

# 九鼎投资

NEEQ : 430719

北京同创九鼎投资管理股份有限公司

Beijing Tongchuangjiuding

Investment Management Co., Ltd

## 年度报告

2014

公司年度大事记

2014 年 4 月，公司在全国中小企业股份转让系统挂牌。在挂牌的同时，公司向所管理基金的部分出资人定向发行股票募集资金 35.37 亿元，基金出资人以基金份额作为认购股票的对价。

2014 年 5 月，公司股东大会通过决议，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 1,902.7783 股股票。

2014 年 7 月，经中国证监会批准，公司设立九泰基金管理有限公司，公司进入公募基金管理业务领域。

2014 年 7 月，公司与相关专业人士等合资设立三家投资管理公司，公司的“小巨人”计划开始实施。

2014 年 7 月，公司设立龙泰九鼎投资有限公司，开始开展基金的劣后投资业务。

2014 年 8 月，公司定向发行股票 573,833,519 股，募集资金 22.5 亿元，公司总股本增至 4,073,833,339 股。

2014 年 9 月，公司通过控股子公司设立北京黑马自强投资管理有限公司，进入个人进行风险投资领域。

2014 年 9 月，公司募集完成第二支美元基金 Jiuding China Growth Fund II, L.P.（九鼎中国成长基金二期），基金规模 2.001 亿美元。

2014 年 10 月，公司发起设立第一支国际基金 JD International Fund I, L.P.，主要投资于海外房地产及股权基金。

2014 年 10 月，公司出资约 3.6 亿元对天源证券进行增资，增资后持有天源证券 51%的股权，公司进入证券业务经营领域。

## 目录

|     |                         |    |
|-----|-------------------------|----|
| 第一节 | 声明与提示 .....             | 5  |
| 第二节 | 公司概况 .....              | 6  |
| 第三节 | 会计数据和财务指标摘要 .....       | 7  |
| 第四节 | 管理层讨论与分析 .....          | 9  |
| 第五节 | 重要事项 .....              | 15 |
| 第六节 | 股本变动及股东情况 .....         | 17 |
| 第七节 | 融资及分配情况 .....           | 19 |
| 第八节 | 董事、监事、高级管理人员及员工情况 ..... | 20 |
| 第九节 | 公司治理及内部控制 .....         | 22 |
| 第十节 | 财务报告 .....              | 27 |

## 释 义

在本次年度报告中，除非另有所指，下列词语具有如下含义：

| 释义项目             | 释义                     |
|------------------|------------------------|
| 公司、本公司、股份公司、九鼎投资 | 北京同创九鼎投资管理股份有限公司       |
| 九鼎投资有限、有限公司      | 北京同创九鼎投资控股有限公司         |
| 九鼎控股             | 同创九鼎投资控股有限公司           |
| 昆吾九鼎             | 昆吾九鼎投资管理有限公司           |
| 三会               | 股东大会、董事会、监事会           |
| 全国股份转让系统         | 全国中小企业股份转让系统           |
| 高级管理人员           | 公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书 |
| 管理层              | 公司董事、监事及高级管理人员         |
| 公司法              | 《中华人民共和国公司法》           |
| 元、万元             | 人民币元、人民币万元             |
| 报告期、本报告期、本年度     | 2014年1月1日至2014年12月31日  |

# 第一节 声明与提示

## 声明

公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人、主管会计工作负责人及会计机构负责人（会计主管人员）保证年度报告中财务报告的真实、完整。

北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见审计报告，本公司董事会、监事会对相关

事项已有详细说明，请投资者注意阅读。

## 风险事项

| 事项  | 是或否 |
|---|-----|
| 是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整 | 否   |
| 是否存在未出席董事会审议年度报告的董事                       | 否   |
| 是否存在豁免披露事项                                | 否   |

## 重要风险提示表

| 重要风险事项名称            | 重要风险事项简要描述   |
|---------------------|--|
| 受证券市场波动及政策变化影响较大的风险 | 公司的主要业务包括私募股权投资管理业务、公募基金管理业务、证券经营业务等运营类业务及财务型投资业务，该等业务均与证券市场有很大关系。证券市场的波动及政策变化，对公司目前的业务影响较大，公司的业绩会因此受到较大的影响，很可能会因此导致公司的业绩较大幅度的波动。  |
| 业务种类增加及投资规模扩大的风险    | 公司的业务逐渐从过往较为单一的私募股权投资管理业务增加到包括私募股权投资管理、公募基金管理、证券经营、个人风险投资管理等业务，且根据公司发展规划的运营类的投资业务还会增加种类，财务型投资的规模也在大幅度增加，投资的项目个数也较多。虽然公司的这些运营类业务均是对投资依赖较高的金融相关业务，且财务型投资也是基于公司过往长期积淀的股权投资经验，但是这对公司的管理仍然构成了较大的挑战。公司能否同时运营好多种业务，能否管理好较过往大幅增加的财务型投资，能否管理好数量较多的投资标的，存在一定的风险。 |
| 本期重大风险是否发生重大变化      | 是  |

## 第二节 公司概况

### 一、基本信息

|            |   |
|------------|---|
| 公司中文全称     | 北京同创九鼎投资管理股份有限公司  |
| 英文名称及缩写    | Beijing Tongchuangjiuding Investment Management Co., Ltd. |
| 证券简称       | 九鼎投资  |
| 证券代码       | 430719  |
| 法定代表人      | 吴刚  |
| 注册地址       | 北京市西城区金融大街7号英蓝国际金融中心 F618                                 |
| 办公地址       | 北京市西城区金融大街7号英蓝国际金融中心 F618                                 |
| 主办券商       | 西部证券股份有限公司  |
| 主办券商办公地址   | 陕西省西安市东大街232号信托大厦16层                                      |
| 会计师事务所     | 北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）  |
| 签字注册会计师姓名  | 刘会林，陈跃华   |
| 会计师事务所办公地址 | 北京市西城区裕民路18号北环中心1107室                                     |

### 二、联系方式

|               |                           |
|---------------|---------------------------|
| 董事会秘书或信息披露负责人 | 古志鹏                       |
| 电话            | 010-63221100              |
| 传真            | 010-63221188              |
| 电子邮箱          | guzp@jdcapital.com        |
| 公司网址          | www.tjdcapital.com        |
| 联系地址及邮政编码     | 北京市西城区金融大街7号英蓝国际金融中心 F618 |
| 公司指定信息披露平台的网址 | www.neeq.com.cn           |
| 公司年度报告备置地     | 公司董事会秘书办公室                |

### 三、企业信息

|                |                  |
|----------------|------------------|
| 股票公开转让场所       | 全国中小企业股份转让系统     |
| 挂牌时间           | 2014年4月          |
| 行业（证监会规定的行业大类） | 其他金融业（J69）       |
| 主要产品与服务项目      | 私募股权投资管理服务       |
| 普通股股票转让方式      | 协议转让             |
| 普通股总股本（股）      | 4,073,833,339.00 |
| 控股股东           | 同创九鼎投资控股有限公司     |
| 实际控制人          | 吴刚、黄晓捷、吴强、蔡蕾、覃正宇 |

### 四、注册情况

| 项目          | 号码              | 报告期内是否变更 |
|-------------|-----------------|----------|
| 企业法人营业执照注册号 | 110102013438139 | 是        |
| 税务登记证号码     | 110102565777327 | 否        |
| 组织机构代码      | 56577732-7      | 否        |

## 第三节 会计数据和财务指标摘要

### 一、盈利能力

|                            | 本期             | 上年同期           | 增减比例     |
|----------------------------|----------------|----------------|----------|
| 营业收入（元）                    | 688,300,802.26 | 312,415,178.09 | 120.32%  |
| 毛利率%                       | 57.43%         | 10.62%         | 440.70%  |
| 归属于挂牌公司股东的净利润（元）           | 348,931,577.47 | 25,845,489.67  | 1250.07% |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润（元） | 342,602,344.65 | 20,707,956.31  | 1554.45% |
| 加权平均净资产收益率%                | 5.63%          | 25.66%         | -78.05%  |
| 基本每股收益（元/每股）               | 0.20           | 2.82           | -92.75%  |

### 二、偿债能力

|                    | 本期期末              | 上年期末           | 增减比例     |
|--------------------|-------------------|----------------|----------|
| 资产总计（元）            | 13,112,185,992.68 | 858,246,792.85 | 1427.79% |
| 负债总计（元）            | 1,652,068,576.07  | 583,244,688.70 | 183.25%  |
| 归属于挂牌公司股东的净资产（元）   | 11,420,547,372.09 | 162,706,740.98 | 6919.10% |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产（元） | 2.80              | 13.02          | -78.46%  |
| 资产负债率%             | 12.60%            | 67.96%         | -81.46%  |
| 流动比率               | 160.74%           | 61.66%         | 160.70%  |
| 利息保障倍数             | 22.06             | 3.01           | 632.69%  |

### 三、营运情况

|                  | 本期            | 上年同期           | 增减比例    |
|------------------|---------------|----------------|---------|
| 经营活动产生的现金流量净额（元） | 44,516,702.57 | 144,580,542.37 | -69.21% |
| 应收账款周转率          | 6.63          | 6.49           | 2.16%   |
| 存货周转率            | 不适用           | 不适用            | 不适用     |

### 四、成长情况

|          | 本期       | 上年同期    | 增减比例       |
|----------|----------|---------|------------|
| 总资产增长率%  | 1427.79% | -5.47%  | -26212.61% |
| 营业收入增长率% | 120.32%  | -28.47% | -522.59%   |
| 净利润增长率%  | 848.23%  | 7.62%   | 11029.54%  |

### 五、股本情况

|               | 本期期末             | 上年期末          | 增减比例      |
|---------------|------------------|---------------|-----------|
| 普通股总股本（股）     | 4,073,833,339.00 | 12,500,000.00 | 32490.67% |
| 计入权益的优先股数量（股） | -                | -             | -         |
| 计入负债的优先股数量（股） | -                | -             | -         |
| 带有转股条款的债券（股）  | -                | -             | -         |
| 期权数量（股）       | -                | -             | -         |

## 六、非经常性损益

| 项目  | 金额（元）                |
|---|----------------------|
| 非流动资产处置损益                                     | -220,274.95          |
| 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） | -7,359,794.51        |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出                            | -9,849.84            |
| <b>非经常性损益合计</b>                               | <b>-7,589,919.30</b> |
| 所得税影响数  | 1,241,507.85         |
| <b>非经常性损益净额</b>                               | <b>-6,348,411.45</b> |

## 七、因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况（如有）

| 科目                  | 本期期末（本期） |       | 上年期末（去年同期）     |                |
|---------------------|----------|-------|----------------|----------------|
|                     | 调整重述前    | 调整重述后 | 调整重述前          | 调整重述后          |
| 合并资产负债表货币资金         | 不适用      | 不适用   | 59,839,562.74  | 59,644,903.14  |
| 合并资产负债表可供出售金融资产     | 不适用      | 不适用   | -              | 529,296,565.51 |
| 合并资产负债表长期股权投资       | 不适用      | 不适用   | 304,623,380.72 | -              |
| 合并资产负债表其他应付款        | 不适用      | 不适用   | 393,614,160.27 | 393,609,640.27 |
| 合并资产负债表递延所得税负债      | 不适用      | 不适用   | 31,998.50      | 33,397,011.40  |
| 合并资产负债表其他综合收益       | 不适用      | 不适用   | -              | 161,808,134.03 |
| 合并资产负债表未分配利润        | 不适用      | 不适用   | -12,491,960.79 | -12,478,986.22 |
| 合并资产负债表少数股东权益       | 不适用      | 不适用   | 82,998,439.48  | 112,295,363.17 |
| 母公司资产负债表可供出售金融资产    | 不适用      | 不适用   | -              | 148,904,776.76 |
| 母公司资产负债表长期股权投资      | 不适用      | 不适用   | 369,087,317.00 | 220,437,317.00 |
| 母公司资产负债表递延所得税负债     | 不适用      | 不适用   | -              | 63,694.19      |
| 母公司资产负债表其他综合收益      | 不适用      | 不适用   | -              | 191,082.57     |
| 合并利润表业务管理费          | 不适用      | 不适用   | 242,979,832.73 | 242,970,982.73 |
| 合并利润表财务费用           | 不适用      | 不适用   | 21,035,864.24  | 21,035,961.51  |
| 合并利润表其他综合收益的税后净额    | 不适用      | 不适用   | -1,341,798.66  | 91,831,485.55  |
| 母公司利润表其他综合收益的税后净额   | 不适用      | 不适用   | -              | 10,313,840.58  |
| 合并现金流量表支付与投资活动有关的现金 | 不适用      | 不适用   | 133,206,775.37 | 133,162,172.64 |
| 合并现金流量表期初现金及现金等价物余额 | 不适用      | 不适用   | 57,823,658.62  | 57,584,396.29  |



## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、经营分析

#### (一) 商业模式

本公司是一家专业的投资管理机构。公司的主要业务模式为：

1、客户资产管理：这主要包括两大类，一是私募股权基金投资管理，二是公募证券投资基金管理。这两项客户资产管理业务是公司向客户募集资金，并将募集的资金用于投资，公司则收取管理费及投资收益分成。

2、自有资金投资：这主要包括三大类，一是使用自有资金对金融类企业的运营型股权投资，二是使用自有资金作为出资人投资于公司控股的私募基金管理公司或公募基金管理公司所发起管理的基金，三是使用自有资金投资于其他标的。这三项投资业务都是通过使用自有资金投资直接获得投资收益。

公司 2014 年度在基金中的出资份额增加，投资收益占营业总收入的比例因此相应增加。

报告期内，公司的商业模式较上年度无重大变化。

年度内变化统计：

| 事项            | 是或否 |
|---------------|-----|
| 所处行业是否发生变化    | 否   |
| 主营业务是否发生变化    | 否   |
| 主要产品或服务是否发生变化 | 否   |
| 客户类型是否发生变化    | 否   |
| 关键资源是否发生变化    | 否   |
| 销售渠道是否发生变化    | 否   |
| 收入来源是否发生变化    | 否   |
| 商业模式是否发生变化    | 否   |

#### (二) 报告期内经营情况回顾

2014 年，公司实现营业收入 688,300,802.26 元，同比增长 120.32%；利润总额和净利润分别为 402,878,755.41 元、363,828,083.97 元，同比增长 852.28%、848.23%。截止 2014 年 12 月 31 日，公司总资产为 13,112,185,992.68 元，净资产为 11,460,117,416.61 元。

我国资本市场目前正处在市场化转轨时期，行业政策变化较大，IPO 从 2012 年 8 月至 2013 年 12 月暂停，2014 年，IPO 重启，私募股权行业总体而言开始逐步走出低谷。报告期内，公司所投企业中 28 家成功登陆资本市场，其中 5 家（众信旅游，飞天诚信，地尔汉字，方盛制药，柳州医药）完成国内 IPO，2 家（嘉化能源，新联铁）通过并购重组或借壳实现 A 股上市，利民化工、爱迪尔珠宝和维力医疗 3 家企业已通过发审会审核、等待发行，另有 18 家企业在新三板实现挂牌。总体而言，公司所处行业发展平稳，行业颁布的法律法规对公司经营情况无负面影响。

报告期内，公司业务、产品或服务未发生重大变化，未对公司经营情况产生影响。

## 1、主营业务分析

### (1) 利润构成与现金流分析

单位：元

| 项目            | 本期                |             |          | 上年同期            |         |          |
|---------------|-------------------|-------------|----------|-----------------|---------|----------|
|               | 金额                | 变动比例        | 占营业收入的比重 | 金额              | 变动比例    | 占营业收入的比重 |
| 营业收入          | 688,300,802.26    | 120.32%     | 100.00%  | 312,415,178.09  | -28.47% | 100.00%  |
| 营业成本          |                   |             |          |                 |         |          |
| 管理费用          | 241,888,866.60    | -0.45%      | 35.14%   | 242,970,982.73  | -28.68% | 77.77%   |
| 销售费用          |                   |             |          |                 |         |          |
| 财务费用          | 19,127,912.49     | -9.07%      | 2.78%    | 21,035,961.51   | -2.08%  | 6.73%    |
| 营业利润          | 395,288,836.11    | 1091.24%    | 57.43%   | 33,182,912.36   | -24.81% | 10.62%   |
| 资产减值损失        | 9,473,821.20      | 7408.82%    | 1.38%    | 126,169.32      | -97.52% | 0.04%    |
| 营业外收入         | 8,699,919.30      | -18.23%     | 1.26%    | 10,639,599.69   | 706.88% | 3.41%    |
| 营业外支出         | 1,110,000.00      | -26.78%     | 0.16%    | 1,515,938.96    | 37.81%  | 0.49%    |
| 所得税费用         | 39,050,671.44     | 891.84%     | 5.67%    | 3,937,207.72    | -54.73% | 1.26%    |
| 净利润           | 363,828,083.97    | 848.23%     | 52.86%   | 38,369,365.37   | 7.62%   | 12.28%   |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 44,516,702.57     | -69.21%     | 6.47%    | 144,580,542.37  | 179.56% | 46.28%   |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -2,486,297,439.06 | 2035.33%    | -361.22% | -116,436,283.15 | 371.83% | -37.27%  |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | 2,634,832,565.33  | -290512.57% | 382.80%  | -907,272.22     |         | -0.29%   |

项目变动及重大差异产生的原因：

2014 年公司两次定向增发股票合计增加净资产 5,786,773,900.00 元，同时公司在基金的出资份额大幅度增加，导致与投资收益相关的现金流大幅度增长。

现金流量分析：

公司经营活动产生的现金流量比本年度净利润少-319,311,381.40 元，主要原因是：（1）净利润中投资收益约 2.7 亿元，其产生的现金流量未计入经营活动产生的现金流量；（2）公司于报告期内确认的基金的管理报酬收入中，由于结算时间差等原因尚有部分尚未收到现金，金额约 1.2 亿元，在资产负债表上体现为应收账款余额比上年度增加约 1.2 亿元。

### (2) 收入构成分析

单位：元

| 类别/项目    | 本期收入金额         | 占营业收入比例% | 上期收入金额         | 占营业收入比例% |
|----------|----------------|----------|----------------|----------|
| 投资管理业务收入 | 418,410,991.29 | 60.79%   | 302,056,167.47 | 96.68%   |
| 其他业务收入   |                |          |                |          |
| 公允价值变动收益 | 643,035.00     | 0.09%    | 127,994.00     | 0.04%    |
| 投资收益     | 266,712,111.06 | 38.75%   | 10,231,016.62  | 3.27%    |
| 利息收入     | 1,404,664.91   | 0.20%    |                |          |
| 手续费及佣金收入 | 1,130,000.00   | 0.16%    |                |          |

收入构成变动的原因

2014 年公司在基金中的出资份额大幅度增加，导致公司投资收益大幅度上升。

### (3) 营运分析

主要销售客户的基本情况：

单位：元

公司主要销售客户前五名情况如下：

| 客户公司名称                            | 与本公司关系 | 地域   | 交易金额           |
|-----------------------------------|--------|------|----------------|
| 北京立德九鼎投资中心（有限合伙）                  | 关联方    | 北京   | 43,865,943.85  |
| Jiuding China Growth Fund LP      | 关联方    | 开曼   | 40,087,824.70  |
| 嘉兴九鼎策略一期投资合伙企业（有限合伙）              | 关联方    | 浙江嘉兴 | 30,185,863.01  |
| 北京商契九鼎投资中心（有限合伙）                  | 关联方    | 北京   | 19,414,274.67  |
| Jiuding China Growth Fund II L.P. | 关联方    | 开曼   | 18,776,387.34  |
| 合计                                |        |      | 152,330,293.57 |

公司几乎所有的收入都来源于其所管理的基金，根据基金所投资项目每年退出的情况不同以及公司在基金里面出资的比例不同，各基金为公司带来的收入比重也会不同。

主要供应商的基本情况：

公司无应付帐款，不存在为业务而发生的应支付供应商的成本费用支出。

重要合同的基本情况：本报告期内不适用。

### 2、资产负债结构分析

单位：元

| 项目       | 本期末               |          |         | 上年期末           |         |         | 占总资产比重的增减 |
|----------|-------------------|----------|---------|----------------|---------|---------|-----------|
|          | 金额                | 变动比例     | 占总资产的比重 | 金额             | 变动比例    | 占总资产的比重 |           |
| 货币资金     | 396,035,611.55    | 563.99%  | 3.02%   | 59,644,903.14  | 3.58%   | 6.95%   | -3.93%    |
| 应收账款     | 162,782,293.96    | 286.34%  | 1.24%   | 42,134,570.37  | -20.24% | 4.91%   | -3.67%    |
| 存货       | -                 | -        | -       | -              | -       | -       | -         |
| 可供出售金融资产 | 11,556,978,071.04 | 2083.46% | 88.14%  | 529,296,565.51 | 21.82%  | 61.67%  | 26.47%    |
| 长期股权投资   | -                 | -        | -       | -              | -       | -       | -         |
| 固定资产     | 11,307,276.10     | 164.25%  | 0.09%   | 4,279,067.85   | -32.33% | 0.50%   | -0.41%    |
| 在建工程     | -                 | -        | -       | -              | -       | -       | -         |
| 短期借款     | 445,000,000.00    | 996.33%  | 3.39%   | 40,590,000.00  | -48.67% | 4.73%   | -1.34%    |
| 长期借款     | 150,000,000.00    | -        | 1.14%   | -              | -       | -       | 1.14%     |
| 总资产      | 13,112,185,992.68 | 1427.79% | 100.00% | 858,246,792.85 | -5.47%  | 100.00% | -         |

资产负债项目重大变动原因：

公司报告期内进行了两次定向增发股票，且募集资金主要用于了投资，因此导致了资产总额大幅度增加。

公司控股股东同创九鼎投资控股有限公司通过浦发银行向公司提供了4亿元的委托贷款，导致负债规模较大幅度增加。

### 3、投资状况分析

(1) 投资是公司的主要业务。从母公司视角看，公司的投资可大致分为两大类：运营型投资和财务型投资。

运营型投资方面，目前主要的投资包括对昆吾九鼎投资管理有限公司以及通过其对“小巨人”（即合资的资产管理类公司）的投资、对九泰基金管理有限公司的投资、对天源证券有限公司的投资、对北京黑马自强投资管理有限公司的投资等。这类投资集中于私募股权投资管理、公募基金管理、证券业务经营、个人风险投资管理等金融或类金融企业，基本为控股投资，公司规划长期持有该类投资，且将深度参与这些公司的运营，以力争获得远高于常规股权投资的投资回报率。这类投资在非合并报表计入长期股权投资，在编制合并报表时将其纳入合并范围。

财务型投资方面，目前主要投资为对公司管理的私募股权基金中的基金份额的投资。这类投资穿透

基金看，则标的分布于公司在私募股权投资领域涉及的各个行业中的企业，参股投资为主、控股投资为辅，公司规划对这类投资是阶段性持有，公司将积极为这类项目提供增值服务，但不深度参与其日常运营，公司对这类投资的回报率预期是常规股权投资的投资回报率。这类投资在非合并报表主要计入可供出售金融资产，在编制合并报表时不纳入合并范围，因此在合并报表中仍然计入可供出售金融资产。

(2) 2014 年度，其净利润超过公司整体净利润 10% 的子公司为：子公司昆吾九鼎投资管理有限公司，营业收入为 213,064,060.31 元，净利润为 12,835,839.17 元；子公司拉萨昆吾九鼎产业投资管理有限公司，营业收入为 228,329,818.99 元，净利润为 198,603,361.63 元。公司的其他运营类投资尚在业务发展初期。

(3) 截至 2014 年末，公司计入可供出售金融资产的投资（财务型投资的主要类型）金额约 115.6 亿元。该类投资主要为公司管理的多支私募股权基金的基金份额，穿透基金看，标的则分布于消费、服务、医药、农业、装备、材料、新兴产业、矿业等八大领域，涉及项目超过 100 个，且基本是未上市或已上市但尚未退出的成长期和成熟期项目。该等投资按照公司确定的估值方式（详见财务报表附注）计算确定的期末公允价值 115.6 亿元计入可供出售金融资产，公允价值扣除投资本金及预计所得税后的差额约 52.9 亿元计入了资产负债表的其他综合损益。如果该等投资后续实际变现金额与 2014 年底公允价值相当，则该 52.9 亿元就将在后续年度以净利润形式体现出来；如果该等投资后续实际变现金额大于或小于 2014 年底的公允价值，则后续年度以净利润体现出的金额会相应大于或小于该 52.9 亿元。

### （三）外部环境的分析

- 1、2014 年中国经济整体增长速度放缓，但总体保持了平稳，不过不同的行业增长速度差异较大。
- 2、IPO 在 2014 年重启，新三板市场大幅度扩容，使得项目的退出机制逐渐恢复。
- 3、愿意配置于私募股权基金的机构客户开始增多，但个人客户仍总体处于试探阶段。

