



方富创投

NEEQ : 833962

北京方富创业投资管理股份有限公司

半年度报告

— 2024 —

## 重要提示

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

无
---

## 目录

第一节	公司概况 .....	5
第二节	会计数据和经营情况 .....	6
第三节	重大事件 .....	18
第四节	股份变动及股东情况 .....	21
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 .....	24
第六节	财务会计报告 .....	26
附件 I	会计信息调整及差异情况 .....	89
附件 II	融资情况 .....	89

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）。
	报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
文件备置地址	北京市海淀区西直门北大街 52、54、56 号 11 层北栋 0101 公司董秘办公室。

## 释义

释义项目		释义
方富创投、本公司或公司	指	北京方富创业投资管理股份有限公司
方富资本	指	北京方富资本管理股份有限公司（方富创投前身）
方富智库	指	北京方富智库投资中心（有限合伙）
报告期	指	2024年1月1日-2024年6月30日
股东大会	指	北京方富创业投资管理股份有限公司股东大会
董事会	指	北京方富创业投资管理股份有限公司董事会
监事会	指	北京方富创业投资管理股份有限公司监事会
全国股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
主办券商、首创证券	指	首创证券股份有限公司
关联关系	指	公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员与其直接或间接控制的企业之间的关系，以及可能导致本公司利益转移的其他关系
章程、公司章程	指	最近一次经股东大会审议通过的《公司章程》
管理层	指	董事、监事、高级管理人员的统称
高级管理人员	指	总经理、副总经理、财务总监的统称
三会	指	股东大会、董事会、监事会

## 第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	北京方富创业投资管理股份有限公司		
英文名称及缩写	Beijing FOF Capital Co., Ltd.		
法定代表人	郑之华	成立时间	2012年12月18日
控股股东	控股股东为（郑之华）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（郑之华），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	金融业（J）-资本市场服务（67）-证券市场服务（671）-基金管理服务（6713）		
主要产品与服务项目	综合性资产管理业务		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	方富创投	证券代码	833962
挂牌时间	2015年10月20日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	47,160,000
主办券商（报告期内）	首创证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	北京市朝阳区安定路5号院13号楼A座11-21层		
联系方式			
董事会秘书姓名	杨朋艳	联系地址	北京市海淀区西直门北大街52号太平金融大厦11层
电话	010-61196976	电子邮箱	ir@fofcapital.fund
传真			
公司办公地址	北京市海淀区西直门北大街52号太平金融大厦11层	邮政编码	100084
公司网址	<a href="https://www.fofcapital.fund/">https://www.fofcapital.fund/</a>		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	9111010805922472XE		
注册地址	北京市海淀区西直门北大街52、54、56号11层北栋0101		
注册资本（元）	47,160,000	注册情况报告期内是否变更	是

## 第二节 会计数据和经营情况

### 一、 业务概要

#### (一) 商业模式

公司作为一家综合性资产管理机构，拥有不同于一般实体企业和其他类型金融企业的商业模式。通过对符合行业要求的合格投资人以私募方式募集资金设立基金或使用自有资金，充分运用公司自身资源及管理团队丰富经验，创造收益，具体可分为私募股权、创业投资基金管理、财务顾问服务、自有资金投资，具体如下：

##### 1、私募股权、创业投资基金管理

公司作为私募股权、创业投资基金管理人，通过私募的方式募集投资人的资金，寻找潜在项目并筛选、投资，择机退出使基金资产实现资本增值，自身获取管理费收入和收益分成。公司下属私募股权、创业投资基金运作模式为“募资、投资、管理、退出”。

##### (1) 募资

公司作为基金管理人发起设立基金，通过私募的方式，向投资人募集资金。公司设立的股权、创业投资基金一般采用契约型或有限合伙型的组织形式，公司在有限合伙型私募股权、创业投资基金中担任普通合伙人并少量出资。

##### (2) 投资

公司通过研究的方式获得投资信息以及利用自身储备的资源开拓投资渠道，寻找优质标的企业，经过公司投资团队的系统尽职调查，根据对公司产品技术、公司治理、市场前景等因素的判断，选择优质标的企业，确定投资规模、投资策略，并和被投资企业就业绩目标、上市安排、股份回购、公司治理参与度等事项达成一致后，将基金资金投入标的企业并获得标的企业的股权。

##### (3) 管理

私募基金一般不会干预企业的日常经营管理，只是在企业决策时帮助其出谋划策。公司的基金完成对企业的投资后，由投后管理部负责对其进行适当管理。投后管理设立有定期拜访、财务数据收集和分析增值服务方案制定及落实、协议约定事项的执行监督、项目的分析报告会等确保投后管理有序进行。对重点项目，公司拟采取投后管理专员制或指派专人加入企业董事会参与公司治理。通过投后管理，可协助企业业绩快速增长，构建现代化的管理制度，提供管理战略、并购整合等增值服务。

##### (4) 退出

公司在合适的时机，在利益最大化的前提下，将基金投资入股企业形成的股权通过 IPO、挂牌转让、并购、二级市场转让、回购等方式退出，基金从中获得投资收益后，基金管理人和投资人按照约定的方式进行分配。

##### 2、财务顾问服务

公司作为一家专业的私募股权、创业投资管理机构，具有广泛的项目资源和客户资源，可利用在行业中积累的相关资源将融资需求方、投资需求方、项目需求方进行有效对接，并收取一定财务顾问费。

##### 3、自有资金投资

公司自有资金投资，即公司直接投资业务，是指用自有资金实施股权或二级市场证券投资，通过被投项目未来的 IPO、挂牌转让、并购及二级市场股票交易等方式退出获得资本增值、投资收益。

报告期内，公司的商业模式较上年度无重大变化。

## 二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	3,705,961.76	1,225,705.43	202.35%
毛利率%	-	66.03%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-10,268,112.74	26,511,260.98	-138.73%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-10,261,978.99	26,493,167.38	-138.73%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	-8.16%	23.06%	-
加权平均净资产收益率%（依归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-8.15%	23.05%	-
基本每股收益	-0.22	0.56	-139.29%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	333,590,922.42	362,264,155.67	-7.92%
负债总计	120,076,654.95	123,406,625.16	-2.70%
归属于挂牌公司股东的净资产	106,604,878.77	131,020,991.51	-18.64%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.26	2.78	-18.71%
资产负债率%（母公司）	60.49%	51.96%	-
资产负债率%（合并）	36.00%	34.07%	-
流动比率	0.44	0.63	-
利息保障倍数	-	0	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	12,054,723.33	-12,898,249.52	193.46%
应收账款周转率	2.96	3.69	-
存货周转率	-	-	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-7.92%	17.46%	-
营业收入增长率%	202.35%	91.36%	-
净利润增长率%	-132.44%	213.65%	-
行业主要财务及监管指标	本期/本期期末	上年同期/上期期末	增减比例%
私募证券投资基金规模	16,000,000	16,000,000	-
私募股权、创业投资基金规模	1,122,760,000	906,260,000	24%
其他类型基金	0	906,000,000	-100%

## 三、 财务状况分析

### （一） 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	17,006,149.44	5.10%	26,825,557.69	7.40%	-36.60%
应收票据			0	0%	
应收账款	2,502,288.12	0.75%	0	0%	100%
预付账款	815,318.38	0.24%	644,206.90	0.18%	26.56%
其他应收款	452,766.32	0.14%	502,970.13	0.14%	-9.98%
交易性金融资产	28,377,671.48	8.51%	43,703,686.67	12.06%	-35.07%
长期股权投资	55,397,486.69	16.61%	55,905,467.43	15.43%	-0.91%
固定资产	72,034.41	0.02%	92,787.28	0.03%	-22.37%
在建工程			0	0%	
无形资产			0	0%	
商誉			0	0%	
短期借款			0	0%	
长期借款			0	0%	
其他非流动金融资产	228,567,958.91	68.52%	234,297,296.07	64.68%	-2.45%
应付账款	86,368,072.00	25.89%	105,667,799.64	29.17%	-18.26%
其他应付款	15,300,118.50	4.59%	352,968.50	0.10%	4,234.70%

#### 项目重大变动原因

- 1、货币资金：报告期内货币资金减少9,819,408.25元，主要是由于报告期内新增项目投资1,000万。
- 2、应收账款：报告期内应收账款增加，主要是报告期内应收绍兴燃腾股权转让款增加250万。
- 3、交易性金融资产：报告期内交易性金融资产同比下降15,326,015.19元，下降幅度35.07%，主要由于报告期内处置公司持有的二级市场股票所致。
- 4、长期股权投资：报告期内长期股权投资减少507,980.74元，下降0.91%，主要由于报告期内确认投资收益所致。
- 5、其他非流动金融资产：报告期内其他非流动金融资产减少5,729,337.16元，下降2.45%，主要由于成长二期投资基金分配390万，宁波方富创元分配29.09万。
- 6、应付账款：应付账款同比减少19,299,727.64元，下降18.26%，主要是应付临汾市投资集团有限公司款项减少所致。
- 7、其他应付款：其他应付款同比增加14,947,150.00元，增长4234.70%，主要是由于应付方富智库增加994万，应付股东郑之华增加500万。

#### (二) 营业情况与现金流量分析

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	3,705,961.76	100%	1,225,705.43	100%	202%
营业成本			-	-	



税金及附加	12,879.66	0.35%	10,124.21	0.83%	27%
管理费用	7,932,349.38	214.04%	14,484,824.12	214.04%	-45%
财务费用	-166,919.27	-4.50%	-342,853.79	-27.97%	-51%
其他收益	-8,178.33	-0.22%	24,004.07	0.17%	-134%
投资收益	3,068,422.18	82.80%	40,420,653.46	82.80%	-92%
公允价值变动收益	-7,920,455.69	-213.72%	17,483.00	72.83%	-45,403.76%
所得税费用	-337,296.81	-9.10%	1,036,316.10	84.55%	-132.55%
净利润	-8,595,263.04	-232%	26,499,556.05	2,162%	-132.44%
经营活动产生的现金流量净额	12,054,723.33	-	-12,898,249.52	-	193.46%
投资活动产生的现金流量净额	-5,125,933.83	-	21,088,637.29	-	-124%
筹资活动产生的现金流量净额	-16,748,197.75	-	8,248,400.00	-	-303%

### 项目重大变动原因

- 1、营业收入：报告期内营业收入同比增加 2,480,256.33 元，增长 202%，主要是下属子公司由于收取财务顾问费收入所致。
- 2、管理费用：报告期内管理费用减少 6,552,474.74 元，下降 45%，主要是上年同期发放综合奖励金额较高所致。
- 3、投资收益：报告期大幅减少主要由于上年同期有归入其他非流动金融资产科目的项目退出，获得业绩报酬所致。
- 4、公允价值变动收益变动的主要原因系报告期内公司持有的二级市场股票浮亏所致。
- 5、净利润减少主要由于报告期内投资收益和公允价值变动所致。
- 6、经营活动产生的现金流量净额变动主要原因：系收到外部现金流量增加，同时支付经营活动现金流减少所致。
- 7、投资活动产生的现金流量净额变动主要原因：系上年同期有归入其他非流动金融资产科目的项目退出，获得业绩报酬所致。
- 8、筹资活动产生的现金流量净额变动主要原因：系报告期内公司分配股利所致。

## 四、 投资状况分析

### （一） 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
方富（北京）投资管理有限公司	子公司	自有资金投资的资产管理服务；社会经济咨	10,000,000	38,964,585.50	29,403,100.10	990,099.01	842,057.91

