浙商创投

NEEQ : 834089

浙商创投股份有限公司

(ZheShang Venture Capital 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、公司负责人陈越孟、主管会计工作负责人韩新明及会计机构负责人（会计主管人员）汪波群保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

三、本半年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。

四、本半年度报告未经会计师事务所审计。

五、本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

六、本半年度报告已在“第二节 会计数据和经营情况”之“七、 公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。

七、未按要求披露的事项及原因

本报告不存在未按要求进行披露的事项。

目录

第一节 公司概况 5

第二节 会计数据和经营情况 6

第三节 重大事件 20

第四节 股份变动及股东情况 24

第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 27

第六节 财务会计报告 31

附件Ⅰ 会计信息调整及差异情况 101

附件Ⅱ 融资情况 101

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。
	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	杭州市西湖区西溪路 527 号钱江浙商创投中心 B 座 9 楼 901。

释义

释义项目		释义
公司、本公司、浙商创投	指	浙商创投股份有限公司
中鉴管理	指	浙江中鉴企业管理有限公司，系浙商创投发起人、控股股东
荣利投资	指	杭州荣利投资管理有限公司，系浙商创投发起人、股东
和衷投资	指	杭州和衷投资合伙企业(有限合伙)，系浙商创投发起人、股东
二轻集团、省二轻	指	浙江省二轻集团有限责任公司，系浙商创投发起人
浙江产投、富浙资本	指	浙江省产投集团有限公司，原浙江富浙资本管理有限公司，系浙江省国有资本运营有限公司全资子公司
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
三会	指	股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	指	股东大会议事规则、董事会议事规则、监事会议事规则
浙商证券、主办券商	指	浙商证券股份有限公司
天健会计师、会计师事务所	指	天健会计师事务所(特殊普通合伙)
高级管理人员	指	公司总裁（总经理）、执行总裁、副总裁、财务负责人、董事会秘书
管理层	指	公司董事、监事及高级管理人员
公司法	指	中华人民共和国公司法
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期、本报告期	指	2024 年 1 月 1 日 2024 年 6 月 30 日
基金业协会	指	中国证券投资基金业协会
浙商创业（深圳）	指	浙商创业投资管理（深圳）有限公司
北京华盈	指	北京浙商华盈创业投资管理有限公司
浙普四千	指	上海浙普四千企业管理有限公司
中小浙普基金	指	公司在管基金之中小浙普（上海）创业投资合伙企业（有限合伙）

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	浙商创投股份有限公司		
英文名称及缩写	Zheshang Venture Capital Co.,Ltd		
	-		
法定代表人	陈越孟	成立时间	2007 年 11 月 16 日
控股股东	控股股东为（浙江中鉴企业管理有限公司）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（陈越孟），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	J 金融业-J67 资本市场服务-J673 非公开募集投资基金-J6731 创业投资基金		
主要产品与服务项目	私募基金投资管理、资产管理及投资咨询服务		
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	浙商创投	证券代码	834089
挂牌时间	2015 年 11 月 5 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）	721,900,000
主办券商（报告期内）	浙商证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	杭州市上城区五星路 201 号		
联系方式			
董事会秘书姓名	楼琼	联系地址	杭州市西湖区西溪路 527 号钱江浙商创投中心 B 座 9 楼 901 室
电话	0571-89922222	电子邮箱	louq@zsvc.com.cn
传真	0571-89922221		
公司办公地址	杭州市西湖区西溪路 527 号钱江浙商创投中心 B 座 9 楼 901 室	邮政编码	310013
公司网址	www.zsvc.com.cn		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	913300006691664088		
注册地址	浙江省杭州市西湖区西溪路 527 号钱江浙商创投中心 B 座 9 楼 901 室		
注册资本（元）	721,900,000	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

本公司是一家专业从事私募基金投资管理的机构，主要商业模式为：

1、私募创业投资、股权投资基金管理

通过私募的方式向客户募集资金、设立基金，并受托管理基金，运用基金资产对有发展潜力的优质企业进行股权投资，通过被投资企业未来上市、挂牌、并购、回购等方式退出，使基金资产实现资本增值，获得投资收益。而公司作为基金管理人，收取一定的基金管理费用和基金超额收益报酬。

2、自有资金投资

公司用自有资金以股权方式投资企业（即直接投资），通过被投资企业未来的上市、并购等方式获得资本增值、投资收益。

报告期内，公司的商业模式无重大变化。

二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	23,177,906.21	45,754,870.43	-49.34%
毛利率%	-	-	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-7,326,141.64	8,333,876.12	-187.91%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-9,129,698.19	7,476,110.19	-222.12%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	-0.63%	0.70%	-
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）	-0.78%	0.63%	-
基本每股收益	-0.01	0.01	-200.00%
偿债能力	**本期期末**	**上年期末**	**增减比例%**
资产总计	1,354,855,593.93	1,427,263,493.61	-5.07%
负债总计	183,770,762.04	201,014,359.55	-8.58%
归属于挂牌公司股东的净资产	1,137,081,104.20	1,189,858,900.67	-4.44%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.58	1.65	-4.24%
资产负债率%（母公司）	7.04%	8.06%	-
资产负债率%（合并）	13.56%	14.08%	-

流动比率	59.69%	75.42%	-
利息保障倍数	-7.79	6.64	-
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	-12,734,105.08	42,785,952.47	-129.76%
应收账款周转率	-	-	-
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%	-5.07%	9.16%	-
营业收入增长率%	-49.34%	29.09%	-
净利润增长率%	-169.12%	365.12%	-
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	-	-	-
私募股权、创业投资基金规模	56,307,770,800	55,731,679,200	1.03%
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	77,386,370.12	5.71%	51,588,962.91	3.61%	50.01%
应收账款	599,896.61	0.04%	695,936.61	0.05%	-13.80%
长期股权投资	111,870,640.32	8.26%	112,601,714.17	7.89%	-0.65%
固定资产	613,182.08	0.05%	786,328.56	0.06%	-22.02%

项目重大变动原因

本期货币资金增加是因为赎回银行到期理财产品所致。

（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	23,177,906.21	-	45,754,870.43	-	-49.34%
营业成本	-	-	-	-	-
管理费用	32,219,347.78	139.01%	37,094,611.30	81.07%	-13.14%
财务费用	719,631.83	3.10%	1,488,430.12	3.25%	-51.65%
信用减值损失	1,698.71	0.01%	618,142.47	-1.35%	-99.73%
其他收益	353,656.64	1.53%	279,650.08	0.61%	26.46%

投资收益	3,291,670.98	14.20%	13,096,005.53	28.62%	-74.87%
公允价值变动收益	-571,454.35	-2.47%	-14,671,311.95	-32.07%	96.10%
营业利润	-6,593,934.37	-28.45%	6,230,737.74	13.62%	-205.83%
营业外收入	0.00	0.00%	0.84	0.00%	-100.00%
营业外支出	8,028.96	0.03%	395.63	0.00%	1,929.41%
净利润	-6,748,701.99	-29.12%	9,764,237.57	21.34%	-169.12%
经营活动产生的现金流量净额	-12,734,105.08	-	42,785,952.47	-	-129.76%
投资活动产生的现金流量净额	68,207,515.03	-	26,479,241.22	-	157.59%
筹资活动产生的现金流量净额	-29,676,002.74	-	-3,281,833.21	-	-804.25%

项目重大变动原因

1. 本期营业收入相较于上年同期减少，是因为本期退出项目超额业绩报酬减少所致；
2. 本期投资收益减少是去年同期公司有所投项目处置金融资产取得投资收益所致；
3. 公允价值变动收益增长是因为较去年同期金融资产市场价格变化所致；
4. 营业利润与净利润减少主要是因为公司当期超额业绩报酬减少所致；
5. 经营活动产生的现金流量净额减少是因为营业收入减少导致提供劳务收到的现金减少所致；
6. 投资活动产生的现金流量净额增加是因为赎回的交易性金融资产较购买有所增长所致；
7. 筹资活动产生的现金流量净额减少是因为本期归还了相关融资计划所致。

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
浙江海鹏投资管理有限公司	子公司	投资管理	350,000,000.00	202,499,842.91	187,304,081.22	-	1,262,420.56
杭州凝海企业管理合伙企业（有限合伙）	子公司	企业管理咨询	-	330,000,875.40	329,998,875.40	-	0.90
杭州勇健投资合伙企业（有限合伙）	子公司	投资管理；实业投资；投资咨询	-	233,574,964.91	205,074,964.91	-	87,009.81
杭州雄健投资合伙企业（有限合伙）	子公司	投资管理；实业投资；投资咨询	-	171,685,836.08	62,685,836.08	-	6,772.70
北京浙商华盈创业投资管理有限公司	子公司	资产管理	20,000,000.00	14,964,757.26	8,442,115.46	4,247,716.53	3,110,350.67
浙商创业投资管理（深圳）有限公司	子公司	投资管理、投资咨询	10,000,000.00	25,871,590.17	16,865,132.51	3,674,137.20	870,109.45
杭州浙正投资管理有限公司	子公司	投资管理、投资咨询、实业投资	20,000,000.00	26,121,503.38	12,341,074.50	8,150,943.42	2,338,894.20

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
上海杭创实业有限公司	联营	持续经营

（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	-	-	-	-	-
私募股权、创业投资基金	59,929,218,400	56,307,770,800	18,341,141,800	36,617,605,300	98.88%
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
中小浙普基金	创业投资	1,733,000,000	1,317,250,000	7,408,450,000	7,800,000	36.69%
慈浙基金	创业投资	1,000,000,000	200,000,000	140,000,000	-	16.11%
启真基金	创业投资	500,000,000	500,000,000	428,995,700	-	20.41%
韬略基金	创业投资	330,300,000	330,300,000	233,000,000	64,000,000	10.21%
金兰基金	创业投资	400,000,000	221,100,000	214,000,000	-	4.07%

-

（三） 新设立基金情况

1、 新设基金情况

√适用 □不适用

单位：元或年

基金名称	备案情况	组织形式	成立时间	基金规模		存续期间		基金备案分类	基金管理人	基金托管人	已投资金额	已投资金额占比
				认缴规模	实缴规模	投资期	退出期					
杭州新质生产力创业投资合伙企业（有限合伙）	已备案	有限合伙	2024 年 5 月 28 日	31,500,000	31,500,000	1	4	专项基金	北京浙商华盈	兴业银行	30,000,000	95.24%

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

公司在基金推介方式符合现行法律法规及政策规定，符合基金相关协议约定，主要通过直销方式及具备相关资质的第三方机构向合格投资者以非公开的方式募集资金。公司不存在向合格投资者外的单位和个人募集资金的情形；不存在通过报刊、电台、电视、互联网等公众传播媒体或者讲座、报告会、分析会和布告、传单、手机短信、微信、博客和电子邮件等方式向不特定对象宣传推介的情形。

公司管理的基金不存在向投资者承诺投资本金不受损失或者承诺最低收益的情形。

（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

公司根据基金设立的要求，投资决策一般采用“双层投委会”机制，其中，第一层为公司投资决策委员会或立项委，负责项目风险统筹考量、交易架构设计的决策，只有通过公司投资决策委员会或立项委的项目，才可推荐给公司管理的基金；第二层为基金投资决策委员会，负责决策项目是否符合基金投资策略、是否投资及投资金额等，只有通过基金投资决策委员会的项目，基金才可实施投资。

公司投资决策委员会的构成及表决机制。公司投资决策委员会设五名委员，其中设主任委员一名，由董事长担任；其他委员由公司主要管理层组成。公司投资决策委员会成员一人一票，经当次投委会成员三分之二（含）以上反对或董事长行使一票否决权的项目，不得实施。

基金投资决策委员会构成及表决机制。基金投资决策委员会一般由管理人指派的代表以及基金主要投资人代表组成。在基金的章程、合伙协议中明确基金投资决策委员会的构成、决策机制等，该等事项由全体投资人签署确认。基金投资决策委员会成员一般有五至七名委员构成，实行一人一票制，全部成员的三分之二（含）以上表决同意为项目通过。报告期内，公司严格按基金设立要求执行投资决策体系。

（2）对被投资标的的管理方式及执行的有效性

基金投后管理主要包括常规事项跟进、例外事项处理、重大事项决策等流程。公司所管理的基金与投资对象均签署了投资协议及补充协议。在该等协议中一般均明确约定了资金的用途、法人治理、竞业禁止、关联交易、基金的知情权、违约责任等相关维护 投资者权益的条款。投后管理人员定期或不定期对公司进行回访，出席投资标的公司的股东会和董事会等会议，及时收集了解投资标的公司信息，审查投资标的公司财务状况和经营状况。

公司在管项目全部为财务投资，共向 85 个项目派驻董事，33 个项目派驻监事。所派驻董事、监事均由公司高管和经验丰富的投资管理人员担任，涉及人员 31 人。该等人员通过出席有关会议等方式，参与投资项目的重大决策及管理，实现对投资项目的日常监督、管理，及时防控风险。

（3）基金与被投资标的及其与关联方的特殊利益安排

基金在投资时一般与被投资标的及其关联方签署特殊利益安排，此类安排主要包括投资资金使用限制、业绩对赌、回购、反稀释、一票否决权、优先认购权、拖售权、共同出售权、股份转让限制等。签署该等特殊条款为投资行业惯例，一方面对投资标的的实际控制人和关联方具有一定的约束力，有利于促进被投资标的逐步实现规范运作和公司治理结构的完善；另一方面也是为了更好的维护投资人和基金的合法权益。

在被投资标的 IPO 或新三板挂牌时，公司将根据券商及监管部门的要求对相关特殊利益安排进行

清理或变更，使被投资标的符合相关的监管要求。

（4）基金及投资情况

报告期内，公司在管基金情况如下表列示：

名称	类型	组织形式	币种	资金来源	投资方向	管理人	托管人	备案编号
浙江浙商创业投资股份有限公司	创业投资	公司制	人民币	社会资本	综合性	浙商创投	无托管	SD2268
杭州钱江浙商创业投资合伙企业(有限合伙)	创业投资	有限合伙	人民币	社会资本引导基金	综合性	浙商创投引导基金	工商银行	SD2060
北京浙商海鹰创业投资有限公司	创业投资	公司制	人民币	社会资本	综合性	浙商创投	浦发银行	SD2025
浙江嘉海创业投资有限公司	创业投资	公司制	人民币	社会资本	综合性	浙商创投	杭州银行	SD2238
浙江浙商诺海创业投资合伙企业(有限合伙)	创业投资	有限合伙	人民币	社会资本	综合性	浙商创投	农业银行	SD2149
浙江浙商长海创业投资合伙企业(有限合伙)	创业投资	有限合伙	人民币	社会资本	综合性	浙商创投	兴业银行	SD2180
浙江信海创业投资合伙企业(有限合伙)	创业投资	有限合伙	人民币	社会资本	综合性	浙商创投	工商银行	SD2124
浙江浙商利海创业投资合伙企业(有限合伙)	创业投资	有限合伙	人民币	社会资本引导基金	综合性	浙商创投引导基金	工商银行	SD2207
杭州助创天使创业投资合伙企业(普通合伙)	创业投资	普通合伙	人民币	社会资本	专项(天使)	浙商创投	无托管	SD2357
杭州利海互联创业投资合伙企业(有限合伙)	创业投资	有限合伙	人民币	社会资本	综合性	浙商创投	工商银行	SD6238
沈阳浙商盛海创业投资合伙企业(有限合伙)	创业投资	有限合伙	人民币	社会资本引导基金	综合性	浙商创投	中信银行	S61878
杭州倾力助合创业投资合伙企业(有限合伙)	创业投资	有限合伙	人民币	社会资本	专项(天使)	浙商创投	上海银行	S29649
杭州华媒泽商创业投资合伙企业(有限合伙)	创业投资	有限合伙	人民币	社会资本引导基金	专项(文创)	浙商创投	杭州银行	S65398
杭州牵海创业投资合伙企业(有限合伙)	创业投资	有限合伙	人民币	社会资本引导基金	综合性	浙商创投	招商银行	S82505

