

远洋资本有限公司

审计报告及财务报表

二〇二三年度

信会师报字[2024]第 ZG50292 号



远洋资本有限公司

审计报告及财务报表

(2023 年 01 月 01 日至 2023 年 12 月 31 日止)

	目录	页次
一、	审计报告	1-4
二、	财务报表	
	合并资产负债表和母公司资产负债表	1-4
	合并利润表和母公司利润表	5-6
	合并现金流量表和母公司现金流量表	7-8
	合并所有者权益变动表和母公司所有者权益变动表	9-12
	财务报表附注	1-94



审计报告

信会师报字[2024]第 ZG50292 号

远洋资本有限公司董事会：

一、 保留意见

我们审计了远洋资本有限公司（以下简称远洋资本）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，除“形成保留意见的基础”部分所述事项可能产生的影响外，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了远洋资本 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2023 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成保留意见的基础

如财务报表附注“二、财务报表的编制基础-（二）持续经营”所述，远洋资本 2023 年度归母净亏损 11.39 亿元。截至 2023 年 12 月 31 日，远洋资本合并报表中列示的现金及现金等价物余额 0.06 亿元，一年内到期的对外有息负债 0.74 亿元；流动资产合计 88.54 亿元，包括其他应收款 85.99 亿元，已计提坏账准备 10.72 亿元，债务人能否按期偿还对公司未来现金流产生较大影响；流动负债合计 105.51 亿元，包括对关联方债务 97.43 亿元，远洋资本母公司对其中 59.76 亿元已承诺不会在未来 12 个月内要求其偿还；长期有息借款 19.11 亿元，全部为公开债，已获展期至 2024 年 9 月 9 日及以后偿还，其中 2024 年 9 月 9 日到期应偿还本金 0.10 亿元，其余本金将在 2025 年至 2027 年期间陆续到期。这些事项和情况，连同财务报表附注二（二）所示的其他事项，表明存在可能导致对远洋资本持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。远洋资本在财务报表附注二披露了可能导致对持续经营能力产生重大疑虑的主要情况和事项，以及为改善现金流



和债务偿还压力拟采取应收款项催收回款、处置投资项目变现、获取金融机构借款及关联方资金拆借、与债权人沟通债务延期展期等措施。远洋资本管理层（以下简称管理层）未提供有关上述改善措施的具体执行计划，因此，我们无法就改善措施的可执行性获取充分、适当的审计证据，也无法判断有关持续经营重大不确定性的披露是否充分。

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于远洋资本，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表保留意见提供了基础。

三、 其他信息

管理层对其他信息负责。其他信息包括远洋资本 2023 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。如上文“形成保留意见的基础”部分所述，我们无法就远洋资本改善现金流和债务偿还压力的措施的可执行性获取充分、适当的审计证据，也无法判断有关持续经营重大不确定性的披露是否充分。因此，我们无法确定与持续经营重大不确定性相关的其他信息是否存在重大错报。

四、 管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。



在编制财务报表时，管理层负责评估远洋资本的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督远洋资本的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（一）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对远洋资本持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致远洋资本不能持续经营。





(五) 评价财务报表的总体列报(包括披露)、结构和内容,并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

(六) 就远洋资本中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据,以对合并财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计,并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通,包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。



中国注册会计师:



中国注册会计师:



中国·上海

2024 年 4 月 19 日



远洋资本有限公司
合并资产负债表
2023年12月31日
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注	期末余额	上年年末余额
流动资产:			
货币资金	五、(一)	6,954,229.38	74,303,854.01
交易性金融资产	五、(二)	618,812,064.73	990,520,071.30
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、(三)	248,185,908.09	372,571,516.92
应收款项融资			
预付款项	五、(四)	3,343,731.79	83,409,389.08
其他应收款	五、(五)	7,527,640,716.44	5,726,950,834.77
存货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	五、(六)	439,521,717.70	815,912,196.01
其他流动资产	五、(七)	9,361,283.24	3,989,860.27
流动资产合计		8,853,819,651.37	8,067,657,722.36
非流动资产:			
债权投资	五、(八)	132,258,001.46	182,320,221.55
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	五、(九)	7,538,687,292.15	10,033,849,344.28
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	五、(十)	1,862,829,575.29	2,999,605,762.31
投资性房地产			
固定资产	五、(十一)	5,597,105.66	3,728,782.42
在建工程	五、(十二)	15,022,860.10	18,451,814.16
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、(十三)	15,857,207.76	7,467,300.39
无形资产	五、(十四)	29,115,647.92	58,837,510.44
开发支出			
商誉	五、(十五)		27,715,102.03
长期待摊费用	五、(十六)	1,303,237.06	2,892,054.81
递延所得税资产	五、(十七)	83,861,587.86	158,653,080.46
其他非流动资产	五、(十八)	8,091,877.62	8,095,494.97
非流动资产合计		9,692,624,392.88	13,501,616,467.82
资产总计		18,546,444,044.25	21,569,274,190.18

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



 远洋资本有限公司
 合并资产负债表（续）
 2023年12月31日
 （除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注	2023 年末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款	五、(二十)	32,700,814.64	44,446,870.62
交易性金融负债	五、(二十一)	112,020,422.74	119,857,480.35
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、(二十二)	26,559,747.04	17,331,945.81
预收款项	五、(二十三)		79,060,000.00
合同负债	五、(二十四)	893,487.43	7,701,226.34
应付职工薪酬	五、(二十五)	32,578,150.22	14,531,270.84
应交税费	五、(二十六)	310,489,040.16	220,112,463.33
其他应付款	五、(二十七)	9,980,429,901.55	8,462,232,321.16
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、(二十八)	32,012,021.64	1,044,985,581.48
其他流动负债	五、(二十九)	23,730,217.86	16,960,825.40
流动负债合计		10,551,413,803.28	10,027,219,985.33
非流动负债：			
长期借款			
应付债券	五、(三十)	1,910,517,997.94	798,843,000.83
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、(三十一)		2,231,635.08
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	五、(三十二)		609,933,718.88
递延收益	五、(三十三)		15,600,000.00
递延所得税负债	五、(十七)	164,232,399.68	160,952,094.91
其他非流动负债			
非流动负债合计		2,074,750,397.62	1,587,560,449.70
负债合计		12,626,164,200.90	11,614,780,435.03
所有者权益：			
实收资本（或股本）	五、(三十四)	1,200,000,000.00	1,200,000,000.00
其他权益工具	五、(三十五)	2,000,000,000.00	2,000,000,000.00
其中：优先股			
永续债		2,000,000,000.00	2,000,000,000.00
资本公积	五、(三十六)	657,582,563.27	657,582,563.27
减：库存股			
其他综合收益	五、(三十七)	-3,348,084.89	-20,840,717.39
专项储备			
盈余公积	五、(三十八)	77,314,144.53	77,314,144.53
未分配利润	五、(三十九)	-863,367,325.17	457,957,919.40
归属于母公司所有者权益合计		3,068,181,297.74	4,372,013,909.81
少数股东权益		2,852,098,545.61	5,582,479,845.34
所有者权益合计		5,920,279,843.35	9,954,493,755.15
负债和所有者权益总计		18,546,444,044.25	21,569,274,190.18

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





远洋资本有限公司
 母公司资产负债表
 2023年12月31日
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注	期末余额	上年年末余额
流动资产:			
货币资金		149,831.34	20,333,538.22
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十五、(一)	22,440,509.41	20,143,864.27
应收款项融资			
预付款项		426,065.54	6,864,849.25
其他应收款	十五、(二)	10,937,928,323.49	8,395,078,974.16
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		720,275.98	639,677.71
流动资产合计		10,961,665,005.76	8,443,060,903.61
非流动资产:			
债权投资		19,560,691.03	18,647,612.71
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十五、(三)	300,000,000.00	300,000,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		2,565,029.31	830,000,000.00
投资性房地产			
固定资产		1,777,700.72	3,462,368.20
在建工程		1,060,077.14	1,060,077.14
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		15,308,059.53	3,801,558.65
无形资产		212,187.86	408,053.54
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		1,244,542.53	2,871,128.93
递延所得税资产		6,730,537.25	134,676,820.98
其他非流动资产		6,224,349.30	6,224,349.30
非流动资产合计		354,683,174.67	1,301,151,969.45
资产总计		11,316,348,180.43	9,744,212,873.06

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

朱晓星

主管会计工作负责人:

陈润元

会计机构负责人:

胡明拉



远洋资本有限公司
母公司资产负债表（续）
2023年12月31日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注	期末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款		32,181,866.19	30,045,482.83
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		51,082.38	51,082.38
预收款项			
合同负债			
应付职工薪酬		16,586,284.62	6,093,845.52
应交税费		310,898.25	413,036.22
其他应付款		6,054,524,973.34	4,536,752,501.46
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		31,597,825.04	1,042,585,686.35
其他流动负债			
流动负债合计		6,135,252,929.82	5,615,941,634.76
非流动负债：			
长期借款			
应付债券		1,910,517,997.94	798,843,000.83
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			1,167,272.58
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			58,065.33
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,910,517,997.94	800,068,338.74
负债合计		8,045,770,927.76	6,416,009,973.50
所有者权益：			
实收资本（或股本）		1,200,000,000.00	1,200,000,000.00
其他权益工具		2,000,000,000.00	2,000,000,000.00
其中：优先股			
永续债		2,000,000,000.00	2,000,000,000.00
资本公积			
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		77,314,144.53	77,314,144.53
未分配利润		-6,736,891.86	50,888,755.03
所有者权益合计		3,270,577,252.67	3,328,202,899.56
负债和所有者权益总计		11,316,348,180.43	9,744,212,873.06

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：

朱晓星

主管会计工作负责人：

张云凤

会计机构负责人：

胡明柱



远洋资本有限公司
合并利润表
2023 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	五、(四十)	239,050,406.42	405,767,622.70
减：营业成本	五、(四十)	97,592,890.73	141,514,892.24
税金及附加	五、(四十一)	881,913.42	2,702,942.38
销售费用			
管理费用	五、(四十二)	112,926,353.57	138,455,226.69
研发费用			
财务费用	五、(四十三)	97,126,505.57	115,919,610.38
其中：利息费用		96,611,066.32	160,608,217.66
利息收入		2,094,384.56	9,187,356.50
加：其他收益	五、(四十四)	22,109,403.95	30,951,312.63
投资收益（损失以“-”号填列）	五、(四十五)	-560,042,496.53	-261,946,710.67
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-654,062,048.21	-340,008,753.77
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			4,398,977.87
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、(四十六)	96,321,632.32	-471,337,685.89
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、(四十七)	-762,514,726.57	-880,352,173.87
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、(四十八)	-132,806,122.00	-103,392,886.08
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、(四十九)	-8,831,603.18	-152,656.39
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-1,415,241,168.88	-1,679,055,849.26
加：营业外收入	五、(五十)	1,494,911.04	189,027.78
减：营业外支出	五、(五十一)	49,491,966.57	2,115,556.91
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-1,463,238,224.41	-1,680,982,378.39
减：所得税费用	五、(五十二)	113,808,199.35	120,564,527.49
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,577,046,423.76	-1,801,546,905.88
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,577,046,423.76	-1,801,546,905.88
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. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,138,658,577.90	-1,423,972,946.56
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-438,387,845.86	-377,573,959.32
五、其他综合收益的税后净额		60,069,960.08	5,678,892.14
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		17,492,632.50	-811,834.81
（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			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		17,492,632.50	-811,834.81
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		20,794,403.55	3,425,674.18
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		-3,301,771.05	-4,237,508.99
7. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		42,577,327.58	6,490,726.95
六、综合收益总额		-1,516,976,463.68	-1,795,868,013.74
归属于母公司所有者的综合收益总额		-1,121,165,945.40	-1,424,784,781.37
归属于少数股东的综合收益总额		-395,810,518.28	-371,083,232.37

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



 远洋资本有限公司
 母公司利润表
 2023 年度
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

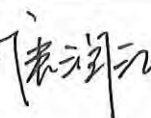
项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十五、(四)	14,359,140.09	31,163,162.22
减：营业成本	十五、(四)	34,106,857.90	60,697,110.09
税金及附加		337.09	177,375.19
销售费用			
管理费用		58,975,268.33	62,571,621.71
研发费用			
财务费用		95,683,984.42	158,283,271.25
其中：利息费用		95,575,770.74	158,900,926.84
利息收入		402,742.80	1,591,278.68
加：其他收益		96,579.22	1,306,029.23
投资收益（损失以“-”号填列）	十五、(五)	9,005,662.85	49,762,095.95
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			
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）		511,785,134.90	
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-93,528,301.13	15,906,011.48
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-193,971.75	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		252,757,796.44	-183,592,079.36
加：营业外收入		189,037.76	
减：营业外支出		17,596.02	4,285.37
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		252,929,238.18	-183,596,364.73
减：所得税费用		127,888,218.40	55,781,236.24
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		125,041,019.78	-239,377,600.97
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		125,041,019.78	-239,377,600.97
（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			
（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		125,041,019.78	-239,377,600.97

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





远洋资本有限公司
 合并现金流量表
 2023 年度
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	本期金额	上期金额
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		148,006,535.81	408,974,734.90
收到的税费返还		55,022.26	578,338.23
收到其他与经营活动有关的现金		2,045,439,502.41	10,907,496,446.14
经营活动现金流入小计		2,193,501,060.48	11,317,049,519.27
购买商品、接受劳务支付的现金		28,842,786.71	132,691,866.44
支付给职工以及为职工支付的现金		117,769,237.25	207,435,306.01
支付的各项税费		5,577,314.88	53,912,889.64
支付其他与经营活动有关的现金		2,800,055,385.12	10,048,512,322.53
经营活动现金流出小计		2,952,244,723.96	10,442,552,384.62
经营活动产生的现金流量净额		-758,743,663.48	874,497,134.65
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		818,700,572.05	2,899,961,027.42
取得投资收益收到的现金		14,048,696.94	90,129,126.42
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		30,200,000.00	212,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		95,912,319.51	35,273,288.66
收到其他与投资活动有关的现金			527,299,781.00
投资活动现金流入小计		958,861,588.50	3,552,875,223.50
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,999.00	9,730,983.00
投资支付的现金		39,346,889.28	2,287,745,041.47
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		200,000,000.00	672,115,876.92
投资活动现金流出小计		239,349,888.28	2,969,591,901.39
投资活动产生的现金流量净额		719,511,700.22	583,283,322.11
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		3,300,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		3,300,000.00	
取得借款收到的现金		3,602,240.00	147,783,500.24
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		6,902,240.00	147,783,500.24
偿还债务支付的现金		6,566,103.64	1,572,695,906.25
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		9,301,059.75	320,194,818.51
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			109,713,573.89
支付其他与筹资活动有关的现金		157,636.35	24,642,949.12
筹资活动现金流出小计		16,024,799.74	1,917,533,673.88
筹资活动产生的现金流量净额		-9,122,559.74	-1,769,750,173.64
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		759,220.93	6,467,704.09
五、现金及现金等价物净增加额		-47,595,302.07	-305,502,012.79
加：期初现金及现金等价物余额		53,849,040.23	359,351,053.02
六、期末现金及现金等价物余额		6,253,738.16	53,849,040.23