		询服务;信息技术咨询服务;信息咨询服务;企业管理咨询					
上海方富启铭咨询管理有限公司	子公司	社会经济咨询服务,财务咨询,信息技术咨询服务,信息咨询服务等。	10,000,000	4,933,437.19	2,784,669.41	1,503,150.32	423,053.90
北京方富金诚投资管理有限公司	子公司	投资咨询;投资管理;资产管理;企业管理咨询;财务咨询。	5,000,000	60,478.23	51,689.19		-45,943.94
贵州方富资本股权投资有限公司	子公司	以自有资金投资、股权投资、创业投	100,000,000	92,606,233.59	76,991,405.05		-1,484.76

		资、资产管理、投资咨询、企业管理咨询、财务咨询。					
北京方富创业投资中心（有限合伙）	子公司	项目投资；投资管理；投资咨询。	202,000,000	72,255,859.40	62,255,859.40		-7,660,416.43
嘉兴方富芯仪股权投资合伙企业（有限合伙）	子公司	股权投资；投资咨询。	10,000,000	47,062,090.59	9,988,340.59		-2,642.17
固安方富君如投资合伙企业（有限合伙）	子公司	创业投资服务、股权投资服务、投资管理服务。	49,000,000	31,104,622.30	30,594,622.30		-223,525.12
固安君卓投资合伙企业（有限合伙）	子公司	创业投资服务、股权投资服务、投资管理服务。	102,000,000	20,014,626.64	-395,373.36		-198,039.69
嘉兴方富鹿鸣创业投资合伙	子公司	创业投资（限	31,800,000	20,774,324.44	20,761,554.44		-201,491.42

企业(有限合伙)		投资未上市企业)、股权投资、实业投资。					
嘉兴方富宏熙创业投资合伙企业(有限合伙)	子公司	创业投资(限投资未上市企业)、股权投资	104,000,000	26,234,597.36	26,228,847.36		120,980.83
合肥方富股权投资合伙企业(有限合伙)	子公司	股权投资	10,000,000	120,363,758.23	96,400,229.31		3,643,075.12
绍兴燃腾光电科技股份有限公司	参股公司	技术服务、技术开发;光学玻璃制造及销售、光电子器件制造及销售等。	10,000,000	4,000,000.28	3,998,100.28		-1,899.72
工学宝(北京)科技有限公司	参股公司	信息技术咨询服务;数据处理服务;教育	6,250,000	54,693.17	-294,174.32	32,038.84	-131,936.76

		咨询服务等。					
--	--	--------	--	--	--	--	--

### 主要参股公司业务分析

√适用 □不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
工学宝（北京）教育科技有限公司	公司投资孵化企业，与公司现有业务不存在竞争关系。	财务投资
绍兴燃腾光电科技股份有限公司	公司投资孵化企业，与公司现有业务不存在竞争关系。	财务投资

### （二） 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

## 五、 专门信息披露

### （一） 存续基金概况

单位：元

备案类别	认缴金额	实缴金额	未退出投资	已退出投资	管理基金获取收入占总收入的比例
私募证券投资基金	16,000,000	16,000,000	15,000,000	0	0%
私募股权、创业投资基金	1,122,760,000	586,620,000	405,996,457	180,623,543	32.72%
其他类型基金	-	-	-	-	-
合计	1,138,760,000	602,620,000	420,996,457	180,623,543	32.72%

### （二） 对当期收入贡献最大的前五支基金

单位：元

基金名称	基金类型（以备案为准）	认缴金额	实缴金额	未退出投资	已退出投资	管理基金获取收入占总收入的比例
固安君翔创业投资基金（有限合伙）	创业投资基金	100,000,000	65,000,000	60,000,000	0	11.46%
宁波方富汇鑫创业投资合伙企业	创业投资基金	100,000,000	24,147,500	27,475,061	2,224,939	22.91%

(有限合伙)						
固安泽润新兴技术产业投资基金(有限合伙)	创业投资基金	300,000,000	60,000,000	48,000,000	0	15.27%
合肥方富创新股权投资合伙企业(有限合伙)	创业投资基金	30,000,000	25,160,000	18,500,000	0	5.99%
合肥方富股权投资合伙企业(有限合伙)	股权投资基金	94,900,000	94,900,000	94,900,000	0	5.09%

1、上述基金主要投资于未上市企业股权，收益的主要实现方式为被投资企业 IPO 或通过被并购、管理层回购等方式，退出才能实现收益报酬，在持有期间不产生实际收益。

2、本公司主要从事创业股权投资，在投资阶段项目估值一般按成本法进行，项目完全退出时核算收益，未退出项目投资收益不能公允反映投资业绩。因此未测算未退出项目投资回报数据。

### (三) 新设立基金情况

#### 1、新设基金情况

适用 不适用

#### 2、新增结构化基金产品

适用 不适用

#### 3、新设立基金募集推介方式

适用 不适用

### (四) 基金投资情况

#### 1、基金投资项目基本情况

(1) 投资决策体系及执行情况。根据公司发展战略调整投资决策组织结构，建立科学系统的投资决策流程，规范投资行为，通过投资项目的选择、评估、决策、实施与风险控制四个环节对投资决策进行程序控制，决定投资范围、投资时机、投资策略、投资成本等投资行为要素，由专设机构对决策过程和决策执行情况进行监督，以实现科学、高效的投资决策，确保公司战略目标的实现。

(2) 对被投资标的管理方式及执行的有效性。公司根据投资项目委派具体项目负责人，负责所投企业的投后管理业务。项目负责人在根据企业发展态势、市场环境变化和投资公司自身的投资策略，定期编制投后管理报告，适时提出建议。公司目前所有投资项目均为财务投资。在部分项目当中派驻董事及监事。

(3) 根据具体项目情况公司或公司在管基金与部分投资标的（含实际控制人）签署对赌协议。

(4) 公司成立于 2012 年 12 月，截至 2024 年 6 月底，公司管理基金累计投资项目 48 个，累计投资金额 679,711.30 万元。在管项目 32 个，在管项目投资总金额 40,599.65 万元。

(5) 公司具有较为完善的项目调查制度及调查人员。目前，已投资项目均由内部人员完成尽职调查。

## 2、重点项目基本情况

项目名称	所属行业	投资基金名称	持股比例%	持有时间	退出方式	报告期内是否发生重大变化
XX 生物科技公 司	生物医药	合肥方富股权投资合伙企业（有限合伙）、嘉兴方富鹿鸣创业投资合伙企业（有限合伙）	2.2158%	首笔投资持股期限为 3 年 10 个月	未退出	否
XX 机器人科技公 司	机器人制造	固安君翔创业投资基金（有限合伙）	8.0194%	1 年 6 个月	未退出	否

注：持股比例为报告期末持股比例

### (五) 报告期内清算基金的情况

适用 不适用

- 1、中信建投证券股份有限公司方富成长二期投资基金于 2015 年 4 月 30 日成立，于 2018 年 4 月 30 日到期，现已启动清算，截至年报披露日尚未清算完毕。
- 2、中信建投证券股份有限公司方富成长三期投资基金于 2015 年 5 月 14 日成立，于 2018 年 5 月 14 日到期，现已启动清算，截至年报披露日尚未清算完毕。
- 3、中信建投证券股份有限公司方富成长四期投资基金于 2015 年 9 月 18 日成立，于 2018 年 9 月 17 日到期，现已启动清算，截至年报披露日尚未清算完毕。
- 4、中信建投证券股份有限公司方富成长五期投资基金于 2015 年 12 月 10 日成立，于 2018 年 12 月 10 日到期，现已启动清算，截至年报披露日尚未清算完毕。
- 5、宁波方富创元投资合伙企业（有限合伙）于 2018 年 3 月 6 日成立，于 2023 年 3 月 5 日到期，现已启动清算，截至年报披露日尚未清算完毕。

### (六) 新增合作设立并运营投资基金共同担任基金管理人的基金情况

适用 不适用

### (七) 以自有资产投资的情况

适用 不适用

- 1、公司在目前管理的基金中有一定的自有资金出资，以确保公司作为管理人、执行事务合伙人与有限合伙人之间利益的一致性。
- 2、投资金额占当期期末净资产 5%以上的自有资产投资项目（母公司投资）情况如下：

项目名称	投资金额	持股比例	投资时间	已退出项目	项目	估值方	当期投资
------	------	------	------	-------	----	-----	------

	(万元)			退出方式及 收益情况	估值	法	收益(万 元)
XX 生物科 技公司	708.89	0.9062%	2020 年 11 月	未退出	-	成本法	0.00
XX 光学公 司	999.99	0.6250%	2022 年 6 月	未退出	-	成本法	0.00

备注：

1.上述投资金额为期末投资金额，持股比例为期末持股比例。

2.自有资产与受托资产在运作方式、报告期内收益方面无明显差异。

3.报告期内收入来自于自有资产投资的收入为-4,852,033.51 元（含公允价值变动），来自于受托资产管理的收入金额为 1,212,712.43 元。

4.为了切实维护全体委托人的利益和有效防范利益输送与利益冲突，公司已建立《投资风险控制管理制度》、《私募投资基金管理人内部控制制度》及《员工个人账户交易制度》，结合员工入职签订的《保密协议》来预防在职和离职人员在资产管理过程中的泄密问题。为解决直接股权投资业务和私募股权投资业务利益冲突事宜，公司制定了《股权投资业务管理办法》，从信息管理隔离、运营管理隔离、投资决策隔离等方面完善内部控制机制，防范内幕交易和利益冲突，确保直投业务和基金管理业务的独立规范运作。公司在股权投资部下设基金投资部和直投部两个二级部门，投资人员按照管理基金的团队和直投的团队分开，保持相对独立；公司设基金会计，专职负责公司在管基金会计处理、资金划转等工作。

## 六、 企业社会责任

适用 不适用

## 七、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
证券市场波动产生的风险	<p>公司管理的股权投资基金、创投投资基金所投项目及公司直投项目的退出方式包括在国内证券市场上市或挂牌、被并购，公司自有资金也有部分投资于上市公司二级市场股票。因此公司投资收益多少、投资项目退出的难易程度及节奏与我国证券市场的运行情况密切相关。如果证券市场持续活跃、处于上升周期，则对公司经营具有较大的正面影响，公司自有资金投资收益、在管基金收益分成都会上升；相反，如果证券市场出现负向波动，则基金投资项目的退出、收益状况以及公司自有资金投资收益都会相应受到不利影响，从而导致公司在管基金收益分成实现时间未达预期、金额及自有投资收益金额减少。</p> <p>应对措施：针对证券市场波动风险，公司将通过持续深入了解市场，在主营业务范围内，加大对拟上市公司、上市公司、各类基金管理等多元化投资业务开发力度，避免业务投向单一导致的潜在风险。</p>
市场流动性不足带来的投资项目退出困难	<p>公司目前投资于非上市企业股权较多。公司目前所投项目在上市前流动性相对较差。随着公司在管项目增多，不排除将来出现部分投资项目退出困难，不能按约定退出的情况。公司面临市场流动性不足导致的投资项目退出困难。</p>



