证券代码：430719　　证券简称：九鼎集团　　主办券商：西部证券

同创九鼎投资管理集团股份有限公司
关于前期会计差错更正后的 2023 年、2024 年及 2025 年第三季度财务报表和附注

本公司及董事会全体成员保证公告内容的真实、准确和完整，没有虚假记载、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法律责任。

一、更正后的年度财务报表及附注

（一） 更正后的财务报表

合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	五、（一）	845,383,121.60	819,978,782.56
交易性金融资产	五、（二）	719,536,427.23	892,921,545.59
衍生金融资产			
应收票据	五、（三）	14,322,850.55	37,911,226.30
应收账款	五、（四）	140,825,573.11	170,112,350.10
应收款项融资			
预付款项	五、（五）	2,997,788.31	1,488,308.67
其他应收款	五、（六）	359,799,062.32	700,450,882.67
其中：应收利息			
应收股利			
存货	五、（七）	**1,580,072,019.11**	**1,719,287,621.98**
合同资产	五、（八）	2,115,705.13	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、（九）	24,208,291.78	32,883,917.53
流动资产合计		**3,689,260,839.14**	**4,375,034,635.40**
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资	五、（十）	1,344,926,082.28	1,760,226,906.62
长期应收款			
长期股权投资	五、（十一）	4,299,958.78	3,785,512.63

其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	五、（十二）	12,660,491,317.94	14,715,920,470.69
投资性房地产	五、（十三）	**713,074,150.68**	**807,692,723.76**
固定资产	五、（十四）	84,167,152.70	86,228,086.14
在建工程	五、（十五）	423,291.06	5,784,652.92
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、（十六）	32,470,513.60	55,802,325.26
无形资产	五、（十七）	75,467,386.55	79,125,965.58
开发支出			
商誉	五、（十八）	**3,113,652,280.84**	**3,113,652,280.84**
长期待摊费用	五、（十九）	5,371,039.55	9,153,048.02
递延所得税资产	五、（二十）	**214,918,864.04**	**230,048,127.37**
其他非流动资产	五、（二十一）	7,144,200.80	6,209,011.14
非流动资产合计		**18,256,406,238.82**	**20,873,629,110.97**
资产总计		**21,945,667,077.96**	**25,248,663,746.37**
流动负债：			
短期借款	五、（二十三）	7,001,372.22	26,500,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五、（二十四）		11,370,718.85
应付账款	五、（二十五）	131,117,572.18	115,668,744.41
预收款项	五、（二十六）	2,286,575.67	2,839,682.46
合同负债	五、（二十七）	35,802,649.03	98,785,086.27
应付职工薪酬	五、（二十八）	26,285,280.15	30,056,336.90
应交税费	五、（二十九）	19,553,681.81	185,100,436.72
其他应付款	五、（三十）	208,325,554.74	355,436,444.19
其中：应付利息			153,333.34
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、（三十一）	506,931,387.74	33,286,030.97
其他流动负债	五、（三十二）	3,078,555.20	9,170,802.23
流动负债合计		**940,382,628.74**	**868,214,283.00**
非流动负债：			
长期借款	五、（三十三）	667,000,000.00	972,600,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、（三十四）	1,628,100.45	43,215,586.44
长期应付款	五、（三十五）		2,677,629.50
长期应付职工薪酬			
预计负债	五、（三十六）	1,017,737.84	5,100,000.00
递延收益	五、（三十七）	4,004,569.17	1,671,403.77

递延所得税负债	五、（二十）	**38,603,252.08**	**325,082,913.85**
其他非流动负债			
非流动负债合计		**712,253,659.54**	**1,350,347,533.56**
负债合计		**1,652,636,288.28**	**2,218,561,816.56**
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、（三十八）	15,000,000,398.00	15,000,000,398.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、（三十九）	586,881,420.40	589,269,204.24
减：库存股			
其他综合收益	五、（四十）	-525,751,425.31	-615,019,465.29
专项储备			
盈余公积	五、（四十一）	288,830,524.41	288,830,524.41
一般风险准备	五、（四十二）	55,184,263.33	53,027,782.34
未分配利润	五、（四十三）	**3,339,112,157.66**	**5,213,483,244.11**
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		**18,744,257,338.49**	**20,529,591,687.81**
少数股东权益	**五、（四十四）**	**1,548,773,451.19**	**2,500,510,242.00**
所有者权益（或股东权益）合计		**20,293,030,789.68**	**23,030,101,929.81**
负债和所有者权益（或股东权益）总计		**21,945,667,077.96**	**25,248,663,746.37**

法定代表人：蔡蕾　　主管会计工作负责人：易凌杰　　会计机构负责人：刘玉杰

母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		15,706,013.91	16,448,632.83
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款			
应收款项融资			
预付款项			
其他应收款	十五、（一）	3,162,560,211.71	2,074,133,070.56
其中：应收利息			
应收股利			
存货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产		126,440,000.00	199,000,000.00

其他流动资产			
流动资产合计		**3,304,706,225.62**	**2,289,581,703.39**
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十五、（二）	17,169,933,279.59	17,167,353,279.59
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		4,527,428,137.77	5,829,374,945.90
投资性房地产			
固定资产		2,189.54	2,189.54
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		18,333.33	38,333.33
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		14,171,091.36	14,852,571.51
其他非流动资产			
非流动资产合计		**21,711,553,031.59**	**23,011,621,319.87**
资产总计		**25,016,259,257.21**	**25,301,203,023.26**
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		6,067.58	
预收款项			
应付职工薪酬		2,034,343.48	2,052,531.53
应交税费		3,118,068.31	5,707,020.48
其他应付款		8,644,945,120.04	7,902,219,248.43
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		494,947,500.00	11,393,055.56
其他流动负债			
流动负债合计		**9,145,051,099.41**	**7,921,371,856.00**
非流动负债：			
长期借款		194,000,000.00	489,600,000.00
应付债券			

其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款		256,468,637.63	323,524,459.76
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			200,020,686.37
其他非流动负债			
非流动负债合计		**450,468,637.63**	**1,013,145,146.13**
负债合计		**9,595,519,737.04**	**8,934,517,002.13**
所有者权益（或股东权益）：			
股本		15,000,000,398.00	15,000,000,398.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		800,574,515.41	800,574,515.41
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		288,830,524.41	288,830,524.41
一般风险准备			
未分配利润		-668,665,917.65	277,280,583.31
所有者权益（或股东权益）合计		**15,420,739,520.17**	**16,366,686,021.13**
负债和所有者权益（或股东权益）总计		**25,016,259,257.21**	**25,301,203,023.26**

合并利润表

单位：元

项目	附注	2024 年	2023 年
一、营业总收入		**-1,402,973,467.39**	**694,075,830.47**
其中：营业收入	五、（四十五）	462,269,042.22	413,766,482.38
投资管理业务收入	五、（四十六）	87,357,804.16	294,520,772.52
利息收入	五、（四十七）	-3,478,971.86	429,470.96
手续费及佣金收入	五、（四十八）	273,589.14	696,780.43
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	**五、（四十九）**	**-2,000,342,836.67**	**-2,577,819,108.50**
投资收益（损失以“-”号填列）	五、（五十）	50,947,905.62	2,562,481,432.68
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）		514,446.15	14,787,968.47
二、营业总成本		**889,883,022.55**	**832,747,501.44**
其中：营业成本	五、（四十五）	348,207,688.80	349,795,232.42
手续费及佣金支出	五、（五十一）	4,830,170.02	8,147,502.99

税金及附加	五、（五十二）	13,466,830.10	10,568,049.22
销售费用			
管理费用	五、（五十三）	428,195,765.21	473,530,100.75
研发费用	五、（五十四）	33,929,150.66	28,763,009.55
财务费用	五、（五十五）	61,253,417.76	-38,056,393.49
其中：利息费用		87,066,152.15	10,169,970.25
利息收入		38,004,949.09	54,252,474.90
加：其他收益	五、（五十六）	26,404,746.75	10,832,970.32
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、（五十七）	-94,712,003.69	-144,932,503.03
资产减值损失（损失以“-”号填列）	**五、（五十八）**	**-25,661,993.53**	**-435,137,013.84**
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、（五十九）	7,125,905.64	354,090.94
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		**-2,371,037,014.06**	**-707,554,126.58**
加：营业外收入	五、（六十）	6,839,379.22	300,001.23
减：营业外支出	五、（六十一）	9,182,737.09	7,014,986.03
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		**-2,373,380,371.93**	**-714,269,111.38**
减：所得税费用	**五、（六十二）**	**-251,151,156.99**	**196,898,129.51**
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		**-2,122,229,214.94**	**-911,167,240.89**
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,122,229,214.94	-911,167,240.89
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）		**-250,014,609.48**	**-425,604,192.13**
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,872,214,605.46	-485,563,048.76
六、其他综合收益的税后净额		**90,421,738.53**	**100,225,815.15**
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		89,268,039.98	96,320,003.98
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		89,268,039.98	96,320,003.98
（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		-154,048,926.85	113,542,252.94
（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		154,048,926.85	-99,125,626.35
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额		89,268,039.98	76,018,332.02
（7）其他			5,885,045.37
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		1,153,698.55	3,905,811.17
七、综合收益总额		**-2,031,807,476.41**	**-810,941,425.74**

（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		**-1,782,946,565.48**	**-389,243,044.78**
（二）归属于少数股东的综合收益总额		**-248,860,910.93**	**-421,698,380.96**
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.12	-0.03
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.12	-0.03

法定代表人：蔡蕾　　主管会计工作负责人：易凌杰　　会计机构负责人：刘玉杰

母公司利润表

单位：元

项目	附注	2024 年	2023 年
一、营业收入		**-1,103,568,522.31**	**89,046,127.83**
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-1,303,946,808.13	7,781,564.63
投资收益（损失以“-”号填列）	十五、（三）	200,378,285.82	81,264,563.20
减：营业成本		41,418,011.86	-14,433,598.62
税金及附加		811,970.08	77,500.00
管理费用		17,340,699.14	20,630,365.13
财务费用		23,265,342.64	-35,141,463.75
其中：利息费用		40,309,534.96	-4,211,725.72
利息收入		25,434,507.43	28,110,989.83
加：其他收益			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		2,725,920.62	-20,837,397.03
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）		**-1,142,260,613.55**	**82,642,329.42**
加：营业外收入			
减：营业外支出		3,025,093.63	
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		**-1,145,285,707.18**	**82,642,329.42**
减：所得税费用		-199,339,206.22	-3,263,958.09
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		**-945,946,500.96**	**85,906,287.51**
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-945,946,500.96	85,906,287.51
（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		**-945,946,500.96**	**85,906,287.51**
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2024 年	2023 年
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		432,730,809.72	494,274,129.75
收到与投资管理业务有关的现金		93,354,901.06	306,910,518.61
收取利息、手续费及佣金的现金		276,805.74	1,071,817.63
收到的税费返还		10,615,195.50	19,478,607.52
收到其他与经营活动有关的现金	五、（六十三）	125,344,774.74	387,538,049.30
经营活动现金流入小计		**662,322,486.76**	**1,209,273,122.81**
购买商品、接受劳务支付的现金		204,533,656.19	388,413,805.05
支付与投资管理业务有关的现金		115,243,357.29	169,889,554.62
支付给职工以及为职工支付的现金		243,901,763.59	277,911,104.61
支付的各项税费		216,364,323.12	106,839,185.53
支付其他与经营活动有关的现金	五、（六十三）	244,973,813.26	268,536,115.70
经营活动现金流出小计		**1,025,016,913.45**	**1,211,589,765.51**
经营活动产生的现金流量净额	五、（六十四）	**-362,694,426.69**	**-2,316,642.70**
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		912,477,415.53	2,305,161,588.17
取得投资收益收到的现金		848,644,024.75	551,867,000.91
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		133,148.25	538,384.47
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		**1,761,254,588.53**	**2,857,566,973.55**
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		10,679,912.89	13,117,816.14
投资支付的现金		654,068,114.59	782,217,270.83
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	五、（六十三）		485,663,115.84
投资活动现金流出小计		**664,748,027.48**	**1,280,998,202.81**
投资活动产生的现金流量净额		**1,096,506,561.05**	**1,576,568,770.74**

三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			10,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			10,000.00
取得借款收到的现金		211,000,000.00	1,045,654,412.63
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、（六十三）	7,071,749.83	80,725,000.00
筹资活动现金流入小计		**218,071,749.83**	**1,126,389,412.63**
偿还债务支付的现金		52,900,000.00	2,544,873,801.93
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		787,308,028.16	1,969,165,404.56
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		704,995,276.10	70,323,668.05
支付其他与筹资活动有关的现金	五、（六十三）	80,871,750.59	131,551,462.45
筹资活动现金流出小计		**921,079,778.75**	**4,645,590,668.94**
筹资活动产生的现金流量净额		**-703,008,028.92**	**-3,519,201,256.31**
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		**-3,512,988.15**	**-4,602,471.43**
五、现金及现金等价物净增加额		**27,291,117.29**	**-1,949,551,599.70**
加：期初现金及现金等价物余额		716,517,804.74	2,666,069,404.44
六、期末现金及现金等价物余额		**743,808,922.03**	**716,517,804.74**

法定代表人：蔡蕾　　主管会计工作负责人：易凌杰　　会计机构负责人：刘玉杰

母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2024 年	2023 年
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			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		1,180,576,819.26	3,865,558,580.58
经营活动现金流入小计		**1,180,576,819.26**	**3,865,558,580.58**
购买商品、接受劳务支付的现金			
支付与投资管理业务有关的现金		3,217,731.57	5,064,068.03
支付给职工以及为职工支付的现金		14,264,464.51	16,093,907.01
支付的各项税费		5,424,128.76	1,097,937.80
支付其他与经营活动有关的现金		1,503,414,429.99	2,978,990,542.23
经营活动现金流出小计		**1,526,320,754.83**	**3,001,246,455.07**
经营活动产生的现金流量净额		**-345,743,935.57**	**864,312,125.51**
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		5,559,641.78	1,621,311,940.88
取得投资收益收到的现金		200,378,285.82	82,719,612.26
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		205,937,927.60	1,704,031,553.14
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		8,580,000.00	41,500,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		**8,580,000.00**	**41,500,000.00**
投资活动产生的现金流量净额		**197,357,927.60**	**1,662,531,553.14**
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		200,000,000.00	500,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		**200,000,000.00**	**500,000,000.00**
偿还债务支付的现金		12,400,000.00	1,406,673,300.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		39,956,610.95	1,743,681,123.80
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		**52,356,610.95**	**3,150,354,423.80**
筹资活动产生的现金流量净额		**147,643,389.05**	**-2,650,354,423.80**
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		**-742,618.92**	**-123,510,745.15**
加：期初现金及现金等价物余额		16,448,632.83	139,959,377.98
六、期末现金及现金等价物余额		**15,706,013.91**	**16,448,632.83**

合并股东权益变动表

单位：元

项目	2024 年												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	**15,000,000,398.00**	-	-	-	**589,269,204.24**	-	**-615,019,465.29**		**288,830,524.41**	**53,027,782.34**	**5,213,483,244.11**	**2,500,510,242.00**	**23,030,101,929.81**
加：会计政策变更													-
前期差错更正													-
同一控制下企业合并													-
其他													-
二、本年期初余额	**15,000,000,398.00**	-	-	-	**589,269,204.24**	-	**-615,019,465.29**		**288,830,524.41**	**53,027,782.34**	**5,213,483,244.11**	**2,500,510,242.00**	**23,030,101,929.81**
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-	-	-	-	**-2,387,783.84**	-	**89,268,039.98**		-	**2,156,480.99**	**-1,874,371,086.45**	**-951,736,790.81**	**-2,737,071,140.13**
（一）综合收益总额							89,268,039.98				-1,872,214,605.46	-248,860,910.93	-2,031,807,476.41
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-2,387,783.84	-	-		-	-	-	2,119,396.22	-268,387.62
1.股东投入的普通股					-2,387,783.84							2,119,396.22	-268,387.62
2.其他权益工具持有者投入资本													-
3.股份支付计入所有者权益的金额													-
4.其他													-
（三）利润分配									-	2,156,480.99	-2,156,480.99	-704,995,276.10	-704,995,276.10
1.提取盈余公积													-
2.提取一般风险准备										2,156,480.99	-2,156,480.99		-
3.对所有者（或股东）的分配											-	-704,995,276.10	-704,995,276.10
4.其他													

（四）所有者权益内部结转													
1.资本公积转增资本（或股本）													
2.盈余公积转增资本（或股本）													
3.盈余公积弥补亏损													
4.设定受益计划变动额结转留存收益													
5.其他综合收益结转留存收益													
6.其他													
（五）专项储备													
1.本期提取													
2.本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	**15,000,000,398.00**	**-**	**-**	**-**	**586,881,420.40**	**-**	**-525,751,425.31**	**-**	**288,830,524.41**	**55,184,263.33**	**3,339,112,157.66**	**1,548,773,451.19**	**20,293,030,789.68**

单位：元

项目	2023 年												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	**15,000,000,398.00**	**-**	**-**	**-**	**497,937,584.16**	**-**	**-711,339,469.27**	**-**	**288,830,524.41**	**181,000,761.62**	**7,311,332,476.83**	**4,336,968,608.69**	**26,904,730,884.44**
加：会计政策变更											-259,125.88	-93,282.50	-352,408.38
前期差错更正													-
同一控制下企业合并													-
其他													-
二、本年期初余额	**15,000,000,398.00**	**-**	**-**	**-**	**497,937,584.16**	**-**	**-711,339,469.27**	**-**	**288,830,524.41**	**181,000,761.62**	**7,311,073,350.95**	**4,336,875,326.19**	**26,904,378,476.06**
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	**-**	**-**	**-**	**-**	**91,331,620.08**	**-**	**96,320,003.98**	**-**	**-**	**-127,972,979.28**	**-2,097,590,106.84**	**-1,836,365,084.19**	**-3,874,276,546.25**
（一）综合收益总额							96,320,003.98				-485,563,048.76	-421,698,380.96	-810,941,425.74

（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	91,331,620.08	-	-	-	-	-	-	-1,344,343,035.18	-1,253,011,415.10
1.股东投入的普通股					91,331,620.08							-1,344,343,035.18	-1,253,011,415.10
2.其他权益工具持有者投入资本													-
3.股份支付计入所有者权益的金额													-
4.其他													-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-127,972,979.28	-1,612,027,058.08	-70,323,668.05	-1,810,323,705.41
1.提取盈余公积													-
2.提取一般风险准备										-127,972,979.28	127,972,979.28		-
3.对所有者（或股东）的分配											-1,740,000,037.36	-70,323,668.05	-1,810,323,705.41
4.其他													-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增资本（或股本）													-
2.盈余公积转增资本（或股本）													-
3.盈余公积弥补亏损													-
4.设定受益计划变动额结转留存收益													-
5.其他综合收益结转留存收益													-
6.其他													-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.本期提取													-
2.本期使用													-
（六）其他													-
四、本年期末余额	**15,000,000,398.00**	**-**	**-**	**-**	**589,269,204.24**	**-**	**-615,019,465.29**	**-**	**288,830,524.41**	**53,027,782.34**	**5,213,483,244.11**	**2,500,510,242.00**	**23,030,101,929.81**

法定代表人：蔡蕾　　主管会计工作负责人：易凌杰　　会计机构负责人：刘玉杰

母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2024 年								
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合	专项	盈余公积	未分配利润	所有者权益

		优先股	永续债	其他			收益	储备			合计
一、上年期末余额	**15,000,000,398.00**	**-**	**-**	**-**	**800,574,515.41**	**-**	**-**	**-**	**288,830,524.41**	**277,280,583.31**	**16,366,686,021.13**
加：会计政策变更											-
前期差错更正											-
其他											-
二、本年期初余额	**15,000,000,398.00**	**-**	**-**	**-**	**800,574,515.41**	**-**	**-**	**-**	**288,830,524.41**	**277,280,583.31**	**16,366,686,021.13**
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-945,946,500.96**	**-945,946,500.96**
（一）综合收益总额										-945,946,500.96	-945,946,500.96
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.股东投入的普通股											-
2.其他权益工具持有者投入资本											-
3.股份支付计入所有者权益的金额											-
4.其他											-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.提取盈余公积											-
2.提取一般风险准备											-
3.对所有者（或股东）的分配											-
4.其他											
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增资本（或股本）											-
2.盈余公积转增资本（或股本）											-
3.盈余公积弥补亏损											-
4.设定受益计划变动额结转留存收益											-
5.其他综合收益结转留存收益											-
6.其他											-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.本期提取											-

2.本期使用											-
（六）其他											-
四、本年期末余额	**15,000,000,398.00**	**-**	**-**	**-**	**800,574,515.41**	**-**	**-**	**-**	**288,830,524.41**	**-668,665,917.65**	**15,420,739,520.17**

单位：元

项目	2023 年										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	**15,000,000,398.00**	**-**	**-**	**-**	**800,574,515.41**	**-**	**-**	**-**	**288,830,524.41**	**1,931,374,333.16**	**18,020,779,770.98**
加：会计政策变更											-
前期差错更正											-
其他											-
二、本年期初余额	**15,000,000,398.00**	**-**	**-**	**-**	**800,574,515.41**	**-**	**-**	**-**	**288,830,524.41**	**1,931,374,333.16**	**18,020,779,770.98**
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-1,654,093,749.85**	**-1,654,093,749.85**
（一）综合收益总额										85,906,287.51	85,906,287.51
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-
1.股东投入的普通股											-
2.其他权益工具持有者投入资本											-
3.股份支付计入所有者权益的金额											-
4.其他											-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-1,740,000,037.36	-1,740,000,037.36
1.提取盈余公积											-
2.提取一般风险准备										-1,740,000,037.36	-1,740,000,037.36
3.对所有者（或股东）的分配											-
4.其他											
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-
1.资本公积转增资本（或股本）											-

2.盈余公积转增资本（或股本）											-
3.盈余公积弥补亏损											-
4.设定受益计划变动额结转留存收益											-
5.其他综合收益结转留存收益											-
6.其他											-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-
1.本期提取											-
2.本期使用											-
（六）其他											-
四、本年期末余额	**15,000,000,398.00**	**-**	**-**	**-**	**800,574,515.41**	**-**	**-**	**-**	**288,830,524.41**	**277,280,583.31**	**16,366,686,021.13**

（二） 更正后的财务报表附注

同创九鼎投资管理集团股份有限公司
2023、2024 年度财务报表附注

（金额单位：元　币种：人民币）

一、公司基本情况

（一）公司概况

同创九鼎投资管理集团股份有限公司（以下简称“本公司”、“公司”）系由同创九鼎投资控股有限公司、吴刚、黄晓捷、吴强、蔡蕾、覃正宇共同发起设立的股份有限公司，公司统一社会信用代码：911100005657773276；注册地址：北京市西城区马连道南街 6 号院 1 号楼 2 层 2A116；法定代表人：蔡蕾；公司注册资本 15,000,000,398.00 元。

公司经营范围：投资管理、投资咨询。

本财务报表业经公司董事会于 2025 年 4 月 28 日批准报出。

（二）合并财务报表范围

2024 年纳入合并范围的子公司包括 74 家，2023 年纳入合并范围的子公司包括 76 家，具体见本附注六、合并范围的变更”以及本附注“七 、在其他主体中的权益”。

本公司对私募股权基金是否应纳入合并范围进行判断，包括本公司或本公司子公司作为管理人的私募股权基金。

本公司对于本公司或本公司子公司作为管理人的私募股权基金拥有权力。本公司参与私募股权基金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。于 2024 年 12 月 31 日，共有 53 只私募股权基金因本公司享有的可变回报重大而纳入本公司财务报表的合并范围。于 2023 年 12 月 31 日，共有 55 只私募股权基金因本公司享有的可变回报重大而纳入本公司财务报表的合并范围。

二、财务报表编制基础

（一）编制基础

公司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》以及其后颁布及修订的具体会计准则、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（统称“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》(2023 年修订)的披露规定编制财务报表。

（二）持续经营

公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

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

（二）会计期间

本公司自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。本报告包含 2023 年度、2024 年度。

（三）营业周期

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。

（四）记账本位币

本公司的记账本位币为人民币，编制财务报表采用的货币为人民币。本公司及子公司选定记账本位币的依据是主要业务收支的计价和结算币种。

（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	单笔金额超过 500 万元
应收款项本期坏账准备收回或转回金额重要的	单笔收回或转回金额占净资产 1%以上
本期重要的应收款项核销	单笔核销金额占净资产 1%以上
合同资产账面价值发生重大变动	单笔金额占净资产 1%以上
重要的投资活动项目	单笔投资金额占净资产 10%以上
重要的非全资子公司	子公司净资产占公司净资产的 10%以上

（六）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，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；

2. 同一控制下的企业合并

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。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

本公司在企业合并中取得的资产和负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，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（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

对于通过多次交易最终实现企业合并的，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，在取得控制权日，按照下列步骤进行会计处理：

在个别财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日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作为该项投资的初始投资成本；初始投资成本与合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

3. 非同一控制下的企业合并

参与合并的各方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。

购买日是指本公司实际取得对被购买方控制权的日期，即被购买方的净资产或生产经营决策的控制权转移给本公司的日期。同时满足下列条件时，本公司一般认为实现了控制权的转移：

①企业合并合同或协议已获本公司内部权力机构通过。

②企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准。

③已办理了必要的财产权转移手续。

④本公司已支付了合并价款的大部分，并且有能力、有计划支付剩余款项。

⑤本公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的风险。

合并成本为购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。在购买日，取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债按公允价值计量。

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，经复核后，计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现非同一控制下的企业合并

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。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，购买日对这部分其他综合收益不作处理，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，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。购买日之前持有的股权投资采用公允价值计量的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入留存收益。

在合并财务报表中，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经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之间的差额计入当期收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

4. 为合并发生的费用

为进行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，是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回

报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。当相关事实和情况的变化导致对控制定义所涉及的相关要素发生变化时，本公司将进行重新评估。

2． 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。合并范围包括本公司和子公司。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、结构化主体等）。在判断是否将结构化主体纳入合并范围时，本公司综合所有事实和情况，包括评估结构化主体设立目的和设计、识别可变回报的类型、通过参与其相关活动是否承担了部分或全部的回报可变性等的基础上评估是否控制该结构化主体。

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。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。

在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及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，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示；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所有者权益中所享有的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

(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。

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。

(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以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下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。

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：

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。

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

合营安排指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。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。在判断是否存在共同控制时，应该首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，其次判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务确定合营安排的分类。合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。本公司确认其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. 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；

2. 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；

3. 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；

4. 按其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，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

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。本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

（九）现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指持有的期限短（一般是指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及价值变动风险很小的投资。

（十）外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除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，不改变其记账本位币金额。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，由此产生的汇兑差额计入当期损益或其他综合收益。