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：

郭晓星

主管会计工作负责人：

张润江

会计机构负责人：

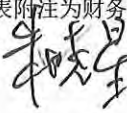
胡明柱



远洋资本有限公司
母公司现金流量表
2023 年度
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	本期金额	上期金额
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			8,327,256.00
收到的税费返还			550,338.49
收到其他与经营活动有关的现金		42,558,270.16	4,736,786,019.70
经营活动现金流入小计		42,558,270.16	4,745,663,614.19
购买商品、接受劳务支付的现金		182,878.00	17,058,216.66
支付给职工以及为职工支付的现金		4,825.00	38,469,205.36
支付的各项税费		337.09	42,428.56
支付其他与经营活动有关的现金		41,942,184.14	4,435,327,994.54
经营活动现金流出小计		42,130,224.23	4,490,897,845.12
经营活动产生的现金流量净额		428,045.93	254,765,769.07
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金			60,000,000.00
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			60,000,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金			1.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计			1.00
投资活动产生的现金流量净额			59,999,999.00
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			29,990,500.24
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			29,990,500.24
偿还债务支付的现金			281,660,333.13
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		449,857.50	148,703,689.68
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		449,857.50	430,364,022.81
筹资活动产生的现金流量净额		-449,857.50	-400,373,522.57
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		-21,811.57	-85,607,754.50
加: 期初现金及现金等价物余额		54,101.29	85,661,855.79
六、期末现金及现金等价物余额		32,289.72	54,101.29

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:  主管会计工作负责人:  会计机构负责人: 



远洋资本有限公司
合并所有者权益变动表
2023 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	归属于母公司所有者权益									少数股东权益	所有者权益合计
	本期金额										
	实收资本（或股本）	优先股	其他权益工具	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计		
一、上年年末余额	1,200,000,000.00		2,000,000,000.00				77,314,144.53	457,957,919.40	4,372,013,909.81	5,582,479,845.54	9,954,493,755.15
加：会计政策变更											
前期差错更正											
同一控制下企业合并											
其他											
二、本年初余额	1,200,000,000.00		2,000,000,000.00				77,314,144.53	457,957,919.40	4,372,013,909.81	5,582,479,845.54	9,954,493,755.15
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											
（一）综合收益总额											
（二）所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期末余额	1,200,000,000.00		2,000,000,000.00				77,314,144.53	-863,367,325.17	3,068,181,297.74	2,852,098,545.61	5,920,279,843.35

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

远洋资本有限公司
合并所有者权益变动表(续)
2023 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	上期金额										少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益						专项储备		小计			
	实收资本(或股本)	其他权益工具		资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	未分配利润				
一、上年年末余额	1,200,000,000.00	优先股	永续债	其他	657,516,603.16	-20,028,882.58	77,314,144.53	1,942,597,532.63	5,857,399,397.74	6,061,813,478.52	11,919,212,876.26	
加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年初余额	1,200,000,000.00		2,000,000,000.00		657,516,603.16	-20,028,882.58	77,314,144.53	1,942,597,532.63	5,857,399,397.74	6,061,813,478.52	11,919,212,876.26	
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)												
(一) 综合收益总额					65,960.11	-811,834.81		-1,484,639,613.23	-1,485,385,487.93	-479,333,633.18	-1,964,719,121.11	
(二) 所有者投入和减少资本						-811,834.81		-1,423,972,946.56	-1,424,784,781.37	-371,083,232.37	-1,795,868,013.74	
1. 所有者投入的普通股										1,463,173.08	1,463,173.08	
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积								-60,666,666.67	-60,666,666.67	-109,713,573.89	-170,380,240.56	
2. 对所有者(或股东)的分配												
3. 其他								-60,666,666.67	-60,666,666.67	-109,713,573.89	-170,380,240.56	
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他					65,960.11				65,960.11		65,960.11	
四、本期期末余额	1,200,000,000.00		2,000,000,000.00		657,582,563.27	-20,840,717.39	77,314,144.53	457,957,919.40	4,372,013,909.81	5,582,479,845.34	9,954,493,755.15	

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。
公司负责人: 朱松军
主管会计工作负责人: 丁永祥元
会计机构负责人: 胡明超



远洋资本有限公司
母公司所有者权益变动表

2023 年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他						
一、上年年末余额	1,200,000,000.00		2,000,000,000.00					77,314,144.53	50,888,755.03	3,328,202,899.56
加: 会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	1,200,000,000.00		2,000,000,000.00					77,314,144.53	50,888,755.03	3,328,202,899.56
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)										
(一) 综合收益总额									-57,625,646.89	-57,625,646.89
(二) 所有者投入和减少资本									125,041,019.78	125,041,019.78
1. 所有者投入的普通股										
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入所有者权益的金额										
4. 其他										
(三) 利润分配										
1. 提取盈余公积									-182,666,666.67	-182,666,666.67
2. 对所有者 (或股东) 的分配										
3. 其他									-182,666,666.67	-182,666,666.67
(四) 所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本 (或股本)										
2. 盈余公积转增资本 (或股本)										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 设定受益计划变动额结转留存收益										
5. 其他综合收益结转留存收益										
6. 其他										
(五) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(六) 其他										
四、本期末余额	1,200,000,000.00		2,000,000,000.00					77,314,144.53	-6,736,891.86	3,270,577,252.67

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

远洋资本有限公司
母公司所有者权益变动表（续）

2023 年度

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他						
一、上年年末余额	1,200,000,000.00		2,000,000,000.00					77,314,144.53	350,933,022.67	3,628,247,167.20
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	1,200,000,000.00		2,000,000,000.00					77,314,144.53	350,933,022.67	3,628,247,167.20
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										
（一）综合收益总额									-300,044,267.64	-300,044,267.64
（二）所有者投入和减少资本									-239,377,600.97	-239,377,600.97
1. 所有者投入的普通股										
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入所有者权益的金额										
4. 其他										
（三）利润分配										
1. 提取盈余公积									-60,666,666.67	-60,666,666.67
2. 对所有者（或股东）的分配										
3. 其他									-60,666,666.67	-60,666,666.67
（四）所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本（或股本）										
2. 盈余公积转增资本（或股本）										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 设定受益计划变动额结转留存收益										
5. 其他综合收益结转留存收益										
6. 其他										
（五）专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
（六）其他										
四、本期期末余额	1,200,000,000.00		2,000,000,000.00					77,314,144.53	50,888,755.03	3,328,202,899.56

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

远洋资本有限公司

二〇二三年度财务报表附注

(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

远洋资本有限公司(以下简称“公司”或“本集团”)于 2017 年 6 月在北京市注册成立, 曾用名为远驰资本管理有限公司, 于 2019 年 4 月 3 日更名为远洋资本有限公司, 统一社会信用代码为 91110111MA00FGA495; 注册地址: 北京市房山区长沟镇金元大街 1 号北京基金小镇大厦 A 座 201; 法定代表人: 朱晓星。所属行业为商务服务业。本集团及其子公司(以下简称“本集团”)主要经营活动范围包括: 资产管理; 投资管理; 项目投资; 投资咨询(中介除外)。

截至 2023 年 12 月 31 日, 本集团注册资本及实收资本均为人民币 120,000.00 万人民币元。本集团的母公司为宁波梅山保税港区奥莘亿洋投资管理有限公司, 持股比例为 100%, 本集团最终控股母公司为瑞喜创投有限公司(以下简称“瑞喜创投”)。本财务报表及财务报表附注业经公司董事会于 2024 年 4 月 19 日批准报出。

(二) 合并财务报表范围

本合并财务报表范围及其变化情况详见“附注六、合并范围的变更”、“附注七、在其他主体中的权益”说明。

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和陆续颁布的各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)的相关规定编制。

(二) 持续经营

本财务报表以持续经营为基础列报。本集团 2023 年度归母经营净亏损人民币 11.39 亿元, 截至 2023 年 12 月 31 日, 现金及现金等价物余额 0.06 亿元, 一年内到期的对外有息负债 0.74 亿元; 流动资产合计 88.54 亿元, 包括其他应收款 85.99 亿元, 已计提坏账准备 10.72 亿元, 债务人能否按期偿还对本集团未来现金流产生较大影响; 流动负债合计 105.51 亿元, 包括对关联方债务 97.43 亿元, 本集团之母公司瑞喜创投对其中 59.76 亿元已承诺不会在未来 12 个月内要求其偿还; 长期有息借款

19.11 亿元，全部为公开债，已获展期至 2024 年 9 月 9 日及以后偿还，其中 2024 年 9 月 9 日到期应偿还本金 0.10 亿元，其余本金将在 2025 年至 2027 年期间陆续到期。本集团之母公司瑞喜创投承诺对本集团提供足够财务支持以使本集团在未来 12 个月内有足够能力偿还到期债务并维持持续经营状态。本集团正在通过应收款项的催回收款、处置投资项目变现、获取金融机构借款及关联方资金拆借、与债权人沟通债务延期展期等方式着手改善现金流及债务偿还压力。基于这些安排和计划，本集团认为上述活动所提供或能提供的资金能够支持本集团至少未来 12 个月的正常运转，尽管本集团现金流预测计划的未来结果存在内在不确定性（包括能否改善财务业绩及维持有息借款），本集团相信按持续经营基准编制财务报表仍是适当的。

三、重要会计政策及会计估计

本集团根据自身生产经营特点，确定金融资产减值、固定资产折旧、无形资产摊销以及收入确认政策，具体会计政策见附注“三、（十）金融工具”、“三、（十一）长期股权投资”、“三、（二十三）收入”。

（一）遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本集团 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2023 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

（二）会计期间

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

（三）营业周期

本集团营业周期为 12 个月。

（四）记账本位币

本集团及境内子公司以人民币为记账本位币。本集团之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定港币为其记账本位币。本集团编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础计量。在合并中取得

的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积中的资本溢价，资本公积中的资本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：合并成本为购买方在购买日为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

(六) 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1、 控制的判断标准

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

2、 合并程序

本集团将整个企业集团视为一个会计主体，按照统一的会计政策编制合并财务报表，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。本集团与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响予以抵销。内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失。如子公司采用的会计政策、会计期间与本集团不一致的，在编制合并财务报表时，按本集团的会计政策、会计期间进行必要的调整。

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

(1) 增加子公司或业务

在报告期内，因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的经营成果和现金流量纳入合并财务报表，同时对合并财务报表的期初数和比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

在报告期内，因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，以购买日确定

的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础自购买日起纳入合并财务报表。

（2）处置子公司

①一般处理方法

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益。

②分步处置子公司

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

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

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

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

（3）购买子公司少数股权

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

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本

溢价（或资本溢价），资本公积中的股本溢价（或资本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

(七) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本集团确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

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

本集团对合营企业的投资采用权益法核算，详见本附注“三、（十一）长期股权投资”。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

现金，是指本集团的库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本集团持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

(九) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率或采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率，作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

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

2、 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率。

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

(十) 金融工具

本集团在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

1、 金融工具的分类

根据本集团管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本集团将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以摊余成本计量的金融资产：

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

本集团将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）：

- 业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本集团可以在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本集团将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

2、 金融工具的确认依据和计量方法

（1）以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认

金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本集团决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

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

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

（3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

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

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

（4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

（5）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

（6）以摊余成本计量的金融负债

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3、 金融资产终止确认和金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一时，本集团终止确认金融资产：

- 收取金融资产现金流量的合同权利终止；
- 金融资产已转移，且已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；
- 金融资产已转移，虽然本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是未保留对金融资产的控制。

本集团与交易对手方修改或者重新议定合同而且构成实质性修改的，则终止确认原金融资产，同时按照修改后的条款确认一项新金融资产。

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

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

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

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

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

- （1）终止确认部分的账面价值；
- （2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额

中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

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

4、 金融负债终止确认

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

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

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

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本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，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

6、 金融工具减值的测试方法及会计处理方法

本集团以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- （1）以摊余成本计量的金融资产；
- （2）租赁应收款；
- （3）财务担保合同（以公允价值计量且其变动计入当期损益、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除外）。

(十一) 长期股权投资

1、 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。

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

(2) 通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

2、 后续计量及损益确认方法

(1) 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

(2) 权益法核算的长期股权投资

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

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

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

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

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

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

因处置股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，其他所有者权益变动在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按比例结转，因采用权益法核算确认的其他所有者权益变动按比例结转入当期损益；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，确认为金融资产，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益和其他所有者权益变动全部结转。

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

(十二) 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（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

与投资性房地产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠的计量时，计入投资性房地产成本；否则，于发生时计入当期损益。

本集团对现有投资性房地产采用公允价值模式计量，以资产负债表日该投资性房地产的公允价值为基础调整其账面价值，公允价值与原账面价值之间的差额计入当期损益。

(十三) 固定资产

1、 固定资产的确认和初始计量

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

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

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为集团提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
家具、电子设备及其他	年限平均法	3-5 年	0-5	19.00-33.33

3、 固定资产处置

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

(十四) 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态前所发生的必要支出。

在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

(十五) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

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

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

2、 借款费用资本化期间

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

（2）借款费用已经发生；

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

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

3、 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则

借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

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

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

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额计入当期损益。

(十六) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

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

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	摊销方法	残值率
土地	50	年限平均法	-
软件	5、10	年限平均法	-
专利权	10	年限平均法	-
软件著作权	10	年限平均法	-

(十七) 长期资产减值

长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、油气资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

对于因集团合并形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少在每年年度终了进行减值测试。

本集团进行商誉减值测试，对于因集团合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或者资产组组合，是能够从集团合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(十八) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

各项费用的摊销期限及摊销方法为：

项目	摊销方法	摊销年限
装修费	年限平均法	3、5

(十九) 合同负债

本集团根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为

合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(二十) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

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

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

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

2、 离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

本集团按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本集团提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

此外，本集团还参与了由国家相关部门批准的补充养老保险基金。本集团按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

(2) 设定受益计划

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

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本集团以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价

格两者的差额，确认结算利得或损失。

3、 辞退福利的会计处理方法

本集团向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

(二十一) 预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本集团将其确认为预计负债：

- (1) 该义务是本集团承担的现时义务；
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出本集团；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

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

本集团在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

(二十二) 优先股、永续债等其他金融工具

本集团根据所发行优先股/永续债的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融资产、金融负债或权益工具。

本集团发行的永续债/优先股等金融工具满足以下条件之一，在初始确认时将该金融工具整体或其组成部分分类为金融负债：

- (1) 存在本集团不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产履行的合同义务；
 - (2) 包含交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；
 - (3) 包含以自身权益进行结算的衍生工具（例如转股权等），且该衍生工具不以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产进行结算；
 - (4) 存在间接地形成合同义务的合同条款；
 - (5) 发行方清算时永续债与发行方发行的普通债券和其他债务处于相同清偿顺序的。
- 不满足上述任何一项条件的永续债/优先股等金融工具，在初始确认时将该金融工具

整体或其组成部分分类为权益工具。

(二十三) 收入

1、 收入确认和计量所采用的会计政策

本集团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确认收入。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

