限公司	51.00	---	权益法

本公司对红树林(深圳)私募股权投资基金管理有限公司的表决权比例为 50.00%，不能实施控制。

注释11. 其他非流动金融资产

项目	期末余额	期初余额
权益工具投资	1,937,635,301.20	2,005,758,203.59
合计	1,937,635,301.20	2,005,758,203.59

1. 期末权益工具投资情况

被投资单位	权益工具成本	累计计入当期损益的公允价值变动金额	期末公允价值
安徽同创安元股权投资合伙企业(有限合伙)	3,576,260.86	1,645,709.68	5,221,970.54
北京清大科越股份有限公司	10,000,000.00	3,738,100.49	13,738,100.49
北京同创共享创业投资中心(有限合伙)	---	285,011.54	285,011.54

被投资单位	权益工具成本	累计计入当期损益的公允价值变动金额	期末公允价值
北京同创共享医疗股权投资基金合伙企业（有限合伙）	9,485,833.38	1,214,125.53	10,699,958.91
东莞市盛雄激光先进装备股份有限公司	12,000,000.00	---	12,000,000.00
赣州泰安企业管理中心（有限合伙）	9,000,000.00	(4,596.29)	8,995,403.71
赣州协同企业管理中心（有限合伙）	3,000,000.00	413,903.79	3,413,903.79
广州合赢投资合伙企业（有限合伙）	18,195,088.60	15,817,716.98	34,012,805.58
国高成果创业投资（深圳）有限公司	50,000.00	---	50,000.00
海南轻舟商贸合伙企业（有限合伙）	1,000,000.00	---	1,000,000.00
海南逸星投资中心（有限合伙）	9,999,000.00	---	9,999,000.00
杭州叩问股权投资合伙企业（有限合伙）	13,941,026.38	29,165,795.42	43,106,821.80
杭州南海成长创科投资合伙企业（有限合伙）	762,555.27	2,338,716.72	3,101,271.99
杭州南海成长投资合伙企业（有限合伙）	44,858,489.09	49,838,833.44	94,697,322.53
杭州同创叩问进取股权投资合伙企业（有限合伙）	8,990,600.61	996,281.29	9,986,881.90
合肥同创安元二期股权投资合伙企业（有限合伙）	9,550,000.00	12,311,259.83	21,861,259.83
合肥同创诚泰股权投资合伙企业（有限合伙）	3,000,000.00	1,613,189.83	4,613,189.83
嘉兴安谛康生物科技有限公司	10,000,000.00	---	10,000,000.00
蓝色彩虹（深圳）科技有限公司	8,060,000.00	---	8,060,000.00
南海成长（天津）股权投资基金合伙企业（有限合伙）	37,170.68	108,911.97	146,082.65
南海成长创科（天津）股权投资基金合伙企业（有限合伙）	151,976.62	90,562.51	242,539.13
南海成长创赢（天津）股权投资基金合伙企业（有限合伙）	2,056,895.48	1,091,424.49	3,148,319.97
南海成长精选（天津）股权投资基金合伙企业（有限合伙）	2,884,525.86	(208,185.15)	2,676,340.71
南海创新（天津）股权投资基金合伙企业（有限合伙）	37,170.68	108,911.97	146,082.65
宁波市奉化同普创业投资合伙企业（有限合伙）	8,407,646.90	5,382,255.51	13,789,902.41
宁波市鄞州共皓投资管理合伙企业（有限合伙）	2,309,891.49	6,019,546.67	8,329,438.16
宁波市鄞州同锦创业投资合伙企业（有限合伙）	3,623,921.58	6,529,012.03	10,152,933.61
宁波同普远景创业投资合伙企业（有限合伙）	5,000,000.00	465,374.07	5,465,374.07
宁夏银利电气股份有限公司	18,143,797.43	18,227,820.07	36,371,617.50
普诚70号信托计划	1,681,724.68	---	1,681,724.68
青岛靖帆新材料科技股份有限公司	17,500,000.00	---	17,500,000.00
青岛同创佳芯创业投资中心（有限合伙）	1,000,000.00	437,764.63	1,437,764.63
青岛同创满盈股权投资合伙企业（有限合伙）	984,036.99	5,458.67	989,495.66
青岛同创思睦投资合伙企业（有限合伙）	10,000.00	0.81	10,000.81
青岛同创同航私募股权投资基金合伙企业（有限合伙）	23,000,000.00	(1,298,886.32)	21,701,113.68
青岛同创同远私募股权投资基金合伙企业（有限合伙）	300,000.00	(9,916.68)	290,083.32
青岛同创远盈股权投资合伙企业（有限合伙）	18,402,080.00	7,898,179.64	26,300,259.64
青岛同创致辰创业投资中心（有限合伙）	9,470.00	491.52	9,961.52
青岛同创致创创业投资中心（有限合伙）	5,000,000.00	3,768,720.83	8,768,720.83
青岛同创致淳股权投资合伙企业（有限合伙）	36,410,000.00	1,599,580.74	38,009,580.74

被投资单位	权益工具成本	累计计入当期损益的公允价值变动金额	期末公允价值
青岛同创致恒股权投资合伙企业（有限合伙）	1,000,000.00	886,926.04	1,886,926.04
青岛同创致华股权投资合伙企业（有限合伙）	9,081.00	(722.22)	8,358.78
青岛同创致佳股权投资合伙企业（有限合伙）	1,000,000.00	67,678.19	1,067,678.19
青岛同创致隆股权投资合伙企业（有限合伙）	50,000.00	2,757.37	52,757.37
青岛同创致满创业投资中心（有限合伙）	45,888,768.57	40,996,885.57	86,885,654.14
青岛同创致泰股权投资合伙企业（有限合伙）	20,029,428.02	14,256,065.88	34,285,493.90
青岛同创致同创业投资中心（有限合伙）	1,000,000.00	(46,371.61)	953,628.39
青岛同创致越股权投资合伙企业（有限合伙）	1,000,000.00	282,881.02	1,282,881.02
厦门同创智优股权投资合伙企业（有限合伙）	10,000,000.00	(647,884.81)	9,352,115.19
山东省财金创业投资有限公司	20,663,000.00	1,163,871.95	21,826,871.95
山东同创新兴智联创业投资合伙企业（有限合伙）	9,600,000.00	883,692.10	10,483,692.10
上海同创伟业创业投资合伙企业（有限合伙）	324,434.62	420,887.42	745,322.04
上海同创伟业分享创业投资合伙企业（有限合伙）	324,738.23	507,829.01	832,567.24
上海同创伟业共享创业投资合伙企业（有限合伙）	43,976,947.26	53,164,767.98	97,141,715.24
深圳船奇科技有限公司	10,000,000.00	9,033,794.92	19,033,794.92
深圳福田同创伟业大健康产业投资基金合伙企业（有限合伙）	9,512,652.97	9,623,765.32	19,136,418.29
深圳南海成长同盛股权投资基金（有限合伙）	22,559,198.53	21,245,077.82	43,804,276.35
深圳南海成长同赢股权投资基金（有限合伙）	44,946,971.72	59,619,922.96	104,566,894.68
深圳南海成长湾科私募股权投资基金合伙企业（有限合伙）	150,000,000.00	(5,593,377.06)	144,406,622.94
深圳欧陆通电子股份有限公司	13,253,754.94	87,224,883.06	100,478,638.00
深圳世联同创资产管理有限公司-同创世联地产平衡五号基金	24,905,970.26	(23,582,775.38)	1,323,194.88
深圳市傲雷电商科技股份有限公司	10,000,000.00	---	10,000,000.00
深圳市宏创共赢投资合伙企业（有限合伙）	169,631,966.40	---	169,631,966.40
深圳市南海成长创投投资合伙企业（有限合伙）	11,675.58	(2,454.16)	9,221.42
深圳市南海成长创业投资合伙企业（有限合伙）	861,700.00	(852,013.28)	9,686.72
深圳市南海成长精选创业投资合伙企业（有限合伙）	860,000.00	(826,264.50)	33,735.50
深圳市锐骏半导体股份有限公司	10,000,000.00	---	10,000,000.00
深圳市同创辰然创业投资合伙企业（有限合伙）	10,000.00	7,376.33	17,376.33
深圳市同创佳芯创业投资合伙企业（有限合伙）	6,000,000.00	2,927,658.33	8,927,658.33
深圳市同创佳兴投资合伙企业（有限合伙）	1,000,000.00	2,258,438.51	3,258,438.51
深圳市同创佳盈投资合伙企业（有限合伙）	40,000.00	13,010.34	53,010.34
深圳市同创佳致投资合伙企业（有限合伙）	855,801.00	1,883,090.57	2,738,891.57
深圳市同创天使二期私募创业投资基金合伙企业（有限合伙）	10,010,000.00	3,535,975.29	13,545,975.29
深圳市同创伟业成长投资基金企业（有限合伙）	515,984.33	3,408,762.37	3,924,746.70
深圳市同创伟业创新节能环保创业投资企业（有限合伙）	1,089,210.41	3,446,213.16	4,535,423.57
深圳市同创中科前海科控天使创业投资合伙企业（有限合伙）	26,000,000.00	20,288,055.81	46,288,055.81
深圳同创分享投资合伙企业（有限合伙）	5,192,396.37	(2,165,113.37)	3,027,283.00

