



思考股份

NEEQ : 831896

浙江思考私募基金股份有限公司

Zhejiang Think Private Equity Fund Co., Ltd

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、公司负责人岳志武、主管会计工作负责人岳志武及会计机构负责人（会计主管人员）岳志武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 .....	16
第四节	股份变动及股东情况 .....	20
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 .....	22
第六节	财务会计报告 .....	24
附件 I	会计信息调整及差异情况 .....	67
附件 II	融资情况 .....	67

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	浙江省温州市鹿城区车站大道 577 号财富中心 1111 室

## 释义

释义项目		释义
公司、本公司、思考投资、思考股份	指	浙江思考私募基金股份有限公司
台州思考、台州思考投资管理有限公司	指	公司全资子公司台州思考投资管理有限公司
湖南思考、湖南思考投资管理有限公司	指	公司全资子公司湖南思考投资管理有限公司
深圳思考企业、深圳市思考企业管理有限公司	指	公司全资子公司深圳市思考企业管理有限公司
深圳思考机器人、深圳市思考机器人有限公司、深圳市思考基金管理有限公司	指	公司控股子公司深圳市思考机器人有限公司
海口思考私募股权投资基金管理有限公司	指	公司全资子公司海口思考私募股权投资基金管理有限公司
报告期、本报告期、本年度	指	2024年1月1日至2024年6月30日
私募投资基金	指	是指在中华人民共和国境内，以非公开方式向投资者募集资金设立的投资基金
私募证券投资基金	指	指主要投资于公开交易的股份有限公司股票、债券、期货、期权、基金份额以及中国证监会规定的其他资产的在中华人民共和国境内，以非公开方式向投资者募集资金设立的投资基金
本报告	指	《浙江思考私募基金股份有限公司 2024年半年度报告》

## 第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	浙江思考私募基金股份有限公司		
英文名称及缩写	Zhejiang Think Private Equity Fund Co.,Ltd Think		
法定代表人	岳志武	成立时间	2010年3月8日
控股股东	无控股股东	实际控制人及其一致行动人	无实际控制人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	金融类-资本市场服务-证券市场服务-基金管理服务		
主要产品与服务项目	对私募证券投资基金的投资管理		
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	思考股份	证券代码	831896
挂牌时间	2015年1月30日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	做市交易	普通股总股本（股）	360,000,000
主办券商（报告期内）	华安证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	安徽省合肥市政务文化新区天鹅湖路198号		
联系方式			
董事会秘书姓名	张尔	联系地址	浙江省温州市鹿城区车站大道577号财富中心1111室
电话	0577-88383702	电子邮箱	zer@thinktz.com
传真	0577-88383712		
公司办公地址	浙江省温州市鹿城区车站大道577号财富中心1111室	邮政编码	325000
公司网址	www.thinktz.com		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91330300551771653W		
注册地址	浙江省温州市瑞安经济开发区天瑞路88号5楼		
注册资本（元）	360,000,000	注册情况报告期内是否变更	否

## 第二节 会计数据和经营情况

### 一、 业务概要

#### (一) 商业模式

本公司是处于资本服务行业的投资顾问、证券投资私募基金管理人，拥有中国证券投资基金业协会私募证券投资基金管理人资格，为合格投资者提供一级市场战略投资和二级市场证券投资服务。公司通过以白名单投资顾问的形式服务于受“一行两会”监管的持牌金融机构以及专业机构投资者，收入来源是投资顾问服务费收入、私募基金管理费用以及私募基金投资收益。同时，公司通过自有资金进行经营范围内的相关投资。

##### 1、投顾类产品的设立和募集

公司参与研究或设计符合客户需求的投顾类产品并主要由基金公司和信托公司以基金专户或信托的方式发行并募集。公司的客户主要来源于以往服务的对象。经过多年的积累和维护，这部分客户较为稳定。新增客户主要通过以往客户的引介和针对上市公司股东需求开发的方式获得。

注：这里所指的客户是指合格投资者，不同于财务报表中反映的客户。由于公司报告期内主要通过信托公司等第三方平台发行基金产品，公司担当第三方平台的投资顾问，因此在财务报表中反映的客户为第三方发行平台。

##### 2、投顾类产品的投资服务

公司对投顾类产品按两种不同策略配置组合资产，第一类是大宗交易投资策略，此类股票一般持仓时间较短，风险低，收益较为稳定，从而降低整个投顾类产品组合的风险水平；第二类则是以事件驱动为目标的标的，寻找潜在的或正在进行重大资产重组的标的，参与分享公司基本面发生重大变化后的红利。但如果遭遇股灾等系统性风险或重组失败则会给投资服务带来负面影响。

##### 3、收益的获取

公司主营业务是为备案登记的各类私募基金的投资者提供投资顾问服务。具体按以下原则确认相关收入：

###### (1) 投资顾问（管理费）收入

公司作为投资顾问同第三方机构（基金托管人）签署合作协议为私募基金提供投资顾问服务。公司作为投资顾问收取私募基金的投资或顾问费或投资或顾问管理费即合作协议中约定的投资或顾问费和投资或顾问管理费。

公司为私募基金提供投资顾问服务所获得的投资或顾问费或投资或顾问管理费由合作的第三方平台机

构按照合同约定计提并在结算后支付给公司，公司收款后计入主营业务收入。

### (2) 超额业绩报酬收入

公司投资其作为投资顾问的私募基金，作为委托人持有 B 类份额，而享有普通及特定利益，特定利益即超额业绩报酬收入。

公司认购其作为投资顾问的私募基金的 B 类份额，而享有特定利益。根据私募基金合同，当基金收益率达到合同规定的比例时，B 类委托人可以按合同规定计提 A 类委托人超过合同规定收益率以上收益的部分或全部收益，即超额业绩报酬。超额业绩报酬只在基金产品到期清算后支付给投资顾问。公司在基金产品到期后，根据基金终止日的估值表及产品清算报告计算确认超额业绩报酬收入。

### (3) 私募基金投资收益

公司以自有资金投资其作为投资顾问的私募基金、投资子公司或参股公司作为管理人自主发行的私募基金或其他私募基金取得的收益。按所投资基金产品到期清算时，终止日估值表及产品清算报告计算确认投资收益。可中途赎回的产品，按赎回日的估值表计算确认投资收益。

报告期内，公司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	614,425.57	762,880.14	-19.46%
毛利率%	-1,012.13%	-686.07%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-6,035,440.24	1,214,445.63	-596.97%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-6,050,482.61	1,211,429.24	-599.45%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	-5.08%	0.01%	-
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）	-5.09%	0.01%	-
基本每股收益	-0.02	0.00	-100.00%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	162,511,794.46	184,725,094.14	-12.03%
负债总计	46,709,432.34	62,887,291.78	-25.73%
归属于挂牌公司股东的	115,802,362.12	121,837,802.36	-4.95%

净资产			
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.32	0.34	-5.88%
资产负债率%（母公司）	39.92%	39.21%	-
资产负债率%（合并）	28.74%	34.04%	-
流动比率	1.66	1.43	-
利息保障倍数	-5.08	10.83	-
<b>营运情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
经营活动产生的现金流量净额	-14,546,572.99	-40,386,202.57	63.98%
应收账款周转率	2.36	2.65	-
存货周转率	0.5	-	-
<b>成长情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
总资产增长率%	-12.03%	2.14%	-
营业收入增长率%	-19.5%	-33.69%	-
净利润增长率%	-145.35%	239.59%	-
<b>行业主要财务及监管指标</b>	<b>本期/本期期末</b>	<b>上年同期/上期期末</b>	<b>增减比例%</b>
私募证券投资基金规模	270,234,527.89	287,544,112.39	-6.02%
私募股权、创业投资基金规模	-	-	-
其他类型基金	-	-	-

### 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	336,018.15	0.21%	21,619,565.51	11.70%	-98.45%
交易性金融资产	30,812,030.92	18.40%	15,695,722.61	8.50%	96.31%
应收账款	259,559.42	0.15%	261,021.37	0.14%	-0.56%
其他应收款	960,448.50	3.56%	15,002,294.54	8.12%	-93.60%
存货	1,238,938.05	0.74%	1,238,938.05	0.67%	0.00%
预付款项	724,655.58	0.43%	37,356.12	0.02%	1,839.86%
其他流动资产	468,529.80	0.28%	515,251.00	0.28%	-9.07%
投资性房地产	28,969,348.23	17.30%	29,418,144.51	15.93%	-1.53%
固定资产	43,072,206.18	25.72%	45,266,740.80	24.50%	-4.85%
其他非流动金融资产	55,423,610.00	33.09%	55,423,610.00	30.00%	0.00%
递延所得税资产	246,449.63	0.14%	246,449.63	0.13%	0.00%
应付账款	2,270,266.80	1.36%	1,670,774.80	0.90%	35.88%
预收款项	154,770.46	0.09%	270,848.26	0.15%	-42.86%