合同中包含两项或多项履约义务的，本集团在合同开始日，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。本集团按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

满足下列条件之一的，本集团属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

- 客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益。
- 客户能够控制本集团履约过程中在建的商品。
- 本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本集团在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本集团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。

对于在某一时点履行的履约义务，本集团在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本集团考虑下列迹象：

- 本集团就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 本集团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。
- 本集团已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- 本集团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。
- 客户已接受该商品或服务。

本集团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集团的身份是主要责任人还是代理人。本集团在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本集团为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本集团为代理人，按照预期有权收取的

佣金或手续费的金额确认收入。

2、按照业务类型披露具体收入确认方式及计量方法

（1）咨询顾问服务

咨询收入系与房地产开发、融资服务和其他信息咨询相关的咨询服务费，该等交易收入于交易服务已根据各项目的条款完成，收入金额能被可靠计量，且本集团拥有就已履约服务从客户收款的现时权力的时点确认。

（2）管理费服务

管理费是指按管理承诺的固定百分比收取的与基金管理或项目管理服务相关的费用，管理费基于相关投资管理协议中约定的合同条款于一段时间内确认，因为客户在本集团履约的同时取得并消耗本集团履约提供的利益，且用于确定管理费的基数和费率能可靠计量。

（3）附带权益收入

根据管理的基金的业绩挣得的附带权益收入（以下简称“附带权益”）是与客户之间订立的提供投资管理服务合同中的一种可变对价形式。附带权益的实现基于期内的基金业绩，且以达到各基金治理协议所载的条款规定的最低回报水平或高水位为前提条件。只有在（a）很可能不会发生已确认的累计收入金额的重大转回，或（b）与可变对价相关的不确定性于后续被解决时才会确认附带权益收入。附带权益收入通常于基金存续期的后期确认为收入。

（二十四）合同成本

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

本集团为履行合同而发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规范范围的，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

- 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关。
- 该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源。
- 该成本预期能够收回。

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。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本集团在发生时将其计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本集团对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- 1、因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

2、为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，本集团转回原已计提的减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

(二十五) 政府补助

1、 类型

政府补助，是本集团从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

2、 会计处理

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

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

(二十六) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。

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

抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：

- 商誉的初始确认；
- 既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)，且初始确认的资产和负债未导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的交易或事项。

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，确认递延所得税负债，除非本集团能够控制该暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。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，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

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

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

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

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

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

(二十七) 租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

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

1、 本集团作为承租人

（1）使用权资产

在租赁期开始日，本集团对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

租赁负债的初始计量金额；

- 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 本集团发生的初始直接费用；
- 本集团为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，但不包括属于为生产存货而发生的成本。

本集团后续采用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本集团在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；否则，租赁资产在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。本集团按照本附注“三、（十七）长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

（2）租赁负债

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

- 固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；
- 购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；
- 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权。

本集团采用租赁内含利率作为折现率，但如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本集团的增量借款利率作为折现率。

本集团按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资

产成本。

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

- 当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，本集团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；
- 当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本集团按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

（3）短期租赁和低价值资产租赁

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

（4）租赁变更

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

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

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

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本集团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，本集团相应调整使用权资产的账面价值。

2、 本集团作为出租人

在租赁开始日，本集团将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但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。本集团作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

（1）经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本集团将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。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。经营租赁发生变更的，公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

（2）融资租赁会计处理

在租赁开始日，本集团对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本集团对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

本集团按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“三、（十）金融工具”进行会计处理。

未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

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

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

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

- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本集团自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；
- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本集团按照本附注“三、（十）金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

(二十八) 债务重组

1、 本集团作为债权人

本集团在收取债权现金流量的合同权力终止时终止确认债权。以资产清偿债务或者将债务转为权益工具方式进行债务重组的，本集团在相关资产符合其定义和确认条件时予以确认。

以资产清偿债务方式进行债务重组的，本集团初始确认受让的非金融资产时，以成本计量。将债务转为权益工具方式进行的债务重组导致债权人将债权转为对联营集团或合营集团的权益性投资的，本集团按照放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本计量其初始投资成本。放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

采用修改其他条款方式进行债务重组的，本集团按照本附注“三、（十）金融工具”确认和计量重组债权。

以多项资产清偿债务或者组合方式进行债务重组的，本集团首先按照本附注“三、（十）金融工具”确认和计量受让的金融资产和重组债权，然后按照受让的金融资产以外的各项资产的公允价值比例，对放弃债权的公允价值扣除受让金融资产和重组债权确认金额后的净额进行分配，并以此为基础按照前述方法分别确定各项资产的成本。放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，应当计入当期损益。

2、 本集团作为债务人

本集团在债务的现时义务解除时终止确认债务。

以资产清偿债务方式进行债务重组的，本集团在相关资产和所清偿债务符合终止确认条件时予以终止确认，所清偿债务账面价值与转让资产账面价值之间的差额计入当期损益。

将债务转为权益工具方式进行债务重组的，本集团在所清偿债务符合终止确认条件时予以终止确认。本集团初始确认权益工具时按照权益工具的公允价值计量，权益工具的公允价值不能可靠计量的，按照所清偿债务的公允价值计量。所清偿债务账面价值与权益工具确认金额之间的差额，应当计入当期损益。

采用修改其他条款方式进行债务重组的，本集团按照本附注“三、（十）金融工具”确认和计量重组债务。

以多项资产清偿债务或者组合方式进行债务重组的，本集团按照前述方法确认和计量权益工具和重组债务，所清偿债务的账面价值与转让资产的账面价

值以及权益工具和重组债务的确认金额之和的差额，计入当期损益。

(二十九) 主要会计估计及判断

本集团根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

1、 金融资产的分类

在确定金融资产的分类时，本集团主要考虑金融资产的合同现金流量模式和业务模式测试结果。本集团以对金融资产进行管理的特定业务目标为基础确定业务模式。该评估包括反映所有相关证据的判断，包括如何估值及计量资产绩效、影响资产绩效的风险以及如何管理风险等。由于不同金融资产类别的后续计量方法存在差异，金融资产的分类对本集团的财务状况及经营成果将产生影响。

2、 结构化主体的合并

管理层需要就结构化主体是否被本集团控制及是否应该合并作出重大判断。该等判断可能影响本集团的会计处理方法以及财务状况和经营成果。

在评估控制权时，本集团会考虑：（1）拥有对被投资方的权力；（2）通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报；（3）有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

在判断对结构化主体的控制权程度时，本集团会考虑以下四项因素：

- （1）本集团设立结构化主体时采用的决策及对该等实体的参与度；
- （2）相关协议安排；
- （3）本集团仅将于若干条件或事件的情况下采取特定行动；
- （4）本集团对结构化主体作出的承诺。

在评估是否对结构化主体拥有控制权时，本集团亦会考虑其是以主要责任人还是代理人的身份行使决策权。考虑的方面通常包括对结构化主体的决策范围、第三方的实质性权利、本集团的回报以及因拥有结构化主体其他利益而承受可变回报的风险。

如果有事实及情况表明控制权三要素中的一项或多项出现变动时，本集团重新评估其是否控制结构化主体。

3、 预期信用损失的计量

本集团的货币资金、应收账款、其他应收款、一年内到期的非流动资产、其

他流动资产债权投资及担保事项等以预期信用减值损失计量。本集团在计量预期信用损失时考虑的主要事项包括：

信用风险的显著增加：第一阶段资产的预期信用损失按 12 个月预期信用损失率计量，第二、三阶段的资产按整个存续期预期信用损失率计量。如一项资产自初始确认后其信用风险显著增加，则其转移至第二阶段，当发生信用减值则转移至第三阶段(但是不属于购入源生已发生信用减值的资产)。评估一项资产的信用风险是否显著增加时，本集团将考虑合理且有依据的定量前瞻性信息和定性前瞻性信息。

模型和假设的使用：本集团使用各种模型及假设计量金融资产的预期信用损失。本集团确定每类金融资产最适用的模型，以及确定用于这些模型的假设，包括确定与信用风险关键驱动因素相关的假设。

计量预期信用损失时，本集团会使用合理且有依据的前瞻性信息，前瞻性信息是以针对各经济驱动因素未来走势以及该等驱动因素如何相互影响的假设为依据。

本集团在计量预期信用时对违约概率及违约损失率进行评估。违约概率是计量预期信用损失的关键输入值。违约概率是对未来一定时期内违约可能性的估计。本集团所使用的违约概率的计算依据包括历史数据、假设和未来情况的预期。违约损失率是对违约损失的估计，它基于合同现金流量与出借方预期收到的合同现金流量之间的差额，同时会考虑抵质押品和信用增级产生的现金流量。

本集团采用减值矩阵确定应收账款的预期信用损失准备。本集团基于账龄对各类应收账款确定相应的信用损失准备的比例。减值矩阵基于本集团历史逾期比例确定。

4、对联营企业和合营企业投资的减值

对联营企业和合营企业投资存在减值迹象的，本集团评估其可收回金额。可收回金额根据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较高者确定。计算预计未来现金流量的现值时，本集团管理层须估计预期将自联营企业及合营企业收到的股息以及最终处置投资将取得收益所产生现金流量的现值，同时还须考虑折现率、股息支付率等其他因素。如果实际产生的现金流量偏离预期，或事实和情况发生变化而导致预计未来现金流量或折现率等的修正，则会对长期股权投资的减值估计产生影响。

5、金融工具的公允价值

金融工具不存在活跃市场的，本集团采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括使用近期交易相同或类似金融工具的价格、现金流量折现法、公认定价模型和可比公司法等。通过估值技术估计公允价值时使用市场实际可观察输入值和数据，例如利率收益曲线、外汇汇率和期权隐含波动率等。当市场可观察输入值不可获得时，本集团使用经校准的假设尽可能接近市场可观察的数据。管理层需要对本集团和交易对手面临的信用风险、流动性、市场波动及相关性等因素做出估计，如考虑信用风险溢价、流动性折扣等，这些假设的变动可能影响金融工具的公允价值。

6、 所得税

本集团在正常的经营活动中，部分交易最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。如果这些税务事项的最终认定结果同最初入账的金额存在差异，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。

在估计未来期间能够取得足够的应纳税所得额用以利用可抵扣暂时性差异时，本集团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，并以预期收回该资产期间的适用所得税税率为基础计算并确认相关递延所得税资产。本集团需要运用判断来估计未来取得应纳税所得额的时间和金额，并根据现行的税收政策及其他相关政策对未来的适用所得税税率进行合理的估计和判断，以决定应确认的递延所得税资产的金额。如果未来期间实际产生的利润的时间和金额或者实际适用所得税税率与管理层的估计存在差异，该差异将对递延所得税资产的金额产生影响。

(三十) 重要会计政策和会计估计的变更以及差错更正

1、 重要会计政策变更

本集团本年度不存在需要披露的重要会计政策变更。

2、 重要会计估计变更

本集团本年度不存在需要披露的重要会计估计变更。

四、 税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	3%、6%

税种	计税依据	税率
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	5%、7%
教育费附加	应纳增值税税额	3%
地方教育费附加	应纳增值税税额	2%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	5%、8.25%、15%、16.5%、25%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况：

纳税主体名称	所得税税率
安徽远炽企业管理咨询有限公司	5%
安徽远烨企业管理咨询有限公司	5%
成都繁菁投资管理有限公司	5%
北京得一至简文化传播有限公司	5%
北京春和景顺企业管理有限公司	5%
宁波梅山保税港区远溪企业管理咨询有限公司	5%
盛华资本管理有限公司	5%
远佳（上海）科技有限公司	5%
芜湖盛华私募基金管理有限公司	5%
宁波梅山保税港区远鼎企业管理咨询有限公司	5%
宁波梅山保税港区远华企业管理咨询有限公司	5%
宁波梅山保税港区远灏企业管理咨询有限公司	5%
宁波梅山保税港区榕曜企业管理咨询有限公司	5%
宁波梅山保税港区抒毅企业管理咨询有限公司	5%
宁波梅山保税港区榕迪企业管理咨询有限公司	5%
宁波梅山保税港区优舸企业管理咨询有限公司	5%
海南远壑投资有限公司	5%
海南远棣投资有限公司	5%
海南远翎企业管理咨询有限公司	5%
海南远仕投资有限公司	15%
Sky Nice International Development Limited	年应纳税所得额不超过 200 万港元的部分，适用税率为 8.25%； 年应纳税所得额超过 200 万港元的部分，适用税率为 16.50%

(二) 税收优惠及批文

根据《关于海南自由贸易港企业所得税优惠政策的通知》的规定，对注册在海南自贸港并实质性运营的鼓励类产业企业，减按 15% 的税率征收企业所得税。

五、合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金		
银行存款	6,051,293.30	47,046,675.53
其他货币资金	902,936.08	27,257,178.48
其中：存放在境外的款项总额	3,841,406.49	12,766,642.70
合计	6,954,229.38	74,303,854.01

注：截至 2023 年 12 月 31 日，受限制的银行存款金额为 700,491.22 元（2022 年 12 月 31 日：20,454,813.78 元），其中冻结资金 700,491.22 元（2022 年 12 月 31 日：254,813.78 元），保函保证金 0 元（2022 年 12 月 31 日：20,200,000.00 元）。

(二) 交易性金融资产

项目	期末余额	上年年末余额
上市股票	56,298,969.81	112,737,105.41
上市信托产品	28,175,762.37	140,731,512.85
上市资产证券化产品		30,684,143.94
非上市股权投资	16,943,875.21	20,000,000.00
非上市资产证券化产品	214,399,849.12	396,855,796.99
非上市债权投资	299,653,608.22	289,511,512.11
债务工具投资	3,340,000.00	
合计	618,812,064.73	990,520,071.30

(三) 应收账款

1、应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	144,897,681.59	305,208,837.31
1-2 年	298,556,791.91	45,876,387.91
2-3 年	45,876,387.91	33,254,501.83
3 年以上	52,914,148.00	19,659,646.17
小计	542,245,009.41	403,999,373.22
减：坏账准备	294,059,101.32	31,427,856.30
合计	248,185,908.09	372,571,516.92

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	258,669,332.12	47.70	249,529,823.97	96.47	9,139,508.15	2,000,000.00	0.50	2,000,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备	283,575,677.29	52.30	44,529,277.35	15.70	239,046,399.94	401,999,373.22	99.50	29,427,856.30	7.32	372,571,516.92
其中：										
关联方组合	216,225,656.43	39.88	39,602,216.56	18.32	176,623,439.87	132,162,865.71	32.71	26,420,005.87	19.99	105,742,859.84
非关联方组合	67,350,020.86	12.42	4,927,060.79	7.32	62,422,960.07	269,836,507.51	66.79	3,007,850.43	1.11	266,828,657.08
合计	542,245,009.41	100.00	294,059,101.32		248,185,908.09	403,999,373.22	100.00	31,427,856.30		372,571,516.92

