



架桥资本

NEEQ: 833689

深圳市架桥资本管理股份有限公司

Shenzhen Bridge Capital Management Co., LTD



架桥之道 成人之美



深圳市架桥资本管理股份有限公司 (证券代码: 833689)
地址: 深圳市福田区益田路5033号平安金融中心87F 邮编: 518048
电话: 86-755-8831 5078 传真: 86-755-8831 3048
邮箱: info@bridgecap.cn

年度报告

2023

公司年度大事记

1、投资企业上市情况：

2023 年度，公司旗下基金有 2 家投资企业成功 IPO，分别为：（1）精智达（688627.SH），于 2023 年 7 月 18 日在上交所科创板上市；（2）康鹏科技（688602.SH），于 2023 年 7 月 20 日在上交所科创板上市。



2、投资业绩：公司旗下基金投资多家优秀企业，已投企业发展良好

报告期内，架桥资本旗下基金陆续投资了容钠新能源、泽景汽车电子、中科康润等优秀企业，对智程半导体、瑞沃德等发展良好的企业进行追加投资。

公司在管项目整体表现良好，其中精智达、康鹏科技成功 IPO；鑫信腾 IPO 过会；优巨新材、汇乐技术、贝特电子 IPO 获得受理；联讯仪器、中图仪器、贝德凯利等多个项目获得大额后续融资；炬光科技、嘉曼服饰、依依股份处于解禁退出阶段。

3、获奖情况：公司再次获得荣誉奖项，收获行业内外高度认可

2023 年 5 月 30 日，投中信息发布中国创业投资机构暨私募股权投资系列榜单——“投中榜”，架桥资本斩获“2022 年度中国最佳私募股权投资机构 TOP100”大奖。

重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人徐波、主管会计工作负责人费旭东及会计机构负责人（会计主管人员）费旭东保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、上会会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 五、本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“七、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

无

目 录

第一节	公司概况	6
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析	8
第三节	重大事件	21
第四节	股份变动、融资和利润分配.....	23
第五节	公司治理	27
第六节	财务会计报告	31
附件	会计信息调整及差异情况.....	110

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表
	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有） 报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿
文件备置地址	深圳市福田区福田街道福安社区益田路 5033 号平安金融中心 87 楼 03 单元

释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、股份公司、架桥资本	指	深圳市架桥资本管理股份有限公司
架桥富凯有限	指	深圳市架桥富凯私募创业投资基金管理有限公司
架桥资产有限	指	深圳市架桥资产管理投资有限公司
珠海架桥	指	珠海横琴架桥企业管理咨询有限公司
天津架桥富凯	指	天津架桥富凯股权投资基金合伙企业（有限合伙）
苏州架桥富凯	指	苏州架桥富凯股权投资基金企业（有限合伙）
苏州架桥富凯二号	指	苏州架桥富凯二号股权投资基金企业（有限合伙）
深圳架桥富凯	指	深圳市架桥富凯股权投资企业（有限合伙）
晋江架桥合利	指	晋江架桥合利股权投资合伙企业（有限合伙）
智能装备基金	指	深圳南山架桥卓越智能装备投资合伙企业（有限合伙）
四期先进制造基金	指	东莞市架桥四期先进制造投资合伙企业（有限合伙）
股东大会	指	深圳市架桥资本管理股份有限公司股东大会
董事会	指	深圳市架桥资本管理股份有限公司董事会
监事会	指	深圳市架桥资本管理股份有限公司监事会
股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
新三板	指	全国中小企业股份转让系统
基金业协会	指	中国证券投资基金业协会
主办券商、申万宏源承销保荐	指	申万宏源证券承销保荐有限责任公司
会计师、上会	指	上会会计师事务所（特殊普通合伙）
挂牌	指	公司在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让
创业投资	指	通过非公开方式向投资者募集资金，并将资金投入非上市企业获得股权，后续通过被投资企业上市、并购或管理层回购等方式，出售持股获利的行为
GP、普通合伙人	指	有限合伙企业中的普通合伙人，普通合伙人对合伙企业的债务承担无限连带责任
LP、有限合伙人、出资人、基金投资者	指	有限合伙企业中的有限合伙人，有限合伙人以其出资为限对合伙企业债务承担有限责任
管理费	指	基金管理人按照基金规模大小的一定比例向基金收取的费用，通常按照年度收取
收益报酬	指	基金管理人按照基金投资收益的一定比例向基金收取的费用，通常在基金实现投资收益时收取

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	深圳市架桥资本管理股份有限公司		
英文名称及缩写	ShenZhen Bridge Capital Management Co.,LTD		
	Bridge Capital		
法定代表人	徐波	成立时间	2008年4月2日
控股股东	控股股东为（徐波）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（徐波），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	J6713 金融业-资本市场服务-证券市场服务-基金管理服务		
主要产品与服务项目	私募创业投资基金管理业务及其他资产管理业务		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	架桥资本	证券代码	833689
挂牌时间	2015年9月29日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	<input type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input checked="" type="checkbox"/> 做市交易	普通股总股本（股）	110,066,141
主办券商（报告期内）	申万宏源承销保荐	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	上海市徐汇区长乐路 989 号		
联系方式			
董事会秘书姓名	陈勤	联系地址	深圳市福田区福田街道福安社区益田路 5033 号平安金融中心 87 楼 03 单元
电话	0755-88315078	电子邮箱	chenqin@bridgecap.cn
传真	0755-88315078		
公司办公地址	深圳市福田区福田街道福安社区益田路 5033 号平安金融中心 87 楼 03 单元	邮政编码	518048
公司网址	www.bridgecap.cn		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	914403006729581904		
注册地址	广东省深圳市福田区福田街道福安社区益田路 5033 号平安金融中心 87 楼 03 单元		

