



信中利

NEEQ : 833858

北京信中利投资股份有限公司  
(Chinaequity Investment Co.,LTD)

半年度报告

2023

## 重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人汪超涌、主管会计工作负责人魏勤及会计机构负责人（会计主管人员）罗悦保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本半年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、本半年度报告未经会计师事务所审计。
- 五、本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本半年度报告已在“第二节 会计数据和经营情况”之“六、 公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

|   |
|---|
| 无 |
|---|

## 目录

|       |                             |    |
|-------|-----------------------------|----|
| 第一节   | 公司概况 .....                  | 6  |
| 第二节   | 会计数据和经营情况 .....             | 7  |
| 第三节   | 重大事件 .....                  | 12 |
| 第四节   | 股份变动及股东情况 .....             | 17 |
| 第五节   | 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 ..... | 19 |
| 第六节   | 财务会计报告 .....                | 20 |
| 附件 I  | 会计信息调整及差异情况 .....           | 80 |
| 附件 II | 融资情况 .....                  | 80 |

|        |                                              |
|--------|----------------------------------------------|
| 备查文件目录 | 载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。 |
|        | 载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）。            |
|        | 报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。         |
| 文件备置地址 | 公司董事会秘书办公室                                   |

## 释义

| 释义项目           |   | 释义                      |
|----------------|---|-------------------------|
| 信中利、本公司、公司     | 指 | 北京信中利投资股份有限公司           |
| 股权管理、信中利股权管理公司 | 指 | 北京信中利股权投资管理有限公司         |
| 赞信             | 指 | 北京信中利赞信股权投资中心（有限合伙）     |
| 美信             | 指 | 北京信中利美信股权投资中心（有限合伙）     |
| 明信             | 指 | 北京信中利明信股权投资中心（有限合伙）     |
| 来硕             | 指 | 上海来硕投资合伙企业（有限合伙）        |
| 泰信             | 指 | 天津信中利泰信资产管理中心（有限合伙）     |
| 益信             | 指 | 北京信中利益信股权投资中心（有限合伙）     |
| 长江智信           | 指 | 湖北长江智信新能源投资中心（有限合伙）     |
| 盈佳中心           | 指 | 北京信中利盈佳股权投资中心（有限合伙）     |
| 盈达             | 指 | 北京信中利盈达股权投资中心（有限合伙）     |
| 信利佳苑           | 指 | 北京信利佳苑股权投资中心（有限合伙）      |
| 信沃             | 指 | 北京信沃股权投资中心（有限合伙）        |
| 体育基金 1 号       | 指 | 信中利体育投资基金 1 号           |
| 新能源基金          | 指 | 信中利新能源及智慧出行产业私募股权投资基金   |
| 信中利嘉信能源二期      | 指 | 信中利嘉信新能源及智慧出行产业二期股权投资基金 |
| 永信             | 指 | 共青城信中利永信投资管理合伙企业（有限合伙）  |
| 信利仁建           | 指 | 共青城信利仁建投资管理合伙企业（有限合伙）   |
| 万信             | 指 | 共青城信中利万信投资管理合伙企业（有限合伙）  |
| 少海汇            | 指 | 共青城信中利少海汇投资管理合伙企业（有限合伙） |
| 少海高创           | 指 | 青岛信中利少海高创投资有限公司         |
| 仁信             | 指 | 共青城信中利仁信投资合伙企业（有限合伙）    |
| 然信             | 指 | 武汉然信股权投资合伙企业（有限合伙）      |
| 康和信            | 指 | 武汉康和信健康产业投资中心（有限合伙）     |
| 建信             | 指 | 共青城信中利建信投资管理合伙企业（有限合伙）  |
| 工信             | 指 | 共青城信中利工信投资管理合伙企业（有限合伙）  |
| 达信             | 指 | 共青城信中利达信投资管理合伙企业（有限合伙）  |
| 晨信             | 指 | 苏州信中利晨信投资中心（有限合伙）       |
| 海丝             | 指 | 青岛信中利海丝文化投资中心（有限合伙）     |
| 鹏信             | 指 | 共青城鹏信投资管理合伙企业（有限合伙）     |
| 宝嘉             | 指 | 共青城信中利宝嘉投资管理合伙企业（有限合伙）  |
| 医疗二期           | 指 | 信中利医疗成长二期私募股权投资基金       |
| 宏信             | 指 | 北京信中利宏信管理咨询合伙企业（有限合伙）   |
| 京信             | 指 | 北京信中利京信管理咨询合伙企业（有限合伙）   |
| 股东大会           | 指 | 股份公司股东大会                |
| 董事会            | 指 | 股份公司董事会                 |
| 监事会            | 指 | 股份公司监事会                 |
| 三会             | 指 | 股东大会、董事会、监事会            |
| 基金业协会          | 指 | 中国证券投资基金业协会             |

|               |   |                                 |
|---------------|---|---------------------------------|
| 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                    |
| 高级管理人员        | 指 | 公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书          |
| 公司法           | 指 | 《中华人民共和国公司法》                    |
| 证券法           | 指 | 《中华人民共和国证券法》                    |
| 业务规则          | 指 | 《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》          |
| 元、万元          | 指 | 人民币元、人民币万元                      |
| 报告期           | 指 | 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日 |

## 第一节 公司概况

| 企业情况            |                                             |                |                                           |
|-----------------|---------------------------------------------|----------------|-------------------------------------------|
| 公司中文全称          | 北京信中利投资股份有限公司                               |                |                                           |
| 英文名称及缩写         | Chinaequity Investment Co.,LTD              |                |                                           |
|                 | Chinaequity                                 |                |                                           |
| 法定代表人           | 汪超涌                                         | 成立时间           | 1999 年 5 月 17 日                           |
| 控股股东            | 控股股东为（汪超涌）                                  | 实际控制人及其一致行动人   | 实际控制人为（汪超涌），一致行动人为（北京信中利宏信管理咨询合伙企业（有限合伙）） |
| 行业（挂牌公司管理型行业分类） | 金融业（J）-资本市场服务（67）-资本投资服务（674）-资本 投资服务（6740） |                |                                           |
| 主要产品与服务项目       | 控股实业经营业务、创业投资基金管理业务、创业投资及孵化业务、投资增值服务业务      |                |                                           |
| 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            | 信中利                                         | 证券代码           | 833858                                    |
| 挂牌时间            | 2015 年 10 月 23 日                            | 分层情况           | 基础层                                       |
| 普通股股票交易方式       | 集合竞价交易                                      | 普通股总股本（股）      | 1,289,998,402                             |
| 主办券商（报告期内）      | 华创证券                                        | 报告期内主办券商是否发生变化 | 否                                         |
| 主办券商办公地址        | 贵州省贵阳市云岩区中华北路 216 号华创大厦                     |                |                                           |
| 联系方式            |                                             |                |                                           |
| 董事会秘书姓名         | 魏灿                                          | 联系地址           | 北京市朝阳区东三环北路甲 2 号京信大厦 16 层 1610            |
| 电话              | 010-81377535                                | 电子邮箱           | ir@chinaequity.net                        |
| 传真              | 无                                           |                |                                           |
| 公司办公地址          | 北京市朝阳区东三环北路甲 2 号京信大厦 16 层 1610              | 邮政编码           | 100027                                    |
| 公司网址            | http://www.chinaequity.net                  |                |                                           |
| 指定信息披露平台        | www. neeq. com. cn                          |                |                                           |
| 注册情况            |                                             |                |                                           |
| 统一社会信用代码        | 91110107634397409E                          |                |                                           |
| 注册地址            | 北京市石景山区八大处高科技园区实兴大厦 4398 室                  |                |                                           |
| 注册资本（元）         | 1,289,998,402                               | 注册情况报告期内是否变更   | 否                                         |

### 备注：

魏灿先生已于 2023 年 8 月 7 日离职（详见公司于 2023 年 8 月 9 日披露的公告：2023-037 高级管理人员离职公告），公司已任命新任董事会秘书，详见与本次半年报同步披露的 2023-045 高级管理人员任命公告。

## 第二节 会计数据和经营情况

### 一、 业务概要

#### (一) 商业模式

公司作为一家创投和股权基金管理、投后增值服务的综合性投资集团，主要从事创投基金管理、企业咨询服务和创业孵化等业务。

##### 一、合规经营，核心投资管理业务驱动长期价值回报

公司创业投资基金管理业务主体主要为公司下设的股权管理公司，主要为基金出资人提供资本管理服务。股权管理公司以非公开方式向合格投资者募集资金并将其投资于“IT/互联网、消费升级、高端智造、生物医药和新能源/新材料”领域里具有较高成长潜力的企业，待项目成熟后通过被投资企业的上市、并购重组、股转系统挂牌或转让股权等方式实现项目退出，使基金资产通过股权增值方式实现资本增值并获取投资收益。股权管理公司作为基金管理人向基金收取一定比例的基金管理费并获取项目超额收益报酬。公司创业投资基金管理业务既能够满足基金出资人的投资需求，为投资人的资产实现保值增值；又能够满足被投资企业的融资需求，促进被投资企业的发展成长，推动产业结构的升级，提高经济的运行效率，全力服务实体经济。

##### 二、赋能实体经济，打造共赢普惠的创业投融资生态

为了促进公司管理及加强对企业和投资人服务，公司通过各业务线的精益管理，协同赋能，一方面为被投企业提供从业务规划指导到产业资源对接、政府资源接洽以及资本市场等齐全的产业赋能服务，推动被投企业的转型升级和价值增长，另一方面持续提升投资人及合作机构服务，更加深入的推动公司、被投企业和投资人的战略生态协同。

##### 三、把握市场机会，寻求多元退出之道

2023 年上半年，新创业项目和民企境外上市节奏均有所减缓，但境内资本市场仍保持常态化发行，赋能实体经济。退出业务方面，截至报告披露日，信中利旗下基金累计实现有近 30 家投资企业成功 IPO、并购完成上市，在上市申报或辅导期的项目 10 余家。公司将持续优化退出之道，把握多层次资本市场和全面注册制体系带来的市场契机，继续在国内或香港市场推动项目的 IPO 退出，同时择机寻求并购、股权转让等多元化退出方式。

除以上情况外，截至本报告披露日，公司的商业模式较上年度没有重大变化。

(二) 与创新属性相关的认定情况

☐适用 ☒不适用

二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

| 盈利能力                                     | 本期               | 上年同期             | 增减比例%   |
|------------------------------------------|------------------|------------------|---------|
| 营业收入                                     | 10,549,600.00    | 15,085,825.84    | -30.07% |
| 毛利率%                                     | 100.00%          | 96.96%           | -       |
| 归属于挂牌公司股东的净利润                            | 7,833,366.05     | -131,385,790.75  | 105.96% |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润                  | -2,746,837.64    | -65,592,916.05   | 95.81%  |
| 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）           | 5.51%            | -                | -       |
| 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） | -1.29%           | -                | -       |
| 基本每股收益                                   | 0.0094           | -0.10            | -       |
| 偿债能力                                     | 本期期末             | 上年期末             | 增减比例%   |
| 资产总计                                     | 3,075,277,682.04 | 3,050,033,559.94 | 0.83%   |
| 负债总计                                     | 2,590,649,073.27 | 2,577,564,755.04 | 0.51%   |
| 归属于挂牌公司股东的净资产                            | 222,363,774.01   | 214,530,407.96   | 3.65%   |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产                          | 0.17             | 0.17             | 0.00%   |
| 资产负债率%（母公司）                              | 58.84%           | 58.78%           | -       |
| 资产负债率%（合并）                               | 84.24%           | 84.51%           | -       |
| 流动比率                                     | 0.54             | 0.54             | -       |
| 利息保障倍数                                   | 2.92             | -4.23            | -       |
| 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                            | -801,847.42      | -4,463,935.43    | 117.96% |
| 应收账款周转率                                  | 0.12             | 0.13             | -       |
| 存货周转率                                    | -                | -                | -       |
| 成长情况                                     | 本期               | 上年同期             | 增减比例%   |
| 总资产增长率%                                  | 0.83%            | -3.55%           | -       |
| 营业收入增长率%                                 | -30.07%          | -93.16%          | -       |
| 净利润增长率%                                  | 109.45%          | 54.45%           | -       |

### 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   | 7,550,398.15   | 0.25%    | 7,806,512.07   | 0.26%    | -3.28% |
| 应收票据   |                |          |                |          |        |
| 应收账款   | 194,378,515.71 | 6.32%    | 151,464,595.51 | 4.97%    | 28.33% |
| 存货     |                |          | -              | -        |        |
| 投资性房地产 |                |          |                |          |        |
| 长期股权投资 | 11,768,419.02  | 0.38%    | 11,768,419.02  | 0.39%    | -      |
| 固定资产   | 378,190.22     | 0.01%    | 412,435.37     | 0.01%    | -8.30% |

#### 项目重大变动原因：

1. 应收账款：较去年增长幅度较大主要是因为部分基金项目实现退出，获得投资收益。但由于关联账户冻结，无法转入货币资金账户，等待法院执行结果。
2. 固定资产：固定资产完成折旧，所以金额减少。

#### (二) 营业情况与现金流量分析

单位：元

| 项目            | 本期            |           | 上年同期            |           | 变动比例%    |
|---------------|---------------|-----------|-----------------|-----------|----------|
|               | 金额            | 占营业收入的比重% | 金额              | 占营业收入的比重% |          |
| 营业收入          | 10,549,600.00 | -         | 15,085,825.84   | -         | -30.07%  |
| 营业成本          | 0.00          |           | 458,256.88      | 3.04%     | -100.00% |
| 毛利率           | 100.00%       | -         | 96.96%          | -         | -        |
| 销售费用          | 8,153.58      | 0.08%     | 2,428,092.34    | 16.10%    | -99.66%  |
| 管理费用          | 4,818,287.14  | 45.67%    | 13,441,234.05   | 89.10%    | -64.15%  |
| 研发费用          |               |           |                 |           |          |
| 财务费用          | 13,255,581.36 | 125.65%   | 43,918,464.37   | 291.12%   | -69.82%  |
| 信用减值损失        | -113,009.26   | -1.07%    | 151,760.77      | 1.01%     | -174.47% |
| 其他收益          | 0.00          |           | 550,488.86      | 3.65%     |          |
| 投资收益          | 19,892,265.84 | 188.56%   | 22,201,561.61   | 147.17%   | -10.40%  |
| 公允价值变动收益      |               |           | -18,254,553.87  | -121.00%  |          |
| 资产处置收益        | 0.00          |           | 0.00            |           |          |
| 营业利润          | 12,246,834.50 | 116.09%   | -40,520,758.23  | -268.60%  | 130.22%  |
| 营业外收入         | 800.05        | 0.08%     | 110,222.30      | 0.73%     | -99.27%  |
| 营业外支出         | 17,543.87     | 0.17%     | 88,345,528.97   | 585.62%   | -99.98%  |
| 净利润           | 12,159,803.87 | 115.26%   | -128,345,528.97 | -852.64%  | 109.47%  |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -801,847.42   | -         | -4,463,935.43   | -         | 117.96%  |

|               |              |   |              |   |         |
|---------------|--------------|---|--------------|---|---------|
| 投资活动产生的现金流量净额 | 1,000,000.00 | - | 3,941,427.85 | - | -74.63% |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | 0.00         | - |              | - |         |

#### 项目重大变动原因:

各项支出变化较大的原因主要是:

1. 公司自 2023 年开始进行内部治理整顿, 开源节流, 压缩成本, 减少人力、房租等各项费用支出;
2. 前期所投项目逐步进入收获期, 因此增加了一定的投资收益;
3. 应收账款增加: 主要是因为关联账户因诉讼而冻结, 收入无法转入货币资金账户, 目前在等待法院执行结果;
4. 由于资金账户的冻结, 对目前现金流造成了一定的影响。