### （四）竞争优势分析

1、公司治理结构良好。5 名核心管理人员（即 5 名共同实际控制人）均持有公司股份，合计持股比例超过 50%，且其为一致行动人。

2、公司核心管理团队年轻、稳定且拥有较为丰富的从业经验。公司核心管理团队平均年龄为 38 岁，核心团队成员也非常稳定，且公司的核心管理团队随着公司的发展和投资项目的增加，在股权投资行业积累了较为丰富和直接的实践经验。

3、公司形成了自己独特和相对成熟的融、投、管、退体系。公司在过往的发展中，逐渐摸索出了一套具有特色的融投管退的业务体系，使得投资运营具有体系化，并在运营过程中不断完善优化，运转较为顺畅。

4、公司具有较强的创新精神。在过往的发展中，公司通过不断的或大或小的创新，突破了发展中的瓶颈，公司始终坚持“脚踏实地”和“开拓创新”两手都要抓、两手都要硬的发展理念。

5、公司资本金较为充实。公司截至 2014 年底净资产约 114 亿元，且负债金额仅约 17 亿元，公司资本实力在国内同行业中处于优势地位。

### （五）持续经营评价

公司持续经营能力正常，无对公司持续经营能力产生重大影响的事项。

### （六）自愿披露

#### 1、管理基金规模

截止 2014 年 12 月 31 日，按照认缴金额计算，公司管理私募股权基金总规模为 310 亿元，实缴规模 214 亿元。基金认缴金额和实缴金额存在一定差额，主要由于公司的基金有 2—3 年左右的投资期，随着投资项目的投资进度，实缴金额会逐步与认缴金额接近。

#### 2、项目/基金投资收益情况

(1) 已经退出项目的收益情况

截至 2014 年 12 月 31 日，公司管理私募股权基金所投资的项目已经完成退出（不含已上市但尚未退出的项目）36 个，退出金额 38 亿元，该 36 个已经退出项目的综合 IRR 为 31.9%。

#### （2）运行满 5 年以上的基金的收益情况

截至 2014 年 12 月 31 日，公司运行 5 年时间以上的私募股权基金有 4 支，分别为九江正道九鼎投资中心（有限合伙）、上海昆吾九鼎投资发展中心（有限合伙）、北京夏启九鼎投资中心（有限合伙）、北京商契九鼎投资中心（有限合伙），该 4 支基金已经进入退出期的后期。仅计算已经回收的现金，该 4 支基金的综合 IRR 为 26.4%，如对尚未变现的项目按照公司内部估值方式估值，则该 4 支基金的综合 IRR 为 34.7%。

#### （3）在管项目的收益测算

公司根据确定的估值方式（具体见财务报表附注），对在管项目根据截至 2014 年 12 月 31 日的相关情况和数据进行了估值，包括已经收到的分红款、根据项目投资协议实施的估值调整等，在管 193 个项目组合估值为 331 亿元，为该等项目初始投资金额 148.7 亿元的 2.2 倍。根据各个项目的投资时间及投资金额、已经收到的现金及时间、在管项目的当前估值，计算得到在管 193 个项目截至 2014 年 12 月 31 日的综合 IRR 为 30.1%。

## 二、未来展望

### （一）行业发展趋势

1、中国经济增长速度预计将逐渐下降，但是在相当长一段时间内仍然有望维持快于全球平均增长速度的增速，这为在中国开展投资提供了良好的背景。

2、中国绝大部分产业的产业集中度很低，但有明显证据表明这一现状正在发生改变，各行业龙头企业的市场份额占比将逐渐上升，这为投资龙头企业及并购投资提供了很好的机会。

3、中国的资本市场正在发生巨大的变化，随着新三板的推出、上市公司重组的高度市场化、股票发行注册制的实施、债券市场规模的扩大、证券衍生产品的增加等，资本市场的深度和广度将快速增加。

4、国家对于金融领域的市场化改革力度加大，使得公司有更多机会实施金融领域的运营型投资。

5、互联网与金融的结合处于拐点，互联网金融将面临较大的发展机会。

上述发展趋势对公司的相关投资业务提供了良好的机遇，如果公司能够把握好其中的机遇，公司的业务规模及盈利将获得增加。

### （二）公司发展战略

公司以投资为主要业务，坚持运营型投资和财务型投资两手抓。运营型投资方面，主要投资金融类或类金融类企业；财务型投资方面，主要投资于私募股权基金或其他可持有较长期限且年化收益率较高的投资标的。

### （三）经营计划或目标

2015 年，公司主要经营计划如下：

1、私募股权投资管理业务（昆吾九鼎投资管理公司为主）：投资业务分为三大板块，PE 投资板块重点实施基于产业整合、国企改革的并购型投资，资金来源方面加大与大型机构、国资机构、上市公司等的合作；创投板块重点实施成长型投资和 VC 投资，力争以创新模式募集一支较大规模创投基金；新设立固定收益投资板块，重点推进 PPP、不动产基金、夹层基金等投资业务。组织模式上继续加大小巨人计划实施力度。

2、公募基金管理业务（九泰基金管理有限公司）：充实完善团队核心骨干，推出有竞争力的基金产品，建立体系化、可复制的、可承继的投研体系，进一步推进和完善事业部制。

3、证券经营业务（天源证券有限公司）：充实核心团队，申请增加获得承销保荐、融资融券、资产管理等牌照，在全国主要城市设立新型营业网点，探索证券经营类互联网金融业务，建立并完善各项业务的规划和机制，实现各项主要业务的良好开局。

4、个人风险投资管理业务（北京黑马自强投资管理有限公司）：继续在高校中试点对个人进行风险投

资，试点范围扩大到所有全日制普通高校本科生及研究生，投资规模较大规模增大，完善收入回流机制和实践，根据试点情况募集首支专门的基金，研究探索个人股票这种全新的金融产品。

5、其他运营型投资：力争投资几家不同类型的金融类企业（含互联网金融公司），并参与其运营。

6、财务型投资：在国内发行公司债券以及海外发债、发行优先股等途径募集偏债务性质的资金，将该等资金通过主要投资于公司管理的私募股权基金，间接投资于股权或创投类项目。

需要特别提示的是，2015 年公司的上述经营计划并不构成对投资者的业绩承诺，投资者对此应保持足够的风险意识，该等经营计划存在不能实现或不能全部实现的风险，还存在即使实现后对公司短期业绩也不一定有直接正面影响的风险。

#### **（四）不确定性因素**

1、公司的经营计划要实现，相应的业务种类需要增加合适的核心团队成员，能否物色到合适的核心团队成员，存在一定的不确定性。

2、公司通过创新方式募集一支规模较大的创投基金事宜，尚在实施过程中，最终能否实施完成，还存在一定的不确定性。

3、公司拟新增加的运营型投资，需要取得相应金融监管部门的审批才能实现，能否获得审批通过，存在一定的不确定性。

4、公司增加财务型投资的规模，需要通过发行公司债券或优先股等方式募集到相应资金，募集到该等资金需要相关部门的审批及市场的认可，这亦存在一定的不确定性。

### **三、风险因素**

#### **（一）持续到本年度风险因素**

##### **1、受证券市场波动及政策变化影响较大的风险**

公司的主要业务包括私募股权投资管理业务、公募基金管理业务、证券经营业务等运营类业务及财务型投资业务，该等业务均与证券市场有很大关系。证券市场的波动及政策变化，对公司目前的业务影响较大，公司的业绩会因此受到较大的影响，很可能会因此导致公司的业绩较大幅度的波动。

#### **（二）报告期内新增的风险因素**

##### **2、业务种类增加及投资规模扩大的风险**

公司的业务逐渐从过往较为单一的私募股权投资管理业务增加到包括私募股权投资管理、公募基金管理、证券经营、个人风险投资管理等业务，且根据公司发展规划运营类的投资业务种类还会增加，财务型投资的规模也在大幅度增加，投资的项目个数也较多。虽然公司的这些运营类业务均是对投资依赖较高的金融相关业务，且财务型投资也是基于公司过往长期积淀的股权投资经验，但是这对公司的管理仍然构成了较大的挑战。公司能否同时运营好多种业务，能否管理好较过往大幅增加的财务型投资，能否管理好数量较多的投资标的，存在一定的风险。

## 第五节 重要事项

### 一、重要事项索引

| 事项                              | 是或否 | 索引   |
|---------------------------------|-----|------|
| 是否存在重大诉讼、仲裁事项                   | 否   |      |
| 是否存在对外担保事项                      | 是   | 二（一） |
| 是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况 | 否   |      |
| 是否存在日常性关联交易或偶发性关联交易事项           | 是   | 二（二） |
| 是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产事项          | 否   |      |
| 是否存在经股东大会审议过的对外投资事项             | 否   |      |
| 是否存在经股东大会审议过的企业合并事项             | 否   |      |
| 是否存在股权激励事项                      | 否   |      |
| 是否存在已披露的承诺事项                    | 是   | 二（三） |
| 是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况      | 否   |      |
| 是否存在被调查处罚的事项                    | 否   |      |
| 是否存在重大资产重组的事项                   | 否   |      |

### 二、重大事项详情

#### （一）公司发生的对外担保事项：

单位：元

| 担保对象               | 担保金额           | 担保期限 | 担保类型<br>(保证、抵押、质押) | 责任类型<br>(一般或者连带) | 是否履行<br>必要决策<br>程序 | 是否<br>关联<br>担保 | 是否<br>发生<br>代偿 |
|--------------------|----------------|------|--------------------|------------------|--------------------|----------------|----------------|
| 喀什建工（集团）<br>有限责任公司 | 100,000,000.00 | 2年   | 保证                 | 连带               | 是                  | 否              | 否              |
| 总计                 | 100,000,000.00 | -    |                    | -                | -                  | -              | -              |

#### 对外担保分类汇总：

单位：元

| 项目汇总                                | 余额             |
|-------------------------------------|----------------|
| 公司对外提供担保（包括公司、子公司的对外担保，不含公司对子公司的担保） | 100,000,000.00 |
| 公司对子公司提供担保                          | -              |
| 公司及子公司为股东、实际控制人及其关联方提供担保            | -              |
| 直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额     | -              |
| 公司担保总额超过净资产50%（不含本数）部分的金额           | -              |

#### （二）报告期内公司发生的日常性关联交易及偶发性关联交易情况

单位：元

| 日常性关联交易事项                     |                |                |
|-------------------------------|----------------|----------------|
| 具体事项类型                        | 预计金额           | 发生金额           |
| 1 购买原材料、燃料、动力                 | -              | -              |
| 2 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售 | 500,000,000.00 | 394,660,528.96 |
| 3 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）         |                |                |
| 4 财务资助（挂牌公司接受的）               | -              | -              |
| 5 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型      | -              | -              |
| <b>总计</b>                     | 500,000,000.00 | 394,660,528.96 |
| 偶发性关联交易事项                     |                |                |

| 关联方                           | 交易内容                    | 交易金额             | 是否履行必要决策程序 |
|-------------------------------|-------------------------|------------------|------------|
| 实际控制人                         | 收购其出资基金份额               | 165,058,740.00   | 是          |
| 在管基金                          | 接受关联方以基金份额出资及增加对在管基金的出资 | 202,387,570.00   | 是          |
| 同创九鼎投资控股有限公司                  | 向公司提供委托贷款               | 400,000,000.00   | 是          |
| 同创九鼎投资控股有限公司、吴刚、吴强、黄晓捷、蔡蕾、覃正宇 | 向公司提供担保                 | 532,000,000.00   | 是          |
| 吴刚、吴强、黄晓捷、蔡蕾、覃正宇              | 向公司提供担保                 | 180,000,000.00   | 是          |
| 合计                            |                         | 1,479,446,310.00 |            |

注：日常性关联交易事项中，公司未对各类具体事项类型分别预计，仅对总额进行了预计，所以上表中各类具体事项类型的预计金额与总额一致，为5亿元。

### （三）承诺事项的履行情况

#### 1、承诺事项一

承诺人：同创九鼎投资控股有限公司

承诺事项：不开展与九鼎投资相竞争的业务。

履行情况：同创九鼎投资控股有限公司自成立至今并未开展业务。

#### 2、承诺事项二

承诺人：吴刚、黄晓捷、吴强、蔡蕾、覃正宇五名实际控制人

承诺事项：未来不再以任何方式参与投资由九鼎投资及其子公司募集、管理的基金。

履行情况：截至本报告出具日，五名实际控制人未以任何方式参与投资由九鼎投资及其子公司募集、管理的基金。

#### 3、承诺事项三

承诺人：公司及实际控制人

承诺事项：关联方资产注入和减少关联交易。

履行情况：截至本报告出具日，相关关联方资产已注入公司，相比以前年度，关联交易也已显著减少。



## 第六节 股本变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：元

| 股份性质           |                | 期初                |               | 本期变动                 | 期末                   |               |
|----------------|----------------|-------------------|---------------|----------------------|----------------------|---------------|
|                |                | 数量                | 比例%           |                      | 数量                   | 比例%           |
| 无限售条件股份        | 1、控股股东、实际控制人   | 1,090,275         | 8.72          | 705,394,199          | 706,484,474          | 17.34         |
|                | 2、董事、监事及高级管理人员 | -                 | -             | -                    | 26,727,736           | 0.66          |
|                | 3、核心员工         | -                 | -             | -                    | -                    | -             |
|                | 4、无限售股份总数      | 2,500,000         | 20.00         | 2,628,004,726        | 2,630,504,726        | 64.57         |
| 有限售条件股份        | 1、控股股东、实际控制人   | 9,600,000         | 76.80         | 1,353,608,403        | 1,363,208,403        | 33.46         |
|                | 2、董事、监事及高级管理人员 | 400,000           | 3.20          | 79,720,210           | 80,120,210           | 1.97          |
|                | 3、核心员工         | -                 | -             | -                    | -                    | -             |
|                | 4、有限售股份总数      | 10,000,000        | 80.00         | 1,433,328,613        | 1,443,328,613        | 35.43         |
| <b>总股本</b>     |                | <b>12,500,000</b> | <b>100.00</b> | <b>4,061,333,339</b> | <b>4,073,833,339</b> | <b>100.00</b> |
| <b>普通股股东人数</b> |                | <b>547</b>        |               |                      |                      |               |

#### (二) 普通股前十名股东情况

单位：元

| 序号                            | 股东名称 | 期初持股数<br>(万股)   | 持股变动<br>(万股)      | 期末持股数<br>(万股)     | 期末持<br>股比例%  | 期末持有限<br>售股份数量<br>(万股) | 期末持有无限售股<br>份数量<br>(万股) |
|-------------------------------|------|-----------------|-------------------|-------------------|--------------|------------------------|-------------------------|
| 1                             | 九鼎控股 | 1,069.03        | 205,900.26        | 206,969.29        | 50.80        | 136,320.84             | 70,648.45               |
| 2                             | 朱莉芝  | -               | 13,147.48         | 13,147.48         | 3.23         | -                      | 13,147.48               |
| 3                             | 冯源   | 61.54           | 7,391.82          | 7,453.35          | 1.83         | -                      | 7,453.35                |
| 4                             | 张征   | -               | 6,599.09          | 6,599.09          | 1.62         | -                      | 6,599.09                |
| 5                             | 安勇   | -               | 6,487.66          | 6,487.66          | 1.59         | -                      | 6,487.66                |
| 6                             | 易彬   | -               | 6,091.75          | 6,091.75          | 1.50         | -                      | 6,091.75                |
| 7                             | 钱国荣  | 17.25           | 5,280.28          | 5,297.53          | 1.30         | -                      | 5,297.53                |
| 8                             | 赵明   | -               | 5,213.33          | 5,213.33          | 1.28         | -                      | 5,213.33                |
| 9                             | 刘清瑜  | -               | 3,880.35          | 3,880.35          | 0.95         | -                      | 3,880.35                |
| 10                            | 黄晓捷  | 10.00           | 3,725.62          | 3,735.62          | 0.92         | 2,824.67               | 910.96                  |
| <b>合计</b>                     |      | <b>1,157.81</b> | <b>263,717.64</b> | <b>264,875.45</b> | <b>65.02</b> | <b>139,145.51</b>      | <b>125,729.95</b>       |
| 前十名股东间相互关系说明：<br>黄晓捷为九鼎控股的股东。 |      |                 |                   |                   |              |                        |                         |

## 二、控股股东、实际控制人情况

公司控股股东为同创九鼎投资控股有限公司，公司实际控制人为吴刚、黄晓捷、吴强、蔡蕾、覃正宇 5 人。

### （一）控股股东情况

企业名称：同创九鼎投资控股有限公司

法定代表人：吴刚

成立日期：2013 年 9 月 17 日

组织机构代码：

注册资本：5000 万

### （二）实际控制人情况

吴刚、黄晓捷、吴强、蔡蕾、覃正宇 5 名股东持有九鼎控股 100%的股权。自有限公司成立以来，吴刚、黄晓捷、吴强、蔡蕾、覃正宇 5 人始终直接或间接持有九鼎投资不低于 51%的股权，并担任九鼎投资董事和主要经营管职务，且已签署一致行动协议。根据吴刚、黄晓捷、吴强、蔡蕾、覃正宇 5 人于 2013 年 12 月 20 日签署的《关于共同控制北京同创九鼎投资管理股份有限公司并保持一致行动的协议书》约定，除非各方另有约定，协议自各方签署之日起生效，在不违反国家法律法规的情形下长期有效，该等股东对九鼎投资已实际形成稳定的共同控制关系。吴刚、黄晓捷、吴强、蔡蕾、覃正宇为公司的共同控制人。

吴刚，董事长，男，1977 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于西南财经大学，管理学硕士，具备注册会计师、法律职业资格及资产评估师资格。1996 年-1998 年就职于四川省安县五一水泥厂工作，任财务会计；1998 年-2001 年就读于西南财经大学；2001 年-2002 年就职于闽发证券投资银行部，任项目经理；2002 年-2010 年就职于中国证监会机构监管部检查一处、风险办一处，先后任副处长、处长、广西北部湾国际港务集团总裁助理；2010 年至今，任昆吾九鼎投资管理有限公司董事长；2010 年至今，历任北京昆吾九鼎投资控股有限公司、北京同创九鼎投资控股有限公司、北京同创九鼎投资管理股份有限公司董事长。

黄晓捷，董事，总经理，男，1978 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，2008 年毕业于中国人民银行研究生部，金融学博士；2004 年-2007 年，就职于中国人民银行研究生部，任办公室副主任；2007 年至今，任昆吾九鼎投资管理有限公司董事、总经理；2010 年至今，历任北京昆吾九鼎投资控股有限公司、北京同创九鼎投资控股有限公司、北京同创九鼎投资管理股份有限公司副总经理、总经理。2005 年-2008 年，兼任中国证券从业人员资格考试命题委员会委员。

吴强，董事，副总经理，男，1980 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于西南财经大学，管理学硕士，财政部财政科学研究所博士在读。2002 年-2003 年就职于东阿阿胶股份有限公司财务部；2003 年-2006 年就职于万联证券，任投行部业务经理；2006 年-2007 年就职于宏源证券，任资本市场部副总经理，2007 年-2008 年任职于安信证券，任投行部业务副总裁；2008 年-2010 年就职于国信证券，任投行部业务部总经理助理；2010 年至今，任昆吾九鼎投资管理有限公司董事、副总经理；2010 年至今，历任北京昆吾九鼎投资控股有限公司、北京同创九鼎投资控股有限公司、北京同创九鼎投资管理股份有限公司副总经理。

蔡蕾，董事，副总经理，男，1972 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于四川大学，工商管理硕士，2009 年和 2011 年年度清科中国十大私募股权投资家、2010 年度投中中国十大私募股权投资家之一。2003 年-2007 年就职于中铁信托研究部，历任总经理、投资部总经理、董事会秘书；2007 年至今，任昆吾九鼎投资管理有限公司董事、副总经理；2010 年至今，历任北京昆吾九鼎投资控股有限公司、北京同创九鼎投资控股有限公司、北京同创九鼎投资管理股份有限公司副总经理、总经理。

覃正宇，董事，副总经理，男，1976 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于西南财经大学，管理学硕士，注册会计师。2001 年-2003 年就职于特区证券；2003 年-2004 年就职于万联证券；2004 年-2005 年就职于华西证券，任投行总部副总经理；2005 年-2008 年就职于国都证券；2008 年-2011 年就职于国信证券，任投行部业务部副总经理；2011 年至今，任昆吾九鼎投资管理有限公司董事、副总经理；2011 年至今，历任北京昆吾九鼎投资控股有限公司、北京同创九鼎投资控股有限公司、北京同创九鼎投资管理股份有限公司副总经理。

公司控股股东和实际控制人报告期内未发生变化。

## 第七节 融资及分配情况

### 一、报告期内普通股股票发行情况

| 发行方案公告时间   | 新增股票挂牌转让日期 | 发行价格(元/股) | 发行数量(股)        | 募集资金额(元)         | 募集资金用途(请列示具体用途)          |
|------------|------------|-----------|----------------|------------------|--------------------------|
| 2014年4月23日 | 2014年4月29日 | 610.00    | 5,797,990.00   | 3,536,773,900.00 | 购买公司管理的基金的基金份额           |
| 2014年6月23日 | 2014年8月11日 | 3.92      | 573,833,519.00 | 2,250,000,000.00 | 主要用于各类投资(含投资于管理的基金的基金份额) |

### 二、间接融资情况

| 融资方式     | 融资方              | 融资金额(元)        | 存续时间                    | 是否按期还本付息 |
|----------|------------------|----------------|-------------------------|----------|
| 浦发银行贷款   | 昆吾九鼎投资管理有限公司     | 8,000,000.00   | 2014年10月31日—2015年10月30日 | 是        |
| 浦发银行贷款   | 昆吾九鼎投资管理有限公司     | 8,000,000.00   | 2014年11月20日—2015年11月21日 | 是        |
| 北京银行贷款   | 昆吾九鼎投资管理有限公司     | 6,000,000.00   | 2014年8月28日—2015年8月28日   | 是        |
| 北京银行贷款   | 昆吾九鼎投资管理有限公司     | 6,000,000.00   | 2014年9月23日—2015年9月23日   | 是        |
| 北京银行贷款   | 昆吾九鼎投资管理有限公司     | 6,000,000.00   | 2014年10月28日—2015年10月28日 | 是        |
| 北京银行贷款   | 昆吾九鼎投资管理有限公司     | 6,000,000.00   | 2014年11月28日—2015年11月28日 | 是        |
| 北京银行贷款   | 昆吾九鼎投资管理有限公司     | 5,000,000.00   | 2014年12月19日—2015年12月19日 | 是        |
| 民生银行贷款   | 北京同创九鼎投资管理股份有限公司 | 150,000,000.00 | 2014年11月3日—2017年11月3日   | 是        |
| 浦发银行委托贷款 | 北京同创九鼎投资管理股份有限公司 | 260,000,000.00 | 2014年6月30日—2015年6月29日   | 是        |
| 浦发银行委托贷款 | 北京同创九鼎投资管理股份有限公司 | 140,000,000.00 | 2014年6月27日—2015年6月26日   | 是        |
| 合计       |                  | 595,000,000.00 |                         |          |

### 三、报告期内普通股利润分配情况

| 股利分配日期    | 每10股派现数(含税) | 每10股送股数(股) | 每10股转增数(股) |
|-----------|-------------|------------|------------|
| 2014年7月4日 | -           | -          | 1,902.7783 |
| 合计        | -           | -          | 1,902.7783 |

注：披露报告期内已经分配完成的。

## 第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

### 一、董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

| 姓名        | 职务      | 性别 | 年龄 | 学历 | 任期                      | 是否在公司<br>领取薪酬 |
|-----------|---------|----|----|----|-------------------------|---------------|
| 吴刚        | 董事长     | 男  | 37 | 硕士 | 2013年12月12日至2016年12月11日 | 是             |
| 黄晓捷       | 董事、总经理  | 男  | 36 | 博士 | 2013年12月12日至2016年12月11日 | 是             |
| 吴强        | 董事、副总经理 | 男  | 34 | 硕士 | 2013年12月12日至2016年12月11日 | 是             |
| 蔡蕾        | 董事、副总经理 | 男  | 42 | 硕士 | 2013年12月12日至2016年12月11日 | 是             |
| 覃正宇       | 董事、副总经理 | 男  | 38 | 硕士 | 2013年12月12日至2016年12月11日 | 是             |
| 康青山       | 监事会主席   | 男  | 44 | 硕士 | 2013年12月12日至2016年12月11日 | 是             |
| 付叶波       | 监事      | 女  | 33 | 本科 | 2013年12月12日至2016年12月11日 | 是             |
| 徐磊磊       | 监事      | 男  | 30 | 硕士 | 2013年12月12日至2016年12月11日 | 是             |
| 聂巧明       | 财务总监    | 男  | 33 | 硕士 | 2013年12月12日至2016年12月11日 | 是             |
| 古志鹏       | 董事会秘书   | 男  | 30 | 本科 | 2013年12月12日至2016年12月11日 | 是             |
| 董事会人数:    |         |    |    |    |                         | 5             |
| 监事会人数:    |         |    |    |    |                         | 3             |
| 高级管理人员人数: |         |    |    |    |                         | 6             |

