



久银控股

NEEQ : 833998

北京久银投资控股股份有限公司

半年度报告

— 2024 —

重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人李安民、主管会计工作负责人夏雪姣及会计机构负责人（会计主管人员）夏小红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	19
第四节	股份变动及股东情况	21
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	24
第六节	财务会计报告	26
附件 I	会计信息调整及差异情况	98
附件 II	融资情况	99

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	公司办公室

释义

释义项目		释义
公司、久银控股、股份公司	指	北京久银投资控股股份有限公司
深圳久银	指	公司全资子公司深圳市前海久银投资基金管理有限公司
广东久科	指	公司全资子公司广东久科私募股权投资基金管理有限公司
西藏久银	指	公司全资子公司西藏久银企业管理咨询有限公司
西藏久银医疗	指	公司全资子公司西藏久银医疗科技有限公司
久银医院	指	公司全资子公司北京久银医院管理有限公司
南京久科	指	公司控股子公司南京市久科投资管理有限公司
分公司	指	北京久银投资控股股份有限公司广州分公司
股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
三会	指	股东大会、董事会、监事会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
管理层	指	公司董事、监事及高级管理人员
报告期、本报告期	指	2024年1月1日至2024年6月30日
元，万元	指	人民币元，人民币万元

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	北京久银投资控股股份有限公司		
法定代表人	李安民	成立时间	2010年9月25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）	金融业-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	私募基金管理		
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	久银控股	证券代码	833998
挂牌时间	2015年11月17日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	257,210,000
主办券商（报告期内）	光大证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	上海市新闻路1508号		
联系方式			
董事会秘书姓名	黄亚雄	联系地址	北京市海淀区西直门北大街甲43号B座701
电话	010-61196592	电子邮箱	Hyx@eagle-fund.com
传真	010-82273586		
公司办公地址	北京市海淀区西直门北大街甲43号B座701	邮政编码	100088
公司网址	www.eagle-fund.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	91110102562065535K		
注册地址	北京市海淀区西直门北大街甲43号1号楼701室		
注册资本（元）	257,210,000	注册情况报告期内是否变更	是

第二节 会计数据和经营情况

一、 业务概要

(一) 商业模式

公司是一家具备私募股权、创业投资基金、证券投资基金、其他类投资基金管理资格的基金管理机构。公司除具有传统私募投资基金管理机构商业模式外，还具有创新的“投资+投行”业务模式。具体商业模式如下：

(一) 私募股权、创业投资基金管理

公司作为私募股权、创业投资基金管理人，通过私募的方式募集投资人的资金，寻找以医疗健康、碳中和、新材料、数字经济、消费文旅等新兴成长型行业的潜在项目，筛选、投资，择机通过行业并购或 IPO 退出以获得收益。

股权、创业投资基金一般采用有限合伙企业形式，公司受托管理基金，每年从基金资产中收取一定比例的管理费用，并从基金或者项目的收益中收取一定比例作为对管理基金的报酬。

(二) 财务顾问

公司财务顾问分为两种类型：

1、并购重组财务顾问

公司通过筛选选择具有产业转型及升级想法的上市公司作为合作对象，签订财务顾问协议，或与其合作成立并购基金，协助其对产业链及想转型的行业寻找合适的收购对象，完成双方的并购交易；或者先由公司的并购基金投资，在适当的时间再由上市公司进行收购。

公司寻找优秀的被收购标的，先进行参股或者直接寻找上市公司帮助其通过并购的形式间接上市。对于参股的标的公司，在上市公司收购成功后置换成上市公司股份，在锁定期结束后退出赚取业绩报酬或投资收益；对于直接寻找上市公司进行并购的标的，在收购完成后直接收取一定金额的财务顾问费。

2、上市策划顾问

公司主要寻找中小企业和需要转型升级的中小企业，协助企业完成战略重新定位、组织和流程再造、资本运作规划、业务规划、税收财务规划，助力企业技术升级、管理升级、组织升级、财务规范。

(三) 私募证券投资基金管理

公司主要依赖自身基金团队的投研能力，通过担任基金管理人或投资顾问的形式为客户提供投资建议，并收取固定管理费、投资顾问费及业绩报酬收入。

公司通过主动联系拟重整的上市公司、策划上市公司重整方案、结合多年业务中储备的优质产业资产、再与专业团队和专家进行合作，形成全产业链的优势，通过获得重整投资人资格或顾问资格、成立基金参与投资破产重整业务，并收取固定管理费、投资顾问费及业绩报酬收入。

(四) 其他类私募投资基金管理

公司通过担任基金管理人的形式，为客户在投资除证券及其衍生品和股权以外的其他领域提供资产管理服务，并收取管理费等收入。

(五) 创新的“投资+投行”模式

公司结合以往的投资经历和经验，依托公司人才和外部专家，梳理了业务逻辑，主要聚焦医疗健康、TMT、节能环保等行业，利用公司的股权投资业务、证券投资业务和多年积累与外购的企业数据库，通过公司内部业务协同，推动上述行业内的上市公司、拟上市公司之间并购整合，同时拓展公司业务内涵，大力发展以财务顾问为中心的投资银行业务，开启了“投资+投行”的业务模式进行。具体的业务和经营与利润获取方式如下：

1、公司与具有自主知识产权、具有核心竞争力的中小企业进行合作，签订财务顾问协议，协助其梳理公司业务、财务、技术，为其进行战略规划，包括上市规划，业务发展规划等，协助其发展壮大。

在公司达到一定阶段需融资时，公司具有优先投资权。公司定期收取财务顾问费，获得稳定的收入。

2、公司在选择投资标的时，优先选择公司已经签订财务顾问的标的公司作为上市公司意向收购的标的，在上市公司收购成功后，收取一定的财务顾问费。

3、公司在选择投资标的后，签订财务顾问合同，同时对标的公司进行股权投资。公司在规范被并购标的的业务、财务、税收后，寻找有意向上市公司进行收购谈判，在上市公司收购成功后，收取一定的财务顾问费，同时在锁定期结束后，基金的股权投资赚取一定的投资收益。

4、公司在选择投资标的后，利用基金通过定向增发等形式，获得和上市公司战略合作的机会，推动上市公司的横向和纵向并购，提高上市公司的市场占有率，拓展上市公司的业务范围，促进行业整合和产业链延长或产业升级。公司通过为基金提供投资顾问服务获取投资顾问收入，同时公司认购部分基金劣后级份额获取基金超额收益。

报告期内、报告期后至报告披露日，公司的商业模式未发生重大变化。

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	10,427,656.10	14,395,679.92	-27.56%
毛利率%	-	-	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-3,787,871.26	-1,787,222.13	-111.94%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-6,204,160.03	-1,855,899.99	-234.29%
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）	-1.44%	-0.59%	-
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）	-2.37%	-0.62%	-
基本每股收益	-0.01	-0.01	-
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	305,603,712.71	299,012,806.23	2.20%
负债总计	49,147,467.41	31,042,345.17	58.32%
归属于挂牌公司股东的净资产	256,427,675.75	267,942,098.21	-4.30%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.00	1.04	-4.31%
资产负债率%（母公司）	15.56%	15.16%	-
资产负债率%（合并）	16.08%	11.26%	-
流动比率	3.89	6.07	-
利息保障倍数	-60.99	-27.22	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流	-35,564,813.05	-3,854,843.51	-822.60%

量净额			
应收账款周转率	0.33	0.51	-
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%	2.20%	-1.91%	-
营业收入增长率%	-27.56%	27.86%	-
净利润增长率%	-111.94%	75.34%	-
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	5,200,000,000,000.00	5,720,000,000,000.00	-9.09%
股权投资基金规模	10,980,000,000,000.00	11,120,000,000,000.00	-1.26%
创业投资基金规模	3,260,000,000,000.00	3,210,000,000,000.00	1.56%
其他类基金规模	450,000,000,000.00	530,000,000,000.00	-15.09%
合计	19,890,000,000,000.00	20,580,000,000,000.00	-3.35%

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	4,922,958.23	1.61%	23,690,679.14	6.90%	-79.22%
交易性金融资产	37,915,406.27	12.41%	36,386,682.32	12.17%	4.20%
应收账款	29,017,230.94	9.50%	35,022,033.06	11.71%	-17.15%
其他应收款	40,623,486.11	13.29%	39,630,479.18	13.25%	2.51%
其他流动资产	71,693,728.15	23.46%	51,706,534.25	17.29%	38.66%
其他非流动金融资产	92,851,527.58	30.38%	97,246,251.08	32.52%	-4.52%

项目重大变动原因

- 1、交易性金融资产比上年期末增加 4.20%，主要系报告期内追加投资所致；
- 2、应收账款比上年期末减少 17.15%，主要系报告期内公司收回部分款项所致；
- 3、其他流动资产比上年期末增加 38.66%，主要系报告期内追加投资所致。

(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	10,427,656.10	-	14,395,679.92	-	-27.56%

管理费用	15,134,256.79	145.14%	20,274,522.49	163.63%	-25.35%
销售费用	619,320.54	5.94%	955,149.77	17.79%	-35.16%
财务费用	60,787.74	0.58%	58,551.67	1.16%	3.82%
信用减值损失	2,112,094.50	20.25%	0	0.00%	-
其他收益	13,169.27	0.13%	69,743.30	0.48%	-81.12%
投资收益	-2,957,203.37	-28.36%	671,323.84	4.66%	-540.50%
公允价值变动收益	2,602,782.65	24.96%	4,577,435.76	31.80%	-43.14%
营业利润	-3,671,714.95	-35.21%	-1,651,102.80	-11.47%	-122.38%
净利润	-3,787,664.56	-36.32%	-1,787,221.27	-12.41%	-111.93%
经营活动产生的现金流量净额	-35,564,813.05	-	-3,854,843.51	-	-822.60%
投资活动产生的现金流量净额	18,340,140.91	-	2,849,191.86	-	543.70%
筹资活动产生的现金流量净额	2,273,448.80	-	-3,427,444.96	-	166.33%

项目重大变动原因

- 1、营业收入比上年同期减少 27.56%，主要系报告期内在管产品规模降低所致；
- 2、管理费用比上年同期减少 25.35%，主要系为应对资本市场寒冬，公司采取调整薪酬、限制市场推广服务费等降本增效等方式控制管理费用所致；
- 3、投资收益比上年同期减少 540.50%，主要系报告期内投资的交易性金融资产赎回发生亏损所致；
- 4、公允价值变动收益比上年同期减少 43.14%，主要系报告期内投资的交易性金融资产估值增加较上年同期减少所致；
- 5、净利润比上年同期减少 111.93%，主要系报告期内营业收入、管理费用降幅基本持平，同时投资收益较上年同期降幅较大所致；
- 6、经营活动产生的现金流量净额较上年同期减少 822.60%，主要系报告期内收到其他与经营活动有关的现金减少所致；
- 7、投资活动产生的现金流量净额较上年同期增加 543.70%，主要系报告期内公司主动收缩投资规模，一方面加强前期投资的回收，一方面减少新的投资所致；
- 8、筹资活动产生的现金流量净额较上年同期增加 166.33%，主要系报告期内公司通过新增短期借款等方式筹资的现金增加所致。

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
深圳	子公司	投资管	100,000,000.00	159,574,998.95	112,673,122.63	1,657,895.12	-1,352,030.12

市前海久银投资基金管理有限公司	司	理、投资咨询、资产管理					
广东久科私募股权投资基金管理有限公司	子公司	投资管理、投资咨询、资产管理 100,000,000.00	190,909,993.99	69,751,627.54	1,533,568.92	-3,990,113.13	
南京市久科投资管理有限	子公司	投资管理、投资咨询、资产管理 2,000,000.00	370,715.50	285,695.50	-	2,067.02	