注册资本（元）	110,066,141 元	注册情况报告期内是否变更	否
---------	---------------	--------------	---

第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、 业务概要

(一) 商业模式与经营计划实现情况

本报告期内，公司的商业模式未发生重大变化。公司的主营业务为私募投资基金管理业务和其他资产管理业务，公司重度垂直先进制造领域的投资。

私募投资基金管理业务是指公司以非公开的形式向特定对象的合格投资者募集基金，将所募集资金主要投资于非上市公司股权，通过被投资公司 IPO、并购、回购或以其他方式出售股权并实现退出，使基金通过股权增值的方式获得投资收益，为基金投资者实现财富增值。其他资产管理业务是指公司针对特定的资产设计相应的产品，以该资产（资产类型包括上市公司定向增发、可转债、特定项目股权等）为投资标的，通过非公开的形式向投资人募集资金；项目退出后，获取投资收益。公司通过向管理的基金或产品收取一定比例的管理费及收益报酬分成获得收入。

本报告期内，公司旗下基金的募集采取“直销为主、渠道为辅”的策略。目前公司旗下基金的投资人以政府引导基金、母基金、国内上市公司的控股股东或高管等高净值人群为主；同时，公司积极与、银行、保险公司、证券公司等机构投资者展开合作，不断获得机构投资人的出资。上述投资人对公司旗下基金稳健优异的投资回报给予了充分认可；同时，上述投资人通常有着深厚的产业背景和丰富的行业经验，能在投资项目的推荐、咨询、并购、退出等方面提供强大的支持。

本报告期内，公司管理层积极作为，紧扣制造业转型与升级发展方向，聚焦先进制造领域的投资，积极寻找更多优质企业进行投资，并通过专业的增值服务支持其不断成长，协助有梦想的企业家实现产业战略目标。报告期内，公司旗下基金相继投资了等优秀企业。在管项目中，精智达、康鹏科技成功 IPO；鑫信腾 IPO 过会；优巨新材、汇乐技术、贝特电子 IPO 获得受理，另有多个项目拟申报 IPO。

公司自成立以来一直专注于创业投资，核心投资团队皆具有丰富的从业经验，商业模式及投资业绩经历了资本市场完整牛熊周期的考验，并获得了投资人的一致认可。作为价值的发现者、创造者，作为价值投资的践行者，公司致力于为投资人、企业家、创业者打造一个共享财富增值与价值实现的平台，为投资人实现财富增值，助力企业家们实现产业梦想。公司秉承“架桥之道，成人之美”的价值观，坚持以“工匠精神”倾注于投资事业，做“精品投资”。

(二) 与创新属性相关的认定情况

适用 不适用

二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	47,781,118.98	106,460,401.45	-55.12%
毛利率%	100.00%	100.00%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	55,522,703.67	41,876,749.20	32.59%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	55,566,042.42	41,786,469.46	32.98%
加权平均净资产收益率%（依据归属	20.60%	17.35%	-

于挂牌公司股东的净利润计算)			
加权平均净资产收益率% (依归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算)	20.62%	17.31%	-
基本每股收益	0.50	0.38	32.75%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	380,154,940.74	352,990,713.86	7.70%
负债总计	71,974,140.76	77,861,394.52	-7.56%
归属于挂牌公司股东的净资产	303,058,740.80	254,603,011.95	19.03%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.75	2.31	19.03%
资产负债率% (母公司)	35.05%	31.75%	-
资产负债率% (合并)	18.93%	22.06%	-
流动比率	0.88	2.24	-
利息保障倍数	269.08	-	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-24,493,964.80	61,444,803.41	-139.86%
应收账款周转率	7.43	33.01	-
存货周转率		-	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	7.70%	15.07%	-
营业收入增长率%	-55.12%	119.63%	-
净利润增长率%	-1.48%	-34.81%	-
行业主要财务及监管指标	本期/本期期末	上年同期/上期期末	增减比例%
私募证券投资基金规模	259,080,000.00	259,080,000.00	-
私募股权、创业投资基金规模	6,582,820,800.00	6,025,620,800.00	9.25%
其他类型基金	0	0	-

三、 财务状况分析

(一) 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	10,787,181.03	2.84%	14,691,246.45	4.16%	-26.57%
应收票据					
应收账款	11,555,765.48	3.04%	1,310,000.00	0.37%	782.12%
存货					
投资性房地产					
长期股权投资	400,000.00	0.11%	400,000.00	0.11%	-
固定资产	1,220,960.03	0.32%	1,496,756.48	0.42%	-18.43%

在建工程					
无形资产					
商誉					
短期借款	12,400,000.00	3.26%			100%
长期借款					
交易性金融资产	8,086,479.87	2.13%	94,128,122.91	26.67%	-91.41%
其他非流动金融资产	344,351,601.25	90.58%	238,558,017.16	67.58%	44.35%
其他应付款	3,428,628.06	0.90%	23,230,171.99	6.58%	-85.24%
应交税费	19,020,404.66	5.00%	17,726,627.59	5.02%	7.30%