① 重要的按单项计提坏账准备的应收账款：

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提依据
上海洋鑫房地产咨询有限公司	1,273,536.84	636,768.42	50.00	预计无法全额收回
深圳市粤信管理咨询合伙企业（有限合伙）	2,000,000.00	2,000,000.00	100.00	预计无法收回
芜湖远中嘉盈投资中心（有限合伙）	29,690,239.72	21,187,499.99	71.36	预计无法全额收回
远颀投资有限公司及其子公司	225,705,555.56	225,705,555.56	100.00	预计无法收回
合计	258,669,332.12	249,529,823.97		

② 按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
关联方组合	216,225,656.43	39,602,216.56	18.32
非关联方组合	67,350,020.86	4,927,060.79	7.32
合计	283,575,677.29	44,529,277.35	

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款坏账准备	31,427,856.30	262,631,245.02				294,059,101.32
合计	31,427,856.30	262,631,245.02				294,059,101.32

(四) 预付款项

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	2,879,332.48	86.11	5,954,671.53	7.14
1 至 2 年	409,708.80	12.25	77,454,717.55	92.86
2 至 3 年	54,690.51	1.64		
合计	3,343,731.79	100.00	83,409,389.08	100.00

(五) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息	128,082,048.86	38,746,851.08
应收股利	35,312,828.70	36,150,000.00
其他应收款项	7,364,245,838.88	5,652,053,983.69
合计	7,527,640,716.44	5,726,950,834.77

1、 应收利息

(1) 应收利息分类

项目	期末余额	上年年末余额
债权投资	214,003,974.85	64,506,126.71
小计	214,003,974.85	64,506,126.71
减：坏账准备	85,921,925.99	25,759,275.63
合计	128,082,048.86	38,746,851.08

(2) 重要逾期利息

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
河南山项金冠置业有限公司	69,333,333.34	4 个月	资金紧张	是，预计无法全额收回
西安恒正隆房地产有限公司	54,719,388.83	18 个月	资金紧张	是，预计无法全额收回
上海洛颢企业管理有限公司	40,277,777.78	7 个月	资金紧张	是，预计无法收回
合计	164,330,499.95			

2、 应收股利

(1) 应收股利明细

项目（或被投资单位）	期末余额	上年年末余额
宁波远瑾盛茂投资管理合伙企业（有限合伙）	20,600,000.00	20,600,000.00
宁波远锦皓榆投资管理合伙企业（有限合伙）	9,600,000.00	9,600,000.00
宁波远懿昌邦投资管理合伙企业（有限合伙）	5,950,000.00	5,950,000.00
小计	36,150,000.00	36,150,000.00
减：坏账准备	837,171.30	
合计	35,312,828.70	36,150,000.00

(2) 重要的账龄超过一年的应收股利

项目（或被投资单位）	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
宁波远瑾盛茂投资管理合伙企业（有限合伙）	20,600,000.00	2-3 年	暂未结算	根据 ECL 模型计算减值金额
宁波远锦皓榆投资管理合伙企业（有限合伙）	9,600,000.00	2-3 年	暂未结算	根据 ECL 模型计算减值金额
宁波远懿昌邦投资管理合伙企业（有限合伙）	5,950,000.00	2-3 年	暂未结算	根据 ECL 模型计算减值金额
合计	36,150,000.00			

3、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	4,988,214,071.50	3,139,617,080.18
1 至 2 年	1,941,037,989.18	2,176,968,971.39
2 至 3 年	1,092,899,025.13	264,940,536.56
3 年以上	327,159,551.73	105,164,457.52
小计	8,349,310,637.54	5,686,691,045.65
减：坏账准备	985,064,798.66	34,637,061.96
合计	7,364,245,838.88	5,652,053,983.69

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	1,017,225,051.52	12.18	909,835,702.32	89.44	107,389,349.20	4,386,250.00	0.08	4,386,250.00	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备	7,332,085,586.02	87.82	75,229,096.34	1.03	7,256,856,489.68	5,682,304,795.65	99.92	30,250,811.96	0.53	5,652,053,983.69
其中：										
关联方组合	4,746,414,100.39	56.85	20,872,652.66	0.44	4,725,541,447.73	5,124,021,169.37	90.10	14,888,786.72	0.29	5,109,132,382.65
非关联方组合	2,585,671,485.63	30.97	54,356,443.68	2.10	2,531,315,041.95	558,283,626.28	9.82	15,362,025.24	2.75	542,921,601.04
合计	8,349,310,637.54	100.00	985,064,798.66		7,364,245,838.88	5,686,691,045.65	100.00	34,637,061.96		5,652,053,983.69

① 重要的按单项计提坏账准备的其他应收款项：

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提依据
广西腾逸置业有限公司	4,386,250.00	4,386,250.00	100.00	预计无法收回
Global Star Creation Limited	70,286,727.20	11,707,178.00	16.66	预计无法全额收回
芜湖盛远洪炬股权投资合伙企业 (有限合伙)	72,774,251.00	36,104,251.00	49.61	预计无法全额收回
河北洲升房地产开发有限公司	78,000,000.00	65,860,200.00	84.44	预计无法全额收回
远颀投资有限公司及其子公司	791,777,823.32	791,777,823.32	100.00	预计无法收回
合计	1,017,225,051.52	909,835,702.32		

② 按信用风险特征组合计提坏账准备：

名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
关联方组合	4,746,414,100.39	20,872,652.66	0.44
非关联方组合	2,585,671,485.63	54,356,443.68	2.10
合计	7,332,085,586.02	75,229,096.34	

(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	30,250,811.96		4,386,250.00	34,637,061.96
上年年末余额在本期	30,250,811.96		4,386,250.00	34,637,061.96
--转入第二阶段				
--转入第三阶段	-1,110,559.50		1,110,559.50	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	46,088,843.88		904,338,892.82	950,427,736.70
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	75,229,096.34		909,835,702.32	985,064,798.66

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	5,682,304,795.65		4,386,250.00	5,686,691,045.65
上年年末余额在本期	5,682,304,795.65		4,386,250.00	5,686,691,045.65
--转入第二阶段				
--转入第三阶段	-222,075,203.82		222,075,203.82	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	1,650,081,317.52		1,012,838,801.52	2,662,920,119.04
本期终止确认				
其他变动	-300,527.15			-300,527.15
期末余额	7,110,010,382.20		1,239,300,255.34	8,349,310,637.54

(4) 其他应收款项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
应收关联方往来款	5,755,834,673.32	5,116,931,277.22
应收非关联方往来款	2,582,158,873.91	555,516,956.27
代垫及代付款项	6,358,690.02	3,061,107.52
其他	4,958,400.29	11,181,704.64
合计	8,349,310,637.54	5,686,691,045.65

(六) 一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的债权投资	439,521,717.70	815,912,196.01
合计	439,521,717.70	815,912,196.01

(七) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
进项税额	7,966,426.53	3,989,860.27
短期债权投资	1,394,856.71	
合计	9,361,283.24	3,989,860.27

(八) 债权投资

1、 债权投资情况

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
债权投资	935,049,731.28	361,875,155.41	573,174,575.87	1,264,185,095.61	265,952,678.05	998,232,417.56
小计	935,049,731.28	361,875,155.41	573,174,575.87	1,264,185,095.61	265,952,678.05	998,232,417.56
减：计入其他流动资产的债权投资	1,434,821.92	39,965.21	1,394,856.71			
减：一年内到期的债权投资	798,501,606.70	358,979,889.00	439,521,717.70	1,079,400,634.15	263,488,438.14	815,912,196.01
合计	135,113,302.66	2,855,301.20	132,258,001.46	184,784,461.46	2,464,239.91	182,320,221.55

2、 期末重要的债权投资

项目	期末余额				上年年末余额			
	面值	票面利率	起始日	到期日	面值	票面利率	起始日	到期日
河南山顶金冠置业有限公司	250,000,000.00	12.00%	2020/08/29	2023/09/01	250,000,000.00	12.00%	2020/08/29	2023/09/01
上海洛颢企业管理有限公司	200,000,000.00	10.00%	2021/06/11	2023/06/11	200,000,000.00	10.00%	2021/06/11	2023/06/11
河南山顶金冠置业有限公司	81,111,194.45	14.00%	2022/06/09	2025/06/08	150,000,000.00	14.00%	2022/06/09	2025/06/08
河南鸿洋置业有限公司	35,000,000.00	12.00%	2020/10/26	2022/10/26	50,000,000.00	12.00%	2020/10/26	2022/10/26
广西腾逸置业有限公司	29,000,000.00	15.00%	2018/11/18	2020/11/18	29,000,000.00	15.00%	2018/11/18	2020/11/18
合计	595,111,194.45				679,000,000.00			

3、 债权投资减值准备

减值准备	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	221,337,331.96		44,615,346.09	265,952,678.05
上年年末余额在本期	221,337,331.96		44,615,346.09	265,952,678.05
--转入第二阶段				
--转入第三阶段	-218,873,092.05		218,873,092.05	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	431,026.50		98,520,961.34	98,951,987.84
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动			-3,029,510.48	-3,029,510.48
期末余额	2,895,266.41		358,979,889.00	361,875,155.41

债权投资账面余额变动如下：

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	1,015,185,095.61		249,000,000.00	1,264,185,095.61
上年年末余额在本期	1,015,185,095.61		249,000,000.00	1,264,185,095.61
--转入第二阶段				
--转入第三阶段	-830,400,634.15		830,400,634.15	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	20,652,468.67			20,652,468.67
本期终止确认	-68,888,805.55		-10,934,435.56	-79,823,241.11
其他变动			-269,964,591.89	-269,964,591.89
期末余额	136,548,124.58		798,501,606.70	935,049,731.28

(九) 长期股权投资

被投资单位	上年年末余额	减值准备上年年末余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额	
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
1. 合营企业												
SCCS Investment Fund LP	97,356,014.11				5,227,084.16					1,368,474.16	103,951,572.43	
Sino-Ocean Logistics Property Holding Limited	1,822,218,636.48				-373,375,939.57	69,314,678.50				24,510,664.05	1,542,668,039.46	
Sino-Ocean Alternative Credit Investing Fund I LP	144,341,295.24				-23,861,896.76					1,707,219.22	122,186,617.70	
Sino-Ocean Great Wall Logistics Investment LP	1,306,976,977.45				-18,101,646.12						1,288,875,331.33	
Cruise Fund ELP	224,755,334.63				-53,890,103.34						170,865,231.29	
浙江远吉互联数据科技有限公司	1,289,090,000.00				126,444.55				17,920,000.00		1,289,216,444.55	17,920,000.00

远洋资本有限公司
二〇二三年度
财务报表附注

被投资单位	上年年末余额	减值准备上年年末余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他	
武汉弘福置业有限公司	28,968,785.62				-8,116,720.46					20,852,065.16	
重庆合能美房地产开发有限公司	14,283,693.25								14,283,693.25		14,283,693.25
远洋装饰工程股份有限公司	387,693,917.71				5,676,328.78					393,370,246.49	
芜湖远澈旭齐股权投资合伙企业（有限合伙）	179,884,159.66									179,884,159.66	
芜湖远澈泉弘投资中心（有限合伙）	48,105,365.72				3,698,959.01					51,804,324.73	
交子远洋（新津）新乡村产业股权投资基金管理中心（有限合伙）	15,328,636.25				204,142.83					15,532,779.08	
芜湖远中嘉盈投资中心（有限合伙）	303,209,729.80				-1,276,011.28				32,933,718.52	301,933,718.52	32,933,718.52
北京远盛瑞毅投资管理中心（有限合伙）	125,723,230.89				-873,361.92					124,849,868.97	

被投资单位	上年年末余额	减值准备上年年末余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他	
北京盈创再生资源回收有限公司	288,388,686.83				-14,412,876.45					273,975,810.38	
其他合营企业汇总	5,685,580.32		37,398,277.02	315,370.70	-22,693,241.90				1,547,468.99	5.12	1,547,468.99
小计	6,282,010,043.96		37,398,277.02	315,370.70	-501,668,838.47	69,314,678.50			66,684,880.76	27,586,362.55	66,684,880.76
2. 联营企业											
Gemini Investments (Holdings) Limited	129,454,492.91			3,177,998.02	-133,164,723.19					6,888,228.30	
Sino-Ocean Yuntai Data Technology Co., Limited	1,265,672,439.71				-23,107,714.08					15,680,949.95	1,258,245,675.58
Dasin Retail Trust Management Pte. Ltd.	54,832,404.41				-1,723,790.02						53,108,614.39
远洋致信项目管理有限公司	1,994,653,908.85			1,950,000,000.00	6,387,621.58						51,041,530.43
中科硬科技产业发展(北京)有限公司	8,527,917.82			8,527,917.82							

被投资单位	上年年末余额	减值准备上年年末余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额	
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
纳什空间创业科技(北京)有限公司	279,198,547.94	279,198,547.94									279,198,547.94	279,198,547.94
仁创生态环保科技股份有限公司	109,077,989.06				23,252,640.15				32,330,639.21		132,330,629.21	32,330,639.21
山东高速畅赢股权投资管理有限公司	37,319,180.63				-6,563,759.09						30,755,421.54	
Sino-Ocean PE Fund I LP	87,582,822.99		58,526,604.62		-27,333,056.20						118,776,371.41	
山东泰洋置业有限公司	61,750,656.63				10,541,079.11						72,291,735.74	
其他联营企业汇总	2,967,487.31		5,637,231.57	1,037,231.57	-681,508.00					-58,298.35	6,827,680.96	
小计	4,031,037,848.26	279,198,547.94	64,163,836.19	1,962,743,147.41	-152,393,209.74				32,330,639.21	22,510,879.90	2,002,576,207.20	311,529,187.15
合计	10,313,047,892.22	279,198,547.94	101,562,113.21	1,963,058,518.11	-654,062,048.21	69,314,678.50			99,015,519.97	50,097,242.45	7,916,901,360.06	378,214,067.91

(十) 其他非流动金融资产

种类	期末余额	上年年末余额
非上市股权投资	841,306,845.31	1,803,880,186.49
非上市可转换债券	30,000,000.00	30,000,000.00
非上市信托产品	1,000,000.00	1,000,000.00
私募基金	687,569,998.62	824,558,208.61
互惠基金	62,251,583.39	102,644,217.26
信托业保障基金	18,310,000.00	18,310,000.00
永续债	222,391,147.97	219,213,149.95
合计	1,862,829,575.29	2,999,605,762.31

(十一) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	5,597,105.66	3,728,782.42
固定资产清理		
合计	5,597,105.66	3,728,782.42

2、 固定资产情况

项目	电子设备及其他	合计
1. 账面原值		
（1）上年年末余额	11,316,675.52	11,316,675.52
（2）本期增加金额	4,269,680.13	4,269,680.13
（3）本期减少金额		
（4）期末余额	15,586,355.65	15,586,355.65
2. 累计折旧		
（1）上年年末余额	7,587,893.10	7,587,893.10
（2）本期增加金额	2,401,356.89	2,401,356.89
—计提	2,401,356.89	2,401,356.89
（3）本期减少金额		
（4）期末余额	9,989,249.99	9,989,249.99
3. 减值准备		
4. 账面价值		
（1）期末账面价值	5,597,105.66	5,597,105.66
（2）上年年末账面价值	3,728,782.42	3,728,782.42