应付职工薪酬	214,571.84	0.13%	1,152,272.03	0.62%	-81.38%
应交税费	6,116,103.47	3.65%	10,355,962.10	5.61%	-40.94%
一年内到期的非流动负债	190,000.00	0.11%	190,000.00	0.10%	0.00%
长期借款	25,632,282.26	15.30%	24,810,000.00	13.43%	3.31%
其他应付款	11,984,292.17	10.14%	24,290,299.25	13.15%	-50.66%
递延所得税负债	147,145.34	0.09%	147,135.34	0.08%	0.01%
资产总计	162,511,794.46	100.00%	184,725,094.14	100.00%	-12.03%

### 项目重大变动原因

本期期末交易性金融资产较上期末增加 96.31%，主要系本期以自有资金认购了部分基金产品；  
本期期末其他应付款较上年期末减少 50.66%，主要系本期偿还了较多借款所致。

### (二) 营业情况与现金流量分析

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	614,425.57	100.00%	762,880.14	100.00%	-19.46%
营业成本	6,833,211.44	1,112.13%	5,996,776.84	786.07%	13.95%
税金及附加	19,535.38	3.18%	2,787,498.39	365.39%	-99.30%
管理费用	2,137,831.98	347.94%	4,774,020.00	625.79%	-55.22%
财务费用	991,953.89	161.44%	1,353,100.21	177.37%	-26.69%
投资收益	-93,972.36	-15.29%	-135,622.34	-17.78%	30.71%
公允价值变动收益	3,428,586.45	558.01%	-22,468,091.53	-2,945.17%	115.26%
资产处置收益	-8,649.98	-1.41%	50,244,734.56	6,586.19%	-100.02%
营业利润	-6,039,844.93	-983.01%	13,304,417.15	1,743.97%	-145.40%
净利润	-6,035,440.24	-982.29%	13,307,433.54	1,744.37%	-145.35%
经营活动产生的现金流量净额	-14,546,572.99	-	-40,386,202.57	-	63.98%
投资活动产生的现金流量净额	2,220,199.11	-	42,948,985.62	-	-94.83%
筹资活动产生的现金流量净额	-8,957,173.48	-	-1,337,790.98	-	-569.55%

### 项目重大变动原因

1、本期管理费用较上年同期降低 55.22%，主要原因包括：（1）上年同期公司出售房产，公司将房产中介费计入管理费用，而本期公司未出售房产；（2）本期将部分房产用于出租，折旧计入营业成本。

2、本期投资收益较上年同期上升 30.71%，系本期基金赎回亏损减少；公允价值变动收益上升 115.26%，系本期持有的交易性金融资产增值。

3、本期营业利润、净利润分别较上年同期下降 145.40%、145.35%，主要是由于上年同期出售房产，非流动资产处置收益较高，而本期资产处置小幅亏损。

4、本期经营活动产生的现金流量净额较上年同期增长 63.98%，主要是由于上年同期偿还借款以及支付了股权投资定金，由此上年同期支付其他与经营活动有关的现金较高，本期支付其他与经营活动有关的现金有所下降，从而经营活动产生的现金流量净额有所增长；本期投资活动产生的现金流量净额较上年同期降低 94.83%，主要是由于上年同期出售房产收回的现金大幅增加所致；本期筹资活动产生的现金流量净额较上年同期下降 569.55%，系本期偿还较多借款所致。

#### 四、 投资状况分析

##### (一) 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
台州思考投资管理有限公司	子公司	私募证券投资基金管理	20,000,000.00	13,913,844.38	13,612,305.35	208,320.70	685,347.89
湖南思考投资管理有限公司	子公司	私募证券投资基金管理	13,500,000.00	10,263,781.53	3,710,646.04	118,849.39	446,750.14
深圳市思考企业管理有限公司	子公司	企业管理咨询	66,650,000.00	93,672,259.96	41,153,259.96	196,800.00	-1,337,597.86
深圳市思考机器人有限公司	子公司	投资管理	50,000,000.00	82,984,122.02	51,406,526.07		-4,552,088.60
海口文韬科技有限公司	子公司	互联网信息服务	10,000,000.00	1,762,080.10	1,724,615.85		-280,847.62

## 主要参股公司业务分析

适用 不适用

### (二) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 五、 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	77,401,400.00	270,234,527.89	-	-	-
私募股权、创业投资基金	-	-	-	-	-
其他类型基金	-	-	-	-	-

### (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
湖南思考丹凝精选 1 号私募证券投资基金	私募证券投资基金	1,000,000	1,000,000	-	-	-
思考量化恒盛精选 A 类 1 号私募证券投资基金	私募证券投资基金	1,000,000	1,000,000	-	-	-
台州思考进取 1 号私募证券投资基金	私募证券投资基金	3,000,000	3,000,000	-	-	-
台州思考多空对冲 1 号私募证券投资基金	私募证券投资基金	3,000,000	3,000,000	-	-	-

公司管理的产品主要投资于二级市场股票，不同于股权投资基金。对当期收入贡献最大的前五支

基金，本报告期内共为公司贡献收入 221,554.68 元。

### (三) 新设立基金情况

#### 1、新设基金情况

适用 不适用

#### 2、新增结构化基金产品

适用 不适用

#### 3、新设立基金募集推介方式

适用 不适用

### (四) 基金投资情况

#### 1、基金投资项目基本情况

公司基金产品类型均为私募证券投资基金，已投资项目未曾聘请外部专家参与尽职调查或投资顾问，各基金投资标的是各个基金经理在合同规定的投资范围内自主决定，不谋求投资标的的控制权，未对投资标的的派驻任何我司人员。公司基金产品与被投资标的的及其关联方无任何特殊利益安排。

公司投资流程如下：

##### ①具体投资策略制定流程

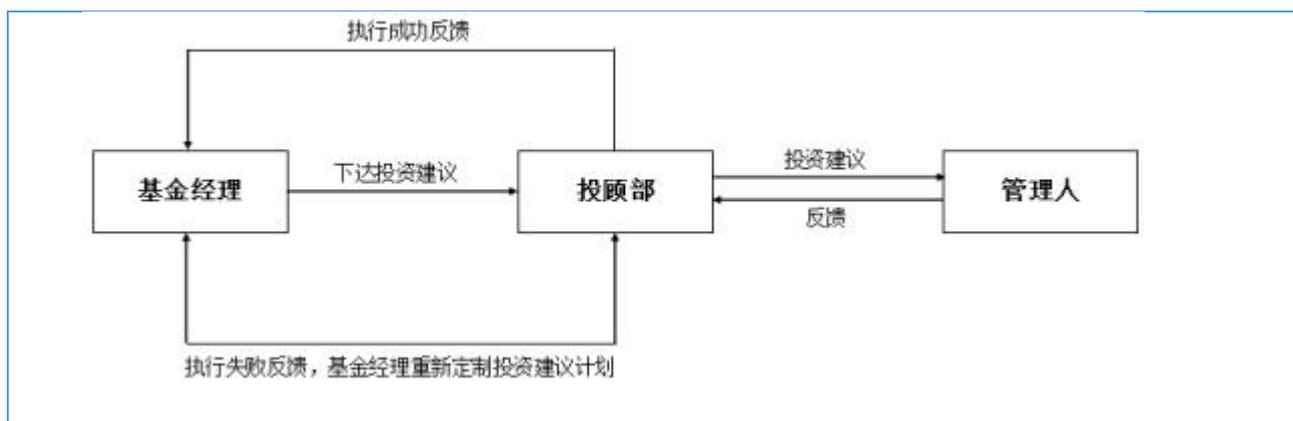
公司的投资策略由公司总经理办公会议最终决定，并指定专业基金经理或者基金经理团队对相关产品进行具体投资决策并制定投资流程。基金经理根据委托人利益优先原则，依据自己的专业判断，选择合适的投资标的的进行投资。

##### ②投资组合发掘流程

首先，基金经理按照经总经理办公会议审议通过的投资策略建立股票池，并对股票池进行全面分析和研究，必要时可以采取多方式调研，然后从中选取相对合适的股票，作为最终投资标的，建立投资组合。

##### ③投资组合具体执行操作流程

基金经理根据前述方式选取的最终投资标的，确定投资金额和交易策略，向投顾部下达投资计划，投顾部根据投资计划向管理人下达投资建议，管理人审核通过并成功交易后及时反馈基金经理。



## 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
四川科力特硬质合金股份有限公司	制造业	思考量化恒盛精选转板私募证券投资基金、思考量化恒盛精选大宗转板私募证券投资基金、思考量化恒盛精选战投转板私募证券投资基金、思考量化恒盛精选北交所 50 私募证券投资基金、思考量化恒盛精选 A 类 1 号私募证券投资基金、湖南思考思考 20 号 A5-1 私募证券投资基金、湖南思考回购 1 号私募证券投资基金	22.65%	2021 年 11 月	持有中	否