项目重大变动原因:

- 1、货币资金期末较上年期末减少 26.57%，主要原因系本年收到管理费收入及业绩提成的现金流减少，导致闲置资金减少。
- 2、应收账款期末较上年期末增加 782.12%，主要原因系本期有部分基金管理费尚未收到。
- 3、短期借款本期有新增，主要原因系本年收到管理费收入及业绩提成现金流减少，为补充流动性，申请银行借款，借款全部用于公司日常经营使用。
- 4、交易性金融资产较上年期末减少 91.41%，主要原因系本年收到管理费收入及业绩提成的现金流减少，且增加了对新设资金的投资，导致可用于购买银行理财产品的闲置资金减少。
- 5、其他非流动金融资产较上年期末增加 44.35%，主要原因系本年新设基金的对外投资增加。
- 6、其他应付款较上年期末减少 85.24%，主要原因系本年按照合伙协议对去年计提的少数股东应付股利进行结算。

(二) 经营情况分析

1. 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	47,781,118.98	-	106,460,401.45	-	-55.12%
营业成本	0	-	0	-	-
毛利率%	100%	-	100%	-	-
销售费用	2,660,488.05	5.57%	5,446,975.95	5.12%	-51.16%
管理费用	34,749,097.29	72.73%	36,845,013.20	34.61%	-5.69%
研发费用	0	-	0	-	-
财务费用	108,909.37	0.23%	-229,374.68	-0.22%	-147.48%
信用减值损失	62,152.92	0.13%	-40,819.72	-0.04%	-252.26%
资产减值损失	0	-	0	-	-
其他收益	255,901.61	0.54%	34,850.72	0.03%	634.28%
投资收益	32,192,844.39	67.38%	5,171,420.26	4.86%	522.51%
公允价值变动收	39,095,181.36	81.82%	8,531,696.74	8.01%	358.23%

益					
资产处置收益	0	-	86,281.32	0.08%	-
汇兑收益	0	-	0	-	-
营业利润	81,679,679.43	170.95%	77,628,153.31	72.92%	5.22%
营业外收入	1,999.00				
营业外支出	255,937.28	0.54%			
净利润	55,457,143.39	116.06%	56,291,450.12	52.88%	-1.48%

项目重大变动原因:

- 1、营业收入本期较上年同期减少 55.12%，主要原因系受部分项目减持进度影响，本期对公司旗下基金确认的业绩提成收入减少。
- 2、投资收益本期较上年同期增加 522.51%，主要原因系本年通过减持项目所取得的投资收益增加。
- 3、公允价值变动收益本期较上年同期增加 358.23%，主要原因系公司旗下基金投资项目估值大幅增加，公司按照出资比例相应确认了公允价值变动收益。
- 4、营业利润及净利润本期较上年同期均有所增加，主要原因系受项目估值影响，本期对公司旗下基金确认的公允价值变动损益增加。

2. 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	47,488,516.24	106,389,065.19	-55.36%
其他业务收入	292,602.74	71,336.26	310.17%
主营业务成本	0	0	-
其他业务成本	0	0	-

注：公司主营业务为私募创业投资基金管理及其他资产管理，公司无营业成本

按产品分类分析：

适用 不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
主营业务收入	47,488,516.24			-55.36%		
其他业务收入	292,602.74			310.17%		

按地区分类分析：

适用 不适用

收入构成变动的的原因：

本期收入结构未发生重大变动。

主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	东莞市架桥四期先进制造投资合伙企业（有限合伙）	27,843,903.83	58.27%	是
2	深圳南山架桥卓越智能装备投资合伙企业（有限合伙）	9,665,094.19	20.23%	是
3	晋江架桥合利股权投资合伙企业（有限合伙）	7,205,644.12	15.08%	是
4	横琴架桥创新三号股权投资基金（有限合伙）	2,322,307.46	4.86%	是
5	深圳市架桥富凯股权投资企业（有限合伙）	287,464.58	0.60%	是
合计		47,324,414.18	99.04%	-

主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1				
2				
3				
4				
5				
合计				-

注：公司主营业务为私募创业投资基金管理及其他资产管理，公司无营业成本，主营业务不存在向供应商采购的情形。

（三）现金流量分析

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	-24,493,964.80	61,444,803.41	-139.86%
投资活动产生的现金流量净额	31,591,554.70	-34,295,453.51	192.12%
筹资活动产生的现金流量净额	-11,001,655.32	-22,485,669.70	51.07%

现金流量分析：

- 1、经营活动产生的现金流量为净流出主要的原因是受部分项目减持进度影响，本期对公司旗下基金确认的业绩提成收入减少，且部分基金管理费尚未收到。
- 2、投资活动产生的现金流量为净流入的主要原因是本年赎回大量银行理财产品。
- 3、筹资活动产生的现金流量净流出本期较上年同期减少的原因是本期向银行申请短期借款用于日常经营使用。