## 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             |
|-----------------|-------|------------|----------------|----------------|----------------|---------------|-----------------|
| 北京信中利股权投资管理有限公司 | 控股子公司 | 创业投资基金管理业务 | 500,000,000.00 | 954,129,371.07 | 596,237,698.35 | 69,093,253.38 | -154,468,412.92 |

### 主要参股公司业务分析

☐ 适用 ☒ 不适用

### (二) 公司控制的结构化主体情况

☐ 适用 ☒ 不适用

## 五、 企业社会责任

☐适用 ☒不适用

## 六、 公司面临的重大风险分析

| 重大风险事项名称        | 重大风险事项简要描述                                                                                                                                                           |
|-----------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 1.股票市场风险        | 除并购、股权转让外，公司投资项目的主要退出渠道是通过被投资企业股权上市或挂牌流通后转让退出，因此证券市场的价格波动对公司经营及各期损益影响较大。如果股票市场出现负向波动，则将直接导致已上市项目公允价值减少；影响投资项目的退出时机和退出方式，使公司推迟确认项目的投资收益及收益分成。还可能间接影响基金规模，导致公司管理费收入减少。 |
| 2.投资项目管理风险      | 公司投资规模较大、投资项目较多，较多的在管项目对公司投后管理能力有较高的要求。公司对项目风险的管控对经营业绩等影响较大。                                                                                                         |
| 3.公司经营流动性风险     | 创投公司筹集的资金若大量沉淀于项目公司，无法形成“投资-退出-再投资”的良性循环，将导致公司的现金流短缺，无法满足对投资者分红和按期偿付债务的需求，更无法保证创业投资企业正常的投资需求，从而产生创投公司的资金流动性风险。随着多层次资本市场体系的不断完善，以合理的价格及时变现的可能性在逐步提高，有利于解决公司经营的流动性风险。  |
| 本期重大风险是否发生重大变化： | 本期重大风险未发生重大变化                                                                                                                                                        |

### 第三节 重大事件

#### 一、 重大事件索引

| 事项                                          | 是或否   | 索引      |
|---------------------------------------------|-------|---------|
| 是否存在重大诉讼、仲裁事项                               | √是 □否 | 三.二.(一) |
| 是否存在提供担保事项                                  | √是 □否 | 三.二.(二) |
| 是否对外提供借款                                    | □是 √否 |         |
| 是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况             | □是 √否 |         |
| 是否存在关联交易事项                                  | □是 √否 |         |
| 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 | □是 √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                  | □是 √否 |         |
| 是否存在股份回购事项                                  | □是 √否 |         |
| 是否存在已披露的承诺事项                                | √是 □否 | 三.二.(四) |
| 是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况                  | √是 □否 | 三.二.(五) |
| 是否存在被调查处罚的事项                                | √是 □否 | 三.二.(六) |
| 是否存在失信情况                                    | √是 □否 | 三.二.(七) |
| 是否存在破产重整事项                                  | □是 √否 |         |

#### 二、 重大事件详情

##### (一) 重大诉讼、仲裁事项

##### 1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

√是 □否

单位：元

| 性质    | 累计金额     |             | 合计          | 占期末净资产比例% |
|-------|----------|-------------|-------------|-----------|
|       | 作为原告/申请人 | 作为被告/被申请人   |             |           |
| 诉讼或仲裁 | 0        | 758,383,490 | 758,383,490 | -         |

##### 2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

√适用 □不适用

单位：元

| 原告/申请人     | 被告/被申请人           | 案由   | 是否结案 | 涉及金额        | 是否形成预计负债 | 案件进展或执行情况 | 临时公告披露时间  |
|------------|-------------------|------|------|-------------|----------|-----------|-----------|
| 中冀投资股份有限公司 | 北京信中联投资股份有限公司、汪超涌 | 合同纠纷 | 是    | 546,123,238 | 否        | 执行中       | 2022年3月1日 |
| 中英人寿       | 北京信中              | 回购纠纷 | 是    | 100,315,718 | 否        | 执行中       |           |

|                    |                                                                                         |      |   |             |   |           |            |
|--------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------|------|---|-------------|---|-----------|------------|
| 保险有限公司             | 利盈达股权投资中心（有限合伙）、北京信中利股权投资管理有限公司、汪超涌、北京信中利投资股份有限公司                                       |      |   |             |   |           |            |
| 武汉璟瑜多盈股权投资中心（有限合伙） | 汪超涌、中驰惠程企业管理有限公司、北京信中利投资股份有限公司、共青城中源信投资管理合伙企业（有限合伙）、湖北省长江信中利产业基金管理有限公司、湖北长江楚信股权投资管理有限公司 | 回购纠纷 | 是 | 113,127,969 | 否 | 执行中       | 2022年5月13日 |
| 长城人寿保险股份有限公司       | 北京信中利投资股份有限公司、北京信中利股权投资管理有限公司、汪超涌                                                       | 合同纠纷 | 是 | 513,591,580 | 否 | 执行中       | 2022年8月4日  |
| 润地投资集团有限公司         | 北京信中利投资股份有限公司                                                                           | 回购纠纷 | 否 | 29,604,107  | 否 | 尚未收到执行裁定书 |            |

|                  |                                                                                  |      |   |             |   |       |                 |
|------------------|----------------------------------------------------------------------------------|------|---|-------------|---|-------|-----------------|
|                  | 司、中视环球汽车赛事管理有限公司                                                                 |      |   |             |   |       |                 |
| 广东粤财信托有限公司       | 北京信<br>中利投资股份有限公司、北京信<br>中利股权投资管理有限公司、<br>中驰惠程企业管理有限公司、<br>汪超涌                   | 合同纠纷 | 是 | 577,403,809 | 否 | 执行中   | 2022 年 9 月 9 日  |
| 工银瑞信投资管理有限公司     | 湖北长江楚信股权投资基金管理有限公司、北京信<br>中利股权投资管理有限公司、武汉然信股权投资合伙企业（有限合伙）                        | 回购纠纷 | 否 | 316,916,095 | 否 | 二审程序中 | 2022 年 9 月 9 日  |
| 北京居然之家投资控股集团有限公司 | 北京信<br>中利投资股份有限公司、北京信<br>中利股权投资管理有限公司、<br>武汉然信股权投资合伙企业（有限合伙）、湖北长江楚信股权投资基金管理有限公司、 | 回购纠纷 | 是 | 301,511,296 | 是 | 还未执行  | 2023 年 1 月 20 日 |

|            |                                                                                            |      |   |               |   |     |           |
|------------|--------------------------------------------------------------------------------------------|------|---|---------------|---|-----|-----------|
|            | 汪超涌                                                                                        |      |   |               |   |     |           |
| 中航信托股份有限公司 | 汪超涌、北京信中利股权投资管理有限公司、武汉然信股权投资合伙企业（有限合伙）、共青城中源信托投资管理合伙企业（有限合伙）、湖北李时珍健康置业有限公司、天津信中利股权投资管理有限公司 | 回购纠纷 | 是 | 456,872,194   | 否 | 执行中 | 2023年2月9日 |
| 总计         | -                                                                                          | -    | - | 2,955,466,006 | - | -   | -         |

**重大诉讼、仲裁事项对公司的影响：**

公司将积极推动诉讼各方尽快达成和解以解决相关诉讼问题，尽管诉讼会对公司现金流造成一定压力，但随着被投项目的逐步退出，现金流压力会不断下降，若被投项目退出顺利，诉讼将对公司整体盈利无负面影响。

**（二） 公司发生的提供担保事项**

挂牌公司及合并报表范围内子公司存在违规担保事项，或者报告期内履行的及尚未履行完毕的担保累计金额超过挂牌公司本年度末合并报表经审计净资产绝对值的 10%

☐是 ☒否

**公司提供担保分类汇总**

单位：元

| 项目汇总                               | 担保金额        | 担保余额       |
|------------------------------------|-------------|------------|
| 报告期内挂牌公司提供担保（包括对表内子公司提供担保）         |             |            |
| 公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提供担保     |             |            |
| 公司直接或间接为资产负债率超过 70%（不含本数）的被担保人提供担保 | 139,090,000 | 51,090,000 |
| 公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额         |             |            |
| 公司为报告期内出表公司提供担保                    |             |            |

应当重点说明的担保情况

☐适用 ☒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) 承诺事项的履行情况

| 临时公告索引    | 承诺主体       | 承诺类型                                | 承诺开始日期           | 承诺结束日期 | 承诺履行情况 |
|-----------|------------|-------------------------------------|------------------|--------|--------|
| 《公开转让说明书》 | 董监高        | 限售承诺                                | 2015 年 10 月 23 日 | -      | 正在履行中  |
| 《公开转让说明书》 | 董监高        | 同业竞争承诺                              | 2015 年 10 月 23 日 | -      | 正在履行中  |
| 《公开转让说明书》 | 董监高        | 《关于任职资格的承诺》《关于规范关联交易的承诺》《关于诚信情况的声明》 | 2015 年 10 月 23 日 | -      | 正在履行中  |
| 《公开转让说明书》 | 实际控制人或控股股东 | 同业竞争承诺                              | 2015 年 10 月 23 日 | -      | 正在履行中  |
| 《公开转让说明书》 | 实际控制人或控股股东 | 保持公司独立性承诺保持公司独立性承诺                  | 2015 年 10 月 23 日 | -      | 正在履行中  |

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

无

(五) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

| 资产名称    | 资产类别    | 权利受限类型    | 账面价值           | 占总资产的比例% | 发生原因      |
|---------|---------|-----------|----------------|----------|-----------|
| 银行存款    | 银行存款    | 冻结        | 701,915.55     | 0.02%    | 司法冻结      |
| 交易性金融资产 | 交易性金融资产 | 司法冻结、质押借款 | 540,472,717.67 | 15.75%   | 司法冻结、质押借款 |
| 其他流动资产  | 其他流动资产  | 司法冻结、质押借款 | 331,696,140.46 | 9.67%    | 司法冻结、质押借款 |
| 其他流动资产  | 其他流动资产  | 质押        | 48,209,065.00  | 1.41%    | 质押        |
| 总计      | -       | -         | 921,079,838.68 | 26.85%   | -         |

资产权利受限事项对公司的影响：

截至目前，公司及子公司日常生产经营活动受到上述冻结事项的较大影响，公司将尽快解决上述资产抵押和冻结事宜，减少对公司的影响。

#### （六） 调查处罚事项

2023年4月28日，公司披露了《前期会计差错更正报告》，对2021年财务数据进行了追溯调整，调整影响2021年净利润、净资产，调整比例较大。该行为违反了《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》第三条的规定，构成信息披露违规。

因此全国股转公司于2023年6月15日对北京信中利投资股份有限公司、公司时任董事长汪超涌、时任财务总监沈晓超采取了出具警示函的自律监管措施。

#### （七） 失信情况

报告期内无新增纳入失信被执行人的情况。

### 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       | 888,897,402   | 68.91% | 0    | 888,897,402   | 68.91% |
|         | 其中：控股股东、实际控制人 | 99,037,500    | 7.68%  | 0    | 99,037,500    | 7.68%  |
|         | 董事、监事、高管      | 1,329,500     | 0.10%  | 0    | 1,329,500     | 0.10%  |
|         | 核心员工          | -             | -      | -    | -             | -      |
| 有限售条件股份 | 有限售股份总数       | 401,101,000   | 31.09% | 0    | 401,101,000   | 31.09% |
|         | 其中：控股股东、实际控制人 | 297,112,500   | 23.03% | 0    | 297,112,500   | 23.03% |
|         | 董事、监事、高管      | 3,988,500     | 0.31%  | 0    | 3,988,500     | 0.31%  |
|         | 核心员工          | -             | -      | -    | -             | -      |
| 总股本     |               | 1,289,998,402 | -      | 0    | 1,289,998,402 | -      |
| 普通股股东人数 |               | 261           |        |      |               |        |

股本结构变动情况：

☐适用 ☒不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

| 序号 | 股东名称                         | 期初持股数       | 持股变动 | 期末持股数       | 期末持股比例%  | 期末持有限售股份数量  | 期末持有无限售股份数量 | 期末持有的质押股份数量 | 期末持有的司法冻结股份数量 |
|----|------------------------------|-------------|------|-------------|----------|-------------|-------------|-------------|---------------|
| 1  | 汪超涌                          | 396,150,000 | 0    | 396,150,000 | 30.7093% | 297,112,500 | 99,037,500  | 389,418,844 | 396,150,000   |
| 2  | 李亦非                          | 319,160,000 | 0    | 319,160,000 | 24.7411% | 0           | 319,160,000 | 219,000,000 | 0             |
| 3  | 北京信中利宏信管理咨询合伙企业（有限合伙）        | 105,000,000 | 0    | 105,000,000 | 8.1395%  | 100,000,000 | 5,000,000   | 100,000,000 | 29,272,728    |
| 4  | 北京信中利京信管理咨询合伙企业（有限合伙）        | 41,515,703  | 0    | 41,515,703  | 3.2183%  | 0           | 41,515,703  | 41,493,003  | 0             |
| 5  | 中航信托股份有限公司一天启957号信中利投资集合信托计划 | 33,968,333  | 0    | 33,968,333  | 2.6332%  | 0           | 33,968,333  | 0           | 0             |
| 6  | 中航信托股份有限公司一天启                | 33,000,000  | 0    | 33,000,000  | 2.5581%  | 0           | 33,000,000  |             |               |

|        |                                                |                 |   |                 |              |                 |                 |                     |                     |
|--------|------------------------------------------------|-----------------|---|-----------------|--------------|-----------------|-----------------|---------------------|---------------------|
|        | 【2017】<br>9 号信中<br>利 集 合<br>资 金 信<br>托 计 划     |                 |   |                 |              |                 |                 |                     |                     |
| 7      | 柳烈光                                            | 20,253,150      | 0 | 20,253,150      | 1.5700%      | 0               | 20,253,150      | 0                   | 0                   |
| 8      | 北 京 居<br>然 之 家<br>投 资 控<br>股 集 团<br>有 限 公<br>司 | 16,480,000      | 0 | 16,480,000      | 1.2775%      | 0               | 16,480,000      | 0                   | 0                   |
| 9      | 赵宇飞                                            | 14,104,984      | 0 | 14,104,984      | 1.0934%      | 0               | 14,104,984      | 0                   | 0                   |
| 1<br>0 | 北 京 本<br>草 天 地<br>养 生 科<br>技 发 展<br>有 限 公<br>司 | 12,992,292      | 0 | 12,992,292      | 1.0072%      | 0               | 12,992,292      | 12,<br>992,<br>292  | 0                   |
| 合计     |                                                | 992,619,06<br>2 | - | 992,624,46<br>2 | 76.9476<br>% | 397,112,50<br>0 | 595,511,96<br>2 | 762,<br>904,<br>139 | 425,<br>422,<br>728 |

普通股前十名股东间相互关系说明：

北京信中利宏信管理咨询合伙企业（有限合伙）系汪超涌控制的企业；“中航信托股份有限公司-天启 957 号信中利投资集合信托计划”与“中航信托股份有限公司-天启【2017】9 号信中利集合资金信托计划”均为中航信托股份有限公司管理的信托计划。