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

公司董事吴刚与董事吴强系兄弟关系,公司股东吴刚、黄晓捷、吴强、蔡蕾、覃正宇均为公司控股股东九鼎控股的股东。除此以外,公司股东之间无其他关联关系。

#### (二) 持股情况

| 姓名  | 职务      | 年初持普通股<br>股数(股) | 数量变动<br>(股)    | 年末持普通股<br>股数(股) | 期末普通<br>股持股比<br>例% | 期末持有股<br>票期权数量 |
|-----|---------|-----------------|----------------|-----------------|--------------------|----------------|
| 吴刚  | 董事长     | 140,000.00      | 26,951,444.00  | 27,091,444.00   | 0.67               | -              |
| 黄晓捷 | 董事、总经理  | 100,000.00      | 37,256,222.00  | 37,356,222.00   | 0.92               | -              |
| 吴强  | 董事、副总经理 | 80,000.00       | 16,045,090.00  | 16,125,090.00   | 0.40               | -              |
| 蔡蕾  | 董事、副总经理 | 40,000.00       | 17,829,940.00  | 17,869,940.00   | 0.44               | -              |
| 覃正宇 | 董事、副总经理 | 40,000.00       | 8,365,250.00   | 8,405,250.00    | 0.21               | -              |
| 康青山 | 监事会主席   | -               | -              | -               | -                  | -              |
| 付叶波 | 监事      | -               | -              | -               | -                  | -              |
| 徐磊磊 | 监事      | -               | 255,000.00     | 255,000.00      | 0.01               | -              |
| 聂巧明 | 财务总监    | -               | 485,000.00     | 485,000.00      | 0.01               | -              |
| 古志鹏 | 董事会秘书   | -               | -              | -               | -                  | -              |
| 合计  |         | 400,000.00      | 107,187,946.00 | 107,587,946.00  | 2.64               | -              |

### (三) 变动情况

|      |             |   |
|------|-------------|---|
| 信息统计 | 董事长是否发生变动   | 否 |
|      | 总经理是否发生变动   | 否 |
|      | 董事会秘书是否发生变动 | 否 |
|      | 财务总监是否发生变动  | 否 |

## 二、员工情况

### (一) 在职员工（母公司及主要子公司）基本情况

| 按工作性质分类     | 期初人数       | 期末人数       | 按教育程度分类                | 期初人数 | 期末人数     |
|-------------|------------|------------|------------------------|------|----------|
| 行政管理人员      | 73         | 102        | 博士                     | 4    | 10       |
| 生产人员        | /          | /          | 硕士                     | 156  | 210      |
| 销售人员        | /          | /          | 本科                     | 135  | 249      |
| 技术人员        | 222        | 368        | 专科                     | 11   | 17       |
| 财务人员        | 15         | 20         | 专科以下                   | 4    | 4        |
| <b>员工总计</b> | <b>310</b> | <b>490</b> | <b>需公司承担费用的离退休职工人数</b> |      | <b>0</b> |

人员变动、人才引进、培训、招聘、薪酬政策等情况：

公司人员相对稳定，薪酬政策较去年没有重大变化。

### (二) 核心员工

|      | 期初员工数量 | 期末员工数量 | 期末普通股持股数量 | 期末股票期权数量 |
|------|--------|--------|-----------|----------|
| 核心员工 | 0      | 0      | 0         | 0        |

## 第九节 公司治理及内部控制

| 事项                                    | 是或否 |
|---------------------------------------|-----|
| 年度内是否建立新的公司治理制度                       | 否   |
| 董事会是否设置专业委员会                          | 否   |
| 董事会是否设置独立董事                           | 否   |
| 投资机构是否派驻董事                            | 否   |
| 监事会对本年监督事项是否存在异议                      | 否   |
| 管理层是否引入职业经理人                          | 否   |
| 会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷 | 否   |
| 是否建立年度报告重大差错责任追究制度                    | 否   |

### 一、公司治理

#### （一）制度与评估

##### 1、公司治理基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》和有关法律、法规的要求，不断完善公司法人治理结构、建立现代企业制度、规范公司运作。公司三会的召集、召开程序符合有关法律、法规的要求。

##### 2、公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司严格按照《公司章程》规定的董事选聘程序选举董事，并针对董事会的具体工作制订了《董事会议事规则》。公司董事会的人数和人员构成符合法律、法规规定，公司全体董事熟悉有关法律、法规，了解作为董事的权利、义务和责任，勤勉尽责，认真出席董事会会议；董事会表决过程遵守相关法律、法规和公司制度。

公司监事会的人数和人员构成符合法律、法规规定，并针对监事会的具体工作制订了《监事会议事规则》。全体监事依据《公司章程》和《监事会议事规则》赋予的监督职责，本着对股东负责的精神，积极对公司财务以及董事、经理和其他高级管理人员履行职责的合法、合规性进行监督检查。

公司指定董事会秘书负责信息披露工作，将按照法律、法规和公司章程的规定，力求做到准确、真实、完整、及时地披露有关信息。公司一贯严格按照《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等有关法律、法规的要求规范运作，努力寻求股东权益的最大化，切实维护股东的利益。

##### 3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

董事会认为：公司人事变动、对外投资、融资、关联交易、担保等事项均是严格按照《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等有关法律、法规的要求规范运作的，在程序的完整性和合性方面不存在重大缺陷。

##### 4、公司章程的修改情况

2014年第一次临时股东大会，审议通过了《关于修改北京同创九鼎投资管理股份有限公司章程的议案》，公司注册资本变更为1,829.7990万元。

2014年第二次临时股东大会，审议通过了《关于修改北京同创九鼎投资管理股份有限公司章程的议案》，公司注册资本变更为349,999万元。

2014年第三次临时股东大会，审议通过了《关于修改北京同创九鼎投资管理股份有限公司章程的议案》，公司注册资本变更为407,383.3339万元。

## （二）三会运作情况

### 1、三会召开情况

| 会议类型 | 报告期内会议召开的次数 | 经审议的重大事项（简要描述）   |
|------|-------------|--|
| 董事会  | 8           | <p><b>第一届二次临时董事会</b></p> <ol style="list-style-type: none"><li>1、审议《关于修改北京同创九鼎投资管理股份有限公司章程的议案》；</li><li>2、审议《关于修改对外担保管理办法的议案》；</li><li>3、审议《关于修改关联交易管理制度的议案》；</li><li>4、审议《关于修改对外投资管理办法的议案》；</li><li>5、审议《关于修改股东大会议事规则的议案》；</li><li>6、审议《关于修改董事会议事规则的议案》；</li><li>7、审议《关于修改总经理工作细则的议案》；</li><li>8、审议《关于召开公司 2014 年第一次临时股东大会的议案》。</li></ol> <p><b>第一届第二次董事会</b></p> <ol style="list-style-type: none"><li>1、审议《关于通过股票发行方案预案的议案》；</li><li>2、审议《关于将股票发行方案预案报全国中小企业股份转让系统公司的议案》。</li></ol> <p><b>第一届第三次董事会</b></p> <ol style="list-style-type: none"><li>1、审议《关于新老股东共享定向增发股份前滚存的未分配利润的议案》；</li><li>2、审议《关于北京同创九鼎投资管理股份有限公司定向增发股份的议案》；</li><li>3、审议《关于修改北京同创九鼎投资管理股份有限公司章程的议案》；</li><li>4、审议《关于〈提请股东大会授权董事会全权办理本次定向发行相关事宜〉的议案》；</li><li>5、审议《关于召开公司 2014 年第二次临时股东大会的议案》；</li><li>6、审议《关于北京同创九鼎投资管理股份有限公司审计报告的议案》；</li><li>7、审议《关于公司参股并发起设立九泰基金管理有限公司的议案》。</li></ol> <p><b>第一届第四次董事会</b></p> <ol style="list-style-type: none"><li>1、审议关于《2013 年度董事会工作报告》的议案；</li><li>2、审议关于《2013 年度总经理工作报告》的议案；</li><li>3、审议关于《2013 年度总经理工作报告》的议案；</li><li>4、审议关于《2013 年年度报告》及其摘要的议案；</li><li>5、审议关于《2013 年度财务决算方案》的议案；</li><li>6、审议关于《2014 年度财务预算方案》的议案；</li><li>7、审议关于《2014 年度经营计划》的议案；</li><li>8、审议关于《预计 2014 年度日常关联交易的预案》的议案；</li><li>9、审议关于聘请 2014 年度会计师事务所的议案；</li><li>10、审议关于《股票发行预案》的议案；</li><li>11、审议关于《2013 年年度利润分配及资本公积转增股本方案》的议案；</li><li>12、审议关于公司更名及修改公司章程的议案；</li><li>13、审议关于提议召开 2013 年度股东大会的议案。</li></ol> <p><b>第一届第五次董事会</b></p> <ol style="list-style-type: none"><li>1、审议关于《股票发行方案》的议案；</li><li>2、审议关于提议召开 2014 年度第三次临时股东大会的议案。</li></ol> <p><b>第一届第六次董事会</b></p> <ol style="list-style-type: none"><li>1、审议关于《申请变更股票转让方式暨选择做市转让方式的报告》的议案；</li><li>2、审议关于提议召开 2014 年度第三次临时股东大会的议案。</li></ol> <p><b>第一届第七次董事会</b></p> <ol style="list-style-type: none"><li>1、审议通过了《2014 年半年报》</li></ol> |

|      |   |   |
|------|---|---|
|      |   | <p><b>第一届第八次董事会</b></p> <p>1、审议关于《申请变更股票转让方式暨选择做市转让方式的报告》的议案；</p> <p>2、审议关于提议召开 2014 年度第四次临时股东大会的议案。</p>  |
| 监事会  | 2 | <p><b>第一届第二次监事会</b></p> <p>1、审议通过了《2013 年度监事会工作报告》；</p> <p>2、审议通过了《2013 年度财务审计报告》；</p> <p>3、审议通过了《2013 年年度报告》及其摘要；</p> <p>4、审议通过了《2013 年度财务决算方案》。</p> <p><b>第一届第三次监事会</b></p> <p>1、审议通过了《2014 年半年报》</p>   |
| 股东大会 | 7 | <p><b>2014 年第一次临时股东大会</b></p> <p>1、审议《关于修改北京同创九鼎投资管理股份有限公司章程的议案》；</p> <p>2、审议《关于修改对外担保管理办法的议案》；</p> <p>3、审议《关于修改关联交易管理制度的议案》；</p> <p>4、审议《关于修改对外投资管理办法的议案》；</p> <p>5、审议《关于修改股东大会议事规则的议案》；</p> <p>6、审议《关于修改董事会议事规则的议案》；</p> <p>7、审议《关于修改总经理工作细则的议案》。</p> <p><b>2014 年第二次临时股东大会</b></p> <p>1、审议《关于新老股东共享定向增发股份前滚存的未分配利润的议案》；</p> <p>2、审议《关于北京同创九鼎投资管理股份有限公司定向增发股份的议案》；</p> <p>3、审议《关于修改北京同创九鼎投资管理股份有限公司章程的议案》；</p> <p>4、审议《关于&lt;提请股东大会授权董事会全权办理本次定向发行相关事宜&gt;的议案》。</p> <p><b>2014 年年度股东大会</b></p> <p>1、审议关于《2013 年度董事会工作报告》的议案；</p> <p>2、审议关于《2013 年度财务审计报告》的议案；</p> <p>3、审议关于《2013 年年度报告》及其摘要的议案；</p> <p>4、审议关于《2013 年度财务决算方案》的议案；</p> <p>5、审议关于《2014 年度财务预算方案》的议案；</p> <p>6、审议关于《公司 2014 年度经营计划》的议案；</p> <p>7、审议关于《预计公司 2014 年度日常关联交易的预案》的议案；</p> <p>8、审议关于聘请 2014 年度会计师事务所的议案；</p> <p>9、审议关于《2013 年年度利润分配及资本公积转增股本方案》的议案；</p> <p>10、审议关于公司更名及修改公司章程的议案；</p> <p>11、审议关于《2013 年监事会工作报告》的议案。</p> <p><b>2014 年第三次临时股东大会</b></p> <p>1、审议关于《股票发行方案》的议案（发行股票筹集 22.5 亿现金。）</p> <p><b>2014 年第四次临时股东大会</b></p> <p>1、审议关于《关于拟变更公司股票转让方式的议案》</p> <p><b>2014 年第五次临时股东大会</b></p> <p>1、《关于申请变更股票转让方式暨选择做市转让方式的报告的议案》</p> <p>2、《关于控股股东为公司提供担保的议案》</p> <p><b>2014 年第六次临时股东大会</b></p> <p>1、《关于公司发行非公开定向债务融资工具的议案》</p> |

**2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见**

公司董事会及监事会成员均为公司在职员工，无外部专业投资机构人员。徐磊磊作为职工代表监事，



按照《公司章程》、《监事会议事规则》履行监事职责和义务，在完善公司治理结构、规范公司决策程序和促进公司提高经营管理水平等方面发挥了应有的监督和制衡作用。

公司严格按照《公司章程》规定的董事选聘程序选举董事，并针对董事会的具体工作制订了《董事会议事规则》。公司董事会的人数和人员构成符合法律、法规规定，公司全体董事熟悉有关法律、法规，了解作为董事的权利、义务和责任，勤勉尽责，认真出席董事会会议；董事会表决过程遵守相关法律、法规和公司制度。

公司董事会对公司治理机构给予所有股东提供合适的保护和平等权利等情况进行评估。

### **（三）公司治理改进情况**

报告期内，公司建立了规范的公司治理结构，股东大会、董事会、监事会、董事会秘书和管理层均严格按照《公司法》等法律、法规和中国证监会有关法律、法规等的要求，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法规的要求。

公司治理与《公司法》和中国证监会相关规定的要求不存在差异。

### **（四）投资者关系管理情况**

公司相关人员通过网站、电话、当面交流等方式，与投资者与潜在投资者交流沟通，回答相关问题。

## **二、内部控制**

### **（一）监事会就年度内监督事项的意见**

#### **1、公司依法运作的情况**

报告期内，公司按照国家相关法律、法规和公司章程的规定，建立了较完整的内部控制制度，决策程序符合相应规定。公司董事、总经理、其他高级管理人员在履行职务时，不存在违反法律、法规和《公司章程》，损害公司及股东利益的行为。

#### **2、检查公司财务情况**

监事会通过了经审计的 2014 年年度财务报告。监事会认为公司 2014 年度财务报表在所有重大方面公允、客观地反映了公司的年度财务状况、经营成果和现金流量情况。

认为公司目前财务会计制度健全，会计无重大遗漏和虚假记载，公司财务状况、经营成果及现金流量情况良好。

#### **3、公司关联交易情况**

报告期内，公司重大关联交易情况见本报告第五节“重要事项”之“（二）报告期内公司发生的日常性关联交易及偶发性关联交易情况”。

#### **4、股东大会决议执行情况**

公司监事会成员列席了公司董事会和股东大会会议，对公司董事会提交股东大会审议的各项报告和提案内容，监事会无其他任何异议。

在报告期内，监事会对股东大会会议决议的执行情况进行了跟踪、监督检查，认为公司董事会能够认真落实和履行股东大会的有关决议。

### **（二）公司保持独立性、自主经营能力的说明**

公司与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立情况；公司业务独立于控股股东及其企业，拥有独立完整的供应、生产和销售系统；独立开展业务，不依赖于股东或其它任何关联方。

#### **1、业务独立情况**

公司主要业务为投资管理、投资咨询。公司根据《企业法人营业执照》所核定的经营范围独立地开展业务，公司拥有完整的基金募集、投资、管理、风险控制及技术支持等业务部门和业务系统，具有独立面向市场经营的能力。

#### **2、资产独立情况**

公司拥有独立、完整、清晰的资产结构。与公司业务经营相关的主要资产所有权和使用权均由公司拥有；公司目前租赁使用的主要办公用房，均由公司独立与出租方签订租赁合同。公司对拥有的资产独立登

记、建账、核算和管理。公司资产权属清晰、完整，不存在对控股股东、实际控制人及其控制的其他企业形成重大依赖的情况。

### 3、人员独立情况

公司建立了健全的法人治理结构，公司的董事、监事以及总经理、副总经理、财务总监和董事会秘书等高级管理人员的产生和聘任，均按照《公司法》及其他法律、法规、规范性文件和《公司章程》规定的程序进行。公司的总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书等高级管理人员均专职在公司工作并领取薪酬，未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领取薪酬。公司的财务人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。公司建立了独立的人事档案、人事聘用和任免制度，建立了独立的工资管理、福利与社会保障体系，能够自主招聘管理人员和职工，与全体员工均签订了劳动合同。

### 4、财务独立情况

自成立以来，公司设立了独立的财务部门，配备了专职财务人员，实行独立核算，能独立作出财务决策，建立财务会计制度、资金管理规定和风险控制制度。公司开立了独立的基本结算账户，未与股东单位及其他任何单位或个人共享银行账户。公司作为独立纳税人，依法独立进行纳税申报和履行缴纳义务。

### 5、机构独立情况

公司拥有独立的机构设置自主权。公司依照《公司法》等有关法律、法规和规范性文件的相关规定，按照法定程序制订了《公司章程》并设置了相应的组织机构，建立了以股东大会为最高权力机构、董事会为决策机构、监事会为监督机构的法人治理结构，建立了符合自身经营特点的组织机构。各机构、部门依照《公司章程》和各项规章制度行使职权并独立运作。公司的经营场所与控股股东、实际控制人完全分开，不存在混合经营、合署办公的情形。

## （三）对重大内部管理制度的评价

董事会认为：公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。由于内部控制是一项长期而持续地系统工程，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善。

### 1、关于会计核算体系

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

### 2、关于财务管理体系

报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

### 3、关于风险控制体系

报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

## （四）年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守了上述制度，执行情况良好。公司尚未建立《年报信息披露重大差错责任追究制度》。

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

|         |                           |
|---------|---------------------------|
| 是否审计    | 是                         |
| 审计意见    | 标准无保留意见                   |
| 审计报告编号  | [2015]京会兴审字第 69000098 号   |
| 审计机构名称  | 北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）        |
| 审计机构地址  | 北京市西城区裕民路 18 号北环中心 1107 室 |
| 审计报告日期  | 2015 年 7 月 21 日           |
| 注册会计师姓名 | 刘会林，陈跃华                   |

审计报告正文：

#### 审计报告

[2015]京会兴审字第 69000098 号

北京同创九鼎投资管理股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的北京同创九鼎投资管理股份有限公司（以下简称贵公司）财务报表，包括 2014 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2014 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及财务报表附注。

#### 一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是贵公司管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

#### 二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

#### 三、审计意见

我们认为，北京同创九鼎投资管理股份有限公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了北京同创九鼎投资管理股份有限公司 2014 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2014 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：刘会林

中国注册会计师：陈跃华

中国·北京

二〇一五七月二十一日

## 二、财务报表

### (一)合并资产负债表 单位：元

| 项目                    | 附注     | 期末余额                     | 年初余额                  |
|-----------------------|--------|--------------------------|-----------------------|
| <b>流动资产：</b>          |        |                          |                       |
| 货币资金                  | 七、(一)  | 396,035,611.55           | 59,644,903.14         |
| 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产 | 七、(二)  | 1,769,990.00             | 1,126,955.00          |
| 应收票据                  |        | -                        | -                     |
| 应收账款                  | 七、(三)  | 162,782,293.96           | 42,134,570.37         |
| 预付款项                  | 七、(四)  | 5,334,921.77             | 288,161.51            |
| 应收利息                  |        | -                        | -                     |
| 应收股利                  |        | -                        | -                     |
| 其他应收款                 | 七、(五)  | 946,870,418.91           | 205,398,806.71        |
| 一年内到期的非流动资产           |        | -                        | -                     |
| 其他流动资产                |        | 584,040.72               | -                     |
| <b>流动资产合计</b>         |        | <b>1,513,377,276.91</b>  | <b>308,593,396.73</b> |
| <b>非流动资产：</b>         |        |                          |                       |
| 可供出售金融资产              | 七、(六)  | 11,556,978,071.04        | 529,296,565.51        |
| 持有至到期投资               | 七、(七)  | -                        | 1,000,000.00          |
| 长期应收款                 |        | -                        | -                     |
| 长期股权投资                |        | -                        | -                     |
| 投资性房地产                |        | -                        | -                     |
| 固定资产                  | 七、(八)  | 11,307,276.10            | 4,279,067.85          |
| 在建工程                  |        | -                        | -                     |
| 固定资产清理                |        | -                        | -                     |
| 无形资产                  | 七、(九)  | 1,910,734.24             | 1,227,547.42          |
| 商誉                    | 七、(十)  | 372,700.81               | 372,700.81            |
| 长期待摊费用                | 七、(十一) | 20,214,945.66            | 12,879,518.71         |
| 递延所得税资产               | 七、(十二) | 8,024,987.92             | 597,995.82            |
| 其他非流动资产               |        | -                        | -                     |
| <b>非流动资产合计</b>        |        | <b>11,598,808,715.77</b> | <b>549,653,396.12</b> |
| <b>资产总计</b>           |        | <b>13,112,185,992.68</b> | <b>858,246,792.85</b> |

### (一)合并资产负债表(续) 单位：元

| 项目                    | 附注      | 期末余额                     | 年初余额                  |
|-----------------------|---------|--------------------------|-----------------------|
| <b>流动负债：</b>          |         |                          |                       |
| 短期借款                  | 七、（十三）  | 445,000,000.00           | 40,590,000.00         |
| 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债 |         | -                        | -                     |
| 应付票据                  |         | -                        | -                     |
| 应付账款                  |         | -                        | -                     |
| 预收款项                  | 七、（十四）  | 32,974,426.52            | 27,257,542.55         |
| 应付职工薪酬                | 七、（十五）  | 10,494,194.04            | 7,610,111.89          |
| 应交税费                  | 七、（十六）  | 63,005,847.61            | 27,451,635.01         |
| 应付利息                  | 七、（十七）  | 1,130,203.60             |                       |
| 应付股利                  | 七、（十八）  | 500,000.00               | 3,991,790.00          |
| 其他应付款                 | 七、（十九）  | 388,408,485.34           | 393,609,640.27        |
| 一年内到期的非流动负债           |         | -                        | -                     |
| 其他流动负债                |         | -                        | -                     |
| <b>流动负债合计</b>         |         | <b>941,513,157.11</b>    | <b>500,510,719.72</b> |
| <b>非流动负债：</b>         |         |                          |                       |
| 长期借款                  | 七、（二十）  | 150,000,000.00           | -                     |
| 应付债券                  |         | -                        | -                     |
| 长期应付款                 |         | -                        | -                     |
| 专项应付款                 |         | -                        | -                     |
| 预计负债                  |         | -                        | -                     |
| 递延所得税负债               | 七、（十二）  | 545,033,818.96           | 33,397,011.40         |
| 其他非流动负债               | 七、（二十一） | 15,521,600.00            | 49,336,957.58         |
| <b>非流动负债合计</b>        |         | <b>710,555,418.96</b>    | <b>82,733,968.98</b>  |
| <b>负债合计</b>           |         | <b>1,652,068,576.07</b>  | <b>583,244,688.70</b> |
| <b>股东权益：</b>          |         |                          |                       |
| 股本                    | 七、（二十二） | 4,073,833,339.00         | 12,500,000.00         |
| 资本公积                  | 七、（二十三） | 1,721,870,159.51         | 1,436,146.49          |
| 减：库存股                 |         | -                        | -                     |
| 其他综合收益                |         | 5,288,876,083.84         | 161,808,134.03        |
| 专项储备                  |         | -                        | -                     |
| 盈余公积                  |         | -                        | -                     |
| 一般风险准备金               |         | -                        | -                     |
| 未分配利润                 | 七、（二十四） | 336,452,591.25           | -12,478,986.22        |
| 外币报表折算差额              |         | -484,801.51              | -558,553.32           |
| 归属于母公司股东权益合计          |         | 11,420,547,372.09        | 162,706,740.98        |
| 少数股东权益                |         | 39,570,044.52            | 112,295,363.17        |
| <b>股东权益合计</b>         |         | <b>11,460,117,416.61</b> | <b>275,002,104.15</b> |
| <b>负债和股东权益总计</b>      |         | <b>13,112,185,992.68</b> | <b>858,246,792.85</b> |