2. 外币报表折算

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；所有者权益项目除“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的平均汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在其他综合收益项目下单独列示“外币报表折算差额”项目。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

（十一）金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

1. 金融工具的确认和终止确认

本公司于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。

满足下列条件的，终止确认金融资产(或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分)，即从其账户和资产负债表内予以转销：

（1）收取金融资产现金流量的权利届满；

（2）转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且(a)实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或(b)虽然实质上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，但放弃了对该金融资产的控制。

如果金融负债的责任已履行、撤销或届满，则对金融负债进行终止确认。如果现有金融负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款几乎全部被实质性修改，则此类替换或修改作为终止确认原负债和确认新负债处理，差额计入当期损益。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本公司

承诺买入或卖出金融资产的日期。

2. 金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时根据本公司企业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、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，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

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，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类：

（1）以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，其终止确认、修改或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。此类金融资产主要包含货币资金、应收账款、应收票据、其他应收款、债权投资和长期应收款等。本公司将自资产负债表日起一年内到期的债权投资和长期应收款列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的债权投资列报为其他流动资产。

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

①以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，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：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当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从其他综合收益转出，计入当期损益。此类金融资产包括应收款项融资和其他债权投资。自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本公司不可撤销地选择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，仅将相关股利收入(明确作为投资成本部分收回的股利收入除外)计入当期损益，公允价值的后续变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。当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从其他综合收益转出，计入留存收益。此类金融资产列报为其他权益工具投资。

（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。此类金融资产列报为交易性金融资产，自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的列报为其他非流动金融资产。在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司可将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入

当期损益的金融资产，该指定一经作出不得撤销。

3. 金融负债分类和计量

本公司的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、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。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。

金融负债的后续计量取决于其分类：

（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。

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。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，所有公允价值变动均计入当期损益。

（2）其他金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

4. 金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见“本附注三、（十二） 公允价值计量”。

5. 金融资产减值

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项和债权投资、《企业会计准则第 14 号——收入》定义的合同资产、租赁应收款、以公允价值计量且其变动计入当期损益以外的贷款承诺、以及财务担保合同（以公允价值计量且其变动计入当期损益、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除外）等进行减值处理并确认损失准备。

(1) 预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。

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

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

在计量预期信用损失时，本公司需考虑的最长期限为企业面临信用风险的最长合同期限（包括考虑续约选择权）。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收票据、应收账款、合同资产，无论是否存在重大融资成分，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。对于应收租赁款，本公司亦选择按照相当于整个存续期的预期信用损失的金额计量其损失准备。

(2) 信用风险显著增加的评估

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；

① 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；

② 已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；

③ 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；

④ 现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。

(3) 已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估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债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

① 发行方或债务人发生重大财务困难；

② 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；

③ 本公司出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；

④ 债务人很可能破产或进行其他财务重组；

⑤ 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；

⑥ 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

(4) 预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

(5) 核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

6. 金融工具抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

7. 财务担保合同

财务担保合同，是指特定债务人到期不能按照债务工具条款偿付债务时，发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同在初始确认时按照公允价值计量，除指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同外，其余财务担保合同在初始确认后按照资产负债表日确定的预期信用损失准备金额和初始确认金额扣除按照收入确认原则确定的累计摊销额后的余额两者孰高者进行后续计量。

8. 金融资产转移

本公司已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。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其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。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

（十二）公允价值计量

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。

本公司以主要市场的价格计量相关资产或负债的公允价值，不存在主要市场的，本公司以最有利市场的价格计量相关资产或负债的公允价值。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

主要市场，是指相关资产或负债交易量最大和交易活跃程度最高的市场；最有利市场，是指在

考虑交易费用和运输费用后，能够以最高金额出售相关资产或者以最低金额转移相关负债的市场。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。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。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

①估值技术

本公司采用在当期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，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本公司使用与其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值，使用多种估值技术计量公允价值的，考虑各估值结果的合理性，选取在当期情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。

本公司在估值技术的应用中，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。可观察输入值，是指能够从市场数据中取得的输入值。该输入值反映了市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用的假设。不可观察输入值，是指不能从市场数据中取得的输入值。该输入值根据可获得的市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用假设的最佳信息取得。

②公允价值层次

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

（十三）应收票据

1. 应收票据预期信用损失的确定方法及会计处理方法

若某一客户信用风险特征与组合中其他客户显著不同，或该客户信用风险特征发生显著变化，本公司对该应收票据单项计提坏账准备。

除单项计提坏账准备的应收票据之外，或当单项应收票据无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。对于划分为组合的应收票据，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整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

2. 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

项目	确定组合的依据	计提方法
应收票据	银行承兑汇票	一般不计提坏账准备
	商业承兑汇票	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整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

3. 按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该应收款项计提减值准备。

（十四）应收账款

1. 应收账款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

若某一客户信用风险特征与组合中其他客户显著不同，或该客户信用风险特征发生显著变化，本公司对该应收账款单项计提坏账准备。

除单项计提坏账准备的应收账款之外，或当单项应收账款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征对应收账款划分组合，在组合基础上计算坏账准备。对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

2. 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

项目	确定组合的依据	计提方法
房地产及建筑类账龄组合	本组合以客户应收款项的账龄作为信用风险特征	参考客户历史信用损失经验，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整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
计算机、通信和其他电子设备制造业	本组合以计算机、通信和其他电子设备制造业应收款项的账龄作为信用风险特征	参考计算机、通信和其他电子设备制造业类客户历史信用损失经验，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整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
私募基金账龄组合	本组合以私募股权业务客户应收款项的账龄作为信用风险特征	参考私募股权业务客户历史信用损失经验，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整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
无风险组合	受同一最终实际控制人控制的关联方	一般不计提坏账准备

3. 本公司基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法如下：

① 地产类及建筑类客户：

账龄	预期信用损失率
1 年以内（含 1 年）	5%
1－2 年	30%
2－3 年	50%
3－4 年	70%
4－5 年	70%
5 年以上	100%

② 计算机、通信和其他电子设备制造业客户：

账龄	预期信用损失率
1 年以内（含 1 年）	5%
1－2 年	10%
2－3 年	30%
3－4 年	50%
4－5 年	80%
5 年以上	100%

③私募股权类客户：

账龄	预期信用损失率
1 年以内（含 1 年）	1%

1－2 年	3%
2－3 年	5%
3－4 年	10%
4－5 年	50%
5 年以上	100%

4. 按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该应收款项计提减值准备。

（十五）其他应收款

1. 其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

若某一客户信用风险特征与组合中其他客户显著不同，或该客户信用风险特征发生显著变化，本公司对该其他应收款单项计提坏账准备。

除单项计提坏账准备的其他应收款之外，或当单项其他应收款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征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。对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。

2. 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

本公司依据信用风险特征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：

项目	确定组合的依据	计提方法
房地产及建筑类账龄组合	本组合以客户应收款项的账龄作为信用风险特征	参考客户历史信用损失经验，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整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
计算机、通信和其他电子设备制造业	本组合以计算机、通信和其他电子设备制造业应收款项的账龄作为信用风险特征	参考计算机、通信和其他电子设备制造业类客户历史信用损失经验，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整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
私募基金账龄组合	本组合以私募股权业务客户应收款项的账龄作为信用风险特征	参考私募股权业务客户历史信用损失经验，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整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
无风险组合	受同一最终实际控制人控制的关联方	一般不计提坏账准备

3. 本公司基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法如下：

① 地产类及建筑类客户：

账龄	预期信用损失率
1 年以内（含 1 年）	5%
1－2 年	30%
2－3 年	50%
3－4 年	70%
4－5 年	70%
5 年以上	100%

② 计算机、通信和其他电子设备制造业客户：

账龄	预期信用损失率
1 年以内（含 1 年）	5%
1－2 年	10%
2－3 年	30%
3－4 年	50%
4－5 年	80%
5 年以上	100%

③ 私募股权类客户：

账龄	预期信用损失率
1 年以内（含 1 年）	1%
1－2 年	3%
2－3 年	5%
3－4 年	10%
4－5 年	50%
5 年以上	100%

4. 按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该应收款项计提减值准备。

（十六）存货

1. 存货的分类

本公司存货是房地产开发产品，房地产开发产品包括已完工开发产品、在建开发产品、出租开发产品和拟开发土地。

已完工开发产品是指已建成、待出售的物业；在建开发产品是指尚未建成、以出售为开发目的的物业；出租开发产品是指本公司意图出售而暂以经营方式出租的物业，出租开发产品在预计可使用年限之内分期摊销；拟开发土地是指所购入的、已决定将之发展为出售或出租物业的土地。

2. 取得和发出存货的计价方法

存货于取得时按成本入账。开发成本和开发产品的成本包括土地成本、建筑成本、资本化的利息、其他直接和间接开发费用。开发产品结转成本时按个别计价法确定其实际成本。

开发用土地的核算方法:购入的土地使用权或以支付土地出让金方式取得的土地使用权，按照实际支付的价款及相关税费作为实际成本。

质量保证金的核算方法：质量保证金按施工单位工程款的一定比例预留，列入“其他应付款”，待工程验收合格并在约定的保质期内无质量问题时，支付给施工单位；

公共配套设施费用的核算方法：公共配套设施按实际成本计入开发成本，完工时，摊销转入住宅等可售物业的成本，但如具有经营价值且开发商拥有收益权的配套设施，单独计入“出租开发产品”或“已完工开发产品”。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末存货按成本与可变现净值孰低法计量，当房地产开发产品可变现净值低于成本时，应计提存货跌价准备。可变现净值是指在正常生产经营过程中，以估计售价减去估计完工成本以及估计的销售费用及税金后的金额。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。

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，则减记的金额应当予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备的金额内转回。转回的金额计入当期损益。

4. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品采用一次转销法；

（2）包装物采用一次转销法。

6. 开发成本的核算办法

本公司开发项目的成本包括：

（1）土地征用及拆迁补偿费：归集开发房地产所购买或参与拍卖土地所发生的各项费用，包括土地价款、安置费、原有建筑物的拆迁补偿费、契税、拍卖服务费等。

（2）前期工程费：归集开发前发生的规划、设计、可行性研究以及水文地质勘查、测绘、场地平整等费用。

（3）基础设施费：归集开发过程中发生的供水、供电、供气、排污、排洪、通讯、照明、绿化、环卫设施、光彩工程以及道路等基础设施费用。

（4）建筑安装工程费：归集开发过程中按建筑安装工程施工图施工所发生的各项建筑安装工程费和设备费。

（5）配套设施费：归集在开发项目内发生的公共配套设施费用，如锅炉房、水塔（箱）、自行车棚、治安消防室、配电房、公厕、幼儿园、学校、娱乐文体设施、会所、居委会、垃圾房等设施支出。

开发间接费用：归集在开发项目现场组织管理开发工程所发生的不能直接确定由某项目负担的费用，月末需按一定标准在各个开发项目间进行分配。包括：开发项目完工之前所发生的借款费用、工程管理部门的办公费、电话费、交通差旅费、修理费、劳动保护费、折旧费、低值易耗品摊销，周转房摊销、管理机构人员的薪酬、以及其他支出等。

开发项目竣工时，经有关政府部门验收合格达到交房条件时，计算或预计可售住宅、商铺、写字间及车位等开发产品的总可售面积，并按各开发产品的可售面积占总可售面积的比例将归集的开发成本在各开发产品之间进行分摊，计算出各开发产品实际成本。尚未决算的，按预计成本计入开发产品，并在决算后按实际成本数与预计成本的差额调整开发产品。

（十七）合同资产

1. 合同资产的确认方法及标准

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素的，确认为合同资产。本公司拥有的无条件（即，仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

2. 合同资产预期信用损失

(1) 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

详见本附注“（十一）金融工具 5、金融资产减值”。

(2) 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

项目	确定组合的依据	计提方法
已完工未结算资产	建造合同形成的已完工未结算资产，并未形成真正的应收账款，因此，已完工未结算资产的预期信用损失率一般不高于一年以内应收账款预期信用损失率，按 5%作为合同资产预期信用损失率	参考客户历史信用损失经验，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整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失，除存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回款项外，按 5%计提坏账准备。
未到期质保金	未到期质保金风险特征实质上与同类合同的应收账款相同	参照应收账款计提预期信用损失
无风险组合	受同一最终实际控制人控制的关联方	一般不计提坏账准备

(3) 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

合同资产的账龄自确认之日起计算。

(4) 按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准

如果有客观证据表明某项合同资产已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该合同资产计提减值准备。

（十八）长期股权投资

1. 长期股权投资的分类及其判断依据

（1）长期股权投资的分类

长期股权投资分为三类，即是指投资方对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的权益性投资。

（2）长期股权投资类别的判断依据

① 确定对被投资单位控制的依据详见本附注三、（七）控制的判断标准和合并财务报表的编制方法”；

② 确定对被投资单位具有重大影响的依据：

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。

公司通常通过以下一种或几种情形判断是否对被投资单位具有重大影响：

A.在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表。在这种情况下，由于在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表，并相应享有实质性的参与决策权，投资方可以通过该代表参与被投资单位财务和经营政策的制定，达到对被投资单位施加重大影响。

B.参与被投资单位财务和经营政策制定过程。这种情况下，在制定政策过程中可以为其自身利益提出建议和意见，从而可以对被投资单位施加重大影响。

C.与被投资单位之间发生重要交易。有关的交易因对被投资单位的日常经营具有重要性，进而一定程度上可以影响到被投资单位的生产经营决策。

D.向被投资单位派出管理人员。在这种情况下，管理人员有权力主导被投资单位的相关活动，从而能够对被投资单位施加重大影响。

E.向被投资单位提供关键技术资料。因被投资单位的生产经营需要依赖投资方的技术或技术资料，表明投资方对被投资单位具有重大影响。

公司在判断是否对被投资方具有重大影响时，不限于是否存在上述一种或多种情形，还需要综合考虑所有事实和情况来做出综合的判断。

投资方对被投资单位具有重大影响的权益性投资，即对联营企业投资。

③ 确定被投资单位是否为合营企业的依据：

本公司的合营企业是指本公司仅对合营安排的净资产享有权利。

合营安排的定义、分类以及共同控制的判断标准详见“本附注三、（八）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法”。

2. 长期股权投资初始成本的确定

（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。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。合并方以发行权益性证券作为合并对价的，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（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

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。合并成本为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。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。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，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。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。

合并方或购买方为企业合并而发生的审计、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。

（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。初始投资成本包括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。

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备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值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为基础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，其初始投资成本包括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。

3. 长期股权投资的后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算。

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

对合营企业和联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，同时调整长期股权投资的成本。

本公司取得长期股权投资后，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；本公司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；本公司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。

本公司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，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等。

本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及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，本公司负有承担额外损失义务的除外。

被投资单位以后实现净利润的，本公司在其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。

本公司计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，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本公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。

本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》等的有关规定属于资产减值损失的，全额确认交易损失。

本公司因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资的，与其相关的原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按权益法核算时转入留存收益。

本公司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《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》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。

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，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《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理。

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

4. 长期股权投资的减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见“本附注三、（二十五）长期资产减值”。

（十九）投资性房地产

1. 投资性房地产的初始计量

本公司投资性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和已出租的建筑物。

本公司对没有正式明确以出租获取租金作为长期持有目的的出租开发产品，不确认为投资性房地产，在“存货-意图出售而暂时出租的开发产品”项目核算；对于以出租为目的的开发产品，将其账面价值转入投资性房地产核算。

本公司的投资性房地产按其成本进行初始计量，外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

2. 投资性房地产的后续计量

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。

本公司采用公允价值模式对投资性房地产进行后续计量。

（1）选择公允价值模式计量的依据

公司采用公允价值模式计量投资性房地产，应当同时满足以下两个条件：

①投资性房地产所在地有活跃的房地产交易市场；

②公司能够从房地产交易市场上取得同类或类似房地产的市场价格及其他相关信息，从而对投资性房地产的公允价值作出合理的估计。

本公司目前投资性房地产项目主要位于南昌市东湖区，主要为商业物业，有较为活跃的房地产交易市场，可以取得同类或类似房地产的市场价格及其他相关信息，采用公允价值对投资性房地产进行后续计量具有可操作性。

（2）公允价值确定原则

公司针对不同物业市场交易情况，采用以下不同的估价方法：

①公司投资性房地产本身有交易价格时，以公司投资性房地产管理部门商业物业经营部提供的同期成交价格或报价为基础，确定其公允价值。

②公司投资性房地产本身无交易价格时，由公司投资性房地产管理部门商业物业经营部进行市场调研，并出具市场调研报告，以市场调研报告的估价结论确定其公允价值。必要时，公司聘请具有相关资质的评估机构，对本公司投资性房地产采用收益法并参考公开市场价格进行公允价值评估，以其评估金额作为本公司投资性房地产的公允价值。

③公司估价时，应从投资性房地产所在城市的政府房地产管理部门、权威机构，或具有相关资质的房地产中介服务机构获取同类或类似房地产的市场价格及其他相关信息，从而对投资性房地产的公允价值做出合理的估计。

④对本身无交易价格的投资性房地产，参照市场上至少三个以上类似可比项目物业的交易价格，并按照影响标的物业价值的相关因素进行价格修正，以此为基础，最终确定标的物业的公允价值。公司对可比项目估价时应编制调整因素标准表，根据投资性房地产的类型，分别商圈位置、周边交通便捷度、商业繁华度、房屋状况、设备及装修、交易时间、交易方式、所在楼层、地理位置、人文价值、周边环境等确定调整系数范围。

（3）本公司对投资性房地产的公允价值进行估计时采用的关键假设和主要不确定因素

①假设投资性房地产在公开市场上进行交易且将按现有用途继续使用；

②国家宏观经济政策和所在地区社会经济环境、税收政策、信贷利率、汇率等未来不会发生重大变化；

③无可能对企业经营产生重大影响的其他不可抗力及不可预见因素。

（4）对投资性房地产的公允价值的期末确认及会计核算处理程序

①投资性房地产公允价值的首次确认：

对于公司自行建造、外购、自用房地产等首次转换为投资性房产的，首次转换日公允价值小于账面价值的差额，借记公允价值变动损益，公允价值大于账面价值的差额贷记其他综合收益。

②转换日后投资性房地产公允价值的后续计量：

采用公允价值模式计量的，不对投资性房地产计提折旧或进行摊销。公司以单项投资性房地产为基础估计其期末公允价值。对于单项投资性房地产的期末公允价值发生大幅变动时，以资产负债表日单项投资性房地产的公允价值为基础调整其账面价值，单项投资性房地产的期末公允价值与期

初公允价值之间的差额计入当期损益，同时考虑递延所得税资产或递延所得税负债的影响。

（二十）固定资产

1. 固定资产的确认和计量

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。固定资产分类为：房屋及建筑物、机器设备、电子设备、运输设备、其他设备。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。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；不符合固定资产资本化后续支出条件的固定资产日常修理费用，在发生时按照受益对象计入当期损益或计入相关资产的成本。对于被替换的部分，终止确认其账面价值。

2. 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提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

（1）资本市场服务业

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	4-10	5.00	9.50-23.75
办公设备	年限平均法	3-5	5.00	19.00-31.67
电子设备	年限平均法	3-5	5.00	19.00-31.67

（2）计算机、通信和其他电子设备制造业：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物				
其中：生产用房屋建筑物	年限平均法	20		5.00
非生产用房屋建筑物	年限平均法	30		3.33
专用设备	年限平均法	3		33.33
运输设备	年限平均法	4		25.00
通用及其他设备	年限平均法	5		20.00

（3）房地产业：

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	20-45	0-5	2.11-5
运输设备	年限平均法	3-10	0-5	9.50-33.33
电子设备	年限平均法	3-5	0-5	19-33.33
其他设备	年限平均法	5-15	0-5	6.33-20

（4）证券公司：

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	5-30	3.00	19.40-3.23
交通运输设备	年限平均法	8.00	3.00	12.13
机器设备	年限平均法	3-5	3.00	32.33-19.40

3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见“本附注三、（二十五）长期资产减值”

4. 固定资产处置

当固定资产被处置、或者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金额计入当期损益。

（二十一）在建工程

在建工程以立项项目分类核算。

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

（二十二）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是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者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

（1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

（2）借款费用已经发生；

（3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2. 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在

该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3. 借款费用暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或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必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4. 借款费用资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用及其辅助费，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，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，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，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

（二十三）使用权资产

本公司使用权资产类别主要包括房屋及建筑物。

本公司在租赁期开始日对租赁确认使用权资产，采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。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。

1. 初始计量

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。

2. 后续计量

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。

本公司按照本附注“三、（二十五）长期资产减值”所述，确定使用权资产是否已发生减值并进行会计处理。

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，将差额计入当期损益： •

（1）当购买选择权、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，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）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动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，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。但是，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。

（二十四）无形资产

1. 无形资产的计价方法

（1）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，其入账价值包括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；

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值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。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

（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。

无形资产减值测试见本附注“三、（二十五）长期资产减值”。

2. 使用寿命有限的无形资产的使用寿命确定依据、估计情况及摊销方法

项目	预计使用寿命	依据
计算机软件	3-10 年	软件经济寿命
车位使用权	权利证书规定年限	权利证书
土地使用权	权利证书规定年限	权利证书

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3. 使用寿命不确定的无形资产的判断依据

截至资产负债表日，本公司没有使用寿命不确定的无形资产。

4. 划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

5. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

（二十五）长期资产减值

在每个资产负债表日判断长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生物性资产、油气资产、使用权资产、使用寿命确定的无形资产等是否存在减值迹象，对存在减值迹象的，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认相应的减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。企业以单项资产为基础估计其可收回金额，在难以对单项资产可回收金额进行估计的情况下，以资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间做相应调整，使资产在剩余寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值。

对于使用寿命不确定的无形资产、尚未达到使用状态的无形资产以及合并所形成的商誉每年年度终了进行减值测试。

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

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，在以后会计期间不再转回。

（二十六）长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本年和以后各年度负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间中分期平均摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

（二十七）合同负债

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作为合同负债。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

（二十八）职工薪酬

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

1. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

2. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

在职工为公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，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，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

公司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对所有设定受益计划义务予以折现，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。

设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，企业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。其中，资产上限，是指企业可从设定受益计划退款或减少未来对设定受益计划缴存资金而获得的经济利益的现值。

报告期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本中的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额部分计入当期损益或资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，可以在权益范围内转移。

在设定受益计划下，在修改设定受益计划与确认相关重组费用或辞退福利孰早日将过去服务成本确认为当期费用。

企业在设定受益计划结算时，确认结算利得或损失。该利得或损失是在结算日确定的设定受益计划义务现值与结算价格的差。

3. 辞退福利的会计处理方法

在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

（1）企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；

（2）企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

4. 其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，根据上述 2 处理。不符合设定提存计划的，适用关于设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，将其他长期职工福利中的服务成本、净负债或净资产的利息净额、重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动的总净额计入当期损益或相关资产成本。

（二十九）租赁负债

1. 初始计量

本公司按照租赁期开始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，采用简化处理的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，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；

(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。

2. 后续计量

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年度间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本，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。

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，将差额计入当期损益： •

（1）当购买选择权、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，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）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动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，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。但是，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。

（三十）预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

（1）该义务是本公司承担的现时义务；

（2）该义务的履行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。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并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。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。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只有在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认预计负债的账面价值。

（三十一）股份支付

1. 股份支付的种类及会计处理

股份支付是公司为了获取职工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

股票期权计划为用以换取职工提供服务的权益结算的股份支付，以授予职工的权益工具在授予日的公允价值计量。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

（2）以现金结算的股份支付

股票增值权计划为以现金结算的股份支付，按照公司承担的以本公司股份数量为基础确定的负债的公允价值计量。该以现金结算的股份支付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。

公司修改以现金结算的股份支付协议中的条款和条件，使其成为以权益结算的股份支付的，在修改日（无论发生在等待期内还是等待期结束后），公司按照所授予权益工具当日的公允价值计量以权益结算的股份支付，将已取得的服务计入资本公积，同时终止确认以现金结算的股份支付在修改日已确认的负债，两者之间的差额计入当期损益。如果由于修改延长或缩短了等待期，本公司按照修改后的等待期进行前述会计处理。

2. 权益工具公允价值的确定方法

对于授予职工的股份，其公允价值按公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。

对于授予职工的股票期权，通过期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

3. 确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内每个资产负债表日，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。

4. 修改和终止股份支付计划的处理

如果股份支付计划的修改增加了所授予的权益工具的公允价值，应按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加。

如果股份支付计划的修改增加了所授予的权益工具的数量，应将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。

如果按照有利于职工的方式修改可行权条件，如缩短等待期、变更或取消业绩条件（而非市场条件），公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果以减少股份支付公允价值总额的方式或其他不利于职工的方式修改条款和条件，仍应继续对取得的服务进行会计处理，如同该变更从未发生，除非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，对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，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，将其作为授予权益工具的取消处理。

（三十二）收入

1. 收入确认和计量所采用的会计政策

本公司在客户取得相关商品或服务的控制权时，按预期有权收取的对价金额确认收入。

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

交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额。在确定交易价格时，如果存在可变对价，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，并以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计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据合同中的融资成分调整交易价格；对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。

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

1）客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

2）客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。

3）本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定。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。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。

在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：

1）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；

2）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；

3）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；

4）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；

5）客户已接受该商品；

6）其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

2. 公司收入确认与成本结转的具体原则与方法：

（1）房地产销售收入

房地产销售合同对于根据销售合同条款、法律及监管要求，满足在某一时段内履行履约义务条件的房地产销售，本公司在该段时间内按履约进度确认收入；其他的房地产销售在房产完工并验收合格，达到销售合同约定的交付条件，在客户取得相关商品或服务控制权时点，确认销售收入的实现。

（2）基金管理费收入的确认

A、协议约定以基金认缴金额为基数收取的管理费

对协议约定以基金认缴金额为基数收取管理费的基金，在有限合伙人支付第一期出资后，公司开始按照协议约定的收费基数和协议约定的收费比例分期确认管理费收入。收费基数在投资期内通常约定为认缴金额，在退出期内通常约定为认缴金额减去已经退出项目投资本金后的余额。收费比例通常约定为 2%/年。由于基金设立第一年的运营时间不满 12 个月，因此第一年确认的管理费收入则为按照协议约定应收取的年度管理费金额*基金从正式设立至年底的天数/365。

B、协议约定以基金实际完成的投资额为基数收取的管理费

对协议约定以基金实际完成的投资额为基数收取管理费的基金，当有限合伙人缴纳首期出资且基金开始对外投资后，管理人按照协议约定的收费基数和收费比例确认管理费收入。这类收费通常分两种情况：一种是约定按照基金每次投出金额的 3%一次性收取，则公司在基金每次实际投资时确认管理费收入；另外一种是约定按照基金实际投资金额的 2%的比例每年收取，则公司每年按照基金累计投资金额乘以 2%来确认管理费收入，第一年基金运营不足 365 天的，则按照基金实际运营天数计算当年应确认的管理费收入。