四、 投资状况分析

(一) 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
深圳市架桥富凯私募创业投资基金管理有限公司	控股子公司	私募投资基金管理和其他资产管理	30,000,000.00	164,676,851.25	122,137,013.22	24,289,640.05	62,176,510.22
深圳市架桥富润股权投资管理企业（有限合伙）	控股子公司	私募投资基金管理和其他资产管理	11,250,000.00	69,487,482.85	6,985,284.45	287,464.58	384,232.41
海南省架桥投资有限公司	控股子公司	私募投资基金管理和其他资产管理	60,000,000.00	66,009,854.41	48,831,285.05	15,541,665.43	18,502,061.59
深圳市架桥资产管理有限公司	控股子公司	私募投资基金管理和其他资产管理	10,000,000.00	31,968,675.15	29,718,458.03	-	4,344,636.48

主要参股公司业务分析

□适用 √不适用

(二) 理财产品投资情况

适用 不适用

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用 不适用

(三) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

(四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

合并范围内母公司及子公司天津架桥股权投资基金管理合伙企业(有限合伙)、深圳市架桥富润股权投资管理企业(有限合伙)、深圳市架桥资产管理有限公司、深圳市架桥富凯私募创业投资基金管理有限公司为私募基金管理人,报告期内私募业务开展正常。

公司及旗下子公司作为基金管理人,制定了完善的投资人管理制度及工作流程,募集前期对投资人进行严格的筛合格筛选,合伙协议中对投资人的出资时间、出资数额、出资违约等事项进行严格约定。公司及旗下子公司作为基金管理人,受托管理基金资产,并向所管理的基金收取一定的管理费用。当基金所投资项目退出并获得收益时,公司及旗下子公司作为基金管理人收取投资收益的一定比例作为对管理服务的报酬,收取时点一般为基金的本金及确定的门槛收益(如有)收回后计提。

五、 专门信息披露

(一) 存续基金概括

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	259,080,000.00	259,080,000.00	-	-	-
私募股权、创业投资基金	6,582,820,800.00	6,582,820,800.00	-	-	-
其他类型基金	-	-	-	-	-

(二) 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
深圳南山架桥卓越智能装备投资合伙企业(有限合伙)	私募股权投资基金	68,300	68,300	-	-	-
深圳市架桥富凯股权投资企业(有限合伙)	私募股权投资基金	45,000	25,533	-	-	-
东莞市架桥四期先进制造投资合伙企业(有限合伙)	创业投资基金	144,612	144,612	-	-	-
晋江架桥合利股权投资合伙企业(有限合伙)	私募证券投资基金	11,300	11,300	-	-	-
横琴架桥创新三号股权投资基金(有限合伙)	私募股权投资基金	3,501	3,501	-	-	-

(三) 新设立基金情况

1、新设基金情况

√适用 □不适用

单位：元或年

基金名称	备案情况	组织形式	成立时间	基金规模		存续期间		基金备案分类	基金管理人	基金托管人	已投资金额	已投资金额占比
				认缴规模	实缴规模	投资期	退出期					
深圳市架桥富凯二十七号创业投资合伙企业（有限合伙）	已备案	合伙企业	2023年2月14日	15,100,000.00	15,100,000.00	3	4	创业投资基金	深圳市架桥资产管理有限公司	平安银行	15,000,000.00	100%
芜湖架桥五期创业投资基金合伙企业（有限合伙）	已备案	合伙企业	2023年8月4日	510,000,000.00	181,500,000.00	3	4	创业投资基金	深圳市架桥富凯私募创业投资基金管理有限公司	招商银行	0.00	0%
深圳市架桥成美致远二号投资合伙企业（有限合伙）	已备案	合伙企业	2023年10月9日	47,200,000.00	20,100,000.00	10	-	创业投资基金	深圳市架桥富凯私募创业投资基金管理有限公司	兴业银行	20,000,000.00	100%

2、 新增结构化基金产品

适用 不适用

3、 新设立基金募集推介方式

适用 不适用

公司在基金推介方式符合现行法律法规及政策规定，符合基金相关协议约定，主要通过直销方式及具备相关资质的第三方机构向合格投资者以非公开的方式募集资金。公司不存在向合格投资者外的单位和个人募集资金的情形；不存在通过报刊、电台、电视、互联网等公众传播媒体或者讲座、报告会、分析会和布告、传单、手机短信、微信、博客和电子邮件等方式向不特定对象宣传推介的情形。公司管理的基金不存在向投资者承诺投资本金不受损失或者承诺最低收益的情形。

(四) 基金投资情况

1、 基金投资的项目基本情况

截至 2023 年 12 月 31 日，公司及旗下子公司管理的基金共投资项目 90 余个，多个项目已退出，其中 IPO 项目 16 个，分别为捷佳伟创（300724.SZ）、朗姿股份（002612.SZ）、日上集团（002593.SZ）、运达科技（300440.SZ）、白云电器（603861.SH）、容百科技（688005.SH）、航天宏图（688066.SH）、上海凯鑫（300899.SZ）、依依股份（001206.SZ）、炬光科技（688167.SH）、嘉曼服饰（301276.SZ）、毕得医药（688073.SH）、海能技术（430476.BJ）、天纺标（871753.BJ）、精智达（688627.SH）、康鹏科技（688602.SH）；拟 IPO 项目多个，其中汇成真空、鑫信腾过会；优巨新材、汇乐技术、贝特电子 IPO 获得受理；另有多个项目完成部分退出，30 余个项目完成后续融资。