公司							
西藏久银企业咨询管理有限公司	子公司	企业管理咨询、信息咨询	30,000,000.00	41,228,154.26	40,040,486.96	764,150.94	544,245.80
西藏久银医疗科技有限公司	子公司	医疗技术推广服务、医院管理、创业投资管理	30,000,000.00	42,216,974.96	2,213,976.32	-	-848.21
北京久银医院管理有限公司	子公司	医疗技术推广服务、医院管理、创业投资管理	10,000,000.00	91,595.64	-367,804.37	-	-12,590.18
北京宁瑞	参股公司	技术开发；医学	5,000,000.00	14,622,693.43	2,152,841.83	-	-8,134.06

医疗科技 有限公司		研究与 试验发 展					
--------------	--	-----------------	--	--	--	--	--

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
北京宁瑞医疗科技有限公司	公司主要从事医疗板块股权投资业务	配合公司整体发展战略

(二) 公司控制的结构化主体情况

√适用 □不适用

截至 2024 年 06 月 30 日，公司控制的结构化主体情况如下：久银久富 3 号新三板投资基金、久银久富 6 号新三板私募投资基金、久银仁远久富 7 号私募股权投资基金、久银久富 8 号新三板投资基金、久银久富 11 号、北京久承投资中心(有限合伙)、宁波梅山保税港区久宝股权投资合伙企业(有限合伙)、宁波梅山保税港区久福股权投资合伙企业(有限合伙)、梅州久元股权投资合伙企业(有限合伙)、宁波梅山保税港区久刚股权投资合伙企业(有限合伙)。

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	695,827,059.00	695,827,059.00	-	-	15.90%
私募股权、创业投资基金	26,202,446,000.00	16,392,826,000.00	-	-	77.73%
其他类型基金	32,630,000.00	32,630,000.00	-	-	0%

(二) 对当期收入贡献最大的前五支基金

单位：元

基金	基	认缴金额	实缴金额	未退出投资	已退出投资	管理
----	---	------	------	-------	-------	----

名称	金类型 (以备案为准)					基金获取收入占总收入的比例
台州久安股权投资合伙企业(有限合伙)	创业投资基金	2,501,000,000.00	1,500,000,000.00	679,897,982.93	820,102,017.07	25.79%
嘉兴久冠股权投资合伙企业(有限合伙)	股权投资基金	14,000,100,000.00	10,152,000,000.00	9,903,838,181.80	248,161,818.20	18.39%
梅州久安养老产业投资合伙企业(有限合伙)	股权投资基金	7,500,010,000.00	1,850,010,000.00	1,850,010,000.00		16.74%
嘉兴久翔投资合伙企业	股权投资基金	25,100,000.00	22,100,000.00	22,100,000.00		7.19%

业 (有 限合 伙)	金					
久银 久利 1号 私募 证券 投资 基金	证 券 投 资 基 金	80,000,000.00	80,000,000.00	80,000,000.00		5.30%

不适用

(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					
久银稳正1号逆向止盈ETF组合私募证券投资基金	已备案	契约型	2024年4月23日	1000	1000	1年	-	私募证券投资基金	深圳久银	国泰君安证券股份有限公司	-	-

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

新设立基金全部为自行募集。

(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

公司按照不同项目确定投资经理和投资团队，负责该项目的投资事宜和投资后的日常跟踪，确保投资决策的专业性和项目跟踪的持续性。A、项目筛选和立项：投资经理组织对备选项目进行初步尽职调查，并咨询行业专家，形成立项报告，上报部门总监同意后，报公司拟投资项目立项小组讨论，经小组表决通过后，完成项目立项；B、尽职调查：投资经理组织团队进行现场尽职调查，形成尽职调查报告和投资可行性分析报告；C、交易结构谈判：根据尽职调查报告和投资可行性分析报告，对项目进行投资谈判，确定主要投资条款；D、公司内核委员会审核：公司内核委员会对项目尽职调查报告和投资可行性分析报告进行内部审核，内核通过后提交基金投资决策委员会审核；E、投资决策：风险控制总部将项目尽职调查报告和投资可行性分析报告和公司内核小组意见一同提交基金投资决策委员会进行审核。

2) 对被投资标的的管理方式及执行的有效性

截至报告期末，公司及子公司管理的私募股权基金已投资项目共计 93 个，其中：（1）纯财务投资项目 79 个，基金主要作为财务投资人，不参与被投资标的的日常经营管理，但定期会通过电话沟通、现场走访、书面报告等形式对标的公司的经营情况进行监控，并且要求标的公司每季度填报跟踪管理报告；（2）派驻董事、监事的项目 14 个，通过参与标的公司的公司治理而对标的公司的经营情况进行监督；（3）不存在形成控制的项目。

前述对被投资标的的管理方式，在报告期内均被有效执行。

3) 特殊利益安排

截至报告期末，公司及子公司管理的基金已投资项目共计 93 个，其中存在特殊利益安排条款的项目有 45 个。（1）对赌条款：基金对标的公司进行增资或受让标的公司股权时与控股股东或实际控制人约定，未来几年内，若标的公司的净利润或其他指标未达到对赌的业绩标准，则控股股东或实际控制人应当按未完成的比例进行现金补偿或股权补偿；（2）回购条款：基金对标的公司进行增资或受让标的公司股权时与控股股东或实际控制人约定，如标的公司触发回购条款，则控股股东或实际控制人应当按照约定回购利率回购基金所持有的标的公司股份。（3）抵押、质押、第三方担保等。前述特殊利益安排条款，不存在对公司业绩有重大影响的情况。

4) 股权类基金投资情况

截至 2023 年 12 月 31 日，公司及子公司管理的基金累计投资项目共 93 个，累计投资金额 170.51 亿元，其中 34 个项目已通过 IPO、上市公司并购、股权转让等方式实现全部退出。其中在管投资项目共计 53 个，在管项目投资金额 147.99 亿元，主要分布于 TMT、医疗健康、节能环保、先进制造业等行业。在管其他类投资项目共计 2 个，主要投资于收益权等标的资产。

公司成立的部分私募股权基金聘请了外部专家担任投资决策委员会委员，不存在已投资项目单独聘请外部专家参与尽职调查或投资顾问的情形。

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 1	TMT	中山久丰东莞久富梅州久丰	11.54%	2014 年至今	被上市公司并购	否
项目 2	光伏设备制造	新疆久丰	4.06%	2012 年至 2022 年	IPO 上市	否
项目 3	医疗健康	宁波久顺	1.5%	2018 年至 2022 年	IPO 上市	否

项目 4	节能环保	嘉兴久翔	2.01%	2020 年至今	IPO 上市	否
项目 5	光伏设备制造	中山久丰久银湘商	0.7643%	2015 年至今	IPO 上市	否
项目 6	医疗健康	长兴清控汇鑫	0.93%	2021 年至今	北交所 IPO 上市	否

不适用。

(五) 报告期内清算基金的情况

√适用 □不适用

名称	存续时间	实缴金额 (万元)	清算原因	清算进展
久银久泰 2 号私募证券投资基金	36 月	599	本基金存续期间，所有投资者全部赎回	已完成
久银宏观对冲量化 1 号私募证券投资基金	63 月	100	本基金存续期间，所有投资者全部赎回	已完成
久银债券增强 2 号私募证券投资基金	25 月	102	本基金存续期满且决定不展期	已完成

(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) 以自有资金投资的情况

√适用 □不适用

1、公司以自有资金投资占比上年末净资产 5%以上的投资情况：报告期内，公司无单笔投资占当期期末 5%的自有资金投资项目。

2、自有资产与受托资产在投资运作方式、报告期内收益方面的差异：（1）自有资金投资：为规范公司自有资金投资行为，控制自有资金运用风险，提高公司自有资金的使用效率，根据公司章程的有关规定，公司制定了《短期投资资金管理制度》和《自有资金投资管理办法》。投资的决策及执行程序：公司总经理根据市场及公司自有资金结余情况，提出“自有资金投资方案”；公司财务部门负责收集和提供相关市场及自有资金结存情况数据，以供进行投资决策使用。“自有资金投资方案”需经总经理办公会讨论决定后交由公司具体经办部门负责实施，超出权限的，按照投资决策审批权限，由董事会或股东会审批。财务部门负责监控、跟踪投资运行情况，每月向总经理提供投资报告。（2）受托资产投资：详见第三节二“专门信息披露”中 3.基金投资情况。

3、报告期内收入分别来自于自有资产管理与受托资产管理的金额及比例：报告期内，公司自有资

产管理收入为自有资金闲置理财取得的收益，报告期内公司实现自有资金闲置理财收入 1.22 万元；受托资产管理主要为公司管理的基金资产，报告期内公司实现的收入中来自于基金资产的为 963.88 万元，占公司营业收入的比例为 93.63%。

4、公司专业化管理制度的建设和执行情况：公司为进行专业化管理建立了一系列制度：《风险控制管理制度》、《基金产品立项和内核工作规定》、《基金产品内核工作规定》、《防控内幕交易管理规定》等，公司在运营、决策及实施风险隔离机制过程中，严格执行相关制度的要求。

5、公司在管项目均为财务型投资，无战略型投资。

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
私募投资基金业务监管政策变化风险	公司的主营业务是私募投资基金管理。私募投资基金业务的监管政策一直处于逐步完善的过程中，某些监管政策的变化可能导致公司业务成本的增加或者限制业务规模的增长。证监会发布《上市公司创业投资基金股东减持股份的特别规定》；中国证券基金业协会发布《私募投资基金备案须知》、《私募股权、创业投资基金管理人会员信用信息报告工作规则（试行）》及《基金经营机构及其工作人员廉洁从业实施细则》，对私募基金产品成立和备案、从业人员行为准则及基金所投项目的退出方式产生了重要影响。监管政策的不断变化对私募基金行业将会产生较大的影响，如果公司不能够及时调整并充分适应监管政策的变化，可能会对公司业务造成不利影响。
行业及市场竞争风险	目前，我国私募投资基金行业尚处于行业高速发展期，私募基金管理人众多，大部分管理的基金数量和规模均较小，行业处于激烈竞争格局。根据中国证券投资基金业协会统计数据，截至 2024 年 6 月末，存续私募基金管理人 20,768 家，较上年末减少 857 家；管理基金数量 151,257 只，较上年末增减少 1,822 只；管理基金规模 19.89 万亿元，较上年末减少 0.69 万亿元。其随着市场的发展，私募投资基金行业竞争将进一步加剧，若公司不能在管理规模、投资回报、客户服务、创新能力等方面进一步增强实力，努力开拓新的市场空间，未来公司发展将面临市场竞争加剧的风险。
投资决策风险	公司及控股子公司作为私募投资基金管理人，决定私募投资基金的投资策略，要求公司具有较好的市场分析能力、研究分析能力、专业判断能力、企业价值评估能力等。公司发展过程中，建立了一套完整的决策机制和风险控制体系，但随着业务范围和规模的不断扩大，对现有的决策机制和风险控制体系提出更高的要求，若公司的投资决策能力不能满足市场变化和公司发展最新要求，将会对公司业绩产生较大的影响。
合规风险	公司主营业务为私募投资基金管理，该行业监管机构为中国证监会及其派出机构，基金业协会依照相关规定对私募投资基金

	<p>进行自律管理。公司在经营中应遵照的主要法律法规及自律监管规则为：《证券投资基金法》、《私募投资基金监督管理暂行办法》、《私募投资基金管理人登记和基金备案办法》、《私募投资基金管理人内部控制指引》、《私募投资基金信息披露管理办法》、《私募投资基金募集行为管理办法》、《私募投资基金备案须知》、《关于加强私募投资基金监管的若干规定》等。公司也逐步建立了一系列防范内幕交易、风险控制等方面的规章制度，同时设有专人负责基金备案、变更备案、数据报送等事务。但由于基金管理业务的特殊性、未来监管政策的变化等影响，均可能导致公司基金管理业务方面的违规风险，从而给公司信誉、利益等造成损失。</p>
<p>市场周期性变化造成的盈利不确定性风险</p>	<p>报告期内，公司收入主要由管理费、业绩报酬、投资顾问费、财务顾问费等构成。公司股权投资基金受投资项目退出收益影响较大，证券投资基金投资收益受证券市场波动影响较大。证券市场行情受到国民经济发展状况、宏观经济政策、财政政策、货币政策、行业发展状况以及国际证券市场行情等诸多因素影响，存在一定的周期性。若公司不能把握资本市场的波动及政策变化，可能给公司的盈利水平带来一定的不确定性。</p>
<p>本期重大风险是否发生重大变化：</p>	<p>本期重大风险未发生重大变化</p>