## 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           |
|-----|--------------|---|-------------|-----------------|----------------|
| 汪超涌 | 董事长、董事       | 男 | 1965 年 1 月  | 2018 年 6 月 5 日  |                |
| 魏勤  | 副董事长、董事、财务总监 | 女 | 1963 年 2 月  | 2022 年 11 月 9 日 |                |
| 颜松  | 董事、总经理       | 男 | 1982 年 5 月  | 2022 年 11 月 1 日 |                |
| 刘勇  | 董事、副总经理      | 男 | 1977 年 11 月 | 2022 年 11 月 9 日 |                |
| 刘小峰 | 董事           | 男 | 1971 年 6 月  | 2018 年 6 月 5 日  |                |
| 尹海刚 | 监事会主席        | 男 | 1986 年 9 月  | 2022 年 11 月 9 日 |                |
| 刘雅琼 | 职工代表监事       | 女 | 1982 年 1 月  | 2022 年 9 月 21 日 |                |
| 王国春 | 股东代表监事       | 男 | 1979 年 1 月  | 2022 年 11 月 8 日 |                |
| 魏灿  | 董事会秘书        | 男 | 1986 年 3 月  | 2021 年 4 月 1 日  | 2023 年 8 月 7 日 |

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

汪超涌系公司实际控制人，公司董事、监事、高级管理人员之间不存在亲属关系，董监高与控股股东、实际控制人不存在亲属关系。

#### （二） 变动情况

☐适用 ☒不适用

#### 报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

☐适用 ☒不适用

#### （三） 董事、高级管理人员的股权激励情况

☐适用 ☒不适用

### 二、 员工情况

#### （一） 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

| 按工作性质分类 | 期初人数 | 期末人数 |
|---------|------|------|
| 行政管理人员  | 7    | 6    |
| 投资业务人员  | 7    | 6    |
| 员工总计    | 20   | 16   |

#### （二） 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

☐适用 ☒不适用

## 第六节 财务会计报告

### 一、 审计报告

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

## 二、 财务报表

### (一) 合并资产负债表

单位：元

| 项目            | 附注 | 2023 年 6 月 30 日         | 2022 年 12 月 31 日        |
|---------------|----|-------------------------|-------------------------|
| <b>流动资产：</b>  |    |                         |                         |
| 货币资金          |    | 7,550,398.15            | 7,806,512.07            |
| 结算备付金         |    |                         |                         |
| 拆出资金          |    |                         |                         |
| 交易性金融资产       |    | 744,378,459.17          | 756,349,064.97          |
| 衍生金融资产        |    |                         |                         |
| 应收票据          |    |                         |                         |
| 应收账款          |    | 194,378,515.71          | 151,464,595.51          |
| 应收款项融资        |    |                         |                         |
| 预付款项          |    |                         |                         |
| 应收保费          |    |                         |                         |
| 应收分保账款        |    |                         |                         |
| 应收分保合同准备金     |    |                         |                         |
| 其他应收款         |    | 402,393,552.97          | 404,226,853.69          |
| 其中：应收利息       |    |                         |                         |
| 应收股利          |    |                         |                         |
| 买入返售金融资产      |    |                         |                         |
| 存货            |    |                         |                         |
| 合同资产          |    |                         |                         |
| 持有待售资产        |    |                         |                         |
| 一年内到期的非流动资产   |    |                         |                         |
| 其他流动资产        |    |                         |                         |
| <b>流动资产合计</b> |    | <b>1,348,700,926.00</b> | <b>1,319,847,026.24</b> |
| <b>非流动资产：</b> |    |                         |                         |
| 发放贷款及垫款       |    |                         |                         |
| 债权投资          |    |                         |                         |
| 其他债权投资        |    |                         |                         |
| 长期应收款         |    |                         |                         |
| 长期股权投资        |    | 11,768,419.02           | 11,768,419.02           |
| 其他权益工具投资      |    |                         |                         |
| 其他非流动金融资产     |    | 1,279,953,503.22        | 1,279,953,503.22        |
| 投资性房地产        |    |                         |                         |
| 固定资产          |    | 378,190.22              | 412,435.37              |
| 在建工程          |    |                         |                         |
| 生产性生物资产       |    |                         |                         |
| 油气资产          |    |                         |                         |

|                |  |                  |                  |
|----------------|--|------------------|------------------|
| 使用权资产          |  |                  | 3,575,532.52     |
| 无形资产           |  |                  |                  |
| 开发支出           |  |                  |                  |
| 商誉             |  |                  |                  |
| 长期待摊费用         |  |                  |                  |
| 递延所得税资产        |  | 220,940,599.59   | 220,940,599.59   |
| 其他非流动资产        |  | 213,536,043.98   | 213,536,043.98   |
| <b>非流动资产合计</b> |  | 1,726,576,756.04 | 1,730,186,533.70 |
| <b>资产总计</b>    |  | 3,075,277,682.04 | 3,050,033,559.94 |
| <b>流动负债：</b>   |  |                  |                  |
| 短期借款           |  |                  |                  |
| 向中央银行借款        |  |                  |                  |
| 拆入资金           |  |                  |                  |
| 交易性金融负债        |  |                  |                  |
| 衍生金融负债         |  |                  |                  |
| 应付票据           |  |                  |                  |
| 应付账款           |  | 17,801,245.13    | 16,801,245.13    |
| 预收款项           |  |                  |                  |
| 合同负债           |  | 1,474,504.32     | 1,474,504.32     |
| 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         |  | 3,517,613.17     | 3,761,477.25     |
| 应交税费           |  | 63,499,790.57    | 62,931,716.76    |
| 其他应付款          |  | 1,992,286,226.29 | 1,989,335,450.62 |
| 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    |  | 399,250,000.00   | 388,448,193.68   |
| 其他流动负债         |  |                  |                  |
| <b>流动负债合计</b>  |  | 2,477,829,379.48 | 2,462,752,587.76 |
| <b>非流动负债：</b>  |  |                  |                  |
| 保险合同准备金        |  |                  |                  |
| 长期借款           |  |                  |                  |
| 应付债券           |  |                  |                  |
| 其中：优先股         |  |                  |                  |
| 永续债            |  |                  |                  |
| 租赁负债           |  |                  | 1,992,473.49     |
| 长期应付款          |  |                  |                  |
| 长期应付职工薪酬       |  |                  |                  |

|                   |  |                   |                   |
|-------------------|--|-------------------|-------------------|
| 预计负债              |  | 112,819,693.79    | 112,819,693.79    |
| 递延收益              |  |                   |                   |
| 递延所得税负债           |  |                   |                   |
| 其他非流动负债           |  |                   |                   |
| <b>非流动负债合计</b>    |  | 112,819,693.79    | 114,812,167.28    |
| <b>负债合计</b>       |  | 2,590,649,073.27  | 2,577,564,755.04  |
| <b>所有者权益：</b>     |  |                   |                   |
| 股本                |  | 1,289,998,402.00  | 1,289,998,402.00  |
| 其他权益工具            |  |                   |                   |
| 其中：优先股            |  |                   |                   |
| 永续债               |  |                   |                   |
| 资本公积              |  | 908,781,606.37    | 908,781,606.37    |
| 减：库存股             |  |                   |                   |
| 其他综合收益            |  | -2,000,000.00     | -2,000,000.00     |
| 专项储备              |  |                   |                   |
| 盈余公积              |  | 89,435,261.46     | 89,435,261.46     |
| 一般风险准备            |  |                   |                   |
| 未分配利润             |  | -2,063,851,495.82 | -2,071,684,861.87 |
| 归属于母公司所有者权益合计     |  | 222,363,774.01    | 214,530,407.96    |
| 少数股东权益            |  | 262,264,834.76    | 257,938,396.94    |
| <b>所有者权益合计</b>    |  | 484,628,608.77    | 472,468,804.90    |
| <b>负债和所有者权益总计</b> |  | 3,075,277,682.04  | 3,050,033,559.94  |

法定代表人：汪超涌

主管会计工作负责人：魏勤

会计机构负责人：罗悦

## （二） 母公司资产负债表

单位：元

| 项目           | 附注 | 2023年6月30日       | 2022年12月31日      |
|--------------|----|------------------|------------------|
| <b>流动资产：</b> |    |                  |                  |
| 货币资金         |    | 1,746,170.03     | 1,742,355.26     |
| 交易性金融资产      |    | 709,681,008.92   | 719,776,137.73   |
| 衍生金融资产       |    |                  |                  |
| 应收票据         |    |                  |                  |
| 应收账款         |    | 26,764,444.57    |                  |
| 应收款项融资       |    |                  |                  |
| 预付款项         |    |                  |                  |
| 其他应收款        |    | 1,165,156,673.81 | 1,166,720,309.76 |
| 其中：应收利息      |    |                  |                  |
| 应收股利         |    |                  |                  |
| 买入返售金融资产     |    |                  |                  |
| 存货           |    |                  |                  |
| 合同资产         |    |                  |                  |
| 持有待售资产       |    |                  |                  |

|                |  |                  |                  |
|----------------|--|------------------|------------------|
| 一年内到期的非流动资产    |  |                  |                  |
| 其他流动资产         |  |                  |                  |
| <b>流动资产合计</b>  |  | 1,903,348,297.33 | 1,888,238,802.75 |
| <b>非流动资产：</b>  |  |                  |                  |
| 债权投资           |  |                  |                  |
| 其他债权投资         |  |                  |                  |
| 长期应收款          |  |                  |                  |
| 长期股权投资         |  | 1,286,401,330.27 | 1,286,401,330.27 |
| 其他权益工具投资       |  |                  |                  |
| 其他非流动金融资产      |  | 278,575,702.49   | 278,575,702.49   |
| 投资性房地产         |  |                  |                  |
| 固定资产           |  | 293,783.81       | 293,783.81       |
| 在建工程           |  |                  |                  |
| 生产性生物资产        |  |                  |                  |
| 油气资产           |  |                  |                  |
| 使用权资产          |  |                  | 3,575,532.52     |
| 无形资产           |  |                  |                  |
| 开发支出           |  |                  |                  |
| 商誉             |  |                  |                  |
| 长期待摊费用         |  |                  |                  |
| 递延所得税资产        |  | 173,690,683.77   | 173,690,683.77   |
| 其他非流动资产        |  | 211,536,043.98   | 211,536,043.98   |
| <b>非流动资产合计</b> |  | 1,950,497,544.32 | 1,954,073,076.84 |
| <b>资产总计</b>    |  | 3,853,845,841.65 | 3,842,311,879.59 |
| <b>流动负债：</b>   |  |                  |                  |
| 短期借款           |  |                  |                  |
| 交易性金融负债        |  |                  |                  |
| 衍生金融负债         |  |                  |                  |
| 应付票据           |  |                  |                  |
| 应付账款           |  |                  |                  |
| 预收款项           |  |                  |                  |
| 合同负债           |  | 624,504.32       | 624,504.32       |
| 卖出回购金融资产款      |  |                  |                  |
| 应付职工薪酬         |  | 1,840,669.80     | 2,915,450.30     |
| 应交税费           |  | 26,882,480.93    | 26,899,353.52    |
| 其他应付款          |  | 1,890,006,195.59 | 1,888,564,551.26 |
| 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    |  | 348,160,000.00   | 334,900,000.00   |
| 其他流动负债         |  |                  |                  |
| <b>流动负债合计</b>  |  | 2,267,513,850.64 | 2,253,903,859.40 |
| <b>非流动负债：</b>  |  |                  |                  |

|                   |  |                  |                  |
|-------------------|--|------------------|------------------|
| 长期借款              |  |                  |                  |
| 应付债券              |  |                  |                  |
| 其中：优先股            |  |                  |                  |
| 永续债               |  |                  |                  |
| 租赁负债              |  |                  | 4,450,667.17     |
| 长期应付款             |  |                  |                  |
| 长期应付职工薪酬          |  |                  |                  |
| 预计负债              |  |                  |                  |
| 递延收益              |  |                  |                  |
| 递延所得税负债           |  |                  |                  |
| 其他非流动负债           |  |                  |                  |
| <b>非流动负债合计</b>    |  |                  | 4,450,667.17     |
| <b>负债合计</b>       |  | 2,267,513,850.64 | 2,258,354,526.57 |
| <b>所有者权益：</b>     |  |                  |                  |
| 股本                |  | 1,289,998,402.00 | 1,289,998,402.00 |
| 其他权益工具            |  |                  |                  |
| 其中：优先股            |  |                  |                  |
| 永续债               |  |                  |                  |
| 资本公积              |  | 908,781,606.37   | 908,781,606.37   |
| 减：库存股             |  |                  |                  |
| 其他综合收益            |  | -2,000,000.00    | -2,000,000.00    |
| 专项储备              |  |                  |                  |
| 盈余公积              |  | 89,435,261.46    | 89,435,261.46    |
| 一般风险准备            |  |                  |                  |
| 未分配利润             |  | -699,883,278.82  | -702,257,916.81  |
| <b>所有者权益合计</b>    |  | 1,586,331,991.01 | 1,583,957,353.02 |
| <b>负债和所有者权益合计</b> |  | 3,853,845,841.65 | 3,842,311,879.59 |

### （三） 合并利润表

单位：元

| 项目             | 附注 | 2023年1-6月     | 2022年1-6月     |
|----------------|----|---------------|---------------|
| <b>一、营业总收入</b> |    | 10,549,600.00 | 15,085,825.84 |
| 其中：营业收入        |    |               | 15,085,825.84 |
| 利息收入           |    |               |               |
| 已赚保费           |    |               |               |
| 手续费及佣金收入       |    |               |               |
| <b>二、营业总成本</b> |    |               |               |
| 其中：营业成本        |    |               | 458,256.88    |
| 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                         |   |               | 9,793.80        |
| 销售费用                          |   | 8,153.58      | 2,428,092.34    |
| 管理费用                          |   | 4,818,287.14  | 13,441,234.05   |
| 研发费用                          |   |               |                 |
| 财务费用                          |   | 13,255,581.36 | 43,918,464.37   |
| 其中：利息费用                       |   | 13,260,000.00 | 43,881,970.91   |
| 利息收入                          |   | 8,803.80      | 12,332.46       |
| 加：其他收益                        |   |               | 550,488.86      |
| 投资收益（损失以“-”号填列）               |   | 19,892,265.84 | 22,201,561.61   |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益            |   |               |                 |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列） |   |               |                 |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列）               |   |               |                 |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列）            |   |               |                 |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列）           |   |               | -18,254,553.87  |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列）             |   | -113,009.26   | 151,760.77      |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）             |   |               |                 |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）             |   |               |                 |
| <b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>      |   | 12,246,834.50 | -40,520,758.23  |
| 加：营业外收入                       |   | 800.05        | 110,222.30      |
| 减：营业外支出                       |   | 17,543.87     | 88,345,528.97   |
| <b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>    |   | 12,230,090.68 | -128,756,064.90 |
| 减：所得税费用                       |   | 70,286.81     | -129,002.17     |
| <b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>      |   | 12,159,803.87 | -128,627,062.73 |
| 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）         |   | 12,159,803.87 | -128,627,062.73 |
| 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）          |   | 4,326,437.82  | 2,758,728.02    |
| 2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）   |   | 7,833,366.05  | -131,385,790.75 |
| <b>六、其他综合收益的税后净额</b>          |   |               |                 |
| （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 |  |               |                 |
| <b>七、综合收益总额</b>         |  | 12,159,803.87 | -128,627,062.73 |
| (一) 归属于母公司所有者的综合收益总额    |  | 7,833,366.05  | -131,385,790.75 |
| (二) 归属于少数股东的综合收益总额      |  | 4,326,437.82  | 2,758,728.02    |
| <b>八、每股收益：</b>          |  |               |                 |
| (一) 基本每股收益（元/股）         |  | 0.0094        | -0.10           |
| (二) 稀释每股收益（元/股）         |  | 0.0094        | -0.10           |

