

金雨茂物

NEEQ : 834960

金雨茂物投资管理股份有限公司

半年度报告

— 2023 —

重要提示

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

本报告不存在未按要求进行披露的事项。

目录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据和经营情况	6
第三节	重大事件	14
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	18
第六节	财务会计报告	20
附件 I	会计信息调整及差异情况	82
附件 II	融资情况	82

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	江苏省南京市鼓楼区集庆门大街 270 号苏宁国际环球中心 E06 幢 42 层

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、金雨茂物	指	金雨茂物投资管理股份有限公司
股东大会	指	金雨茂物投资管理股份有限公司股东大会
董事会	指	金雨茂物投资管理股份有限公司董事会
监事会	指	金雨茂物投资管理股份有限公司监事会
公司章程	指	金雨茂物投资管理股份有限公司公司章程
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
证券法	指	《中华人民共和国证券法》
公司法	指	《中华人民共和国公司法》
主办券商、德邦证券	指	德邦证券股份有限公司
挂牌	指	本公司股票获准在全国股份转让系统挂牌交易
高级管理人员	指	公司总裁、副总裁、首席财务官、首席风控官、董事会秘书
管理层	指	公司董事、监事、高级管理人员
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期、本报告期、本年度	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	金雨茂物投资管理股份有限公司		
英文名称及缩写	Jolmo Investment Management Co., Ltd.		
	JOLMO CAPITAL		
法定代表人	段小光	成立时间	2009年7月9日
控股股东	控股股东为段小光、张敏、许颢良	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为段小光、张敏、许颢良，一致行动人为段小光、张敏、许颢良
行业（挂牌公司管理型行业分类）	金融业（J）-资本市场服务（J67）-非公开募集投资基金（J673）-创业投资基金（J6731）		
主要产品与服务项目	私募股权投资基金管理、直投业务和增值服务业务		
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	金雨茂物	证券代码	834960
挂牌时间	2015年12月17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）	100,000,000
主办券商（报告期内）	德邦证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	上海市黄浦区中山东二路600号外滩金融中心N1幢7楼		
联系方式			
董事会秘书姓名	许颢良	联系地址	江苏省南京市鼓楼区集庆门大街270号苏宁国际环球中心E06幢42层
电话	025-84730370	电子邮箱	ipo@jolmo.net
传真	025-84730375		
公司办公地址	江苏省南京市鼓楼区集庆门大街270号苏宁国际环球中心E06幢42层	邮政编码	210000
公司网址	www.jolmo.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	91320000692122075A		
注册地址	江苏省南京市栖霞区紫东路2号1幢		
注册资本（元）	100,000,000	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据和经营情况

一、 业务概要

(一) 商业模式

公司的主要经营业务为：私募股权投资基金管理业务，根据中国证监会发布的《上市公司行业分类指引》（2012年修订）：公司属于“金融业”下的“资本市场服务”行业，行业代码：J67。

公司以战略性新兴产业领域内的中小企业发展与培育为业务发展目标，合理利用创新性的金融工具开展业务布局，目前通过旗下业务平台形成了以私募股权投资基金管理、直投业务及增值服务业务为主体的三大业务板块。其中，私募股权投资基金管理业务是公司目前的核心业务，其运作模式为：通过私募方式向合格投资者募集资金，并以股权形式投资于具有较高成长潜力的战略性新兴产业领域内企业，待项目成熟后通过资本市场转让、并购、大股东回购等方式实现基金增值。

公司收益主要来源于：基金管理费收入、普通合伙人分成收益以及作为基金出资人获取投资收益。

报告期内，公司的商业模式无重大变化。

二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	40,111,370.39	34,031,565.26	17.87%
毛利率%	-	-	-
归属于挂牌公司股东的净利润	14,968,104.11	90,356,385.74	-83.43%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	14,112,936.28	89,366,845.73	-84.21%
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）	0.88%	5.87%	-
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）	0.83%	5.81%	-
基本每股收益	0.1497	0.9036	-83.43%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	2,221,140,819.36	2,186,581,176.57	1.58%
负债总计	272,921,773.55	276,245,766.36	-1.20%
归属于挂牌公司股东的净资产	1,715,586,898.74	1,702,348,840.96	0.78%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	17.1559	17.0235	0.78%
资产负债率%（母公司）	12.21%	17.08%	-
资产负债率%（合并）	12.29%	12.63%	-
流动比率	36.31	27.74	-

利息保障倍数	-	224.95	-
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	-16,394,427.99	-39,824,030.65	58.83%
应收账款周转率	0.71	0.80	-
存货周转率	-	-	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	1.58%	5.85%	-
营业收入增长率%	17.87%	11.61%	-
净利润增长率%	-66.67%	-81.82%	-
行业主要财务及监管指标	本期/本期期末	上年同期/上期期末	增减比例%
私募证券投资基金规模	0.00	0.00	-
私募股权、创业投资基金规模	9,627,794,704.06	7,922,072,603.86	21.53%
其他类型基金	0.00	411,000,000.00	-100.00%

三、 财务状况分析

(一) 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	69,123,339.72	3.11%	73,746,025.73	3.37%	-6.27%
交易性金融资产	2,063,935,208.10	92.92%	2,028,392,703.78	92.77%	1.75%
应收账款	48,124,150.00	2.17%	46,156,876.48	2.11%	4.26%
存货	204,297.60	0.01%	61,761.60	0.00%	230.78%
长期股权投资	7,739,448.82	0.35%	8,270,636.86	0.38%	-6.42%
固定资产	7,805,834.08	0.35%	8,453,088.72	0.39%	-7.66%
使用权资产	9,679,400.28	0.44%	7,860,596.66	0.36%	23.14%
无形资产	357,712.18	0.02%	385,228.54	0.02%	-7.14%
应付职工薪酬	3,511,600.00	0.16%	4,094,239.06	0.19%	-14.23%
其他应付款	47,753,541.11	2.15%	54,113,416.11	2.47%	-11.75%
资产总计	2,221,140,819.36	100.00%	2,186,581,176.57	100.00%	

项目重大变动原因：

无。

(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	40,111,370.39	-	34,031,565.26	-	17.87%

管理费用	33,843,460.23	84.37%	28,405,363.83	83.47%	19.14%
财务费用	-201,415.60	-0.50%	-2,636,332.38	-7.75%	92.36%
信用减值损失	-2,329,461.35	-5.81%	-2,999,839.57	-8.81%	22.35%
其他收益	252,135.01	0.63%	259,410.66	0.76%	-2.80%
投资收益	38,187,884.84	95.20%	11,610,537.92	34.12%	228.91%
公允价值变动收益	7,095,588.70	17.69%	119,054,919.11	349.84%	-94.04%
资产处置收益	-3,541.69	-0.01%	-188.23	0.00%	-1,781.58%
营业外收入	54,573.42	0.14%	5,000.00	0.01%	991.47%
营业外支出	794.58	0.00%	100,096.04	0.29%	-99.21%
净利润	35,009,279.41	87.28%	105,038,271.42	308.65%	-66.67%
经营活动产生的现金流量净额	-16,394,427.99	-	-39,824,030.65	-	58.83%
投资活动产生的现金流量净额	11,637,431.10	-	121,609,823.55	-	-90.43%
筹资活动产生的现金流量净额	202,950.25	-	-6,793,411.85	-	102.99%

项目重大变动原因:

报告期内，公司净利润同比降低 66.67%，主要系公允价值变动收益降低所致；
 本期投资收益同比增加 2,657.73 万元，增长 228.91%。主要系本期项目分成收益增加所致；
 本期公允价值变动收益同比减少 11,195.93 万元，降低 94.04%，主要系已 IPO 项目的市价波动所致；
 报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额为-1,639.44 万元，较上年同期净流出减少 58.83%，
 主要系本期销售商品提供劳务收到的现金增加、支付各项税费减少所致；
 报告期内，公司投资活动产生的现金流量净额为 1,163.74 万元，较上年同期净流入减少 90.43%，
 主要系本期投资支付的现金增加所致；
 报告期内，公司筹资活动产生的现金流量净额为 20.30 万元，较上年同期净流出减少 102.99%，
 主要系本期支付给少数股东的股利、利润减少所致。

四、 投资状况分析

(一) 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
西藏金缘投资管理有限公司	子公司	投资管理	100,000,000.00	1,757,208,982.42	664,355,987.06	31,546,623.38	-36,868,037.67
江苏金码资产管理有限公司	子公司	投资管理	15,795,372.60	259,746,557.00	172,776,553.38	0.00	79,878,069.55

公司						
----	--	--	--	--	--	--

主要参股公司业务分析

√适用 □不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
金信融资租赁（江苏）有限公司	不相关	公司业务发展需要
南京金宁汇科技有限公司	不相关	拥有原创区块链底层技术，投资价值较高

(二) 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

五、 专门信息披露

(一) 存续基金概况

单位：元

备案类别	认缴金额	实缴金额	未退出投资	已退出投资	管理基金获取收入占总收入的比例
私募证券投资基金	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00%
私募股权、创业投资基金	15,173,410,000.00	9,627,794,704.06	6,024,601,471.05	2,016,313,464.07	100.00%
其他类型基金	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00%

(二) 对当期收入贡献最大的前五支基金

单位：元

基金名称	基金类型（以备案为准）	认缴金额	实缴金额	未退出投资	已退出投资	管理基金获取收入占总收入的比例
江苏惠泉金茂新材料创业投资合伙企业（有限合伙）	创业投资基金	500,000,000.00	500,000,000.00	406,727,018.80	76,334,979.40	9.79%
南京扬子区块链股权投资合伙企业（有限	创业投资基金	400,000,000.00	400,000,000.00	344,178,331.76	46,520,063.24	8.11%

合伙)						
南京金体创业投资合伙企业(有限合伙)	创业投资基金	500,000,000.00	339,500,000.00	329,775,000.00	0.00	7.46%
南京金溧创业投资合伙企业(有限合伙)	创业投资基金	300,000,000.00	300,000,000.00	295,403,232.00	0.00	7.26%
苏州金灵创业投资合伙企业(有限合伙)	创业投资基金	300,000,000.00	300,000,000.00	287,483,084.00	0.00	6.59%

参照已挂牌同行业披露的估值方法，结合公司实际情况，公司根据项目是否上市、是否计划被并购或回购、投资是否满一年、最近是否有公允参考价、离预计上市的时间距离等因素，按照未来现金净流量法，对当期收入贡献最大的前五支基金进行估值及收益测算。

(三) 新设立基金情况

1、新设基金情况

适用 不适用

单位：元或年

基金名称	备案情况	组织形式	成立时间	基金规模		存续期间		基金备案分类	基金管理人	基金托管人	已投资金额	已投资金额占比
				认缴规模	实缴规模	投资期	退出期					
江苏南通金惠创业投资合伙企业(有限合伙)	已备案	有限合伙	2023年1月9日	300,000,000.00	90,036,000.00	3年	4年	创业投资基金	西藏金缘投资管理有限公司	招商银行股份有限公司	0.00	0.00%
安徽金宣新能源股权投资合伙企业(有限合伙)	备案中	有限合伙	2023年6月26日	1,000,000,000.00	0.00	5年	3年	股权投资基金	西藏金缘投资管理有限公司	中国农业银行股份有限公司	0.00	-

注：江苏南通金惠创业投资合伙企业(有限合伙)于2023年7月31日完成备案，安徽金宣新能源股权投资合伙企业(有限合伙)正在办理备案。

2、新增结构化基金产品

适用 不适用

3、新设立基金募集推介方式

适用 不适用

本公司设立基金均未委托第三方机构募集，为自行募集，无特殊架构设计。

本公司在管基金的投资者均为合格投资者，在基金募集过程中，严格执行《私募投资基金监督管理暂行办法》规定的合格投资者标准，并签署合格投资者承诺函、风险揭示书。

(四) 基金投资情况

1、基金投资项目基本情况

(1) 对被投资标的的管理方式及执行的有效性

公司以控制被投项目风险、提升投资项目价值、发掘退出机会为目的，建立健全了投后管理相关机制。整个投后管理分为基础工作、日常工作和专项工作三层。

基础工作，原则上由投资项目团队成员组建投后管理项目组，全面熟悉被投资企业基本情况，同时在了解被投资企业基础上制定后续管理工作方案，经审核后提交给被投资企业。

日常工作，首先，对被投资企业有关行业信息、经营信息、财务信息进行信息收集；其次，察看被投资企业是否存在经营异常情况；再次，通过现场调研和外部访谈进一步了解被投资企业日常运作情况；最后，每季度提交投后管理报告。

专项工作包括：参与已投资企业的法人治理和重大决策；为已投资企业提供增值服务；由公司统一安排对已经投资项目后续管理工作的回顾总结，以促进改进完善具体项目的后续管理工作等。

公司依照投资协议条款的具体约定，通过委派董事、监事及其他可行方式，参与企业法人治理和重大决策。截至 2023 年 6 月 30 日，公司管理的基金共计投资 300 个项目，目前在管项目 242 个，其中：公司向 70 个项目委派人员担任董事、监事。公司有关委派人员在历次被投资企业的董事会、监事会中均尽责履职，在保护基金投资人利益的同时，有效促进被投资企业健康发展。在管项目中，公司对所投资项目均不形成控制关系。

(2) 基金对投资标的的投资安排

根据标的公司的业绩完成情况，基金与部分被投资企业、企业控股股东就企业未来业绩或某些事项预先作出约定，主要包括以预估经营业绩为基础的股权估值调整机制和以首次公开发行股票或经营业绩为条件的股权回购安排。报告期内，公司所投项目经营情况良好，上述投资安排未对所投企业及基金经营业绩产生重大影响。

