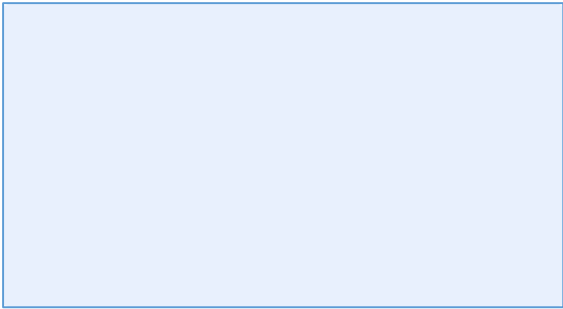
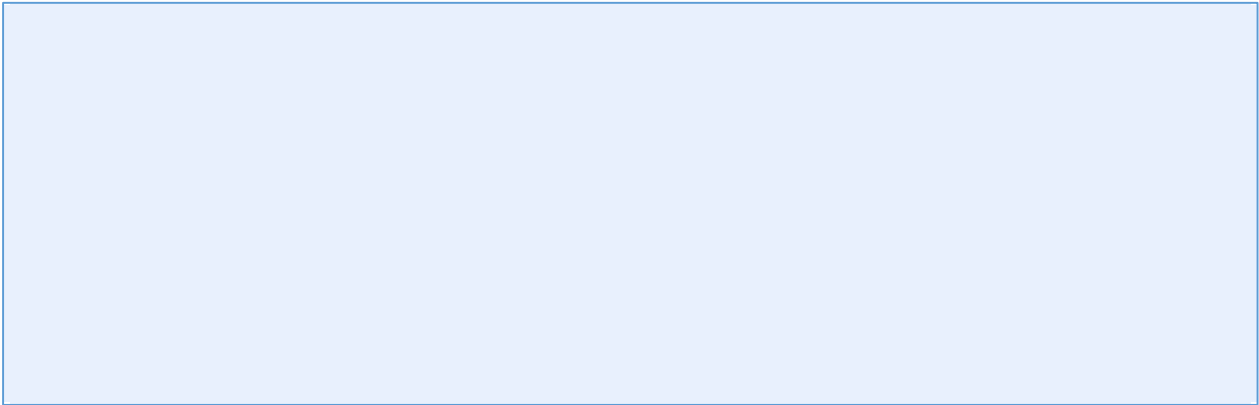




中资 5

400216

中国中期投资股份有限公司



半年度报告

——2025——

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、公司负责人姜新、主管会计工作负责人田宏莉及会计机构负责人（会计主管人员）田宏莉保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本半年度报告已经两网公司或退市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“六、 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	10
第四节	股份变动及股东情况	11
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	14
第六节	财务会计报告	16
附件 I	会计信息调整及差异情况	27
附件 II	融资情况	90

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）。
	报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
文件备置地址	公司董事会办公室

释义

释义项目		释义
公司、本公司	指	中国中期投资股份有限公司
中期集团	指	中期集团有限公司
国际期货	指	中国国际期货股份有限公司
中期财富	指	中期财富管理有限公司
东莞永濠	指	东莞市永濠汽车销售服务有限公司
中期时代	指	北京中期时代基金销售有限公司
报告期	指	2025 年 1 月 1 日-2025 年 6 月 30 日
上年同期	指	2024 年 1 月 1 日-2024 年 6 月 30 日
元、万元、亿元	指	元、万元、亿元

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	中国中期投资股份有限公司		
英文名称及缩写	CHINA CIFCO INVESTMENT CO.,LTD		
法定代表人	姜新	成立时间	1994 年 8 月 28 日
控股股东	控股股东为（中期集团有限公司）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（姜荣、刘润红），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	-企业总部管理-投资管理-资产管理		
主要产品与服务项目	项目投资及投资管理；资产管理；投资咨询。		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统有限责任公司代为管理的两网公司及退市公司板块		
证券简称	中资 5	证券代码	400216
进入退市板块时间	2024 年 6 月 28 日	分类情况	每周交易五次
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	345,000,000
主办券商（报告期内）	西南证券股份有限公司	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	重庆市江北区金沙门路 32 号		
联系方式			
董事会秘书姓名	田宏莉	联系地址	北京市朝阳区建国门外光华路 14 号
电话	010-65807596	电子邮箱	000996@cifco.net
传真	010-65807563		
公司办公地址	北京市朝阳区建国门外光华路 14 号 1 幢 1 层 8 号	邮政编码	100020
公司网址	http://www.cninfo.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	91110000712039595R		
注册地址	北京市建国门外光华路 14 号 1 幢 1 层 8 号		
注册资本（元）	345,000,000	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据和经营情况

一、 业务概要

(一) 商业模式

报告期公司退市后，为了自救，一直寻找新的业务模式，开展新的业务领域，公司拟通过转型自救，在新领域建立核心竞争力。

(二) 与创新属性相关的认定情况

☐适用 ☒不适用

(三) 房地产行业经营性信息分析

☐适用 ☒不适用

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	0.00	0.00	-
毛利率%	-	-	-
归属于两网公司或退市公司股东的净利润	449,419.25	2,949,615.70	-84.76%
归属于两网公司或退市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	449,439.46	2,947,848.22	-84.75%
加权平均净资产收益率%（依据归属于两网公司或退市公司股东的净利润计算）	0.11%	0.62%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于两网公司或退市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	0.11%	0.62%	-
基本每股收益	0.0013	0.0085	-84.71%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	549,564,415.85	547,921,684.37	0.30%

负债总计	144,735,746.90	144,492,804.30	0.17%
归属于两网公司或退市公司股东的净资产	404,828,668.95	403,428,880.07	0.35%
归属于两网公司或退市公司股东的每股净资产	1.17	1.17	0.35%
资产负债率%（母公司）	42.68%	42.75%	-
资产负债率%（合并）	26.34%	26.37%	-
流动比率	5.69%	3.02%	-
利息保障倍数	不适用	-37.64	-
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	-690,676.01	-27,323,633.09	-97.47%
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%	0.30%	-2.58%	-
营业收入增长率%	-	-100.00%	-
净利润增长率%	-84.76%	2,126.77%	-

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	23,988.51	0.00%	714,664.52	0.13%	-96.64%
应收票据	0	0%	0	0%	0%
应收账款	-	0.00%	0.00	0.00%	-
其他应收款	4,492,032.35	0.82%	4,492,467.91	0.82%	-0.01%
应付账款	4,808.92	0.00%	4,806.04	0.00%	-
其他应付款	109,582,148.38	19.94%	109,006,333.76	19.89%	0.53%
其他流动资产	1,696,321.55	0.31%	1,696,321.55	0.31%	-
应付职工薪酬	1,278,729.36	0.23%	1,598,763.19	0.29%	-20.02%
应交税费	89,140.31	0.02%	101,981.38	0.02%	-12.59%
递延所得税负债	33,780,919.93	6.15%	33,780,919.93	6.17%	0.00%
长期股权投资	543,096,319.97	98.82%	540,859,031.68	98.71%	0.41%
固定资产	155,753.47	0.03%	159,198.71	0.03%	-2.16%

项目重大变动原因

- 1、货币资金减少 96.64%，主要为报告期无收入，支付费用；
- 2、应付职工薪酬减少 20.02%，为报告期职工人员减少，支付的薪酬减少。

(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	0	-	0	-	-
营业成本	0.00	-	0.00	-	-
毛利率	-	-	-	-	-
管理费用	837,256.79	-	1,458,793.48	-	-42.61%
投资收益（损失以“-”号填列）	1,286,918.66	-	4,248,971.29	-	-69.71%
净利润（净亏损以“-”号填列）	449,419.25	-	2,949,615.70	-	-84.76%
经营活动产生的现金流量净额	-690,676.01	-	-27,323,633.09	-	-97.47%
投资活动产生的现金流量净额	0.00	-	15,209,616.78	-	0.00%
筹资活动产生的现金流量净额	0	-	0	-	-

项目重大变动原因

- 1、管理费用减少 42.61%，主要为报告期人员较去年同期减少，管理费用减少；
- 2、投资收益减少 69.71%，主要为报告期参股公司分红收益减少；
- 3、经营活动产生的现金流量净额减少，为报告期内各项开支减少；
- 4、投资活动产生的现金流量净额减少，为报告期参股公司的分红减少。

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
中国国际期货股份有	参股公	商品期货经纪、金融期货经纪、期	1,000,000,000	5,675,169,004	1,324,338,209	66,503,499.97	5,076,602.2

限公司	司	货投资咨询、资产管理					
北京中期时代基金销售有限公司	子公司	基金销售	70,080,000	882,634.09	-223,627.01	0	-18,478.51
中期财富管理有限公司	子公司	投资管理、投资咨询	50,000,000	34,886,619.82	34,606,351.43	0	0
北京中期国际供应链有限公司	子公司	供应链管理 服务:物联网应用 服务:国内货物运输代理等	5,000,000	0	0	0	0