法定代表人：汪超涌

主管会计工作负责人：魏勤

会计机构负责人：罗悦

#### （四） 母公司利润表

单位：元

| 项目                            | 附注 | 2023 年 1-6 月  | 2022 年 1-6 月  |
|-------------------------------|----|---------------|---------------|
| <b>一、营业收入</b>                 |    |               | 5,641,147.13  |
| 减：营业成本                        |    |               | 5,742,329.01  |
| 税金及附加                         |    |               | 3,438.92      |
| 销售费用                          |    |               | 6,709,977.28  |
| 管理费用                          |    | 1,048,798.02  | 7,906,535.14  |
| 研发费用                          |    |               |               |
| 财务费用                          |    | 13,255,831.05 | 86,323,682.12 |
| 其中：利息费用                       |    |               | 86,331,437.77 |
| 利息收入                          |    |               | 14,170.02     |
| 加：其他收益                        |    |               |               |
| 投资收益（损失以“-”号填列）               |    | 16,939,663.68 | -1,461,316.79 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益            |    |               |               |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列） |    |               |               |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列）               |    |               |               |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列）            |    |               |               |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列）           |    |               | -4,635,668.36 |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列）             |    | -254,554.62   |               |
| 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）      |  | 2,380,480.99 | -107,141,800.49 |
| 加：营业外收入                |  | 800.05       | 71,395.90       |
| 减：营业外支出                |  | 6,643.05     | 281,250.00      |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）    |  | 2,374,637.99 | -107,351,654.59 |
| 减：所得税费用                |  |              | -26,472,584.45  |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列）      |  | 2,374,637.99 | -80,879,070.14  |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） |  | 2,374,637.99 | -80,879,070.14  |
| （二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列） |  |              |                 |
| 五、其他综合收益的税后净额          |  |              |                 |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益     |  |              |                 |
| 1. 重新计量设定受益计划变动额       |  |              |                 |
| 2. 权益法下不能转损益的其他综合收益    |  |              |                 |
| 3. 其他权益工具投资公允价值变动      |  |              |                 |
| 4. 企业自身信用风险公允价值变动      |  |              |                 |
| 5. 其他                  |  |              |                 |
| （二）将重分类进损益的其他综合收益      |  |              |                 |
| 1. 权益法下可转损益的其他综合收益     |  |              |                 |
| 2. 其他债权投资公允价值变动        |  |              |                 |
| 3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额  |  |              |                 |
| 4. 其他债权投资信用减值准备        |  |              |                 |
| 5. 现金流量套期储备            |  |              |                 |
| 6. 外币财务报表折算差额          |  |              |                 |
| 7. 其他                  |  |              |                 |
| 六、综合收益总额               |  | 2,374,637.99 | -80,879,070.14  |
| 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  |    |              |              |
| 客户存款和同业存放款项净增加额 |    |              |              |
| 向中央银行借款净增加额     |    |              |              |
| 向其他金融机构拆入资金净增加额 |    |              |              |
| 收到原保险合同保费取得的现金  |    |              |              |
| 收到再保险业务现金净额     |    |              |              |
| 保户储金及投资款净增加额    |    |              |              |

|                           |  |              |               |
|---------------------------|--|--------------|---------------|
| 收取利息、手续费及佣金的现金            |  |              |               |
| 拆入资金净增加额                  |  |              |               |
| 回购业务资金净增加额                |  |              |               |
| 代理买卖证券收到的现金净额             |  |              |               |
| 收到的税费返还                   |  |              |               |
| 收到其他与经营活动有关的现金            |  | 6,425,434.64 | 26,174,747.81 |
| <b>经营活动现金流入小计</b>         |  | 6,425,434.64 | 26,174,747.81 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |  |              |               |
| 客户贷款及垫款净增加额               |  |              |               |
| 存放中央银行和同业款项净增加额           |  |              |               |
| 支付原保险合同赔付款项的现金            |  |              |               |
| 为交易目的而持有的金融资产净增加额         |  |              |               |
| 拆出资金净增加额                  |  |              |               |
| 支付利息、手续费及佣金的现金            |  |              |               |
| 支付保单红利的现金                 |  |              |               |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           |  | 1,765,125.84 | 4,927,298.57  |
| 支付的各项税费                   |  | 75,135.97    | 100,343.53    |
| 支付其他与经营活动有关的现金            |  | 5,387,020.25 | 25,611,041.14 |
| <b>经营活动现金流出小计</b>         |  | 7,227,282.06 | 30,638,683.24 |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>      |  | -801,847.42  | -4,463,935.43 |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |  |              |               |
| 收回投资收到的现金                 |  |              |               |
| 取得投资收益收到的现金               |  | 1,000,000.00 | 3,941,527.85  |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |  |              |               |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       |  |              |               |
| 收到其他与投资活动有关的现金            |  |              |               |
| <b>投资活动现金流入小计</b>         |  | 1,000,000.00 | 3,941,527.85  |
| 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                   |  |              | 100.00        |
| 质押贷款净增加额                  |  |              |               |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |  |              |               |
| 支付其他与投资活动有关的现金            |  |              |               |
| <b>投资活动现金流出小计</b>         |  |              | 100.00        |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |  | 1,000,000.00 | 3,941,427.85  |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |  |              |               |
| 吸收投资收到的现金                 |  |              |               |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金       |  |              |               |
| 取得借款收到的现金                 |  |              |               |
| 发行债券收到的现金                 |  |              |               |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |  |              |               |
| <b>筹资活动现金流入小计</b>         |  |              |               |

|                           |  |              |              |
|---------------------------|--|--------------|--------------|
| 偿还债务支付的现金                 |  |              |              |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |  |              |              |
| 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            |  |              |              |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>         |  |              |              |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      |  |              |              |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |  |              |              |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |  | 198,152.58   | -522,507.58  |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |  | 6,062,263.02 | 2,262,507.03 |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |  | 6,260,415.60 | 1,739,999.45 |

法定代表人：汪超涌

主管会计工作负责人：魏勤

会计机构负责人：罗悦

#### （六） 母公司现金流量表

单位：元

| 项目                        | 附注 | 2023 年 1-6 月 | 2022 年 1-6 月   |
|---------------------------|----|--------------|----------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b>     |    |              |                |
| 销售商品、提供劳务收到的现金            |    |              | 387,562.00     |
| 收到的税费返还                   |    |              | 61,239.08      |
| 收到其他与经营活动有关的现金            |    | 3,212,987.68 | 54,801,125.54  |
| <b>经营活动现金流入小计</b>         |    | 3,212,987.68 | 55,249,926.62  |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |    |              | 7,148,537.14   |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           |    | 1,767,785.68 | 5,500,843.25   |
| 支付的各项税费                   |    |              | 740,610.46     |
| 支付其他与经营活动有关的现金            |    | 1,441,387.23 | 58,084,308.96  |
| <b>经营活动现金流出小计</b>         |    | 3,209,172.91 | 71,474,299.81  |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>      |    | 3,814.77     | -16,224,373.19 |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |    |              |                |
| 收回投资收到的现金                 |    |              | 29,835,933.37  |
| 取得投资收益收到的现金               |    |              | 520,000.00     |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |    |              |                |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       |    |              |                |
| 收到其他与投资活动有关的现金            |    |              |                |
| <b>投资活动现金流入小计</b>         |    |              | 30,355,933.37  |
| 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                   |    |              | 14,080,000.00  |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |    |              |                |
| 支付其他与投资活动有关的现金            |    |              |                |
| <b>投资活动现金流出小计</b>         |    |              | 14,080,000.00  |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |    |              | 16,275,933.37  |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |    |              |                |

|                           |  |              |              |
|---------------------------|--|--------------|--------------|
| 吸收投资收到的现金                 |  |              |              |
| 取得借款收到的现金                 |  |              |              |
| 发行债券收到的现金                 |  |              |              |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |  |              |              |
| <b>筹资活动现金流入小计</b>         |  |              | 0.00         |
| 偿还债务支付的现金                 |  |              |              |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |  |              |              |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            |  |              |              |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>         |  |              | 0.00         |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      |  |              | 0.00         |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |  |              |              |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |  | 3,814.77     | 51,560.18    |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |  | 1,742,355.26 | 3,977,199.40 |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |  | 1,746,170.03 | 4,028,759.58 |

### 三、 财务报表附注

#### (一) 附注事项索引

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

#### 附注事项索引说明:

无

#### (二) 财务报表项目附注

北京信中利投资股份有限公司

2023 年半年度财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

##### 一、公司基本情况

##### (一) 公司注册地、组织形式和总部地址

北京信中利投资股份有限公司(以下简称“信中利”或“本公司”), 曾用名为北京信中利投资有限公司, 于 1999 年 5 月 17 日在北京市石景山区市场监督管理局注册登记, 于 2015 年 5 月 22 日整体变更为股份有限公司。公司类型为其他股份有限公司(非上市), 公司的统一社会信用代码为 91110107634397409E, 注册资本 1,289,998,402.00 元。注册地为北京市石景山区八大处高科技园区

实兴大厦 4398 室；法定代表人汪超涌。

**(二) 企业的业务性质和主要经营**

企业的所属行业为商务服务业。主要经营范围为创业投资业务；代理其他创业投资企业等机构或个人的创业投资业务；创业投资咨询；为创业企业提供创业管理服务；参与设立创业投资企业与创业投资管理顾问机构；项目投资；投资管理；资产管理；投资咨询；出租商业用房。（“1、未经有关部门批准，不得以公开方式募集资金；2、不得公开开展证券类产品和金融衍生品交易活动；3、不得发放贷款；4、不得对所投资企业以外的其他企业提供担保；5、不得向投资者承诺投资本金不受损失或者承诺最低收益”；企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

**(三) 财务报告的批准报出**

本财务报表业经本公司董事会批准报出。

**(四) 合并报表范围**

本公司 2023 年度纳入合并范围的子公司共 28 户，详见本附注八“在其他主体中的权益”。

**二、财务报表的编制基础**

**1、编制基础**

本公司财务报表以持续经营假设为基础，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及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。

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

**三、遵循企业会计准则的声明**

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况及 2023 年半年度的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量等有关信息。

**四、重要会计政策和会计估计**

**1、会计期间**

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

**2、营业周期**

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

**3、记账本位币**

本公司以人民币为记账本位币。

**4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法**

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

#### （1）同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方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（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

#### （2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，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管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍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，其差额计入当期损益。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、12、“长期股权投资”进行会计处理；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：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

## **5、合并财务报表的编制方法**

### **（1）合并财务报表范围的确定原则**

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

### **（2）合并财务报表编制的方法**

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。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。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，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。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、12、“长期股权投资”或本附注四、8、“金融工具”。

本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，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。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：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。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、12、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## **6、现金及现金等价物的确定标准**

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## **7、外币业务和外币报表折算**

### **（1）外币交易的折算方法**

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

### **（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法**

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①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；②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，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的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

### （3）外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。期初未分配利润为上一年折算后的期末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

期初数和上期实际数按照上期财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

## 8、金融工具

在本公司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。

### （1）金融资产的分类、确认和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

#### ①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即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。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

#### ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，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将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

#### ③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分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。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

### （2）金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

#### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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，公允价值变动计入当期损益。

被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，该负债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，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业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、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

### （3）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；② 该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③ 该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而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之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

#### （4）金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的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，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其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。

#### （5）金融资产和金融负债的抵销

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

#### （6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交

易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，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，使用不可输入值。

#### （7）权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

### 9、金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

#### （1）减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

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

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

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

#### （2）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后

信用风险是否显著增加。

(3) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

(4) 金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

(5) 各类金融资产信用损失的确定方法

① 应收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

| 项 目    | 确定组合的依据                                                                                    |
|--------|--------------------------------------------------------------------------------------------|
| 银行承兑汇票 | 承兑人为信用风险较小的银行                                                                              |
| 商业承兑汇票 | 除信用风险较低的银行承兑汇票组合之外的应收票据，本公司依据以前年度与之相同或相似的按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收账款组合的预期信用损失为基础，考虑前瞻性信息，确定损失准备 |

结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，信用风险极低的银行承兑汇票组合应收票据的预期信用损失率为0。

商业承兑汇票组合的预期信用损失率与下述应收账款相同。

② 应收账款、合同资产及其他应收款

对于不含重大融资成分的应收款项、合同资产和其他应收款，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收款项、合同资产和其他应收款，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

| 项 目   | 确定组合的依据       | 计提方法    |
|-------|---------------|---------|
| 账龄组合  | 关联方组合外的所有应收款项 | 账龄分析法   |
| 无风险组合 | 合并范围内的所有关联方   | 不计提坏账准备 |

a. 组合中，采用账龄分析法的预期信用损失率如下：

| 账 龄             | 应收账款计提比例（%） | 其他应收款计提比例（%） |
|-----------------|-------------|--------------|
| 1 年以内（含 1 年，下同） | 1.00        | 1.00         |

| 账龄      | 应收账款计提比例（%） | 其他应收款计提比例（%） |
|---------|-------------|--------------|
| 1 至 2 年 | 2.00        | 2.00         |
| 2 至 3 年 | 5.00        | 5.00         |
| 3 年以上   | 100.00      | 100.00       |

#### 10、 应收票据

本公司对 应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四、9.金融工具减值。

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 应收票据划分为若干组合，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                                |
|-------------|---------------------------------------------------------|-------------------------------------|
| 无风险银行承兑票据组合 | 出票人具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强 | 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 |
| 商业承兑汇票      | 根据出票人、背书人的信用风险特征确定组合                                    | 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 |

#### 11、 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四、9.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                                                            |
|------------|--------------------------------|-----------------------------------------------------------------|
| 账龄组合       | 本组合为因销售产品或提供劳务而产生的应收款项         | 参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失 |
| 合并范围内关联方组合 | 本组合为合并范围内关联方因销售产品或提供劳务而产生的应收款项 | 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                             |

#### 12、 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四 9.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                                                            |
|------------|------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------|
| 账龄组合       | 本组合为日常经营活动中应收取的各类往来款项、保证金与押金、代垫及暂付款等应收款项 | 参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失 |
| 合并范围内关联方组合 | 本组合为日常经营活动中发生的应收合并范围内关联方的各类应收款项          | 参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失 |

#### 13、 合同资产

本公司将客户尚未支付合同对价，但本公司已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注四、9、金融资产减值。

## **14、 存货**

### **（1）存货的分类**

存货主要包括原材料、库存商品、发出商品等。

### **（2）存货取得和发出的计价方法**

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

### **（3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法**

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

### **（4）存货的盘存制度为永续盘存制。**

### **（5）低值易耗品和包装物的摊销方法。**

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

## **15、 长期应收款**

本公司对长期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四.9 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长期应收款单独确定其信用损失。

## **16、 长期股权投资**

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、8、“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司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。

### **（1）投资成本的确定**

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付

的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。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也计入投资成本。

## （2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

### ①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，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者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

### ②权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，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，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，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；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资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照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。但本公司与被投资

单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则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净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

### ③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### ④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前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，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，并按比例结转当期损益；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其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，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，在丧失对被投资单位控制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其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金

融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资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金融工具确认和计量准则核算，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，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本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，如果上述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，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

**17、 投资性房地产**

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、23、“长期资产减值”。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、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计入当期损益。

**18、 固定资产**

**（1）固定资产确认条件**

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

**（2）各类固定资产的折旧方法**

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

| 类别      | 折旧方法  | 折旧年限（年） | 残值率（%）     | 年折旧率（%）     |
|---------|-------|---------|------------|-------------|
| 运输设备    | 年限平均法 | 5       | 5.00、10.00 | 18.00、19.00 |
| 电子设备及其他 | 年限平均法 | 3-5     | 5.00       | 19.00-31.66 |

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

### （3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、23、“长期资产减值”。

### （4）其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或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差额计入当期损益。

本公司至少于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，如发生改变则作为会计估计变更处理。

## 19、 在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、23、“长期资产减值”。

## 20、 借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者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时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产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可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

## 21、 无形资产

### （1）无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

## （2）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

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。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