(3) 基金成立年限及累计投资项目数量、累计投资总额；在管项目数量和在被管项目投资总额

截至 2023 年 6 月 30 日，公司管理的基金累计投资 300 个项目，累计投资总额 82.34 亿元。在管项目 242 个，在管项目投资总额 65.73 亿元。

(4) 基金已投资项目聘请外部专家参与尽职调查或投资顾问及费用支付情况

报告期内，公司委托专业咨询机构对所管理基金公司的资金募集和投资项目的选择、投后管理事项进行咨询，按照所管理基金公司的筹资规模、投资规模的一定比例支付专业咨询机构咨询服务费。

2、重点项目基本情况

项目名称	所属行业	投资基金名称	持股比例%	持有时间	退出方式	报告期内是否发生重大变化
无锡市金杨新材料股份有限公司	电气机械和器材制造业	苏州金灵创业投资合伙企业（有限合伙）	0.74%	2020 年	上市退出	否

参照已挂牌同行业披露的估值方法，结合公司实际情况，公司对于已上市在管项目，按照市价法进行估值。

(五) 报告期内清算基金的情况

适用 不适用

(六) 新增合作设立并运营投资基金共同担任基金管理人的基金情况

适用 不适用

(七) 以自有资产投资的情况

适用 不适用

1、公司以自有资产投资于自身所管理的基金份额的情况

报告期内，公司及旗下子公司，根据《公司章程》及基金合伙协议约定，以自有资产投资于自身所管理的基金。

2、投资金额占当期期末净资产 5%以上的自有资产投资项目情况

截止报告期末，公司没有投资金额占当期期末净资产 5%以上的自有资产投资项目。

3、公司自有资产与受托资产在投资运作方式、报告期内收益方面的差异

直投业务与基金管理业务保持独立，确保直投业务与在管基金之间不会产生利益冲突。

(1) 直投业务利用公司自有资金投资于非上市企业股权，通过资本市场转让、并购、大股东回购等方式退出实现收益。项目投资收益主要来自于被投资企业权益分配以及投资退出后的股权转让收益。

(2) 私募股权投资基金管理业务通过私募方式向合格投资者募资设立基金，对非上市目标企业进行股权投资并进行投后管理，待项目成熟后通过资本市场转让、并购、大股东回购等方式退出以实现基金收益。项目投资收益主要来自于分成收益以及作为基金出资人获取的投资收益。

综上，直投业务是立足于公司整体发展的投资业务，与在管基金之间不存在利益冲突。

4、报告期内收入分别来自于自有资产管理与受托资产管理的金额及比例

报告期内，公司收入 4,011.14 万元，其中来自于自有资产管理的金额 14.15 万元，占比 0.35%；来自于受托资产管理的金额 3,996.99 万元，占比 99.65%。

5、公司专业化管理制度的建设和执行情况，信息、决策和风险隔离机制，防范利益输送与利益冲突机制

公司针对项目投资的主要风险，根据基金管理的业务特点设置内部风险管理机构和部门，形成以风险控制委员会为领导，风险控制部为核心，各部门及分支机构风险控制岗为基础的全方位、全过程的多维立体型的风险管理体系。先后颁布了《风险控制管理办法》、《内部投资决策委员会议事规则》、《重大风险事件应急处置暂行规定》、《资产和信息隔离管理暂行规定》、《“新三板”投资管理暂行办法》、《股权投资风控管理规则》、《基金设立与管理合规暂行办法》、《股权投资风险管理细则》等制度，风险管理贯穿于项目投资的全流程，防范利益输送与利益冲突。

6、公司所投项目类型：战略型投资。

六、 企业社会责任

适用 不适用

公司始终致力于行业发展及行业人才培养。随着公司规模和投资收益的不断扩大，公司为所在区域的税收、就业及周边服务业做出了较大贡献。

七、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
行业竞争加剧的风险	私募基金行业属于完全竞争行业。近年来，私募行业发展更加规范，素质不断提高，集中度逐渐加深，竞争越来越激烈。金

	<p>雨茂物一直致力于以价值为核心进行赋能式投资，为企业整合各种社会资源和产业资源，引导企业规范走向资本市场。近年来，金雨茂物荣登中国创业投资机构第 33 名、中国新材料领域投资机构 10 强、医疗健康领域最活跃机构 20 强，行业地位持续提升。公司将一如既往坚持“资本诗人、创投工匠”的价值观，秉承“让资本之光照亮新兴产业高地”的投资理念，始终坚持价值投资，在业务快速发展的同时加强对投资及各项业务的风险控制，发挥专业团队的优势，从而有效降低行业竞争加剧所带来的风险。</p>
<p>资本市场波动影响较大的风险</p>	<p>公司拟通过国内 A 股市场、境外市场及新三板等资本市场完成在管项目的退出，资本市场的波动将对公司经营业绩产生较大影响。若资本市场运行情况良好，有利于投资项目登陆资本市场，则基金投资预期收益增加，基金业绩的向好会进一步提高公司管理效率、退出收益和融资效率；反之，则会给基金运作带来一定不利影响，从而影响公司经营业绩。</p>
<p>基金运作周期性带来的经营业绩波动风险</p>	<p>周期性是私募股权投资基金业务具有的明显特征，从运作阶段来看，一般基金从设立到退出需要 5-7 年，其中前 3 年为投资期，后 4 年则为管理并退出期。公司经营业绩与当期管理基金所处周期密切相关，存在波动性风险。基金管理人在项目投资期，收益相对有限，一般仅来自基金管理费；在基金管理并退出期，项目分成收益以及作为基金出资人获取的投资收益将大幅增加。公司经过十多年的发展，项目分成收益和出资基金所获取的投资收益已逐步成为主要的收益来源。</p>
<p>公司下属企业担任普通合伙人的风险</p>	<p>公司在管 61 支私募股权投资基金中 58 支为有限合伙制基金，其普通合伙人分别由公司旗下的控股（或具有控制权）、参股企业担任。根据《合伙企业法》，普通合伙人对合伙企业的债务承担无限连带责任。尽管目前所管基金运作情况良好，无外债发生，且已建立了良好的风控制度，但未来若出现潜在的债权债务，则会对下属企业产生影响，从而给公司带来一定的经营风险。</p>
<p>人才流失的风险</p>	<p>私募基金行业是一个以人力资源为核心竞争力的行业，稳定的专业人才队伍对公司的持续发展至关重要。随着市场竞争的不断加剧，行业内的基金管理人对外优秀人才的迫切需求，可能导致公司核心员工流失，进而对公司持续经营发展带来一定的负面影响。公司通过对内合伙和再合伙的形式，增强了高管的责任心和凝聚力；通过人力资源评估和考核，提高了优秀员工的收入和待遇；并普遍提升了全员工资水平稳定团队。</p>
<p>本期重大风险是否发生重大变化：</p>	<p>本期重大风险未发生重大变化</p>

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(二)
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(四)
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在基金业协会登记与信息更新的事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(六)
是否存在投资标的对基金或公司业绩产生重大影响的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情

(一) 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三) 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
公司在（拟）管基金收取的管理费	300,000,000.00	39,969,860.96
公司对在（拟）管基金、被投资企业的投资	700,000,000.00	
公司与管理团队、管理的基金按照公允原则进行的共同投资	800,000,000.00	30,593,030.00
其他日常性关联交易	200,000,000.00	
合计	2,000,000,000.00	70,562,890.96
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权		
与关联方共同对外投资		
提供财务资助		

提供担保		
委托理财		
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款		
贷款		

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

公司与已经成立或拟成立的基金、被投资企业、公司管理团队之间的关联交易均为公司日常经营业务，有利于公司持续稳定的经营，促进了公司的发展，是合理的、必要的，不存在损害公司及公司任何其他股东利益的行为，不会对本公司造成不利影响。

(四) 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

单位：元

事项类型	临时公告索引	交易/投资/合并标的	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
对外投资	2023-017	西藏金缘投资管理有限公司	对全资子公司西藏金缘投资管理有限公司增资 4 亿元	否	否

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：

上述对外投资及利用自有闲置资金参与投资理财，不存在影响公司正常经营的情形，有利于公司业务发展，提高公司竞争力，对公司未来的业绩和收益的增长具有积极的意义。

(五) 承诺事项的履行情况

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	一致行动承诺	2015年1月1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8月1日		正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	减少和避免关联交易的承诺	2015年8月1日		正在履行中
公开转让说明书	公司	持续经营、股权清晰、转让合法、公司合规承诺	2015年8月1日		正在履行中
公开转让说明书	董监高	竞业禁止及知识产权的承诺	2015年8月1日		正在履行中
公开转让说明书	董监高	任职资格及诚信情况的承诺	2015年8月1日		正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

无。

(六) 基金业协会登记与信息更新的事项

根据《证券投资基金法》、《私募投资基金监督管理暂行办法》、《私募投资基金管理人登记和基金备案办法（试行）》等相关法律法规的规定，设立基金管理机构和发行私募基金不设行政审批，但私募投资基金及其基金管理人应分别向中国证券投资基金业协会申请基金备案及基金管理人登记。公司严格遵守国家政策及相关法律法规，在基金业协会登记为私募基金管理人，并及时履行私募基金管理人及其管理的私募基金的季度、年度和重大事项信息报送更新等信息披露义务。

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	29,750,000	29.75%	0	29,750,000	29.75%	
	其中：控股股东、实际控制人	14,749,900	14.7499%	0	14,749,900	14.7499%	
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%	
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%	
有限售条件股份	有限售股份总数	70,250,000	70.25%	0	70,250,000	70.25%	
	其中：控股股东、实际控制人	70,250,000	70.25%	0	70,250,000	70.25%	
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%	
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%	
总股本		100,000,000	-	0	100,000,000	-	
普通股股东人数							8

股本结构变动情况：

适用 不适用

(二) 5%以上普通股股东情况

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	段小光	34,000,000	0	34,000,000	34.00%	32,000,000	2,000,000	0	0
2	张敏	34,000,000	0	34,000,000	34.00%	25,500,000	8,500,000	0	0
3	许颀良	16,999,900	0	16,999,900	16.9999%	12,750,000	4,249,900	0	0
合计		84,999,900	-	84,999,900	84.9999%	70,250,000	14,749,900	0	0

5%以上普通股股东间相互关系说明：

不存在关联关系。其他股东均为持股比例低于 5%的社会公众股东，故不作为重要核心股东进行披露。

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
段小光	董事长	男	1955年8月	2021年7月23日	2024年7月22日
张敏	董事、总裁	女	1960年3月	2021年7月23日	2024年7月22日
许颀良	董事、常务副总裁、董事会秘书	男	1970年7月	2021年7月23日	2024年7月22日
赵曙明	董事	男	1952年12月	2021年7月23日	2024年7月22日
任富钧	董事、副总裁	男	1965年6月	2021年7月23日	2024年7月22日
任富钧	首席财务官	男	1965年6月	2021年7月23日	2023年2月5日
李洪森	监事会主席	男	1983年8月	2021年7月23日	2024年7月22日
蒋国胜	监事	男	1969年6月	2021年7月23日	2024年7月22日
张竞雯	监事	女	1990年5月	2021年7月23日	2024年7月22日
张荃	副总裁、首席风控官	女	1967年3月	2021年7月23日	2024年7月22日
宋希超	副总裁	男	1979年8月	2021年7月23日	2024年7月22日
王栋	副总裁	男	1985年1月	2021年7月23日	2024年7月22日
谢明	副总裁	男	1983年1月	2022年4月29日	2024年7月22日
汪萌	副总裁、首席财务官	男	1979年6月	2023年2月6日	2024年7月22日

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

公司董事、监事、高级管理人员与股东之间无关联关系。

(二) 变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
任富钧	董事、副总裁、首席财务官	离任	董事、副总裁	公司经营发展需要
汪萌	无	新任	副总裁、首席财务官	公司经营发展需要

报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

□适用 √不适用

(三) 董事、高级管理人员股权激励情况

□适用 √不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
---------	------	------

业务	44	45
管理	13	13
财务	4	5
行政	4	4
后勤	2	2
员工总计	67	69

(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

项目	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
核心员工	1	0	0	1

核心员工的变动情况：

无变动。

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、1	69,123,339.72	73,746,025.73
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、2	2,063,935,208.10	2,028,392,703.78
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、3	48,124,150.00	46,156,876.48
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	五、4	7,562,646.87	5,593,782.98
其中：应收利息			
应收股利		16,072.04	0.00
买入返售金融资产			
存货	五、5	204,297.60	61,761.60
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、6	143,894.58	141,707.05
流动资产合计		2,189,093,536.87	2,154,092,857.62
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	五、7	2,887,765.86	2,821,531.87
长期股权投资	五、8	7,739,448.82	8,270,636.86
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			

固定资产	五、9	7,805,834.08	8,453,088.72
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、10	9,679,400.28	7,860,596.66
无形资产	五、11	357,712.18	385,228.54
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、12	2,598,547.77	3,044,013.15
递延所得税资产	五、13	978,573.50	1,653,223.15
其他非流动资产			
非流动资产合计		32,047,282.49	32,488,318.95
资产总计		2,221,140,819.36	2,186,581,176.57
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、14		199,029.13
预收款项			
合同负债	五、15	4,069,612.19	447,896.41
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、16	3,511,600.00	4,094,239.06
应交税费	五、17	1,376,109.60	16,773,780.05
其他应付款	五、18	47,753,541.11	54,113,416.11
其中：应付利息			
应付股利		35,261,704.50	35,323,406.91
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、19	3,576,896.39	2,002,625.30
其他流动负债	五、20		26,873.78
流动负债合计		60,287,759.29	77,657,859.84
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债	五、21	5,881,594.32	5,565,386.30
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	五、13	206,752,419.94	193,022,520.22
其他非流动负债			
非流动负债合计		212,634,014.26	198,587,906.52
负债合计		272,921,773.55	276,245,766.36
所有者权益：			
股本	五、22	100,000,000.00	100,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、23	2,922,830.84	2,922,830.84
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、24	49,947,234.45	49,947,234.45
一般风险准备			
未分配利润	五、25	1,562,716,833.45	1,549,478,775.67
归属于母公司所有者权益合计		1,715,586,898.74	1,702,348,840.96
少数股东权益		232,632,147.07	207,986,569.25
所有者权益合计		1,948,219,045.81	1,910,335,410.21
负债和所有者权益总计		2,221,140,819.36	2,186,581,176.57