2、 重点项目基本情况

项目名称 (可隐 去)	所属行 业	投资基金名 称	持股比例	持有时间	退出方式	报告期内是否 发生重大变化
项目 1	先进制 造	智能装备基 金	8.33%	2017 年	IPO	否
项目 2	先进制 造	智能装备基 金	0.42%	2017 年	IPO	否
项目 3	先进制 造	智能装备基 金	8.38%	2018 年	拟 IPO	否
项目 4	先进制 造	智能装备基 金	3.50%	2019 年	IPO	否
项目 5	医药	深圳架桥合 利	1.10%	2020 年	IPO	否
项目 6	先进制 造	智能装备基 金	2.52%	2020 年	拟 IPO	否
项目 7	先进制 造	四期基金	0.58%	2021 年	IPO	否
项目 8	先进制 造	四期基金	2.25%	2022 年	拟 IPO	否

参照已挂牌同行业披露的估值方法，结合公司实际情况，公司根据项目是否上市、是否计划被并购或回购、投资是否满一年、最近是否有公允参考价、离预计上市的时间距离等因素，对已投项目按照未来现金净流量法测算：对于已退出项目，按实际已收到的现金计算；对于未退出的项目，已上市的，按估值日前一交易日收盘价计算，未上市的，按照未来预计可收回现金流量净额计算。

(五) 报告期内清算基金的情况

适用 不适用

深圳市架桥富凯十一号股权投资企业（有限合伙）于 2023 年 7 月 31 日完成清算。

(六) 新增合作设立并运营投资基金共同担任基金管理人的基金情况

适用 不适用

(七) 以自有资产投资的情况

适用 不适用

公司于 2023 年 2 月 14 日设立深圳市架桥富凯二十七号创业投资合伙企业（有限合伙）。

六、 企业社会责任

适用 不适用

公司秉持“架桥之道，成人之美”的价值观，以“把有限的资本，投给持续创造价值的企业家团队，通过服务增值帮助企业成长，以此推动产业发展和社会进步”为使命，致力于为投资人、企业家、创业者打造一个共享财富增值与价值实现的平台，为投资人实现财富增值，助力企业家们实现产业梦想。报告期内，公司诚信经营、依法纳税、积极作为，践行价值观与使命，行应有社会责任。

七、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
证券市场波动的风险	公司的收入目前主要来自所管理基金的管理费和基金业绩分成。未来公司在管的创业投资基金所投资的项目将陆续进入退出期，而项目的投资和退出节奏与证券市场的波动情况息息相关，随着公司所获得的退出收益分成在总收入中的比重逐步增加，公司的收入也会受到证券市场上波动的影响。 【应对措施】 ：公司管理层积极作为，在坚持价值投资与逆向择时的投资理念的同时，紧扣制造业转型发展方向，深度聚焦先进制造领域的投资，积极寻找更多优质企业进行投资，并通过专业的增值服务支持其不断成长。
执行新金融工具准则后带来的业绩波动风险	根据新金融工具准则的要求，公司对投资的资产以公允价值计量，在此核算方式下，资本市场的波动将加大公司资产公允价值的变动幅度，进而加大对当期损失或盈利的会计确认，故存

	<p>在受证券市场影响而低估或者高估公司资产当期价值及公司当期账面损益的风险。</p>
政策风险	<p>公司所处的私募创业投资基金行业是一个重度监管的行业，且监管政策处于不断完善的过程中。2016年以来，中国基金业协会先后发布了《私募投资基金管理人内部控制指引》、《私募投资基金信息披露管理办法》、《关于进一步规范私募基金管理人登记若干事项的公告》、《私募投资基金募集行为管理办法》和相关的私募投资基金合同指引等多个新规，从源头对私募基金行业进行规范，涉及基金备案、募集、内控、信披等多个方面。行业政策的不断变化会为公司经营管理带来一定风险。同时，随着公司管理的基金规模不断扩大，以及未来基金投资项目的不断增加，公司面临在管项目投后管理压力增加的风险。一方面受宏观经济和政策环境的影响，在管项目的经营环境会不断发生变化，可能会影响在管项目的投资收益变化及退出计划；另一方面，当前 IPO 仍是私募创业投资基金投资项目的主要退出渠道，在管项目的退出依赖国内资本市场审核的政策，目前资本市场政策存在一定不确定性，可能会对项目的退出产生影响。【应对措施】：公司要求管理团队必须充分学习并把握相关政策法规规定，准确把握政策变化，及时反馈及调整，同时通过合理的投资组合，优化配置，以分散基金及投资项目面临的政策风险。</p>
流动性风险	<p>未来公司在管项目增多，投资方式更加多样，不排除将来会面临由于市场流动性变化导致不能按约定退出的风险。同时，若因市场流动性不强导致公司持续融资能力受到限制、现金流出现短缺，公司业务的增长空间也可能受到一定影响。【应对措施】：公司在基金管理的配置方面，导入风险资产组合管理原则，注重行业属性、成长性与流动性、规模大小、不同发展阶段项目的均衡配置，最大限度地规避基金管理方面的系统性与非系统性风险。同时，公司保持充分的现金及现金等价物，以满足公司运营需要，降低现金流量波动的影响。报告期内，公司现金满足运营需求，流动性风险较低。</p>
内部控制风险	<p>公司实际控制人为徐波，持股比例较高，能利用其持股优势，通过行使表决权直接或间接影响公司的重大经营决策。【应对措施】：公司已建立了完善的法人治理结构，注重建立健全三会制度，并制定相关议事规则，形成了较为完整、合理、有效的内部控制制度。内部控制体系基本覆盖公司治理、财务管理、业务流程等各个方面，能够保证公司经营业务的有效开展和正常运营。</p>
人才流失的风险	<p>私募创业投资行业是典型的人才密集型行业，稳定的私募基金行业专业人才对公司的持续发展至关重要，专业人员不足及流失均可能对公司持续经营发展带来不利影响，导致竞争力下降。【应对措施】：公司在多年的经营中，培养了一支专业能力强、实践经验丰富的人才队伍，且公司已制定了有吸引力的薪酬制度和激励政策，以维持专业人才的稳定。同时，公司在运</p>