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

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

二、 重大事件详情

(一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三) 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
1、公司从在管基金收取的基金管理费、咨询费、顾问费、业绩报酬、投资收益	100,000,000.00	7,470,452.73
2、公司为关联方提供的服务	60,000,000.00	0
3、公司为下属企业提供担保	20,000,000.00	0
4、公司为公司管理的基金提供借款、垫资	10,000,000.00	333,885.85
5、公司投资所管理的基金	50,000,000.00	0

6、公司董监高及其他关联方向公司管理的合并报表范围内的基金进行投资并获取收益分配	5,000,000.00	0
7、关键管理人员报酬	5,000,000.00	1,309,682.02
总计	250,000,000.00	9,114,020.60
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	0	0
与关联方共同对外投资	0	0
提供财务资助	0	0
提供担保	0	0
委托理财	0	0
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款	0	0
贷款	0	0

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响

公司从在管基金收取基金管理费、业绩报酬是公司按照各基金的基金合同约定进行，是公司正常的商业模式和盈利模式，是公司业务发展和正常经营所需。

(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	其他股东	限售承诺	-	-	已履行完毕
公开转让说明书	董监高	限售承诺	-	-	正在履行中
公开转让说明书	公司	其他	-	-	正在履行中
公开转让说明书	其他股东	其他	-	-	正在履行中
公开转让说明书	董监高	同业竞争承诺	-	-	正在履行中
公开转让说明书	其他股东	同业竞争承诺	-	-	正在履行中
公开转让说明书	董监高	其他	-	-	正在履行中
公开转让说明书	其他股东	其他	-	-	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

不适用。

(五) 基金业协会登记与信息更新的事项

久银控股及子公司广东久科、深圳久银、南京久科作为私募基金管理人，在基金的募集设立、投资业务中，严格遵守《私募基金募集行为管理办法》、《私募基金登记备案管理办法》等法律法规；积极按照《私募基金信息披露管理办法》在中国证券投资基金业协会进行备案登记及信息更新。

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	254,240,000	98.85%	-	254,240,000	98.85%
	其中：控股股东、实际控制人	-	-	-	-	-
	董事、监事、高管	990,000	0.38%	-	990,000	0.38%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售 条件股 份	有限售股份总数	2,970,000	1.15%	-	2,970,000	1.15%
	其中：控股股东、实际控制人	-	-	-	-	-
	董事、监事、高管	2,970,000	1.15%	-	2,970,000	1.15%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		257,210,000	-	0	257,210,000	-
普通股股东人数						39

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	广东富升投资管理有限公司	37,560,000	-	37,560,000	14.60%	-	37,560,000	-	-
2	广州华寓商务管理有限公司	37,296,701	-	37,296,701	14.50%	-	37,296,701	-	-

3	特华 投资 控股 有限 公司	35,000,000	-	35,000,000	13.61%	-	35,000,000	35,000,000	-
4	北 京 汉 聚 投 资 管 理 有 限 公 司-	35,000,000	-	35,000,000	13.61%	-	35,000,000	-	-
5	梅 州 市 久 富 客 家 股 权 投 资 中 心(有 限 合 伙)	26,250,000	-	26,250,000	10.21%	-	26,250,000	-	-
6	深 圳 市 安 信 茂 投 资 咨 询 有 限 公 司	17,500,000	-	17,500,000	6.80%	-	17,500,000	17,500,000	-
7	湖 北 永 隆 置 业 投 资 有 限 公 司	17,500,000	-	17,500,000	6.80%	-	17,500,000	-	-
8	广 东 威 华 集 团 有 限 公 司	10,500,000	-	10,500,000	4.08%	-	10,500,000	-	-
9	广 东 粤 科 丰 泰 创 业 投 资 股 份	8,750,000	-	8,750,000	3.40%	-	8,750,000	-	-

	有限公司								
10	北京延平九峰投资有限公司	8,750,000	-	8,750,000	3.40%	-	8,750,000	-	-
合计		234,106,701	-	234,106,701	91.02%	0	234,106,701	52,500,000	0

普通股前十名股东情况说明

适用 不适用

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				
李安民	董事长/总经理	男	1965年11月	2021年7月14日	2024年7月13日	-	-	-	-
李斌	董事	男	1966年11月	2021年7月14日	2024年7月13日	1,400,000	0	1,400,000	0.5443%
古佳宇	董事	女	1992年11月	2023年9月15日	2024年7月13日	-	-	-	-
黄亮	董事	男	1980年6月	2021年7月14日	2024年7月13日	-	-	-	-
杜玉忠	董事	男	1978年8月	2021年12月6日	2024年7月13日	-	-	-	-
彭建华	董事	男	1967年7月	2021年7月14日	2024年7月13日	-	-	-	-
张能勇	董事	男	1963年7月	2021年7月14日	2024年7月13日	-	-	-	-
张孟荣	董事	男	1967年12月	2021年7月14日	2024年7月13日	2,560,000	0	2,560,000	0.9953%
甘德勇	董事	男	1975年7月	2021年7月14日	2024年7月13日	-	-	-	-
吴丽桃	监事会主席	女	1977年7月	2021年7月14日	2024年7月13日	-	-	-	-
吴克平	监事	男	1963年2月	2021年7月14日	2024年7月13日	-	-	-	-
胡广生	职工监事	男	1981年10月	2021年7月14日	2024年7月13日	-	-	-	-
林开涛	副总经理	男	1963年4月	2021年7月14日	2024年7月13日	-	-	-	-
夏雪姣	副总经理	女	1975年10月	2021年7月14日	2024年7月13日	-	-	-	-
苏春华	副总经理	男	1967年10月	2021年7月14日	2024年7月13日	-	-	-	-
黄亚雄	董事会秘书	男	1990年5月	2021年12月30日	2024年7月13日	-	-	-	-

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

无关联关系。

(二) 变动情况

适用 不适用

报告期内董事、监事、高级管理人员未发生变动。

公司于2024年7月29日完成了第四届董事、监事、董事长、监事会主席、职工代表监事、高级管理人员的换届选举，详情请见披露于全国中小企业股份转让系统的公司公告。

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
管理人员	7	7
行政人员	5	6
风控人员	3	2
财务人员	6	6
销售人员	14	12
投资人员	21	16
技术人员	1	0
员工总计	57	49

(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		4,922,958.23	19,874,181.57
结算备付金		-	-
拆出资金		-	-
交易性金融资产		37,915,406.27	36,386,682.32
衍生金融资产		-	-
应收票据		-	-
应收账款		29,017,230.94	35,022,033.06
应收款项融资		-	-
预付款项		828,959.19	279,763.77
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
其他应收款		40,623,486.11	39,630,479.18
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		71,693,728.15	51,706,534.25
流动资产合计		185,001,768.89	182,899,674.15
非流动资产：			
发放贷款及垫款		-	-
债权投资		10,000,000.00	-
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		92,851,527.58	97,246,251.08
投资性房地产		-	-
固定资产		180,425.52	196,934.69
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产		1,489,718.94	2,540,315.94
无形资产		382,923.09	432,281.68
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		15,697,348.69	15,697,348.69
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		120,601,943.82	116,113,132.08
资产总计		305,603,712.71	299,012,806.23
流动负债：			
短期借款		10,000,000.00	-
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		3,137,857.54	123,424.66
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		828,352.71	1,101,168.89
应交税费		335,662.60	470,214.12
其他应付款		11,288,784.78	12,481,310.07
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		1,238,785.04	2,072,577.15
其他流动负债		20,692,067.41	12,993,438.77
流动负债合计		47,521,510.08	29,242,133.66
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		516,540.84	690,795.02
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		1,109,416.49	1,109,416.49
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		1,625,957.33	1,800,211.51
负债合计		49,147,467.41	31,042,345.17
所有者权益：			
股本		257,210,000.00	257,210,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		20,938,925.54	20,938,925.54
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		8,710,334.86	8,710,334.86
一般风险准备		-	-
未分配利润		-30,431,584.65	-18,917,162.19
归属于母公司所有者权益合计		256,427,675.75	267,942,098.21
少数股东权益		28,569.55	28,362.85
所有者权益合计		256,456,245.30	267,970,461.06
负债和所有者权益总计		305,603,712.71	299,012,806.23

法定代表人：李安民

主管会计工作负责人：夏雪姣

会计机构负责人：夏小红

（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		414,160.87	470,522.16
交易性金融资产		1,246,332.42	1,246,332.42
衍生金融资产		-	-
应收票据		-	-
应收账款		22,637,610.72	19,498,488.47

应收款项融资		-	-
预付款项		655,160.88	187,399.77
其他应收款		58,716,471.37	73,475,017.75
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		2,407,258.45	2,407,158.45
流动资产合计		86,076,994.71	97,284,919.02
非流动资产：			
债权投资		10,000,000.00	-
其他债权投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资		231,875,060.00	231,875,060.00
其他权益工具投资		-	-
其他非流动金融资产		14,625,926.27	14,776,001.95
投资性房地产		-	-
固定资产		141,755.02	151,233.21
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产		580,120.61	1,357,838.15
无形资产		382,923.09	432,281.68
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		4,223,147.23	4,223,147.23
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		261,828,932.22	252,815,562.22
资产总计		347,905,926.93	350,100,481.24
流动负债：			
短期借款		10,000,000.00	-
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		3,049,200.00	-

合同负债		-	-
卖出回购金融资产款		-	-
应付职工薪酬		454,565.64	536,100.59
应交税费		234,095.18	383,390.56
其他应付款		39,301,941.49	52,905,231.50
其中：应付利息		-	-
应付股利		-	-
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		682,805.31	1,543,080.84
其他流动负债		-	-
流动负债合计		53,722,607.62	55,367,803.49
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		63,724.59	-
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		339,459.54	339,459.54
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		403,184.13	339,459.54
负债合计		54,125,791.75	55,707,263.03
所有者权益：			
股本		257,210,000.00	257,210,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		20,971,500.00	20,971,500.00
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		8,710,334.86	8,710,334.86
一般风险准备		-	-
未分配利润		6,888,300.32	7,501,383.35
所有者权益合计		293,780,135.18	294,393,218.21
负债和所有者权益合计		347,905,926.93	350,100,481.24

（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		10,427,656.10	14,395,679.92
其中：营业收入		10,427,656.10	14,395,679.92
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		15,870,214.10	21,365,285.62
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		55,849.03	77,061.69
销售费用		619,320.54	955,149.77
管理费用		15,134,256.79	20,274,522.49
研发费用		-	-
财务费用		60,787.74	58,551.67
其中：利息费用		-	-
利息收入		-	-
加：其他收益		13,169.27	69,743.30
投资收益（损失以“-”号填列）		-2,957,203.37	671,323.84
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）		2,602,782.65	4,577,435.76
信用减值损失（损失以“-”号填列）		2,112,094.50	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-3,671,714.95	-1,651,102.80
加：营业外收入		3,326.20	-
减：营业外支出		100,000.00	1,065.44
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-3,768,388.75	-1,652,168.24
减：所得税费用		19,275.81	135,053.03
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-3,787,664.56	-1,787,221.27

