

证券代码：430719

证券简称：九鼎集团

主办券商：西部证券

九鼎集团

NEEQ : 430719

同创九鼎投资管理集团股份有限公司

Tongchuangjiuding Investment

Management Group Co., Ltd.

半年度报告

— 2021 —

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	3
第二节	公司概况	5
第三节	会计数据和经营情况	7
第四节	重大事件	18
第五节	股份变动和融资	21
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	24
第七节	财务会计报告	26
第八节	备查文件目录	124

第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人吴刚、主管会计工作负责人赵根及会计机构负责人（会计主管人员）刘玉杰保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半年度报告未经会计师事务所审计。

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

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
受证券市场波动影响较大的风险	公司定位于综合性投资公司，其中权益性投资占比较大，权益性投资中又主要投资于中国企业的股权和股票，该等股权和股票的估值及收益与证券市场波动紧密相关。此外，公司控股投资的证券公司、公募基金管理公司的业务发展情况也与证券市场的波动紧密相关。因此，证券市场的运行情况对公司的业绩影响较大，证券市场的波动会导致公司业绩的大幅度波动。应对措施：持续降低公司财务负债，始终保持较低杠杆运行，预防极端情况下的波动对公司造成重大影响；坚持长期投资，以长期视角选择投资标的。
汇率波动对公司业绩产生的风险	公司间接或直接持有有一定规模的外币资产和外币负债，该等外币资产和外币负债的金额并不能完全相抵，且币种也不完全相同。因此，港币、美元及其他相关外币汇率的波动，对公司以人民币计价的净资产和净利润等有一定影响，汇率波动较大的话很可能会对公司业绩产生较大风险。应对措施：公司主要通过逐步调整持有资产的币种以及增减外币负债规模的方式，力争使公司间接或直接持有的外币资产和外币负债总量尽量接近，或者使二者缺口保持在可控、可承受的幅度内，必要时采取外汇套保等方式进一步对冲汇率波动风险，以此减轻甚至消除汇率波动对公司业绩产生的风险。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、九鼎集团	指	同创九鼎投资管理集团股份有限公司
九鼎控股	指	同创九鼎投资控股有限公司
九鼎投资	指	昆吾九鼎投资控股股份有限公司
昆吾九鼎	指	昆吾九鼎投资管理有限公司
拉萨产业	指	拉萨昆吾九鼎产业投资管理有限公司
九泰基金	指	九泰基金管理有限公司
九州证券	指	九州证券股份有限公司
西部恒盈	指	西部证券—招商银行—西部恒盈招商快鹿九鼎投资 1 号集合资产管理计划
新华基金	指	新华基金—宁波银行—新华基金新三板汇金 1 号资产管理计划
三会	指	股东大会、董事会、监事会
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
管理层	指	公司董事、监事及高级管理人员
公司法	指	《中华人民共和国公司法》
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元
PE (Private Equity)	指	私募股权投资
VC (Venture Capital)	指	风险投资
报告期、本报告期、本年度	指	2021 年 1 月 1 日至 2021 年 6 月 30 日

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	同创九鼎投资管理集团股份有限公司
英文名称及缩写	Tongchuangjiuding Investment Management Group Co., Ltd. Jiuding Group
证券简称	九鼎集团
证券代码	430719
法定代表人	吴刚

二、 联系方式

董事会秘书	王亮
联系地址	北京市朝阳区安立路 30 号东一门二号楼 100107
电话	010-56658865
传真	010-56658820
电子邮箱	jdtz@jdcapital.com
公司网址	www.tcjdcapital.com
办公地址	北京市朝阳区安立路 30 号东一门二号楼
邮政编码	100107
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司董事会办公室

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2010 年 12 月 10 日
挂牌时间	2014 年 4 月 29 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	金融业（J）-其他金融业（J69）-控股公司服务（J692）-控股公司服务（J6920）
主要业务	投资管理
主要产品与服务项目	投资管理
普通股股票交易方式	<input type="checkbox"/> 连续竞价交易 <input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	15,000,000,398
优先股总股本（股）	0
控股股东	控股股东为（九鼎控股）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（吴刚、黄晓捷、吴强、蔡蕾、覃正宇），一致行动人为（吴刚、黄晓捷、吴强、蔡蕾、覃正宇）

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	911100005657773276	否
注册地址	北京市西城区马连道南街6号院1号楼2层2A116	否
注册资本（元）	15,000,000,398	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	西部证券
主办券商办公地址	陕西省西安市新城东大街319号8幢10000室
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商（报告披露日）	西部证券

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据和经营情况

一、主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	1,320,494,469.24	399,482,556.83	230.55%
毛利率%	-	-	-
归属于挂牌公司股东的净利润	449,378,382.92	-390,621,604.83	215.04%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	429,132,521.66	-391,744,098.39	209.54%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	1.86%	-1.58%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	1.78%	-1.58%	-
基本每股收益	0.03	-0.03	215.04%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	39,775,270,901.22	39,980,581,782.22	-0.51%
负债总计	11,546,186,864.18	11,448,427,553.16	0.85%
归属于挂牌公司股东的净资产	24,147,804,366.93	24,284,961,302.57	-0.56%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.61	1.62	-0.56%
资产负债率%（母公司）	48.25%	50.13%	-
资产负债率%（合并）	29.03%	28.63%	-
流动比率	1.12	1.34	-
利息保障倍数	3.87	1.73	-

(三) 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-676,253,053.45	-46,151,069.46	-1,365.30%
应收账款周转率	0.45	0.96	-
存货周转率	0.11	0.06	-

（四） 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-0.51%	-9.18%	-
营业收入增长率%	230.55%	-90.89%	-
净利润增长率%	193.08%	-18.45%	-

（五） 补充财务指标

适用 不适用

二、 主要经营情况回顾

（一） 商业模式

本公司是一家综合性投资集团，业务模式包括控股经营型投资和参股财务型投资两类。控股经营型投资倾向于较长期限持有并经营投资标的，主要通过投资标的的经营某一项或几项业务获取经营利润，在价格合适时也通过增持或减持投资标的的股权的方式增加权益或取得投资收益；参股财务型投资倾向于中短期持有投资标的，通常不参与投资标的的经营，通过持有期间获取分红及适当时机出售投资标的获取投资收益。

（一）控股经营型投资方面，公司下属控股企业的业务主要涉及私募、公募、证券、房地产、通信设备制造等。

（二）参股财务型投资方面，包含从一级市场投资非上市企业的少数股权和从二级市场购买上市企业的股份。

报告期内，公司的商业模式较上年度未发生重大变化。

核心竞争力分析

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、公司核心管理团队较为稳定。公司核心管理团队自加入公司后长期合作共事，一直较为稳定。

3、公司及核心团队成员拥有较为丰富的投资经验。公司及核心团队成员加入公司后持续从事投资工作，累计投资超过300个项目，且在股权、股票、债权、债券、不良资产等投资领域拥有较为丰富的实践经验。

（二） 经营情况回顾

1、 资产负债结构分析

适用 不适用

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	2,833,112,498.84	7.12%	4,720,716,906.01	11.81%	-39.99%
融出资金	665,834,960.25	1.67%	566,551,998.07	1.42%	17.52%
交易性金融资产	808,340,992.97	2.03%	778,569,679.46	1.95%	3.82%
应收账款	857,138,909.71	2.15%	889,076,514.98	2.22%	-3.59%
其他应收款	2,482,585,717.75	6.24%	2,389,325,703.62	5.98%	3.90%

存货	1,721,790,172.19	4.33%	1,711,719,483.89	4.28%	0.59%
其他债权投资	2,631,997,041.52	6.62%	1,590,123,625.29	3.98%	65.52%
其他非流动金融资产	21,179,828,873.34	53.25%	21,263,883,494.13	53.19%	-0.40%
投资性房地产	1,065,904,599.78	2.68%	1,083,216,129.84	2.71%	-1.60%
商誉	4,046,443,589.48	10.17%	4,046,443,589.48	10.12%	0.00%
短期借款	3,436,455,815.12	8.64%	3,390,411,003.92	8.48%	1.36%
代理买卖证券款	1,478,246,605.31	3.72%	1,325,302,452.22	3.31%	11.54%
其他应付款	1,279,520,708.70	3.22%	388,505,820.88	0.97%	229.34%
一年内到期的非流动负债	965,393,424.65	2.43%	1,389,999,981.32	3.48%	-30.55%
长期借款	1,000,000,000.00	2.51%	1,583,000,000.00	3.96%	-36.83%
应付债券	945,051,531.83	2.38%	1,037,199,598.97	2.59%	-8.88%

项目重大变动原因:

- 1、货币资金减少，主要是由于公司偿还对外借款和现金分红所致。
- 2、一年内到期的非流动负债和长期借款减少，主要是由于公司偿还对外借款所致。

2、营业情况与现金流量分析

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业总收入	1,320,494,469.24	100.00%	399,482,556.83	100.00%	230.55%
传统营业收入	218,393,342.03	16.54%	119,348,158.95	29.88%	82.99%
投资管理业务收入	178,486,378.24	13.52%	176,349,896.73	44.14%	1.21%
利息净收入	59,325,011.65	4.49%	35,012,939.17	8.76%	69.44%
手续费及佣金净收入	192,956,111.51	14.61%	157,246,743.89	39.36%	22.71%
公允价值变动收益	686,843,222.68	52.01%	-445,215,880.22	-111.45%	254.27%
营业总成本	730,030,266.25	55.28%	1,049,061,205.30	262.61%	-30.41%
传统营业成本	187,177,876.98	14.17%	99,527,352.60	24.91%	88.07%
手续费及佣金支出	14,874,075.74	1.13%	10,274,706.94	2.57%	44.76%
提取期货风险准备金	2,822,175.74	0.21%	1,680,471.06	0.42%	67.94%
税金及附加	5,406,443.08	0.41%	5,194,366.51	1.30%	4.08%
业务及管理费	449,364,261.90	34.03%	382,378,950.98	95.72%	17.52%
研发费用	6,531,462.32	0.49%	8,535,305.87	2.14%	-23.48%
财务费用	63,853,970.49	4.84%	541,470,051.34	135.54%	-88.21%
其他收益	25,417,442.78	1.92%	3,114,895.07	0.78%	716.00%
信用减值损失	126,509,038.14	9.58%	18,683,475.55	4.68%	577.12%
营业利润	742,549,809.58	56.23%	-628,554,121.25	-157.34%	218.14%
营业外支出	1,361,150.23	0.10%	2,343,101.41	0.59%	-41.91%
利润总额	741,942,607.35	56.19%	-630,338,659.37	-157.79%	217.71%
所得税费用	117,587,677.42	8.90%	40,452,779.82	10.13%	190.68%

净利润	624,354,929.93	47.28%	-670,791,439.19	-167.92%	193.08%
经营活动产生的现金流量净额	-676,253,053.45	-	-46,151,069.46	-	-1,365.30%
投资活动产生的现金流量净额	791,189,754.77	-	1,441,603,100.70	-	-45.12%
筹资活动产生的现金流量净额	-1,387,514,010.98	-	-3,061,937,399.64	-	54.69%

项目重大变动原因：

- 1、营业总收入和传统营业收入增加，主要是由于公允价值变动收益增加以及下属公司优博创通信业务增加所致。
- 2、营业总成本减少，主要是由于财务费用减少所致。
- 3、传统营业成本增加，主要是由于下属公司优博创通信业务增加所致。
- 4、营业利润、利润总额、净利润增加，主要是由于营业收入增加，成本减少所致。
- 5、公允价值变动收益增加，主要是由于本期所投资企业估值增加所致。
- 6、经营活动产生的现金流量净额减少，主要是由于九州证券购买高流动性的固定收益产品增加以及融资融券业务投入增加所致。
- 7、投资活动产生的现金流量净额减少，主要是由于公司报告期内项目退出减少所致。
- 8、筹资活动产生的现金流量净额增加，主要是由于公司新增净偿还对外借款减少所致。

三、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	147,195.79
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）	26,069,538.08
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	1,726,127.77
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,247,367.65
非经常性损益合计	26,695,493.99
所得税影响数	2,922,498.76
少数股东权益影响额（税后）	3,527,133.97
非经常性损益净额	20,245,861.26

四、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

（一） 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

（二） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

见财务报表附注：三、（三十五）。

五、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

六、 主要控股参股公司分析

(一) 主要控股参股公司基本情况

适用 不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
九州证券	子公司	证券业务	33,700,000,000	6,667,502,968.19	3,818,224,167.29	379,492,262.10	146,409,785.88
九鼎投资	子公司	私募及地产	433,540,800	3,344,266,263.61	2,771,161,105.84	152,384,084.45	42,258,148.78

(二) 主要参股公司业务分析

适用 不适用

合并报表范围内是否包含私募基金管理人：

是 否

私募业务主要以下属子公司昆吾九鼎及其子公司开展经营，详情见本节“（四）私募业务经营情况”。

(三) 证券业务经营情况

1、商业模式

公司证券业务收入主要来自旗下控股的九州证券。九州证券所属证券行业，主要从事的业务包括证券经纪；证券投资咨询；证券投资基金代销；证券自营；与证券交易、证券投资活动有关的财务顾问(凭证券期货业务许可证经营)；证券承销与保荐、证券资产管理、融资融券、代销金融产品业务（凭许可证经营）；为期货公司提供中间介绍业务；并通过九州证券全资子公司九证资本投资有限公司从事另类投资业务；通过九州证券全资子公司九州期货有限公司从事期货业务、商品期货经纪、金融期货经纪、期货投资咨询、资产管理。

2、经营回顾

2021年，是中国共产党成立100周年，也是“十四五”规划开局之年。九州证券继续以服务实体经济为导向，坚持以客户需求为中心的核心战略，大力发展非资本金业务，稳健经营资本金业务，乘风破浪，2021年上半年度，九州证券资产总额66.68亿元，净资产38.18亿元，累计营业收入3.79亿元，归属于母公司净利润1.46亿元。

具体来说，一是坚持低杠杆、控成本，稳健经营。2021年上半年，九州证券持续改善风控指标，坚持低杠杆运行，并不断提升资本质量和抵御风险的能力；加强成本管控能力，进一步提高资金使用效率，有效降低经营管理成本。同时，九州证券坚守“合规守信、专业稳健”的企业文化，加强对分支机构的管理，加大对底层金融资产的风险识别，加快完善风险管理体系，不断优化风险管理环境，稳步推进风险管理建设。

二是打造精品投行，不断扩大影响力。债权投行方面，继续加大对固定收益债券承销业务的支持力度，加强“九州固收”在行业中的影响力。2021年上半年，主承销信用债券22只，承销规模129.92亿元，地方政府债中标量235.41亿元，其中交易所中标量147.15亿元，位列券商第三；股权投行方面，

找准定位、精准发力，重点聚焦保荐承销与并购重组项目，全力提升投行业务营收能力。2021年上半年，共完成1单上市公司非公开发行股票项目和1单精选层挂牌项目；着力锻造“忠、专、实、稳”的专业团队，并充分发挥保荐代表人的排头兵作用，为股权投资业务持续、全面发展提供强有力的人才保障；充分调动各方积极性，全力提升客户服务水平，挖掘存量客户需求，加大潜在客户的开拓力度；坚持不发生实质性风险的底线思维，切实把控好项目执业质量。

三是坚持渠道经纪发展道路，培育质量高、合规意识强的经纪人队伍。经纪业务奉行以渠道经纪为主要营销手段，以融资融券拉动交易量的整体战略，依托经纪宝 APP，继续探索特色的、线上线下相结合的渠道经纪发展之路。九州证券充分结合移动互联技术，借助移动互联、在线办公、大数据等技术手段，降低经纪人管理成本，提高经纪人管理效率，同时通过优化证券经纪人执业培训、系统监控和回访检查机制等经纪人合规管理举措，强化对证券经纪人违规情况的处罚力度，提升证券经纪人整体素养，培育一支专业化、高质量、合规意识强、以用户体验为第一目标的经纪人队伍，从而为投资者提供便捷的人性化服务。同时，积极推动融资融券业务和财富管理业务，实现经纪业务的多方面收入提升。

四是做市业务持续发展，自营业务稳步发展。基于九州证券在新三板做市业务方面的优势，持续提升对新三板的关注度。九州证券持续挖掘潜在优质做市标的，对现有标的制定个性化的差价交易策略，将价值投资与差价交易相结合，做大成交量，发挥做市商优质流动性提供和价值发现的功能。截至6月底，做市企业共计78家，按做市企业数量排名市场第3名。根据股转公司每季度的做市商评价结果，公司一、二季度获得经手费均获100%减免；自营业务方面，保持债券自营的稳健经营，适当发展权益投资业务。债券自营方面，继续以维持存量业务的稳定为主，及时对持仓债券进行信用分析跟踪，对低评级的债券进行减持，降低风险，在利率下行阶段提高自营收益；权益投资方面，随着中国经济持续健康增长，将不断催生出大量优质企业，推动A股基本面不断改善。九州证券将加强宏观研究，尤其是对宏观经济指标对股市及其各板块影响的研究，适时开展部分权益投资。

五是发挥优势，重点发展权益资管。2021年，面对资管新规的实施及监管政策的整改要求等环境，继续积极履行管理人职责，维护存续产品的平稳运行、及时进行信息披露并做好金融风险防范。目前资管产品主要以单一资管产品为主，2021年公司以权益类产品为特色，继续发展主动管理类产品，以现有投研团队研究经验为基础进一步增强研究能力，注重价值投资理念，努力为投资者创造良好的投资回报；高度重视风险管理，构建多层次的风险管理架构以防范可能发生的潜在风险；注重投资者体验，精准定位目标客户群并全力提升客户服务水平。

3、净资本及风险控制指标

	本期期末	上年期末	增减比例%
净资本	3,031,435,400.90	3,043,475,395.91	-0.40%
其中：核心净资本	0.00	0.00	0
附属净资本	3,031,435,400.90	3,043,475,395.91	-0.40%
净资产	3,610,406,264.52	3,633,119,587.41	-0.63%
各项风险资本准备之和	2,020,447,017.56	2,084,266,096.52	-3.06%
表内外资产总额	4,933,838,812.86	5,099,898,999.41	-3.26%
风险覆盖率(%)	150.04%	146.02%	2.75%
资本杠杆率(%)	61.44%	59.68%	2.95%
流动性覆盖率(%)	285.19%	219.52%	29.92%
净稳定资金率(%)	133.56%	135.80%	-1.65%

净资本/净资产(%)	83.96%	83.77%	0.23%
净资本/负债(%)	241.22%	217.86%	10.72%
净资产/负债(%)	287.29%	260.06%	10.47%
自营权益类证券及证券衍生品/净资本(%)	8.94%	8.10%	10.37%
自营非权益类证券及其衍生品/净资本(%)	39.72%	44.53%	-10.80%

(四) 私募业务经营情况

1、存续基金概况

单位：万元

备案类别	认缴金额	实缴金额	未退出投资	已退出投资	管理基金获取收入 占总收入的比例
私募证券投资基金	156,391.00	156,391.00	108,233.87	2,701.33	0.00%
私募股权投资基金	2,071,380.74	1,778,042.50	735,418.34	834,980.63	47.29%
创业投资基金	1,290,088.58	906,050.52	570,606.65	258,064.21	45.93%
其他类型基金	-	-	-	-	0.00%

2、对当期收入贡献最大的前五支基金

单位：万元

基金名称	基金类型（以 备案为准）	认缴金额	实缴金额	未退出投资	已退出投资	管理基金 获取收入 占总收入 的比例
苏州金盈九鼎创业投资 中心（有限合伙）	股权投资基金	5,000.00	5,000.00		5,000.00	12.44%
苏州胤延九鼎投资中心 （有限合伙）	创业投资基金	37,520.00	37,520.00	37,112.88		11.72%
苏州泰泽九鼎创业投资 中心（有限合伙）	创业投资基金	9,700.00	9,500.00	9,200.00		8.03%
成都银科九鼎投资中心 （有限合伙）	股权投资基金	18,375.00	18,375.00	4,474.00	13,103.46	6.95%
苏州弘泰九鼎创业投资 中心（有限合伙）	私募证券投资 基金	7,035.78	7,035.78		7,000.00	5.01%

3、新设立基金情况

(1) 新设基金情况：报告期内无新设基金。

(2) 新增结构化基金产品：报告期内无新增结构化基金。

(3) 新设立基金募集推介方式

昆吾九鼎及其子公司在基金募集和运作管理过程中，严格按照《私募投资基金监督管理暂行办法》、《关于加强私募投资基金监管的若干规定》、《证券期货投资者适当性管理办法》、《私募投资基金募集行为管理办法》、《基金募集机构投资者适当性管理实施指引（试行）》、《私募投资基金备案须知（2019年）》等法规和行业自律规则的规定，秉承恪尽职守、诚实信用、谨慎勤勉的原则，防范利益冲突，履行说明义务、反洗钱义务等相关义务。对于自主募集的基金，管理人在向投资者推介私募基金之前，均采取问

卷调查等方式履行特定对象确定程序，对投资者风险识别能力和风险承担能力进行评估，履行投资者适当性匹配、私募基金推介、风险揭示、合格投资者确认、冷静期后回访等相关责任。对于通过代销机构销售的产品，为确保适当性的贯彻实施，昆吾九鼎及其子公司会对代销机构进行审慎调查，并签署代销协议，明确管理人与代销机构各自所应承担的义务，对代销机构在基金募集各环节实施的募集行为及形成文件进行审查。根据法律法规的规定，对应当进行穿透核查的投资者，昆吾九鼎及其子公司均进行或均要求代销机构进行穿透式核查至最终投资者。

4、基金投资情况

(1) 基金投资项目基本情况

1) 投资决策体系及执行情况

昆吾九鼎及其子公司作为基金管理人，严格按照基金合伙协议或基金合同约定的决策方式及原则，履行管理人职责，执行合伙企业相关事项的决策程序。

2) 对投资标的的管理方式及执行有效性

对投资标的的形成控制的数量为 0 家。

截至本报告期末，在管基金累计对外投资的标的数量为 365 家，且均为纯财务投资。昆吾九鼎及其子公司共向 173 个在管项目派驻董事 236 人次，派驻监事 48 人次，派驻高管 26 人次。