法定代表人：段小光

主管会计工作负责人：汪萌

会计机构负责人：汪萌

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金		1,016,692.63	4,770,380.08
交易性金融资产		68,624,674.08	92,261,669.86
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十四、1	1,905,474.32	4,746,765.46
应收款项融资			
预付款项			
其他应收款	十四、2	475,484,513.88	474,949,054.54
其中：应收利息			

应收股利		450,016,072.04	450,000,000.00
买入返售金融资产			
存货		142,536.00	0.00
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			
流动资产合计		547,173,890.91	576,727,869.94
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十四、3	123,140,105.79	124,331,548.70
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		7,086,649.68	7,619,065.96
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		315,533.88	339,805.74
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		324,791.14	380,469.64
递延所得税资产		0.00	531,763.64
其他非流动资产			
非流动资产合计		130,867,080.49	133,202,653.68
资产总计		678,040,971.40	709,930,523.62
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		0.00	199,029.13
预收款项			
合同负债		3,517,475.21	0.00
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		374,000.00	512,581.93
应交税费		139,926.76	216,979.35
其他应付款		78,748,041.78	120,331,269.77
其中：应付利息			
应付股利			

持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		82,779,443.75	121,259,860.18
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		16,645.01	0.00
其他非流动负债			
非流动负债合计		16,645.01	
负债合计		82,796,088.76	121,259,860.18
所有者权益：			
股本		100,000,000.00	100,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,213,655.17	1,213,655.17
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		50,000,000.00	50,000,000.00
一般风险准备			
未分配利润		444,031,227.47	437,457,008.27
所有者权益合计		595,244,882.64	588,670,663.44
负债和所有者权益合计		678,040,971.40	709,930,523.62

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、营业总收入		40,111,370.39	34,031,565.26
其中：营业收入	五、26	40,111,370.39	34,031,565.26
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		33,996,049.25	26,065,154.61

其中：营业成本			
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、27	354,004.62	296,123.16
销售费用			
管理费用	五、28	33,843,460.23	28,405,363.83
研发费用			
财务费用	五、29	-201,415.60	-2,636,332.38
其中：利息费用		0.00	645,757.51
利息收入		375,383.35	3,273,328.51
加：其他收益	五、30	252,135.01	259,410.66
投资收益（损失以“-”号填列）	五、31	38,187,884.84	11,610,537.92
其中：对联营企业和合营企业的投资收益 （损失以“-”号填列）		-136,931.68	-2,185,635.64
以摊余成本计量的金融资产终止确 认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五、32	7,095,588.70	119,054,919.11
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、33	-2,329,461.35	-2,999,839.57
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、34	-3,541.69	-188.23
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		49,317,926.65	135,891,250.54
加：营业外收入	五、35	54,573.42	5,000.00
减：营业外支出	五、36	794.58	100,096.04
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		49,371,705.49	135,796,154.50
减：所得税费用	五、37	14,362,426.08	30,757,883.08
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		35,009,279.41	105,038,271.42
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）		35,009,279.41	105,038,271.42
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）		20,041,175.30	14,681,885.68
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		14,968,104.11	90,356,385.74
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的			

税后净额			
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
(1) 重新计量设定受益计划变动额			
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2.将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		35,009,279.41	105,038,271.42
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		14,968,104.11	90,356,385.74
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		20,041,175.30	14,681,885.68
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.1497	0.9036
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.1411	0.8937

法定代表人：段小光

主管会计工作负责人：汪萌

会计机构负责人：汪萌

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、营业收入	十四、4	8,564,747.01	7,798,998.69
减：营业成本			
税金及附加		96,340.49	40,303.31
销售费用			
管理费用		6,228,416.08	5,895,322.71
研发费用			
财务费用		-6,790.19	240,243.42
其中：利息费用			249,044.30
利息收入			9,756.88
加：其他收益		15,274.59	6,803.09
投资收益（损失以“-”号填列）	十四、5	4,030,443.18	20,185.92

其中：对联营企业和合营企业的投资收益 (损失以“-”号填列)		-20,147.92	-7,862.86
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)		863,004.22	3,041,222.11
信用减值损失(损失以“-”号填列)		-31,429.89	-560,474.21
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)		7,124,072.73	4,130,866.16
加：营业外收入			205,000.00
减：营业外支出		1,444.88	100,000.00
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		7,122,627.85	4,235,866.16
减：所得税费用		548,408.65	620,186.98
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		6,574,219.20	3,615,679.18
(一)持续经营净利润(净亏损以“-”号填 列)		6,574,219.20	3,615,679.18
(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		6,574,219.20	3,615,679.18
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		41,952,369.56	30,733,349.85
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	五、38	9,042,936.51	1,004,106.81
经营活动现金流入小计		50,995,306.07	31,737,456.66
购买商品、接受劳务支付的现金		15,354,098.35	7,651,496.55
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		19,014,444.79	17,318,312.17
支付的各项税费		17,236,059.46	24,989,817.76
支付其他与经营活动有关的现金	五、38	15,785,131.46	21,601,860.83
经营活动现金流出小计		67,389,734.06	71,561,487.31
经营活动产生的现金流量净额		-16,394,427.99	-39,824,030.65
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		198,498,688.38	249,255,265.67
取得投资收益收到的现金		40,149,336.46	15,827,061.14
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		238,648,024.84	265,082,326.81
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,495,593.74	3,073,647.26
投资支付的现金		225,515,000.00	140,398,856.00

质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		227,010,593.74	143,472,503.26
投资活动产生的现金流量净额		11,637,431.10	121,609,823.55
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		4,761,590.00	6,863,256.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		4,761,590.00	6,863,256.00
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		3,964,772.98	12,275,991.11
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、38	593,866.77	1,380,676.74
筹资活动现金流出小计		4,558,639.75	13,656,667.85
筹资活动产生的现金流量净额		202,950.25	-6,793,411.85
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-4,554,046.64	74,992,381.05
加：期初现金及现金等价物余额		73,677,386.36	12,813,903.56
六、期末现金及现金等价物余额		69,123,339.72	87,806,284.61

法定代表人：段小光

主管会计工作负责人：汪萌

会计机构负责人：汪萌

（六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		15,407,829.28	6,110,513.80
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		18,551,705.62	9,717,853.46
经营活动现金流入小计		33,959,534.90	15,828,367.26
购买商品、接受劳务支付的现金		1,660,359.17	75,000.00
支付给职工以及为职工支付的现金		2,927,072.01	3,759,664.03
支付的各项税费		512,896.94	152,541.60
支付其他与经营活动有关的现金		62,209,108.28	2,704,783.48
经营活动现金流出小计		67,309,436.40	6,691,989.11
经营活动产生的现金流量净额		-33,349,901.50	9,136,378.15
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		55,671,294.99	6,515,640.18

取得投资收益收到的现金		4,034,519.06	1,634,651.51
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		59,705,814.05	8,150,291.69
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		109,600.00	676,900.00
投资支付的现金		30,000,000.00	17,975,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		30,109,600.00	18,651,900.00
投资活动产生的现金流量净额		29,596,214.05	-10,501,608.31
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额			
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-3,753,687.45	-1,365,230.16
加：期初现金及现金等价物余额		4,770,380.08	1,701,295.05
六、期末现金及现金等价物余额		1,016,692.63	336,064.89

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	附注六
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	附注十二
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

附注事项索引说明:

合并财务报表范围变化详见第六节、三、附注六“合并范围的变更”。
资产负债表日后非调整事项详见第六节、三、附注十二“资产负债表日后非调整事项”。

(二) 财务报表项目附注

金雨茂物投资管理股份有限公司

2023 年中期财务报表附注

一、公司基本情况

金雨茂物投资管理股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）系 2015 年 8 月由江苏金茂投资管理有限公司整体变更设立的股份有限公司。2015 年 12 月 17 日，公司股票在全国股份转让系统挂牌公开转让，因应公司策略发展需要，经国家市场监督管理总局和全国中小企业

股份转让系统核准，自 2020 年 2 月 26 日起，“江苏金茂投资管理股份有限公司”已正式更名为“金雨茂物投资管理股份有限公司”，股票简称由“金茂投资”变更为“金雨茂物”，证券代码“834960”保持不变。

本公司统一社会信用代码：91320000692122075A；注册地址：江苏省南京市栖霞区紫东路 2 号 1 幢；本公司属金融业下的资本市场服务行业。本公司经营范围：创业投资管理，创业投资，投资咨询，经济信息咨询。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

于 2023 年 6 月末，纳入合并财务报表范围的主体包括本公司及受本公司控制的 36 家子公司，有关子公司的情况参见本附注六“合并范围的变更”。

本财务报告批准报出日：2023 年 8 月 31 日。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司以持续经营为基础，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—基本准则》及具体会计准则、应用指南、解释以及其他相关规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

2、持续经营

公司已评价自报告期末起至少 12 个月的持续经营能力，本公司管理层相信公司能自本财务报表批准日后不短于 12 个月的可预见未来期间内持续经营。因此，本公司以持续经营为基础编制截至 2023 年 6 月 30 日止的财务报表。

三、重要会计政策、会计估计

本公司根据实际经营业务特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认、金融工具的公允价值等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注三之“8（6）金融工具的公允价值确定、“20 收入”描述。

1、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的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

以公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

3、记账本位币

以人民币为记账本位币。

4、现金及现金等价物的确定标准

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

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下企业合并

参与合并的各方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，为同一控制下企业合并。合并方在企业合并中取得的资产和负债，以被合并方的资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础，进行相关会计处理。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。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下企业合并。购买方支付的合并成本是为取得被购买方控制权而支付的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券在购买日的公允价值之和。付出资产的公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。购买日是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

购买方在购买日对合并成本进行分配，确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，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以及其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

6、合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及本公司的子公司（指被本公司

控制的主体，包括企业、被投资单位中可分割部分、以及企业所控制的结构化主体等)。子公司的经营成果和财务状况由控制开始日起至控制结束日止包含于合并财务报表中。

本公司通过同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，视同被合并子公司在本公司最终控制方对其实施控制时纳入合并范围，并对合并财务报表的期初数以及前期比较报表进行相应调整。

本公司通过非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整，并自购买日起将被合并子公司纳入合并范围。

子公司所采用的会计期间或会计政策与本公司不一致时，在编制合并财务报表时按本公司的会计期间或会计政策对子公司的财务报表进行必要的调整。合并范围内企业之间所有重大交易、余额以及未实现损益在编制合并财务报表时予以抵消。内部交易发生的未实现损失，有证据表明该损失是相关资产减值损失的，则不予抵消。

子公司少数股东应占的权益和损益分别在合并资产负债表中股东权益项目下和合并利润表中净利润项目下单独列示。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额应当冲减少数股东权益。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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，需考虑各项交易是否构成一揽子交易，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，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，对其中每一项交易分别按照前述进行会计处理；若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。

7、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

共同经营的合营方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：（一）确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；（二）确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；（三）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；（四）按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；（五）确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

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

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

对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，应当按照前述规定进行会计处理。

8、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融工具的确认和终止确认

当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。

金融资产满足下列条件之一的，应当终止确认：（一）收取该金融资产现金流量的合同权利终止。（二）转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产的控制。

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

对于以常规方式购买或出售金融资产的，公司在交易日确认将收到的资产和为此将承担的负债，或者在交易日终止确认已出售的资产。

(2) 金融资产的分类和计量

在初始确认金融资产时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。

1) 金融资产的初始计量：

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款，本公司按照预期有权收取的对价初始计量。

2) 金融资产的后续计量：

①以摊余成本计量的债务工具投资

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，且公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标的，本公司将其分类为以摊余成本计量的金融资产。该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、减值及终止确认产生的利得或损失，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债务工具投资

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，且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的，本公司将其分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该金融资产采用实际利率法确认的利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益，其余公允价值变动计入其他综合收益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入当期损益。

③指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

初始确认时，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。本公司将其相关股利收入计入当期损益，其公允价值变动计入其他综合收益。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。

④以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括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和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。

本公司将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的

金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司可将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

（4）金融负债的分类和计量

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。

1) 金融负债的初始计量

金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于以摊余成本计量的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

2) 金融负债的后续计量

①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。

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，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；终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。如果前述会计处理会造成或扩大损益中的会计错配，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。

(5) 金融资产和金融负债的抵销

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

(6) 金融工具的公允价值确定

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

公司以投资项目目前所处的状态为基础，根据实际发生的交易和事项，按照中国证券业协会发布的《非上市公司股权估值指引》及中国证券投资基金业协会发布的《私募投资基金非上市股权投资估值指引(试行)》、《证券投资基金投资流通受限股票估值指引》(试行)等相关法律法规的规定和要求，对不同投资项目的公允价值进行计量，相关估值方式如下：