法定代表人：\_\_\_吴刚\_\_\_ 主管会计工作负责人：\_\_\_聂巧明\_\_\_ 会计机构负责人：\_\_\_刘玉杰\_\_\_

(二) 母公司资产负债表 单位：元

| 项目                    | 附注     | 期末余额                    | 年初余额                  |
|-----------------------|--------|-------------------------|-----------------------|
| <b>流动资产：</b>          |        |                         |                       |
| 货币资金                  |        | 166,024,521.83          | 3,110,692.78          |
| 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产 |        | -                       | -                     |
| 应收票据                  |        | -                       | -                     |
| 应收账款                  |        | -                       | -                     |
| 预付款项                  |        | -                       | -                     |
| 应收利息                  |        | -                       | -                     |
| 应收股利                  |        | -                       | -                     |
| 其他应收款                 | 十二、(一) | 5,680,998,210.43        | 184,196,723.27        |
| 一年内到期的非流动资产           |        | -                       | -                     |
| 其他流动资产                |        | -                       | -                     |
| <b>流动资产合计</b>         |        | <b>5,847,022,732.26</b> | <b>187,307,416.05</b> |
| <b>非流动资产：</b>         |        |                         |                       |
| 可供出售金融资产              |        | 274,432,492.09          | 148,904,776.76        |
| 持有至到期投资               |        | -                       | -                     |
| 长期应收款                 |        | -                       | -                     |
| 长期股权投资                | 十二、(二) | 609,497,847.00          | 220,437,317.00        |
| 投资性房地产                |        | -                       | -                     |
| 固定资产                  |        | -                       | -                     |
| 在建工程                  |        | -                       | -                     |
| 固定资产清理                |        | -                       | -                     |
| 无形资产                  |        | -                       | -                     |
| 商誉                    |        | -                       | -                     |
| 长期待摊费用                |        | 13,426,250.67           | -                     |
| 递延所得税资产               |        | 1,960,204.23            | -                     |
| 其他非流动资产               |        | -                       | -                     |
| <b>非流动资产合计</b>        |        | <b>899,316,793.99</b>   | <b>369,342,093.76</b> |
| <b>资产总计</b>           |        | <b>6,746,339,526.25</b> | <b>556,649,509.81</b> |

(二) 母公司资产负债表 (续) 单位：元

| 项目               | 附注 | 期末余额                    | 年初余额                  |
|------------------|----|-------------------------|-----------------------|
| <b>流动负债：</b>     |    |                         |                       |
| 短期借款             |    | 400,000,000.00          | -                     |
| 交易性金融负债          |    | -                       | -                     |
| 应付票据             |    | -                       | -                     |
| 应付账款             |    | -                       | -                     |
| 预收款项             |    | -                       | -                     |
| 应付职工薪酬           |    | 123,460.57              | 62,303.58             |
| 应交税费             |    | 3,095.98                | 10,332,898.60         |
| 应付利息             |    | 1,043,395.83            | -                     |
| 应付股利             |    | -                       | -                     |
| 其他应付款            |    | 373,644,650.38          | 532,661,812.38        |
| 一年内到期的非流动负债      |    | -                       | -                     |
| 其他流动负债           |    | -                       | -                     |
| <b>流动负债合计</b>    |    | <b>774,814,602.76</b>   | <b>543,057,014.56</b> |
| <b>非流动负债：</b>    |    |                         |                       |
| 长期借款             |    | 150,000,000.00          | -                     |
| 应付债券             |    | -                       | -                     |
| 长期应付款            |    | -                       | -                     |
| 专项应付款            |    | -                       | -                     |
| 预计负债             |    | -                       | -                     |
| 递延所得税负债          |    | 3,435,623.02            | 63,694.19             |
| 其他非流动负债          |    | -                       | -                     |
| <b>非流动负债合计</b>   |    | <b>153,435,623.02</b>   | <b>63,694.19</b>      |
| <b>负债合计</b>      |    | <b>928,250,225.78</b>   | <b>543,120,708.75</b> |
| <b>股东权益：</b>     |    |                         |                       |
| 股本               |    | 4,073,833,339.00        | 12,500,000.00         |
| 资本公积             |    | 1,726,917,630.76        | 1,436,146.49          |
| 减：库存股            |    | -                       | -                     |
| 其他综合收益           |    | 10,306,869.07           | 191,082.57            |
| 专项储备             |    | -                       | -                     |
| 盈余公积             |    | -                       | -                     |
| 未分配利润            |    | 7,031,461.64            | -598,428.00           |
| <b>股东权益合计</b>    |    | <b>5,818,089,300.47</b> | <b>13,528,801.06</b>  |
| <b>负债和股东权益合计</b> |    | <b>6,746,339,526.25</b> | <b>556,649,509.81</b> |

法定代表人：\_\_\_吴刚\_\_\_ 主管会计工作负责人：\_\_\_聂巧明\_\_\_ 会计机构负责人：\_\_\_刘玉杰\_\_\_

(三) 合并利润表 单位：元

| 项目                         | 附注      | 本期金额                    | 上期金额                  |
|----------------------------|---------|-------------------------|-----------------------|
| <b>一、营业总收入</b>             |         | <b>688,300,802.26</b>   | <b>312,415,178.09</b> |
| 其中：投资管理业务收入                | 七、(二十七) | 418,410,991.29          | 302,056,167.47        |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列）        | 七、(二十六) | 643,035.00              | 127,944.00            |
| 投资收益（损失以“-”号填列）            | 七、(二十七) | 266,712,111.06          | 10,231,016.62         |
| 利息收入                       | 七、(二十七) | 1,404,664.91            | -                     |
| 手续费及佣金收入                   | 七、(二十七) | 1,130,000.00            | -                     |
| <b>二、营业总成本</b>             |         | <b>293,011,966.15</b>   | <b>279,232,265.73</b> |
| 其中：营业税金及附加                 | 七、(二十八) | 22,521,365.86           | 15,099,152.17         |
| 业务管理费                      | 七、(二十九) | 241,888,866.60          | 242,970,982.73        |
| 财务费用                       | 七、(三十)  | 19,127,912.49           | 21,035,961.51         |
| 资产减值损失                     | 七、(三十一) | 9,473,821.20            | 126,169.32            |
| <b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>   |         | <b>395,288,836.11</b>   | <b>33,182,912.36</b>  |
| 加：营业外收入                    | 七、(三十二) | 8,699,919.30            | 10,639,599.69         |
| 其中：非流动资产处置利得               |         | -                       | -                     |
| 减：营业外支出                    | 七、(三十三) | 1,110,000.00            | 1,515,938.96          |
| 其中：非流动资产处置损失               |         | -                       | -                     |
| <b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b> |         | <b>402,878,755.41</b>   | <b>42,306,573.09</b>  |
| 减：所得税费用                    | 七、(三十四) | 39,050,671.44           | 3,937,207.72          |
| <b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>   |         | <b>363,828,083.97</b>   | <b>38,369,365.37</b>  |
| 归属于母公司股东的净利润               |         | 348,931,577.47          | 25,845,489.67         |
| 少数股东损益                     |         | 14,896,506.50           | 12,523,875.70         |
| <b>六、其他综合收益的税后净额</b>       | 七、(三十五) | <b>5,127,076,643.99</b> | <b>91,831,485.55</b>  |
| 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额      |         | 5,127,327,092.52        | 90,967,457.22         |
| 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额        |         | -250,448.53             | 864,028.33            |
| <b>七、综合收益总额</b>            |         | <b>5,490,904,727.96</b> | <b>130,200,850.92</b> |
| 归属于母公司股东的综合收益总额            |         | 5,476,258,669.99        | 116,812,946.89        |
| 归属于少数股东的综合收益总额             |         | 14,646,057.97           | 13,387,904.03         |
| <b>八、每股收益：</b>             |         |                         |                       |
| （一）基本每股收益                  |         | 0.20                    | 2.82                  |
| （二）稀释每股收益                  |         | 0.20                    | 2.82                  |

法定代表人：\_\_吴刚\_\_ 主管会计工作负责人：\_\_聂巧明\_\_ 会计机构负责人：\_\_刘玉杰\_\_



(四) 母公司利润表 单位：元

| 项目                         | 附注     | 本期金额                 | 上期金额                 |
|----------------------------|--------|----------------------|----------------------|
| <b>一、营业总收入</b>             |        | <b>37,482,003.28</b> | <b>21,050,241.24</b> |
| 其中：投资管理业务收入                |        | -                    | -                    |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列）        |        | -                    | -                    |
| 投资收益（损失以“-”号填列）            | 十二、（三） | 37,482,003.28        | 21,050,241.24        |
| <b>二、营业总成本</b>             |        | <b>31,812,317.87</b> | <b>8,588,550.83</b>  |
| 其中：营业税金及附加                 |        | -                    | -                    |
| 业务管理费                      |        | 15,054,074.52        | 96,275.00            |
| 财务费用                       |        | 14,859,833.29        | 8,852,573.96         |
| 资产减值损失                     |        | 1,898,410.06         | -360,298.13          |
| <b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>   |        | <b>5,669,685.41</b>  | <b>12,461,690.41</b> |
| 加：营业外收入                    |        | -                    | -                    |
| 减：营业外支出                    |        | -                    | 500,000.00           |
| <b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b> |        | <b>5,669,685.41</b>  | <b>11,961,690.41</b> |
| 减：所得税费用                    |        | -1,960,204.23        |                      |
| <b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>   |        | <b>7,629,889.64</b>  | <b>11,961,690.41</b> |
| <b>六、其他综合收益</b>            |        | <b>10,115,786.50</b> | <b>10,313,840.58</b> |
| <b>七、综合收益总额</b>            |        | <b>17,745,676.14</b> | <b>22,275,530.99</b> |

法定代表人：\_\_吴刚\_\_ 主管会计工作负责人：\_\_聂巧明\_\_ 会计机构负责人：\_\_刘玉杰\_\_

(五) 合并现金流量表 单位：元

| 项目                        | 附注      | 本期金额                     | 上期金额                   |
|---------------------------|---------|--------------------------|------------------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b>     |         |                          |                        |
| 收到与投资管理业务有关的现金            |         | 294,781,281.06           | 332,269,227.32         |
| 收取利息、手续费及佣金收到的现金          |         | 1,265,668.77             | -                      |
| 收到的税费返还                   |         | -                        | -                      |
| 收到其他与经营活动有关的现金            |         | 91,781,910.05            | 109,085,184.17         |
| <b>经营活动现金流入小计</b>         |         | <b>387,828,859.88</b>    | <b>441,354,411.49</b>  |
| 支付与投资管理业务有关的现金            |         | 126,845,347.76           | 133,162,172.64         |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           |         | 119,901,270.12           | 114,831,935.36         |
| 支付的各项税费                   |         | 28,055,681.40            | 47,210,492.63          |
| 支付其他与经营活动有关的现金            |         | 68,509,858.03            | 1,569,268.49           |
| <b>经营活动现金流出小计</b>         |         | <b>343,312,157.31</b>    | <b>296,773,869.12</b>  |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>      | 七、（三十八） | <b>44,516,702.57</b>     | <b>144,580,542.37</b>  |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |         |                          |                        |
| 收回投资收到的现金                 |         | 127,302,379.72           | 20,932,231.02          |
| 取得投资收益收到的现金               |         | 114,031,544.29           | 10,231,016.62          |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |         | 270,000.00               | 172,200.00             |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       |         | -                        | -                      |
| 收到其他与投资活动有关的现金            |         | -                        | -                      |
| <b>投资活动现金流入小计</b>         |         | <b>241,603,924.01</b>    | <b>31,335,447.64</b>   |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |         | 14,539,040.68            | 766,935.00             |
| 投资支付的现金                   |         | 2,713,362,322.39         | 147,004,795.79         |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |         | -                        | -                      |
| 支付其他与投资活动有关的现金            |         | -                        | -                      |
| <b>投资活动现金流出小计</b>         |         | <b>2,727,901,363.07</b>  | <b>147,771,730.79</b>  |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |         | <b>-2,486,297,439.06</b> | <b>-116,436,283.15</b> |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |         |                          |                        |
| 吸收投资收到的现金                 |         | 2,251,460,445.11         | 38,801,251.24          |
| 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                 |         | 595,000,000.00           | 114,300,000.00         |
| 发行债券收到的现金                 |         | -                        | -                      |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |         | -                        | -                      |
| <b>筹资活动现金流入小计</b>         |         | <b>2,846,460,445.11</b>  | <b>153,101,251.24</b>  |
| 偿还债务支付的现金                 |         | 40,590,000.00            | 152,784,140.47         |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |         | 27,926,221.90            | 26,129,381.64          |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润       |         | -                        | -                      |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            |         | 150,077,000.00           | -                      |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>         |         | <b>218,593,221.90</b>    | <b>178,913,522.11</b>  |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      |         | <b>2,627,867,223.21</b>  | <b>-25,812,270.87</b>  |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |         | <b>227,221.69</b>        | <b>-271,481.50</b>     |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |         | <b>186,313,708.41</b>    | <b>2,060,506.85</b>    |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |         | 59,644,903.14            | 57,584,396.29          |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |         | <b>245,958,611.55</b>    | <b>59,644,903.14</b>   |

法定代表人：\_\_\_吴刚\_\_\_ 主管会计工作负责人：\_\_\_聂巧明\_\_\_ 会计机构负责人：\_\_\_刘玉杰\_\_\_

(六) 母公司现金流量表 单位：元

| 项目                        | 附注     | 本期金额                     | 上期金额                   |
|---------------------------|--------|--------------------------|------------------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b>     |        |                          |                        |
| 收到与投资管理业务有关的现金            |        | -                        | -                      |
| 收到的税费返还                   |        | -                        | -                      |
| 收到其他与经营活动有关的现金            |        | 1,482,763.19             | 201,596,905.92         |
| <b>经营活动现金流入小计</b>         |        | <b>1,482,763.19</b>      | <b>201,596,905.92</b>  |
| 支付与投资管理业务有关的现金            |        | 1,362,993.71             | 12,375.00              |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           |        | 1,100,864.14             | -                      |
| 支付的各项税费                   |        | 26,095,558.39            | -                      |
| 支付其他与经营活动有关的现金            |        | 72,082,536.38            | 529,201.74             |
| <b>经营活动现金流出小计</b>         |        | <b>100,641,952.62</b>    | <b>541,576.74</b>      |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>      | 十二、（四） | <b>-99,159,189.43</b>    | <b>201,055,329.18</b>  |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |        |                          |                        |
| 收回投资收到的现金                 |        | 120,593,659.41           | -                      |
| 取得投资收益收到的现金               |        | 14,632,040.32            | 13,516,200.00          |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |        | -                        | -                      |
| 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            |        | -                        | -                      |
| <b>投资活动现金流入小计</b>         |        | <b>135,225,699.73</b>    | <b>13,516,200.00</b>   |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |        | -                        | -                      |
| 投资支付的现金                   |        | 2,658,062,246.58         | 211,181,300.00         |
| 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            |        | -                        | -                      |
| <b>投资活动现金流出小计</b>         |        | <b>2,658,062,246.58</b>  | <b>211,181,300.00</b>  |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |        | <b>-2,522,836,546.85</b> | <b>-197,665,100.00</b> |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |        |                          |                        |
| 吸收投资收到的现金                 |        | 2,250,000,000.00         | 8,000,000.00           |
| 取得借款收到的现金                 |        | 550,000,000.00           | -                      |
| 发行债券收到的现金                 |        | -                        | -                      |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |        | -                        | -                      |
| <b>筹资活动现金流入小计</b>         |        | <b>2,800,000,000.00</b>  | <b>8,000,000.00</b>    |
| 偿还债务支付的现金                 |        | -                        | -                      |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |        | 15,090,434.67            | 8,907,272.22           |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            |        | 150,077,000.00           | -                      |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>         |        | <b>165,167,434.67</b>    | <b>8,907,272.22</b>    |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      |        | <b>2,634,832,565.33</b>  | <b>-907,272.22</b>     |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |        | <b>-</b>                 | <b>-</b>               |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |        | <b>12,836,829.05</b>     | <b>2,482,956.96</b>    |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |        | 3,110,692.78             | 627,735.82             |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |        | <b>15,947,521.83</b>     | <b>3,110,692.78</b>    |

法定代表人：\_\_\_吴刚\_\_\_ 主管会计工作负责人：\_\_\_聂巧明\_\_\_ 会计机构负责人：\_\_\_刘玉杰\_\_\_

(七) 合并股东权益变动表 单位：元

| 项目                    | 本期金额             |                   |       |                  |      |      |         |                |             |                |                   |
|-----------------------|------------------|-------------------|-------|------------------|------|------|---------|----------------|-------------|----------------|-------------------|
|                       | 归属于母公司股东权益       |                   |       |                  |      |      |         |                |             | 少数股东权益         | 股东权益合计            |
|                       | 股本               | 资本公积              | 减：库存股 | 其他综合收益           | 专项储备 | 盈余公积 | 一般风险准备金 | 未分配利润          | 其他          |                |                   |
| 一、上年年末余额              | 12,500,000.00    | 1,436,146.49      | -     | 161,808,134.03   | -    | -    | -       | -12,478,986.22 | -558,553.32 | 112,295,363.17 | 275,002,104.15    |
| 加：会计政策变更              | -                | -                 | -     | -                | -    | -    | -       | -              | -           | -              | -                 |
| 前期差错更正                | -                | -                 | -     | -                | -    | -    | -       | -              | -           | -              | -                 |
| 其他                    | -                | -                 | -     | -                | -    | -    | -       | -              | -           | -              | -                 |
| 二、本年年初余额              | 12,500,000.00    | 1,436,146.49      | -     | 161,808,134.03   | -    | -    | -       | -12,478,986.22 | -558,553.32 | 112,295,363.17 | 275,002,104.15    |
| 三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列) | 4,061,333,339.00 | 1,720,434,013.02  | -     | 5,127,067,949.81 | -    | -    | -       | 348,931,577.47 | 73,751.81   | -72,725,318.65 | 11,185,115,312.46 |
| (一) 净利润               | -                | -                 | -     | -                | -    | -    | -       | 348,931,577.47 | -           | 14,896,506.50  | 363,828,083.97    |
| (二) 其他综合收益            | -                | -                 | -     | 5,127,067,949.81 | -    | -    | -       | -              | 259,142.71  | -250,448.53    | 5,127,076,643.99  |
| 上述(一)和(二)小计           | -                | -                 | -     | 5,127,067,949.81 | -    | -    | -       | 348,931,577.47 | 259,142.71  | 14,646,057.97  | 5,490,904,727.96  |
| (三) 股东投入和减少资本         | 579,631,509.00   | 5,201,891,089.14  | -     | -                | -    | -    | -       | -              | -185,390.90 | -87,371,376.62 | 5,693,965,830.62  |
| 1. 股东投入资本             | 579,631,509.00   | 5,207,142,391.00  | -     | -                | -    | -    | -       | -              | -           | 3,333,789.84   | 5,790,107,689.84  |
| 2. 股份支付计入所有者权益的金额     | -                | -                 | -     | -                | -    | -    | -       | -              | -           | -              | -                 |
| 3. 其他                 | -                | -5,251,301.86     | -     | -                | -    | -    | -       | -              | -185,390.90 | -90,705,166.46 | -96,141,859.22    |
| (四) 利润分配              | -                | -                 | -     | -                | -    | -    | -       | -              | -           | -              | -                 |
| 1. 提取盈余公积             | -                | -                 | -     | -                | -    | -    | -       | -              | -           | -              | -                 |
| 2. 对股东的分配             | -                | -                 | -     | -                | -    | -    | -       | -              | -           | -              | -                 |
| 3. 其他                 | -                | -                 | -     | -                | -    | -    | -       | -              | -           | -              | -                 |
| (五) 股东权益内部结转          | 3,481,701,830.00 | -3,481,701,830.00 | -     | -                | -    | -    | -       | -              | -           | -              | -                 |
| 1. 资本公积转增股本           | 3,481,701,830.00 | -3,481,701,830.00 | -     | -                | -    | -    | -       | -              | -           | -              | -                 |
| 2. 盈余公积转增股本           | -                | -                 | -     | -                | -    | -    | -       | -              | -           | -              | -                 |
| 3. 盈余公积弥补亏损           | -                | -                 | -     | -                | -    | -    | -       | -              | -           | -              | -                 |
| 4. 其他                 | -                | -                 | -     | -                | -    | -    | -       | -              | -           | -              | -                 |
| (六) 专项储备              | -                | -                 | -     | -                | -    | -    | -       | -              | -           | -              | -                 |
| 1. 本期提取               | -                | -                 | -     | -                | -    | -    | -       | -              | -           | -              | -                 |
| 2. 本期使用               | -                | -                 | -     | -                | -    | -    | -       | -              | -           | -              | -                 |
| (七) 其他                | -                | 244,753.88        | -     | -                | -    | -    | -       | -              | -           | -              | 244,753.88        |
| 四、本期末余额               | 4,073,833,339.00 | 1,721,870,159.51  | -     | 5,288,876,083.84 | -    | -    | -       | 336,452,591.25 | -484,801.51 | 39,570,044.52  | 11,460,117,416.61 |

法定代表人：\_\_吴刚\_\_ 主管会计工作负责人：\_\_聂巧明\_\_ 会计机构负责人：\_\_刘玉杰\_\_

| 项目                           | 上年同期金额               |                     |       |                       |      |      |         |                       |                    |                       |                       |
|------------------------------|----------------------|---------------------|-------|-----------------------|------|------|---------|-----------------------|--------------------|-----------------------|-----------------------|
|                              | 归属于母公司股东权益           |                     |       |                       |      |      |         |                       |                    | 少数股东权益                | 股东权益合计                |
|                              | 股本                   | 资本公积                | 减：库存股 | 其他综合收益                | 专项储备 | 盈余公积 | 一般风险准备金 | 未分配利润                 | 其他                 |                       |                       |
| <b>一、上年年末余额</b>              | <b>5,000,000.00</b>  | <b>219,301.04</b>   | -     | <b>70,301,956.23</b>  | -    | -    | -       | <b>-37,343,105.52</b> | <b>-19,832.74</b>  | <b>80,781,017.28</b>  | <b>118,939,336.29</b> |
| 加：会计政策变更                     | -                    | -                   | -     | -                     | -    | -    | -       | -                     | -                  | -                     | -                     |
| 前期差错更正                       | -                    | -                   | -     | -                     | -    | -    | -       | -                     | -                  | -                     | -                     |
| 其他                           | -                    | -                   | -     | -                     | -    | -    | -       | -                     | -                  | -                     | -                     |
| <b>二、本年初余额</b>               | <b>5,000,000.00</b>  | <b>219,301.04</b>   | -     | <b>70,301,956.23</b>  | -    | -    | -       | <b>-37,343,105.52</b> | <b>-19,832.74</b>  | <b>80,781,017.28</b>  | <b>118,939,336.29</b> |
| <b>三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）</b> | <b>7,500,000.00</b>  | <b>1,216,845.45</b> | -     | <b>91,506,177.80</b>  | -    | -    | -       | <b>24,864,119.30</b>  | <b>-538,720.58</b> | <b>31,514,345.89</b>  | <b>156,062,767.86</b> |
| （一）净利润                       | -                    | -                   | -     | -                     | -    | -    | -       | 25,845,489.67         | -                  | 12,523,875.70         | 38,369,365.37         |
| （二）其他综合收益                    | -                    | -                   | -     | 91,506,177.80         | -    | -    | -       | -                     | -538,720.58        | 864,028.33            | 91,831,485.55         |
| 上述（一）和（二）小计                  | -                    | -                   | -     | 91,506,177.80         | -    | -    | -       | 25,845,489.67         | -538,720.58        | 13,387,904.03         | 130,200,850.92        |
| （三）股东投入和减少资本                 | 7,500,000.00         | 500,000.00          | -     | -                     | -    | -    | -       | -                     | -                  | 28,008,281.86         | 36,008,281.86         |
| 1. 股东投入资本                    | 7,500,000.00         | 500,000.00          | -     | -                     | -    | -    | -       | -                     | -                  | 30,801,251.24         | 38,801,251.24         |
| 2. 股份支付计入所有者权益的金额            | -                    | -                   | -     | -                     | -    | -    | -       | -                     | -                  | -                     | -                     |
| 3. 其他                        | -                    | -                   | -     | -                     | -    | -    | -       | -                     | -                  | -2,792,969.38         | -2,792,969.38         |
| （四）利润分配                      | -                    | -                   | -     | -                     | -    | -    | -       | -                     | -                  | -9,881,840.00         | -9,881,840.00         |
| 1. 提取盈余公积                    | -                    | -                   | -     | -                     | -    | -    | -       | -                     | -                  | -                     | -                     |
| 2. 对股东的分配                    | -                    | -                   | -     | -                     | -    | -    | -       | -                     | -                  | -9,881,840.00         | -9,881,840.00         |
| 3. 其他                        | -                    | -                   | -     | -                     | -    | -    | -       | -                     | -                  | -                     | -                     |
| （五）股东权益内部结转                  | -                    | 801,013.41          | -     | -                     | -    | -    | -       | -801,013.41           | -                  | -                     | -                     |
| 1. 资本公积转增股本                  | -                    | -                   | -     | -                     | -    | -    | -       | -                     | -                  | -                     | -                     |
| 2. 盈余公积转增股本                  | -                    | -                   | -     | -                     | -    | -    | -       | -                     | -                  | -                     | -                     |
| 3. 盈余公积弥补亏损                  | -                    | -                   | -     | -                     | -    | -    | -       | -                     | -                  | -                     | -                     |
| 4. 其他                        | -                    | 801,013.41          | -     | -                     | -    | -    | -       | -801,013.41           | -                  | -                     | -                     |
| （六）专项储备                      | -                    | -                   | -     | -                     | -    | -    | -       | -                     | -                  | -                     | -                     |
| 1. 本期提取                      | -                    | -                   | -     | -                     | -    | -    | -       | -                     | -                  | -                     | -                     |
| 2. 本期使用                      | -                    | -                   | -     | -                     | -    | -    | -       | -                     | -                  | -                     | -                     |
| （七）其他                        | -                    | -84,167.96          | -     | -                     | -    | -    | -       | -180,356.96           | -                  | -                     | -264,524.92           |
| <b>四、本期末余额</b>               | <b>12,500,000.00</b> | <b>1,436,146.49</b> | -     | <b>161,808,134.03</b> | -    | -    | -       | <b>-12,478,986.22</b> | <b>-558,553.32</b> | <b>112,295,363.17</b> | <b>275,002,104.15</b> |