（3）项目管理报酬收入的确认

A、设有回拨机制且未设 hurdle 条款的基金的管理报酬收入的确认方式

所谓回拨机制，就是管理人在先行向基金收取收益分成后，如果基金最终的整体回报未达到协议约定的管理人收取收益分成的收益率条件，或者基金的整体回报虽然达到管理人收取收益分成的收益率条件，但先行收取的收益分成大于按照基金最终整体回报计算可以获得的收益分成的，则管理人需要将先行收取的收益分成或者多收取的收益分成退还给基金或基金出资人。

所谓 hurdle 条款，就是基金设立时即设定的给基金管理人支付收益分成时基金需要达到的最低收益指标，实际收益达到该 hurdle 之后即可收取收益分成，否则基金管理人就不可收取收益分成。

对有回拨机制但未设有 hurdle 条款的基金，公司在基金每次确定向出资人分配收益时，均首先根据基金过往已经收到的分红款、项目变现金额及按照公司内部统一的估值方法测算的在管项目的估值（三项合称预计回款总额），测算基金所投项目预计回款总额可否覆盖基金出资人的全部出资。如果测算的基金预计回款总额大于基金出资人的全部出资，则公司可以确认管理报酬收入，确认的管理报酬收入=（分配时项目投资累计投资收益-尚未变现项目预计整体亏损金额）*约定的收益分成比例-已经确认的管理报酬收入。否则，就暂不确认管理报酬收入，待基金下次有收益分配事项时再行测算，并根据测算结果按照同样判断标准决定是否确认管理报酬收入。

B、设有 hurdle 条款但未设有回拨机制的基金的管理报酬收入的确认方式

对设有 hurdle 条款但未设有回拨机制的基金，公司在基金每次确定向出资人分配收益时，均首先根据基金过往已经收到的分红款、项目变现金额及按照公司内部统一的估值方法测算的在管项目的估值（三项合称预计回款总额），测算基金整体预计收益水平可否达到基金设定的 hurdle 收益水平。如果测算的基金整体收益水平达到基金设定的 hurdle 收益水平，则公司可以确认管理报酬收入，确认的管理报酬收入=分配时项目投资累计投资收益*约定的收益分成比例-已经确认的管理报酬收入。否则，就暂不确认管理报酬收入，待基金下次有收益分配事项时再行测算，并根据测算结果按照同样判断标准决定是否确认管理报酬收入。

C、既设有回拨机制又设有 hurdle 条款的基金的管理报酬收入的确认方式

对既设有回拨机制又设有 hurdle 条款的基金，公司在基金每次确定向出资人分配收益时，均首先根据基金过往已经收到的分红款、项目变现金额及按照公司内部统一的估值方法测算的在管项目的估值（三项合称预计回款总额），测算基金整体预计收益水平可否达到基金设定的 hurdle 收益水平。如果测算的基金整体收益水平达到基金设定的 hurdle 收益水平，则公司可以确认管理报酬收入，确认的管理报酬收入=（分配时项目投资累计投资收益-尚未变现项目预计整体亏损金额）*约定的收益分成比例-已经确认的管理报酬收入。否则，就暂不确认管理报酬收入，待基金下次有收益分配事项时再行测算，并根据测算结果按照同样判断标准决定是否确认管理报酬收入。

D、既没有回拨机制又未设 hurdle 条款的基金的管理报酬收入的确认方式

既没有回拨机制又未设 hurdle 条款的基金，公司在基金每次确定向出资人分配收益时，直接确认管理报酬收入，确认的管理报酬收入=分配时项目投资累计投资收益*约定的收益分成比例-已经确认的管理报酬收入。

（4）投资顾问费收入的确认

投资顾问费收入是指公司为其他各方提供咨询服务所收取的报酬。公司按照协议的约定，在提供咨询服务且就该服务享有现时收款权利的当期确认为收入。

（5）建筑施工收入确认

本公司与客户之间的建造合同包含工程建设的履约义务，由于客户能够控制本公司履约过程中在建的商品，本公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入，履约进度不能合理确定的除外。本公司按照投入法确定提供服务的履约进度。履约进度按已经完成的为履行合

同实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。于资产负债表日，本公司对已完工或已完成劳务的进度进行重新估计，以使其能够反映履约情况的变化。

2、商品销售类收入

A. 计算机、通信和其他电子设备制造业

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

就具体原则而言，区分国内与国外销售，具体收入确认时点如下：

国内销售：对于固定合作客户，客户收货后定期与公司对账确认产品所有权的转移，公司根据经双方认可的对账结果确认收入的实现；对于零散小批量客户，公司在客户收货并取得收款凭证后确认收入的实现。

境外销售：境外销售主要为 FOB 出口交货方式，出口业务在办妥报关手续并打印出出口报关单和运单后，确认收入。

B. 房地产业

公司在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买房，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

公司房地产开发产品在满足以下条件时确认收入：

买卖双方签订销售合同并已备案；房地产开发产品已竣工并验收合格；公司收到客户的全部购房款或确信可以取得；办理了交房手续。

3、 物业出租收入

物业出租按与承租方签定的合同或协议规定按直线法确认房屋出租收入的实现。

4、 手续费及佣金收入

公司手续费及佣金收入指公司为客户办理各种业务收取的手续费及佣金收入。主要包括代理买卖证券、代理承销证券、代理兑付证券、代理保管证券、代理业务资产管理收入、代理销售金融产品收入、业务代办手续费收入、认购费、销售服务费、申购费、赎回费及其他相关服务实现的手续费及佣金收入等。

(1) 代买卖证券业务在代买卖证券交易日确认收入；

(2) 代理证券承销业务在发行项目完成后确认收入；

(3) 代理兑付证券业务在代理兑付证券提供的相关服务完成时确认收入；

(4) 代理保管证券业务在代理保管证券提供的相关服务完成时确认收入；

（5）代理业务资产管理业务按合同约定方式确认收入；

（6）代理销售金融产品业务在代理销售金融产品提供的相关服务完成时确认收入；

（7）代办业务在实际收到款项时确认收入；

（8）认购费、销售服务费、申购费、赎回费在提供的相关服务完成时确认收入；

（9）其他业务完成合同义务并实际收到服务佣金时确认收入。

5、 利息收入

公司利息收入是指公司根据收入准则确认的利息收入，包括与其他金融机构之间发生资金往来业务（包括公司金融银行间同业市场拆出资金、公司资金存放在银行及登记结算公司）、买入返售金融资产等实现的利息收入以及公司内部各核算单位之间资金往来所收到的利息收入。

6、 技术服务收入

公司提供的技术服务包括公司向客户提供的信息技术服务、网络服务等服务内容。公司在资产负债表日提供技术服务交易的结果能够可靠估计的，按照完工百分比法确认提供劳务收入。在资产负债表日提供技术服务交易结果不能够可靠估计的，分别按照下列情况处理：（1）已发生的劳务成本预计能够得到补偿，应按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；（2）已发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

（三十三）合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

1. 取得合同发生的增量成本

为取得合同发生的增量成本，是指企业不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。该成本预期能够收回的，将其作为合同取得成本确认为一项资产。企业为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出，在发生时计入当期损益，除非这些支出明确由客户承担。

2. 履行合同发生的成本

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围，且同时满足下列条件的，将其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（包括持续履行）履约义务的资源；

(3) 该成本预期能够收回。

3. 合同成本摊销和减值

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产(以下简称“与合同成本有关的资产”)采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。合同取得成本确认的资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

当与合同成本有关的资产的账面价值高于下列第一项减去第二项的差额时，企业对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。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前款（1）减（2）的差额高于合同成本账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的合同成本账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

（三十四）政府补助

政府补助，是公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

1. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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作为与资产相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

2. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的与资产相关之外的其他政府补助作为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

（1）用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益。

（2）用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

与公司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。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

（三十五）递延所得税资产和递延所得税负债

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，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于资产负债表日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。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）商誉的初始确认；

（2）同时具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，交易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，并且初始确认的资产和负债未导致产生等额的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异；

（3）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）同时具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，交易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，并且初始确认的资产和负债未导致产生等额的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异；

（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

于资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，依据税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，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。

同时满足下列条件时，递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示：

（1）拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；

（2）递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一应纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

（三十六）租赁

1. 租赁的识别

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。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁，如果合同中一方让渡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对价，则该合同为租赁或者包含租赁。除非合同条款和条件发生变化，本公司不重新评估合同是否为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本公司评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

2. 单独租赁的识别

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。同时符合下列条件的，使用已识别资产的权利构成合同中的一项单独租赁：（1）承租人可从单独使用该资产或将其与易于获得的其他资源一起使用中获利；（2）该资产与合同中的其他资产不存在高度依赖或高度关联关系。

3. 本公司作为承租人

(1) 租赁和非租赁部分的分拆

合同中同时包含一项或多项租赁和非租赁部分的，本公司将各项单独租赁和非租赁部分进行分拆，按照各租赁部分单独价格及非租赁部分的单独价格之和的相对比例分摊合同对价。

(2) 租赁期的评估

租赁期是本公司有权使用租赁资产且不可撤销的期间。本公司有续租选择权，即有权选择续租该资产，且合理确定将行使该选择权的，租赁期还包含续租选择权涵盖的期间。本公司有终止租赁选择权，即有权选择终止租赁该资产，但合理确定将不会行使该选择权的，租赁期包含终止租赁选择权涵盖的期间。发生本公司可控范围内的重大事件或变化，且影响本公司是否合理确定将行使相应选择权的，本公司对其是否合理确定将行使续租选择权、购买选择权或不行使终止租赁选择权进行重新评估。

(3) 使用权资产和租赁负债

见“附注三、（二十三）”和“附注三、（二十九）”。

(4) 租赁变更

租赁变更是原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更，包括增加或终止一项或多项租赁资产的使用权，延长或缩短合同规定的租赁期等。

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

① 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；

② 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更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。

就上述租赁负债调整的影响，本公司区分以下情形进行会计处理：（1）租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益；（2）其他租赁变更，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

(5) 短期租赁和低价值资产租赁

短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。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。本公司对短期租赁以及低价值资产租赁，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资产成本或当期损益。

4. 本公司作为出租人

(1) 租赁和非租赁部分的分拆

合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本公司根据《企业会计准则第 14 号——收入》关于交易价格分摊的规定分摊合同对价，分摊的基础为租赁部分和非租赁部分各自的单独价格。

(2) 租赁的分类

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。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

(3) 作为经营租赁出租人

在租赁期内各个期间，本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入，未计入租

赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。本公司发生的与经营租赁有关的初始直接费用于发生时予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定，确定经营租赁资产是否发生减值，并进行相应会计处理。

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

(4) 作为融资租赁出租人

在租赁开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“三、（十一）金融工具”的确定方法及会计处理方法”进行会计处理。

未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：

该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围 •

增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理： •

假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；

假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照本附注“三、（十一）金融工具”关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

（三十七）分部报告

以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部。经营分部，是指公司内同时满足下列条件的组成部分：

1. 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
2. 公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
3. 公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

如果两个或多个经营分部存在相似经济特征且同时在以下方面具有相同或相似性的，可以合并为一个经营分部：

（1）各单项产品或劳务的性质；

（2）生产过程的性质；

（3）产品或劳务的客户类型；

（4）销售产品或提供劳务的方式；

（5）生产产品及提供劳务受法律、行政法规的影响。

（三十八）重要会计政策和会计估计的变更

1. 重要会计政策变更

（1）2024 年度公司主要会计政策未发生变更。

会计政策变更的内容和原因	受重要影响的报表项目名称	影响金额
公司自 2024 年 1 月 1 日起执行财政部发布《企业会计准则解释第 17 号》相关规定	不适用	不适用
企业自 2024 年 12 月 6 日起执行财政部于发布《企业会计准则解释第 18 号》相关规定	不适用	不适用

注：公司自 2024 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 17 号》“关于流动负债与非流动负债的划分”“关于供应商融资安排的披露”“关于售后租回交易的会计处理”规定;自 2024 年 12 月 6 日起执行财政部颁布的《企业会计推则解释第 18 号》“关于不属于单项履约义务的保证类质量保证的会计处理”规定，执行《企业会计准则解释第 17 号》和《企业会计准则解释第 18 号》对本公司财务报表无影响。

（2）2023 年度开始执行《企业会计准则解释第 16 号》（财会[2022]31 号）中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”相关规定

财政部于 2022 年 11 月 30 日公布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号，以下简称“解释第 16 号”）。

解释第 16 号规定，对于不是企业合并、交易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）、且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（包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等单项交易），不适用豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定，企业在交易发生时应当根据《企业会计准则第 18 号——所得税》等有关规定，分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

公司自 2023 年 1 月 1 日执行该规定，执行该规定的主要影响如下：

①对合并资产负债表及合并利润表的影响

受影响的报表项目	2022 年 1 月 1 日 调整前金额	调整金额	2022 年 1 月 1 日 调整后金额
递延所得税资产	220,476,849.77	1,176,948.64	221,653,798.41
递延所得税负债	416,446,761.49		416,446,761.49
少数股东权益	4,154,737,164.12	311,538.30	4,155,048,702.42
未分配利润	9,344,388,882.11	865,410.34	9,345,254,292.45

受影响的报表项目	2023 年 1 月 1 日 调整前金额	调整金额	2023 年 1 月 1 日 调整后金额

递延所得税资产	185,672,737.63		185,672,737.63
递延所得税负债	455,035,839.22	352,408.38	455,388,247.60
少数股东权益	4,336,968,608.69	-93,282.50	4,336,875,326.19
未分配利润	7,311,332,476.83	-259,125.88	7,311,073,350.95

受影响的报表项目	2022 年度调整前金额	调整金额	2022 年度调整后金额
所得税费用	29,133,095.47	1,529,357.02	30,662,452.49
归属于母公司股东的净利润（净亏损以“－”号填列）	-2,051,624,627.23	-1,124,536.22	-2,052,749,163.45
少数股东损益（净亏损以“－”号填列）	484,226,127.38	-404,820.80	483,821,306.58

②对母公司资产负债表及利润表无影响

2. 重要会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

四、税项

（一）主要税种及税率

本公司本期适用的主要税种及其税率列示如下：

税种	计税依据	税率或征收率
增值税	增值税应税收入	1%、3%、5%、6%、9%、13%
城市维护建设税	实缴增值税	7%、5%
教育费附加	实缴增值税	3%
地方教育费附加	实缴增值税	2%
房产税	自用物业的房产税，以房产原值的 70%-90%为计税依据	1.2%
房产税	对外租赁物业的房产税，以物业租赁收入为计税依据	12%
企业所得税	应纳税所得额	25%、16.5%、20%、15%、9%
土地增值税	转让房地产所取得的增值额	30%-60%（超率累进）

（二）税收优惠及批文

1. 企业所得税

根据《西藏自治区人民政府关于印发<西藏自治区企业所得税政策实施办法（暂行）>的通知》(藏政发[2022]11 号)规定，对在藏从事《西部地区鼓励类产业目录》产业且其主营业务收入占企业收入总额 60%以上的企业，减按 15%的税率征收企业所得税，对同时符合规定条件的企业免征企业所得税地方分享部分，最低企业所得税率为 9%。

根据财政部、国家税务总局《关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部、国家税务总局公告 2023 年第 12 号）的规定，自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，对小型微利企业减按 25%计算应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

五、合并财务报表主要项目注释

以下注释项目（包括母公司财务报表主要项目注释）金额单位若未特别注明者均为人民币元；除非特别指出，“期末”指 2024 年 12 月 31 日，“期初”指 2024 年 1 月 1 日，“本期”指 2024 年度，“上期”指 2023 年度。

（一）货币资金

项目	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
库存现金		
银行存款	812,999,329.38	775,371,639.49
其他货币资金	32,383,792.22	44,607,143.07
合计	845,383,121.60	819,978,782.56

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
一般风险准备金	76,791,384.69	74,512,397.85
贷款保证金		7,057,612.63
借款保证金	20,000,000.00	20,000,000.00
冻结货币资金	4,782,814.88	1,890,967.35
合计	101,574,199.57	103,460,977.83

（二）交易性金融资产

项目	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	719,536,427.23	892,921,545.59
其中：权益工具	719,536,427.23	892,921,545.59
债务工具		
合计	719,536,427.23	892,921,545.59

（三）应收票据

1、应收票据分类列示

项目	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
银行承兑票据	2,718,610.23	20,118,290.84
商业承兑票据	11,604,240.32	17,792,935.46
合计	14,322,850.55	37,911,226.30

（四）应收账款

1、 总表情况

项目	2024 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	账面价值
应收账款	157,630,537.57	16,804,964.46	140,825,573.11

续表：

项目	2023 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	账面价值
应收账款	188,206,245.24	18,093,895.14	170,112,350.10

2、 按账龄披露

（1）资本市场服务业

账龄	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
1 年以内（含 1 年）	40,611,552.86	56,951,890.29
1 至 2 年	37,135,427.18	3,513,553.65
2 至 3 年	3,360,277.21	10,294,585.97
3 至 4 年	10,294,585.97	1,552,435.28
4 至 5 年	1,552,435.28	1,807,262.80
5 年以上	9,771,708.62	9,876,456.19
合计	102,725,987.12	83,996,184.18

（2）计算机、通信和其他电子设备制造业：

项目	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
1 年以内（含 1 年）	51,628,114.57	102,577,996.04
1 至 2 年	984,874.90	21,250.00
2 至 3 年		
3 至 4 年		
4 至 5 年		
5 年以上	724,896.05	744,775.58
合计	53,337,885.52	103,344,021.62

（3）房地产及建筑类：

项目	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
1 年以内（含 1 年）	1,377,515.32	700,340.69
1 至 2 年	148,962.23	134,632.29
2 至 3 年	35,667.38	20,221.86
3 至 4 年	2,960.00	9,621.80
4 至 5 年	1,440.00	1,222.80
5 年以上	120.00	
合计	1,566,664.93	866,039.44

3、 按坏账计提方法分类披露

类别	2024 年 12 月 31 日		
	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	724,896.05	0.46	724,896.05	100.00	
按组合计提坏账准备	156,905,641.52	99.54	16,080,068.41	10.25	140,825,573.11
其中：					
房地产及建筑类账龄组合	1,566,664.93	0.99	134,598.13	8.59	1,432,066.80
资本市场服务业账龄组合	102,725,987.12	65.17	13,265,577.01	12.91	89,460,410.11
计算机、通信和其他电子设备制造业账龄组合	52,612,989.47	33.38	2,679,893.27	5.09	49,933,096.20
无风险组合					
合计	157,630,537.57	100.00	16,804,964.46	10.66	140,825,573.11

续表：

类别	2023 年 12 月 31 日				
	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	744,775.58	0.40	744,775.58	100.00	
按组合计提坏账准备	187,461,469.66	99.60	17,349,119.56	9.25	170,112,350.10
其中：					
房地产及建筑类账龄组合	866,039.44	0.46	93,108.87	10.75	772,930.57
资本市场服务业账龄组合	83,996,184.18	44.63	12,124,985.88	14.44	71,871,198.30
计算机、通信和其他电子设备制造业账龄组合	102,599,246.04	54.51	5,131,024.81	5.00	97,468,221.23
无风险组合					
合计	188,206,245.24	100.00	18,093,895.14	9.61	170,112,350.10

（1）按单项计提坏账准备：

应收账款（按单位）	2024 年 12 月 31 日			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
成都广达新网科技股份有限公司	724,896.05	724,896.05	100.00	单项测试

应收账款（按单位）	2023 年 12 月 31 日			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
成都广达新网科技股份	744,775.58	744,775.58	100.00	单项测试

有限公司				

（2）按组合计提坏账准备：

组合计提项目： 本公司采用按账龄分析法计提坏账准备的应收账款情况

组合中，按房地产及建筑类账龄分析法计提坏账准备的应收账款

名称	2024 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	1,377,515.32	68,875.77	5.00
1 至 2 年	148,962.23	44,688.67	30.00
2 至 3 年	35,667.38	17,833.69	50.00
3 至 4 年	2,960.00	2,072.00	70.00
4 至 5 年	1,440.00	1,008.00	70.00
5 年以上	120.00	120.00	100.00
合计	1,566,664.93	134,598.13	

组合中，按资本市场服务业账龄分析法计提坏账准备的应收账款

名称	2024 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	40,611,552.86	406,115.47	1.00
1 至 2 年	37,135,427.18	1,114,062.82	3.00
2 至 3 年	3,360,277.21	168,013.86	5.00
3 至 4 年	10,294,585.97	1,029,458.60	10.00
4 至 5 年	1,552,435.28	776,217.64	50.00
5 年以上	9,771,708.62	9,771,708.62	100.00
合计	102,725,987.12	13,265,577.01	

组合中，按计算机、通信和其他电子设备制造业账龄分析法计提坏账准备的应收账款

名称	2024 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	51,628,114.57	2,581,405.78	5.00
1 至 2 年	984,874.90	98,487.49	10.00
合计	52,612,989.47	2,679,893.27	

续表：

组合中，按房地产及建筑类账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2023 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	700,340.69	35,017.03	5.00
1 至 2 年	134,632.29	40,389.69	30.00
2 至 3 年	20,221.86	10,110.93	50.00
3 至 4 年	9,621.80	6,735.26	70.00
4 至 5 年	1,222.80	855.96	70.00
合计	866,039.44	93,108.87	

组合中，按资本市场服务业账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2023 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	56,951,890.29	569,518.85	1.00
1 至 2 年	3,513,553.65	105,406.61	3.00
2 至 3 年	10,294,585.97	514,729.30	5.00
3 至 4 年	1,552,435.28	155,243.53	10.00
4 至 5 年	1,807,262.80	903,631.40	50.00
5 年以上	9,876,456.19	9,876,456.19	100.00
合计	83,996,184.18	12,124,985.88	

组合中，按计算机、通信和其他电子设备制造业账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2023 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	102,577,996.04	5,128,899.81	5.00
1 至 2 年	21,250.00	2,125.00	10.00
合计	102,599,246.04	5,131,024.81	

4、 各年度计提、收回或转回的坏账准备情况

2024 年度计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	2024 年度变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	744,775.58		19,879.53			724,896.05
房地产及建筑类账龄组合	93,108.87	41,489.26				134,598.13
资本市场服务业基金账龄组合	12,124,985.88	1,143,506.88	2,915.75			13,265,577.01
计算机、通信和其他电子设备制造业账龄组合	5,131,024.81	28,336.89	2,479,468.43			2,679,893.27
无风险组合						
合计	18,093,895.14	1,213,333.03	2,502,263.71			16,804,964.46

2023 年度计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	2023 年度变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核	其他变动	

				销		
按单项计提坏账准备	744,775.58					744,775.58
房地产业账龄组合	434,754.36		66,076.47			93,108.87
资本市场服务业基金账龄组合	19,063,791.52		6,938,805.64			12,124,985.88
计算机、通信和其他电子设备制造业账龄组合	8,579,920.29		3,448,895.48			5,131,024.81
无风险组合						
合计	28,823,241.75		10,453,777.59			18,093,895.14

5、 各年度实际核销的应收账款情况

项目	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
实际核销的应收账款		601,867.76

6、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

截至 2024 年 12 月 31 日按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
Nokia Solutions and Networks Oy	30,878,973.75	19.59	1,434,129.69
无锡嘉赢友财投资中心（有限合伙）	26,566,281.00	16.85	796,988.43
苏州天葑湛卢九鼎投资中心（有限合伙）	13,986,055.40	8.87	139,860.55
苏州胤延九鼎投资中心（有限合伙）	13,941,856.53	8.84	1,937,269.63
GOFOTON Company Limited	12,979,986.06	8.23	648,999.30
合计	98,353,152.74	62.38	4,957,247.60

截至 2023 年 12 月 31 日按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
无锡嘉赢友财投资中心（有限合伙）	42,566,281.00	22.62	425,662.81
深圳市中兴康讯电子有限公司	31,994,870.14	17.00	1,599,743.51
GOFOTON Company Limited	21,058,263.81	11.19	1,052,913.19
Nokia Solutions and Networks Oy	17,903,408.28	9.51	895,170.40
苏州胤延九鼎投资中心（有限合伙）	14,095,132.97	7.49	990,034.50
合计	127,617,956.20	67.81	4,963,524.41

（五）预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	2024 年 12 月 31 日		2023 年 12 月 31 日	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内	2,891,210.65	96.44	848,993.63	57.05

1 至 2 年			585,650.88	39.35
2 至 3 年			26,526.40	1.78
3 年以上	106,577.66	3.56	27,137.76	1.82
合计	2,997,788.31	100.00	1,488,308.67	100.00

2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

截至 2024 年 12 月 31 日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	与本公司关系	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例（%）	未结算原因
SUNRAY-ASIACOM LIMITED	非关联方	1,893,441.80	63.16	预付存货采购款
天芯互联科技有限公司	非关联方	227,527.48	7.59	预付存货采购款
广州海关	非关联方	174,836.58	5.83	预付存货采购款
The Wing On Property Management Company Limited	非关联方	169,560.23	5.66	预付费用款
上海携程宏睿国际旅行社有限公司	非关联方	139,252.04	4.65	预付费用款
合计		2,604,618.13	86.89	预付存货采购款

截至 2023 年 12 月 31 日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	与本公司关系	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例（%）	未结算原因
SUNRAY-ASIACOM LIMITED	非关联方	374,893.82	25.19	预付存货采购款
天芯互联科技有限公司	非关联方	134,417.53	9.03	预付存货采购款
中国石化销售股份有限公司北京石油分公司	非关联方	100,000.00	6.72	预付费用款
西藏企税通企业管理有限公司	非关联方	100,000.00	6.72	预付费用款
盒来（上海）信息科技有限公司	非关联方	87,600.00	5.68	预付费用款
合计		793,837.75	53.34	

（六）其他应收款

1. 项目列示

项目	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
应收利息		
应收股利		
其他应收款	359,799,062.32	700,450,882.67
合计	359,799,062.32	700,450,882.67

2. 其他应收款

项目	2024 年 12 月 31 日

	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	680,322,258.05	320,523,195.73	359,799,062.32

续表

项目	2023 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	1,146,051,878.02	445,600,995.35	700,450,882.67

(1) 按账龄披露

账龄	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
1 年以内	97,361,575.40	68,521,447.66
1 至 2 年	51,752,972.83	58,148,563.05
2 至 3 年	56,307,050.80	155,717,547.57
3 至 4 年	149,777,551.23	93,554,759.52
4 至 5 年	59,390,325.20	50,842,533.92
5 年以上	265,732,782.59	719,267,026.30
小　计	680,322,258.05	1,146,051,878.02
减：坏账准备	320,523,195.73	445,600,995.35
合　计	359,799,062.32	700,450,882.67