	<p>应对措施：针对市场流动性不足带来的投资项目退出困难，未来公司将通过源头控制，选择优质的、未来流通性大的项目进行投资，并从专业角度对已投资企业资本运作提供合理建议，协助已投资企业通过提升自身业绩谋求主板上市、被上市公司收购等多种方式实现公司股份退出。</p>
项目投资收益高低对公司业绩产生的风险	<p>对于私募股权和创业投资机构，其管理基金所投项目的投资收益情况是公司发展的决定因素。虽然公司在管基金已退出项目投资收益较高，但不能保证公司目前在管项目或公司管理的其他基金未来的投资收益与之相同或接近。未来公司管理的基金投资项目收益水平存在下滑的风险，进而会影响公司后续年度的业绩。</p> <p>应对措施：项目投资收益高低对公司业绩产生的风险，公司将加强项目投研、管理团队建设，选择专业人员从前期调研到后期管理分段负责，通过实施项目收益超额部分予以奖励制度，充分调动项目人员努力实现项目高收益的积极性；深入研究，选择不同行业项目实施投资，避免因单一行业变动产生风险。</p>
核心人才流失导致的公司竞争力下降的风险	<p>专业人才是私募股权和创业投资机构核心竞争力的主要体现，对公司持续发展至关重要，专业人员流失将对公司持续经营发展带来不利影响，使未来公司的经营可能存在因专业人才流失导致竞争力下降的风险。</p> <p>应对措施：针对核心人才流失导致的公司竞争力下降的风险，公司目前业务团队由经验丰富的专业人才组成，并制定了一系列激励制度和薪酬政策，以吸引优秀人才、维持专业团队的稳定性，未来公司将在上述措施实施的基础上，增强公司凝聚力，提高员工向心力。</p>
私募投资基金监管政策变化的风险	<p>私募投资基金行业是受到严格监管的行业，为确保中国私募投资基金市场及私募投资基金行业的健康发展，私募投资基金公司在经营过程中须符合《中华人民共和国证券法》、《中华人民共和国证券投资基金法》、《私募投资基金监督管理条例》、《私募投资基金监督暂行办法》、《关于加强私募投资基金监管的若干规定》等一系列有关法律、法规、规范性文件的要求。监管层关于私募投资基金行业的有关法律、法规和监管政策会随着私募投资基金市场的发展而不断调整、完善，对私募基金管理人的监督和检查力度持续升级。针对不断变化的行业监管政策，公司能否不断迅速适应新的政策监管环境存在一定的风险。</p> <p>应对措施：针对私募投资基金监管政策变化的风险，公司将认真组织员工进行政策学习，加强内部控制，严格按照监管政策规定规范运营。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

### 第三节 重大事件

#### 一、 重大事件索引

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

#### 二、 重大事件详情

##### (一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

##### (二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

##### (三) 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
公司从在（拟）管基金收取的管理费	10,000,000.00	1,630,951.43
从公司在（拟）管基金收取的收益分成（业绩分成）	15,000,000.00	
公司在（拟）管基金投资	100,000,000.00	
在管基金按照公允原则进行的共同投资及投资项目转让	100,000,000.00	
其他	20,000,000.00	5,870,073.24
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权		
与关联方共同对外投资		

提供财务资助		
提供担保		
委托理财		
接受财务资助	20,000,000.00	18,940,000.00
<b>企业集团财务公司关联交易情况</b>	<b>预计金额</b>	<b>发生金额</b>
存款	-	-
贷款	-	-

说明：日常性关联交易情况中“其他”为公司与在管基金按公允原则开展的关联交易事项。

公司股东无偿为公司提供财务资助，是公司纯受益行为，股东郑之华向公司借款经公司第四届董事会第五次会议审议，详见相关公告（公告编号：2024-049）；股东方富智库向公司借款经公司第三届董事会第二十七次会议和第二十八次会议，详见相关公告（公告编号：2024-003, 2024-015）。

#### 重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响

公司与在（拟）管基金、基金管理团队之间的关联交易均为公司日常经营业务，有利于公司持续稳定的经营，不存在损害公司及其他股东利益行为，未影响公司的独立性。

#### （四） 承诺事项的履行情况

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
方富资本833962公开转让说明书	其他股东	限售承诺	2015年10月20日	2017年10月19日	已履行完毕
方富资本833962:高级管理人员换届公告[2020-012]	其他股东	限售承诺	2020年3月30日	2024年4月8日	已履行完毕
方富资本833962:高级管理人员换届公告[2020-012]	董监高	同业竞争承诺	2020年3月30日	2024年4月8日	已履行完毕
方富资本833962:北京方富资本管理股份有限公司收购报告书[2021-026]	收购人	限售承诺	2021年10月27日		正在履行中
方富资本833962:北京方富资本管理股份有限公司收购报告书[2021-026]	收购人	收购后不注入金融类资产和房地产开发及销售类资产的承诺	2021年10月27日		正在履行中
方富资本	其他股东	限售承诺	2024年4月9日		正在履行中

833962: 董 事 长、监事会主 席、高级管理人 员 换 届 [2024-025]					
方 富 资 本 833962: 董 事 长、监事会主 席、高级管理人 员 换 届 [2024-025]	董监高	限售承诺	2024年4月9日		正在履行中
方 富 资 本 833962: 董 事 长、监事会主 席、高级管理人 员 换 届 [2024-025]	董监高	同业竞争承诺	2024年4月9日		正在履行中

#### 超期未履行完毕的承诺事项详细情况

不适用

#### (五) 基金业协会登记与信息更新的事项

报告期内，我公司在基金的募集设立、投资业务中严格遵守国家政策及法律法规，及时履行基金业协会登记与信息更新等事项。报告期内，我公司根据基金管理情况，在基金业协会信息公示平台更新了产品信息。

## 第四节 股份变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例%		数量	比例%	
无限售条件股份	无限售股份总数	17,826,290.00	37.80%	-10,010,775.00	7,815,515.00	16.57%	
	其中：控股股东、实际控制人	2,163,000.00	4.59%	-2,163,000.00	0	0.00%	
	董事、监事、高管	-	0.00%	-	0	0.00%	
	核心员工	-	0.00%	-	0	0.00%	
有限售条件股份	有限售股份总数	29,333,710.00	62.20%	10,010,775.00	39,344,485.00	83.43%	
	其中：控股股东、实际控制人	22,542,000.00	47.80%	6,101,000.00	28,643,000.00	60.74%	
	董事、监事、高管	-	0.00%	3,627,675.00	3,627,675.00	7.69%	
	核心员工	-	0.00%	-	0	0.00%	
总股本		47,160,000.00	-	0	47,160,000.00	-	
普通股股东人数							16

#### 股本结构变动情况

适用 不适用

#### (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	郑之华	24,705,000	3,938,000	28,643,000	60.74%	28,643,000	0	0	0
2	北京富智库投资中心（有限合伙）	6,838,710	249,600	7,088,310	15.03%	7,073,810	14,500	0	0
3	于素	8,775,000	-3,938,100	4,836,900	10.26%	3,627,675	1,209,225	0	0

	丽								
4	魏入青	2,829,600	0	2,829,600	6.00%		2,829,600	0	0
5	何小锋	2,400,000	-63,202	2,336,798	4.96%		2,336,798	0	0
6	肖进	1,212,685	-235,000	977,685	2.07%		977,685	0	0
7	郑有	181,905	0	181,905	0.39%		181,905	0	0
8	深圳致和资产管理企业(有限合伙)	120,000	0	120,000	0.25%		120,000	0	0
9	河南金祥股权投资基金管理有限公司金祥三板金壹号基金	72,000	0	72,000	0.15%		72,000	0	0
10	顾其明		61,837	61,837	0.13%		61,837	0	0
	合计	47,134,900	-	47,148,035	94.03%	39,344,485	7,803,550	0	0

#### 普通股前十名股东情况说明

√适用 □不适用

普通股前十名股东间相互关系说明:

报告期内,郑之华作方富智库出资人,持有方富智库 75%份额外,公司普通股前十名股东间未实施其他任何可能约束数名股东共同行使股东权利而实际控制公司的行为,无其他通过投资、协议或其他安排形成的关联关系,亦无任何直系或三代内旁系血亲、姻亲关系。

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 特别表决权安排情况

适用 不适用

## 第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
郑之华	董事长、总经理	男	1982年7月	2024年4月9日	2027年4月9日	24,705,000	3,938,000	28,643,000	60.74%
张辉	董事、副总经理	男	1972年2月	2024年4月9日	2027年4月9日	0	0	0	0%
元华峰	董事、副总经理	男	1975年7月	2024年4月9日	2027年4月9日	0	0	0	0%
于素丽	董事	女	1964年12月	2024年4月9日	2027年4月9日	8,775,000	-3,938,100	4,836,900	10.26%
熊仁宇	监事会主席	男	1983年5月	2020年3月30日	2024年4月9日	0	0	0	0%
熊仁宇	监事会主席	男	1983年5月	2024年4月9日	2027年4月9日	0	0	0	0%
高艳	监事	女	1974年1月	2020年3月30日	2024年4月9日	0	0	0	0%
罗莹	监事	女	1982年10月	2020年3月30日	2024年4月9日	0	0	0	0%
罗莹	监事	女	1982年10月	2024年4月9日	2027年4月9日	0	0	0	0%
杨俊玲	监事	女	1984年2月	2024年4月9日	2024年6月30日	0	0	0	0%
杨朋艳	董事、财务总监	女	1981年1月	2024年4月9日	2027年4月9日	0	0	0	0%
杨朋艳	董事会秘书	女	1981年1月	2024年5月9日	2027年4月9日	0	0	0	0%

截至报告公告日，公司已完成董事会、监事会的换届，并选举第四届董事会董事长、监事会主席及聘任高级管理人员。详见公司2024年4月9日披露于全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（<http://www.neeq.com.cn>）的《北京方富创业投资管理股份有限公司2024年第二次临时股东大会决议公告》（公告编号：2024-022）、《北京方富创业投资管理股份有限公司董事长、监事会主席、高级管理人员



员换届公告》（公告编号：2024-025）。

### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

公司控股股东、实际控制人为郑之华，公司董事、监事及高级管理人员相互之间不存在配偶关系及三代以内直系或旁系亲属关系。

### （二）变动情况

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
杨朋艳		新任	财务总监、董秘	新任
杨俊玲		离任	监事	离职

### 报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

适用 不适用

杨朋艳，女，1981年出生，中国国籍，无境外永久居留权，研究生学历，高级会计师，注册会计师（专）。2006年7月参加工作，历任德勤华永会计师事务所审计经理、央视国际网络有限公司企划部/财务部高级经理、东旭集团总部财务总监、太平洋证券股份有限公司财务部预算经理、投行董事副总经理。2024年任北京方富创业投资管理股份有限公司财务总监、董事会秘书。杨朋艳女士不属于失信联合惩戒对象。

### （三）董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

## 二、员工情况

### （一）在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
管理人员	4	4
投资人员	7	7
基金人员	4	3
风控人员	1	1
投后管理人员	1	1
财务人员	4	4
行政人员	3	3
员工总计	24	23

### （二）核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

## 第六节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	否
------	---

### 二、 财务报表

#### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2024年6月30日	2023年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、1	17,006,149.44	26,825,557.69
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、2	28,377,671.48	43,703,686.67
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、3	2,502,288.12	0
应收款项融资			
预付款项	五、4	815,318.38	644,206.90
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、5	452,766.32	502,970.13
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货			
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、6	169,545.71	292,183.50
<b>流动资产合计</b>		<b>49,323,739.45</b>	<b>71,968,604.89</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	五、7	55,397,486.69	55,905,467.43
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	五、8	228,567,958.91	234,297,296.07