杭州新筹投资合伙企业(有限合伙)	创业投资	有限合伙	人民币	社会资本	专项(新三板)	浙商创投	招商银行	S80099
杭州劲健投资合伙企业(有限合伙)	创业投资	有限合伙	人民币	社会资本	专项(大健康)	浙商创投	工商银行	SJ2721
杭州仰健投资合伙企业(有限合伙)	创业投资	有限合伙	人民币	社会资本	专项(大健康)	浙商创投	招商银行	SK4032
宁波梅山保税港区海健瑞投资合伙企业(有限合伙)	创业投资	有限合伙	人民币	社会资本	专项(文化)	浙商创投科地资本	杭州银行	SW2389
桐乡浙商乌镇壹号互联网产业投资合伙企业(有限合伙)	创业投资	有限合伙	人民币	政府出资社会资本	专项(互联网)	浙商创投	工商银行	ST8761
杭州固海投资合伙企业(有限合伙)	创业投资	有限合伙	人民币	社会资本	综合性	浙商创投	招商银行	ST1070
创智韬略新能源 1 号私募股权投资基金	创业投资	契约型	人民币	社会资本	综合性	浙商创投	国泰君安证券	SX9355
沈阳浙商银谷股权投资基金合伙企业（有限合伙）	创业投资	有限合伙	人民币	社会资本	综合性	浙商创投	中信证券	SEA604
宁波鸿煦投资管理合伙企业（有限合伙）	股权投资	有限合伙	人民币	社会资本	综合性	浙商创投	浙商银行	SEF180
嘉兴致海投资合伙企业（有限合伙）	创业投资	有限合伙	人民币	社会资本	综合性	浙商创投	—	SEC942
深圳韬略新能源股权投资基金合伙企业（有限合伙）	创业投资	有限合伙	人民币	社会资本政府出资	综合性	浙商创业（深圳）	招商银行	SCF950
杭州奋华投资合伙企业（有限合伙）	股权投资	有限合伙	人民币	社会资本政府出资	综合性	浙商创投	浙商银行	SEA765
浙商创投凤凰行动专项私募股权投资基金	创业投资类 FOF	契约型	人民币	社会资本	综合性	浙商创投	恒泰证券	SGF611
湖州泽源投资合伙企业（有限合伙）	创业投资	有限合伙	人民币	社会资本政府出资	综合性	浙商创投	招商银行	SGK930
杭州慈山创业投资合伙企业（有限合伙）	创业投资	有限合伙	人民币	社会资本	综合性	浙商创投	-	SGF429
杭州启真未来创新投资合伙企业（有限合伙）	创业投资	有限合伙	人民币	社会资本政府出资	综合性	浙商创投	杭州银行	SJQ660
衢州氟达股权投资合伙企业（有限合伙）	创业投资	有限合伙	人民币	社会资本政府出资	专项基金	浙商创投	招商银行	SJZ064

丽水仁海股权投资合伙企业（有限合伙）	创业投资	有限合伙	人民币	社会资本	专项基金	浙商创投	--	SNZ908
杭州仁财创业投资合伙企业（有限合伙）	创业投资	有限合伙	人民币	社会资本	综合性	浙商创投	浙商银行	SQL010
中小浙普(上海)创业投资合伙企业（有限合伙）	创业投资	有限合伙	人民币	社会资本引导基金	综合性	浙商创投	民生银行	SQU293
丽水奋健股权投资合伙企业（有限合伙）	创业投资	有限合伙	人民币	社会资本	专项基金	北京华盈	--	SSD627
深圳韬略信旺创业投资合伙企业（有限合伙）	创业投资	有限合伙	人民币	社会资本	专项基金	浙商创业（深圳）	--	SSG668
温州健朔股权投资合伙企业（有限合伙）	创业投资	有限合伙	人民币	社会资本	综合（医疗）	浙商创投	招商银行	STG566
丽水乐盈股权投资合伙企业（有限合伙）	创业投资	有限合伙	人民币	社会资本	专项基金	浙商创投	光大银行	SVT856
杭州创融泽商股权投资合伙企业（有限合乎）	创业投资	有限合伙	人民币	社会资本	专项基金	北京华盈	招商银行	SVV482
丽水奋智股权投资合伙企业（有限合伙）	创业投资	有限合伙	人民币	社会资本	专项基金	北京华盈	未托管	SVZ464
沈阳秦科创业投资合伙企业（有限合伙）	创业投资	有限合伙	人民币	社会资本	专项基金	北京华盈	招商银行	STX716
深圳莱顺创业投资合伙企业（有限合伙）	创业投资	有限合伙	人民币	社会资本	专项	浙商创业（深圳）	平安银行	SZP140
深圳世海韬略创业投资合伙企业（有限合伙）	创业投资	有限合伙	人民币	社会资本引导基金	专项	浙商创业（深圳）	平安银行	SZN981
金华市金兰阳光韬略创业投资合伙企业（有限合伙）	创业投资	有限合伙	人民币	社会资本引导基金	综合性	浙商创业（深圳）	招商银行	SZR248
宁波慈浙科创股权投资合伙企业（有限合伙）	创业投资	有限合伙	人民币	社会资本政府出资	综合性	北京华盈	浙商银行	SZT196

温州泽鹿创业投资合伙企业（有限合伙）	创业投资	有限合伙	人民币	社会资本引导基金	综合性	浙商创投	平安银行	SZB794
临海浦达股权投资合伙企业（有限合伙）	创业投资	有限合伙	人民币	政府出资	综合性	浙商创投	工商银行	SACM96
杭州新质生产力创业投资合伙企业（有限合伙）	创业投资	有限合伙	人民币	社会资本	专项	北京华盈	兴业银行	SAGY95

报告期内，公司及公司所管理的基金投资累计投资项目 10 个，累计投资总额共计 16,690 万元。截止 2024 年 6 月 30 日，公司在管项目共计 218 个，在管项目投资总额 199.66 亿元。

（5）基金已投项目聘请外部专家与尽职调查或投资顾问及费用支付情况

公司基金所投项目大部分由公司内部团队进行尽职调查，在部分重大或存在疑难问题的项目中会聘请外部中介机构进行尽职调查。报告期内，无基金支付的尽职调查费用。

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
项目一	高科技	启真未来	0.88%	2020 年 9 月	拟 IPO 退出	是
项目二	高端制造	沈阳银谷基金	2.40%	2019 年 7 月	拟 IPO 退出	是
项目三	半导体	丽水乐盈	0.54%	2022 年 6 月	拟 IPO 退出	是
项目四	大健康	仰健基金 浙商创投 启真基金	3.75%	2018 年 5 月	拟 IPO 退出	是
项目五	大健康	启真基金	1.27%	2021 年 6 月	拟 IPO 退出	是

报告期内，项目一至五均已申报 IPO。

（五） 报告期内清算基金的情况

√适用 □不适用

目前，公司共有 16 只基金在进行清算，具体如下：

桐乡浙商乌镇壹号互联网产业投资合伙企业(有限合伙)、杭州倾力助合创业投资合伙企业(有限合伙)、浙江浙商利海创业投资合伙企业(有限合伙)、杭州利海互联创业投资合伙企业(有限合伙)、沈阳浙商银谷股权投资基金合伙企业（有限合伙）、杭州仰健投资合伙企业(有限合伙)、宁波鸿煦投资管理合伙企业（有限合伙）、杭州奋华投资合伙企业（有限合伙）、杭州华媒泽商创业投资合伙企业(有限合伙)、杭州劲健投资合伙企业(有限合伙)、杭州新筹投资合伙企业(有限合伙)、杭州助创天使创业投资合伙企业(普通合伙)、宁波梅山保税港区海健瑞投资合伙企业(有限合伙)、浙江浙商诺海创业投资合伙企业(有限合伙)、杭州固海投资合伙企业(有限合伙)、杭州钱江浙商创业投资合伙企业(有限合伙)。

截止到本报告期日，上述基金均处于清算中。

(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

报告期内，公司无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。

(七) 以自有资产投资的情况

√适用 □不适用

1.报告期内，公司无新增以自有资金投资金额占当期期末净资产 5%以上的自有资产投资项目。

2.受托资产主要为公司作为基金管理人所管理的私募基金，各基金独立运营，在基金层面设立投资决策委员会，为项目投资及退出做出相关决策。而公司自有资产投资，主要为公司或控股子公司作为投资主体直接对外投资，按公司内部决策流程做出决策。公司自有资产一般立足于公司整体发展的投资业务，与在管基金之间不存在利益冲突。

3.报告期内，公司收入来源中 98.81%来自于受托管理资产，其他来自于自有资产。

4.公司建立了《风险隔离及利益冲突防范制度》(公告编号：2016-040)等相关制度，以确保自有资金与受托管理资产之间有效的风险隔离，防范公司直投业务与基金之间、受托管理的不同基金之间的利益冲突，防范内幕交易和利益输送风险，维护基金持有人及公司的合法权益，保障管理的不同基金得到公平对待。公司严格按照制度执行，未发生利益输送或利益冲突的风险。

5.报告期内，公司及控股子公司所投资项目均为财务型投资。

六、 企业社会责任

√适用 □不适用

公司秉承“传承浙商精神、助力民族产业”的价值观，以推动产业发展和社会进步为己任，把有限的资本，投给持续创造价值的企业家团队，通过有效整合资源，帮助被投企业成长壮大，有效支持新兴产业的发展和传统产业的转型升级，服务于国家创新战略和经济高质量发展。用“工匠精神”倾注于投资事业，潜心发掘最具价值增长潜力的企业，谨慎对待每一笔投资，兢业严谨、精益求精。作为价值的发现者、价值投资的践行者，公司致力于为投资人、企业家、创业者打造一个共享财富增值与价值实现的平台，为投资人实现财富增值，助力企业家们实现梦想。

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
受宏观经济环境波动影响较大的风险	从全球私募股权投资行业的发展历史以及我国近年来私募股权投资行业的发展状况看,私募股权投资行业的活跃度与宏观经济环境高度相关。当宏观经济处于上升阶段时,高净值人群的投资意愿增强,各企业经营业绩良好,可选择的被投资企业数量较多,质量较好,私募基金不仅募资相对便利,投资也容易取得良好投资收益,从而形成行业的良性循环。反之，如果宏观经济处于下行阶段,不仅出资人的投资风险偏好大幅降低,已投标的企业的经营活动和业绩也会受到影响,从而给公司的经营业绩造成影响。私募基金管理公司研判宏观经济的波动，对投资时点和退出时点的精准把握，是应对宏观经济环境波动的

	重要能力。公司不断锤炼宏观经济的专业研判能力和系统性的布局能力，应对宏观经济波动影响的风险。
证券市场波动及发行政策变化的风险	公司主要业务为私募股权投资管理,主要收益来自于基金管理费和项目退出以后的收益分成。通过被投资企业上市在证券市场减持股票是私募股权投资最主要的退出方式。我国证券市场的整体波动较大,如果相关股票大幅下跌,将对项目通过证券市场减持股票造成一定影响,从而对公司的业绩造成影响。证券市场股票发行政策、减持政策的变化也往往会导致项目退出周期的不确定,进而影响项目的内部收益率。公司在投资时严格按照国家产业政策导向进行投资,通过给投资项目提供更多增值服务,助力已投项目稳健发展,以不断增强抗风险能力。同时,公司将进一步关注宏观经济及国家政策变化,不断创新基金产品类型,提升业务水平,提高应对市场波动的能力。
在管项目数量增加导致的管理风险	随着公司所管理规模不断扩大,对公司的投后管理能力提出了较高的要求。公司能否有效管控项目风险,对公司经营业绩影响较大。目前,公司由投后管理部门负责牵头,协调在管项目的投后管理工作及资源对接工作,定期跟踪在管项目,确保风险可控。公司不断优化对项目的投后管理及增值服务,健全项目管理机制;不断加强团队建设,提升项目管理能力;公司不定期汇总被投资项目的反馈意见及建议,加强项目之间的资源整合与对接,努力促进项目之间的资源互补与协同发展。
公司持续经营业绩的稳定性风险	私募基金管理公司的收入除了按照管理规模收取的基金管理费收入相对稳定外,超额业绩报酬和投资收益均依赖于项目后续的增值和退出,而投资项目的增值和退出并不仅仅依赖于公司的管理,也与经济、市场、政策大环境以及投资项目自身经营等多种因素有关,因此存在一定的不确定性,影响公司经营业绩的稳定性。由于股票市场波动较大、私募股权投资市场竞争逐渐加剧、公司管理基金在未来陆续到期,公司管理基金是否能够取得较好的业绩、投资项目能否如期退出、自有资金投资能否持续增值等面临一定不确定性,公司及其所管理基金的业绩的稳定性面临一定挑战。公司不断加强管理团队建设及内部控制机制建设,提高经营管理水平,降低经营风险,努力实现经营业绩的持续稳定提升。
业务规模扩张的风险	近年公司管理的基金规模快速扩大,业务扩张对公司的决策机制及风险控制体系、管理人员及团队素质、内部结构及运作效率等方面提出更高的要求,可能存在公司管理能力无法更好地适应业务扩张的风险。公司将继续秉承“严谨规范、专业高效”的投资策略，通过不断优化投资决策体系,健全并完善内部制度建设,加强部门协同,提高内部运作效率;加强对员工进行内外部专业培训,不断加强团队建设,提升管理水平,以便能更好地适应业务规模扩张的需求,降低相应风险。
LP 非专业判断对项目决策的科学性产生影响的风险	公司管理的基金有部分 LP 参与决策。LP 系非专业投资人员,故在某些项目专业化较高的决策上可能存在决策偏差,但投资决策委员会以多数原则进行表决,外部委员席位通常较少,对

	最终决议的影响程度相对较低,能较好地弥补这一缺陷。同时,作为投委会委员的 LP 均为在各自行业有广泛影响力的企业家,拥有丰厚的业内资源,熟悉各自行业产业价值链分布,不仅可以为相关行业的投资决策提供思路,更可以为创业企业发展提供资源支持,帮助创业企业更快确立适合自己发展的战略思路。
对赌和回购条款执行的风险	公司针对部分已投项目设置了对赌和回购条款,并对相关事项进行了约定,如已投企业未达到约定的要求,公司将有权执行相关对赌条款和回购条款。但相关对赌和回购条款一般是在企业经营状况不佳时触发,此时大股东是否有能力履行对赌或回购条款中的相关义务不能确定。如相关条款不能履行,公司的业绩和利益将可能受到一定影响。公司将不断加强投后管理团队和已投资项目风险预警机制的建设,及时把握投资项目的进展动态,对于可能触发对赌和回购条款的项目提前设计方案,并做好及时有效的沟通和统筹协调。
项目退出困难、投资资金难以回收的风险	公司在管项目较多,在各种可预见与难以提前预见的因素的作用下,将来不排除会有少数项目出现退出困难,不能按约定退出的情况。为维护基金投资人的最大利益,公司将会采取展期、调整股权比例、协调第三方收购、仲裁、诉讼等途径加以解决,但依然不排除个别项目在采取各种解决方案后依然无法回收投资资金的风险。公司将不断加强投后管理团队建设与已投资项目风险预警机制建设,加强对投资项目经营发展情况的及时跟踪与把握,以及时发现已投资项目所存在的风险及问题,提出整改意见并督促其整改,在资源整合、多渠道、多方式加快项目退出等方面进行提前布局，尽可能降低项目退出风险。
公司及子公司担任所管理基金普通合伙人的风险	在公司或子公司作为普通合伙人的基金中,公司或子公司依法对合伙企业债务承担无限连带责任。公司在管基金均为平层结构,没有结构化的设计,正常情况下亦不会使用杠杆。此外,公司或子公司作为管理人负责对相关基金的投资决策及日常运营,也可以严格控制在管基金的对外负债,防范公司作为普通合伙人对所管理基金债务承担的无限连带责任风险。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	□是 √否	三. 二. (一)
是否存在提供担保事项	□是 √否	
是否对外提供借款	□是 √否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	□是 √否	三. 二. (二)
是否存在关联交易事项	√是 □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	□是 √否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	□是 √否	
是否存在股份回购事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	√是 □否	三. 二. (四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	√是 □否	三. 二. (五)
是否存在被调查处罚的事项	√是 □否	三. 二. (六)
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在破产重整事项	□是 √否	
是否存在基金业协会登记与信息更新的事项	√是 □否	三. 二. (七)
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	□是 √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
管理费	100,000,000.00	22,918,074.77
超额业绩报酬	100,000,000.00	0.00
其他（含关联方共同投资、关联租赁等）	800,000,000.00	367,878.10
其他重大关联交易情况	**审议金额**	**交易金额**
收购、出售资产或股权	-	-
与关联方共同对外投资	-	-
提供财务资助	-	-
提供担保	-	-