项目目前的状态					估值方法	
已退出的	已经签定并购或者回购协议但是尚未收到退出款				按照已达成的并购或回购协议中的约定的价款计算	
	已收到退出款的				按照已实际收到现金计算	
未退出的	已上市的				按照估值日最近一个交易日的股票收盘价计算的市值计算*限售期折扣(如有)	
	未计划回购的	最近一年内新投资的			按照投资成本计算	
		投资超过一年的	最近未发生转让或再融资的		已经申报 IPO 的	按照最近一年净利润*可比上市公司市盈率(大于 30 的取 30)*80%计算
			最近未发生转让或再融资的	公司最近四个季度合计未亏损、未出现业绩下滑超过 50%且可比上市公司市盈率未超过 100 的	预计 1 年内申报 IPO 的	按照最近一年净利润*可比上市公司市盈率(大于 30 的取 30)*70%计算。若估值低于按照投资协议约定计算的回购金额的，则取回购金额为估值结果
					预计 1 年后申报 IPO 的	按照最近一年净利润*可比上市公司市盈率(大于 30 的取 30)*60%计算。若估值低于按照投资协议约定计算的回购金额的，则取回购金额为估值结果
					已经申报 IPO 的	按照最近一期末净资产*可比上市公司市净率*80%计算，可比上市公司市净率*80%的结果大于 2 的则取 2
公司最近一年亏损或者业绩下滑超	已经申报 IPO 的	按照最近一期末净资产*可比上市公司市净率*80%计算，可比上市公司市净率*80%的结果大于 2 的则取 2				

				过 50%或者可比上市公司市盈率大于 100 的	预计 1 年内申报 IPO 的	按照最近一期末净资产*可比上市公司市净率*70%计算，可比上市公司市净率*70%的结果大于 2 的则取 2。若估值低于按照投资协议约定计算的回购金额的，则取回购金额为估值结果
					预计 1 年后申报	按照最近一期末净资产*可比上市公司市净率*60%算

(7) 金融工具减值（不含应收款项）

1) 减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、财务担保合同等计提减值准备并确认信用减值损失。

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。

本公司在每个资产负债表日评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果某项金融工具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，则表明该项金融工具的信用风险显著增加。

如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月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已显著增加但尚未发生信用减值，处于第二阶段，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；金融工具自初始确认后已发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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

9、应收款项

本公司应收款项主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、债权投资、其他债权投资和长期应收款。

对于因销售产品或提供劳务而产生的应收款项及租赁应收款，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。

对其他类别的应收款项，本公司在每个资产负债表日评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果某项金融工具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，则表明该项金融工具的信用风险显著增加。通常情况下，如果逾期超过 30 日，则表明应收款项的信用风险已经显著增加。

如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内预期信

用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值，处于第二阶段，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；应收款项自初始确认后已发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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

除单独评估信用风险的应收款项外，本公司根据信用风险特征将其他应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失：

单独评估信用风险的应收款项，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。

除了单独评估信用风险的应收款项外，本公司基于共同风险特征将应收款项划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。

对于划分为组合的应收款项，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收款项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。

具体账龄与整个存续期预期信用损失率对照表如下：

账龄	应收款项计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	0
1—2 年	5
2—3 年	10
3—4 年	30
4—5 年	50
5 年以上	100

10、长期股权投资

（1）重大影响、共同控制的判断标准

①本公司结合以下情形综合考虑是否对被投资单位具有重大影响：是否在被投资单位董事会或类似权利机构中派有代表；是否参与被投资单位财务和经营政策制定过程；是否与被投资单位之间发生重要交易；是否向被投资单位派出管理人员；是否向被投资单位提供关键技术资料。

②若本公司与其他参与方均受某合营安排的约束，任何一个参与方不能单独控制该安排，

任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排，本公司判断对该项合营安排具有共同控制。

（2）投资成本确定

①企业合并形成的长期股权投资，按以下方法确定投资成本：

A、对于同一控制下企业合并形成的对子公司投资，以在合并日取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中账面价值的份额作为长期股权投资的投资成本。

分步实现的同一控制下企业合并，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本与达到合并前长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资/股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。其中，处置后的剩余股权根据本准则采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。

B、对于非同一控制下企业合并形成的对子公司投资，以企业合并成本作为投资成本。

追加投资能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当在改按成本法核算时转入当期损益。

②除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按以下方法确定投资成本：

A、以支付现金取得的长期股权投资，按实际支付的购买价款作为投资成本。

B、以发行权益性证券取得的长期股权投资，按发行权益性证券的公允价值作为投资成本。

③因追加投资等原因，能够对被投资单位单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，应当按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价

值变动应当转入改按权益法核算的当期损益。

（3）后续计量及损益确认方法

①对子公司投资

在合并财务报表中，对子公司投资按附注三、6 进行处理。

在母公司财务报表中，对子公司投资采用成本法核算，在被投资单位宣告分派的现金股利或利润时，确认投资收益。

②对合营企业投资和对联营企业投资

对合营企业投资和对联营企业投资采用权益法核算，具体会计处理包括：

对于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，其差额包含在长期股权投资成本中；对于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成本。

取得对合营企业投资和对联营企业投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资损益和其他综合收益并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现金股利或利润应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。

在计算应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础确定，对于被投资单位的会计政策或会计期间与本公司不同的，权益法核算时按照本公司的会计政策或会计期间对被投资单位的财务报表进行必要调整。与合营企业和联营企业之间内部交易产生的未实现损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在权益法核算时予以抵消。内部交易产生的未实现损失，有证据表明该损失是相关资产减值损失的，则全额确认该损失。

对合营企业或联营企业发生的净亏损，除本公司负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。被投资企业以后实现净利润的，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。

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。处置该项投资时，将原计入资本公积的部分按相应比例转入当期损益。

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

因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值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，应当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。

因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位控制的，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重大影响的，改按权益法核算，并对剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。处置后剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或重大影响的，按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制权之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

11、借款费用

(1) 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，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用计入当期损益。

(2) 当资产支出已经发生、借款费用已经发生且为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始时，开始借款费用的资本化。符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。当所购建或者生产的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止借款费用的资本化，以后发生的借款费用计入当期损益。

(3) 借款费用资本化金额的计算方法

①为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款所发生的借款费用（包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用、外币专门借款本金和利息的汇兑差额），其资本化金额为在资本化期间内专门借款实际发生的借款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。

②为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款所发生的借款费用（包括借款利息、折价或溢价的摊销），其资本化金额根据在资本化期间内累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定。

12、固定资产

(1) 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。

(2) 本公司采用直线法计提固定资产折旧，各类固定资产使用寿命、预计净残值率和年折旧率如下：

固定资产类别	预计使用寿命	预计净残值率	年折旧率
房屋建筑物	20	5%	4.75%

运输设备	4	5%	23.75%
电子、办公和其他设备	3-5	5%	31.67%-19%

本公司至少在每年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。

13、无形资产

(1) 无形资产按照取得时的成本进行初始计量。

(2) 无形资产的摊销方法

①对于使用寿命有限的无形资产，在使用寿命期限内，采用直线法摊销。

本公司至少于每年年度终了对无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

②对于使用寿命不确定的无形资产，不摊销。于每年年度终了，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，并按其使用寿命进行摊销。

14、使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

本公司按照成本对使用权资产进行初始计量，该成本包括：(1) 租赁负债的初始计量金额；(2) 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；(3) 承租人发生的初始直接费用；(4) 承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

本公司参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定，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，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照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时，如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，将剩余金额计入当期损益。

15、资产减值

本公司在资产负债表日根据内部及外部信息以确定长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产等长期资产是否存在减值的迹象，对存在减值迹象的长期资产进行减值测试，估计其可收回金额。此外，无论是否存在减值迹象，本公司至少于每年年度终了对商誉、使用寿命不确定的无形资产以及尚未达到可使用状态的无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。

可收回金额的估计结果表明上述长期资产可收回金额低于其账面价值的，其账面价值会减

记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

可收回金额是指资产（或资产组、资产组组合，下同）的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者。

资产组是可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。在认定资产组时，主要考虑该资产组能否独立产生现金流入，同时考虑管理层对生产经营活动的管理方式、以及对资产使用或者处置的决策方式等。

资产的公允价值减去处置费用后的净额，是根据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减去可直接归属于该资产处置费用的金额确定。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，选择恰当的税前折现率对其进行折现后的金额加以确定。

与资产组或者资产组组合相关的减值损失，先抵减分摊至该资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值，但抵减后的各资产的账面价值不得低于该资产的公允价值减去处置费用后的净额（如可确定的）、该资产预计未来现金流量的现值（如可确定的）和零三者之中最高者。

前述长期资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

16、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或服务的义务。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

17、租赁负债

在租赁期开始日，本公司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，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。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内利息费用，并计入当期损益，按照其他准则规定应当计入相关资产成本的，从其规定。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益，按照其他准则规定应当计入相关资产成本的，从其规定。

租赁期开始日后，因续租选择权、终止租赁选择权或购买选择权的评估结果或实际行使情况发生变化的，重新确定租赁付款额，并按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁期开始日后，根据担保余值预计的应付金额发生变动，或者因用于确定租赁付款额的

指数或比率变动而导致未来租赁付款额发生变动的，按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

在针对上述原因或因实质固定付款额变动重新计量租赁负债时，相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

18、职工薪酬

职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债。

本公司按规定参加由政府机构设立的职工社会保障体系，包括基本养老保险、医疗保险、住房公积金及其他社会保障制度，相应的支出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，本公司在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

19、预计负债

(1) 与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，应当确认为预计负债：

- ①该义务是企业承担的现时义务；
- ②履行该义务很可能导致经济利益流出企业；
- ③该义务的金额能够可靠地计量。

(2) 预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。

如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定。

在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- ①或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- ②或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

20、收入

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

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。对于附有质量保证条款的销售，如果该质量保证在向客户保证所销售商品或服务符合既定标准之外提供了一项单独的

服务，该质量保证构成单项履约义务。否则，本公司按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》规定对质量保证责任进行会计处理。

交易价格，是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，但不包含代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。合同中存在可变对价的，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数。包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。合同中存在应付客户对价的，除非该对价是为了向客户取得其他可明确区分商品或服务的，本公司将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付(或承诺支付)客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据合同中的融资成分调整交易价格；对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额确定。

公司收入主要来源于以下业务类型：

基金管理费收入：系公司按照协议约定的比例以基金认缴或实缴份额为基数收取的管理费。在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日计算确认管理费收入。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：（1）收入的金额能够可靠地计量；（2）相关的经济利益很可能流入企业。

21、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，不包括政府作为所有者投入的资本。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。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为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。

政府补助同时满足下列条件的，予以确认：（1）企业能够满足政府补助所附条件；（2）企业能够收到政府补助。与企业日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与企业日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益或冲减相关资产的账面价值。并在相关资产使用寿命内按照按照平均年限方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，应当将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

22、所得税

本公司采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

除与直接计入股东权益的交易或事项有关的所得税影响计入股东权益外，当期所得税费用和递延所得税费用（或收益）计入当期损益。

当期所得税费用是按本年度应纳税所得额和税法规定的税率计算的预期应交所得税，加上对以前年度应交所得税的调整。

资产负债表日，如果纳税主体拥有以净额结算的法定权利并且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，那么当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列示。

递延所得税资产和递延所得税负债分别根据可抵扣暂时性差异和应纳税暂时性差异确定，按照预期收回资产或清偿债务期间的适用税率计量。暂时性差异是指资产或负债的账面价值与其计税基础之间的差额，包括能够结转以后年度抵扣的亏损和税款递减。递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。

对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的非企业合并交易中产生的资产或负债初始确认形成的暂时性差异，不确认递延所得税。商誉的初始确认导致的暂时性差异也不产生递延所得税。

资产负债表日，根据递延所得税资产和负债的预期收回或结算方式，依据已颁布的税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量该递延所得税资产和负债的账面金额。

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

- （1）纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；

(2) 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。

23、租赁

(1) 租赁的识别

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁，如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本公司评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

(2) 租赁期

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

(3) 租赁变更

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

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

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

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，重新确定租赁期，并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，应当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，承租人应当相应调整使用权资产的账面价值。

(4) 承租人会计处理

本公司将在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短

期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低（不超过人民币 40,000 元）的租赁认定为低价值资产租赁。转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。本公司对短期租赁和低价值资产租赁选择不确认使用权资产和租赁负债。在租赁期内各个期间按照直线法计入相关的资产成本或当期损益。

除上述简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，本公司对已识别租赁确认使用权资产和租赁负债。使用权资产和租赁负债的初始及后续计量见附注三、17 及附注三、22。

（5）出租人会计处理

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。

融资租赁，是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。其所有权最终可能转移，也可能不转移。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。但原租赁为短期租赁，且转租出租人对原租赁进行简化处理的，本公司将该转租赁分类为经营租赁。

在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。对应收融资租赁款进行初始计量时，以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。未实现融资收益在租赁期内采用固定的周期性利率计算确认当期利息收入。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。

在租赁期内各个期间，本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。取得的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

24、会计政策与会计估计变更

（1）重要会计政策变更

无。

（2）重要会计估计变更

无。

四、税项

（一）公司主要税种及税率

1、企业所得税：

（1）母公司：按应纳税所得额的 25%计缴；

（2）子公司：江苏金码资产管理有限公司和上海金灸投资管理有限公司按照应纳税所得额的 25%计缴；常熟金茂创业投资管理有限公司、上海金霓投资管理有限公司、南京金泓投资

管理有限公司和日照金鑫茂物创业投资管理有限公司按照小微企业适用税率计缴；西藏金缘投资管理有限公司按应纳税所得额的 15%计缴。

2、增值税：一般纳税人按照 6%计缴，小规模纳税人按照 3%计缴。

3、城建税：除常熟金茂创业投资管理有限公司、太仓金茂创业投资管理企业（有限合伙）按应纳流转税额的 5%计缴外，其他公司按应纳流转税额的 7%计缴。

4、教育费附加：按应纳流转税额的 5%计缴。

5、个人所得税：子公司为合伙企业的，合伙人就生产经营所得按应纳税所得额的 5%~35%的超额累进税率计算应缴个人所得税，由合伙企业代为申报缴纳；就对外投资分回利息、股息、红利部分单独作为应税项目按照 20%税率计算缴纳个人所得税，由合伙企业代为申报缴纳。