主要参股公司业务分析

☐适用 ☒不适用

(二) 理财产品投资情况

☐适用 ☒不适用

(三) 公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

五、 企业社会责任

☐适用 ☒不适用

六、 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
与持续经营相关的重大不确定性	由于中国中期 2025 年上半年无营业收入，参股公司投资收益减少，导致中国中期报告期利润大幅减少。
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	
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.（三）
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	
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在破产重整事项	☐ 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） 承诺事项的履行情况

公司无已披露的承诺事项

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	345,000,000	100%	0	345,000,000	100%
	其中：控股股东、实际控制人	67,077,600	19.44%	0	67,077,600	19.44%
	董事、监事、高管					
	核心员工					
有限售条件股份	有限售股份总数					
	其中：控股股东、实际控制人					
	董事、监事、高管					
	核心员工					
总股本		345,000,000	-	0	345,000,000	-
普通股股东人数		16,520				

股本结构变动情况

☐适用 ☒不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	中期集团	67,077,600.00	0.00	67,077,600.00	19.44%		67,077,600.00	52,000,000	

	有限公司								
2	北京长城创想科技有限公司	17,008,397.00	0.00	17,008,397.00	4.93%		17,008,397.00		
3	北京世纪嘉华投资管理有限公司	16,250,186.00	0.00	16,250,186.00	4.71%		16,250,186.00		
4	李波	10,768,659.00	-329900.00	10,438,759.00	3.03%		10,438,759.00		
5	万法昌	8,000,000.00	0.00	8,000,000.00	2.32%		8,000,000.00		
6	黄江畔	7,871,201.00	0.00	7,871,201.00	2.28%		7,871,201.00		
7	闵茶根	2,963,500.00	3538324.00	6,501,824.00	1.88%		6,501,824.00		
8	黄高林	3,509,000.00	1671000.00	5,180,000.00	1.50%		5,180,000.00		

9	刘毓成	4,287,547.00	785908.00	5,073,455.00	1.47%		5,073,455.00		
10	赵丽娜	3,880,000.00	0.00	3,880,000.00	1.12%		3,880,000.00		
合计		141,616,090.00	—	147,281,422.00	42.68%		147,281,422.00	52,000,000.00	

普通股前十名股东情况说明

√适用 □不适用

公司第一大股东与第二大股东及第三大股东之间存在关联关系，因公司实际控制人姜荣任北京长城创想科技有限公司、北京世纪嘉华投资管理有限公司法定代表人。除此外公司第一大股东与其他股东之间不存在关联关系，也不属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。未知其他股东之间是否属于一致行动人，也未知其是否存在关联关系。

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

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				
姜新	董事长	男	1965 年 4 月	2023 年 10 月 16 日	2026 年 10 月 15 日	0	0	0	0%
姜新	总经理	男	1965 年 4 月	2024 年 6 月 18 日	2026 年 10 月 15 日	0	0	0	0%
邓频	董事	女	1969 年 4 月	2023 年 10 月 16 日	2026 年 10 月 15 日	0	0	0	0%
邓频	副总经理	女	1969 年 4 月	2023 年 10 月 16 日	2026 年 10 月 15 日	0	0	0	0%
田宏莉	董事	女	1977 年 4 月	2024 年 7 月 4 日	2026 年 10 月 15 日	0	0	0	0%
田宏莉	董事会秘书	女	1977 年 4 月	2023 年 10 月 16 日	2026 年 10 月 15 日	0	0	0	0%
田宏莉	财务负责人	女	1977 年 4 月	2023 年 10 月 16 日	2026 年 10 月 15 日	0	0	0	0%
杨宏	监事长	男	1961 年 6 月	2023 年 10 月 16 日	2026 年 10 月 15 日	0	0	0	0%
曲丽	监事	女	1962 年 1 月	2023 年 10 月 16 日	2026 年 10 月 15 日	0	0	0	0%
徐丽丽	职工监事	女	1986 年 6 月	2024 年 8 月 26 日	2026 年 10 月 15 日	0	0	0	0%

--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

公司董事长姜新与实际控制人姜荣存在关联关系

(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
何立春	独立董事	离任	无	工作原因

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
财务人员	2	2
行政及管理人员	9	7
员工总计	11	9

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况本科

☐ 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	2025 年 6 月 30 日	2024 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	附注六、1	23,988.51	714,664.52
结算备付金		0.00	0.00
拆出资金		0.00	0.00
交易性金融资产		0.00	0.00
衍生金融资产		0.00	0.00
应收票据		0.00	0.00
应收账款	附注六、2	0.00	0.00
应收款项融资		0.00	0.00
预付款项	附注六、3	100,000.00	0.00
应收保费		0.00	0.00
应收分保账款		0.00	0.00
应收分保合同准备金		0.00	0.00
其他应收款	附注六、4	4,492,032.35	4,492,467.91
其中：应收利息		0.00	0.00
应收股利		0.00	0.00
买入返售金融资产		0.00	0.00
存货		0.00	0.00
其中：数据资源		0.00	0.00
合同资产		0.00	0.00
持有待售资产		0.00	0.00
一年内到期的非流动资产		0.00	0.00
其他流动资产	附注六、6	1,696,321.55	1,696,321.55
流动资产合计		6,312,342.41	6,903,453.98
非流动资产：			
发放贷款及垫款		0.00	0.00
债权投资		0.00	0.00
其他债权投资		0.00	0.00
长期应收款		0.00	0.00
长期股权投资	附注六、7	543,096,319.97	540,859,031.68
其他权益工具投资		0.00	0.00
其他非流动金融资产		0.00	0.00

投资性房地产		0.00	0.00
固定资产	附注六、8	155,753.47	159,198.71
在建工程		0.00	0.00
生产性生物资产		0.00	0.00
油气资产		0.00	0.00
使用权资产	附注六、9	0.00	0.00
无形资产		0.00	0.00
其中：数据资源		0.00	0.00
开发支出		0.00	0.00
其中：数据资源		0.00	0.00
商誉		0.00	0.00
长期待摊费用		0.00	0.00
递延所得税资产		0.00	0.00
其他非流动资产		0.00	0.00
非流动资产合计		543,252,073.44	541,018,230.39
资产总计		549,564,415.85	547,921,684.37
流动负债：			
短期借款		0.00	0.00
向中央银行借款		0.00	0.00
拆入资金		0.00	0.00
交易性金融负债		0.00	0.00
衍生金融负债		0.00	0.00
应付票据		0.00	0.00
应付账款	附注六、16	4,808.92	4,806.04
预收款项		0.00	0.00
合同负债		0.00	0.00
卖出回购金融资产款		0.00	0.00
吸收存款及同业存放		0.00	0.00
代理买卖证券款		0.00	0.00
代理承销证券款		0.00	0.00
应付职工薪酬	附注六、18	1,278,729.36	1,598,763.19
应交税费	附注六、19	89,140.31	101,981.38
其他应付款	附注六、20	109,582,148.38	109,006,333.76
其中：应付利息		21,230,962.64	21,230,962.64
应付股利		0.00	0.00
应付手续费及佣金		0.00	0.00
应付分保账款		0.00	0.00
持有待售负债		0.00	0.00
一年内到期的非流动负债	附注六、21	0.00	0.00
其他流动负债		0.00	0.00
流动负债合计		110,954,826.97	110,711,884.37
非流动负债：			
保险合同准备金		0.00	0.00

长期借款		0.00	0.00
应付债券		0.00	0.00
其中：优先股		0.00	0.00
永续债		0.00	0.00
租赁负债		0.00	0.00
长期应付款		0.00	0.00
长期应付职工薪酬		0.00	0.00
预计负债		0.00	0.00
递延收益		0.00	0.00
递延所得税负债	附注六、13	33,780,919.93	33,780,919.93
其他非流动负债		0.00	0.00
非流动负债合计		33,780,919.93	33,780,919.93
负债合计		144,735,746.90	144,492,804.30
所有者权益：			
股本	附注六、24	345,000,000.00	345,000,000.00
其他权益工具		0.00	0.00
其中：优先股		0.00	0.00
永续债		0.00	0.00
资本公积	附注六、25	80,004,944.54	80,004,944.54
减：库存股		0.00	0.00
其他综合收益	附注六、26	3,498,952.56	2,548,582.93
专项储备		0.00	0.00
盈余公积	附注六、27	3,940,146.17	3,940,146.17
一般风险准备		0.00	0.00
未分配利润	附注六、28	-27,615,374.32	-28,064,793.57
归属于母公司所有者权益合计		404,828,668.95	403,428,880.07
少数股东权益		0.00	0.00
所有者权益合计		404,828,668.95	403,428,880.07
负债和所有者权益总计		549,564,415.85	547,921,684.37

法定代表人：姜新

主管会计工作负责人：田宏莉

会计机构负责人：田宏莉

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2025 年 6 月 30 日	2024 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		9,702.62	683,979.78
交易性金融资产		0.00	0.00
衍生金融资产		0.00	0.00
应收票据		0.00	0.00
应收账款		0.00	0.00
应收款项融资		0.00	0.00
预付款项		80,000.00	0.00