公司自挂牌以来，一直积极参与新三板市场交易，善于挖掘有上市预期的优质新三板挂牌企业。

### (五) 报告期内清算基金的情况

适用  不适用

序号	产品名称	成立日期	清算日期	实缴金额(万元)	清算原因	清算进展	最终净值	公司收益情况
1	台州思考进取 1 号私募证券投资基金	2023 年 4 月 10 日	2024 年 3 月 11 日	300	正常清算	已清算	1.1152	-

### (六) 新增合作设立并运营投资基金共同担任基金管理人的基金情况

适用  不适用

## (七) 以自有资产投资的情况

√适用 □不适用

1. 公司以自有资产投资于自身所管理的基金份额的情况，如下表：

基金名称	持有份额（份）
湖南思考回购1号私募证券投资基金	23,377,454.54
思考20号A9全市场策略证券投资基金	19,704,273.10
思考湘益1号全市场策略私募投资基金	1,222,588.10
思考量化恒盛精选转板私募投资基金	4,835,091.08
思考量化恒盛精选专精特新私募证券投资基金	2,365,864.13

2. 其他投资项目

投资时间	投资阶段	项目名称	投资总额（万元）	持股比例（%）	所处行业
2015年4月	中期	合建卡特工业股份有限公司	182.00	0.3611	通用设备制造业及特种设备制造业
2015年6月	中期	上海朝阳永续信息技术股份有限公司	625.36	0.7261	软件和信息技术服务业
2017年6月	中期	浙江股权交易中心有限公司	735.00	1.0000	金融业
2022年4月	中期	河南德野专用车辆股份有限公司	4,000.00	8.0000	制造业

## 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
一、宏观经济风险	公司经营管理和业务发展受到宏观经济影响，例如货币政策、财政和税收政策、资本市场波动、金融业走势、通货膨胀、法律法规和社会政治稳定等因素，使公司的盈利水平存在一定的波动性。
二、私募投资基金监管政策变化的风险	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《基金法》、《证券法》、《私募基金暂行管理条例》、《私募投资基金监督暂行办法》等一系列

	<p>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相关法律、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，而政策不断变化可能会影响私募投资基金行业的经营模式和竞争方式，对私募基金管理人存在一定风险。</p>
三、公司经营风险	<p>公司根据行业特征建立了《风险控制制度》、《内部交易控制管理制度》、《投资保密信息管理制度》、《投资风险控制制度》等内部规章管理制度。但不排除在经营管理中，公司也可能面临投资监督职责履行不到位、核心人才流失、股市行情波动等风险。</p>
四、行业风险	<p>私募基金行业作为中国多层次资本市场的重要组成部分，在满足社会多样化的投融资需求、改善融资结构中起到重要作用。随着监管部门对私募基金行业的监管效果显现，行业合规健康发展，基金管理规模平稳增涨，在服务实体经济、防范金融风险、深化金融改革方面发挥了积极作用。</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

控股股东、实际控制人及其控制的企业资金占用情况

适用 不适用

发生原因、整改情况及对公司的影响

无

##### (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
-----------	------	------

计提基金经理业绩报酬	30,000,000	0
关联方为公司提供财务资助	30,000,000	0
<b>其他重大关联交易情况</b>	<b>审议金额</b>	<b>交易金额</b>
收购、出售资产或股权	6,150,000	0
与关联方共同对外投资		
提供财务资助		
提供担保		
委托理财		
<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		

#### 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

##### 一、关联交易情况

公司以管理的私募基金产品认购四川福德机器人股份有限公司 2024 年度定向发行的 410,000 股股权，交易价格为 15.00 元/股，交易金额为人民币 6,150,000 元，分别由公司作为管理人的私募基金产品思考量化恒盛精选 A 类 1 号私募证券投资基金认购 100,000 股；公司子公司湖南思考投资管理有限公司作为管理人的私募基金产品思考 20 号 A9 全市场策略证券投资基金认购 310,000 股。

因部分事项待调整，四川福德机器人股份有限公司于 2024 年 7 月 9 日召开 2024 年第四次临时股东大会审议通过《关于终止股票定向发行的议案》决定终止本次股票定向发行。

#### (四) 承诺事项的履行情况

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
公开转让说明书	董监高	规范关联交易承诺	2015 年 1 月 30 日	-	正在履行中
2016-027	公司	资金占用承诺	2016 年 1 月 25 日	-	正在履行中
公开转让说明书	其他股东	同业竞争承诺	2015 年 1 月 30 日	-	正在履行中
2016-027	其他股东	资金占用承诺	2016 年 1 月 25 日	-	正在履行中

#### 超期未履行完毕的承诺事项详细情况

#### （1）承诺事项一

承诺人：公司股东岳志斌、孟祥龙、钱湘英、邱杰、王文玮、张寿清、纪翔

承诺事项：避免同业竞争承诺

履行情况：公司于 2015 年 11 月 27 日召开 2015 年第十一次临时股东大会审议通过《关于投资入股深圳市思考基金管理有限公司的议案》，公司拟出资参股投资深圳市思考基金管理有限公司。深圳市思考基金管理有限公司作为公司与岳志斌、毛海蓉成立的有限责任公司承诺只为公司提供投资顾问服务，并承诺如为其他方提供投资顾问服务所产生的收入均归属公司。2016 年 11 月 08 日，岳志斌将其持有的深圳市思考基金管理有限公司股权转让给毛海蓉，至此，岳志斌不再为深圳市思考基金管理有限公司股东，并未以其他形式开展同业竞争，未发生违反承诺的情况。

2016 年 9 月 7 日岳志斌与张寿清、纪翔、胡巧赛、覃小梅、孟祥龙、邱杰、钱湘英、王文玮、毛海蓉、雷湘明、李荣刚、刘鸾英、吴李雄、王超签署《一致行动协议之解除协议》。

截至报告期末，公司股东未发生违反承诺的情况。

#### （2）承诺事项二

承诺人：公司全体董事、监事以及高级管理人员

承诺事项：规范关联交易的承诺

履行情况：报告期内，公司关联交易已按公司章程及公司关联交易管理制度等相关内控制度履行必要决策程序，符合公开、公平、公正原则，现任公司全体董事、监事以及高级管理人员履行了上述承诺。

#### （3）承诺事项三

承诺人：浙江思考私募基金股份有限公司

承诺事项：公司承诺将严格遵守《公司法》、《公司章程》、《关联交易决定制度》、全国中小企业股份转让系统有限责任公司所制定的相关业务规则等规范治理相关制度的规定，严格杜绝公司及子公司的资金被关联方所占用，及时履行信息披露义务。

履行情况：截至报告期末，公司未以任何方式出现资金占用情况，未发生违反承诺的情况。

#### （4）承诺事项四

承诺人：公司股东岳志斌、钱湘英

承诺事项：公司股东岳志斌、钱湘英承诺将严格遵守《公司法》、《公司章程》、《关联交易决定制度》、全国中小企业股份转让系统有限责任公司所制定的相关业务规则等规范治理相关制度的规定，保证公司及子公司的资金不再被关联方所占用，以维护公司财产的完整和安全。

履行情况：截至报告期末，公司股东岳志斌、钱湘英未以任何方式出现资金占用情况，未发生违反

承诺的情况。

#### **(五) 基金业协会登记与信息更新的事项**

截至公司报告期，公司及子公司在管存续期产品均已完成备案，并严格按照《中华人民共和国证券投资基金法》、《基金合同》等相关法律法规及监管部门有关规定，履行信息披露及报告义务，及时准确地更新基金信息。

## 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	360,000,000	100	0	360,000,000	0%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	0	0	0%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	0	0%	0	0	0%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	0	0	0%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		360,000,000	-	0	360,000,000	-
普通股股东人数		248				

#### 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	岳志斌	52,000,000	0	52,000,000	14.4444%	0	0	0	0
2	思考号20A9市场策略证券投资基金	30,680,000	0	30,680,000	8.5222%	0	0	0	0
3	思考号20	27,730,000	0	27,730,000	7.7028%	0	0	0	0

	0A5—1 循环套利基金								
4	思考量化恒盛精选A类1号私募证券投资基金	21,184,098	0	21,184,098	5.8845%	0	0	0	0
5	孟祥龙	17,900,001	0	17,900,001	4.9722%	0	0	0	0
6	张寿清	17,900,000	0	17,900,000	4.9722%	0	0	0	0
7	纪翔	17,677,200	0	17,677,200	4.9103%	0	0	0	0
8	胡旭苍	15,120,000	0	15,120,000	4.2000%	0	0	0	0
9	许如美	11,863,200	0	11,863,200	3.2953%	0	0	0	0
10	张旭	11,500,000	0	11,500,000	3.1944%	0	0	0	0
	<b>合计</b>	<b>223,554,499</b>	<b>-</b>	<b>223,554,499</b>	<b>62.0983%</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