(十二) 在建工程

1、 在建工程及工程物资

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	21,098,360.10	6,075,500.00	15,022,860.10	18,451,814.16		18,451,814.16
合计	21,098,360.10	6,075,500.00	15,022,860.10	18,451,814.16		18,451,814.16

2、 在建工程情况

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
重庆两江项目	7,379,504.46	6,075,500.00	1,304,004.46	5,815,112.66		5,815,112.66
成都青白江D区项目	11,699,132.57		11,699,132.57	4,185,690.33		4,185,690.33
西安泾河项目				7,282,934.03		7,282,934.03
其他	2,019,723.07		2,019,723.07	1,168,077.14		1,168,077.14
合计	21,098,360.10	6,075,500.00	15,022,860.10	18,451,814.16		18,451,814.16

3、 本期计提在建工程减值准备情况

项目	本期计提金额	计提原因
重庆两江项目	6,075,500.00	项目亏损
合计	6,075,500.00	

(十三) 使用权资产

1、 使用权资产情况

项目	房屋及建筑物	合计
1. 账面原值		
（1）上年年末余额	15,756,680.22	15,756,680.22
（2）本期增加金额	30,244,531.73	30,244,531.73
— 新增租赁	30,244,531.73	30,244,531.73
（3）本期减少金额	13,780,613.86	13,780,613.86
— 处置	13,780,613.86	13,780,613.86
（4）期末余额	32,220,598.09	32,220,598.09
2. 累计折旧		

项目	房屋及建筑物	合计
(1) 上年年末余额	8,289,379.83	8,289,379.83
(2) 本期增加金额	16,280,093.45	16,280,093.45
—计提	16,280,093.45	16,280,093.45
(3) 本期减少金额	8,206,082.95	8,206,082.95
—处置	8,206,082.95	8,206,082.95
(4) 期末余额	16,363,390.33	16,363,390.33
3. 减值准备		
4. 账面价值		
(1) 期末账面价值	15,857,207.76	15,857,207.76
(2) 上年年末账面价值	7,467,300.39	7,467,300.39

(十四) 无形资产

项目	土地使用权	其他	合计
1. 账面原值			
(1) 上年年末余额	58,590,563.08	4,165,169.15	62,755,732.23
(2) 本期增加金额		1,000,000.00	1,000,000.00
(3) 本期减少金额	31,113,550.00		31,113,550.00
(4) 期末余额	27,477,013.08	5,165,169.15	32,642,182.23
2. 累计摊销			
(1) 上年年末余额	2,634,629.53	1,283,592.26	3,918,221.79
(2) 本期增加金额	860,675.88	614,449.72	1,475,125.60
—计提	860,675.88	614,449.72	1,475,125.60
(3) 本期减少金额	1,866,813.08		1,866,813.08
—处置	1,866,813.08		1,866,813.08
(4) 期末余额	1,628,492.33	1,898,041.98	3,526,534.31
3. 减值准备			
4. 账面价值			
(1) 期末账面价值	25,848,520.75	3,267,127.17	29,115,647.92
(2) 上年年末账面价值	55,955,933.55	2,881,576.89	58,837,510.44

(十五) 商誉

被投资单位名称或形成商誉的事项	上年年末余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
账面原值						
盛鼎股权投资基金管理有限责任公司	3,067,566.36			3,067,566.36		
盛华资本管理有限公司	2,500,769.53					2,500,769.53
盛沣（北京）财务顾问有限公司	8,317,465.82					8,317,465.82
北京得一至简文化传播有限公司	27,715,102.03					27,715,102.03
芜湖远翔恒筹投资管理中心（有限合伙）	8,211,248.42					8,211,248.42
宁波远合鼎隆投资管理合伙企业（有限合伙）	101,308.78					101,308.78
宁波梅山保税港区融科嘉和投资管理合伙企业（有限合伙）	13.06					13.06
小计	49,913,474.00			3,067,566.36		46,845,907.64
减值准备						
盛鼎股权投资基金管理有限责任公司	3,067,566.36			3,067,566.36		
盛华资本管理有限公司	2,500,769.53					2,500,769.53
盛沣（北京）财务顾问有限公司	8,317,465.82					8,317,465.82
北京得一至简文化传播有限公司		27,715,102.03				27,715,102.03
芜湖远翔恒筹投资管理中心（有限合伙）	8,211,248.42					8,211,248.42
宁波远合鼎隆投资管理合伙企业（有限合伙）	101,308.78					101,308.78
宁波梅山保税港区融科嘉和投资管理合伙企业（有限合伙）	13.06					13.06
小计	22,198,371.97	27,715,102.03		3,067,566.36		46,845,907.64
账面价值	27,715,102.03					

(十六) 长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	2,892,054.81	502,359.11	2,091,176.86		1,303,237.06
合计	2,892,054.81	502,359.11	2,091,176.86		1,303,237.06

(十七) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 递延所得税资产

项目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
交易性金融资产			511,785,134.92	127,946,283.73
信用减值准备	262,342,687.75	65,583,418.10	122,827,186.93	30,706,796.73
可抵扣亏损	73,112,679.04	18,278,169.76		
合计	335,455,366.79	83,861,587.86	634,612,321.85	158,653,080.46

2、 递延所得税负债

项目	期末余额		上年年末余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
交易性金融资产公允价值变动	435,431,553.32	108,857,888.33	471,064,670.10	117,766,167.53
未实现投资收益	221,363,093.73	55,340,773.43	172,454,757.82	43,113,689.46
租赁	134,951.68	33,737.92	322,195.84	72,237.92
合计	656,929,598.73	164,232,399.68	643,841,623.76	160,952,094.91

(十八) 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
押金及保证金	8,091,877.62		8,091,877.62	8,095,494.97		8,095,494.97
合计	8,091,877.62		8,091,877.62	8,095,494.97		8,095,494.97

(十九) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	700,491.22	冻结

项目	期末账面价值	受限原因
长期股权投资	2,893,127,076.01	借款担保
其他非流动金融资产	105,063,331.39	借款担保
合计	2,998,890,898.62	

注：1、布泉资产管理有限公司于 2022 年 12 月 27 日向睿智合创（北京）科技有限公司借款 950 万元，以其持有的子公司芜湖远福昌皓股权投资合伙企业（有限合伙）的 950 万元有限合伙份额提供质押担保。

2、三河万联电子有限公司向中信银行借款，2021 年北京晟联管理咨询有限责任公司以其持有的天津燕翔数据科技有限公司 100%的股权提供质押担保。

3、天津市天山房地产开发有限公司向个人投资者借款，2023 年布泉资产管理有限公司以其持有的宁波远吉锦天投资管理合伙企业（有限合伙）全部份额提供质押担保。

4、远颺投资有限公司向华润深国投信托有限公司借款，2024 年宁波远吉锦天投资管理合伙企业（有限合伙）以其持有的航天凯天环保科技股份有限公司 1866 万股提供质押担保。

（二十）短期借款

1、 短期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
抵押借款		14,401,387.79
保证借款	32,181,866.19	30,045,482.83
信用借款	518,948.45	
合计	32,700,814.64	44,446,870.62

注：于 2023 年 12 月 31 日，金额为人民币 32,181,866.19 元的银行借款由子公司布泉资产管理有限公司（以下简称“布泉资产”）提供担保。

2、 已逾期未偿还的短期借款

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为 32,181,866.19 元。

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率
南京银行股份有限公司北京分行	32,181,866.19	6%	一年以内	9%
合计	32,181,866.19			

(二十一) 交易性金融负债

项目	期末余额	上年年末余额
纳入合并结构化主体其他持有者之权益	112,020,422.74	119,857,480.35
合计	112,020,422.74	119,857,480.35

(二十二) 应付账款

项目	期末余额	上年年末余额
财务、法律、投后尽调费	10,204,383.90	10,466,442.04
审计及咨询服务费	12,149,730.22	5,105,360.09
工程项目及设备采购款	2,045,033.70	730,751.57
其他	2,160,599.22	1,029,392.11
合计	26,559,747.04	17,331,945.81

(二十三) 预收款项

项目	期末余额	上年年末余额
预收款项		79,060,000.00
合计		79,060,000.00

(二十四) 合同负债

项目	期末余额	上年年末余额
预收管理费	893,487.43	7,701,226.34
合计	893,487.43	7,701,226.34

(二十五) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	13,075,450.13	119,261,410.89	100,848,098.40	31,488,762.62
离职后福利-设定提存计划	1,455,820.71	11,374,205.93	11,740,639.04	1,089,387.60
辞退福利		657,054.06	657,054.06	
合计	14,531,270.84	131,292,670.88	113,245,791.50	32,578,150.22

2、 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	9,026,994.96	101,666,193.32	83,877,335.79	26,815,852.49
(2) 职工福利费	40,000.00	2,953,058.17	2,874,058.17	119,000.00
(3) 社会保险费	947,950.73	6,782,267.77	7,010,129.79	720,088.71
其中：医疗保险费	922,470.90	6,578,627.03	6,801,101.48	699,996.45
工伤保险费	25,367.66	201,523.32	206,798.72	20,092.26
生育保险费	112.17	2,117.42	2,229.59	
(4) 住房公积金	661,838.00	5,733,393.00	6,244,913.00	150,318.00
(5) 工会经费和职工教育经费	2,398,666.44	1,310,098.63	25,261.65	3,683,503.42
(6) 商业保险		816,400.00	816,400.00	
合计	13,075,450.13	119,261,410.89	100,848,098.40	31,488,762.62

3、 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	1,411,645.44	11,035,426.89	11,392,108.60	1,054,963.73
失业保险费	44,175.27	338,779.04	348,530.44	34,423.87
合计	1,455,820.71	11,374,205.93	11,740,639.04	1,089,387.60

(二十六) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	9,642,288.34	2,915,716.04
企业所得税	299,956,092.39	216,369,308.08
个人所得税	17,729.12	130,951.61
城市维护建设税	416,391.23	210,157.11

税费项目	期末余额	上年年末余额
教育费附加及地方教育费附加	297,422.35	150,112.23
印花税及其他	159,116.73	336,218.26
合计	310,489,040.16	220,112,463.33

(二十七) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息	399,000.00	
应付股利	446,993,037.68	263,969,150.35
其他应付款项	9,533,037,863.87	8,198,263,170.81
合计	9,980,429,901.55	8,462,232,321.16

1、 应付利息

项目	期末余额	上年年末余额
短期借款应付利息	399,000.00	
合计	399,000.00	

2、 应付股利

项目	期末余额	上年年末余额
普通股股利	264,326,371.01	263,969,150.35
永续债利息	182,666,666.67	
合计	446,993,037.68	263,969,150.35

3、 其他应付款项

按款项性质列示其他应付款项

项目	期末余额	上年年末余额
关联方往来款	9,241,025,288.94	7,321,565,666.49
非关联方往来款	227,253,692.90	543,753,071.61
股权转让款	12,000,000.00	12,000,000.00
应付投资款	31,910,000.00	79,332,775.36
其他	20,848,882.03	241,611,657.35
合计	9,533,037,863.87	8,198,263,170.81

(二十八) 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	15,300,000.00	1,040,183,661.60
一年内到期的租赁负债	16,712,021.64	4,801,919.88
合计	32,012,021.64	1,044,985,581.48

注：一年内到期的应付债券已于 2023 年展期，详见附注五、（三十）应付债券。

(二十九) 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
待转销项税额	14,230,217.86	7,460,825.40
非金融机构资金拆借	9,500,000.00	9,500,000.00
合计	23,730,217.86	16,960,825.40

注：非金融机构资金拆借 9,500,000 元已逾期。

(三十) 应付债券

1、 应付债券明细

项目	期末余额	上年年末余额
2020 年公开发行创新创业公司债券	1,044,460,523.33	
2021 年公开发行创新创业公司债券	866,057,474.61	798,843,000.83
合计	1,910,517,997.94	798,843,000.83

注：（1）2021 年 6 月 10 日，本公司发行了本金为人民币 8 亿元的三年期公司债券（附发行人赎回选择权、发行人调整票面利率选择权、投资者第二年末回购选择权）。该债券的票面年利率为 5.30%，按年支付利息。2023 年 6 月 12 日，该债券本金兑付期限调整为 2026 年 6 月 10 日、2027 年 6 月 10 日分别兑付 10%、90% 本金，利息兑付安排调整为 2022 年 6 月 10 日至 2023 年 6 月 9 日利息于 2025 年 6 月 10 日一次付清，2023 年 6 月 10 日至 2026 年 6 月 9 日利息于 2026 年 6 月 10 日一次付清，2026 年 6 月 10 日至 2027 年 6 月 9 日利息于 2027 年 6 月 10 日一次付清。

（2）2020 年 9 月 9 日，本公司发行了本金为人民币 10 亿元的三年期公司债券（附发行人赎回选择权、发行人调整票面利率选择权、投资者第二年末回购选择权）。该

债券的票面年利率为 4.70%，按年支付利息。2022 年 9 月 9 日，该债券票面利率调整为 5.30%。2023 年 12 月 11 日，债券本金兑付期限调整为自 2023 年 9 月 9 日起 36 个月，兑付日调整期间未偿付本金按照年化利率 4%计息，2024 年 9 月 9 日、2025 年 3 月 9 日、2025 年 9 月 9 日、2026 年 9 月 9 日分别兑付 1%、1%、10%、88%本金；利息兑付安排调整为 2022 年 9 月 9 日至 2023 年 9 月 8 日利息于 2023 年 12 月 8 日起 10 个工作日兑付 10%，此款项已于 2023 年 12 月支付，2022 年 9 月 9 日至 2023 年 9 月 8 日的利息于 2024 年 9 月 9 日兑付 10%，2022 年 9 月 9 日至 2023 年 9 月 8 日剩余 80%、2023 年 9 月 9 日至 2024 年 9 月 8 日及 2024 年 9 月 9 日至 2025 年 9 月 8 日利息于 2025 年 9 月 9 日一次性付清，2025 年 9 月 9 日至 2026 年 9 月 8 日利息于 2026 年 9 月 9 日一次性付清。

2、 应付债券的增减变动

债券名称	面值	票面利率	发行日期	债券期限	发行金额
2020 年公开发行创新创业公司债券	1,000,000,000.00	4.00%	2020/09/09	6 年	1,000,000,000.00
2021 年公开发行创新创业公司债券	800,000,000.00	5.30%	2021/06/10	6 年	800,000,000.00
合计	1,800,000,000.00				1,800,000,000.00

应付债券（续）

债券名称	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
2020 年公开发行创新创业公司债券	1,015,568,106.03		49,655,555.57	-163,138.27	5,300,000.00	1,059,760,523.33
2021 年公开发行创新创业公司债券	823,458,556.40		42,988,888.88	-389,970.67		866,057,474.61
小 计	1,839,026,662.43		92,644,444.45	-553,108.94	5,300,000.00	1,925,817,997.94
减：一年内到期的应付债券	1,040,183,661.60					15,300,000.00
合计	798,843,000.83					1,910,517,997.94

(三十一) 租赁负债

项目	期末余额	上年年末余额
1 年以内	16,712,021.64	4,801,919.88
1 至 2 年		2,231,635.08
小 计	16,712,021.64	7,033,554.96
减：一年内到期的租赁负债	16,712,021.64	4,801,919.88