(2) 按款项性质分类情况

A．资本服务业其他应收款分类如下：

款项性质	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
保证金	6,677,576.33	39,364,801.26
借款	327,352,676.53	402,256,097.74
股权转让款	157,852,809.92	461,000,513.16
往来款及其他	168,639,194.14	156,764,822.11
合　计	660,522,256.92	1,059,386,234.27

B．计算机、通信和其他电子设备制造业其他应收款分类如下：

款项性质	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
保证金	1,151,435.24	832,000.00
借款	111,400.00	378,466.67
往来款及其他	1,319,224.91	1,396,402.77
合计	2,582,060.15	2,606,869.44

C．房地产业及建筑类其他应收款分类如下：

款项性质	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
保证金	17,000,201.47	14,419,829.38
代垫款	95,400.00	359,923.47
往来款及其他	122,339.51	69,279,021.46
合计	17,217,940.98	84,058,774.31

(3) 坏账准备计提情况

① 按坏账准备计提方法分类披露

类别	2024 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提预期信用损失的其他应收款	57,254,265.36	8.42	57,254,265.36	100.00	
按组合计提预期信用损失的其他应收款	623,067,992.69	91.58	263,268,930.37	42.25	359,799,062.32
其中：资本市场服务业账龄组合	603,267,991.56	88.67	261,467,237.59	43.34	341,800,753.97
计算机、通信和其他电子设备制造业账龄组合	2,582,060.15	0.38	707,814.35	27.41	1,874,245.80
房地产及建筑类账龄组合	17,217,940.98	2.57	1,093,878.43	6.35	16,124,062.55
合计	680,322,258.05	100.00	320,523,195.73	47.11	359,799,062.32

类别	2023 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提预期信用损失的其他应收款	57,254,265.36	5.00	57,254,265.36	100.00	
按组合计提预期信用损失的其他应收款	1,088,797,612.66	95.00	388,346,729.99	35.67	700,450,882.67
其中：资本市场服务业账龄组合	1,002,131,968.91	87.44	317,298,681.34	31.66	684,833,287.57
计算机、通信和其他电子设备制造业账龄组合	2,606,869.44	0.23	658,103.05	25.24	1,948,766.39
房地产及建筑类账龄组合	84,058,774.31	7.33	70,389,945.60	83.74	13,668,828.71
合计	1,146,051,878.02	100.00	445,600,995.35	38.88	700,450,882.67

② 坏账准备计提情况

项 目	2024 年 12 月 31 日				
	账面余额	坏账准备	账面价值	计提比例（%）	计提依据
第一阶段-未来 12 个月内预期信用损失（信用风险未显著增加）					
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备					
其中：资本市场服务业账龄组合					
计算机、通信和其他电子设备制造业账龄组合					
房地产及建筑类账龄组合					
小 计					
第二阶段-整个存续期预期信用损失(信用风险已	680,322,258.05	320,523,195.73	359,799,062.32	47.11	

显著增加但尚未发生信用减值）					
按单项计提坏账准备	57,254,265.36	57,254,265.36		100.00	
按组合计提坏账准备	623,067,992.69	263,268,930.37	359,799,062.32	42.25	
其中：资本市场服务业账龄组合	603,267,991.56	261,467,237.59	341,800,753.97	43.34	
计算机、通信和其他电子设备制造业账龄组合	2,582,060.15	707,814.35	1,874,245.80	27.41	
房地产及建筑类账龄组合	17,217,940.98	1,093,878.43	16,124,062.55	6.35	
小　计	680,322,258.05	320,523,195.73	359,799,062.32	47.11	
第三阶段-整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）					
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备					
其中：资本市场服务业账龄组合					
计算机、通信和其他电子设备制造业账龄组合					
房地产及建筑类账龄组合					
小　计					
合　计	680,322,258.05	320,523,195.73	359,799,062.32	47.11	

项 目	2023 年 12 月 31 日				
	账面余额	坏账准备	账面价值	计提比例（%）	计提依据
第一阶段-未来 12 个月内预期信用损失（信用风险未显著增加）					
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备					
其中：资本市场服务业账龄组合					
计算机、通信和其他电子设备制造业账龄组合					
房地产及建筑类账龄组合					
小　计					
第二阶段-整个存续期预期信用损失(信用风险已显著增加但尚未发生信用减值）	1,079,895,585.89	379,444,703.22	700,450,882.67	35.14	
按单项计提坏账准备	57,254,265.36	57,254,265.36		100.00	
按组合计提坏账准备	1,022,641,320.53	322,190,437.86	700,450,882.67	31.51	
其中：资本市场服务业账龄组合	935,975,676.78	251,142,389.21	684,833,287.57	26.83	
计算机、通信	2,606,869.44	658,103.05	1,948,766.39	25.24	

和其他电子设备制造业账龄组合					
房地产及建筑类账龄组合	84,058,774.31	70389945.6	13,668,828.71	83.74	
小　计	1,079,895,585.89	379,444,703.22	700,450,882.67	35.14	
第三阶段-整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	66,156,292.13	66,156,292.13		100.00	
按单项计提坏账准备	66,156,292.13	66,156,292.13		100.00	
按组合计提坏账准备					
其中：资本市场服务业账龄组合					
计算机、通信和其他电子设备制造业账龄组合					
房地产及建筑类账龄组合					
小　计	66,156,292.13	66,156,292.13		100.00	
合　计	1,146,051,878.02	445,600,995.35	700,450,882.67	35.14	

(4) 各年度计提、收回或转回的坏账准备情况

2024 年度计提、收回或转回的坏账准备情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2024 年 1 月 1 日余额		379,444,703.22	66,156,292.13	445,600,995.35
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		21,085,788.62		21,085,788.62
本期转回		76,913,161.11		76,913,161.11
本期转销				
本期核销		3,094,135.00	66,156,292.13	69,250,427.13
其他变动				
2024 年 12 月 31 日余额		320,523,195.73		320,523,195.73

2023 年度计提、收回或转回的坏账准备情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额		377,584,312.70	66,156,292.13	443,740,604.83

2023 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		157,593,165.03		157,593,165.03
本期转回				
本期转销		289,758.48		289,758.48
本期核销		155,443,016.03		155,443,016.03
其他变动				
2023 年 12 月 31 日余额余额		379,444,703.22	66,156,292.13	445,600,995.35

(5) 各年度实际核销的其他应收款情况

项目	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
实际核销的其他应收款	69,250,427.13	155,443,016.03

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

2024 年 12 月 31 日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	款项的性质	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
人人行科技股份有限公司	股权转让款	157,852,809.92	1-5 年、5 年以上	23.20	
吴正升	往来款	55,712,676.36	3-4 年	8.19	55,712,676.36
Pondmoon Capital Holdings(Hong Kong) Limited	借款	53,913,000.00	1-5 年、5 年以上	7.92	46,643,620.00
吴延炜	借款	53,049,563.47	1-5 年	7.80	13,883,447.29
贵州和美达贸易有限公司	借款	45,000,000.00	1 年以内	6.61	450,000.00
合计		365,528,049.75		53.73	116,689,743.65

2023 年 12 月 31 日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	款项的性质	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
人人行科技股份有限公司	股权转让款	461,000,513.16	1-5 年、5 年以上	40.23	
安勇	借款	135,371,000.11	1-5 年、5 年以上	11.81	107,063,000.11
吴正升	往来款	55,712,676.36	3 年以内	4.86	55,712,676.36
南海华光	江纸遗留	53,900,000.00	5 年以上	4.70	53,900,000.00
Pondmoon Capital Holdings(Hong Kong) Limited	借款	53,120,250.00	1-5 年、5 年以上	4.64	44,587,291.35

合计		759,104,439.63		66.24	261,262,967.82

（七）存货

1. 存货分类

项目	2024 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	48,611,976.31	18,578,023.09	30,033,953.22
在产品	28,292,376.05	10,834,520.18	17,457,855.87
库存商品	22,429,599.89	10,106,347.88	12,323,252.01
发出商品	11,004,084.91		11,004,084.91
开发成本	304,373,070.96		304,373,070.96
开发产品	1,394,144,698.50	189,264,896.36	1,204,879,802.14
合　计	1,808,855,806.62	228,783,787.51	1,580,072,019.11

续表：

项目	2023 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	50,432,449.79	16,235,762.17	34,196,687.62
在产品	28,830,116.19	9,575,318.98	19,254,797.21
库存商品	28,708,683.37	10,448,645.94	18,260,037.43
发出商品	7,481,156.86		7,481,156.86
开发成本	491,498,237.14		491,498,237.14
开发产品	1,317,802,731.08	169,206,025.36	1,148,596,705.72
合　计	1,924,753,374.43	205,465,752.45	1,719,287,621.98

1、报告各年度存货跌价准备

	2024 年 1 月 1 日	本期增加金额		本期减少金额		2024 年 12 月 31 日	备注
		计提	其他	转回或转销	其他		
原材料	16,235,762.17	2,342,260.92				18,578,023.09	
在产品	9,575,318.98	1,259,201.20				10,834,520.18	
库存商品	10,448,645.94			342,298.06		10,106,347.88	
开发成本							
开发产品	169,206,025.36	20,058,871.00				189,264,896.36	
合计	205,465,752.45	23,660,333.12		342,298.06		228,783,787.51	

项目	2023 年 1 月 1 日	本期增加金额				2023 年 12 月 31 日	
		计提	其他	转回或转销	其他		
原材料	17,783,186.49			1,547,424.32		16,235,762.17	
在产品	10,664,265.42			1,088,946.44		9,575,318.98	
库存商品	9,488,109.90	960,536.04				10,448,645.94	
开发成本							
开发产品		169,206,025.36				169,206,025.36	
合计	37,935,561.81	170,166,561.40		2,636,370.76		205,465,752.45	

2024 年度其他说明：

存货期末余额含有借款费用资本化的金额为 63,008,274.56 元。

2023 年度其他说明：

(1) 存货期末余额含有借款费用资本化的金额为 63,076.788.65 元。

(2) 开发项目利息当期资本化金额为 0.00 元。

(3) 公司存货期末余额 33,503,114.93 由于诉讼被冻结，详见附注十、（二）或有事项。

(4) 公司存货期末余额 30,431,716.23 用于提供担保。

（八）合同资产

1. 合同资产情况

项目	2024 年 12 月 31 日			2023 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
合同资产	2,227,058.03	111,352.90	2,115,705.13			

2. 合同资产按坏账计提方法分类披露

类别	2024 年 12 月 31 日				
	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					
按组合计提坏账准备					
其中：已完工未结算资产组合	2,227,058.03	100.00	111,352.90	5.00	2,115,705.13
合计	2,227,058.03	100.00	111,352.90	5.00	2,115,705.13

组合计提项目：按已完工未结算资产组合计提坏账准备的应收账款

名称	2024年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1年以内（含1年）	2,227,058.03	111,352.90	5.00

3. 各年度计提、收回或转回的合同资产坏账准备情况

项目	2024 年 1 月 1 日	本期计提	本期转回	本期转销或核销	2024 年 12 月 31 日
按组合计提坏账准备		111,352.90			111,352.90
其中：已完工未结算资产组合		111,352.90			111,352.90
合计		111,352.90			111,352.90

4. 各年度按欠款方归集的期末余额第一名的合同资产情况

2024 年度按欠款方归集的期末余额第一名的合同资产情况

单位名称	合同资产期末余额	占合同资产期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
华昱建工集团有限公司	2,227,058.03	100.00	111,352.90

（九）其他流动资产

项目	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
待抵扣进项税	9,475,795.47	19,561,825.36
预缴企业所得税	7,644,257.59	7,634,972.89
预缴营业税	10,000.00	10,000.00
预缴城建税	188,758.70	161,630.76
预缴教育费附加	80,896.61	68,963.05
预缴地方教育附加	53,931.06	45,975.28
预缴增值税	2,686,552.96	2,629,937.33
土地增值税	4,068,099.39	2,770,612.86
合计	24,208,291.78	32,883,917.53

（十）其他债权投资

项目	2024 年 12 月 31 日				
	初始成本	应计利息	公允价值变动	账面价值	累计在其他综合收益中确认的损失准备
债券	1,437,689,080.00	61,285,929.13	-154,048,926.85	1,344,926,082.28	154,048,926.85

续表：

项目	2023 年 12 月 31 日				
	初始成本	应计利息	公允价值变动	账面价值	累计在其他综合收益中确认的损失准备
债券	1,416,535,592.00	343,691,314.62		1,760,226,906.62	

（十一）长期股权投资

1. 2024 年度长期股权投资明细情况

被投资单位	2024 年 1 月 1 日余额	减值准备 2024 年 1 月 1 日余额	2024 年度变动							2024 年 12 月 31 日余额	减值准备 2024 年 12 月 31 日余额
			追加投资/减少投资	权益法下确认的投资收益	其他综合收益调整	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、联营企业											
江西商报文化传播有限责任公司	363,574.70	363,574.70							-363,574.70		
巴中川陕革命老区振兴发展基金管理有限公司	3,785,512.63			514,446.15						4,299,958.78	
合　计	4,149,087.33	363,574.70		514,446.15					-363,574.70	4,299,958.78	

注：江西商报文化传播有限责任公司目前处于吊销状态，是江纸遗留事项，企业本期对其进行核销。

2. 2023 年度长期股权投资明细情况

被投资单位	2023 年 1 月 1 日余额	减值准备 2023 年 1 月 1 日余额	2023 年度变动							2023 年 12 月 31 日余额	减值准备 2023 年 12 月 31 日余额
			追加投资/减少投资	权益法下确认的投资收益	其他综合收益调整	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、联营企业											
龙泰九鼎投资有限公司	19,180,367.91		-16,000,000.00	12,915,368.49					-16,095,736.40		
上海晓希投资管理有限公司			-2,884,880.00						2,884,880.00		
江西商报文化传播有限责任公司	363,574.70	363,574.70								363,574.70	363,574.70

宜宾五粮液基金管理有限公司	376,291.84		-2,000,000.00						1,623,708.16		
巴中川陕革命老区振兴发展基金管理有限公司	3,440,884.41			344,628.22						3,785,512.63	
合　计	23,361,118.86	363,574.70	-20,884,880.00	13,259,996.71					-11,587,148.24	4,149,087.33	363,574.70

（十二）其他非流动金融资产

项目	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	12,660,491,317.94	14,715,920,470.69
其中：债务工具投资		
权益工具投资	12,660,491,317.94	14,715,920,470.69
合计	12,660,491,317.94	14,715,920,470.69

（十三）投资性房地产

1、采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	合计
一、账面原值		
1.2024 年 1 月 1 日	1,098,884,844.30	1,098,884,844.30
2.本期增加金额	1,031,938.50	1,031,938.50
（1）外购	1,031,938.50	1,031,938.50
（2）存货\固定资产\在建工程转入		
（3）企业合并增加		
3.本期减少金额		
（1）处置		
（2）其他转出		
4. 2024 年 12 月 31 日	1,099,916,782.80	1,099,916,782.80
二、累计折旧和累计摊销		
1. 2024 年 1 月 1 日	342,472,187.20	342,472,187.20
2.本期增加金额	24,858,897.01	24,858,897.01
（1）计提或摊销	24,858,897.01	24,858,897.01
3.本期减少金额		
（1）处置		
（2）其他转出		
4. 2024 年 12 月 31 日	367,331,084.21	367,331,084.21
三、减值准备		
1. 2024 年 1 月 1 日	184,922,186.34	184,922,186.34
2.本期增加金额	2,232,605.57	2,232,605.57
（1）计提	2,232,605.57	2,232,605.57
3、本期减少金额		
（1）处置		
（2）其他转出		
4. 2024 年 12 月 31 日	187,154,791.91	187,154,791.91
四、账面价值		
1. 2024 年 12 月 31 日	545,430,906.68	545,430,906.68
2. 2024 年 1 月 1 日	571,490,470.76	571,490,470.76

（续上表）

项目	房屋、建筑物	合计
一、账面原值		
1.2023 年 1 月 1 日	1,098,884,844.30	1,098,884,844.30
2.本期增加金额		
（1）外购		
（2）存货\固定资产\在建工程转入		
（3）企业合并增加		
3.本期减少金额		
（1）处置		
（2）其他转出		
4. 2023 年 12 月 31 日	1,098,884,844.30	1,098,884,844.30
二、累计折旧和累计摊销		
1. 2023 年 1 月 1 日	308,970,724.48	308,970,724.48
2.本期增加金额	33,501,462.72	33,501,462.72
（1）计提或摊销	33,501,462.72	33,501,462.72
3.本期减少金额		
（1）处置		
（2）其他转出		
4. 2023 年 12 月 31 日	342,472,187.20	342,472,187.20
三、减值准备		
1. 2023 年 1 月 1 日		
2.本期增加金额	184,922,186.34	184,922,186.34
（1）计提	184,922,186.34	184,922,186.34
3、本期减少金额		
（1）处置		
（2）其他转出		
4. 期末余额	184,922,186.34	184,922,186.34
四、账面价值		
1. 2023 年 12 月 31 日	571,490,470.76	571,490,470.76
2. 2023 年 1 月 1 日	789,914,119.82	789,914,119.82

2、采用公允价值计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	合计
一、2024 年 1 月 1 日	236,202,253.00	236,202,253.00
二、本期变动	-68,559,009.00	-68,559,009.00
加：购入		
存货/在建工程转入		
减：处置		
其他转出		
公允价值变动	68,559,009.00	68,559,009.00
三、2024 年 12 月 31 日	167,643,244.00	167,643,244.00

（续上表）

项目	房屋、建筑物	合计
一、2023 年 1 月 1 日	225,512,639.00	225,512,639.00
二、本期变动	10,689,614.00	10,689,614.00
加：购入		
存货/在建工程转入	19,938,087.00	19,938,087.00
减：处置		
其他转出		
公允价值变动	9,248,473.00	9,248,473.00
三、2023 年 12 月 31 日	236,202,253.00	236,202,253.00

（十四）固定资产

1、项目列示

项目	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
固定资产	84,167,152.70	86,228,086.14
固定资产清理		
合计	84,167,152.70	86,228,086.14

2、固定资产

（1）固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公及电子设备	其他	合计
一、账面原值：						
1. 2024 年 1 月 1 日	83,262,645.06	60,075,555.43	10,601,264.92	28,674,103.80	1,548,472.88	184,162,042.09
2.本期增加金额	6,467,961.23	12,662,597.77	311,486.48	320,505.80	82,615.49	19,845,166.77
（1）购置	14,880.78	12,662,597.77	311,486.48	317,555.30	82,615.49	13,389,135.82
（2）在建工程转入	6,453,080.45			2,950.50		6,456,030.95
3.本期减少金额		5,100,520.88	775,960.00	925,306.08	572,746.99	7,374,533.95
（1）处置或报废		5,100,520.88	775,960.00	925,306.08	572,746.99	7,374,533.95
（2）合并减少						
（3）其他减少						
4. 2024 年 12 月 31 日	89,730,606.29	67,637,632.32	10,136,791.40	28,069,303.52	1,058,341.38	196,632,674.91
二、累计折旧						
1. 2024 年 1 月 1 日	26,334,612.79	35,992,421.70	8,475,769.11	25,651,003.92	1,480,148.43	97,933,955.95
2.本期增加金额	4,034,256.21	11,746,381.25	671,290.80	1,404,477.49	55,595.39	17,912,001.14
（1）计提	4,034,256.21	11,746,381.25	671,290.80	1,404,477.49	55,595.39	17,912,001.14
3.本期减少金额		1,230,284.20	737,162.00	868,439.18	544,549.50	3,380,434.88
（1）处置或报废		1,230,284.20	737,162.00	868,439.18	544,549.50	3,380,434.88
（2）合并减少						
（3）其他减少						
4. 2024 年 12 月 31 日	30,368,869.00	46,508,518.75	8,409,897.91	26,187,042.23	991,194.32	112,465,522.21
三、减值准备						
1. 2024 年 1 月 1 日						

2.本期增加金额						
（1）计提						
3.本期减少金额						
（1）处置或报废						
4. 2024 年 12 月 31 日						
四、账面价值						
1. 2024 年 12 月 31 日	59,361,737.29	21,129,113.57	1,726,893.49	1,882,261.29	67,147.06	84,167,152.70
2. 2024 年 1 月 1 日	56,928,032.27	24,083,133.73	2,125,495.81	3,023,099.89	68,324.44	86,228,086.14

（续上表）

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公及电子设备	其他	合计
一、账面原值：						
1.2023 年 1 月 1 日	90,591,375.70	39,159,316.41	11,436,322.47	29,016,935.02	2,246,404.67	172,450,354.27
2.本期增加金额		22,597,795.97	1,269,668.94	656,185.75	48,549.21	24,572,199.87
（1）购置		9,152,453.06	1,269,668.94	656,185.75	48,549.21	11,126,856.96
（2）在建工程转入		13,445,342.91				13,445,342.91
3.本期减少金额	7,328,730.64	1,681,556.95	2,104,726.49	999,016.97	746,481.00	12,860,512.05
（1）处置或报废		1,681,556.95	2,104,726.49	999,016.97	746,481.00	5,531,781.41
（2）合并减少						
（3）其他减少	7,328,730.64					7,328,730.64
4.2023 年 12 月 31 日	83,262,645.06	60,075,555.43	10,601,264.92	28,674,103.80	1,548,472.88	184,162,042.09
二、累计折旧						
1. 2023 年 1 月 1 日	25,144,466.70	29,649,770.98	9,750,315.69	24,367,691.37	2,040,017.91	90,952,262.65
2.本期增加金额	3,954,706.47	7,914,135.14	748,137.60	1,935,194.19	151,638.28	14,703,811.68
（1）计提	3,954,706.47	7,914,135.14	748,137.60	1,935,194.19	151,638.28	14,703,811.68
3.本期减少金额	2,764,560.38	1,571,484.42	2,022,684.18	651,881.64	711,507.76	7,722,118.38
（1）处置或报废		1,571,484.42	2,022,684.18	651,881.64	711,507.76	4,957,558.00
（2）合并减少						
（3）其他减少	2,764,560.38					2,764,560.38
4. 2023 年 12 月 31 日	26,334,612.79	35,992,421.70	8,475,769.11	25,651,003.92	1,480,148.43	97,933,955.95
三、减值准备						
1. 2023 年 1 月 1 日						
2.本期增加金额						
（1）计提						
3.本期减少金额						
（1）处置或报废						
4. 2023 年 12 月 31 日						
四、账面价值						
1. 2023 年 12 月 31 日	56,928,032.27	24,083,133.73	2,125,495.81	3,023,099.89	68,324.44	86,228,086.14
2. 2023 年 1 月 1 日	65,446,909.00	9,509,545.43	1,686,006.78	4,649,243.65	206,386.76	81,498,091.62

其他说明：公司固定资产—房屋建筑物 2024 年 12 月 31 日余额中 53,191,575.33 元提供抵押担保。

公司固定资产—房屋建筑物 2023 年 12 月 31 日余额中 37,152,799.51 元提供抵押担保。

（十五）在建工程

1、项目列示

项目	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
在建工程	423,291.06	5,784,652.92

2、在建工程

（1）在建工程情况

项目	2024 年 12 月 31 日			2023 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
办公楼装修工程	423,291.06		423,291.06	5,784,652.92		5,784,652.92

（十六）使用权资产

项目	房屋及建筑物	运输工具	合计
一、账面原值：			
1. 2024 年 1 月 1 日	102,693,251.80	522,271.20	103,215,523.00
2.本期增加金额	34,289,077.74		34,289,077.74
（1）新增租赁合同	34,289,077.74		34,289,077.74
3.本期减少金额	95,799,217.84	32,739.80	95,831,957.64
（1）租赁变更	70,708,135.59		70,708,135.59
（2）其他减少	25,091,082.25	32,739.80	25,123,822.05
4. 2024 年 12 月 31 日	41,183,111.70	489,531.40	41,672,643.10
二、累计折旧			
1. 2024 年 1 月 1 日	47,065,016.94	348,180.80	47,413,197.74
2.本期增加金额	14,100,279.53	115,385.75	14,215,665.28
（1）计提	14,100,279.53	115,385.75	14,215,665.28
3.本期减少金额	52,426,733.52		52,426,733.52
（1）租赁变更	37,760,893.73		37,760,893.73
（2）其他减少	14,665,839.79		14,665,839.79
4. 2024 年 12 月 31 日	8,738,562.95	463,566.55	9,202,129.50
三、减值准备			
1. 2024 年 1 月 1 日			
2.本期增加金额			
（1）计提			
3.本期减少金额			
（1）租赁变更			
4. 2024 年 12 月 31 日			
四、账面价值			
1. 2024 年 12 月 31 日	32,444,548.75	25,964.85	32,470,513.60
2. 2024 年 1 月 1 日	55,628,234.86	174,090.40	55,802,325.26

（续上表）

项目	房屋及建筑物	运输工具	其他	合计
一、账面原值：				
1.2023 年 1 月 1 日	122,485,236.98	522,271.20		123,007,508.18
2.本期增加金额	3,396,747.54			3,396,747.54
（1）新增租赁合同	3,396,747.54			3,396,747.54

3.本期减少金额	23,188,732.72			23,188,732.72
（1）租赁变更	22,851,702.87			22,851,702.87
（2）其他减少	337,029.85			337,029.85
4. 2023 年 12 月 31 日	102,693,251.80	522,271.20		103,215,523.00
二、累计折旧				
1. 2023 年 1 月 1 日	43,408,905.21	217,613.00		43,626,518.21
2.本期增加金额	18,102,752.96	130,567.80		18,233,320.76
（1）计提	18,102,752.96	130,567.80		18,233,320.76
3.本期减少金额	14,446,641.23			14,446,641.23
（1）租赁变更	13,842,834.01			13,842,834.01
（2）其他减少	603,807.22			603,807.22
4. 2023 年 12 月 31 日	47,065,016.94	348,180.80		47,413,197.74
三、减值准备				
1. 2023 年 1 月 1 日				
2.本期增加金额				
（1）计提				
3.本期减少金额				
（1）租赁变更				
4. 2023 年 12 月 31 日				
四、账面价值				
1. 2023 年 12 月 31 日	55,628,234.86	174,090.40		55,802,325.26
2. 2023 年 1 月 1 日	79,076,331.77	304,658.20		79,380,989.97