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

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响

本期已发生的关联交易为公司日常性关联交易，是公司业务发展及生产经营的正常需要，交易有利于公司持续稳定经营，促进公司发展。

（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
-	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2015 年 11 月 5 日	-	正在履行中
-	实际控制人或控股股东	资金占用承诺	2015 年 11 月 5 日	-	正在履行中
-	实际控制人或控股股东	其他承诺（避免及减少关联交易）	2015 年 11 月 5 日	-	正在履行中
-	实际控制人或控股股东	其他承诺（将严格执行中国证监会有关规范公司与关联公司资金往来的规定）	2015 年 11 月 5 日	-	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无。

（五） 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
公司股权	股权	质押	443,596,499.84	32.74%	公司生产经营所需
总计	-	-	443,596,499.84	32.74%	-

资产权利受限事项对公司的影响

本次股权质押是公司生产经营所需，如果全部被限制权利的股份被行权可能导致公司控股股东或者实际控制人发生变化。

（六） 调查处罚事项

公司及相关主体于 2024 年 6 月 24 日收到中国证券监督管理委员会浙江监管局行政处罚决定书（[2024]21 号），公司已对此进行公告，公告编号：2024-025。

（七） 基金业协会登记与信息更新的事项

报告期内，公司合并报表范围内共有三家私募基金管理人，备案信息如下：

公司名称	备案时间	备案编号	机构类型
浙商创投股份有限公司	2014-04-17	P1000849	私募股权、创业投资基金管理人
浙商创业投资管理(深圳)有限公司	2017-12-05	P1066042	私募股权、创业投资基金管理人
北京浙商华盈创业投资管理有限公司	2020-09-01	P1071256	私募股权、创业投资基金管理人

公司在管基金均已在中国证券投资基金业协会私募基金登记备案系统备案登记，并依据基金业协会的关于私募基金运作的办法及指引进行运作，确保基金的运营合法合规。备案编号详见下表表格：

序号	基金名称	成立时间	备案编号
1	浙江浙商创业投资股份有限公司	2014-4-17	SD2268
2	杭州钱江浙商创业投资合伙企业(有限合伙)	2014-4-17	SD2060
3	北京浙商海鹰创业投资有限公司	2014-4-17	SD2025
4	浙江嘉海创业投资有限公司	2014-4-17	SD2238
5	浙江浙商诺海创业投资合伙企业(有限合伙)	2014-4-17	SD2149
6	浙江浙商长海创业投资合伙企业(有限合伙)	2014-4-17	SD2180
7	浙江信海创业投资合伙企业(有限合伙)	2014-4-17	SD2124
8	浙江浙商利海创业投资合伙企业(有限合伙)	2014-4-17	SD2207
9	杭州助创天使创业投资合伙企业(普通合伙)	2014-4-17	SD2357
10	杭州利海互联创业投资合伙企业(有限合伙)	2015-5-15	SD6238
11	沈阳浙商盛海创业投资合伙企业(有限合伙)	2015-6-24	S61878
12	杭州倾力助合创业投资合伙企业(有限合伙)	2015-6-11	S29649
13	杭州华媒泽商创业投资合伙企业(有限合伙)	2016-4-28	S65398
14	杭州牵海创业投资合伙企业(有限合伙)	2015-10-22	S82505
15	杭州新筹投资合伙企业(有限合伙)	2015-9-29	S80099
16	杭州劲健投资合伙企业(有限合伙)	2016-7-7	SJ2721
17	杭州仰健投资合伙企业(有限合伙)	2016-12-29	SK4032
18	宁波梅山保税港区海健瑞投资合伙企业(有限合伙)	2018-4-16	SW2389
19	桐乡浙商乌镇壹号互联网产业投资合伙企业(有限合伙)	2017-11-16	ST8761
20	杭州固海投资合伙企业(有限合伙)	2017-5-19	ST1070
21	创智韬略新能源 1 号私募股权投资基金	2018-1-9	SX9355
22	沈阳浙商银谷股权投资基金合伙企业（有限合伙）	2018-6-29	SEA604
23	宁波鸿煦投资管理合伙企业(有限合伙)	2018-7-31	SEF180
24	嘉兴致海投资合伙企业(有限合伙)	2018-7-26	SEC942
25	深圳韬略新能源股权投资基金合伙企业(有限合伙)	2018-5-22	SCF950
26	杭州奋华投资合伙企业(有限合伙)	2018-9-30	SEA765
27	浙商创投凤凰行动专项私募股权投资基金	2019-4-11	SGF611
28	湖州泽源投资合伙企业（有限合伙）	2019-4-24	SGK930
29	杭州慈山创业投资合伙企业（有限合伙）	2019-5-20	SGF429

30	杭州启真未来创新投资合伙企业（有限合伙）	2020-3-18	SJQ660
31	衢州氟达股权投资合伙企业（有限合伙）	2020-4-28	SJZ064
32	丽水仁海股权投资合伙企业（有限合伙）	2021-2-20	SNZ908
33	杭州仁财创业投资合伙企业（有限合伙）	2021-5-7	SQL010
34	中小企业发展基金浙普（上海）创业投资合伙企业（有限合伙）	2021-7-6	SQU293
35	丽水奋健股权投资合伙企业（有限合伙）	2021-8-3	SSD627
36	深圳韬略信旺创业投资合伙企业（有限合伙）	2021-9-3	SSG668
37	温州健朔股权投资合伙企业（有限合伙）	2021-12-24	STG566
38	丽水乐盈股权投资合伙企业（有限合伙）	2022-6-15	SVT856
39	杭州创融泽商股权投资合伙企业（有限合伙）	2022-6-27	SVV482
40	丽水奋智股权投资合伙企业（有限合伙）	2022-7-19	SVZ464
41	沈阳秦科创业投资合伙企业（有限合伙）	2022-8-23	STX716
42	深圳莱顺创业投资合伙企业（有限合伙）	2023-3-1	SZP140
43	深圳世海韬略创业投资合伙企业（有限合伙）	2023-3-1	SZN981
44	金华市金兰阳光韬略创业投资合伙企业（有限合伙）	2023-3-24	SZR248
45	宁波慈浙科创股权投资合伙企业（有限合伙）	2023-4-4	SZT196
46	温州泽鹿创业投资合伙企业（有限合伙）	2022-12-15	SZB794
47	临海浦达股权投资合伙企业（有限合伙）	2023-11-10	SACM96
48	杭州新质生产力创业投资合伙企业（有限合伙）	2024-5-28	SAGY95

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	721,900,000	100%	0	721,900,000	100%
	其中：控股股东、实际控制人	279,420,000	38.71%	0	279,420,000	38.71%
	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		721,900,000	-	0	721,900,000	-
普通股股东人数		58				

股本结构变动情况

□适用 √不适用

（二） 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	浙江中鉴企业管理有限公司	279,420,000	0	279,420,000	38.7062%	0	279,420,000	236,359,000	0
2	浙江省产投集团有限公司	141,000,000	0	141,000,000	19.5318%	0	141,000,000	0	0
3	杭州荣利投资管理有限公司	81,960,000	0	81,960,000	11.3534%	0	81,960,000	0	0
4	浙江省二轻集	57,480,000	0	57,480,000	7.9623%	0	57,480,000	0	0

	团有限责任公司								
5	杭州和衷投资合伙企业（有限合伙）	40,140,000	0	40,140,000	5.5603%	0	40,140,000	0	0
6	上海盛豫投资合伙企业（有限合伙）	38,093,000	0	38,093,000	5.2768%	0	38,093,000	0	0
7	章小洲	15,999,000	0	15,999,000	2.2162%	0	15,999,000	0	0
8	浙江浙商汇悦私募基金管理有限公司－浙商汇悦新三板2号资产管理计划	14,720,000	0	14,720,000	2.0391%	0	14,720,000	0	0
9	永利一号（天津）股权投资基金合伙企业（有限合伙）	10,000,000	0	10,000,000	1.3852%	0	10,000,000	0	0
10	中诚信托有限责任公司	10,000,000	0	10,000,000	1.3852%	0	10,000,000	0	0
合计		688,812,000	-	688,812,000	95.4165%	0	688,812,000	236,359,000	0

普通股前十名股东情况说明

√适用 □不适用

除浙江中鉴企业管理有限公司和杭州和衷投资合伙企业（有限合伙）均为陈越孟实际控制外，其

他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				
陈越孟	董事长	男	1969 年 3 月	2024 年 6 月 18 日	2027 年 6 月 17 日	0	0	0	0%
华晔宇	董事	男	1972 年 6 月	2024 年 6 月 18 日	2027 年 6 月 17 日	0	0	0	0%
游向东	董事、总裁	男	1963 年 1 月	2024 年 6 月 18 日	2027 年 6 月 17 日	0	0	0	0%
周宏	董事	男	1988 年 11 月	2024 年 6 月 18 日	2027 年 6 月 17 日	0	0	0	0%
杨志龙	董事、副总裁	男	1976 年 7 月	2024 年 6 月 18 日	2027 年 6 月 17 日	0	0	0	0%
金颖	监事会主席	女	1987 年 4 月	2024 年 6 月 18 日	2027 年 6 月 17 日	0	0	0	0%
濮阳烁	监事	女	1975 年 11 月	2024 年 6 月 18 日	2027 年 6 月 17 日	0	0	0	0%
徐亚波	监事	女	1975 年 3 月	2024 年 6 月 18 日	2027 年 6 月 17 日	0	0	0	0%
倪敏	副总裁	男	1971 年 10 月	2024 年 6 月 18 日	2027 年 6 月 17 日	0	0	0	0%
陈伟民	副总裁	男	1983 年 8 月	2024 年 6 月 18 日	2027 年 6 月 17 日	0	0	0	0%
韩新明	财务负责人	女	1956 年 2 月	2024 年 6 月 18 日	2027 年 6 月 17 日	0	0	0	0%

楼琼	副总裁、董事会秘书	女	1970 年 9 月	2024 年 6 月 18 日	2027 年 6 月 17 日	0	0	0	0%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

公司控股股东、实际控制人陈越孟系公司监事徐亚波之姐夫，除此之外，公司其他董事、监事、高级管理人员互相之间无关联关系。

（二） 变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
刘冬秋	董事	离任	无	换届
王雷	监事	离任	无	换届
张正鸽	监事	离任	无	换届
金颖	无	新任	监事	换届
濮阳烁	无	新任	监事	换届
杨志龙	副总裁	新任	董事、副总裁	换届

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

金颖，中国国籍，无境外永久居留权，1987 年出生，2009 年 7 月至 2012 年 8 月，就职于乐金电子（杭州）有限公司经营企划部；2012 年 9 月至 2023 年 5 月，就职于浙江凯喜雅国际股份有限公司，历任人力资源部主管、集团办公室主任助理、集团办公室副主任（主持工作）、集团办公室主任；2023 年 5 月至 2023 年 10 月，就职于浙报数字文化集团股份有限公司，任党群工作部（纪检监察室）副主任；2023 年 10 月至今，就职于浙江省产投集团有限公司综合管理部（数字化部），任总经理。

濮阳烁，女，汉族，浙江衢州人，1975 年 11 月出生，教授级高级会计师。1998 年 8 月参加工作，具有比较丰富的审计、财务管理和投资管理从业经验。曾任浙江省审计事务所、浙江万邦会计师事务所审计，航天中汇集团股份有限公司财务处处长，航天通信控股集团股份有限公司财务总监，杭州市国资委外派财务总监，杭州汽轮动力集团有限 公司副总会计师，杭州汽轮机股份有限公司副总经理、总会计师，杭州联力投资管理有限公司董事、合伙人、副总经理，浙江广杰投资管理有限公司副总经理，常熟市国瑞科技股份有限公司党支部委员、副总经理、财务总监。现任浙江省二轻集团有限责任公司审计法务部(综合监督部、监事会办公室)副经理(副主任)。

杨志龙先生,1976 年生,中国国籍,无境外永久居留权。1999 年至 2001 年常州财经学校（现建行大学华东学院）教师/辅导员；2001 年至 2003 年托普集团通信事业部区域总监；2003 年至 2005 年上海凯门通信技术有限公司产品经理;2005 年至 2007 年浙江惠康电子通信公司产品研发总监;2007 年至今历任浙江浙商创业投资管理有限公司风控总监、投资总监，北京浙商海鹰创业投资有限公司总经理，沈阳浙银股权投资基金管理有限公司执行董事兼总经理，现任浙商创投股份有限公司上海公司总经理、中小企业发展浙普（上海）基金执行事务代表。

（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

高级管理人员	9	7
行政人员	9	8
投资管理人员	45	44
投后及风控	16	16
财务人员	4	4
员工总计	83	79

（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
流动资产：			
货币资金	五（一）1	77,386,370.12	51,588,962.91
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五（一）2	26,788,954.93	93,070,345.44
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五（一）3	599,896.61	695,936.61
应收款项融资			
预付款项			
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五（一）4	2,267,020.53	2,416,217.26
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（一）5	94,620.68	1,050.00
流动资产合计		107,136,862.87	147,772,512.22
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	五（一）6	111,870,640.32	112,601,714.17
其他权益工具投资	五（一）7	1,070,803,498.55	1,116,230,230.67
其他非流动金融资产	五（一）8	59,982,500.00	43,323,000.00

投资性房地产			
固定资产	五（一）9	613,182.08	786,328.56
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五（一）10	2,792,463.69	3,666,376.17
无形资产	五（一）11	315,758.50	372,967.03
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（一）12	789,101.82	1,025,885.58
递延所得税资产	五（一）13	551,586.10	1,484,479.21
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,247,718,731.06	1,279,490,981.39
资产总计		1,354,855,593.93	1,427,263,493.61
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款			
预收款项			
合同负债	五（一）15	17,837,690.09	3,137,337.11
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（一）16		5,230,407.44
应交税费	五（一）17	1,085,010.94	4,279,110.63
其他应付款	五（一）18	158,586,159.32	156,342,190.40
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（一）19	935,833.07	26,834,289.24
其他流动负债	五（一）20	1,051,317.52	104,014.88
流动负债合计		179,496,010.94	195,927,349.70
非流动负债：			
保险合同准备金			