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）		-3,787,664.56	-1,787,221.27
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）		206.70	0.86
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-3,787,871.26	-1,787,222.13
六、其他综合收益的税后净额		-	-
(一)归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	-
1.不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
(1)重新计量设定受益计划变动额		-	-
(2)权益法下不能转损益的其他综合收益		-	-
(3)其他权益工具投资公允价值变动		-	-
(4)企业自身信用风险公允价值变动		-	-
(5)其他		-	-
2.将重分类进损益的其他综合收益		-	-
(1)权益法下可转损益的其他综合收益		-	-
(2)其他债权投资公允价值变动		-	-
(3)金融资产重分类计入其他综合收益的金额		-	-
(4)其他债权投资信用减值准备		-	-
(5)现金流量套期储备		-	-
(6)外币财务报表折算差额		-	-
(7)其他		-	-
(二)归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-
七、综合收益总额		-3,787,664.56	-1,787,221.27
(一)归属于母公司所有者的综合收益总额		-3,787,871.26	-1,787,222.13
(二)归属于少数股东的综合收益总额		206.70	0.86
八、每股收益：			
(一)基本每股收益（元/股）		-0.01	-0.01
(二)稀释每股收益（元/股）		-	-

法定代表人：李安民

主管会计工作负责人：夏雪姣

会计机构负责人：夏小红

(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		6,447,382.05	12,635,794.39
减：营业成本		-	-
税金及附加		36,185.57	74,673.02

销售费用		271,235.81	639,029.89
管理费用		7,013,979.23	12,125,978.24
研发费用		-	-
财务费用		33,357.54	48,494.87
其中：利息费用		-	-
利息收入		-	-
加：其他收益		11,476.08	27,095.40
投资收益（损失以“-”号填列）		382,561.65	-765,000.00
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）		-	-
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-	-
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-513,338.37	-990,286.23
加：营业外收入		255.34	-
减：营业外支出		100,000.00	-
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-613,083.03	-990,286.23
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-613,083.03	-990,286.23
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填 列）		-613,083.03	-990,286.23
（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		-613,083.03	-990,286.23
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		19,844,659.18	7,106,252.75
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		194,233.26	-
收到其他与经营活动有关的现金		45,272,103.65	159,728,165.61
经营活动现金流入小计		65,310,996.09	166,834,418.36
购买商品、接受劳务支付的现金		-	-
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		8,680,737.98	10,444,954.66
支付的各项税费		808,940.54	2,271,049.09
支付其他与经营活动有关的现金		91,386,130.62	157,973,258.12
经营活动现金流出小计		100,875,809.14	170,689,261.87
经营活动产生的现金流量净额		-35,564,813.05	-3,854,843.51
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		26,953,276.68	104,415,068.28
取得投资收益收到的现金		1,404,415.23	844,123.58

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		28,357,691.91	105,259,191.86
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		10,017,551.00	102,410,000.00
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		10,017,551.00	102,410,000.00
投资活动产生的现金流量净额		18,340,140.91	2,849,191.86
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		10,000,000.00	-
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金			970,000.00
筹资活动现金流入小计		10,000,000.00	970,000.00
偿还债务支付的现金		4,136,461.64	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,590,089.56	1,982,950.42
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		-	1,982,950.42
支付其他与筹资活动有关的现金		-	2,414,494.54
筹资活动现金流出小计		7,726,551.20	4,397,444.96
筹资活动产生的现金流量净额		2,273,448.80	-3,427,444.96
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		-14,951,223.34	-4,433,096.61
加：期初现金及现金等价物余额		19,874,181.57	23,690,679.14
六、期末现金及现金等价物余额		4,922,958.23	19,257,582.53

法定代表人：李安民

主管会计工作负责人：夏雪姣

会计机构负责人：夏小红

（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		6,748,327.64	5,390,540.03
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		39,817,634.87	28,269,852.69
经营活动现金流入小计		46,565,962.51	33,660,392.72
购买商品、接受劳务支付的现金		-	-

支付给职工以及为职工支付的现金		5,623,213.80	8,758,222.42
支付的各项税费		642,683.32	295,165.53
支付其他与经营活动有关的现金		40,999,915.44	24,834,626.57
经营活动现金流出小计		47,265,812.56	33,888,014.52
经营活动产生的现金流量净额		-699,850.05	-227,621.80
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		661,039.76	627,920.70
取得投资收益收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		661,039.76	627,920.70
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		10,017,551.00	-
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		10,017,551.00	-
投资活动产生的现金流量净额		-9,356,511.24	627,920.70
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		10,000,000.00	-
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		10,000,000.00	-
偿还债务支付的现金		-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		-	-
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流出小计		-	-
筹资活动产生的现金流量净额		10,000,000.00	-
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		-56,361.29	400,298.90
加：期初现金及现金等价物余额		470,522.16	209,306.44
六、期末现金及现金等价物余额		414,160.87	609,605.34

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

北京久银投资控股股份有限公司

财务报表附注

2024 年度 1 月 1 日至 6 月 30 日
(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、公司基本情况

北京久银投资控股股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)于 2010 年 9 月 25 日在北京注册成立。公司在全国中小企业股份转让系统挂牌时间为 2015 年 11 月 17 日。统一社会信用代码: 91110102562065535K, 注册资本: 25,721.00 万元。

截至 2023 年 12 月 31 日止, 本公司累计发行股本总数 25,721.00 万股, 注册资本为 25,721.00 万元, 注册地: 北京市海淀区西直门北大街 43 号 1 号楼 7 层 701 室, 总部地址: 北京市海淀区西直门北大街 43 号 1 号楼 7 层 701 室。本公司主要经营活动为: 从事资产管理、投资与投资管理、投资咨询。本公司的实际控制人为李安民。

本财务报表业经公司董事会于 2024 年 8 月 28 日批准报出。

二、财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部发布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定(以下合称“企业会计准则”)编制, 并按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》(2023 年修订)披露有关财务信息。

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

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

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求, 真实、完整地反映了本公司 2024 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况以及 2024 年度上半年的合并及母公司经营成果和现金流量。

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司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

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	金额 \geq 300 万
应收款项本期坏账准备收回或转回金额（重要的）	金额 \geq 300 万
本期重要的应收款项核销	金额 \geq 300 万
重要的债权投资	金额 \geq 300 万
重要的非全资子公司	投资金额 \geq 300 万

(六) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：购买方在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

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

(七) 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1. 控制的判断标准

控制，是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。公司已按照实质重于形式的原则，综合考虑了包括投资者的持股情况、投资者之间的相互关系、公司治理结构、潜在表决权等所有相关事实和因素后作出判断。

2. 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。

3. 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

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

（1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司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以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2）处置子公司或业务

①一般处理方法

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

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

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的，按照上述原则进行会计处理。

②分步处置子公司

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

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

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

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权

之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

（3）购买子公司少数股权

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

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

（八） 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

本公司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：

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

本公司对合营企业投资的会计政策见本附注“三、（十二）长期股权投资”。

（九） 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

（十） 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1. 金融工具的分类

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

业务模式是以收取合同现金流量为目标且合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付的，分类为以摊余成本计量的金融资产；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且合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）；除此之外的其他金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时确定是否将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

- 1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。
- 3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

2. 金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

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

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

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(权益工具)

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

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

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

终止确认时,其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时,将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司在发生金融资产转移时,评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度,并分别下列情形处理:

(1) 转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则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) 保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

(3) 既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的（即除本条（1）、（2）之外的其他情形），则根据其是否保留了对金融资产的控制，分别下列情形处理：

1) 未保留对该金融资产控制的，则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，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度，是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

(1) 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) 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) 金融资产部分转移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（在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分）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。

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

4. 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金

融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

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

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

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

5. 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

6. 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对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（债务工具）的预期信用损失进行估计。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。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。

通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

(十一) 应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

1. 应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款

对于应收票据、应收账款、应收款项融资，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按

照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于租赁应收款、公司通过销售商品或提供劳务形成的长期应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于客观证据表明存在减值，以及适用于单项评估的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提减值准备；对于不存在减值客观依据的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资，或当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。对于除上述以外的金融资产，如：债权投资、其他债权投资、其他应收款、除租赁应收款以外的长期应收款等，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

本公司根据款项性质将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1：保证金、押金

其他应收款组合 2：关联方款项

其他应收款组合 3：代垫款项

(十二) 长期股权投资

1. 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2. 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以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长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，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，确定长期股权投资的初始投资成本。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，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司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。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资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) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

在非货币性资产交换具有商业实质且换入资产和换出资产的公允价值均能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

3. 后续计量及损益确认方法

(1) 成本法核算的长期股权投资

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

(2) 权益法核算的长期股权投资

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

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的

利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本附注“三、（六）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“三、（七）控制的判断标准和合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧

失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

（十三） 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，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。本公司固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

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

2. 固定资产分类

根据本公司实际情况确定固定资产类别，包括：电子设备及办公家具、运输设备等。

3. 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业带来经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
运输设备	年限平均法	5	5	19.00
电子设备及办公家具	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67

（十四） 使用权资产

除短期租赁和低价值资产租赁外，本公司在租赁期开始日对租赁确认使用权资产。租赁期开始日，是指出租人提供租赁资产使其可供本公司使用的起始日期。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. 本公司发生的初始直接费用；

4. 本公司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，不包括属于为生产存货而发生的成本。

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

本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

（十五）无形资产

1. 无形资产的计价方法

（1）公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具有商业实质且换入资产和换出资产的公允价值均能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

（2）后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

2. 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	摊销方法	依据
----	--------	------	----

项目	预计使用寿命	摊销方法	依据
软件	10	直线法	预期消耗年限

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

商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。本公司在分摊商誉的账面价值时，根据相关资产组或资产组组合能够从企业合并的协同效应中获得的相对受益情况进行分摊，在此基础上进行商誉减值测试。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(十七) 长期待摊费用

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

1. 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销。

(十八) 合同负债

合同负债是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(十九) 职工薪酬

1. 短期薪酬的会计处理方法

本公司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，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司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。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

2. 离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

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

(2) 设定受益计划

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

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

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

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

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

3. 辞退福利的会计处理方法

本公司在不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，或确认

与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

（二十） 租赁负债

除短期租赁和低价值资产租赁外，本公司在租赁期开始日按照该日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。

租赁付款额是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：

1. 固定付款额及实质固定付款额，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. 本公司合理确定将行使的购买选择权的行权价格；
4. 租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的，行使终止租赁选择权需支付的款项；
5. 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

取决于指数或比率的可变租赁付款额在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

租赁期开始日后，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，并计入当期损益或相关资产成本。

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

1. 因租赁期变化或购买选择权的评估结果发生变化的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；

2. 根据担保余值预计的应付金额或者用于确定租赁付款额的指数或者比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

租赁负债根据其流动性在资产负债表中列报为流动负债或非流动负债，自资产负债表日起一年内到期应予以清偿的非流动租赁负债的期末账面价值，在“一年内到期的非流动负债”项目反映。

（二十一） 预计负债

1. 预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

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

2. 各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。

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

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

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

(二十二) 收入

1. 一般原则

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确认收入。履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。取得相关商品或服务的控制权，是指能够主导该商品的使用或该服务的提供并从中获得几乎全部的经济利益。

满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：(1) 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；(2) 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；(3) 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

2. 可变对价

本公司部分与客户之间的合同存在销售返利、数量折扣、商业折扣、业绩奖金和索赔等的安排,形成可变对价。本公司按照期望值或最有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. 重大融资成分

合同中存在重大融资成分的,本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额,在合同期间内采用实际利率法摊销。

合同开始日,企业预计客户取得商品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. 非现金对价

客户支付非现金对价的,本公司按照非现金对价的公允价值确定交易价格。非现金对价的公允价值不能合理估计的,本公司参照承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。非现金对价的公允价值因对价形式以外的原因而发生变动的,应当作为可变对价按照相关规定进行会计处理。

5. 应付客户对价

对于应付客户对价,本公司将该应付客户对价冲减交易价格,并在确认相关收入与承诺支付客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入,除非该应付对价是为了向客户取得其他可明确区分商品。

6. 附有销售退回条款的销售

对于附有销售退回条款的销售,我公司在客户取得相关商品控制权时,按照因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额(即,不包含预期因销售退回将退还的金额)确认收入,按照预期因销售退回将退还的金额确认负债;同时,按照预期将退回商品转让时的账面价值,扣除收回该商品预计发生的成本(包括退回商品的价值减损)后的余额,确认为一项资产,按照所转让商品转让时的账面价值,扣除上述资产成本的净额结转成本。于每一资产负债表日,重新估计未来销售退回情况,如有变化,作为会计估计变更进行会计处理。