### 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：

截至本报告出具之日，公司前十名股东不存在关联关系。

## 二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

## 三、 特别表决权安排情况

适用 不适用

## 第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

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				
岳志武	董事、董事长、总经理	男	1973年12月	2023年10月13日	2026年10月12日	0	0	0	0%
张尔	董事、董事会秘书	女	1993年8月	2023年10月13日	2026年10月12日	0	0	0	0%
胡巧赛	财务总监	女	1988年1月	2023年10月13日	2026年10月12日	0	0	0	0%
谭水芳	董事	女	1991年2月	2023年10月13日	2026年10月12日	0	0	0	0%
岳璐	董事	女	1996年9月	2023年10月13日	2026年10月12日	0	0	0	0%
蒲毅林	董事	男	1987年8月	2023年10月13日	2026年10月12日	0	0	0	0%
陈时艳	监事	女	1975年10月	2023年10月13日	2026年10月12日	0	0	0	0%
雷湘明	监事	男	1972年7月	2023年10月13日	2026年10月12日	0	0	0	0%
陈妙妙	职工代表监事	女	1993年9月	2023年10月13日	2026年10月12日	0	0	0	0%

### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

截至本报告出具之日，公司董事、监事、高级管理人员相互间不存在关联关系。

#### (二) 变动情况

适用 不适用

#### 报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

适用 不适用

#### (三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

## 二、 员工情况

#### (一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
基金管理部	5	5
行业研究部	3	3
风险管理部	1	1
投顾部	4	4
财务综合部	4	4
市场服务部	2	2
员工总计	19	19

#### (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、（一）	336,018.15	21,619,565.51
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、（二）	30,812,030.92	15,695,722.61
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、（三）	259,559.42	261,021.37
应收款项融资			
预付款项	五、（四）	724,655.58	37,356.12
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、（五）	960,448.50	15,002,294.54
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、（六）	1,238,938.05	1,238,938.05
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、（七）	468,529.80	515,251.00
<b>流动资产合计</b>		<b>34,800,180.42</b>	<b>54,370,149.20</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			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	五、（八）	55,423,610.00	55,423,610.00

投资性房地产	五、(九)	28,969,348.23	29,418,144.51
固定资产	五、(十)	43,072,206.18	45,266,740.80
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			
递延所得税资产	五、(十一)	246,449.63	246,449.63
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>127,711,614.04</b>	<b>130,354,944.94</b>
<b>资产总计</b>		<b>162,511,794.46</b>	<b>184,725,094.14</b>
<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、(十二)	2,270,266.80	1,670,774.80
预收款项	五、(十三)	154,770.46	270,848.26
合同负债			
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、(十四)	214,571.84	1,152,272.03
应交税费	五、(十五)	6,116,103.47	10,355,962.10
其他应付款	五、(十六)	11,984,292.17	24,290,299.25
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	五、(十七)	190,000.00	190,000.00
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>20,930,004.74</b>	<b>37,930,156.44</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			

长期借款	五、(十八)	25,632,282.26	24,810,000.00
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、(十一)	147,145.34	147,135.34
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>25,779,427.60</b>	<b>24,957,135.34</b>
<b>负债合计</b>		<b>46,709,432.34</b>	<b>62,887,291.78</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本	五、(十九)	360,000,000.00	360,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积			
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、(二十)	2,025,238.60	2,025,238.60
一般风险准备			
未分配利润	五、(二十一)	-246,222,876.48	-240,187,436.24
归属于母公司所有者权益合计		115,802,362.12	121,837,802.36
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		<b>115,802,362.12</b>	<b>121,837,802.36</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>162,511,794.46</b>	<b>184,725,094.14</b>

法定代表人：岳志武

主管会计工作负责人：岳志武

会计机构负责人：岳志武

## (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		235,319.51	195,360.41
交易性金融资产		23,461,355.38	9,897,950.94
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款			
应收款项融资			
预付款项		708,493.75	4,622.79

其他应收款	十四、(一)	43,770,122.29	57,779,587.11
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		63,082.90	109,804.10
<b>流动资产合计</b>		<b>68,238,373.83</b>	<b>67,987,325.35</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、(二)	107,642,397.82	105,642,397.82
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		55,423,610.00	55,423,610.00
投资性房地产		9,792,520.32	10,107,793.50
固定资产		8,807,499.02	9,434,994.20
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			
递延所得税资产		224,196.92	224,196.92
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>181,890,224.08</b>	<b>180,832,992.44</b>
<b>资产总计</b>		<b>250,128,597.91</b>	<b>248,820,317.79</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		384,361.89	384,361.89
预收款项			
合同负债			
卖出回购金融资产款			

应付职工薪酬		128,784.04	128,493.84
应交税费			5.89
其他应付款		99,320,919.23	97,015,919.23
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			
<b>流动负债合计</b>		<b>99,834,065.16</b>	<b>97,528,780.85</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		28,933.16	28,933.16
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>28,933.16</b>	<b>28,933.16</b>
<b>负债合计</b>		<b>99,862,998.32</b>	<b>97,557,714.01</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		360,000,000.00	360,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		8,840,066.97	8,840,066.97
减：库存股			
其他综合收益		-3,065,106.15	-3,065,106.15
专项储备			
盈余公积		5,989,255.44	5,989,255.44
一般风险准备			
未分配利润		-221,498,616.67	-220,501,612.48
<b>所有者权益合计</b>		<b>150,265,599.59</b>	<b>151,262,603.78</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>250,128,597.91</b>	<b>248,820,317.79</b>

### （三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
一、营业总收入		614,425.57	762,880.14

其中：营业收入	五、(二十二)	614,425.57	762,880.14
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		<b>9,982,532.69</b>	<b>14,911,395.44</b>
其中：营业成本	五、(二十二)	6,833,211.44	5,996,776.84
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、(二十三)	19,535.38	2,787,498.39
销售费用			
管理费用	五、(二十四)	2,137,831.98	4,774,020.00
研发费用			
财务费用	五、(二十五)	991,953.89	1,353,100.21
其中：利息费用		989,980.25	1,353,645.86
利息收入		-1,806.14	-2,417.53
加：其他收益	五、(二十六)	19,287.66	
投资收益（损失以“-”号填列）	五、(二十七)	-93,972.36	-135,622.34
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五、(二十八)	3,428,586.45	-22,468,091.53
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、(二十九)	-16,989.58	-188,088.24
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、(三十)	-8,649.98	50,244,734.56
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>-6,039,844.93</b>	<b>13,304,417.15</b>
加：营业外收入	五、(三十)	4,404.69	3,016.80

	一)		
减：营业外支出	五、(三十二)		0.41
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-6,035,440.24	13,307,433.54
减：所得税费用			
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-6,035,440.24	13,307,433.54
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）		-6,035,440.24	13,307,433.54
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）			12,092,987.91
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-6,035,440.24	1,214,445.63
<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>		-6,035,440.24	13,307,433.54
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-6,035,440.24	1,214,445.63
（二）归属于少数股东的综合收益总额			12,092,987.91
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.02	0.00
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：岳志武

主管会计工作负责人：岳志武

会计机构负责人：岳志武

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
<b>一、营业收入</b>	十四、(三)	90,455.48	521,996.23
减：营业成本	十四、(三)	859,032.92	5,583,503.52
税金及附加		4,939.38	659.29
销售费用			
管理费用		1,326,532.45	1,177,397.59
研发费用			
财务费用		545,348.04	1,050,578.15
其中：利息费用		545,662.60	1,050,578.15
利息收入		-849.76	
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）	十四、(四)	-23,082.67	-825.86
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		1,697,115.33	-4,112,041.24
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-16,989.58	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-8,649.98	
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>-997,004.21</b>	<b>-11,403,009.42</b>
加：营业外收入		0.02	
减：营业外支出			
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>-997,004.19</b>	<b>-11,403,009.42</b>
减：所得税费用			
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>-997,004.19</b>	<b>-11,403,009.42</b>
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-997,004.19	-11,403,009.42
（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			
<b>六、综合收益总额</b>		-997,004.19	-11,403,009.42
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		0.00	-0.03
（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		524,721.08	774,314.15
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			28.18
收到其他与经营活动有关的现金		15,086,610.34	15,101,720.73
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>15,611,331.42</b>	<b>15,876,063.06</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		1,899,308.00	691,115.76
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		3,305,068.79	937,074.79
支付的各项税费		4,191,010.99	3,648,216.18
支付其他与经营活动有关的现金		20,762,516.63	50,985,858.90
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>30,157,904.41</b>	<b>56,262,265.63</b>

经营活动产生的现金流量净额		-14,546,572.99	-40,386,202.57
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		173,656,730.32	2,274,695.05
取得投资收益收到的现金		7,429.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,050.00	50,244,734.56
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		14,000,000.02	
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>187,665,209.34</b>	<b>52,519,429.61</b>
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		185,445,010.23	9,570,443.99
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>		<b>185,445,010.23</b>	<b>9,570,443.99</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>2,220,199.11</b>	<b>42,948,985.62</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		4,000,000.00	
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>4,000,000.00</b>	
偿还债务支付的现金		177,717.74	1,337,790.98
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		307,356.94	
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		12,472,098.80	
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>12,957,173.48</b>	<b>1,337,790.98</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-8,957,173.48</b>	<b>-1,337,790.98</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>-21,283,547.36</b>	<b>1,224,992.07</b>
加：期初现金及现金等价物余额		21,619,565.51	497,354.35
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>336,018.15</b>	<b>1,722,346.42</b>