长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五（一）21	2,058,618.06	2,058,618.06
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（一）13	2,216,133.04	3,028,391.79
其他非流动负债			
非流动负债合计		4,274,751.10	5,087,009.85
负债合计		183,770,762.04	201,014,359.55
所有者权益：			
股本	五（一）22	721,900,000.00	721,900,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（一）23	842,265,225.51	842,265,225.51
减：库存股			
其他综合收益	五（一）24	-328,056,355.41	-282,604,700.58
专项储备			
盈余公积	五（一）25	33,982,988.21	33,982,988.21
一般风险准备			
未分配利润	五（一）26	-133,010,754.11	-125,684,612.47
归属于母公司所有者权益合计		1,137,081,104.20	1,189,858,900.67
少数股东权益		34,003,727.69	36,390,233.39
所有者权益合计		1,171,084,831.89	1,226,249,134.06
负债和所有者权益总计		1,354,855,593.93	1,427,263,493.61

法定代表人：陈越孟　　主管会计工作负责人：韩新明　　会计机构负责人：汪波群

（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
流动资产：			
货币资金		8,002,317.44	23,794,626.23
交易性金融资产		17,859,240.69	45,363,784.82
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十四（一）1	599,896.61	1,776,311.70
应收款项融资			

预付款项			
其他应收款	十四（一）2	20,393,789.84	25,062,265.89
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		93,570.68	
流动资产合计		46,948,815.26	95,996,988.64
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十四（一）3	1,242,792,725.72	1,243,523,799.57
其他权益工具投资		524,216,065.29	524,216,065.29
其他非流动金融资产		42,626,000.00	29,098,000.00
投资性房地产			
固定资产		505,718.30	615,057.91
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		1,109,653.11	1,426,696.83
无形资产		184,637.49	219,368.16
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		609,483.84	806,352.48
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,812,044,283.75	1,799,905,340.24
资产总计		1,858,993,099.01	1,895,902,328.88
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款			
预收款项			
合同负债		6,899,715.70	1,452,830.19

卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬			3,928,654.85
应交税费		617,128.74	1,591,137.87
其他应付款		119,855,144.30	117,243,685.70
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		342,149.76	25,683,087.88
其他流动负债		413,982.94	87,169.81
流动负债合计		128,128,121.44	149,986,566.30
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		735,846.72	735,846.72
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		2,097,003.94	2,033,219.27
其他非流动负债			
非流动负债合计		2,832,850.66	2,769,065.99
负债合计		130,960,972.10	152,755,632.29
所有者权益：			
股本		721,900,000.00	721,900,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		992,421,470.94	992,421,470.94
减：库存股			
其他综合收益		-213,441,103.06	-213,441,103.06
专项储备			
盈余公积		33,982,988.21	33,982,988.21
一般风险准备			
未分配利润		193,168,770.82	208,283,340.50
所有者权益合计		1,728,032,126.91	1,743,146,696.59
负债和所有者权益合计		1,858,993,099.01	1,895,902,328.88

（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		23,177,906.21	45,754,870.43
其中：营业收入	五（二）1	23,177,906.21	45,754,870.43
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		33,027,148.09	38,846,618.82
其中：营业成本			
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五（二）2	88,168.48	263,577.40
销售费用			
管理费用	五（二）3	32,219,347.78	37,094,611.30
研发费用			
财务费用	五（二）4	719,631.83	1,488,430.12
其中：利息费用		750,000.00	1,625,812.86
利息收入		-130,709.08	150,338.17
加：其他收益	五（二）5	353,656.64	279,650.08
投资收益（损失以“-”号填列）	五（二）6	3,291,670.98	13,096,005.53
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）		-731,073.85	-1,440,486.72
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）7	-571,454.35	-14,671,311.95
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五（二）8	1,698.71	618,142.47
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（二）9	179,735.53	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-6,593,934.37	6,230,737.74
加：营业外收入	五（二）10		0.84
减：营业外支出	五（二）11	8,028.96	395.63
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-6,601,963.33	6,230,342.95
减：所得税费用	五（二）12	146,738.66	-3,533,894.62
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-6,748,701.99	9,764,237.57
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）		-6,748,701.99	9,764,237.57
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）		577,439.65	1,430,361.45
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-7,326,141.64	8,333,876.12
六、其他综合收益的税后净额		-45,475,600.18	72,286,188.81
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-45,451,654.83	72,286,188.81
1.不能重分类进损益的其他综合收益		-45,451,654.83	72,286,188.81
（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		-45,451,654.83	72,286,188.81
（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		-23,945.35	
七、综合收益总额		-52,224,302.17	82,050,426.38
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-52,777,796.47	80,620,064.93
（二）归属于少数股东的综合收益总额		553,494.30	1,430,361.45
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：陈越孟　　主管会计工作负责人：韩新明　　会计机构负责人：汪波群

（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（二）1	15,018,428.72	37,746,648.77
减：营业成本			
税金及附加		38,160.35	216,408.89
销售费用			
管理费用		30,304,110.16	35,388,225.41

研发费用			
财务费用		680,018.23	1,447,872.84
其中：利息费用		750,000.00	1,553,481.96
利息收入		-98,284.75	107,261.75
加：其他收益		312,363.18	229,102.81
投资收益（损失以“-”号填列）	十四（二）2	4,944,279.10	9,085,942.91
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）		-731,073.85	-1,440,486.72
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）		207,235.87	-14,834,172.72
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-4,511,573.65	-1,461,511.15
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		773.50	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-15,050,782.02	-6,286,496.52
加：营业外收入			0.84
减：营业外支出		2.99	240.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-15,050,785.01	-6,286,735.68
减：所得税费用		63,784.67	-3,708,490.68
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-15,114,569.68	-2,578,245.00
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-15,114,569.68	-2,578,245.00
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
六、综合收益总额		-15,114,569.68	-2,578,245.00

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
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		44,556,590.40	91,910,547.35
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		208.72	25,677.58
收到其他与经营活动有关的现金	五（三）2	2,040,400.79	4,980,543.53
经营活动现金流入小计		46,597,199.91	96,916,768.46
购买商品、接受劳务支付的现金		16,131,500.00	14,225,000.00
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		27,734,797.12	26,882,466.40
支付的各项税费		3,584,039.77	1,961,699.30
支付其他与经营活动有关的现金	五（三）2	11,880,968.10	11,061,650.29
经营活动现金流出小计		59,331,304.99	54,130,815.99
经营活动产生的现金流量净额		-12,734,105.08	42,785,952.47
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	五（三）1	95,683,780.00	89,149,662.11
取得投资收益收到的现金		2,832,793.03	935,617.13
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		226,100.00	

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	五（三）2		20,081,597.77
投资活动现金流入小计		98,742,673.03	110,166,877.01
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		35,158.00	687,635.79
投资支付的现金	五（三）1	30,500,000.00	83,000,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		30,535,158.00	83,687,635.79
投资活动产生的现金流量净额		68,207,515.03	26,479,241.22
三、筹资活动产生的现金流量：			
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			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金		25,000,000.00	0.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,690,000.00	2,419,292.80
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		3,690,000.00	
支付其他与筹资活动有关的现金	五（三）2	986,002.74	862,540.41
筹资活动现金流出小计		29,676,002.74	3,281,833.21
筹资活动产生的现金流量净额		-29,676,002.74	-3,281,833.21
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		25,797,407.21	65,983,360.48
加：期初现金及现金等价物余额		51,588,962.91	40,305,038.24
六、期末现金及现金等价物余额		77,386,370.12	106,288,398.72

法定代表人：陈越孟　　主管会计工作负责人：韩新明　　会计机构负责人：汪波群

（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
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		25,595,446.08	68,455,471.28
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		442,478.17	16,695,770.18
经营活动现金流入小计		26,037,924.25	85,151,241.46
购买商品、接受劳务支付的现金		13,000,000.00	
支付给职工以及为职工支付的现金		20,177,188.89	18,070,297.15

支付的各项税费		530,412.77	1,114,599.37
支付其他与经营活动有关的现金		14,835,328.23	19,781,706.38
经营活动现金流出小计		48,542,929.89	38,966,602.90
经营活动产生的现金流量净额		-22,505,005.64	46,184,638.56
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		27,183,780.00	68,100,000.00
取得投资收益收到的现金		5,675,352.95	669,173.95
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,100.00	
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			
投资活动现金流入小计		32,860,232.95	68,769,173.95
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		29,658.00	687,635.79
投资支付的现金			68,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		29,658.00	68,687,635.79
投资活动产生的现金流量净额		32,830,574.95	81,538.16
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金		25,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		750,000.00	1,500,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金		367,878.10	299,100.96
筹资活动现金流出小计		26,117,878.10	1,799,100.96
筹资活动产生的现金流量净额		-26,117,878.10	-1,799,100.96
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-15,792,308.79	44,467,075.76
加：期初现金及现金等价物余额		23,794,626.23	2,087,322.43
六、期末现金及现金等价物余额		8,002,317.44	46,554,398.19

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	□是 √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	□是 √否	
3．是否存在前期差错更正	□是 √否	
4．企业经营是否存在季节性或者周期性特征	□是 √否	
5．存在控制关系的关联方是否发生变化	□是 √否	
6．合并财务报表的合并范围是否发生变化	□是 √否	
7．是否存在证券发行、回购和偿还情况	□是 √否	
8．是否存在向所有者分配利润的情况	□是 √否	
9．是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	□是 √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	□是 √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	□是 √否	
12．是否存在企业结构变化情况	□是 √否	
13．重大的长期资产是否转让或者出售	□是 √否	
14．重大的固定资产和无形资产是否发生变化	□是 √否	
15．是否存在重大的研究和开发支出	□是 √否	
16．是否存在重大的资产减值损失	□是 √否	
17．是否存在预计负债	□是 √否	

附注事项索引说明

无。

（二） 财务报表项目附注

浙商创投股份有限公司

财务报表附注

2024 年 1-6 月

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

浙商创投股份有限公司（以下简称公司或本公司）系由浙江浙商创业投资管理集团有限公司整体变更设立，于 2015 年 6 月 25 日在浙江省工商行政管理局登记注册，总部位于浙江省杭州市。公司现持有统一社会信用代码证为 913300006691664088 的营业执照，注册资本 721,900,000.00 元，股份总数 721,900,000.00 股（每股面值 1 元）。公司股票已于 2015 年 11 月 5 日在全国中小企业股份转让系统挂牌交易。

本公司属私募股权投资行业。主要经营活动为实业投资，投资管理及咨询服务，资产管理，企业管理服务，技术开发、技术服务、技术咨询，工程管理服务，房地产中介服务，从事进出口业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

本财务报表业经公司 2024 年 8 月 27 日第四届第二次董事会批准对外报出。

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编制基础。

(二) 持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

(二) 会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(三) 营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(五) 重要性标准确定方法和选择依据

公司编制和披露财务报表遵循重要性原则，本财务报表附注中披露事项涉及重要性标准判断的事项及其重要性标准确定方法和选择依据如下：

涉及重要性标准判断的披露事项	该事项在本财务报表附注中的披露位置	重要性标准确定方法和选择依据
重要的子公司	六（一）	公司将资产总额超过合并资产总额 10%的子公司确定为重要子公司。
重要的联营企业	六（四）	公司将资产总额超过合并资产总额 10%的联营公司确定为重要联营企业。
重要的投资活动现金流量	五（三）	公司将单项投资活动占收到或支付投资活动相关的现金流入或流出总额的 10%以上的投资活动认定为重要投资。

(六) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司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份额与支付的合并对价

账面价值或发行股份面值总额的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日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，确认为商誉；如果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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，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，其差额计入当期损益。

(七) 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1. 控制的判断

拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其可变回报金额的，认定为控制。

2. 合并财务报表的编制方法

(1) 母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

(2) 对同一子公司的股权在连续两个会计年度买入再卖出，或卖出再买入的相关会计处理方法

(八) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排分为共同经营和合营企业。

2. 当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

(1) 确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；

(2) 确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；

(3) 确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；

(4) 按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；

(5) 确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

(九) 现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、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。

(十) 金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：(1) 以摊余成本计量的金融资产；(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；(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；(2) 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；(3) 不属于上述(1)或(2)的财务担保合同，以及不属于上述(1)并以低于市场利率贷款的贷款承诺；(4) 以摊余成本计量的金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

(1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

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。初始确认金融资产或金融负债时，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。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的交易价格进行初始计量。

(2) 金融资产的后续计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分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其他综合收益的债务工具投资

采用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。

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。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，计入留存收益。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

采用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，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

(3) 金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此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。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的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公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。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，计入留存收益。

2) 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

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

3) 不属于上述 1)或 2)的财务担保合同，以及不属于上述 1)并以低于市场利率贷款的贷款承诺

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：① 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；② 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

4) 以摊余成本计量的金融负债

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一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

② 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第23号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

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

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：(1) 未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；(2) 保留了对该金融资产控制的，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。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 所转移金融资产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）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 终止确认部分的账面价值；(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入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）之和。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

(1) 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；

(2) 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，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观

察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

(3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

5. 金融工具减值

公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、合同资产、租赁应收款、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以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于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的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成的应收款项及合同资产，公司运用简化计量方法，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。

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

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，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

6. 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，公司以相互

抵销后的净额在资产负债表内列示：(1) 公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；(2) 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。

不满足终止确认条件的金融资产转移，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

(十一) 应收款项预期信用损失的确认标准和计提方法

1. 按信用风险特征组合计提预期信用损失的应收款项

组合类别	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收账款——账龄组合	账龄	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
其他应收款——账龄组合	账龄	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

2. 账龄组合的账龄与预期信用损失率对照表

账　龄	应收账款 预期信用损失率（%）
1 年以内（含，下同）	2.00
1-2 年	5.00
2-3 年	10.00
3-4 年	20.00
4-5 年	50.00
5 年以上	100.00

(十二) 长期股权投资

1. 共同控制、重大影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，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，认定为共同控制。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，认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

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。

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 是否属于“一揽子交易”的判断原则

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，公司结合分步交易的各个步骤的交易协议条款、分别取得的处置对价、出售股权的对象、处置方式、处置时点等信息来判断分步交易是否属于“一揽子交易”。各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明多次交易事项属于“一揽子交易”：

1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

4）一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

(2) 不属于“一揽子交易”的会计处理

1）个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

2）合并财务报表

在丧失控制权之前，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，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日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。

(3) 属于“一揽子交易”的会计处理

1）个别财务报表

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长期股权投资账面价值之间的差额，在个别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。

2）合并财务报表

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。

(十三) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类固定资产的折旧方法

类　别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
运输工具	年限平均法	5-8	5.00	19.00-11.88
其他设备	年限平均法	3-5	5.00	31.67-19.40

(十四) 无形资产

1. 无形资产包括软件使用权，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式

系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体如下：

项　目	使用寿命及其确定依据	摊销方法
软件使用权	5-10	直线法

(十五) 部分长期资产减值

对长期股权投资、固定资产、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

(十六) 长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在 1 年以上（不含 1 年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果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

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为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，并计入当期损益或相关资产成本。

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 在职工为公司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。

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

2) 设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产；

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，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：(1) 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；(2) 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。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

(十八) 收入

1. 收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：(1) 客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；(2) 客户能够控制公司履约过程中在建商品；(3) 公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且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，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，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。对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：(1) 公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；(2) 公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；(3) 公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；(4) 公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；(5) 客户已接受该商品；(6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

2. 收入计量原则

(1) 公司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以及预期将退还给客户的款项。

(2) 合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

(3) 合同中存在重大融资成分的，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，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。

(4) 合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品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。

3. 收入确认的具体方法

公司收入主要包括基金管理费收入、基金超额业绩报酬、项目投资收益、其他服务费收入。

(1) 基金管理费收入确认需满足以下条件：公司根据合伙协议、合同等按照基金认缴份额（或实际完成的投资额）一定比例计收基金管理费，已经收到相应款项或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，与之相关的成本能够可靠地计量。

(2) 基金超额业绩报酬确认需满足以下条件：公司根据合伙协议、合同等，当基金的业绩达到（或超过）约定的指标时按照约定方法计收基金超额业绩报酬，已经收到相应款项或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，与之相关的成本能够可靠地计量。