被投资单位	权益工具成本	累计计入当期损益的公允价值变动金额	期末公允价值
深圳同创锦荣新三板投资企业(有限合伙)	9,292,723.10	10,135,375.87	19,428,098.97
深圳同创精选投资合伙企业(有限合伙)	200,000.00	(117,229.38)	82,770.62
深圳同创数金创业投资基金合伙企业(有限合伙)	1,000,000.00	137,965.43	1,137,965.43
深圳同创伟业新兴产业创业投资基金(有限合伙)	8,267,645.20	7,504,876.52	15,772,521.72
深圳同创伟业资产管理股份有限公司-同创伟业新三板基金1号	13,824,249.67	24,921,461.78	38,745,711.45
深圳同创稳健股权投资基金合伙企业(有限合伙)	18,482,881.94	2,544,920.03	21,027,801.97
胜蕴CTA私募基金1号	7,400,000.00	102,574.25	7,502,574.25
胜蕴成长基金	10,000,000.00	(950,495.05)	9,049,504.95
世贸项目	11,744,657.85	(11,744,657.85)	---
苏州艾捷博雅生物电子科技有限公司	7,000,000.00	---	7,000,000.00
苏州晶云药物科技股份有限公司	25,000,000.00	---	25,000,000.00
苏州同创同运创业投资合伙企业(有限合伙)	10,000,000.00	1,962,629.51	11,962,629.51
苏州同创同运同享科技创业投资合伙企业(有限合伙)	9,468,037.71	13,094,353.54	22,562,391.25
苏州同创致创华封企业管理合伙企业(有限合伙)	50,000.00	---	50,000.00
同创艾格(天津)股权投资基金合伙企业(有限合伙)	934,079.10	(703,537.00)	230,542.10
同创佳业竞争力优选私募证券投资基金	20,000,000.00	14,580,000.00	34,580,000.00
无锡同创致芯创业投资合伙企业(有限合伙)	5,000,000.00	(60,053.75)	4,939,946.25
新余市同创国盛科创产业投资合伙企业(有限合伙)	908,100.00	(28,972.10)	879,127.90
新余同创鹏华投资合伙企业(有限合伙)	976,874.47	646,291.77	1,623,166.24
张家港同创富瑞新能源产业投资基金企业(有限合伙)	10,000,000.00	19,161,202.38	29,161,202.38
郑州同创财金股权投资基金合伙企业(有限合伙)	4,423,527.10	64,659.31	4,488,186.41
中小企业发展基金同创(合肥)合伙企业(有限合伙)	50,000,000.00	1,991,755.52	51,991,755.52
重庆同创绿色私募股权投资基金合伙企业(有限合伙)	25,000,000.00	3,371,589.52	28,371,589.52
Cowin China Growth Fund I L.P.	21,890,796.50	23,390,853.25	45,281,649.75
COWIN CHINA GROWTH FUND II, L.P.	49,811,207.03	39,387,748.03	89,198,955.06
合计	1,315,217,622.46	622,417,678.74	1,937,635,301.20

续：

被投资单位	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	持股比例与表决权比例不一致的说明	本期现金红利
安徽同创安元股权投资合伙企业 (有限合伙)	3.00	3.00	一致	403,750.65
北京清大科越股份有限公司	0.73	0.73	一致	---
北京同创共享创业投资中心 (有限合伙)	0.67	0.67	一致	---
北京同创共享医疗股权投资基金合伙企业 (有限合伙)	1.00	1.00	一致	140,000.00
东莞市盛雄激光先进装备股份有限公司	1.45	1.45	一致	---
赣州泰安企业管理中心 (有限合伙)	75.00	75.00	一致	---
赣州协同企业管理中心 (有限合伙)	24.94	24.94	一致	---
广州合赢投资合伙企业 (有限合伙)	6.00	6.00	一致	---
国高成果创业投资 (深圳) 有限公司	2.89	2.89	一致	---
海南轻舟商贸合伙企业 (有限合伙)	10.00	10.00	一致	---
海南逸星投资中心 (有限合伙)	33.33	33.33	一致	---
杭州叩问股权投资合伙企业 (有限合伙)	4.63	4.63	一致	---
杭州南海成长创科投资合伙企业 (有限合伙)	1.21	1.21	一致	---
杭州南海成长投资合伙企业 (有限合伙)	8.07	8.07	一致	---
杭州同创叩问进取股权投资合伙企业 (有限合伙)	1.81	1.81	一致	2,819,818.62
合肥同创安元二期股权投资合伙企业 (有限合伙)	3.18	3.18	一致	---
合肥同创诚泰股权投资合伙企业 (有限合伙)	0.79	0.79	一致	---
嘉兴安谛康生物科技有限公司	2.30	2.30	一致	---
蓝色彩虹 (深圳) 科技有限公司	15.00	15.00	一致	---
南海成长 (天津) 股权投资基金合伙企业 (有限合伙)	0.19	0.19	一致	---
南海成长创科 (天津) 股权投资基金合伙企业 (有限合伙)	0.13	0.13	一致	8,807.77
南海成长创赢 (天津) 股权投资基金合伙企业 (有限合伙)	1.59	1.59	一致	4,977.51
南海成长精选 (天津) 股权投资基金合伙企业 (有限合伙)	0.65	0.65	一致	346,793.94
南海创新 (天津) 股权投资基金合伙企业 (有限合伙)	0.22	0.22	一致	38,750.85
宁波市奉化同普创业投资合伙企业 (有限合伙)	4.50	4.50	一致	8,807.77
宁波市鄞州共皓投资管理合伙企业 (有限合伙)	3.41	3.41	一致	---
宁波市鄞州同锦创业投资合伙企业 (有限合伙)	4.00	4.00	一致	---
宁波同普远景创业投资合伙企业 (有限合伙)	2.00	2.00	一致	---
宁夏银利电气股份有限公司	5.69	5.69	一致	---
普诚 70 号信托计划	100.00	100.00	一致	---
青岛靖帆新材料科技股份有限公司	1.16	1.16	一致	---
青岛同创佳芯创业投资中心 (有限合伙)	0.47	0.47	一致	---
青岛同创满盈股权投资合伙企业 (有限合伙)	1.20	1.20	一致	---
青岛同创思睦投资合伙企业 (有限合伙)	0.05	0.05	一致	109.90
青岛同创同航私募股权投资基金合伙企业 (有限合伙)	31.35	31.35	一致	---
青岛同创同远私募股权投资基金合伙企业 (有限合伙)	0.99	0.99	一致	---