（二）税收优惠及批文

根据藏政发[2021]9 号《西藏自治区人民政府关于印发西藏自治区招商引资优惠政策若干规定的通知》第二章第四条“执行西部大开发 15%的企业所得税税率”（自 2021 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日），公司在西藏拉萨市注册的西藏金缘投资管理有限公司实际按照 15%的税率征收企业所得税。

五、合并财务报表项目注释

（除特别说明外，货币单位均为人民币元）

1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
现金		
银行存款	69,123,339.72	73,746,025.73
其他货币资金		
合计	69,123,339.72	73,746,025.73

货币资金期末余额无因质押、冻结等对变现有限制或存在潜在回收风险的款项。

2、交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	2,063,935,208.10	2,028,392,703.78
其中：权益工具投资	2,040,535,208.10	1,946,589,937.77
理财产品	23,400,000.00	81,802,766.01
合计	2,063,935,208.10	2,028,392,703.78

3、应收账款

(1) 按账龄披露:

账龄	账面余额
一年以内	19,181,917.31
一至二年	9,914,779.70
二至三年	14,007,200.12
三至四年	8,595,302.66
四至五年	1,800,000.00
五年以上	5,209,363.08
合计	58,708,562.87

(2) 应收账款分类披露:

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例%	金额	计提比例%	
单项测试计提坏账准备的应收款项					
按组合计提坏账准备的应收账款	58,708,562.87	100.00	10,584,412.87	18.03	48,124,150.00
① 账龄组合	58,708,562.87	100.00	10,584,412.87	18.03	48,124,150.00
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	58,708,562.87	100.00	10,584,412.87	18.03	48,124,150.00

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例%	金额	计提比例%	
单项测试计提坏账准备的应收款项					
按组合计提坏账准备的应收账款	54,905,024.16	100.00	8,748,147.68	15.93	46,156,876.48
①按账龄组合	54,905,024.16	100.00	8,748,147.68	15.93	46,156,876.48
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	54,905,024.16	100.00	8,748,147.68	15.93	46,156,876.48

期末无单项金额不重大并单项计提坏账准备的应收账款。

(3) 本报告期计提、收回或转回的坏账准备情况: 本期计提坏账准备金额 2,004,758.34; 本期无收回或转回坏账准备金额。

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
账龄组合	8,748,147.68	2,004,758.34			168,493.15	10,584,412.87
合计	8,748,147.68	2,004,758.34	0.00	0.00	168,493.15	10,584,412.87

(4) 报告期内，无以前期间已单项测试计提全额坏账准备或计提坏账准备的比例较大，但在以后期间又全额收回或转回的应收款项。

(5) 报告期，本公司无实际核销的应收账款。

(6) 报告期，其他变动为出售子公司股权产生的变动。

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

单位名称	与公司的关系	金额	账龄	占应收账款期末余额的比例
南京雪浪金盈环保产业投资合伙企业（有限合伙）	本公司管理的基金公司	16,351,734.26	3年以内	27.85%
无锡雪浪金茂环保产业投资企业（有限合伙）	本公司管理的基金公司	12,974,888.55	4年以内	22.10%
无锡金茂惠山医疗健康产业投资合伙企业（有限合伙）	本公司管理的基金公司	12,124,161.66	4年以内	20.65%
江苏金茂低碳产业创业投资有限公司	本公司管理的基金公司	5,209,363.08	5年以上	8.87%
南京金溧创业投资合伙企业（有限合伙）	本公司管理的基金公司	3,085,922.46	1年以内	5.26%
合计		49,746,070.01		84.73%

4、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利	16,072.04	
其他应收款	7,546,574.83	5,593,782.98
合计	7,562,646.87	5,593,782.98

(1) 其他应收款：

1) 按账龄披露：

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内	3,597,681.86	2,321,896.36
1至2年	2,432,397.92	1,250,181.00
2至3年	650,536.78	1,234,125.49
3至4年	873,005.15	747,835.18
4至5年	883,056.52	900,034.24
5年以上	4,473,839.84	4,191,630.94
合计	12,910,518.07	10,645,703.21
减：坏账准备	5,363,943.24	5,051,920.23
账面价值	7,546,574.83	5,593,782.98

注：包含单项计提和组合计提。

2) 其他应收款按款项性质分类情况：

款项的性质	期末账面余额	期初账面余额
资金往来	3,370,000.00	4,619,785.29

其他应收及暂付款	9,540,518.07	6,025,917.92
合计	12,910,518.07	10,645,703.21

3) 坏账准备计提情况:

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	本期收回或转回	核销	
处于第一阶段的其他应收款	3,051,920.23	324,703.01		12,680.00	3,363,943.24
处于第二阶段的其他应收款					
处于第三阶段的其他应收款【注1】	2,000,000.00				2,000,000.00
合计	5,051,920.23	324,703.01	0.00	12,680.00	5,363,943.24

【注1】：处于第三阶段的其他应收款全部为对自然人朱红蔚的借款。2012年4月11日，公司与朱红蔚签订借款合同，并于2012年4月12日向朱红蔚支付借款200万元，根据合同借款期限于同年8月12日到期，由朱红蔚未能按期还款，公司向南京市鼓楼区人民法院提起诉讼。根据南京市鼓楼区人民法院2014年6月18日出具的（2014）鼓商初字第551号民事判决书，朱红蔚应于判决生效之日起十日内返还公司借款200万元，并支付自2012年4月12日起至偿还本金之日止，按年利率20%计算的资金占用费。截止2023年6月30日，朱红蔚尚未向本公司偿还欠款本息，公司账面未反映应收朱红蔚利息，公司对应收朱红蔚200万本金全额计提坏账准备。

4) 本期实际核销的其他应收款情况:

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因
徐波	房租押金	12,000.00	长期收不回
南京创熠霍太生物医药创业投资合伙企业（有限合伙）	临时垫支款项	380.00	已注销
泰州金茂沿海新能源产业创业投资基金（有限合伙）	临时垫支款项	300.00	已注销
合计		12,680.00	

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	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例
陈维立	其他应收及暂付款	2,397,062.00	5年以内	18.57%
朱红蔚	资金往来	2,000,000.00	5年以上	15.49%
王宝玉	其他应收及暂付款	1,170,000.00	1年以内	9.06%
朱夏	其他应收及暂付款	779,503.30	5年以内	6.04%
蔡宝昌	其他应收及暂付款	769,518.12	5年以内	5.96%
合计		7,116,083.42		55.12%

5、存货

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	204,297.60		204,297.60	61,761.60		61,761.60
合计	204,297.60	0.00	204,297.60	61,761.60	0.00	61,761.60

6、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
预缴及待抵扣税款	143,894.58	141,707.05
合计	143,894.58	141,707.05

7、长期应收款

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
南京涵田春之谷品牌运营管理有限公司(原值)	3,450,000.00		3,450,000.00	3,450,000.00		3,450,000.00	4.75%
减：未实现融资收益	562,234.14		562,234.14	628,468.13		628,468.13	
减：一年内到期的长期应收款							
合计	2,887,765.86	0.00	2,887,765.86	2,821,531.87		2,821,531.87	

8、长期股权投资

被投资单位	持股比例%	年初余额	本期增减变动			
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
联营企业						
上海金懿投资管理有限公司	41.25	1,296,228.88			-279,026.05	
扬州普信投资管理有限公司	49.00	11,042.90			-921.9	
金信融资租赁(江苏)有限公司	20.68	5,704,418.37			-20,147.92	

上海金枝创业投资管理合伙企业（有限合伙）【注1】						
南京金宁汇科技有限公司	13.61	409,866.59			201,662.29	
南京万链通科技有限公司	26.50	849,080.12			-432,754.46	
合计		8,270,636.86	0.00	0.00	-531,188.04	0.00

(续)

被投资单位	本期增减变动				期末余额	减值准备 期末余额
	其他权益变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提 减值准备	其他		
联营企业						
上海金懿投资管理有限公司					1,017,202.83	
扬州普信投资管理有限公司					10,121.00	
金信融资租赁（江苏）有限公司					5,684,270.45	
上海金枝创业投资管理合伙企业（有限合伙）					0.00	
南京金宁汇科技有限公司					611,528.88	
南京万链通科技有限公司					416,325.66	
合计	0.00	0.00	0.00	0.00	7,739,448.82	

【注1】：注册资本1000万元，其中：本公司之子公司上海金霓投资管理有限公司认缴300万元，持股30%，截止目前尚未出资。

9、固定资产

(1) 增减变动情况

项目	房屋建筑物	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值：				
1. 期初余额	10,003,500.00	5,001,626.64	4,179,641.08	19,184,767.72
2. 本期增加金额		0.00	0.00	0.00
(1) 购置				0.00
3. 本期减少金额			19,899.00	19,899.00
(1) 处置或报废			19,899.00	19,899.00
4. 期末余额	10,003,500.00	5,001,626.64	4,159,742.08	19,164,868.72
二、累计折旧				
1. 期初余额	4,044,496.49	3,436,421.11	3,250,761.40	10,731,679.00
2. 本期增加金额	237,583.14	282,883.50	115,446.31	635,912.95
(1) 计提	237,583.14	282,883.50	115,446.31	635,912.95
3. 本期减少金额			8,557.31	8,557.31
(1) 处置或报废			8,557.31	8,557.31
4. 期末余额	4,282,079.63	3,719,304.61	3,357,650.40	11,359,034.64
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				

3. 本期减少金额				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	5,721,420.37	1,282,322.03	802,091.68	7,805,834.08
2. 期初账面价值	5,959,003.51	1,565,205.53	928,879.68	8,453,088.72

(2) 未办妥产权证书的固定资产情况:

项目	期末账面价值	未办妥产权证书的原因
南大苏富特软件城 02 幢 14 层办公楼	5,721,420.37	正在办理中

10、使用权资产

项目	房屋建筑物	合计
一、账面原值:		
1. 期初余额	9,957,312.61	9,957,312.61
2. 本期增加金额	3,458,699.00	3,458,699.00
3. 本期减少金额		0.00
4. 期末余额	13,416,011.61	13,416,011.61
二、累计折旧		
1. 期初余额	2,096,715.95	2,096,715.95
2. 本期增加金额	1,639,895.38	1,639,895.38
3. 本期减少金额		0.00
4. 期末余额	3,736,611.33	3,736,611.33
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	9,679,400.28	9,679,400.28
2. 期初账面价值	7,860,596.66	7,860,596.66

11、无形资产

项目	软件	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	765,326.70	765,326.70
2. 本期增加金额		0.00
(1) 购置		0.00
3. 本期减少金额		0.00
(1) 处置		0.00
4. 期末余额	765,326.70	765,326.70
二、累计摊销		
1. 期初余额	380,098.16	380,098.16
2. 本期增加金额	27,516.36	27,516.36

(1) 计提	27,516.36	27,516.36
3. 本期减少金额		0.00
(1) 处置		0.00
4. 期末余额	407,614.52	407,614.52
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	357,712.18	357,712.18
2. 期初账面价值	385,228.54	385,228.54

12、长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加	本期摊销额	期末余额
办公室装修	3,044,013.15		445,465.38	2,598,547.77
合计	3,044,013.15	0.00	445,465.38	2,598,547.77

13、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	12,697,436.36	2,636,260.70	13,800,067.91	2,368,303.73
权益工具公允价值变动				
可抵扣亏损	3,914,488.56	978,622.14	5,276,168.80	1,319,042.21
其他	63,863.20	15,955.66	666,976.77	106,422.69
合计	16,675,788.12	3,630,838.50	19,743,213.48	3,793,768.63

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
权益工具公允价值变动	1,209,523,732.41	209,404,684.94	1,203,422,088.90	195,163,065.70
合计	1,209,523,732.41	209,404,684.94	1,203,422,088.90	195,163,065.70

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债：

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产	2,652,265.00	978,573.50	2,140,545.48	1,653,223.15
递延所得税负债	2,652,265.00	206,752,419.94	2,140,545.48	193,022,520.22

14、应付账款

项 目	期末余额	期初余额
应付工程款	0.00	199,029.13
合计	0.00	199,029.13

公司无账龄超过 1 年的重要应付账款。

15、合同负债

(1) 预收款项列示:

项目	期末余额	期初余额
预收管理费	4,069,612.19	447,896.41
合计	4,069,612.19	447,896.41

(2) 公司无超过一年以上的合同负债。

16、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	4,094,239.06	17,328,385.86	17,911,024.92	3,511,600.00
二、离职后福利-设定提存计划		1,291,530.31	1,291,530.31	0.00
合计	4,094,239.06	18,619,916.17	19,202,555.23	3,511,600.00

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	4,094,239.06	14,885,794.06	15,468,433.12	3,511,600.00
2、职工福利费	0.00	814,073.66	814,073.66	0.00
3、社会保险费	0.00	652,052.24	652,052.24	0.00
其中：医疗保险费	0.00	568,790.14	568,790.14	0.00
工伤保险费	0.00	31,278.17	31,278.17	0.00
生育保险费	0.00	51,983.93	51,983.93	0.00
4、住房公积金	0.00	974,833.00	974,833.00	0.00
5、工会经费和职工教育经费	0.00	1,632.90	1,632.90	0.00
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	4,094,239.06	17,328,385.86	17,911,024.92	3,511,600.00

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

1、基本养老保险		1,252,392.92	1,252,392.92	
2、失业保险费		39,137.39	39,137.39	
合计		1,291,530.31	1,291,530.31	