## （3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、23、“长期资产减值”。

## 22、 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括开办费、租赁费。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

## 23、 长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、使用权资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高

者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，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。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## **24、 合同负债**

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

## **25、 职工薪酬**

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利，其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，

除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

## **26、 预计负债**

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，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，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果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，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

## **27、 股份支付**

### **（1）股份支付的会计处理方法**

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

#### **①以权益结算的股份支付**

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用/在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

#### **②以现金结算的股份支付**

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

### **（2）修改、终止股份支付计划的相关会计处理**

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

**（3）涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理**

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业其中之一在本公司内，另一在本公司外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

①结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

②接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本公司内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

## **28、 收入**

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

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

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在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；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；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。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

#### 公司的收入类型及具体收入确认方法

本公司的营业收入主要包括基金管理费收入、超额业绩报酬收入，咨询顾问收入，收入确认政策如下：

##### （1）基金管理费收入

基金管理费是指公司作为基金管理人，依据协议的约定，按照基金认缴份额，实缴份额或基金完成投资额的一定比例向基金收取的管理费。本公司根据权责发生制原则，以单一基金当年实际管理天数及管理规模为基础计算确认当年基金管理费收入。

##### （2）超额业绩报酬收入

超额业绩报酬收入是指公司作为基金管理人或其他资产委托管理人，按照协议的约定，当委托管理资产某一业绩指标达到或超过约定的标准，公司按照协议从所管资产所实现的收益中提取一定金额作为奖励。当基金或委托管理资产达到业绩指标或超过约定的标准，公司在预计很可能收到超额业绩报酬、金额能够可靠计量时按照合同约定确认超额业绩报酬收入。

##### （3）咨询顾问收入

咨询顾问收入是指本集团向其他各方提供咨询服务所收取的报酬。公司按照合同的约定，按照权责发生制原则，在提供咨询服务的当期确认收入。

## 29、 合同成本

本集团为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。但是，如果该资产的摊销期限不超过一年，则在发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本不属于《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》之外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；②该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

## 30、 政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。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，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

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

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，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或（对初始确认时冲减相关资产账面价值的与资产相关的政府补助）调整资产账面价值；属于其他情况的，直接计入当期损益。

### **31、 递延所得税资产/递延所得税负债**

#### **（1）当期所得税**

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

#### **（2）递延所得税资产及递延所得税负债**

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

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

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

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

#### **（3）所得税费用**

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递

延所得税费用或收益计入当期损益。

#### （4）所得税的抵销

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

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

### 32、 租赁

租赁是指本公司让渡或取得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或支付对价的合同。在一项合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或包含租赁。

#### （1） 本公司作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为房租。

##### ①初始计量

在租赁期开始日，本公司将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

##### ②后续计量

本公司自租赁期开始的当月对使用权资产计提折旧，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。

对于租赁负债，本公司按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益或计入相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

##### ③短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产租赁，本公司采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

##### ④租赁变更

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

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

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，（除新冠肺炎疫情直接引发的合同变更采用简化方法外，）在租赁变更生效日，本公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

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

## （2） 本公司作为出租人

本公司在租赁开始日，基于交易的实质，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。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

### ① 经营租赁

本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

### ② 融资租赁

于租赁期开始日，本公司确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（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）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本公司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） 本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

## （4） 本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

### **33、 重要会计政策、会计估计的变更**

#### **(1) 会计政策变更**

报告期内本公司未发生会计政策变更事项。

#### **(2) 会计估计变更**

报告期内本公司未发生会计估计变更事项。

### **34、 重大会计判断和估计**

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

#### **(1) 坏账准备计提**

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收款项减值是基于评估应收款项的可收回性。鉴定应收款项减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收款项的账面价值及应收款项坏账准备的计提或转回。

#### **(2) 金融工具公允价值**

对不存在活跃交易市场的金融工具，本公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。权益工具投资或合同有公开报价的，本公司不将成本作为其公允价值的最佳估计。

#### **(3) 递延所得税资产**

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

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

#### **(4) 投资收益**

本公司根据合约条款、现有知识及历史经验，以及公司的商业模式，对投资项目导致的涉诉事项等判决情况估计并计提相应准备。在该等已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利

益流出本公司的情况下，本公司对涉诉事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为其他应付款。投资收益（损失）的确认和计量在很大程度上依赖于管理层对未来偿付金额的判断。在进行判断过程中本公司需评估该等事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。公司通常按照判决金额扣除可取得的投资份额后的差值，并根据承担法律责任得被告数量按比例计提其他应付款，同时确认投资收益（损失）。

五、税项

1、主要税种及税率

| 税种      | 计税依据                                       | 税率  |
|---------|--------------------------------------------|-----|
| 增值税     | 一般纳税人应税收入按适用税率计算销项税额，扣除允许抵扣的进项税额后的差额缴纳增值税。 | 6%  |
| 企业所得税   | 应纳税所得额                                     | 25% |
| 城市维护建设税 | 实缴流转税额                                     | 7%  |
| 教育费附加   | 实缴流转税额                                     | 3%  |
| 地方教育附加  | 实缴流转税额                                     | 2%  |

2、税收优惠及批文

天津股权管理、天津创业投资依据《关于新疆喀什天津两个特殊经济开发区企业所得税优惠政策的通知》（财税【2011】112 号）和《关于公布新疆困难地区重点鼓励发展产业企业所得税优惠目录（试行）的通知》（财税【2011】60 号）文件的规定，《目录》范围内的企业，自取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，第一年至第五年免征企业所得税，免税期满后，再免征企业五年所得税地方分享部分。

Chinaequity Global Holding Co. Ltd 为注册在 British Virgin Island 的公司、Chinaequity USD Investment GP.L.P.、Chinaequity USD Fund management CO. 为注册地址在 Cayman Islands 的公司，根据当地税收政策，注册在该地的企业无需缴纳任何税费。

本公司适用《中华人民共和国企业所得税法》(中华人民共和国主席令第 63 号)第三十一条规定：“创业投资企业从事国家需要重点扶持和鼓励的创业投资，可以按投资额的一定比例抵扣应纳税所得额”的税收优惠。具体是指创业投资企业采取股权投资方式投资于未上市的中小高新技术企业 2 年以上的，可以按照其投资额的 70%在股权持有满 2 年的当年抵扣该创业投资企业的应纳税所得额；当年不足抵扣的，可以在以后纳税年度结转抵扣。

六、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“年初”指 2023 年 1 月 1 日，“期末”指 2023 年 6 月 30 日，“上年年末”指 2022 年 12 月 31 日，“本期”指 2023 年 1-6 月，“上期”指 2022 年度 1-6 月。

1、货币资金

| 项目   | 期末余额         | 上年年末余额       |
|------|--------------|--------------|
| 库存现金 | 91.91        | 91.91        |
| 银行存款 | 7,525,685.38 | 7,781,799.30 |

|               |              |              |
|---------------|--------------|--------------|
| 其他货币资金        | 24,620.86    | 24,620.86    |
| 合计            | 7,550,398.15 | 7,806,512.07 |
| 其中，存放在境外的款项总额 |              |              |

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

其中：受限货币资金明细如下

| 项目   | 期末余额         | 上年年末余额       |
|------|--------------|--------------|
| 司法冻结 | 1,289,982.55 | 1,744,249.05 |
| 合计   | 1,289,982.55 | 1,744,249.05 |

## 2、交易性金融资产

| 项 目                    | 期末余额             | 上年年末余额           |
|------------------------|------------------|------------------|
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | 2,024,331,962.39 | 2,036,302,568.19 |
| 其中：债务工具投资              |                  |                  |
| 权益工具投资                 | 2,024,331,962.39 | 2,036,302,568.19 |
| 小 计                    | 2,024,331,962.39 | 2,036,302,568.19 |
| 其中：重分类至其他非流动金融资产的部分    | 1,279,953,503.22 | 1,279,953,503.22 |
| 合 计                    | 744,378,459.17   | 756,349,064.97   |

## 3、应收票据

| 类别     | 期末余额 | 上年年末余额 |
|--------|------|--------|
| 银行承兑汇票 | 0    | 0      |
| 商业承兑汇票 |      |        |
| 合 计    | 0    | 0      |

## 4、应收账款

### (1) 按账龄披露

| 账 龄     | 期末余额           | 上年年末余额         |
|---------|----------------|----------------|
| 1 年以内   | 120,862,176.15 | 77,816,728.51  |
| 1 至 2 年 | 66,608,919.22  | 66,608,919.22  |
| 2 至 3 年 | 9,945,495.25   | 9,945,495.25   |
| 3 至 4 年 | 40,493,414.18  | 40,493,414.18  |
| 4 至 5 年 | 15,596,361.64  | 15,596,361.64  |
| 5 年以上   | 31,800,000.00  | 31,800,000.00  |
| 小 计     | 285,306,366.44 | 242,260,918.80 |
| 减：坏账准备  | 90,927,850.73  | 90,796,323.28  |
| 合 计     | 194,378,515.71 | 151,464,595.51 |

### (2) 按坏账计提方法分类列示

| 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（%） |      |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项 | 31,800,000.00 | 11.14591321 | 31,800,000.00 | 100     | 0.00 |

|                       |                |             |               |       |                |
|-----------------------|----------------|-------------|---------------|-------|----------------|
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项  | 253,506,366.44 | 88.85408679 | 59,127,850.73 | 23.32 | 194,378,515.71 |
| 其中：账龄组合               | 253,506,366.44 | 88.85408679 | 59,127,850.73 | 23.32 | 194,378,515.71 |
| 无风险组合                 |                |             |               |       |                |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项 |                |             |               |       |                |
| 合计                    | 285,306,366.44 | 100         | 90,927,850.73 | 31.87 | 194,378,515.71 |

(续)

| 类别                    | 上年年末余额         |             |               |             |                |
|-----------------------|----------------|-------------|---------------|-------------|----------------|
|                       | 账面余额           |             | 坏账准备          |             | 账面价值           |
|                       | 金额             | 比例 (%)      | 金额            | 计提比例 (%)    |                |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项  | 31,800,000.00  | 13.12634335 | 31,800,000.00 | 100         | 0              |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项  | 210,460,918.80 | 86.87365665 | 58,996,323.28 | 28.03196129 | 151,464,595.51 |
| 其中：账龄组合               | 210,460,918.80 | 86.87365665 | 58,996,323.28 | 28.03196129 | 151,464,595.51 |
| 无风险组合                 |                |             |               |             |                |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项 |                |             |               |             |                |
| 合计                    | 242,260,918.80 | 100         | 90,796,323.28 | 37.47873315 | 151,464,595.51 |

①期末单项计提坏账准备的应收账款

| 应收账款（按单位）        | 2023 年 6 月 30 日 |               |          |        |
|------------------|-----------------|---------------|----------|--------|
|                  | 账面余额            | 坏账准备          | 计提比例 (%) | 计提理由   |
| 广州东星在线网络科技有限公司   | 15,000,000.00   | 15,000,000.00 | 100      | 预计无法收回 |
| 深圳信中利投资管理有限公司    | 10,800,000.00   | 10,800,000.00 | 100      | 预计无法收回 |
| 上海迅智体育管理有限公司     | 3,000,000.00    | 3,000,000.00  | 100      | 预计无法收回 |
| 金港汽车公园管理（北京）有限公司 | 2,000,000.00    | 2,000,000.00  | 100      | 预计无法收回 |
| 广东欧派斯润滑科技有限公司    | 1,000,000.00    | 1,000,000.00  | 100      | 预计无法收回 |

|    |               |               |  |  |
|----|---------------|---------------|--|--|
| 合计 | 31,800,000.00 | 31,800,000.00 |  |  |
|----|---------------|---------------|--|--|

②组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

| 账龄      | 期末余额           |               |         |
|---------|----------------|---------------|---------|
|         | 应收账款           | 坏账准备          | 计提比例（%） |
| 1 年以内   | 120,862,176.15 | 1,208,621.76  | 1       |
| 1 至 2 年 | 66,608,919.22  | 1,332,178.38  | 2       |
| 2 至 3 年 | 9,945,495.25   | 497,274.76    | 5       |
| 3 至 4 年 | 56,089,775.82  | 56,089,775.82 | 100     |
| 合计      | 253,506,366.44 | 59,127,850.73 |         |

（续）

| 账龄      | 上年年末余额         |               |         |
|---------|----------------|---------------|---------|
|         | 应收账款           | 坏账准备          | 计提比例（%） |
| 1 年以内   | 77,816,728.51  | 778,167.29    | 1       |
| 1 至 2 年 | 66,608,919.22  | 1,332,178.38  | 2       |
| 2 至 3 年 | 9,945,495.25   | 796,201.79    | 5       |
| 3 年以上   | 56,089,775.82  | 56,089,775.82 | 100     |
| 合计      | 210,460,918.80 | 58,996,323.28 |         |

(3) 坏账准备的情况

| 类 别  | 年初余额          | 本期变动金额     |       |       |      | 期末余额          |
|------|---------------|------------|-------|-------|------|---------------|
|      |               | 计提         | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他变动 |               |
| 坏账准备 | 90,796,323.28 | 131,527.45 |       |       |      | 90,927,850.73 |
| 合 计  | 90,796,323.28 | 131,527.45 |       |       |      | 90,927,850.73 |

注：本期其他变动金额为报告期内处置子公司深圳市惠程信息科技股份有限公司（证券简称：惠程科技）坏账金额。

（4）本期无实际核销的应收账款。

（5）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

| 债务人名称                  | 应收账款期末余额       | 占应收账款期末余额合计数的比例(%) | 坏账准备期末余额     |
|------------------------|----------------|--------------------|--------------|
| 共青城信中利工信投资管理合伙企业（有限合伙） | 38,985,000.00  | 15.38              | 779,700.00   |
| 共青城信中利永信投资管理合伙企业（有限合伙） | 36,000,000.00  | 14.20              | 720,000.00   |
| 共青城信中利仁信投资合伙企业（有限合伙）   | 34,500,000.00  | 13.61              | 690,000.00   |
| 北京信中利赞信股权投资中心（有限合伙）    | 27,300,000.00  | 10.77              | 546,000.00   |
| 共青城信中利万信投资管理合伙企业（有限合伙） | 16,820,000.00  | 6.63               | 336,400.00   |
| 合计                     | 153,605,000.00 | 60.59              | 3,072,100.00 |

## 5、预付款项

### (1) 预付款项按账龄列示

| 账龄      | 期末余额 |        | 上年年末余额 |        |
|---------|------|--------|--------|--------|
|         | 金额   | 比例 (%) | 金额     | 比例 (%) |
| 1 年以内   | 0    |        | 0      | 0      |
| 1 至 2 年 |      |        |        |        |
| 2 至 3 年 |      |        |        |        |
| 3 年以上   |      |        |        |        |
| 合计      | 0    |        | 0      | 0      |

## 6、其他应收款

| 项目    | 期末余额           | 上年年末余额         |
|-------|----------------|----------------|
| 其他应收款 | 402,393,552.97 | 404,226,853.69 |
| 应收利息  |                |                |
| 应收股利  |                |                |
| 合计    | 402,393,552.97 | 404,226,853.69 |

### (1) 应收利息

#### ① 应收利息分类

| 项 目    | 期末余额         | 上年年末余额       |
|--------|--------------|--------------|
| 定期存款   |              |              |
| 借款利息   | 1,051,086.75 | 1,051,086.75 |
| 小 计    | 1,051,086.75 | 1,051,086.75 |
| 减：坏账准备 | 1,051,086.75 | 1,051,086.75 |
| 合 计    |              |              |