7. 附有质量保证条款的销售

对于附有质量保证条款的销售,如果该质量保证在向客户保证所销售商品或服务符合既定标准之外提供了一项单独的服务,该质量保证构成单项履约义务。否则,本公司按照《企

业会计准则第 13 号——或有事项》规定对质量保证责任进行会计处理。

8. 主要责任人与代理人

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

9. 附有客户额外购买选择权的销售

对于附有客户额外购买选择权的销售，本公司评估该选择权是否向客户提供了一项重大权利。企业提供重大权利的，应当作为单项履约义务，按照准则相关规定将交易价格分摊至该履约义务，在客户未来行使购买选择权取得相关商品控制权时，或者该选择权失效时，确认相应的收入。客户额外购买选择权的单独售价无法直接观察的，本公司在综合考虑客户行使和不行使该选择权所能获得的折扣的差异、客户行使该选择权的可能性等全部相关信息后，予以合理估计。客户虽然有额外购买商品选择权，但客户行使该选择权购买商品时的价格反映了这些商品单独售价的，不应被视为公司向该客户提供了一项重大权利。

10. 向客户授予知识产权许可

向客户授予知识产权许可的，本公司按照准则相关规定评估该知识产权许可是否构成单项履约义务，构成单项履约义务的，应当进一步确定其是在某一时段内履行还是在某一时点履行。

同时满足下列条件时，作为在某一时段内履行的履约义务确认相关收入；否则，作为在某一时点履行的履约义务确认相关收入：

- (1) 合同要求或客户能够合理预期企业将从事对该项知识产权有重大影响的活动；
- (2) 该活动对客户将产生有利或不利影响；
- (3) 该活动不会导致向客户转让某项商品。

本公司向客户授予知识产权许可，并约定按客户实际销售或使用情况收取特许权使用费的，应当在下列两项孰晚的时点确认收入：

- (1) 客户后续销售或使用行为实际发生；
- (2) 企业履行相关履约义务。

11. 售后回购交易

对于售后回购交易，本公司区分下列两种情形分别进行会计处理：

(1) 因存在与客户的远期安排而负有回购义务或本公司享有回购权利的，本公司作为租赁交易或融资交易进行相应的会计处理。其中，回购价格低于原售价的，应当视为租赁交易，按照准则相关规定进行会计处理；回购价格不低于原售价的，应当视为融资交易，在收到客户款项时确认金融负债，并将该款项和回购价格的差额在回购期间内确认为利息费用等。本公司到期未行使回购权利的，在该回购权利到期时终止确认金融负债，同时确认收入。

(2) 本公司负有应客户要求回购商品义务的，应当在合同开始日评估客户是否具有行使该要求权的重大经济动因。客户具有行使该要求权重大经济动因的，企业应当将售后回购作为租赁交易或融资交易，按照本条（1）规定进行会计处理；否则，本公司将其作为附有销售退回条款的销售交易，按照准则相关规定进行会计处理。

12. 客户未行使的权利

本公司向客户预收销售商品款项的，应当首先将该款项确认为负债，待履行了相关履约义务时再转为收入。当预收款项无需退回，且客户可能会放弃其全部或部分合同权利时，本公司预期将有权获得与客户所放弃的合同权利相关的金额的，应当按照客户行使合同权利的模式按比例将上述金额确认为收入；否则，本公司在客户要求其履行剩余履约义务的可能性极低时，才能将上述负债的相关余额转为收入。

13. 无需退回的初始费

本公司在合同开始（或接近合同开始）日向客户收取的无需退回的初始费应当计入交易价格，并评估该初始费是否与向客户转让已承诺的商品相关。该初始费与向客户转让已承诺的商品相关，并且该商品构成单项履约义务的，本公司在转让该商品时，按照分摊至该商品的交易价格确认收入；该初始费与向客户转让已承诺的商品相关，但该商品不构成单项履约义务的，本公司在包含该商品的单项履约义务履行时，按照分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入；该初始费与向客户转让已承诺的商品不相关的，该初始费应当作为未来将转让商品的预收款，在未来转让该商品时确认为收入。

本公司收取了无需退回的初始费且为履行合同应开展初始活动，但这些活动本身并没有向客户转让已承诺的商品的，该初始费与未来将转让的已承诺商品相关，应当在未来转让该商品时确认为收入，本公司在确定履约进度时不考虑这些初始活动；本公司为该初始活动发生的支出应当按照准则相关规定确认为一项资产或计入当期损益。

14. 具体原则

本公司的收入主要来源于如下业务类型：

(1) 提供劳务

本公司根据与所管理基金签订的委托管理协议约定的受托管理人报酬计算方法，定期向

所管理基金收取管理费，在根据劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债日计算确认管理费收入。

收益分成

本公司根据委托管理协议约定，委托资产收益按照一定的分配原则进行分配，一般的分配原则为：委托收益首先弥补亏损，部分基金还需按一定比例支付基金持有人基本收益，对于超出基本收益的部分，再按一定比例在受托管理人和基金持有人之间进行分配。

(二十三) 政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

本公司对于货币性资产的政府补助，按照收到的金额计量。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于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，确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

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，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

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

(2) 财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十四) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣

暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

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

当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，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

(二十五) 租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

1. 本公司作为承租人

本公司于租赁期开始日确认使用权资产，并按尚未支付的租赁付款额的现值确认租赁负债。租赁付款额包括固定付款额，以及在合理确定将行使购买选择权或终止租赁选择权的情况下需支付的款项等。按销售额的一定比例确定的可变租金不纳入租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

本公司的使用权资产包括租入的房屋及建筑物、机器设备、运输工具及计算机及电子设备等。

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁和单项资产全新时价值较低的低价值资产租赁，本公司选择不确认使用权资产和租赁负债，将相关租金支出在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

2. 本公司作为出租人

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为融资租赁。其他的租赁为经营租赁。

(1) 经营租赁

本公司经营租出自有的房屋建筑物、机器设备及运输工具时，经营租赁的租金收入在租赁期内按照直线法确认。本公司将按销售额的一定比例确定的可变租金在实际发生时计入租金收入。

(2) 融资租赁

于租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认相关资产。本公司将应收融资租赁款列示为长期应收款，自资产负债表日起一年内(含一年)收取的应收融资租赁款列示为一年内到期的非流动资产。

3. 对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理

判断依据和会计处理方法如下：对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁，本公司选择不确认使用权资产和租赁负债，将相关租金支出在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

(二十六) 重要会计政策和会计估计的变更

1. 重要会计政策变更

本公司本年度无重要会计政策变更事项。

2. 重要会计估计变更

本公司本年度无会计估计变更事项。

四、税项

(一) 主要税种和税率

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

(二) 重要的税收优惠政策及依据

公司根据财政部税务总局公告 2022 年第 13 号公告，对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税，本公告执行期限为 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日。

根据财政部税务总局公告 2023 年第 6 号公告，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税，本公告执行期限为 2023 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日。

五、合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金		
银行存款	4,857,396.99	9,651,267.60
其他货币资金	65,561.24	10,222,913.97
存放财务公司款项		
合计	4,922,958.23	19,874,181.57
其中：存放在境外的款项总额		

其他说明：截至 2024 年 6 月 30 日，其他货币资金中人民币 65,561.24 元为本公司在证券户的存款余额。

(二) 交易性金融资产

项目	期末余额	上年年末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	37,915,406.27	36,386,682.32
其中：基金	37,915,406.27	36,386,682.32
合计	37,915,406.27	36,386,682.32

(三) 应收账款

1. 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	16,388,328.37	17,973,380.97
1 至 2 年	8,218,691.39	11,627,871.72
2 至 3 年	7,349,921.20	8,030,735.59
3 至 4 年	207,724.03	250,000.00
4 至 5 年	1,474,113.08	416.67
5 年以上	22,979,066.67	24,352,336.41
小计	56,617,844.74	62,234,741.36
减：坏账准备	27,600,613.80	27,212,708.30
合计	29,017,230.94	35,022,033.06

2. 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	22,750,000.00	40.18	22,750,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备	33,867,844.74	59.82	6,070,293.80	17.92	27,797,550.94
其中：预期信用损失组合	33,867,844.74	59.82	6,070,293.80	13.18	27,797,550.94
合计	56,617,844.74	100.00	28,820,293.80	50.90	27,797,550.94

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	22,750,000.00	36.56	22,750,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备	39,484,741.36	63.44	4,462,708.30	11.30	35,022,033.06
其中：预期信用损失组合	39,484,741.36	63.44	4,462,708.30	11.30	35,022,033.06
合计	62,234,741.36	100.00	27,212,708.30	43.73	35,022,033.06

(1) 按单项计提坏账准备共一项，相关信息如下：

①按单项计提坏账准备

名称	上年年末余额		期末余额		计提比例 (%)	计提理由
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备		
湖南省中杰科技发展股份有限公司	2,750,000.00	2,750,000.00	2,750,000.00	2,750,000.00	100%	生产经营严重困难
西藏大同康宏医疗投资合伙企业(有限合伙)	20,000,000.00	20,000,000.00	20,000,000.00	20,000,000.00	100%	生产经营严重困难
合计	22,750,000.00	22,750,000.00	22,750,000.00	22,750,000.00		

(2) 按组合计提坏账准备共一项，相关信息如下：

①按组合计提坏账准备：账龄组合

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	16,388,328.37		
1 至 2 年	8,218,691.39	821,869.14	10
2 至 3 年	7,349,921.20	1,469,984.24	20
3 至 4 年	207,724.03	62,317.21	30
4 至 5 年	1,474,113.08	737,056.54	50
5 年以上	2,979,066.67	2,979,066.67	100

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
合计	39,484,741.36	6,070,293.80	

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销 其他变动	
单项计提	22,750,000.00				22,750,000.00
账龄组合	4,462,708.30	1,607,585.50	1,219,680.00		4,850,613.80
合计	27,212,708.30	1,607,585.50	1,219,680.00		27,600,613.80

4. 本期实际核销的应收账款情况

无

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 (%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
西藏大同康宏医疗投资合伙企业(有限合伙)	20,000,000.00		20,000,000.00	35.32	20,000,000.00
梅州久安养老产业投资合伙企业(有限合伙)	12,465,575.55		12,465,575.55	22.02	1,013,007.11
台州久安股权投资合伙企业(有限合伙)	7,136,712.33		7,136,712.33	12.61	
长兴清控汇鑫股权投资合伙企业(有限合伙)	2,909,207.67		2,909,207.67	5.14	
湖南省中杰科技发展有限公司	2,750,000.00		2,750,000.00	4.86	2,750,000.00
合计	42,511,495.55		42,511,495.55	75.08	23,763,007.11

(四) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	705,097.96	85.06	239,879.16	85.74
1至2年	123,861.23	14.94	39,884.61	14.26
合计	828,959.19	100.00	279,763.77	100.00

2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
立信中联会计师事务所(特殊普通合伙)北京分所	300,000.00	36.19
浙江阿里商旅旅行社有限公司	154,407.51	18.63
中国人民健康保险股份有限公司北京分公司	68,361.79	8.25
中国电信股份有限公司	39,272.13	4.74
湖南月湖建设工程有限公司	31,329.82	3.78
合计	593,371.25	71.58

(五) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	24,554,456.11	39,630,479.18
合计	24,554,456.11	39,630,479.18

1. 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
备用金	2,637,046.09	3,131,233.33
押金、保证金	6,015,260.94	5,562,522.94
往来款	8,307,355.36	24,636,051.19
关联方	11,183,010.97	10,000,000.00
其他	334,466.17	223,355.14
合计	28,477,139.53	43,553,162.60

(2) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	5,898,282.92	802,053.25
1至2年	1,981,540.25	6,780,603.90
2至3年	13,941,446.22	28,027,722.93
3至4年	2,434,241.21	5,809,210.13
4至5年	524,314.26	199,570.00
5年以上	3,697,314.67	1,934,002.39