法定代表人：岳志武

主管会计工作负责人：岳志武

会计机构负责人：岳志武

#### (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		98,067.61	531,470.46

收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		17,615,849.76	4,383,059.64
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>17,713,917.37</b>	<b>4,914,530.10</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		725,000.00	487,636.42
支付给职工以及为职工支付的现金		869,352.69	298,836.42
支付的各项税费		79.38	62,003.88
支付其他与经营活动有关的现金		7,719,948.95	421,883.76
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>9,314,381.02</b>	<b>1,270,360.48</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>8,399,536.35</b>	<b>3,644,169.62</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		172,038,898.41	
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		1,050.00	
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		14,000,000.02	
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>186,039,948.43</b>	
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		185,927,426.88	3,298,810.99
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>185,927,426.88</b>	<b>3,298,810.99</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>112,521.55</b>	<b>-3,298,810.99</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		4,000,000.00	
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>4,000,000.00</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			
支付其他与筹资活动有关的现金		12,472,098.80	
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>12,472,098.80</b>	
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-8,472,098.80</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>39,959.10</b>	<b>345,358.63</b>
加：期初现金及现金等价物余额		195,360.41	56,297.55
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>235,319.51</b>	<b>401,656.18</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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

#### 附注事项索引说明

无

#### (二) 财务报表项目附注

# 浙江思考私募基金股份有限公司

## 财务报表附注

(除特别注明外, 本附注金额单位均为人民币元)

### 一、企业的基本情况

(一) 企业注册地、组织形式和总部地址。

浙江思考私募基金股份有限公司(以下简称本公司)由温州市市场监督管理局核准,成立于2010年3月8日,注册资本为人民币36,000.00万元。法定代表人为岳志武,注册地址为瑞安市经济开发区天瑞路88号5楼。企业法人营业执照统一社会信用代码为91330300551771653W。

2015年1月30日,经全国中小企业股份转让系统批准,本公司股票自该日起在股转系统公开挂牌转让,证券代码831896,简称:思考投资。经全国中小企业股份转让系统批准,本公司股票自2015年12月22日起由协议转让方式变更为做市转让方式。经历次股权转让,截止2022年12月31日,本公司累计发行股本总数36,000.00万股,注册资本为36,000.00万元。

(二) 企业的业务性质和主要经营活动

个人、企业投资管理;投资咨询;财务顾问;对工业、农业、商业、房地产、旅游业、餐饮业、市政工程建设项目、交通运输项目、能源开发项目投资。

(二) 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日。

本财务报表业经本公司董事会于2024年8月27日决议批准报出。

(四) 合并财务报表范围

本期纳入合并财务报表范围为浙江思考私募基金股份有限公司、台州思考投资管理有限公司、湖南思考投资管理有限公司、深圳市思考企业管理有限公司、深圳市思考机器人有限公司、海口文韬科技有限公司。详见“本附注七、在其他主体中的权益”。本期合并范围未发生变更。

### 二、财务报表的编制基础

(一) 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-基本准则》和具体会计准则等规定(以下合称“企业会计准则”),并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

(二) 持续经营: 公司自评价自报告期末起12个月的持续经营能力。

### 三、重要会计政策和会计估计

#### (一) 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 2023 年 12 月 31 日的财务状况、2023 年度的经营成果和现金流量等相关信息。

#### (二) 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 12 月 31 日止。

#### (三) 营业周期

本公司以一年 12 个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

#### (四) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

#### (五) 企业合并

##### 1. 同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司在合并日按照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。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

##### 2. 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，体现为商誉价值。购买方对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，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期营业外收入。

#### (六) 合并财务报表的编制方法

##### 1. 合并财务报表范围

本公司将全部子公司（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。

##### 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，已抵销了本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。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股东权益项目下以“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，视为本公司的库存股，作为股东权益的减项，在合并资产负债表中股东权益项目下以“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施控制时已经发生，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。

### 5. 处置子公司的会计处理

在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，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，应当调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，应当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之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

## (七) 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

### 1. 合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业。相关事实和情况变化导致合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务发生变化的，合营方对合营安排的分类进行重新评估。

### 2. 共同经营的会计处理

本公司为共同经营参与方，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：确认单独所持有的资产或负债，以及按份额确认共同持有的资产或负债；确认出售享有的共同经营产出份额所产生的收入；按份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认单独所发生的费用，以及按份额确认共同经营发生的费用。

本公司为对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债，则参照共同经营参与方的规定进行会计处理；否则，按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

### 3. 合营企业的会计处理

本公司为合营企业合营方，按照《企业会计准则第2号—长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理；本公司为非合营方，根据对该合营企业的影响程度进行会计处理。

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

#### (九) 金融工具

##### 1. 金融工具的分类及重分类

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

##### (1) 金融资产

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①本公司管理金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件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：①本公司管理金融资产的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；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本公司可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。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。

除分类为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，本公司将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，本公司可以将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司改变管理金融资产的业务模式时，将对所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，且自重分类日起采用未来适用法进行相关会计处理，不对以前已经确认的利得、损失（包括减值损失或利得）或利息进行追溯调整。

## （2）金融负债

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；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；以摊余成本计量的金融负债。所有的金融负债不进行重分类。

## 2. 金融工具的计量

本公司金融工具初始确认按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，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或金融负债，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。金融工具的后续计量取决于其分类。

### （1）金融资产

①以摊余成本计量的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产（除属于套期关系的一部分金融资产外），以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）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债务工具投资。初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失均计入其他综合收益。终止确认时，将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。

④指定为公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资。初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。除获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关利得和损失均计入其他综合收益，且后续不转入当期损益。

### （2）金融负债

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和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。初始确认后，对于

该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，交易性金融负债公允价值变动形成的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，由企业自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额，计入其他综合收益，其他公允价值变动计入当期损益。如果对该金融负债的自身信用风险变动的影响计入其他综合收益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计入当期损益。

②以摊余成本计量的金融负债。初始确认后，对此类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

### 3. 本公司对金融工具的公允价值的确认方法

如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；如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。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认后后可获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。

### 4. 金融资产和金融负债转移的确认依据和计量方法

#### （1）金融资产

本公司金融资产满足下列条件之一的，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，且本公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬；③该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的，但未保留对该金融资产的控制。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的，且保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入被转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

金融资产转移整体满足终止确认条件的，将以下两项金额的差额计入当期损益：①被转移金融资产在终止确认日的账面价值；②因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为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）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，先按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，然后将以下两项金额的差额计入当期损益：①终止确认部分在终止确认日的账面价值；②终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为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）之和。

#### （2）金融负债

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）。

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。

#### （十）预期信用损失的确定方法及会计处理方法

##### 1. 预期信用损失的确定方法

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项）、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（含应收款项融资）、租赁应收款进行减值会计处理并确认损失准备。

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否显著增加，将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具减值采用不同的会计处理方法：（1）第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；（2）第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；（3）第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

本公司根据信用风险特征对其他应收款划分为若干组合，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，结合当前状况及对未来经济状况的预测，以账龄分析为基础，计算预期信用损失，其他应收款确定的组合如下：

组合名称	确定组合的依据
组合 1：合并范围内关联方往来	母公司与子公司以及子公司之间的日常资金往来，风险较低
组合 2：低风险组合	未到期保证金、押金、国库退税、代垫代付等风险较低项目
组合 3：账龄组合	到期还未收取保证金、押金及其他项目

##### 2. 预期信用损失的会计处理方法

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计负债（贷款承诺或财务担保合同）或计入其他综合收益（以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资）。

#### （十一）合同资产和合同负债

##### 1. 合同资产

本公司将已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利(且该权利取决于时间流逝之外的其他因素)作为合同资产列示。合同资产的减值准备计提参照金融工具预期信用损失法。对于不包含重大融资成分的合同资产,本公司采用简化方法计量损失准备。对于包含重大融资成分的合同资产,本公司按照一般方法计量损失准备。

合同资产发生减值损失,按应减记金额,借记“资产减值损失”,贷记合同资产减值准备;转回已计提的资产减值准备时,做相反分录。

## 2. 合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

本公司将同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

## (十二) 长期股权投资

### 1. 初始投资成本确定

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,应当在合并日按照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;非同一控制下的企业合并,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;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的长期股权投资,初始投资成本按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》的有关规定确定。

### 2. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算,对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。本公司对联营企业的权益性投资,其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的,无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响,本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定处理,并对其余部分采用权益法核算。

### 3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制,是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策,包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等;对被投资单位具有重大影响,是指当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时,具有重大影响。或虽不足 20%,但符合下列条件之一时,具有重大影响:在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表;参与被投资单位的政策制定过程;向被投资单位派出管理人员;

被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

### （十三）投资性房地产

本公司投资性房地产的类别，包括出租的土地使用权、出租的建筑物、持有并准备增值后转让的土地使用权。投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量。