(3) 项目投资收益确认需满足以下条件：以短期交易为目的项目投资，在持有期间所取得的利息或现金股利确认为项目投资收益；在处置时，处置价格与初始入账价格之间的差额确认为项目投资收益，其金额已确定，已经收到相应款项或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，与之相关的成本能够可靠地计量。

(4) 其他服务费收入确认需满足以下条件：公司根据合同等约定已经给客户提供咨询服务，相关金额已确定，已经收到相应款项或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，与之相关的成本能够可靠地计量。

(十九) 合同资产、合同负债

公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

公司将拥有的、无条件(即，仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项列示，将已向客户转让商品而有权收取对价的权利（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。

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

(二十) 政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：(1) 公司能够满足政府补助所附的条件；(2) 公司能够收到政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

4. 与公司日常经营活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

（二十一）递延所得税资产、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，该计税基础与其账面数之间的差额），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. 确认递延所得税资产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。

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

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1) 企业合并；(2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

5. 同时满足下列条件时，公司将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示：(1) 拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；(2) 递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

（二十二）租赁

1. 公司作为承租人

在租赁期开始日，公司将租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。

对于所有短期租赁和低价值资产租赁，公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

除上述采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，在租赁期开始日，公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

(1) 使用权资产

使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：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。

公司按照直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

(2) 租赁负债

在租赁期开始日，公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

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

2. 公司作为出租人

在租赁开始日，公司将实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

(1) 经营租赁

公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

(2) 融资租赁

在租赁期开始日，公司按照租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间，公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

(二十三) 重要会计政策变更

无。

四、税项

（一）主要税种及税率

税　种	计税依据	税　率
增值税	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	6%、9%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	20%、25%

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	税率
杭州浙商嘉海投资管理有限公司	20%[注]
北京浙商华盈创业投资管理有限公司	
杭州助合投资管理有限公司	
杭州联网投资管理有限公司	
杭州网和投资管理有限公司	
杭州浙正投资管理有限公司	
杭州钱江浙商创业投资管理有限公司	
杭州华放投资管理有限公司	
浙商创投（沈阳）有限公司	
沈阳浙银股权投资基金管理有限公司	
浙江泽海投资管理有限公司	
桐乡浙商乌镇互联网产业投资管理有限公司	
上海浙普四千企业管理有限公司	
除上述以外的其他纳税主体	25%

[注]属于小型微利企业，享受小型微利企业相应的企业所得税优惠税率

（二）税收优惠

1. 根据财政部、税务总局《关于增值税小规模纳税人减免增值税政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 19 号），自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，对月销售额 10 万元以下（含本数）的增值税小规模纳税人，免征增值税。增值税小规模纳税人适用 3%征收率的应税销售收入，减按 1%征收率征收增值税。

2. 根据财政部、税务总局《关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》(国家税务总局公告 2023 年第 12 号)，自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户减半征收资源税（不含水资源税）、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税（不含证券交易印花税）、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。对小型微利企业减按 25%计算应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至 2027 年 12 月 31 日。

五、合并财务报表项目注释

(一) 合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

项　目	期末数	期初数
库存现金	41,499.51	21,404.03
银行存款	77,344,870.61	51,567,558.88
其他货币资金		
合　计	77,386,370.12	51,588,962.91

2. 交易性金融资产

项　目	期末数	期初数
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	26,788,954.93	93,070,345.44
其中：权益工具投资		
短期理财产品	26,788,954.93	93,070,345.44
合　计	26,788,954.93	93,070,345.44

3. 应收账款

(1) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种　类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按组合计提坏账准备	1,199,793.23	100.00	599,896.62	50.00	599,896.61
合　计	1,199,793.23	100.00	599,896.62	50.00	599,896.61

（续上表）

种　类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按组合计提坏账准备	1,297,793.23	100.00	601,856.62	46.38	695,936.61
合　计	1,297,793.23	100.00	601,856.62	46.38	695,936.61

2）采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账　龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
4-5 年	1,199,793.23	599,896.62	50.00
小　计	1,199,793.23	599,896.62	50.00

(2) 坏账准备变动情况

项　目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	601,856.62		1,960.00			599,896.62
合　计	601,856.62		1,960.00			599,896.62

(3) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	期末账面余额	占应收账款期末余额合计数的比例（%）	应收账款坏账准备
杭州新筹投资合伙企业（有限合伙）	1,199,793.23	100.00	599,896.62
小　计	1,199,793.23	100.00	599,896.62

4. 其他应收款

(1) 款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
拆借款和往来	7,148,000.00	6,810,000.00
预分配本金	1,494,945.17	1,507,695.17
押金保证金	319,402.85	370,402.85
员工暂借款	348,000.00	361,000.00
其他	48,840.59	459,026.03
股权转让款		
合　计	9,359,188.61	9,508,124.05

(2) 账龄情况

账　龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	833,494.81	979,580.25
1-2 年	1,233,769.60	1,523,819.60
2-3 年	303,000.00	3,000.00
3-4 年		
4-5 年	6,811,000.00	6,811,800.00
5 年以上	177,924.20	189,924.20
合　计	9,359,188.61	9,508,124.05

(3) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种　类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备	6,800,000.00	72.66	6,800,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备	2,559,188.61	27.34	292,168.08	11.41	2,267,020.53
合　计	9,359,188.61	100.00	7,092,168.08	75.78	2,267,020.53

（续上表）

种　类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备	6,800,000.00	71.52	6,800,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备	2,708,124.05	28.48	291,906.79	10.78	2,416,217.26
合　计	9,508,124.05	100.00	7,091,906.79	74.59	2,416,217.26

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
账龄组合			
其中：1 年以内	842,644.81	16,852.90	2.00
1-2 年	1,223,819.60	61,190.98	5.00

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
2-3 年	303,000.00	30,300.00	10.00
4-5 年	11,800.00	5,900.00	50.00
5 年以上	177,924.20	177,924.20	100.00
小　计	2,559,188.61	292,168.08	11.41

(4) 坏账准备变动情况

1) 明细情况

项　目	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）	
期初数	19,591.61	272,315.18	6,800,000.00	7,091,906.79
期初数在本期	——	——	——	
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
本期计提	-2,738.71	3,000.00	8,006.76	8,268.05
本期核销			8,006.76	8,006.76
其他变动				
期末数	16,852.90	275,315.18	6,800,000.00	7,092,168.08
期末坏账准备计提比例（%）	2.00	16.04	100.00	75.78

2) 本期实际核销的其他应收款情况

项　目	核销金额
实际核销的其他应收款	8,006.76

(5) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	期末账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例（%）	期末坏账准备
浙江浙商汇悦财富管理有限公司	拆借款	6,800,000.00	4-5 年	71.52%	6,800,000.00
浙江泰嘉企业管理有限公司	预分配本金	1,494,945.17	1 年以内	15.72%	29,898.90
李旭鹏	员工暂借款	300,000.00	1-2 年	3.16%	15,000.00
		48,000.00	5 年以上	0.50%	48,000.00

单位名称	款项性质	期末账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例（%）	期末坏账准备
浙江中鉴企业管理有限公司	代垫款项	200,000.00	1年以内	2.10%	4,000.00
辽宁恒隆地产有限公司	押金保证金	128,941.20	5年以上	1.36%	128,941.20
小　计		8,971,886.37		94.36%	7,025,840.10

5. 其他流动资产

项　目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
待抵扣增值税	94,620.68		94,620.68	1,050.00		1,050.00
合　计	94,620.68		94,620.68	1,050.00		1,050.00

6. 长期股权投资

(1) 分类情况

项　目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对联营企业投资	111,870,640.32		111,870,640.32	112,601,714.17		112,601,714.17
合　计	111,870,640.32		111,870,640.32	112,601,714.17		112,601,714.17

(2) 明细情况

被投资单位	期初数		本期增减变动			
	账面价值	减值准备	追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
联营企业						
上海杭创实业有限公司	108,575,329.92				-644,426.50	
浙大未来创新（杭州）私募基金管理有限公司	4,026,384.25				-86,647.35	
合　计	112,601,714.17				-731,073.85	

（续上表）

被投资单位	本期增减变动				期末数	
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他	账面价值	减值准备
联营企业						
上海杭创实业有限公司					107,930,903.42	
浙大未来创新（杭州）私募基金管理有限公司					3,939,736.90	

被投资单位	本期增减变动				期末数	
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他	账面价值	减值准备
合　计					111,870,640.32	

7. 其他权益工具投资

(1) 明细情况

项　目	期初数	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	本期计入其他综合收益的利得和损失	其他
创新医疗管理股份有限公司	210,068,591.92			-45,426,732.12	
杭州紫金港未来创新投资合伙企业（有限合伙）	100,000,000.00				
浙江太美医疗科技股份有限公司	28,000,000.00				
杭州华媒泽商创业投资合伙企业（有限合伙）	17,061,653.22				
中小浙普（上海）创业投资合伙企业（有限合伙）	15,424,754.02				
浙江可胜技术股份有限公司	14,432,989.69				
桐乡浙商乌镇壹号互联网产业投资合伙企业（有限合伙）	12,691,029.77				
浙江信海创业投资合伙企业（有限合伙）	11,970,000.00				
杭州奋华投资合伙企业（有限合伙）	10,000,000.00				
浙江嘉海创业投资有限公司	9,818,143.17				
浙江浙商长海创业投资合伙企业（有限合伙）	8,244,792.10				
杭州启真未来创新股权投资合伙企业（有限合伙）	7,443,571.45				
杭州仰健投资合伙企业（有限合伙）	7,381,877.34				
杭州固海投资合伙企业（有限合伙）	6,600,000.00				
浙江康诺邦健康产品有限公司	6,499,200.00				
宁波梅山保税港区海健瑞投资合伙企业（有限合伙）	4,144,512.21				
深圳韬略新能源股权投资基金合伙企业（有限合伙）	3,625,659.68				
杭州利海互联创业投资合伙企业（有限合伙）	3,505,277.77				
沈阳浙商盛海创业投资合伙企业（有限合伙）	3,485,965.23				

项　目	期初数	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	本期计入其他综合收益的利得和损失	其他
温州健朔股权投资合伙企业（有限合伙）	3,280,000.00				
浙江浙商海鹰创业投资有限公司	3,275,804.80				
浙江乡悦投资管理有限公司	3,216,618.94				
若海四期私募证券投资基金	3,000,000.00				
深圳若海投资管理有限公司	2,790,990.12				
杭州钱江浙商创业投资合伙企业（有限合伙）	2,552,427.18				
杭州劲健投资合伙企业（有限合伙）	2,148,980.04				
杭州牵海创业投资合伙企业（有限合伙）	2,254,625.41				
沈阳盛开创业投资管理有限公司	1,235,056.08				
杭州慈山创业投资合伙企业（有限合伙）	1,507,251.34				
湖州泽源投资合伙企业（有限合伙）	1,500,000.00				
丽水奋智股权投资合伙企业（有限合伙）	1,467,365.45				
丽水奋健股权投资合伙企业（有限合伙）	1,055,700.00				
衢州氟达股权投资合伙企业（有限合伙）	1,000,000.00				
嘉兴致海投资合伙企业（有限合伙）	1,000,000.00				
沈阳浙商银谷股权投资基金合伙企业（有限合伙）	1,000,000.00				
丽水乐盈股权投资合伙企业（有限合伙）	1,000,000.00				
丽水仁海股权投资合伙企业（有限合伙）	1,000,000.00				
沈阳盛开企业管理中心（有限合伙）	980,000.00				
深圳韬略信旺创业投资合伙企业（有限合伙）	790,000.00				
温州泽鹿创业投资合伙企业（有限合伙）	750,000.00				
杭州倾力助合创业投资合伙企业（有限合伙）	708,336.67				
杭州新筹投资合伙企业（有限合伙）	600,000.00				
浙江浙商健投资产管理有限公司	524,849.57				
沈阳浙商东创股权投资有限公司	346,800.00				
杭州蔚来企业管理有限公司					

项　目	期初数	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	本期计入其他综合收益的利得和损失	其他
宁波鸿煦投资管理合伙企业（有限合伙）	100,000.00				
杭州仁财创业投资合伙企业（有限合伙）	100,000.00				
深圳犀牛之星信息股份有限公司	37,366.79				
浙江普海科创产业运营有限公司	26,807.82				
杭州创融泽商股权投资合伙企业（有限合伙）	10,000.00				
沈阳秦科创业投资合伙企业（有限合伙）	10,000.00				
杭州飞燕信息科技有限公司					
上海爱尚鲜花股份有限公司					
杭州小毛驴科技有限公司					
浙江悦海科创产业开发有限公司					
浙商汇悦医疗精选私募投资基金[注]	467,280,742.49				
杭州凌健医疗科技合伙企业（有限合伙）[注]	97,703,228.77				
德清汇和投资管理合伙企业（有限合伙）[注]	25,704,645.26				
德清悦盛企业管理合伙企业（有限合伙）[注]	5,874,616.37				
合　计	1,116,230,230.67			-45,426,732.12	

（续上表）

项　目	期末数	本期确认的股利收入	本期末累计计入其他综合收益的利得和损失
创新医疗管理股份有限公司	164,641,859.80		-118,494,068.44
杭州紫金港未来创新投资合伙企业（有限合伙）	100,000,000.00	734,992.95	
浙江太美医疗科技股份有限公司	28,000,000.00		
杭州华媒泽商创业投资合伙企业（有限合伙）	17,061,653.22		-2,938,346.78
中小浙普（上海）创业投资合伙企业（有限合伙）	15,424,754.02		1,924,754.02
浙江可胜技术股份有限公司	14,432,989.69		8,432,989.69
桐乡浙商乌镇壹号互联网产业投资合伙企业（有限合伙）	12,691,029.77		-1,308,970.23
浙江信海创业投资合伙企业（有限合伙）	11,970,000.00		
杭州奋华投资合伙企业（有限合伙）	10,000,000.00		
浙江嘉海创业投资有限公司	9,818,143.17		3,478,143.17

项　目	期末数	本期确认的股利收入	本期末累计计入其他综合收益的利得和损失
浙江浙商长海创业投资合伙企业（有限合伙）	8,244,792.10		-2,885,207.90
杭州启真未来创新股权投资合伙企业（有限合伙）	7,443,571.45		1,943,571.45
杭州仰健投资合伙企业（有限合伙）	7,381,877.34	178,581.54	-968,122.66
杭州固海投资合伙企业（有限合伙）	6,600,000.00		
浙江康诺邦健康产品有限公司	6,499,200.00		
宁波梅山保税港区海健瑞投资合伙企业（有限合伙）	4,144,512.21		-855,487.79
深圳韬略新能源股权投资基金合伙企业（有限合伙）	3,625,659.68		325,659.68
杭州利海互联创业投资合伙企业（有限合伙）	3,505,277.77		-2,394,722.23
沈阳浙商盛海创业投资合伙企业（有限合伙）	3,485,965.23		-1,014,034.77
温州健朔股权投资合伙企业（有限合伙）	3,280,000.00		
浙江浙商海鹰创业投资有限公司	3,275,804.80		-4,724,195.20
浙江乡悦投资管理有限公司	3,216,618.94		316,618.94
若海四期私募证券投资基金	3,000,000.00		
深圳若海投资管理有限公司	2,790,990.12		-3,279,009.88
杭州钱江浙商创业投资合伙企业（有限合伙）	2,552,427.18		-447,572.82
杭州劲健投资合伙企业（有限合伙）	2,148,980.04		-203,419.96
杭州牵海创业投资合伙企业（有限合伙）	2,254,625.41		-484,834.59
沈阳盛开创业投资管理有限公司	1,235,056.08		-278,943.92
杭州慈山创业投资合伙企业（有限合伙）	1,507,251.34		507,251.34
湖州泽源投资合伙企业（有限合伙）	1,500,000.00		
丽水奋智股权投资合伙企业（有限合伙）	1,467,365.45		437,365.45
丽水奋健股权投资合伙企业（有限合伙）	1,055,700.00		
衢州氟达股权投资合伙企业（有限合伙）	1,000,000.00	71,929.67	
嘉兴致海投资合伙企业（有限合伙）	1,000,000.00		
沈阳浙商银谷股权投资基金合伙企业（有限合伙）	1,000,000.00		
丽水乐盈股权投资合伙企业（有限合伙）	1,000,000.00		
丽水仁海股权投资合伙企业（有限合伙）	1,000,000.00		
沈阳盛开企业管理中心（有限合伙）	980,000.00		