17、应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
个人所得税	390,776.87	832,323.81
企业所得税	172,271.88	14,490,569.17
增值税	813,060.85	1,450,887.07
合计	1,376,109.60	16,773,780.05

18、其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利	35,261,704.50	35,323,406.91
其他应付款	12,491,836.61	18,790,009.20
合计	47,753,541.11	54,113,416.11

(1) 应付股利

项目	期末余额	期初余额
应付少数股东	35,261,704.50	35,323,406.91
合计	35,261,704.50	35,323,406.91

(2) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款：

项目	期末余额	期初余额
资金往来	10,706,019.36	18,116,108.04
其他	1,785,817.25	673,901.16
合计	12,491,836.61	18,790,009.20

2) 重要的超过一年以上的其他应付款：

往来单位	款项性质	金额	占其他应付款期末余额的比例
上海延华高科技技术有限公司	资金往来	7,789,170.36	62.35%
金信融资租赁（江苏）有限公司	资金往来	2,916,849.00	6.11%
合计		10,706,019.36	68.46%

19、一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
租赁负债	3,576,896.39	2,002,625.30
合计	3,576,896.39	2,002,625.30

20、其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税金	0.00	26,873.78
合计	0.00	26,873.78

21、租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁负债（原值）	10,071,185.80	8,189,352.52
减：未确认融资费用	612,695.09	621,340.92
减：一年内到期的非流动负债	3,576,896.39	2,002,625.30
合计	5,881,594.32	5,565,386.30

22、股本

股东名称	期初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	金额	比例%			金额	比例%
段小光	34,000,000.00	34.00			34,000,000.00	34.00
张敏	34,000,000.00	34.00			34,000,000.00	34.00
许颢良	16,999,900.00	17.00			16,999,900.00	17.00
无限售条件流通股	15,000,100.00	15.00			15,000,100.00	15.00
合计	100,000,000.00	100.00			100,000,000.00	100.00

23、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其他资本公积	1,567,518.96			1,567,518.96
股本溢价	1,355,311.88			1,355,311.88
合计	2,922,830.84			2,922,830.84

24、盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	49,947,234.45			49,947,234.45
合计	49,947,234.45			49,947,234.45

25、未分配利润

项目	本期发生额	上期发生额
调整前上期末未分配利润	1,549,478,775.67	1,383,126,451.79
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	1,549,478,775.67	1,383,126,451.79
加：本期归属于母公司所有者的净利润	14,968,104.11	207,999,015.46
减：提取盈余公积		41,646,691.58
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
其他分配	1,730,046.33	
期末未分配利润	1,562,716,833.45	1,549,478,775.67

26、营业收入

项目	本期发生额	上期发生额
基金管理费收入	39,969,860.96	33,663,640.73
其他业务	141,509.43	367,924.53
合计	40,111,370.39	34,031,565.26

27、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城建税	179,463.03	154,153.30
教育费附加	128,187.89	110,102.58
其他	46,353.70	31,867.28
合计	354,004.62	296,123.16

28、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资及相关费用	18,619,916.17	16,281,586.98
咨询服务费【注】	8,944,290.11	7,840,311.43
中介机构费用	622,493.58	597,192.74
差旅费	806,383.64	299,674.96

折旧费	2,275,808.33	1,118,060.00
办公费	262,595.82	74,251.37
其他	2,311,972.58	2,194,286.35
合计	33,843,460.23	28,405,363.83

【注】公司委托专业咨询机构对所管理基金公司的资金募集和投资项目的选择、投后管理事项进行咨询服务，按照所管理基金公司的筹资规模、投资规模的一定比例支付专业咨询机构咨询服务费。

29、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出		645,757.51
减：利息收入	375,383.35	3,273,328.51
手续费及其他	8,744.30	6,008.49
未确认融资费用	231,457.44	48,460.66
未实现融资收益	66,233.99	63,230.53
合计	-201,415.60	-2,636,332.38

30、其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
财政扶持资金	252,135.01	259,410.66	252,135.01
合计	252,135.01	259,410.66	252,135.01

31、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-531,188.04	-2,180,735.64
处置长期股权投资产生的投资收益	394,256.36	-4,900.00
持有交易性金融资产期间取得的投资收益	37,513,224.94	12,669,684.98
处置交易性金融资产取得的投资收益	811,591.58	1,126,488.58
合计	38,187,884.84	11,610,537.92

32、公允价值变动损益

项目	本期发生额	上期发生额
权益工具投资公允价值变动	7,195,954.71	116,459,528.40
理财产品公允价值变动	-100,366.01	2,595,390.71
合计	7,095,588.70	119,054,919.11

33、信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收款项信用减值损失	-2,329,461.35	-2,999,839.57
合计	-2,329,461.35	-2,999,839.57

34、资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产处置收益	-3,541.69	-188.23	-3,541.69
合计	-3,541.69	-188.23	-3,541.69

35、营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	54,573.42	5,000.00	54,573.42
合计	54,573.42	5,000.00	54,573.42

36、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	794.58	100,096.04	794.58
合计	794.58	100,096.04	794.58

37、所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用		602,942.90
递延所得税费用	14,362,426.08	30,154,940.18
合计	14,362,426.08	30,757,883.08

38、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收取的银行利息	375,383.35	46,579.89
收到的政府补助	252,135.01	259,410.66

收到的其他	8,415,418.15	698,116.26
合计	9,042,936.51	1,004,106.81

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金主要项目

项目	本期发生额	上期发生额
支付往来款	2,482,117.09	10,523,564.30
支付的期间费用	12,920,219.37	10,978,200.49
支付的其他	382,795.00	100,096.04
合计	15,785,131.46	21,601,860.83

(3) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
子公司减资向少数股东支付的现金	593,866.77	1,380,676.74
合计	593,866.77	1,380,676.74

39、现金流量表补充资料

(1) 净利润调节为经营活动现金流量的项目

项目	本期发生额	上期发生额
一、将净利润调节为经营活动的现金流量：		
净利润	35,009,279.41	105,038,271.42
加：资产减值准备	2,329,461.35	2,999,839.57
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	635,912.95	676,706.92
使用权资产折旧	1,639,895.38	441,353.08
无形资产摊销	27,516.36	27,516.36
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)	3,541.69	188.23
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-7,095,588.70	-119,054,919.11
财务费用(收益以“-”号填列)	-201,415.60	-2,636,332.38
投资损失(收益以“-”号填列)	-38,187,884.84	-11,610,537.92
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	674,649.65	138,294.79
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	13,729,899.72	30,016,645.39
存货的减少(增加以“-”号填列)	-142,536.00	3,900.00
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-3,936,137.41	-16,289,153.90
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-20,881,021.95	-29,575,803.10
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-16,394,427.99	-39,824,030.65
二、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		

一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
三、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	69,123,339.72	87,806,284.61
减：现金的期初余额	73,677,386.36	12,813,903.56
现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-4,554,046.64	74,992,381.05

备注：本期现金的期初余额与合并资产负债表差额为本期出售子公司南京金麒创业投资管理有限公司年初货币资金余额。

(2) 现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	69,123,339.72	73,746,025.73
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	69,123,339.72	73,746,025.73
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、现金及现金等价物余额	69,123,339.72	73,746,025.73

六、合并范围的变更

1、报告期内，未产生新设子公司。

2、报告期内，未发生企业合并、反向购买等情况。

3、报告期内，公司报告期减少 1 家子公司，南京金麒创业投资管理有限公司于 2023 年 4 月 3 日转让。

七、在其他主体中权益的披露

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	注册地	业务性质	持股比例 (%)	
			直接	间接
西藏金缘投资管理有限公司	西藏	投资管理	100.00	
江苏金码资产管理有限公司	南京	投资管理	90.00	
上海金霓投资管理有限公司	上海	投资管理		100.00
南京金茂创业投资管理合伙企业（有限合伙）	南京	投资管理		90.00
常州金码创业投资管理合伙企业（有限合伙）	常州	投资管理		55.00
常州金茂经信创业投资管理企业（有限合伙）	武进	投资管理		63.00
常熟金茂创业投资管理有限公司	常熟	投资管理		50.00
苏州金茂创业投资管理企业（有限合伙）	吴江	投资管理		90.00

苏州金茂创联投资管理企业（有限合伙）	苏州	投资管理		85.00
太仓金茂创业投资管理企业（有限合伙）	太仓	投资管理		55.00
无锡金茂创业投资管理中心（有限合伙）	无锡	投资管理		80.00
上海金炙投资管理有限公司	上海	投资管理		54.00
南京金泓投资管理有限公司	南京	投资管理		100.00
宁波梅山保税港区金昔投资管理企业（有限合伙）	宁波	投资管理		75.00
宁波梅山保税港区金咏投资管理合伙企业（有限合伙）	宁波	投资管理		80.00
苏州金仁创业投资合伙企业（有限合伙）	苏州	投资管理	54.00	
南京霍太股权投资管理合伙企业（有限合伙）	南京	投资管理		76.00
南京金梁创业投资管理合伙企业（有限合伙）	南京	投资管理		70.00
南京金瓯创业投资管理合伙企业（有限合伙）	南京	投资管理		78.00
南京金墩创业投资管理合伙企业（有限合伙）	南京	投资管理		80.00
日照金鑫茂物创业投资管理有限公司	日照	投资管理		67.50
无锡金滨投资管理中心（有限合伙）	无锡	投资管理		68.00
南京茂希创业投资合伙企业（有限合伙）	南京	投资管理		65.00
南京金铎创业投资合伙企业（有限合伙）	南京	投资管理		77.00
南京金澜创业投资合伙企业（有限合伙）	南京	投资管理		51.00
南京金鸣创业投资管理合伙企业（有限合伙）	南京	投资管理		70.00
无锡金朝创业投资合伙企业（有限合伙）	无锡	投资管理		62.00
南京金盈茂物投资管理合伙企业（有限合伙）	南京	投资管理		60.00
无锡金鸾创业投资合伙企业（有限合伙）	无锡	投资管理		76.50
无锡金信创业投资合伙企业（有限合伙）	无锡	投资管理		80.00
苏州纯素创业投资合伙企业（有限合伙）	苏州	投资管理		70.00
苏州金码创业投资合伙企业（有限合伙）	苏州	投资管理		61.00
南京今茂管理咨询合伙企业（有限合伙）	南京	投资管理		100.00
北京金雨百泽企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	北京	投资管理		60.00
南京金雨鑫智创业投资合伙企业（有限合伙）	南京	投资管理		72.00
金雨茂物（济宁）投资管理合伙企业（有限合伙）	济宁	投资管理		100.00

（2）重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例（%）	本期归属于少数股东的损益	本期减资	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
常州金茂经信创业投资管理企业（有限合伙）	37.00	2,630,428.22	20,278.22		57,406,705.67
宁波梅山保税港区金昔投资管理企业（有限合伙）	25.00	-2,970,135.05			33,219,286.57
南京金梁创业投资管理合伙企业（有限合伙）	30.00	4,641,413.77			22,149,382.93
苏州金仁创业投资合伙企业（有限合伙）	46.00	12,694,251.80			28,048,597.47
南京金茂创业投资管理合伙企业（有限合伙）	10.00	-3,796,940.02			11,557,324.14
无锡金滨投资管理中心（有限合伙）	32.00	-107,545.88			9,488,919.17
江苏金码资产管理有限公司	10.00	7,986,958.98	73,477.22	210,857.58	16,863,645.60
无锡金茂创业投资管理中心（有限合伙）	20.00	-493,278.89	468,225.81		7,752,375.69

（3）重要非全资子公司的主要财务信息

① 财务状况

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
常州金茂经信创业投资管理企业(有限合伙)	155,344,221.40	0.00	155,344,221.40	190,962.83	0.00	190,962.83
宁波梅山保税港区金普投资管理企业(有限合伙)	134,588,328.59	0.00	134,588,328.59	0.00	0.00	0.00
南京金梁创业投资管理合伙企业(有限合伙)	73,881,869.92	0.00	73,881,869.92	50,593.50	0.00	50,593.50
苏州金仁创业投资合伙企业(有限合伙)	61,029,973.89	0.00	61,029,973.89	84,525.02	0.00	84,525.02
南京金茂创业投资管理合伙企业(有限合伙)	124,024,423.38	89,646.24	124,114,069.62	8,540,828.28	0.00	8,540,828.28
无锡金滨投资管理中心(有限合伙)	29,653,872.39	0.00	29,653,872.39	1,000.00	0.00	1,000.00
江苏金码资产管理有限公司	248,721,754.17	11,024,802.83	259,746,557.00	32,413,669.88	54,556,333.74	86,970,003.62
无锡金茂创业投资管理中心(有限合伙)	38,873,092.51	4,660.29	38,877,752.80	115,874.35	0.00	115,874.35

(续)

子公司名称	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
常州金茂经信创业投资管理企业(有限合伙)	148,183,362.14		148,183,362.14	84,563.04		84,563.04
宁波梅山保税港区金普投资管理企业(有限合伙)	141,733,686.47		141,733,686.47			
南京金梁创业投资管理合伙企业(有限合伙)	58,411,490.69		58,411,490.69	51,593.50		51,593.50
苏州金仁创业投资合伙企业(有限合伙)	33,483,774.33		33,483,774.33	104,762.00		104,762.00
南京金茂创业投资管理合伙企业(有限合伙)	160,701,560.57	112,785.79	160,814,346.36	7,271,704.78		7,271,704.78
无锡金滨投资管理中心(有限合伙)	29,989,953.27		29,989,953.27	1,000.00		1,000.00
江苏金码资产管理有限公司	147,196,651.38	1,296,228.88	148,492,880.26	24,238,569.95	28,933,186.27	53,171,756.22
无锡金茂创业投资管理中心(有限合伙)	43,903,889.07	4,660.29	43,908,549.36	339,147.41		339,147.41