3) 综述基金与被投资标的及其关联方的特殊利益安排

昆吾九鼎及其子公司在管基金针对大部分已投资企业设置了对赌或回购条款，并对相关事项进行了约定，如已投资企业未达到约定的要求，在管基金将有权执行相关对赌条款和回购条款。

4) 成立年限及累计投资项目数量、累计投资总额；在管项目数量和在被管项目投资总额

昆吾九鼎及其子公司在管基金成立年限视各基金实际设立情况不等，根据基金合伙协议之约定普遍存续期限在 5 年以上。截至本报告期末，昆吾九鼎及其子公司作为基金管理人管理的基金累计投资项目 365 个，累计项目投资总金额 335.43 亿元人民币。

5) 基金已投资项目聘请外部专家参与尽职调查或投资顾问及费用支付情况：无

(2) 重点项目基本情况

项目名称	所属行业	投资基金名称	持股比例	投资时间	退出方式	报告期内是否发生重大变化
项目一	消费	苏州浦申九鼎投资中心（有限合伙）	10.00%	2015/10/27	拟上市退出	否
项目二	材料	苏州鲁资九鼎创业投资中心（有限合伙）	4.90%	2015/5/19	拟上市退出	否
		Jiuding China Growth Fund II, L.P.	11.43%	2015/2/2	拟上市退出	否
项目三	农业	苏州御风九鼎投资中心（有限合伙）	1.01%	2017/10/19	拟上市退出	否
		成都川创投九鼎股权投资基金合伙企业（有限合伙）	1.01%	2017/10/20	拟上市退出	否
		嘉兴嘉盛九鼎投资中心（有限合伙）	2.28%	2011/8/18	拟上市退出	否
		嘉兴嘉禾九鼎投资中心（有限合伙）	2.71%	2011/8/18	拟上市退出	否
		苏州惠康投资中心（有限合伙）	0.43%	2015/8/26	拟上市退出	否
		苏州寒武九鼎投资中心（有限合伙）	7.48%	2011/8/16	拟上市退出	否
项目四	农业	苏州金秣九鼎创业投资中心（有限合伙）	0.80%	2014/6/4	拟上市退出	否

		嘉兴昭宣元安九鼎创业投资中心（有限合伙）	0.80%	2014/4/30	拟上市退出	否
		九江富祥九鼎投资中心（有限合伙）	2.80%	2011/9/1	拟上市退出	否
		嘉兴嘉盛九鼎投资中心（有限合伙）	2.73%	2011/9/2	拟上市退出	否
		九江联豪九鼎投资中心（有限合伙）	2.80%	2011/9/2	拟上市退出	否
项目五	装备	国联昆吾九鼎（无锡）投资中心（有限合伙）	3.20%	2010/11/26	拟上市退出	否
		苏州周原九鼎投资中心（有限合伙）	11.80%	2010/11/26	拟上市退出	否
项目六	消费	烟台昭宣元盛九鼎创业投资中心（有限合伙）	2.52%	2015/2/15	拟上市退出	否
		嘉兴九鼎策略一期投资合伙企业（有限合伙）	8.67%	2015/3/16	拟上市退出	否
		嘉兴昭宣元安九鼎创业投资中心（有限合伙）	2.52%	2015/2/15	拟上市退出	否
项目七	材料	苏州周原九鼎投资中心（有限合伙）	2.67%	2010/12/2	拟上市退出	否
项目八	农业	南通昆吾产业投资基金中心（有限合伙）	9.00%	2016/2/26	拟上市退出	否
项目九	消费	苏州鼎成九鼎投资中心（有限合伙）	0.57%	2015/8/10	拟上市退出	否
		苏州惠康投资中心（有限合伙）	0.34%	2015/8/13	拟上市退出	否
项目十	材料	北京九州风雷新三板投资中心（有限合伙）	2.98%	2016/6/15	拟上市退出	否
项目十一	服务	嘉兴嘉仁九鼎投资中心（有限合伙）	9.46%	2011/7/29	拟上市退出	否
		嘉兴嘉盛九鼎投资中心（有限合伙）	5.68%	2011/7/27	拟上市退出	否
		九鼎新三板1号私募基金	0.26%	2015/5/27	拟上市退出	否
项目十二	消费	嘉兴九鼎策略一期投资合伙企业（有限合伙）	6.53%	2013/12/27	拟上市退出	否
		烟台昭宣元泰九鼎创业投资中心（有限合伙）	5.87%	2013/12/27	拟上市退出	否

5、报告期内清算基金的情况

单位：万元

基金名称	存续时间(年)	实缴金额	清算原因	清算进展	基金累计回款
苏州天相湛卢九鼎投资中心（有限合伙）	10	14,131.00	出资人决议清算	清算中	10,116.66
苏州工业园区民生九鼎创业投资中心（有限合伙）	11	2,700.00	所投项目全部退出	清算中	4,027.76
苏州弘泰九鼎创业投资中心（有限合伙）	7	6,997.02	所投项目全部退出	清算中	9,417.08
苏州建宇九鼎投资中心（有限合伙）	7	17,610.00	所投项目全部退出	清算中	17,853.62
苏州兴尚九鼎投资中心（有限合伙）	7	17,422.00	所投项目全部退出	清算中	15,000.00
宁波江北区元朗九鼎股权投资中心（有限合伙）	4	3,000.00	所投项目全部退出	清算中	3,518.57

苏州祥慧九鼎投资中心（有限合伙）	4	3,250.00	所投项目全部退出	清算中	4,365.00
------------------	---	----------	----------	-----	----------

6、新增合作设立并运营投资基金共同担任基金管理人的基金情况 不适用

7、以自有资产投资的情况

(1) 投资金额占当期期末净资产 5%以上的自有资产投资项目情况 无

(2) 自有资产与受托资产在投资运作方式、报告期内收益方面的差异

昆吾九鼎及其子公司作为私募基金管理人，通过私募的方式向投资人募集资金，并寻找潜在项目进行筛选、投资，最终择机退出以获得收益。在管基金一般采用有限合伙企业或契约型的组织形式设立，昆吾九鼎及其子公司受托管理基金，向基金收取一定比例的管理费，并按照基金超额收益的一定比例提取业绩报酬。

昆吾九鼎及其子公司用自有资产参与投资的情况主要分两种情况，一是在基金中作为 GP 出资；二是作为 LP 在基金中出资。

(3) 报告期内收入分别来自于自有资产管理与受托资产管理的金额及比例

报告期内收入来自自有资产管理的金额为 0.11 亿元，占比 14.15%；来自受托管理资产的金额为 0.64 亿元，占比 85.85%。

(4) 昆吾九鼎及其子公司专业化管理制度的建设和执行情况，信息、决策和风险隔离机制，防范利益输送与利益冲突的机制

为了维护投资人和昆吾九鼎及其子公司的合法权益，保障管理的基金得到公平待遇，防范利益输送或利益冲突，昆吾九鼎及其子公司制定并执行了一系列的相关管理和内控制度，包括《公司投资业务管理制度》《运营风险控制制度》《公司基金信息披露管理办法》《公司防火墙与业务隔离制度》《公司利益冲突防范制度》和《保密制度》等。昆吾九鼎及其子公司在运营过程中严格适用上述制度，采取中立公允性原则、专业性原则及保密性原则保障投资决策的公允，防范利益输送与利益冲突，保护投资人的利益。

(5) 目前昆吾九鼎及其子公司在管基金所投项目全部为财务投资。

七、 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

八、 企业社会责任

(一) 精准扶贫工作情况

适用 不适用

九州证券积极响应党和国家号召，在中国证监会、青海证监局的大力支持下，充分利用自身在资本市场和证券业务上的优势，落实精准扶贫工作，提高扶贫成效。2021 年上半年，九州证券在公司结对帮扶的青海省祁连县开展消费扶贫活动，采购农产品价值约 3 万元。

(二) 其他社会责任履行情况

适用 不适用

2021 年上半年，九州证券在履行社会责任方面主要采取以下行动：

1、坚持党建引领发展。2021 年上半年，公司积极响应党中央关于党史学习教育的有关要求，通过自学、集中学习研讨和讲授的形式开展学习教育活动，并组织党员完成《论中国共产党历史》《毛泽东、邓小平、江泽民、胡锦涛关于中国共产党历史论述摘编》等的学习和研讨。

2、校企合作项目持续推进。为继续充分发挥企业自身优势，深化与青海地区高等院校合作，共同培养高素质人才，为青海地区实现高质量发展注入新动能、提供新支撑，在青海证监局的支持和指导下，2021年上半年，公司与青海大学财经学院、青海民族大学经济学院的合作不断深入，同时新增与青海师范大学经济管理学院展开校企合作。该项目主要通过成立实习基地、开设财富管理等金融类课程、设立助学奖学金等方式，不断发挥校企双方优势资源，有序推动多层次、多形式、多领域的合作，在实践中不断探索人才培养新模式，促进人才培养供给侧和产业需求侧结构要素全方位融合，为当地经济社会发展助力。

4、情系灾区，大爱无疆。2021年5月22日，青海省果洛藏族自治州玛多县发生7.4级地震，给当地人民群众造成了损失。九州证券员工共计捐助价值3万余元物资，支援灾区群众抗震救灾、渡过难关，为灾区迅速恢复生产、重建家园贡献微薄力量。

5、持续开展投教活动。公司积极响应监管要求，结合证券行业及自身业务特点持续、深入开展了系列形式多样、内容丰富的投资者宣传教育活动。2021年上半年，围绕“3·15投保宣传季”“4·15全民国家安全教育日”“5·15全国投资者保护宣传日”“防非宣传月”等宣传主题开展了“防范非法集资，共度祥和春节”“树立正确投资理念，警惕非法配资陷阱”“反洗钱在行动之传播知识·打击洗钱·守护安全”等一系列投教活动。

2021年7月，九鼎投资通过在河南的员工和已投企业了解到河南修武县西村乡受灾严重，在充分了解当地所需物资清单后，救灾小组立即组织采购当地急需的救灾物资，并组织车辆将救灾物资安全送达灾区，驰援乡村救灾工作，助力乡村振兴。

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在对外担保事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否对外提供借款	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(五)
是否存在其他重大关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(六)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(七)
是否存在被调查处罚的事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(八)
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情

(一) 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

(二) 公司发生的对外担保

公司及其控股子公司是否存在未经内部审议程序而实施的担保事项

是 否

报告期内履行的及尚未履行完毕的对外担保事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

对外担保分类汇总:

项目汇总	担保金额	担保余额
公司对外提供担保(包括公司、控股子公司的对外担保,以及公司对控股子公司的担保)	500,000,000	390,000,000

公司及子公司为股东、实际控制人及其关联方提供担保	0	0
直接或间接为资产负债率超过 70%（不含本数）的被担保对象提供的债务担保金额	0	0
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	0	0

备注：公司对合并范围内的控股子公司的担保，不含对全资子公司的担保。

清偿和违规担保情况：

报告期内，未发生清偿和违规担保情况。

（三） 对外提供借款情况

报告期内对外提供借款的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

对外提供借款原因、归还情况及对公司的影响：

公司当时账面存在部分闲置资金，考虑到是中短期借款且部分取得借款的借款人以其持有的股票或股权进行担保，该类借款安全性进行保障，公司为增加资金使用效率，对外提供借款，借款人也将按协议约定履行还款义务，报告期内已收回部分借款。

（四） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

（五） 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

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	2,000,000,000	63,249,211.67
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
4. 其他	3,000,000,000	36,098,121.70

（六） 承诺事项的履行情况

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
2014-001	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2013年9月9日		正在履行中
2014-001	实际控制人或控股股东	其他承诺	2014年4月29日		正在履行中
2014-001	实际控制人或控股股东	其他承诺	2014年4月29日		正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

不存在。

（七） 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
九鼎投资股票	股票	质押	4,270,599,514.48	10.74%	质押担保
昆吾九鼎股权	股权	质押	909,862,100.00	2.29%	质押担保
昆吾九鼎子公司股权	股权	冻结	107,767,669.31	0.27%	诉讼冻结股权
货币资金	货币资金	受限制	101,869,751.71	0.26%	诉讼冻结资金/一般风险准备金
固定资产	固定资产	抵押	43,963,780.75	0.11%	应收保理
土地使用权	无形资产	抵押	5,723,292.87	0.01%	抵押担保
存货	存货	抵押	33,503,114.93	0.08%	抵押担保
总计	-	-	5,473,289,224.05	13.76%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

公司以上资产权利受限不对公司的日常运营产生重大不利影响。

（八） 调查处罚事项

2018年3月21日，公司收到中国证券监督管理委员会（以下简称“中国证监会”）《调查通知书》（编号：沪调查字2018-1-068号），根据《中华人民共和国证券法》的有关规定，中国证监会对公司进行立案调查。

2021年1月29日，公司披露了《关于控股股东及相关责任人收到行政处罚决定书的公告》、《关于公司及相关责任人收到中国证监会行政处罚决定书的公告》。其中公司因涉嫌信息披露违法，中国证监会决定责令公司改正，给予警告，并处以60万元的罚款；对吴刚、黄晓捷、覃正宇、古志鹏、蔡蕾、吴强给予警告，并分别处以5-30万元不等的罚款。九鼎控股因涉嫌利用他人账户从事证券交易，中国证监会决定责令九鼎控股改正，没收违法所得501,291,644元，并处以1亿元的罚款；对吴刚给予警告，并处以10万元的罚款，详情见公告。

第五节 股份变动和融资

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	14,250,518,006	95.00%	0	14,250,518,006	95.00%
	其中：控股股东、实际控制人	7,183,721,966	47.89%	0	7,183,721,966	47.89%
	董事、监事、高管	240,190,420	1.60%	0	240,190,420	1.60%
	核心员工					
有限售条件股份	有限售股份总数	749,482,392	5.00%	0	749,482,392	5.00%
	其中：控股股东、实际控制人	748,274,697	4.99%	0	748,274,697	4.99%
	董事、监事、高管	749,482,392	5.00%	0	749,482,392	5.00%
	核心员工					
总股本		15,000,000,398	-	0	15,000,000,398	-
普通股股东人数		2,958				

股本结构变动情况：

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	九鼎控股	6,943,934,111	0	6,943,934,111	46.29%	0	6,943,934,111	6,066,025,000	116,218,096
2	吴刚	355,611,470	0	355,611,470	2.37%	266,558,604	89,052,866	8,600,000	0
3	西部恒盈	272,727,270	0	272,727,270	1.82%	0	272,727,270	0	0
4	黄晓捷	245,421,837	0	245,421,837	1.64%	184,066,379	61,355,458	0	0
5	孙伯荣	197,339,729	0	197,339,729	1.32%	0	197,339,729	197,330,729	0
6	吴强	196,561,975	0	196,561,975	1.31%	147,299,261	49,262,714	50,000,000	0
7	彭剑艇	183,180,479	0	183,180,479	1.22%	0	183,180,479	0	183,180,479
8	新华基金	148,687,302	0	148,687,302	0.99%	0	148,687,302	0	0
9	张立平	132,930,291	0	132,930,291	0.89%	0	132,930,291	0	0
10	刘清瑜	121,898,999	0	121,898,999	0.81%	0	121,898,999	0	0
合计		8,798,293,463	0	8,798,293,463	58.66%	597,924,244	8,200,369,219	6,321,955,729	299,398,575
普通股前十名股东间相互关系说明：吴刚、黄晓捷、吴强是九鼎控股的股东，吴刚和吴强是兄弟关系。									

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化。

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

单位：元

代码	简称	债券类型	融资金额	票面利率%	存续期间		是否违约
					起始日期	终止日期	
SKZ942	九州安享 6 期	其他	7,070,000	4.20%	2020 年 7 月 8 日	2021 年 1 月 5 日	否
SMA752	九州安享 7 期	其他	3,830,000	4.20%	2020 年 7 月 15 日	2021 年 1 月 12 日	否
SMB793	九州安享 8 期	其他	3,000,000	4.20%	2020 年 7 月 22 日	2021 年 1 月 19 日	否
SMC969	九州安享 9 期	其他	2,650,000	4.20%	2020 年 7 月 29 日	2021 年 1 月 26 日	否
SME497	九州安享 10 期	其他	4,580,000	4.20%	2020 年 8 月 12 日	2021 年 2 月 9 日	否
SME499	九州安享 11 期	其他	7,060,000	4.20%	2020 年 8 月 26 日	2021 年 2 月 23 日	否
SMG586	九州安享 12 期	其他	3,750,000	4.20%	2020 年 9 月 4 日	2021 年 3 月 2 日	否
SMG587	九州安享 13 期	其他	5,380,000	4.20%	2020 年 9 月 16 日	2021 年 3 月 16 日	否
SMG588	九州安享 14 期	其他	5,250,000	4.20%	2020 年 9 月 25 日	2021 年 3 月 23 日	否
SMN155	九州安享 15 期	其他	5,350,000	4.20%	2020 年 10 月 16 日	2021 年 4 月 15 日	否
SMN157	九州安享 16 期	其他	7,330,000	4.20%	2020 年 10 月 28 日	2021 年 4 月 27 日	否
SMP398	九州安享 17 期	其他	10,000,000	4.70%	2020 年 10 月 21 日	2021 年 1 月 28 日	否
SMQ588	九州安享 18 期	其他	4,840,000	4.20%	2020 年 11 月 6 日	2021 年 5 月 6 日	否
SMQ590	九州安享 19 期	其他	4,090,000	4.20%	2020 年 11 月 27 日	2021 年 5 月 27 日	否
SMS300	九州安享 20 期	其他	16,950,000	4.20%	2020 年 11 月 20 日	2021 年 5 月 20 日	否
SMV475	九州安享 21 期	其他	11,320,000	4.30%	2020 年 12 月 11 日	2021 年 6 月 22 日	否
SMV476	九州安享 22 期	其他	21,700,000	5.00%	2020 年 12 月 18 日	2021 年 12 月 15 日	否
SMV477	九州安享 23 期	其他	4,900,000	4.30%	2020 年 12 月 25 日	2021 年 7 月 6 日	否
SPA041	九州安享 24 期	其他	11,580,000	5.00%	2021 年 1 月 8 日	2021 年 12 月 15 日	否
SPA042	九州安享 25 期	其他	47,480,000	5.00%	2021 年 1 月 15 日	2021 年 12 月 22 日	否
SPA043	九州安享 26 期	其他	9,850,000	4.30%	2021 年 1 月 22 日	2021 年 7 月 21 日	否
SPF474	九州安享 27 期	其他	10,000,000	4.50%	2021 年 2 月 26 日	2022 年 2 月 15 日	否
SPJ218	九州安享 28 期	其他	10,000,000	4.50%	2021 年 3 月 5 日	2022 年 3 月 1 日	否
SPJ219	九州安享 29 期	其他	9,990,000	4.50%	2021 年 3 月 19 日	2021 年 9 月 14 日	否
SPJ273	九州安享 30 期	其他	10,000,000	4.50%	2021 年 3 月 26 日	2022 年 3 月 22 日	否

SPM225	九州安享 31 期	其他	5,000,000	4.10%	2021 年 4 月 9 日	2021 年 9 月 27 日	否
SPM226	九州安享 32 期	其他	4,970,000	4.10%	2021 年 4 月 21 日	2021 年 10 月 19 日	否
SPM227	九州安享 33 期	其他	10,000,000	4.30%	2021 年 4 月 30 日	2022 年 4 月 29 日	否
SPS758	九州安享 34 期	其他	10,000,000	4.30%	2021 年 5 月 12 日	2022 年 5 月 11 日	否
SPS759	九州安享 35 期	其他	9,980,000	4.30%	2021 年 5 月 26 日	2022 年 5 月 25 日	否
SPV480	九州安享 36 期	其他	7,320,000	4.30%	2021 年 6 月 2 日	2022 年 5 月 31 日	否
SPV481	九州安享 37 期	其他	20,000,000	4.30%	2021 年 6 月 9 日	2022 年 4 月 12 日	否
SPV482	九州安享 38 期	其他	16,230,000	4.30%	2021 年 6 月 17 日	2022 年 7 月 13 日	否
SPV483	九州安享 39 期	其他	7,000,000	4.30%	2021 年 6 月 25 日	2022 年 5 月 19 日	否
SPX399	九州安享 40 期	其他	2,020,000	4.30%	2021 年 6 月 30 日	2022 年 6 月 20 日	否
SMV402	九州共赢 20 期	其他	20,000,000	5.00%	2020 年 12 月 7 日	2021 年 6 月 7 日	否
SMZ142	九州共赢 21 期	其他	100,000,000	4.80%	2020 年 12 月 31 日	2022 年 1 月 4 日	否
SPX060	九州共赢 21 期	其他	20,000,000	3.40%	2021 年 6 月 11 日	2021 年 11 月 29 日	否
SMZ463	永新九州 2 期	其他	40,000,000	4.30%	2020 年 12 月 31 日	2021 年 4 月 1 日	否
SPQ893	永新九州 3 期	其他	20,000,000	4.10%	2021 年 4 月 16 日	2021 年 7 月 15 日	否
SMX217	锋龙九州 1 期	其他	10,000,000	4.45%	2020 年 12 月 18 日	2021 年 6 月 17 日	否
SMX218	锋龙九州 2 期	其他	20,000,000	4.30%	2021 年 1 月 4 日	2021 年 3 月 29 日	否
SPC748	智慧之选	其他	5,000,000	6.00%	2021 年 1 月 22 日	2021 年 2 月 4 日	否
40313	3 年期公募债	其他	928,794,763	9.50%	2020 年 7 月 17 日	2023 年 7 月 17 日	否
合计	-	-	1,494,264,763	-	-	-	-