项　目	期末数	本期确认的股利收入	本期末累计计入其他综合收益的利得和损失
深圳韬略信旺创业投资合伙企业（有限合伙）	790,000.00		
温州泽鹿创业投资合伙企业（有限合伙）	750,000.00		
杭州倾力助合创业投资合伙企业（有限合伙）	708,336.67		-1,291,663.33
杭州新筹投资合伙企业（有限合伙）	600,000.00		
浙江浙商健投资产管理有限公司	524,849.57		-475,150.43
沈阳浙商东创股权投资有限公司	346,800.00		
杭州蔚来企业管理有限公司			-300,000.00
宁波鸿煦投资管理合伙企业（有限合伙）	100,000.00		
杭州仁财创业投资合伙企业（有限合伙）	100,000.00		
深圳犀牛之星信息股份有限公司	37,366.79		-962,633.21
浙江普海科创产业运营有限公司	26,807.82		-423,192.18
杭州创融泽商股权投资合伙企业（有限合伙）	10,000.00		
沈阳秦科创业投资合伙企业（有限合伙）	10,000.00		
杭州飞燕信息科技有限公司			-8,000,000.00
上海爱尚鲜花股份有限公司			-3,500,000.00
杭州小毛驴科技有限公司			-657,970.83
浙商汇悦医疗精选私募投资基金[注]	467,280,742.49		-123,021,879.41
杭州凌健医疗科技合伙企业（有限合伙）[注]	97,703,228.77		-131,496,771.23
德清汇和投资管理合伙企业（有限合伙）[注]	25,704,645.26		-34,595,354.74
德清悦盛企业管理合伙企业（有限合伙）[注]	5,874,616.37		-3,925,383.63
合　计	1,070,803,498.55	985,504.16	-431,560,582.42

[注]以上投资成本合计 889,602,621.90 元，公允价值变动损失 293,039,389.01 元，相关说明见附注十三（一）之说明。

8. 其他非流动金融资产

项　目	期末数	期初数
权益工具投资	42,526,000.00	28,998,000.00
私募基金	17,456,500.00	14,325,000.00
合　计	59,982,500.00	43,323,000.00

9. 固定资产

项　目	运输工具	其他设备	合　计
账面原值			
期初数	4,299,511.47	5,106,317.02	9,405,828.49
本期增加金额			
1）购置		34,525.26	34,525.26
本期减少金额			
1）处置或报废	876,205.00	3,998.98	880,203.98
2）其他减少			
期末数	3,423,306.47	5,136,843.30	8,560,149.77
累计折旧			
期初数	4,022,377.58	4,597,122.35	8,619,499.93
本期增加金额			
1）计提	111,084.43	52,577.11	163,661.54
2）其他增加			
本期减少金额			
1）处置或报废	836,193.78		836,193.78
2）其他减少			
期末数	3,297,268.23	4,649,699.46	7,946,967.69
账面价值			
期末账面价值	126,038.24	487,143.84	613,182.08
期初账面价值	277,133.89	509,194.67	786,328.56

10. 使用权资产

项　目	房屋及建筑物	合　计
账面原值		
期初数	7,419,048.34	7,419,048.34
本期增加金额		
1）租入		

项　目	房屋及建筑物	合　计
本期减少金额		
1）到期或处置		
期末数	7,419,048.34	7,419,048.34
累计折旧		
期初数	3,752,672.17	3,752,672.17
本期增加金额		
1）计提	873,912.48	873,912.48
本期减少金额		
1）到期或处置		
期末数	4,626,584.65	4,626,584.65
账面价值		
期末账面价值	2,792,463.69	2,792,463.69
期初账面价值	3,666,376.17	3,666,376.17

11. 无形资产

项　目	软件使用权	合　计
账面原值		
期初数	924,649.85	924,649.85
本期增加金额		
1）购置		
本期减少金额		
期末数	924,649.85	924,649.85
累计摊销		
期初数	551,682.82	551,682.82
本期增加金额	57,208.53	57,208.53
1）计提		
本期减少金额		
期末数	608,891.35	608,891.35
账面价值		

项　目	软件使用权	合　计
期末账面价值	315,758.50	315,758.50
期初账面价值	372,967.03	372,967.03

12. 长期待摊费用

项　目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
装修费	875,335.29		206,689.44		668,645.85
系统服务费	150,550.29		30,094.32		120,455.97
合　计	1,025,885.58		236,783.76		789,101.82

13. 递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项　目	期末数		期初数	
	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	599,896.62	149,974.16	601,856.62	150,464.15
其他权益工具投资公允价值变动	26,695,079.22	5,077,829.00	21,271,059.14	5,317,764.79
交易性金融资产公允价值变动			2,974,400.00	743,600.00
租赁负债	2,608,553.87	346,026.99	3,886,494.78	661,474.78
合　计	29,903,529.71	5,573,830.15	28,733,810.54	6,873,303.72

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项　目	期末数		期初数	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
交易性金融资产公允价值变动	16,294,893.77	3,982,157.82	15,780,444.94	3,914,988.22
其他权益工具投资公允价值变动	14,134,118.89	2,912,628.54	17,366,353.74	3,869,164.54
使用权资产	2,433,202.00	343,590.73	3,666,376.17	633,063.54
合　计	32,862,214.66	7,238,377.09	36,813,174.85	8,417,216.30

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项　目	期末数		期初数	
	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额
递延所得税资产	5,022,244.05	551,586.10	5,388,824.51	1,484,479.21
递延所得税负债	5,022,244.05	2,216,133.04	5,388,824.51	3,028,391.79

(4) 未确认递延所得税资产明细

项　目	期末数	期初数
租赁负债		6,412.52
资产减值准备	8,542,168.08	7,091,906.79
可抵扣亏损	188,172,188.15	176,288,786.53
其他权益工具投资公允价值变动	417,911,902.85	382,229,144.92
小　计	614,626,259.08	565,616,250.76

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年　份	期末数	期初数	备注
2024 年		360.16	
2025 年		42,047.17	
2026 年		296,784.10	
2027 年	170,197,055.50	172,582,363.72	
2028 年	3,353,416.92	3,367,231.38	
2029 年	14,621,715.73		
小　计	188,172,188.15	176,288,786.53	

14. 所有权或使用权受到限制的资产

期末资产受限情况

项　目	期末账面余额	期末账面价值	受限类型	受限原因
其他权益工具投资	889,602,621.90	596,563,232.89	担保	详见附注十(二)4
长期股权投资	70,331,300.94	70,331,300.94	担保	将持有上海杭创实业有限公司的 31.93%用于担保，具体见附注十(二)2(2)
合　计	959,933,922.84	666,894,533.83		

15. 合同负债

项　目	期末数	期初数
预收基金管理费	17,837,690.09	3,137,337.11
合　计	17,837,690.09	3,137,337.11

16. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	5,230,407.44	20,905,058.25	26,135,465.69	
离职后福利-设定提存计划		499,595.92	499,595.92	
合　计	5,230,407.44	21,404,654.17	26,635,061.61	

(2) 短期薪酬明细情况

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	5,230,407.44	19,281,633.36	24,512,040.80	
职工福利费		701,566.68	701,566.68	
社会保险费		303,640.30	303,640.30	
其中：医疗保险费		296,442.03	296,442.03	
工伤保险费		7,198.27	7,198.27	
补充医疗保险				
住房公积金		570,890.00	570,890.00	
工会经费和职工教育经费		47,327.91	47,327.91	
小　计	5,230,407.44	20,905,058.25	26,135,465.69	

(3) 设定提存计划明细情况

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险		482,345.23	482,345.23	
失业保险费		17,250.69	17,250.69	
小　计		499,595.92	499,595.92	

17. 应交税费

项　目	期末数	期初数
增值税	190,956.17	494,982.78

项　目	期末数	期初数
企业所得税	188,492.44	1,957,102.59
代扣代缴个人所得税	691,497.93	1,791,233.44
城市维护建设税	8,196.92	20,519.50
印花税	12.52	562.50
教育费附加（含地方教育附加）	5,854.96	14,709.82
合　计	1,085,010.94	4,279,110.63

18. 其他应付款

项　目	期末数	期初数
房屋购置款[注]	111,399,995.45	111,399,995.45
预分配本金	43,055,521.65	40,026,754.89
应付咨询费	2,538,627.72	4,763,680.97
暂借款	1,500,000.00	
其他	92,014.50	151,759.09
合　计	158,586,159.32	156,342,190.40

注：详见附注十(二)2(2)之所述

19. 一年内到期的非流动负债

项　目	期末数	期初数
一年内到期的应付债券		25,000,000.00
一年内到期的租赁负债	935,833.07	1,834,289.24
合　计	935,833.07	26,834,289.24

20. 其他流动负债

项　目	期末数	期初数
待转销项税额	1,051,317.52	104,014.88
合　计	1,051,317.52	104,014.88

21. 租赁负债

项　目	期末数	期初数
租赁负债	2,119,476.65	2,119,476.65
减：未确认的融资费用	60,858.59	60,858.59
租赁负债净额	2,058,618.06	2,058,618.06

22. 股本

项　目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	721,900,000.00						721,900,000.00

23. 资本公积

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	842,265,225.51			842,265,225.51
合　计	842,265,225.51			842,265,225.51

24. 其他综合收益

项　目	期初数	本期发生额						期末数
		其他综合收益的税后净额					减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益（税后归属于母公司）	
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东		
不能重分类进损益的其他综合收益	-282,604,700.58	-45,426,732.12		24,922.71	-45,451,654.83	-23,945.35		-328,056,355.41
其他权益工具投资公允价值变动	-282,604,700.58	-45,426,732.12		24,922.71	-45,451,654.83	-23,945.35		-328,056,355.41
其他综合收益合计	-282,604,700.58	-45,426,732.12		24,922.71	-45,451,654.83	-23,945.35		-328,056,355.41

25. 盈余公积

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	33,982,988.21			33,982,988.21
合　计	33,982,988.21			33,982,988.21

26. 未分配利润

项　目	本期数	上年同期数
调整前上期末未分配利润	-125,684,612.47	-134,561,408.08
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	-125,684,612.47	-134,561,408.08
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-7,326,141.64	8,876,795.61
其他综合收益结转留存收益		
期末未分配利润	-133,010,754.11	-125,684,612.47

（二）合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项　目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	23,169,098.87		45,754,319.97	
其他业务收入	8,807.34		550.46	
合　计	23,177,906.21		45,754,870.43	

(2) 收入分解信息

与客户之间的合同产生的收入按商品或服务类型分解

项　目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
基金管理费收入	22,918,074.77		22,962,082.89	
基金超额业绩报酬			22,246,695.60	
咨询服务费收入	251,024.10		545,541.48	
车位管理费	8,807.34			
房租收入				
合　计	23,177,906.21		45,754,319.97	

2. 税金及附加

项　目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	47,513.00	142,671.47
教育费附加	20,362.67	61,206.15

项　目	本期数	上年同期数
地方教育附加	13,575.13	40,804.06
印花税	3,357.68	15,535.72
车船税	3,360.00	3,360.00
合　计	88,168.48	263,577.40

3. 管理费用

项　目	本期数	上年同期数
职工薪酬	21,854,654.17	25,256,209.39
中介机构费	4,322,458.79	6,326,389.25
折旧及摊销费	1,282,627.40	1,346,007.82
办公费	868,104.22	1,356,162.74
业务招待费	861,869.17	528,098.81
差旅费	683,897.71	891,732.78
其他	2,345,736.32	1,390,010.51
合　计	32,219,347.78	37,094,611.30

4. 财务费用

项　目	本期数	上年同期数
利息支出	750,000.00	1,500,000.00
利息收入	-130,709.08	-150,338.17
手续费	12,794.34	12,955.43
未确认融资费用摊销	87,546.57	125,812.86
合　计	719,631.83	1,488,430.12

5. 其他收益

项　目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
与收益相关的政府补助	158,818.72		158,818.72
代扣个人所得税手续费返还	192,461.68	274,585.10	
小微企业增值税减免	2,376.24	5,064.98	

项　目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
合　计	353,656.64	279,650.08	158,818.72

6. 投资收益

项　目	本期数	上年同期数
权益法核算的长期股权投资收益	-731,073.85	-1,440,486.72
处置长期股权投资产生的投资收益		
理财产品收益	2,099,643.92	931,442.89
金融工具持有期间的投资收益		3,747,793.68
其中：其他权益工具投资	985,504.16	3,747,793.68
其他非流动金融资产		
交易性金融资产		
处置金融工具取得的投资收益	937,596.75	9,857,255.68
其中：其他非流动金融资产	937,596.75	9,857,255.68
交易性金融资产		
拆借利息		
合　计	3,291,670.98	13,096,005.53

7. 公允价值变动收益

项　目	本期数	上年同期数
交易性金融资产	-1,099,454.35	-2,368,911.95
其中：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产生的公允价值变动收益	-1,099,454.35	-2,368,911.95
其他非流动金融资产	528,000.00	-12,302,400.00
其中：分类为以公允价值计量且其变动计入当期 损益的金融资产产生的公允价值变动收益	528,000.00	-12,302,400.00
合　计	-571,454.35	-14,671,311.95

8. 信用减值损失

项　目	本期数	上年同期数
坏账损失	1,698.71	618,142.47
合　计	1,698.71	618,142.47

9. 资产处置收益

项　目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
固定资产处置收益	179,735.53		179,735.53
合　计	179,735.53		179,735.53

10. 营业外收入

项　目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
其他		0.84	
合　计		0.84	

11. 营业外支出

项　目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
税收滞纳金	22.20	155.63	
其他	8,006.76	240.00	
合　计	8,028.96	395.63	

12. 所得税费用

(1) 明细情况

项　目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	74,959.83	174,596.06
递延所得税费用	71,778.83	-3,708,490.68
合　计	146,738.66	-3,533,894.62

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项　目	本期数	上年同期数
利润总额	-6,601,963.33	6,230,342.95
按母公司适用税率计算的所得税费用	-1,650,490.83	63,626.19
子公司适用不同税率的影响	-1,361,985.85	-1,320,248.50
调整以前期间所得税的影响	-138,317.52	-122,951.61
非应税收入的影响	182,768.46	360,121.68

项　目	本期数	上年同期数
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	-487,367.18	-2,892,697.00
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	3,553,597.32	378,254.63
税率变动的影响	20,406.95	
其他	28,127.31	
所得税费用	146,738.66	-3,533,894.62

13. 其他综合收益的税后净额

其他综合收益的税后净额详见本财务报表附注五(一)26 之说明。

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到或支付的重要的投资活动有关的现金

(1) 收回投资收到的现金

项　目	本期数	上年同期数
结构性存款、理财产品赎回	95,683,780.00	89,149,662.11
小　计	95,683,780.00	89,149,662.11

(2) 投资支付的现金

项　目	本期数	上年同期数
购买结构性存款、理财产品	30,500,000.00	83,000,000.00
小　计	30,500,000.00	83,000,000.00