其他应收款	十六、1	4,513,600.71	4,489,432.71
其中：应收利息		0.00	0.00
应收股利		0.00	0.00
买入返售金融资产		0.00	0.00
存货		0.00	0.00
其中：数据资源		0.00	0.00
合同资产		0.00	0.00
持有待售资产		0.00	0.00
一年内到期的非流动资产		0.00	0.00
其他流动资产		1,694,841.75	1,694,841.75
流动资产合计		6,298,145.08	6,868,254.24
非流动资产：			
债权投资		0.00	0.00
其他债权投资		0.00	0.00
长期应收款		0.00	0.00
长期股权投资	十六、2	605,812,710.60	603,575,422.31
其他权益工具投资		0.00	0.00
其他非流动金融资产		0.00	0.00
投资性房地产		0.00	0.00
固定资产		84,926.82	88,372.06
在建工程		0.00	0.00
生产性生物资产		0.00	0.00
油气资产		0.00	0.00
使用权资产		0.00	0.00
无形资产		0.00	0.00
其中：数据资源		0.00	0.00
开发支出		0.00	0.00
其中：数据资源		0.00	0.00
商誉		0.00	0.00
长期待摊费用		0.00	0.00
递延所得税资产		0.00	0.00
其他非流动资产		0.00	0.00
非流动资产合计		605,897,637.42	603,663,794.37
资产总计		612,195,782.50	610,532,048.61
流动负债：			
短期借款		0.00	0.00
交易性金融负债		0.00	0.00
衍生金融负债		0.00	0.00
应付票据		0.00	0.00
应付账款		0.00	0.00
预收款项		0.00	0.00
合同负债		0.00	0.00
卖出回购金融资产款		0.00	0.00

应付职工薪酬		1,146,436.29	1,463,943.34
应交税费		-12,841.07	0.00
其他应付款		226,348,471.05	225,772,656.43
其中：应付利息		21,230,962.64	21,230,962.64
应付股利		0.00	0.00
持有待售负债		0.00	0.00
一年内到期的非流动负债		0.00	0.00
其他流动负债		0.00	0.00
流动负债合计		227,482,066.27	227,236,599.77
非流动负债：			
长期借款		0.00	0.00
应付债券		0.00	0.00
其中：优先股		0.00	0.00
永续债		0.00	0.00
租赁负债		0.00	0.00
长期应付款		0.00	0.00
长期应付职工薪酬		0.00	0.00
预计负债		0.00	0.00
递延收益		0.00	0.00
递延所得税负债		33,780,919.93	33,780,919.93
其他非流动负债		0.00	0.00
非流动负债合计		33,780,919.93	33,780,919.93
负债合计		261,262,986.20	261,017,519.70
所有者权益：			
股本		345,000,000.00	345,000,000.00
其他权益工具		0.00	0.00
其中：优先股		0.00	0.00
永续债		0.00	0.00
资本公积		726,069.63	726,069.63
减：库存股		0.00	0.00
其他综合收益		3,911,241.75	2,960,872.12
专项储备		0.00	0.00
盈余公积		3,940,146.17	3,940,146.17
一般风险准备		0.00	0.00
未分配利润		-2,644,661.25	-3,112,559.01
所有者权益合计		350,932,796.30	349,514,528.91
负债和所有者权益合计		612,195,782.50	610,532,048.61

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2025 年 1-6 月	2024 年 1-6 月
一、营业总收入		0.00	0.00
其中：营业收入		0.00	0.00
利息收入		0.00	0.00
已赚保费		0.00	0.00
手续费及佣金收入		0.00	0.00
二、营业总成本		838,575.43	1,457,170.30
其中：营业成本		0.00	0.00
利息支出		0.00	0.00
手续费及佣金支出		0.00	0.00
退保金		0.00	0.00
赔付支出净额		0.00	0.00
提取保险责任准备金净额		0.00	0.00
保单红利支出		0.00	0.00
分保费用		0.00	0.00
税金及附加		0.00	0.00
销售费用		0.00	0.00
管理费用	附注六、32	837,256.79	1,458,793.48
研发费用		0.00	0.00
财务费用	附注六、33	1,318.64	-1,623.18
其中：利息费用		0.00	0.00
利息收入		0.00	0.00
加：其他收益	附注六、34	1,096.23	156,047.23
投资收益（损失以“-”号填列）	附注六、35	1,286,918.66	4,248,971.29
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0.00	0.00
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
资产减值损失（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		449,439.46	2,947,848.22
加：营业外收入	附注六、39	0.00	1,954.92
减：营业外支出	附注六、40	20.21	187.44
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		449,419.25	2,949,615.70
减：所得税费用		0.00	0.00
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		449,419.25	2,949,615.70
其中：被合并方在合并前实现的净利润		0.00	0.00

(一) 按经营持续性分类:	-	-	-
1. 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		449,419.25	2,949,615.70
2. 终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)		0.00	0.00
(二) 按所有权归属分类:	-	-	-
1. 少数股东损益(净亏损以“-”号填列)		0.00	0.00
2. 归属于母公司所有者的净利润(净亏损以“-”号填列)		449,419.25	2,949,615.70
六、其他综合收益的税后净额		0.00	0.00
(一) 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		0.00	0.00
1. 不能重分类进损益的其他综合收益		0.00	0.00
(1) 重新计量设定受益计划变动额		0.00	0.00
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益		0.00	0.00
(3) 其他权益工具投资公允价值变动		0.00	0.00
(4) 企业自身信用风险公允价值变动		0.00	0.00
(5) 其他		0.00	0.00
2. 将重分类进损益的其他综合收益		0.00	0.00
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益		0.00	0.00
(2) 其他债权投资公允价值变动		0.00	0.00
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		0.00	0.00
(4) 其他债权投资信用减值准备		0.00	0.00
(5) 现金流量套期储备		0.00	0.00
(6) 外币财务报表折算差额		0.00	0.00
(7) 其他		0.00	0.00
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		0.00	0.00
七、综合收益总额		3,498,952.56	2,949,615.70
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		3,498,952.56	2,949,615.70
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		0.00	0.00
八、每股收益:			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.0013	0.0085
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.0013	0.0085

法定代表人: 姜新

主管会计工作负责人: 田宏莉

会计机构负责人: 田宏莉

(四) 母公司利润表

单位: 元

项目	附注	2025 年 1-6 月	2024 年 1-6 月
一、营业收入			
减: 营业成本			
税金及附加			

销售费用			
管理费用		818,909.67	1,202,887.73
研发费用			
财务费用		1,207.46	-1,456.03
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益		1,096.23	156,047.23
投资收益（损失以“-”号填列）	十六、3	1,286,918.66	4,248,958.20
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（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）		467,897.76	3,203,573.73
加：营业外收入			1,954.92
减：营业外支出			187.44
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		467,897.76	3,205,341.21
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		467,897.76	3,205,341.21
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		467,897.76	3,205,341.21
（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			
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	2025 年 1-6 月	2024 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		0.00	0.00
客户存款和同业存放款项净增加额		0.00	0.00
向中央银行借款净增加额		0.00	0.00
向其他金融机构拆入资金净增加额		0.00	0.00
收到原保险合同保费取得的现金		0.00	0.00
收到再保险业务现金净额		0.00	0.00
保户储金及投资款净增加额		0.00	0.00
收取利息、手续费及佣金的现金		0.00	0.00
拆入资金净增加额		0.00	0.00
回购业务资金净增加额		0.00	0.00
代理买卖证券收到的现金净额		0.00	0.00
收到的税费返还		0.00	781.78
收到其他与经营活动有关的现金		839,229.98	7,796,436.93
经营活动现金流入小计		839,229.98	7,797,218.71
购买商品、接受劳务支付的现金		0.00	0.00
客户贷款及垫款净增加额		0.00	0.00
存放中央银行和同业款项净增加额		0.00	0.00
支付原保险合同赔付款项的现金		0.00	0.00
为交易目的而持有的金融资产净增加额		0.00	0.00
拆出资金净增加额		0.00	0.00
支付利息、手续费及佣金的现金		0.00	0.00
支付保单红利的现金		0.00	0.00
支付给职工以及为职工支付的现金		895,626.28	853,674.35
支付的各项税费		0.00	29,760.66
支付其他与经营活动有关的现金		634,279.71	34,237,416.79
经营活动现金流出小计		1,529,905.99	35,120,851.80
经营活动产生的现金流量净额		-690,676.01	-27,323,633.09
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		0.00	0.00
取得投资收益收到的现金		0.00	15,209,616.78
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回		0.00	0.00