投资性房地产			
固定资产	五、9	72,034.41	92,787.28
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	五、10	229,702.96	
递延所得税资产	五、11		
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		284,267,182.97	290,295,550.78
<b>资产总计</b>		333,590,922.42	362,264,155.67
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、13	86,368,072.00	105,667,799.64
预收款项		-	
合同负债	五、14	7,332,145.73	5,738,899.60
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、15	2,452,125.77	2,516,259.37
应交税费	五、16	22,513.08	43,415.13
其他应付款	五、17	15,300,118.50	352,968.50
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	五、18	176,415.06	287,706.27
<b>流动负债合计</b>		111,651,390.14	114,607,048.51
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			

长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	五、12	8,425,264.81	8,799,576.65
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		8,425,264.81	8,799,576.65
<b>负债合计</b>		120,076,654.95	123,406,625.16
<b>所有者权益：</b>			
股本	五、20	47,160,000.00	47,160,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、21	2,176,488.96	2,176,488.96
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、22	8,251,795.72	8,251,795.72
一般风险准备			
未分配利润	五、23	49,016,594.09	73,432,706.83
归属于母公司所有者权益合计		106,604,878.77	131,020,991.51
少数股东权益		106,909,388.70	107,836,539.00
<b>所有者权益合计</b>		213,514,267.47	238,857,530.51
<b>负债和所有者权益总计</b>		333,590,922.42	362,264,155.67

法定代表人：郑之华

主管会计工作负责人：杨朋艳

会计机构负责人：杨朋艳

## （二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2024年6月30日	2023年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		1,383,240.90	1,044,859.79
交易性金融资产		2,578,766.00	4,638,692.13
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十四、1	2,500,000.00	
应收款项融资			

预付款项		815,318.38	605,606.90
其他应收款	十四、2	48,442,593.86	51,066,170.13
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货			
其中：数据资源			
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		64,264.56	161,808.03
<b>流动资产合计</b>		<b>55,784,183.70</b>	<b>57,517,136.98</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十四、3	111,597,496.19	111,674,683.87
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		50,138,100.29	50,443,217.90
投资性房地产			
固定资产		59,463.67	78,454.66
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		229,702.96	
递延所得税资产		1,097,078.08	773,754.16
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>163,121,841.19</b>	<b>162,970,110.59</b>
<b>资产总计</b>		<b>218,906,024.89</b>	<b>220,487,247.57</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		87,367,548.73	90,437,548.73
预收款项			
合同负债		6,280,872.72	7,911,824.15

卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		2,107,439.58	2,178,496.73
应交税费		1,250.00	
其他应付款		36,482,268.50	13,757,208.50
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		176,415.06	283,962.23
<b>流动负债合计</b>		<b>132,415,794.59</b>	<b>114,569,040.34</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		<b>132,415,794.59</b>	<b>114,569,040.34</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		47,160,000.00	47,160,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		2,178,007.96	2,178,007.96
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		8,251,795.72	8,251,795.72
一般风险准备			
未分配利润		28,900,426.62	48,328,403.55
<b>所有者权益合计</b>		<b>86,490,230.30</b>	<b>105,918,207.23</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>218,906,024.89</b>	<b>220,487,247.57</b>

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
<b>一、营业总收入</b>	五、24	3,705,961.76	1,225,705.43
其中：营业收入	五、24	3,705,961.76	1,225,705.43
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>	五、24	7,778,309.77	14,152,094.54
其中：营业成本	五、24		
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、25	12,879.66	10,124.21
销售费用			
管理费用	五、26	7,932,349.38	14,484,824.12
研发费用			
财务费用	五、27	-166,919.27	-342,853.79
其中：利息费用			
利息收入		170,509.26	352,021.88
加：其他收益	五、28	-8,178.33	24,004.07
投资收益（损失以“-”号填列）	五、29	3,068,422.18	40,420,653.46
其中：对联营企业和合营企业的投资收益 （损失以“-”号填列）		-402,060.53	-237,281.49
以摊余成本计量的金融资产终止确 认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五、30	-7,920,455.69	17,483.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-8,932,559.85	27,535,751.42
加：营业外收入	五、31	-	120.73
减：营业外支出			
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-8,932,559.85	27,535,872.15
减：所得税费用	五、32	-337,296.81	1,036,316.10
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-8,595,263.04	26,499,556.05
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-8,595,263.04	26,499,556.05

2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		1,672,849.70	-11,704.93
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-10,268,112.74	26,511,260.98
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2.将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		-8,595,263.04	26,499,556.05
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-10,268,112.74	26,511,260.98
（二）归属于少数股东的综合收益总额		1,672,849.70	-11,704.93
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：郑之华

主管会计工作负责人：杨朋艳

会计机构负责人：杨朋艳

#### （四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
一、营业收入	十四、4	1,630,951.43	1,192,795.53
减：营业成本	十四、4		
税金及附加		5,181.06	
销售费用			



管理费用		6,532,470.44	14,762,914.79
研发费用			
财务费用		595.39	-19,593.72
其中：利息费用			
利息收入		1,032.36	25,917.58
加：其他收益		-11,853.74	22,003.53
投资收益（损失以“-”号填列）	十四、5	609,144.05	13,164,144.79
其中：对联营企业和合营企业的投资收益 （损失以“-”号填列）		-138,446.08	
以摊余成本计量的金融资产终止确 认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-1,293,295.70	507,533.37
信用减值损失（损失以“-”号填列）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>-5,603,300.85</b>	<b>143,156.15</b>
加：营业外收入		-	0.50
减：营业外支出		-	
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>-5,603,300.85</b>	<b>143,156.65</b>
减：所得税费用		-323,323.92	968,355.81
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>-5,279,976.93</b>	<b>-825,199.16</b>
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填 列）		-5,279,976.93	-825,199.16
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填 列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金 额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			

六、综合收益总额		-5,279,976.93	-825,199.16
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

#### （五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		5,340,000.00	1,125,000.00
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五、33	19,647,253.03	15,432,719.55
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>24,987,253.03</b>	<b>16,557,719.55</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		1,020,000.00	
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		5,675,944.05	8,424,497.05
支付的各项税费		80,032.57	2,208,405.41
支付其他与经营活动有关的现金	五、33	6,156,553.08	18,823,066.61
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>12,932,529.70</b>	<b>29,455,969.07</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>12,054,723.33</b>	<b>-12,898,249.52</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		21,391,236.78	112,593,664.86
取得投资收益收到的现金		3,270,464.86	55,977,268.06

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		301,020.61	47,970.74
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		24,962,722.25	168,618,903.66
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,631.81	11,377,158.92
投资支付的现金		30,084,024.27	136,153,107.45
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		30,088,656.08	147,530,266.37
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-5,125,933.83	21,088,637.29
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			8,480,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		-	8,480,000.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		14,148,197.75	
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、33	2,600,000.00	231,600.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		16,748,197.75	231,600.00
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-16,748,197.75	8,248,400.00
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-9,819,408.25	16,438,787.77
加：期初现金及现金等价物余额		26,825,557.69	9,837,008.22
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		17,006,149.44	26,275,795.99

法定代表人：郑之华

主管会计工作负责人：杨朋艳

会计机构负责人：杨朋艳

#### （六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金			2,325,000.00
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		41,485,546.44	15,864,201.93
<b>经营活动现金流入小计</b>		41,485,546.44	18,189,201.93

购买商品、接受劳务支付的现金		1,690,000.00	12,098.04
支付给职工以及为职工支付的现金		4,798,511.00	7,544,749.12
支付的各项税费		3,931.06	2,177,556.28
支付其他与经营活动有关的现金		17,360,639.80	37,797,749.51
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>23,853,081.86</b>	<b>47,532,152.95</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>17,632,464.58</b>	<b>-29,342,951.02</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		2,570,343.98	8,358,768.09
取得投资收益收到的现金		4,735.36	27,782,119.23
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		301,020.61	
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>2,876,099.95</b>	<b>36,140,887.32</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,965.49	14,000.00
投资支付的现金		6,018,020.18	5,532,770.20
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>6,021,985.67</b>	<b>5,546,770.20</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-3,145,885.72</b>	<b>30,594,117.12</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		14,148,197.75	
支付其他与筹资活动有关的现金		-	
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>14,148,197.75</b>	
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-14,148,197.75</b>	
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>338,381.11</b>	<b>1,251,166.10</b>
加：期初现金及现金等价物余额		1,044,859.79	2,208,007.61
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>1,383,240.90</b>	<b>3,459,173.71</b>

### 三、 财务报表附注

#### (一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	十、关联方及关联交易
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

#### 附注事项索引说明

请财务报告使用者参考附注相应内容。

#### (二) 财务报表项目附注

## 北京方富创业投资管理股份有限公司

### 2024 年度半年报财务报表附注

(本附注除特别注明外，均以人民币元列示)

#### 一、公司基本情况

##### 1、公司注册地、组织形式和总部地址

公司注册地址：北京市海淀区西直门北大街 52、54、56 号 11 层北栋 0101。

公司组织形式：公司系股份有限公司。

公司总部办公地址：北京市海淀区西直门北大街 52、54、56 号 11 层北栋 0101。

##### 2、实际从事的主要经营活动

公司主要从事投资管理、投资咨询等业务。

3、财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日。

本财务报表由本公司董事会于 2024 年 8 月 28 日批准报出。

## 二、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定，以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》(2023 年修订) 的披露规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

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

### 2、持续经营

公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

## 三、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。

### 1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司 2024 年 6 月 30 日的财务状况以及 2024 年上半年的经营成果和现金流量等相关信息。

### 2、会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 6 月 30 日止。

### 3、营业周期

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

### 4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

### 5、财务报表项目及附注明细项目的重要性

(1) 财务报表项目的重要性

本公司确定财务报表项目重要性，以是否影响财务报表使用者作出经济决策为原则，从性质和金额两方面考虑。财务报表项目金额的重要性，以相关项目占资产总额、负债总额、所有者权益总额、营业收入、净利润的一定比例为标准；财务报表项目性质的重要性，以是否属于日常经营活动、是否导致盈亏变化、是否影响监管指标等对财务状况和经营成果具有较大影响的因素为依据。

## （2）财务报表项目附注明细项目的重要性

本公司确定财务报表项目附注明细项目的重要性，在财务报表项目重要性基础上，以具体项目占该项目一定比例，或结合金额确定，同时考虑具体项目的性质。某些项目对财务报表而言不具有重要性，但可能对附注而言具有重要性，仍需要在附注中单独披露。财务报表项目附注相关重要性标准为：

项 目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	500 万元
重要应收款项坏账准备收回或转回	500 万元
重要的应收款项核销	500 万元
重要的在投资项目	1,000 万元
账龄超过 1 年以上的重要应付账款及其他应付款	500 万元
重要的合营企业或联营企业	来源于合营企业或联营企业的投资收益（损失以绝对金额计算）占合并报表净利润的 10%以上

## 6、合并财务报表的编制方法

### （1）合并财务报表范围

本公司将所有控制的子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。

### （2）统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

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

### （3）合并财务报表抵销事项

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，抵销本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，

依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有本公司的长期股权投资，视为企业集团的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

#### **(4) 合并取得子公司会计处理**

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实时控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

对于本公司非同一控制下企业合并取得的子公司，则不调整合并资产负债表期初数，将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