2. 收到或支付的其他与经营活动、投资活动及筹资活动有关的现金

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项　目	本期数	上年同期数
收代缴税金	204,544.98	
政府补助和代扣个税手续费返还	202,687.36	289,031.96
存款利息收入	130,709.08	150,338.17
收到租赁收入	9,600.00	
其他	1,492,859.37	4,541,173.40
合　计	2,040,400.79	4,980,543.53

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项　目	本期数	上年同期数
代缴税金	204,544.98	
付现费用	9,465,329.64	9,726,531.01
支付往来款	2,203,067.51	15,900.00
支付滞纳金	19.21	
其他	8,006.76	1,319,219.28
合　计	11,880,968.10	11,061,650.29

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

项　目	本期数	上年同期数
收浙江悦海科创产业开发有限公司借款本金及利息		20,081,597.77
合　计		20,081,597.77

(4) 支付其他与筹资活动有关的现金

项　目	本期数	上年同期数
支付长期租赁租金	986,002.74	862,540.41
合　计	986,002.74	862,540.41

3. 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
(1) 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-6,748,701.99	9,764,237.57
加：资产减值准备	-1,698.71	-618,142.47
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	163,661.54	221,340.67
使用权资产折旧	873,912.48	757,635.61
无形资产摊销	57,208.53	58,978.74
长期待摊费用摊销	236,783.76	102,922.90
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）	-179,735.53	
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）	571,454.35	14,671,311.95
财务费用（收益以“－”号填列）	837,546.57	1,625,812.86
投资损失（收益以“－”号填列）	-6,163,563.02	5,505,096.87
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	14,489.26	1,958,052.50

补充资料	本期数	上年同期数
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	57,277.04	-5,666,543.18
存货的减少（增加以“－”号填列）	-16,131,500.00	-14,225,000.00
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	5,315,788.32	29,570,451.23
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	8,362,972.32	-940,202.78
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-12,734,105.08	42,785,952.47
(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	77,386,370.12	106,288,398.72
减：现金的期初余额	51,588,962.91	40,305,038.24
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	25,797,407.21	65,983,360.48

4. 现金和现金等价物的构成

项　目	期末数	期初数
1) 现金	77,386,370.12	106,288,398.72
其中：库存现金	41,499.51	34,043.35
可随时用于支付的银行存款	77,344,870.61	106,254,355.36
可随时用于支付的其他货币资金		0.01
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
2) 现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	77,386,370.12	106,288,398.72
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

(四) 租赁

1. 公司作为承租人

(1) 使用权资产相关信息详见本财务报表附注五(一)10 之说明。

(2) 公司对短期租赁和低价值资产租赁的会计政策详见本财务报表附注三(二十二)之说明。

(3) 与租赁相关的当期损益及现金流

项　目	本期数	上年同期数
租赁负债的利息费用	87,546.57	125,812.86
与租赁相关的总现金流出	986,002.74	862,540.41

(4) 租赁负债的到期期限分析和相应流动性风险管理详见本财务报表附注八(二)之说明。

六、在其他主体中的权益

(一) 企业集团的构成

1. 本公司将浙江海鹏投资管理有限公司、北京浙商华盈创业投资管理有限公司、浙商创业投资管理（深圳）有限公司、杭州雄健投资合伙企业（有限合伙）杭州勇健投资合伙企业（有限合伙）、杭州浙正投资管理有限公司、桐乡浙商乌镇互联网产业投资管理有限公司、浙江泽海投资管理有限公司、上海浙普四千企业管理有限公司、杭州浙创汇智企业管理合伙企业（有限合伙）、杭州凝海企业管理合伙企业（有限合伙）等 22 家子公司纳入本期合并财务报表范围。

2. 重要子公司基本情况

子公司名称	注册资本/出资额	主要经营地及注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
浙江海鹏投资管理有限公司	35000 万元人民币	浙江杭州	股权投资	100		设立
杭州雄健投资合伙企业（有限合伙）	25000 万元人民币	浙江杭州	股权投资	99	1	设立
杭州勇健投资合伙企业（有限合伙）	52830 万元人民币	浙江杭州	股权投资	99	1	设立
杭州凝海企业管理合伙企业（有限合伙）	35040 万元人民币	浙江杭州	股权投资		100	收购

(二) 在联营企业中的权益

1. 重要的联营企业

基本情况

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
上海杭创实业有限公司	浙江杭州	上海	实业投资	49.00		权益法核算

2. 重要联营企业的主要财务信息

项　目	期末数/本期数	期初数/上年同期数
	上海杭创实业有限公司	
流动资产	172,567,732.80	173,835,529.07
非流动资产	219,866,489.17	226,795,746.97
资产合计	392,434,221.97	400,631,276.04
流动负债	147,394,726.25	154,130,517.56
非流动负债		
负债合计	147,394,726.25	154,130,517.56
少数股东权益	24,772,345.91	24,918,452.55
归属于母公司所有者权益	220,267,149.81	221,582,305.93
按持股比例计算的净资产份额	107,930,903.42	108,575,329.92
对联营企业权益投资的账面价值	107,930,903.42	108,575,329.92
营业收入	9,479,820.19	8,747,869.20
净利润	-1,461,262.76	-3,097,308.72
其他综合收益		
综合收益总额	-1,461,262.76	-3,097,308.72
其中：归属于母公司所有者的综合收益总额	-1,315,156.13	-2,787,587.49
归属于少数股东的综合收益总额	-146,106.63	-309,721.23
本期收到的来自联营企业的股利		

七、政府补助

（一）本期新增的政府补助情况

项　目	本期新增补助金额
与收益相关的政府补助	158,818.72
其中：计入其他收益	158,818.72
合　计	158,818.72

（二）计入当期损益的政府补助金额

项　目	本期数	上年同期数
计入其他收益的政府补助金额	158,818.72	
合　计	158,818.72	

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平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和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认和分析本公司面临的各种风险，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内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动性风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

（一）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

1. 信用风险管理实务

(1) 信用风险的评价方法

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已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

1）定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；

2）定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等。

(2) 违约和已发生信用减值资产的定义

当金融工具符合以下一项或多项条件时，公司将该金融资产界定为已发生违约，其标准与已发生信用减值的定义一致：

1）债务人发生重大财务困难；

2）债务人违反合同中对债务人的约束条款；

3）债务人很可能破产或进行其他财务重组；

4） 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步。

2. 预期信用损失的计量

预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。公司考虑历史统计数据（如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等）的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注五(一)3、五(一)4之说明。

4. 信用风险敞口及信用风险集中度

本公司的信用风险主要来自货币资金和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

(1) 货币资金

本公司将银行存款和其他货币资金存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

(2) 应收款项

本公司定期对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司的应收账款风险点分布于多个合作方和多个客户，截至 2023 年 12 月 31 日，本公司应收账款的 100%（2022 年 12 月 31 日：100 %）源于余额前五名客户，本公司存在一定的信用集中风险，公司应收账款余额较小。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

(二) 流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动性风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

金融负债按剩余到期日分类

项　目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
其他应付款	158,586,159.32	158,586,159.32	158,586,159.32		
一年内到期的非流动负债	935,833.07	1,000,074.54	1,000,074.54		
应付债券					
租赁负债	2,058,618.06	2,119,476.65		2,119,476.65	
小　计	161,580,610.45	161,705,710.51	159,586,233.86	2,119,476.65	

（续上表）

项　目	上年年末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
其他应付款	156,342,190.40	156,342,190.40	156,342,190.40		
一年内到期的非流动负债	26,834,289.24	27,736,077.28	27,736,077.28		
应付债券	2,058,618.06	2,119,476.65		2,119,476.65	
租赁负债	185,235,097.70	186,197,744.33	184,078,267.68		
小　计	156,342,190.40	156,342,190.40	156,342,190.40	2,119,476.65	

（三）市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险，浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例，并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。

2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。

九、公允价值的披露

（一）以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值明细情况

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
持续的公允价值计量				
1. 交易性金融资产和其他非流动金融资产	22,176,000.00		64,595,454.93	86,771,454.93
(1) 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	22,176,000.00		64,595,454.93	86,771,454.93
理财产品			26,788,954.93	26,788,954.93
权益工具投资	22,176,000.00		37,806,500.00	59,982,500.00
2. 其他权益工具投资	164,641,859.80	14,432,989.69	891,728,649.06	1,070,803,498.55
持续以公允价值计量的资产总额	164,641,859.80	14,432,989.69	891,728,649.06	1,070,803,498.55

（二）持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

可在交易所公开交易的证券，以市场价格作为公允价值确定的依据。

（三）持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

未在交易所上市的投资，采用外部交易价格确定公允价值。

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

交易性金融资产的银行理财产品系活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的投资，成本及预期收益代表对公允价值的最佳估计，故采用成本及预期收益确定其公允价值。未在交易所上市的投资，以净资产份额、成本或采用估值技术确定公允价值。

十、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的母公司情况

(1) 本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例（%）	母公司对本公司的表决权比例（%）
浙江中鉴企业管理有限公司（以下简称中鉴管理）	浙江杭州	企业管理	1,000 万元	38.71	38.71

本公司的母公司情况的说明

中鉴管理系经浙江省工商行政管理局核准，于 2005 年 9 月 30 日在浙江杭州登记注册的私营有限责任公司，现持有统一社会信用代码为 913300007804804117 的营业执照，实际控制人为陈越孟。

(2) 本公司最终控制方是陈越孟。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注六之说明。

3. 本公司的合营和联营企业情况详见本财务报表附注六之说明。

4. 本公司的其他关联方情况

(1) 本公司的其他关联方

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
浙江富浙资本管理有限公司	公司之股东
浙江省二轻集团有限责任公司	公司之股东
浙江广杰投资管理有限公司	浙江省二轻集团有限责任公司之子公司
浙江浙创置业有限公司	上海杭创实业有限公司之子公司
浙江普海科创产业运营有限公司	本公司之持股公司
杭州钱江浙商创业投资合伙企业（有限合伙）	公司所管理的基金
浙江嘉海创业投资有限公司	公司所管理的基金
浙江浙商长海创业投资合伙企业（有限合伙）	公司所管理的基金

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
浙江信海创业投资合伙企业（有限合伙）	公司所管理的基金
湖州泽源投资合伙企业（有限合伙）	公司所管理的基金
杭州利海互联创业投资合伙企业（有限合伙）	公司所管理的基金
沈阳浙商盛海创业投资合伙企业（有限合伙）	公司所管理的基金
浙江浙商海鹰创业投资有限公司	公司所管理的基金
杭州倾力助合创业投资合伙企业（有限合伙）	公司所管理的基金
杭州华媒泽商创业投资合伙企业（有限合伙）	公司所管理的基金
杭州牵海创业投资合伙企业（有限合伙）	公司所管理的基金
杭州新筹投资合伙企业（有限合伙）	公司所管理的基金
杭州劲健投资合伙企业（有限合伙）	公司所管理的基金
杭州仰健投资合伙企业（有限合伙）	公司所管理的基金
桐乡浙商乌镇壹号互联网产业投资合伙企业（有限合伙）	公司所管理的基金
杭州慈山创业投资合伙企业（有限合伙）	公司所管理的基金
浙商创投凤凰行动专项私募股权投资基金	公司所管理的基金
衢州氟达股权投资合伙企业（有限合伙）	公司所管理的基金
杭州固海投资合伙企业（有限合伙）	公司所管理的基金
中小浙普（上海）创业投资合伙企业（有限合伙）	公司所管理的基金
温州健朔股权投资合伙企业（有限合伙）	公司所管理的基金
丽水乐盈股权投资合伙企业（有限合伙）	公司所管理的基金
丽水奋健股权投资合伙企业（有限合伙）	公司所管理的基金
杭州创融泽商股权投资合伙企业（有限合伙）	公司所管理的基金
丽水奋智股权投资合伙企业（有限合伙）	公司所管理的基金
宁波梅山保税港区海健瑞投资合伙企业（有限合伙）	公司所管理的基金
深圳韬略信旺创业投资合伙企业（有限合伙）	公司所管理的基金
宁波慈浙科创股权投资合伙企业（有限合伙）	公司所管理的基金
杭州启真未来创新股权投资合伙企业（有限合伙）	公司所管理的基金
临海浦达股权投资合伙企业（有限合伙）	公司所管理的基金
深圳莱顺创业投资合伙企业（有限合伙）	公司所管理的基金

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
深圳世海韬略创业投资合伙企业（有限合伙）	公司所管理的基金
金华市金兰阳光韬略创业投资合伙企业（有限合伙）	公司所管理的基金
温州泽鹿创业投资合伙企业（有限合伙）	公司所管理的基金
深圳韬略新能源股权投资基金合伙企业（有限合伙）	公司所管理的基金
沈阳浙商银谷股权投资基金合伙企业（有限合伙）	公司所管理的基金
宁波鸿煦投资管理合伙企业（有限合伙）	公司所管理的基金

（二）关联交易情况

1. 出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
公司所管基金	基金管理费收入、基金超额业绩报酬、项目投资收益	22,918,074.77	45,208,778.49
小 计		22,918,074.77	45,208,778.49

2. 关联租赁情况

(1) 明细情况

1) 公司承租情况

出租方名称	租赁资产种类	本期数			
		简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用以及未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	确认使用权资产的租赁		
			支付的租金（不包括未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额）	增加的租赁负债本金金额	确认的利息支出
浙江浙创置业有限公司	房屋建筑物		367,878.10		26,939.98

（续上表）

出租方名称	租赁资产种类	上年同期数			
		简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用以及未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	确认使用权资产的租赁		
			支付的租金（不包括未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额）	增加的租赁负债本金金额	确认的利息支出
			299,100.96		53,481.96

(2) 其他说明

公司与浙江钱江房地产集团有限公司、杭州摩利实业有限公司合作开发杭政储出[2013]101 号地块，共同投资成立开发土地的项目公司浙江浙创置业有限公司（以下简称浙创置业）。该项目已于 2017 年完工，因该地块总建筑面积的 40%（自持部分）自土地复验收通过之日起 10 年内不得分割转让，故浙创置业 10 年内无法将自持部分建筑面积对应房产过户转让给公司。浙创置业无偿将位于杭州市西湖区西溪路 527 号钱江浙商创投中心的部分房屋租赁给本公司，租赁期自 2017 年 11 月 30 日起至 2027 年 11 月 29 日止，截至资产负债表日相关租赁资产主要为 2 幢 9 层，面积约为 2552.62 平方米。

2023 年 1 月 4 日公司将自持部分建筑面积对应的部分房产以作价 16,500 万元受让浙江富浙资本管理有限公司（以下简称富浙资本）及浙江广杰投资管理有限公司（以下简称浙江广杰）持有的杭州凝海企业管理合伙企业（有限合伙）(以下简称杭州凝海)的合伙份额，完成对杭州凝海的收购。由于该部分资产自 2028 年 5 月 17 日方可进行分割转让，公司尚未明确自浙创置业取得该等抵偿资产的分割方式及对价金额，暂按应付 1.65 亿元扣除应收浙创置业余款 53,600,004.55 元后列示于其他应付款。在转让标的登记于富浙资本和浙江广杰名下之前，公司将所持有的上海杭创实业有限公司股权的 21.27%、10.66%以 0 元转让给富浙资本和浙江广杰，作为担保。