### ② 重要逾期利息

| 贷款单位          | 期末余额         | 逾期时间    | 逾期原因 | 是否发生减值及其判断依据 |
|---------------|--------------|---------|------|--------------|
| 暹罗航空有限公司      | 145,333.33   | 5 年以上   | 无法收回 | 已发生减值，无法收回   |
| 湖北汉冶新材料科技有限公司 | 905,753.42   | 3 至 4 年 | 无法收回 | 已发生减值，无法收回   |
| 合 计           | 1,051,086.75 | ——      | ——   | ——           |

### ③ 坏账准备计提情况

| 坏账准备             | 第一阶段           | 第二阶段                 | 第三阶段                 | 合计           |
|------------------|----------------|----------------------|----------------------|--------------|
|                  | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失（未发生信用减值） | 整个存续期预期信用损失（已发生信用减值） |              |
| 上年年末余额           |                |                      | 1,051,086.75         | 1,051,086.75 |
| 上年年末应收利息账面余额在本期： |                |                      |                      |              |
| ——转入第二阶段         |                |                      |                      |              |
| ——转入第三阶段         |                |                      |                      |              |
| ——转回第二阶段         |                |                      |                      |              |
| ——转回第一阶段         |                |                      |                      |              |
| 本期计提             |                |                      |                      |              |

|      |  |  |              |              |
|------|--|--|--------------|--------------|
| 本期转回 |  |  |              |              |
| 本期转销 |  |  |              |              |
| 本期核销 |  |  |              |              |
| 其他变动 |  |  |              |              |
| 期末余额 |  |  | 1,051,086.75 | 1,051,086.75 |

(2) 应收股利

①应收股利情况

| 项目（或被投资单位）          | 期末余额          | 上年年末余额        |
|---------------------|---------------|---------------|
| 北京信中利盈佳股权投资中心（有限合伙） | 18,863,764.02 | 18,863,764.02 |
| 小 计                 | 18,863,764.02 | 18,863,764.02 |
| 减：坏账准备              | 18,863,764.02 | 18,863,764.02 |
| 合 计                 |               |               |

②重要的账龄超过 1 年的应收股利

| 项目（或被投资单位）          | 期末余额          | 账龄      | 未收回原因             | 是否发生减值及其判断依据                             |
|---------------------|---------------|---------|-------------------|------------------------------------------|
| 北京信中利盈佳股权投资中心（有限合伙） | 18,863,764.02 | 2 至 3 年 | 收回的项目资金全部拆出，无法收回。 | 是，依据：合伙企业对外投资已全部收回，尚未投其他基金产品，未来收益具有不确定性。 |
| 合 计                 | 18,863,764.02 | ——      | ——                | ——                                       |

③坏账准备计提情况

| 坏账准备               | 第一阶段<br>未来 12 个月<br>预期信用损失 | 第二阶段<br>整个存续期预期信用损失（未发生信用减值） | 第三阶段<br>整个存续期预期信用损失（已发生信用减值） | 合计            |
|--------------------|----------------------------|------------------------------|------------------------------|---------------|
| 上年年末余额             |                            |                              | 18,863,764.02                | 18,863,764.02 |
| 上年年末余额应收股利账面余额在本期： |                            |                              |                              |               |
| ——转入第二阶段           |                            |                              |                              |               |
| ——转入第三阶段           |                            |                              |                              |               |
| ——转回第二阶段           |                            |                              |                              |               |
| ——转回第一阶段           |                            |                              |                              |               |
| 本期计提               |                            |                              |                              |               |
| 本期转回               |                            |                              |                              |               |
| 本期转销               |                            |                              |                              |               |
| 本期核销               |                            |                              |                              |               |
| 其他变动               |                            |                              |                              |               |
| 期末余额               |                            |                              | 18,863,764.02                | 18,863,764.02 |

(3) 其他应收款

①按账龄披露

| 账龄      | 期末余额           | 上年年末余额         |
|---------|----------------|----------------|
| 1 年以内   | 30,006,252.29  | 31,858,071.20  |
| 1 至 2 年 | 182,610,142.94 | 182,610,142.94 |

|        |                |                |
|--------|----------------|----------------|
| 2至3年   | 203,925,708.55 | 203,925,708.55 |
| 3至4年   | 26,868,076.74  | 26,868,076.74  |
| 4至5年   | 5,574,535.66   | 5,574,535.66   |
| 5年以上   | 29,949,309.76  | 29,949,309.76  |
| 小计     | 478,934,025.94 | 480,785,844.85 |
| 减：坏账准备 | 76,540,472.97  | 76,558,991.16  |
| 合计     | 402,393,552.97 | 404,226,853.69 |

②按款项性质分类情况

| 款项性质       | 期末账面余额         | 上年年末账面余额       |
|------------|----------------|----------------|
| 往来款        | 379,828,077.94 | 381,679,896.85 |
| 股权转让款      | 77,719,490.87  | 77,719,490.87  |
| 押金及保证金等    | 21,010,658.31  | 21,010,658.31  |
| 员工个人借支/备用金 | 81,000.00      | 81,000.00      |
| 哆可梦股权收购诚意金 |                |                |
| 其他         | 294,798.82     | 294,798.82     |
| 小计         | 478,934,025.94 | 480,785,844.85 |
| 减：坏账准备     | 76,540,472.97  | 76,558,991.16  |
| 合计         | 402,393,552.97 | 404,226,853.69 |

③坏账计提准备

| 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） |               |
| 年初余额            | 345,831.31   | 4,609,057.08         | 34,062,026.70        | 39,016,915.09 |
| 年初其他应收款账面余额在本期： |              |                      |                      |               |
| ——转入第二阶段        |              |                      |                      |               |
| ——转入第三阶段        |              |                      |                      |               |
| 本期计提            | -18,518.19   |                      |                      | -18,518.19    |
| 本期转回            |              |                      |                      |               |
| 本期转销            |              |                      |                      |               |
| 本期核销            |              |                      |                      |               |
| 其他变动            |              |                      |                      |               |
| 期末余额            | 327,313.12   | 4,609,057.08         | 34,062,026.70        | 39,016,915.09 |

注：本期其他变动金额为报告期内处置子公司惠程科技坏账金额。

其中，第三阶段已发生信用减值的结果如下：

| 其他应收账款（按单位）   | 2023年6月30日    |               |            |        |
|---------------|---------------|---------------|------------|--------|
|               | 账面余额          | 坏账准备          | 预期信用损失率（%） | 划分原因   |
| 湖北汉冶新材料科技有限公司 | 19,000,000.00 | 19,000,000.00 | 100        | 预计无法收回 |
| 暹罗航空有限公司      | 4,000,000.00  | 4,000,000.00  | 100        | 预计无法收回 |
| 刘超            | 4,000,000.00  | 4,000,000.00  | 100        | 预计无法收回 |

|                  |               |               |     |        |
|------------------|---------------|---------------|-----|--------|
| 意海科技             | 3,505,000.60  | 3,505,000.60  | 100 | 预计无法收回 |
| 深圳东方云信基金投资管理有限公司 | 1,600,000.00  | 1,600,000.00  | 100 | 预计无法收回 |
| 洋浦强辉物业资讯有限公司     | 1,121,836.74  | 1,121,836.74  | 100 | 预计无法收回 |
| WAN WEIJIA       | 443,169.36    | 443,169.36    | 100 | 预计无法收回 |
| 上海博艾玄通投资发展有限公司   | 386,500.00    | 386,500.00    | 100 | 预计无法收回 |
| 霍尔果斯京疆创业咨询服务有限公  | 5,520.00      | 5,520.00      | 100 | 预计无法收回 |
| 合计               | 34,062,026.70 | 34,062,026.70 |     |        |

#### ④坏账准备情况

| 类别   | 年初余额          | 本期变动金额     |       |       |      | 期末余额          |
|------|---------------|------------|-------|-------|------|---------------|
|      |               | 计提         | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他变动 |               |
| 坏账准备 | 76,558,991.16 | -18,518.19 |       |       |      | 76,540,472.97 |
| 合计   | 76,558,991.16 | -18,518.19 |       |       |      | 76,540,472.97 |

注：其他变动为惠程科技本年度不纳入合并范围导致。

#### ⑤按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

| 单位名称                   | 款项性质 | 期末余额           | 账龄    | 占其他应收款期末余额合计数的比例（%） | 坏账准备期末余额      |
|------------------------|------|----------------|-------|---------------------|---------------|
| 北京本草天地养生科技发展有限公司       | 往来款  | 184,186,900.33 | 2-3 年 | 38.46               | 9,209,345.02  |
| 共青城信中利永信投资管理合伙企业（有限合伙） | 往来款  | 89,080,000.00  | 1-2 年 | 18.60               | 1,781,600.00  |
| 北京信中利京信管理咨询合伙企业（有限合伙）  | 往来款  | 38,273,934.00  | 1-2 年 | 7.99                | 765,478.68    |
| 珠海梧桐高创投资基金企业（有限合伙）     | 往来款  | 31,735,347.00  | 2-3 年 | 6.63                | 1,586,767.35  |
| 共青城信中利仁信投资管理合伙企业（有限合伙） | 往来款  | 25,797,921.96  | 3-4 年 | 5.39                | 25,797,921.96 |
| 合计                     |      | 369,074,103.29 |       | 77.06               | 39,141,113.01 |

## 7、存货

### （1）存货分类

| 项目    | 期末余额 |      |      |
|-------|------|------|------|
|       | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 |
| 发出商品  | 0    |      | 0    |
| 自制半成品 |      |      |      |
| 原材料   |      |      |      |
| 库存商品  |      |      |      |
| 合计    | 0    |      | 0    |

(续)

| 项目    | 上年年末余额 |      |      |
|-------|--------|------|------|
|       | 账面余额   | 跌价准备 | 账面价值 |
| 发出商品  | 0      |      | 0    |
| 自制半成品 |        |      |      |
| 原材料   |        |      |      |
| 库存商品  |        |      |      |
| 在产品   |        |      |      |
| 合计    | 0      |      | 0    |

注：本期其他变动金额为报告期内处置子公司惠程科技跌价准备金额。

#### 8、一年内到期的非流动资产

| 项目          | 期末余额 | 上年年末余额 |
|-------------|------|--------|
| 一年内到期的长期应收款 | 0    | 0      |
| 合计          | 0    | 0      |

#### 9、其他流动资产

| 项目           | 期末余额 | 上年年末余额 |
|--------------|------|--------|
| 待抵扣进项税       |      |        |
| 待认证进项税额      |      |        |
| 增值税留抵税额      |      |        |
| 预缴增值税        |      |        |
| 优享创智继续涉入金融资产 |      |        |
| 合同取得成本       |      |        |
| 待摊费用         |      |        |
| 其他           |      |        |
| 合计           |      |        |

#### 10、长期应收款

| 项目         | 期末余额 |      |      | 上年年末余额 |      |      |
|------------|------|------|------|--------|------|------|
|            | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额   | 减值准备 | 账面价值 |
| 融资租赁款      |      |      |      |        |      |      |
| 其中：未实现融资收益 |      |      |      |        |      |      |
| 合计         |      |      |      |        |      |      |

#### 11、长期股权投资

##### 1、长期股权投资分类

| 项目           | 期末余额           | 上年年末余额         |
|--------------|----------------|----------------|
| 对子公司投资       |                |                |
| 对合营、联营企业投资   | 199,414,763.37 | 199,414,763.37 |
| 小计           | 199,414,763.37 | 199,414,763.37 |
| 减：长期股权投资减值准备 | 187,646,344.35 | 187,646,344.35 |
| 合计           | 11,768,419.02  | 11,768,419.02  |

##### 2、对合营、联营企业的投资

| 被投资单位 | 上年年末余额 | 本期增减变动 |   |    |   |   |    |   |   | 期末余额 | 减值准备<br>期末余额 |
|-------|--------|--------|---|----|---|---|----|---|---|------|--------------|
|       |        | 追      | 减 | 权益 | 其 | 其 | 宣告 | 计 | 其 |      |              |

|                          |                | 加<br>投<br>资 | 少<br>投<br>资 | 法下<br>确认<br>的投<br>资损<br>益 | 他<br>综<br>合<br>收<br>益<br>调<br>整 | 他<br>权<br>益<br>变<br>动 | 发<br>放<br>金<br>股<br>利<br>或<br>利<br>润 | 提<br>减<br>值<br>准<br>备 | 他 |                |                |
|--------------------------|----------------|-------------|-------------|---------------------------|---------------------------------|-----------------------|--------------------------------------|-----------------------|---|----------------|----------------|
| 一、联营企业                   |                |             |             |                           |                                 |                       |                                      |                       |   |                |                |
| 宁波永耀惠程电力科技有限公司           |                |             |             |                           |                                 |                       |                                      |                       |   |                |                |
| 北京真机智能科技有限公司             |                |             |             |                           |                                 |                       |                                      |                       |   |                |                |
| 共青城惠智网联投资合伙企业(有限合伙)      |                |             |             |                           |                                 |                       |                                      |                       |   |                |                |
| ChinaEquity USDFundIL.P. | 187,646,344.35 |             |             |                           |                                 |                       |                                      |                       |   | 187,646,344.35 | 187,646,344.35 |
| 成都哆可梦                    | 11,768,419.02  |             |             |                           |                                 |                       |                                      |                       |   | 11,768,419.02  |                |
| 深圳信中利投资管理有限公司            |                |             |             |                           |                                 |                       |                                      |                       |   |                |                |
| 合计                       | 199,414,763.37 |             |             |                           |                                 |                       |                                      |                       |   | 199,414,763.37 | 187,646,344.35 |

注：本公司自 2020 年失去对深圳信中利投资管理有限公司的控制权，无法取得其财务报表，已无法对其生产经营活动产生重大影响，将该长期股权投资调整至其他非流动金融资产核算。

## 12、其他权益工具投资

| 项目                | 期末余额 | 上年年末余额 |
|-------------------|------|--------|
| 美帆（北京）游艇俱乐部管理有限公司 |      |        |
| 北京爱酷游科技股份有限公司     |      |        |
| 北京图纳密信息科技有限公司     |      |        |
| 北京智金未来传媒科技有限责任公司  |      |        |
| 北京互联星梦科技有限公司      |      |        |
| 上海畔游网络科技有限公司      |      |        |
| 思极星能科技（四川）有限公司    |      |        |
| 合计                |      |        |

## 13、其他非流动金融资产

| 项 目                    | 期末余额             | 上年年末余额           |
|------------------------|------------------|------------------|
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | 1,279,953,503.22 | 1,279,953,503.22 |
| 其中：债务工具投资              |                  |                  |
| 权益工具投资                 | 1,279,953,503.22 | 1,279,953,503.22 |
| 合 计                    | 1,279,953,503.22 | 1,279,953,503.22 |

#### 14、 投资性房地产

(1).按公允价值计量的投资性房地产

| 项目             | 房屋及建筑物 | 合计数 |
|----------------|--------|-----|
| 一、上年年末余额       |        |     |
| 二、本期变动         |        |     |
| 加：外购           |        |     |
| 存货\固定资产\在建工程转入 |        |     |
| 减：处置           |        |     |
| 其他转出           |        |     |
| 加：公允价值变动       |        |     |
| 三、期末余额         |        |     |

#### 15、 固定资产

| 项目     | 期末余额       | 上年年末余额     |
|--------|------------|------------|
| 固定资产   | 378,190.22 | 412,435.37 |
| 固定资产清理 |            |            |
| 合计     | 378,190.22 | 412,435.37 |