被投资单位	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	持股比例与表决权比例不一致的说明	本期现金红利
青岛同创远盈股权投资合伙企业 (有限合伙)	57.51	57.51	一致	---
青岛同创致辰创业投资中心 (有限合伙)	0.05	0.05	一致	---
青岛同创致创创业投资中心 (有限合伙)	1.02	1.02	一致	---
青岛同创致淳股权投资合伙企业 (有限合伙)	3.65	3.65	一致	---
青岛同创致恒股权投资合伙企业 (有限合伙)	0.93	0.93	一致	---
青岛同创致华股权投资合伙企业 (有限合伙)	0.01	0.01	一致	---
青岛同创致佳股权投资合伙企业 (有限合伙)	1.27	1.27	一致	---
青岛同创致隆股权投资合伙企业 (有限合伙)	0.25	0.25	一致	---
青岛同创致满创业投资中心 (有限合伙)	20.91	20.91	一致	---
青岛同创致泰股权投资合伙企业 (有限合伙)	100.00	100.00	一致	1,904,212.62
青岛同创致同创业投资中心 (有限合伙)	3.22	3.22	一致	1,630,148.83
青岛同创致越股权投资合伙企业 (有限合伙)	1.25	1.25	一致	---
厦门同创智优股权投资合伙企业 (有限合伙)	8.55	8.55	一致	---
山东省财金创业投资有限公司	10.00	10.00	一致	---
山东同创新兴智联创业投资合伙企业 (有限合伙)	2.00	2.00	一致	---
上海同创伟业创业投资合伙企业 (有限合伙)	0.29	0.29	一致	---
上海同创伟业分享创业投资合伙企业 (有限合伙)	1.22	1.22	一致	---
上海同创伟业共享创业投资合伙企业 (有限合伙)	16.29	16.29	一致	---
深圳船奇科技有限公司	1.51	1.51	一致	---
深圳福田同创伟业大健康产业投资基金合伙企业 (有限合伙)	2.20	2.20	一致	---
深圳南海成长同盛股权投资基金 (有限合伙)	2.56	2.56	一致	---
深圳南海成长同赢股权投资基金 (有限合伙)	1.56	1.56	一致	1,807,569.05
深圳南海成长湾科私募股权投资基金合伙企业 (有限合伙)	13.50	13.50	一致	---
深圳欧陆通电子股份有限公司	1.49	1.49	一致	---
深圳世联同创资产管理有限公司-同创世联地产平衡五号基金	40.56	40.56	一致	---
深圳市傲雷电商科技股份有限公司	0.96	0.96	一致	---
深圳市宏创共赢投资合伙企业 (有限合伙)	100.00	100.00	一致	84,406.40
深圳市南海成长创科投资合伙企业 (有限合伙)	0.20	0.20	一致	---
深圳市南海成长创业投资合伙企业 (有限合伙)	0.40	0.40	一致	---
深圳市南海成长精选创业投资合伙企业 (有限合伙)	0.85	0.85	一致	---
深圳市锐骏半导体股份有限公司	4.02	4.02	一致	---
深圳市同创辰然创业投资合伙企业 (有限合伙)	0.06	0.06	一致	---
深圳市同创佳芯创业投资合伙企业 (有限合伙)	13.79	13.79	一致	---
深圳市同创佳兴投资合伙企业 (有限合伙)	0.86	0.86	一致	---
深圳市同创佳盈投资合伙企业 (有限合伙)	0.78	0.78	一致	---
深圳市同创佳致投资合伙企业 (有限合伙)	5.23	5.23	一致	---

被投资单位	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	持股比例与表决权比例不一致的说明	本期现金红利
深圳市同创天使二期私募创业投资基金合伙企业 (有限合伙)	5.56	5.56	一致	---
深圳市同创伟业成长投资基金企业 (有限合伙)	1.83	1.83	一致	---
深圳市同创伟业创新节能环保创业投资企业 (有限合伙)	0.80	0.80	一致	---
深圳市同创中科前海科控天使创业投资合伙企业 (有限合伙)	8.18	8.18	一致	300,397.78
深圳同创分享投资合伙企业 (有限合伙)	2.85	2.85	一致	---
深圳同创锦荣新三板投资企业 (有限合伙)	7.02	7.02	一致	140,000.00
深圳同创精选投资合伙企业 (有限合伙)	0.11	0.11	一致	1,118,565.80
深圳同创数金创业投资基金合伙企业 (有限合伙)	0.80	0.80	一致	---
深圳同创伟业新兴产业创业投资基金 (有限合伙)	2.46	2.46	一致	---
深圳同创伟业资产管理股份有限公司-同创伟业新三板基金 1 号	5.99	5.99	一致	771,949.51
深圳同创稳健股权投资基金合伙企业 (有限合伙)	6.10	6.10	一致	927,802.71
胜蕴 CTA 私募基金 1 号				---
胜蕴成长基金				---
世贸项目				---
苏州艾捷博雅生物电子科技有限公司	2.12	2.12	一致	---
苏州晶云药物科技股份有限公司	1.85	1.85	一致	---
苏州同创同运创业投资合伙企业 (有限合伙)	1.37	1.37	一致	---
苏州同创同运同享科技创业投资合伙企业 (有限合伙)	1.00	1.00	一致	---
苏州同创致创华封企业管理合伙企业 (有限合伙)	0.05	0.05	一致	634,015.05
同创艾格 (天津) 股权投资基金合伙企业 (有限合伙)	0.71	0.71	一致	---
同创佳业竞争力优选私募证券投资基金			不适用	---
无锡同创致芯创业投资合伙企业 (有限合伙)	4.00	4.00	一致	---
新余市同创国盛科创产业投资合伙企业 (有限合伙)	0.14	0.14	一致	---
新余同创鹏华投资合伙企业 (有限合伙)	0.47	0.47	一致	---
张家港同创富瑞新能源产业投资基金企业 (有限合伙)	10.00	10.00	一致	---
郑州同创财金股权投资基金合伙企业 (有限合伙)	0.99	0.99	一致	---
中小企业发展基金同创 (合肥) 合伙企业 (有限合伙)	0.93	0.93	一致	29,601.20
重庆同创绿色私募股权投资基金合伙企业 (有限合伙)	63.15	63.15	一致	---
Cowin China Growth Fund I L.P.	6.70	6.70	一致	---
COWIN CHINA GROWTH FUND II, L.P.	9.47	9.47	一致	---
合计				13,120,485.96

注释12. 固定资产原值及累计折旧

1. 固定资产情况

项目	办公设备及其他
一. 账面原值	

项目	办公设备及其他
1. 期初余额	1,560,259.22
2. 本期增加金额	---
3. 本期减少金额	---
4. 期末余额	1,560,259.22
二. 累计折旧	
1. 期初余额	1,469,013.67
2. 本期增加金额	---
3. 本期减少金额	---
4. 期末余额	1,469,013.67
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	91,245.55
2. 期初账面价值	91,245.55

2. 期末无闲置的固定资产。

3. 期末本公司无用于抵押的固定资产。

4. 期末本公司未发现固定资产可收回金额低于其账面价值的情况，故未计提固定资产减值准备。

注释13. 使用权资产

项目	房屋及建筑物
一. 账面原值	
1. 期初余额	21,836,592.10
2. 本期增加金额	11,475,842.98
租赁	11,475,842.98
3. 本期减少金额	---
租赁变更	---
4. 期末余额	33,312,435.08
二. 累计折旧	
1. 期初余额	18,524,123.29
2. 本期增加金额	4,764,464.56
本期计提	4,764,464.56
3. 本期减少金额	---
4. 期末余额	23,288,587.85
三. 减值准备	

项目	房屋及建筑物
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	10,023,847.23
2. 期初账面价值	3,312,468.81

注释14. 无形资产

1. 无形资产情况

项目	办公软件
一. 账面原值	
1. 期初余额	2,112,000.00
2. 本期增加金额	---
3. 本期减少金额	---
4. 期末余额	2,112,000.00
二. 累计摊销	
1. 期初余额	1,960,667.29
2. 本期增加金额	59,200.02
本期计提	59,200.02
3. 本期减少金额	---
4. 期末余额	2,019,867.31
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	92,132.69
2. 期初账面价值	151,332.71

2. 期末本公司无用于抵押的无形资产。

3. 期末本公司未发现无形资产可收回金额低于其账面价值的情况，故未计提无形资产减值准备。

注释15. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
经营租赁房屋装修费	109,972.81	---	46,230.31	---	63,742.50

注释16. 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	98,434,528.22	24,607,332.07	98,587,671.75	24,660,174.20
职工薪酬	33,886,862.22	8,471,715.56	25,617,450.33	6,404,362.58
租赁负债税会差异	9,931,415.25	2,482,853.82	3,482,832.98	870,708.24
合计	142,252,805.69	35,561,901.45	127,687,955.06	31,935,245.02

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
交易性金融资产公允价值变动	---	---	22,328.37	5,582.09
其他非流动金融资产公允价值变动	559,639,077.45	127,348,256.03	652,708,003.65	144,936,349.60
应收利息	---	---	52,013.89	13,003.47
使用权资产会税差异	10,023,847.23	2,505,961.82	3,312,468.81	826,077.67
合计	569,662,924.68	129,854,217.85	656,094,814.72	145,781,012.83

3. 未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	46,187,150.55	30,316,857.63
合计	46,187,150.55	30,316,857.63

4. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	期初余额	备注
2023年	---	35,361.01	
2024年	6,464,968.18	6,464,968.18	
2025年	6,953,626.38	6,953,626.38	
2026年	13,088,562.88	13,088,562.88	
2027年	3,773,087.13	3,774,339.18	
2028年	15,906,905.98	---	
合计	46,187,150.55	30,316,857.63	

注释17. 短期借款

1. 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
保证借款	30,000,000.00	---
未到期应付利息	30,000.01	---
合计	30,030,000.01	---