备注：九州安享 6-21 期、九州共赢 20 期、永新九州 2 期、锋龙九州 1-2 期、智慧之选已到期兑付。

债券违约情况：

适用 不适用

募集资金用途变更情况：

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
吴刚	董事长	男	1977年9月	2019年12月11日	2022年12月10日
黄晓捷	董事、总经理	男	1978年9月	2019年12月11日	2022年12月10日
吴强	董事、副总经理	男	1980年9月	2019年12月11日	2022年12月10日
蔡蕾	董事、副总经理	男	1972年12月	2019年12月11日	2022年12月10日
覃正宇	董事、副总经理	男	1976年8月	2019年12月11日	2022年12月10日
王丽平	监事会主席 职工代表监事	女	1956年9月	2019年12月11日	2022年12月10日
付叶波	监事	女	1981年8月	2019年12月11日	2022年12月10日
何华	监事	男	1978年11月	2019年12月11日	2022年12月10日
王亮	副总经理、董事会秘书	男	1985年12月	2019年12月11日	2022年12月10日
赵根	副总经理、财务总监	男	1981年8月	2019年12月11日	2022年12月10日
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、高级管理人员与股东之间的关系:

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、覃正宇均为九鼎控股的股东，且为一致行动人。除此以外，公司股东之间无其他关联关系。

(二) 变动情况

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况:

适用 不适用

(三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

适用 不适用

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
管理人员	216	268
生产人员	5	0
销售人员	395	368
技术人员	428	395
财务人员	43	71
员工总计	1,087	1,102

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

第七节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2021年6月30日	2020年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、（一）	2,833,112,498.84	4,720,716,906.01
结算备付金	五、（二）	389,529,139.01	359,873,833.90
拆出资金			
融出资金	五、（三）	665,834,960.25	566,551,998.07
交易性金融资产	五、（四）	808,340,992.97	778,569,679.46
衍生金融资产			
应收票据	五、（五）	475,314.72	387,571.08
应收账款	五、（六）	857,138,909.71	889,076,514.98
应收款项融资			
预付款项	五、（七）	49,126,310.73	29,586,261.60
存出保证金	五、（八）	21,912,503.00	21,143,681.81
其他应收款	五、（九）	2,482,585,717.75	2,389,325,703.62
其中：应收利息		18,354,288.20	18,892,354.95
应收股利			
买入返售金融资产	五、（十）	389,666,649.54	-
存货	五、（十一）	1,721,790,172.19	1,711,719,483.89
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、（十二）	67,469,540.42	19,138,938.93
流动资产合计		10,286,982,709.13	11,486,090,573.35
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资	五、（十三）	2,631,997,041.52	1,590,123,625.29
长期应收款			
长期股权投资	五、（十四）	20,557,644.90	22,441,462.20
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	五、（十五）	21,179,828,873.34	21,263,883,494.13
期货会员资格投资	五、（十六）	1,450,000.00	1,450,000.00
投资性房地产	五、（十七）	1,065,904,599.78	1,083,216,129.84
固定资产	五、（十八）	93,481,001.87	96,470,164.79

在建工程	五、(十九)	296,504.78	296,504.78
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、(二十)	137,686,622.99	
无形资产	五、(二十一)	106,506,083.86	107,097,461.60
开发支出	五、(二十二)	19,122,139.17	16,183,305.66
商誉	五、(二十三)	4,046,443,589.48	4,046,443,589.48
长期待摊费用	五、(二十四)	14,543,985.19	26,992,505.17
递延所得税资产	五、(二十五)	170,470,105.21	189,892,965.93
其他非流动资产	五、(二十六)	-	50,000,000.00
非流动资产合计		29,488,288,192.09	28,494,491,208.87
资产总计		39,775,270,901.22	39,980,581,782.22
流动负债:			
短期借款	五、(二十七)	3,436,455,815.12	3,390,411,003.92
向中央银行借款			
应付短期融资款	五、(二十八)	255,126,831.06	200,320,187.14
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债	五、(二十九)	652,571,928.70	537,672,992.00
期货风险准备金	五、(三十)	18,366,446.38	15,544,270.64
应付票据			
应付账款	五、(三十一)	222,611,557.74	255,749,046.02
预收款项	五、(三十二)	2,863,968.18	7,293,386.95
合同负债	五、(三十三)	24,115,785.48	35,466,549.82
卖出回购金融资产款	五、(三十四)	695,661,745.39	879,172,312.48
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款	五、(三十八)	1,478,246,605.31	1,325,302,452.22
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、(三十五)	109,901,191.72	108,045,072.87
应交税费	五、(三十六)	15,317,915.63	48,298,470.30
其他应付款	五、(三十七)	1,279,520,708.70	388,505,820.88
其中:应付利息		75,861,209.22	56,437,422.21
应付股利		600,000.00	600,000.00
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、(三十九)	965,393,424.65	1,389,999,981.32
其他流动负债	五、(四十)	1,829,163.98	2,414,601.34
流动负债合计		9,157,983,088.04	8,584,196,147.90
非流动负债:			
保险合同准备金			
长期借款	五、(四十一)	1,000,000,000.00	1,583,000,000.00
应付债券	五、(四十二)	945,051,531.83	1,037,199,598.97

其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、(四十三)	111,087,408.29	
长期应付款	五、(四十四)	2,677,629.50	2,677,629.50
长期应付职工薪酬			
预计负债	五、(四十五)	4,241,871.16	4,258,671.16
递延收益	五、(四十六)	1,921,403.77	2,171,403.77
递延所得税负债	五、(二十五)	323,223,931.59	234,514,588.35
其他非流动负债	五、(四十七)		409,513.51
非流动负债合计		2,388,203,776.14	2,864,231,405.26
负债合计		11,546,186,864.18	11,448,427,553.16
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、(四十八)	15,000,000,398.00	15,000,000,398.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、(四十九)	497,531,586.44	497,284,895.71
减：库存股			
其他综合收益	五、(五十)	-891,746,854.66	-754,964,857.31
专项储备			
盈余公积	五、(五十一)	288,830,524.41	288,830,524.41
一般风险准备	五、(五十二)	193,821,687.59	181,333,670.69
未分配利润	五、(五十三)	9,059,367,025.15	9,072,476,671.07
归属于母公司所有者权益合计		24,147,804,366.93	24,284,961,302.57
少数股东权益	五、(五十四)	4,081,279,670.11	4,247,192,926.49
所有者权益（或股东权益）合计		28,229,084,037.04	28,532,154,229.06
负债和所有者权益（或股东权益）总计		39,775,270,901.22	39,980,581,782.22

法定代表人：吴刚

主管会计工作负责人：赵根

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	2021年6月30日	2020年12月31日
流动资产：			
货币资金		514,859,810.92	1,549,236,331.78
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款			
应收款项融资			
预付款项		15,308,766.55	20,000.00
其他应收款	十四、(一)	12,669,475,028.85	13,861,734,046.74

其中：应收利息			
应收股利			
存货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		50,000,000.00	50,000,000.00
流动资产合计		13,249,643,606.32	15,460,990,378.52
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款		1,749,000,000.00	1,749,000,000.00
长期股权投资	十四、(二)	17,245,853,279.59	17,245,853,279.59
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		3,417,444,413.33	3,336,996,918.06
投资性房地产			
固定资产		2,189.54	2,189.54
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		88,333.33	98,333.33
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		420,270.04	352,137.18
其他非流动资产			
非流动资产合计		22,412,808,485.83	22,332,302,857.70
资产总计		35,662,452,092.15	37,793,293,236.22
流动负债：			
短期借款		3,099,999,900.00	3,099,800,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		3,099,315.07	
预收款项			
合同负债			
应付职工薪酬		693,856.71	1,299,727.06
应交税费		1,246,990.65	1,133,240.51
其他应付款		13,220,577,530.27	14,011,414,046.58
其中：应付利息		28,802,738.60	6,951,113.85
应付股利			
持有待售负债			

一年内到期的非流动负债			999,999,981.32
其他流动负债			
流动负债合计		16,325,617,592.70	18,113,646,995.47
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款		701,119,785.68	676,799,274.71
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		180,562,289.27	155,912,037.76
其他非流动负债			
非流动负债合计		881,682,074.95	832,711,312.47
负债合计		17,207,299,667.65	18,946,358,307.94
所有者权益（或股东权益）：			
股本		15,000,000,398.00	15,000,000,398.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		800,574,515.41	800,574,515.41
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积			
一般风险准备		288,830,524.41	288,830,524.41
未分配利润		2,365,746,986.68	2,757,529,490.46
所有者权益（或股东权益）合计		18,455,152,424.50	18,846,934,928.28
负债和所有者权益（或股东权益）总计		35,662,452,092.15	37,793,293,236.22

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
一、营业总收入		1,320,494,469.24	399,482,556.83
其中：营业收入		1,320,494,469.24	399,482,556.83
传统营业收入	五、(五十五)	218,393,342.03	119,348,158.95
投资管理业务收入	五、(五十六)	178,486,378.24	176,349,896.73
利息收入	五、(五十七)	59,325,011.65	35,012,939.17
已赚保费			

手续费及佣金收入	五、(五十八)	192,956,111.51	157,246,743.89
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	五、(五十九)	686,843,222.68	-445,215,880.22
投资收益(损失以“-”号填列)	五、(六十)	-15,509,583.12	356,637,174.57
其中:对联营企业和合营企业的投资收益		-1,883,817.03	-1,017,158.76
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益(损失以“-”号填列)			
汇兑收益(损失以“-”号填列)	五、(六十一)	-13.75	103,523.74
二、营业总成本		730,030,266.25	1,049,061,205.30
其中:营业成本		730,030,266.25	1,049,061,205.30
传统营业成本	五、(五十五)	187,177,876.98	99,527,352.60
手续费及佣金支出	五、(六十二)	14,874,075.74	10,274,706.94
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
提取期货风险准备金	五、(六十三)	2,822,175.74	1,680,471.06
税金及附加	五、(六十四)	5,406,443.08	5,194,366.51
销售费用			
管理费用	五、(六十五)	449,364,261.90	382,378,950.98
研发费用	五、(六十六)	6,531,462.32	8,535,305.87
财务费用	五、(六十七)	63,853,970.49	541,470,051.34
其中:利息费用		258,889,058.97	361,342,947.40
利息收入		100,286,983.89	91,953,344.30
加:其他收益	五、(六十八)	25,417,442.78	3,114,895.07
投资收益(损失以“-”号填列)			
其中:对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益(损失以“-”号填列)			
汇兑收益(损失以“-”号填列)			
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)			
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)			
信用减值损失(损失以“-”号填列)	五、(六十九)	126,509,038.14	18,683,475.55
资产减值损失(损失以“-”号填列)	五、(七十)		-785,372.13
资产处置收益(损失以“-”号填列)	五、(七十一)	159,125.67	11,528.73
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		742,549,809.58	-628,554,121.25
加:营业外收入	五、(七十二)	753,948.00	558,563.29
减:营业外支出	五、(七十三)	1,361,150.23	2,343,101.41
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		741,942,607.35	-630,338,659.37
减:所得税费用	五、(七十四)	117,587,677.42	40,452,779.82
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		624,354,929.93	-670,791,439.19
其中:被合并方在合并前实现的净利润			

(一) 按经营持续性分类:	-	-	-
1. 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		624,354,929.93	-670,791,439.19
2. 终止经营净利润 (净亏损以“-”号填列)			
(二) 按所有权归属分类:	-	-	-
1. 少数股东损益 (净亏损以“-”号填列)		174,976,547.01	-280,169,834.36
2. 归属于母公司所有者的净利润 (净亏损以“-”号填列)		449,378,382.92	-390,621,604.83
六、其他综合收益的税后净额		-146,010,911.17	259,372,247.64
(一) 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-136,781,997.35	258,369,801.21
1. 不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
(1) 重新计量设定受益计划变动额			-
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			-
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益		-136,781,997.35	258,369,801.21
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动		2,364,236.68	-9,431,965.71
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备		-3,627,124.33	-1,154,898.77
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额		-135,519,109.70	268,956,665.69
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-9,228,913.82	1,002,446.43
七、综合收益总额		478,344,018.76	-411,419,191.55
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		312,596,385.57	-132,251,803.62
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		165,747,633.19	-279,167,387.93
八、每股收益:			
(一) 基本每股收益 (元/股)		0.03	-0.03
(二) 稀释每股收益 (元/股)		0.03	-0.03

法定代表人: 吴刚

主管会计工作负责人: 赵根

会计机构负责人: 刘玉杰

(四) 母公司利润表

单位: 元

项目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
一、营业收入		99,621,121.85	96,720,749.87
公允价值变动收益 (损失以“-”号填列)		98,601,006.04	96,730,325.52
投资收益 (损失以“-”号填列)	十四、(三)	1,020,115.81	-9,575.65

减：营业成本		15,948,963.59	38,606,022.99
税金及附加			
销售费用			
管理费用		15,239,053.27	12,441,537.22
研发费用			
财务费用		709,910.32	26,164,485.77
其中：利息费用		34,075,259.53	20,038,814.03
利息收入		13,170,909.40	15,568,851.88
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-272,531.45	3,824,277.79
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		83,399,626.81	61,939,004.67
加：营业外收入			
减：营业外支出		600,000.00	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		82,799,626.81	61,939,004.67
减：所得税费用		24,582,118.65	25,138,650.83
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		58,217,508.16	36,800,353.84
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		58,217,508.16	36,800,353.84
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		58,217,508.16	36,800,353.84

七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

（五） 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		136,567,108.99	83,522,126.71
收到与投资管理业务有关的现金		197,324,820.68	192,104,826.70
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金		-	
收到再保险业务现金净额		-	
保户储金及投资款净增加额			
处置金融资产净增加额		-62,619,094.24	274,925,655.19
收取利息、手续费及佣金的现金		384,508,605.58	379,822,503.57
拆入资金净增加额			-200,275,666.67
回购业务资金净增加额		-573,177,216.63	-154,365,386.38
代理买卖证券收到的现金净额		152,944,153.09	-131,415,154.08
收到的税费返还		9,127,443.55	3,702,916.18
收到其他与经营活动有关的现金	五、(七十五)	516,624,199.85	692,590,752.20
经营活动现金流入小计		761,300,020.87	1,140,612,573.42
购买商品、接受劳务支付的现金		170,661,254.13	93,347,900.16
融出资金净增加额		99,282,962.18	-237,869,374.42
支付与投资管理业务有关的现金		130,114,953.32	148,495,087.36
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金		-	
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金		145,693,090.93	133,778,772.56
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		303,441,870.87	286,036,888.84
支付的各项税费		83,723,901.15	291,256,363.96
支付其他与经营活动有关的现金	五、(七十五)	504,635,041.74	471,718,004.42
经营活动现金流出小计		1,437,553,074.32	1,186,763,642.88
经营活动产生的现金流量净额	五、(七十六)	-676,253,053.45	-46,151,069.46
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		1,483,059,258.20	2,098,727,780.75
取得投资收益收到的现金		219,360,625.42	427,128,559.83
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收		181,886.97	21,936.23

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			-94,467.09
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		1,702,601,770.59	2,525,783,809.72
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		16,551,348.01	9,496,753.37
投资支付的现金		894,860,667.81	1,074,683,955.65
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		-	
投资活动现金流出小计		911,412,015.82	1,084,180,709.02
投资活动产生的现金流量净额		791,189,754.77	1,441,603,100.70
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			88,355,092.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			88,355,092.00
取得借款收到的现金		3,683,512,507.84	535,929,974.74
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、(七十五)	766,420,000.00	535,140,000.00
筹资活动现金流入小计		4,449,932,507.84	1,159,425,066.74
偿还债务支付的现金		4,744,926,274.94	3,412,740,119.68
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		865,472,984.96	608,622,346.70
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		331,660,889.57	219,649,478.90
支付其他与筹资活动有关的现金	五、(七十五)	227,047,258.92	200,000,000.00
筹资活动现金流出小计		5,837,446,518.82	4,221,362,466.38
筹资活动产生的现金流量净额		-1,387,514,010.98	-3,061,937,399.64
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		513,015.30	17,701,537.91
五、现金及现金等价物净增加额		-1,272,064,294.36	-1,648,783,830.49
加：期初现金及现金等价物余额		4,392,836,180.50	6,533,978,635.18
六、期末现金及现金等价物余额		3,120,771,886.14	4,885,194,804.69

法定代表人：吴刚

主管会计工作负责人：赵根

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	2021年1-6月	2020年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		1,443,286,720.49	1,779,554,513.46
经营活动现金流入小计		1,443,286,720.49	1,779,554,513.46
购买商品、接受劳务支付的现金			
支付与投资管理业务有关的现金		7,283,875.55	5,207,176.71

支付给职工以及为职工支付的现金		6,617,744.07	15,268,223.25
支付的各项税费		154,990.00	129,990.00
支付其他与经营活动有关的现金		943,262,020.95	1,986,954,884.58
经营活动现金流出小计		957,318,630.57	2,007,560,274.54
经营活动产生的现金流量净额		485,968,089.92	-228,005,761.08
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		79,440,576.07	231,940.27
取得投资收益收到的现金		1,233,050.51	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		80,673,626.58	231,940.27
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		64,590,000.00	3,100,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		64,590,000.00	3,100,000.00
投资活动产生的现金流量净额		16,083,626.58	-2,868,059.73
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		3,599,999,900.00	500,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		3,599,999,900.00	500,000,000.00
偿还债务支付的现金		4,599,799,981.32	400,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		450,030,897.12	
支付其他与筹资活动有关的现金		29,597,258.92	
筹资活动现金流出小计		5,079,428,137.36	400,000,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		-1,479,428,237.36	100,000,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-977,376,520.86	-130,873,820.81
加：期初现金及现金等价物余额		1,492,236,331.78	395,832,094.90
六、期末现金及现金等价物余额		514,859,810.92	264,958,274.09

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	√是 □否	三、(三十五)
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	□是 √否	
3. 是否存在前期差错更正	□是 √否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	□是 √否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	□是 √否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	√是 □否	一、(二)
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	□是 √否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	√是 □否	五、(五十三)
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	√是 □否	十三、(二)
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	□是 √否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	□是 √否	
12. 是否存在企业结构变化情况	□是 √否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	□是 √否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	□是 √否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	□是 √否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	□是 √否	
17. 是否存在预计负债	√是 □否	五、(四十五)

附注事项索引说明:

请报告使用者请参考上文。

(二) 财务报表项目附注

同创九鼎投资管理集团股份有限公司

2021年1-6月财务报表附注

(金额单位:元 币种:人民币)

一、公司基本情况

(一) 公司概况

同创九鼎投资管理集团股份有限公司(以下简称“本公司”、“公司”)系由同创九鼎投资控股有限公司、吴刚、黄晓捷、吴强、蔡蕾、覃正宇共同发起设立的股份有限公司,公司统一社会信用代码:911100005657773276;注册地址:北京市西城区马连道南街6号院1号楼2层2A116;法定代表人:吴刚;公司注册资本15,000,000,398元。

公司经营范围:投资管理、投资咨询。

本财务报表业经公司董事会于2021年8月29日批准报出。

(二) 合并财务报表范围

本期纳入合并范围的子公司包括82家,具体见本附注六、合并范围的变更”以及本附注“七、在其他主体中的权益”。

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

本公司对于本公司或本公司子公司作为管理人的私募股权基金拥有权力。本公司参与私募股权基金的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。于 2021 年 6 月 30 日，共有 81 只私募股权基金因本公司享有的可变回报重大而纳入本公司财务报表的合并范围。

二、财务报表编制基础

（一）编制基础

公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则—基本准则》以及其后颁布及修订的具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（统称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制财务报表。

（二）持续经营

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

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

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

（二）会计期间

本公司自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。本报告期间为 2021 年 1 月 1 日至 2021 年 6 月 30 日。

（三）营业周期

本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

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

（五）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三、(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，其公允价值能够可靠计量的，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三、（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。

（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、外币业务折算

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额计入当期损益或其他综合收益。

2、外币报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在其他综合收益项目下单独列示“外币报表折算差额”项目。

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

（十）金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

1、金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

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

(1) 收取金融资产现金流量的权利届满；

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

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

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

2、金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时根据本公司企业管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收

益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类：

(1) 以摊余成本计量的金融资产

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

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

①以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入(明确作为投资成本部分收回的股利收入除外)计入当期损益，公允价值的后续变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。当金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。此类金融资产列报为其他权益工具投资。

(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。此类金融资产列报为交易性金融资产，自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的列报为其他非流动金融资产。在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司可将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，该指定一经作出不得撤销。

3、金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、

其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证

据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)，按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动均计入当期损益。

(2) 其他金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

4、金融工具抵销

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

5、财务担保合同

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

6、金融资产转移

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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

(十一) 预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款及财务担保合同等进行减值处理并确认损失准备。

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生

信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于租赁应收款、应收款项、合同资产，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述采用简化计量方法以外的金融资产及财务担保合同，本公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果初始确认后发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。对于资产负债表日只具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后未显著增加。

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失。本公司考虑了不同客户的信用风险特征，以账龄组合为基础评估以摊余成本计量金融工具的预期信用损失。

本公司在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

1、信用风险显著增加的判断标准

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

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- 信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；
- 预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；
- 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- 预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；
- 借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；
- 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- 合同付款是否发生逾期超过(含)30日。

2、已发生信用减值金融资产的定义

当本公司预期对金融资产未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；

- 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

3、预期信用损失的确定

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

- 对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；
- 对于合同资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；
- 对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；
- 对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

4、减记金融资产

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

（十二）存货

1、存货的分类

存货分类为：在途物资、原材料、周转材料、库存商品、在产品、发出商品、委托加工物资、消耗性生物资产等。

2、取得和发出存货的计价方法

取得存货时按照成本进行计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。

存货发出时按先进先出法计价。

3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

4、存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法；

(2) 包装物采用一次转销法。

(十三) 合同资产

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

本公司对合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注三、十一“预期信用损失的确定方法及会计处理方法”。

(十四) 长期股权投资

1、长期股权投资的分类及其判断依据

(1) 长期股权投资的分类

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

(2) 长期股权投资类别的判断依据

① 确定对被投资单位控制的依据详见本附注三、(五)；

② 确定对被投资单位具有重大影响的依据：

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

公司通常通过以下一种或几种情形判断是否对被投资单位具有重大影响：

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

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

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

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

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

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

投资方对被投资单位具有重大影响的权益性投资，即对联营企业投资。

③ 确定被投资单位是否为合营企业的依据：

本公司的合营企业是指本公司仅对合营安排的净资产享有权利。

合营安排的定义、分类以及共同控制的判断标准详见本附注三、（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，其初始投资成本包括放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本。