（十七）无形资产

1、无形资产情况

项目	软件	土地使用权	车位使用权	合计
一、账面原值				
1. 2024 年 1 月 1 日	32,767,386.44	6,187,343.65	85,170,000.00	124,124,730.09
2.本期增加金额	2,861,676.13			2,861,676.13
(1)购置	2,861,676.13			2,861,676.13
(2)自行研发转入				
3.本期减少金额	6,105.00		110,000.00	116,105.00
(1)处置	6,105.00		110,000.00	116,105.00
(2)其他减少				
4. 2024 年 12 月 31 日	35,622,957.57	6,187,343.65	85,060,000.00	126,870,301.22
二、累计摊销				
1. 2024 年 1 月 1 日	14,839,134.89	804,354.70	29,355,274.92	44,998,764.51
2.本期增加金额	3,632,214.52	123,746.87	2,686,688.34	6,442,649.73
(1)计提	3,632,214.52	123,746.87	2,686,688.34	6,442,649.73
3.本期减少金额			38,499.57	38,499.57
(1)处置			38,499.57	38,499.57
(2)其他减少				
4. 2024 年 12 月 31 日	18,471,349.41	928,101.57	32,003,463.69	51,402,914.67
三、减值准备				
1. 2024 年 1 月 1 日				
2.本期增加金额				
(1)计提				

3.本期减少金额				
(1)处置				
4. 2024 年 12 月 31 日				
四、账面价值				
1. 2024 年 12 月 31 日	17,151,608.16	5,259,242.08	53,056,536.31	75,467,386.55
2. 2024 年 1 月 1 日	17,928,251.55	5,382,988.95	55,814,725.08	79,125,965.58

（续上表）

项目	软件	土地使用权	车位使用权	合计
一、账面原值				
1.2023 年 1 月 1 日	31,989,953.38	6,187,343.65	85,280,000.00	123,457,297.03
2.本期增加金额	777,433.06			777,433.06
(1)购置	777,433.06			777,433.06
(2)自行研发转入				
3.本期减少金额			110,000.00	110,000.00
(1)处置			110,000.00	110,000.00
(2)其他减少				
4. 2023 年 12 月 31 日	32,767,386.44	6,187,343.65	85,170,000.00	124,124,730.09
二、累计摊销				
1. 2023 年 1 月 1 日	11,369,538.86	680,607.82	26,700,138.87	38,750,285.55
2.本期增加金额	3,469,596.03	123,746.88	2,691,609.33	6,284,952.24
(1)计提	3,469,596.03	123,746.88	2,691,609.33	6,284,952.24
3.本期减少金额			36,473.28	36,473.28
(1)处置			36,473.28	36,473.28
(2)其他减少				
4. 2023 年 12 月 31 日	14,839,134.89	804,354.70	29,355,274.92	44,998,764.51
三、减值准备				
1. 2023 年 1 月 1 日				
2.本期增加金额				
(1)计提				
3.本期减少金额				
(1)处置				
4. 2023 年 12 月 31 日				
四、账面价值				
1. 2023 年 12 月 31 日	17,928,251.55	5,382,988.95	55,814,725.08	79,125,965.58
2. 2023 年 1 月 1 日	20,620,414.52	5,506,735.83	58,579,861.13	84,707,011.48

其他说明：公司无形资产—土地使用权 2024 年 12 月 31 日余额中 6,187,343.65 元提供抵押担保。

公司无形资产—土地使用权 2023 年 12 月 31 日余额中 5,413,925.67 元提供抵押担保。

（十八）商誉

1. 商誉账面原值

被投资单位名称	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
昆吾九鼎创业投资有限公司	366,827.91	366,827.91

北京同创九鼎投资咨询有限公司	5,872.90	5,872.90
南昌紫星信息咨询有限责任公司	117,702,716.08	117,702,716.08
江西中江集团有限责任公司	3,795,253,084.24	3,795,253,084.24
成都优博创通信技术有限公司	23,971,163.82	23,971,163.82
成都恒晶科技有限公司	3,137,218.74	3,137,218.74
成都优博英才企业管理有限公司	8,693.06	8,693.06
合　计	3,940,445,576.75	3,940,445,576.75

2. 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	2024 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2024 年 12 月 31 日
		计提	处置	
江西中江集团有限责任公司	744,108,659.05			744,108,659.05
南昌紫星信息咨询有限责任公司	82,684,636.86			82,684,636.86
合　计	826,793,295.91			826,793,295.91

（续上表）

被投资单位名称或形成商誉的事项	2023 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2023 年 12 月 31 日
		计提	处置	
江西中江集团有限责任公司	744,108,659.05			744,108,659.05
南昌紫星信息咨询有限责任公司		82,684,636.86		82,684,636.86
合　计	744,108,659.05	82,684,636.86		826,793,295.91

（十九）长期待摊费用

项目	2024 年 1 月 1 日	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2024 年 12 月 31 日
装修费	7,401,622.57	104,956.46	3,761,178.77		3,745,400.26
其他	1,751,425.45	188,679.25	314,465.41		1,625,639.29
合计	9,153,048.02	293,635.71	4,075,644.18		5,371,039.55

（续上表）

项目	2023 年 1 月 1 日	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2023 年 12 月 31 日
装修费	7,849,168.52	3,159,640.07	3,607,186.02		7,401,622.57
其他	2,123,466.57	855,163.72	1,227,204.84		1,751,425.45
合计	9,972,635.09	4,014,803.79	4,834,390.86		9,153,048.02

（二十）递延所得税资产/递延所得税负债

1、未经抵销的递延所得税资产

项目	2024 年 12 月 31 日		2023 年 12 月 31 日	
	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
信用减值损失	318,613,633.96	60,497,144.15	483,408,694.93	72,511,304.24
资产减值损失	228,180,396.24	53,181,387.29	204,862,361.16	47,649,956.71
可抵扣亏损	376,279,639.22	94,069,909.81	396,580,686.76	99,145,171.69
预计负债			4,000,000.00	1,000,000.00
交易性金融资产公允价值变动	28,579,759.40	7,144,939.86	30,441,939.78	7,610,484.95
租赁负债	182,871.24	27,430.68	52,021,249.13	11,437,559.07
合计	951,836,300.06	214,920,811.79	1,171,314,931.76	239,354,476.66

2、未经抵销的递延所得税负债

项目	2024 年 12 月 31 日		2023 年 12 月 31 日	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
交易性金融资产公允价值变动	222,849,668.75	24,717,113.97	1,180,260,338.96	295,065,084.74
投资性房地产公允价值变动	51,512,307.39	12,878,076.86	120,071,316.39	30,017,829.11
使用权资产	7,790.98	1,947.75	42,724,877.49	9,306,349.29
固定资产加速折旧	6,720,408.32	1,008,061.25		
合计	281,090,175.44	38,605,199.83	1,343,056,532.84	334,389,263.14

3、以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	递延所得税资产和负债期 2024 年 12 月 31 日互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债 2024 年 12 月 31 日余额	递延所得税资产和负债 2023 年 12 月 31 日互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债 2023 年 12 月 31 日余额
递延所得税资产	1,947.75	214,918,864.04	9,306,349.29	230,048,127.37
递延所得税负债	1,947.75	38,603,252.08	9,306,349.29	325,082,913.85

（二十一）其他非流动资产

项目	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
预付长期资产款	7,144,200.80	6,209,011.14

（二十二）所有权或使用权受到限制的资产

项目	2024 年 12 月 31 日				2023 年 12 月 31 日			
	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	101,574,199.57	101,574,199.57	冻结	诉讼冻结资金/	103,460,977.83	103,460,977.83	冻结	诉讼冻结资金

				一般风险准备金/贷款保证金				/一般风险准备金/贷款保证金
投资性房地产-房屋建筑物					39,454,529.00	39,454,529.00	抵押担保	借款抵押担保
固定资产-房屋建筑物	53,191,575.33	53,191,575.33	抵押担保	借款抵押担保	37,152,799.51	37,152,799.51	抵押担保	借款抵押担保
无形资产—土地使用权	6,187,343.65	6,187,343.65	抵押担保	借款抵押担保	5,413,925.67	5,413,925.67	抵押担保	借款抵押担保
存货					33,464,846.72	33,464,846.72	抵押担保	借款抵押担保
存货					33,503,114.93	33,503,114.93	冻结	诉讼冻结
长期股权投资	55,154,906.63	55,154,906.63	冻结	诉讼冻结	104,633,013.60	104,633,013.60	冻结	诉讼冻结
长期股权投资	3,051,775,382.64	3,051,775,382.64	抵押担保	借款抵押担保	2,499,556,040.46	2,499,556,040.46	抵押担保	借款抵押担保
其他非流动金融资产	346,694,351.66	346,694,351.66	抵押担保	借款抵押担保	337,950,155.81	337,950,155.81	抵押担保	借款抵押担保
合计	3,614,577,759.48	3,614,577,759.48			3,191,518,004.83	3,191,518,004.83		

（二十三）短期借款

1. 短期借款分类

项目	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
质押借款		
保证借款		15,500,000.00
信用借款	7,000,000.00	11,000,000.00
加：应付利息	1,372.22	
合计	7,001,372.22	26,500,000.00

（二十四）应付票据

种类	2024年12月31日	2023年12月31日
银行承兑汇票		11,370,718.85

（二十五）应付账款

1. 应付账款列示

项目	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
1 年以内	79,603,922.15	65,923,862.66
1 至 2 年	6,203,499.19	7,294,552.68
2 至 3 年	5,697,339.22	4,807,120.34
3 年以上	39,612,811.62	37,643,208.73
合计	131,117,572.18	115,668,744.41

3、账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	2024 年 12 月 31 日	未偿还或结转的原因
江纸遗留	9,922,384.92	江纸遗留

（续上表）

项目	2023 年 12 月 31 日	未偿还或结转的原因
江纸遗留	12,132,551.60	江纸遗留

（二十六）预收款项

1. 预收款项列示

项目	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
1 年以内		13,714.28
1 至 2 年		
2 至 3 年		
3 年以上	2,286,575.67	2,825,968.18
合计	2,286,575.67	2,839,682.46

2、账龄超过 1 年的重要预收款项

项目	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日	未偿还或结转的原因
江纸遗留	2,286,575.67	2,825,968.18	江纸遗留

（二十七）合同负债

1. 合同负债分类

项目	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
预收房款	23,841,083.67	86,495,584.57
预收基金管理费	913,350.07	1,463,468.26
预收物业费	6,992,501.18	6,819,882.94
预收货款	845,018.88	518,138.10
预收车位款	3,198,608.10	3,454,622.30
服务费	12,087.13	33,390.10

合计	35,802,649.03	98,785,086.27

（二十八）应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示

项目	2024 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2024 年 12 月 31 日
一、短期薪酬	29,056,473.98	203,414,879.23	207,825,158.66	24,646,194.55
二、离职后福利-设定提存计划	912,129.17	16,784,740.94	16,974,623.51	722,246.60
三、辞退福利	87,733.75	13,510,288.98	12,681,183.73	916,839.00
四、一年内到期的其他福利				
合计	30,056,336.90	233,709,909.15	237,480,965.90	26,285,280.15

（续上表）

项目	2023 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2023 年 12 月 31 日
一、短期薪酬	36,640,758.00	238,020,467.62	245,604,751.64	29,056,473.98
二、离职后福利-设定提存计划	1,057,716.37	20,625,419.10	20,771,006.30	912,129.17
三、辞退福利		8,412,218.87	8,324,485.12	87,733.75
四、一年内到期的其他福利				
合计	37,698,474.37	267,058,105.59	274,700,243.06	30,056,336.90

2、短期薪酬列示

项目	2024 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2024 年 12 月 31 日
一、工资、奖金、津贴和补贴	28,017,662.94	182,612,970.78	186,874,890.09	23,755,743.63
二、职工福利费		2,707,038.73	2,707,038.73	
三、社会保险费	622,582.62	9,985,721.90	10,124,129.38	484,175.14
其中：医疗保险费	513,649.70	9,481,329.23	9,603,346.19	391,632.74
工伤保险费	17,545.95	462,625.89	479,743.85	427.99
生育保险费	91,386.97	41,766.78	41,039.34	92,114.41
四、住房公积金		6,940,876.14	6,928,876.14	12,000.00
五、工会经费和职工教育经费	455,054.69	630,261.59	652,214.23	433,102.05
六、其他短期薪酬	-38,826.27	538,010.09	538,010.09	-38,826.27
合计	29,056,473.98	203,414,879.23	207,825,158.66	24,646,194.55

（续上表）

项目	2023 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2023 年 12 月 31 日
一、工资、奖金、津贴和补贴	35,283,050.35	212,834,253.53	220,099,640.94	28,017,662.94
二、职工福利费		3,878,587.53	3,878,587.53	
三、社会保险费	844,704.92	12,615,250.50	12,837,372.80	622,582.62

其中：医疗保险费	715,155.85	12,124,354.38	12,325,860.53	513,649.70
工伤保险费	20,049.02	397,066.05	399,569.12	17,545.95
生育保险费	109,500.05	93,830.07	111,943.15	91,386.97
四、住房公积金	44,538.00	8,129,349.36	8,173,887.36	
五、工会经费和职工教育经费	468,464.73	563,026.70	576,436.74	455,054.69
六、其他短期薪酬			38,826.27	-38,826.27
合计	36,640,758.00	238,020,467.62	245,604,751.64	29,056,473.98

3、设定提存计划列示

项目	2024 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2024 年 12 月 31 日
1、基本养老保险	846,698.32	16,242,986.41	16,427,138.05	662,546.68
2、失业保险费	26,604.58	541,754.53	547,485.46	20,873.65
3、其他	38,826.27			38,826.27
合计	912,129.17	16,784,740.94	16,974,623.51	722,246.60

（续上表）

项目	2023 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2023 年 12 月 31 日
1、基本养老保险	987,210.50	20,065,114.26	20,205,626.44	846,698.32
2、失业保险费	31,679.60	560,304.84	565,379.86	26,604.58
3、其他	38,826.27			38,826.27
合计	1,057,716.37	20,625,419.10	20,771,006.30	912,129.17

4、辞退福利列示

项目	2024 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2024 年 12 月 31 日
一年内辞退福利	87,733.75	13,510,288.98	12,681,183.73	916,839.00

（续上表）

项目	2023 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2023 年 12 月 31 日
一年内辞退福利		8,412,218.87	8,324,485.12	87,733.75

（二十九）应交税费

项目	2024年12月31日	2023年12月31日
增值税	4,320,700.30	14,045,060.49
企业所得税	7,752,100.35	164,530,443.14
个人所得税	5,952,465.20	3,576,596.93
城市维护建设税	240,375.62	366,574.57
教育费附加	171,696.83	261,838.98
印花税	114,253.20	1,372,024.99
其他	1,002,090.31	947,897.62
合计	19,553,681.81	185,100,436.72

（三十）其他应付款

1. 项目列示

项目	2024年12月31日	2023年12月31日
应付利息		153,333.34
应付股利		
其他应付款	208,325,554.74	355,283,110.85
合计	208,325,554.74	355,436,444.19

2. 应付利息

（2）分类列示

项目	2024年12月31日	2023年12月31日
应付借款利息		153,333.34

3、其他应付款

（1）按款项性质列示其他应付款

项目	2024年12月31日	2023年12月31日
保证金	9,931,436.90	9,947,014.90
质量风险金	660,432.88	675,461.80
借款及其利息	1,524,811.06	81,323,661.07
往来款及其他	196,208,873.90	263,336,973.08
合计	208,325,554.74	355,283,110.85

（2）按账龄列示其他应付款

项目	2024年12月31日	2023年12月31日
1 年以内	48,969,660.50	212,684,914.04
1 至 2 年	21,579,648.29	1,878,111.09
2 至 3 年	1,577,553.43	1,537,625.78
3 年以上	136,198,692.52	139,182,459.94
合计	208,325,554.74	355,283,110.85

（三十一）一年内到期的非流动负债

项目	2024年12月31日	2023年12月31日
一年内到期的租赁负债	1,983,887.74	11,892,975.41
一年内到期的长期借款	504,947,500.00	21,393,055.56
合计	506,931,387.74	33,286,030.97

（三十二）其他流动负债

1. 其他流动负债情况

项目	2024年12月31日	2023年12月31日
待转销项税额	3,078,555.20	9,170,802.23

（三十三）长期借款

1. 长期借款分类

项目	2024年12月31日	2023年12月31日
质押借款	667,000,000.00	972,600,000.00

（三十四）租赁负债

项目	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
房屋租赁款	3,611,988.19	55,108,561.85
减：一年内到期的租赁负债	1,983,887.74	11,892,975.41
合计	1,628,100.45	43,215,586.44

（三十五）长期应付款

1. 项目列示

项目	2024年12月31日	2023年12月31日
长期应付款		2,677,629.50

2、按款项性质列示长期应付款

项目	2024年12月31日	2023年12月31日
育林基金		2,416,456.22
环保补助金		261,173.28
合计		2,677,629.50

（三十六）预计负债

项目	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
未决诉讼	1,017,737.84	5,100,000.00

（三十七）递延收益

1. 递延收益情况

项目	2024 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2024 年 12 月 31 日	形成原因
政府补助	1,671,403.77	2,850,000.00	516,834.60	4,004,569.17	收到政府补助

（续上表）

项目	2023 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2023 年 12 月 31 日	形成原因
政府补助	1,671,403.77			1,671,403.77	收到政府补助

2、 涉及政府补助的项目明细

负债项目	2024 年 1 月 1 日	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	2024 年 12 月 31 日	与资产相关/与收益相关

可再生能源建筑应用示范补助	1,671,403.77			437,667.93			1,233,735.84	与资产相关
2024 年中央财政中小企业发展专项资金		2,850,000.00		79,166.67			2,770,833.33	与收益相关
合计	1,671,403.77	2,850,000.00		516,834.60			4,004,569.17	

（续上表）

负债项目	2023 年 1 月 1 日	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	2023 年 12 月 31 日	与资产相关/与收益相关
可再生能源建筑应用示范补助	1,671,403.77						1,671,403.77	与资产相关

其他说明：2007 年公司收到江西省财政厅根据财政部财建[2007]690 号文件《关于下达第二批可再生能源建筑应用示范补助资金的通知》发放的“紫金城”项目可再生能源建筑补助资金 1,000 万元。该资金按照“紫金城”项目已完工建筑面积占全部建筑面积比例确认政府补助收入，根据年度完工的建筑面积，确认政府补助收入。

（三十八）股本

项目	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
有限售条件股份	279,753,640.00	279,753,640.00
无限售条件股份	14,720,246,758.00	14,720,246,758.00
股份总数	15,000,000,398.00	15,000,000,398.00

（三十九）资本公积

项目	2024 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2024 年 12 月 31 日
资本溢价（股本溢价）	589,269,204.24	1,085,615.05	3,473,398.89	586,881,420.40

（续上表）

项目	2023 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2023 年 12 月 31 日
资本溢价（股本溢价）	497,937,584.16	102,049,472.49	10,717,852.40	589,269,204.24

其他说明：2024 年度变动系对九泰基金管理有限公司增资及处置子公司所致。

2023 年度变动由处置华源证券股份有限公司及购买成都恒晶少数股东股权所致。

（四十）其他综合收益

项目	2024 年 1 月 1 日	2024 年度					2024 年 12 月 31 日
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益							
其中：重新计量设定受益计划变动额							
权益法下不能转损益的其他综合收益							
其他权益工具投资公允价值变动							
企业自身信用风险公允价值变动							
二、将重分类进损益的其他综合收益	-615,019,465.29	90,421,738.53			89,268,039.98	1,153,698.55	-525,751,425.31
其中：权益法下可转损益的其他综合收益							
其他债权投资公允价值变动		-154,048,926.85			-154,048,926.8		-154,048,926.8
金融资产重分类计入其他综合收益的金额							
其他债权投资信用减值准备		154,048,926.85			154,048,926.85		154,048,926.85
现金流量套期储备							
其他	5,903,146.64						5,903,146.64
外币财务报表折算差额	-620,922,611.93	90,421,738.53			89,268,039.98	1,153,698.55	-531,654,571.95
其他综合收益合计	-615,019,465.29	90,421,738.53			89,268,039.98	1,153,698.55	-525,751,425.31

（续上表）

项目	2023 年 1 月 1 日	2023 年度					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：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：重新计量设定受益计划变动额							
权益法下不能转损益的其他综合收益							
其他权益工具投资公允价值变动							
企业自身信用风险公允价值变动							
二、将重分类进损益的其他综合收益	-711,339,469.27	102,901,886.89		2,676,071.74	96,320,003.98	3,905,811.17	-615,019,465.29
其中：权益法下可转损益的其他综合收益							
其他债权投资公允价值变动	-113,542,252.94	113,542,252.94			113,542,252.94		
金融资产重分类计入其他综合收益的金额							
其他债权投资信用减值准备	99,125,626.35	-99,125,626.35			-99,125,626.35		
现金流量套期储备							
其他	18,101.27	10,679,669.42		2,676,071.74	5,885,045.37	2,118,552.31	5,903,146.64
外币财务报表折算差额	-696,940,943.95	77,805,590.88			76,018,332.02	1,787,258.86	-620,922,611.93
其他综合收益合计	-711,339,469.27	102,901,886.89		2,676,071.74	96,320,003.98	3,905,811.17	-615,019,465.29

（四十一）盈余公积

项目	2024 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2024 年 12 月 31 日
法定盈余公积	288,830,524.41			288,830,524.41

（续上表）

项目	2023 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2023 年 12 月 31 日
法定盈余公积	288,830,524.41			288,830,524.41

（四十二）一般风险准备

项目	2024 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2024 年 12 月 31 日
一般风险准备	53,027,782.34	2,156,480.99		55,184,263.33

（续上表）

项目	2023 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2023 年 12 月 31 日
一般风险准备	123,488,088.39		70,460,306.05	53,027,782.34
交易风险准备	57,512,673.23		57,512,673.24	
合计	181,000,761.62		127,972,979.28	53,027,782.34

（四十三）未分配利润

项目	2024 年度	2023 年度
调整前上期末未分配利润	5,213,483,244.11	7,311,332,476.83
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		-259,125.88
调整后期初未分配利润	5,213,483,244.11	7,311,073,350.95
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-1,872,214,605.46	-485,563,048.76
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	2,156,480.99	-127,972,979.28
应付普通股股利		1,740,000,037.36
转作股本的普通股股利		
其他-购买少数股东权益		
期末未分配利润	3,339,112,157.66	5,213,483,244.11

调整期初未分配利润明细：

1. 由于会计政策变更，影响 2023 年度期初未分配利润-259,125.88 元

（四十四）少数股东权益

项目	2024 年度	2023 年度
期初少数股东权益	2,500,510,242.00	4,336,875,326.19

调整期初少数股东权益		
调整后少数股东权益	2,500,510,242.00	4,336,875,326.19
加：本期少数股东投入资本	2,119,396.22	-1,344,343,035.18
本期归属于少数股东的综合收益总额	-248,860,910.93	-421,698,380.96
减：本期对少数股东分配	704,995,276.10	70,323,668.05
期末少数股东权益	1,548,773,451.19	2,500,510,242.00

（四十五）营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本

项目	2024 年度		2023 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务收入	425,991,088.87	320,710,528.48	391,262,565.21	329,248,723.94
其中：计算机、通信和其他电子设备制造业	252,670,472.30	189,864,797.78	383,722,552.94	326,423,796.18
其中：房地产业	166,243,399.72	124,183,383.82	5,967,632.51	1,252,548.00
其中：建筑业	7,077,216.85	6,662,346.88		
其他业务收入	36,277,953.35	27,497,160.32	24,076,296.93	22,118,888.24
合计	462,269,042.22	348,207,688.80	413,766,482.38	349,795,232.42

（四十六）投资管理业务收入

项目	2024 年度	2023 年度
基金管理费收入	17,470,382.29	32,558,062.60
项目管理报酬	56,468,463.72	211,147,112.45
投资顾问费	13,418,958.15	50,815,597.47
合　计	87,357,804.16	294,520,772.52

（四十七）利息净收入

项目	2024 年度	2023 年度
利息收入	-3,477,804.48	1,877,817.22
减：利息支出	1,167.38	1,448,346.26
合　计	-3,478,971.86	429,470.96

（四十八）手续费及佣金净收入

项目	2024 年度	2023 年度
手续费及佣金收入	273,589.14	696,780.43
减：手续费及佣金支出		
合　计	273,589.14	696,780.43

（四十九）公允价值变动损益

产生公允价值变动收益的来源	2024 年度	2023 年度
交易性金融资产	-1,931,783,827.67	-2,568,570,635.50
按公允价值计量的投资性房地产	-68,559,009.00	-9,248,473.00

合计	-2,000,342,836.67	-2,577,819,108.50

（五十）投资收益

项目	2024 年度	2023 年度
权益法核算的长期股权投资收益	514,446.15	13,259,996.71
处置长期股权投资产生的投资收益	-1,604,851.82	1,910,047,246.53
交易性金融资产在持有期间的投资收益	111,865,866.76	32,186,519.33
其他债权投资持有期间取得的利息收入	142,409,189.76	144,876,270.68
处置交易性金融资产取得的投资收益	-202,236,745.23	344,374,954.93
处置其他债权投资取得的投资收益		-1,691,753.11
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		119,428,197.61
合计	50,947,905.62	2,562,481,432.68

（五十一）手续费及佣金支出

项目	2024 年度	2023 年度
手续费及佣金支出	4,830,170.02	8,147,502.99

（五十二）税金及附加

项目	2024 年度	2023 年度
城市维护建设税	2,370,647.50	2,102,075.98
房产税	5,115,496.25	3,606,932.17
印花税	2,117,548.93	1,979,450.39
教育费附加	1,692,659.27	1,501,736.85
土地增值税	1,264,761.96	388,723.84
土地使用税	848,143.42	967,068.28
车船税	19,870.00	22,036.67
残保金		25.04
其他	37,702.77	
合计	13,466,830.10	10,568,049.22

（五十三）业务及管理费

项目	2024 年度	2023 年度
职工薪酬	194,282,687.01	210,224,933.12
办公费	19,962,086.95	22,089,774.02
折旧及摊销	49,176,264.79	62,436,379.61
咨询费	73,913,173.82	105,583,013.13
中介及专业机构费用	33,827,456.30	27,839,087.36
差旅交通费	15,113,062.10	17,950,359.54
业务招待费	15,666,439.14	15,645,676.86
会务及广告费	3,526,208.02	4,327,659.39
劳务费		60,922.73
残保金	100,921.41	

其他	13,964,644.96	7,372,294.99
合　计	419,532,944.50	473,530,100.75

（五十四）研发费用

项目	2024 年度	2023 年度
材料费用	5,261,437.50	4,263,752.44
职工薪酬	24,301,737.16	19,374,411.65
办公及差旅费	384,969.71	277,095.31
折旧及摊销	3,304,942.71	1,398,025.01
其他	676,063.58	3,449,725.14
合　计	33,929,150.66	28,763,009.55

（五十五）财务费用

项目	2024 年度	2023 年度
利息费用	87,066,152.15	10,169,970.25
减：利息收入	38,004,949.09	54,252,474.90
汇兑损益（收益以“-”号填列）	11,492,164.83	-2,433,147.68
手续费及其他	700,049.87	8,459,258.84
合计	61,253,417.76	-38,056,393.49