(1) 固定资产

①固定资产情况

| 项目           | 房屋及建筑物 | 机器设备 | 运输工具         | 办公及电子设备      | 其他 | 合计           |
|--------------|--------|------|--------------|--------------|----|--------------|
| 一账面原值合计      |        |      |              |              |    |              |
| 1、年初余额       |        |      | 4,566,019.85 | 3,235,798.95 |    | 7,801,818.80 |
| 2、.本期增加金额    |        |      |              |              |    |              |
| (1) 购置       |        |      |              |              |    |              |
| 3、本期减少金额     |        |      |              |              |    |              |
| (1) 处置或报废    |        |      |              |              |    |              |
| (2) 本期合并范围变更 |        |      |              |              |    |              |
| 4、期末余额       |        |      | 4,566,019.85 | 3,235,798.95 |    | 7,801,818.80 |
| 二.累计折旧       |        |      |              |              |    |              |
| 1、年初余额       |        |      | 4,306,651.46 | 3,082,731.97 |    | 7,389,383.43 |
| 2、本期增加金额     |        |      |              |              |    |              |
| (1) 计提       |        |      | 34,245.15    |              |    | 34,245.15    |
| 3、本期减少金额     |        |      |              |              |    |              |
| (1) 处置或报废    |        |      |              |              |    |              |
| (2) 本期合并范围变更 |        |      |              |              |    |              |
| 4、期末余额       |        |      | 4,340,896.61 | 3,082,731.97 |    | 7,423,628.58 |
| 三.减值准备       |        |      |              |              |    |              |
| 1、年初余额       |        |      |              |              |    |              |
| 2、本期增加金额     |        |      |              |              |    |              |
| 3、本期减少金额     |        |      |              |              |    |              |
| 4、期末余额       |        |      |              |              |    |              |
| 四、账面价值合计     |        |      |              |              |    |              |
| 1、期末余额       |        |      | 225,123.24   | 153,066.98   |    | 378,190.22   |

|               |  |            |            |            |
|---------------|--|------------|------------|------------|
| <b>2、年初余额</b> |  | 259,368.39 | 153,066.98 | 412,435.37 |
|---------------|--|------------|------------|------------|

②本公司期末无暂时闲置的固定资产。

③本公司本期无通过经营租赁租出的固定资产情况。

④本公司无未办妥产权证书的固定资产情况。

#### 16、使用权资产

| 项目            | 上年年末余额       | 本期增加       | 本期减少         | 期末余额 |
|---------------|--------------|------------|--------------|------|
| 一、账面原值合计      | 6,774,693.33 |            | 6,774,693.33 | 0.00 |
| 房屋及建筑物        | 6,774,693.33 |            | 6,774,693.33 | 0.00 |
| 二、累计折旧合计      | 3,199,160.81 | 846,836.69 | 4,045,997.50 | 0.00 |
| 房屋及建筑物        | 3,199,160.81 | 846,836.69 | 4,045,997.50 | 0.00 |
| 三、使用权资产账面净值合计 |              |            |              |      |
| 房屋及建筑物        |              |            |              |      |
| 四、减值准备合计      |              |            |              |      |
| 房屋及建筑物        |              |            |              |      |
| 五、使用权资产账面价值合计 | 3,575,532.52 |            |              | 0.00 |
| 房屋及建筑物        | 3,575,532.52 |            |              | 0.00 |

#### 17、无形资产

##### (1) 无形资产情况

| 项目           | 土地使用权 | 专利技术 | 软件使用权 | 专有技术 | 其他 | 合计 |
|--------------|-------|------|-------|------|----|----|
| 一、账面原值       |       |      |       |      |    |    |
| 1、年初余额       |       |      |       |      |    |    |
| 2、本期增加金额     |       |      |       |      |    |    |
| (1) 购置       |       |      |       |      |    |    |
| 3、本期减少金额     |       |      |       |      |    |    |
| (1) 本期合并范围变更 |       |      |       |      |    |    |
| (1) 处置       |       |      |       |      |    |    |
| 4、期末余额       |       |      |       |      |    |    |
| 二、累计摊销       |       |      |       |      |    |    |
| 1、年初余额       |       |      |       |      |    |    |
| 2、本期增加金额     |       |      |       |      |    |    |
| (1) 计提       |       |      |       |      |    |    |
| 3、本期减少金额     |       |      |       |      |    |    |
| (1) 本期合并范围变更 |       |      |       |      |    |    |
| 4、期末余额       |       |      |       |      |    |    |
| 三、减值准备       |       |      |       |      |    |    |
| 1、年初余额       |       |      |       |      |    |    |
| 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     |       |      |       |      |    |    |

## 2、年初账面价值

### 18、商誉

#### 1、商誉账面原值

| 被投资单位名称或形成商誉的事项                  | 上年年末余额        | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额          |
|----------------------------------|---------------|------|------|---------------|
| ChinaEquityGlobalHoldingCo.,Ltd. | 78,240.63     |      |      | 78,240.63     |
| 中视环球汽车赛事管理有限公司                   | 41,276,488.26 |      |      | 41,276,488.26 |
| 北京中汇同盈咨询服务有限公司                   |               |      |      |               |
| 深圳市惠程信息科技股份有限公司                  |               |      |      |               |
| 成都哆可梦网络科技有限公司                    |               |      |      |               |
| 合计                               | 41,354,728.89 |      |      | 41,354,728.89 |

#### 2、商誉减值准备

| 被投资单位名称或形成商誉的事项                  | 上年年末余额        | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额          |
|----------------------------------|---------------|------|------|---------------|
| ChinaEquityGlobalHoldingCo.,Ltd. | 78,240.63     |      |      | 78,240.63     |
| 中视环球汽车赛事管理有限公司                   | 41,276,488.26 |      |      | 41,276,488.26 |
| 深圳市惠程信息科技股份有限公司                  |               |      |      |               |
| 成都哆可梦网络科技有限公司                    |               |      |      |               |
| 合计                               | 41,354,728.89 |      |      | 41,354,728.89 |

### 19、长期待摊费用

| 项目      | 年初余额 | 本期增加金额 | 本期摊销金额 | 其他减少金额 | 期末余额 |
|---------|------|--------|--------|--------|------|
| 装修费     |      |        |        |        |      |
| 券商持续督导费 |      |        |        |        |      |
| 邮箱服务费   |      |        |        |        |      |
| 版权金     |      |        |        |        |      |
| 咨询顾问费   |      |        |        |        |      |
| 合计      |      |        |        |        |      |

### 20、递延所得税资产/递延所得税负债

#### (1) 未经抵消的递延所得税资产明细

| 项目         | 期末余额           |                | 上年年末余额         |                |
|------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|            | 可抵扣暂时性差异       | 递延所得税资产        | 可抵扣暂时性差异       | 递延所得税资产        |
| 资产减值准备     | 77,750,421.41  | 19,437,605.35  | 77,750,421.41  | 19,437,605.35  |
| 金融资产公允价值变动 | 118,574,724.14 | 29,643,681.04  | 118,574,724.14 | 29,643,681.04  |
| 预提费用       |                |                |                |                |
| 预提利息       |                |                |                |                |
| 无形资产累计摊销   |                |                |                |                |
| 可抵扣亏损      | 687,437,252.81 | 171,859,313.20 | 687,437,252.81 | 171,859,313.20 |
| 合计         | 883,762,398.36 | 220,940,599.59 | 883,762,398.36 | 220,940,599.59 |

#### (2) 未经抵销的递延所得税负债明细

| 项目     | 期末余额     |         | 上年年末余额   |         |
|--------|----------|---------|----------|---------|
|        | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税负债 | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税负债 |
| 资产评估增值 |          |         |          |         |

|                |  |  |  |  |
|----------------|--|--|--|--|
| 合伙企业收益         |  |  |  |  |
| 投资性房地产公允价值变动   |  |  |  |  |
| 未实现的理财收益       |  |  |  |  |
| 其他权益工具投资公允价值变动 |  |  |  |  |
| 金融资产公允价值变动     |  |  |  |  |
| 合计             |  |  |  |  |

## 21、其他非流动资产

| 项目       | 期末余额           |              |                | 上年年末余额         |              |                |
|----------|----------------|--------------|----------------|----------------|--------------|----------------|
|          | 账面余额           | 减值准备         | 账面价值           | 账面余额           | 减值准备         | 账面价值           |
| 预付的版权金   |                |              |                |                |              |                |
| 合伙企业回购份额 | 213,536,043.98 |              | 213,536,043.98 | 213,536,043.98 |              | 213,536,043.98 |
| 转播权      | 4,000,000.00   | 4,000,000.00 |                | 4,000,000.00   | 4,000,000.00 |                |
| 其他       |                |              |                |                |              |                |
| 合计       | 217,536,043.98 | 4,000,000.00 | 213,536,043.98 | 217,536,043.98 | 4,000,000.00 | 213,536,043.98 |

## 22、短期借款

### (1) 短期借款分类

| 项目   | 期末余额 | 上年年末余额 |
|------|------|--------|
| 质押借款 |      |        |
| 抵押借款 |      |        |
| 信用借款 |      |        |
| 应付利息 |      |        |
| 合计   |      |        |

注：上年年末质押借款均以持有的惠程科技股票作为质押物；抵押借款均系子公司惠程科技以其房屋建筑物作为抵押物；信用借款系汪超涌先生为借款提供连带责任保证。

## 23、应付票据

| 种类     | 期末余额 | 上年年末余额 |
|--------|------|--------|
| 银行承兑汇票 |      |        |
| 商业承兑汇票 |      |        |
| 合计     |      |        |

## 24、应付账款

### (1) 应付账款

#### ①应付账款列示

| 项目           | 期末余额          | 上年年末余额        |
|--------------|---------------|---------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 1,000,000.00  |               |
| 1 至 2 年      | 2,300,000.00  | 2,300,000.00  |
| 2 至 3 年      | 11,888,673.13 | 11,888,673.13 |
| 3 年以上        | 2,612,572.00  | 2,612,572.00  |
| 合计           | 17,801,245.13 | 16,801,245.13 |

②账龄超过 1 年的重要应付账款

| 项目               | 期末余额          | 未偿还或结转的原因 |
|------------------|---------------|-----------|
| 上海钜澎资产管理有限公司     | 5,959,507.50  | 未到结算期     |
| 深圳市普泰金融配套服务有限公司  | 2,800,000.00  | 未到结算期     |
| 陆金所（上海）科技服务有限公司  | 2,635,500.00  | 未到结算期     |
| 中国工商银行股份有限公司广州分行 | 2,680,000.00  | 未到结算期     |
| 合计               | 14,075,007.50 |           |

25、预收款项

(1) 预收款项列示

| 项目           | 期末余额 | 上年年末余额 |
|--------------|------|--------|
| 1 年以内（含 1 年） |      |        |
| 合计           |      |        |

(2) 期末无账龄超过 1 年的重要预收款项。

26、合同负债

(1) 合同负债列示

| 项目   | 期末余额         | 上年年末余额       |
|------|--------------|--------------|
| 预收货款 | 1,474,504.32 | 1,474,504.32 |
| 合计   | 1,474,504.32 | 1,474,504.32 |

27、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

| 项目             | 年初余额         | 本期增加         | 本期减少         | 期末余额         | 期末余额         |
|----------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| 一、短期薪酬         | 3,721,566.22 | 3,169,974.48 | 3,413,838.56 | 3,477,702.14 |              |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | 39,911.03    |              |              | 39,911.03    |              |
| 三、辞退福利         |              |              |              | 0.00         |              |
| 四、一年内到期的其他福利   |              |              |              | 0.00         |              |
| 合计             | 3,761,477.25 | 3,169,974.48 | 3,413,838.56 | 3,517,613.17 | 3,517,613.17 |

(2) 短期薪酬列示

| 项目            | 年初余额         | 本期增加         | 本期减少         | 期末余额         |
|---------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| 1、工资、奖金、津贴和补贴 | 3,313,790.36 | 3,169,974.48 | 3,413,838.56 | 3,069,926.28 |
| 2、职工福利费       | 0            |              |              | 0.00         |

|               |              |              |              |
|---------------|--------------|--------------|--------------|
| 3、社会保险费       | 53,529.86    |              | 53,529.86    |
| 其中：医疗保险费      | 53,284.63    |              | 53,284.63    |
| 工伤保险费         | 389.41       |              | 389.41       |
| 生育保险费         | -144.18      |              | -144.18      |
| 4、住房公积金       | 354,246.00   |              | 354,246.00   |
| 5、工会经费和职工教育经费 |              |              |              |
| 6、短期带薪缺勤      |              |              |              |
| 7、短期利润分享计划    |              |              |              |
| 8、其他短期        |              |              |              |
| 合计            | 3,721,566.22 | 3,169,974.48 | 3,413,838.56 |
|               |              |              | 3,477,702.14 |

(3) 设定提存计划列示

| 项目       | 年初余额      | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额      |
|----------|-----------|------|------|-----------|
| 1、基本养老保险 | 38,589.13 |      |      | 38,589.13 |
| 2、失业保险费  | 1,321.90  |      |      | 1,321.90  |
| 3、企业年金缴费 |           |      |      |           |
| 合计       | 39,911.03 | 0.00 | 0.00 | 39,911.03 |

**28、应交税费**

| 项目      | 期末余额          | 上年年末余额        |
|---------|---------------|---------------|
| 企业所得税   | 53,399,732.62 | 53,464,634.81 |
| 增值税     | 10,011,794.12 | 9,378,818.12  |
| 个人所得税   | 88,263.83     | 88,263.83     |
| 房产税     |               |               |
| 土地使用税   |               |               |
| 城市维护建设税 | 0.00          | 0.00          |
| 教育费附加   | 0.00          | 0.00          |
| 地方教育费附加 | 0.00          | 0.00          |
| 其他税费    |               |               |
| 合计      | 63,499,790.57 | 62,931,716.76 |

**29、其他应付款**

| 项目    | 期末余额             | 上年年末余额           |
|-------|------------------|------------------|
| 其他应付款 | 1,992,286,226.29 | 1,989,335,450.62 |
| 应付利息  |                  |                  |
| 应付股利  |                  |                  |
| 合计    | 1,992,286,226.29 | 1,989,335,450.62 |

(1) 其他应付款

①按款项性质列示其他应付款

| 项目        | 期末余额           | 上年年末余额         |
|-----------|----------------|----------------|
| 股份回购款及违约金 | 911,538,939.11 | 911,538,939.11 |
| 往来款       | 460,008,444.48 | 457,057,668.81 |
| 押金及保证金    | 200,837.00     | 200,837.00     |
| 代扣代缴款项    | 98,743.39      | 98,743.39      |

|       |                  |                  |
|-------|------------------|------------------|
| 应付暂收款 | 603,059.00       | 603,059.00       |
| 拆借款   | 618,670,235.21   | 618,670,235.21   |
| 预提费用  | 1,165,968.10     | 1,165,968.10     |
| 租赁费   |                  |                  |
| 咨询服务费 |                  |                  |
| 其他    |                  |                  |
| 合计    | 1,992,286,226.29 | 1,989,335,450.62 |

### 30、一年内到期的非流动负债

| 项目         | 期末余额           | 上年年末余额         |
|------------|----------------|----------------|
| 一年内到期的应付债券 | 348,160,000.00 | 334,900,000.00 |
| 一年内到期的租赁负债 |                | 2,458,193.68   |
| 一年内到期的长期借款 | 51,090,000.00  | 51,090,000.00  |
| 应付债券利息     |                |                |
| 合计         | 399,250,000.00 | 388,448,193.68 |

### 31、其他流动负债

| 项目     | 期末余额 | 上年年末余额 |
|--------|------|--------|
| 待转销项税额 |      |        |
| 合计     |      |        |

### 32、长期借款

| 项目   | 期末余额 | 上年年末余额 |
|------|------|--------|
| 抵押借款 |      |        |
| 质押借款 | 0.00 | 0.00   |
| 合计   | 0.00 | 0.00   |