项目	期末余额	上年年末余额
合计		2,231,635.08

(三十二) 预计负债

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
对外提供担保	609,933,718.88		609,933,718.88		担保已解除
合计	609,933,718.88		609,933,718.88		

(三十三) 递延收益

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	15,600,000.00		15,600,000.00		退还招商引资专项扶持奖励
合计	15,600,000.00		15,600,000.00		

(三十四) 实收资本（或股本）

项目	上年年末余额	本期变动增（+）减（-）				期末余额
		所有者投入	公积金转增资本（或股本）	其他	小计	
宁波梅山保税港区奥莘亿洋投资管理有限公司	1,200,000,000.00					1,200,000,000.00

(三十五) 其他权益工具

1、 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

发行在外的金融工具	发行时间	会计分类	股息率或利息率	金额	到期日或续期情况	转股条件	转换情况
永续债	2019/04/28	其他权益工具	初始年利率为 6%，若未被赎回，利率将在初始利率的基础上每 5 年增长 1%，最高达 8%	2,000,000,000.00	无	不适用	不适用
合计				2,000,000,000.00			

2、 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

发行在外的金融工具	上年年末账面价值	本期增加	本期减少	期末账面价值
永续债	2,000,000,000.00			2,000,000,000.00
合计	2,000,000,000.00			2,000,000,000.00

注：2019 年 4 月 28 日，本集团发行了可赎回永续次级资本证券(以下简称“2019 资本证券 B”)发行总额为人民币 20 亿元，本集团可酌情递延 2019 资本证券 B 的股息分配付款，且递延的分配应进行累计。

(三十六) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
其他资本公积	657,582,563.27			657,582,563.27
合计	657,582,563.27			657,582,563.27

(三十七) 其他综合收益

项目	上年年末余额	本期金额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	
1. 不能重分类进损益的其他综合收益								
2. 将重分类进损益的其他综合收益	-20,840,717.39	60,069,960.08			17,492,632.50	42,577,327.58		-3,348,084.89
其中：权益法下可转损益的其他综合收益	3,425,674.18	69,314,678.50			20,794,403.55	48,520,274.95		24,220,077.73
外币财务报表折算差额	-24,266,391.57	-9,244,718.42			-3,301,771.05	-5,942,947.37		-27,568,162.62
其他综合收益合计	-20,840,717.39	60,069,960.08			17,492,632.50	42,577,327.58		-3,348,084.89

(三十八) 盈余公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	77,314,144.53			77,314,144.53
合计	77,314,144.53			77,314,144.53

(三十九) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	457,957,919.40	1,942,597,532.63
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	457,957,919.40	1,942,597,532.63
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-1,138,658,577.90	-1,423,972,946.56
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
向永续债务资本持有者分配	182,666,666.67	60,666,666.67
期末未分配利润	-863,367,325.17	457,957,919.40

(四十) 营业收入和营业成本

1、营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	235,962,293.20	94,276,942.96	392,934,597.31	138,274,762.19
其他业务	3,088,113.22	3,315,947.77	12,833,025.39	3,240,130.05
合计	239,050,406.42	97,592,890.73	405,767,622.70	141,514,892.24

营业收入明细：

项目	本期金额	上期金额
主营业务：		
管理服务	208,053,719.28	251,720,747.96
咨询顾问服务	27,908,573.92	141,213,849.35
小计	235,962,293.20	392,934,597.31
其他业务：		

项目	本期金额	上期金额
劳务服务	3,088,113.22	12,322,406.57
租赁服务		510,618.82
小计	3,088,113.22	12,833,025.39
合计	239,050,406.42	405,767,622.70

2、 收入的分解信息

本期客户合同产生的收入情况如下：

类别	咨询顾问服务	管理服务	劳务服务	分部间抵销	合计
主营业务					
其中：在某一时点确认	27,908,573.92				27,908,573.92
在某一时段确认		208,053,719.28			208,053,719.28
其他业务					
在某一时段确认			3,088,113.22		3,088,113.22
合计	27,908,573.92	208,053,719.28	3,088,113.22		239,050,406.42

(四十一) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	395,041.43	1,299,608.02
教育费附加	168,928.50	744,052.05
地方教育费附加	112,618.96	184,503.93
印花税	71,873.15	313,176.76
其他税金	133,451.38	161,601.62
合计	881,913.42	2,702,942.38

(四十二) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬及福利	71,471,887.02	79,321,512.08
中介咨询费	13,404,894.60	14,595,162.60
折旧及摊销费用	21,438,357.58	34,056,611.32
日常行政费用	2,019,388.66	3,729,131.22
业务宣传及招待费	803,764.52	1,288,217.47
租赁费	993,265.66	953,028.35

项目	本期金额	上期金额
其他	2,794,795.53	4,511,563.65
合计	112,926,353.57	138,455,226.69

(四十三) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	96,611,066.32	160,608,217.66
其中：租赁负债利息费用	959,241.77	856,423.72
减：利息收入	2,094,384.56	9,187,356.50
汇兑损益	-3,171,580.88	-42,023,863.07
手续费及其他	5,781,404.69	6,522,612.29
合计	97,126,505.57	115,919,610.38

(四十四) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府扶持金	21,760,070.92	26,272,955.21
个税手续费返还	315,601.05	4,636,013.51
增值税加计抵减	33,426.41	41,011.75
稳岗补贴	305.57	1,332.16
合计	22,109,403.95	30,951,312.63

(四十五) 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	-654,062,048.21	-340,008,753.77
处置长期股权投资产生的投资收益	6,753,329.91	-143,322,991.40
交易性金融资产在持有期间的投资收益	15,664,024.35	74,384,708.58
处置交易性金融资产取得的投资收益	5,624,000.00	-2,062,276.75
债权投资持有期间取得的利息收入	63,037,338.14	144,663,624.80
处置债权投资取得的投资收益		4,398,977.87
其他非流动金融资产在持有期间的投资收益	670,310.30	
处置其他非流动金融资产取得的投资收益	2,270,548.98	
合计	-560,042,496.53	-261,946,710.67

(四十六) 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	-271,705,931.19	-386,762,800.07
其他非流动金融资产	360,190,505.90	-49,082,795.75
交易性金融负债	7,837,057.61	-35,492,090.07
合计	96,321,632.32	-471,337,685.89

(四十七) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收账款坏账损失	262,631,245.02	20,876,751.30
其他应收款坏账损失	1,010,865,212.59	39,216,748.63
债权投资减值损失	98,951,987.84	210,324,955.06
其他	-609,933,718.88	609,933,718.88
合计	762,514,726.57	880,352,173.87

(四十八) 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	99,015,519.97	81,194,514.11
在建工程减值损失	6,075,500.00	
商誉减值损失	27,715,102.03	22,198,371.97
合计	132,806,122.00	103,392,886.08

(四十九) 资产处置收益

项目	本期金额	上期金额
固定资产处置利得（损失以“-”填列）		-33,216.44
无形资产处置利得（损失以“-”填列）	-713,050.65	
在建工程处置利得（损失以“-”填列）	-7,985,282.06	
使用权资产终止租赁	-133,270.47	-119,439.95
合计	-8,831,603.18	-152,656.39

(五十) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额
保证金	1,200,000.00	
违约金收入	189,037.30	102,500.00
其他	105,873.74	86,527.78
合计	1,494,911.04	189,027.78

(五十一) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额
滞纳金及各种罚款支出	49,301,021.89	1,692,538.91
租赁违约金	189,878.12	303,350.72
固定资产处置		79,667.21
其他	1,066.56	40,000.07
合计	49,491,966.57	2,115,556.91

(五十二) 所得税费用

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	35,736,401.98	55,086,231.94
递延所得税费用	78,071,797.37	65,478,295.55
合计	113,808,199.35	120,564,527.49

(五十三) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-1,577,046,423.76	-1,801,546,905.88
加：信用减值损失	762,514,726.57	880,352,173.87
资产减值准备	132,806,122.00	103,392,886.08
固定资产折旧	2,401,356.89	2,655,038.02
使用权资产折旧	16,280,093.45	26,530,713.20
无形资产摊销	1,475,125.60	1,611,331.95
长期待摊费用摊销	2,091,176.86	4,421,909.77
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以	8,831,603.18	152,656.39

补充资料	本期金额	上期金额
“一”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“一”号填列)		79,667.21
公允价值变动损失(收益以“一”号填列)	-96,321,632.32	471,337,685.89
财务费用(收益以“一”号填列)	93,439,485.44	118,584,354.59
投资损失(收益以“一”号填列)	560,042,496.53	261,946,710.67
递延所得税税项变动	78,071,797.37	65,478,295.55
经营性应收项目的减少(增加以“一”号填列)	1,865,593,532.33	4,144,727,084.36
经营性应付项目的增加(减少以“一”号填列)	-2,608,923,123.62	-3,341,081,280.80
其他		-64,145,186.22
经营活动产生的现金流量净额	-758,743,663.48	874,497,134.65
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	6,253,738.16	53,849,040.23
减：现金的期初余额	53,849,040.23	359,351,053.02
现金及现金等价物净增加额	-47,595,302.07	-305,502,012.79

2、 本期收到的处置子公司的现金净额

	金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	99,521,969.45
其中：盛鼎股权投资基金管理有限责任公司	2,904,399.45
Jade Wave Global Limited	
宁波远霖昱皓投资管理合伙企业(有限合伙)	
芜湖远澈泉麟投资中心(有限合伙)	
苏州远康鼎祥投资管理合伙企业(有限合伙)	96,617,570.00
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	3,609,649.94
其中：盛鼎股权投资基金管理有限责任公司	805,137.16
Jade Wave Global Limited	2,789,295.66
宁波远霖昱皓投资管理合伙企业(有限合伙)	
芜湖远澈泉麟投资中心(有限合伙)	15,217.12
苏州远康鼎祥投资管理合伙企业(有限合伙)	
处置子公司收到的现金净额	95,912,319.51

3、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	6,253,738.16	53,849,040.23
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	5,350,802.08	46,791,861.75
可随时用于支付的其他货币资金	902,936.08	7,057,178.48
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	6,253,738.16	53,849,040.23

六、 合并范围的变更

处置子公司

子公司名称	股权处置价款	股权处 置比例 (%)	股权处置 方式	丧失控制权 的时点	丧失控制 权时点的 确定依据	处置价款与处 置投资对应的 合并财务报表 层面享有该子 公司净资产份 额的差额	丧失控 制权之 日剩余 股权的 比例(%)	丧失控制权 之日剩余股 权的账面价 值	丧失控制权 之日剩余股 权的公允价 值	按照公允 价值重新 计量剩余 股权产生 的利得或 损失	与原子公司 股权投资相 关的其他综 合收益转入 投资损益/留 存收益的金 额
宁波远霖昱皓投资管理合伙企业		100.00	协议处置	2023-11-30	协议约定	9,587,572.88					
Jade Wave Global Limited (注)	31,255,471.45	100.00	协议处置	2023-9-30	协议约定	-1,371,620.61					
芜湖远澈泉麟投资中心(有限合伙)	35,210,313.15	93.21	协议处置	2023-9-30	协议约定	-1,154,901.35	6.79	2,649,069.91	2,585,029.31	-64,040.60	
盛鼎股权投资基金管理有限责任公司	2,904,399.45	67.00	协议处置	2023-9-30	协议约定	-4,415,610.39					

注：于 2023 年 9 月，Glory Class Ventures Limited 以 1 美元(约 7 港币)对价将 Jade Wave Global Limited 股权转让给 Huamao Property Holdings Limited，并于 2023 年签订债权转让协议约定，Glory Class Ventures Limited 以 34,489,930 港币对价将持有 Jade Wave Global Limited 的债权转让。该债权转让应将其视为一揽子交易，故股权转让处置对价合并计算为总对价 34,489,937 港币。自该股权转让日起，Jade Wave Global Limited 不再为本公司之子公司。

七、 在其他主体中的权益

(一) 在重要子公司中的权益

1、 企业集团的构成

单位：万元

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
远明投资管理有限公司	10,000.00	北京市	北京市	商务服务业		100.00	出资设立
布泉资产管理有限公司	10,000.00	安徽省	安徽省	商务服务业		100.00	出资设立
北京远誉资产管理有限公司	10,000.00	北京市	北京市	商务服务业		100.00	出资设立
宁波繁菁投资管理有限公司	5,000.00	浙江省	浙江省	商务服务业		100.00	出资设立
北京德颖投资管理有限公司	6,000.00	北京市	北京市	商务服务业		100.00	非同一控制下集团合并
Oceanland Global Investment Limited	3 美元	境外	境外	投资控股		30.00	出资设立

注：

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

于 2021 年 12 月 31 日及 2020 年 12 月 31 日，本集团之子公司 Joyful Cever Limited 与本集团控股股东的附属子公司 Oriental Model Limited 分别持有 Oceanland Global 股权 30%和 70%。根据 2018 年 12 月 31 日 Joyful Clever Limited 与 Orientanl Model Limeted 签订的《一致行动协议》，约定就 Oceanland Global 重大经营、管理决策等事项 Orientanl Model Limeted 均采取与本集团之子公司 Joyful Clever Limited 相同意思表示，因此本集团将 Oceanland Global 作为子公司核算。

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

当本集团同时作为私募基金的普通合伙人和有限合伙人时，本集团综合评估因持有投资份额而享有的回报以及作为基金管理人的管理人报酬是否将使本集团所面临的可变回报的影响重大，如果影响重大，则本集团应为主要责任人，如果本集团作为主要责任人，则会合并相应的私募基金。本集团合并了部分结构化主体，这些主体主要包括同时作为私募基金的普通合伙人和有限合伙人的非全资控股情形。

2、 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例（%）	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
Oceanland Global Investment Limited	70.00	-635,105,765.29		482,906,766.75

3、重要非全资子公司的主要财务信息

单位：万元

子公司名称	期末余额						上年年末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
Oceanland Global Investment Limited	234,078.24	475,616.39	709,694.63	632,434.73		632,434.73	198,311.52	529,538.84	727,850.36	564,383.53	1,560.00	565,943.53

续：

子公司名称	本期金额			上期金额		
	营业收入	净利润	综合收益总额	营业收入	净利润	综合收益总额
Oceanland Global Investment Limited	4,399.07	-90,729.40	-84,646.92	6,401.70	-94,013.19	-93,085.95

(二) 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易不涉及。

(三) 在合营安排或联营企业中的权益

1、 重要的合营企业或联营企业

单位：万元

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法	对本公司活动是否具有战略性
				直接	间接		
一、合营企业							
Sino-Ocean Logistics Property Holding Limited（简称“远洋物流”）（注 1）	境外	境外	物流地产业		70.00	权益法	否
Sino-Ocean Great Wall Logistics Investment LP	境外	境外	投资管理业		38.46	权益法	否
浙江远吉互联数据科技有限公司（注 2）	浙江	浙江	互联网和相关服务		70.00	权益法	否
二、联营企业							
Sino-Ocean Yuntai Data Technology Co., Limited	境外	境外	数据地产业		49.08	权益法	否
远洋致信项目管理有限公司	北京	北京	专业技术服务业		50.00	权益法	否