账龄	期末余额	上年年末余额
小计	28,477,139.53	43,553,162.60
减：坏账准备	3,922,683.42	3,922,683.42
合计	24,554,456.11	39,630,479.18

(3) 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		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	223,355.14	0.78	223,355.14	100	
按组合计提坏账准备	28,253,784.39	99.22	3,699,328.28	13.09	24,554,456.11
其中：预期信用组合损失组合	28,253,784.39	99.22	3,699,328.28	13.09	24,554,456.11
合计	28,477,139.53	100.00	3,922,683.42	13.77	24,554,456.11

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	223,355.14	0.51	223,355.14	100.00	
按组合计提坏账准备	43,329,807.46	99.49	3,699,328.28	8.54	39,630,479.18
其中：预期信用组合损失组合	43,329,807.46	99.49	3,699,328.28	8.54	39,630,479.18
合计	43,553,162.60	100.00	3,922,683.42	9.01	39,630,479.18

①按单项计提坏账准备共一项，相关信息如下：

a.按单项计提坏账准备

名称	上年年末余额		期末余额		计提比例 (%)	计提理由
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备		
湖南省中杰科技发展股份有限公司	33,535.14	33,535.14	33,535.14	33,535.14	100	预计无法收回
北京裕源大通科技有限公司	100,000.00	100,000.00	100,000.00	100,000.00	100	预计无法收回
常京伟	29,820.00	29,820.00	29,820.00	29,820.00	100	预计无法收回
宋彩丽	60,000.00	60,000.00	60,000.00	60,000.00	100	预计无法收回
合计	223,355.14	223,355.14	223,355.14	223,355.14	100	

②按组合计提坏账准备共四项，相关信息如下：

a.按组合计提坏账准备

名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
账龄组合	10,813,056.34	3,699,328.28	34.21
关联方组合	11,183,010.97		
押金、保证金组合	6,015,260.94		
无风险组合	242,456.14		
合计	28,253,784.39	3,699,328.28	13.09

③按照预期信用损失一般模型计提坏账准备：

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）	
2024 年 1 月 1 日余额	3,699,328.28		223,355.14	3,922,683.42
2024 年 1 月 1 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				
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2024 年 6 月 30 日余额	3,699,328.28		223,355.14	3,922,683.42

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
单项计提	223,355.14					223,355.14
账龄组合	3,699,328.28					3,699,328.28
合计	3,922,683.42					3,922,683.42

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

无

(5) 本期实际核销的其他应收款项情况

无

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
北京久屹投资中心(有限合伙)	往来款	5,284,333.86	1 年以内; 1-2 年; 2-3 年; 3-4 年	18.56	1,420,033.67
合力泰科技股份有限公司清算组	保证金	5,000,000.00	1 年以内	17.56	
久银久富 12 号稳健优选私募投资基金	往来款	3,357,000.00	1 年以内	11.79	
武汉梧桐妇产医院有限责任公司	往来款	3,014,477.65	1 年以内	10.59	
北京宁瑞医疗科技有限公司	往来款	1,147,500.00	1 年以内	4.03	
合计		17,803,311.51		62.52	

(7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

无

(六) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
待抵扣(认证)进项税额	592.95	58,530.11
预交所得税	18,103.95	212,337.21
借款	71,675,031.25	51,435,666.93
合计	71,693,728.15	51,706,534.25

(八) 其他非流动金融资产

项目	期末余额	上年年末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	92,851,527.58	97,246,251.08
其中：已挂牌新三板公司股票	5,070,804.65	5,070,804.65
非上市公司股权	22,323,769.34	22,323,769.34
私募基金	65,456,953.59	69,851,677.09
合计	92,851,527.58	97,246,251.08

(九) 固定资产

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	180,425.52	196,934.69
固定资产清理		
合计	180,425.52	196,934.69

1. 固定资产情况

项目	电子设备及办公家具	运输设备	合计
1. 账面原值			
(1) 上年年末余额	1,571,338.90	1,091,173.27	2,662,512.17
(2) 本期增加金额	5,751.31		5,751.31
—购置	5,751.31		5,751.31
(3) 本期减少金额			
—处置或报废			
(4) 期末余额	1,577,090.21	1,091,173.27	2,668,263.48
2. 累计折旧	1,428,962.89	1,036,614.59	2,465,577.48
(1) 上年年末余额			
(2) 本期增加金额	22,260.48		22,260.48
—计提	22,260.48		22,260.48
(3) 本期减少金额			
—处置或报废			
(4) 期末余额	1,451,223.37	1,036,614.59	2,487,837.96
3. 减值准备			
(1) 上年年末余额			
(2) 本期增加金额			
—计提			
(3) 本期减少金额			

项目	电子设备及办公家具	运输设备	合计
—处置或报废			
(4) 期末余额			
4. 账面价值			
(1) 期末账面价值	125,866.84	54,558.68	180,425.52
(2) 上年年末账面价值	142,376.01	54,558.68	196,934.69

(十) 使用权资产

1. 使用权资产情况

项目	房屋建筑物	合计
一、账面原值		
1.上年年末余额	8,653,095.42	8,653,095.42
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		
4.期末余额	8,653,095.42	8,653,095.42
二、累计折旧		
1.上年年末余额	6,112,779.48	6,112,779.48
2.本期增加金额	1,050,597.00	1,050,597.00
(1) 计提	1,050,597.00	1,050,597.00
3.本期减少金额		
4.期末余额	7,163,376.48	7,163,376.48
三、减值准备		
四、账面价值		
1. 上年年末余额	2,540,315.94	2,540,315.94
2. 期末余额	1,489,718.94	1,489,718.94

(十一) 无形资产

1. 无形资产情况

项目	软件	合计
1. 账面原值		
(1) 上年年末余额	1,090,349.92	1,090,349.92
(2) 本期增加金额		
—购置		
(3) 本期减少金额		
—失效且终止确认的部分		
(4) 期末余额	1,090,349.92	1,090,349.92
2. 累计摊销		
(1) 上年年末余额	658,068.24	658,068.24
(2) 本期增加金额	49,358.59	49,358.59
—计提	49,358.59	49,358.59

项目	软件	合计
(3) 本期减少金额		
— 失效且终止确认的部分		
(4) 期末余额	707,426.83	707,426.83
3. 减值准备		
(1) 上年年末余额		
(2) 本期增加金额		
(3) 本期减少金额		
(4) 期末余额		
4. 账面价值		
(1) 期末账面价值	382,923.09	382,923.09
(2) 上年年末账面价值	432,281.68	432,281.68

(十二) 商誉

1. 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
北京久银医院管理有限公司	99,962.50			99,962.50
合计	99,962.50			99,962.50

2. 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
北京久银医院管理有限公司	99,962.50			99,962.50
合计	99,962.50			99,962.50

(十三) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
	异	产	异	产
资产减值准备	29,439,058.83	7,359,764.72	29,439,058.83	7,359,764.72
金融资产公允价值下降	19,727,929.53	4,931,982.37	19,727,929.53	4,931,982.37
可抵扣亏损	10,859,034.24	2,714,758.56	10,859,034.24	2,714,758.56
租赁	2,763,372.16	690,843.04	2,763,372.16	690,843.04
合计	62,789,394.76	15,697,348.69	62,789,394.76	15,697,348.69

2. 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		上年年末余额	
	应纳税暂时性差	递延所得税负	应纳税暂时性差	递延所得税负
	异	债	异	债
交易性金融资产公允价值变动	1,897,350.00	474,337.50	1,897,350.00	474,337.50
租赁	2,540,315.96	635,078.99	2,540,315.96	635,078.99
合计	4,437,665.96	1,109,416.49	4,437,665.96	1,109,416.49

3. 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	上年年末余额
可抵扣暂时性差异	720,248.66	720,248.66
可抵扣亏损	1,953,810.50	1,953,810.50
合计	2,674,059.16	2,674,059.16

4. 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	期末余额	上年年末余额	备注
2023			
2024	316,929.72	316,929.72	
2025	82,009.06	82,009.06	
2026	529,822.89	529,822.89	
2027	93,170.95	93,170.95	
2028	931,877.88	931,877.88	
合计	1,953,810.50	1,953,810.50	

(十四) 预收款项

1. 预收款项列示

项目	期末余额	上年年末余额
1年以内	3,099,200.00	
1-2年		
2-3年	38,657.54	123,424.66
合计	3,137,857.54	123,424.66

(十五) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	1,038,980.68	7,240,301.01	7,509,084.92	770,196.77
离职后福利-设定提存计划	62,188.21	975,326.29	979,358.56	58,155.94
辞退福利		444,128.23	444,128.23	
合计	1,101,168.89	8,659,755.53	8,932,571.71	828,352.71

2. 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	931,188.13	5,945,168.96	6,205,194.85	671,162.24
(2) 职工福利费		55,423.98	55,423.98	
(3) 社会保险费	38,443.57	531,721.34	534,214.01	35,950.90
其中：医疗保险费	36,936.00	509,543.46	511,938.38	34,541.08
工伤保险费	1,507.57	22,177.88	22,275.63	1,409.82
生育保险费				
(4) 住房公积金	43,913.00	662,071.72	664,917.72	41,067.00
(5) 工会经费和职工教育经费	25,435.98	45,915.01	49,334.36	22,016.63
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
合计	1,038,980.68	7,240,301.01	7,509,084.92	770,196.77

3. 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	60,303.68	940,744.49	944,654.57	56,393.60
失业保险费	1,884.53	34,581.80	34,703.99	1,762.34
合计	62,188.21	975,326.29	979,358.56	58,155.94

(十六) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	216,790.30	313,987.74
企业所得税	9.74	20,192.03
个人所得税	92,225.22	97,959.67
城市维护建设税	15,538.45	21,979.14
教育费附加	11,098.89	15,699.39
其他		396.15
合计	335,662.60	470,214.12

(十七) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	11,288,784.78	12,481,310.07

项目	期末余额	上年年末余额
合计	11,288,784.78	12,481,310.07

1. 其他应付款

(1) 按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
往来款	7,741,246.19	9,795,323.36
代扣职工款项	40,777.00	38,439.88
其他	3,506,761.59	2,647,546.83
合计	11,288,784.78	12,481,310.07

(十八) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的租赁负债	1,238,785.04	2,072,577.15
合计	1,238,785.04	2,072,577.15

(十九) 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
结构化产品其他投资人权益	20,692,067.41	12,993,438.77
合计	20,692,067.41	12,993,438.77

(二十) 租赁负债

项目	期末余额	上年年末余额
租赁负债	516,540.84	690,795.02
合计	516,540.84	690,795.02

(二十一) 股本

项目	上年年末余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新 股	送股	公 积 金 转 股	其他	小计	
股份总额	257,210,000.00						257,210,000.00

(二十二) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	17,559,000.00			17,559,000.00
其他资本公积	3,379,925.54			3,379,925.54
合计	20,938,925.54			20,938,925.54

（二十三） 盈余公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	8,710,334.86			8,710,334.86
合计	8,710,334.86			8,710,334.86

（二十四） 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	-18,917,162.19	17,518,837.88
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	-18,917,162.19	17,518,837.88
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-3,787,871.26	-31,677,850.07
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	7,726,551.20	4,758,150.00
转作股本的普通股股利		
.....		
期末未分配利润	-30,431,584.65	-18,917,162.19

（二十五） 营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	10,427,656.10		14,395,679.92	
其他业务				
合计	10,427,656.10		14,395,679.92	

营业收入、营业成本的分解信息：

合同分类	项目		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型	10,427,656.10		10,427,656.10	
其中：基金管理费收入	9,638,846.09		9,638,846.09	
业绩报酬				
咨询服务费	222,772.28		222,772.28	
财务顾问收入	566,037.73		566,037.73	
按经营地区分类	10,427,656.10		10,427,656.10	

合同分类	项目		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
其中：北京	6,447,382.05		6,447,382.05	
广东	3,191,464.04		3,191,464.04	
吉林	222,772.28		222,772.28	
西藏	566,037.73		566,037.73	