法定代表人：\_\_吴刚\_\_ 主管会计工作负责人：\_\_聂巧明\_\_ 会计机构负责人：\_\_刘玉杰\_\_

(八) 母公司股东权益变动表 单位：元

| 项目                    | 本期金额             |                  |       |               |      |      |         |              |    |                  |
|-----------------------|------------------|------------------|-------|---------------|------|------|---------|--------------|----|------------------|
|                       | 股本               | 资本公积             | 减：库存股 | 其他综合收益        | 专项储备 | 盈余公积 | 一般风险准备金 | 未分配利润        | 其他 | 股东权益合计           |
| 一、上年年末余额              | 12,500,000.00    | 1,436,146.49     | -     | 191,082.57    | -    | -    | -       | -598,428.00  | -  | 13,528,801.06    |
| 加：会计政策变更              | -                | -                | -     | -             | -    | -    | -       | -            | -  | -                |
| 前期差错更正                | -                | -                | -     | -             | -    | -    | -       | -            | -  | -                |
| 其他                    | -                | -                | -     | -             | -    | -    | -       | -            | -  | -                |
| 二、本年初余额               | 12,500,000.00    | 1,436,146.49     | -     | 191,082.57    | -    | -    | -       | -598,428.00  | -  | 13,528,801.06    |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | 4,061,333,339.00 | 1,725,481,484.27 | -     | 10,115,786.50 | -    | -    | -       | 7,629,889.64 | -  | 5,804,560,499.41 |
| （一）净利润                | -                | -                | -     | -             | -    | -    | -       | 7,629,889.64 | -  | 7,629,889.64     |
| （二）其他综合收益             | -                | -                | -     | 10,115,786.50 | -    | -    | -       | -            | -  | 10,115,786.50    |
| 上述（一）和（二）小计           | -                | -                | -     | 10,115,786.50 | -    | -    | -       | 7,629,889.64 | -  | 17,745,676.14    |
| （三）股东投入和减少资本          | 579,631,509.00   | 5,207,142,391.00 | -     | -             | -    | -    | -       | -            | -  | 5,786,773,900.00 |
| 1. 股东投入资本             | 579,631,509.00   | 5,207,142,391.00 | -     | -             | -    | -    | -       | -            | -  | 5,786,773,900.00 |
| 2. 股份支付计入所有者权益的金额     | -                | -                | -     | -             | -    | -    | -       | -            | -  | -                |
| 3. 其他                 | -                | -                | -     | -             | -    | -    | -       | -            | -  | -                |
| （四）利润分配               | -                | -                | -     | -             | -    | -    | -       | -            | -  | -                |
| 1. 提取盈余公积             | -                | -                | -     | -             | -    | -    | -       | -            | -  | -                |
| 2. 对股东的分配             | -                | -                | -     | -             | -    | -    | -       | -            | -  | -                |
| 3. 其他                 | -                | -                | -     | -             | -    | -    | -       | -            | -  | -                |
| （五）股东权益内部结转           | 3,481,701,830.00 | -                | -     | -             | -    | -    | -       | -            | -  | -                |
| 1. 资本公积转增股本           | 3,481,701,830.00 | -                | -     | -             | -    | -    | -       | -            | -  | -                |
| 2. 盈余公积转增股本           | -                | -                | -     | -             | -    | -    | -       | -            | -  | -                |
| 3. 盈余公积弥补亏损           | -                | -                | -     | -             | -    | -    | -       | -            | -  | -                |
| 4. 其他                 | -                | -                | -     | -             | -    | -    | -       | -            | -  | -                |
| （六）专项储备               | -                | -                | -     | -             | -    | -    | -       | -            | -  | -                |
| 1. 本期提取               | -                | -                | -     | -             | -    | -    | -       | -            | -  | -                |
| 2. 本期使用               | -                | -                | -     | -             | -    | -    | -       | -            | -  | -                |
| （七）其他                 | -                | 40,923.27        | -     | -             | -    | -    | -       | -            | -  | 40,923.27        |
| 四、本期期末余额              | 4,073,833,339.00 | 1,726,917,630.76 | -     | 10,306,869.07 | -    | -    | -       | 7,031,461.64 | -  | 5,818,089,300.47 |

法定代表人：\_\_吴刚\_\_ 主管会计工作负责人：\_\_聂巧明\_\_ 会计机构负责人：\_\_刘玉杰\_\_

| 项目                           | 上年同期金额               |                     |       |                       |      |            |         |                       |    |                       |
|------------------------------|----------------------|---------------------|-------|-----------------------|------|------------|---------|-----------------------|----|-----------------------|
|                              | 股本                   | 资本公积                | 减：库存股 | 其他综合收益                | 专项储备 | 盈余公积       | 一般风险准备金 | 未分配利润                 | 其他 | 股东权益合计                |
| <b>一、上年年末余额</b>              | <b>5,000,000.00</b>  | -                   | -     | <b>-10,122,758.01</b> | -    | -          | -       | <b>-11,578,748.04</b> | -  | <b>-16,701,506.05</b> |
| 加：会计政策变更                     | -                    | -                   | -     | -                     | -    | -          | -       | -                     | -  | -                     |
| 前期差错更正                       | -                    | -                   | -     | -                     | -    | -          | -       | -                     | -  | -                     |
| 其他                           | -                    | -                   | -     | -                     | -    | -          | -       | -                     | -  | -                     |
| <b>二、本年初余额</b>               | <b>5,000,000.00</b>  | -                   | -     | <b>-10,122,758.01</b> | -    | -          | -       | <b>-11,578,748.04</b> | -  | <b>-16,701,506.05</b> |
| <b>三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）</b> | <b>7,500,000.00</b>  | <b>1,436,146.49</b> | -     | <b>10,313,840.58</b>  | -    | -          | -       | <b>10,980,320.04</b>  | -  | <b>30,230,307.11</b>  |
| （一）净利润                       | -                    | -                   | -     | -                     | -    | -          | -       | 11,961,690.41         | -  | 11,961,690.41         |
| （二）其他综合收益                    | -                    | -                   | -     | 10,313,840.58         | -    | -          | -       | -                     | -  | 10,313,840.58         |
| 上述（一）和（二）小计                  | -                    | -                   | -     | 10,313,840.58         | -    | -          | -       | 11,961,690.41         | -  | 22,275,530.99         |
| （三）股东投入和减少资本                 | 7,500,000.00         | 500,000.00          | -     | -                     | -    | -          | -       | -                     | -  | 8,000,000.00          |
| 1. 股东投入资本                    | 7,500,000.00         | 500,000.00          | -     | -                     | -    | -          | -       | -                     | -  | 8,000,000.00          |
| 2. 股份支付计入所有者权益的金额            | -                    | -                   | -     | -                     | -    | -          | -       | -                     | -  | -                     |
| 3. 其他                        | -                    | -                   | -     | -                     | -    | -          | -       | -                     | -  | -                     |
| （四）利润分配                      | -                    | -                   | -     | -                     | -    | 80,301.34  | -       | -80,301.34            | -  | -                     |
| 1. 提取盈余公积                    | -                    | -                   | -     | -                     | -    | 80,301.34  | -       | -80,301.34            | -  | -                     |
| 2. 对股东的分配                    | -                    | -                   | -     | -                     | -    | -          | -       | -                     | -  | -                     |
| 3. 其他                        | -                    | -                   | -     | -                     | -    | -          | -       | -                     | -  | -                     |
| （五）股东权益内部结转                  | -                    | 801,013.41          | -     | -                     | -    | -80,301.34 | -       | -720,712.07           | -  | -                     |
| 1. 资本公积转增股本                  | -                    | -                   | -     | -                     | -    | -          | -       | -                     | -  | -                     |
| 2. 盈余公积转增股本                  | -                    | -                   | -     | -                     | -    | -          | -       | -                     | -  | -                     |
| 3. 盈余公积弥补亏损                  | -                    | 801,013.41          | -     | -                     | -    | -80,301.34 | -       | -720,712.07           | -  | -                     |
| 4. 其他                        | -                    | -                   | -     | -                     | -    | -          | -       | -                     | -  | -                     |
| （六）专项储备                      | -                    | -                   | -     | -                     | -    | -          | -       | -                     | -  | -                     |
| 1. 本期提取                      | -                    | -                   | -     | -                     | -    | -          | -       | -                     | -  | -                     |
| 2. 本期使用                      | -                    | -                   | -     | -                     | -    | -          | -       | -                     | -  | -                     |
| （七）其他                        | -                    | 135,133.08          | -     | -                     | -    | -          | -       | -180,356.96           | -  | -45,223.88            |
| <b>四、本期期末余额</b>              | <b>12,500,000.00</b> | <b>1,436,146.49</b> | -     | <b>191,082.57</b>     | -    | -          | -       | <b>-598,428.00</b>    | -  | <b>13,528,801.06</b>  |

法定代表人：\_\_吴刚\_\_ 主管会计工作负责人：\_\_聂巧明\_\_ 会计机构负责人：\_\_刘玉杰\_\_

# 北京同创九鼎投资管理股份有限公司

## 2014年度财务报表附注

(金额单位：人民币元)

### 一、公司基本情况

北京同创九鼎投资管理股份有限公司（以下简称“本公司”）前身为北京同创九鼎投资控股有限公司，经北京市工商行政管理局西城分局批准，于2010年12月10日由吴刚、黄晓捷、吴强等六位自然人股东共同出资设立，公司注册号：110102013438139；注册地址：北京市西城区金融大街7号英蓝国际金融中心F618；法定代表人：吴刚；注册资本为人民币1000万元，分两次缴足，第一期出资人民币500万元，于2010年12月9日经北京中仁信会计师事务所中仁信验字（2010）第537号验资报告验证；第二期出资人民币500万元，于2013年2月26日经北京中仁信会计师事务所中仁信验字（2013）第037号验资报告验证。

2013年11月18日，根据公司股东会决议及修改后的章程规定，同意吸收新股东同创九鼎投资控股有限公司，同时原股东吴刚将其持有公司322万元股权转让给同创九鼎投资控股有限公司；原股东黄晓捷将其持有的230万元股权转让给同创九鼎投资控股有限公司；原股东吴强将其持有公司的184万元股权转让给同创九鼎投资控股有限公司；原股东蔡蕾将其持有的92万元股权转让给同创九鼎投资控股有限公司；原股东覃正宇将其持有公司92万元股权转让给同创九鼎投资控股有限公司；原股东赵忠义将其持有公司40万元股权转让给同创九鼎投资控股有限公司；经过本次变更后，各股东的出资情况及股权结构如下：

单位：人民币元

| 股东名称         | 出资金额          | 持股比例(%) |
|--------------|---------------|---------|
| 同创九鼎投资控股有限公司 | 9,600,000.00  | 96.00   |
| 吴刚           | 140,000.00    | 1.40    |
| 黄晓捷          | 100,000.00    | 1.00    |
| 吴强           | 80,000.00     | 0.80    |
| 蔡蕾           | 40,000.00     | 0.40    |
| 覃正宇          | 40,000.00     | 0.40    |
| 合计           | 10,000,000.00 | 100.00  |

2013年12月，根据公司股东会决议及股份公司章程（草案）的规定，公司由有限责任公司依法整体改制为股份有限公司，申请的注册资本为人民币1,000.00万元，由全体发起人同创九鼎投资控股有限公司、吴刚、黄晓捷、吴强、蔡蕾、覃正宇以净资产折股方式一次缴足。此次整体变更业经北京兴华会计师事务所有限责任公司审验，并于2013年12月11日出具[2013]京会兴验字第08080004号验资报告。

2013年12月，根据公司股东大会决议和章程修正案的规定，公司申请增加注册资本人民币2,500,000.00元，变更后的注册资本为人民币12,500,000.00元。此次注册资本增加业经北京兴华会计师事务所有限责任公司审验，并于2013年12月31日出具[2013]京兴验字第08080013号验资报告。

2014年1月，根据股份转让协议，公司股东将其持有的40.006万股份转让给杭州昆吾



投资管理有限公司。

2014年4月，根据公司股东大会决议和章程修正案的规定，公司定向发行股份5,797,990股，每股面值为人民币1元，股东认购价格为每股610元人民币。各股东以其持有的由本公司经营管理基金的份额出资。此次定向发行经北京兴华会计师事务所有限责任公司审验，并于2014年4月11日出具[2014]京会兴验字第50690002号验资报告。

2014年5月，根据公司大会决议和章程修正案的规定，公司以资本公积金向全体股东每10股转增1,902.7783股股票。

2014年7月，根据公司股东大会决议和章程修正案的规定，公司本次定向发行股份每股面值为人民币1元，发行数量573,833,519股，股东认购金额为2,250,000,000.00元人民币。截至2014年7月15日，公司已收到各股东缴纳的股份认购款，其中增加股本人民币573,833,519.00元，增加资本公积人民币1,676,166,481.00元。此次定向发行经北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于2014年7月16日出具[2014]京会兴验字第69000001号验资报告。

公司在全国中小企业股权转让系统成功挂牌后，部分股东通过全国中小企业股权转让系统转让了部分股权，截止2014年12月31日，各股东出资额及持股比例明细如下：

| 投资者名称        | 投资金额（人民币元）       | 所占比例（%） |
|--------------|------------------|---------|
| 同创九鼎投资控股有限公司 | 2,069,692,877.00 | 50.8    |
| 朱莉芝          | 131,474,761.00   | 3.23    |
| 冯源           | 74,533,541.00    | 1.83    |
| 张征           | 65,990,887.00    | 1.62    |
| 安勇           | 64,876,593.00    | 1.59    |
| 易彬           | 60,917,457.00    | 1.5     |
| 钱国荣          | 52,975,276.00    | 1.3     |
| 赵明           | 52,133,346.00    | 1.28    |
| 刘清瑜          | 38,803,505.00    | 0.95    |
| 黄晓捷          | 37,356,222.00    | 0.92    |
| 其他出资人        | 1,425,078,874.00 | 34.98   |
| 合计           | 4,073,833,339.00 | 100     |

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批准报出。

## 二、本年度合并财务报表范围

本期纳入合并范围的各级子公司包括55家，新增17家，因注销减少1家，具体见本附注“六、企业合并及合并财务报表”。

## 三、财务报表编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则—基本准则》、41项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下简称“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》(2014 年修订)的披露规定编制财务报表。

#### 四、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

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

##### (三) 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。

##### (四) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

###### 1、同一控制下企业合并

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。

在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，合并方在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照调整后的账面价值确认。

在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

为进行企业合并而发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，属于“一揽子交易”的，本公司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，取得控制权日，按照下列步骤进行会计处理：

(1) 确定同一控制下企业合并形成的长期股权投资的初始投资成本。在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。

(2) 长期股权投资初始投资成本与合并对价账面价值之间的差额的处理。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资

本溢价或股本溢价)不足冲减的,冲减留存收益。

(3) 合并日之前持有的股权投资,因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益,暂不进行会计处理,直至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;因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动,暂不进行会计处理,直至处置该项投资时转入当期损益。其中,处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的,其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转,处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的,其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。

(4) 在合并财务报表中的会计处理见本附注二、(六)。

## 2、非同一控制下企业合并

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。

购买方在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量。公允价值与其账面价值的差额,计入当期损益。

购买方在购买日对合并成本进行分配,确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值。

购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额,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。

企业合并中取得的被购买方除无形资产外的其他各项资产(不仅限于被购买方原已确认的资产),其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的,单独确认并按公允价值计量;公允价值能够可靠计量的无形资产,单独确认为无形资产并按公允价值计量;取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债,履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的,单独确认并按照公允价值计量;取得的被购买方或有负债,其公允价值能可靠计量的,单独确认为负债并按照公允价值计量。

对合并中取得的被购买方资产进行初始确认时,对被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产进行充分辨认和合理判断,满足以下条件之一的,应确认为无形资产:(1) 源于合同性权利或其他法定权利;(2) 能够从被购买方中分离或者划分出来,并能单独或与相关合同、资产和负债一起,用于出售、转移、授予许可、租赁或交换。

购买方在企业合并中取得的被购买方的可抵扣暂时性差异,在购买日不符合递延所得税资产确认条件的,不予以确认。购买日后 12 个月内,如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在,预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的,确认相关的递延所得税资产,同时减少商誉,商誉不足冲减的,差额部分确认为当期损益;除上述情况以外,确认与企业合并相关的递延所得税资产,计入当期损益。

非同一控制下企业合并，购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；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。

购买方通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，属于“一揽子交易”的，本公司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，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，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。。其中，处置后的剩余股权根据长期股权投资准则采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。在合并财务报表中的会计处理见本附注四、（六）。

购买日之前持有的股权投资，采用金融工具确认和计量准则进行会计处理的，将该股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本，原持有股权的公允价值与账面价值的差额与原计入其他综合收益的累计公允价值变动全部转入改按成本法核算的当期投资损益。

### 3、将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准

本公司将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准如下：

- （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）一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

#### （五）合并财务报表

#### （六）合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，控制是指投资方拥有被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。相关活动，是指对被投资方的回报产生重大影响的活动。

被投资方的相关活动根据具体情况进行判断，通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。

在综合考虑被投资方的设立目的、被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策、本公司享有的权利是否使其目前有能力主导被投资方的相关活动、是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报、是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额以及

与其他方的关系等基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况的变化导致控制所涉及的相关要素发生变化的，将进行重新评估。

在判断是否拥有对被投资方的权力时，仅考虑与被投资方相关的实质性权利，包括自身所享有的实质性权利以及其他方所享有的实质性权利。

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，已按照统一的会计政策及会计期间，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。合并程序具体包括：合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目；抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额；抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响，内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失；站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。

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。子公司当期综合收益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中综合收益总额项目下以“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍冲减少数股东权益。

向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向母公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

本公司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，编制合并报表时，调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及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，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。

本公司在报告期内因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润、现金流量纳入合并利润表和合并现金流量表。

本公司在报告期内处置子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数，该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，现金流量纳入合并现金流量表。

母公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在合并财务报表中，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，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，取得控制权日，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得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与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，分

别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或资产变动而产生的其他综合收益除外。

母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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

合并所有者权益变动表根据合并资产负债表和合并利润表编制。

### （七）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。

### （八）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。

## （九）外币业务和外币报表折算

### 1、外币交易折算

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，采用交易发生日的近似汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表所有者权益项目下单独列示。

处置境外经营时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权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）金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

### 1、金融工具的分类

管理层按照取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将其划分为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接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或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

### 2、金融工具的确认依据和计量方法

#### （1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

## （2）持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

## （3）应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

## （4）可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入资本公积（其他资本公积）。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

## （5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

### 3、金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如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，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）所转移金融资产的账面价值；

（2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）终止确认部分的账面价值；



(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

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

#### 4、金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

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

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

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

#### 5、金融资产和金融负债公允价值的确定方法

公司对不同项目公允价值估值方式如下：

| 项目目前的状态     |   |                              |          | 估值方法                                |
|-------------|---|------------------------------|----------|-------------------------------------|
| 已退出的        |   |                              |          | 按照已实际收到现金计算                         |
| 未退出的        | 已上市的  |                              |          | 按照估值日最近一个交易日的股票收盘价计算的市值计算           |
|             | 未上市的  | 最近一年内新投资的                    |          | 按照投资成本计算                            |
|             |   | 最近存在转让或再融资的                  |          | 按照转让或再融资的价格计算                       |
|             |   | 公司最近四个季度合计未亏损、未出现业绩下滑超过50%且可 | 已经申报IPO的 | 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的 | 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 |                              |          |                                     |

| 项目目前的状态 |  |        |         |              | 估值方法                                 |             |  |
|---------|--|--------|---------|--------------|--------------------------------------|-------------|--|
|         |  | 未计划回购的 | 投资超过一年的 | 最近未发生转让或再融资的 | 比上市公司市盈率未超过100的                      | 预计1年后申报IPO的 | 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                |
|         |  |        |         |              | 公司最近一年亏损或者业绩下滑超过50%或者可比上市公司市盈率大于100的 | 已经申报IPO的    | 按照最近一期末净资产*可比上市公司市净率*80%计算，可比上市公司市净率*80%的结果大于2的则取2                                   |
|         |  |        |         |              |                                      | 预计1年内申报IPO的 | 按照最近一期末净资产*可比上市公司市净率*70%计算，可比上市公司市净率*70%的结果大于2的则取2。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     | 按照最近一期末净资产*可比上市公司市净率*60%计  |

## 6、金融资产（不含应收款项）减值

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

### （1）可供出售金融资产的减值：

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

对于可供出售金融资产由于下列损失事项影响其预计未来现金流量减少，并且能够可靠计量，将认定其发生减值：

- ① 债务人发生严重财务困难；
- ② 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期；
- ③ 本公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人做出让步；
- ④ 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- ⑤ 因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；
- ⑥ 权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

### ⑦ 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌

认定其已发生减值,将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出,确认减值损失。对于已确认减值损失的可供出售债务工具,在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的,原确认的减值损失予以转回,计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失,不得通过损益转回。

### (2) 持有至到期投资的减值准备:

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

## (十一) 应收款项坏账准备

期末如果有客观证据表明应收款项发生减值,则将其账面价值减记至可收回金额,减记的金额确认为资产减值损失,计入当期损益。可收回金额是通过对其未来现金流量(不包括尚未发生的信用损失)按原实际利率折现确定,并考虑相关担保物的价值(扣除预计处置费用等)。原实际利率是初始确认该应收款项时计算确定的实际利率。短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小,在确定相关减值损失时,不对其预计未来现金流量进行折现。

### 1、 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

| 单项金额重大的判断依据或金额标准:     | 应收款项单笔金额超过 1000 万元  |
|-----------------------|---|
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法: | 单独进行减值测试,如有客观证据表明其已发生减值,按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备,计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项,将其归入相应组合计提坏账准备。 |

### 2、 按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项

对于单项金额非重大的应收款项,与经单独测试后未减值的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合,根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础,结合现时情况确定本期各项组合计提坏账准备的比例,据此计算本期应计提的坏账准备。

| 确定组合的依据        |          |
|----------------|----------|
| 组合 1           | 应收款项账龄   |
| 组合 2           | 合并范围内关联方 |
| 按组合计提坏账准备的计提方法 |          |
| 组合 1           | 账龄分析法    |
| 组合 2           | 不计提坏账准备  |

组合中,采用账龄分析法计提坏账准备的:

| 账龄            | 应收账款计提比例 | 其他应收款计提比例 |
|---------------|----------|-----------|
| 1 年以内 (含 1 年) | 1%       | 1%        |
| 1—2 年         | 3%       | 3%        |

| 账龄   | 应收账款计提比例 | 其他应收款计提比例 |
|------|----------|-----------|
| 2—3年 | 5%       | 5%        |
| 3—4年 | 10%      | 10%       |
| 4—5年 | 50%      | 50%       |
| 5年以上 | 100%     | 100%      |

### 3、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款：

|             |  |
|-------------|--|
| 单项计提坏账准备的理由 | 与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项；单项金额不重大且按照组合计提坏账准备不能反映其风险特征的应收款项。 |
| 坏账准备的计提方法   | 根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。   |

## （十二）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四、（六）；
- 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四、（七）。

## 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（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，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

## 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可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

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。

### **(十三) 固定资产**

## 1、固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产分类为：运输设备、办公设备、电子设备。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：固定资产在同时满足下列条件时予以确认：（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

## 2、各类固定资产的折旧方法

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

各类固定资产折旧年限和年折旧率如下：

| 类别   | 折旧年限（年） | 残值率（%） | 年折旧率（%）     |
|------|---------|--------|-------------|
| 运输设备 | 10      | 5      | 9.50        |
| 办公设备 | 3-5     | 5      | 19.00-31.67 |
| 电子设备 | 3-5     | 5      | 19.00-31.67 |