3、长期股权投资的后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算。

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

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

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；本公司对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。

本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。

被投资单位以后实现净利润的，本公司在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

本公司计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。

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

本公司因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为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。

（十五）投资性房地产

1、投资性房地产的初始计量

本公司投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

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

2、投资性房地产的后续计量

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

本公司采用公允价值模式对投资性房地产进行后续计量。

（1）选择公允价值模式计量的依据

公司采用公允价值模式计量投资性房地产，应当同时满足以下两个条件：

①投资性房地产所在地有活跃的房地产交易市场；

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

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

（2）公允价值确定原则

公司针对不同物业市场交易情况，采用以下不同的估价方法：

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

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

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

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

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

①假设投资性房地产在公开市场上进行交易且将按现有用途继续使用；

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

③无可能对企业经营产生重大影响的其他不可抗力及不可预见因素。

(4) 对投资性房地产的公允价值的期末确认及会计核算处理程序

①投资性房地产公允价值的首次确认：

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

②转换日后投资性房地产公允价值的后续计量：

采用公允价值模式计量的，不对投资性房地产计提折旧或进行摊销。公司以单项投资性房地产为基础估计其期末公允价值。对于单项投资性房地产的期末公允价值发生大幅变动时，以资产负债表日单项投资性房地产的公允价值为基础调整其账面价值，单项投资性房地产的期末公允价值与期初公允价值之间的差额计入当期损益，同时考虑递延所得税资产或递延所得税负债的影响。

(十六) 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：房屋及建筑物、机器设备、电子设备、运输设备、其他设备。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：(1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；(2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、折旧方法

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

(1) 资本市场服务业

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
运输设备	年限平均法	4-10	5.00	9.50-23.75
办公设备	年限平均法	3-5	5.00	19.00-31.67
电子设备	年限平均法	3-5	5.00	19.00-31.67

(2) 计算机、通信和其他电子设备制造业：

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

(3) 房地产业：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20-45	0-5	2.11-5
运输设备	年限平均法	3-10	0-5	9.5-33.33
电子设备	年限平均法	3-5	0-5	19-33.33
其他设备	年限平均法	5-15	0-5	6.33-20

(4) 证券公司：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	5-30	3.00	19.40-3.23
交通运输设备	年限平均法	8	3.00	12.13
机器设备	年限平均法	3-5	3.00	32.33-19.40

3、融资租入固定资产的认定依据、计价方法、折旧方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- (1) 租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- (2) 公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- (3) 租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- (4) 租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

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。

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

(十七) 在建工程

在建工程以立项项目分类核算。

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

(十八) 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、借款费用暂停资本化期间

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

4、借款费用资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用及其辅助费，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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

(十九) 使用权资产（自 2021 年 1 月 1 日起适用）

本公司使用权资产类别主要包括房屋及建筑物。

本公司在租赁期开始日对租赁确认使用权资产，采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。租赁期开始日，是指出租人提供租赁资产使其可供本公司使用的起始日期。

使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

(1) 租赁负债的初始计量金额；

(2) 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；

(3) 本公司发生的初始直接费用；

(4) 本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，不包括属于为生产存货而发生的成本。

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

本公司按照本附注“三、（二十一）长期资产减值”所述，确定使用权资产是否已发生减值并进行会计处理。

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

(1) 当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；

(2) 当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

（二十）无形资产

1、无形资产的计价方法

（1）取得无形资产时按成本进行初始计量

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

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，其入账价值包括放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本；

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

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

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

（2）后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

无形资产减值测试见本附注“三、（二十一）长期资产减值”。

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
计算机软件	3-10 年	软件经济寿命
交易席位费	10 年	使用会员年限
车位使用权	权利证书规定年限	权利证书
土地使用权	权利证书规定年限	权利证书

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3、使用寿命不确定的无形资产的判断依据

截至资产负债表日，本公司没有使用寿命不确定的无形资产。

4、划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

5、开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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

(二十一) 长期资产减值

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

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

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

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

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

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

（二十二）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。

（二十三）合同负债

本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

（二十四）职工薪酬

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

1、短期薪酬的会计处理方法

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

2、离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

在职工为公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

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

设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，企业以设定

受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。其中，资产上限，是指企业可从设定受益计划退款或减少未来对设定受益计划缴存资金而获得的经济利益的现值。

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

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

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

3、辞退福利的会计处理方法

在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

- (1) 企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；
- (2) 企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

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

4、其他长期职工福利的会计处理方法

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

(二十五) 租赁负债

本公司按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量，采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。

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

- (1) 固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- (2) 取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；
- (3) 本公司合理确定将行使的购买选择权的行权价格；
- (4) 租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的，行使终止租赁选择权需支付的款项；
- (5) 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

租赁期开始日后，本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本，未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

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

(1) 当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；

(2) 当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

(二十六) 预计负债

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。

(1) 亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

(2) 重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。对于出售部分业务的重组义务，只有在本公司承诺出售部分业务（即签订了约束性出售协议时），才确认与重组相关的义务。

(3) 质量保证及维修

本公司会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本公司近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

(4) 回购担保

本公司会为有融资需求的客户向融资机构提供设备回购担保，并根据可能发生的回购担保损失确认预计负债。预计负债时已考虑了本公司历史上实际履行回购担保的比例、履行回购担保后实际发生损失比例等数据、并评估不同客户的支付能力。由于历史数据或评估数据均可能无法反映将来的回购损失情况，这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

(二十七) 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。

(二十八) 收入

1、收入确认和计量所采用的会计政策

本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；客户能够控制公司履约过程中在建的商品；公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则公司在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

2、公司收入确认与成本结转的具体原则与方法：

1、私募股权管理类业务收入

公司私募股权管理类业务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 hurdle 条款（即基金设立时即设定的给基金管理人支付收益分成时基金需要达到的最低收益指标，实际收益达到该 hurdle 之后即可收取收益分成，否则基金管理人就不可收取收益分成）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 hurdle 条款的基金，公司在基金每次确定向出资人分配收益时，均首先根据基金过往已经收到的分红款、项目变现金额及按照公司内部统一的估值方法测算的在管项目的估值（三项合称预计回款总额），测算基金所投项目预计回款总额可否覆盖基金出资人的全部出资。如果测算的基金预计回款总额大于基金出资人的全部出资，则公司可以确认管理报酬收入，确认的管理报酬收入=（分配时项目投资累计投资收益-尚未变现项目预计整体亏损金额）*约定的收益分成比例-已经确认的管理报酬收入。否则，就暂不确认管理报酬收入，待基金下次有收益分配事项时再行测算，并根据测算结果按照同样判断标准决定是否确认管理报酬收入。

B、设有 hurdle 条款但未设有回拨机制的基金的管理报酬收入的确认方式

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

C、既设有回拨机制又设有 hurdle 条款的基金的管理报酬收入的确认方式

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

D、既没有回拨机制又未设 hurdle 条款的基金的管理报酬收入的确认方式

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

(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。

2、商品销售类收入

A. 计算机、通信和其他电子设备制造业

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利

益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

就具体原则而言，区分国内与国外销售，具体收入确认时点如下：

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

境外销售：一般情况下再出口业务办妥报关出口手续后确认产品销售收入的实现。

B. 房地产业

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

公司房地产开发产品在满足以下条件时确认收入：

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

3、物业出租收入

物业出租按与承租方签定的合同或协议规定按直线法确认房屋出租收入的实现。

4、手续费及佣金收入

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

- (1) 代买卖证券业务在代买卖证券交易日确认收入；
- (2) 代理证券承销业务在发行项目完成后确认收入；
- (3) 代理兑付证券业务在代理兑付证券提供的相关服务完成时确认收入；
- (4) 代理保管证券业务在代理保管证券提供的相关服务完成时确认收入；
- (5) 代理业务资产管理业务按合同约定方式确认收入；
- (6) 代理销售金融产品业务在代理销售金融产品提供的相关服务完成时确认收入；
- (7) 代办业务在实际收到款项时确认收入；
- (8) 认购费、销售服务费、申购费、赎回费在提供的相关服务完成时确认收入；
- (9) 其他业务完成合同义务并实际收到服务佣金时确认收入。

5、利息收入

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

6、技术服务收入

公司提供的技术服务包括公司向客户提供的信息技术服务、网络服务等服务内容。公司在资

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

（二十九）合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

1. 取得合同发生的增量成本

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

2. 履行合同发生的成本

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围，且同时满足下列条件的，将其作为合同履约成本确认为一项资产：

- （1）该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
- （2）该成本增加了企业未来用于履行（包括持续履行）履约义务的资源；
- （3）该成本预期能够收回。

3. 合同成本摊销和减值

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

当与合同成本有关的资产的账面价值高于下列第一项减去第二项的差额时，企业对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- （1）企业因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- （2）为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

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

（三十）政府补助

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

1、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助作为与资产相关的政府补助。

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

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

2、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

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

(2) 用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

与公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

(三十一) 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。

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

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延

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

（三十二）租赁（自 2021 年 1 月 1 日起适用）

1. 租赁的识别

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁，如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。除非合同条款和条件发生变化，本公司不重新评估合同是否为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本公司评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

2. 单独租赁的识别

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

3. 本公司作为承租人

（1）租赁和非租赁部分的分拆

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

（2）租赁期的评估

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

（3）使用权资产和租赁负债

见“附注三、（十九）”和“附注三、（三十二）”。

（4）租赁变更

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

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

- ① 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- ② 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本公司重新分摊变更后

合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

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

（5）短期租赁和低价值资产租赁

短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。本公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。本公司对短期租赁以及低价值资产租赁，选择不确认使用权资产和租赁负债，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

4. 本公司作为出租人

（1）租赁和非租赁部分的分拆

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

（2）租赁的分类

实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁为融资租赁。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

（3）作为经营租赁出租人

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

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

（4）作为融资租赁出租人

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

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认按照本附注“三、（十）金融工具”进行会计处理。

未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

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

- 该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

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

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

- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照本附注“三、（十）金融工具”关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

（三十三）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、本公司与所属企业集团的其他成员单位（包括母公司和子公司）的合营企业或联营企业；
- 9、主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
- 10、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；

11、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。

除上述按照企业会计准则的有关要求被确定为本公司的关联方以外，根据证监会颁布的《上市公司信息披露管理办法》的要求，以下企业或个人（包括但不限于）也属于本公司的关联方：

12、持有本公司 5% 以上股份的企业或者一致行动人；

13、直接或者间接持有本公司 5% 以上股份的个人及与其关系密切的家庭成员，上市公司监事及与其关系密切的家庭成员；

14、在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内，存在上述第 1、3 和 11 项情形之一的企业；

15、在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内，存在上述第 9、12 项情形之一的个人；

16、由上述第 9、12 和 14 项直接或者间接控制的、或者担任董事、高级管理人员的，除本公司及其控股子公司以外的企业。

除上述列示的本公司的关联方之外，下列各方构成关联方：

本公司的合营企业与本公司的其他合营企业或联营企业。

（三十四）分部报告

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

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

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

- （1）各单项产品或劳务的性质；
- （2）生产过程的性质；
- （3）产品或劳务的客户类型；
- （4）销售产品或提供劳务的方式；
- （5）生产产品及提供劳务受法律、行政法规的影响。

（三十五）重要会计政策和会计估计的变更

1、重要会计政策变更

（1）执行《企业会计准则第 21 号——租赁》（2018 年修订）

公司自 2021 年 1 月 1 日起开始执行财政部于 2018 年 12 月 7 日颁布修订的《企业会计准则第 21 号——租赁》（财会〔2018〕35 号）（简称“新租赁准则”）。根据新租赁准则的衔接规定，本公司对于首次执行日前已存在的合同选择不再重新评估其是否为租赁或者包含租赁。

● 本公司作为承租人

① 本公司选择将首次执行本准则的累积影响数调整 2021 年 1 月 1 日的留存收益及财务报表其他相关项目金额，不调整可比期间信息。

对于首次执行日前已存在的经营租赁，本公司在首次执行日根据剩余租赁付款额按首次执行日本公司的增量借款利率折现的现值计量租赁负债，并按照以下方法计量本公司使用权资产：与租赁负债相等的金额，并根据预付租金进行必要调整。本公司对所有租赁采用该方法。

对于首次执行日前的经营租赁，本公司在应用上述方法的同时根据每项租赁选择采用下列一项或多项简化处理：

- 1) 将于首次执行日后 12 个月内完成的租赁作为短期租赁处理；
- 2) 计量租赁负债时，具有相似特征的租赁采用同一折现率；使用权资产的计量不包含初始直接费用；
- 3) 存在续租选择权或终止租赁选择权的，根据首次执行日前选择权的实际行使及其他最新情况确定租赁期；
- 4) 作为使用权资产减值测试的替代，根据《企业会计准则第 13 号——或有事项》评估包含租赁的合同在首次执行日前是否为亏损合同，并根据首次执行日前计入资产负债表的亏损准备金额调整使用权资产；

5)首次执行新租赁准则当年年初之前发生的租赁变更，不进行追溯调整，根据租赁变更的最终安排，按照新租赁准则进行会计处理。

于2021年1月1日，本公司在计量租赁负债时，所采用的增量借款利率的加权平均值为4.65%。

项目	金额
A、2020年12月31日合并财务报表中披露的重大经营租赁的尚未支付的最低租赁付款额	142,612,460.69
B、按2021年1月1日本公司增量借款利率折现的现值	123,911,583.43
C、2021年1月1日新租赁准则下的租赁负债	123,911,583.43
上述折现的现值与租赁负债之间的差额(B-C)	

● 本公司作为出租人

本公司无需对其作为出租人的租赁按照新租赁准则进行调整。

执行新租赁准则对本公司相应调整的报表项目名称和金额见“本附注三、（三十五）、3”。

2、重要会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

3、2021年1月1日执行新租赁准则调整执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

单位：元 币种：人民币

项目	2020年12月31日	2021年1月1日	调整数
流动资产：			
货币资金	4,720,716,906.01	4,720,716,906.01	
结算备付金*	230,691,941.92	230,691,941.92	
拆出资金*			
交易性金融资产	778,569,679.46	778,569,679.46	
衍生金融资产			
应收票据	387,571.08	387,571.08	
应收账款	889,076,514.98	889,076,514.98	
应收款项融资			
预付款项	29,586,261.60	28,888,016.47	-698,245.13
应收保费*			
应收分保账款*			
应收分保合同准备金*			
其他应收款	2,370,433,348.67	2,368,846,022.78	-1,587,325.89
其中：应收利息	18,892,354.95	18,892,354.95	
应收股利			
买入返售金融资产*			

存货	1,711,719,483.89	1,711,719,483.89	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	19,138,938.93	19,138,938.93	
流动资产合计	10,766,927,430.47	10,766,927,430.47	
非流动资产：			
发放贷款和垫款*			
债权投资			
其他债权投资	1,590,123,625.29	1,590,123,625.29	
长期应收款			
长期股权投资	22,441,462.20	22,441,462.20	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	21,263,883,494.13	21,263,883,494.13	
投资性房地产	1,083,216,129.84	1,083,216,129.84	
固定资产	232,040,339.85	232,040,339.85	
在建工程	135,570,175.06	135,570,175.06	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		138,638,514.82	138,638,514.82
无形资产	107,097,461.60	107,097,461.60	
开发支出	16,183,305.66	16,183,305.66	
商誉	4,046,443,589.48	4,046,443,589.48	
长期待摊费用	26,992,505.17	14,551,144.80	-12,441,360.37
递延所得税资产	189,892,965.93	189,892,965.93	
其他非流动资产	50,000,000.00	50,000,000.00	
非流动资产合计	28,890,082,208.66	28,890,082,208.66	
资产总计	39,657,009,639.13	39,657,009,639.13	
流动负债：			
短期借款	3,390,411,003.92	3,390,411,003.92	
向中央银行借款*			
拆入资金*			
交易性金融负债			
衍生金融负债	537,672,992.00	537,672,992.00	
应付票据			
应付账款	255,749,046.02	255,749,046.02	
预收款项	7,293,386.95	7,293,386.95	
合同负债	35,466,549.82	35,466,549.82	
卖出回购金融资产款*	879,172,312.48	879,172,312.48	
吸收存款及同业存放*			
代理买卖证券款*	1,478,246,605.31	1,478,246,605.31	
代理承销证券款*			

应付职工薪酬	108,045,072.87	108,045,072.87	
应交税费	48,298,470.30	48,298,470.30	
其他应付款	331,468,398.67	331,468,398.67	
其中：应付利息	56,437,422.21	56,437,422.21	
应付股利	600,000.00	600,000.00	
应付手续费及佣金*			
应付分保账款*			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	1,389,999,981.32	1,389,999,981.32	
其他流动负债	2,414,601.34	2,414,601.34	
流动负债合计	8,521,275,843.21	8,521,275,843.21	
非流动负债：			
保险合同准备金*			
长期借款	1,583,000,000.00	1,583,000,000.00	
应付债券	1,037,199,598.97	1,037,199,598.97	
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		123,911,583.43	123,911,583.43
长期应付款	2,677,629.50	2,677,629.50	
长期应付职工薪酬			
预计负债	4,258,671.16	4,258,671.16	
递延收益	2,171,403.77	2,171,403.77	
递延所得税负债	234,514,588.35	234,514,588.35	
其他非流动负债	409,513.51	409,513.51	
非流动负债合计	2,988,142,988.69	2,988,142,988.69	
负债合计	11,509,418,831.90	11,509,418,831.90	
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	15,000,000,398.00	15,000,000,398.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	497,284,895.71	497,284,895.71	
减：库存股			
其他综合收益	-69,194,275.04	-69,194,275.04	
专项储备			
盈余公积	288,830,524.41	288,830,524.41	
一般风险准备*	181,333,670.69	181,333,670.69	
未分配利润	9,072,476,671.07	9,072,476,671.07	
归属于母公司所有者权益（或 股东权益）合计	24,970,731,884.84	24,970,731,884.84	
少数股东权益	4,247,192,926.49	4,247,192,926.49	
所有者权益（或股东权益） 合计	29,217,924,811.33	29,217,924,811.33	

负债和所有者权益（或股东权益）总计	40,727,343,643.23	40,727,343,643.23	
-------------------	-------------------	-------------------	--

母公司资产负债表

单位:元 币种:人民币

项目	2020年12月31日	2021年1月1日	调整数
流动资产:			
货币资金	514,859,810.92	514,859,810.92	
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款			
应收款项融资			
预付款项	15,308,766.55	15,308,766.55	
其他应收款	12,669,475,028.85	12,669,475,028.85	
其中: 应收利息			
应收股利			
存货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	50,000,000.00	50,000,000.00	
流动资产合计	13,249,643,606.32	13,249,643,606.32	
非流动资产:			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	1,749,000,000.00	1,749,000,000.00	
长期股权投资	17,245,853,279.59	17,245,853,279.59	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	3,417,444,413.33	3,417,444,413.33	
投资性房地产			
固定资产	2,189.54	2,189.54	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	88,333.33	88,333.33	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	420,270.04	420,270.04	
其他非流动资产			
非流动资产合计	22,412,808,485.83	22,412,808,485.83	

资产总计	35,662,452,092.15	35,662,452,092.15
流动负债：		
短期借款	3,099,999,900.00	3,099,999,900.00
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	3,099,315.07	3,099,315.07
预收款项		
合同负债		
应付职工薪酬	693,856.71	693,856.71
应交税费	1,246,990.65	1,246,990.65
其他应付款	13,191,774,791.67	13,191,774,791.67
其中：应付利息	28,802,738.60	28,802,738.60
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	16,325,617,592.70	16,325,617,592.70
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款	701,119,785.68	701,119,785.68
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债	180,562,289.27	180,562,289.27
其他非流动负债		
非流动负债合计	881,682,074.95	881,682,074.95
负债合计	17,207,299,667.65	17,207,299,667.65
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	15,000,000,398.00	15,000,000,398.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	800,574,515.41	800,574,515.41
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	288,830,524.41	288,830,524.41

未分配利润	2,365,746,986.68	2,365,746,986.68
所有者权益（或股东权益） 合计	18,455,152,424.50	18,455,152,424.50
负债和所有者权益（或股 东权益）总计	35,662,452,092.15	35,662,452,092.15

四、税项

（一）主要税种及税率

本公司本期适用的主要税种及其税率列示如下：

税种	计税依据	税率或征收率
增值税	增值税应税收入	1%、3%、5%、6%、9%、 13%、16%
城市维护建设税	实缴增值税	7%
教育费附加	实缴增值税	3%
地方教育费附加	实缴增值税	2%
土地增值税	转让房地产所取得的增值额	30%-60%（超率累进）
企业所得税	应纳税所得额	25%、16.5%、9%

（二）税收优惠及批文

根据《财政部 海关总署 国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》文件(财税[2011]58号)：自2011年1月1日至2020年12月31日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按15%的税率征收企业所得税。本公司子公司成都优博创通信技术股份有限公司符合条件的年度减按15%的税率缴纳企业所得税。

根据2018年6月15日《西藏自治区人民政府关于印发西藏自治区招商引资优惠政策若干规定（试行）的通知》（藏政发[2018]25号），从事《西部地区鼓励类产业目录》产业且主营业务收入占企业收入总额70%以上的，执行西部大开发15%的企业所得税税率。符合条件的创新创业的企业或项目，自2018年1月1日至2021年12月31日，免征企业所得税地方分享部分，即按照9%的税率计缴企业所得税，本期内暂按照9%的税率预缴企业所得税。

五、合并财务报表主要项目注释

以下注释项目（包括母公司财务报表主要项目注释）金额单位若未特别注明者均为人民币元；除非特别指出，“期末”指2021年6月30日，“期初”指2021年1月1日，“本期”指2021年1-6月，“上期”指2020年度。

（一）货币资金

项目	2021年6月30日	2020年12月31日
库存现金		
银行存款	2,810,446,854.16	4,430,417,431.95
其他货币资金	22,665,644.68	290,299,474.06
合计	2,833,112,498.84	4,720,716,906.01

其中，受限制的货币资金明细如下：

项目	2021年6月30日	2020年12月31日
----	------------	-------------

项目	2021年6月30日	2020年12月31日
一般风险准备金	85,208,295.23	71,330,064.93
贷款保证金		500,000,000.00
冻结货币资金	16,661,456.48	116,424,494.48
合计	101,869,751.71	687,754,559.41