(二十六) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	32,572.52	44,957.10
教育费附加	23,266.07	19,267.33
车船使用税		12,844.89
印花税	10.44	
其他		-7.63
合计	55,849.03	77,061.69

(二十七) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
差旅费	242,089.08	407,842.57
招待费	126,647.87	182,901.59
交通费	25,611.47	91,778.84
办公费	11,352.13	7,924.86
其他	213,619.99	264,701.91
合计	619,320.54	955,149.77

(二十八) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	9,137,728.87	10,567,795.45
市场推广费	1,686,753.78	3,115,121.21
服务、咨询费	207,431.47	321,954.35
折旧、摊销费用	1,122,216.07	199,363.67
法律顾问、律师、审计费	330,188.58	1,109,976.59
交通、车辆使用费	53,386.72	1,391,784.85
招待费	441,328.33	769,111.01
差旅费	664,531.74	625,929.17
办公费	48,538.31	134,276.81
其他		223,575.42
水电、租赁费	1,223,988.19	1,755,216.98
持续督导费		
会员费	150,000.00	50,000.00
会议费	53,250.11	10,416.98
人事费用	14,914.62	

项目	本期发生额	上期发生额
合计	15,134,256.79	20,274,522.49

(二十九) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	69,560.05	66,587.79
减：利息收入	18,923.67	19,274.29
手续费支出	10,151.36	11,238.17
结构化产品其他投资人损益		
合计	60,787.74	58,551.67

(三十) 其他收益

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助		62,610.9
代扣个人所得税手续费	13,169.27	7,132.40
其他		
合计	13,169.27	69,743.30

(三十一) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置其他非流动金融资产的投资收益	-3,429,038.22	
交易性金融资产在持有期间的投资收益		219,348.58
处置交易性金融资产取得的投资收益		
其他非流动金融资产在持有期间的投资收益	471,834.85	451,975.26
合计	-2,957,203.37	671,323.84

(三十二) 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	2,602,782.65	4,239,536.40
其他非流动金融资产		337,899.36
合计	2,602,782.65	4,577,435.76

(三十三) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	387,905.50	
其他应收款坏账损失		
其他流动资产坏账损失	-2,500,000.00	
合计	-2,112,094.50	

(三十四) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	3,326.20		3,326.20
合计	3,326.20		3,326.20

(三十五) 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
对外捐赠	100,000.00		100,000.00
非常损失		1,065.44	
合计	100,000.00	1,065.44	100,000.00

(三十六) 所得税费用

1. 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	19,275.81	135,053.03
递延所得税费用		
调整以前期间所得税的影响		
合计	19,275.81	135,053.03

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	-3,768,388.75
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	-942,097.19
子公司适用不同税率的影响	23,512.24
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	25,000.00
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-537,532.94

项目	本期发生额
本期末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	-472,352.30
所得税费用	19,275.81

(三十七) 现金流量表项目

1. 与经营活动有关的现金

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	45,083,137.64	157,693,140.60
利息收入	18,923.67	21,226.68
政府补助	13,169.27	63,227.10
其他	156,873.07	1,950,571.23
合计	45,272,103.65	159,728,165.61

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
费用性支出	8,477,068.30	9,250,340.76
营业外支出	100,000.00	1,065.44
企业间往来	81,163,106.20	145,964,700.77
银行手续费	10,151.36	11,238.17
其他	1,635,804.76	2,745,912.98
合计	91,386,130.62	157,973,258.12

2. 与筹资活动有关的现金

(1) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付赎回款		2,414,494.54
其他		
合计		2,414,494.54

(三十八) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-3,787,664.56	-1,787,221.27
加：信用减值损失	-2,112,094.50	
资产减值准备		
固定资产折旧	22,260.48	35,708.63
使用权资产折旧	1,050,597.00	1,465,647.68

补充资料	本期金额	上期金额
无形资产摊销	49,358.59	52,124.88
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-2,602,782.65	-4,577,435.76
财务费用(收益以“-”号填列)	60,787.74	66,587.79
投资损失(收益以“-”号填列)	2,957,203.37	-671,323.84
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)		
存货的减少(增加以“-”号填列)		
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-4,462,599.77	3,016,845.81
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-11,414,539.89	-1,455,777.43
其他		
经营活动产生的现金流量净额		
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动	-35,564,813.05	-3,854,843.51
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	4,922,958.23	19,257,582.53
减：现金的期初余额	19,874,181.57	23,690,679.14
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	-14,951,223.34	-4,433,096.61

2. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	4,922,958.23	19,874,181.57
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	4,857,396.99	9,651,267.60
可随时用于支付的其他货币资金	65,561.24	10,222,913.97
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		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	4,922,958.23	19,874,181.57
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

(三十九) 所有者权益变动表项目注释

项目	调整金额

(四十) 租赁

1. 本公司作为承租方

- (1) 未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额：无
- (2) 简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用：66,075.00 元
- (3) 与租赁相关的现金流出总额：1,427,295.21 元
- (4) 涉及售后租回交易的情况：无

六、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	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
深圳市前海久银投资基金管理有限公司	广东	深圳	非公开募集证券投资基金	100		设立
广东久科私募股权投资基金管理有限公司	广东	珠海	创业投资基金	100		设立
南京市久科投资管理有限公司	南京	南京	基金管理	90.00		设立
西藏久银企业咨询管理有限公司	拉萨	拉萨	管理、咨询	100.00		设立
西藏久银医疗科技有限公司	西藏	拉萨	医学研究和试验发展	100.00		设立
北京久银医院管理有限公司	北京	北京	医学研究及医院管理	100.00		非同一控制下合并
广东久富生物医药创业投资合伙企业(有限合伙)	广州	广州	投资	100.00		设立
广州久祥投资企业(有限合伙)	广州	广州	投资	100.00		设立
久银久富3号新三板投资基金	珠海	珠海	投资	19.38		设立
久银久富6号新三板私募投资基金	珠海	珠海	投资	15.02		设立
久银仁远久富7号私募股权投资基金	珠海	珠海	投资	100.00		设立
久银久富8号新三板投资基金	珠海	珠海	投资	14.50		设立
久银久富11号私募股权投资基金	珠海	珠海	投资	6.25		设立
北京久承投资中心(有限合伙)	北京	北京	投资	20.05		设立
宁波梅山保税港区久宝股权投资合伙企业(有限合伙)	宁波	宁波	投资	33.33		设立
宁波梅山保税港区久福股权投资合伙企业(有限合伙)	宁波	宁波	投资	33.33		设立

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
梅州久元股权投资合伙企业(有限合伙)	梅州	梅州	投资	10.00		设立
宁波梅山保税港区久刚股权投资合伙企业(有限合伙)	宁波	宁波	投资	33.33		设立
辽源市久业企业管理有限公司	辽源	辽源	咨询	100.00		设立

其他说明：

久银久富 3 号新三板投资基金、久银久富 6 号新三板私募投资基金、久银仁远久富 7 号私募股权投资基金、久银久富 8 号新三板投资基金、久银久富 11 号、北京久承投资中心(有限合伙)、宁波梅山保税港区久宝股权投资合伙企业(有限合伙)、宁波梅山保税港区久福股权投资合伙企业(有限合伙)、梅州久元股权投资合伙企业(有限合伙)、宁波梅山保税港区久刚股权投资合伙企业(有限合伙)私募股权投资基金为结构化主体，纳入合并范围的依据：本公司及广东久科私募股权投资基金管理有限公司作为基金管理人，可决定提前终止上述基金，投资方向为新三板、上市公司股票、基金等。

2023 年 8 月 11 日新增设立子公司辽源市久业企业管理有限公司；2023 年 12 月 20 日原西藏久银投资管理有限公司更名为西藏久银企业咨询管理有限公司。

(二) 其他原因导致的合并范围变动

无

(三) 在合营安排或联营企业中的权益

1. 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法	对本公司活动是否具有战略性
				直接	间接		
广州久银信息技术有限公司	广州	广州	互联网	49.00		权益法	

2. 重要联营企业的主要财务信息

	期末余额/本期发生额	上年年末余额/上期发生额
流动资产	908,745.28	908,736.14
其中：现金和现金等价物	9,007.43	11,953.40
非流动资产	3,857.81	3,857.81
资产合计	912,603.09	915,549.06

	期末余额/本期发生额	上年年末余额/上期发生额
流动负债	580,890.00	581,170.00
非流动负债		
负债合计	580,890.00	581,170.00
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	331,713.09	334,379.06
按持股比例计算的净资产份额	162,539.41	163,845.74
调整事项		
—商誉		
—内部交易未实现利润		
—其他		
对合营企业权益投资的账面价值		
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
财务费用		
所得税费用		
净利润		
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额		
本期收到的来自合营企业的股利		

(四) 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体名称	成立日期	公司持有份额的账面价值	报表列报项目	在结构化主体中权益的最大损失敞口
北京久银湘商定增投资基金	2016.03.09	6,067,792.35	交易性金融资产	6,067,792.35
久银1号私募证券投资基金	2020.04.02	980,400.00	交易性金融资产	980,400.00
久银定增4号私募证券投资基金	2021.3.23	408,048.53	交易性金融资产	408,048.53
久银定增6号私募证券投资基金	2021.9.13	2,974,794.43	交易性金融资产	2,974,794.43
久银定增7号私募证券投资基金	2021.9.13	954,000.00	交易性金融资产	954,000.00
久银定增9号私募证券投资基金	2021.12.08	1,022,136.42	交易性金融资产	1,022,136.42
久银股票稳泰2号私募证券投资基金	2021.08.20	540,000.00	交易性金融资产	540,000.00
久银金沙28号证券投资基金	2016.03.09	1,010,196.72	交易性金融资产	1,010,196.72
久银新三板医疗精选1号	2020.08.14	1,246,332.42	交易性金融资产	1,246,332.42
久银鑫增1号私募证券投资基金	2022.07.29	9,468.37	交易性金融资产	9,468.37

未纳入合并财务报表范围的结构化主体名称	成立日期	公司持有份额的账面价值	报表列报项目	在结构化主体中权益的最大损失敞口
久银久利 1 号私募证券投资基金	2022.05.06	6,162,157.03	交易性金融资产	6,162,157.03
合计		21,375,326.27		21,375,326.27

七、政府补助

(一) 计入当期损益的政府补助

补助项目	本期发生额	上期发生额
稳岗补贴		62,610.90
代扣个人所得税手续费	13,169.27	7,132.40
合计	13,169.27	69,743.30

八、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

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
(一) 交易性金融资产	37,915,406.27			37,915,406.27
(二) 其他非流动金融资产		92,851,527.58		92,851,527.58
持续以公允价值计量的资产总额	37,915,406.27	92,851,527.58		130,766,933.85

(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

(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

项目	期末公允价值	估值技术	重要参数	
			定性信息	定量信息
权益工具投资	56,667,979.36	上市公司比较法	市场乘法	1.88-8.04
权益工具投资	36,183,548.22	净资产法	按持股比例计算享有被投资	

项目	期末公允价值	估值技术	重要参数	
			定性信息	定量信息
			单位账面净资产	
			产金额	

九、关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

本公司最终控制方是：李安民

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“六、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“六、在其他主体中的权益”。

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
李斌	持股比例未超过 5% 股东、董事
张孟荣	持股比例未超过 5% 股东、董事
湖北永隆置业投资有限公司	持股比例超过 5% 的股东
北京汉聚投资管理有限公司	持股比例超过 5% 的股东
广东富升投资管理有限公司	持股比例超过 5% 的股东
特华投资控股有限公司	持股比例超过 5% 的股东
深圳市安信茂投资咨询有限公司	持股比例超过 5% 的股东
梅州市久富客家股权投资中心(有限合伙)	持股比例超过 5% 的股东、管理的基金
广州华寓商务管理有限公司	持股比例超过 5% 的股东
李安民	董事长
古佳宇	董事
黄亮	董事
杜玉忠	董事
彭建华	董事
张能勇	董事
甘德勇	董事
吴克平	监事
吴丽桃	监事
胡广生	职工监事
夏雪姣	高级管理人员
苏春华	高级管理人员
林开涛	高级管理人员
北京宁瑞医疗科技有限公司	本公司参股的公司
武汉民馨妇科医院有限责任公司	公司所管理的基金北京久屹投资中心(有限合伙)的参股公司
珠海瑞丰投资有限公司	李安民参股的公司
本公司经营管理的基金	管理的基金