### （十四）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、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，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。

## （十五）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，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益；

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。

## 2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

| 项目 | 预计使用寿命 | 依据       |
|----|--------|----------|
| 软件 | 10年    | 软件经济使用寿命 |

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。

### （十六）长期资产的减值测试方法及会计处理方法

在每个资产负债表日判断长期股权投资、固定资产、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收回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。

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。

### （十七）长期待摊费用

对于已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在1年以上的各项费用，包括经营租入固定资产改良支出，作为长期待摊费用按预计受益年限分期摊销。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。

### （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。

## （十九）预计负债

本公司涉及诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项时，如该等事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

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；因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

于资产负债表日，对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整，以反映当前的最佳估计数。

## （二十）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。

### 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。

## （二十一）收入

公司收入主要体现为三种形式，即基金管理费收入、项目管理报酬收入及投资顾问费收入。基金管理费收入系公司按照合伙协议约定的比例以基金认缴份额或者基金实际完成的投资额收取的管理费，管理费比例一般为 2%~3%；项目管理报酬收入系公司按照合伙协议约定的比例从基金投资收益中获取的业绩报酬，比例一般为 20%；投资顾问费收入系公司向其他投资机构推荐投资项目成功获利之后按照相关协议收取的顾问费。三种不同收入的会计确认标准如下：

### （1）基金管理费收入

#### 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。

### （2）项目管理报酬收入

#### A、设有回拨机制且未设最低回报率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。

对有回拨机制但未设有最低回报率条款的基金，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、设有最低回报率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

对设有最低回报率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最低回报率收益水平。如果测算的基金整体收益水平达到基金设定的最低回报率收益水平，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最低回报率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最低回报率条款的基金，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最低回报率收益水平。如果测算的基金整体收益水平达到基金设定的最低回报率收益水平，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最低回报率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最低回报率条款的基金，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。

### （3）投资顾问费收入

公司在向其他投资方推荐项目后，公司将根据事先签署的协议确认投资顾问费收入。

## （二十二）政府补助

政府补助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属于与资产相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当

期损益。

## 2、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助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费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益。

(2) 用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

政府补助在实际收到款项时按照到账的实际金额确认和计量。只有存在确凿证据表明该项补助是按照固定的定额标准拨付的以及有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，可以按应收金额予以确认和计量。

### (二十三) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

一般情况下所有暂时性差异均确认相关的递延所得税。但对于可抵扣暂时性差异，以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认相关的递延所得税资产。此外，与商誉的初始确认相关的，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产或负债。

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

确认与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对于与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，只有当暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，才确认递延所得税资产。资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

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

### (二十四) 租赁

#### 1、经营租赁会计处理

(1) 租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由承担的与租赁相关的费用时，将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

(2) 出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

## 2、融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。

采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

(2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

### (二十五) 股份回购

为减少注册资本或奖励本公司职工等原因而收购本公司股份时，按实际支付的金额记入库存股。

根据以权益结算的股份支付协议将收购的股份奖励给本公司职工时，按奖励库存股账面余额与职工所支付现金及授予权益工具时确认的资本公积之间的差额，计入资本公积（股本溢价）。

注销库存股时，按所注销库存股面值总额注销股本，按所注销库存股的账面余额，冲减库存股，按其差额冲减资本公积（股本溢价），股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

### (二十六) 关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成关联方。

本公司关联方包括但不限于：

- 1、 母公司；
- 2、 子公司；
- 3、 受同一母公司控制的其他企业；
- 4、 实施共同控制的投资方；
- 5、 施加重大影响的投资方；
- 6、 合营企业，包括合营企业的子公司；

- 7、联营企业，包括联营企业的子公司；
- 8、主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
- 9、本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；
- 10、 本公司主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。
- 11、 由本公司经营管理的基金。

## (二十七) 主要会计政策、会计估计的变更

### 1、会计政策变更

对合并财务报表影响如下：

| 会计政策变更的内容和原因 | 审批程序  | 受影响的报表项目名称     | 影响金额            |
|--------------|-------|----------------|-----------------|
| 执行最新会计准则     | 董事会决议 | 货币资金           | -194,659.60     |
| 执行最新会计准则     | 董事会决议 | 可供出售金融资产       | 529,296,565.51  |
| 执行最新会计准则     | 董事会决议 | 长期股权投资         | -304,623,380.72 |
| 执行最新会计准则     | 董事会决议 | 其他应付款          | -4,520.00       |
| 执行最新会计准则     | 董事会决议 | 递延所得税负债        | 33,365,012.90   |
| 执行最新会计准则     | 董事会决议 | 其他综合收益         | 161,808,134.03  |
| 执行最新会计准则     | 董事会决议 | 未分配利润          | 12,974.57       |
| 执行最新会计准则     | 董事会决议 | 少数股东权益         | 29,296,923.69   |
| 执行最新会计准则     | 董事会决议 | 业务及管理费         | -8,850.00       |
| 执行最新会计准则     | 董事会决议 | 财务费用           | 97.27           |
| 执行最新会计准则     | 董事会决议 | 其他综合收益的税后净额    | 93,173,284.21   |
| 执行最新会计准则     | 董事会决议 | 支付与投资管理业务有关的现金 | -44,602.73      |
| 执行最新会计准则     | 董事会决议 | 期初现金及现金等价物余额   | -239,262.33     |

对母公司财务报表影响如下：

| 会计政策变更的内容和原因 | 审批程序  | 受影响的报表项目名称  | 影响金额            |
|--------------|-------|-------------|-----------------|
| 执行最新会计准则     | 董事会决议 | 可供出售金融资产    | 148,904,776.76  |
| 执行最新会计准则     | 董事会决议 | 长期股权投资      | -148,650,000.00 |
| 执行最新会计准则     | 董事会决议 | 递延所得税负债     | 63,694.19       |
| 执行最新会计准则     | 董事会决议 | 其他综合收益      | 191,082.57      |
| 执行最新会计准则     | 董事会决议 | 其他综合收益的税后净额 | 10,313,840.58   |

### 2、会计估计变更



本报告期未发生会计估计变更。

## （二十八）前期差错更正

本报告期未发生前期会计差错更正事项。

## 五、税项

### （一）公司主要税种及税率

公司本报告期适用的主要税种及其税率列示如下：

| 税种      | 计税依据            | 税率      |
|---------|-----------------|---------|
| 增值税     | 按税法规定计算的应税劳务销售额 | 3%      |
| 营业税     | 应纳税营业额          | 5%      |
| 城市维护建设税 | 按实际缴纳的流转税计征     | 7%      |
| 教育费附加   | 按实际缴纳的流转税计征     | 3%      |
| 地方教育费附加 | 按实际缴纳的流转税计征     | 2%      |
| 企业所得税   | 应纳税所得额          | 25%、15% |

### （二）税收优惠及批文

公司在西藏达孜工业园区内注册的企业按照 15% 的税率征收企业所得税。

## 六、企业合并及合并财务报表

### 1、本报告期最近一期纳入合并报表范围的子公司（有限合伙企业）基本情况

| 公司全称               | 公司类型   | 注册地 | 注册资本       | 经营范围      |
|--------------------|--------|-----|------------|-----------|
| 南京昆吾九鼎投资管理有限公司     | 有限责任公司 | 南京  | 1000 万元人民币 | 投资管理、投资咨询 |
| 昆吾九鼎（北京）医药投资管理有限公司 | 有限责任公司 | 北京  | 500 万元人民币  | 投资管理、资产管理 |
| 苏州昆吾九鼎投资管理有限公司     | 有限责任公司 | 苏州  | 1000 万元人民币 | 投资管理、投资咨询 |
| 苏州磐石九鼎投资管理有限公司     | 有限责任公司 | 苏州  | 100 万元人民币  | 投资管理、投资咨询 |
| 北京惠通九鼎投资有限公司       | 有限责任公司 | 北京  | 1000 万元人民币 | 投资管理、投资咨询 |
| 运泽九鼎（上海）投资管理有限公司   | 有限责任公司 | 上海  | 100 万元人民币  | 投资管理、投资咨询 |
| 苏州周原九鼎投资管理有限公司     | 有限责任公司 | 苏州  | 100 万元人民币  | 投资管理、投资咨询 |
| 苏州金鹏九鼎投资管理有限公司     | 有限责任公司 | 苏州  | 100 万元人民币  | 投资管理、投资咨询 |
| 烟台昆吾九鼎投资管理有限公司     | 有限责任公司 | 烟台  | 100 万元人民币  | 投资管理、投资咨询 |
| 苏州盛润九鼎投资管理有        | 有限责任公司 | 苏州  | 100 万元人民币  | 投资管理、投资咨询 |

| 公司全称                 | 公司类型   | 注册地 | 注册资本        | 经营范围      |
|----------------------|--------|-----|-------------|-----------|
| 限公司                  |        |     |             |           |
| 昆吾九鼎创业投资有限公司         | 有限责任公司 | 北京  | 1080 万元人民币  | 投资管理、投资咨询 |
| 苏州嘉平九鼎投资管理有限公司       | 有限责任公司 | 苏州  | 50 万元人民币    | 投资管理、投资咨询 |
| 杭州众鹏投资管理有限公司         | 有限责任公司 | 杭州  | 50 万元人民币    | 投资管理、投资咨询 |
| 西藏昆吾九鼎投资管理有限公司       | 有限责任公司 | 拉萨  | 200 万元人民币   | 投资管理、投资咨询 |
| 拉萨昆吾九鼎投资咨询有限公司       | 有限责任公司 | 拉萨  | 200 万元人民币   | 投资咨询      |
| 拉萨昆吾九鼎产业投资管理有限公司     | 有限责任公司 | 拉萨  | 200 万元人民币   | 产业投资      |
| 苏州昆吾九鼎投资中心<br>(有限合伙) | 有限合伙企业 | 苏州  | 3000 万元人民币  | 投资管理、投资咨询 |
| 天津昆吾投资管理有限公司         | 有限责任公司 | 天津  | 100 万元人民币   | 投资管理、投资咨询 |
| 沈阳嘉和九鼎投资管理有限公司       | 有限责任公司 | 沈阳  | 500 万元人民币   | 投资管理、投资咨询 |
| 河南昆吾九鼎投资有限公司         | 有限责任公司 | 郑州  | 100 万元人民币   | 投资管理、投资咨询 |
| 成都引力九鼎投资管理有限公司       | 有限责任公司 | 成都  | 300 万元人民币   | 投资管理、投资咨询 |
| 厦门炎汉九鼎投资管理有限公司       | 有限责任公司 | 厦门  | 100 万元人民币   | 投资管理、投资咨询 |
| 厦门贞观九鼎投资管理有限公司       | 有限责任公司 | 厦门  | 100 万元人民币   | 投资管理、投资咨询 |
| 无锡上鼎久鼎投资管理有限公司       | 有限责任公司 | 无锡  | 1000 万元人民币  | 投资管理、投资咨询 |
| 嘉兴嘉源九鼎投资管理有限公司       | 有限责任公司 | 嘉兴  | 1000 万元人民币  | 投资管理、资产管理 |
| 管鲍九鼎(厦门)投资管理有限公司     | 有限责任公司 | 厦门  | 100 万元人民币   | 投资管理、投资咨询 |
| 深圳同德九鼎投资管理有限公司       | 有限责任公司 | 深圳  | 1000 万元人民币  | 投资管理、股权投资 |
| 昆吾九鼎投资管理有限公司         | 有限责任公司 | 北京  | 50000 万元人民币 | 投资管理、投资咨询 |
| 北京同创九鼎投资咨询有限公司       | 有限责任公司 | 北京  | 10 万元人民币    | 投资管理、投资咨询 |
| 达孜县九鼎君和投资管理有限公司      | 有限责任公司 | 达孜县 | 500 万元人民币   | 投资管理、资产管理 |
| 九鼎东江投资管理有限公司         | 有限责任公司 | 嘉兴  | 5000 万元人民币  | 投资管理      |

| 公司全称   | 公司类型   | 注册地    | 注册资本        | 经营范围   |
|--|--------|--------|-------------|--|
| 司  |        |        |             |  |
| 达孜县嘉润九鼎投资管理有限公司                                  | 有限责任公司 | 达孜县    | 500 万元人民币   | 投资管理、资产管理  |
| 北京黑马自强投资管理有限公司                                   | 有限责任公司 | 北京     | 5000 万元人民币  | 投资管理、投资咨询  |
| 九泰基金管理有限公司                                       | 有限责任公司 | 北京     | 10000 万元人民币 | 基金募集、基金销售、特定客户资产管理、资产管理  |
| 九泰财富管理有限公司                                       | 有限责任公司 | 达孜县    | 5000 万元人民币  | 投资管理、资产管理  |
| 九泰资产管理有限公司                                       | 有限责任公司 | 达孜县    | 5000 万元人民币  | 投资管理、资产管理  |
| 北京巨龙九鼎投资管理有限公司                                   | 有限责任公司 | 北京     | 200 万元人民币   | 投资管理、资产管理  |
| 深圳市武曲星网络科技有限公司                                   | 有限责任公司 | 深圳     | 100 万元人民币   | 计算机网络技术开发、技术咨询、技术服务、成果转让，承办会议展览，翻译、设计、制作、代理、发布国内广告；劳动职业技能培训和艺术教育培训；计算机硬件，批发与零售 |
| 善昌九鼎（上海）投资管理有限公司                                 | 有限责任公司 | 上海     | 100 万元人民币   | 股权投资管理，投资管理，资产管理   |
| 聚通宝财富管理有限公司                                      | 有限责任公司 | 深圳     | 5000 万元人民币  | 资本管理服务   |
| Kunwu Jiuding International(Holdings)Ltd(HK Ltd) | 有限责任公司 | 中国香港   | 16 万美元      | 投资管理、投资咨询  |
| Jiuding Advisors Limited                         | 有限责任公司 | Cayman | 500 美元      | 投资管理、投资咨询  |
| Jiuding China GP Limited                         | 有限责任公司 | Cayman | 500 美元      | 投资管理、投资咨询  |
| Orient Beam                                      | 有限责任公司 | BVI    | 5 万美元       | 投资管理、投资咨询  |
| Jiuding China Associates L.P.                    | 有限合伙企业 | Cayman |             | 投资管理、投资咨询  |
| JiudingDingcheng Limited(Cayman Ltd)             | 有限责任公司 | Cayman | 5 万美元       | 投资管理、投资咨询  |
| JiudingDingjin Limited(Cayman ltd)               | 有限责任公司 | Cayman | 5 万美元       | 投资管理、投资咨询  |
| Jiuding Dingfeng GP,L.P (Cayman ltd)             | 有限合伙企业 | Cayman |             | 投资管理、投资咨询  |
| Jiuding Dingfeng Advisors Limited(Cayman Ltd)    | 有限责任公司 | Cayman | 5 万美元       | 投资管理、投资咨询  |
| Genuine Wealth Management                        | 有限责任公司 | Cayman | 5 万美元       | 投资管理、投资咨询  |
| Golden Trient Investment                         | 有限责任公司 | BVI    | 5 万美元       | 投资管理、投资咨询  |

| 公司全称                             | 公司类型   | 注册地    | 注册资本  | 经营范围      |
|----------------------------------|--------|--------|-------|-----------|
| Limited                          |        |        |       |           |
| Grand Pioneer Investment Limited | 有限责任公司 | Cayman | 5 万美元 | 投资管理、投资咨询 |
| Grand Hope Limited               | 有限责任公司 | Cayman | 5 万美元 | 投资管理、投资咨询 |
| Acute Investment                 | 有限责任公司 | Cayman | 5 万美元 | 投资管理、投资咨询 |
| New Century Wealth Limited       | 有限责任公司 | BVI    | 5 万美元 | 投资管理、投资咨询 |

(续表一)

| 子公司                | 期末实际出资额<br>(元) | 持股比例<br>(%) | 表决权比例<br>(%) |
|--------------------|----------------|-------------|--------------|
| 南京昆吾九鼎投资管理有限公司     | 1000 万元        | 100.00      | 100.00       |
| 昆吾九鼎（北京）医药投资管理有限公司 | 500 万元         | 100.00      | 100.00       |
| 苏州昆吾九鼎投资管理有限公司     | 1000 万元        | 100.00      | 100.00       |
| 苏州磐石九鼎投资管理有限公司     | 100 万元         | 100.00      | 100.00       |
| 北京惠通九鼎投资有限公司       | 1000 万元        | 100.00      | 100.00       |
| 运泽九鼎（上海）投资管理有限公司   | 100 万元         | 100.00      | 100.00       |
| 苏州周原九鼎投资管理有限公司     | 100 万元         | 100.00      | 100.00       |
| 苏州金鹏九鼎投资管理有限公司     | 100 万元         | 100.00      | 100.00       |
| 烟台昆吾九鼎投资管理有限公司     | 100 万元         | 100.00      | 100.00       |
| 苏州盛润九鼎投资管理有限公司     | 100 万元         | 100.00      | 100.00       |
| 昆吾九鼎创业投资有限公司       | 1080 万元        | 100.00      | 100.00       |
| 苏州嘉平九鼎投资管理有限公司     | 50 万元          | 100.00      | 100.00       |
| 杭州众鹏投资管理有限公司       | 50 万元          | 100.00      | 100.00       |
| 西藏昆吾九鼎投资管理有限公司     | 200 万元         | 100.00      | 100.00       |
| 拉萨昆吾九鼎投资咨询有限公司     | 130 万元         | 65.00       | 65.00        |
| 拉萨昆吾九鼎产业投资管理有限公司   | 200 万元         | 100.00      | 100.00       |
| 苏州昆吾九鼎投资中心（有限合伙）   | 2,652.22 万元    | 100.00      | 100.00       |
| 天津昆吾投资管理有限公司       | 90 万元          | 90.00       | 90.00        |
| 沈阳嘉和九鼎投资管理有限公司     | 450 万元         | 90.00       | 90.00        |
| 河南昆吾九鼎投资有限公司       | 87 万元          | 87.00       | 87.00        |
| 成都引力九鼎投资管理有限公司     | 240 万元         | 80.00       | 80.00        |
| 厦门炎汉九鼎投资管理有限公司     | 80 万元          | 80.00       | 80.00        |
| 厦门贞观九鼎投资管理有限公司     | 80 万元          | 80.00       | 80.00        |
| 无锡上鼎久鼎投资管理有限公司     | 800 万元         | 80.00       | 80.00        |
| 嘉兴嘉源九鼎投资管理有限公司     | 1000 万元        | 100.00      | 100.00       |
| 管鲍九鼎（厦门）投资管理有限公司   | 70 万元          | 70.00       | 70.00        |
| 深圳同德九鼎投资管理有限公司     | 510 万元         | 51.00       | 51.00        |
| 昆吾九鼎投资管理有限公司       | 61,125.77 万元   | 100.00      | 100.00       |
| 北京同创九鼎投资咨询有限公司     | 10 万元          | 100.00      | 100.00       |
| 达孜县九鼎君和投资管理有限公司    |                | 100.00      | 100.00       |
| 九鼎东江投资管理有限公司       | 325 万元         | 65.00       | 65.00        |

| 子公司  | 期末实际出资额<br>(元) | 持股比例<br>(%) | 表决权比例<br>(%) |
|--|----------------|-------------|--------------|
| 达孜县嘉润九鼎投资管理有限公司                                      | 140 万元         | 70.00       | 70.00        |
| 北京黑马自强投资管理有限公司                                       | 200 万元         | 87.50       | 87.50        |
| 九泰基金管理有限公司   | 10,000 万元      | 100.00      | 100.00       |
| 九泰财富管理有限公司   |                | 100.00      | 100.00       |
| 九泰资产管理有限公司   |                | 100.00      | 100.00       |
| 北京巨龙九鼎投资管理有限公司                                       | 50 万元          | 100.00      | 100.00       |
| 深圳市武曲星网络科技有限公司                                       | 100 万元         | 100.00      | 100.00       |
| 善昌九鼎（上海）投资管理有限公司                                     |                | 100.00      | 100.00       |
| 聚通宝财富管理有限公司  |                | 100.00      | 100.00       |
| Kunwu Jiuding International(Holdings)Ltd<br>(HK Ltd) | 16 万美元         | 100.00      | 100.00       |
| Jiuding Advisors Limited                             | 800 美元         | 80.00       | 80.00        |
| Jiuding China GP Limited                             | 1 美元           | 100.00      | 100.00       |
| Orient Beam  | 10 美元          | 100.00      | 100.00       |
| Jiuding China Associates L.P.                        | 4 万美元          | 80.00       | 80.00        |
| JiudingDingcheng Limited(Cayman Ltd)                 | 1 美元           | 100.00      | 100.00       |
| JiudingDingjin Limited(Cayman Ltd)                   | 1 美元           | 100.00      | 100.00       |
| Jiuding Dingfeng GP,L.P (Cayman Ltd)                 | 1,000 美元       | 90.00       | 90.00        |
| Jiuding Dingfeng Advisors Limited(Cayman Ltd)        | 1 美元           | 100.00      | 100.00       |
| Genuine Wealth Management                            | 1 美元           | 100.00      | 100.00       |
| Golden Trient Investment Limited                     | 1 美元           | 100.00      | 100.00       |
| Grand Pioneer Investment Limited                     | 1 美元           | 100.00      | 100.00       |
| Grand Hope Limited                                   | 1 美元           | 100.00      | 100.00       |
| Acute Investment                                     | 1 美元           | 100.00      | 100.00       |
| New Century Wealth Limited                           | 1 美元           | 100.00      | 100.00       |

(续表二)

| 子公司                | 是否合并报表 | 少数股东权益 | 营业执照            |
|--------------------|--------|--------|-----------------|
| 南京昆吾九鼎投资管理有限公司     | 是      | -      | 320113000099556 |
| 昆吾九鼎（北京）医药投资管理有限公司 | 是      | -      | 110102012399301 |
| 苏州昆吾九鼎投资管理有限公司     | 是      | -      | 320594000161614 |
| 苏州磐石九鼎投资管理有限公司     | 是      | -      | 320594000178880 |
| 北京惠通九鼎投资有限公司       | 是      | -      | 110102012777939 |
| 运泽九鼎（上海）投资管理有限公司   | 是      | -      | 310115001770494 |
| 苏州周原九鼎投资管理有限公司     | 是      | -      | 320594000161622 |
| 苏州金鹏九鼎投资管理有限公司     | 是      | -      | 320594000202939 |
| 烟台昆吾九鼎投资管理有限公司     | 是      | -      | 370635200028642 |
| 苏州盛润九鼎投资管理有限公司     | 是      | -      | 320594000213484 |
| 昆吾九鼎创业投资有限公司       | 是      | -      | 110102012762887 |
| 苏州嘉平九鼎投资管理有限公司     | 是      | -      | 320594000217115 |

| 子公司  | 是否合并报表 | 少数股东权益        | 营业执照            |
|--|--------|---------------|-----------------|
| 杭州众鹏投资管理有限公司                                     | 是      | -             | 330103000146695 |
| 西藏昆吾九鼎投资管理有限公司                                   | 是      | -             | 540126200000086 |
| 拉萨昆吾九鼎投资咨询有限公司                                   | 是      | 670,199.61    | 540126200000084 |
| 拉萨昆吾九鼎产业投资管理有限公司                                 | 是      | -             | 540126200000085 |
| 苏州昆吾九鼎投资中心（有限合伙）                                 | 是      | -             | 320594000162131 |
| 天津昆吾投资管理有限公司                                     | 是      | 365,684.11    | 120192000078255 |
| 沈阳嘉和九鼎投资管理有限公司                                   | 是      | 482,191.71    | 210133000032810 |
| 河南昆吾九鼎投资有限公司                                     | 是      | 574,082.73    | 410101000014254 |
| 成都引力九鼎投资管理有限公司                                   | 是      | 611,318.06    | 510109000031524 |
| 厦门炎汉九鼎投资管理有限公司                                   | 是      | 788,336.05    | 350203200223084 |
| 厦门贞观九鼎投资管理有限公司                                   | 是      | 2,185,394.97  | 350203200253512 |
| 无锡上鼎久鼎投资管理有限公司                                   | 是      | 1,727,544.62  | 320213000110629 |
| 嘉兴嘉源九鼎投资管理有限公司                                   | 是      |               | 330402000054755 |
| 管鲍九鼎（厦门）投资管理有限公司                                 | 是      | 4,142,124.59  | 350203200188916 |
| 深圳同德九鼎投资管理有限公司                                   | 是      | 4,816,517.99  | 440301106769670 |
| 昆吾九鼎投资管理有限公司                                     | 是      |               | 110108010371214 |
| 北京同创九鼎投资咨询有限公司                                   | 是      |               | 110102011101642 |
| 达孜县九鼎君和投资管理有限公司                                  | 是      |               | 540126200001291 |
| 九鼎东江投资管理有限公司                                     | 是      | 1,737,180.88  | 330402000158569 |
| 达孜县嘉润九鼎投资管理有限公司                                  | 是      | 535,930.65    | 540126200001832 |
| 北京黑马自强投资管理有限公司                                   | 是      |               | 110108017905036 |
| 九泰基金管理有限公司                                       | 是      |               | 110000017512669 |
| 九泰财富管理有限公司                                       | 是      |               | 540126200001120 |
| 九泰资产管理有限公司                                       | 是      |               | 540126200001111 |
| 北京巨龙九鼎投资管理有限公司                                   | 是      | 40,388.37     | 110106017984852 |
| 深圳市武曲星网络科技有限公司                                   | 是      |               | 440301111428150 |
| 善昌九鼎（上海）投资管理有限公司                                 | 是      |               | 310000000129632 |
| 聚通宝财富管理有限公司                                      | 是      |               | 440301111737724 |
| Kunwu Jiuding International(Holdings)Ltd(HK Ltd) | 是      |               |                 |
| Jiuding Advisors Limited                         | 是      | 8,492,743.10  |                 |
| Jiuding China GP Limited                         | 是      |               |                 |
| Orient Beam                                      | 是      |               |                 |
| Jiuding China Associates L.P.                    | 是      | 12,390,970.78 |                 |
| JiudingDingcheng Limited(Cayman Ltd)             | 是      |               |                 |
| JiudingDingjin Limited(Cayman Ltd)               | 是      |               |                 |
| Jiuding Dingfeng GP,L.P (Cayman Ltd)             | 是      | 9,436.30      |                 |
| Jiuding Dingfeng Advisors Limited(Cayman Ltd)    | 是      | -             |                 |
| Genuine Wealth Management                        | 是      |               |                 |
| Golden Trient Investment Limited                 | 是      |               |                 |
| Grand Pioneer Investment Limited                 | 是      |               |                 |
| Grand Hope Limited                               | 是      |               |                 |

| 子公司                        | 是否合并报表 | 少数股东权益 | 营业执照 |
|----------------------------|--------|--------|------|
| Acute Investment           | 是      |        |      |
| New Century Wealth Limited | 是      |        |      |