	行中构建了分工明确的投资运转机制，对单个人的依赖程度相对较低。
本期重大风险是否发生重大变化	本期重大风险未发生重大变化

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(二)
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
是否存在经股东大会审议通过的收购及出售资产、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	三.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在基金业协会登记与信息更新的事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(五)
是否存在投资标的对基金或公司业绩产生重大影响的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

（二）股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

（三）报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
基金管理费、认购费及基金开办等经营性业务相关的资金融通	120,000,000.00	47,488,516.24

重大关联交易的必要性、持续性以及对生产经营的影响：

该关联交易符合公司和全体股东利益，对公司生产经营发展有积极的促进作用。

违规关联交易情况

适用 不适用

(四) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2015年9月29日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无

(五) 基金业协会登记与信息更新的事项

公司在基金的募集设立、投资业务中严格遵守国家政策及法律法规，按照规定履行了基金业协会登记与信息更新的义务。报告期内，本公司在基金业协会登记与信息更新事项主要包括：（1）新增基金的备案、部分原在管基金的迁址或经营期限更新等；（2）基金业协会数据填报及备份系统中 2022 年年报、2023 年月度、季度、半年度及年度报告数据更新等。

第四节 股份变动、融资和利润分配

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	36,638,363	33.29%	294,383	36,932,746	33.56
	其中：控股股东、实际控制人	16,286,686	14.80%	5,806,222	22,092,908	20.07
	董事、监事、高管	2,998,432	2.72%	69,200	3,067,632	2.79
	核心员工		-	-		-
有限售条件 股份	有限售股份总数	73,427,778	66.71%	-294,383	73,133,395	66.44
	其中：控股股东、实际控制人	65,960,059	59.93%	-	65,960,059	59.93
	董事、监事、高管	5,691,997	5.17%	-	5,691,997	5.17
	核心员工			-		-
总股本		110,066,141	-	0	110,066,141	-
普通股股东人数		53				

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	徐波	82,246,745	5,806,222	88,052,967	80.0000	65,960,059	22,092,908	-	-
2	王卫国	5,076,736	69,200	5,145,936	4.6753	2,982,552	2,163,384	-	-
3	秦秀虹	4,491,298	- 4,491,298	0	0%	0	0	-	-
4	深圳市汇怡通投资有限公司	3,649,090	0	3,649,090	3.3154	0	3,649,090	-	-
5	深圳市架桥富凯合富投资合伙企业(有限合伙)	3,511,000	67,000	3,578,000	3.2508	0	3,578,000	-	-
6	卢源	3,134,472	0	3,134,472	2.8478	2,350,029	784,443	-	-
7	鲁园	1,179,622	- 1,179,622				0	-	-
8	秦燕虹	1,177,533	0	1,177,533	1.0698	883,150	294,383	-	-
9	深圳德福基金管理有限公司—德福—聚流新三板股权投资1号基金	884,717	0	884,717	0.8038	0	884,717	-	-
10	张新宇	0	620,000	620,000	0.5633	0	620,000	-	-
11	毛翔祖	774,127	-175,938	598,189	0.5435	598,189	0	-	-
12	孙华山	479,221	0	479,221	0.4354	359,416	119,805	-	-
合计		106,604,561	715,564	107,320,125	97.5051	73,133,395	34,186,730	-	-
普通股前十名股东间相互关系说明：董事、监事、高级管理人员相互间及与控股股东、实际控制人之间不存在直系亲属关系。									

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

公司控股股东、实际控制人为徐波，报告期内未发生变化。

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

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

单位：元或股

股东大会审议日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2023 年 5 月 23 日	2		
合计	2		

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

本公司 2022 年年度权益分配方案于 2023 年 5 月 23 日召开的股东大会审议通过，本次权益分派共计派发现金红利 22,013,228.20 元，权益分派权益登记日为 2023 年 7 月 13 日，除权除息日为 2023 年 7 月 14 日，委托中国结算北京分公司代派的现金红利于 2023 年 7 月 14 日通过股东托管证券公司（或其他托管机构）直接划入其资金账户。

(二) 权益分派预案

√适用 □不适用

单位：元或股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	1	0.5	

第五节 公司治理

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
徐波	董事长	男	1966年11月	2021.8.4	2024.8.3	82,246,745	5,806,222	88,052,967	80.0000%
王卫国	董事、总经理	男	1965年12月	2021.8.4	2024.8.3	5,076,736	69,200	5,145,936	4.6753%
卢源	董事、副总经理	男	1974年3月	2021.8.4	2024.8.3	3,134,472	0	3,134,472	2.8478%
周立军	董事	男	1984年7月	2021.8.4	2024.8.3	0	0	0	0.0000%
李威	董事	男	1987年5月	2021.8.4	2024.8.3	0	0	0	0.0000%
孙华山	监事会主席	女	1984年8月	2021.8.4	2024.8.3	479,221	0	479,221	0.4354%
李彬	监事	女	1987年10月	2021.8.4	2024.8.3	0	0	0	0%
李红明	监事	男	1991年1月	2023.7.4	2024.8.3	0	0	0	0%
费旭东	财务总监	男	1977年4月	2022.8.17	2024.8.3	0	0	0	0%