(二) 结算备付金

1、按类别列示

项目	2021年6月30日	2020年12月31日
客户备付金	215,538,464.22	218,432,494.42
公司备付金	173,990,674.79	141,441,339.48
合计	389,529,139.01	359,873,833.90

2、按币种列示

项目	2021年6月30日	2020年12月31日
客户备付金	215,538,464.22	218,432,494.42
人民币	215,538,464.22	218,432,494.42
公司备付金	173,990,674.79	141,441,339.48
人民币	173,990,674.79	141,441,339.48
合计	389,529,139.01	359,873,833.90

(三) 融出资金

1、按类别列示

项目	2021年6月30日	2020年12月31日
个人	601,814,226.99	514,373,715.40
机构	70,244,485.12	55,088,017.16
小计	672,058,712.11	569,461,732.56
加：应收利息	2,553,423.21	3,662,109.07
减：减值准备	8,777,175.07	6,571,843.56
合计	665,834,960.25	566,551,998.07

2、按账龄列示

账龄	2021年6月30日			
	账面余额		减值准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1个月内(含1个月)	322,921,144.31	48.05	645,842.29	0.20
1-3个月(含3个月)	117,913,779.19	17.54	235,827.56	0.20
3-6个月(含6个月)	107,797,077.11	16.04	215,594.15	0.20
6个月以上	123,426,711.50	18.37	7,679,911.07	6.22
合计	672,058,712.11	100.00	8,777,175.07	—

续表

账龄	2020年12月31日			
	账面余额		减值准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1个月内(含1个月)	234,687,255.27	41.21	470,409.70	0.20
1-3个月(含3个月)	132,945,713.93	23.35	267,627.69	0.20
3-6个月(含6个月)	135,515,667.48	23.80	292,131.65	0.22
6个月以上	66,313,095.88	11.64	5,541,674.52	8.36
合计	569,461,732.56	100.00	6,571,843.56	—

3、客户因融资融券业务向公司提供的担保物公允价值情况如下：

担保物类别	2021年6月30日	2020年12月31日
资金	149,821,741.86	152,898,565.05
股票	1,944,884,046.12	1,595,816,521.79
基金	19,990,791.55	39,700,582.93
债券	1,267,669.21	1,035,599.62
合计	2,115,964,248.74	1,789,451,269.39

(四) 交易性金融资产

项目	2021年6月30日	2020年12月31日
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	808,340,992.97	778,569,679.46
其中：权益工具	808,340,992.97	778,569,679.46
债务工具		
合计	808,340,992.97	778,569,679.46

(五) 应收票据

1、应收票据分类列示

项目	2021年6月30日	2020年12月31日
银行承兑票据	475,314.72	387,571.08
商业承兑票据		
合计	475,314.72	387,571.08

(六) 应收账款

1、总表情况

项目	2021年6月30日		
	账面余额	坏账准备	账面价值
应收账款	895,942,785.94	38,803,876.23	857,138,909.71

续表：

项目	2020年12月31日		
	账面余额	坏账准备	账面价值
应收账款	929,624,189.22	40,547,674.24	889,076,514.98

2、按账龄披露

(1) 资本市场服务业

账龄	2021年6月30日	2020年12月31日
1年以内(含1年)	118,362,432.12	129,363,372.93
1至2年	515,449,445.84	606,154,668.00
2至3年	93,316,201.63	82,519,650.28
3至4年	8,271,862.49	12,844,895.60
4至5年	8,737,778.83	8,710,887.70
5年以上	4,414,919.81	4,169,104.75
合计	748,552,640.72	843,762,579.26

(2) 计算机、通信和其他电子设备制造业:

项目	2021年6月30日	2020年12月31日
1年以内(含1年)	143,285,569.09	83,683,811.28
1-2年		
2-3年	719,988.08	744,775.58
3-4年	24,787.50	
合计	144,030,344.67	84,428,586.86

(3) 房地产业:

项目	2021年6月30日	2020年12月31日
1年以内(含1年)	2,615,038.67	549,771.09
1-2年	173,947.23	64,788.04
2-3年	56,362.29	47,757.56
3-4年	25,756.11	203,382.47
4-5年	158,931.81	367,773.96
5年以上	329,764.44	199,549.98
合计	3,359,800.55	1,433,023.10

3、按坏账计提方法分类披露

类别	2021年6月30日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	9,032,772.90	1.01	4,227,094.10	46.80	4,805,678.80
按组合计提坏账准备	886,910,013.04	98.99	34,576,782.13	28.98	852,333,230.91
其中:					
房地产业账龄组合	3,359,800.55	0.38	670,163.22	19.95	2,689,637.33
资本市场服务业账龄组合	683,216,170.32	76.26	26,482,194.93	3.88	656,733,975.39
计算机、通信和其他电子设备制造业账龄组合	144,030,344.67	16.07	7,424,423.98	5.15	136,605,920.69
无风险组合	56,303,697.50	6.28			56,303,697.50
合计	895,942,785.94	100.00	38,803,876.23	4.33	857,138,909.71

续表:

类别	2020年12月31日				
----	-------------	--	--	--	--

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	11,262,522.90	1.21	6,456,844.10	3.71	4,805,678.80
按组合计提坏账准备	918,361,666.32	98.79	34,090,830.14	57.33	827,272,666.05
其中:					
房地产业账龄组合	1,433,023.10	0.15	670,163.23	46.77	762,859.87
资本市场服务业账龄组合	775,501,886.23	83.43	29,012,994.47	3.74	746,488,891.76
计算机、通信和其他电子设备制造业账龄组合	84,428,586.86	9.08	4,407,672.44	5.22	80,020,914.42
无风险组合	56,998,170.13	6.13			56,998,170.13
合计	929,624,189.22	100.00	40,547,674.24	4.36	889,076,514.98

(1) 按单项计提坏账准备:

应收账款 (按单位)	2021年6月30日			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
阳光凯迪新能源集团有限公司	9,032,772.90	4,227,094.10	46.80	单项测试

(2) 按组合计提坏账准备:

组合计提项目: 本公司采用按账龄分析法计提坏账准备的应收账款情况

组合中, 按房地产业账龄分析法计提坏账准备的应收账款

名称	2021年6月30日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	2,615,038.67	130,751.92	5.00
1至2年	173,947.23	52,184.16	30.00
2-3年	56,362.29	28,181.15	50.00
3-4年	25,756.11	18,029.28	70.00
4-5年	158,931.81	111,252.27	70.00
5年以上	329,764.44	329,764.44	100.00
合计	3,359,800.55	670,163.22	/

组合中, 按资本市场服务业账龄分析法计提坏账准备的应收账款

名称	2021年6月30日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	73,549,515.58	735,495.18	1.00
1至2年	512,031,482.71	15,360,944.47	3.00
2-3年	83,114,925.04	4,155,746.25	5.00
3-4年	8,093,935.95	809,393.60	10.00
4-5年	2,011,391.23	1,005,695.62	50.00
5年以上	4,414,919.81	4,414,919.81	100.00
合计	683,216,170.32	26,482,194.93	/

组合中, 按计算机、通信和其他电子设备制造业账龄分析法计提坏账准备的应收账款

名称	2021年6月30日

	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	143,285,569.09	7,183,611.26	5.00
2-3年	719,988.08	216,025.22	30.00
3-4年	24,787.50	24,787.50	100.00
合计	144,030,344.67	7,424,423.98	/

续表:

组合中,按房地产业账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2020年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	549,771.09	27,488.56	5.00
1至2年	64,788.04	19,436.41	30.00
2-3年	47,757.56	23,878.78	50.00
3-4年	203,382.47	142,367.73	70.00
4-5年	367,773.96	257,441.77	70.00
5年以上	199,549.98	199,549.98	100.00
合计	1,433,023.10	670,163.23	/

组合中,按资本市场服务业账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2020年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	98,217,799.66	982,177.99	1.00
1至2年	563,842,848.23	16,915,285.46	3.00
2-3年	96,055,809.93	4,802,790.50	5.00
3-4年	11,161,315.16	1,116,131.52	10.00
4-5年	2,055,008.50	1,027,504.25	50.00
5年以上	4,169,104.75	4,169,104.75	100.00
合计	775,501,886.23	29,012,994.47	/

组合中,按计算机、通信和其他电子设备制造业账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2020年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	83,683,811.28	4,184,239.77	5.00
2-3年	744,775.58	223,432.67	30.00
合计	84,428,586.86	4,407,672.44	/

4、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	6,456,844.10	-2,229,750.00				4,227,094.10
房地产业账龄组合	670,163.23	-				670,163.23
资本市场服务业基金账龄组合	29,012,994.47	-2,530,799.55				26,482,194.92
计算机、通信和其他	4,407,672.44	3,016,751.54				7,424,423.98

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
电子设备制造业账龄组合						
无风险组合		-				-
合计	40,547,674.24	-1,743,798.01				38,803,876.23

5、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
曹永贵	136,560,635.47	15.24	4,096,819.06
亿利资源集团有限公司	129,970,015.11	14.50	3,899,100.45
孟宪民	110,867,509.91	12.37	3,326,025.30
HWT LIMITED	73,879,266.66	8.25	3,693,963.33
Jiuding China Growth Fund,L.P.	41,980,253.63	4.69	2,099,012.68
合计	493,257,680.78	55.05	17,114,920.83

(七) 预付款项

1、预付款项按账龄列示

账龄	2021年6月30日		2020年12月31日	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	43,027,936.91	87.59	22,638,362.18	76.56
1-2年	928,996.11	1.89	3,810,149.61	12.85
2-3年	2,987,825.61	6.08	2,429,654.65	8.20
3年以上	2,181,552.10	4.44	708,095.16	2.39
合计	49,126,310.73	100.00	29,586,261.60	100.00

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)	未结算原因
浙商银行北京分行营业部	非关联方	15,258,766.55	31.06	预付服务费
S-A LIMITED	非关联方	6,852,636.72	13.95	预付存货采购款
河南一门商贸有限公司	非关联方	5,000,000.00	10.18	预付服务费
恒生电子股份有限公司	非关联方	2,988,828.67	6.08	预付软件采购款
北京市第二中级人民法院	非关联方	1,712,940.00	3.49	预付诉讼费
合计		31,813,171.94	64.76	/

(八) 存出保证金

项目	2021年6月30日	2020年12月31日
交易保证金	9,189,001.81	16,747,670.85

项目	2021年6月30日	2020年12月31日
信用保证金	12,723,501.19	4,396,010.96
合计	21,912,503.00	21,143,681.81

(九) 其他应收款

1、项目列示

项目	2021年6月30日	2020年12月31日
应收利息	18,354,288.20	18,892,354.95
应收股利		
其他应收款	2,464,231,429.55	2,370,433,348.67
合计	2,482,585,717.75	2,389,325,703.62

2、应收利息

项目	2021年6月30日	2020年12月31日
债券利息	12,995,719.34	15,965,809.68
融资融券利息	5,358,562.18	2,926,538.50
定期存单利息	6.68	6.77
合计	18,354,288.20	18,892,354.95

3、其他应收款

(1) 总表情况

项目	2021年6月30日		
	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	2,844,474,908.66	380,243,479.11	2,464,231,429.55

续表

项目	2020年12月31日		
	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	2,875,941,394.44	505,508,045.77	2,370,433,348.67

(2) 按账龄披露

A. 资本服务业

账龄	2021年6月30日	2020年12月31日
1年以内(含1年)	888,367,548.94	785,929,327.04
1至2年	200,471,392.17	262,888,212.00
2至3年	1,088,700,806.00	1,010,264,092.67
3至4年	498,643,243.56	510,541,081.36
4至5年	60,081,015.81	92,866,455.58
5年以上	33,120,287.98	139,819,891.61
合计	2,769,384,294.46	2,802,309,060.26

B. 计算机、通信和其他电子设备制造业:

账龄	2021年6月30日	2020年12月31日
1年以内(含1年)	2,206,805.93	994,432.66
1至2年	16,647.68	77,186.91

账龄	2021年6月30日	2020年12月31日
2至3年	692,400.00	6,820.50
3至4年	2,728.50	100,200.00
4至5年	124,200.00	
5年以上	-	782,000.00
合计	3,042,782.11	1,960,640.07

C. 房地产业:

账龄	2021年6月30日	2020年12月31日
1年以内(含1年)	1,298,438.10	659,247.49
1至2年	1,037,724.99	1,045,484.67
2至3年	33,790.12	39,140.57
3至4年	17,120.07	41,404.72
4至5年	270,422.30	495,861.29
5年以上	69,390,336.51	69,390,555.37
合计	72,047,832.09	71,671,694.11

(3) 按款项性质分类情况

款项性质	2021年6月30日	2020年12月31日
保证金	212,400,502.54	149,521,365.29
借款	1,496,072,591.84	1,224,430,845.58
尚未收回的项目退出本金及收益		21,807,186.34
代垫款	185,968.33	67,872.00
股权转让款及利息	393,921,874.44	380,638,249.05
往来款及其他	741,893,971.51	1,099,475,876.18
合计	2,844,474,908.66	2,875,941,394.44

(4) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额		439,351,753.64	66,156,292.13	505,508,045.77
期末余额在本期	---	---	---	---
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提		20,175,257.19		20,175,257.19
本期转回		145,437,803.59		145,437,803.59
本期转销		2,020.26		2,020.26
本期核销				
其他变动				
期末余额		314,087,186.98	66,156,292.13	380,243,479.11

(5) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单独计提坏账准备的其他应收款	139,473,333.89	20,090,690.98				159,564,024.87
资本市场服务业账龄组合	295,789,155.77		145,287,147.97	2,020.26		150,499,987.54
计算机、通信和其他电子设备制造业账龄组合	112,736.48	84,566.21				197,302.69
房地产业账龄组合	70,132,819.63		150,655.62			69,982,164.01
合计	505,508,045.77	20,175,257.19	145,437,803.59	2,020.26		380,243,479.11

(6) 本期实际核销的其他应收款情况

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	2,020.26

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
吴延炜	借款	424,736,950.32	4 年以内	14.93	33,554,807.80
人人科技股份有限 公司	股权转让款	393,921,874.44	3 年以内	13.85	-
瀚海集合和瀚海明珠 集合代垫客户款	往来款及其他	280,735,899.84	3 年以内	9.87	137,917,733.90
Crest Windmill Holdings Limited	借款	211,116,068.00	1 年以内	7.42	2,111,160.68
徐春林	借款	187,117,497.74	4 年以内	6.58	9,985,438.28
合计		1,497,628,290.34		52.65	183,569,140.66

(十) 买入返售金融资产

1、按标的物类别列示

项目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
股票		
债券	389,510,000.00	
其中：金融债		
企业债	389,510,000.00	
加：应收利息	156,649.54	
小计	389,666,649.54	
减：减值准备		
合计	389,666,649.54	

2、按业务类别列示

项目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
债券买断式	290,156,649.54	
债券质押式回购	99,510,000.00	

项目	2021年6月30日	2020年12月31日
合计	389,666,649.54	

3、质押式回购融出资金按剩余期限分类

期限	2021年6月30日	2020年12月31日
一个月内	99,510,000.00	
一个月至三个月内		
三个月至一年内		
一年以上		
坏账准备		
合计	99,510,000.00	

4、买入返售金融资产的担保物信息

项目	2021年6月30日	2020年12月31日
质押式	99,510,000.00	

(十一) 存货

1、存货分类

项目	2021年6月30日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	58,408,115.23	13,213,125.28	45,194,989.95
在产品	46,053,884.96	9,215,279.89	36,838,605.07
库存商品	27,458,894.77	9,261,297.26	18,197,597.51
委托加工物资	15,833.20		15,833.20
发出商品	8,836,407.49	785,372.13	8,051,035.36
开发产品	759,341,117.40		759,341,117.40
开发成本	854,150,993.70		854,150,993.70
合计	1,754,265,246.75	32,475,074.56	1,721,790,172.19

续表:

项目	2020年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	44,755,178.96	13,010,233.00	31,744,945.96
在产品	46,990,970.38	9,418,172.17	37,572,798.21
库存商品	27,964,939.61	9,261,297.26	18,703,642.35
发出商品	10,784,951.83	785,372.13	9,999,579.70
开发产品	764,046,497.80	-	764,046,497.80
开发成本	849,652,019.87	-	849,652,019.87
合计	1,744,194,558.45	32,475,074.56	1,711,719,483.89

2、存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额	备注
		计提	其他	转回或转销	其他		
原材料	13,010,233.00					13,010,233.00	
在产品	9,418,172.17					9,418,172.17	
库存商品	9,261,297.26					9,261,297.26	

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额	备注
		计提	其他	转回或转销	其他		
发出商品	785,372.13					785,372.13	
合计	32,475,074.56					32,475,074.56	

其他说明：

- (1) 存货期末余额含有借款费用资本化的金额为 66,109,747.13 元。
- (2) 开发项目利息当期资本化金额为 0.00 元。
- (3) 期末对存货进行跌价测试，未见跌价迹象，故未计提存货跌价准备。
- (4) 公司存货期末余额 33,503,114.93 由于诉讼被冻结，详见五、（七十七）。

（十二）其他流动资产

项目	2021年6月30日	2020年12月31日
待抵扣进项税	1,581,060.86	9,814,812.59
预缴企业所得税	7,634,972.89	7,634,972.89
预缴营业税	10,000.00	10,000.00
预缴城建税	700.00	700.00
预缴教育费附加	300.00	300.00
预缴地方教育附加	200.00	200.00
预缴增值税	6,467,834.40	1,600,190.93
待摊费用	77,131.77	77,131.77
待认证进项税	1,697,340.50	630.75
委托贷款	50,000,000.00	
合计	67,469,540.42	19,138,938.93

（十三）其他债权投资

项目	2021年6月30日				账面价值
	初始成本	应计利息	公允价值变动	减值准备	
债券	2,687,154,618.88	36,416,169.55	-116,374,187.47		2,607,196,600.96
其他	30,346,648.86	-	-5,546,208.30		24,800,440.56
合计	2,717,501,267.74	36,416,169.55	-121,920,395.77		2,631,997,041.52

续表：

项目	2021年1月1日				账面价值
	初始成本	应计利息	公允价值变动	减值准备	
债券	1,651,638,036.29	30,715,962.69	-115,296,918.63		1,567,057,080.35
其他	31,996,648.86		-8,930,103.92		23,066,544.94
合计	1,683,634,685.15	30,715,962.69	-124,227,022.55		1,590,123,625.29

（十四）长期股权投资

1、长期股权投资明细情况

被投资单位	初始投资成本	期初余额	减值准备期初余额
龙泰九鼎投资有限公司	16,000,000.00	18,030,422.65	
上海晓希投资管理有限公司	2,884,880.00	291,990.60	
江西商报文化传播有限责任公司	4,620,000.00	363,574.70	363,574.70

被投资单位	初始投资成本	期初余额	减值准备期初余额
宜宾五粮液农村产业融合发展基金投资管理有限公司	2,000,000.00	413,053.68	
广西昆吾九鼎投资有限公司	750,000.00	108,426.98	
西藏九久创业投资管理有限公司	980,000.00	0.00	
宁波九融汇盈投资管理有限公司	600,000.00	508,124.09	
巴中川陕革命老区振兴发展基金管理有限公司	3,000,000.00	3,089,444.20	
合计	30,834,880.00	22,805,036.90	363,574.70

续表 1:

被投资单位	本期变动				
	追加投资/ 减少投资	权益法下确 认的投资损 益	其他综 合收益 调整	宣告发放 现金股利 或利润	其他
龙泰九鼎投资有限公司		-32,433.69			
上海晓希投资管理有限公司		-291,990.60			
江西商报文化传播有限责任公司					
宜宾五粮液农村产业融合发展基金投资管理有限公司		-254,704.00			
广西昆吾九鼎投资有限公司		-108,426.98			48,346.03
西藏九久创业投资管理有限公司					
宁波九融汇盈投资管理有限公司		986.22			
巴中川陕革命老区振兴发展基金管理有限公司		-1,197,248.25			
合计		-1,883,817.30			48,346.03

续表 2:

被投资单位	期末余额	本期计提减 值准备	减值准备 期末余额
龙泰九鼎投资有限公司	17,997,988.96		
上海晓希投资管理有限公司			
江西商报文化传播有限责任公司	363,574.70		363,574.70
宜宾五粮液农村产业融合发展基金投资管理有限公司	158,349.68		
广西昆吾九鼎投资有限公司			
西藏九久创业投资管理有限公司			
宁波九融汇盈投资管理有限公司	509,110.31		
巴中川陕革命老区振兴发展基金管理有限公司	1,892,195.95		
合计	20,921,219.60		363,574.70

(十五) 其他非流动金融资产

项目	2021年6月30日	2020年12月31日
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	21,179,828,873.34	21,263,883,494.13
其中：债务工具投资		
权益工具投资	21,179,828,873.34	21,263,883,494.13
合计	21,179,828,873.34	21,263,883,494.13

(十六) 期货会员资格投资

项目	2021年6月30日	2020年12月31日
大连商品交易所	550,000.00	550,000.00
郑州商品交易所	400,000.00	400,000.00
上海期货交易所	500,000.00	500,000.00
合计	1,450,000.00	1,450,000.00

(十七) 投资性房地产

1、采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	1,126,240,354.59	1,126,240,354.59
2. 本期增加金额		
(1) 外购		
(2) 存货\固定资产\在建工程转入		
(3) 企业合并增加		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4. 期末余额	1,126,240,354.59	1,126,240,354.59
二、累计折旧和累计摊销		
1. 期初余额	252,450,068.90	252,450,068.90
2. 本期增加金额	17,311,530.06	17,311,530.06
(1) 计提或摊销	17,311,530.06	17,311,530.06
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4. 期末余额	269,761,598.96	269,761,598.96
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		
(2) 其他转出		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	856,478,755.63	856,478,755.63
2. 期初账面价值	873,790,285.69	873,790,285.69

2、采用公允价值计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	合计
一、期初余额	209,425,844.15	209,425,844.15
二、本期变动		
加：外购		
减：处置		