## 2、 报告期合并报表范围的变更情况

| 企业名称                             | 是否合并 | 变更原因 | 变更时间   |
|----------------------------------|------|------|--------|
| 达孜县九鼎君和投资管理有限公司                  | 是    | 新设立  | 2014 年 |
| 九鼎东江投资管理有限公司                     | 是    | 新设立  | 2014 年 |
| 达孜县嘉润九鼎投资管理有限公司                  | 是    | 新设立  | 2014 年 |
| 北京黑马自强投资管理有限公司                   | 是    | 新设立  | 2014 年 |
| 九泰基金管理有限公司                       | 是    | 新设立  | 2014 年 |
| 九泰财富管理有限公司                       | 是    | 新设立  | 2014 年 |
| 九泰资产管理有限公司                       | 是    | 新设立  | 2014 年 |
| 北京巨龙九鼎投资管理有限公司                   | 是    | 新设立  | 2014 年 |
| 深圳市武曲星网络科技有限公司                   | 是    | 新设立  | 2014 年 |
| 善昌九鼎（上海）投资管理有限公司                 | 是    | 新设立  | 2014 年 |
| 聚通宝财富管理有限公司                      | 是    | 新设立  | 2014 年 |
| Genuine Wealth Management        | 是    | 新设立  | 2014 年 |
| Golden Trient Investment Limited | 是    | 新设立  | 2014 年 |
| Grand Pioneer Investment Limited | 是    | 新设立  | 2014 年 |
| Grand Hope Limited               | 是    | 新设立  | 2014 年 |
| Acute Investment                 | 是    | 新设立  | 2014 年 |
| New Century Wealth Limited       | 是    | 新设立  | 2014 年 |
| 陕西锦泰九鼎投资管理有限公司                   | 否    | 注销   | 2014 年 |

## 七、合并财务报表主要项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元，凡未注明年初余额的均为期末余额。）

### （一） 货币资金

| 项目     | 期末余额           | 期初余额          |
|--------|----------------|---------------|
| 库存现金   |                | 15,680.41     |
| 银行存款   | 245,958,611.55 | 59,629,222.73 |
| 其他货币资金 | 150,077,000.00 |               |
| 合计     | 396,035,611.55 | 59,644,903.14 |

注：其他货币资金为受限的长期借款保证金，该保证金已于 2015 年 1 月解除受限。

### （二） 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产

| 项目        | 期末余额         | 期初余额         |
|-----------|--------------|--------------|
| 交易性金融资产   | 1,769,990.00 | 1,126,955.00 |
| 其中：权益工具投资 | 1,769,990.00 | 1,126,955.00 |
| 合计        | 1,769,990.00 | 1,126,955.00 |

### (三) 应收账款

#### 1、应收账款分类及披露

| 种类                     | 期末余额           |        |              |        |
|------------------------|----------------|--------|--------------|--------|
|                        | 账面余额           |        | 坏账准备         |        |
|                        | 金额             | 比例 (%) | 金额           | 比例 (%) |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款   |                |        |              |        |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款   | 164,796,931.72 | 100.00 | 2,014,637.76 | 1.22   |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款 |                |        |              |        |
| 合计                     | 164,796,931.72 | 100.00 | 2,014,637.76 | 1.22   |

| 种类                     | 期初余额          |        |            |        |
|------------------------|---------------|--------|------------|--------|
|                        | 账面余额          |        | 坏账准备       |        |
|                        | 金额            | 比例 (%) | 金额         | 比例 (%) |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款   |               |        |            |        |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款   | 42,780,645.80 | 100.00 | 646,075.43 | 1.51   |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款 |               |        |            |        |
| 合计                     | 42,780,645.80 | 100.00 | 646,075.43 | 1.51   |

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

| 账龄   | 期末余额           |        |              |
|------|----------------|--------|--------------|
|      | 应收账款           | 比例 (%) | 坏账准备         |
| 1年以内 | 149,013,678.61 | 90.42  | 1,490,136.79 |
| 1至2年 | 14,442,232.07  | 8.76   | 433,266.96   |
| 2至3年 | 857,361.92     | 0.53   | 42,868.10    |
| 3至4年 | 483,659.12     | 0.29   | 48,365.91    |
| 合计   | 164,796,931.72 | 100.00 | 2,014,637.76 |

| 账龄   | 期初余额          |        |            |
|------|---------------|--------|------------|
|      | 应收账款          | 比例 (%) | 坏账准备       |
| 1年以内 | 34,623,989.15 | 80.94  | 346,239.89 |
| 1至2年 | 5,399,865.38  | 12.62  | 161,995.98 |
| 2至3年 | 2,756,791.27  | 6.44   | 137,839.56 |
| 合计   | 42,780,645.80 | 100.00 | 646,075.43 |



## 2、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 130,635,656.45 元，占应收账款期末余额合计数的比例 79.27%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 1,306,356.56 元。

### (四) 预付款项

| 账龄    | 期末余额         |           | 期初余额       |           |
|-------|--------------|-----------|------------|-----------|
|       | 金额           | 占总额比例 (%) | 金额         | 占总额比例 (%) |
| 1 年以内 | 5,334,921.77 | 100.00    | 288,161.51 | 100.00    |
| 1-2 年 |              |           |            |           |
| 合计    | 5,334,921.77 | 100.00    | 288,161.51 | 100.00    |

### (五) 其他应收款

#### 1、其他应收款按种类披露：

| 种类                      | 期末余额           |        |               |        |
|-------------------------|----------------|--------|---------------|--------|
|                         | 账面余额           |        | 坏账准备          |        |
|                         | 金额             | 比例 (%) | 金额            | 比例 (%) |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款   |                |        |               |        |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款   | 962,522,637.80 | 100.00 | 15,652,218.89 | 1.63   |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款 |                |        |               |        |
| 合计                      | 962,522,637.80 | 100.00 | 15,652,218.89 | 1.63   |

| 种类                      | 期初余额           |        |              |        |
|-------------------------|----------------|--------|--------------|--------|
|                         | 账面余额           |        | 坏账准备         |        |
|                         | 金额             | 比例 (%) | 金额           | 比例 (%) |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款   |                |        |              |        |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款   | 212,995,766.74 | 100.00 | 7,596,960.03 | 3.57   |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款 |                |        |              |        |
| 合计                      | 212,995,766.74 | 100.00 | 7,596,960.03 | 3.57   |

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收账款

| 账龄      | 期末余额           |        |               |
|---------|----------------|--------|---------------|
|         | 其他应收款          | 比例 (%) | 坏账准备          |
| 1 年以内   | 849,974,738.23 | 88.31  | 8,499,747.36  |
| 1 至 2 年 | 39,698,540.39  | 4.12   | 1,190,956.21  |
| 2 至 3 年 | 26,558,411.98  | 2.76   | 1,327,920.60  |
| 3 至 4 年 | 46,285,947.20  | 4.81   | 4,628,594.72  |
| 5 年以上   | 5,000.00       |        | 5,000.00      |
| 合计      | 962,522,637.80 | 100.00 | 15,652,218.89 |

| 账龄      | 期初余额           |        |              |
|---------|----------------|--------|--------------|
|         | 其他应收款          | 比例 (%) | 坏账准备         |
| 1 年以内   | 60,336,789.85  | 28.32  | 603,367.89   |
| 1 至 2 年 | 35,346,799.22  | 16.60  | 1,060,403.98 |
| 2 至 3 年 | 117,163,331.52 | 55.01  | 5,858,765.08 |
| 4 至 5 年 | 148,846.15     | 0.07   | 74,423.08    |
| 合计      | 212,995,766.74 | 100.00 | 7,596,960.03 |

## 2、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               | 与本公司关系 | 其他应收账款<br>期末余额 | 账龄    | 占其他应收账款<br>总额的比例<br>(%) |
|--------------------|--------|----------------|-------|-------------------------|
| 广州证券股份有限公司         | 非关联方   | 300,000,000.00 | 1 年以内 | 31.17                   |
| 苏州嘉鹏九鼎投资中心（有限合伙）   | 关联方    | 104,088,542.38 | 1 年以内 | 10.81                   |
| 苏州奉昊惠灵投资中心（有限合伙）   | 关联方    | 90,000,000.00  | 1 年以内 | 9.35                    |
| 嘉兴春秋齐桓九鼎投资中心（有限合伙） | 关联方    | 60,927,981.07  | 1 年以内 | 6.33                    |
| 嘉兴春秋楚庄九鼎投资中心（有限合伙） | 关联方    | 51,426,797.10  | 1 年以内 | 5.34                    |
| 合计                 |        | 606,443,320.55 |       | 63.01                   |

## (六) 可供出售金融资产

### 1、可供出售金融资产的情况

| 项目              | 期末余额              |      |                   | 期初余额           |      |                |
|-----------------|-------------------|------|-------------------|----------------|------|----------------|
|                 | 账面余额              | 减值准备 | 账面价值              | 账面余额           | 减值准备 | 账面价值           |
| 按公允价值计量的可供出售权益工 | 11,556,978,071.04 |      | 11,556,978,071.04 | 529,296,565.51 |      | 529,296,565.51 |

| 项目 | 期末余额              |      |                   | 期初余额           |      |                |
|----|-------------------|------|-------------------|----------------|------|----------------|
|    | 账面余额              | 减值准备 | 账面价值              | 账面余额           | 减值准备 | 账面价值           |
| 具  |                   |      |                   |                |      |                |
| 合计 | 11,556,978,071.04 |      | 11,556,978,071.04 | 529,296,565.51 |      | 529,296,565.51 |

## 2、期末按公允价值计量的可供出售金融资产

| 可供出售金融资产分类          | 可供出售权益工具          | 合计                |
|---------------------|-------------------|-------------------|
| 权益工具的成本/债务工具的摊余成本   | 6,268,101,987.20  | 6,268,101,987.20  |
| 公允价值                | 11,556,978,071.04 | 11,556,978,071.04 |
| 累计计入其他综合收益的公允价值变动金额 | 5,288,876,083.84  | 5,288,876,083.84  |
| 已计提减值金额             |                   |                   |

## (七) 持有至到期投资

| 项目          | 期末余额 |      |      | 期初余额         |      |              |
|-------------|------|------|------|--------------|------|--------------|
|             | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额         | 减值准备 | 账面价值         |
| 华澳-昆吾九鼎信托产品 |      |      |      | 1,000,000.00 |      | 1,000,000.00 |
| 合计          |      |      |      | 1,000,000.00 |      | 1,000,000.00 |

## (八) 固定资产

| 项目         | 运输工具         | 办公设备         | 电子设备          | 其他         | 合计            |
|------------|--------------|--------------|---------------|------------|---------------|
| 一、账面原值：    |              |              |               |            |               |
| 1.期初余额     | 5,194,139.28 | 1,182,503.00 | 5,324,493.76  |            | 11,701,136.04 |
| 2.本期增加金额   | 2,089,826.00 | 188,154.00   | 6,965,696.62  | 185,335.63 | 9,429,012.25  |
| (1) 购置     | 2,089,826.00 | 188,154.00   | 6,965,696.62  | 185,335.63 | 9,429,012.25  |
| (2) 在建工程转入 |              |              |               |            |               |
| (3) 企业合并增加 |              |              |               |            |               |
| 3.本期减少金额   | 915,083.57   |              |               |            | 915,083.57    |
| (1) 处置或报废  | 915,083.57   |              |               |            | 915,083.57    |
| 4.期末余额     | 6,368,881.71 | 1,370,657.00 | 12,290,190.38 | 185,335.63 | 20,215,064.72 |
| 二、累计折旧     |              |              |               |            |               |
| 1.期初余额     | 2,971,070.89 | 599,958.23   | 3,851,039.07  |            | 7,422,068.19  |
| 2.本期增加金额   | 939,073.08   | 296,748.16   | 1,103,967.44  | 15,261.14  | 2,355,049.82  |
| (1) 计提     | 939,073.08   | 296,748.16   | 1,103,967.44  | 15,261.14  | 2,355,049.82  |
| 3.本期减少金额   | 869,329.39   |              |               |            | 869,329.39    |
| (1) 处置或报废  | 869,329.39   |              |               |            | 869,329.39    |
| 4.期末余额     | 3,040,814.58 | 896,706.39   | 4,955,006.51  | 15,261.14  | 8,907,788.62  |
| 三、减值准备     |              |              |               |            |               |

| 项目        | 运输工具         | 办公设备       | 电子设备         | 其他         | 合计            |
|-----------|--------------|------------|--------------|------------|---------------|
| 1.期初余额    |              |            |              |            |               |
| 2.本期增加金额  |              |            |              |            |               |
| (1) 计提    |              |            |              |            |               |
| 3.本期减少金额  |              |            |              |            |               |
| (1) 处置或报废 |              |            |              |            |               |
| 4.期末余额    |              |            |              |            |               |
| 四、账面价值    |              |            |              |            |               |
| 1.期末账面价值  | 3,328,067.13 | 473,950.61 | 7,335,183.87 | 170,074.49 | 11,307,276.10 |
| 2.期初账面价值  | 2,223,068.39 | 582,544.77 | 1,473,454.69 |            | 4,279,067.85  |

#### (九) 无形资产

| 项目       | 软件           | 合计           |
|----------|--------------|--------------|
| 一、账面原值   |              |              |
| 1.期初余额   | 1,612,790.00 | 1,612,790.00 |
| 2.本期增加金额 |              |              |
| (1)购置    | 865,240.00   | 865,240.00   |
| 3.本期减少金额 |              |              |
| (1)处置    |              |              |
| 4.期末余额   | 2,478,030.00 | 2,478,030.00 |
| 二、累计摊销   |              |              |
| 1.期初余额   | 385,242.58   | 385,242.58   |
| 2.本期增加金额 | 182,053.18   | 182,053.18   |
| (1) 计提   | 182,053.18   | 182,053.18   |
| 3.本期减少金额 |              |              |
| (1)处置    |              |              |
| 4.期末余额   | 567,295.76   | 567,295.76   |
| 三、减值准备   |              |              |
| 1.期初余额   |              |              |
| 2.本期增加金额 |              |              |
| (1) 计提   |              |              |
| 3.本期减少金额 |              |              |
| (1)处置    |              |              |
| 4.期末余额   |              |              |
| 四、账面价值   |              |              |
| 1.期末账面价值 | 1,910,734.24 | 1,910,734.24 |
| 2.期初账面价值 | 1,227,547.42 | 1,227,547.42 |

#### (十) 商誉

##### 1、商誉账面原值

| 被投资单位名称或形成商誉的事项 | 期初余额       | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额       |
|-----------------|------------|------|------|------------|
| 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   |
| 合计              | 372,700.81 |      |      | 372,700.81 |

## 2、本期公司商誉未见减值迹象，无需计提减值准备

### (十一) 长期待摊费用

| 项目     | 期初余额          | 本期增加金额        | 本期摊销金额        | 其他减少金额 | 期末余额          |
|--------|---------------|---------------|---------------|--------|---------------|
| 投融资顾问费 | 12,567,225.16 | 26,855,976.00 | 19,399,661.22 |        | 20,023,539.94 |
| 装修费    | 312,293.55    |               | 120,887.83    |        | 191,405.72    |
| 合计     | 12,879,518.71 | 26,855,976.00 | 19,520,549.05 |        | 20,214,945.66 |

### (十二) 递延所得税资产/递延所得税负债

#### 1、未经抵销的递延所得税资产

| 项目     | 期末余额         | 期初余额       |
|--------|--------------|------------|
| 资产减值准备 | 3,185,401.75 | 597,995.82 |
| 可抵扣亏损等 | 4,839,586.17 |            |
| 合计     | 8,024,987.92 | 597,995.82 |

#### 2、未经抵销的递延所得税负债

| 项目                    | 期末余额           | 期初余额          |
|-----------------------|----------------|---------------|
| 交易性金融工具、衍生金融工具的估值     | 89,871.65      | 31,998.50     |
| 计入资本公积的可供出售金融资产公允价值变动 | 544,943,947.31 | 33,365,012.90 |
| 合计                    | 545,033,818.96 | 33,397,011.40 |

### (十三) 短期借款

#### 1、短期借款分类

| 类别   | 期末余额           | 期初余额          |
|------|----------------|---------------|
| 保证借款 | 45,000,000.00  | 40,590,000.00 |
| 信用借款 | 400,000,000.00 |               |
| 合计   | 445,000,000.00 | 40,590,000.00 |

信用借款均为委托贷款，情况如下：

| 委托人          | 受托人              | 金额             | 贷款期限                      | 贷款利率  |
|--------------|------------------|----------------|---------------------------|-------|
| 同创九鼎投资控股有限公司 | 上海浦发银行股份有限公司北京分公 | 140,000,000.00 | 2014年6月27日至<br>2015年6月26日 | 6.00% |

| 委托人          | 受托人               | 金额             | 贷款期限                      | 贷款利率  |
|--------------|-------------------|----------------|---------------------------|-------|
|              | 司                 |                |                           |       |
| 同创九鼎投资控股有限公司 | 上海浦发银行股份有限公司北京分公司 | 260,000,000.00 | 2014年6月30日至<br>2015年6月29日 | 6.00% |
| 合计           |                   | 400,000,000.00 |                           |       |

#### (十四) 预收款项

| 项目   | 期末余额          | 期初余额          |
|------|---------------|---------------|
| 1年以内 | 32,874,426.52 | 27,257,542.55 |
| 1-2年 | 100,000.00    |               |
| 合计   | 32,974,426.52 | 27,257,542.55 |

#### (十五) 应付职工薪酬

| 短期薪酬项目      | 期末余额          | 期初余额         |
|-------------|---------------|--------------|
| 工资、奖金、津贴和补贴 | 9,813,583.91  | 7,191,488.56 |
| 社会保险费       | 596,958.13    | 418,623.33   |
| 住房公积金       | 83,652.00     |              |
| 合计          | 10,494,194.04 | 7,610,111.89 |

#### (十六) 应交税费

| 税种    | 期末余额          | 期初余额          |
|-------|---------------|---------------|
| 增值税   | -15,638.95    |               |
| 营业税   | 11,910,497.85 | 9,594,221.54  |
| 城建税   | 883,417.75    | 671,262.30    |
| 企业所得税 | 46,884,183.39 | 4,324,969.25  |
| 个人所得税 | 2,747,983.72  | 12,367,501.51 |
| 教育费附加 | 529,929.17    | 479,436.15    |
| 其他    | 65,474.68     | 14,244.26     |
| 合计    | 63,005,847.61 | 27,451,635.01 |

#### (十七) 应付利息

| 类别              | 期末余额         | 期初余额 |
|-----------------|--------------|------|
| 分期付息到期还本的长期借款利息 | 1,043,395.83 |      |
| 短期借款应付利息        | 86,807.77    |      |
| 合计              | 1,130,203.60 |      |

#### (十八) 应付股利

| 项目    | 期末余额       | 期初余额         |
|-------|------------|--------------|
| 普通股股利 | 500,000.00 | 3,991,790.00 |

#### 1、应付股利明细如下：

| 股东名称           | 期末余额       | 期初余额         |
|----------------|------------|--------------|
| 杭州昆吾投资管理有限公司   |            | 1,280,190.00 |
| 冯源             |            | 72,460.00    |
| 高磊             |            | 96,620.00    |
| 北京常青藤房地产开发有限公司 |            | 849,280.00   |
| 禹勃             |            | 193,240.00   |
| 蓝学洲            |            | 1,000,000.00 |
| 陆玮             | 500,000.00 | 500,000.00   |
| 合计             | 500,000.00 | 3,991,790.00 |

## (十九) 其他应付款

### 1、其他应付款情况：

| 项目   | 期末余额           | 期初余额           |
|------|----------------|----------------|
| 1年以内 | 271,891,578.51 | 73,081,680.34  |
| 1-2年 | 82,323,966.83  | 150,636,848.51 |
| 2-3年 | 34,977.48      | 169,890,415.42 |
| 3年以上 | 34,157,962.52  | 696.00         |
| 合计   | 388,408,485.34 | 393,609,640.27 |

### 2、截至2014年12月31日欠持本公司5%以上（含5%）表决权股份的股东单位款项

| 单位名称         | 金额         |
|--------------|------------|
| 同创九鼎投资控股有限公司 | 708,349.20 |
| 合计           | 708,349.20 |

## (二十) 长期借款

### 1、长期借款分类

| 类别      | 期末余额           | 期初余额 |
|---------|----------------|------|
| 担保、质押借款 | 150,000,000.00 |      |
| 合计      | 150,000,000.00 |      |

借款具体情况如下：

| 贷款单位         | 金额             | 贷款期间                  | 贷款利率    | 担保人                                     | 质押物   |
|--------------|----------------|-----------------------|---------|---|---|
| 中国民生银行北京首体支行 | 150,000,000.00 | 2014年11月3日至2017年11月3日 | 6.7650% | 担保人：吴刚、吴强、黄晓捷、蔡蕾、覃正宇。担保公司：同创九鼎投资控股有限公司。 | 同创九鼎投资控股有限公司持有的北京同创投资管理股份有限公司限售股4.7亿股股权、流通股2.3亿股股权。 |
| 合计           | 150,000,000.00 |                       |         |   |   |

## (二十一) 其他非流动负债

| 项目               | 期初余额          | 本期增加 | 本期减少          | 期末余额          |
|------------------|---------------|------|---------------|---------------|
| 未来期间管理费<br>收益权转让 | 49,336,957.58 |      | 33,815,357.58 | 15,521,600.00 |
| 合计               | 49,336,957.58 |      | 33,815,357.58 | 15,521,600.00 |

注 1：公司将管理的部分基金之未来期间的管理费收益权转让给信托公司，并将其对应的未来期间收益计入递延收益，待未来实现时确认为收入。

注 2：由于 2014 年度该事项已经不再显著影响企业的财务状况、经营成果和现金流量等因素，故在报表中不再单独列示，而是本项目中反映。

## (二十二) 股本

| 投资者名称                | 期初余额          |          | 本期变化             | 期末余额             |          |
|----------------------|---------------|----------|------------------|------------------|----------|
|                      | 投资金额          | 所占比例 (%) |                  | 投资金额             | 所占比例 (%) |
| 黄晓捷                  | 100,000.00    | 0.80     | 37,256,222.00    | 37,356,222.00    | 0.92     |
| 钱国荣                  | 172,500.00    | 1.38     | 52,802,776.00    | 52,975,276.00    | 1.30     |
| 冯源                   | 615,350.00    | 4.92     | 73,918,191.00    | 74,533,541.00    | 1.83     |
| 同创九鼎<br>投资控股<br>有限公司 | 10,690,275.00 | 85.52    | 2,059,002,602.00 | 2,069,692,877.00 | 50.80    |
| 朱莉芝                  |               | -        | 131,474,761.00   | 131,474,761.00   | 3.23     |
| 张征                   |               | -        | 65,990,887.00    | 65,990,887.00    | 1.62     |
| 安勇                   |               | -        | 64,876,593.00    | 64,876,593.00    | 1.59     |
| 易彬                   |               | -        | 60,917,457.00    | 60,917,457.00    | 1.50     |
| 赵明                   |               | -        | 52,133,346.00    | 52,133,346.00    | 1.28     |
| 刘清瑜                  |               | -        | 38,803,505.00    | 38,803,505.00    | 0.95     |
| 其他出资<br>人            | 921,875.00    | 7.38     | 1,424,156,999.00 | 1,425,078,874.00 | 34.98    |
|                      | 12,500,000.00 | 100.00   | 4,061,333,339.00 | 4,073,833,339.00 | 100.00   |