注：期后变动事项：孙华山女士因个人原因辞去公司监事会主席、监事职务，选举杨乘欢先生为公司职工代表监事，自2024年1月5日起生效；选举选举李彬女士为公司监事会主席，自2024年1月9日起生效。

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

董事长徐波先生为公司实际控制人，其他董事、监事、高级管理人员相互间及与控股股东、实际控制人之间不存在直系亲属关系。

(二) 变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
李秋利	职工代表监事	离任	无	辞职
李红明	风控副总监	新任	职工代表监事	补选监事

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

√适用 □不适用

李红明，男，1994年1月出生，中国籍，无境外永久居留权。毕业于江西财经大学，会计学学士。2015年8月-2018年7月，任立信会计师事务所（特殊普通合伙）深圳分所高级审计员/审计员；2018年7月-2020年1月，任德勤会计师事务所（特殊普通合伙）深圳分所高级审计员；2020年1月-2022年1月，任广东温氏投资有限公司财务风控经理；2022年1月至今，任深圳市架桥资本管理股份有限公司风控副总监。

(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	3			3
投资人员	9	3		12
募资人员	4	2	1	5
财务人员	3			3
运营人员	6	2	2	6
员工总计	25	7	3	29

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士		1
硕士	12	14
本科	12	13
专科	1	1
专科以下		
员工总计	25	29

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

公司将继续以企业文化、薪酬制度吸引、激励、留住人才，增强凝聚力和创造力。关爱员工，为员工的成长搭建平台，创造良好的工作生活环境，提高员工收入水平，进一步增强员工归属感和对企业的认同感，实现公司与员工的共同发展。公司已在 2015 年度进行了员工持股，将核心团队成员与股东身份紧密地结合在一起，释放员工工作效率，共同实现远大目标。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

适用 不适用

三、 公司治理及内部控制

事项	是或否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
报告期内是否新增关联方	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

(一) 公司治理基本情况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关法律法规及规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司根据业务发展的需要，对《股东大会制度》、《董事会制度》、《监事会制度》、《交易管理制度》、《对外投资担保制度》、《对外投资制度》进行了修订，制定了《信息披露管理制度》、《募集资金管理制度》两项制度，其中《募集资金管理制度》尚需提交股东大会审议通过。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序均符合有关法律法规和公司章程要求，且均严格按照相关法律、法规履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策和财务决策均按照《公司章程》及相关内控制度规定的程序和规则进行，明确内部监管工作的职能及运作程序，强化管理人员和员工在处理公司事务时的合法合规性，促进公司整体管理水平的提高。

(二) 监事会对监督事项的意见

1、监事会对公司重大风险事项的意见：监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。
2、监事会对年报的审核意见：董事会对定期报告的编制和审核程序符合法律、行政法规、中国证监会及全国中小企业股份转让系统有限责任公司的有关规定和公司章程，报告的内容能够真实、准确、完整地反映公司实际情况。

(三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司与控股股东、实际控制人在业务、人员、资产、机构、财务等方面相互独立。报告期内，控股股东不存在影响公司独立性的情形，公司具备独立自主经营的能力。

(四) 对重大内部管理制度的评价

公司已建立了一套较为健全的、完善的会计核算体系、财务管理和风险控制等内部控制管理制度，并能够得到有效执行，能够满足公司当前发展需要。同时公司将根据发展情况，不断更新和完善相关制度，保障公司健康平稳运行。

四、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

(二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

(三) 表决权差异安排

适用 不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	
审计报告编号	上会师报字（2024）第 5002 号	
审计机构名称	上会会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	上海市静安区威海路 755 号文新报业大厦 25 楼	
审计报告日期	2024 年 4 月 18 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	刘冬祥	叶敏
	4 年	1 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	7 年	
会计师事务所审计报酬（万元）	8.48	

审计报告

上会师报字（2024）第 5002 号

深圳市架桥资本管理股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了深圳市架桥资本管理股份有限公司(以下简称“架桥资本公司”)财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 年度合并及母公司的利润表、现金流量表、所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了架桥资本公司 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况、2023 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于架桥资本公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、其他信息

架桥资本公司管理层对其他信息负责。其他信息包括架桥资本公司的 2023 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

架桥资本公司管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估架桥资本公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项(如适用)并运用持续经营假设，除非管理层计划清算架桥资本公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督架桥资本公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

1、识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

2、了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

3、评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

4、对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对架桥资本公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致架桥资本公司不能持续经营。

5、评价财务报表的总体列报、结构和内容(包括披露)，并评价财务报表是否公允反映

相关交易和事项。

6、就架桥资本公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对合并财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

上会会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师 刘冬祥

中国注册会计师 叶敏

中国 上海

二〇二四年四月一十八日

二、 财务报表

（一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金	六、1	10,787,181.03	14,691,246.45
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	六、2	8,086,479.87	94,128,122.91
衍生金融资产			