（五十六）其他收益

项目	2024 年度	2023 年度	与资产相关/与收益相关
发展奖励款及政府补助利得	18,912,404.85	5,160,116.15	与收益相关
稳岗补贴	2,555,548.54	191,221.25	与收益相关
财政扶持资金	1,242,200.00	847,889.00	与收益相关
税费返还及个税手续费返还	2,800,302.53	4,583,656.92	与收益相关
专项人才资金		50,000.00	与收益相关
培训补贴	91,860.00		与收益相关
再生资源补助摊销	437,667.93		与收益相关
参展补贴	364,100.00		与收益相关
其他	662.90	87.00	与收益相关
合　计	26,404,746.75	10,832,970.32	

（五十七）信用减值损失（损失以“—”号填列）

项目	2024 年度	2023 年度
应收账款坏账损失	1,207,223.35	10,223,928.72
其他应收款坏账损失	55,917,118.04	-155,156,431.75
其他债权投资减值损失	-151,836,345.08	
合计	-94,712,003.69	-144,932,503.03

（五十八）资产减值损失（损失以“—”号填列）

项目	2024 年度	2023 年度

存货跌价损失	-23,318,035.06	-167,530,190.64
合同资产减值损失	-111,352.90	
投资性房地产减值损失	-2,232,605.57	-184,922,186.34
商誉减值损失		-82,684,636.86
合计	-25,661,993.53	-435,137,013.84

（五十九）资产处置收益

资产处置收益的来源	2024 年度	2023 年度
资产处置收益	7,125,905.64	354,090.94

（六十）营业外收入

项目	2024 年度	2023 年度	计入当期非经常性损益的金额
违约赔偿收入	3,000.00	177,140.00	3,000.00
政府补助		433.96	
无需支付的款项	6,639,416.13		6,639,416.13
其他	196,963.09	122,427.27	196,963.09
合计	6,839,379.22	300,001.23	6,839,379.22

（六十一）营业外支出

项目	2024 年度	2023 年度	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	70,043.04	51,907.60	70,043.04
其中：固定资产处置损失	70,043.04	51,907.60	70,043.04
其中：投资性房地产处置损失			
业务违约金	3,616,258.24	251,515.94	3,616,258.24
其他	5,496,435.81	6,711,562.49	5,496,435.81
合计	9,182,737.09	7,014,986.03	9,182,737.09

（六十二） 所得税费用

1. 所得税费用表

项目	2024 年度	2023 年度
当期所得税费用	20,199,241.45	166,911,923.84
递延所得税费用	-271,350,398.44	29,986,205.67
合计	-251,151,156.99	196,898,129.51

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2024 年度	2023 年度
利润总额	-2,373,380,371.93	-714,269,111.38
按法定/适用税率计算的所得税费用	-593,345,092.98	-178,567,277.85
子公司适用不同税率的影响	151,119,553.92	321,018,892.44
调整以前期间所得税的影响	-62,115.97	-682,953.37
归属于合营企业和联营企业的	-128,611.54	13,228,788.11

损益		
非应税收入的影响	-15,625.00	-14,653,867.44
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	4,123,432.10	56,929,158.49
税率变动的影响对期初递延所得税余额的影响	5,645.01	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-18,209,678.62	-58,394,319.43
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	204,560,938.94	257,809,228.46
其他	800,397.15	-199,789,519.90
所得税费用	-251,151,156.99	196,898,129.51

（六十三）现金流量表项目

1、收到其他与经营活动有关的现金

项目	2024 年度	2023 年度
收到的保证金	2,205,480.10	7,324,606.56
利息收入	15,220,596.99	54,252,474.90
政府补助	28,809,551.92	11,331,026.75
其他营业外收入	199,963.09	272,912.06
往来款及其他	78,909,182.64	314,357,029.03
合　计	125,344,774.74	387,538,049.30

2、支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2024 年度	2023 年度
支付的保证金	5,615,233.88	371,660.00
其他营业外支出	6,011,043.34	5,912,879.11
手续费支出	385,584.46	10,145,116.48
往来款及其他	232,961,951.58	252,106,460.11
合　计	244,973,813.26	268,536,115.70

3、支付其他与投资活动有关的现金

项目	2024 年度	2023 年度
处置子公司及其他营业单位的现金净额		485,663,115.84

4、收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	2024 年度	2023 年度
收回的借款保证金	7,071,749.83	925,000.00
取得的资金拆借款		79,800,000.00
合　计	7,071,749.83	80,725,000.00

5、支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2024 年度	2023 年度
支付应付票据保证金		3,411,247.43
偿还租赁负债本金和利息	1,064,983.31	4,493,849.82
返还子公司小股东股本	6,767.28	
支付的借款保证金及归还资金拆借款	79,800,000.00	123,646,365.20
合　计	80,871,750.59	131,551,462.45

（六十四）现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料表

补充资料	2024 年度	2023 年度
1．将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-2,122,229,214.94	-911,167,240.89
加：资产减值准备	120,373,997.22	580,069,516.87
固定资产折旧、投资性房地产折旧、使用权资产折旧	56,986,563.43	48,205,274.40
无形资产摊销	6,442,649.73	6,284,952.24
长期待摊费用摊销	4,075,644.18	4,834,390.86
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）	-7,125,905.64	-354,090.94
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	69,943.04	47,407.60
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	2,000,342,836.67	2,577,819,108.50
财务费用（收益以“－”号填列）	87,066,152.15	10,169,970.25
投资损失（收益以“－”号填列）	-50,947,905.62	-2,562,481,432.68
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	15,129,263.33	71,135,512.12
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-286,479,661.77	-41,149,306.45
存货的减少（增加以“－”号填列）	115,897,567.81	-54,446,662.33
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	29,388,232.70	-3,725,677,236.13
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-331,684,588.98	3,994,393,193.88
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-362,694,426.69	-2,316,642.70
2．不涉及现金收支的重大活动：		
销售商品、提供劳务收到的银行承兑汇票背书转让的金额		
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	743,808,922.03	716,517,804.74
减：现金的期初余额	716,517,804.74	2,666,069,404.44
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	27,291,117.29	-1,949,551,599.70

2、现金和现金等价物的构成

项目	2024 年度	2023 年度
一、现金	743,808,922.03	716,517,804.74
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	731,425,129.81	671,910,661.67
可随时用于支付的其他货币资金	12,383,792.22	44,607,143.07
结算备付金		
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	743,808,922.03	716,517,804.74
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

六、合并范围的变更

（一）非同一控制下企业合并

1. 本期发生的非同一控制下企业合并

本公司报告期内未发生非同一控制下企业合并。

（二）同一控制下企业合并

本公司报告期内未发生同一控制下企业合并。

（三）处置子公司

1. 2023 年度单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

子公司名称	华源证券股份有限公司
股权处置价款	4,886,500,000.00
股权处置比例（%）	72.5
股权处置方式	股权转让
丧失控制权的时点	2023/1/19
丧失控制权时点的确定依据	办理完毕工商变更手续
处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	2,014,348,854.53
丧失控制权之日剩余股权的比例	16.52
丧失控制权之日剩余股权的账面价值	654,454,302.39
丧失控制权之日剩余股权的公允价值	773,882,500.00
按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	119,428,197.61
丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	近期华源证券增资扩股价格
与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额	-11,021,084.09

（四）其他原因的合并范围变化

公司 2023 年注销苏州磐石九鼎投资管理有限公司、昌吉九鼎兵地融合创业投资有限公司、光亨九鼎（海南）创业投资有限公司。公司本期新设成立苏州云灿创业投资有限公司、

南昌紫星矿业有限公司。

公司 2024 年注销管鲍九鼎（厦门）投资管理有限公司、达孜汇凯创业投资管理有限公司、苏州云灿创业投资有限公司、北京九合资产管理有限公司、JiuzhouCorporateFinance(HongKong) Limited。公司本期新增子公司江西紫恒建设工程有限公司、江西振航旭建设工程有限公司。公司本期股权分立江西紫星商业发展有限公司。

七、在其他主体中的权益

（一）在子公司中的权益

1、 企业集团的构成

2024 年度企业集团的构成

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	
拉萨昆吾九鼎产业投资管理有限公司	拉萨	拉萨	创业投资	100.00		出资设立
西藏天泰共进创业投资有限公司	拉萨	拉萨	投资管理、资产管理		100.00	出资设立
善昌九鼎（上海）投资管理有限公司	上海	上海	股权投资管理	100.00		出资设立
西藏欣创九鼎实业有限公司	拉萨	拉萨	投资管理、资产管理	100.00		出资设立
贵州九恒商务信息咨询有限公司	贵州	贵州	投资管理		100.00	出资设立
九安富通国际投资控股有限公司	香港	香港	投资管理、咨询	100.00		出资设立
Jiuding Group Finance CO., Ltd	维京群岛	维京群岛	投资管理、咨询		100.00	出资设立
Jiu An Finance Co., Ltd	British Virgin Islands	British Virgin Islands	融资		100.00	出资设立
同创控股有限公司	香港	百慕大	投资管理、咨询	100.00		股权收购
达孜县众合九州投资中心（有限合伙）	拉萨	拉萨	创业投资		100.00	出资设立
西藏惠证启智企业管理有限公司	拉萨	拉萨	投资咨询	100.00		出资设立
九泰基金管理有限公司	北京	北京	基金募集、基金销售、特定客户资	25.98	45.83	出资设立

			产管理、资产管理			
九泰基金销售（北京）有限公司	北京	北京	基金销售		71.81	出资设立
江西中江集团有限责任公司	南昌	南昌	投资管理	100.00		股权收购
江西紫星企业管理有限公司	南昌	南昌	企业管理	100.00		股权分立
江西紫星物业服务有限公司	南昌	南昌	物业管理		100.00	股权收购
南昌紫星信息咨询有限责任公司	南昌	南昌	投资管理		100.00	股权收购
南昌市紫星茶馆服务有限公司	南昌	南昌	餐饮服务		100.00	出资设立
南昌市紫星餐饮服务有限公司	南昌	南昌	餐饮服务		100.00	出资设立
南昌紫星矿业有限公司	南昌	南昌	非金属矿采选业		100.00	出资设立
江西紫星商业发展有限公司	南昌	南昌	商业综合体管理服务	100.00		股权分立
北京九信创新资产管理有限公司	北京	北京	资产管理		100.00	出资设立
西藏信玖企业管理有限公司	拉萨	拉萨	资产管理、投资咨询		100.00	出资设立
达孜九信企业管理有限公司	拉萨	拉萨	投资管理、资产管理		100.00	出资设立
成都优博同创信息技术有限公司	成都	成都	通信设备零件制造		100.00	股权收购
巴中优博创通信技术股份有限公司	巴中	巴中	开发、生产、销售、技术服务		49.21	出资设立
成都优博创通信技术有限公司	成都	成都	通信设备零件制造		48.86	股权收购
成都恒晶科技有限公司	成都	成都	通信设备零件制造		41.62	股权收购
成都智盈创讯通信技术有限公司	成都	成都	通信设备零件制造		48.86	出资设立
Superxon Communication Technology(Thailand) Co., Ltd	Thailand	Thailand	软件和信息技术服务业		48.86	出资设立

成都优博英才企业管理有限公司	成都	成都	投资管理		100.00	股权收购
北京黑马自强投资管理有限公司	北京	北京	投资管理、投资咨询	100.00		出资设立
北京晨星成长教育科技有限公司	北京	北京	技术咨询、技术服务		100.00	出资设立
厦门晨星启辰投资管理有限公司	厦门	厦门	投资管理		60.00	出资设立
昆吾九鼎投资控股股份有限公司	南昌	南昌	投资咨询；房地产开发经营；土地开发及经营		73.53	股权收购
昆吾九鼎投资管理有限公司	北京	北京	投资管理、投资咨询		73.53	出资设立
苏州昆吾九鼎投资管理有限公司	苏州	苏州	投资管理、投资咨询		73.53	出资设立
西藏昆吾九鼎创业投资基金管理有限公司	拉萨	拉萨	投资管理、投资咨询		73.53	出资设立
昆吾九鼎（北京）医药投资管理有限公司	北京	北京	投资管理、资产管理		73.53	出资设立
北京惠通九鼎投资有限公司	北京	北京	投资管理、投资咨询		73.53	出资设立
北京瑞晟九鼎投资有限公司	北京	北京	项目投资；投资咨询；投资管理		73.53	出资设立
北京九信众晟投资有限公司	北京	北京	项目投资；投资咨询；投资管理		73.53	出资设立
北京中恒九鼎投资有限公司	北京	北京	项目投资；投资咨询；投资管理		73.53	出资设立

昆吾九鼎创业投资有限公司	北京	北京	投资管理、投资咨询		73.53	出资设立
天津昆吾投资管理有限公司	天津	天津	投资管理、投资咨询		73.53	出资设立
无锡上鼎久鼎投资管理有限公司	无锡	无锡	投资管理、投资咨询		58.82	出资设立
嘉兴东江企业管理有限公司	嘉兴	嘉兴	投资管理		73.53	出资设立
拉萨昆吾九鼎投资管理有限公司	拉萨	拉萨	投资咨询		73.53	出资设立
深圳同德九鼎投资管理有限公司	深圳	深圳	投资管理、股权投资		73.53	出资设立
天行九鼎股权投资基金管理（上海）有限公司	上海	上海	投资基金管理		55.15	出资设立
苏州昆吾九鼎投资中心（有限合伙）	苏州	苏州	投资管理、投资咨询		73.53	出资设立
北京九鼎大慧投资管理有限公司	北京	北京	投资管理、投资咨询		37.50	出资设立
KunwuJiuding International(Holdings)Ltd(HK Ltd)	中国香港	中国香港	投资管理、投资咨询		73.53	出资设立
Jiuding China GP Limited	Cayman	Cayman	投资管理、投资咨询		73.53	出资设立
Jiuding Advisors Limited	Cayman	Cayman	投资管理、投资咨询		58.82	出资设立
Orient Beam	B.V.I	B.V.I	投资管理、投资咨询		73.53	出资设立
JiudingDingcheng Limited(Cayman Ltd)	Cayman	Cayman	投资管理、投资咨询		73.53	出资设立
JiudingDingjin Limited(Cayman ltd)	Cayman	Cayman	投资管理、投资咨询		73.53	出资设立

Jiuding Dingfeng Advisors Limited(Cayman Ltd)	Cayman	Cayman	投资管理、投资咨询		73.53	出资设立
Genuine Wealth Management	Cayman	Cayman	投资管理、投资咨询		73.53	出资设立
Jiuding China Associates L.P.	Cayman	Cayman	投资管理、投资咨询		73.53	出资设立
Jiuding Dingfeng GP,L.P（Cayman ltd）	Cayman	Cayman	投资管理、投资咨询		66.18	出资设立
JD Dingsheng Limited	Cayman	Cayman	投资管理、投资咨询		73.53	出资设立
Jiuding Yuanmou GP Limited	Cayman	Cayman	投资管理、投资咨询		73.53	出资设立
巴中秦巴九鼎投资管理有限公司	巴中	巴中	投资管理、投资咨询服务		73.53	出资设立
嘉兴创欣投资有限公司	浙江	嘉兴	实业投资		73.53	出资设立
嘉兴均益投资合伙企业（有限合伙）	嘉兴	嘉兴	实业投资、股权投资		73.53	出资设立
海南启盈九鼎创业投资有限公司	海口	海口	创业投资		73.53	出资设立
昆吾九鼎不动产有限公司	南昌	南昌	房地产开发经营，投资咨询，不动产投资与管理		73.53	出资设立
宁波九旭投资管理有限公司	宁波	宁波	投资管理、投资咨询		62.50	出资设立
北京同创九鼎投资咨询有限公司	北京	北京	投资管理、投资咨询		73.53	出资设立
北京君融联合投资管理有限公司	北京	北京	投资管理；资产管理	20.00	58.82	出资设立
江西紫恒建设工程有限公司	南昌	南昌	建设工程施工		73.53	出资设立

江西振航旭建设工程有限公司	南昌	南昌	建设工程施工		73.53	出资设立

2023 年度企业集团的构成

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	
拉萨昆吾九鼎产业投资管理有限公司	拉萨	拉萨	创业投资	100.00		出资设立
西藏天泰共进创业投资有限公司	拉萨	拉萨	投资管理、资产管理		100.00	出资设立
善昌九鼎（上海）投资管理有限公司	上海	上海	股权投资管理	100.00		出资设立
西藏欣创九鼎实业有限公司	拉萨	拉萨	投资管理、资产管理	100.00		出资设立
贵州九恒商务信息咨询有限公司	贵州	贵州	投资管理		100.00	出资设立
九安富通国际投资控股有限公司	香港	香港	投资管理、咨询	100.00		出资设立
Jiuding Group Finance CO., Ltd	维京群岛	维京群岛	投资管理、咨询		100.00	出资设立
Jiu An Finance Co., Ltd	British Virgin Islands	British Virgin Islands	融资		100.00	出资设立
同创控股有限公司	香港	百慕大	投资管理、咨询	100.00		股权收购
达孜县众合九州投资中心（有限合伙）	拉萨	拉萨	创业投资		100.00	出资设立
JiuzhouCorporateFinance(HongKong) Limited	香港	香港	投资管理、咨询		100.00	出资设立
西藏惠证启智企业管理有限公司	拉萨	拉萨	投资咨询	100.00		出资设立
九泰基金管理有限公司	北京	北京	基金募集、基金销售、特定客户资产管理、资产管理	19.65	51.46	出资设立
九泰基金销售（北京）有限公司	北京	北京	基金销售		71.11	出资设立
江西中江集团有限责任公司	南昌	南昌	投资管理	100.00		股权收购

江西紫星企业管理有限公司	南昌	南昌	企业管理	100.00		股权分立
江西紫星物业服务有限公司	南昌	南昌	物业管理		100.00	股权收购
南昌紫星信息咨询有限责任公司	南昌	南昌	投资管理		100.00	股权收购
南昌市紫星茶馆服务有限公司	南昌	南昌	餐饮服务		100.00	出资设立
南昌市紫星餐饮服务有限公司	南昌	南昌	餐饮服务		100.00	出资设立
南昌紫星矿业有限公司	南昌	南昌	非金属矿采选业		100.00	出资设立
北京九信创新资产管理有限公司	北京	北京	资产管理		100.00	出资设立
西藏信玖企业管理有限公司	拉萨	拉萨	资产管理、投资咨询		100.00	出资设立
达孜九信资产管理有限公司	拉萨	拉萨	投资管理、资产管理		100.00	出资设立
成都优博同创信息技术有限公司	成都	成都	通信设备零件制造		100.00	股权收购
巴中优博创通信技术股份有限公司	巴中	巴中	开发、生产、销售、技术服务		49.15	出资设立
成都优博创通信技术有限公司	成都	成都	通信设备零件制造		48.80	股权收购
成都恒晶科技有限公司	成都	成都	通信设备零件制造		30.38	股权收购
成都智盈创讯通信技术有限公司	成都	成都	通信设备零件制造		48.80	出资设立
Superxon Communication Technology(Thailand) Co., Ltd	Thailand	Thailand	软件和信息技术服务业		48.80	出资设立
成都优博英才企业管理有限公司	成都	成都	投资管理		100.00	股权收购
北京黑马自强投资管理有限公司	北京	北京	投资管理、投资咨询	100.00		出资设立
北京晨星成长教育科技有限公司	北京	北京	技术咨询、技术服务		100.00	出资设立
厦门晨星启辰投资管理有限公司	厦门	厦门	投资管理		60.00	出资设立

昆吾九鼎投资控股股份有限公司	南昌	南昌	投资咨询；房地产开发经营；土地开发及经营		73.53	股权收购
昆吾九鼎投资管理有限公司	北京	北京	投资管理、投资咨询		73.53	出资设立
苏州昆吾九鼎投资管理有限公司	苏州	苏州	投资管理、投资咨询		73.53	出资设立
西藏昆吾九鼎投资管理有限公司	拉萨	拉萨	投资管理、投资咨询		73.53	出资设立
昆吾九鼎（北京）医药投资管理有限公司	北京	北京	投资管理、资产管理		73.53	出资设立
北京惠通九鼎投资有限公司	北京	北京	投资管理、投资咨询		73.53	出资设立
北京瑞晟九鼎投资有限公司	北京	北京	项目投资；投资咨询；投资管理		73.53	出资设立
北京九信众晟投资有限公司	北京	北京	项目投资；投资咨询；投资管理		73.53	出资设立
北京中恒九鼎投资有限公司	北京	北京	项目投资；投资咨询；投资管理		73.53	出资设立
昆吾九鼎创业投资有限公司	北京	北京	投资管理、投资咨询		73.53	出资设立
天津昆吾投资管理有限公司	天津	天津	投资管理、投资咨询		73.53	出资设立
无锡上鼎久鼎投资管理有限公司	无锡	无锡	投资管理、投资咨询		58.82	出资设立

管鲍九鼎（厦门）投资管理有限公司	厦门	厦门	投资管理、投资咨询		58.82	出资设立
达孜汇凯创业投资管理有限公司	拉萨	拉萨	投资管理、资产管理		73.53	出资设立
九鼎东江投资管理有限公司	嘉兴	嘉兴	投资管理		73.53	出资设立
拉萨昆吾九鼎投资管理有限公司	拉萨	拉萨	投资咨询		73.53	出资设立
深圳同德九鼎投资管理有限公司	深圳	深圳	投资管理、股权投资		73.53	出资设立
天行九鼎股权投资基金管理（上海）有限公司	上海	上海	投资基金管理		55.15	出资设立
苏州昆吾九鼎投资中心（有限合伙）	苏州	苏州	投资管理、投资咨询		73.53	出资设立
北京九鼎大慧投资管理有限公司	北京	北京	投资管理、投资咨询		37.50	出资设立
KunwuJiuding International(Holdings)Ltd(HK Ltd)	中国香港	中国香港	投资管理、投资咨询		73.53	出资设立
Jiuding China GP Limited	Cayman	Cayman	投资管理、投资咨询		73.53	出资设立
Jiuding Advisors Limited	Cayman	Cayman	投资管理、投资咨询		58.82	出资设立
Orient Beam	B.V.I	B.V.I	投资管理、投资咨询		73.53	出资设立
JiudingDingcheng Limited(Cayman Ltd)	Cayman	Cayman	投资管理、投资咨询		73.53	出资设立
JiudingDingjin Limited(Cayman ltd)	Cayman	Cayman	投资管理、投资咨询		73.53	出资设立
Jiuding Dingfeng Advisors Limited(Cayman Ltd)	Cayman	Cayman	投资管理、投资咨询		73.53	出资设立

Genuine Wealth Management	Cayman	Cayman	投资管理、投资咨询		73.53	出资设立
Jiuding China Associates L.P.	Cayman	Cayman	投资管理、投资咨询		73.53	出资设立
Jiuding Dingfeng GP,L.P（Cayman ltd）	Cayman	Cayman	投资管理、投资咨询		66.18	出资设立
JD Dingsheng Limited	Cayman	Cayman	投资管理、投资咨询		73.53	出资设立
Jiuding Yuanmou GP Limited	Cayman	Cayman	投资管理、投资咨询		73.53	出资设立
巴中秦巴九鼎投资管理有限公司	巴中	巴中	投资管理、投资咨询服务		73.53	出资设立
嘉兴创欣投资有限公司	浙江	嘉兴	实业投资		73.53	出资设立
嘉兴均益投资合伙企业（有限合伙）	嘉兴	嘉兴	实业投资、股权投资		73.53	出资设立
海南启盈九鼎创业投资有限公司	海口	海口	创业投资		73.53	出资设立
昆吾九鼎不动产有限公司	南昌	南昌	房地产开发经营，投资咨询，不动产投资与管理		73.53	出资设立
宁波九旭投资管理有限公司	宁波	宁波	投资管理、投资咨询		62.50	出资设立
北京九合资产管理有限公司	北京	北京	投资管理、投资咨询		73.53	出资设立
北京同创九鼎投资咨询有限公司	北京	北京	投资管理、投资咨询		73.53	出资设立
北京君融联合投资管理有限公司	北京	北京	投资管理；资产管理	20.00	58.82	出资设立
苏州云灿创业投资有限公司	苏州	苏州	创业投资		66.18	出资设立

2、 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例（%）	2024 年度归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	2024 年 12 月 31 日少数股东权益余额
昆吾九鼎投资控股股份有限公司	26.47	-2,581.37		74,818.06

（续上表）

子公司名称	少数股东的持股比例（%）	2023 年度归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	2024 年 12 月 31 日少数股东权益余额
昆吾九鼎投资控股股份有限公司	26.47	-2,600.49		78,157.75

3、 重要非全资子公司的主要财务信息

（1）重要非全资子公司的财务状况

子公司名称	2024 年 12 月 31 日余额（万元）					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
昆吾九鼎投资控股股份有限公司	201,093.89	89,267.69	290,361.58	20,461.27	4,954.79	25,416.06

续表：

子公司名称	2023 年 12 月 31 日余额（万元）					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
昆吾九鼎投资控股股份有限公司	212,223.77	114,387.90	326,611.67	39,491.50	9,249.21	48,740.71

（2）重要非全资子公司的经营成果及现金流量

子公司名称	2024 年度发生额（万元）			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
昆吾九鼎投资控股股份有限公司	16,895.84	-13,607.32	-13,174.62	4,349.85

续表：

子公司名称	2023 年度发生额（万元）

	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
昆吾九鼎投资控股股份有限公司	20,869.21	-11,889.09	-10,421.92	-7,378.55

八、政府补助

（一）涉及政府补助的负债项目

补助项目	2024 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2024 年 12 月 31 日	形成原因
可再生能源建筑应用示范补助	1,671,403.77		437,667.93	1,233,735.84	收到政府补助
2024 年中央财政中小企业发展专项资金		2,850,000.00	79,166.67	2,770,833.33	收到政府补助
合计	1,671,403.77	2,850,000.00	516,834.60	4,004,569.17	

（续上表）

补助项目	2023 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2023 年 12 月 31 日	形成原因
可再生能源建筑应用示范补助	1,671,403.77			1,671,403.77	收到政府补助

1.计入递延收益的政府补助，后续采用总额法计量

会计科目	2024 年 1 月 1 日	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益金额	其他变动	2024 年 12 月 31 日	与资产相关/与收益相关
递延收益	1,671,403.77			437,667.93		1,233,735.84	与资产相关
递延收益		2,850,000.00		79,166.67		2,770,833.33	与收益相关
合计	1,671,403.77	2,850,000.00		516,834.60		4,004,569.17	

（续上表）

会计科目	2023 年 1 月 1 日	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益金额	其他变动	2023 年 12 月 31 日	与资产相关/与收益相关
递延收益	1,671,403.77					1,671,403.77	与资产相关