注释18. 合同负债

1. 合同负债情况

项目	期末余额	期初余额
预收管理费	18,316,921.16	24,943,693.62
合计	18,316,921.16	24,943,693.62

2. 期末对关联方的合同负债详见附注九、(五)。

注释19. 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	85,717,688.64	52,841,947.73	68,213,738.51	70,345,897.86
离职后福利-设定提存计划	---	2,451,946.63	2,451,946.63	---
合计	85,717,688.64	55,293,894.36	70,665,685.14	70,345,897.86

2. 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	85,717,688.64	47,111,532.73	62,483,323.51	70,345,897.86
职工福利费	---	2,853,906.82	2,853,906.82	---
社会保险费	---	1,244,613.89	1,244,613.89	---
其中：基本医疗保险费	---	1,161,312.54	1,161,312.54	---
工伤保险费	---	25,196.93	25,196.93	---
生育保险费	---	58,104.42	58,104.42	---
住房公积金	---	1,606,494.29	1,606,494.29	---
工会经费和职工教育经费	---	25,400.00	25,400.00	---
合计	85,717,688.64	52,841,947.73	68,213,738.51	70,345,897.86

3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	---	2,419,855.14	2,419,855.14	---
失业保险费	---	32,091.49	32,091.49	---
合计	---	2,451,946.63	2,451,946.63	---

注释20. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	6,001,810.42	8,338,798.54
企业所得税	58,636,158.29	75,000,609.57
个人所得税	230,614.31	230,614.31

税费项目	期末余额	期初余额
城市维护建设税	346,530.05	272,846.07
教育费附加	227,817.34	195,502.82
印花税	22,380.00	22,380.00
合计	65,465,310.41	84,060,751.31

注释21. 其他应付款

1. 按款项性质列示的其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
销售顾问费及差旅费	49,437,850.09	63,669,474.04
管理费返还	89,464,109.22	93,716,919.13
发放贷款及垫款保证金	400,000.00	400,000.00
代收款	17,630,000.00	17,630,000.00
其他	1,992,601.86	1,628,393.88
合计	158,924,561.17	177,044,787.05

2. 期末账龄超过一年的重要其他应付款

单位名称	期末余额	未偿还或结转的原因
深圳市引导基金	40,627,249.99	延期支付
工银（深圳）股权投资基金合伙企业（有限合伙）	34,326,537.82	延期支付
招商财富资产管理有限公司	24,643,995.21	延期支付
嘉实财富管理有限公司	7,786,878.61	延期支付
中再资产管理股份有限公司	5,787,056.95	延期支付
安徽安元投资基金管理有限公司	3,408,232.10	延期支付
上海科创中心一期股权投资基金合伙企业（有限合伙）	2,032,682.87	延期支付
杭州陆悦投资管理有限公司	1,249,358.49	延期支付
翔实（上海）投资有限公司	1,043,396.23	延期支付

3. 期末其他应付款中应付其他关联方的款项详见附注九、（五）。

注释22. 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	5,986,007.32	2,199,636.10
长期借款	---	308,963,638.49
合计	5,986,007.32	311,163,274.59

注释23. 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销增值税	1,051,722.23	1,466,239.66
合计	1,051,722.23	1,466,239.66

注释24. 长期借款

借款类别	期末余额	期初余额
保证兼质押借款	---	300,000,000.00
未到期应付利息	---	8,963,638.49
减：一年内到期的长期借款	---	308,963,638.49
合计	---	---

注释25. 租赁负债

剩余租赁年限	期末余额	期初余额
租赁付款额总额	10,290,057.08	3,596,672.35
减：未确认融资费用	358,641.83	113,839.37
租赁付款额现值小计	9,931,415.25	3,482,832.98
减：一年内到期的租赁负债	5,986,007.32	2,199,636.10
合计	3,945,407.93	1,283,196.88

注释26. 股本

项目	期初余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股本	421,052,590.00	---	---	---	---	---	421,052,590.00

注释27. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	116,620,330.44	---	---	116,620,330.44

注释28. 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	27,866,056.14	---	---	27,866,056.14

注释29. 未分配利润

项目	金额
调整前上期末未分配利润	1,490,282,679.81
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	1,490,282,679.81
加：本期归属于母公司股东的净利润	110,330,762.25
减：提取法定盈余公积	---
应付普通股股利	---
期末未分配利润	1,600,613,442.06

注释30. 投资管理业务收入及其他业务收入**1. 投资管理业务收入及其他业务收入**

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
投资管理业务	194,109,728.58	---	274,031,738.54	---
其他业务	9,641,756.26	---	6,502,267.74	---
合计	203,751,484.84	---	280,534,006.28	---

2. 投资管理业务收入

项目	本期发生额	上期发生额
基金管理费收入	178,178,456.02	150,691,242.28
项目管理报酬收入	15,931,272.56	123,340,496.26
合计	194,109,728.58	274,031,738.54

3. 其他业务收入

项目	本期发生额	上期发生额
咨询管理收入	9,377,963.23	141,509.43
贷款利息收入	263,793.03	6,360,758.31
合计	9,641,756.26	6,502,267.74

注释31. 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
交易性金融资产	---	---
其他非流动金融资产	(76,845,132.41)	(150,747,731.20)
合计	(76,845,132.41)	(150,747,731.20)

注释32. 投资收益**1. 投资收益明细情况**

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	(22,806,634.43)	(10,191,216.67)
交易性金融资产持有期间的投资收益	71.47	1,226,854.86
处置交易性金融资产取得的投资收益	189,607.06	---
其他非流动金融资产持有期间的投资收益	13,120,485.96	43,173,231.65
处置非流动金融资产取得的投资收益	116,285,904.40	(799,833.77)
取得其他非流动金融资产的交易费用	---	---
合计	106,789,434.46	33,409,036.07

注释33. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,041,056.10	1,523,512.12
教育费附加	756,281.17	1,127,406.84
其他	1,410.57	9,635.65
合计	1,798,747.84	2,660,554.61

注释34. 业务及管理费

项目	本期发生额	上期发生额
工资及相关费用	55,293,894.36	49,618,122.00
差旅费	3,078,080.26	991,705.59
房租及物业管理费	4,944,153.69	6,741,294.20
销售顾问费	15,124,823.84	22,232,350.91
其他费用	6,277,811.48	2,879,452.69
合计	84,718,763.63	82,462,925.39

注释35. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	3,809,263.06	12,020,795.77
减：利息收入	661,925.52	891,518.56
汇兑损益	(4,311,287.37)	(1,221,272.67)
贷款担保费	---	3,000,000.00
其他	15,559.95	27,215.61
合计	(1,148,389.88)	12,935,220.15

注释36. 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	(90,654.13)	1,450,303.56

注释37. 其他收益**1. 其他收益明细情况**

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	3,491,278.35	988,599.25
个税手续费返还	396,494.55	122,297.49
合计	3,887,772.90	1,110,896.74

2. 计入其他收益的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
宁波市鄞州区四明金融小镇开发建设指挥部政策兑现（特殊贡献奖励）	1,604,500.00	530,900.00	与收益相关
经营贡献与支持	1,085,600.00	---	与收益相关
总部认定及支持	800,000.00	---	与收益相关
支持金融业	---	300,000.00	与收益相关
其他	1,178.35	157,699.25	与收益相关
合计	3,491,278.35	988,599.25	

注释38. 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
滞纳金	108,030.52	---	108,030.52
其他	---	2,164.95	---
合计	108,030.52	2,164.95	108,030.52

注释39. 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	56,058,562.49	35,953,833.98
递延所得税费用	(19,553,451.41)	(15,336,552.13)
合计	36,505,111.08	20,617,281.85

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	152,015,753.55
按法定税率计算的所得税费用	38,003,938.40
子公司适用不同税率的影响	(5,195,704.94)
调整以前期间所得税的影响	(1,627,996.63)

项目	本期发生额
非应税收入的影响	---
不可抵扣的成本、费用和损失影响	198,327.90
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	(2,268,591.12)
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	7,395,137.47
所得税费用	36,505,111.08

注释40. 现金流量表附注

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	713,939.69	891,518.97
财政补贴款	3,491,278.35	996,038.60
往来款	1,930,908.16	1,238,690.92
其他	183,617.16	723,532.08
个税手续费返还	396,494.55	122,297.49
合计	6,716,237.91	3,972,078.06

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	216,025.00	22,556,831.76
费用性支出	9,046,481.39	4,185,476.58
押金及保证金	141,620.00	---
其他	122,037.50	---
合计	9,526,163.89	26,742,308.34

3. 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
深圳科能先进储能材料国家工程研究中心有限公司归还借款	10,000,000.00	---
合计	10,000,000.00	---

4. 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
华润深国投信托有限公司融资保障金	3,000,000.00	---
单位借款	---	164,139,761.76
合计	3,000,000.00	164,139,761.76