注：股权变化情况详见“一、公司基本情况”。

## (二十三) 资本公积

| 项目         | 期初余额         | 本期增加             | 本期减少             | 期末余额             |
|------------|--------------|------------------|------------------|------------------|
| 资本溢价（股本溢价） | 1,436,146.49 | 5,202,135,843.02 | 3,481,701,830.00 | 1,721,870,159.51 |
| 合计         | 1,436,146.49 | 5,202,135,843.02 | 3,481,701,830.00 | 1,721,870,159.51 |

## (二十四) 未分配利润



| 项目                       | 本期             | 上期             |
|--------------------------|----------------|----------------|
| 调整前 上年末未分配利润             | -12,478,986.22 | -37,343,105.52 |
| 调整 年初未分配利润合计数 (调增+, 调减-) |                |                |
| 调整后 年初未分配利润              | -12,478,986.22 | -37,343,105.52 |
| 加: 本期归属于母公司所有者的净利润       | 348,931,577.47 | 25,845,489.67  |
| 减: 提取法定盈余公积              |                | 80,301.34      |
| 提取任意盈余公积                 |                |                |
| 转作资本公积                   |                | 720,712.07     |
| 其他-购买少数股东权益              |                | 180,356.96     |
| 其他减少                     |                |                |
| 期末未分配利润                  | 336,452,591.25 | -12,478,986.22 |

#### (二十五) 投资管理业务收入及其他业务收入

| 业务类型       | 本期发生额          | 上期发生额          |
|------------|----------------|----------------|
| 基金管理费收入    | 230,361,829.09 | 216,373,696.28 |
| 项目管理报酬     | 185,474,745.50 | 71,692,571.48  |
| 投资顾问费      | 2,574,416.70   | 13,989,899.71  |
| 投资管理业务收入小计 | 418,410,991.29 | 302,056,167.47 |
| 利息收入       | 1,404,664.91   |                |
| 手续费及佣金收入   | 1,130,000.00   |                |
| 其他业务收入     |                |                |
| 合计         | 420,945,656.20 | 302,056,167.47 |

#### (二十六) 公允价值变动收益

| 项目      | 本期发生额      | 上期发生额      |
|---------|------------|------------|
| 交易性金融资产 | 643,035.00 | 127,994.00 |
| 合计      | 643,035.00 | 127,994.00 |

#### (二十七) 投资收益

| 项目                  | 本期发生额          | 上期发生额         |
|---------------------|----------------|---------------|
| 持有可供出售金融资产期间取得的投资收益 | 3,888,186.84   | 8,245,049.45  |
| 处置可供出售金融资产取得的投资收益   | 262,823,924.22 | 1,985,967.17  |
| 合计                  | 266,712,111.06 | 10,231,016.62 |

#### (二十八) 营业税金及附加

| 税种      | 本期发生额         | 上期发生额         |
|---------|---------------|---------------|
| 营业税     | 20,037,451.46 | 13,450,154.93 |
| 城市维护建设税 | 1,448,950.09  | 862,654.29    |
| 教育费附加   | 1,034,964.31  | 786,342.95    |
| 合计      | 22,521,365.86 | 15,099,152.17 |

### (二十九) 业务及管理费

| 项目      | 本期发生额          | 上期发生额          |
|---------|----------------|----------------|
| 工资及奖金   | 105,743,754.65 | 98,548,040.65  |
| 职工福利费   | 768,046.50     | 364,215.20     |
| 职工教育经费  | 54,032.00      | 442,275.82     |
| 办公费     | 4,582,396.16   | 2,949,795.66   |
| 折旧      | 2,355,049.82   | 2,607,668.85   |
| 无形资产摊销  | 182,053.18     | 159,779.52     |
| 差旅交通费   | 22,173,775.04  | 21,061,637.22  |
| 业务招待费   | 8,270,669.31   | 8,601,598.72   |
| 通讯费     | 891,437.42     | 983,268.16     |
| 汽车费用    | 1,347,444.23   | 1,229,279.98   |
| 保险费     | 72,503.68      | 1,646.00       |
| 会务费     | 3,246,962.48   | 5,510,566.42   |
| 中介机构服务费 | 5,369,622.12   | 316,340.00     |
| 社会保险费   | 6,334,881.25   | 6,081,474.50   |
| 住房费用    | 2,527,752.00   | 2,171,658.16   |
| 劳务费     | 8,404,156.56   | 9,165,757.18   |
| 咨询费     | 38,268,571.79  | 63,351,827.45  |
| 其他      | 1,526,896.10   | 2,813,528.06   |
| 租金      | 22,339,023.23  | 14,890,383.61  |
| 装修费     | 860,826.85     | 378,207.57     |
| 物业      | 1,446,023.45   | 1,342,034.00   |
| 税费      | 2,283,166.20   |                |
| 电子设备运转费 | 1,292,235.00   |                |
| 基金营销费   | 1,547,587.58   |                |
| 合计      | 241,888,866.60 | 242,970,982.73 |

### (三十) 财务费用

| 项目     | 本期发生额         | 上期发生额         |
|--------|---------------|---------------|
| 利息支出   | 20,856,425.50 | 21,660,436.28 |
| 减：利息收入 | 1,982,836.16  | 677,608.35    |
| 汇兑损失   | 1,582.08      |               |
| 手续费支出  | 252,741.07    | 53,133.58     |
| 合计     | 19,127,912.49 | 21,035,961.51 |

### (三十一) 资产减值损失

| 项目   | 本期发生额        | 上期发生额      |
|------|--------------|------------|
| 坏账损失 | 9,473,821.20 | 126,169.32 |
| 合计   | 9,473,821.20 | 126,169.32 |

### (三十二) 营业外收入

| 项目       | 本期发生额        | 上期发生额         |
|----------|--------------|---------------|
| 固定资产处置利得 | 220,274.95   |               |
| 政府补助     | 7,359,794.51 | 10,638,799.69 |
| 其他       | 1,119,849.84 | 800.00        |
| 合计       | 8,699,919.30 | 10,639,599.69 |

### (三十三) 营业外支出

| 项目       | 本期发生额        | 上期发生额        |
|----------|--------------|--------------|
| 公益性捐款    | 1,110,000.00 | 1,510,000.00 |
| 固定资产处置损失 |              | 5,917.21     |
| 其他       |              | 21.75        |
| 合计       | 1,110,000.00 | 1,515,938.96 |

### (三十四) 所得税费用

| 项目               | 本期发生额         | 上期发生额        |
|------------------|---------------|--------------|
| 按税法及相关规定计算的当期所得税 | 46,419,790.39 | 4,052,858.18 |
| 递延所得税调整          | -7,369,118.95 | -115,650.46  |
| 合计               | 39,050,671.44 | 3,937,207.72 |

### (三十五) 其他综合收益

| 项目               | 本期金额             | 上期金额          |
|------------------|------------------|---------------|
| 可供出售金融资产公允价值变动损益 | 5,127,067,949.81 | 91,506,177.80 |
| 外币财务报表折算差额       | 259,142.71       | -538,720.58   |
| 合计               | 5,127,327,092.52 | 90,967,457.22 |

### (三十六) 现金流量表补充资料

#### 1、采用间接法将净利润调节为经营活动现金流量

| 补充资料                 | 本期金额            | 上期金额           |
|----------------------|-----------------|----------------|
| 1、将净利润调节为经营活动现金流量    |                 |                |
| 净利润                  | 363,828,083.97  | 38,369,365.37  |
| 加：资产减值准备             | 9,473,821.20    | 126,169.32     |
| 固定资产折旧               | 2,355,049.82    | 2,777,393.47   |
| 无形资产摊销               | 182,053.18      | 159,779.52     |
| 长期待摊费用摊销             | 19,520,549.05   | 9,833,609.93   |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产损失 | -220,274.95     | 5,917.21       |
| 固定资产报废损失             |                 |                |
| 公允价值变动损失             | -643,035.00     | -127,994.00    |
| 财务费用                 | 20,856,425.50   | 21,660,436.28  |
| 投资损失                 | -266,712,111.06 | -10,231,016.62 |
| 递延所得税资产减少            | -7,426,992.10   | -147,648.96    |

| 补充资料                 | 本期金额              | 上期金额           |
|----------------------|-------------------|----------------|
| 递延所得税负债增加            | 57,873.15         | 31,998.50      |
| 经营性应收项目的减少           | -2,304,476,428.93 | -57,495,114.44 |
| 经营性应付项目的增加           | 2,207,721,688.74  | 139,617,646.79 |
| 经营活动产生的现金流量净额        | 44,516,702.57     | 144,580,542.37 |
| 2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动： |                   |                |
| 债务转为资本               |                   |                |
| 一年内到期的可转换公司债券        |                   |                |
| 融资租入固定资产             |                   |                |
| 3、现金及现金等价物净变动情况：     |                   |                |
| 现金的年末余额              | 245,958,611.55    | 59,644,903.14  |
| 减：现金的年初余额            | 59,644,903.14     | 57,584,396.29  |
| 加：现金等价物的年末余额         |                   |                |
| 减：现金等价物的年初余额         |                   |                |
| 现金及现金等价物净增加额         | 186,313,708.41    | 2,060,506.85   |

## 2、现金和现金等价物

| 项目             | 期末余额           | 期初余额          |
|----------------|----------------|---------------|
| 一、现金           | 245,958,611.55 | 59,644,903.14 |
| 其中：库存现金        |                | 15,680.41     |
| 可随时用于支付的银行存款   | 245,958,611.55 | 59,629,222.73 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 |                |               |
| 可用于支付的存放中央银行款项 |                |               |
| 存放同业款项         |                |               |
| 拆放同业款项         |                |               |
| 二、现金等价物        |                |               |
| 其中：三个月内到期的债券投资 |                |               |
| 三、年末现金及现金等价物余额 | 245,958,611.55 | 59,644,903.14 |

## 八、关联方及关联交易

### 1、关联方关系

#### (1) 本公司母公司情况

| 母公司名称    | 关联关系 | 企业类型 | 注册地 | 法人代表 | 业务性质    | 注册资本      | 母公司对本公司的持股比例(%) | 母公司对本公司的表决权比例(%) | 本企业最终控制方 | 组织机构代码     |
|----------|------|------|-----|------|---------|-----------|-----------------|------------------|----------|------------|
| 同创九鼎投资控股 | 控股股东 | 有限公司 | 西藏  | 吴刚   | 投资管理、资产 | 5000万元人民币 | 50.80           | 50.80            | 吴刚       | 06467651-X |

| 母公司名称 | 关联关系 | 企业类型 | 注册地 | 法人代表 | 业务性质 | 注册资本 | 母公司对本公司的持股比例 (%) | 母公司对本公司的表决权比例 (%) | 本企业最终控制方 | 组织机构代码 |
|-------|------|------|-----|------|------|------|------------------|-------------------|----------|--------|
| 有限公司  |      |      |     |      | 管理   |      |                  |                   |          |        |

(2) 本公司子公司情况

详见“六、企业合并及合并财务报表”之所述。

(3) 关联自然人

| 关联方名称 | 与本公司之间的关系          |
|-------|--------------------|
| 吴刚    | 本公司母公司股东、董事        |
| 黄晓捷   | 本公司母公司股东、董事、高级管理人员 |
| 吴强    | 本公司母公司股东、董事、高级管理人员 |
| 蔡蕾    | 本公司母公司股东、董事、高级管理人员 |
| 覃正宇   | 本公司母公司股东、董事、高级管理人员 |
| 康青山   | 监事会主席              |
| 付叶波   | 监事                 |
| 徐磊磊   | 监事                 |
| 古志鹏   | 高级管理人员             |
| 聂巧明   | 高级管理人员             |

(4) 其他关联方

根据会计准则，由本公司所管理的基金均为公司的关联方。该等基金包括直接募集和管理的基金及为投资便利由一只或多只基金再投资而设立的基金（SPV）。

## 2、关联方交易

(1) 为基金提供管理服务并收取管理费和管理报酬

公司 2014 年度为基金提供管理服务收取的基金管理费和基金管理报酬金额为 394,660,528.96 元。公司现有基金的管理费和管理报酬定价系参照同行业水平制定。公司挂牌之前存在部分合伙人基金管理费和管理报酬比例较低的情形，该等基金已经于挂牌前或挂牌当时注入公司。

(2) 2014 年度，公司按照公开转让说明书中已披露的承诺在挂牌之前及挂牌同时受让实际控制人持有的在管基金份额，受让价格为 165,058,740.00 元；此外，公司第一次增资时接受关联方以其持有的在管基金份额出资，第二次增资时公司使用募集资金增加对在管基金的出资，两次交易金额（除按照公开转让说明书的承诺受让关联方持有的在管基金份额外）共计 202,387,570.00 元。

(3) 2014 年度，本公司控股股东同创九鼎投资控股有限公司为本公司提供委托贷款总

额 4 亿元人民币，利率为 6%/年，贷款期限为 1 年。

(4) 控股股东同创九鼎投资控股有限公司、实际控制人吴刚、吴强、黄晓捷、蔡蕾、覃正宇为本公司 5.32 亿元银行借款授信额度提供担保，实际借款 1.5 亿元。

(5) 实际控制人吴刚、吴强、黄晓捷、蔡蕾、覃正宇为本公司子公司 1.8 亿元银行借款授信额度提供担保，实际借款 0.45 亿元。

### 3、 关联方应收应付款项

#### (1) 应收项目

| 项目名称  | 款项性质           | 期末余额           |              | 期初余额          |              |
|-------|----------------|----------------|--------------|---------------|--------------|
|       |                | 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   | 164,543,486.09 | 2,012,103.30 | 42,045,221.62 | 638,721.19   |
| 其他应收款 | 代垫款            | 123,514,677.85 | 1,388,525.01 | 19,723,104.77 | 293,514.62   |
|       | 基金份额转让款        | 36,132,524.72  | 1,536,780.79 | 36,833,459.50 | 835,158.35   |
|       | 尚未收回的项目退出本金及收益 | 350,321,810.26 | 3,730,124.16 | 15,393,918.46 | 153,939.18   |
|       | 小计             | 509,969,012.83 | 6,655,429.96 | 71,950,482.73 | 1,282,612.15 |

#### (2) 应付项目

| 项目名称  | 款项性质         | 期末余额           | 期初余额          |
|-------|--------------|----------------|---------------|
| 预收账款  | 预收基金管理费及管理报酬 | 32,874,426.52  | 27,157,542.55 |
| 其他应付款 | 资金往来         | 90,956,788.27  | 87,603,996.29 |
|       | 代基金收取项目款     | 152,967,415.00 | -             |
|       | 小计           | 243,924,203.27 | 87,603,996.29 |

### 九、 承诺及或有事项

#### (一) 重要承诺事项

截至 2014 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的承诺事项。

#### (二) 或有事项

北京同创九鼎投资管理股份有限公司及黄晓捷、吴刚、吴强、杨金梅、陈旭、周薇对昆吾九鼎投资管理有限公司与北京银行股份有限公司建国支行签订的综合授信合同提供担保，担保范围为最高授信额度(8000 万元)。担保期限按债权人对债务人每笔债权分别计算，自每笔债权合同债务履行期届满之日起至该债权合同约定的债务履行期届满之日后两年止，保证方式为连带责任保证。

北京同创九鼎投资管理股份有限公司及其股东黄晓捷、吴刚、吴强对昆吾九鼎投资管理

有限公司与上海浦东发展银行股份有限公司北京分公司签订的融资额度协议提供担保,担保范围为融资额度(1亿元)、利息、违约金、损害赔偿金、手续费及其他为签订或履行本合同而发生的费用、债权人实现担保权利和债权所产生的费用以及根据主合同经债权人要求债务人需补足的保证金。担保期限按债权人对债务人每笔债权分别计算,自每笔债权合同债务履行期届满之日起至该债权合同约定的债务履行期届满之日后两年止,保证方式为连带责任保证。

## 十、资产负债表日后事项

(一) 2015年1月9日,公司对喀什建工(集团)有限责任公司向长安国际信托股份有限公司借款1亿元的经济行为提供担保,担保范围为借款本金(1亿元)及利息,担保期限为2年,保证方式为连带责任保证。喀什建工(集团)有限责任公司实际控制人将持有的新疆火炬燃气股份有新公司43%的股权质押给本公司,并作为对本公司提供的反担保。

(二) 2015年4月,公司股东大会通过决议,以资本公积金向全体股东每10股转增2.273453股股票。

(三) 2015年5月,公司设立九信投资管理有限公司。

(四) 2015年5月,公司出资41.5亿元收购中江集团100%的股权,从而间接持有A股上市公司中江地产(600053)72.37%的股份,该交易须获国务院国资委批准后生效。

(五) 2015年6月,公司股东大会通过决议,拟以15-25元每股的价格,发行股票5亿股,相关申请材料已提交中国证监会并获受理。

(六) 2015年6月,公司作为第一大股东,与其他6家公司一起发起设立一家人寿保险公司,该事项尚须中国保监会批准或核准。

## 十一、其他重要事项

截至2014年12月31日,本公司不存在重大应披露的其他重要事项。

## 十二、母公司财务报表主要项目注释

### (一) 其他应收款

#### 1、其他应收款分类披露

| 种类                    | 期末余额             |        |              |       |
|-----------------------|------------------|--------|--------------|-------|
|                       | 账面余额             |        | 坏账准备         |       |
|                       | 金额               | 比例(%)  | 金额           | 比例(%) |
| 单项金额重大并单项计提准备的其他应收款   |                  |        |              |       |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款 | 5,688,839,027.35 | 100.00 | 7,840,816.92 | 0.14  |
| 其中:账龄组合               | 371,334,074.17   | 6.53   | 7,840,816.92 | 2.11  |
| 合并范围内关联方              | 5,317,504,953.18 | 93.47  |              |       |
| 单项金额虽不重大但单项计提准备的其他应收款 |                  |        |              |       |

| 种类 | 期末余额             |        |              |        |
|----|------------------|--------|--------------|--------|
|    | 账面余额             |        | 坏账准备         |        |
|    | 金额               | 比例 (%) | 金额           | 比例 (%) |
| 合计 | 5,688,839,027.35 | 100.00 | 7,840,816.92 | 0.14   |

| 种类                    | 期初余额           |        |              |        |
|-----------------------|----------------|--------|--------------|--------|
|                       | 账面余额           |        | 坏账准备         |        |
|                       | 金额             | 比例 (%) | 金额           | 比例 (%) |
| 单项金额重大并单项计提准备的其他应收款   |                |        |              |        |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款 | 190,139,130.14 | 100.00 | 5,942,406.87 | 3.13   |
| 其中：账龄组合               | 128,453,436.78 | 67.56  | 5,942,406.87 | 4.63   |
| 合并范围内关联方              | 61,685,693.36  | 32.44  |              |        |
| 单项金额虽不重大但单项计提准备的其他应收款 |                |        |              |        |
| 合计                    | 190,139,130.14 | 100.00 | 5,942,406.87 | 3.13   |

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收账款：

| 账龄      | 期末余额           |        |              |
|---------|----------------|--------|--------------|
|         | 其他应收款          | 比例 (%) | 坏账准备         |
| 1 年以内   | 325,060,382.34 | 87.54  | 3,250,603.82 |
| 1 至 2 年 | 411,024.00     | 0.11   | 12,330.72    |
| 2 至 3 年 | 167,688.00     | 0.05   | 8,384.40     |
| 3 至 4 年 | 45,694,979.83  | 12.30  | 4,569,497.98 |
| 合计      | 371,334,074.17 | 100.00 | 7,840,816.92 |

| 账龄      | 期初余额           |        |              |
|---------|----------------|--------|--------------|
|         | 其他应收款          | 比例 (%) | 坏账准备         |
| 1 年以内   | 10,062,395.83  | 7.83   | 100,623.96   |
| 1 至 2 年 | 3,888,456.95   | 3.03   | 116,653.71   |
| 2 至 3 年 | 114,502,584.00 | 89.14  | 5,725,129.20 |
| 合计      | 128,453,436.78 | 100.00 | 5,942,406.87 |

## (二) 长期股权投资

| 项目     | 期末余额           |      |                | 期初余额           |      |                |
|--------|----------------|------|----------------|----------------|------|----------------|
|        | 账面余额           | 减值准备 | 账面价值           | 账面余额           | 减值准备 | 账面价值           |
| 对子公司投资 | 609,497,847.00 |      | 609,497,847.00 | 220,437,317.00 |      | 220,437,317.00 |
| 合计     | 609,497,847.00 |      | 609,497,847.00 | 220,437,317.00 |      | 220,437,317.00 |



| 项目 | 期末余额 |      |      | 期初余额 |      |      |
|----|------|------|------|------|------|------|
|    | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
|    |      |      | 0    | 0    |      | 0    |

### 1、对子公司投资

| 被投资单位            | 期初余额           | 本期增加           | 本期减少 | 期末余额           | 本期计提减值准备 | 减值准备期末余额 |
|------------------|----------------|----------------|------|----------------|----------|----------|
| 昆吾九鼎投资管理有限公司     | 218,341,617.61 | 387,060,530.00 |      | 605,402,147.61 |          |          |
| 北京同创九鼎投资咨询有限公司   | 100,000.00     |                |      | 100,000.00     |          |          |
| 拉萨昆吾九鼎产业投资管理有限公司 | 1,995,699.39   |                |      | 1,995,699.39   |          |          |
| 深圳市武曲星网络科技有限公司   |                | 1,000,000.00   |      | 1,000,000.00   |          |          |
| 九泰基金管理有限公司       |                | 1,000,000.00   |      | 1,000,000.00   |          |          |
| 合计               | 220,437,317.00 | 389,060,530.00 |      | 609,497,847.00 |          |          |

### (三) 投资收益

| 项目                   | 本期发生额         | 上期发生额         |
|----------------------|---------------|---------------|
| 持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益 | 37,482,003.28 | 21,050,241.24 |
| 合计                   | 37,482,003.28 | 21,050,241.24 |

### (四) 现金流量表补充资料

| 补充资料                 | 本期发生额             | 上期发生额          |
|----------------------|-------------------|----------------|
| 1、将净利润调节为经营活动现金流量    |                   |                |
| 净利润                  | 7,629,889.64      | 11,961,690.41  |
| 加：资产减值准备             | 1,898,410.06      | -360,298.13    |
| 固定资产折旧               |                   |                |
| 无形资产摊销               |                   |                |
| 长期待摊费用摊销             | 6,713,125.33      |                |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产损失 |                   |                |
| 固定资产报废损失             |                   |                |
| 公允价值变动损失             |                   |                |
| 财务费用                 | 16,133,830.50     | 8,907,272.22   |
| 投资损失                 | -37,482,003.28    | -21,050,241.24 |
| 递延所得税资产减少            | -1,960,204.23     |                |
| 递延所得税负债增加            |                   |                |
| 经营性应收项目的减少           | -1,828,559,228.53 | 43,601,057.28  |

| 补充资料                        | 本期发生额            | 上期发生额          |
|-----------------------------|------------------|----------------|
| 经营性应付项目的增加                  | 1,736,466,991.08 | 157,995,848.64 |
| 经营活动产生的现金流量净额               | -99,159,189.43   | 201,055,329.18 |
| <b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b> |                  |                |
| 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                    |                  |                |
| <b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>     |                  |                |
| 现金的年末余额                     | 15,947,521.83    | 3,110,692.78   |
| 减：现金的年初余额                   | 3,110,692.78     | 627,735.82     |
| 加：现金等价物的年末余额                |                  |                |
| 减：现金等价物的年初余额                |                  |                |
| 现金及现金等价物净增加额                | 12,836,829.05    | 2,482,956.96   |

### 十三、 补充资料

#### (一) 当期非经常性损益明细表

| 项目  | 金额            | 说明 |
|---|---------------|----|
| 非流动资产处置损益                                     | -220,274.95   |    |
| 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） | -7,359,794.51 |    |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出                            | -9,849.84     |    |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目                             |               |    |
| 所得税影响额  | 1,241,507.85  |    |
| 合计  | -6,348,411.45 |    |
| 其中：对少数股东权益影响额（税后）                             | -19,178.63    |    |

#### (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 | 稀释每股收益 |
| 归属于公司普通股股东的净利润          | 5.63          | 0.20   | 0.20   |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 5.53          | 0.20   | 0.20   |

北京同创九鼎投资管理股份有限公司

二〇一五年七月二十一日

附：

### 备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：公司董事会办公室