注：

- 2021 年 11 月 22 日，海昌环球有限公司（以下简称“海昌环球”）持有的远洋物流增发 30,000 股普通股，由本公司之母公司瑞喜创投之股东远洋集团之全资子公司乐阶国际有限公司(以下简称“乐阶国际”)以认购价款人民币 7.8 亿元参与认购，海昌环球未参与认购，使本集团对远洋物流拥有的权益比例从 100%减少至 70%。同时，根据相关决策机制，远洋物流自此从本集团之子公司转为本集团之合营公司。
- 本集团持有浙江远吉互联数据科技有限公司 70%股权，该公司章程规定，董事会决议的表决，实行一人一票，并应当经全体董事一致表决方可通过，故该公司为本集团之合营企业。

2、重要合营企业的主要财务信息

单位：万元

项目	期末余额/本期金额			上年年末余额/上期金额		
	Sino-Ocean Logistics Property Holding Limited	Sino-Ocean Great Wall Logistics Investment LP	浙江远吉互联数据科技有限公司	Sino-Ocean Logistics Property Holding Limited	Sino-Ocean Great Wall Logistics Investment LP	浙江远吉互联数据科技有限公司
资产合计	843,478.33	349,375.02	129,155.16	910,303.72	351,608.33	128,919.19
负债合计	641,111.17	6,407.25	228.10	664,697.02	3,933.94	25.73
净资产	202,367.16	342,967.77	128,927.06	245,606.70	347,674.39	128,893.46
对合营企业权益投资的账面价值	154,266.80	128,887.53	127,129.64	182,221.86	130,697.70	128,909.00
净利润	-36,454.16	-4,706.62	33.61	-25,363.48	19,437.68	-1.28

3、重要联营企业的主要财务信息

单位：万元

	Sino-Ocean Yuntai Data Technology Co.Limited		远洋致信项目管理有限公司	
	期末余额	上年年末余额	期末余额	上年年末余额
资产合计	230,396.63	225,578.71	377,334.63	403,034.65
负债合计	110,855.20	101,329.77	366,830.69	956.21
净资产	119,541.43	124,248.94	10,503.94	402,078.44
对联营企业权益投资的账面价值	125,824.57	126,567.24	5,104.15	199,465.39
净利润	-4,708.17	-443.95	-1,517.77	-1,069.22

4、不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期金额	上年年末余额/上期金额
合营企业：		
投资账面价值合计	1,726,880,456.77	1,863,724,430.03
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润	-110,317,697.33	-134,011,844.06
—其他综合收益		
—综合收益总额	-110,317,697.33	-134,011,844.06
联营企业：		
投资账面价值合计	381,759,814.04	491,512,951.76
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润	-135,673,117.24	-76,354,499.40
—其他综合收益		
—综合收益总额	-135,673,117.24	-76,354,499.40

(四) 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

本集团管理的非合并结构化主体包括其作为普通合伙人的基金。管理这些结构化主体的目的为代表基金管理资产并收取费用。本集团所持权益包括向该类结构化主体提供管理服务而收取的费用及来自该等结构化主体的投资收入。

于 2023 年度，本集团确认的主营业务收入为人民币 8,352,646.49 元（2022 年度：人民币 15,008,273.94 元）、投资收益为人民币 477,673.99 元（2022 年度：人民币 7,296,588.86 元）。

在本集团作为管理人但未纳入合并财务报表范围的结构化主体中享有的权益

除已在附注五、(九)中列示的以权益法核算的由本集团管理的未合并结构化主体外，其他由本集团管理的未合并结构化主体，在合并资产负债表中的账面价值信息及对应的最大风险敞口的信息如下：

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面价值	最大损失敞口	收入类型	账面价值	最大损失敞口	收入类型
私募基金	28,102,104.28	28,102,104.28	主营业务收入、投资收益	86,513,729.14	86,513,729.14	主营业务收入、投资收益
合计	28,102,104.28	28,102,104.28		86,513,729.14	86,513,729.14	

在第三方机构发起设立的结构化主体中享有的权益
本集团通过投资有关结构化主体发行的受益权或产品而享有第三方机构管理的结构化主体的权益。因本集团对这些实体没有控制权，本集团不合并这些结构化主体。
下表列出了于 2023 年 12 月 31 日和 2022 年 12 月 31 日，本集团在第三方机构管理的结构化主体中持有的权益的账面金额：

项目	期末余额			
	交易性金融资产	其他非流动金融资产	最大敞口	收入类型
上市信托产品	28,175,762.37		28,175,762.37	投资收益、公允价值变动损益
非上市信托产品		1,000,000.00	1,000,000.00	投资收益、公允价值变动损益
非上市资产证券化产品	214,399,849.12		214,399,849.12	投资收益、公允价值变动损益
私募基金		659,467,894.34	659,467,894.34	投资收益、公允价值变动损益
互惠基金		62,251,583.39	62,251,583.39	投资收益、公允价值变动损益
债务工具投资	3,340,000.00		3,340,000.00	投资收益、公允价值变动损益
合计	245,915,611.49	722,719,477.73	968,635,089.22	

续：

项目	上年年末余额			
	交易性金融资产	其他非流动金融资产	最大敞口	收入类型
上市信托产品	140,731,512.85		140,731,512.85	投资收益、公允价值变动损益
非上市信托产品		1,000,000.00	1,000,000.00	投资收益、公允价值变动损益
上市资产证券化产品	30,684,143.94		30,684,143.94	投资收益、公允价值变动损益

项目	上年年末余额			
	交易性金融资产	其他非流动金融资产	最大敞口	收入类型
非上市资产证券化产品	396,855,796.99		396,855,796.99	投资收益、公允价值变动损益
私募基金		738,044,479.47	738,044,479.47	投资收益、公允价值变动损益
互惠基金		102,644,217.26	102,644,217.26	投资收益、公允价值变动损益
合计	568,271,453.78	841,688,696.73	1,409,960,150.51	

八、 政府补助

(一) 政府补助的种类、金额和列报项目

与收益相关的政府补助

计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目	政府补助金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额	
		本期金额	上期金额
政府扶持金	21,760,070.92	21,760,070.92	26,272,955.21
个税手续费返还	315,601.05	315,601.05	4,636,013.51
增值税加计抵减	33,426.41	33,426.41	41,011.75
稳岗补贴	305.57	305.57	1,332.16
合计	22,109,403.95	22,109,403.95	30,951,312.63

(二) 政府补助的退回

项目	金额	原因
本期退回的政府补助	15,600,000.00	退还招商引资专项扶持奖励

九、 与金融工具相关的风险

(一) 金融工具产生的各类风险

本集团的经营活动会面临各种金融风险：信用风险、流动风险和市场风险（主要为外汇风险及利率风险）。本集团整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对本集团财务业绩的潜在不利影响。

本集团的主要金融工具包括货币资金、交易性金融资产、应收账款、其他应收款、一年内到期的非流动资产、其他流动资产、债权投资、其他非流动金融资产、交易性金融负债、借款、应付账款、其他应付款、一年内到期的非流动负债、其他流动负债、应付债券等。各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集

团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。本集团采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或所有者权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本集团经营业绩的负面影响降低到最低水平，使所有者的权益最大化。基于该风险管理目标，本集团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

1、 信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本集团发生财务损失的风险。本集团信用风险主要产生于货币资金、应收账款、其他应收款、债权投资和财务担保合同等，以及未纳入减值评估范围的以公允价值计量且其变动计入当期损益的债务工具投资和衍生金融资产等。于资产负债表日，本集团金融资产的账面价值已代表其最大信用风险敞口；资产负债表表外的最大信用风险敞口为履行财务担保所需支付的最大金额 1,087,785.59 万元。

本集团货币资金主要为存放于声誉良好并拥有较高信用评级的国有银行和其他大中型上市银行的银行存款，本集团认为其不存在重大的信用风险，几乎不会产生因银行违约而导致的重大损失。

此外，对于应收账款、其他应收款等，本集团设定相关政策以控制信用风险敞口。本集团基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本集团会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本集团会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本集团的整体信用风险在可控的范围内。

2、 流动性风险

流动性风险，是指本集团在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

本集团的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本集团的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券

以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。同时持续监控公司是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

3、 市场风险

金融工具的市场风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

(1) 利率风险

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

本集团因利率变动而引起金融工具公允价值变动的风险主要与固定利率的金融工具有关，因利率变动而引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率的金融工具有关。本集团根据利率当前水平及预期，评估利率变动可能造成的影响，并据此管理利率风险。于 2023 年 12 月 31 日，本集团涉及浮动利率的金融工具主要为银行存款人民币 6,954,229.38 元(2022 年 74,303,854.01 元)，本集团监测固定和浮动利率工具组合，确保其比例维持在适当的范围内。

本公司密切关注利率变动对本公司利率风险的影响。当向主要管理层内部汇报利率风险时，使用增加或减少 50 个基点作为对利率可能变动的评估，下表列示了在不同收益率曲线平行上升或下降 50 个基点的情况下，基于报告期末现金及现金等价物以及浮动利率的银行借款的利率风险敞口，对本集团未来 12 个月内税前利润的影响：

单位：元		
项目	本期数	上期数
上升 50 基点	-132,235.38	47,010.85
下降 50 基点	132,235.38	-47,010.85

(2) 汇率风险

汇率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。

汇率风险主要为本集团的财务状况和现金流量受外汇汇率波动的影响。除了在香港设立的子公司持有以港币为结算货币的资产外，只有小额香港市场投资业务，本集团持有的外币资产及负债占整体的资产及负债比例并不重大。因此本集团认为面临的汇率风险并不重大。

(3) 其他价格风险

其他价格风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险。

本集团其他价格风险主要产生于各类权益工具投资，存在权益工具价格变动的风险。

本集团所持交易性金融资产、其他非流动金融资产及交易性金融负债在资产负债表日以公允价值计量。上述金融工具因其市值变动而面临价格风险，该变动可因只影响个别金融工具或其发行人的因素所致，亦可因影响市场上交易的所有金融工具的因素所致。本集团采取持有多种权益证券组合的方式降低权益证券投资的价格风险。

其他价格风险敏感性分析

下表列示了在分类为交易性金融资产及其他非流动金融资产的价格上升或下降 5%的情况下，对本集团未来 12 个月内税前利润以及所有者权益的影响：

单位：元

项目	本期数		上期数	
	对税前利润的影响	对税前所有者权益的影响	对税前利润的影响	对税前所有者权益的影响
上升 5%	124,082,082.00	124,082,082.00	199,506,291.68	199,506,291.68
下降 5%	-124,082,082.00	-124,082,082.00	-199,506,291.68	-199,506,291.68

交易性金融负债的公允价值受纳入合并的结构化主体的净资产以及特定交易性金融资产价格变动的影响。在纳入合并的结构化主体的净资产上升或下降 5%的情况下，于 2023 年 12 月 31 日和 2022 年 12 月 31 日，本集团未来 12 个月内税前利润将分别减少/增加人民币 8,455,000.00 元和人民币 8,841,482.64 元。于 2023 年 12 月 31 日，本集团无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。

十、公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值

所属的最低层次决定。

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			
	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
◆交易性金融资产	84,474,732.18		534,337,332.55	618,812,064.73
◆其他非流动金融资产		62,251,583.39	1,800,577,991.90	1,862,829,575.29
以公允价值计量的资产总额	84,474,732.18	62,251,583.39	2,334,915,324.45	2,481,641,640.02
◆交易性金融负债			112,020,422.74	112,020,422.74
以公允价值计量的负债总额			112,020,422.74	112,020,422.74

(二) 第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

内 容	期末公允价值	公允价值层次	估值技术和主要输入值	不可输入观察值
交易性金融资产				
上市股票	56,298,969.81	第一层次	活跃市场中未经调整的报价	不适用
上市信托产品	28,175,762.37	第一层次	活跃市场中未经调整的报价	不适用

(三) 第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

内 容	期末公允价值	公允价值层次	估值技术和主要输入值	不可输入观察值
其他非流动金融资产				
互惠基金	62,251,583.39	第二层次	来自一家金融机构的报价	不适用

(四) 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

内 容	期末公允价值	公允价值层次	估值技术和主要输入值	不可输入观察值
交易性金融资产				
非上市股权投资	16,943,875.21	第三层次	现金流量折现法	预计未来现金流/折现率
非上市债权投资	299,653,608.22	第三层次	现金流量折现法	预计未来现金流/折现率
非上市资产证券化产品	214,399,849.12	第三层次	现金流量折现法	预计未来现金流/折现率
债务工具投资	3,340,000.00	第三层次	现金流量折现法	预计未来现金流/折现率
其他非流动金融资产				
非上市股权投资	841,306,845.31	第三层次	可比公司法/现金流量折现法/近期交易法	预计未来现金流/折现率/流动性折扣/近期交易价格
非上市可转换债券	30,000,000.00	第三层次	现金流量折现法	预计未来现金流/折现率
非上市信托产品	1,000,000.00	第三层次	现金流量折现法	预计未来现金流/折现率
私募基金	687,569,998.62	第三层次	净资产法	净资产
信托业保障基金	18,310,000.00	第三层次	现金流量折现法	预计未来现金流/折现率
永续债	222,391,147.97	第三层次	现金流量折现法	预计未来现金流/折现率
交易性金融负债				
纳入合并的结构化主体其他持有者之权益	112,020,422.74	第三层次	净资产法	净资产

(五) 第三层次公允价值计量项目，上年年末与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

1、 持续的第三层次公允价值计量项目的调节信息

内 容	交易性金融资产	其他非流动金融资产	交易性金融负债
2023 年 1 月 1 日	706,367,309.10	2,896,961,545.05	119,857,480.35
转入第三层次			
损益总计	-102,745,524.49	394,140,862.62	-7,837,057.61
购买	83,550,547.94	13,174,572.50	
处置	152,835,000.00	1,503,698,988.27	
2023 年 12 月 31 日	534,337,332.55	1,800,577,991.90	112,020,422.74
于报告日持有的以上资产项目于损益中确认的未实现收益或损失	-192,865,394.81	-71,336,140.58	-37,282,233.55

2、 不可观察参数敏感性分析

本集团公允价值以相关资产或负债的不可观察输入值确认的金融资产和负债余额分别为 2,481,641,640.02 元、112,020,422.74 元。当金融资产和负债的价格上升或下降 5%的情况下，本集团未来 12 个月内税前利润将分别减少/增加人民币 124,082,082.00 元和人民币 5,601,021.14 元。

(六) 公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

本集团本年不涉及各持续项目各层级之间转换。

(七) 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

本集团以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收账款、其他应收款、一年内到期的非流动资产、债权投资、短期借款、应付账款、其他应付款和应付债券等。本集团管理层认为，上述金融资产及金融负债的账面价值与该等资产及负债的公允价值相等。

十一、 关联方及关联交易

(一) 本集团的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	母公司对本公司的持股比例 (%)	母公司对本公司的表决权比例 (%)
宁波梅山保税港区奥莘亿洋投资管理有限公司	浙江省宁波市	投资管理	10,000.00	100.00	100.00