本公司投资性房地产中出租的建筑物采用年限平均法计提折旧，具体核算政策与固定资产部分相同。投资性房地产中出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权采用直线法摊销，具体核算政策与无形资产部分相同。

### （十四）固定资产

#### 1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，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：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

#### 2. 固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋及建筑物、运输设备、办公设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20	5.00	4.75
办公设备	3	5.00	31.67
运输设备	4	5.00	23.75

### （十五）长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产等长期资产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。

在财务报表中单独列示的商誉，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，商

誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

#### (十六) 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。

#### (十七) 职工薪酬

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

##### 1. 短期薪酬

在职工为本公司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，企业会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，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。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等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，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

##### 2. 离职后福利

本公司在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。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。

##### 3. 辞退福利

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

##### 4. 其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

## （十八）收入

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。履约义务是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品的承诺。交易价格是指本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。

履约义务是在某一时段内履行、还是在某一时点履行，取决于合同条款及相关法律规定。如果履约义务是在某一时段内履行的，则本公司按照履约进度确认收入。否则，本公司于客户取得相关资产控制权的某一时点确认收入。

本公司收入确认方法具体如下：

### （1）基金管理费、基金投顾费收入

基金管理费、基金投顾费按照公司所提供服务的基金资产和特定客户资产管理计划净值和合同约定的管理费费率计算确定。

### （2）其他业务收入

其他业务在客户取得相关服务控制权时点确认收入。

## （十九）政府补助

### 1. 政府补助的类型及会计处理

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）。政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

政府文件明确规定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。政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益的金额，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。

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

本公司取得政策性优惠贷款贴息，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，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；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。

## 2. 政府补助确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。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。

## (二十) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，确定该计税基础为其差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 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. 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。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。

## (二十一) 租赁

### 1. 租入资产的会计处理

在租赁期开始日，本公司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和租赁负债，并在租赁期内分别确认折旧费用和利息费用。

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额计入当期费用。

#### (1) 使用权资产

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

本公司使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧；对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资

产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的相关规定来确定使用权资产是否已发生减值并进行会计处理。

## （2）租赁负债

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：①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；②取决于指数或比率的可变租赁付款额；③根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项；④购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；⑤行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；

本公司采用租赁内含利率作为折现率；如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。本公司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，并计入财务费用。该周期性利率是指公司所采用的折现率或修订后的折现率。

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。

当本公司对续租选择权、终止租赁选择权或者购买选择权的评估结果发生变化的，则按变动后的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，并相应调整使用权资产的账面价值。当实质租赁付款额、担保余值预计的应付金额或者取决于指数或比率的可变租赁付款额发生变动的，则按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，并相应调整使用权资产的账面价值。

## 2. 出租资产的会计处理

### （1）经营租赁会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。本公司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相同的确认基础分期计入当期收益。

### （2）融资租赁会计处理

本公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。本公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始入账价值中。

## （二十二）运用会计政策过程中所作出的重要判断和会计估计所采用的关键假设和不确定因素

本公司在运用附注三所描述的会计政策中，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，实际的结果可能与本公司的估计存在差异。本公司会计估计中很可能导致未来期间

资产、负债账面价值做出重大调整的关键假设和不确定性如下：

#### 应收账款预期信用损失

如附注三、（十）所述，本公司通过应收账款违约风险敞口和预期信用损失率计算应收账款预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时，本公司使用内容历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。在考虑前瞻性信息时，本公司使用的指标包括经济下滑的风险、外部市场环境、行业风险和客户情况的变化等。

（二十三）主要会计政策变更、会计估计变更的说明

无。

## 四、税项

### （一）主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	提供应税劳务	5%/3%/1%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

### （二）重要税收优惠及批文

公司取得的私募基金投资收益是不保本的投资收益，取得的超额业绩报酬系作为 B 类委托人到期清算取得的不保本的超额业绩报酬，根据财税〔2016〕140 号：一、《销售服务、无形资产、不动产注释》（财税〔2016〕36 号）第一条第（五）项第 1 点所称“保本收益、报酬、资金占用费、补偿金”，是指合同中明确承诺到期本金可全部收回的投资收益。金融商品持有期间（含到期）取得的非保本的上述收益，不属于利息或利息性质的收入，不征收增值税。

## 五、合并财务报表重要项目注释

### （一）货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金		77.50
银行存款	327,042.36	21,608,260.51
其他货币资金	8,975.79	11,227.50
合计	336,018.15	21,619,565.51

注：其他货币资金系公司证券账户余额。

### （二）交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	30,812,030.92	15,695,722.61
其中：权益工具投资	30,812,030.92	15,695,722.61
合计	30,812,030.92	15,695,722.61

### (三) 应收账款

#### 1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内		
1—2 年（含 2 年）	288,561.79	290,023.74
减：坏账准备	29,002.37	29,002.37
合计	259,559.42	261,021.37

#### 2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按组合计提坏账准备的应收账款	288,561.79	100.00	29,002.37	10.05
其中：账龄组合	288,561.79	100.00	29,002.37	10.05
合计	288,561.79	100.00	29,002.37	10.05

(续上表)

类别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按组合计提坏账准备的应收账款	290,023.74	100.00	29,002.37	10.00
其中：账龄组合	290,023.74	100.00	29,002.37	10.00
合计	290,023.74	100.00	29,002.37	10.00

#### (1) 按组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备
1 年以内						
1-2 年（含 2 年）	288,561.79	10.05	29,002.37	290,023.74	10.00	29,002.37
合计	288,561.79	10.05	29,002.37	290,023.74	10.00	29,002.37

#### 3. 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	核销	其他变动	
账龄组合	29,002.37					29,002.37

合计	29,002.37				29,002.37
----	-----------	--	--	--	-----------

(四) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	718,755.58	99.19	31,456.12	84.21
1—2 年 (含 2 年)			5,900.00	15.79
2—3 年 (含 3 年)	5,900.00	0.81		
合计	724,655.58	100.00	37,356.12	100.00

(五) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款项	1,934,234.25	15,959,090.71
减：坏账准备	973,785.75	956,796.17
合计	960,448.50	15,002,294.54

(1) 按款项性质披露

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	1,000,000.00	1,000,000.00
基金赎回款	892,981.35	892,981.35
押金保证金	20,000.00	14,025,000.00
代扣代缴款项	4,086.24	5,419.56
其他	17,166.66	35,689.80
减：坏账准备	973,785.75	956,796.17
合计	960,448.50	15,002,294.54

(2) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	1,004,004.44	15,021,881.00
1 至 2 年	11,000.00	6,886.31
2 至 3 年	6,248.46	
5 年以上	912,981.35	930,323.40
减：坏账准备	973,785.75	956,796.17
合计	960,448.50	15,002,294.54

(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)	
2023 年 12 月 31 日余额	57,933.95		892,981.35	950,915.30

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
2023年12月31日余额				
在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	22,935.34			22,935.34
本期转回	64.89			64.89
2024年6月30日余额	80,804.40	-	892,981.35	973,785.75

(4) 期末大额的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
李荣刚	往来款	1,000,000.00	1年以内	51.70	50,000.00
北京知新资本投资管理有限公司	基金赎回款	892,981.35	5年以上	46.17	892,981.35
合计		1,892,981.35		97.87	

(六) 存货

存货项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	1,238,938.05		1,238,938.05
合计	1,238,938.05		1,238,938.05

(七) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	468,529.80	473,750.96
其他		41,500.04
合计	468,529.80	515,251.00

(八) 其他非流动金融资产

资产类别	期末余额	期初余额
股权投资	55,423,610.00	55,423,610.00
合计	55,423,610.00	55,423,610.00

(九) 投资性房地产

1. 按成本计量的投资性房地产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	41,285,269.38	41,285,269.38

项目	房屋及建筑物	合计
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		
4.期末余额	41,285,269.38	41,285,269.38
二、累计折旧和累计摊销		
1.期初余额	11,867,124.87	11,867,124.87
2.本期增加金额	448,796.28	448,796.28
(1) 计提或摊销	448,796.28	448,796.28
3.本期减少金额		
4.期末余额	12,315,921.15	12,315,921.15
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	28,969,348.23	28,969,348.23
2.期初账面价值	29,418,144.51	29,418,144.51

#### (十) 固定资产

类别	期末余额	期初余额
固定资产	43,072,206.18	45,266,740.80
减：减值准备		
合计	43,072,206.18	45,266,740.80

#### 1. 固定资产

##### (1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	运输设备	办公设备	合计
一、账面原值				
1.期初余额	54,962,315.18	5,884,460.33	318,467.24	61,165,242.75
2.本期增加金额				
(1) 购置				
3.本期减少金额			191,581.35	191,581.35
(1) 处置或报废			191,581.35	191,581.35
4.期末余额	54,962,315.18	5,884,460.33	126,885.89	60,973,661.40
二、累计折旧				
1.期初余额	13,021,482.52	2,576,058.91	300,960.52	15,898,501.95
2.本期增加金额	1,575,528.48	608,793.60	633.36	2,184,955.44
(1) 计提	1,575,528.48	608,793.60	633.36	2,184,955.44