#### **(5) 处置子公司股权至丧失控制权的会计处理方法**

##### **①一般处理方法**

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

##### **②分步处置子公司**

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，如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，本公司将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- 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。

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

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

#### **(6) 购买子公司少数股权**

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

#### **(7) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资**

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

### **7、现金及现金等价物的确定标准**

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。

本公司在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

### **8、金融工具**

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

#### **(1) 金融资产的分类、确认和计量**

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

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益

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

#### ①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的商业模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

#### ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

#### ③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

### (2) 金融负债的分类、确认和计量

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

#### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

债。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

## ②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

## （3）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

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

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎

所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

#### （4）金融负债的终止确认

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

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

#### （5）金融资产和金融负债的抵销

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

#### （6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

#### （7）权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公

司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

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

## 9、应收款项

### （1）应收账款

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

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

除了单项评估信用风险的应收账款项外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
特殊性质款项组合	基金管理费、转让款等
账龄组合	按预期信用损失率计提预期信用损失的应收款项

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

### （2）其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
特殊性质款项组合	备用金、押金、保证金等
账龄组合	按预期信用损失率计提预期信用损失的应收款项
合并范围内关联方组合	本组合为风险较低应收合并关联方的应收款项

对于划分为组合的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

### （3）按组合计量预期信用损失的应收款项

#### ①应收账款、其他应收款信用风险特征组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照

表

账 龄	应收账款预期信用损失率（%）	其他应收款预期信用损失率（%）
1年以内（含1年）	1	1
1-2年	3	3
2-3年	5	5
3-4年	10	10
4-5年	50	50
5年以上	100	100

②特殊性质款项组合、合并范围内关联方组合：结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，预期信用损失率为0。

## 10、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产核算。

### （1）初始投资成本确定

①对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额确认为初始成本；非同一控制下的企业合并，应当按购买日确定的合并成本确认为初始成本；

②除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第12号——债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得，初始投资成本根据准则相关规定确定。

### （2）后续计量及损益确认方法

#### ①成本法核算

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资应当采用成本法核算。采用成本法核算的长期股权投资，除追加或收回投资外，账面价值一般不变。对被投资企业宣告分派的利润或现金股利，本公司计算应分得的部分，确认为投资收益。

#### ②权益法核算

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。采用权益法核算时，

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

采用权益法核算时，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，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。

本公司在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

### **(3) 长期股权投资核算方法的转换**

①公允价值计量转权益法核算：本公司原持有的对被投资单位的股权投资（不具有控制、共同控制或重大影响的），按照金融工具确认和计量准则进行会计处理的，因追加投资等原因导致持股比例上升，能够对被投资单位施加共同控制或重大影响的，在转按权益法核算时，本公司应当按照金融工具确认和计量准则确定的原股权投资的公允价值加上为取得新增投资而应支付对价的公允价值，作为改按权益法核算的初始投资成本。

②公允价值计量或权益法核算转成本法核算：本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按照金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或者原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因，能够对被投资单位实施控制的，按有关企业合并形成的长期股权投资进行会计处理。

③权益法核算转公允价值计量：本公司原持有的对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，因部分处置等原因导致持股比例下降，不能再对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按金融工具确认和计量准则对剩余股权投资进行会计处理，其在丧

失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

④成本法转权益法或公允价值计量：本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，本公司改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，本公司改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。在编制合并财务报表时，应当按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》的有关规定进行会计处理。

#### **（4）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据**

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。在判断是否存在共同控制时，首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及本公司及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响。

本公司通常通过以下一种或几种情形来判断是否对被投资单位具有重大影响：

- ①在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表。
- ②参与被投资单位财务和经营政策制定过程。
- ③与被投资单位之间发生重要交易。
- ④向被投资单位派出管理人员。
- ⑤向被投资单位提供关键技术资料。



存在上述一种或多种情形并不意味着本公司一定对被投资单位具有重大影响，本公司需要综合考虑所有事实和情况来做出恰当的判断。

#### **(5) 减值测试方法及减值准备计提方法**

资产负债表日，本公司对长期股权投资检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按可收回金额低于账面价值部分计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

可收回金额按照长期股权投资出售的公允价值净额与预计未来现金流量的现值之间孰高确定。

#### **(6) 长期股权投资处置**

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

### **11、固定资产**

#### **(1) 固定资产确认条件**

本公司固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产，同时满足以下条件时予以确认：

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

#### **(2) 固定资产的分类和折旧方法**

本公司的固定资产类别、折旧方法、折旧年限、预计残值率、年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
电子设备	3	5	31.67
办公设备	3	5	31.67

#### **(3) 固定资产出售**

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

### **12、无形资产**

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，在同时满足以下条件时予以确认：

①与该无形资产有关的经济利益很可能流入本公司；

②该无形资产的成本能够可靠地计量。

#### (1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本；自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额；对非同一控制下合并中取得被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产，在对被购买方资产进行初始确认时，按公允价值确认为无形资产。

本公司无形资产后续计量，分别为：①使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。②使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命	使用寿命的确认依据	摊销方法	备注
软件	5-10年	预计使用年限	直线法	

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命不确定的判断依据：①来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；②综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。每年年末，本公司对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

#### (2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本公司研发支出为公司研发活动直接相关的支出，包括研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧费用与长期待摊费用、设计费用、无形资产摊销费用、委托外部研究开发费用、其他费用等。

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；③无形资产产生经济利益的方式，

包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

### 13、长期资产减值

本公司对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、无形资产等长期资产，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。

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

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

的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

#### **14、长期待摊费用**

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

#### **15、职工薪酬**

职工薪酬是本公司为获得职工提供的服务而给予的各种形式报酬以及其他相关支出，包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期福利。

##### **（1）短期薪酬的会计处理方法**

本公司的短期薪酬包括短期工资、奖金、津贴、补贴、职工福利费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、医疗保险费、工伤保险费、生育保险费、短期带薪缺勤、短期利润分享计划等。在职工提供服务的会计期间，将实际发生的应付的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象按照权责发生制原则计入当期损益或相关资产成本。

##### **（2）离职后福利的会计处理方法**

离职后福利主要包括基本养老保险费、企业年金等，按照公司承担的风险和义务，分类为设定提存计划、设定受益计划。

设定提存计划：在根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划：在半年和年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，以预期累积福利单位法确定提供福利的成本。本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：（1）服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本是指，职工当期提供服务所导致的设定受益义务现值的增加额；过去服务成本是指，设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益义务现值的增加或减少；（2）设定受益义务的利息费用；（3）重新计量设定受益计划负债导致的变动。除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述第(1)和(2)项计入当期损益；第(3)项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益。

##### **（3）辞退福利的会计处理方法**

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议。本公司在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

## 16、收入

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时，确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本公司确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。预期将退还给客户的款项作为退货负债，不计入交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，本公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

满足下列条件之一时，本公司属于在某一段时间内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

- ①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；
- ②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；
- ③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项；

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

公司收入主要体现为三种形式，即基金管理费收入、财务顾问费收入、认购费收入。

（1）基金管理费收入系公司按照合伙协议约定的比例以基金认缴份额或者基金实际完成投资额收取的管理费，公司按照协议约定的收费基数和协议约定的收费比例分期确认管理费收入。

（2）财务顾问费收入系公司向其他投资机构提供财务顾问服务并达到预定目标之后按照相关协议收取的顾问费，在提供服务交易的结果能够可靠计量，相关的经济利益很可能

流入时确认财务顾问费收入。

(3) 认购费收入系公司在基金发行募集期内向基金份额持有人收取的购买基金单位时缴纳的手续费，公司按照相关协议扣除代销机构及其他机构相关手续费后的净额确认收入。

## **17、公允价值变动损益**

公司对以公允价值计量且其变动进入当期损益的金融资产或金融负债等在资产负债表日因公允价值变动形成的利得或损失计入当期损益。出售以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债等时，将原计入该金融资产、金融负债的公允价值变动从公允价值变动损益转入投资收益。

## **18、投资收益**

公司持有交易性金融资产、可供出售金融资产期间取得的红利、股息或现金股利确认当期收益；处置可供出售金融资产时所取得价款与该金融资产的账面价值之间的差额，计入投资收益；处置交易性金融资产其公允价值与初始入帐金额之间的差额，确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。采用成本法核算长期股权投资的，按被投资单位宣告发放的现金股利或利润中属于公司的部分确认收益；采用权益法核算长期股权投资的，根据被投资单位实现的净利润或经调整的净利润计算应享有的份额确认投资收益。

## **19、政府补助**

### **(1) 政府补助类型**

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本），主要划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两种类型。

### **(2) 与资产相关的政府补助的会计处理方法**

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。本公司对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（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）。

### **(3) 与收益相关的政府补助的会计处理方法**

与收益相关的政府补助，是指本公司取得的除与资产相关的政府补助之外的政府补助。本公司对与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费

用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

①财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

②财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

#### **（4）区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的判断依据**

本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。

本公司取得的除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。

若政府文件未明确规定补助对象，将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据：

①政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；②政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

#### **（5）政府补助的确认时点**

按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。

除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

## **20、递延所得税资产/递延所得税负债**

本公司递延所得税资产和递延所得税负债的确认：

（1）本公司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。

（2）本公司递延所得税资产的确认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。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如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，则减记递延所得税资产的账面价值。

(3) 本公司对与子公司及联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，除非本公司能够控制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。本公司对与子公司及联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。

(4) 本公司对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日，本公司递延所得税资产和递延所得税负债按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

## 21、重大的会计判断和会计估计

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

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

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

### (1) 坏账准备计提

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



转回。

## （2）金融工具公允价值

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

## （3）非金融非流动资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

## （4）折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

## （5）递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏

损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

(6) 所得税

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

**22、重要会计政策和会计估计变更**

(1) 会计政策变更

(1) 会计政策变更

①2021年12月31日，财政部发布了《企业会计准则解释第15号》(财会〔2021〕35号)，要求“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”、“关于亏损合同的判断”内容自2022年1月1日起施行。

②2022年12月13日，财政部发布了《企业会计准则解释第16号》(财会〔2022〕31号)，要求“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”、“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”内容自公布之日起施行。

(2) 会计估计变更

本期未发生会计估计变更事项。

**四、税项**

主要税种及税率：

税 种	具体税率情况
增值税	应税收入按6%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%计缴
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的2%计缴
企业所得税	母公司按应纳税所得额的25%计缴，子公司执行小型微利企业优惠政策，小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

## 五、合并财务报表主要项目注释

下列注释项目除特别注明外，期初余额指 2024 年 1 月 1 日财务报表数，期末余额指 2024 年 6 月 30 日财务报表数；本期发生额指 2024 年度 1-6 月，上期发生额指 2023 年度 1-6 月，货币单位为人民币元。

### 注释 1、货币资金

项 目	期末余额	期初余额
现金	1,717.08	1,717.08
银行存款	16,983,916.93	26,802,833.28
其他货币资金	20,515.43	21,007.33
合 计	17,006,149.44	26,825,557.69

注：其他货币资金为存出投资款。

### 注释 2、交易性金融资产

项 目	期末余额	期初余额
交易性金融资产	28,377,671.48	43,703,686.67
其中：债务工具投资		
权益工具投资	28,377,671.48	43,703,686.67
合 计	28,377,671.48	43,703,686.67

说明：权益工具投资为购买流通股股票、基金，债务工具投资为购买国债券等。

### 注释 3、应收账款

#### (1) 按账龄披露

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内	2,502,288.12	
1-2 年		
2-3 年		
3-4 年		
4-5 年		
5 年以上		
合 计	2,502,288.12	