的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0.00	0.00
收到其他与投资活动有关的现金		0.00	0.00
投资活动现金流入小计		0.00	15,209,616.78
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		0.00	0.00
投资支付的现金		0.00	0.00
质押贷款净增加额		0.00	0.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0.00	0.00
支付其他与投资活动有关的现金		0.00	0.00
投资活动现金流出小计		0.00	0.00
投资活动产生的现金流量净额		0.00	15,209,616.78
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		0.00	0.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		0.00	0.00
取得借款收到的现金		0.00	0.00
发行债券收到的现金		0.00	0.00
收到其他与筹资活动有关的现金		0.00	0.00
筹资活动现金流入小计		0.00	0.00
偿还债务支付的现金		0.00	0.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		0.00	0.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		0.00	0.00
支付其他与筹资活动有关的现金		0.00	0.00
筹资活动现金流出小计		0.00	0.00
筹资活动产生的现金流量净额		0.00	0.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		0.00	0.00
五、现金及现金等价物净增加额		-690,676.01	-12,071,266.31
加：期初现金及现金等价物余额		714,664.52	12,329,814.42
六、期末现金及现金等价物余额		23,988.51	258,548.11

法定代表人：姜新

主管会计工作负责人：田宏莉

会计机构负责人：田宏莉

（六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2025年1-6月	2024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		0.00	0.00
收到的税费返还		0.00	0.00
收到其他与经营活动有关的现金		839,229.98	4,085,524.82
经营活动现金流入小计		839,229.98	4,085,524.82
购买商品、接受劳务支付的现金		0.00	0.00
支付给职工以及为职工支付的现金		879,835.73	772,677.57

支付的各项税费		0.00	29,760.66
支付其他与经营活动有关的现金		633,671.41	30,571,995.22
经营活动现金流出小计		1,513,507.14	31,374,433.45
经营活动产生的现金流量净额		-674,277.16	-27,288,908.63
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		0.00	0.00
取得投资收益收到的现金		0.00	15,209,616.78
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		0.00	0.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0.00	0.00
收到其他与投资活动有关的现金		0.00	0.00
投资活动现金流入小计		0.00	15,209,616.78
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		0.00	0.00
投资支付的现金		0.00	0.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0.00	0.00
支付其他与投资活动有关的现金		0.00	0.00
投资活动现金流出小计		0.00	0.00
投资活动产生的现金流量净额		0.00	15,209,616.78
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		0.00	0.00
取得借款收到的现金		0.00	0.00
发行债券收到的现金		0.00	0.00
收到其他与筹资活动有关的现金		0.00	0.00
筹资活动现金流入小计		0.00	0.00
偿还债务支付的现金		0.00	0.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		0.00	0.00
支付其他与筹资活动有关的现金		0.00	0.00
筹资活动现金流出小计		0.00	0.00
筹资活动产生的现金流量净额		0.00	0.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		0.00	0.00
五、现金及现金等价物净增加额		-674,277.16	-12,079,291.85
加：期初现金及现金等价物余额		683,979.78	12,310,568.45
六、期末现金及现金等价物余额		9,702.62	231,276.60

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

一、公司基本情况

中国中期投资股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系经黑龙江省经济体制改革委员会“黑体改复【1994】172号”文批准，以发起方式设立的股份有限公司，于1994年8月28日取得由哈尔滨市工商行政管理局开发区分局颁发的注册号为12808357-0号的《企业法人营业执照》。公司历经数次变更，现基本情况如下：

公司统一社会信用代码为91110000712039595R，注册资本为人民币34,500.00万元，法定代表人为姜新，总部位于北京市朝阳区建国门外光华路14号1幢1层8号。

营业期限自1994年8月28日至长期。

本公司及各子公司（统称“本集团”）实际从事的主要经营活动为：项目投资及投资管理；资产管理；投资咨询。

本财务报表业经本公司董事会于2025年08月28日决议批准报出。

截至 2025 年 06 月 30 日，本公司纳入合并范围的子公司共 2 户，详见本附注八“在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的披露规定编制。

2、持续经营

近年来，由于公司一直致力于重组国际期货，在汽车服务行业未增加投入，在市场竞争中逐渐处于劣势，本期受经营场地诉讼案件的影响，汽车业务暂停终止经营。

为保障公司持续稳定经营和健康发展从而维护广大投资者的利益，公司为此，积极谋求发掘新的业务发展机会，积极探索创新转型，构建新的发展战略和商业模式。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2025 年 06 月 30 日的财务状况及 2025 年 1-6 月经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会发布的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、重要会计政策和会计估计

1、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

2、营业周期

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

3、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

4、重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
----	-------

重要的合营企业或联营企业	对合营企业或联营企业的长期股权投资账面价值占集团总资产 $\geq 5\%$ 或来源于合营企业或联营企业的投资收益（损失以绝对金额计算）占合并报表净利润的10%以上
账龄超过1 年的重要其他应付款	金额 $\geq 1,000,000.00$
重要的单项计提坏账准备的应收款项	单项应收账款金额40 万元以上（含）且占应收账款账面余额10%以上的款项
应收款项本期坏账准备收回或转回金额重要的	单项应收账款金额40 万元以上（含）且占应收账款账面余额10%以上的款项
重要的单项计提坏账准备的其他应收款	单项其他应收款金额40 万元以上（含）且占其他应收款账面余额10%以上的款 项
重要的其他应收款坏账准备收回或转回	单项其他应收款金额40 万元以上（含）且占其他应收款账面余额10%以上的款项
重要的账龄超过1 年的预付款项	单项账龄超过1 年的预付款项金额40 万元以上（含）且占预付款项账面余额10%以上的款项
重要的子公司、非全资子公司	利润总额或资产总额或营业收入超过集团利润总额的15%的子公司确定为重要子公司、重要非全资子公司

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

（1）同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方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（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的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。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日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，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，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。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除

上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会[2012]19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、6“合并财务报表的编制方法”（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、14“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

在合并财务报表中，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其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

6、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

（1）控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及本公司所控制的结构化主体等）。

本公司在综合考虑所有相关事实和情况的基础上对是否控制被投资方进行判断，一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本

公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。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。

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，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。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与该子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、14“长期股权投资”或本附注四、10“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。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：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。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、14“长期股权投资”（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。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，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。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指

本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、14“长期股权投资”（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

8、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为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、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；以及②分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的外币货币性项目，除摊余成本（含减值）之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

（3）外币财务报表的折算方法

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债

项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的当期平均汇率折算。期初未分配利润为上一年折算后的期末未分配利润；期末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的当期平均汇率/折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

期初数和上期实际数按照上期财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，在合并财务报表中，其因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

10、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

（1）金融资产的分类、确认和计量

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

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

①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，采用实

际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

（2）金融负债的分类、确认和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

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

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

②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后

续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（4）金融负债的终止确认

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

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

（5）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定

其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，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，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

（6）衍生金融工具

本公司使用衍生金融工具，以外汇远期合同、商品远期合同和利率互换，分别对汇率风险、商品价格风险和利率风险进行套期。衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。

除与套期会计有关外，衍生工具公允价值变动产生的利得或损失直接计入当期损益。

11、金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系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、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对合同资产及部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

（1）减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本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，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产等其他适用项目，下同）的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，本公司按照相当于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，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

（2）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

（3）以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

（4）金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

（5）各类金融资产信用损失的确定方法

①应收票据

本公司对于应收票据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。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
银行承兑汇票	票据类型	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对持有的银行承兑汇票的信用风险进行评估，如评估结果无明显的预期损失，则不计提坏账准备
商业承兑汇票	票据类型	按相应应收权利形成的账龄时间，同应收账款账龄组合1的标准计提坏账准备

本公司按应收票据的逾期时间计算账龄。

②应收账款

本公司将客户尚未支付合同对价，但本公司已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。应收账款是本公司无条件收取合同对价的权利。

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

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

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
应收账款：	
组合1：以应收款项的账龄作为信用风险特征	对于划分为应收账款组合1的应收款项，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收款项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。

(续)

账龄	应收账款预期信用损失率%
1 年以内（含1 年，下同）	5.00
1至2年	10.00
2至3年	20.00
3至4年	40.00
4至5年	80.00
5 年以上	100.00

③其他应收款

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

项目	确定组合的依据
组合1：股权转让款、保证金押金、关联方往来款及其他应收款项	对于划分为组合的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

本公司按其他应收款的初始入账时间作为计算账龄的初始起点。

④应收利息

应收利息参照其他应收款组合 1.计算预期信用损失。

12、存货

(1) 存货的分类

存货主要包括库存商品、低值易耗品和包装物、合同履约成本等，摊销期限不超过一年或一个营业周期的合同履约成本也列报为存货。

(2) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。购入

并已验收入库的原材料、低值易耗品、库存商品按实际成本入账，公司的车辆销售发出时按个别认定计价，除车辆外的存货按加权平均法计价，低值易耗品和包装物于领用时按一次摊销法摊销。

（3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

（4）存货的盘存制度为永续盘存制。

13、持有待售资产和处置组

（1）划分为持有待售的非流动资产或处置组的确认标准和会计处理方法

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损

失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：①划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；②可收回金额。

（2）终止经营的认定标准和列报方法

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；③该组成部分是专为转售而取得的子公司。

本公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失和转回金额及处置损益作为持续经营损益列报。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。

14、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本公司在初始确认时可选择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核算，其会计政策详见附注四、10“金融工具”。

共同控制，是指本公司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。重大影响，是指本公司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。

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，

调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东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，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份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。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将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，在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与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。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作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而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将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，按照原持有被购买方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长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

②权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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