5. 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
租赁款项	5,037,508.43	5,087,165.85

项目	本期发生额	上期发生额
深圳市高新投融资担保有限公司担保费	---	3,000,000.00
支付华润深国投信托有限公司利息费用	12,164,917.81	---
合计	17,202,426.24	8,087,165.85

注释41. 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	115,510,642.47	44,177,757.38
加：信用减值损失	90,654.13	1,450,303.56
资产减值准备	---	---
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	---	2,209.77
使用权资产折旧	4,764,464.56	5,065,471.44
无形资产摊销	59,200.02	59,200.12
长期待摊费用摊销	46,230.31	28,831.92
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	---	---
固定资产报废损失	---	---
公允价值变动损失	76,845,132.41	150,747,731.20
财务费用	618,807.82	11,967,196.89
投资损失	(106,789,434.46)	(33,409,036.07)
递延所得税资产减少	(4,452,734.10)	460,222.11
递延所得税负债增加	(15,100,717.31)	(15,796,774.24)
存货的减少	---	---
经营性应收项目的减少	8,168,107.19	53,045,103.00
经营性应付项目的增加	(59,432,998.02)	(79,800,304.53)
其他	---	---
经营活动产生的现金流量净额	20,327,355.02	137,997,912.55
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本	---	---
一年内到期的可转换公司债券	---	---
融资租入固定资产	---	---
3. 现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	171,503,843.92	324,592,035.28
减：现金的期初余额	286,801,610.90	266,595,804.55
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	(115,297,766.98)	57,996,230.73

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	171,503,843.92	324,592,035.28
其中：库存现金		---
可随时用于支付的银行存款	171,444,112.92	324,106,653.42
可随时用于支付的其他货币资金	59,731.00	485,381.86
二、现金等价物		---
三、期末现金及现金等价物余额	171,503,843.92	324,592,035.28

注释42. 外币货币性项目

1. 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	2,322,218.00	7.2258	16,779,882.83
港币	14,516.34	0.92198	13,383.77
应收账款			
其中：美元	2,085,213.88	7.2258	15,067,338.46

注释43. 政府补助

1. 政府补助基本情况

政府补助种类	本期发生额	计入当期损益的金额	备注
计入其他收益的政府补助	3,491,278.35	3,491,278.35	详见注释 37
合计	3,491,278.35	3,491,278.35	

六、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
上海同创伟业资产管理有限公司	上海	上海	投资管理	100.00	---	设立取得
杭州同创伟业资产管理有限公司	杭州	杭州	投资管理	100.00	---	同一控制下的企业合并取得
深圳市同创佳业资产管理有限公司	深圳	深圳	投资管理	100.00	---	同一控制下的企业合并取得
北京同创资产管理有限公司	北京	北京	投资管理	100.00	---	设立取得
深圳同创锦绣资产管理有限公司	深圳	深圳	投资管理	100.00	---	设立取得
同创伟业香港资产管理有限公司	香港	香港	投资管理	100.00	---	设立取得
安徽同创锦成资产管理有限公司	合肥	合肥	投资管理	70.00	---	设立取得
深圳同创昊顺投资咨询有限公司	深圳	深圳	投资管理	---	80.00	设立取得
深圳世联同创资产管理有限公司	深圳	深圳	投资管理	---	51.00	设立取得

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	
广州同创臻鼎信息服务有限公司	广州	广州	信息技术服务	100.00	---	设立取得
宁波同创伟业投资咨询有限公司	宁波	宁波	投资管理	55.00	---	设立取得
西藏同创伟业创业投资有限公司	拉萨	拉萨	投资管理	100.00	---	设立取得
西藏领先成长创业投资有限公司	拉萨	拉萨	投资管理	100.00	---	设立取得
共青城同创锦绣投资管理有限公司	九江	九江	投资管理	100.00	---	设立取得
新余同创精选投资管理有限公司	新余	新余	投资管理	100.00	---	设立取得
西藏同创智越投资管理有限公司	拉萨	拉萨	投资管理	---	51.00	非同一控制下的企业合并取得
深圳同创梦工场股权投资管理有限公司	深圳	深圳	投资管理	100.00	---	设立取得
深圳同享小额贷款有限公司	深圳	深圳	货币金融服务	100.00	---	设立取得
赣州同享精选企业管理有限公司	赣州	赣州	投资管理	100.00	---	设立取得
深圳市同创乾顺投资有限公司	深圳	深圳	投资管理	100.00	---	设立取得
杭州同创伟业企业管理咨询有限公司	杭州	杭州	投资管理	100.00	---	设立取得
苏州同创伟业投资有限公司	杭州	杭州	投资管理	100.00	---	设立取得
深圳同创润泽企业管理咨询有限公司	深圳	深圳	投资管理	100.00	---	设立取得
海南同创精选企业管理有限公司	海南	海南	投资管理	100.00	---	设立取得

(二) 在联营企业中的权益

1. 重要的联营企业

联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		会计处理方法
				直接	间接	
上海同创伟业胜蕴资产管理有限公司	上海	上海	投资管理	40.00	---	权益法核算
深圳市新宇腾跃电子有限公司	深圳	深圳	制造业	40.00	---	权益法核算
红树林(深圳)私募股权投资基金管理有限公司	深圳	深圳	投资管理	51.00	---	权益法核算

七、与金融工具相关的风险披露

本公司的主要金融工具包括货币资金、股权投资、债权投资、借款、应收款项等。在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险、市场风险。与这些金融工具相关的风险，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：

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。

(一) 信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险，管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察信用风险的敞口。

本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司对应收账款余额及收回情况进行持续监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司不致面临重大信用损失。此外，本公司于每个资产负债表日审核金融资产的回收情况，以确保相关金融资产计提了充分的预期信用损失准备。

本公司其他金融资产包括货币资金、其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自于交易对手违约，最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司持有的货币资金主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

作为本公司信用风险资产管理的一部分，本公司利用账龄来评估应收账款和其他应收款的减值损失。本公司的应收账款和其他应收款涉及大量客户，账龄信息可以反映这些客户对于应收账款和其他应收款的偿付能力和坏账风险。本公司根据历史数据计算不同账龄期间的历史实际坏账率，并考虑了当前及未来经济状况的预测，如国家 GDP 增速、国家货币政策等前瞻性信息进行调整得出预期损失率。对于发放贷款及垫款，本公司综合考虑结算期、合同约定付款期、债务人的财务状况和债务人所处行业的经济形势，并考虑上述前瞻性信息进行调整后对于预期信用损失进行合理评估。

（二）流动性风险

流动性风险是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司下属成员企业各自负责其现金流量预测。公司下属财务部门基于各成员企业的现金流量预测结果，在公司层面持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。此外，本公司与主要业务往来银行订立融资额度授信协议，为本公司履行与银行借款相关的义务提供支持。

（三）市场风险

1. 汇率风险

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易依然存在汇率风险。本公司财务部门负责监控公司外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的汇率风险。

2. 利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款等。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本公司财务部门持续监控公司利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整，这些调整可能是进行利率互换或其他的安排来降低利率风险。

八、 公允价值

（一） 以公允价值计量的金融工具

本公司按公允价值三个层次列示了以公允价值计量的金融资产工具于 2022 年 12 月 31 日的账面价值。公允价值整体归类于三个层次时，依据的是公允价值计量时使用的各重要输入值所属三个层次中的最低层次。三个层次的定义如下：

第 1 层次：是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

第 2 层次：是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；

第二层次输入值包括：1) 活跃市场中类似资产或负债的报价；2) 非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；3) 除报价以外的其他可观察输入值，包括在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线、隐含波动率和信用利差等；4) 市场验证的输入值等。

第 3 层次：是相关资产或负债的不可观察输入值。

（二） 期末公允价值计量

1. 持续的公允价值计量

项目	期末公允价值			
	第 1 层次	第 2 层次	第 3 层次	合计
交易性金融资产小计	---	---	10,000.00	10,000.00
理财产品	---	---	10,000.00	10,000.00
其他非流动金融资产小计	100,478,638.00	1,837,156,663.20	---	1,937,635,301.20
权益工具投资	100,478,638.00	1,837,156,663.20	---	1,937,635,301.20
资产合计	100,478,638.00	1,837,156,663.20	10,000.00	1,937,645,301.20