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	2,502,288.12	100%			2,502,288.12
其中：特殊性质组合	2,502,288.12	100%			2,502,288.12
合计	2,502,288.12	100%			2,502,288.12

  

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款					
其中：特殊性质组合					
合计					

按特殊性质组合计提坏账准备

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1年以内	2,502,288.12		
合计	2,502,288.12		

注：特殊款项性质组合主要是应收的基金管理费、转让款等。

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 0.00 元。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

无

注释 4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额	期初余额
----	------	------

	账面余额	比例 (%)	账面余额	比例 (%)
1 年以内	815,318.38	100.00	644,206.90	100.00
1-2 年				
2-3 年				
3-4 年				
4-5 年				
5 年以上				
合 计	815,318.38	100.00	644,206.90	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

按预付对象集中度归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 798,580.12 元，占预付款项期末余额合计数的比例 98%。

**注释 5、其他应收款**

**总体情况列示**

项 目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	452,766.32	502,970.13
合 计	452,766.32	502,970.13

**其他应收款部分**

(1) 按账龄披露

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内	339,266.32	69,229.87
1-2 年	113,500.00	8,900.00
2-3 年		105,978.70
3-4 年		
4-5 年		29,892.60
5 年以上		288,968.96
合 计	452,766.32	502,970.13

(2) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
往来款		
备用金	47,000.00	
保证金、押金	348,685.45	424,840.26
代收代付	57,080.87	78,129.87
合 计	452,766.32	502,970.13

(3) 按坏账计提方法分类披露

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款	452,766.32	100.00			452,766.32
其中：特殊性质组合	452,766.32	100.00			452,766.32
合 计	452,766.32	100.00			452,766.32

续：

类 别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款	502,970.13	100.00			502,970.13
其中：特殊性质组合	502,970.13	100.00			502,970.13
合 计	502,970.13	100.00			502,970.13

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

类 别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
单项计提坏账						
合 计						

## (5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备期 末余额
太平人寿保险有限公司	押金	235,107.45	1年以内	51.93%	
王斌	押金	100,000.00	2-3年	22.09%	
住房公积金	代收代付	57,080.87	1年以内	12.61%	
张立志	备用金	47,000.00	1年以内	10.38%	
方富成长五期基金	代收代付	6,000.00	1年以内、 1-2年	1.33%	
合计		445,188.32		98.33%	

## 注释 6、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	169,545.71	292,183.50
合计	169,545.71	292,183.50

## 注释 7、长期股权投资

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动				
		投资	减少投资	权益法下确 认的投资收 益(损失)	其他综 合收益 调整	其他权 益变动
合营企业:						
苏州燃腾光电科技 有限公司	1,650,420.38		-2,500,000.00	849,579.62		
工学宝(北京)教育 科技有限公司	1,487,552.49			-26,387.36		
固安泽润新兴技术 产业投资基金(有限 合伙)	20,804,394.28			-206,702.65		
固安君翔创业投资 基金(有限合伙)	31,963,100.28			-224,090.41		
绍兴燃腾光电科技 股份有限公司		1,600,000.00		-379.94		
合计	55,905,467.43	54,500,000.00		-1,246,051.62		

续

被投资单位	本期增减变动	期末余额	本期计提减	减值准备期
-------	--------	------	-------	-------

	宣告发放现金股利或利润	其他	(账面价值)	值准备	未余额
合营企业：					
苏州燃腾光电科技有限公司			0		
工学宝（北京）教育科技有限公司			1,461,165.13		
固安泽润新兴产业投资基金（有限合伙）			20,597,691.63		
固安君翔创业投资基金（有限合伙）			31,739,009.87		
绍兴燃腾光电科技股份有限公司			1,599,620.06		
合 计			55,397,486.69		

#### 注释 8、其他非流动金融资产

项 目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的其他非流动金融资产	228,567,958.91	234,297,296.07
合 计	228,567,958.91	234,297,296.07

#### 注释 9、固定资产

项 目	期末余额	期初余额
固定资产	72,034.41	92,787.28
固定资产清理		
合 计	72,034.41	92,787.28

#### 固定资产部分

项目	电子设备	办公设备	合计
一、账面原值：			
1.期初余额	460,781.43	196,618.21	657,399.64
2.本期增加金额	4,631.81		4,631.81
其中：购置	4,631.81		4,631.81
其他			
3.本期减少金额			



4.期末余额	465,413.24	196,618.21	662,031.45
二、累计折旧			
1.期初余额	370,822.55	193,789.81	564,612.36
2.本期增加金额	25,384.68		25,384.68
其中：计提	25,384.68		25,384.68
3.本期减少金额			
4.期末余额	396,207.23	193,789.81	589,997.04
三、减值准备			
1.期初余额			
2.本期增加金额			
其中：计提			
3.本期减少金额			
4.期末余额			
四、账面价值			
1.期初账面价值	89,958.88	2,828.40	92,787.28
2.期末账面价值	69,206.01	2,828.40	72,034.41

#### 注释 10、长期待摊费用

项 目	期末余额	期初余额
长期待摊费用	229,702.96	
合 计	229,702.96	

#### 注释 11-12、递延所得税资产/负债

##### (1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备				
公允价值变动损益	71,252,030.84	17,813,007.71	69,958,735.14	17,489,683.79
合 计	71,252,030.84	17,813,007.71	69,958,735.14	17,489,683.79

##### (2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	期末余额	期初余额
-----	------	------

	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
公允价值变动	23,796,951.32	5,949,237.83	24,000,511.83	6,000,225.75
固定资产折旧	41,426.99	10,356.74	41,426.99	10,356.74
未实现的内部投资收益	81,114,711.79	20,278,677.95	81,114,711.79	20,278,677.95
合计	104,953,090.10	26,238,272.52	105,156,650.61	26,289,260.44

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	递延所得税资产和 负债期末互抵金额	抵销后递延所得税 资产或负债期末余 额	递延所得税资产和 负债期初互抵金额	抵销后递延所得税 资产或负债期初余 额
递延所得税资产	17,813,007.71		17,489,683.79	
递延所得税负债	17,813,007.71	8,425,264.81	17,489,683.79	8,799,576.65

注释 13、应付账款

项目	期末余额	期初余额
受让资产的应付转让款	86,202,120.00	105,532,601.60
托管费	165,952.00	135,198.04
合计	86,368,072.00	105,667,799.64

注释 14、合同负债

项目	期末余额	期初余额
管理费	7,332,145.73	5,738,899.60
合计	7,332,145.73	5,738,899.60

注释 15、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	2,420,128.72	5,268,280.07	5,212,412.97	2,364,261.62
离职后福利-设定提存计划	96,130.65	567,506.82	559,240.32	87,864.15
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	2,516,259.37	5,835,786.89	5,771,653.29	2,452,125.77

(2) 短期薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	2,356,415.90	4,478,018.11	4,427,913.85	2,306,311.64
(2) 职工福利费	0	44000	44000	0
(3) 社会保险费	58,456.82	342,885.96	337,123.12	52,693.98
其中：医疗保险费	57,248.81	335,686.75	330,011.46	51,573.52
工伤保险费	1,208.01	7,199.21	7,111.66	1,120.46
(4) 住房公积金	5,256.00	403,376.00	403,376.00	5,256.00
(5) 工会经费和职工教育经费				
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
合 计	2,420,128.72	5,268,280.07	5,212,412.97	2,364,261.62

(3) 设定提存计划列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	93,217.56	550,309.28	542,293.28	85,201.56
失业保险费	2,913.09	17,197.54	16,947.04	2,662.59
合 计	96,130.65	567,506.82	559,240.32	87,864.15

注释 16、应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	14,833.17	11,734.35
城市维护建设税	519.16	410.70
教育费附加	222.50	176.01
地方教育费附加	148.33	117.34
企业所得税	514.31	9,624.23
个人所得税		14,190.00
印花税	6,275.61	7,162.50
合 计	22,513.08	43,415.13

注释 17、其他应付款

总体情况列示：

项 目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		

其他应付款	15,300,118.50	352,968.50
合 计	15,300,118.50	352,968.50

**其他应付款部分：**

项 目	期末余额	期初余额
往来款	15,240,000.00	300,000.00
待报销款	21,850.00	14,700.00
其他	38,268.50	38,268.50
合 计	15,300,118.50	352,968.50

**注释 18、其他流动负债**

项 目	期末余额	期初余额
待转增值税	176,415.06	287,706.27
合 计	176,415.06	287,706.27

**注释 20、股本**

项目	期初余额	本次变动增减 (+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	47,160,000.00						47,160,000.00

**注释 21、资本公积**

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	2,176,488.96			2,176,488.96
合 计	2,176,488.96			2,176,488.96

**注释 22、盈余公积**

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	8,251,795.72			8,251,795.72
任意盈余公积				
合 计	8,251,795.72			8,251,795.72

**注释 23、未分配利润**

项 目	本期	上期
调整前上年年末未分配利润	73,432,706.83	44,116,783.73

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	73,432,706.83	44,116,783.73
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-10,268,112.74	29,315,923.10
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
应付普通股股利	14,148,000.00	
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	49,016,594.09	73,432,706.83

## 注释 24、营业收入和成本

### （1）总体列示

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	3,705,961.76		1,225,705.43	
其他业务收入				
合 计	3,705,961.76		1,225,705.43	

### （2）按类型分类

项 目	收入	成本
基金管理费	1,212,712.43	
顾问咨询费	2,493,249.33	
合 计	3,705,961.76	

## 注释 25、税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市建设税		
教育费附加		
地方教育附加		
印花税	12,879.66	10,124.21
合 计	12,879.66	10,124.21

## 注释 26、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
工资薪酬	5,771,653.29	12,470,490.35

中介费	779,339.66	106,900.42
房租	589,633.67	779,602.27
差旅费	317,071.32	577,729.51
其他	407,263.41	306,167.63
业务招待费	67,388.03	243,933.94
合 计	7,932,349.38	14,484,824.12

#### 注释 27、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出		4,059.22
减：利息收入	170,509.26	351,965.43
手续费支出	3,589.99	5,052.42
合 计	-166,919.27	-342,853.79

#### 注释 28、其他收益

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
抵减增值税	-36,023.97	4,663.03
个人所得税手续费返还	27,845.64	19,341.04
合 计	-8,178.33	24,004.07

#### 注释 29、投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	392,019.26	-237,281.49
处置长期股权投资产生的投资收益	-	-
交易性金融资产在持有期间的投资收益	2,639,690.22	75,306.36
处置交易性金融资产取得的投资收益	36,712.70	-749,100.33
其他非流动金融资产在持有期间取得的收入	-	0
处置其他非流动金融资产取得的投资收益	-	41,331,728.92
处置其他债权投资取得的投资收益	-	-
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得	-	-
其他	-	-
合 计	3,068,422.18	40,420,653.46

#### 注释 30、公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	-7,920,455.69	17,483.00
其他非流动金融资产		
合 计	-7,920,455.69	17,483.00

### 注释 31、营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他		120.73	
合 计		120.73	

### 注释 32、所得税费用

#### (1) 所得税费用表

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税	37,015.03	864,779.71
递延所得税	-374,311.84	171,536.39
合 计	-337,296.81	1,036,316.10

#### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期发生额
利润总额	-8,932,559.85
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	0
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-374,311.84
税法规定的额外可扣除费用	
对前期已确认的递延所得税资产/负债调整	
其他	37,015.03
所得税费用	-337,296.81