（二）计入当期损益的政府补助

会计科目	2024 年度	2023 年度	与资产相关/与收益相关
其他收益	24,695,254.08	6,249,313.40	与收益相关

其他收益	516,834.60		与资产相关
合计	25,212,088.68	6,249,313.40	

九、与金融工具相关的风险

（一）风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

1、市场风险

（1） 外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司金融工具承受外汇风险主要与美元及港币有关，本公司的主要业务活动以人民币计价结算。除下表所述资产或负债为美元或港币外，本公司的资产及负债均为人民币余额。该等外币余额的资产和负债产生的外汇风险可能对本公司的经营业绩产生影响。本公司拥有的主要非人民币金融资产和金融负债以人民币列示如下：

项目	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
货币资金	157,665,476.61	135,618,294.65
应收账款	53,760,290.78	63,897,221.45
预付账款	2,073,784.63	1,129,619.96
其他应收款	25,651,793.82	33,075,950.87
其他债权投资	1,344,926,082.28	1,760,226,906.62
其他非流动金融资产	2,143,612,481.39	3,232,426,557.63
合同负债	611,811.92	66,514.70
其他应付款	11,496,869.07	8,955,899.10

（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。

本公司的利率风险主要来源于银行借款、应付债券等有息债务。固定利率和浮动利率的带息金融工具分别使本公司面临公允价值利率风险及现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率工具的比例。

于 2024 年 12 月 31 日，在其他变量保持不变的情况下，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 100 个基点，则本公司的利息支出将增加或减少 11,809,327.60 元（2023 年 12 月 31 日：10,274,767.38 元）

（3）其他价格风险

本公司持有的部分分类为交易性金融资产的投资在资产负债表日以公允价值计量。因此，本公司承担着资本市场价格变动的风险。企业股权价格波动不仅仅取决于企业的业绩，还受

宏观经济周期、利率、资金、供求关系等因素影响。本公司已于公司内部成立投后管理部门，由指定专员密切跟进被投企业的经营情况及其股权价值，落实投资协议相关条款，以缓解公司面临的价格风险。

2、信用风险

2023 年 12 月 31 日、2024 年 12 月 31 日，可能引起本公司财务损失的信用风险主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失，包括：合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额。本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。

为降低信用风险，本公司成立了专门小组负责确定信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

3、流动风险

管理流动风险时，本公司管理层认为保持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。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。本公司将经营利润、银行借款、债券等作为主要资金来源。

于 2024 年 12 月 31 日，本公司持有的金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

项目	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3-4 年	4-5 年	5 年以上
短期借款	7,000,000.00					
一年内到期的非流动负债	496,931,387.74	10,000,000.00				
长期借款		477,000,000.00	190,000,000.00			

于 2023 年 12 月 31 日，本公司持有的金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

项目	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3-4 年	4-5 年	5 年以上
短期借款	26,500,000.00					
一年内到期的非流动负债	33,286,030.97					
长期借款		489,600,000.00	483,000,000.00			

4、股权资产风险

公司从事股权投资业务，可能面临的主要风险是投资项目退出风险，产生的主要原因包括：期限长是股权投资的特性，通过资本市场实现退出是股权投资最理想的退出通道。IPO 企业排队上市时间花费较长，直接影响着 PE 机构的 IPO 退出机制实施。投资项目退出困难，造成出资人的资金难以收回，直接影响公司的管理业绩报酬，并对公司后续基金产品的募集带来不利影响。

为降低股权投资风险，公司成立了风险控制委员会，针对投资过程中的相关风险进行控

制。在投资项目选择、投资项目后管理等主要风险阶段，制定了适合公司自身经营模式的风险控制措施。在投资项目选择阶段，建立了项目负责人尽职调查机制、投资决策委员会审核机制、风险控制委员会审核机制等控制手段。在投资项目后管理中，建立了专人负责制、项目公司的评价体系、风险项目预警机制、风险或危机处置机制等控制手段。由于上述风险控制体系的建立、完善和有效实施，最大限度的控制投资风险，推动被投资单位尽快实现三板挂牌或实现上市，保障公司投资资金的顺利收回。

十、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	2024 年 12 月 31 日公允价值			
	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	674,378,423.26	282,362,626.90	12,423,286,695.01	13,380,027,745.17
1.以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	674,378,423.26	282,362,626.90	12,423,286,695.01	13,380,027,745.17
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资	674,378,423.26	282,362,626.90	12,423,286,695.01	13,380,027,745.17
（3）衍生金融资产				
（二）其他债权投资		1,344,926,082.28		1,344,926,082.28
（三）其他权益工具投资				
（四）投资性房地产		167,643,244.00		167,643,244.00
1.房屋建筑物		167,643,244.00		167,643,244.00
（五）交易性金融负债				
1.以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
其中：衍生金融负债				

（续上表）

项目	2023 年 12 月 31 日公允价值			
	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	8,788,268,304.12	1,225,392,952.88	5,595,180,759.28	15,608,842,016.28

1.以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	8,788,268,304.12	1,225,392,952.88	5,595,180,759.28	15,608,842,016.28
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资	8,788,268,304.12	1,225,392,952.88	5,595,180,759.28	15,608,842,016.28
（3）衍生金融资产				
（二）其他债权投资		1,760,226,906.62		1,760,226,906.62
（三）其他权益工具投资				
（四）投资性房地产		236,202,253.00		236,202,253.00
1.房屋建筑物		236,202,253.00		236,202,253.00
（五）交易性金融负债				
1.以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
其中：衍生金融负债				

（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

项目市价的确定依据为该项目在活跃市场上未经调整的报价。

（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

参照可比上市公司市盈率或市净率计算估值的，公允价值为第二层次，参数选取为被投资单位每股收益或每股净资产以及可比上市公司市盈率及市净率。

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

本公司对投资的基金进行估值的，公允价值为第三层次，公司根据被投资基金的净资产（净值）以及公司对基金持有的份额估算相应金融资产的公允价值。

本公司对不同项目公允价值估值方式如下：

<table>
<tr><th colspan="6">项目目前的状态</th><th colspan="4">估值方法</th></tr>
<tr><td colspan="6">已上市或已挂牌且做市转让</td><td colspan="2">市值法</td><td colspan="2">按照报告日最近一个交易日的股票收盘价计算的市值计算</td></tr>
<tr><td rowspan="2">未上市</td><td rowspan="2">截至报告日投资超</td><td colspan="4">报告日前半年内存在转让或再融资</td><td rowspan="2">市场法</td><td>最近融资价格法</td><td>按照转让或再融资的价格计算</td></tr>
<tr><td>报告日前半年</td><td>拟上市退出</td><td>公司四个季度合计未亏损、未出现业绩下</td><td>已过会待发行</td><td>市场乘数法</td><td>市盈率（P/E）</td><td>按照最近一年净利润*可比上市公司市盈率（大于 30 的取 30）*（80%~100%）计算</td></tr>
</table>

	过一年	内未发生转让或再融资		滑超过50%且可比公司市盈率未超过100	已经申报IPO			市净率（P/B）	按照最近一年净利润*可比上市公司市盈率（大于30的取30）*80%计算
					预计1年内申报IPO				按照最近一年净利润*可比上市公司市盈率（大于30的取30）*70%计算；若估值低于按照投资协议约定计算的回购金额的，则取回购金额为估值结果
					预计1年后申报IPO				按照最近一年净利润*可比上市公司市盈率（大于30的取30）*60%计算；若估值低于按照投资协议约定计算的回购金额的，则取回购金额为估值结果
				公司最近一年内亏损或出现业绩下滑超过50%或可比公司市盈率超过100	已过会待发行				按照最近一期末净资产*可比上市公司市净率（大于2的取2）*（80%~100%）计算
					已经申报IPO				按照最近一期末净资产*可比上市公司市净率（大于2的取2）*80%计算
					预计1年内申报IPO				按照最近一期末净资产*可比上市公司市净率（大于2的取2）*70%计算；若估值低于按照投资协议约定计算的回购金额的，则取回购金额为估值结果
					预计1年后申报IPO				按照最近一期末净资产*可比上市公司市净率（大于2的取2）*60%计算；若估值低于按照投资协议约定计算的回购金额的，则取回购金额为估值结果

			拟并或购回或他式出购其方退	投资协议中约定回购条款	成本及其他方法	公允价值法/净资产法	按照投资协议约定的回购条款计算
				投资协议中未约定回购条款			按照预计可收回金额作为估值结果
	报告日前一年内新投资					成本法	按照投资成本计算

注：公司对新三板挂牌项目的估值参照上市公司估值方法。

其中：参照可比上市公司市盈率或市净率计算估值的，公允价值为第二层级，参数选取为被投资单位每股收益或每股净资产以及可比上市公司市盈率及市净率；其他方式估值为第三层级。

十一、关联方及关联交易

（一）本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)
同创九鼎投资控股有限公司	拉萨	投资管理、资产管理	5,000.00 万元	46.29	46.29

本企业最终控制方是吴刚、黄晓捷、吴强、蔡蕾、覃正宇。

（二）本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注七、（一）。

（三）其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
吴刚	实际控制人之一
黄晓捷	实际控制人之一、董事
吴强	实际控制人之一
蔡蕾	实际控制人之一、董事
覃正宇	实际控制人之一、董事、高级管理人员
王亮	董事、高级管理人员
赵根	董事、高级管理人员
付叶波	监事会主席
何华	监事
聂丽丽	监事
人人行科技股份有限公司	实际控制人参股公司的子公司
人人行控股股份有限公司	实际控制人参股公司的子公司
九派天下支付有限公司	实际控制人参股公司的子公司
Jiuzhou International Investment Holdings Co.Ltd	实际控制人参股公司的子公司

拉萨百泉商务咨询有限公司	与本公司受同一实际控制人控制
北京今始科技有限公司	实际控制人参股公司的子公司
成都人人行元实科技有限公司	实际控制人参股公司的子公司
成都企内福科技有限公司	实际控制人参股公司的子公司
嘉兴嘉源信息科技有限公司	实际控制人参股公司的子公司
由本公司经营管理的基金	

（四）关联交易情况

1. 为基金提供管理服务并收取管理费和管理报酬

（1）公司 2024 年 1-12 月为基金提供管理服务收取的基金管理费、基金管理报酬及投资顾问费金额合计为 57,993,739.47 元。公司现有基金的管理费、管理报酬及投资顾问费定价系参照同行业水平制定。公司 2024 年 1-12 月对在管基金增加投资 237,448,000.00 元。

（2） 公司 2023 年 1-12 月为基金提供管理服务收取的基金管理费、基金管理报酬及投资顾问费金额合计为 228,684,295.36 元。公司现有基金的管理费、管理报酬及投资顾问费定价系参照同行业水平制定。公司 2023 年 1-12 月对在管基金增加投资 10,765,588.78 元

2. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易说劳务情况表明

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2024 年度		2023 年度	
			金额（元）	占同类交易金额的比例（%）	金额（元）	占同类交易金额的比例（%）
成都企内福科技有限公司	数据存储费	市场价	2,645.05	100.00	4,658.08	100.00
人人行科技股份有限公司	资金占用利息收入	市场价	25,272,166.77	68.02	25,271,152.23	46.58

3. 关联担保情况

（1）本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
担保人：吴刚	500,000,000.00	2023/7/31	2026/7/31	否
担保人：吴刚；担保企业：同创九鼎投资控股有限公司	483,000,000.00	2023/7/20	2026/7/19	否
担保人：吴刚	198,000,000.00	2024/5/24	2027/5/20	否

4. 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明

拆入				
拉萨百泉商务咨询有限公司	1,600,000.00	2023/1/17	2023/2/2	
拉萨百泉商务咨询有限公司	75,000,000.00	2023/11/13	2023/12/1	
拉萨百泉商务咨询有限公司	32,000,000.00	2023/12/29	2024/1/2	
拉萨百泉商务咨询有限公司	10,000,000.00	2023/11/3	2024/1/3	
拉萨百泉商务咨询有限公司	22,600,000.00	2023/11/3	2024/1/9	
拉萨百泉商务咨询有限公司	4,000,000.00	2023/11/3	2024/1/30	
拉萨百泉商务咨询有限公司	1,000,000.00	2023/11/3	2024/3/11	
拉萨百泉商务咨询有限公司	5,000,000.00	2023/11/3	2024/5/10	
拉萨百泉商务咨询有限公司	3,460,000.00	2023/11/3	2024/6/5	
拉萨百泉商务咨询有限公司	3,940,000.00	2023/11/3	2024/6/27	
拉萨百泉商务咨询有限公司	10,000,000.00	2024/1/18	2024/6/27	
拉萨百泉商务咨询有限公司	20,000,000.00	2024/1/31	2024/6/27	
拉萨百泉商务咨询有限公司	11,060,000.00	2024/2/27	2024/6/27	
拉萨百泉商务咨询有限公司	5,000,000.00	2024/2/27	2024/7/9	
拉萨百泉商务咨询有限公司	1,100,000.00	2024/2/27	2024/7/10	
拉萨百泉商务咨询有限公司	10,000,000.00	2024/2/27	2024/8/6	
拉萨百泉商务咨询有限公司	2,840,000.00	2024/2/27	2024/8/30	
拉萨百泉商务咨询有限公司	10,000,000.00	2024/11/29	2024/12/5	
拉萨百泉商务咨询有限公司	1,000,000.00	2024/12/4	2024/12/5	

5. 关联方资产转让

关联方	关联交易内容	2024 年度	2023 年度
嘉兴嘉源信息科技有限公司	受让股权	329,936,200.00	

（五）关联方应收应付款项

1. 应收项目

（1）与由本公司管理的基金及联营企业间的应收款项情况

项目名称	款项性质	2024 年 12 月 31 日		2023 年 12 月 31 日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	应收基金管理费及管理报酬	59,126,570.05	8,088,006.07	35,105,689.19	7,425,829.78
其他应收款	代垫款	24,568,098.85	11,678,051.34	19,877,006.13	9,858,131.33

（2）与其他关联方间的应收款项情况

项目名称	关联方	2024 年 12 月 31 日		2023 年 12 月 31 日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	人人行科技股份有限公司	157,852,809.92		461,000,513.16	
其他应收款	Jiuzhou International			7,429,988.37	

	Investment Holdings Co.Ltd				

2. 应付项目

（1）与由本公司管理的基金及联营企业间的应付款项情况

项目名称	款项性质	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
合同负债	预收基金管理费及管理报酬	1,693,348.33	2,115,278.72
其他应付款	往来款及其他	14,053,871.20	15,268,808.48

（2）与其他关联方间的应付款项情况

项目名称	关联方	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
应付账款	九派天下支付有限公司	22,935.37	98,609.54
其他应付款	拉萨百泉商务咨询有限公司		82,000,000.00

十二、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

截止 2024 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的重要承诺事项。

（二）或有事项

1. 资产负债表日存在的重要或有事项

（1）本公司按房地产经营惯例为商铺和住宅承购人提供抵押贷款担保，截至 2024 年 12 月 31 日累计担保余额为人民币 39,350,000.00 元。

（2）除存在上述或有事项外，截至 2024 年 12 月 31 日，本公司不存在其他应披露的重要的未决诉讼、对外担保等或有事项。

（三）其他

1、2024 年 4 月，公司子公司北京九信众晟投资有限公司（以下简称“北京众晟”）因参股的南京泽信股权投资合伙企业（以下简称“南京泽信“）涉及诉讼，导致银行账户被冻结合计 5.74 万元（基本户冻结金额 4.38 万，一般户冻结金额 1.36 万）；2024 年末法院一审判决南京泽信与北京众晟共同返还 1,230.50 万元，南京泽信与北京众晟已依法提起上诉（二审尚未开庭）。南京泽信作为项目收益收取方具备独立偿付能力，根据合伙协议北京众晟预计不承担实际偿付责任；2025 年 6 月 23 日，二审法院判决：一、撤销台州市椒江区人民法院（2024）浙 1002 民初 1658 号民事判决；二、驳回一审原告徐振华的一审诉讼请求。同年，北京众晟银行账户解除冻结。

2、2024 年 4 月，公司子公司北京惠通九鼎投资有限公司（以下简称“北京惠通”）作为 GP 投资的苏州建邦九鼎创业投资中心（有限合伙）（以下简称“苏州建邦”）的已投项目中证机构间报价系 冻结金额 234.35 万）。2025 年冻结账户解除冻结。

十三、资产负债表日后事项

（一）其他资产负债表日后事项说明

2025年8月公司正在推进收购南京神源生智能科技有限公司（以下简称“南京神源生”）的交易事宜，本次交易完成后，南京神源生将成为公司控股子公司，公司主营业务将新增六维力传感器的制造和销售。在继续经营好现有业务的基础上，面向未来，公司将结合现有资源禀赋，重点推动向人形机器人领域的转型升级，打造公司在科技制造与投资领域的第二增长曲线。公司将长期聚焦于人形机器人及其相关领域，围绕人形机器人核心零部件中价值占比高、技术/工艺壁垒高、不可替代性强的细分领域，尤其是传感器和关节核心零部件及模组环节，寻求其中优质龙头的并购机会，完善公司主营业务在人形机器人产业链的布局。同时，公司还将发挥自身股权投资经验优势，择机参与人形机器人产业链上下游及其相关领域企业的战略投资。战略投资方向集中于壁垒较高的人形机器人刚需领域：电机、减速器、丝杠、控制器、传感器，灵巧手、关节模组。优选产品和 技术储备丰富，团队技术研发能力、市场拓展能力强，具有客户优势的零部件企业。公司通过收购股权及增资方式，以人民币21,315.88万元获得南京神源生智能科技有限公司（以下简称“南京神源生”）53.2897%股权。截止报告报出日已支付投资款19,342.77万元。

截至报告报出日，本公司不存在其他应披露的其他重要资产负债表日后事项。

十四、其他重要事项

（一）前期会计差错更正

1. 追溯重述法

本报告期未发生采用追溯重述法的前期会计差错更正事项

2. 未来适用法

本报告期未发生采用未来适用法的前期会计差错更正事项。

（二）分部信息

1. 本集团管理层出于管理目的，根据业务种类划分成业务单元。本集团的报告分部为：公募业务、证券公司业务、房地产业务、私募业务、通信设备制造、私募基金、其他业务。分部信息如下：

2. 报告分部的财务信息

（1）2024 年度报告分部的财务信息

项目	公募业务	房地产业务
营业总收入	15,692,504.35	102,548,583.05
其中：对外交易收入	15,692,504.35	98,427,731.48
分部间交易收入		4,120,851.57
营业总成本	62,525,787.42	176,264,436.08
其中：对外交易成本	62,525,787.42	169,500,640.44
分部间交易成本		6,763,795.64
营业利润（亏损）	-46,833,283.07	-92,988,753.87
资产总额	147,287,150.95	2,864,678,530.25

负债总额	101,874,033.24	680,168,185.01
补充信息：		
折旧及摊销	7,982,154.48	1,212,372.74
资本性支出	12,495,639.25	15,823.01

续表 1：

项目	私募业务	通信设备制造业务	私募基金
营业总收入	67,132,376.09	252,831,551.06	-87,933,820.77
其中：对外交易收入	-16,980,055.40	252,831,551.06	-87,933,820.77
分部间交易收入	84,112,431.49		
营业总成本	130,711,578.18	254,502,136.64	116,861,563.27
其中：对外交易成本	130,711,578.18	254,502,136.64	16,951,993.08
分部间交易成本			99,909,570.19
营业利润（亏损）	-54,287,896.96	3,330,473.85	-204,953,671.66
资产总额	1,657,628,347.20	343,857,422.19	848,066,875.11
负债总额	155,937,700.58	85,271,861.83	218,659,180.18
补充信息：			
折旧及摊销	5,766,573.42	16,108,763.28	
资本性支出	14,202,497.19	19,855,273.69	

续表 2：

项目	其他业务	抵消	2024 年度合计
营业总收入	-1,458,390,804.70	294,853,856.47	-1,402,973,467.39
其中：对外交易收入	-1,665,011,378.11		-1,402,973,467.39
分部间交易收入	206,620,573.41	294,853,856.47	
营业总成本	542,046,305.60	401,691,605.35	881,220,201.84
其中：对外交易成本	247,028,066.08		881,220,201.84
分部间交易成本	295,018,239.52	401,691,605.35	
营业利润（亏损）	-2,082,141,631.23	-106,837,748.88	-2,371,037,014.06
资产总额	58,231,392,479.12	42,147,243,726.86	21,945,667,077.96
负债总额	24,565,508,393.02	24,154,783,065.58	1,652,636,288.28
补充信息：			
折旧及摊销	36,434,993.42		67,504,857.34
资本性支出	11,752,261.71		58,321,494.85

（2）2023 年度报告分部的财务信息

项目	公募业务	房地产业务
营业总收入	27,756,846.82	130,856,004.05
其中：对外交易收入	27,756,846.82	-2,598,341.33
分部间交易收入		133,454,345.38

营业总成本	88,366,995.12	52,902,819.04
其中：对外交易成本	88,366,995.12	44,225,936.53
分部间交易成本		8,676,882.51
营业利润（亏损）	-60,610,148.30	-90,910,719.70
资产总额	165,154,449.78	3,073,963,277.36
负债总额	89,941,040.72	822,556,984.17
补充信息：		
折旧及摊销	5,257,435.49	1,553,805.72
资本性支出	1,454,474.95	19,992,888.78

续表 1：

项目	私募业务	通信设备制造业务	私募基金
营业总收入	226,005,063.76	385,173,889.26	-79,750,758.53
其中：对外交易收入	219,117,945.19	385,173,889.26	-79,750,758.53
分部间交易收入	6,887,118.57		
营业总成本	170,315,150.32	390,477,062.29	24,625,053.50
其中：对外交易成本	170,315,150.32	390,477,062.29	20,592,812.95
分部间交易成本			4,032,240.55
营业利润（亏损）	67,815,370.96	-220,456.39	-100,349,544.77
资产总额	2,198,289,269.60	370,461,646.95	1,676,843,665.90
负债总额	826,985,978.66	133,143,710.38	104,969,763.71
补充信息：			
折旧及摊销	6,936,909.67	12,802,235.09	
资本性支出	1,923,605.38	24,511,399.72	

续表 2：

项目	其他业务	抵消	2023 年度合计
营业总收入	558,326,330.56	554,291,545.45	694,075,830.47
其中：对外交易收入	144,376,249.06		694,075,830.47
分部间交易收入	413,950,081.50	554,291,545.45	
营业总成本	243,668,181.64	137,607,760.47	832,747,501.44
其中：对外交易成本	118,769,544.23		832,747,501.44
分部间交易成本	124,898,637.41	137,607,760.47	
营业利润（亏损）	-106,594,843.40	416,683,784.98	-707,554,126.58
资产总额	56,290,930,582.62	38,526,979,145.84	25,248,663,746.37
负债总额	21,684,797,612.89	21,443,833,273.97	2,218,561,816.56
补充信息：			
折旧及摊销	55,419,615.28		81,970,001.25
资本性支出	36,925,545.30		84,807,914.13

（三）其他

1、2021 年 2 月，本公司的全资子公司昆吾九鼎收到江西省南昌市中级人民法院民事裁定书和应诉通知书（2020）赣 01 民初 915 号及随应诉通知书发送的江钨控股的《民

事起诉状》。具体情况如下：

2015 年 5 月 15 日，江钨控股与志德通和、昆吾九鼎签订《战略合作协议》。根据约定，志德通和、昆吾九鼎与中航信托签订股权转让协议，受让中航信托所持有的江西稀有稀土金属钨业集团有限公司的全部股权（工商登记为 30%，实际持股 17.91%）；志德通和、昆吾九鼎受让股权后，依法推进改制重组工作。双方各自发挥各自优势，按照上市目标，加快钨等产业发展，实现各产业板块上市。自战略合作协议签订之后，昆吾九鼎按照协议的约定，积极推进相关事宜，推动战略合作方案的实施，并按约定支付部分股权转让款，履行协议约定的出资义务。但是，在战略合作方案的推进过程中，昆吾九鼎发现江钨控股并未按照协议约定的事项进行合作，经过多次与江钨控股协商和沟通，均未果，在此情况下，昆吾九鼎暂停履行战略合作协议的相关约定。在此之前，2015 年 2 月 25 日，江钨控股与志德通和另行签署了《合作框架协议》，双方约定以江钨控股集团旗下的各产业板块混合所有制改制和上市发展为目标共同推进全面战略合作。江钨控股此次诉讼主要请求为：解除上述提到的《合作框架协议》和《战略合作协议》；要求赔偿因志德通和和昆吾九鼎未履行《战略合作协议》而给其产生的经济损失、相关债务利息及资金占用费等，金额暂共计人民币 206,321,166.67 元。

2021 年 2 月 2 日公司收到南昌市中级人民法院作出的《民事裁定书》，裁定如下：冻结志德通和、昆吾九鼎名下银行存款人民币 206,321,166.67 元或查封、扣押其相应价值的财产。2021 年 3 月，公司查询到，因南昌市中级人民法院执行《民事裁定书》，昆吾九鼎所持有部分控股及参股公司股权被冻结，冻结期限范围为：2021 年 1 月 25 日至 2024 年 2 月 2 日。

2021 年 2 月 4 日昆吾九鼎向南昌市中级人民法院提出了管辖权异议申请，要求将案件移送至北京市第一中级人民法院管辖，后昆吾九鼎于 2021 年 3 月 9 日收到南昌市中级人民法院送达的《民事裁定书》，裁定驳回昆吾九鼎对本案管辖权提出的异议，其后，昆吾九鼎于 3 月 15 日对该民事裁定书向江西省高级人民法院提出了上诉，4 月 28 日江西省高级人民法院裁定驳回昆吾九鼎对本案管辖权提出的异议。2021 年 7 月，昆吾九鼎向南昌市中级人民法院提出反诉，要求江钨控股赔偿因未履行《战略合作协议》而给昆吾九鼎造成的经济损失、资金占用费等，金额暂共计人民币 208,157,917.82 元。

南昌市中级人民法院对本案件本诉和反诉进行了合并审理，并于 2022 年 2 月 22 日作出了 2 020 赣 01 民初 915 号《民事判决书》，判决内容如下：1、解除江西钨业控股集团有限公司与江西志德通和九鼎投资管理有限公司于 2015 年 2 月 25 日签订的《合作框架协议》；2、解除江西钨业控股集团有限公司与昆吾九鼎投资管理有限公司、江西志德通和九鼎投资管理有限公司于 2015 年 5 月 15 日签订的《战略合作协议》；3、昆吾九鼎投资管理有限公司、江西志德通和九鼎投资管理有限公司在本判决生效后十日内向江西钨业控股集团有限公司支付经济损失 70,983,333.34 元；4、驳回江西钨业控股集团有限公司的其他诉讼请求；5、驳回昆吾九鼎投资管理有限公司的反诉请求。如果未按本判决指定的期间履行给付金钱义务，应当依照《中华人民共和国民事诉讼法》第二百六十条之规定，加倍支付迟延履行期间的债务利息。本案本诉案件受理费 1,073,406 元，保全费 5000 元，共计 1,078,406 元，由江西钨业控股集团有限公司负担 539,203 元，由昆吾九鼎投资管理有限公司、江西志德通和九鼎投资管理有限公司负担 539,203 元。反诉案件受理费 541,295 元，由昆吾九鼎投资管理有限公司负担。