(五) 关联交易情况

1. 为基金提供管理服务收取管理费、投资顾问费、业绩报酬和取得的投资收益

项目	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
基金管理费	基金管理费	9,638,846.09	100,000,000.00	否	8,360,808.79
业绩报酬	基金管理费		100,000,000.00	否	744,635.86
合计		9,638,846.09			9,105,444.65

2. 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	1,309,682.02	1,330,645.13

3. 其他关联交易

无

(六) 关联方应收应付款项

1. 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	管理的基金	33,665,115.10	4,462,708.30	39,484,741.36	4,462,708.30
其他应收款	北京久屹投资中心(有限合伙)	5,284,333.86	1,420,033.67	5,019,333.86	1,420,033.67
	北京宁瑞医疗科技有限公司	688,011.14		643,500.00	
	宁波梅山保税港区久康股权投资合伙企业(有限合伙)	34,031.83		34,031.83	
其他流动资产	珠海市久丰投资中心(有限公司)	2,407,158.45	715,047.54	2,407,158.45	715,047.54
	新疆久富股权投资有限合伙企业	3,130,000.00	3,130,000.00	3,130,000.00	3,130,000.00
	北京久屹投资中心(有限合伙)	25,614,952.00	25,614,952.00	25,614,952.00	25,614,952.00
	广州久富股权投资企业(有限合伙)	74,313,000.00	7,520,615.91	56,442,615.91	7,520,615.91

(七) 关联方承诺

无

十、或有事项

截至 2024 年 06 月 30 日，本公司不存在需披露的重要或有事项。

十一、资产负债表日后事项

无

十二、 其他重要事项

无

十三、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1. 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	12,981,834.67	13,243,176.14
1至2年	5,250,598.72	4,092,657.66
2至3年	5,356,996.54	3,214,900.55
3至4年	4,224,123.08	4,123,696.41
4至5年	1,474,113.08	
5年以上	2,750,010.00	4,123,696.41
小计	27,813,553.01	24,674,430.76
减：坏账准备	5,175,942.29	5,175,942.29
合计	22,637,610.72	19,498,488.47

2. 应收账款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		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	2,750,000.00	9.89	2,750,000.00	100	0.00
按组合计提坏账准备	25,063,553.01	90.11	2,425,942.29	9.68	22,637,610.72
其中：预期信用损失组合	25,063,553.01	90.11	2,425,942.29	9.68	22,637,610.72
合计	27,813,553.01	100	5,175,942.29	18.61	22,637,610.72

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	2,750,000.00	11.15	2,750,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备	21,924,430.76	88.85	2,425,942.29	11.07	19,498,488.47
其中：预期信用损失组合	21,924,430.76	88.85	2,425,942.29	11.07	19,498,488.47

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
合计	24,674,430.76	100.00	5,175,942.29	20.98	19,498,488.47

(1) 按单项计提坏账准备共一项，相关信息如下：

①按单项计提坏账准备

名称	上年年末余额		期末余额		计提比例 (%)	计提理由
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备		
湖南省中杰科技发展股份有限公司	2,750,000.00	2,750,000.00	2,750,000.00	2,750,000.00	100.00	预计无法偿还
合计	2,750,000.00	2,750,000.00	2,750,000.00	2,750,000.00	100.00	

(2) 按组合计提坏账准备共一项，相关信息如下：

①按组合计提坏账准备：账龄组合

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	12,981,834.67		
1-2年	5,250,598.72		
2-3年	5,356,996.54	1,052,245.88	19.64
3-4年	4,224,123.08	4,123,696.41	97.62
4-5年	1,474,113.08	1,373,696.41	93.19
5年以上	2,750,010.00	2,750,000.00	100.00
合计	27,813,553.01	5,175,942.29	18.61

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提	2,750,000.00					2,750,000.00
账龄组合	2,425,942.29					2,425,942.29
合计	5,175,942.29					5,175,942.29

4. 本期实际核销的应收账款情况

无

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 (%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
梅州久安养老产业投资合伙企业（有限合伙）	12,465,575.55		12,465,575.55	44.82	1,013,007.11
台州久安股权投资合伙企业（有限合伙）	7,136,712.33		7,136,712.33	25.66	
湖南省中杰科技发展股份有限公司	2,750,000.00		2,750,000.00	9.89	2,750,000.00
东莞市久富股权投资企业（有限合伙）	2,333,333.33		2,333,333.33	8.39	
北京极星涌慧股权投资中心（有限合伙）	1,474,113.08		1,474,113.08	5.30	
合计	26,159,734.29		26,159,734.29	94.05	3,763,007.11

(二) 其他应收款

【编报及披露要求：分类列示其他应收款期初余额、期末余额。】

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	58,716,471.37	73,475,017.75
合计	58,716,471.37	73,475,017.75

1. 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
往来款	55,680,055.57	71,993,022.46
押金、保证金	536,522.94	536,522.94
其他	3,060,472.16	1,506,051.65
合计	59,277,050.67	74,035,597.05

(2) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	11,113,517.28	14,121,136.94
1至2年	1,756,354.34	5,959,292.03
2至3年	43,722,108.40	52,815,282.45
3至4年	1,309,834.48	366,758.87
4至5年	775,363.21	23,900.00
5年以上	599,872.96	749,226.76
小计	59,277,050.67	74,035,597.05
减：坏账准备	560,579.30	560,579.30
合计	58,716,471.37	73,475,017.75

(3) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	223,355.14	0.38	223,355.14	100	
按组合计提坏账准备	59,053,695.53	99.62	337,224.16	0.57	58,716,471.37
其中：预期信用损失组合	59,053,695.53	99.62	337,224.16	0.57	58,716,471.37
合计	59,277,050.67	100	560,579.30	0.95	58,716,471.37

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	223,355.14	0.30	223,355.14	100.00	
按组合计提坏账准备	73,812,241.91	99.70	337,224.16	0.46	73,475,017.75
其中：预期信用损失组合	73,812,241.91	99.70	337,224.16	0.46	73,475,017.75
合计	74,035,597.05	100.00	560,579.30	0.76	73,475,017.75

①按单项计提坏账准备共一项，相关信息如下：

a.按单项计提坏账准备

名称	上年年末余额		期末余额		计提比例 (%)	计提理由
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备		
湖南省中杰科技发展	33,535.14	33,535.14	33,535.14	33,535.14	100.00	预计无

名称	上年年末余额		期末余额		计提比例 (%)	计提理由
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备		
股份有限公司						法收回
北京裕源大通科技有限公司	100,000.00	100,000.00	100,000.00	100,000.00	100.00	预计无法收回
常京伟	29,820.00	29,820.00	29,820.00	29,820.00	100.00	预计无法收回
宋彩丽	60,000.00	60,000.00	60,000.00	60,000.00	100.00	预计无法收回
合计	223,355.14	223,355.14	223,355.14	223,355.14		

②按组合计提坏账准备共三项，相关信息如下：

a.按组合计提坏账准备：预期信用损失组合

名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	10,144,865.67	337,224.16	3.32
关联方组合	47,402,778.21		
押金、保证金	536,522.94		
无风险组合	1,506,051.65		
合计	59,053,695.53	337,224.16	0.57

③按照预期信用损失一般模型计提坏账准备：

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）	
2024 年 1 月 1 日余额	337,224.16		223,355.14	560,579.30
2024 年 1 月 1 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				
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2024 年 06 月 30	337,224.16		223,355.14	560,579.30

日余额					
-----	--	--	--	--	--

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销 其他变动	
单项计提	223,355.14				223,355.14
账龄组合	337,224.16				337,224.16
合计	560,579.30				560,579.30

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

无

(5) 本期实际核销的其他应收款项情况

无

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
西藏久银医疗科技有限公司	合并范围内关联方	40,002,997.61	3-4年	67.48	
广东久科私募股权投资基金管理有限公司	合并范围内关联方	5,178,294.16	2-3年	8.74	
宁波梅山保税港区久福股权投资合伙企业(有限合伙)	合并范围内关联方	1,183,494.34	2-3年	2.00	
北京久银医院管理有限公司	合并范围内关联方	459,400.00	3-4年	0.78	
西藏久银企业咨询管理有限公司	合并范围内关联方	147,130.04	1-2年	0.25	
合计		46,971,316.15		79.24	

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	231,875,060.00		231,875,060.00	231,875,060.00		231,875,060.00
对联营、合营企业投资	1,214,889.18	1,214,889.18		1,214,889.18	1,214,889.18	
合计	233,089,949.18	1,214,889.18	231,875,060.00	233,089,949.18	1,214,889.18	231,875,060.00

1. 对子公司投资

被投资单位	上年年末余额 (账面价值)	减值准备期 初余额	本期增减变动				期末余额(账 面价值)	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准 备	其他		
南京市久科投资管理有限公司	1,775,060.00						1,775,060.00	
深圳市前海久银投资基金管理有限公司	100,000,000.00						100,000,000.00	
广东久科私募股权投资基金管理有限公司	100,000,000.00						100,000,000.00	
北京久银医院管理有限公司	100,000.00						100,000.00	
西藏久银企业管理咨询有限公司	30,000,000.00						30,000,000.00	
合计	231,875,060.00						231,875,060.00	

2. 对联营、合营企业投资

(四) 营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	6,447,382.05		12,635,794.39	
其他业务				
合计	6,447,382.05		12,635,794.39	

营业收入、营业成本的分解信息：

合同分类	分部 1		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型	6,447,382.05		12,635,794.39	
其中：基金管理费收入	6,447,382.05		10,529,379.35	
业绩报酬				
咨询服务费			2,106,415.04	

(五) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置其他非流动金融资产的投资收益	382,561.65	-765,000.00
合计	382,561.65	-765,000.00

十四、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
(一) 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		
(二) 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	13,169.27	
(三) 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		
(四) 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
(五) 委托他人投资或管理资产的损益		
(六) 对外委托贷款取得的损益		
(七) 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
(八) 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
(九) 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		

项目	金额	说明
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		
（十）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		
（十一）非货币性资产交换损益		
（十二）债务重组损益		
（十三）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		
（十四）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		
（十五）因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
（十六）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		
（十七）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		
（十八）交易价格显失公允的交易产生的收益		
（十九）与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
（二十）受托经营取得的托管费收入		
（二十一）除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-96,673.80	
（二十二）其他符合非经常性损益定义的损益项目	2,500,000.00	
小计	2,416,495.47	
减：所得税影响额		
少数股东权益影响额（税后）		
合计	2,416,495.47	

（二）净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益（元）	
		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	-1.44	-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	-2.37	-0.02	-0.02

北京久银投资控股股份有限公司
2024年8月28日

附件 I 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
(一) 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	-
(二) 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	13,169.27
(三) 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	-
(四) 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-
(五) 委托他人投资或管理资产的损益	-
(六) 对外委托贷款取得的损益	-
(七) 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失	-
(八) 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-
(九) 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	-
(十) 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	-
(十一) 非货币性资产交换损益	-
(十二) 债务重组损益	-
(十三) 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	-
(十四) 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	-
(十五) 因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用	-
(十六) 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	-
(十七) 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	-
(十八) 交易价格显失公允的交易产生的收益	-
(十九) 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-

(二十) 受托经营取得的托管费收入	-
(二十一) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-96,673.80
(二十二) 其他符合非经常性损益定义的损益项目	2,500,000.00
非经常性损益合计	2,416,495.47
减: 所得税影响数	-
少数股东权益影响额(税后)	-
非经常性损益净额	2,416,495.47

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