### 注释 33、现金流量表项目注释

#### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
存款利息收入	170,509.26	352,021.88
收到的经营性往来款	19,476,743.77	15,080,697.67
合 计	19,647,253.03	15,432,719.55

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
支付的期间费用等	5,710,639.80	6,453,224.12
支付经营性往来款	445,913.28	12,369,842.49
合 计	6,156,553.08	18,823,066.61

(3) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
分期支付的房租		231,600.00
支付的分配款	2,600,000.00	
合 计	2,600,000.00	231,600.00

**注释 34、现金流量表补充资料**

(1) 现金流量表补充资料

项 目	本期发生额	上期发生额
1.将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-8,595,263.04	26,499,556.05
加：资产减值准备		
固定资产折旧	25,384.68	21,289.32
使用权资产折旧		224,232.20
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	7,920,455.69	-17,483.00
财务费用（收益以“-”号填列）	0.00	4,059.22
投资损失（收益以“-”号填列）	-3,068,422.18	-40,420,653.46
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-374,311.84	171,536.39



存货的减少（增加以“-”号填列）		
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-2,623,195.79	101,462.38
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	18,770,075.81	517,751.38
其他		
经营活动产生的现金流量净额	<b>12,054,723.33</b>	<b>-12,898,249.52</b>
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3.现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	17,006,149.44	26,275,795.99
减：现金的期初余额	26,825,557.69	9,837,008.22
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	<b>-9,819,408.25</b>	<b>16,438,787.77</b>

## （2）现金和现金等价物的构成

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	17,006,149.44	26,275,795.99
其中：库存现金	1,717.08	792.43
可随时用于支付的银行存款	16,983,916.93	17,538,061.81
可随时用于支付的其他货币资金	20,515.43	8,736,941.75
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	17,006,149.44	26,275,795.99
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

## 六、合并范围的变更

### 1、非同一控制下的企业合并

#### （1）本期发生的非同一控制下企业合并

公司合并报表范围未发生变化

### 2、其他

无

## 七、在其他主体中的权益

### 子公司中的权益

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		表决权比例(%)	取得方式
				直接	间接		
方富(北京)投资管理有限公司	北京	北京	其他金融业	100		100	投资设立
上海方富启铭咨询管理有限公司	上海	上海	商务服务业	100		100	投资设立
贵州方富资本股权投资有限公司	贵州	贵州	商务服务业	100		100	投资成立
北京方富金诚投资管理有限公司	北京	北京	其他金融业	50		50	投资设立
嘉兴方富芯仪股权投资合伙企业(有限合伙)	嘉兴	嘉兴	其他金融业	100		100	投资设立
固安方富君如投资合伙企业(有限合伙)	廊坊	廊坊	其他金融业	79.59		79.59	投资设立
北京方富创业投资中心(有限合伙)	北京	北京	其他金融业	100		100	收购
嘉兴方富鹿鸣创业投资合伙企业(有限合伙)	嘉兴	嘉兴	其他金融业	60		60	投资设立
嘉兴方富宏熙创业投资合伙企业(有限合伙)	嘉兴	嘉兴	其他金融业	75		75	投资设立
固安君卓投资合伙企业(有限合伙)	廊坊	廊坊	其他金融业	100		100	投资设立
合肥方富股权投资合伙企业(有限合伙)	合肥	合肥	其他金融业	11.52	40.37	51.89	收购

注：

(1) 方富(北京)投资管理有限公司注册资本 1,000 万元人民币，本公司认缴出资额为 1,000 万元人民币，本公司已全部实缴出资。

(2) 上海方富启铭咨询管理有限公司注册资本 1,000 万元人民币，本公司认缴出资额为 1,000 万元人民币，截止 2024 年 6 月 30 日，本公司实际出资 150 万元人民币。根据上海方富启铭咨询管理有限公司章程规定，本公司在 2055 年 8 月 26 日前将认缴出资额缴足。

(3) 贵州方富资本股权投资有限公司注册资本 10,000 万元人民币，本公司认缴出资额为 10,000 万元人民币，截止 2024 年 6 月 30 日，本公司实际出资 7,700 万元。根据贵州方富

资本股权投资有限公司章程规定，本公司在 2025 年 12 月 31 日前将认缴出资额缴足。

(4) 北京方富金诚投资管理有限公司注册资本 500 万元人民币，本公司认缴出资额为 255 万元人民币，截止 2024 年 6 月 30 日，本公司已实缴出资 10 万元人民币实际出资。根据北京方富金诚投资管理有限公司章程规定，本公司在 2025 年 9 月 30 日前将认缴出资额缴足。

(5) 嘉兴方富芯仪股权投资合伙企业（有限合伙）成立于 2022 年 4 月 22 日，注册资本 1,000 万元，本公司认缴出资额为人民币 1,000 万元，截止 2024 年 6 月 30 日，本公司实际出资 1,000 万元。其中：贵州方富资本股权投资有限公司出资 900 万元，北京方富创业投资管理股份有限公司出资 100 万元。

(6) 固安方富君如投资合伙企业（有限合伙）成立于 2021 年 12 月 24 日，注册资本 4,900 万元，本公司认缴出资额为人民币 3,900 万元，截止 2024 年 6 月 30 日，本公司实际出资 1,485 万元。其中：贵州方富资本股权投资有限公司出资 1,385 万元，北京方富创业投资管理股份有限公司出资 100 万元。根据固安方富君如投资合伙企业（有限合伙）章程规定，本公司在 2050 年 12 月 31 日前将认缴出资额缴足。

(7) 北京方富创业投资中心（有限合伙）成立于 2013 年 11 月 27 日，注册资本 20,200 万元，实收资本 12,130 万元。2022 年 4 月，本公司收购。其中：贵州方富资本股权投资有限公司出资 12,117.66 万元，北京方富创业投资管理股份有限公司出资 12.34 万元。本公司在 2023 年 11 月 26 日前将认缴出资额缴足。

(8) 嘉兴方富鹿鸣创业投资合伙企业（有限合伙）成立于 2022 年 12 月 12 日，注册资本 3,180 万元，实收资本 2,120 万元。其中：本公司出资 66 万元，嘉兴方富芯仪股权投资合伙企业（有限合伙）出资 1,206 万元。本公司在 2052 年 12 月 7 日前将认缴出资额缴足。

(9) 嘉兴方富宏熙创业投资合伙企业（有限合伙）成立于 2023 年 6 月 20 日，注册资本 10,400 万元，实收资本 2,600 万元。本公司在 2033 年 6 月 15 日前将认缴出资额缴足。

(10) 固安君卓投资合伙企业（有限合伙）成立于 2023 年 3 月 8 日，注册资本 10,200 万元。本公司在 2050 年 12 月 31 日前将认缴出资额缴足。

(11) 合肥方富股权投资合伙企业（有限合伙）成立于 2020 年 5 月 8 日，注册资本 10,000 万元。2023 年，本公司退回投资本金 250 万元，2024 年上半年，退回 260 万。截止 2024 年 6 月 30 日，本公司已实缴出资 9,490 万元，前述退回投资本金事宜的工商变更登记尚未完成。

合肥方富股权投资合伙企业（有限合伙）间接持股比例包含本公司实际控制人所控制的北京方富智库投资中心（有限合伙）持有合肥方富股权投资合伙企业（有限合伙）股权比例。

## 八、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。本公司的主要金融工具包括交易性金融资产、其他非流动金融资产等，面临的金融工具风险主要包括价格风险和流动性风险。与这些金融工具相关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理策略如下所述：

### 1、价格风险

本公司持有的股票、基金等投资在资产负债表日以公允价值计量。因此，本公司承担着资本市场价格变动的风险。企业股票价格波动不仅仅取决于企业的业绩，还受宏观经济周期、利率、资金、供求关系等因素影响。本公司已于公司内部成立投后管理部门，由指定专员密切跟进被投企业的经营情况及其股权价值，以缓解公司面临的价格风险。

### 2、流动性风险

#### （1）证券市场波动产生的风险

公司管理的股权投资基金所投项目及公司直投项目的退出方式包括在国内证券市场上市或挂牌、被并购，公司自有资金也有部分投资于上市公司二级市场股票。因此公司投资收益多少、投资项目退出的难易程度及节奏与我国证券市场的运行情况密切相关。如果证券市场持续活跃、处于上升周期，则对公司经营具有较大的正面影响，公司自有资金投资收益、在管基金收益分成都会上升；相反，如果证券市场出现负向波动，则基金投资项目的退出、收益状况以及公司自有资金投资收益都会相应受到不利影响，从而导致公司在管基金收益分成实现时间未达预期、金额及自有投资收益金额减少。

为降低证券市场波动产生的风险，公司将通过持续深入了解市场，在主营业务范围内，加大对拟上市公司、上市公司、各类基金管理等多元化投资业务开发力度，避免业务投向单一导致的潜在风险。

#### （2）市场流动性不足带来的投资项目退出困难

公司目前投资于新三板企业较多，新三板市场整体流动性相对较差，随着公司在管项目增多，不排除将来出现部分投资项目退出困难，不能按约定退出的情况，公司面临市场流动性不足导致的投资项目退出困难。

为降低市场流动性不足带来的投资项目退出困难，未来公司将通过源头控制，选择优质的、未来流通性大的项目进行投资，并从专业角度对已投企业资本运作提供合理建议，协助已投企业通过提升自身业绩谋求主板上市、被上市公司收购等多种方式实现公司股份退出。

## 九、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。

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（一）交易性金融资产	28,377,671.48			28,377,671.48
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	28,377,671.48			28,377,671.48
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资	28,377,671.48			28,377,671.48
（3）衍生金融资产				
2.指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资				
（二）其他非流动金融资产			228,567,958.91	228,567,958.91
持续以公允价值计量的资产总额	28,377,671.48		234,297,296.07	256,945,630.39

### 2、持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

公司持有的股票、基金以资产负债表日的收盘价格计算公允价值。

### 3、持续第三层次公允价值计量项目市价的确定依据

对于公司持有的不具有控制、共同控制或重大影响，且无活跃市场报价的投资，经营环境和经营情况、财务状况未发生重大变化的，以投资成本作为公允价值合理估计进行计量。

## 十、关联方及关联交易

1、本公司实际控制人为郑之华，郑之华直接持股 60.7358%，郑之华通过北京方富智库投资中心（有限合伙）间接持股 11.27%。

### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注七。

### 3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
铜仁贵银武陵山扶贫投资发展基金（有限合伙）	本公司管理的基金
湖北农谷方富农业产业投资中心（有限合伙）	本公司管理的基金
中信建投证券股份有限公司方富成长二期投资基金	本公司管理的基金
中信建投证券股份有限公司方富成长三期投资基金	本公司管理的基金
中信建投证券股份有限公司方富成长五期投资基金	本公司管理的基金
宁波方富创元投资合伙企业（有限合伙）	本公司管理的基金
宁波方富汇鑫创业投资合伙企业（有限合伙）	本公司管理的基金
宁波方富芯创投资合伙企业（有限合伙）	本公司管理的基金
合肥方富股权投资合伙企业（有限合伙）	本公司管理的基金
合肥方富创新股权投资合伙企业（有限合伙）	本公司管理的基金
合肥方富益创股权投资合伙企业（有限合伙）	本公司管理的基金
固安君翔创业投资基金（有限合伙）	本公司管理的基金
固安泽润新兴技术产业投资基金（有限合伙）	本公司管理的基金
苏州燃腾光电科技有限公司	本公司的联营企业
绍兴燃腾光电科技股份有限公司	本公司的联营企业
工学宝（北京）教育科技有限公司	本公司的联营企业
北京方富智库投资中心（有限合伙）	本公司持股 5%以上股东
魏入青	本公司持股 5%以上股东
于素丽	本公司持股 5%以上股东、董事