### 33、应付债券

#### (1) 应付债券

| 项目      | 期末余额           | 上年年末余额         |
|---------|----------------|----------------|
| 双创债 1 期 | 348,160,000.00 | 334,900,000.00 |
| 合计      | 348,160,000.00 | 334,900,000.00 |

#### (2) 应付债券的增减变动

| 债券名称    | 面值总额           | 发行日期            | 债券期限 | 发行金额           | 上年年末余额         |
|---------|----------------|-----------------|------|----------------|----------------|
| 双创债 1 期 | 334,900,000.00 | 2018 年 11 月 8 日 | 5 年  | 334,900,000.00 | 334,900,000.00 |
| 合计      | 334,900,000.00 | —               | —    | 334,900,000.00 | 334,900,000.00 |

(续)：

| 债券名称    | 本年发行 | 按面值计提利息       | 溢折价摊销 | 本年偿还 | 期末余额           |
|---------|------|---------------|-------|------|----------------|
| 双创债 1 期 |      | 13,260,000.00 |       |      | 348,160,000.00 |
| 合计      |      | 13,260,000.00 |       |      | 348,160,000.00 |

### 34、租赁负债

| 项目        | 期末余额 | 上年年末余额       |
|-----------|------|--------------|
| 融资租赁      |      | 4,603,242.46 |
| 减：未确认融资费用 |      | 152,575.29   |
| 一年内到期部分   |      | 2,458,193.68 |
| 合计        |      | 1,992,473.49 |

### 35、 预计负债

| 项目   | 期末余额           | 上年年末余额         | 形成原因                             |
|------|----------------|----------------|----------------------------------|
| 未决诉讼 | 112,819,693.79 | 112,819,693.79 | 公司涉及大量诉讼案件，根据公司管理层判断及一审判决书记提预计负债 |
| 合计   | 112,819,693.79 | 112,819,693.79 | /                                |

### 36、递延收益

#### 1、递延收益情况

| 项目       | 上年年末余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|----------|--------|------|------|------|
| 政府补助     |        |      |      |      |
| 尚未实现的版权金 |        |      |      |      |
| 合计       |        |      |      |      |

### 37、股本

| 项目   | 年初余额             | 本期增减变动（+、-） |    |       |    |    | 期末余额             |
|------|------------------|-------------|----|-------|----|----|------------------|
|      |                  | 发行新股        | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 |                  |
| 股份总数 | 1,289,998,402.00 |             |    |       |    |    | 1,289,998,402.00 |
| 合计   | 1,289,998,402.00 |             |    |       |    |    | 1,289,998,402.00 |

### 38、资本公积

| 项目   | 年初余额           | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额           |
|------|----------------|------|------|----------------|
| 资本溢价 | 908,781,606.37 |      |      | 908,781,606.37 |
| 合计   | 908,781,606.37 |      |      | 908,781,606.37 |

### 39、其他综合收益

| 项目                 | 上年末           | 本期发生金额    |              |         |          |           | 期末            |
|--------------------|---------------|-----------|--------------|---------|----------|-----------|---------------|
|                    | 余额            | 本期所得税前发生额 | 减：前期计入其他综合收益 | 减：所得税费用 | 税后归属于母公司 | 税后归属于少数股东 | 余额            |
| 一、不能重分类进损益的其他综合收益  | -2,000,000.00 |           |              |         |          |           | -2,000,000.00 |
| 其中：其他权益工具投资公允价值变动  | -2,000,000.00 |           |              |         |          |           | -2,000,000.00 |
| 二、将重分类进损益的其他综合收益   |               |           |              |         |          |           |               |
| 其中：权益法下可转损益的其他综合收益 |               |           |              |         |          |           |               |
| 外币财务报表折算差额         |               |           |              |         |          |           |               |
| 投资性房地产公允价值变动损益     |               |           |              |         |          |           |               |
| 合计                 | -2,000,000.00 |           |              |         |          |           | -2,000,000.00 |

### 40、未分配利润

| 项目          | 本期金额              | 上期金额              |
|-------------|-------------------|-------------------|
| 调整前上年末未分配利润 | -2,071,684,861.87 | -1,723,676,710.61 |

|                       |                   |                   |
|-----------------------|-------------------|-------------------|
| 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            | -2,071,684,861.87 | -1,723,676,710.61 |
| 加：本期归属于母公司股东的净利润      | 7,833,366.05      | -348,008,151.26   |
| 减：提取法定盈余公积            |                   |                   |
| 提取任意盈余公积              |                   |                   |
| 提取一般风险准备              |                   |                   |
| 应付普通股股利               |                   |                   |
| 转作股本的普通股股利            |                   | -                 |
| 期末未分配利润               | -2,063,851,495.81 | -2,071,684,861.87 |

#### 41、营业收入和成本

| 项目   | 本期金额          |    | 上期金额          |    |
|------|---------------|----|---------------|----|
|      | 收入            | 成本 | 收入            | 成本 |
| 主营业务 | 10,549,600.00 |    | 15,085,825.84 |    |
| 其他业务 |               |    |               |    |
| 合计   | 10,549,600.00 |    | 15,085,825.84 |    |

#### 42、税金及附加

| 项目      | 本期金额 | 上期金额     |
|---------|------|----------|
| 城市维护建设税 |      | 2,014.90 |
| 房产税     |      |          |
| 车船税     |      |          |
| 土地使用税   |      |          |
| 城市维护建设税 |      |          |
| 教育费附加   |      | 863.52   |
| 地方教育费附加 |      | 575.68   |
| 印花税     |      | 6,339.70 |
| 其他      |      |          |
| 合计      |      | 9,793.80 |

#### 43、销售费用

| 项目    | 本期金额     | 上期金额         |
|-------|----------|--------------|
| 职工薪酬  |          |              |
| 办公费   |          | 37,237.84    |
| 折旧    |          |              |
| 车辆费   |          |              |
| 邮电通讯费 |          |              |
| 运输费   |          |              |
| 差旅费   | 7,001.58 | 62,038.65    |
| 业务招待费 | 1,152.00 | 174,928.19   |
| 会议费   |          |              |
| 咨询服务费 |          |              |
| 业务宣传费 |          |              |
| 中介费   |          | 2,134,503.82 |
| 担保费   |          |              |
| 租赁费   |          |              |

|     |          |              |
|-----|----------|--------------|
| 仲裁费 |          |              |
| 运杂费 |          |              |
| 其他  |          | 19,383.84    |
| 合计  | 8,153.58 | 2,428,092.34 |

#### 44、管理费用

| 项目      | 本期金额         | 上期金额          |
|---------|--------------|---------------|
| 职工薪酬    | 3,169,974.48 | 10,350,389.62 |
| 办公费     | 105,371.10   | 391,213.31    |
| 折旧费     | 34,245.15    | 2,142,824.45  |
| 使用权资产折旧 | 124,865.35   |               |
| 租赁费     | 196,647.73   | 4,763.75      |
| 业务招待费   | 44,392.10    | 6,913.00      |
| 差旅费     | 28,345.88    |               |
| 车辆费     |              |               |
| 聘请中介机构费 | 1,114,445.35 | 545,129.92    |
| 股份支付    |              |               |
| 其他      |              |               |
| 合计      | 4,818,287.14 | 13,441,234.05 |

#### 45、研发费用

| 项目      | 本期金额 | 上期金额 |
|---------|------|------|
| 职工薪酬    |      |      |
| 折旧费     |      |      |
| 材料费     |      |      |
| 设计费     |      |      |
| 设备调试费   |      |      |
| 专利申请费   |      |      |
| 差旅费     |      |      |
| 美术外包制作费 |      |      |
| 其他      |      |      |
| 合计      |      |      |

#### 46、财务费用

| 项目     | 本期金额          | 上期金额          |
|--------|---------------|---------------|
| 利息支出   | 13,260,000.00 | 43,881,970.91 |
| 减：利息收入 | 8,803.80      | 12,332.46     |
| 汇兑损益   |               | 12,332.46     |
| 手续费    | 4,385.16      | 32,846.29     |
| 其他     |               |               |
| 合计     | 13,255,581.36 | 43,918,464.37 |

#### 47、其他收益

| 项目         | 本期金额 | 上期金额       |
|------------|------|------------|
| 政府补助       |      | 550,488.86 |
| 进项税加计抵减    |      |            |
| 代扣个人所得税手续费 |      |            |
| 合计         |      | 550,488.86 |

#### 48、投资收益

| 项目                  | 本期金额          | 上期金额          |
|---------------------|---------------|---------------|
| 权益法核算的长期股权投资收益      |               |               |
| 处置长期股权投资产生的投资收益     |               |               |
| 交易性金融资产在持有期间的投资收益   |               |               |
| 处置交易性金融资产取得的投资收益    | 19,892,265.84 | 22,201,561.61 |
| 其他权益工具投资在持有期间的股利收入  |               |               |
| 其他非流动金融资产在持有期间的投资收益 |               |               |
| 理财收益                |               |               |
| 交易手续费               |               |               |
| 合计                  | 19,892,265.84 | 22,201,561.61 |

#### 49、公允价值变动收益

| 产生公允价值变动收益的来源          | 本期金额 | 上期金额           |
|------------------------|------|----------------|
| 交易性金融资产                |      | -18,254,553.87 |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 |      |                |
| 按公允价值计量的投资性房地产         |      |                |
| 合计                     |      | -18,254,553.87 |

#### 50、信用减值损失

| 项目        | 本期金额        | 上期金额       |
|-----------|-------------|------------|
| 应收账款坏账损失  | -131,527.45 | 33,971.57  |
| 其他应收款坏账损失 | 18,518.19   | 117,789.20 |
| 其他        |             |            |
| 合计        | -113,009.26 | 151,760.77 |

#### 51、资产减值损失

| 项目         | 本期金额 | 上期金额 |
|------------|------|------|
| 长期股权投资减值损失 |      |      |
| 存货跌价损失     |      |      |
| 商誉减值损失     |      |      |
| 直播权减值损失    |      |      |
| 合计         |      |      |

#### 52、资产处置收益

| 项目                   | 本期金额 | 上期金额 |
|----------------------|------|------|
| 持有待售资产处置利得(损失以“-”填列) |      |      |
| 固定资产处置收益             |      |      |
| 合计                   |      |      |

#### 53、营业外收入

| 项目          | 本期金额 | 上期金额 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|-------------|------|------|---------------|
| 非流动资产毁损报废利得 |      |      |               |
| 其中：固定资产     |      |      |               |

|                |        |            |  |
|----------------|--------|------------|--|
| 与企业日常活动无关的政府补助 |        |            |  |
| 违约赔偿收入         |        |            |  |
| 其他             | 800.05 | 110,222.30 |  |
| 合计             | 800.05 | 110,222.30 |  |

#### 54、营业外支出

| 项目             | 本期金额      | 上期金额          | 计入当期非经常性损益的金额 |
|----------------|-----------|---------------|---------------|
| 非流动资产毁损报废利得    |           |               |               |
| 其中：固定资产        |           |               |               |
| 与企业日常活动无关的政府补助 |           |               |               |
| 违约赔偿收入         |           |               |               |
| 其他             | 800.05    | 110,222.30    |               |
| 54、营业外支出       |           |               |               |
| 项目             | 本期金额      | 上期金额          | 计入当期非经常性损益的金额 |
| 非流动资产毁损报废损失    |           |               |               |
| 其中：固定资产        |           |               |               |
| 对外捐赠           |           |               |               |
| 计提的诉讼赔款        |           |               |               |
| 罚款支出           |           |               |               |
| 违约赔偿支出         |           |               |               |
| 预计担保损失         |           | 88,345,528.97 |               |
| 其他             | 17,543.87 |               | 17,543.87     |
| 合计             | 17,543.87 | 88,345,528.97 | 17,543.87     |

#### 55、所得税费用

| 项目                       | 期末公允价值         |                  |               | 合计               |
|--------------------------|----------------|------------------|---------------|------------------|
|                          | 第一层次公允价值计量     | 第二层次公允价值计量       | 第三层次公允价值计量    |                  |
| 一、持续的公允价值计量              |                |                  |               |                  |
| （一）交易性金融资产               |                |                  |               |                  |
| 1、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | 238,476,225.49 | 1,746,546,796.25 | 39,308,940.65 | 2,024,331,962.39 |
| （1）债务工具投资                |                |                  |               |                  |
| （2）权益工具投资                | 238,476,225.49 | 1,746,546,796.25 | 39,308,940.65 | 2,024,331,962.39 |
| （3）衍生金融资产                |                |                  |               |                  |
| （二）其他债权投资                |                |                  |               |                  |
| （三）其他权益工具投资              |                |                  |               |                  |
| （四）其他非流动金融资产             |                |                  |               |                  |
| 持续以公允价值计量的资产总额           | 238,476,225.49 | 1,746,546,796.25 | 39,308,940.65 | 2,024,331,962.39 |

#### 58、非经常性损益

|                                                                                                                   |                |         |         |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|---------|---------|
| 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 | 19,892,265.84  |         |         |
| 上述各项之外的其他营业外收入和支出                                                                                                 | -16,743.82     |         |         |
| 小计                                                                                                                | 19,875,522.02  |         |         |
| : 所得税影响额                                                                                                          | 4,968,880.51   |         |         |
| 合计                                                                                                                | 14,906,641.52  |         |         |
| 报告期利润                                                                                                             | 加权平均净资产收益率(%)  | 基本每股收益  | 稀释每股收益  |
| 属于公司普通股股东的净利润                                                                                                     | 5.51           | 0.0094  | 0.0094  |
| 除非经营性损益后归属于公司普通股股东的净利润                                                                                            | -1.29          | -0.0021 | -0.0021 |
| 净利润                                                                                                               | 12,159,803.87  |         |         |
| 年初净资产                                                                                                             | 214,530,407.96 |         |         |
| 扣非                                                                                                                | -2,746,837.64  |         |         |

北京信中利投资股份有限公司

2023年8月30日

## 附件 I 会计信息调整及差异情况

### 一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

#### (一) 会计数据追溯调整或重述情况

☐ 会计政策变更 ☐ 会计差错更正 ☐ 其他原因 ☒ 不适用

#### (二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

☐ 适用 ☒ 不适用

### 二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

| 项目                                                                                                                | 金额                   |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|
| 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 | 19,892,265.84        |
| 上述各项之外的其他营业外收入和支出                                                                                                 | -16,743.82           |
| <b>非经常性损益合计</b>                                                                                                   | <b>19,875,522.02</b> |
| 减：所得税影响数                                                                                                          | 4,968,880.51         |
| 少数股东权益影响额（税后）                                                                                                     |                      |
| <b>非经常性损益净额</b>                                                                                                   | <b>14,906,641.52</b> |

### 三、 境内外会计准则下会计数据差异

☐ 适用 ☒ 不适用

## 附件 II 融资情况

### 一、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

#### (一) 报告期内的股票发行情况

☐ 适用 ☒ 不适用

#### (二) 存续至报告期的募集资金使用情况

☐ 适用 ☒ 不适用

### 二、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐ 适用 ☒ 不适用

### 三、 存续至本期的债券融资情况

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元

| 代码     | 简称       | 债券类型              | 融资金额               | 票面利率% | 存续期间            |                 | 是否违约 |
|--------|----------|-------------------|--------------------|-------|-----------------|-----------------|------|
|        |          |                   |                    |       | 起始日期            | 终止日期            |      |
| 114393 | 18 信投 S1 | 公司债券（大公募、小公募、非公开） | 340,000,000        | 7.8%  | 2018 年 11 月 7 日 | 2023 年 11 月 7 日 | 否    |
| 合计     | -        | -                 | <b>340,000,000</b> | -     | -               | -               | -    |

债券违约情况:

☐适用 ☒不适用

募集资金用途变更情况

☐适用 ☒不适用

四、 存续至本期的可转换债券情况

☐适用 ☒不适用