项目	房屋及建筑物	运输设备	办公设备	合计
3.本期减少金额			182,002.17	182,002.17
(1) 处置或报废			182,002.17	182,002.17
4.期末余额	14,597,011.00	3,184,852.51	119,591.71	17,901,455.22
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
3.本期减少金额				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	40,365,304.18	2,699,607.82	7,294.18	43,072,206.18
2.期初账面价值	41,940,832.66	3,308,401.42	17,506.72	45,266,740.80

(十一) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/ 负债	可抵扣/应纳税 暂时性差异	递延所得税资 产/负债	可抵扣/应纳税 暂时性差异
递延所得税资产：				
资产减值准备	246,449.63	985,798.54	246,449.63	985,798.54
交易性金融工具、衍生金融工具公允价 值变动				
小 计	246,449.63	985,798.54	246,449.63	985,798.54
递延所得税负债：				
交易性金融工具、衍生金融工具公允价 值变动	147,145.35	588,581.33	147,135.35	588,541.31
小 计	147,145.35	588,581.33	147,135.35	588,541.31

2. 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	78,728,447.94	78,728,447.94
合计	78,728,447.94	78,728,447.94

3. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期情况

年度	期末余额	期初余额	备注
2024 年度	10,720,210.16	10,720,210.16	
2025 年度	3,649,163.40	3,649,163.40	
2026 年度	34,920,668.85	34,920,668.85	
2027 年度	16,106,172.34	16,106,172.34	
2028 年度	13,332,233.19	13,332,233.19	
合计	78,728,447.94	78,728,447.94	

(十二) 应付账款

1. 按账龄分类

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	1,870,000.00	1,270,508.00
1年以上	400,266.80	400,266.80
合计	2,270,266.80	1,670,774.80

(十三) 预收款项

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	154,770.46	270,848.26
合计	154,770.46	270,848.26

(十四) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬分类列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
短期薪酬	1,145,195.26	1,723,915.00	2,662,717.69	206,392.57
离职后福利-设定提存计划	7,076.77	93,834.98	92,732.48	8,179.27
合计	1,152,272.03	1,817,749.98	2,755,450.17	214,571.84

2. 短期职工薪酬情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	1,140,846.29	1,636,097.52	2,575,055.01	201,888.80
职工福利费		2,000.00	2,000.00	
社会保险费	4,348.97	51,161.48	51,006.68	4,503.77
其中：医疗及生育保险费	4,153.74	49,003.54	48,814.19	4,343.09
工伤保险费	195.23	2,157.94	2,192.49	160.68
住房公积金		34,656.00	34,656.00	
合计	1,145,195.26	1,723,915.00	2,662,717.69	206,392.57

3. 设定提存计划情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	6,832.70	90,335.34	89,245.44	7,922.60
失业保险费	244.07	3,499.64	3,487.04	256.67
合计	7,076.77	93,834.98	92,732.48	8,179.27

(十五) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	870,928.72	801,468.33
车辆购置税		186,082.66
企业所得税		3,831,872.15

项目	期末余额	期初余额
个人所得税	6,327.73	310,002.99
城市维护建设税	34,996.49	27,368.55
教育费附加	14,998.50	11,873.38
地方教育附加	9,998.99	7,915.59
土地增值税	5,178,853.04	5,178,853.04
其他税费		525.41
合计	6,116,103.47	10,355,962.10

(十六) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
其他应付款项	11,984,292.17	24,290,299.25
合计	11,984,292.17	24,290,299.25

(1) 按款项性质分类

项目	期末余额	期初余额
借款及往来款	8,839,612.29	21,144,612.29
投资转让保证金	3,000,000.00	3,000,000.00
押金	143,488.88	143,488.88
其他	1,191.00	2,198.08
合计	11,984,292.17	24,290,299.25

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款项情况的说明

单位名称	期末余额	未偿还或未结转原因
浙江科浪能源有限公司	3,000,000.00	未结算
合计	3,000,000.00	

(十七) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	190,000.00	190,000.00
合计	190,000.00	190,000.00

(十八) 长期借款

长期借款分类

项目	期末余额	期初余额	利率区间
抵押+保证	25,822,282.26	25,000,000.00	3.6%-6.99%
小计	25,822,282.26	25,000,000.00	
减：一年内到期的长期借款	190,000.00	190,000.00	
合计	25,632,282.26	24,810,000.00	

(十九) 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	360,000,000.00						360,000,000.00

(二十) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	2,025,238.60			2,025,238.60
合计	2,025,238.60			2,025,238.60

(二十一) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期末未分配利润	-240,187,436.24	-245,528,081.48
调整后期初未分配利润	-240,187,436.24	-245,528,081.48
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-6,035,440.24	5,340,645.24
减：其他减少		
期末未分配利润	-246,222,876.48	-240,187,436.24

(二十二) 营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本按主要类别分类

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	221,554.38	5,030,473.98	502,840.49	5,547,980.56
二、其他业务小计	392,871.19	1,802,737.46	260,039.65	448,796.28
合计	614,425.57	6,833,211.44	762,880.14	5,996,776.84

2. 营业收入扣除情况表

项目	本年度	具体扣除情况	上年度	具体扣除情况
营业收入金额	614,425.57		762,880.14	
营业收入扣除项目合计金额				
营业收入扣除项目合计金额占营业收入的比重(%)				
营业收入扣除后金额	614,425.57		762,880.14	

3. 营业收入、营业成本分解信息

收入分类	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
按业务类型				
基金管理费、顾投费	221,554.38	5,030,473.98	502,840.49	5,547,980.56
租金	392,871.19	1,802,737.46	260,039.65	448,796.28
合计	614,425.57	6,833,211.44	762,880.14	5,996,776.84

(二十三) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

项目	本期发生额	上期发生额
房产税	11,375.63	2,695,991.39
土地使用税	127.66	9,750.54
城市维护建设税	445.28	100.00
教育费附加	128.94	41,332.83
地方教育附加	85.95	17,714.07
车船使用税	4,860.00	11,809.38
印花税	2,511.92	9,228.64
其他		1,571.54
合计	19,535.38	2,787,498.39

(二十四) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	710,731.12	962,618.39
折旧费	864,154.26	2,584,064.77
办公费	38,414.62	62,730.66
差旅费	244,752.74	169,443.82
招待费	7,961.78	661.00
中介机构费	206,600.00	815,735.85
网站开发及维护费	2,240.57	
物业费	62,976.89	114,224.44
其他		64,541.07
合计	2,137,831.98	4,774,020.00

(二十五) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	989,980.25	1,352,219.62
减：利息收入	1,806.14	2,522.74
手续费支出	3,779.78	3403.33
合计	991,953.89	1,353,100.21

(二十六) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
增值税免税	19,287.66		与收益相关
合计	19,287.66		

(二十七) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产持有期间的投资收益	-22,653.67	-143,338.21
处置交易性金融资产的投资收益	-71,318.69	7,715.87
其他非流动金融资产持有期间的投资收益		
合计	-93,972.36	-135,622.34

(二十八) 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	3,428,586.45	-22,468,091.53

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
合计	3,428,586.45	-22,468,091.53

(二十九) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款信用减值损失		-40,526.94
其他应收款信用减值损失	-16,989.58	-147,561.30
合计	-16,989.58	-188,088.24

(三十) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置未划分为持有待售的非流动资产产生的利得或损失	-8,649.98	50,244,734.56
合计	-8,649.98	50,244,734.56

(三十一) 营业外收入

1. 营业外收入分项列示

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
与日常活动无关的政府补助	3,537.30		3,537.30
其他	867.39	3,016.80	867.39
合计	4,404.69	3,016.80	4,404.69

2. 计入营业外收入的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
稳岗补贴	3,537.30		与收益相关
合计	3,537.30		

(三十二) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
税收滞纳金		0.41	
合计		0.41	

(三十三) 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	-6,035,440.24	13,307,433.54
加：资产减值准备		
信用减值损失	-16,989.58	188,088.24
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、投资性房地产折旧	2,500,228.62	1,942,435.32

项目	本期发生额	上期发生额
使用权资产折旧		24,044.99
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）	8,649.98	-50,244,734.56
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-3,428,586.45	-17,452,128.31
财务费用（收益以“－”号填列）	991,953.89	1,353,100.21
投资损失（收益以“－”号填列）	100,972.36	135,622.34
存货的减少（增加以“－”号填列）		
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）		
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-8,027,281.25	-14,077,503.36
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-640,080.32	-63,052,629.10
其他		-12,999,401.00
经营活动产生的现金流量净额	-14,546,572.99	-40,386,202.57
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	336,018.15	1,722,346.42
减：现金的期初余额	21,619,565.51	497,354.35
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	-21,283,547.36	1,224,992.07

## 2. 现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	336,018.15	1,722,346.42
其中：库存现金		83,860.03
可随时用于支付的银行存款	327,042.36	969,943.22
可随时用于支付的其他货币资金	8,975.79	668,543.17
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	336,018.15	1,722,346.42