3. 关键管理人员报酬

项　目	本期数(万元）	上年同期数（万元）
关键管理人员报酬	10,180,816.34	11,413,224.47

4. 关联担保情况

2022 年 5 月，公司、杭州勇健、杭州汇呈企业管理有限责任公司(以下简称杭州汇呈)和杭州奋尚企业管理有限公司(以下简称杭州奋尚)签订的《基金份额转让协议》，公司、勇健、杭州汇呈将持有的浙商汇悦医疗精选私募投资基金的份额全部无偿转让给杭州奋尚；浙江浙商汇悦私募基金管理有限公司和杭州奋尚签订了《合伙企业财产转让协议》，约定将杭州朗健投资合伙企业的 99.5385%的份额无偿转让给杭州奋尚。并且上述协议都签订了相应的补充协议，约定了无偿转让是名义转让，杭州奋尚通过上述转让拥有 4100 万股的创新医疗股票质押权。2022 年 5 月 31 日，杭州奋尚和中鉴管理签订了保证合同，中鉴管理针对上述的四份合同提供保证担保，债权人从底层资产变现收入中的回款不足债权人对杭州奋尚的投资本金及利息的差额部分由中鉴管理承担补足担保责任。

2024 年 1 月 10 日，公司子公司杭州昌建投资合伙企业(有限合伙)将持有的 10,000,000 股创新医疗股份质押给杭州奋华投资合伙企业（有限合伙）。2024 年 2 月 23 日，母公司中鉴管理将持有公司 180,475,000 股质押给杭州奋华投资合伙企业（有限合伙），将持有公司 55,884,000 股质押给德清汇胜企业管理合伙企业（有限合伙）。

(三) 关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	杭州新筹投资合伙企业（有限合伙）	1,199,793.23	599,896.62	1,199,793.23	599,896.62
小　计		1,199,793.23	599,896.62	1,199,793.23	599,896.62
其他应收款					
	浙江中鉴企业管理有限公司	200,000.00	4,000.00	200,000.00	4,000.00
	杭州慈山创业投资合伙企业（有限合伙）	10,750.00	599.00	10,750.00	599.00
	湖州泽源投资合伙企业（有限合伙）	11,000.00	5,500.00	11,000.00	5,500.00
	深圳韬略信旺创业投资合伙企业（有限合伙）	2,000.00	200.00	2,000.00	200.00
小　计		223,750.00	10,299.00	223,750.00	10,299.00

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
合同负债			
	温州健朔股权投资合伙企业（有限合伙）	452,830.19	620,754.72
	丽水乐盈股权投资合伙企业（有限合伙）	594,339.62	832,075.47
	丽水奋健股权投资合伙企业（有限合伙）	20,401.98	109,381.19
	杭州创融泽商股权投资合伙企业（有限合伙）	546,299.06	669,383.17
	丽水奋智股权投资合伙企业（有限合伙）	275,597.48	289,240.92
	衢州氟达股权投资合伙企业（有限合伙）	378,877.88	616,501.64
	桐乡浙商乌镇壹号互联网产业投资合伙企业（有限合伙）	1,122,641.53	
	杭州启真未来创新股权投资合伙企业（有限合伙）	4,729,904.36	
	宁波慈浙科创股权投资合伙企业（有限合伙）	3,773,583.02	
	杭州新质生产力创业投资合伙企业（有限合伙）	742,051.89	
	深圳韬略新能源股权投资基金合伙企业（有限合伙）	2,370,974.40	
	金华市金兰阳光韬略创业投资合伙企业（有限合伙）	2,830,188.68	
小　计		17,837,690.09	3,137,337.11
其他应付款			
	浙江浙创置业有限公司	111,399,995.45	111,399,995.45
	杭州固海投资合伙企业（有限合伙）	6,600,000.00	6,600,000.00

项目名称	关联方	期末数	期初数
	浙江浙商长海创业投资合伙企业（有限合伙）	4,295,080.50	4,295,080.50
	浙江信海创业投资合伙企业（有限合伙）	4,262,986.44	4,262,986.44
	桐乡浙商乌镇壹号互联网产业投资合伙企业（有限合伙）	3,841,470.00	3,841,470.00
	宁波梅山保税港区海健瑞投资合伙企业（有限合伙）	3,401,146.35	3,214,504.85
	浙江嘉海创业投资有限公司	2,995,388.00	2,995,388.00
	杭州牵海创业投资合伙企业（有限合伙）	2,484,448.18	2,484,448.18
	杭州钱江浙商创业投资合伙企业（有限合伙）	2,124,572.24	2,124,572.24
	杭州仰健投资合伙企业（有限合伙）	1,894,137.25	1,894,137.25
	浙江浙商海鹰创业投资有限公司	1,687,457.58	1,687,457.58
	杭州利海互联创业投资合伙企业（有限合伙）	1,678,747.89	1,678,747.89
	温州泽鹿创业投资合伙企业（有限合伙）	1,653,082.00	1,653,082.00
	杭州劲健投资合伙企业（有限合伙）	1,341,448.11	1,341,448.11
	沈阳浙商盛海创业投资合伙企业（有限合伙）	1,124,103.14	1,124,103.14
	杭州华媒泽商创业投资合伙企业（有限合伙）	975,600.00	975,600.00
	深圳韬略新能源股权投资基金合伙企业（有限合伙）	960,246.27	960,246.27
	杭州倾力助合创业投资合伙企业（有限合伙）	253,851.23	253,851.23
	杭州新筹投资合伙企业（有限合伙）	94,228.43	94,228.43
	沈阳浙商银谷股权投资基金合伙企业（有限合伙）	271,572.40	90,572.40
	宁波鸿煦投资管理合伙企业（有限合伙）	87,955.05	86,225.65
	湖州泽源投资合伙企业（有限合伙）	21,686.73	21,686.73
	杭州奋华投资合伙企业（有限合伙）	8,203.75	
	嘉兴致海投资合伙企业（有限合伙）	22,727.31	
	杭州紫金港未来创新投资合伙企业（有限合伙）	2,628,464.80	
小　计		156,108,599.10	153,079,832.34

十一、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

未履行的出资义务

截至资产负债表日，公司对拟投资企业实际尚未履行的出资义务合计 46,735.14 万元。

（二）或有事项

截至资产负债表日，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

无。

十三、其他重要事项

（一）其他权益工具投资公允价值变动损失说明

截至 2024 年 6 月 30 日，公司其他权益工具投资中对杭州凌健医疗科技合伙企业（有限合伙）、德清汇和投资管理合伙企业（有限合伙）、德清悦盛投资合伙企业（有限合伙）、浙商汇悦医疗精选私募投资基金的投资成本分别是 22,920.00 万元、6,030.00 万元、980.00 万元、59,030.26 万元，合计为 88,960.26 万元。该等投资对应共同的投资标的。本公司由于 2022 年对该等投资的管理模式发生了重大变化，根据标的资产的可收回情况对上述投资确认计入其他综合收益的公允价值变动损失为 29,303.94 万元，本期该金额未发生变化，期末账面价值 59,656.32 万元。

十四、母公司财务报表主要项目注释

（一）母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

(1) 坏账准备计提情况

种　类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按组合计提坏账准备	1,199,793.23	100.00	599,896.62	50.00	599,896.61
合　计	1,199,793.23	100.00	599,896.62	50.00	599,896.61

（续上表）

种　类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按组合计提坏账准备	2,400,216.79	100.00	623,905.09	25.99	1,776,311.70
合　计	2,400,216.79	100.00	623,905.09	25.99	1,776,311.70

(2) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账　龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
4-5 年	1,199,793.23	599,896.62	50.00
小　计			

(3) 坏账准备变动情况

项　目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	623,905.09		24,008.47			599,896.62
合　计	623,905.09		24,008.47			599,896.62

(4) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	期末账面余额	占应收账款期末余额合计数的比例（%）	应收账款坏账准备
杭州新筹投资合伙企业（有限合伙）	1,199,793.23	100.00	599,896.62
小　计	1,199,793.23	100.00	599,896.62

2. 其他应收款

(1) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
合并范围内款项	28,500,000.00	28,500,000.00
员工暂借款	48,000.00	60,000.00
押金保证金	10,903.00	50,903.00
其他	126,724.33	217,618.26
备用金	10,000.00	
合　计	28,695,627.33	28,828,521.26

(2) 明细情况

1) 类别明细情况

种　类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按组合计提坏账准备	28,695,627.33	100.00	8,301,837.49	28.93	20,393,789.84
合　计	28,695,627.33	100.00	8,301,837.49	28.93	20,393,789.84

（续上表）

种　类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按组合计提坏账准备	28,828,521.26	100.00	3,766,255.37	13.06	25,062,265.89
合　计	28,828,521.26	100.00	3,766,255.37	13.06	25,062,265.89

2）采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
账龄组合			
其中：1 年以内	146,724.33	2,934.49	2.00
3-4 年	20,000,000.00	4,000,000.00	20.00
4-5 年	8,500,000.00	4,250,000.00	50.00
5 年以上	48,903.00	48,903.00	100.00
小　计	28,695,627.33	8,301,837.49	28.93

(2) 坏账准备变动情况

项　目	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）	
期初数	5,352.37	3,760,903.00		3,766,255.37
期初数在本期	——	——	——	
本期计提	-2,417.88	4,538,000.00		4,535,582.12
期末数	2,934.49	8,298,903.00		8,301,837.49
期末坏账准备计提比例（%）	2.00	29.07		28.93

(3) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	期末账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例（%）	期末坏账准备
杭州勇健投资合伙企业（有限合伙）	合并范围内款项	20,000,000.00	3-4 年	69.70%	4,000,000.00
		8,500,000.00	4-5 年	29.62%	4,250,000.00
职工公积金	代垫款项	66,180.00	1 年以内	0.23%	1,323.60
中国石化销售股份有限公司	代垫款项	60,544.33	1 年以内	0.21%	1,210.89

单位名称	款项性质	期末账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例（%）	期末坏账准备
李旭鹏	员工暂借款	48,000.00	5年以上	0.17%	48,000.00
华诚工程咨询集团有限公司萧山分公司	押金保证金	10,000.00	1年以内	0.03%	200.00
小　计		28,684,724.33		99.96%	8,300,734.49

3. 长期股权投资

明细情况

项　目	期末数			期初数		
	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	1,130,922,085.40		1,130,922,085.40	1,130,922,085.40		1,130,922,085.40
对联营企业投资	111,870,640.32		111,870,640.32	112,601,714.17		112,601,714.17
合　计	1,242,792,725.72		1,242,792,725.72	1,243,523,799.57		1,243,523,799.57

对子公司投资

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
浙江海鹏投资管理有限公司	350,000,000.00			350,000,000.00		
杭州钱江浙商创业投资管理有限公司	4,000,000.00			4,000,000.00		
杭州浙商嘉海投资管理有限公司	70,000.00			70,000.00		
北京浙商华盈创业投资管理有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00		
浙商创业投资管理（深圳）有限公司	5,100,000.00			5,100,000.00		
浙商创投（沈阳）有限公司	1,170,000.00			1,170,000.00		
杭州联网投资管理有限公司	6,000,000.00			6,000,000.00		
杭州网和投资管理有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00		
杭州助合投资管理有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00		
杭州雄健投资合伙企业（有限合伙）	180,000,000.00			180,000,000.00		
德清汇川投资合伙企业（有限合伙）	11,066,085.40			11,066,085.40		
杭州华放投资管理有限公司	610,000.00			610,000.00		
杭州勇健投资合伙企业（有限合伙）	523,300,000.00			523,300,000.00		
桐乡浙商乌镇互联网产业投资管理有限公司	10,500,000.00			10,500,000.00		
浙江泽海投资管理有限公司	1,160,000.00			1,160,000.00		

杭州洵海企业管理合伙企业（有限合伙）	1,510,000.00			1,510,000.00		
上海浙普四千企业管理有限公司	6,936,000.00					
杭州浙正投资管理有限公司	4,500,000.00			4,500,000.00		
小　计	1,130,922,085.40					

对联营企业投资

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
上海杭创实业有限公司	108,575,329.92			-644,426.50	
浙大未来创新（杭州）私募基金管理有限公司	4,026,384.25			-86,647.35	
合　计	112,601,714.17			-731,073.85	

（续上表）

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
上海杭创实业有限公司					107,930,903.42	
浙大未来创新（杭州）私募基金管理有限公司					3,939,736.90	
合　计					111,870,640.32	

（二）母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项　目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	15,009,621.38		37,746,098.31	
其他业务收入	8,807.34		550.46	
合　计	15,018,428.72		37,746,648.77	

2. 投资收益

项　目	本期数	上年同期数
权益法核算的长期股权投资收益	-731,073.85	-1,440,486.72
成本法核算的长期股权投资收益	4,060,000.00	
处置长期股权投资产生的投资收益		
理财产品收益	880,360.00	669,173.95
金融工具持有期间的投资收益	734,992.95	

其中：其他权益工具投资	734,992.95	
其他非流动金融资产		
交易性金融资产		
处置金融工具取得的投资收益		9,857,255.68
合　计	4,944,279.10	9,085,942.91

十五、其他补充资料

(一) 非经常性损益

1. 非经常性损益明细表

(1) 明细情况

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	179,735.53	
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、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	158,610.00	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益		公司的经营活动为投资，该项不作为非经常性损益
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		公司的经营活动为投资，资金占用费不作为非经常性损益
委托他人投资或管理资产的损益	2,099,643.92	
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
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		
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		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
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		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
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入和支出	-8,028.96	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小　计	2,429,960.49	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“－”表示）	379,832.92	
少数股东权益影响额（税后）	246,571.02	
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	1,803,556.55	

（二）净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元/股）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-0.63	-0.01	-0.01
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.78	-0.01	-0.01

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项　目		序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润		A	-7,326,141.64
非经常性损益		B	1,803,556.55
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润		C=A-B	-9,129,698.19
归属于公司普通股股东的期初净资产		D	1,189,858,900.67
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产		E	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数		F	
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产		G	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数		H	
其他	因持有的其他权益工具公允成本变动引起的净资产增减变动	I1	
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J1	
	因持有的其他权益工具公允价值变动引起的净资产增减变动	I2	-45,451,654.83
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J2	3
	报告期收购少数股东股权支付对价与子公司相应净资产份额差额增加净资产	I3	
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J3	
报告期月份数		K	6
加权平均净资产		L= D+A/2+ E×F/K-G×H/K±I×J/K	1,163,470,002.44
加权平均净资产收益率		M=A/L	-0.63
扣除非经常损益加权平均净资产收益率		N=C/L	-0.78

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项　目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	-7,326,141.64

项　目	序号	本期数
非经常性损益	B	1,803,556.55
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	-9,129,698.19
期初股份总数	D	721,900,000.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	6
发行在外的普通股加权平均数	L=D+E+F×G/K-H×I/K-J	721,900,000.00
基本每股收益	M=A/L	-0.01
扣除非经常损益基本每股收益	N=C/L	-0.01

(2) 稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

浙商创投股份有限公司

二〇二四年八月二十七日

附件 I 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一)会计数据追溯调整或重述情况

□会计政策变更 □会计差错更正 □其他原因 √不适用

(二)会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

□适用 √不适用

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	179,735.53
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、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	158,610.00
委托他人投资或管理资产的损益	2,099,643.92
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-8,028.96
非经常性损益合计	2,429,960.49
减：所得税影响数	379,832.92
少数股东权益影响额（税后）	246,571.02
非经常性损益净额	1,803,556.55

三、 境内外会计准则下会计数据差异

□适用 √不适用

附件 II 融资情况

一、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

（一） 报告期内的股票发行情况

□适用 √不适用

（二） 存续至报告期的募集资金使用情况

□适用 √不适用

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

□适用 √不适用

三、 存续至本期的债券融资情况

√适用 □不适用

单位：元

代码	简称	债券类型	融资金额	票面利率%	存续期间		是否违约
					起始日期	终止日期	
-	-	其他	50,000,000	6%	2021 年 6 月 25 日	2024 年 6 月 24 日	否
合计	-	-	50,000,000	-	-	-	-

债券违约情况

□适用 √不适用

募集资金用途变更情况

√适用 □不适用

报告期内，公司不存在变更募集资金的行为。

四、 存续至本期的可转换债券情况

□适用 √不适用