③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增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，调整资本公积，

资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、6、“合并财务报表编制的方法”（2）中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，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，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例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，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，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之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制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，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，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。

本公司因处置部分股权投资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，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

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

15、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会（或类似机构）作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、21“长期资产减值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，转换为采用成本模式计量的投资性房地产的，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值；转换为以公允价值模式计量的投资性房地产的，以转换日的公允价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

16、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，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

（2）各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	年限平均法	10-40	5	2.38-9.50
机器设备	年限平均法	5-12	5	7.92-19.00
运输设备	年限平均法	5-12	5	7.92-19.00
电子设备及其他	年限平均法	3-8	5	11.88-31.67

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

（3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、21“长期资产减值”。

（4）其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

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

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

17、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

18、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本

化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

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

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

19、使用权资产

使用权资产的确定方法及会计处理方法，参见本附注四、32 “租赁”。

20、无形资产

（1）使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。无形资产按照其能为本公司带来经济利益的期限确定使用寿命，无法预见其为本公司带来经济利益期限的作为使用寿命不确定的无形资产。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

（2）研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出，只有在同时满足下列条件时，才能予以资本化，即：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出，于发生时计入当期损益。

（3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、21“长期资产减值”。

21、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

22、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括装修费。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

23、合同资产与合同负债

本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。合同资产是本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于

时间流逝之外的其他因素。合同负债是本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。

合同资产按照预期信用损失法计提减值准备。无论是否包含重大融资成分，本公司在资产负债表日均按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失，反之则确认为减值利得。实际发生减值损失，认定相关合同资产无法收回，经批准予以核销。

资产负债表日，对于不同合同下的合同资产、合同负债，分别列示。对于同一合同下的合同资产、合同负债，以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性分别列示为合同资产或其他非流动资产，已计提减值准备的，减去合同资产减值准备的期末余额后列示；净额为贷方余额的，根据其流动性列示为合同负债或其他非流动负债。

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的义务。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

24、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。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职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划及设定受益计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债

确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

25、租赁负债

租赁负债的确认方法及会计处理方法，参见本附注四、32“租赁”。

26、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，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；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，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，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果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，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

27、股份支付

（1）股份支付的会计处理方法

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

①以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用/在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

②以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，

以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

（2）修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

（3）涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业中共一在本公司内，另一在本公司外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

①结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

②接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本公司内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

28、收入

本公司收入确认的总体原则和计量方法如下：

（1）识别履约义务

收入，是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加的、与股东投入资本无关的经济利益的总流入。本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控

制权时确认收入。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。

本公司将向客户转让商品（包括劳务，下同）的承诺作为单项履约义务，分两种情况识别单项履约义务：一是本公司向客户转让可明确区分商品（或者商品的组合）的承诺。二是本公司向客户转让一系列实质相同且转让模式相同的、可明确区分商品的承诺。

（2）确定交易价格

本公司按向客户转让商品而预期有权收取的对价金额确定交易价格。在合同开始日，本公司将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司部分与客户之间的合同存在销售返利提前完工奖励或其他根据客户实际情况罗列的安排，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。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支付（或承诺支付）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或服务。对于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，使用将合同对价的名义金额折现为商品或服务现销价格的折现率，将确定的交易价格与合同承诺的对价金额之间的差额在合同期间内采用实际利率法摊销。对于预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司未考虑合同中存在的重大融资成分。

（3）收入确认时点及判断依据

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：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；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；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。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点按照分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：企业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；企业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；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，

即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

（4）本公司各类型收入确认的具体会计政策如下：

①销售商品合同

本公司在与客户完成车辆交付后，客户取得商品控制权时，确认商品销售收入。

②提供劳务合同

本公司为客户提供汽车维修、保险代理、上牌等服务。除满足在一段时间内确认收入的条件外，在客户取得服务的控制权时确认收入。

本公司为客户提供汽车维修服务，根据已完成劳务的进度在一段时间内确认收入。维修进行工时统计，根据单位工时收费确认收入。本公司按照已完成劳务的进度确认收入时，对于本公司已经取得无条件收款权的部分，确认为应收账款，其余部分确认为合同资产，并对应收账款和合同资产以预期信用损失为基础确认损失准备；如果本公司已收或应收的合同价款超过已完成的劳务，则将超过部分确认为合同负债。

本公司为客户提供保险代理、上牌等服务，在客户取得服务的控制权时确认收入。

29、合同成本

本公司与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。根据其流动性，分别列报在存货、其他流动资产和其他非流动资产中。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产，除非该资产摊销期限不超过一年。

本公司为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围的，且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：（1）该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；（2）该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；（3）该成本预期能够收回。

本公司对与合同成本有关的资产采用与该资产相关的收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项差额的，本公司将超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：（1）企业因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；（2）为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

30、政府补助

政府补助在能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。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。

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的，作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，以购建或以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，除此之外的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，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益，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，尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。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，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

31、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

(2) 递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债（初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易除外）。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产（初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易除外）。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司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，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递

延所得税资产。

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。

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

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

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

（4）所得税的抵销

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、清偿负债同时进行时，本公司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，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

32、租赁

租赁是指本公司让渡或取得了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取或支付对价的合同。在一项合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或包含租赁。

（1）本公司作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为房屋及建筑物。

1 初始计量

在租赁期开始日，本公司将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。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，采用承租人增量借款利率作为折现率。

2 后续计量

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

（详见本附注四、16“固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本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，本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。

对于租赁负债，本公司按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益但应当资本化的计入相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

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，本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。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，本公司将剩余金额计入当期损益。

3 短期租赁和低价值资产租赁

本公司将在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值不超过 500,000.00 元的租赁认定为低价值资产租赁。本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。本公司对短期租赁和低价值资产租赁选择不确认使用权资产和租赁负债。在租赁期内各个期间按照直线法计入相关的资产成本或当期损益。

33、重要会计政策、会计估计的变更

（1）会计政策变更

本报告期未发生会计政策变更。

（2）会计估计变更

本报告期未发生会计政策变更。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率%
增值税	按销项税扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。	13%，6%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税	7%
企业所得税	应纳税所得额	25%
教育费附加	实际缴纳的流转税	3%
地方教育费附加	实际缴纳的流转税	2%

2、税收优惠及批文

无。

3、其他说明

无。

六、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“期初”指 2025 年 1 月 1 日，“期末”指 2025 年 06 月 30 日，“上期期末”指 2024 年 12 月 31 日，“本期”指 2025 年 1-6 月，“上期”指 2024 年 1-6 月。

1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	271.78	771.78
银行存款	23,716.73	613,892.74
其他货币资金	--	--
存放财务公司款项	--	--
合计	23,988.51	714,664.52
其中：存放在境外的款项总额	--	--

2、应收账款

（1）按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内（含1 年，下同）	--	--
1至2年	--	--
2至3年	--	--
3至4年	--	--
4至5年	--	--
5 年以上	--	--
小计	--	--
减：坏账准备	--	--
合计	--	--

（2）按坏账计提方法分类列示

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%	

单项计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--
其中：					
组合1：以应收款项的账龄作为信用风险特征	--	--	--	--	--
合计	--	--	--	--	--

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例%	金额	计提比例%	
单项计提坏账准备的应 收账款	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备的 应收账款	--	--	--	--	--
其中：					
组合1：以应收款项的账龄 作为信用风险特征	--	--	--	--	--
合计	--	--	--	--	--

①期末按组合计提坏账准备的

按组合计提坏账准备类别数：无

按组合计提坏账准备：无

组合中，按应收款项的账龄作为信用风险特征组合计提坏账准备的

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例%
1 年以内（含1 年，下同）	--	--	--
合计	--	--	--

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
应收账款坏账准备	--	--	--	--	--	--
合计	--	--	--	--	--	--

(4) 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
--	--	--	--	--	--
合计	--	--	--	--	--

3、预付账款

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例%	金额	比例%
1 年以内（含1 年，下同）	100,000.00	100.00	--	--
1至2年	--	--	--	--
2至3年	--	--	--	--
3 年以上	--	--	--	--
合计	100,000.00	100.00	--	--

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例%
其他	44,000.00	44%
深圳德永信商务管理有限公司	6,000.00	6%
北京中土源房地产土地资产评估有限公司	30,000.00	30%
深圳证券通信有限公司	20,000.00	20%
合计	100,000.00	100%

4、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	--	--
应收股利	--	--
其他应收款	31,786,809.26	31,787,244.82
小计	31,786,809.26	31,787,244.82
减：坏账准备	27,294,776.91	27,294,776.91
合计	4,492,032.35	4,492,467.91

(1) 应收利息

①应收利息分类

无

②按坏账计提方法分类列示

无

A. 按照预期信用损失一般模型计提坏账准备

无

③本期计提、收回或转回的坏账准备情况

无

(2) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内（含1 年，下同）	3,631,431.64	3,631,867.20
1至2年		
2至3年	968,587.86	968,587.86
3至4年	42,939.63	42,939.63
4至5年	1,207,800.00	1,207,800.00
5 年以上	25,936,050.13	25,936,050.13
小计	31,786,809.26	31,787,244.82
减：坏账准备	27,294,776.91	27,294,776.91
合计	4,492,032.35	4,492,467.91