② 经营成果和现金流量

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
常州金茂经信创业投资管理企业(有限合伙)	0.00	7,109,265.47	7,109,265.47	4,075.38

宁波梅山保税港区金昔投资管理企业(有限合伙)	0.00	-8,981,357.88	-8,981,357.88	-6,637.46
南京金梁创业投资管理合伙企业(有限合伙)	0.00	15,471,379.23	15,471,379.23	-966.19
苏州金仁创业投资合伙企业(有限合伙)	0.00	27,596,199.56	27,596,199.56	-50,290.84
南京金茂创业投资管理合伙企业(有限合伙)	0.00	-37,969,400.24	-37,969,400.24	-6,129,431.90
无锡金滨投资管理中心(有限合伙)	0.00	-336,080.88	-336,080.88	-219.69
江苏金码资产管理有限公司	0.00	79,878,069.55	79,878,069.55	422,908.72
无锡金茂创业投资管理中心(有限合伙)	0.00	-2,466,394.44	-2,466,394.44	1,629.58

(续)

子公司名称	上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
南京金茂创业投资管理合伙企业(有限合伙)	0.00	19,541,991.17	19,541,991.17	-2,339,012.05
常州金茂经信创业投资管理企业(有限合伙)	0.00	-4,798,188.20	-4,798,188.20	6,211.16
太仓金茂创业投资管理企业(有限合伙)	0.00	-24,313,175.10	-24,313,175.10	-1,090.21
无锡金茂创业投资管理中心(有限合伙)	0.00	12,055,020.68	12,055,020.68	4,009.49
宁波梅山保税港区金昔投资管理企业(有限合伙)	0.00	5,253,808.33	5,253,808.33	-124.22
南京金梁创业投资管理合伙企业(有限合伙)	0.00	22,590,057.18	22,590,057.18	37.09
无锡金滨投资管理中心(有限合伙)	0.00	16,462,678.85	16,462,678.85	1,001.39
苏州金仁创业投资合伙企业(有限合伙)	0.00	18,757,893.78	18,757,893.78	-284.12

2、在联营企业中的权益

(1) 不重要合营企业的汇总信息

项目	期末余额/2023年半年度
合营企业	
投资账面价值合计	7,739,448.82
下列各项按持股比例计算的合计数	
净利润	-531,188.04
其他综合收益	
综合收益总额	-531,188.04

八、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
(一) 交易性金融资产			2,063,935,208.10	2,063,935,208.10

1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			2,063,935,208.10	2,063,935,208.10
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资			2,040,535,208.10	2,040,535,208.10
(3) 理财产品			23,400,000.00	23,400,000.00
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 理财产品				
(二) 其他债权投资				
(三) 其他权益工具投资				
(四) 投资性房地产				
1. 出租用的土地使用权				
2. 出租的建筑物				
3. 持有并准备增值后转让的土地使用权				
(五) 生物资产				
1. 消耗性生物资产				
2. 生产性生物资产				
持续以公允价值计量的资产总额			2,063,935,208.10	2,063,935,208.10
(六) 交易性金融负债				
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
(七) 指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				
(一) 持有待售资产				
可无限量添加行				
非持续以公允价值计量的资产总额				
可无限量添加行				
非持续以公允价值计量的负债总额				

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

本公司分类为第三层次公允价值计量项目主要包括持有对基金的出资份额，公司在对该等金融资产进行公允价值持续计量时，首先对基金持有的权益性投资进行估值，具体公允价值估值方法详见“三、8”，在此基础上，再根据基金合同计算确定其公允价值。

九、关联方关系及其交易

（一）公司的最终实际控制人

最终实际控制人	持股比例（%）	表决权比例（%）
段小光	34.00	34.00
张敏	34.00	34.00
许颢良	16.9999	16.9999

【注】段小光、张敏、许颢良直接持有公司84.9999%的股权，并担任公司董事和主要经营
管理职务，且已签署一致行动协议。

本企业最终控制方是段小光、张敏、许颢良。

（二）本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见本附注七、1。

（三）本企业联营企业情况

本企业重要的联营企业详见本附注七、2。

（四）其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
王栋	关键管理人员
宋希超	关键管理人员
任富钧	关键管理人员
李洪森	关键管理人员
张競雯	关键管理人员
蒋国胜	关键管理人员
张荃	关键管理人员
谢明	关键管理人员
汪萌	关键管理人员
上海金懿投资管理有限公司	联营企业
金信融资租赁（江苏）有限公司	联营企业
南京金宁汇科技有限公司	联营企业
扬州普信投资管理有限公司	联营企业
南京万链通科技有限公司	联营企业
西藏金茂经信创业投资有限公司	本公司经营管理的基金
江苏金茂环保产业创业投资有限公司	本公司经营管理的基金
扬州经信新兴产业创业投资中心（有限合伙）	本公司经营管理的基金
南京金茂中医药产业创业投资合伙企业（有限合伙）	本公司经营管理的基金
常州金茂新兴产业创业投资合伙企业（有限合伙）	本公司经营管理的基金
江苏新材料产业创业投资企业（有限合伙）	本公司经营管理的基金

江苏金茂低碳产业创业投资有限公司	本公司经营管理的基金
苏州金茂新兴产业创业投资企业（有限合伙）	本公司经营管理的基金
苏州金茂赢联股权投资基金合伙企业(有限合伙)	本公司经营管理的基金
太仓金茂生物医药创业投资企业（有限合伙）	本公司经营管理的基金
无锡金茂二号新兴产业创业投资企业（有限合伙）	本公司经营管理的基金
无锡金茂惠山医疗健康产业投资合伙企业（有限合伙）	本公司经营管理的基金
无锡雪浪金茂环保产业投资企业（有限合伙）	本公司经营管理的基金
南京太龙金茂医药产业投资企业（有限合伙）	本公司经营管理的基金
南京金投健康产业投资企业（有限合伙）	本公司经营管理的基金
江苏南通沿海创业投资基金（有限合伙）	本公司经营管理的基金
南京思谋金茂健康产业投资企业（有限合伙）	本公司经营管理的基金
江苏甌泉金茂新材料创业投资合伙企业（有限合伙）	本公司经营管理的基金
淮安金茂科创创业投资合伙企业（有限合伙）	本公司经营管理的基金
常州金智智能制造产业创业投资合伙企业（有限合伙）	本公司经营管理的基金
南京扬子区块链股权投资合伙企业(有限合伙)	本公司经营管理的基金
南京雪浪金盈环保产业投资合伙企业(有限合伙)	本公司经营管理的基金
宁波复茂投资合伙企业(有限合伙)	本公司经营管理的基金
深圳天诚一号投资企业（有限合伙）	本公司经营管理的基金
南京金溧创业投资合伙企业（有限合伙）	本公司经营管理的基金
昆山复茂创业投资合伙企业（有限合伙）	本公司经营管理的基金
南京麒麟高新区创业投资基金合伙企业（有限合伙）	本公司经营管理的基金
苏州金灵创业投资合伙企业（有限合伙）	本公司经营管理的基金
青岛纯素创业投资基金合伙企业（有限合伙）	本公司经营管理的基金
南京金体创业投资合伙企业（有限合伙）	本公司经营管理的基金
南京金靳创业投资合伙企业（有限合伙）	本公司经营管理的基金
江苏甌泉麒金科技创业投资合伙企业（有限合伙）	本公司经营管理的基金
南京鑫茂创业投资合伙企业（有限合伙）	本公司经营管理的基金
南京金邗创业投资合伙企业（有限合伙）	本公司经营管理的基金
南京金璧创业投资合伙企业（有限合伙）	本公司经营管理的基金
嘉兴金澧股权投资合伙企业（有限合伙）	本公司经营管理的基金
泰州金丽新能源股权投资基金合伙企业（有限合伙）	本公司经营管理的基金
南京金昭创业投资合伙企业（有限合伙）	本公司经营管理的基金
南京金黎创业投资合伙企业（有限合伙）	本公司经营管理的基金
无锡金吴创业投资合伙企业（有限合伙）	本公司经营管理的基金
无锡金灵医养创业投资合伙企业（有限合伙）	本公司经营管理的基金
日照高鑫一号创业投资合伙企业（有限合伙）	本公司经营管理的基金
南京瞰智金盈创业投资合伙企业（有限合伙）	本公司经营管理的基金

南京瞰智金涌生物医药创业投资合伙企业（有限合伙）	本公司经营管理的基金
江苏海金新能源创业投资合伙企业（有限合伙）	本公司经营管理的基金
嘉兴纯素创业投资合伙企业（有限合伙）	本公司经营管理的基金
无锡金雨扬船创业投资合伙企业（有限合伙）	本公司经营管理的基金
扬州金能股权投资合伙企业（有限合伙）	本公司经营管理的基金
江苏信保投保联动创业投资合伙企业（有限合伙）	本公司经营管理的基金
日照高鑫二号创业投资合伙企业（有限合伙）	本公司经营管理的基金
泰州金高创业投资合伙企业（有限合伙）	本公司经营管理的基金
嘉兴金物创业投资合伙企业（有限合伙）	本公司经营管理的基金
扬州金缘创业投资合伙企业（有限合伙）	本公司经营管理的基金
扬州金雨融合创业投资合伙企业（有限合伙）	本公司经营管理的基金
南京兰茂创业投资合伙企业（有限合伙）	本公司经营管理的基金
无锡金宜产发创业投资合伙企业（有限合伙）	本公司经营管理的基金
嘉兴金琛创业投资合伙企业（有限合伙）	本公司经营管理的基金
苏州金雨创业投资合伙企业（有限合伙）	本公司经营管理的基金
南京交控麒鑫创业投资合伙企业（有限合伙）	本公司经营管理的基金
南通东布洲金雨创业投资合伙企业（有限合伙）	本公司经营管理的基金
江苏南通金惠创业投资合伙企业（有限合伙）	本公司经营管理的基金

（五）关联交易情况

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例（%）	金额	占同类交易金额的比例（%）
常州金智智能制造产业创业投资合伙企业（有限合伙）	管理费收入	托管协议约定	719,173.02	1.80	719,173.01	2.14
姜堰中来新能源产业私募基金	管理费收入	托管协议约定		0.00	78,072.50	0.23
淮安金茂科创创业投资合伙企业（有限合伙）	管理费收入	托管协议约定		0.00	-5,171.62	-0.02
南京扬子区块链股权投资合伙企业（有限合伙）	管理费收入	托管协议约定	3,252,008.82	8.14	3,401,331.62	10.10
苏州金灵创业投资合伙企业（有限合伙）	管理费收入	托管协议约定	2,643,031.18	6.61	2,434,101.85	7.23
无锡金茂惠山医疗健康产业投资合伙企业（有限合伙）	管理费收入	托管协议约定		0.00	1,226,233.02	3.64
江苏南通沿海创业投资基金（有限合伙）	管理费收入	托管协议约定	1,850,404.94	4.63	2,027,980.61	6.02
江苏走泉金茂新材料创业投资合伙企业（有限合伙）	管理费收入	托管协议约定	3,925,636.89	9.82	4,243,966.29	12.61
南京雪浪金盈环保产业投资合伙企业（有限合伙）	管理费收入	托管协议约定	1,629,196.17	4.08	4,437,735.86	13.18
昆山复茂创业投资合伙企业（有限合伙）	管理费收入	托管协议约定	1,836,502.72	4.59	1,445,380.14	4.29
无锡金灵医养创业投资合伙企业（有限合伙）	管理费收入	托管协议约定	1,403,463.43	3.51	1,403,463.43	4.17

南京金瀑创业投资合伙企业(有限合伙)	管理费收入	托管协议约定	2,911,247.59	7.28	1,996,261.83	5.93
南京金体创业投资合伙企业(有限合伙)	管理费收入	托管协议约定	2,993,463.93	7.49	1,948,332.91	5.79
南京金投健康产业投资企业(有限合伙)	管理费收入	托管协议约定	658,690.84	1.65	1,291,305.03	3.84
日照高鑫一号创业投资合伙企业(有限合伙)	管理费收入	托管协议约定	467,821.14	1.17	467,821.15	1.39
南京金黎创业投资合伙企业(有限合伙)	管理费收入	托管协议约定	410,331.35	1.03	115,056.10	0.34
南京瞰智金盈创业投资合伙企业(有限合伙)	管理费收入	托管协议约定	1,319,389.89	3.30	494,744.89	1.47
嘉兴金澧股权投资合伙企业(有限合伙)	管理费收入	托管协议约定		0.00	431,132.08	1.28
南京鑫茂创业投资合伙企业(有限合伙)	管理费收入	托管协议约定	344,449.46	0.86	378,935.12	1.13
南京瞰智金涌生物医药创业投资合伙企业(有限合伙)	管理费收入	托管协议约定	1,635,192.56	4.09	561,385.37	1.67
泰州金丽新能源股权投资基金合伙企业(有限合伙)	管理费收入	托管协议约定		0.00	891,509.44	2.65
无锡金昊创业投资合伙企业(有限合伙)	管理费收入	托管协议约定	561,385.37	1.40	561,385.36	1.67
江苏惠泉麒金科技创业投资合伙企业(有限合伙)	管理费收入	托管协议约定	1,096,251.23	2.74	935,642.28	2.78
嘉兴纯素股权投资合伙企业(有限合伙)	管理费收入	托管协议约定		0.00	464,616.17	1.38
江苏海金新能源创业投资合伙企业(有限合伙)	管理费收入	托管协议约定	1,417,775.14	3.55		
江苏信保投保联动创业投资合伙企业(有限合伙)	管理费收入	托管协议约定	701,731.72	1.76		
南京兰茂创业投资合伙企业(有限合伙)	管理费收入	托管协议约定	1,307,221.50	3.27	79,536.06	0.24
苏州金雨创业投资合伙企业(有限合伙)	管理费收入	托管协议约定	1,096,681.38	2.74	30,964.08	0.09
南京天晨一号股权投资合伙企业(有限合伙)	管理费收入	托管协议约定	52,139.75	0.13	1,339,033.47	3.98
无锡金宜产发创业投资合伙企业(有限合伙)	管理费收入	托管协议约定	1,748,252.76	4.37	239,933.93	0.71
无锡金雨扬船创业投资合伙企业(有限合伙)	管理费收入	托管协议约定	790,695.26	1.98	23,778.75	0.07
日照高鑫二号创业投资合伙企业(有限合伙)	管理费收入	托管协议约定	1,649,004.91	4.13		
扬州金雨融合创业投资合伙企业(有限合伙)	管理费收入	托管协议约定	694,435.25	1.74		
南京交控麒鑫创业投资合伙企业(有限合伙)	管理费收入	托管协议约定	854,282.76	2.14		
合计	--	--	39,969,860.96	100.00	33,663,640.73	100.00