郑之华	董事长、总经理
亓华峰	董事
张辉	董事
杨朋艳	董事
熊仁宇	监事
刘建奇	监事
罗莹	监事

#### 4、关联交易情况

##### (1) 与由本公司管理的基金收取的管理费、咨询费交易

关联方	本期发生额	上期发生额
合肥方富股权投资合伙企业（有限合伙）	188,679.24	188,679.24
合肥方富创新股权投资合伙企业（有限合伙）	222,146.36	237,358.43
合肥方富益创股权投资合伙企业（有限合伙）		73,584.90
宁波方富创元投资合伙企业（有限合伙）		95,688.67
固安君翔创业投资基金（有限合伙）	424,528.32	424,528.32
嘉兴方富鹿鸣创业投资合伙企业（有限合伙）	188,679.24	31,446.54
宁波方富汇鑫创业投资合伙企业（有限合伙）	849,056.58	
固安泽润新兴技术产业投资基金（有限合伙）	566,037.75	
嘉兴方富宏熙创业投资合伙企业（有限合伙）	40,880.52	
合 计	1,630,951.43	1,051,286.10

##### (2) 关联方资金拆借

###### 拆入

关联方	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	说明
北京方富智库投资中心（有限合伙）		13,940,000.00	4,000,000.00	9,940,000.00	
郑之华		5,000,000.00		5,000,000.00	

###### 拆出

关联方	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	说明
中信建投证券股份有限公司方富成长二期投资基金		79,185.00	79,185.00		
中信建投证券股份有限公司方富成长五期投资基金	6,000.00			6,000.00	

铜仁贵银武陵山扶贫投资发展基金（有限合伙）	2,000.00			2,000.00	
日照方富股权投资基金（有限合伙）	5,500.00			5,500.00	

### （3）关键管理人员报酬

单位：万元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	119.49	129.48

### （4）其他关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
固安泽润新兴技术产业投资基金（有限合伙）	公司对在（拟）管基金投资		21,000,000.00
绍兴燃腾光电科技股份有限公司	投资款	1,600,000.00	
中信建投证券股份有限公司方富成长二期投资基金	公司对在（拟）管基金收回投资	3,900,000.00	
宁波方富创元投资合伙企业（有限合伙）	公司对在（拟）管基金收回投资	290,888.24	

## 5、关联方应收应付款项

### （1）应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	铜仁贵银武陵山扶贫投资发展基金（有限合伙）	2,000.00		2,000.00	
其他应收款	中信建投证券股份有限公司方富成长五期投资基金	6,000.00		6,000.00	
其他应收款	日照方富股权投资基金（有限合伙）	5,500.00		5,500.00	

### （2）应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
合同负债	中信建投证券股份有限公司方富成长五期	1,500,000.00	1,500,000.00
合同负债	固安君翔创业投资基金（有限合伙）	2,830,188.61	3,254,716.93
合同负债	合肥方富股权投资合伙企业（有限合伙）	377,327.10	566,006.34
合同负债	合肥方富创新股权投资合伙企业（有限合伙）	195,998.56	418,144.92
合同负债	嘉兴方富鹿鸣创业投资合伙企业（有限合伙）	723,270.45	911,949.69
合同负债	嘉兴方富宏熙创业投资合伙企业（有限合伙）	654,088.00	694,968.52
其他应付款	北京方富智库投资中心（有限合伙）	9,940,000.00	



其他应付款	郑之华	5,000,000.00	
-------	-----	--------------	--

## 十一、承诺及或有事项

### 1、重大承诺事项

截止资产负债表日，本公司不存在需要披露的重大承诺事项。

### 2、或有事项

截止资产负债表日，本公司不存在需要披露的重大或有事项。

## 十二、资产负债表日后事项

截止报告日，本公司无需要披露的日后事项。

## 十三、其他重要事项

分布信息：

### (1) 报告分部的确定依据

公司作为一家综合性资产管理机构，拥有不同于一般实体企业和其他类型金融企业的商业模式。公司使用募集的资金或自有资金进行经营投资与财务投资，提供基金管理、财务顾问等服务。

根据本公司的内部组织结构、管理要求及经营业务的性质进行报告分部的划分。2024年度共有母公司和 11 个子公司的 12 个会计主体进行业务开展，其中母公司方富创投可以开展基金管理业务。

### (2) 报告分部的财务信息

项目	基金管理业务	其他投资业务	合计
营业收入	1,212,712.43	2,493,249.33	3,705,961.76
投资收益		3,068,422.18	3,068,422.18
公允价值变动损益		-7,920,455.69	-7,920,455.69

## 十四、母公司财务报表主要项目注释

### 注释 1、应收账款

#### (1) 按账龄披露

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内	2,500,000.00	
1-2 年		
2-3 年		
3-4 年		
4-5 年		
5 年以上		
合 计	2,500,000.00	

(2) 按坏账计提方法分类披露

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的 应收账款					
按组合计提坏账准备的 应收账款	2,500,000.00	100			
其中：按特殊性质组合计 提坏账准备	2,500,000.00	100			
合 计	2,500,000.00	100			

类 别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的 应收账款					
按组合计提坏账准备的 应收账款					
其中：按特殊性质组合计 提坏账准备					
合 计					

按特殊性质组合计提坏账准备

名 称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内	2,500,000.00	0	
合 计	2,500,000.00	0	

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 0.00 元。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 0.00 元，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 0.00 元。

## 注释 2、其他应收款

总体情况列示：

项 目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	48,442,593.86	51,066,170.13
合 计	48,442,593.86	51,066,170.13

### 其他应收款部分

(1) 按账龄披露

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内	8,252,765.32	34,122,772.87
1-2 年	40,189,828.54	16,618,557.00
2-3 年		5,978.70
3-4 年		
4-5 年		29,892.60
5 年以上		288,968.96
合 计	48,442,593.86	51,066,170.13

(2) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	48,090,888.54	50,678,500.00
保证金、押金	295,607.45	324,840.26
代收代付	56,097.87	62,829.87
合 计	48,442,593.86	51,066,170.13

(3) 坏账准备计提情况

类 别	期末余额

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款	48,442,593.86	100.00			48,442,593.86
其中：特殊性质组合	351,705.32	0.73			351,705.32
其中：合并范围内关联方组合	48,090,888.54	99.27			48,090,888.54
合计	48,442,593.86	100.00			48,442,593.86

续：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款	51,066,170.13	100.00			51,066,170.13
其中：特殊性质组合	401,170.13	0.79			401,170.13
其中：合并范围内关联方组合	50,665,000.00	99.21			50,665,000.00
合计	51,066,170.13	100.00			51,066,170.13

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
单项计提坏账						
合计						

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备期 末余额
嘉兴方富芯仪股权投资合 伙企业（有限合伙）	往来款	24,065,000.00	1年以内、1-2 年	49.68%	
贵州方富资本股权投资有 限公司	往来款	15,614,828.54	1-2年	32.23%	
方富（北京）投资管理有限 公司	往来款	7,901,060.00	1年以内	16.31%	
固安方富君如投资合伙企 业（有限合伙）	往来款	510,000.00	1-2年	1.05%	
太平人寿保险有限公司	保证金	235,107.45	1年以内	0.49%	
住房公积金	代收代付	56,097.87	1年以内	0.12%	
合计		48,382,093.86		99.88%	

### 注释 3、长期股权投资

#### (1) 总体情况

项 目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	108,536,711.00		108,536,711.00
对联营、合营企业投资	3,060,785.19		3,060,785.19
合 计	111,597,496.19		111,597,496.19

  

项 目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	108,536,711.00		108,536,711.00
对联营、合营企业投资	3,137,972.87		3,137,972.87
合 计	111,674,683.87		111,674,683.87

#### (2) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计 提减 值准 备	减值 准备 期末 余额
方富（北京）投资管理有 限公司	29,936,711.00			29,936,711.00		
上海方富启铭咨询管理 有限公司	1,500,000.00			1,500,000.00		

北京方富金诚投资管理有限公司	100,000.00			100,000.00		
贵州方富资本股权投资 有限公司	77,000,000.00			77,000,000.00		
合 计	108,536,711.00			108,536,711.00		

(3) 对联营企业、合营企业的投资

被投资单位	期初余额 (账面价 值)	本期增减变动				
		投资	减少投资	权益法下 确认的投 资收益(损 失)	其他综合 收益调整	其他权益 变动
合营企业:						
苏州燃腾光电科技有 限公司	1,650,420.38		-2,500,000.00	849,579.62		
工学宝(北京)教育 科技有限公司	1,487,552.49			-26,387.36		
绍兴燃腾光电科技股 份有限公司		1,600,000.00		-379.94		
合 计	3,137,972.87	1,600,000.00		822,812.32		

续

被投资单位	本期增减变动		期末余额 (账面价值)	本期计提减 值准备	减值准备期 末余额
	宣告发放现金股 利或利润	其他			
合营企业:					
苏州燃腾光电科 技有限公司					
工学宝(北京) 教育科技有限公 司			1,461,165.13		
绍兴燃腾光电科 技股份有限公司			1,599,620.06		
合 计			3,060,785.19		

注释 4、营业收入和成本

(1) 总体列示

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	1,630,951.43		1,051,286.10	
其他业务收入			141,509.43	

合 计	1,630,951.43		1,192,795.53	
-----	--------------	--	--------------	--

(2) 按类型划分

项 目	收入	成本
基金管理费	1,630,951.43	
顾问咨询费		
合 计	1,630,951.43	

注释 5、投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	822,812.32	-237,281.49
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益	1,780.00	8,205.00
处置交易性金融资产取得的投资收益	-215,448.27	-52,678.30
其他非流动金融资产在持有期间取得的收入		
处置其他非流动金融资产取得的投资收益		13,445,899.58
处置其他债权投资取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
其他		
合 计	609,144.05	13,164,144.79

十五、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项 目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分		
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		

因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司主营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益；		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的收益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收支净额		
其他符合非经常性损益定义的损益项目		-8,178.33
非经营性损益对利润总额的影响的合计		-8,178.33
减：所得税影响数		-2,044.58
扣除所得税影响后的非经常性损益		-6,133.75
其中：归属于母公司所有者的非经常性损益		-6,133.75
归属于少数股东的非经常性损益影响数		

北京方富创业投资管理股份有限公司

2024年8月28日



## 附件 I 会计信息调整及差异情况

### 一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

#### (一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更  会计差错更正  其他原因  不适用

#### (二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用  不适用

### 二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
除上述各项之外的其他营业外收支净额	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-8,178.33
<b>非经常性损益合计</b>	<b>-8,178.33</b>
减：所得税影响数	-2,044.58
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>-6,133.75</b>

### 三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用  不适用

## 附件 II 融资情况

### 一、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

#### (一) 报告期内的股票发行情况

适用  不适用

#### (二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用  不适用

### 二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用  不适用

### 三、 存续至本期的债券融资情况

适用  不适用

### 四、 存续至本期的可转换债券情况

适用  不适用