其他转出		
公允价值变动		
三、期末余额	209,425,844.15	209,425,844.15

其他说明：

公司投资性房地产-房屋、建筑物未用于提供抵押担保。

(十八) 固定资产

1、项目列示

项目	2021年6月30日	2020年12月31日
固定资产	93,481,001.87	96,470,164.79
固定资产清理		
合计	93,481,001.87	96,470,164.79

2、固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公及电子设备	其他	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	91,144,830.22	30,091,691.14	13,937,241.02	77,609,260.48	19,735,096.96	232,518,119.82
2.本期增加金额		837,625.65	924,278.06	3,123,558.46	79,044.25	4,964,506.42
(1) 购置		837,625.65	924,278.06	3,123,558.46	79,044.25	4,964,506.42
3.本期减少金额		320,200.46	583,225.90	173,179.17	830,861.73	1,907,467.26
(1) 处置或报废			583,225.90	104,550.35	211,464.84	899,241.09
(2) 合并减少						-
(3) 其他减少		320,200.46		68,628.82	619,396.89	1,008,226.17
4.期末余额	91,144,830.22	30,609,116.33	14,278,293.18	80,559,639.77	18,983,279.48	235,575,158.98
二、累计折旧						
1.期初余额	17,606,006.64	22,260,916.99	10,944,871.64	70,900,451.96	14,335,707.80	136,047,955.03
2.本期增加金额	2,006,164.02	2,601,275.34	187,510.31	1,770,506.37	1,295,962.41	7,861,418.45
(1) 计提	2,006,164.02	2,601,275.34	187,510.31	1,770,506.37	1,295,962.41	7,861,418.45
3.本期减少金额		298,335.67	556,624.60	166,708.16	793,547.94	1,815,216.37
(1) 处置或报废			556,624.60	101,240.66	205,120.89	862,986.15
(2) 合并减少						-
(3) 其他减少		298,335.67		65,467.50	588,427.05	952,230.22
4.期末余额	19,612,170.66	24,563,856.66	10,575,757.35	72,504,250.17	14,838,122.27	142,094,157.11
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) 处置或报废						
4.期末余额						
四、账面价值						
1.期末账面价值	71,532,659.56	6,045,259.67	3,702,535.83	8,055,389.60	4,145,157.21	93,481,001.87
2.期初账面价值	73,538,823.58	7,830,774.15	2,992,369.38	6,708,808.52	5,399,389.16	96,470,164.79

其他说明：公司固定资产—房屋建筑物 2021 年 6 月 30 日余额中 43,963,780.75 元提供抵押担保。

(十九) 在建工程

1、项目列示

项目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
在建工程	296,504.78	296,504.78
工程物资		
合计	296,504.78	296,504.78

2、在建工程

(1) 在建工程情况

项目	2021 年 6 月 30 日			2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
办公楼装修工程	113,682.65		113,682.65	113,682.65		113,682.65
基金销售系统标准软件						
待验收的固定资产	182,822.13		182,822.13	182,822.13		182,822.13
合计	296,504.78		296,504.78	296,504.78		296,504.78

(二十) 使用权资产

项目	房屋及建筑物	机器设备	其他	合计
一、账面原值：				
1.期初余额	136,270,365.36		2,741,416.91	139,011,782.27
2.本期增加金额	13,433,058.15	604,202.28	50,214.09	14,087,474.52
(1) 新增租赁合同	13,433,058.15	604,202.28	50,214.09	14,087,474.52
3.本期减少金额				-
(1) 租赁变更				-
4.期末余额	149,703,423.51	604,202.28	2,791,631.00	153,099,256.79
二、累计折旧				
1.期初余额	373,267.45			373,267.45
2.本期增加金额	14,126,016.30	222,416.49	690,933.56	15,039,366.35
(1) 计提	14,126,016.30	222,416.49	690,933.56	15,039,366.35
3.本期减少金额				-
(1) 租赁变更				-
4.期末余额	14,499,283.75	222,416.49	690,933.56	15,412,633.80
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) 租赁变更				-
4.期末余额				-
四、账面价值				-
1.期末账面价值	135,204,139.76	381,785.79	2,100,697.44	137,686,622.99
2.期初账面价值	135,897,097.91		2,741,416.91	138,638,514.82

(二十一) 无形资产

1、无形资产情况

项目	软件	土地使用权	车位使用权	交易席位费	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	89,201,155.84	6,187,343.65	87,080,000.00	2,034,677.82	184,503,177.31
2. 本期增加金额	7,160,012.30				7,160,012.30
(1) 购置	7,160,012.30				7,160,012.30
3. 本期减少金额			110,000.00		110,000.00
(1) 处置			110,000.00		110,000.00
4. 期末余额	96,361,168.14	6,187,343.65	86,970,000.00	2,034,677.82	191,553,189.61
二、累计摊销					
1. 期初余额	53,201,402.13	433,114.06	21,736,521.70	2,034,677.82	77,405,715.71
2. 本期增加金额	6,266,477.59	30,936.72	1,371,475.44		7,668,889.75
(1) 计提	6,266,477.59	30,936.72	1,371,475.44		7,668,889.75
3. 本期减少金额			27,499.71		27,499.71
(1) 处置			27,499.71		27,499.71
4. 期末余额	59,467,879.72	464,050.78	23,080,497.43	2,034,677.82	85,047,105.75
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	36,893,288.42	5,723,292.87	63,889,502.57	-	106,506,083.86
2. 期初账面价值	35,999,753.71	5,754,229.59	65,343,478.30	-	107,097,461.60

其他说明：公司无形资产—土地使用权 2020 年 6 月 30 日余额中 5,723,292.87 元提供抵押担保。

(二十二) 开发支出

项目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
软件开发支出	19,122,139.17	16,183,305.66

(二十三) 商誉

1、商誉账面原值

被投资单位名称	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2021 年 6 月 30 日
昆吾九鼎创业投资有限公司	366,827.91			366,827.91
北京同创九鼎投资咨询有限公司	5,872.90			5,872.90
九州证券有限公司	61,704,667.50			61,704,667.50
南昌江中投资有限责任公司	117,702,716.08			117,702,716.08
江西中江集团有限责任公司	3,795,253,084.24			3,795,253,084.24
成都优博创通信技术股份有限公司	23,971,163.82			23,971,163.82
成都恒晶科技有限公司	3,137,218.74			3,137,218.74
九州期货有限公司	44,293,345.23			44,293,345.23

成都优博英才投资管理有限公司	8,693.06		8,693.06
合计	4,046,443,589.48		4,046,443,589.48

2、其他说明：公司本期对商誉进行减值测试，未见减值迹象，无需计提减值准备。

(二十四) 长期待摊费用

项目	2021年1月1日	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2021年6月30日
装修费	12,665,291.78	3,684,784.15	2,156,876.98		14,193,198.95
其他	1,885,853.02	47,169.81	1,582,236.59		350,786.24
合计	14,551,144.80	3,731,953.96	3,739,113.57		14,543,985.19

(二十五) 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	2021年6月30日		2020年12月31日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	404,055,597.18	62,401,651.13	578,162,188.98	75,084,128.49
可抵扣亏损	331,005,929.44	82,751,482.36	353,974,182.99	89,096,083.70
预计负债	4,491,871.16	1,073,780.67	4,758,671.16	1,113,800.67
交易性金融资产公允价值变动	23,850,233.74	5,962,558.44	23,891,705.74	5,972,926.44
其他债权投资公允价值变动	121,920,395.77	18,280,632.61	124,227,022.55	18,626,026.63
合计	885,324,027.29	170,470,105.21	1,085,013,771.42	189,892,965.93

2、未经抵销的递延所得税负债

项目	2021年6月30日		2020年12月31日	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	10,323,820.26	2,580,955.06	10,720,890.24	2,680,222.56
交易性金融资产公允价值变动	1,066,019,760.05	291,554,147.70	1,055,319,249.06	202,745,536.96
投资性房地产公允价值变动	116,355,315.29	29,088,828.83	116,355,315.33	29,088,828.83
合计	1,192,698,895.60	323,223,931.59	1,182,395,454.63	234,514,588.35

(二十六) 其他非流动资产

项目	2021年6月30日	2020年12月31日
委托贷款		50,000,000.00

(二十七) 短期借款

1、短期借款分类

项目	2021年6月30日	2020年12月31日
质押借款	564,531,815.42	-
保证借款	2,619,999,900.00	3,135,945,501.20
信用借款	251,924,099.70	254,465,502.72
合计	3,436,455,815.12	3,390,411,003.92

(二十八) 应付短期融资款

项目	2021年6月30日	2020年12月31日
收益凭证	255,126,831.06	200,320,187.14

(二十九) 衍生金融负债

项目	2021年6月30日	2020年12月31日
其他衍生工具	652,571,928.70	537,672,992.00

(三十) 期货风险准备金

项目	2021年6月30日	2020年12月31日
期货风险准备金	18,366,446.38	15,544,270.64

(三十一) 应付账款

1、应付账款列示

项目	2021年6月30日	2020年12月31日
1年以内	172,694,640.48	202,438,075.88
1—2年	16,894,271.40	19,467,608.70
2—3年	5,197,136.59	9,835,182.01
3年以上	27,825,509.27	24,008,179.43
合计	222,611,557.74	255,749,046.02

2、账龄超过1年的重要应付账款

项目	2021年6月30日	未偿还或结转的原因
江纸遗留	12,132,551.60	江纸遗留

(三十二) 预收款项

1、预收款项列示

项目	2021年6月30日	2020年12月31日
1年以内	4,000.00	4,433,418.77
1—2年	4,000.00	4,000.00
2—3年	4,000.00	4,000.00
3年以上	2,851,968.18	2,851,968.18
合计	2,863,968.18	7,293,386.95

2、账龄超过1年的重要预收款项

项目	2021年6月30日	未偿还或结转的原因
江纸遗留	2,825,968.18	江纸遗留

(三十三) 合同负债

1. 合同负债分类

项目	2021年6月30日	2020年12月31日
预收房款	761,904.76	7,562,537.14
预收基金管理费	11,875,109.43	15,946,243.73
预收物业费	3,855,587.94	4,302,867.42
预收顾问服务费		424,528.30
预收做市业务款	591,807.68	990,566.04

项目	2021年6月30日	2020年12月31日
预收资管业务管理费	1,192,080.56	4,077,123.95
预收投资顾问费	163,322.10	515,036.78
预收货款	1,344,573.12	1,542,884.56
预收车位款	4,331,399.89	104,761.90
合计	24,115,785.48	35,466,549.82

(三十四) 卖出回购金融资产款

1、按标的物类别列示

项目	2021年6月30日	2020年12月31日
债券	695,318,000.00	878,200,000.00
应计利息	343,745.39	972,312.48
合计	695,661,745.39	879,172,312.48

2、按业务类别列示

项目	2021年6月30日	2020年12月31日
质押式回购	695,318,000.00	878,200,000.00
应计利息	343,745.39	972,312.48
合计	695,661,745.39	879,172,312.48

3、卖出回购金融资产的担保物信息

项目	2021年6月30日	2020年12月31日
质押式回购		973,140,186.18

(三十五) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示

项目	2020年12月31日	本期增加	本期减少	2021年6月30日
一、短期薪酬	107,701,159.87	286,694,878.14	285,836,239.04	108,559,798.97
二、离职后福利-设定提存计划	343,913.00	14,383,097.45	13,385,617.70	1,341,392.75
三、辞退福利		1,387,982.34	1,387,982.34	
四、一年内到期的其他福利		390,430.22	390,430.22	
合计	108,045,072.87	302,856,388.15	301,000,269.30	109,901,191.72

2、短期薪酬列示

项目	2020年12月31日	本期增加	本期减少	2021年6月30日
一、工资、奖金、津贴和补贴	103,018,437.98	266,178,571.37	263,604,322.67	105,592,686.68
二、职工福利费	606,059.22	2,061,585.92	2,474,235.92	193,409.22
三、社会保险费	1,375,532.67	9,114,409.72	9,636,657.41	853,284.98
其中：医疗保险费	1,244,673.90	8,703,021.46	9,226,073.07	721,622.29
工伤保险费	6,421.82	194,656.74	177,929.08	23,149.48
生育保险费	124,436.95	216,731.52	232,655.26	108,513.21
四、住房公积金	1,439,902.99	8,850,020.37	9,805,240.30	484,683.06
五、工会经费和职工教育经费	1,261,227.01	456,302.04	281,794.02	1,435,735.03
六、其他短期薪酬		33,988.72	33,988.72	

合计	107,701,159.87	286,694,878.14	285,836,239.04	108,559,798.97
----	----------------	----------------	----------------	----------------

3、设定提存计划列示

项目	2020年12月31日	本期增加	本期减少	2021年6月30日
1、基本养老保险	293,516.52	13,815,171.63	12,843,353.54	1,265,334.61
2、失业保险费	11,570.21	538,117.82	512,456.16	37,231.87
3、其他	38,826.27	29,808.00	29,808.00	38,826.27
合计	343,913.00	14,383,097.45	13,385,617.70	1,341,392.75

(三十六) 应交税费

项目	2021年6月30日	2020年12月31日
增值税	3,006,823.79	10,308,229.99
企业所得税	2,924,143.80	29,412,899.27
个人所得税	4,492,884.55	4,574,469.95
城市维护建设税	429,123.74	536,173.18
土地增值税		14,925.95
教育费附加	306,516.86	386,217.49
印花税	187,994.56	196,193.81
其他	3,970,428.33	2,869,360.66
合计	15,317,915.63	48,298,470.30

(三十七) 其他应付款

1、项目列示

项目	2021年6月30日	2020年12月31日
应付利息	75,861,209.22	56,437,422.21
应付股利	600,000.00	600,000.00
其他应付款	1,203,059,499.48	331,468,398.67
合计	1,279,520,708.70	388,505,820.88

2、应付利息

(1) 分类列示

项目	2021年6月30日	2020年12月31日
应付借款利息	36,467,835.35	15,122,942.75
应付债券利息	39,393,373.87	41,314,479.46
合计	75,861,209.22	56,437,422.21

3、应付股利

(1) 分类列示

项目	2021年6月30日	2020年12月31日
子公司少数股东的股利	600,000.00	600,000.00

4、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	2021年6月30日	2020年12月31日
----	------------	-------------

项目	2021年6月30日	2020年12月31日
保证金	10,986,470.44	83,865,204.05
质量风险金	2,896,718.20	2,970,028.20
借款	67,064,035.59	34,440,614.46
备付金	2,496,299.99	2,596,409.06
往来款及其他	1,123,815,975.26	207,596,142.90
合计	1,203,059,499.48	331,468,398.67

(2) 按账龄列示其他应付款

项目	2021年6月30日	2020年12月31日
1 年以内	925,820,704.88	94,939,799.12
1—2 年	64,274,958.70	78,714,371.14
2—3 年	6,113,049.78	27,278,824.49
3 年以上	206,850,786.12	130,535,403.92
合计	1,203,059,499.48	331,468,398.67

(三十八) 代理买卖证券款

项目	2021年6月30日	2020年12月31日
普通经纪业务	1,328,424,863.45	1,177,392,402.70
个人	1,252,326,701.13	921,589,388.71
机构	76,098,162.32	255,803,013.99
信用业务	149,821,741.86	147,910,049.52
个人	131,844,339.96	124,931,834.51
机构	17,977,401.90	22,978,215.01
合计	1,478,246,605.31	1,325,302,452.22

(三十九) 一年内到期的非流动负债

项目	2021年6月30日	2020年12月31日
一年内到期的长期借款	863,000,000.00	1,389,999,981.32
一年内到期的应付债券	102,393,424.65	-
合计	965,393,424.65	1,389,999,981.32

(四十) 其他流动负债

项目	2021年6月30日	2020年12月31日
待转销项税额	1,829,163.98	2,414,601.34

(四十一) 长期借款

1、长期借款分类

项目	2021年6月30日	2020年12月31日
保证借款		355,000,000.00
抵押借款		228,000,000.00
质押借款	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00
合计	1,000,000,000.00	1,583,000,000.00

(四十二) 应付债券

1、应付债券

项目	2021年6月30日	2020年12月31日
境外公募债	928,794,763.45	937,186,448.29
九州共赢 21 期（370 天）		100,013,150.68
九州安享 38 期（392 天）	16,256,768.38	
合计	945,051,531.83	1,037,199,598.97

2、应付债券的增减变动

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	2020 年 12 月 31 日
境外公募债	936,793,193.50	2020/7/17	3 年	936,793,193.50	937,186,448.29
九州共赢 21 期	100,000,000.00	2020/12/31	370 天	100,000,000.00	100,013,150.68
九州安享 38 期	16,230,000.00	2021/6/17	392 天	16,230,000.00	
合计	1,053,023,193.50			1,053,023,193.50	1,037,199,598.97

续表：

本期发行	其他	按面值计提利息	溢折价摊销	重分类至一年内到期的非流动负债	2021 年 6 月 30 日
	-393,254.79		-7,998,430.05		928,794,763.45
		2,380,273.97		-102,393,424.65	
16,230,000.00		26,768.38			16,256,768.38
16,230,000.00	-393,254.79	2,407,042.35	-7,998,430.05	-102,393,424.65	945,051,531.83

（四十三）租赁负债

项目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
房屋租赁款	11,087,408.29	-

（四十四）长期应付款

1、项目列示

项目	2021年6月30日	2020年12月31日
长期应付款	2,677,629.50	2,677,629.50
专项应付款		
合计	2,677,629.50	2,677,629.50

2、按款项性质列示长期应付款

项目	2021年6月30日	2020年12月31日
育林基金	2,416,456.22	2,416,456.22
环保补助金	261,173.28	261,173.28
合计	2,677,629.50	2,677,629.50

（四十五）预计负债

项目	2021年6月30日	2020年12月31日
未决诉讼	4,000,000.00	4,000,000.00
产品质量保证	241,871.16	258,671.16
合计	4,241,871.16	4,258,671.16

（四十六）递延收益

1、递延收益情况

项目	2020年12月31日	本期增加	本期减少	2021年6月30日	形成原因
可再生能源建筑应用示范补助金	1,671,403.77			1,671,403.77	政府补助
400G超高速光通信模块关键技术研究	500,000.00		250,000.00	250,000.00	政府补助
合计	2,171,403.77		250,000.00	1,921,403.77	

2、涉及政府补助的项目明细

负债项目	2020年12月31日	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	2021年6月30日	与资产相关/与收益相关
可再生能源建筑应用示范补助	1,671,403.77						1,671,403.77	与资产相关
400G超高速光通信模块关键技术研究	500,000.00		250,000.00				250,000.00	与收益相关

其他说明：2007年公司收到江西省财政厅根据财政部财建[2007]690号文件《关于下达第二批可再生能源建筑应用示范补助资金的通知》发放的“紫金城”项目可再生能源建筑补助资金1,000万元。该资金按照“紫金城”项目已完工建筑面积占全部建筑面积比例确认政府补助收入，根据本期完工的建筑面积，本期应确认0.00元政府补助收入。

（四十七）其他非流动负债

项目	2021年6月30日	2020年12月31日
房屋租赁		409,513.51

（四十八）股本

项目	2021年6月30日	2020年12月31日
有限售条件股份	749,482,392.00	749,482,392.00
无限售条件股份	14,250,518,006.00	14,250,518,006.00
股份总数	15,000,000,398.00	15,000,000,398.00

（四十九）资本公积

项目	2020年12月31日	本期增加	本期减少	2021年6月30日
资本溢价（股本溢价）	497,284,895.71	473,322.25	226,631.52	497,531,586.44

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本期资本公积变动是由于本公司子公司优博创系列股权变化及注销达孜县嘉润九鼎投资管理有限公司所致。

(五十) 其他综合收益

项目	2020年12月31日	本期发生金额					2021年6月30日
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益							
其中：重新计量设定受益计划变动额							
权益法下不能转损益的其他综合收益							
其他权益工具投资公允价值变动							
企业自身信用风险公允价值变动							
二、将重分类进损益的其他综合收益	-754,964,857.31	-146,679,069.80	-417,101.68	-251,056.95	-136,781,997.35	-9,228,913.82	-891,746,854.66
其中：权益法下可转损益的其他综合收益							
其他债权投资公允价值变动	-100,285,140.66	2,507,872.38	-417,101.68	345,394.02	2,364,236.68	215,343.36	-97,920,903.98
金融资产重分类计入其他综合收益的金额							
其他债权投资信用减值准备	31,090,865.62	-4,594,687.10		-596,450.97	-3,627,124.33	-371,111.80	27,463,741.29
现金流量套期储备							
外币财务报表折算差额	-685,770,582.27	-144,592,255.08			-135,519,109.70	-9,073,145.38	-821,289,691.97
其他综合收益合计	-754,964,857.31	-146,679,069.80	-417,101.68	-251,056.95	-136,781,997.35	-9,228,913.82	-891,746,854.66

(五十一) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	288,830,524.41			288,830,524.41

(五十二) 一般风险准备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一般风险准备	123,820,997.46	12,488,016.90		136,309,014.36
交易风险准备	57,512,673.23			57,512,673.23
合计	181,333,670.69	12,488,016.90		193,821,687.59

(五十三) 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	9,072,476,671.07	8,705,341,597.28
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		
调整后期初未分配利润	9,072,476,671.07	8,705,341,597.28
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	449,378,382.92	393,266,589.13
减: 提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		11,971,404.61
提取一般风险准备	12,488,016.90	14,160,110.73
应付普通股股利	450,000,011.94	
转作股本的普通股股利		
其他-购买少数股东权益		
期末未分配利润	9,059,367,025.15	9,072,476,671.07

(五十四) 少数股东权益

项目	本期发生额	上期发生额
期初少数股东权益	4,247,192,926.49	4,600,839,707.79
调整期初少数股东权益		
调整后少数股东权益	4,247,192,926.49	4,600,839,707.79
加: 本期少数股东投入资本		130,980,903.46
本期归属于少数股东的综合收益总额	165,747,633.19	18,480,487.45
减: 本期对少数股东分配	331,660,889.57	503,108,172.21
期末少数股东权益	4,081,279,670.11	4,247,192,926.49