（三） 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

本公司交易性金融资产中持有的上市流通股票，期末公允价值按资产负债表日公开交易市场上最后一个交易日的收盘价确定。

本公司其他非流动金融资产中持有的上市公司限售股，年末公允价值按资产负债表日公开交易市场上的收盘价*（1-限售期参考流动性折扣率）确定。

本公司交易性金融资产中持有的基金型理财产品，期末公允价值资产负债表日公开交易市场上的单位净值确定。

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

1. 本公司其他非流动金融资产中的基金项目，穿透至基金底层投资项目，运用估值技术确认其公允价值后，按照基金净资产与公司持有基金份额比例确认公允价值。

2. 本公司其他非流动金融资产中的非基金项目，期末公允价值按投资项目最近一期的相同或类似资产或负债的报价确定。

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

本公司交易性金融资产中的理财产品，期末公允价值按交易对手提供的预期收益率确定。

九、 关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	对本公司的 持股比例 (%)	对本公司的 表决权比例 (%)
深圳市同创伟业创业投资有限公司	深圳	投资管理	10,000	35.01	35.01

1. 本公司的母公司情况的说明

本公司的控股股东深圳市同创伟业创业投资有限公司，成立于2000年6月26日，注册资本人民币10,000.00万元，实收资本人民币10,000.00万元。其中郑伟鹤出资人民币4,500.00万元，占45.00%；黄荔出资人民币5,500.00万元，占55.00%。公司注册地址为深圳市福田区莲花街道益田路6001号太平金融大厦24层，法定代表人郑伟鹤。公司经营范围：创业投资业务；受托资产管理（不得从事信托、金融资产管理、证券资产管理等业务）；投资咨询业务；直接咨询或参与企业孵化器的建设。

2. 本公司实际控制人是郑伟鹤、黄荔。

(二) 本公司的子公司情况详见附注六（一）在子公司中的权益

(三) 本公司的联营企业情况

本公司重要的联营企业详见附注六（二）在联营企业中的权益。

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
Cowin Capital Assest Management Limited	控股股东下属子公司
Cowin Associates II, L.P.	控股股东下属子公司
深圳市同创伟业南海资产管理有限公司	本公司之股东
深圳世联投资有限公司	控股子公司之少数股东
COWIN CHINA GROWTH FUND II, L.P.	本公司子公司投资的基金
河南乾田冷链物流园有限公司	本公司子公司之参股公司

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，包括直接募集和管理的基金以及为投资管理便利由一只或多只基金再投资而设立的基金。

(五) 关联方交易

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

2. 与母公司及其子公司间的关联交易

(1) 关联担保

2023年2月8日，本公司与北京银行股份有限公司深圳分行签署编号为0797366的借款合同，北京银行股份有限公司深圳分行向本公司提供借款30,000,000.00元，用于支付员工薪酬，借款期限为自首次提款日起1年（本公司首次提款日为2023年2月17日），该笔借款由本公司实际控制人郑伟鹤、黄荔与本公司控股股东深圳市同创伟业创业投资有限公司提供最高额保证担保。

3. 与由本公司管理的基金间的交易

关联交易内容	本期发生额	上期发生额
基金管理费收入	178,178,456.02	150,691,242.28
项目管理报酬收入	15,931,272.56	123,340,496.26
非流动金融资产持有期间的投资收益	13,120,485.96	43,173,231.65
合计	207,230,214.54	317,204,970.19

4. 关联方应收应付款项

(1) 与由本公司管理的基金间的应收款项情况

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	安徽同创安元股权投资合伙企业（有限合伙）	5,229,279.23	292,136.93	---	---
	北京同创共享医疗股权投资基金合伙企业（有限合伙）	4,986,301.37	99,726.03	10,082,191.78	405,633.66
	广州合赢投资合伙企业（有限合伙）	3,017,128.44	88,397.37	6,508,219.53	140,684.94
	杭州叩问股权投资合伙企业（有限合伙）	4,284,098.41	85,681.97	2,190,500.00	43,810.00
	杭州南海成长投资合伙企业（有限合伙）	103,319.73	2,066.39	103,319.73	2,066.39
	杭州同创叩问进取股权投资合伙企业（有限合伙）	4,866,974.24	97,339.48	5,007,421.37	100,148.43
	合肥同创安元二期股权投资合伙企业（有限合伙）	24,651,959.19	2,294,847.40	21,676,712.33	1,087,671.23
	合肥同创诚泰股权投资合伙企业（有限合伙）	7,621,999.99	152,440.00	3,842,323.28	76,846.47
	宁波市奉化同普创业投资合伙企业（有限合伙）	1,644,400.00	32,888.00	1,644,400.00	32,888.00
	宁波市鄞州同锦创业投资合伙企业（有限合伙）	5,000,000.00	175,000.00	2,500,000.00	50,000.00
	青岛同创同远私募股权投资基金合伙企业（有限合伙）	---	---	750,684.93	15,013.70
	青岛同创致满创业投资中心（有限合伙）	2,965,242.61	130,587.85	6,477,313.70	288,224.19
	青岛同创致同创业投资中心合伙企业（有限合伙）	1,566,928.77	101,905.75	1,255,928.77	44,732.88
	山东同创新兴智联创业投资合伙企业（有限合伙）	13,560,000.00	599,620.82	6,828,164.36	210,708.82
	上海同创伟业共享创业投资合伙企业（有限合伙）	2,627,783.63	1,001,086.73	2,627,783.63	421,288.36

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	深圳福田同创伟业大健康产业投资基金合伙企业（有限合伙）	---	---	5,798,617.57	115,972.35
	深圳南海成长同盛股权投资基金（有限合伙）	29,046,678.07	4,149,601.75	26,629,460.26	2,026,055.88
	深圳南海成长湾科私募股权投资基金合伙企业（有限合伙）	---	---	28,002,474.59	560,049.49
	深圳世联同创资产管理有限公司-同创世联地产平衡五号基金	3,577,758.09	3,191,482.07	8,629,005.49	1,945,062.78
	深圳市同创天使二期私募创业投资基金合伙企业（有限合伙）	4,510,750.68	190,521.86	3,343,561.65	66,871.23
	深圳市同创伟业创新节能环保创业投资企业（有限合伙）	---	---	13,394.88	669.74
	深圳市同创中科天使创业投资合伙企业（有限合伙）	17,054,199.18	1,424,803.15	13,882,811.78	640,742.59
	深圳同创锦荣新三板投资企业（有限合伙）	1,601,451.16	32,029.02	7,037,382.45	247,547.65
	深圳同创数金创业投资基金合伙企业（有限合伙）	---	---	2,500,000.00	50,000.00
	深圳同创伟业新兴产业创业投资基金（有限合伙）	---	---	1,710,354.53	34,207.09
	深圳同创稳健股权投资基金合伙企业（有限合伙）	12,499,999.99	325,000.00	7,499,999.99	150,000.00
	松井伟业一号私募证券投资基金	470,438.95	9,408.78	223,736.67	4,474.73
	苏州同创同运创业投资合伙企业（有限合伙）	---	---	3,062,750.69	61,255.01
	苏州同创同运同享科技创业投资合伙企业（有限合伙）	5,003,504.11	100,070.08	10,116,975.34	202,339.51
	同创艾格（天津）股权投资基金合伙企业（有限合伙）	223,219.24	223,219.24	223,219.24	223,219.24
	同创伟业共赢二号私募证券投资基金	32,437.22	648.74	1,010.73	20.21
	同创伟业共赢一号私募证券投资基金	88,274.07	1,765.48	194,531.35	3,890.63
	同创伟业沪港深精选私募证券投资基金	187,195.18	3,743.90	417,310.03	8,346.20
	同创伟业景气度精选私募证券投资基金	91,824.33	1,836.49	43,847.07	876.94
	同创伟业竞争力优选二期私募证券投资基金	42,584.44	851.69	---	---
	同创伟业竞争力优选私募证券投资基金	554,098.33	11,081.97	1,064,807.78	23,249.67
	同创伟业仁合致远1号私募证券投资基金	149,945.23	2,998.90	---	---
	同创伟业太和1号私募证券投资基金	105,522.45	2,110.45	49,947.30	998.95
	同创伟业太和2号私募证券投资基金	20,521.01	410.42	---	---
	同创伟业太和3号私募证券投资基金	44,046.26	880.93	---	---
	同创悦湾医疗主题1号私募证券投资基金	147,392.53	2,947.85	203,989.12	4,079.78
	无锡同创致芯创业投资合伙企业（有限合伙）	---	---	1,260,273.97	25,205.48
	新余市同创国盛科创产业投资合伙	13,387,939.73	462,500.60	6,491,393.42	129,827.87