其他关联交易

2023年1-6月,公司对在(拟)管基金、被投资企业的投资发生金额为0.00元;公司与管理团队、管理的基金按照公允原则进行的共同投资发生金额为30,593,030.00元;其他日常性关联交易发生金额为0元。

(六) 关联方应收应付款项

1、应收项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应收账款	南京扬子区块链股权投资合伙企业(有限合伙)		3,574,045.65

应收账款	淮安金茂科创创业投资合伙企业(有限合伙)	439,265.36	439,265.36
应收账款	江苏金茂低碳产业创业投资有限公司	5,209,363.08	5,209,363.08
应收账款	南京思谋金茂健康产业投资企业(有限合伙)		-
应收账款	常州金智智能制造产业创业投资合伙企业(有限合伙)	1,537,282.00	774,958.60
应收账款	南京麒麟高新区创业投资基金合伙企业(有限合伙)		336,986.30
应收账款	昆山复茂创业投资合伙企业(有限合伙)	1,946,692.88	-
应收账款	无锡金茂惠山医疗健康产业投资合伙企业(有限合伙)	12,124,161.66	12,124,161.66
应收账款	无锡雪浪金茂环保产业投资企业(有限合伙)	12,974,888.55	12,974,888.55
应收账款	南京雪浪金盈环保产业投资合伙企业(有限合伙)	16,351,734.26	14,624,786.31
应收账款	南京金溧创业投资合伙企业(有限合伙)	3,085,922.46	-
应收账款	南京金黎创业投资合伙企业(有限合伙)	434,951.24	-
应收账款	无锡金灵医养创业投资合伙企业(有限合伙)	3,000,000.01	3,000,000.00
应收账款	嘉兴金澧股权投资合伙企业(有限合伙)	457,000.00	457,000.00
应收账款	泰州金丽新能源股权投资基金合伙企业(有限合伙)	945,000.00	945,000.00
应收账款	深圳天诚一号投资企业(有限合伙)		242,267.28
应收账款	江苏海金新能源创业投资合伙企业(有限合伙)	202,301.37	202,301.37
	合计	58,708,562.87	54,905,024.16
其他应收款	无锡金茂二号新兴产业创业投资企业(有限合伙)		470,604.00
其他应收款	无锡金茂惠山医疗健康产业投资合伙企业(有限合伙)	273,901.80	
其他应收款	西藏金茂经信创业投资有限公司	250,000.00	
其他应收款	南京金投健康产业投资企业(有限合伙)	613,232.00	
其他应收款	青岛纯素创业投资基金合伙企业(有限合伙)	2,330.00	2,330.00
其他应收款	南京创熠霍太生物医药创业投资合伙企业(有限合伙)	0.00	380.00
其他应收款	嘉兴金澧股权投资合伙企业(有限合伙)	300.00	300.00
其他应收款	泰州金茂沿海新能源产业创业投资基金(有限合伙)	0.00	300.00
其他应收款	南京金黎创业投资合伙企业(有限合伙)	100.00	100.00
其他应收款	南京瞰智金涌生物医药创业投资合伙企业(有限合伙)	230.00	230.00
其他应收款	南京鑫茂创业投资合伙企业(有限合伙)	3,629.00	3,629.00
其他应收款	南京金邳创业投资合伙企业(有限合伙)	1,200.00	1,200.00
其他应收款	江苏惠泉金茂新材料创业投资合伙企业(有限合伙)	300.00	
其他应收款	常州金智智能制造产业创业投资合伙企业(有限合伙)	374,015.00	217,068.00
其他应收款	太仓金茂生物医药创业投资企业(有限合伙)	20,951.08	20,951.08
其他应收款	嘉兴金琛创业投资合伙企业(有限合伙)	300.00	300.00
其他应收款	嘉兴金物创业投资合伙企业(有限合伙)	300.00	300.00
其他应收款	扬州金雨融合创业投资合伙企业(有限合伙)	16,762.00	16,762.00
	合计	1,557,550.88	734,454.08

2、应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	段小光	18,718.15	18,718.15
其他应付款	宋希超	1,600.00	5,200.00
其他应付款	王栋	0.00	2,400.00
其他应付款	任富钧	0.00	5,573.25
其他应付款	张竞雯	2,400.00	4,800.00
其他应付款	张荃	0.00	1,400.00
其他应付款	蒋国胜	3,200.00	7,200.00
其他应付款	谢明	2,000.00	4,400.00
其他应付款	南京金宁汇科技有限公司	100,000.00	100,000.00
其他应付款	金信融资租赁(江苏)有限公司	2,916,849.00	1,440,000.00
	合计	3,044,767.15	1,589,691.40

十、或有事项

截止 2023 年 6 月 30 日，本公司无需披露的或有事项。

十一、承诺事项

截止 2023 年 6 月 30 日，本公司无需披露的承诺事项。

十二、资产负债表日后非调整事项

经 2023 年 5 月 28 日召开的 2022 年年度股东大会（公告编号：2023-021）审议通过，以公司现有总股本 100,000,000 股为基数，向全体股东每 10 股送红股 40 股。本次权益分派权益登记日为 2023 年 7 月 12 日，分红后公司总股本增至 500,000,000 股。

十三、其他重要事项

截止 2023 年 6 月 30 日，本公司无需披露的其他重要事项。

十四、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露：

账龄	账面余额
一年以内	1,537,282.00
一至两年	13,706.04
二至三年	286,400.28
三至四年	139,159.04
合计	1,976,547.36

(2) 应收账款分类披露:

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例%	金额	计提比例%	
单项测试计提坏账准备的应收款项					
按组合计提坏账准备的应收账款	1,976,547.36	100.00	71,073.04	3.60	1,905,474.32
① 按账龄组合	1,976,547.36	100.00	71,073.04	3.60	1,905,474.32
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	1,976,547.36	100.00	71,073.04	3.60	1,905,474.32

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例%	金额	计提比例%	
单项测试计提坏账准备的应收款项					
按组合计提坏账准备的应收账款	4,788,269.61	100.00	41,504.15	0.87	4,746,765.46
①按账龄组合	4,788,269.61	100.00	41,504.15	0.87	4,746,765.46
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	4,788,269.61	100.00	41,504.15	0.87	4,746,765.46

期末无单项金额不重大并单项计提坏账准备的应收账款。

(3) 本报告期计提、收回或转回的坏账准备情况: 本期计提坏账准备金额 29,568.89 元; 本期无收回或转回坏账准备金额。

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
账龄组合	41,504.15	29,568.89				71,073.04
合计	41,504.15	29,568.89				71,073.04

(4) 报告期内, 无以前期间已单项测试计提全额坏账准备或计提坏账准备的比例较大, 但在以后期间又全额收回或转回的应收款项。

(5) 报告期, 本公司无实际核销的应收账款。

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况:

单位名称	与公司的关系	金额	账龄	占应收账款期末余额的比例%
常州金智智能制造产业创业投资合伙企业(有限合伙)	本公司管理的基金公司	1,537,282.00	1年以内	77.78
淮安金茂科创创业投资合伙企业(有限合伙)	本公司管理的基金公司	439,265.36	4年以内	22.22
合计		1,976,547.36		100.00

2、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利	450,016,072.04	450,000,000.00
其他应收款	25,468,441.84	24,949,054.54
合计	475,484,513.88	474,949,054.54

(1) 应收股利

项目	期末余额	期初余额
应收子公司股利	450,016,072.04	450,000,000.00
合计	450,016,072.04	450,000,000.00

(2) 其他应收款

1) 账龄披露：

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内	25,091,210.95	24,569,962.65
1至2年	380,080.00	380,460.00
2至3年	17,949.88	17,949.88
3至4年		
4至5年		3,000.00
5年以上	2,006,500.00	2,003,500.00
合计	27,495,740.83	26,974,872.53
减：坏账准备	2,027,298.99	2,025,817.99
账面价值	25,468,441.84	24,949,054.54

2) 其他应收款按款项性质分类情况：

款项的性质	期末账面余额	期初账面余额
资金往来	27,350,274.55	26,841,467.55
其他应收及暂付款	145,466.28	133,404.98
合计	27,495,740.83	26,974,872.53

3) 坏账准备计提情况：

报告期计提、收回或转回的坏账准备情况：

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	本期收回或转回	核销	
处于第一阶段的其他应收款	25,817.99	1,861.00		380.00	27,298.99
处于第二阶段的其他应收款					
处于第三阶段的其他应收款【注】	2,000,000.00				2,000,000.00

1】					
合计	2,025,817.99	1,861.00		380.00	2,027,298.99

【注 1】：处于第三阶段的其他应收款全部为对自然人朱红蔚的借款。2012 年 4 月 11 日，公司与朱红蔚签订借款合同，并于 2012 年 4 月 12 日向朱红蔚支付借款 200 万元，根据合同借款期限于同年 8 月 12 日到期，由朱红蔚未能按期还款，公司向南京市鼓楼区人民法院提起诉讼。根据南京市鼓楼区人民法院 2014 年 6 月 18 日出具的（2014）鼓商初字第 551 号民事判决书，朱红蔚应于判决生效之日起十日内返还公司借款 200 万元，并支付自 2012 年 4 月 12 日起至偿还本金之日止，按年利率 20%计算的资金占用费。截止 2023 年 6 月 30 日，朱红蔚尚未向本公司偿还欠款本息，公司账面未反映应收朱红蔚利息，公司对应收朱红蔚 200 万本金全额计提坏账准备。

4) 本期实际核销的其他应收款情况：

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因
南京创熠霍太生物医药创业投资合伙企业（有限合伙）	临时垫支款项	380.00	已注销
合计		380.00	

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	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例%
江苏金码资产管理有限公司	资金往来	24,522,467.67	1 年以内	89.19
朱红蔚	资金往来	2,000,000.00	5 年以上	7.27
张弘	资金往来	398,029.88	3 年以内	1.45
常州金智智能制造产业创业投资合伙企业（有限合伙）	资金往来	374,015.00	1 年以内	1.36
张世莉	其他应收及暂付款	75,000.00	1 年以内	0.27
合计		27,369,512.55		99.54

3、长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	117,455,835.34		117,455,835.34	118,627,130.33		118,627,130.33
对联营、合营企业投资	5,684,270.45		5,684,270.45	5,704,418.37		5,704,418.37
合计	123,140,105.79		123,140,105.79	124,331,548.70		124,331,548.70

(1) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值	减值准备期末

					准备	余额
西藏金缘投资管理有限公司	100,000,000.00			100,000,000.00		
江苏金码资产管理有限公司	14,877,130.33		661,294.99	14,215,835.34		
南京金麒创业投资管理有限公司	510,000.00		510,000.00	0.00		
苏州金仁创业投资合伙企业（有限合伙）	3,240,000.00			3,240,000.00		
合计	118,627,130.33		1,171,294.99	117,455,835.34		

（2）对联营、合营企业投资

被投资单位	持股比例%	年初余额	本期增减变动			
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
联营企业						
金信融资租赁（江苏）有限公司	20.68	5,704,418.37			-20,147.92	
合计		5,704,418.37			-20,147.92	-

（续）

被投资单位	本期增减变动				期末余额	减值准备 期末余额
	其他权益 变动	宣告发放 现金	计提	其他		
		股利或利 润	减值准备			
联营企业						
金信融资租赁（江苏）有限公司					5,684,270.45	
合计					5,684,270.45	-

4、营业收入

项目	本期发生额	上期发生额
基金管理费收入	8,564,747.01	7,563,149.64
其他业务		235,849.05
合计	8,564,747.01	7,798,998.69

5、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-20,147.92	-7,862.86
处置长期股权投资产生的投资收益	204,000.00	
持有交易性金融资产期间取得的投资收益	3,688,482.64	
处置交易性金融资产取得的投资收益	158,108.46	28,048.78
合计	4,030,443.18	20,185.92

十五、补充财务资料

1、报告期非经常性损益明细表

非经常性损益明细项目	本期金额	说明
------------	------	----

非流动资产处置损益	-3,541.69	
计入当期损益的政府补助	252,135.01	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	53,878.84	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	811,591.58	理财产品收益
所得税影响金额	-184,357.31	
少数股东损益影响金额	-74,538.60	
合计	855,167.83	

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	基本每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	0.88%	0.1497
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.83%	0.1411

金雨茂物投资管理股份有限公司

2023年8月31日

附件 I 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	-3,541.69
计入当期损益的政府补助	252,135.01
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	53,878.84
其他符合非经常性损益定义的损益项目	811,591.58
非经常性损益合计	1,114,063.74
减：所得税影响数	184,357.31
少数股东权益影响额（税后）	74,538.60
非经常性损益净额	855,167.83

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

附件 II 融资情况

一、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

四、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用