②按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
股权转让款	--	--

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
代收代付款项	3,747.86	3,747.86
押金、保证金	138,930.00	138,930.00
往来款	31,565,795.77	31,566,231.33
其他	78,335.63	78,335.63
小计	31,786,809.26	31,787,244.82
减：坏账准备	27,294,776.91	27,294,776.91

合计	4,492,032.35	4,492,467.91
----	--------------	--------------

③按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	计提比例%	金额	计提比例%	
单项计提坏账准备	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备	31,786,809.26	100.00	27,294,776.91	85.87	4,492,032.35
其中：	--	--	--	--	--
组合1：股权转让款、 保证金押金、关联方 往来款及其他应收款 项	31,786,809.26	100.00	27,294,776.91	85.87	4,492,032.35
合计	31,786,809.26	100.00	27,294,776.91	85.87	4,492,032.35

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	计提比例%	金额	计提比例%	
单项计提坏账准备	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备	31,787,244.82	100.00	27,294,776.91	85.87	4,492,467.91
其中：	--	--	--	--	--
组合1：股权转让款、保证金押金、关联方往来款及其他应收款	31,787,244.82	100.00	27,294,776.91	85.87	4,492,467.91
合计	31,787,244.82	100.00	27,294,776.91	85.87	4,492,467.91

④本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
坏账准备	27,294,776.91	0.00	0.00	0.00	--	27,294,776.91
合计	27,294,776.91	0.00	0.00	0.00	--	27,294,776.91

⑤按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例%	坏账准备期末余额
东莞市永濠汽车销售服务有限公司	往来款	18,557,377.45	1 年以内： 23,716.20	58.38	17,854,847.06
			2-3 年： 850,000.00		
			5 年以上： 17,683,661.25		
深圳中期信息服务有限公司	往来款	13,006,249.88	1 年以内： 3,608,151.00	40.92	9,344,546.43
			4-5 年： 1,169,800.00		
			5 年以上： 8,228,298.88		
中期集团有限公司	押金	114,840.00	2-3 年	0.36	22,968.00
中期资产管理有限公司	往来款	2,604.00	3-4 年	0.01	1,041.60
永升大厦	押金	22,780.00	5 年以上	0.07	22,780.00
合计		31,703,851.33		99.74	27,246,183.09

5、存货

(1) 存货分类

无

(2) 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

无

确定可变现净值的具体依据及本期转回或转销存货跌价准备的原因：

无

A. 按组合计提存货跌价准备

无

6、其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
留抵税额	1,696,321.55	1,696,321.55
合 计	1,696,321.55	1,696,321.55

7、长期股权投资

(1) 长期股权投资情况

被投资单位	期初余额（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	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	计提减值准备		
一、合营企业	--	--	--	--	--	--	--	--	--
小计	--	--	--	--	--	--	--	--	--
二、联营企业	540,859,031.68	--	--	--	1,286,918.66	950,369.63	--	543,096,319.97	-
中国 国际 期 货 股 份 有 限 公 司	535,159,217.55	--	--	--	1,286,918.66	950,369.63	--	537,396,505.84	--
北 京 中 期 移 动 金 融 信 息 服 务 股 份 有 限 公 司	5,699,814.13	--	--	--	--	--	--	5,699,814.13	--
小计	540,859,031.68	--	--	--	1,286,918.66	950,369.63	--	543,096,319.97	--
合计	540,859,031.68	--	--	--	1,286,918.66	950,369.63	--	543,096,319.97	--

8、固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	155,753.47	159,198.71

项目	期末余额	期初余额
固定资产清理	--	--
合计	155,753.47	159,198.71

9、使用权资产

（1）使用权资产情况

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1、期初余额	--	--
2、本期增加金额	--	--
3、本期减少金额	--	--
其中：终止租赁	--	--
4、期末余额	--	--
二、累计折旧		
1、期初余额	--	--
2、本期增加金额	--	--
（1）计提	--	--
3、本期减少金额	--	--
（1）终止租赁	--	--
4、期末余额	--	--
三、减值准备		
1、期初余额	--	--
2、本期增加金额	--	--
（1）计提	--	--
3、本期减少金额	--	--
（1）终止租赁	--	--
4、期末余额	--	--
四、账面价值		
1、期末账面价值	--	--
2、期初账面价值	--	--

10、无形资产

（1）无形资产情况

项目	软件	合计
一、账面原值		
1.期初余额	1,353,800.00	1,353,800.00
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		
4.期末余额	1,353,800.00	1,353,800.00
二、累计摊销		

项目	软件	合计
1. 期初余额	1,353,800.00	1,353,800.00
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	1,353,800.00	1,353,800.00
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	-	-
2. 期初账面价值	-	-

11、商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成	其他	处置	其他	
东莞市永濠汽车销售服务有限公司	--	--	--	--	--	--
合计	--	--	--	--	--	--

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	处置	其他	
东莞市永濠汽车销售服务有限公司	--	--	--	--	--	--
合计	--	--	--	--	--	--

注：本公司之孙公司东莞市永濠汽车销售服务有限公司于 2012 年对商誉全额计提减值，原因系 2012 年前期业务逐渐萎缩且当时的业务发展存在极大不确定性。

12、长期待摊费用

无

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负债明细

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
增资扩股的价值变动	--	--	--	--
合计	--	--	--	--

(2) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	27,294,776.91	27,294,776.91
可抵扣亏损	61,757,027.18	61,757,027.18
合计	89,051,804.09	89,051,804.09

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	期初余额	备注
2025年	12,499,153.31	12,499,153.31	--
2026年	12,370,503.30	12,370,503.30	--
2027年	14,023,231.93	14,023,231.93	--
2028年	13,575,551.42	13,575,551.42	--
2029年	9,288,587.22	9,288,587.22	--
合计	61,757,027.18	61,757,027.18	--

14、所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	--	--	--	--	--	--	--	--
存货	--	--	--	--	--	--	--	--
固定资产	--	--	--	--	--	--	--	--
合计	--	--	--	--	--	--	--	--

15、应付票据

无

16、应付账款

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
货款	4,806.04	4,806.04
合计	4,806.04	4,806.04

17、合同负债

(1) 合同负债情况

无

18、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	1,591,946.89	581,901.04	901,934.87	1,271,913.06
二、离职后福利 -设定提存计划	6,816.30	--	--	6,816.30
合计	1,598,763.19	581,901.04	901,934.87	1,278,729.36

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、 津贴和补贴	807,343.20	415,534.49	727,341.54	495,536.15
2、职工福利费	0	0	0	0.00
3、社会保险费	4,226.76	96,549.60	99,076.38	1,699.98
4、住房公积金		64,584.00	64,584.00	0.00
5、工会经费	1,680.00	5,232.95	10,932.95	-4,020.00
6、职工教育经费	778,696.93	0	0	778,696.93
7、短期利润分享计划	0	0	0	0.00
合计	1,591,946.89	581,901.04	901,934.87	1,271,913.06

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

1、基本养老保险	6,748.08	--	--	6,748.08
2、失业保险费	68.22	--	--	68.22
合计	6,816.30	--	--	6,816.30

19、应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	83,734.41	96,575.48
企业所得税		
个人所得税	18.86	18.86
城市维护建设税	0.01	0.01
教育费附加（含地方教育费附加）		
防洪费	5,387.03	5,387.03
合计	89,140.31	101,981.38

20、其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	21,230,962.64	21,230,962.64
应付股利	--	
其他应付款	88,351,185.74	87,775,371.12
合计	109,582,148.38	109,006,333.76

（1）应付利息

项目	期末余额	期初余额
关联方资金占用利息	21,230,962.64	21,230,962.64
合计	21,230,962.64	21,230,962.64

注：本期末无重要的已逾期未支付的利息。

（2）其他应付款

①按款项性质列示

项目	期末余额	期初余额
应付费用	3,414,967.03	3,414,967.03
股权受让欠款	82,975,109.99	82,399,295.37
往来款	1,800,051.83	1,800,051.83
其他	161,056.89	161,056.89
合计	88,351,185.74	87,775,371.12

②账龄超过 1 年的重要其他应付款或逾期的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
中国国际期货股份有限公司	61,576,689.11	未到期
中期集团有限公司	24,209,928.78	未到期
合计	85,786,617.89	未到期

21、一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债（附注六、23）	--	--
合计	--	--

22、其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	--	--
合计	--	--

23、租赁负债

无

24、股本

项目	期初余额	本期增减变动（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	345,000,000.00	-	-	--	-	-	345,000,000.00
非限售流通股	345,000,000.00	-	-	--	-	-	345,000,000.00

25、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	64,339,924.58	--	--	64,339,924.58
其他资本公积	15,665,019.96	--	--	15,665,019.96
合计	80,004,944.54	--	--	80,004,944.54