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	企业（有限合伙）				
	张家港同创富瑞新能源产业投资基金企业（有限合伙）	---	---	504,109.59	23,068.49
	重庆同创绿色私募股权投资基金合伙企业（有限合伙）	8,408,421.93	326,668.06	5,283,320.56	105,666.41
其他应收款					
	北京同创致明科技合伙企业（有限合伙）	150,000.00	3,000.00	---	---
	赣州泰安企业管理中心（有限合伙）	30,000.00	3,000.00	30,000.00	1,500.00
	杭州南海成长创科投资合伙企业（有限合伙）	15,519,596.91	777,579.85	15,519,596.91	311,351.94
	杭州南海成长投资合伙企业（有限合伙）	906,332.96	45,316.65	906,332.96	18,126.66
	宁波市鄞州共皓投资管理合伙企业（有限合伙）	70,000.00	70,000.00	70,000.00	60,000.00
	青岛同创远盈股权投资合伙企业（有限合伙）	5,000.00	250.00	5,000.00	100.00
	青岛同创致创创业投资中心（有限合伙）	1,000.00	200.00	1,000.00	100.00
	青岛同创致冠股权投资合伙企业（有限合伙）	50,000.00	5,000.00	50,000.00	2,500.00
	青岛同创致顺创业投资中心（有限合伙）	9,081.00	908.10	9,081.00	454.05
	青岛同创致泰股权投资合伙企业（有限合伙）	1,000.00	50.00	---	---
	青岛同创致越股权投资合伙企业（有限合伙）	1,000.00	50.00	1,000.00	20.00
	上海同创伟业创业投资合伙企业（有限合伙）	500.00	10.00	---	---
	上海同创伟业分享创业投资合伙企业（有限合伙）	500.00	10.00	---	---
	上海同创伟业共享创业投资合伙企业（有限合伙）	500.00	10.00	---	---
	深圳南海成长同盛股权投资基金（有限合伙）	10,000.00	10,000.00	10,000.00	10,000.00
	深圳南海成长同盛股权投资基金（有限合伙）	446,809.96	89,361.99	446,809.96	44,681.00
	深圳南海成长同赢股权投资基金（有限合伙）	1,981,000.00	198,100.00	1,981,000.00	99,050.00
	深圳市南海成长创业投资合伙企业（有限合伙）	20,000.00	400.00	---	---
	深圳市南海成长精选创业投资合伙企业（有限合伙）	15,000.00	1,500.00	15,000.00	750.00
	深圳市同创辰然创业投资合伙企业（有限合伙）	3,212.00	1,606.00	3,212.00	642.40
	深圳市同创佳音投资合伙企业（有限合伙）	2,000.00	200.00	2,000.00	100.00
	深圳市同创伟业创新节能环保创业投资企业（有限合伙）	5,000.00	250.00	5,000.00	100.00
	深圳市同创中科天使创业投资合伙企业（有限合伙）	2,084.00	1,042.00	2,084.00	416.80
	深圳同创成长投资合伙企业（有限	60,000.00	30,000.00	60,000.00	12,000.00

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	合伙)				
	深圳同创锦荣新三板投资企业(有限合伙)	20,000.00	20,000.00	20,000.00	20,000.00
	深圳同创精选投资合伙企业(有限合伙)	6,000.00	600.00	---	---
	苏州同创同运同享科技创业投资合伙企业(有限合伙)	4,850.00	2,425.00	4,850.00	970.00
	新余鹏华投资合伙企业(有限合伙)	1,134.00	567.00	1,134.00	226.80
	新余同创华章投资合伙企业(有限合伙)	700.00	350.00	700.00	140.00
	新余同创佳华投资合伙企业(有限合伙)	700.00	350.00	700.00	140.00
	新余同创蔚莱投资合伙企业(有限合伙)	700.00	350.00	700.00	140.00
	新余同荣共创投资合伙企业(有限合伙)	700.00	350.00	700.00	140.00
	新余同荣共兴投资管理合伙企业(有限合伙)	700.00	350.00	700.00	140.00

(2) 与由本公司管理的基金间的应付款项情况

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
合同负债			
	青岛同创致恒股权投资合伙企业(有限合伙)	---	523,287.67
	新余同创鹏华投资合伙企业(有限合伙)	1,738,433.71	2,455,414.84
	深圳市同创佳兴投资合伙企业(有限合伙)	---	716,391.83
	青岛同创致创创业投资中心(有限合伙)	12,199,814.43	16,841,323.87
	青岛同创佳芯创业投资中心(有限合伙)	891,341.44	2,767,304.22
	深圳市同创佳致投资合伙企业(有限合伙)	143,433.44	---
	深圳南海成长同赢股权投资基金(有限合伙)	945,960.07	---
	厦门同创智优股权投资合伙企业(有限合伙)	1,861,669.69	---
	青岛同创致灏股权投资合伙企业(有限合伙)	536,268.38	---
其他应付款	青岛同创致灏股权投资合伙企业(有限合伙)	30,000.00	30,000.00

(3) 与股东及其他关联方的应收款项

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	Cowin Capital Assesst Management Limited	15,067,338.45	790,904.42	14,522,680.59	762,314.60
其他应收款	深圳世联投资有限公司	---	---	15,000,000.00	7,500,000.00
	红树林(深圳)私募股权投资基金管理有限公司	166,000.00	16,600.00	166,000.00	8,300.00

(4) 与股东及其他关联方的应付款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	深圳世联投资有限公司	435,000.00	---

十、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截止 2023 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重要承诺事项。

(二) 资产负债表日存在的重要或有事项

截止 2023 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重要或有事项。

十一、 资产负债表日后事项

截至本财务报告批准报出日止，本公司无应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

十二、 其他重要事项说明

截止 2023 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的其他重要事项。

十三、 母公司财务报表主要项目注释

注释1. 应收账款

1. 按账龄披露应收账款

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	15,089,621.10	10,885,850.54
1—2 年	2,499,999.99	6,799,660.96
4-5 年	---	---
5 年以上	223,219.24	223,219.24
小计	17,812,840.33	17,908,730.74
减：坏账准备	650,011.66	780,919.30
合计	17,162,828.67	17,127,811.44

2. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	---	---	---	---	---
按组合计提坏账准备的应收账款	17,812,840.33	100.00	650,011.66	3.65	17,162,828.67
其中：账龄分析法组合	17,812,840.33	100.00	650,011.66	3.65	17,162,828.67
合计	17,812,840.33	100.00	650,011.66	3.65	17,162,828.67

续：

类别	期初金额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账	---	---	---	---	---

类别	期初金额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
款					
按组合计提坏账准备的应收账款	17,908,730.74	100.00	780,919.30	4.36	17,127,811.44
其中：账龄分析法组合	17,908,730.74	100.00	780,919.30	4.36	17,127,811.44
合计	17,908,730.74	100.00	780,919.30	4.36	17,127,811.44

3. 按组合计提坏账准备的应收账款

(1) 账龄分析法组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	15,089,621.10	301,792.42	2.00
1-2年	2,499,999.99	125,000.00	5.00
5年以上	223,219.24	223,219.24	100.00
合计	17,812,840.33	650,011.66	3.65

4. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提坏账准备的应收账款	---	---	---	---	---	---
按组合计提坏账准备的应收账款	780,919.30	---	130,907.64	---	---	650,011.66
其中：账龄分析法组合	780,919.30	---	130,907.64	---	---	650,011.66
合计	780,919.30	---	130,907.64	---	---	650,011.66

5. 本期无实际核销的应收账款。

6. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	已计提坏账准备
期末余额前五名应收账款汇总	17,812,840.33	100.00	650,011.66

7. 期末应收账款中无应收股东单位的款项。

注释2. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	---	---
应收股利	80,000,000.00	80,000,000.00
其他应收款	462,671,001.59	583,746,860.55
合计	542,671,001.59	663,746,860.55

(一) 其他应收款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	30,130,856.78	345,341,522.70
1-2年	294,450,892.04	113,076,840.00
2-3年	24,161,138.44	24,028,032.03
3-4年	19,028,032.03	23,677,771.61
4-5年	23,677,771.61	139,088,954.81
5年以上	141,238,275.29	8,348,614.19
小计	532,686,966.19	653,561,735.34
减：坏账准备	70,015,964.60	69,814,874.79
合计	462,671,001.59	583,746,860.55

2. 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
关联方往来款	401,193,248.97	509,068,018.12
保证金、押金	2,819,297.62	2,819,297.62
员工备用金等	260,112.93	260,112.93
往来款	3,914,140.00	6,914,140.00
资金拆借款	124,500,166.67	134,500,166.67
合计	532,686,966.19	653,561,735.34

3. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的其他应收款	124,500,166.67	23.37	67,250,083.34	54.02	57,250,083.33
按组合计提坏账准备的其他应收款	408,186,799.52	76.63	2,765,881.26	0.68	405,420,918.26
其中：无风险组合	401,113,248.97	75.30	---	---	401,113,248.97
账龄分析法组合	7,073,550.55	1.33	2,765,881.26	39.10	4,307,669.29
合计	532,686,966.19	100.00	70,015,964.60	13.14	462,671,001.59

续：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的其他应收款	134,500,166.67	20.58	67,250,083.34	50.00	67,250,083.33
按组合计提坏账准备的其他应收款	519,061,568.67	79.42	2,564,791.45	0.49	516,496,777.22
其中：无风险组合	509,008,018.12	77.88	---	---	509,008,018.12

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 (%)	
账龄分析法组合	10,053,550.55	1.54	2,564,791.45	25.51	7,488,759.10
合计	653,561,735.34	100.00	69,814,874.79	10.68	583,746,860.55

4. 按组合计提坏账准备的其他应收款

(1) 账龄分析法组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	20,000.00	400.00	2.00
1—2年	160,000.00	8,000.00	5.00
2—3年	3,684,700.42	368,470.04	10.00
3—4年	895,390.90	179,078.18	20.00
4—5年	207,052.38	103,526.19	50.00
5年以上	2,106,406.85	2,106,406.85	100.00
合计	7,073,550.55	2,765,881.26	39.10

5. 其他应收款坏账准备计提情况

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)	
期初余额	2,564,791.45	---	67,250,083.34	69,814,874.79
期初余额在本期	---	---	---	---
—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	201,089.81	---	---	201,089.81
本期转回	---	---	---	---
本期转销	---	---	---	---
本期核销	---	---	---	---
其他变动	---	---	---	---
期末余额	2,765,881.26	---	67,250,083.34	70,015,964.60

6. 本期无实际核销的其他应收款。

7. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例 (%)	坏账准备期末余额
新余同创精选投资管理有限公司	关联方往来	253,556,124.68	4年以内	47.60	---
深圳科能先进储能材料国家工程研究中心有限公司	资金拆借款	124,500,166.67	11,460,000.00元 3-4年、	23.37	67,250,083.34

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
			12,547,015.99元 4-5年、 100,493,150.68元 5年以上		
上海同创伟业资产管理有限公司	关联方往来	65,299,548.39	5年以内	12.26	---
西藏领先成长创业投资有限公司	关联方往来	32,265,804.13	5年以内	6.06	---
北京同创资产管理有限公司	关联方往来	31,983,157.20	5年以内	6.00	---
合计		507,604,801.07		95.29	67,250,083.34

注释3. 长期股权投资

款项性质	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	555,862,651.49	---	555,862,651.49	555,862,651.49	---	555,862,651.49
对联营、合营企业投资	9,538,103.54	8,740,160.33	797,943.21	9,842,775.94	8,740,160.33	1,102,615.61
合计	565,400,755.03	8,740,160.33	556,660,594.70	565,705,427.43	8,740,160.33	556,965,267.10

1. 对子公司投资

被投资单位	初始投资成本	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
上海同创伟业资产管理有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00	---	---	5,000,000.00	---	---
杭州同创伟业资产管理有限公司	29,991,258.22	29,991,258.22	---	---	29,991,258.22	---	---
深圳同创锦绣资产管理有限公司	100,000,000.00	100,000,000.00	---	---	100,000,000.00	---	---
北京同创资产管理有限公司	23,928,344.19	23,928,344.19	---	---	23,928,344.19	---	---
深圳市同创佳业资产管理有限公司	12,709,569.08	12,709,569.08	---	---	12,709,569.08	---	---
同创伟业香港资产管理有限公司	30,823,480.00	30,823,480.00	---	---	30,823,480.00	---	---
安徽同创锦成资产管理有限公司	6,000,000.00	6,000,000.00	---	---	6,000,000.00	---	---
宁波同创伟业投资咨询有限公司	3,260,000.00	3,260,000.00	---	---	3,260,000.00	---	---
西藏同创伟业创业投资有限公司	30,000,000.00	30,000,000.00	---	---	30,000,000.00	---	---
西藏领先成长创业投资有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00	---	---	1,000,000.00	---	---
共青城同创锦绣投资管理有限公司	600,000.00	600,000.00	---	---	600,000.00	---	---
深圳同创梦工场股权投资管理有限公司	2,500,000.00	2,500,000.00	---	---	2,500,000.00	---	---
深圳同享小额贷款有限公司	300,000,000.00	300,000,000.00	---	---	300,000,000.00	---	---
深圳市同创乾顺投资有限公司	10,050,000.00	10,050,000.00	---	---	10,050,000.00	---	---
合计	555,862,651.49	555,862,651.49	---	---	555,862,651.49	---	---

2. 对联营、合营企业投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法确认的投资损益	其他综合收益调整
一. 联营企业					
上海同创伟业胜蕴资产管理	945,332.37	---	---	(147,389.16)	---

被投资单位	期初余额	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法确认的投资损益	其他综合收益调整
有限公司					
红树林(深圳)私募股权投资基金管理有限公司	157,283.24	---	---	(157,283.24)	---
合计	1,102,615.61	---	---	(304,672.40)	---

续:

被投资单位	本期增减变动				期末余额	减值准备 期末余额
	其他权益变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备	其他		
一. 联营企业						
上海同创伟业胜蕴资产管理有限公司	---	---	---	---	797,943.21	8,740,160.33
红树林(深圳)私募股权投资基金管理有限公司	---	---	---	---	---	---
合计	---	---	---	---	797,943.21	8,740,160.33

注释4. 投资管理业务收入及其他业务收入

1. 投资管理业务收入及其他业务收入

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
投资管理业务	72,696,212.30	---	142,921,674.56	---
其他业务	644,574.67	---	630,423.72	513,780.00
合计	73,340,786.97	---	143,552,098.28	513,780.00

2. 投资管理业务收入

项目	本期发生额	上期发生额
基金管理费收入	64,154,891.46	45,889,701.35
项目管理报酬收入	8,541,320.84	97,031,973.21
合计	72,696,212.30	142,921,674.56

3. 其他业务收入

项目	本期发生额	上期发生额
咨询管理收入	155,660.38	141,509.43
租赁收入	488,914.29	488,914.29
合计	644,574.67	630,423.72

注释5. 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	---	---
权益法核算的长期股权投资收益	(304,672.40)	(584,633.21)

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	---	---
交易性金融资产持有期间的投资收益	71.47	1,203,649.38
处置交易性金融资产取得的投资收益	---	---
非流动金融资产持有期间的投资收益	926,025.04	10,946,431.70
子公司注销往来清理	---	---
合计	621,424.11	11,565,447.87

十四、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	---	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	---	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	3,887,772.90	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	---	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	---	
非货币性资产交换损益	---	
委托他人投资或管理资产的损益	---	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	---	
债务重组损益	---	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	---	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	---	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	---	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	---	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	---	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	---	
对外委托贷款取得的损益	---	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	---	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	---	
受托经营取得的托管费收入	---	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	(108,030.52)	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	925,433.40	
少数股东权益影响额（税后）	(481.84)	
合计	2,854,790.82	

购买理财产品产生的投资收益、买卖股票产生的投资收益，公允价值变动损益以及与股权投资相关

的投资收益属于公司的经营活动，不作为非经常性损益列示。

(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	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	5.23	0.26	0.26
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.09	0.26	0.26

深圳同创伟业资产管理股份有限公司

(公章)

二〇二三年八月二十九日

附件 I 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

单位：元

科目/指标	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
递延所得税资产	31,109,167.35	31,935,245.02	29,202,904.35	31,595,706.72
递延所得税负债	144,954,935.16	145,781,012.83	122,818,593.23	125,211,395.60

(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

2022年12月13日，财政部发布了《企业会计准则解释第16号》（财会〔2022〕31号，以下简称“解释16号”），解释16号“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”自2023年1月1日起施行，允许企业自发布年度提前执行。本公司于本年度施行该事项相关的会计处理。

对于在首次施行解释16号的财务报表列报最早期间的期初（即2022年1月1日）因适用解释16号单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，本公司按照解释16号和《企业会计准则第18号——所得税》的规定，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初（即2022年1月1日）留存收益及其他相关财务报表项目。

对于在首次施行本解释的财务报表列报最早期间的期初（即2022年1月1日）至解释施行日（2023年1月1日）之间发生的适用解释16号的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，本公司按照解释16号的规定进行处理。

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）	3,887,772.90
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	(108,030.52)
非经常性损益合计	3,779,742.38
减：所得税影响数	925,433.40
少数股东权益影响额（税后）	(481.84)
非经常性损益净额	2,854,790.82

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