(二) 本集团的子公司情况

本集团子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本集团的合营和联营企业情况

本集团重要的合营或联营企业详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
远洋集团及其附属公司	瑞喜创投之非控股股东远洋集团及子公司
瑞喜创投及其附属公司	本公司之最终控股母公司瑞喜创投及子公司

(五) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
远洋集团及其附属公司	接受劳务	9,669,252.19	18,770,817.09

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
远洋集团及其附属公司	提供劳务	6,057,815.95	7,972,452.47
合营/联营企业	提供劳务	130,922,906.88	144,628,658.41

2、 关联租赁情况

本集团作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	本期金额			上期金额		
		支付的租金	承担的租赁负债利息支出	增加的使用权资产	支付的租金	承担的租赁负债利息支出	增加的使用权资产
远洋控股集团（中国）有限公司北京房地产经营管理分公司	房屋及建筑物	14,983,554.29	883,773.26	30,244,531.73	23,908,763.79	754,216.14	2,840,500.74
上海兴泰房地产开发有限公司	房屋及建筑物	783,934.28	57,802.91		1,437,235.55	64,346.91	2,496,603.68
远洋商业管理有限公司北京朝阳分公司	房屋及建筑物	96,000.00	2,397.26		144,000.00	11,279.09	

3、 关联担保情况

本集团作为担保方：

被担保方	本期金额
远洋集团及其附属公司	1,941,689,760.34
合营/联营企业	4,607,046,798.08
瑞喜创投及其附属公司	60,470,000.00

本集团作为被担保方：

担保方	本期金额	上期金额
远洋资本子公司	30,000,000.00	30,000,000.00

4、 关键管理人员薪酬

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员薪酬	9,611,708.96	12,391,046.66

(六) 关联方应收应付等未结算项目

1、 应收项目

项目名称	关联方	期末账面价值	上年年末账面价值
应收账款			
	远洋集团及其附属公司	37,184,941.03	50,714,358.83
	合营/联营企业	148,578,006.99	55,028,501.01
预付款项			
	远洋集团及其附属公司	2,834,799.66	5,186,014.00
其他应收款			
	远洋集团及其附属公司	4,357,619,318.60	3,947,554,130.27
	瑞喜创投及其附属公司	301,861,518.67	185,395,362.37
	合营/联营企业	263,454,775.48	1,047,619,623.75

2、 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
应付账款			
	合营/联营企业	7,389,841.70	992,869.54
	远洋集团及其附属公司	6,989,763.11	
其他应付款			
	远洋集团及其附属公司	1,108,207,959.94	101,114,602.65
	瑞喜创投及其附属公司	5,976,217,997.25	5,522,954,901.22
	合营/联营企业	2,643,738,816.57	1,859,606,601.20
预收款项			
	合营/联营企业		63,500,000.00
合同负债			
	合营/联营企业	893,487.43	7,701,226.34

十二、 承诺及或有事项

(一) 或有事项

1、 报告期内重要诉讼情况

起诉方	诉讼类型	涉案金额	案件进展	是否计提预计负债
Great Wall International Investment VIII Limited	回购仲裁案	1,912,294,690.03	仲裁程序已搁置，仲裁庭同意搁置至 2024 年 7 月 31 日，以便各方履行重组协议	否
Great Wall International Investment VIII Limited	呈请清盘纠纷		清盘已撤销	否
厦门云暄十期投资合伙企业(有限合伙)	借款合同纠纷	658,174,756.30	待二次开庭	否
华润深国投信托有限公司	借款合同纠纷	527,549,249.65	等待管辖异议二审	否
济南铁恒投资合伙企业（有限合伙）	借款合同纠纷	513,597,798.51	已调解结案	否
中国民生信托有限公司	合同纠纷	505,828,428.60	二审已开庭	否
中国民生信托有限公司	借款合同纠纷	460,316,665.00	二审已判决	否
中航资本投资管理（深圳）有限公司	合伙协议纠纷	274,887,671.23	仲裁已开庭	否
国华人寿保险股份有限公司	合同纠纷	251,461,389.36	一审已开庭	否
交银国际信托有限公司	合同纠纷	190,872,113.81	二审已开庭	否
天津中财商业保理有限公司	保理合同纠纷	189,174,580.00	等待仲裁开庭	否
交通银行股份有限公司北京自贸试验区支行	金融借款合同纠纷	166,139,761.14	等待一审开庭	否
陕西省国际信托股份有限公司、天津市天山房地产开发有限公司、天山房地产开发有限公司、吴振山	合同纠纷	103,612,457.53	等待一审开庭	否

起诉方	诉讼类型	涉案金额	案件进展	是否计提预计负债
乐山市商业银行股份有限公司	金融借款合同纠纷	10,000,000.00	等待一审开庭	否

2、 融资担保事项

2022 年 12 月 31 日，远洋控股集团（中国）有限公司（以下简称“远洋集团”）的子公司北京中联置地房地产开发有限公司（以下简称“中联置地”）应收芜湖德业投资管理中心（有限合伙）（以下简称“芜湖德业”）的款项余额约为 105.60 亿元。远洋集团管理层解释相关款项最终是用作支持远洋资本营运资金及其投资。芜湖德业为本公司的合营企业远颀投资有限公司实际控制的公司，相关款项由芜湖德业直接收取，并最终用作芜湖德业及其关联方的营运及投资。本公司为芜湖德业应付中联置地款项向远洋集团提供担保。根据约定，本公司、芜湖德业及其关联方将持有的资产、股权、合伙企业份额、应收账款等进行抵押/质押给远洋集团，作为融资担保措施。本公司综合评价芜湖德业及其关联方履约能力并估计本公司融资担保义务履行可能，于 2022 年 12 月 31 日计提预计负债 6.10 亿元。2023 年 11 月 27 日，本公司与远洋集团签署补充备忘录文件，终止担保事项安排。本公司不再对芜湖德业应付中联置地款项承担担保义务。

截止 2023 年 12 月 31 日，本集团为关联方及第三方金额约人民币 108.78 亿元的贷款提供担保，以借款方的资产为贷款的主要抵押品。

十三、 资产负债表日后事项

不适用。

十四、 其他重要事项

不适用。

十五、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	11,017,600.00	5,963,666.29
1-2 年	5,215,721.09	6,973,300.00
2-3 年	6,973,300.00	8,433,321.88
3 年以上	16,843,601.88	8,410,280.00
小计	40,050,222.97	29,780,568.17
减：坏账准备	17,609,713.56	9,636,703.90
合计	22,440,509.41	20,143,864.27

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备										
按组合计提坏账准备	40,050,222.97	100.00	17,609,713.56	43.97	22,440,509.41	29,780,568.17	100.00	9,636,703.90	32.36	20,143,864.27
其中：										
关联方组合	30,050,222.97	75.03	17,509,713.56	58.27	12,540,509.41	29,780,568.17	100.00	9,636,703.90	32.36	20,143,864.27
非关联方组合	10,000,000.00	24.97	100,000.00	1.00	9,900,000.00					
合计	40,050,222.97	100.00	17,609,713.56		22,440,509.41	29,780,568.17	100.00	9,636,703.90		20,143,864.27

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
关联方组合	30,050,222.97	17,509,713.56	58.27
非关联方组合	10,000,000.00	100,000.00	1.00
合计	40,050,222.97	17,609,713.56	

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款坏账准备	9,636,703.90	7,973,009.66				17,609,713.56
合计	9,636,703.90	7,973,009.66				17,609,713.56

(二) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		5,391,010.51
应收股利	440,000,000.00	440,000,000.00
其他应收款项	10,497,928,323.49	7,949,687,963.65
合计	10,937,928,323.49	8,395,078,974.16

1、 应收利息

（1）应收利息分类

项目	期末余额	上年年末余额
债权投资	9,062,435.57	9,062,435.57
小计	9,062,435.57	9,062,435.57
减：坏账准备	9,062,435.57	3,671,425.06
合计		5,391,010.51

(2) 重要逾期利息

借款单位	期末余额	坏账准备	逾期时间	逾期原因	是否发生减值
盛滢（北京）咨询服务 有限公司	9,062,435.57	9,062,435.57	36 个月	资金紧张	是
合计	9,062,435.57	9,062,435.57			

2、 应收股利

(1) 应收股利明细

项目（或被投资单位）	期末余额	上年年末余额
北京远誉资产管理有限公司	440,000,000.00	440,000,000.00
小计	440,000,000.00	440,000,000.00
减：坏账准备		
合计	440,000,000.00	440,000,000.00

(2) 重要的账龄超过一年的应收股利

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值
北京远誉资产管理有限公司	440,000,000.00	2-3 年	资金紧张，暂未结 算	否
合计	440,000,000.00			

3、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	3,935,841,207.87	1,634,658,723.08
1 至 2 年	1,481,016,937.10	4,735,547,160.98
2 至 3 年	3,618,745,177.53	914,466,885.15
3 年以上	1,555,316,641.93	678,233,615.71
小计	10,590,919,964.43	7,962,906,384.92
减：坏账准备	92,991,640.94	13,218,421.27
合计	10,497,928,323.49	7,949,687,963.65

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	55,812,313.15	0.53	55,812,313.15	100.00						
按组合计提坏账准备	10,535,107,651.28	99.47	37,179,327.79	0.35	10,497,928,323.49	7,962,906,384.92	100.00	13,218,421.27	0.17	7,949,687,963.65
其中：										
关联方组合	10,533,341,741.47	99.46	37,103,815.62	0.35	10,496,237,925.85	7,934,436,829.06	99.64	12,434,663.08	0.16	7,922,002,165.98
非关联方组合	1,765,909.81	0.01	75,512.17	4.28	1,690,397.64	28,469,555.86	0.36	783,758.19	2.75	27,685,797.67
合计	10,590,919,964.43	100.00	92,991,640.94		10,497,928,323.49	7,962,906,384.92	100.00	13,218,421.27		7,949,687,963.65

① 重要的按单项计提坏账准备的其他应收款项：

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提依据
远颀投资有限公司及其子公司	55,812,313.15	55,812,313.15	100.00	预计无法收回
合计	55,812,313.15	55,812,313.15		

② 按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）
关联方组合	10,533,341,741.47	37,103,815.62	0.35
非关联方组合	1,765,909.81	75,512.17	4.28
合计	10,535,107,651.28	37,179,327.79	

（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	13,218,421.27			13,218,421.27
上年年末余额在本期	13,218,421.27			13,218,421.27
--转入第二阶段				
--转入第三阶段	-250,137.72		250,137.72	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	24,211,044.24		55,562,175.43	79,773,219.67
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	37,179,327.79		55,812,313.15	92,991,640.94

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	7,962,906,384.92			7,962,906,384.92
上年年末余额在本期	7,962,906,384.92			7,962,906,384.92
--转入第二阶段				
--转入第三阶段	-58,437,985.00		58,437,985.00	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	2,630,639,251.36		-2,625,671.85	2,628,013,579.51
本期终止确认				
其他变动				
期末余额	10,535,107,651.28		55,812,313.15	10,590,919,964.43

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	300,000,000.00		300,000,000.00	300,000,000.00		300,000,000.00
合计	300,000,000.00		300,000,000.00	300,000,000.00		300,000,000.00

1、对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	减值准备上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
天津远慷企业管理咨询有限公司	100,000,000.00				100,000,000.00		
天津远徽企业管理咨询有限公司	100,000,000.00				100,000,000.00		
天津远盟企业管理咨询有限公司	50,000,000.00				50,000,000.00		
海南远壑投资有限公司	50,000,000.00				50,000,000.00		
芜湖远澈泉麟投资中心（有限合伙）			38,994,284.41	38,994,284.41			
合计	300,000,000.00		38,994,284.41	38,994,284.41	300,000,000.00		

(四) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	13,201,026.88	33,084,379.29	24,829,066.93	59,698,045.63
其他业务	1,158,113.21	1,022,478.61	6,334,095.29	999,064.46
合计	14,359,140.09	34,106,857.90	31,163,162.22	60,697,110.09

2、 收入的分解信息

本期客户合同产生的收入情况如下：

类别	本期金额
商品类型：	
咨询顾问服务	13,201,026.88
劳务服务	1,158,113.21
合计	14,359,140.09
按商品转让时间分类：	
在某一时点确认	13,201,026.88
在某一时段内确认	1,158,113.21
合计	14,359,140.09

(五) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
处置长期股权投资产生的投资收益	7,775,342.46	48,411,099.00
交易性金融资产在持有期间的投资收益		199,532.50
债权投资持有期间取得的利息收入	1,230,320.39	1,151,464.45
合计	9,005,662.85	49,762,095.95





营业执照

统一社会信用代码

91310101568093764U

证照编号: 01000000202401150067

(副本)

名称 立信会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 会计师事务所(特殊普通合伙)

执行事务合伙人 朱建弟, 杨志国

经营范围

审查企业会计报表, 出具审计报告; 验证企业资本, 出具验资报告; 办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务, 出具有关报告; 基本建设年度财务决算审计; 代理记账; 会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训; 信息系统领域的技术服务; 法律、法规规定的其他业务。
【依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动】

扫描市场主体身份码, 了解更多登记、备案、许可、监管信息, 体验更多应用服务。



出资额 人民币15450.0000万元整

成立日期 2011年01月24日

主要经营场所 上海市黄浦区南京东路61号四楼



登记机关

2024年01月15日



会计师事务所

执业证书



名称：立信会计师事务所(普通合伙)

首席合伙人：朱建弟

主任会计师：

经营场所：上海市黄浦区南京东路61号四楼

组织形式：特殊普通合伙制

执业证书编号：310000006

批准执业文号：沪财会〔2000〕26号（转制批文 沪财会[2010]82号）

批准执业日期：2000年6月13日（转制日期 2010年12月31日）

证书序号 00001247

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：
上海市财政局
二〇一八年六月一日

中华人民共和国财政部制

此证复印件仅作为报告附件使用，
不能作为他用。



姓名 金华
Full name
性别 女
Sex
出生日期 1972-9-9
Date of birth
工作单位 立信会计师事务所有限公司北京分所
Working unit
身份证号码 210103720909536
Identity card No.



年度检验登记
Annual Renewal Registration



姓名: 金华
证书编号: 420003204795



本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



2008年3月20日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

证书编号:
No. of Certificate 420003204795
批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs 北京注册会计师协会
发证日期:
Date of Issuance 2005-9-30



注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2006年12月20日



同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2006年12月20日



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2006年10月20日



同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2006年10月20日



此证复印件仅作为报告附件使用，
不能作为他用。



中国注册会计师协会



姓名 常嫒
Full name
性别 女
Sex
出生日期 1984-12-21
Date of birth
工作单位 立信会计师事务所(特殊普通合伙)北京分所
Working unit
身份证号码 371425188412212908
Identity card No.



年度检验登记 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal



姓名：常嫒

证书编号：310000061384

证书编号：
No. of Certificate 310000081384

批准注册协会：
Authorized Institute of CPAs 北京注册会计师协会

发证日期：
Date of Issuance 2017 年 06 月 19 日

年 月 日
/y /m /d