26、其他综合收益

项目	期初余额	本期发生金额	期末余额
----	------	--------	------

		本期所得税 前发生额	减：前 期计 入其 他综 合收 益当 期转 入损 益	减：前 期计 入其 他综 合收 益当 期转 入留 存收 益	减 所 得 税 费 用	税后归属于母 公司	税后归 属于少 数股东	
一、不能 重分类进 损益的其 他综合收 益	--	--	--	--	--	--	--	--
其中：权 益法核算 的其他权 益变动	--	--	--	--	--	--	--	--
二、将重 分类进损 益的其 他综合收益	2,548,582.93	950,369.63	--	--	--	950,369.63	--	3,498,952.56
其中：外 币财务报 表折算差 额	2,548,582.93	950,369.63	--	--	--	950,369.63	--	3,498,952.56
其他综合 收益合计	2,548,582.93	950,369.63	--	--	--	950,369.63	--	3,498,952.56

27、盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	3,943,153.59	--	--	3,943,153.59
合计	3,943,153.59	--	--	3,943,153.59

28、未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期期末未分配利润	-28,064,793.57	88,833,631.81
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	--	
其中：重要前期差错更正	--	88,833,631.81
调整后期初未分配利润	--	-116,898,425.38
加：本期归属于母公司股东的净利润	449,419.25	
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	--	--

转作股本的普通股股利	--	--
期末未分配利润	-27,615,374.32	-28,064,793.57

29、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	--	--	--	--
其他业务	--	--	--	--
合计	--	--	--	--

（1）营业收入、营业成本的分解信息

无

（2）履约义务相关的信息

本公司收入确认政策详见附注四、28。本公司根据合同的约定，作为主要责任人按照客户需求的品类、标准及时履行供货义务。本公司销售合同全部在境内履行，于本公司将商品交于客户或承运商时完成履约义务，客户取得相关商品的控制权；不同客户和产品的付款条件有所不同，本公司销售主要以预收款的方式进行，其余销售则授予一定期限的信用期。

（3）分摊至剩余履约义务交易价格相关信息

本年末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的金额为 0.00 元。

30、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	--	--
教育费附加	--	--
车船使用税	--	--
印花税	--	--
环境保护税	--	--
合计	--	--

注：各项税金及附加的计缴标准详见“附注五、税项”。

31、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪金支出	--	--
折旧费	--	--
广告宣传费	--	-

租赁费	--	--
其他	--	--
合计	--	--

32、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪金支出	608,130.74	841,225.44
租赁物业及水电费	0.00	11,323.57
固定资产折旧费	3,445.24	4,553.61
使用权资产折旧	0.00	0.00
聘请中介机构及重组费用	212,264.15	576,886.78
差旅费	0.00	0.00
无形资产及长期待摊费用摊销	0.00	0.00
业务招待费	0.00	0.00
办公费	13,416.66	22,294.77
服务费	0.00	0.00
其他	0.00	2,509.31
合计	837,256.79	1,458,793.48

33、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	0.00	0.00
减：利息收入	-170.38	3,991.27
手续费	1,489.02	2,368.09
合计	1,318.64	-1,623.18

34、其他收益

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
个税手续费返还	--	--
社保局留工培训补助	--	--
稳岗补贴	--	--
社保返还	--	--
其他	1,096.23	156,047.23
合计	1,096.23	156,047.23

注：计入当期其他收益的政府补助：无。

35、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	1,286,918.66	4,248,971.29
合计	1,286,918.66	4,248,971.29

36、信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款减值损失	--	--
其他应收款坏账损失	--	--
合计	--	--

上表中，损失以“-”号填列，收益以“+”号填列。

37、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	--	--
合计	--	--

上表中，损失以“-”号填列，收益以“+”号填列。

38、资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	--	--	--
其中：固定资产	--	--	--
使用权资产处置利得	--	--	--
合计	--	--	--

39、营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
无需支付的款项	--	--	--
其他	--	1,954.92	--
合计	--	1,954.92	--

40、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
罚款、滞纳金	20.21	187.44	20.21
非流动资产毁损报废损	--	--	--

失			
合计	20.21	187.44	20.21

41、所得税费用

(1) 所得税费用表

无

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

无

42、其他综合收益

详见附注六、26。

43、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	本期发生数	上期发生数
利息收入	--	3,163.58
手续费返还	1,096.23	1,954.92
代收代付	838,133.75	7,791,318.43
合计	839,229.98	7,796,436.93

②支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生数	上期发生数
手续费	18,162.79	2,517.62
其他	615,508.62	29,642,631.05
管理费用	879,835.73	4,592,268.12
营业外支出	--	--
合计	1,529,905.99	34,237,416.79

(2) 与投资活动有关的现金

①收到的其他与投资活动有关的现金

无

②支付的其他与投资活动有关的现金

无

(3) 与筹资活动有关的现金

①收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生数	上期发生数
暂借款	--	--
合 计	--	--

②支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生数	上期发生数
暂借款	--	--
合 计	--	--

七、合并范围的变更

- 1、报告期内，没有发生非同一控制下企业合并。
- 2、报告期内，没有发生同一控制下企业合并。
- 3、报告期内，没有发生处置子公司的情况。
- 4、报告期内，没有发生因其他原因导致的合并范围的变动情况。

八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 本公司的构成

子公司名称	注册资 本	主要经 营地	注册地	业务性 质	持股比例%		取得方式
					直接	间接	
中期财富管理有 限公司	5000万	上海	上海	投资管 理咨询	100.00	--	设立
东莞市永濠汽车 销售服务有限公司	2000万	东莞	东莞	销售汽 车及配件	--	100.00	非同一 控制企 业合并
北京中期时代基 金销售有限公司	7008万	北京	北京	基金销 售	100.00	--	同一控 制企业 合并

2、在合营企业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
				直接	间接	
中国国际期货股份有限公司	北京	北京	期货经纪	25.3494	--	权益法

公司在中国国际期货股份有限公司占有一个董事席位(共五个),公司可以通过该董事参与中国国际期货股份有限公司经营政策的制定,能够实现对中国国际期货股份有限公司施加重大影响。

九、金融工具及其风险

(一) 与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、股权投资、借款、应收款项、应付款项等,各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡,将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平,使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标,本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险,建立适当的风险承受底线和进行风险管理,并及时可靠地对各种风险进行监督,将风险控制在限定的范围之内。

1、市场风险

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

本公司采用敏感性分析技术分析市场风险相关变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化,而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用,因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

(1) 汇率风险

汇率风险,是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司的主要经营位于中国境内,主要业务以人民币结算。但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易依然存在汇率风险,主要是以美元、欧元加价的金融资产和金融负债。由于公司本期已无外销业务,因此本公司不存在外汇变动的风险。

(2) 利率风险

利率风险,是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司的利率风险产生于银行借款及应付债券等带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险,固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。截至2024年06月30日,本公司无银行借款及应付债券类的带息债务。

(3) 其他价格风险

其他价格风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险。本公司持有的分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的投资在资产负债表日以公允价值计量。因此，本公司承担着证券市场价格变动的风险。

2、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。于 2024 年 06 月 30 日，本公司的信用风险主要来自于本公司确认的金融资产。合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额代表其最大信用风险敞口，无资产负债表外的信用风险敞口。

本公司的货币资金存放在信用评级较高的银行，本公司认为其不存在重大的信用风险，几乎不会产生因银行违约而导致的重大损失。此外，对于应收账款、其他应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。本公司无重大的因债务人抵押而持有的担保物和其他信用增级。本公司的客户群广泛地分散于不同的部门和行业中，因此本公司没有重大的信用集中风险。

本公司评估信用风险自初始确认后是否已增加的方法、确定金融资产已发生信用减值的依据、划分组合为基础评估预期信用风险的金融工具的组合方法、直接减记金融工具的政策等，参见“附注四：金融资产减值”部分的会计政策。

本公司对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。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。本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。

信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

3、流动性风险

流动性风险，是指企业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。

管理流动性风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司内各子公司负责其自身的现金流量预测。本公司在汇总各子公司现金流量预测的基础上，在公司层面持续监控短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券；同

时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

十、公允价值的披露

_____ 无。

十一、关联方及关联交易

1、母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本（万元）	母公司对本公司的持股比例%	母公司对本公司的表决权比例%
中期集团有限公司	北京	投资及管理	100,000.00	19.44	19.44

注：本公司的最终控制方是姜荣、刘润红。

报告期内，母公司注册资本未发生变化。

2、本公司的子公司情况

详见附注八、1、在子公司中的权益。

3、本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营和联营企业详见附注八、2、在合营企业或联营企业中的权益。

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
中期数字技术有限公司	同一控制下关联方
中国国际期货股份有限公司	同一控制下关联方
中期控股（北京）有限公司	同一控制下关联方
北京中期世纪物业管理有限公司	同一控制下关联方
北京中期移动传媒有限公司	同一控制下关联方
中期信息技术服务有限公司	同一控制下关联方
北京中期移动金融信息服务有限公司	同一控制下关联方
中期移动通信股份有限公司	同一控制下关联方
中期国际投资管理中心有限公司	同一控制下关联方
捷利物流有限公司	同一控制下关联方
北京光华医疗有限公司	报告期内董事任职的其他企业