(五十五) 营业收入和营业成本

1、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务收入	205,053,376.36	173,574,635.42	105,718,737.48	90,346,306.63
其中: 计算机、通信和其他电子设备制造业	194,500,103.35	168,515,477.02	95,765,516.68	88,599,553.41
其中: 房地产业	10,128,744.71	5,059,158.40	9,953,220.80	1,746,753.22
其中: 其他金融服务	424,528.30		-	
其他业务收入	13,339,965.67	13,603,241.56	13,629,421.47	9,181,045.97
合计	218,393,342.03	187,177,876.98	119,348,158.95	99,527,352.60

(五十六) 投资管理业务收入

项目	本期发生额	上期发生额
基金管理费收入	108,783,860.89	94,862,610.48
项目管理报酬	69,702,000.92	67,947,580.85
投资顾问费	516.43	13,539,705.40
合计	178,486,378.24	176,349,896.73

(五十七) 利息净收入

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	84,421,090.76	100,319,040.65
减：利息支出	25,096,079.11	65,306,101.48
合计	59,325,011.65	35,012,939.17

(五十八) 手续费及佣金净收入

项目	本期发生额	上期发生额
手续费及佣金收入	268,733,028.83	257,213,931.43
减：手续费及佣金支出	75,776,917.32	99,967,187.54
合计	192,956,111.51	157,246,743.89

(五十九) 公允价值变动损益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	808,058,565.28	-418,090,076.22
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
按公允价值计量的投资性房地产		
衍生金融工具	-121,215,342.60	-27,125,804.00
合计	686,843,222.68	-455,215,880.22

(六十) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-1,883,817.30	-1,017,158.76
处置长期股权投资产生的投资收益	1,621,204.94	72,620.41
交易性金融资产在持有期间的投资收益	84,549,374.01	74,195,344.65
其他债权投资在持有期间取得的利息收入	47,371.63	7,070,856.62
处置交易性金融资产取得的投资收益	-108,389,603.32	233,408,127.31
处置其他债权投资取得的投资收益	13,638,495.92	12,478,384.12
其他	-5,092,609.00	-20,478.72
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		30,449,478.94
合计	-15,509,583.12	356,637,174.57

(六十一) 汇兑收益

项目	本期发生额	上期发生额
汇兑收益	-13.75	103,523.74

(六十二) 手续费及佣金支出

项目	本期发生额	上期发生额
手续费及佣金支出	14,874,075.74	10,274,706.94

(六十三) 提取期货风险准备金

项目	本期发生额	上期发生额
提取期货风险准备金	2,822,175.74	1,680,471.06

(六十四) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	2,083,394.37	1,201,714.29
房产税	600,517.43	1,168,166.32
印花税	511,325.45	943,856.69
教育费附加	1,483,920.74	1,147,301.26
土地增值税	630,541.29	398,142.13
土地使用税	83,993.80	311,336.21
其他		6,289.61
车船税	12,750.00	17,560.00
合计	5,406,443.08	5,194,366.51

(六十五) 业务及管理费

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	280,369,866.94	224,938,724.48
办公费	30,572,001.59	41,463,199.36
折旧及摊销	42,565,740.81	34,593,681.46
咨询费	19,240,228.06	27,921,150.57
中介及专业机构费用	42,316,205.67	19,329,706.80
差旅交通费	9,410,003.41	6,418,261.34
业务招待费	17,118,443.08	9,282,592.07
会务及广告费	5,433,652.25	18,080,588.74
劳务费	1,407,564.86	351,046.16
管理费	697,354.13	
管理报酬	233,201.10	
合计	449,364,261.90	382,378,950.98

(六十六) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
材料费用	861,245.29	761,535.50
职工薪酬	4,538,418.04	6,881,444.42
办公及差旅费	92,000.26	1,540.00
折旧及摊销	946,233.13	884,886.89
其他	93,565.60	5,899.06
合计	6,531,462.32	8,535,305.87

(六十七) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	258,889,058.97	361,342,947.40
减：利息收入	100,286,983.89	91,953,344.30

项目	本期发生额	上期发生额
汇兑损益（收益以“-”号填列）	-95,786,881.94	269,054,211.93
手续费及其他	1,038,777.35	3,026,236.31
合计	63,853,970.49	541,470,051.34

（六十八）其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
招商引资的政府补助	19,566,102.10	222,877.30	与收益相关
稳岗补贴	215,705.73	414,167.61	与收益相关
加计抵扣进项税	26,580.72	20,003.85	与收益相关
退役军人减免税费	47,250.00	40,500.00	与收益相关
2019年度研发准备金财政奖补		160,900.00	与收益相关
2017年下半年短期信保补贴		61,700.00	与收益相关
2019年省级专利资助奖金		1,080.00	与收益相关
引进人才奖励		540,000.00	与收益相关
经济产业发展贡献补助	1,374,639.60	300,000.00	与收益相关
税费返还	1,873,748.17	1,353,666.31	与收益相关
南湖新区管委会发展奖励款	2,182,329.56		与收益相关
代扣税费利得	74,086.90		与收益相关
其他	57,000.00		与收益相关
合计	25,417,442.78	3,114,895.07	

（六十九）信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	1,089,526.69	-895,200.13
其他应收款坏账损失	123,648,503.13	18,207,874.85
其他债权投资减值损失	3,976,339.83	1,027,748.98
买入返售金融资产减值损失		-42,181.39
融出资金减值损失	-2,205,331.51	385,233.24
合计	126,509,038.14	18,683,475.55

（七十）资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失		-785,372.13

（七十一）资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
资产处置收益	159,125.67	11,528.73

（七十二）营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
违约赔偿收入		59,210.17	
其他	101,852.70	393,787.10	101,852.70
债务重组利得		28,753.54	
政府补助	652,095.30	76,812.48	652,095.30

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
合计	753,948.00	558,563.29	753,948.00

(七十三) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	100,000.00	3,153.95	100,000.00
业务违约金		1,620,331.00	
税收滞纳金	14.88	288,060.95	14.88
行政处罚	600,000.00		600,000.00
其他	661,135.35	431,555.51	661,135.35
合计	1,361,150.23	2,343,101.41	1,361,150.23

(七十四) 所得税费用

1、所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	9,204,416.50	34,834,109.59
递延所得税费用	108,383,260.92	5,618,670.23
合计	117,587,677.42	40,452,779.82

2、会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	948,310,793.38
按法定/适用税率计算的所得税费用	237,625,587.91
子公司适用不同税率的影响	-137,651,024.45
调整以前期间所得税的影响	-1,916,561.72
归属于合营企业和联营企业的损益	-1,145,611.92
非应税收入的影响	-23,543,275.41
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,354,116.00
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	3,917,299.68
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	33,891,896.45
其他	5,055,250.88
所得税费用	117,587,677.42

(七十五) 现金流量表项目

1、收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到的保证金	670,801.90	4,935,206.89
利息收入	100,286,983.89	79,352,386.21
政府补助	652,095.30	3,255,701.22
其他营业外收入	101,852.70	417,757.14
往来款及其他	414,912,466.06	604,629,700.74
合计	516,624,199.85	692,590,752.20

2、支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付的保证金	1,230,000.00	598,543.38
对外捐赠	100,000.00	3,153.95
其他营业外支出	1,261,150.23	2,339,947.46
手续费支出	1,038,777.35	3,026,236.31
往来款及其他	501,005,114.16	465,750,123.32
合 计	504,635,041.74	471,718,004.42

3、收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
发行收益凭证	266,420,000.00	94,140,000.00
质押定期存单	500,000,000.00	
收回的借款保证金		441,000,000.00
合 计	766,420,000.00	535,140,000.00

4、支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付的债券发行相关费用	29,597,258.92	
偿还收益凭证	197,450,000.00	200,000,000.00
合 计	227,047,258.92	200,000,000.00

(七十六) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料表

补充资料	2021年6月30日	2020年12月31日
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	624,354,929.93	421,852,467.00
加: 资产减值准备	-126,509,038.14	203,014,221.01
固定资产折旧、投资性房地产折旧	25,172,948.51	50,550,994.90
无形资产摊销	7,668,889.75	15,640,665.70
长期待摊费用摊销	3,739,113.57	32,883,702.56
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)	-159,125.67	-27,473.90
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	69,048.63	1,122.80
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-686,843,222.68	453,373,309.00
财务费用(收益以“-”号填列)	258,889,058.97	688,699,126.72
投资损失(收益以“-”号填列)	15,509,583.12	-778,564,444.03
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	19,422,860.72	-32,320,404.83
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	88,709,343.24	51,865,300.53
存货的减少(增加以“-”号填列)	-10,070,688.30	-27,877,592.08
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-901,984,527.68	-3,701,946,726.52
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	5,777,772.58	2,250,988,576.45
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-676,253,053.45	-375,392,864.31
2. 不涉及现金收支的重大活动:		/
销售商品、提供劳务收到的银行承兑汇票背书转让的金额		

补充资料	2021年6月30日	2020年12月31日
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		/
现金的期末余额	3,120,771,886.14	4,392,836,180.50
减: 现金的期初余额	4,392,836,180.50	6,533,978,635.18
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-1,272,064,294.36	-2,141,142,454.68

2、现金和现金等价物的构成

项目	2021年6月30日	2020年12月31日
一、现金	3,120,771,886.14	4,392,836,180.50
其中: 库存现金		-
可随时用于支付的银行存款	2,708,577,102.45	3,742,662,872.54
可随时用于支付的其他货币资金	22,665,644.68	290,299,474.06
结算备付金	389,529,139.01	359,873,833.90
存放同业款项		-
拆放同业款项		-
二、现金等价物		-
其中: 三个月内到期的债券投资		-
三、期末现金及现金等价物余额	3,120,771,886.14	4,392,836,180.50
其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		-

(七十七) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	101,869,751.71	诉讼冻结资金/一般风险准备金
固定资产-房屋建筑物	43,963,780.75	抵押担保
无形资产—土地使用权	5,723,292.87	抵押担保
存货	33,503,114.93	诉讼查封房产
长期股权投资	909,862,100.00	昆吾九鼎股权质押担保
长期股权投资	107,767,669.31	诉讼冻结股权
长期股权投资	4,270,599,514.48	九鼎投资股票
合计	5,473,289,224.05	

六、合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

1、本期发生的非同一控制下企业合并

本公司报告期内未发生非同一控制下企业合并。

(二) 同一控制下企业合并

公司报告期内未发生同一控制下企业合并。

(三) 其他原因的合并范围变动

公司本期注销苏州周原九鼎投资管理有限公司、达孜县嘉润九鼎投资管理有限公司，苏州睿铭益丰创业投资中心（有限合伙），重庆泽渝九鼎股权投资基金管理有限公司，本期新设成立 JD Dingsheng Limited 和 JD Dingxing Limited。

七、在其他主体中的权益

（一）在子公司中的权益

1、企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
拉萨昆吾九鼎产业投资管理有限公司	拉萨	拉萨	产业投资	100.00		出资设立
善昌九鼎（上海）投资管理有限公司	上海	上海	股权投资管理	100.00		出资设立
九安富通国际投资控股有限公司	香港	香港	投资管理、咨询	100.00		出资设立
Jiuzhou Corporate Finance(Hong Kong) Limited	香港	香港	投资管理、咨询		100.00	出资设立
Jiuding Group Finance CO., Ltd	维京群岛	维京群岛	投资管理、咨询		100.00	出资设立
同创控股有限公司	香港	百慕大	投资管理、咨询	100.00		股权收购
九州证券股份有限公司	青海	青海	证券经纪		89.02	股权收购
九证资本投资有限公司	北京	北京	投资管理、咨询		89.02	出资设立
九州期货有限公司	北京	北京	期货经纪、资产管理		89.02	股权收购
成都优博同创信息技术有限公司	成都	成都	通信设备零件制造		100.00	股权收购
成都优博创通信技术股份有限公司	成都	成都	通信设备零件制造		42.89	股权收购
成都恒晶科技有限公司	成都	成都	通信设备零件制造		26.70	股权收购
巴中优博创通信技术有限公司	巴中	巴中	开发、生产、销售、技术服务		43.36	出资设立
成都优博英才企业管理有限公司	成都	成都	投资管理		100.00	股权收购
成都智盈创讯通信技术有限公司	成都	成都	通信设备零件制造		42.89	出资设立
北京九信创新资产管理有限公司	北京	北京	资产管理		100.00	出资设立
西藏九信资产管理有限公司	拉萨	拉萨	资产管理、投资咨询		100.00	出资设立
达孜九信资产管理有限公司	拉萨	拉萨	投资管理、资产管理		100.00	出资设立
江西中江集团有限责任公司	南昌	南昌	投资管理	100.00		股权收购
江西紫星物业服务服务有限公司	南昌	南昌	物业管理		94.71	股权收购
南昌江中投资有限责任公司	南昌	南昌	投资管理		100.00	股权收购
欣创九鼎投资管理有限公司	拉萨	拉萨	投资管理、资产管理	100.00		出资设立
西藏九证资本投资有限公司	拉萨	拉萨	投资咨询		100.00	出资设立

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
达孜县众合九州投资中心(有限合伙)	拉萨	拉萨	创业投资		100.00	出资设立
北京黑马自强投资管理有限公司	北京	北京	投资管理、投资咨询	100.00		出资设立
北京晨星成长教育科技有限公司	北京	北京	技术咨询、技术服务		100.00	出资设立
厦门晨星启辰投资管理有限公司	厦门	厦门	投资管理		60.00	出资设立
九泰基金管理有限公司	北京	北京	基金募集、基金销售、特定客户资产管理、资产管理	25.00	65.48	出资设立
九泰基金销售(北京)有限公司	北京	北京	基金销售		90.48	出资设立
西藏天泰共进创业投资有限公司	拉萨	拉萨	投资管理、资产管理		100.00	出资设立
北京君融联合投资管理有限公司	北京	北京	投资管理; 资产管理	20.00	58.82	出资设立
贵州九恒商务信息咨询有限公司	贵州	贵州	投资管理	100.00		出资设立
成都同创九州投资管理有限公司	成都	成都	投资管理、投资咨询		70.00	出资设立
Jiu An Finance Co., Ltd	British Virgin Islands	British Virgin Islands	融资	100.00		出资设立
昆吾九鼎投资控股股份有限公司	南昌	南昌	投资咨询; 房地产开发经营; 土地开发及经营		73.53	股权收购
昆吾九鼎投资管理有限公司	北京	北京	投资管理、投资咨询		73.53	出资设立
苏州昆吾九鼎投资管理有限公司	苏州	苏州	投资管理、投资咨询		73.53	出资设立
苏州磐石九鼎投资管理有限公司	苏州	苏州	投资管理、投资咨询		73.53	出资设立
西藏昆吾九鼎投资管理有限公司	拉萨	拉萨	投资管理、投资咨询		73.53	出资设立
昆吾九鼎(北京)医药投资管理有限公司	北京	北京	投资管理、资产管理		73.53	出资设立
北京惠通九鼎投资有限公司	北京	北京	投资管理、投资咨询		73.53	出资设立
北京瑞晟九鼎投资有限公司	北京	北京	项目投资; 投资咨询; 投资管理		73.53	出资设立
北京九信众晟投资有限公司	北京	北京	项目投资; 投资咨询; 投资管理		73.53	出资设立
北京中恒九鼎投资有限公司	北京	北京	项目投资; 投资咨询; 投资管理		73.53	出资设立
昆吾九鼎创业投资有限公司	北京	北京	投资管理、		73.53	出资设立

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
			投资咨询			
天津昆吾投资管理有限公司	天津	天津	投资管理、 投资咨询		73.53	出资设立
河南昆吾九鼎投资有限公司	郑州	郑州	投资管理、 投资咨询		73.53	出资设立
厦门贞观九鼎投资管理有限公司	厦门	厦门	投资管理、 投资咨询		58.82	出资设立
无锡上鼎久鼎投资管理有限公司	无锡	无锡	投资管理、 投资咨询		58.82	出资设立
管鲍九鼎（厦门）投资管理有限公司	厦门	厦门	投资管理、 投资咨询		58.82	出资设立
达孜县九鼎君和投资管理有限公司	拉萨	拉萨	投资管理、 资产管理		73.53	出资设立
九鼎东江投资管理有限公司	嘉兴	嘉兴	投资管理		73.53	出资设立
拉萨昆吾九鼎投资管理有限公司	拉萨	拉萨	投资咨询		73.53	出资设立
深圳同德九鼎投资管理有限公司	深圳	深圳	投资管理、 股权投资		37.50	出资设立
天行九鼎股权投资基金管理（上海）有限公司	上海	上海	投资基金管理		55.15	出资设立
苏州昆吾九鼎投资中心（有限合伙）	苏州	苏州	投资管理、 投资咨询		73.53	出资设立
北京九鼎大慧投资管理有限公司	北京	北京	投资管理、 投资咨询		37.50	出资设立
Kunwu Jiuding International(Holdings)Ltd(HK Ltd)	中国香港	中国香港	投资管理、 投资咨询		73.53	出资设立
Jiuding China GP Limited	Cayman	Cayman	投资管理、 投资咨询		73.53	出资设立
Jiuding Advisors Limited	Cayman	Cayman	投资管理、 投资咨询		58.82	出资设立
Orient Beam	Cayman	Cayman	投资管理、 投资咨询		73.53	出资设立
JiudingDingcheng Limited(Cayman Ltd)	Cayman	Cayman	投资管理、 投资咨询		73.53	出资设立
JiudingDingjin Limited(Cayman Ltd)	Cayman	Cayman	投资管理、 投资咨询		73.53	出资设立
Jiuding Dingfeng Advisors Limited(Cayman Ltd)	Cayman	Cayman	投资管理、 投资咨询		73.53	出资设立
Genuine Wealth Management	Cayman	Cayman	投资管理、 投资咨询		73.53	出资设立
Jiuding China Associates L.P.	Cayman	Cayman	投资管理、 投资咨询		58.82	出资设立
Jiuding Dingfeng GP,L.P（Cayman Ltd）	Cayman	Cayman	投资管理、 投资咨询		66.18	出资设立
巴中秦巴九鼎投资管理有限公司	四川	四川	投资管理、 投资咨询服务		73.53	出资设立
苏州中毓九鼎投资管理有限公司	苏州	苏州	投资管理、投		44.12	出资设立

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
			资咨询服务			
北京同创九鼎投资咨询有限公司	北京	北京	投资管理、投资咨询		73.53	出资设立
嘉兴创欣投资有限公司	浙江	嘉兴	实业投资		73.53	出资设立
昆吾九鼎不动产有限公司	南昌	南昌	房地产开发经营, 投资咨询, 不动产投资与管理		73.53	出资设立
宁波九旭投资管理有限公司	宁波	宁波	投资管理、投资咨询		62.50	出资设立
苏州昆吾产业投资有限公司	苏州	苏州	投资管理、投资咨询		73.53	出资设立
厦门炎汉九鼎投资管理有限公司	厦门	厦门	投资管理、投资咨询		58.82	出资设立
达孜县九鼎惠民投资管理有限公司	拉萨	拉萨	投资管理、投资咨询		73.53	出资设立
成都昆吾产业投资有限公司	成都	成都	投资管理、资产管理		73.53	出资设立
北京九合资产管理有限公司	北京	北京	投资管理、投资咨询		73.53	出资设立
嘉兴均益投资合伙企业(有限合伙)	嘉兴	嘉兴	实业投资、股权投资		73.53	出资设立
昌吉九鼎兵地融合创业投资有限公司	昌吉	昌吉	投资管理、投资咨询	100		出资设立
JD Dingsheng Limited	Cayman	Cayman	投资管理、投资咨询		100.00	出资设立
JD Dingxing Limited	Cayman	Cayman	投资管理、投资咨询		100.00	出资设立

2、重要的非全资子公司

单位：万元

子公司名称	少数股东的持股比例(%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
昆吾九鼎投资控股股份有限公司	26.47	1,283.88		77,431.62
九州证券股份有限公司	10.98	1,604.31		42,009.12

3、重要非全资子公司的主要财务信息

(1) 重要非全资子公司的财务状况

子公司名称	2021年6月30日(万元)					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
昆吾九鼎投资控股股份有限公司	193,043.59	141,383.03	334,426.63	49,386.45	7,924.07	57,310.52
九州证券股份有限公司	401,741.94	265,008.36	666,750.30	262,372.64	22,555.24	284,927.88

续表：

子公司名称	2020年12月31日(万元)					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
昆吾九鼎投资控股股份有限公司	201,950.23	134,305.73	336,255.96	58,122.06	4,927.35	63,049.40
九州证券股份有限公司	518,695.63	139,849.71	658,545.34	265,370.03	15,742.01	281,112.04

(2) 重要非全资子公司的经营成果及现金流量

子公司名称	本期发生额(万元)			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
昆吾九鼎投资控股股份有限公司	15,238.41	4,225.81	3,853.23	4,861.71
九州证券股份有限公司	37,949.23	14,640.98	14,499.11	-56,623.13

续表:

子公司名称	上期发生额(万元)			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
昆吾九鼎投资控股股份有限公司	17,440.72	4,518.34	5,235.02	-22,026.48
九州证券股份有限公司	20,892.28	3,044.53	1,924.72	2,216.95

(二) 联营企业中的权益

1、重要的联营企业

联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
龙泰九鼎投资有限公司	西藏	西藏	投资及投资管理、咨询		9.41	权益法

2、重要联营企业的主要财务信息

单位: 万元

项目	2021年6月30日余额 / 本期发生额
	龙泰九鼎投资有限公司
流动资产	12,927.77
非流动资产	1,133.16
资产合计	14,060.93
流动负债	
非流动负债	
负债合计	
少数股东权益	
归属于母公司股东权益	14,060.93
按持股比例计算的净资产份额	1,799.80
营业收入	
净利润	-25.34
其他综合收益	
综合收益总额	-25.34

续表:

项目	2020年12月31日余额 / 上期发生额
----	-----------------------

龙泰九鼎投资有限公司	
流动资产	12,695.64
非流动资产	1,390.63
资产合计	14,086.27
流动负债	
非流动负债	
负债合计	
少数股东权益	
归属于母公司股东权益	14,086.27
按持股比例计算的净资产份额	1,803.04
营业收入	
净利润	-166.30
其他综合收益	
综合收益总额	-166.30