昆吾九鼎、志德通和不服一审判决并提起上诉，江西省高级人民法院于 2022 年 8 月 16 日做出二审判决（终审判决），驳回上诉，维持原判，即昆吾九鼎、志德通和向江钨控股支付经济损失 70,983,333.34 元并承担相应的诉讼受理费。

2023 年 8 月，昆吾九鼎获悉江钨控股已就上述判决向南昌中院提出执行申请，南昌中院已立案执行，昆吾九鼎银行账户 3,856,067.61 元被冻结。2024 年 1 月，本案件执行法院由江西省南昌市中级人民法院变更为江西省南昌高新技术产业开发区人民法院，且昆吾九鼎于 2021 年 2 月因法院执行裁定而被冻结的部分控股及参股公司股权续冻至 2027 年 1 月。昆吾九鼎于 2024 年 1 月因法院执行判决而新增一个被冻结的银行账户（一般户，冻结金额 2.48 万元）；截止本报告披露日，昆吾九鼎因法院执行判决而被冻结的银行账户资金中 393.75 万元已被法院扣划。

十五、母公司财务报表主要项目注释

（一）其他应收款

1、 项目列示

项目	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
应收利息		
应收股利		
其他应收款	3,162,560,211.71	2,074,133,070.56
合计	3,162,560,211.71	2,074,133,070.56

2、 其他应收款

项目	2024 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	3,219,244,577.14	56,684,365.43	3,162,560,211.71

续表

项目	2023 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	2,133,543,356.61	59,410,286.05	2,074,133,070.56

（1）按账龄披露

账龄	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
1 年以内（含 1 年）	1,606,355,898.55	600,097,063.15
1 至 2 年	529,587,421.37	1,028,507,421.37
2 至 3 年	937,627,421.37	84,569,727.73
3 至 4 年	82,500,097.73	54,120,017.80
4 至 5 年	26,860,811.56	18,934,670.44
5 年以上	36,312,926.56	347,314,456.12
合计	3,219,244,577.14	2,133,543,356.61

（2）按款项性质分类情况

款项性质	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
保证金		27,259,206.24
借款	2,460,151,688.67	1,573,191,688.67
股权转让款及利息	157,852,809.92	461,000,513.16
往来款及其他	601,240,078.55	72,091,948.54
合计	3,219,244,577.14	2,133,543,356.61

（3）坏账准备计提情况

① 按坏账准备计提方法分类披露

类别	2024 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提预期信用损失的其他应收款					
按账龄组合组合计提预期信用损失的其他应收款	3,219,244,577.14	100.00	56,684,365.43	1.76	3,162,560,211.71
合计	3,219,244,577.14	100.00	56,684,365.43	1.76	3,162,560,211.71

类别	2023 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提预期信用损失的其他应收款					
按账龄组合组合计提预期信用损失的其他应收款	2,133,543,356.61	100.00	59,410,286.05	2.78	2,074,133,070.56
合计	2,133,543,356.61	100.00	59,410,286.05	2.78	2,074,133,070.56

② 坏账准备计提情况

项 目	2024 年 12 月 31 日				
	账面余额	坏账准备	账面价值	计提比例（%）	计提依据
第一阶段-未来 12 个月内预期信用损失（信用风险未显著增加）					
按单项计提坏账准备					
按账龄组合计提坏账准备					
小 计					
第二阶段-整个存续期预期信用损失(信用风险已显著增加但尚未发生信用减值）	3,219,244,577.14	56,684,365.43	3,162,560,211.71	1.76	
按单项计提坏账准备					
按账龄组合计提坏账准备	3,219,244,577.14	56,684,365.43	3,162,560,211.71	1.76	
小 计	3,219,244,577.14	56,684,365.43	3,162,560,211.71	1.76	
第三阶段-整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）					
按单项计提坏账准备					
按账龄组合计提坏账准备					
小 计					
合 计	3,219,244,577.14	56,684,365.43	3,162,560,211.71		

项 目	2023 年 12 月 31 日				
	账面余额	坏账准备	账面价值	计提比例（%）	计提依据
第一阶段-未来 12 个月内预期信用损失（信用风险未显著增加）					
按单项计提坏账准备					
按账龄组合计提坏账准备					
小 计					
第二阶段-整个存续期预期信用损失(信用风险已显著增加但尚未发生信用减值）	2,133,543,356.61	59,410,286.05	2,074,133,070.56	2.78	
按单项计提坏账准备					
按组账龄合计提坏账准备	2,133,543,356.61	59,410,286.05	2,074,133,070.56	2.78	
小 计	2,133,543,356.61	59,410,286.05	2,074,133,070.56	2.78	
第三阶段-整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）					
按单项计提坏账准备					
按账龄组合计提坏账准备					
小 计					
合 计	2,133,543,356.61	59,410,286.05	2,074,133,070.56		

（4）各年度计提、收回或转回的坏账准备情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2024 年 1 月 1 日余额		59,410,286.05		59,410,286.05
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		2,725,920.62		2,725,920.62

本期转销				
本期核销				
其他变动				
2024 年 12 月 31 日余额		56,684,365.43		56,684,365.43

（续上表）

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额		38,572,889.02		38,572,889.02
2023 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		20,837,397.03		20,837,397.03
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023 年 12 月 31 日余额		59,410,286.05		59,410,286.05

（5）各年度计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	2024 年 1 月 1 日	2024 年度变动金额				2024 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
账龄组合	59,410,286.05		2,725,920.62			56,684,365.43

（续上表）

类别	2023 年 1 月 1 日	本期变动金额				2023 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
账龄组合	38,572,889.02	20,837,397.03				59,410,286.05

（6）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

截至 2024 年 12 月 31 日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	款项的性质	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
江西紫星企业管理有限公司	借款	2,458,180,000.00	3 年以内	76.36	

江西紫星物业服务有限公司	往来款	329,936,200.00	1年以内	10.25	
人人行科技股份有限公司	股权转让款	157,852,809.92	5年以内	4.90	
江西紫星商业发展有限公司	往来款	109,510,000.00	1年以内	3.40	
善昌九鼎（上海）投资管理有限公司	往来款	69,869,630.00	1年以内	2.17	
合计		3,125,348,639.92		97.08	

截至2023年12月31日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	款项的性质	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
江西紫星企业管理有限公司	借款	1,503,820,000.00	2年以内	70.48	
人人行科技股份有限公司	股权转让款	461,000,513.16	5年以内	21.61	
江西中江集团有限责任公司	借款	68,400,000.00	1年以内	3.21	
吴正升	往来款	55,712,676.36	2-3年	2.61	55,712,676.36
北京中智泰合投资基金管理有限公司	保证金	22,608,252.06	3-4年	1.06	2,260,825.21
合计		2,111,541,441.58		98.97	57,973,501.57

（二）长期股权投资

项目	2024年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	17,169,933,279.59		17,169,933,279.59

续表：

项目	2023年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	17,167,353,279.59		17,167,353,279.59

1、对子公司投资

被投资单位	2023年12月31日	本期增加	本期减少	2024年12月31日
九安富通国际投资控股有限公司	883,366,311.95			883,366,311.95
江西中江集团有限责任公司	3,621,521,925.00		835,735,828.85	2,785,786,096.15
江西紫星企业管理有限公司	557,157,219.00			557,157,219.00
TongChuang Holdings Limited	9,049,272,124.25			9,049,272,124.25
北京君融联合投资	4,000,000.00		4,000,000.00	

管理有限公司				
拉萨昆吾九鼎产业投资管理有限公司	99,995,699.39			99,995,699.39
九泰基金管理有限公司	88,500,000.00	6,580,000.00		95,080,000.00
北京黑马自强投资管理有限公司	46,600,000.00			46,600,000.00
西藏欣创九鼎实业有限公司	2,810,940,000.00			2,810,940,000.00
善昌九鼎（上海）投资管理有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00
西藏惠证启智企业管理有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00
江西紫星商业发展有限公司		835,735,828.85		835,735,828.85
合计	17,167,353,279.59	842,315,828.85	839,735,828.85	17,169,933,279.59

（续上表）

被投资单位	2022 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2023 年 12 月 31 日
九安富通国际投资控股有限公司	883,366,311.95			883,366,311.95
江西中江集团有限责任公司	3,621,521,925.00			3,621,521,925.00
江西紫星企业管理有限公司	557,157,219.00			557,157,219.00
贵州九恒商务信息咨询有限公司	100,000,000.00		100,000,000.00	
TongChuang Holdings Limited	9,049,272,124.25			9,049,272,124.25
北京君融联合投资管理有限公司	4,000,000.00			4,000,000.00
拉萨昆吾九鼎产业投资管理有限公司	99,995,699.39			99,995,699.39
九泰基金管理有限公司	72,000,000.00	16,500,000.00		88,500,000.00
北京黑马自强投资管理有限公司	46,600,000.00			46,600,000.00
西藏欣创九鼎实业有限公司	2,810,940,000.00			2,810,940,000.00
善昌九鼎（上海）投资管理有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00
西藏惠证启智企业管理有限公司		5,000,000.00		5,000,000.00

合计	17,245,853,279.59	21,500,000.00	100,000,000.00	17,167,353,279.59

（三）投资收益

项目	2024 年度	2023 年度
交易性金融资产持有期间取得的投资收益		26,276,698.64
处置交易性金融资产取得的投资收益	221,112.06	
成本法核算的长期股权投资收益	200,157,173.76	54,987,864.56
合计	200,378,285.82	81,264,563.20

十六、补充资料

（一）当期非经常性损益明细表

项目	2024 年度	2023 年度
非流动资产处置损益	7,055,862.60	306,683.34
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）	24,138,758.72	6,442,897.03
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	-68,559,009.00	-9,248,473.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,849,650.57	-334,018.94
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	-39,214,038.25	-2,832,911.57
减：企业所得税影响数（所得税减少以“一”表示）	-13,782,463.59	-1,317,533.35
少数股东权益影响额（税后）	2,796,670.00	871,085.96
归属于母公司所有者权益的非经常性损益净额	-28,228,244.66	-2,386,464.18

（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			
			基本每股收益（元/股）		稀释每股收益（元/股）	
	2024 年度	2023 年度	2024 年度	2023 年度	2024 年度	2023 年度
归属于公司普通股股东的净利润	-9.54	-2.24	-0.12	-0.03	-0.12	-0.03
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-9.39	-2.23	-0.12	-0.03	-0.12	-0.03

（三） 更正后的 2025 年第三季度财务报表

合并资产负债表

项目	2025 年 9 月 30 日	2025 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	615,366,212.21	845,383,121.60
交易性金融资产	581,240,273.34	719,536,427.23
衍生金融资产		

应收票据	2,695,315.33	14,322,850.55
应收账款	148,493,780.91	140,825,573.11
应收款项融资		
预付款项	15,427,590.80	2,997,788.31
存出保证金	-	
其他应收款	424,996,674.09	359,799,062.32
其中：应收利息		
应收股利		
存货	1,610,231,958.74	1,580,072,019.11
合同资产	2,986,388.88	2,115,705.13
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	26,765,117.89	24,208,291.78
流动资产合计	**3,428,203,312.19**	**3,689,260,839.14**
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资	1,435,992,656.93	1,344,926,082.28
长期应收款	-	
长期股权投资	37,412,198.84	4,299,958.78
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	12,433,276,964.32	12,660,491,317.94
投资性房地产	693,019,176.63	713,074,150.68
固定资产	80,972,514.90	84,167,152.70
在建工程	263,655.64	423,291.06
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	23,458,569.14	32,470,513.60
无形资产	70,446,848.21	75,467,386.55
开发支出		
商誉	3,113,652,280.84	3,113,652,280.84
长期待摊费用	3,176,595.04	5,371,039.55
递延所得税资产	258,276,626.71	214,918,864.04
其他非流动资产	7,892,060.00	7,144,200.80
非流动资产合计	**18,157,840,147.20**	**18,256,406,238.82**
资产总计	**21,586,043,459.39**	**21,945,667,077.96**

项目	2025 年 9 月 30 日	2025 年 1 月 1 日
流动负债：		
短期借款	24,730,766.52	7,001,372.22
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	18,434,321.00	

应付账款	140,415,211.87	131,117,572.18
预收款项	2,286,575.67	2,286,575.67
合同负债	14,606,388.58	35,802,649.03
应付职工薪酬	11,811,848.92	26,285,280.15
应交税费	17,291,177.26	19,553,681.81
其他应付款	154,847,826.69	208,325,554.74
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	70,604,222.22	506,931,387.74
其他流动负债	1,940,739.25	3,078,555.20
流动负债合计	**456,969,077.98**	**940,382,628.74**
非流动负债：		
长期借款	1,025,719,438.62	667,000,000.00
应付债券	-	
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	1,089,337.21	1,628,100.45
长期应付款	-	
长期应付职工薪酬		
预计负债	1,017,737.84	1,017,737.84
递延收益	3,292,069.14	4,004,569.17
递延所得税负债	41,087,070.62	38,603,252.08
其他非流动负债		
非流动负债合计	**1,072,205,653.43**	**712,253,659.54**
负债合计	**1,529,174,731.41**	**1,652,636,288.28**
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	15,000,000,398.00	15,000,000,398.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	576,987,031.78	586,881,420.40
减：库存股		
其他综合收益	-544,582,944.96	-525,751,425.31
专项储备		
盈余公积	288,830,524.41	288,830,524.41
一般风险准备*	57,259,209.60	55,184,263.33
未分配利润	3,265,249,981.09	3,339,112,157.66
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计	**18,643,744,199.92**	**18,744,257,338.49**
少数股东权益	1,413,124,528.06	1,548,773,451.19
所有者权益（或股东权益）合计	**20,056,868,727.98**	**20,293,030,789.68**
负债和所有者权益（或股东权益）总计	**21,586,043,459.39**	**21,945,667,077.96**

母公司资产负债表

项目	2025 年 9 月 30 日	2025 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	47,822,364.97	15,706,013.91
交易性金融资产	-	
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款		
应收款项融资		
预付款项	1,041,250.00	
其他应收款	7,810,116,771.46	3,162,560,211.71
其中：应收利息		
应收股利		
存货		
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产	126,440,000.00	126,440,000.00
其他流动资产		
流动资产合计	**7,985,420,386.43**	**3,304,706,225.62**
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款	-	
长期股权投资	13,846,739,964.44	17,169,933,279.59
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	4,547,948,501.82	4,527,428,137.77
投资性房地产		
固定资产	2,189.54	2,189.54
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	3,333.33	18,333.33
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	14,171,341.36	14,171,091.36
其他非流动资产		
非流动资产合计	**18,408,865,330.49**	**21,711,553,031.59**
资产总计	**26,394,285,716.92**	**25,016,259,257.21**

项目	2025 年 9 月 30 日	2025 年 1 月 1 日

流动负债：		
短期借款	-	
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款		6,067.58
预收款项		
合同负债		
应付职工薪酬	581,551.53	2,034,343.48
应交税费	1,187,819.65	3,118,068.31
其他应付款	8,075,865,724.97	8,644,945,120.04
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	65,004,222.22	494,947,500.00
其他流动负债		
流动负债合计	**8,142,639,318.37**	**9,145,051,099.41**
非流动负债：		
长期借款	532,000,000.00	194,000,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款	253,510,921.02	256,468,637.63
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债	-	
其他非流动负债		
非流动负债合计	**785,510,921.02**	**450,468,637.63**
负债合计	**8,928,150,239.39**	**9,595,519,737.04**
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	15,000,000,398.00	15,000,000,398.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	800,574,515.41	800,574,515.41
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	288,830,524.41	288,830,524.41
未分配利润	1,376,730,039.71	-668,665,917.65

所有者权益（或股东权益）合计	**17,466,135,477.53**	**15,420,739,520.17**
负债和所有者权益（或股东权益）总计	**26,394,285,716.92**	**25,016,259,257.21**

合并利润表

项目	本期金额（7-9 月）	上期金额（7-9 月）	2025 年 1-9 月	2024 年 1-9 月
一、营业总收入	**220,319,421.93**	**161,195,722.17**	**350,493,881.48**	**77,844,567.64**
其中：营业收入	68,339,797.27	82,936,949.97	253,807,157.18	310,714,425.64
投资管理业务收入	36,451,884.49	7,077,442.35	47,043,140.58	48,941,223.01
利息净收入*	-73,459.57	82,991.41	418,449.39	843,215.87
手续费及佣金净收入*	12,021.27	82,550.98	35,678.01	124,441.78
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	75,272,885.71	137,206,546.69	-157,261,837.00	-1,014,871,604.15
投资收益（损失以“－”号填列）	40,316,292.76	-66,190,759.23	206,451,293.32	732,092,865.49
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-34,516.85	191,838.08	327,940.05	407,731.89
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	-			
汇兑收益（损失以“-”号填列）	-			
二、营业总成本	**166,906,830.38**	**165,597,392.65**	**578,096,901.77**	**641,346,544.91**
其中：营业成本	61,485,146.64	53,684,829.69	214,868,647.11	221,741,213.48
手续费及佣金支出*	1,044,619.45	1,122,537.01	3,184,195.52	3,620,409.58
税金及附加	5,287,847.53	4,050,879.96	8,228,941.56	10,631,847.88
业务及管理费	75,608,870.91	86,911,225.09	240,651,292.37	292,407,769.49
研发费用	9,902,451.85	8,596,286.30	26,837,300.73	23,318,882.97
财务费用	13,577,894.00	11,231,634.60	84,326,524.48	89,626,421.51
其中：利息费用	17,284,759.53	18,571,458.03	54,388,688.56	55,530,325.93
利息收入	2,948,024.52	5,117,974.72	6,966,698.10	23,072,234.18
加：其他收益	33,612,012.97	853,877.02	34,940,587.81	20,811,959.37
信用减值损失（损失以“－”号填列）	15,930,638.46	7,772,007.60	11,161,661.08	5,214,591.45
资产减值损失（损失以“－”号填列）	-17,641.26	-		
资产处置收益（损失以“－”号填列）	-6,477.74	5,496,261.88	7,928.70	5,544,349.66
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	**102,931,123.98**	**9,720,476.02**	**-181,492,842.70**	**-531,931,076.79**
加：营业外收入	-1,785.70	194,632.78	1,393.59	856,449.53
减：营业外支出	1,918,469.66	4,174,356.67	3,304,092.38	6,775,021.35
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	**101,010,868.62**	**5,740,752.13**	**-184,795,541.49**	**-537,849,648.61**
减：所得税费用	-5,919,564.55	13,779,024.62	-36,723,929.12	-27,867,946.13
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	**106,930,433.17**	**-8,038,272.49**	**-148,071,612.37**	**-509,981,702.48**
（一）按经营持续性分类				
1.持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	106,930,433.17	-8,038,272.49	-148,071,612.37	-509,981,702.48
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.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“－”号填列）	114,276,857.46	-7,751,999.19	-71,787,230.30	-440,145,426.85
2.少数股东损益（净亏损以“－”号填列）	-7,392,249.75	-286,273.30	-76,330,207.53	-69,836,275.63

六、其他综合收益的税后净额	**-17,708,762.63**	**-71,936,484.04**	**-19,639,686.55**	**19,800,524.67**
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	**-17,203,399.18**	**-70,312,026.22**	**-18,831,519.65**	**20,805,721.39**
1.不能重分类进损益的其他综合收益	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**
（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				
2.将重分类进损益的其他综合收益	**-17,203,399.18**	**-70,312,026.22**	**-18,831,519.65**	**20,805,721.39**
（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	-17,203,399.18	-70,312,026.22	-18,831,519.65	20,805,721.39
（7）其他	-	-	-	
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	**-505,363.45**	**-1,624,457.82**	**-808,166.90**	**-1,005,196.72**
七、综合收益总额	**89,221,670.54**	**-79,974,756.53**	**-167,711,298.92**	**-490,181,177.81**
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额	97,073,458.28	-78,064,025.41	-90,618,749.95	-419,339,705.46
（二）归属于少数股东的综合收益总额	-7,897,613.20	-1,910,731.12	-77,138,374.43	-70,841,472.35
八、每股收益：				
（一）基本每股收益(元/股）	0.01	-0.001	-0.005	-0.03
（二）稀释每股收益(元/股）	0.01	-0.001	-0.005	-0.03

母公司利润表

项目	本期金额（7-9月）	上期金额（7-9月）	2025年1-9月	2024年1-9月
一、营业总收入	**84,717,868.31**	**200,068,824.14**	**2,084,717,868.31**	**200,152,287.92**
投资管理业务收入	-			
其他业务收入	-			
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	-		-	-
投资收益（损失以“－”号填列）	84,717,868.31	200,068,824.14	2,084,717,868.31	200,152,287.92
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	-			
二、营业总成本	**11,662,058.00**	**2,035,578.29**	**38,978,548.44**	**18,242,685.87**
税金及附加	1,772,128.00	1,000.00	1,772,128.00	11,000.00
业务及管理费	3,802,074.42	4,235,938.42	11,290,884.71	12,168,013.87
财务费用	6,087,855.58	-2,201,360.13	25,915,535.73	6,063,672.00
其中：利息费用	9,749,133.32	11,372,587.44	31,822,184.03	28,994,000.28
利息收入	173,262.27	6,735,685.46	462,446.12	19,431,573.21
加：其他收益	-	-		
信用减值损失（损失以“－”号填列）	-1,000.00	2,725,920.62	-1,000.00	2,725,920.62
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）	**73,054,810.31**	**200,759,166.47**	**2,045,738,319.87**	**184,635,522.67**
加：营业外收入	-			
减：营业外支出	-	1,025,093.63	342,612.51	3,025,093.63
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	**73,054,810.31**	**199,734,072.84**	**2,045,395,707.36**	**181,610,429.04**
减：所得税费用	-250.00	681,480.15	-250.00	681,480.15
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	**73,055,060.31**	**199,052,592.69**	**2,045,395,957.36**	**180,928,948.89**
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	73,055,060.31	199,052,592.69	2,045,395,957.36	180,928,948.89
（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				
（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（现金流量套期损益的有效部分）				
6.外币财务报表折算差额				
7.其他				
六、综合收益总额	**73,055,060.31**	**199,052,592.69**	**2,045,395,957.36**	**180,928,948.89**

合并现金流量表

项目	2025 年 1-9 月	2024 年 1-9 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	194,897,999.06	271,173,783.14
收到与投资管理业务有关的现金	49,968,445.21	36,236,505.08
收取利息、手续费及佣金的现金*	115,640.38	166,950.22
收到的税费返还	9,913,627.63	8,613,508.77
收到其他与经营活动有关的现金	88,746,606.19	197,347,119.01
经营活动现金流入小计	**343,642,318.47**	**513,537,866.22**
购买商品、接受劳务支付的现金	196,681,913.66	172,319,945.27
支付与投资管理业务有关的现金	66,950,275.46	63,739,891.18
支付给职工以及为职工支付的现金	175,633,636.19	192,468,375.18
支付的各项税费	26,752,925.58	198,045,594.48
支付其他与经营活动有关的现金	87,070,544.25	243,517,171.32
经营活动现金流出小计	**553,089,295.14**	**870,090,977.43**
经营活动产生的现金流量净额	**-209,446,976.67**	**-356,553,111.21**

二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	384,734,020.18	562,559,772.24
取得投资收益收到的现金	116,731,219.17	592,177,792.04
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	314,814.90	98,640.78
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	**501,780,054.25**	**1,154,836,205.06**
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	8,382,072.30	7,935,673.95
投资支付的现金	249,582,993.22	228,194,528.81
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	83,547,206.19	-
投资活动现金流出小计	**341,512,271.71**	**236,130,202.76**
投资活动产生的现金流量净额	**160,267,782.54**	**918,706,002.30**
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	448,698,564.01	209,000,000.00
发行债券收到的现金	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	7,070,512.23
筹资活动现金流入小计	**448,698,564.01**	**216,070,512.23**
偿还债务支付的现金	506,850,000.00	45,900,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	120,589,388.79	710,676,715.42
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	64,837,201.05	654,475,539.60
支付其他与筹资活动有关的现金	632,730.00	1,102,767.28
筹资活动现金流出小计	**628,072,118.79**	**757,679,482.70**
筹资活动产生的现金流量净额	**-179,373,554.78**	**-541,608,970.47**
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-374,488.73	-1,687,909.48
五、现金及现金等价物净增加额	**-228,927,237.64**	**18,856,011.14**
加：期初现金及现金等价物余额	743,808,922.03	716,517,804.74
六、期末现金及现金等价物余额	**514,881,684.39**	**735,373,815.88**

母公司现金流量表

项目	2025 年 1-9 月	2024 年 1-9 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		
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	165,798,696.47	184,634,418.36
经营活动现金流入小计	**165,798,696.47**	**184,634,418.36**
购买商品、接受劳务支付的现金		
支付与投资管理业务有关的现金	2,879,034.89	2,686,226.11
支付给职工以及为职工支付的现金	10,963,101.94	11,357,562.67
支付的各项税费	3,642,991.49	217,232.98

支付其他与经营活动有关的现金	3,217,268,616.66	474,828,901.41
经营活动现金流出小计	**3,234,753,744.98**	**489,089,923.17**
经营活动产生的现金流量净额	**-3,068,955,048.51**	**-304,455,504.81**
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	646,831,681.67	1,559,641.78
取得投资收益收到的现金	2,627,784,222.34	200,152,287.92
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	**3,274,615,904.01**	**201,711,929.70**
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	49,750,000.00	2,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	**49,750,000.00**	**2,000,000.00**
投资活动产生的现金流量净额	**3,224,865,904.01**	**199,711,929.70**
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	400,000,000.00	200,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	-	
筹资活动现金流入小计	**400,000,000.00**	**200,000,000.00**
偿还债务支付的现金	491,600,000.00	10,400,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	32,194,504.44	28,788,099.84
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	**523,794,504.44**	**39,188,099.84**
筹资活动产生的现金流量净额	**-123,794,504.44**	**160,811,900.16**
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	**32,116,351.06**	**56,068,325.05**
加：期初现金及现金等价物余额	15,706,013.91	16,448,632.83
六、期末现金及现金等价物余额	**47,822,364.97**	**72,516,957.88**

同创九鼎投资管理集团股份有限公司

董事会

2026-04-28