姜新	董事长、董事、法定代表人
邓频	董事、副总经理
田宏莉	董事会秘书
杨宏	监事会主席
曲丽	监事
徐丽丽	职工监事

4、关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

①采购商品/接受劳务情况 无

a) 出售商品/提供劳务情况

(2) 关联租赁情况 无

① 本公司作为承租方 无

(3) 关联担保情况：无。

(4) 关联方资金拆借：无。

(5) 关联方资产转让、债务重组情况：无。

(6) 关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	210,000.00	368,000.00

(7)其他关联交易：无。

无

5、关联方应收应付款项

(1) 应收项目：无

项目名称	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款：				
中期集团有限公司	114,840.00	22,968.00	114,840.00	22,968.00
东莞市永濠汽车销售服务有限公司	18,557,377.45	17,854,847.06	18,557,377.45	17,854,847.06
深圳中期信息服务有限公司	13,006,249.88	9,344,546.43	13,006,249.88	9,344,546.43
合计	31,678,467.33	27,222,361.49	31,678,467.33	27,222,361.49

(2) 应付项目

项目名称	期末余额	期初余额
应付利息：		
中国国际期货股份有限公司	21,230,962.64	21,230,962.64
合计	21,230,962.64	21,230,962.64
其他应付款：		
中期控股（北京）有限公司	872,793.72	872,793.72
北京中期世纪物业管理有限公司	143,112.00	143,112.00
中国国际期货股份有限公司	61,576,689.11	61,576,689.11
中期集团有限公司	24,209,928.78	24,209,928.78
中期信息技术服务有限公司	0.00	53,000.00
中期移动金融信息技术服务有限公司	80,000.00	0.00
合计	86,882,523.61	86,855,523.61

7、关联方承诺：无。

十二、股份支付

1、股份支付总体情况：无。

2、以权益结算的股份支付情况：无。

3、以现金结算的股份支付情况：无。

4、本期股份支付费用：无。

5、本期股份支付费用：无。

十三、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

截至 2025 年 06 月 30 日，本公司无需披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截至 2025 年 06 月 30 日，本公司不存在需披露的或有事项。

十四、资产负债表日后事项

无。

十五、其他重要事项

1、前期差错更正 无

十六、母公司财务报表主要项目注释

1、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	--	--
应收股利	--	--
其他应收款	4,513,600.71	4,489,432.71
小计	4,513,600.71	4,489,432.71
减：坏账准备	0.00	0.00
合计	4,513,600.71	4,489,432.71

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内（含1 年，下同）	24,168.00	3,631,867.20
1至2年	3,631,867.20	
2至3年	966,746.86	966,746.86
3至4年	40,335.63	40,335.63
4至5年	1,207,800.00	1,207,800.00
5 年以上	25,912,210.13	25,912,210.13
小计	31,783,127.82	31,758,959.82
减：坏账准备	27,269,527.11	27,269,527.11
合计	4,513,600.71	4,489,432.71

②按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
代扣代缴款项	1,906.86	1,906.86
押金、保证金	115,090.00	115,090.00
往来款	31,587,795.33	31,563,627.33
其他	78,335.63	78,335.63
小计	31,783,127.82	31,758,959.82
减：坏账准备	27,269,527.11	27,269,527.11
合计	4,513,600.71	4,489,432.71

③按坏账计提方法分类列示

	期末余额	
	账面余额	坏账准备

类别	金额	计提比例 %	金额	计提比例 %	账面价值
单项计提坏账准备	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备	31,783,127.82	100.00	27,269,527.11	89.79	4,513,600.71
其中：	--	--	--	--	--
组合1：股权转让款、保证金押金、关联方往来款及其他应收款项	31,783,127.82	100.00	27,269,527.11	89.79	4,513,600.71
合计	31,783,127.82	100.00	27,269,527.11	89.79	4,513,600.71

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	计提比例 %	金额	计提比例 %	
单项计提坏账准备	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备	31,758,959.82	100.00	27,269,527.11	85.85	4,489,432.71
其中：					
组合1：股权转让款、保证金押金、关联方往来款及其他应收款	31,758,959.82	100.00	27,269,527.11	85.85	4,489,432.71
合计	31,758,959.82	100.00	27,269,527.11	85.85	4,489,432.71

A. 期末按单项计提坏账准备的：无。

B. 期末按组合计提坏账准备的：

按组合计提坏账准备类别数：31,783,127.82 元 按组合计提坏账准备：27,269,527.11 元

组合中，按股权转让款、保证金押金、关联方往来款及其他应收款组合计提坏账准备的：

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例%
组合 1：股权转让款、保证金押金、关联方往来款及其他应收款项	31,783,127.82	27,269,527.11	89.79
合计	31,783,127.82	27,269,527.11	89.79

C. 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）	
2025 年 1 月 1 日余额	181,593.36	1,175,723.62	25,912,210.13	27,269,527.11
2025 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	--	--	--	--
2025 年 06 月 30 日余额	181,593.36	1,175,723.62	25,912,210.13	27,269,527.11

④本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
坏账准备	27,269,527.11	--	--	--	--	27,269,527.11
合计	27,269,527.11	--	--	--	--	27,269,527.11

⑤按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例%	坏账准备期末余额
东莞市永濠汽车销售服务有限公司	往来款	18,557,377.45	1 年以内：23,716.20 2-3 年：850,000.00 5 年以上：17,683,661.25	58.39%	17,854,847.06
深圳中期信息服务有限公司	往来款	13,030,417.88	1 年以内：3,608,151.00 4-5 年：1,169,800.00 5 年以上：8,228,298.88	41.00%	9,344,546.43

中期集团有限公司	押金	114,840.00	2-3 年	0.36%	22,968.00
员工社保金	代扣代缴	1,906.86	2-3 年	0.01%	381.37
其他	其他	78,585.63	3-4 年 : 40,335.63 4-5 年 : 38,000.00	0.25%	46,534.25
合计	--	31,783,127.82	--	100%	27,269,277.11

2、长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	102,447,386.60	0	102,447,386.60	102,447,386.60		102,447,386.60
对联营、合营企业投资	503,365,324.00	0	503,365,324.00	501,055,545.14		501,055,545.14
合计	605,812,710.60	0	605,812,710.60	603,502,931.74		603,502,931.74

(1) 对子公司投资

被 投 资 单 位	期初余额 (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		
中 期 财 富 管 理 有 限 公 司	42,242,290.02	--	--	--	--		42,242,290.02	--
北 京 中 期 时 代 基 金 销 售 有 限 公 司	60,205,096.58	--	--	--	--		60,205,096.58	--
合计	102,447,386.60	--	--	--	--		102,447,386.60	0

(2) 对联营、合营企业投资

被 投 资 单 位	期 初 余 额 (账	减 值 准 备	本期增减变动	期末余额	减值
--------------	----------------------------	------------------	--------	------	----

			追加 投资	减少 投资	权 下 的 损 益	法 确 认 投 资	其 他 综 合 收 入 调 整	其 他 权 益 变 动	宣 告 发 放 现 金 股 利 或 利 润	计 提 减 值 准 备	其 他	
--	--	--	----------	----------	-----------------------	-----------------------	--------------------------------------	----------------------------	---	----------------------------	--------	--

一、合营企业

小计	--	-	--				--		--	-	--		--
二、联营企业													
中国国际期 货 股 份 有 限 公 司	495,433,021.86	-	--	--			1,286,918.66		950,369.63	-	--		497,670,310.15
北京中期移 动 金 融 信 息 服 务 股 份 有 限 公 司	5,695,013.85	-	--	--						-	--		5,695,013.85
小计	501,128,035.71	-	--	--			1,286,918.66		950,369.63	-	--		503,365,324.00
合计	501,128,035.71	-	--	--			1,286,918.66		950,369.63	-	--		503,365,324.00

3、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	1,286,918.66	4,248,971.29
合计	1,286,918.66	4,248,971.29

十七、补充资料

1、本期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	--	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	--	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	--	18,979.55
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	--	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	--	
非货币性资产交换损益	--	
委托他人投资或管理资产的损益	--	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	--	
债务重组损益	--	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	--	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	--	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	--	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	--	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	--	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	--	

对外委托贷款取得的损益	--	
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	--	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	--	
受托经营取得的托管费收入	--	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-20.21	-5,255.09
其他符合非经常性损益定义的损益项目	--	
小计	-20.21	13,724.46

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出，各非经常性损益项目按税前金额列示。

2、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	
		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	0.11%	0.0013	0.0013
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	0.11%	0.0013	0.0013

附件 I 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

☐ 会计政策变更 ☐ 会计差错更正 ☐ 其他原因 ☒ 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

☐ 适用 ☒ 不适用

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-20.21
	0

非经常性损益合计	-20.21
减：所得税影响数	0
少数股东权益影响额（税后）	0
非经常性损益净额	-20.21

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、 存续至本期的债券融资情况

☐适用 ☒不适用

三、 存续至本期的可转换债券情况

☐适用 ☒不适用