八、与金融工具相关的风险

（一）风险管理目标和政策

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

1、市场风险

（1）外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司金融工具承受外汇风险主要与美元及港币有关，本公司的主要业务活动以人民币计价结算。于 2021 年 6 月 30 日，除下表所述资产或负债为美元或港币外，本公司的资产及负债均为人民币余额。该等外币余额的资产和负债产生的外汇风险可能对本公司的经营业绩产生影响。本公司拥有的主要非人民币金融资产和金融负债以人民币列示如下：

项目	2021 年 6 月 30 日余额	2020 年 12 月 31 日余额
货币资金	14,635,096.37	228,486,270.08
应收账款	100,315,985.12	100,088,732.63
预付账款	7,291,992.24	6,784,855.00
其他应收款	518,641,708.99	371,377,764.73
其他债权投资		
其他非流动金融资产	616,116,091.76	642,484,365.39
预收账款		
其他应付款	813,266,944.83	998,462.96
短期借款	251,924,099.70	129,800.18
衍生金融负债	652,571,928.70	4,238,778.57
应付债券	928,794,763.45	254,465,502.72

（2）利率风险—现金流量变动风险

本公司因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款以及关联方资金拆借有关。

利率风险敏感性分析：利率增减 100 个基点对当期损益和股东权益的税前影响如下：

利率变动	本期		上期	
	对利润的影响	对所有者权益的影响	对利润的影响	对所有者权益的影响
上涨 100 个基点	-66,020,276.03	-66,020,276.03	-87,384,158.55	-87,384,158.55
下降 100 个基点	66,020,276.03	66,020,276.03	87,384,158.55	87,384,158.55

(3) 其他价格风险

本公司持有的部分分类为交易性金融资产的投资在资产负债表日以公允价值计量。因此，本公司承担着资本市场价格变动的风险。企业股权价格波动不仅仅取决于企业的业绩，还受宏观经济周期、利率、资金、供求关系等因素影响。本公司已于公司内部成立投后管理部门，由指定专员密切跟进被投企业的经营情况及其股权价值，落实投资协议相关条款，以缓解公司面临的价格风险。

2、信用风险

2021 年 6 月 30 日，可能引起本公司财务损失的信用风险主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失，包括：合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额。本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。

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

3、流动风险

管理流动风险时，本公司管理层认为保持充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。本公司将经营利润、银行借款、债券等作为主要资金来源。

于 2021 年 6 月 30 日，本公司持有的金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

单位：万元

项目	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3-4 年	4-5 年	5 年以上
短期借款	3,436,455,815.12					
拆入资金						
一年内到期的非流动负债	965,393,424.65					
长期借款		1,000,000,000.00				
应付债券		945,051,531.83				
应付短期融资券	255,126,831.06					

4、股权资产风险

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

为降低股权投资风险，公司成立了风险控制委员会，针对投资过程中的相关风险进行控制。在投资项目选择、投资项目后管理等主要风险阶段，制定了适合公司自身经营模式的风险控制措施。

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

九、公允价值的披露

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
一、持续的公允价值计量				
(一) 交易性金融资产	1,637,316,237.90	3,542,468,506.05	16,808,385,122.38	21,988,169,866.33
1.以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	1,637,316,237.90	3,542,468,506.05	16,808,385,122.38	21,988,169,866.33
(1) 债务工具投资				-
(2) 权益工具投资	1,637,316,237.90	3,542,468,506.05	16,808,385,122.38	21,988,169,866.33
(3) 衍生金融资产				-
(二) 其他债权投资	1,054,577,422.64	1,576,454,618.88	965,000.00	2,631,997,041.52
(三) 其他权益工具投资				
(四) 投资性房地产	209,425,844.15			209,425,844.15
1 房屋建筑物				
(五) 交易性金融负债		652,571,928.70		652,571,928.70
1.以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债		652,571,928.70		652,571,928.70
其中：衍生金融负债		652,571,928.70		652,571,928.70

(二) 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

项目市价的确定依据为该项目在活跃市场上未经调整的报价。

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

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

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

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

本公司对不同项目公允价值估值方式如下：

项目目前的状态					估值方法				
已退出	已经收到退出款				收益法	现金流折现法	按已实际收到或根据有关协议预计收到的现金计算		
	已经签定并购、转让或者回购协议但是尚未收到退出款						按照已达成的并购或回购协议中的约定的价款计算		
未退出	已上市的或已挂牌且做市转让				市值法		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	投资超过一年	最近半年内存在转让或再融资		市场法	市场乘数法	最近融资价格法		
			拟上市退出	公司四个季度合计未亏损、未出现业绩下滑超过50%且可比公司市盈率未超过100			已经申报IPO	按照转让或再融资的价格计算	
							预计1年内申报IPO	按照最近一年净利润*可比上市公司市盈率（大于30的取30）*80%计算	
							预计1年后申报IPO	按照最近一年净利润*可比上市公司市盈率（大于30的取30）*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	
			最近未发生转让或再融资	公司最近一年内亏损或出现业绩下滑超过50%或可比公司市盈率超过100			已经申报IPO	按照最近一年净利润*可比上市公司市盈率（大于30的取30）*60%计算；若估值低于按照投资协议约定计算的回购金额的，则取回购金额为估值结果	
							预计1年内申报IPO	按照最近一期期末净资产*可比上市公司市净率（大于2的取2）*80%计算	
预计1年后申报IPO	按照最近一期期末净资产*可比上市公司市净率（大于2的取2）*70%计算；若估值低于按照投资协议约定计算的回购金额的，则取回购金额为估值结果								
拟并购或回购或以其他方式退出	投资协议中约定回购条款		成本及其他方法	公允价值法/净资产法	按照投资协议约定的回购条款计算				
	投资协议中未约定回购条款				按照预计可收回金额作为估值结果				
最近一年内新投资				成本法		按照投资成本计算			

注：公司对新三板挂牌项目的估值参照上市公司估值方法。

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

十、关联方及关联交易

（一）本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本企业的表决权比例 (%)

同创九鼎投资 控股有限公司	拉萨	投资管理、 资产管理	5,000.00 万元	46.29	46.29
------------------	----	---------------	-------------	-------	-------

本企业最终控制方是吴刚、黄晓捷、吴强、蔡蕾、覃正宇。

（二）本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注七、（一）。

（三）本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注七、（二）。

（四）其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
吴刚	实际控制人之一、董事
黄晓捷	实际控制人之一、董事、高级管理人员
吴强	实际控制人之一、董事、高级管理人员
蔡蕾	实际控制人之一、董事、高级管理人员
覃正宇	实际控制人之一、董事、高级管理人员
王丽平	监事会主席
何华	监事
付叶波	监事
王亮	高级管理人员
赵根	高级管理人员
人人行科技股份有限公司	与本公司受同一实际控制人控制
人人行控股股份有限公司	与本公司受同一实际控制人控制
九派天下支付有限公司	与本公司受同一实际控制人控制
Jiuzhou International Investment Holdings Co.Ltd	与本公司受同一实际控制人控制
北京今始科技有限公司	与本公司受同一实际控制人控制
成都人人行元实科技有限公司	与本公司受同一实际控制人控制
由本公司经营管理的基金	

（五）关联交易情况

1、为基金提供管理服务并收取管理费和管理报酬

（1） 公司 2021 年 1-6 月为基金提供管理服务收取的基金管理费、基金管理报酬及投资顾问费金额合计为 50,717,511.67 元。公司现有基金的管理费、管理报酬及投资顾问费定价系参照同行业水平制定。

（2） 公司 2021 年 1-6 月对在管基金增加投资 36,098,121.7 元。

2、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

（1） 购销商品、提供和接受劳务的关联交易说劳务情况表明

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本年金额		上年金额	
			金额（万元）	占同类交易金额的比例（%）	金额（万元）	占同类交易金额的比例（%）
人人行科技股份有限公司	资金占用利息收入	市场价	1,253.17	12.50	1,260.10	13.70

3、关联担保情况

(2) 本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
同创九鼎投资控股有限公司	355,000,000.00	2019/2/15	2022/2/14	否
担保人：吴刚、黄晓捷、吴强、蔡蕾、覃正宇；担保企业：同创九鼎投资控股有限公司	500,000,000.00	2020/9/30	2021/9/30	否
担保人：吴刚、黄晓捷、吴强、蔡蕾、覃正宇；担保企业：同创九鼎投资控股有限公司	2,100,000,000.00	2021/3/30	2022/3/30	否
担保人：吴刚、黄晓捷、吴强、蔡蕾、覃正宇；担保企业：同创九鼎投资控股有限公司	500,000,000.00	2020/12/1	2023/11/30	否

(六) 关联方应收应付款项

1、应收项目

(1) 与由本公司管理的基金及联营企业间的应收款项情况

项目名称	款项性质	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	87,357,213.42	5,186,219.04	61,232,563.05	6,593,962.57
其他应收款	代垫款	26,730,362.28	5,024,401.28	28,320,962.34	5,256,256.37
	尚未收回的项目退出本金及收益			21,807,186.34	489,719.22
	小计	114,087,575.71	10,210,620.32	50,128,148.68	5,745,975.59

(2) 与其他关联方的应收款项情况

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	人人行科技股份有限公司	393,921,874.44		380,638,249.05	
其他应收款	Jiuzhou International Investment Holdings Co.Ltd	6,776,860.22		6,844,837.57	

2、应付项目

(1) 与由本公司管理的基金及联营企业间的应付款项情况

项目名称	款项性质	期末余额	期初余额
合同负债	预收基金管理费及管理报酬	9,792,442.65	15,034,233.44
其他应付款	往来款及其他	25,368,009.22	25,406,391.40

(2) 与其他关联方的应付款项情况

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	拉萨百泉商务咨询有限公司	12,900,000.00	
其他应付款	赵根	3,288,849.31	3,288,849.31
应付账款	九派天下支付有限公司	44,432.46	91,305.92
其他应付款	九派天下支付有限公司	443,665.00	

十一、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

截止 2021 年 6 月 30 日，本公司不存在应披露的重要承诺事项。

（二）或有事项

1、资产负债表日存在的重要或有事项

（1）本公司按房地产经营惯例为商铺和住宅承购人提供抵押贷款担保，截至 2021 年 6 月 30 日累计担保余额为人民币 10,710,000.00 元。

（2）公司前员工尤紫雨以昆吾九鼎投资管理有限公司（以下简称“昆吾九鼎”）、昆吾九鼎深圳分公司为被申请人向深圳市福田区劳动争议仲裁委员会申请仲裁，要求公司支付申请人绩效奖金 4240 万元，2018 年 4 月 30 日深圳市福田区劳动争议仲裁委员会作出深福劳人仲案[2018]48 号《仲裁裁决书》，裁决如下：昆吾九鼎投资管理有限公司支付尤紫雨九鼎绩效奖金人民币 400 万元。昆吾九鼎根据仲裁决议计提预计负债 400 万元。目前昆吾九鼎及尤紫雨对仲裁结果均不认可，已分别向法院提起诉讼，目前本案正在审理中。

本案件于 2020 年 10 月 22 日在北京市朝阳区人民法院进行了第一次开庭审理，并将于 2020 年 11 月 9 日第二次开庭审理。北京市朝阳区人民法院对此案进行公开审理，并于 2020 年 12 月 18 日作出了（2020）京 0105 民初 7951 号《民事判决书》，判决内容如下：1、原告（被告）昆吾九鼎投资管理有限公司无需支付被告（原告）尤紫雨九鼎投资定向增发项目融资绩效奖金人民币四百万元；2、原告（被告）昆吾九鼎投资管理有限公司无需支付被告（原告）尤紫雨律师费人民币三千七百七十三元五角八分；3、驳回被告（原告）尤紫雨的全部诉讼请求。

一审判决后尤紫雨不服，于 2021 年 1 月 1 日向北京市第三中级人民法院上诉，二审还未开庭。

由于尤紫雨劳务纠纷诉讼事项，2020 年 12 月底，公司向北京市朝阳区人民法院申请以江西省南昌市东湖区董家窑路 112 号紫金城 B 座 31 套房地产为昆吾九鼎提供担保，予以置换昆吾九鼎银行基本账户被冻结的资金 4,240 万元。截至 2021 年 3 月昆吾九鼎银行基本账户 4,240 万元解除冻结，紫金城 B 座 31 套房地产资产被北京市朝阳区人民法院查封。本次查封的紫金城 B 座 31 套房地产为公司闲置资产，不会对公司的日常经营造成影响。

（3）2021 年 2 月，本公司的全资子公司昆吾九鼎投资管理有限公司（以下简称“昆吾九鼎”）收到江西省南昌市中级人民法院民事裁定书和应诉通知书（2020）赣 01 民初 915 号及随应诉通知书发送的江西钨业控股集团有限公司（以下简称“江钨控股”）的《民事起诉状》。具体情况如下：

2015 年 5 月 15 日，江钨控股与江西志德通和九鼎投资管理有限公司（以下简称“志德通和”）、昆吾九鼎签订《战略合作协议》。根据约定，志德通和、昆吾九鼎与中航信托签订股权转让协议，受让中航信托所持有的江西稀有稀土金属钨业集团有限公司（以下简称“江钨集团”）的全部股权（工商登记为 30%，实际持股 17.91%）；志德通和、昆吾九鼎受让股权后，依法推进改制重组工作。双方各自发挥各自优势，按照上市目标，加快钨等产业发展，实现各产业板块上市。自战略合作协议签订之后，昆吾九鼎按照协议的约定，积极推进相关事宜，推动战略合作方案的实施，并按约定支付部分股权转让款，履行协议约定的出资义务。但是，在战略合作方案的推进过程中，昆吾九鼎发现江钨控股并未按照协议约定的事项进行合作，经过多次与江钨控股协商和沟通，均未果，在此情况下，昆吾九鼎暂停履行战略合作协议的相关约定。在此之前，2015 年 2 月 25 日，江钨控股与志德通和另行签署了《合作框架协议》，双方约定以江钨控股集团旗下的各产业板块混合所有制改制和上市发展为目标共同推进全面战略合作。江钨控股此次诉讼主要请求为：解除上述提到的《合作框架协议》和《战略合作协议》；要求赔偿因志德通和和昆吾九鼎未履行《战略合作协议》而给其产生的经济损失、相关债务利息及资金占用费等，金额暂共计人民币 206,321,166.67 元。具体内容详见公司于 2021 年 2 月 3 日刊登在《上海证券报》和上海证券交易所网站的临时公告，编号：临 2021-016。

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

2021年2月4日昆吾九鼎向南昌市中级人民法院提出了管辖权异议申请，要求将案件移送至北京市第一中级人民法院管辖，后昆吾九鼎于2021年3月9日收到南昌市中级人民法院送达的《民事裁定书》，裁定驳回昆吾九鼎对本案管辖权提出的异议，其后，昆吾九鼎于3月15日对该民事裁定书向江西省高级人民法院提出了上诉，4月28日江西省高级人民法院裁定驳回昆吾九鼎对本案管辖权提出的异议。2021年7月，昆吾九鼎向南昌市中级人民法院提出反诉，要求江钨控股赔偿因未履行《战略合作协议》而给昆吾九鼎造成的经济损失、资金占用费等，金额暂共计人民币208,157,917.82元。目前，公司已收到南昌市中级人民法院传票，本案本诉与反诉合并审理，将于2021年9月8日开庭。

除存在上述或有事项外，截至2021年6月30日，本公司不存在其他应披露的重要的未决诉讼、对外担保等或有事项。

十二、资产负债表日后事项

（一）其他资产负债表日后事项说明

截至报告报出日，本公司不存在应披露的重要资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项

（一）前期会计差错更正

1、追溯重述法

本报告期未发生采用追溯重述法的前期会计差错更正事项。

2、未来适用法

本报告期未发生采用未来适用法的前期会计差错更正事项。

（二）分部信息

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

2、报告分部的财务信息

项目	公募业务	证券公司业务	房地产业务
营业总收入	133,426,253.48	379,492,262.10	15,047,618.87
其中：对外交易收入	133,426,253.48	379,439,822.68	12,759,386.87
分部间交易收入		52,439.42	2,288,232.00
营业总成本	98,168,309.21	228,959,738.87	37,234,873.00
其中：对外交易成本	98,115,869.79	228,959,738.87	33,387,634.49
分部间交易成本	52,439.42		3,847,238.51
营业利润（亏损）	34,170,707.18	177,573,042.81	-22,010,218.66
资产总额	318,899,174.09	6,667,502,968.19	3,009,801,403.05
负债总额	122,918,052.05	2,849,278,800.90	764,783,498.89
补充信息：	-	-	-
折旧及摊销	4,189,184.69	6,349,763.31	827,650.14
资本性支出	6,212,941.80	5,464,251.76	

续表 1:

项目	私募业务	通信设备制造业务	私募基金
营业总收入	164,117,211.50	197,234,098.33	149,566,882.50
其中：对外交易收入	151,077,428.06	197,234,098.33	149,566,882.50
分部间交易收入	13,039,783.44		
营业总成本	76,850,941.67	190,367,516.19	15,914,458.07
其中：对外交易成本	76,850,941.67	190,087,133.67	2,874,674.63
分部间交易成本		280,382.52	13,039,783.44
营业利润（亏损）	86,257,457.96	5,398,579.97	137,917,001.39
资产总额	2,374,192,062.81	341,578,862.51	2,895,918,524.88
负债总额	854,493,836.74	222,778,131.61	-254,543,733.63
补充信息：	-	-	-
折旧及摊销	235,620.94	4,085,543.24	
资本性支出	32,296.33	1,000,583.61	

续表 2:

项目	其他业务	抵消	合计
营业总收入	482,558,408.97	200,948,266.51	1,320,494,469.24
其中：对外交易收入	296,990,597.32		1,320,494,469.24
分部间交易收入	185,567,811.65	200,948,266.51	
营业总成本	180,205,691.15	97,671,261.91	730,030,266.25
其中：对外交易成本	99,754,273.13		730,030,266.25
分部间交易成本	80,451,418.02	97,671,261.91	
营业利润（亏损）	426,226,088.21	102,982,849.28	742,549,809.58
资产总额	94,714,915,498.70	70,547,537,593.01	39,775,270,901.22
负债总额	56,654,936,714.93	49,668,458,437.31	11,546,186,864.18
补充信息：	-	-	-
折旧及摊销	20,202,794.53		35,890,556.85
资本性支出	4,043,330.09		16,753,403.59

十四、母公司财务报表主要项目注释

（一）其他应收款

1、项目列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	12,669,475,028.85	13,861,734,046.74
合计	12,669,475,028.85	13,861,734,046.74

2、其他应收款

（1）按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	9,634,237,170.03	10,823,631,656.47
1 至 2 年	2,475,665,482.85	2,478,257,482.85
2 至 3 年	421,492,767.05	421,492,767.05

3至4年	8,600,000.00	8,600,000.00
4至5年	130,189,000.00	130,189,000.00
5年以上	971,689.07	971,689.07
合计	12,671,156,109.00	13,863,142,595.44

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	36,185,963.07	36,185,963.07
借款	11,945,665,964.73	12,638,988,752.92
股权转让款及利息	393,921,874.44	380,638,249.05
往来款及其他	295,382,306.76	807,329,630.40
合计	12,671,156,109.00	13,863,142,595.44

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2021年1月1日余额		1,408,548.70	-	1,408,548.70
2021年1月1日余额在本期	---	---	---	---
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提		272,531.45		272,531.45
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2021年6月30日余额		1,681,080.15		1,681,080.15

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
账龄组合	1,408,548.70	272,531.45			1,681,080.15

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
江西中江集团有限责任公司	往来款	190,400,000.00	1年以内	1.50	
拉萨昆吾九鼎产业投资管理有限公司	借款	11,684,790,276.06	1-2年	92.22	
人人行科技股份有限公司	股权转让款及利息	393,921,874.44	1-3年	3.11	
吴正升	往来款	55,712,676.36	1年以内	0.44	557,126.76
BRIGHT Victory International Limited	借款	258,404,000.00	1-3年	2.04	

合计	/	12,583,228,826.86	/	99.31	557,126.76
----	---	-------------------	---	-------	------------

(二) 长期股权投资

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	17,245,853,279.59	-	17,245,853,279.59

续表:

项目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	17,245,853,279.59	-	17,245,853,279.59

1、对子公司投资

被投资单位	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年12月31日
九安富通国际投资控股有限公司	883,366,311.95	-	-	883,366,311.95
江西中江集团有限责任公司	4,178,679,144.00	-	-	4,178,679,144.00
贵州九恒商务信息咨询有限公司	100,000,000.00	-	-	100,000,000.00
TongChuang Holdings Limited	9,049,272,124.25	-	-	9,049,272,124.25
北京君融联合投资管理有限公司	4,000,000.00	-	-	4,000,000.00
拉萨昆吾九鼎产业投资管理有限公司	99,995,699.39	-	-	99,995,699.39
九泰基金管理有限公司	72,000,000.00	-	-	72,000,000.00
北京黑马自强投资管理有限公司	46,600,000.00	-	-	46,600,000.00
欣创九鼎投资管理有限公司	2,810,940,000.00	-	-	2,810,940,000.00
善昌九鼎(上海)投资管理有限公司	1,000,000.00	-	-	1,000,000.00
合计	17,245,853,279.59	-	-	17,245,853,279.59

(三) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产持有期间取得的投资收益	970,466.87	
处置交易性金融资产取得的投资收益	49,648.94	-9,575.65
合计	1,020,115.81	-9,575.65

十五、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	147,195.79	
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)	26,069,538.08	
处置成本法核算的长期股权投资产生的损益	-	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	1,726,127.77	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,247,367.65	
小计	26,695,493.99	
减: 企业所得税影响数(所得税减少以“一”表示)	2,922,498.76	
少数股东权益影响额(税后)	3,527,133.97	
归属于母公司所有者权益的非经常性损益净额	20,245,861.26	

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益(元 /股)	稀释每股收益(元 /股)
归属于公司普通股股东的净利润	1.86%	0.03	0.03
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.78%	0.03	0.03

同创九鼎投资管理集团股份有限公司

二〇二一年八月三十日

第八节 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（如有）。
- （三）报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

公司董事会办公室。