## (三十四) 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
固定资产	34,217,480.75	抵押
投资性房地产	26,380,589.73	抵押
合计	60,598,070.48	

## 六、合并范围的变更

无。

## 七、在其他主体中的权益

### (一)在子公司中的权益

#### 1. 企业集团的构成

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
台州思考投资管理有限公司	台州市	台州市	服务业	100.00		投资设立
湖南思考投资管理有限公司	长沙市	长沙市	服务业	100.00		投资设立
深圳市思考企业管理有限公司	深圳市	深圳市	服务业	100.00		投资设立
深圳市思考机器人有限公司	深圳市	深圳市	服务业	100.00		股权购入
海口文韬科技有限公司	海口市	海口市	服务业	100.00		投资设立

## 八、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具，除衍生工具外，包括货币资金、交易性金融资产、银行借款、其他应收款等。这些金融工具的主要目的在于为本公司的运营融资。本公司具有多种因经营而直接产生的其他金融资产和负债，如应收账款和应付账款等。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动风险及市场风险。

### 1、金融工具分类

本公司的金融工具主要包括货币资金，交易性金融资产，其他应收款等。各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。

### 2. 信用风险

本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本公司的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。对于未采用相关经营单位的记账本位币结算的交易，除非本公司信用控制部门特别批准，否则本公司不提供信用交易条件。

本公司其他金融资产包括货币资金、其他应收款及某些衍生工具，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。

由于本公司仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户、地理区域和行业进行管理。由于本公司的应收账款客户群广泛地分散于不同的部门和行业中，因此在本公司内部不存在重大信用风险集中。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

### 3. 流动风险

本公司及各子公司负责其自身的现金流量预测。本公司财务部门在汇总各公司现金流量预测的基础上，在合并层面持续监控短期和长期的资金需求，运用银行借款等融资手段以保持融资的持续性与灵活性的平衡确保维持充裕的现金储备。

金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：

项目	1 年以内	1 年以上	合计
长期借款	190,000.00	25,632,282.26	25,822,282.26

## 九、公允价值

(一) 按公允价值层级对以公允价值计量的资产和负债进行分析

项目	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	期末余额
一、持续的公允价值计量				
(一) 交易性金融资产	30,812,030.92			30,812,030.92
1. 分类为公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	30,812,030.92			30,812,030.92
(1) 权益工具投资	30,812,030.92			30,812,030.92
(二) 其他非流动金融资产			55,423,610.00	55,423,610.00

## 十、关联方关系及其交易

(一) 本公司的母公司

本公司无控股股东。

(二) 本公司子公司的情况

详见附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本企业的合营和联营企业情况

无。

(四) 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系
纪翔	本公司持股 5%以下股东
岳志武	本公司董事长、董事、总经理
张尔	本公司董事、董事会秘书
陈时艳	本公司监事会主席
海口市思考投研科技服务公司	董事长亲属控制的公司
岳志斌	董事长亲属

(五) 关联交易情况

1. 关联方为公司提供的无息借款情况

关联方	期初余额	本期借款	本期还款	期末余额	到期日	说明
海口市思考投研科技服务公司	5,659,000.00	14,930,000.00	20,589,000.00	0.00	无固定期限	往来款

## (六) 关联方应收应付款项

### 1. 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	海口市思考投研科技服务公司	0.00	5,659,000.00

## 十一、 承诺及或有事项

### (一) 承诺事项

截至 2024 年 6 月 30 日，本公司无承诺事项。

### (二) 或有事项

截至 2024 年 6 月 30 日，本公司无或有事项。

## 十二、 资产负债表日后事项

### (一) 重要的非调整事项

截至本报告批准报出日，本公司无重要的非调整事项。

### (二) 利润分配情况

截至本报告批准报出日，本公司无利润分配情况。

## 十三、 其他重要事项

### (一) 合并范围内的私募基金管理人情况

合并范围内私募基金管理人为浙江思考私募基金股份有限公司、台州思考投资管理有限公司、湖南思考投资管理有限公司。截至 2024 年 6 月 30 日，该三家私募基金管理人主要财务指标如下：

单位	资产总额	净资产	管理、投顾费收入	净利润
浙江思考私募基金股份有限公司	250,128,597.91	150,265,599.59	10,462.09	-997,004.19
台州思考投资管理有限公司	13,913,844.38	13,612,305.35	208,320.70	685,347.89
湖南思考投资管理有限公司	10,263,781.53	3,710,646.04	2,771.59	446,750.14
合计	274,306,223.82	167,588,550.98	221,554.38	135,093.84

## 十四、 母公司财务报表主要项目注释

### (一) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款项	44,683,899.55	58,676,374.79
减：坏账准备	913,777.26	896,787.68

项目	期末余额	期初余额
合计	43,770,122.29	57,779,587.11

(1) 按款项性质分类

项目	期末余额	期初余额
往来款	43,755,000.00	43,750,000.00
基金赎回款	892,981.35	892,981.35
押金保证金	20,000.00	14,020,000.00
暂扣款		
其他	15,918.20	13,393.44
减：坏账准备	913,777.26	896,787.68
合计	43,770,122.29	57,779,587.11

(2) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	85,918.20	53,141,461.44
1 至 2 年	39,130,000.00	3,981,932.00
2 至 3 年	3,975,000.00	640,000.00
3 至 4 年	580,000.00	
4 至 5 年		
5 年以上	912,981.35	912,981.35
减：坏账准备	913,777.26	896,787.68
合计	43,770,122.29	57,779,587.11

(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)	
2023 年 12 月 31 日余额	3,806.33	-	892,981.35	896,787.68
本期计提	16,989.58			16,989.58
本期转回				
2024 年 6 月 30 日余额	20,795.91		892,981.35	913,777.26

(4) 期末大额的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备余额
深圳市思考企业管理有限公司	往来款	75,000.00	1 年以内	0.17	892,981.35
		35,080,000.00	1-2 年	78.51	
		3,770,000.00	2-3 年	8.44	
湖南思考投资管理有限公司	往来款	4,050,000.00	1-2 年	9.06	
		200,000.00	2-3 年	0.45	

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
		580,000.00	3-4年	1.30	
北京知新资本投资管理有限公司	基金赎回款	892,981.35	5年以上	2.00	892,981.35
合计		44,647,981.35		99.92	892,981.35

## (二) 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	137,642,397.80	30,000,000.00	107,642,397.82	135,642,397.82	30,000,000.00	105,642,397.82
合计	137,642,397.80	30,000,000.00	107,642,397.82	135,642,397.82	30,000,000.00	105,642,397.82

### 1. 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
台州思考投资管理有限公司	20,037,000.00			20,037,000.00		
湖南思考投资管理有限公司	12,460,347.04			12,460,347.04		
深圳市思考企业管理有限公司	66,650,000.00			66,650,000.00		
深圳市思考机器人有限公司	35,175,050.78			35,175,050.78		30,000,000.00
海口文韬科技有限公司	1,320,000.00	2,000,000.00		3,320,000.00		
合计	135,642,397.82	2,000,000.00		137,642,397.80		30,000,000.00

## (三) 营业收入和营业成本

### 1. 营业收入和营业成本按主要类别分类

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	10,462.09	543,759.74	416,727.00	5,268,230.34
二、其他业务小计	79,993.39	315,273.18	105,269.23	315,273.18
合计	90,455.48	859,032.92	521,996.23	5,583,503.52

### 2. 营业收入扣除情况表

项目	本年度	具体扣除情况	上年度	具体扣除情况
营业收入金额	90,455.48		521,996.23	
营业收入扣除项目合计金额				

项目	本年度	具体扣除情况	上年度	具体扣除情况
营业收入扣除项目合计金额占营业收入的比重 (%)				
营业收入扣除后金额	90,455.48		521,996.23	

### 3. 营业收入、营业成本分解信息

收入分类	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
按业务类型				
基金管理费、顾投费	10,462.09	543,759.74	416,727.00	5,268,230.34
租金	79,993.39	315,273.18	105,269.23	315,273.18
合计	90,455.48	859,032.92	521,996.23	5,583,503.52

### (四) 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		
交易性金融资产在持有期间取得的投资收益	-23082.67	
处置交易性金融资产的投资收益		-825.86
其他权益工具投资持有期间的投资收益		
其他非流动金融资产持有期间的投资收益		
合计	-23082.67	-825.86

## 十五、 补充资料

### (一) 净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)		每股收益	
			基本每股收益	
	本期	上期	本期	上期
归属于公司普通股股东的净利润	-5.08	0.01	-0.02	0.00
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-5.09	0.01	-0.02	0.00

浙江思考私募基金股份有限公司

二〇二四年八月二十八日

## 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
计入当期损益的政府补助（与企业经营密切相关除外，如增值税即征即退）	22,824.96
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-7,782.59
<b>非经常性损益合计</b>	<b>15,042.37</b>
减：所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>15,042.37</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