应收票据			
应收账款	六、3	11,555,765.48	1,310,000.00
应收款项融资			
预付款项	六、4	1,032,807.37	18,724.00
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、5	2,008,365.91	1,875,979.37
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
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	六、6	711,369.58	480,746.28
流动资产合计		34,181,969.24	112,504,819.01
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	六、7	400,000.00	400,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	六、8	344,351,601.25	238,558,017.16
投资性房地产			
固定资产	六、9	1,220,960.03	1,496,756.48
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六、10		
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	六、11	410.22	31,121.21
其他非流动资产			
非流动资产合计		345,972,971.50	240,485,894.85
资产总计		380,154,940.74	352,990,713.86
流动负债：			
短期借款	六、12	12,400,000.00	
向中央银行借款			
拆入资金			

交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款			
预收款项			
合同负债			
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	六、13	3,818,652.82	9,181,604.30
应交税费	六、14	19,020,404.66	17,726,627.59
其他应付款	六、15	3,428,628.06	23,230,171.99
其中：应付利息			
应付股利		1,787,724.23	21,268,668.76
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			
其他流动负债			
流动负债合计		38,667,685.54	50,138,403.88
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	六、11	33,306,455.22	27,722,990.64
其他非流动负债			
非流动负债合计		33,306,455.22	27,722,990.64
负债合计		71,974,140.76	77,861,394.52
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、16	110,066,141.00	110,066,141.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、17	3,355,952.23	3,355,952.23
减：库存股			

其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、18	17,644,178.61	15,612,496.70
一般风险准备			
未分配利润	六、19	171,992,468.96	125,568,422.02
归属于母公司所有者权益(或股东权益)合计		303,058,740.80	254,603,011.95
少数股东权益		5,122,059.18	20,526,307.39
所有者权益(或股东权益)合计		308,180,799.98	275,129,319.34
负债和所有者权益(或股东权益)总计		380,154,940.74	352,990,713.86

法定代表人：徐波

主管会计工作负责人：费旭东

会计机构负责人：费旭东

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金		3,125,388.21	1,111,269.40
交易性金融资产		1,403,097.57	2,024,902.54
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十六、1	1,310,000.00	1,310,000.00
应收款项融资			
预付款项		435,019.77	
其他应收款	十六、2	2,284,903.95	1,615,624.07
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
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		685,292.21	477,642.64
流动资产合计		9,243,701.71	6,539,438.65
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十六、3	74,141,151.06	69,141,151.06
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		145,657,989.03	144,357,129.45

投资性房地产			
固定资产		1,159,234.38	1,458,495.67
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		0.01	24,630.08
其他非流动资产			
非流动资产合计		220,958,374.48	214,981,406.26
资产总计		230,202,076.19	221,520,844.91
流动负债：			
短期借款		12,400,000.00	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款			
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,682,911.15	5,464,915.28
应交税费		59,651.41	864,629.86
其他应付款		46,733,014.63	50,054,000.00
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		60,875,577.19	56,383,545.14
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			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		19,821,516.97	13,935,908.59

其他非流动负债			
非流动负债合计		19,821,516.97	13,935,908.59
负债合计		80,697,094.16	70,319,453.73
所有者权益（或股东权益）：			
股本		110,066,141.00	110,066,141.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		30,663.66	30,663.66
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		17,644,178.61	15,612,496.70
一般风险准备			
未分配利润		21,763,998.76	25,492,089.82
所有者权益（或股东权益）合计		149,504,982.03	151,201,391.18
负债和所有者权益（或股东权益）总计		230,202,076.19	221,520,844.91

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、营业总收入		47,781,118.98	106,460,401.45
其中：营业收入	六、20	47,781,118.98	106,460,401.45
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		37,707,519.83	42,615,677.46
其中：营业成本		0	0
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、21	189,025.12	553,062.99
销售费用	六、22	2,660,488.05	5,446,975.95
管理费用	六、23	34,749,097.29	36,845,013.20
研发费用			

财务费用	六、24	108,909.37	-229,374.68
其中：利息费用		303,733.07	
利息收入		203,518.00	241,067.54
加：其他收益	六、25	255,901.61	34,850.72
投资收益（损失以“-”号填列）	六、26	32,192,844.39	5,171,420.26
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	六、27	39,095,181.36	8,531,696.74
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、28	62,152.92	-40,819.72
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、29		86,281.32
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		81,679,679.43	77,628,153.31
加：营业外收入	六、30	1,999.00	
减：营业外支出	六、31	255,937.28	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		81,425,741.15	77,628,153.31
减：所得税费用	六、32	25,968,597.76	21,336,703.19
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		55,457,143.39	56,291,450.12
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）		55,457,143.39	56,291,450.12
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）		-65,560.28	14,414,700.92
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		55,522,703.67	41,876,749.20
六、其他综合收益的税后净额			
(一) 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
(1) 重新计量设定受益计划变动额			
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2.将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的			

金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		55,457,143.39	56,291,450.12
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		55,522,703.67	41,876,749.20
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-65,560.28	14,414,700.92
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.50	0.38
(二) 稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：徐波主管会计工作负责人：费旭东会计机构负责人：费旭东

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、营业收入	十六、4		
减：营业成本			
税金及附加			31,875.06
销售费用			187,957.71
管理费用		15,265,116.56	22,793,227.45
研发费用			
财务费用		228,895.21	-58,337.90
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益			25,265.04
投资收益（损失以“-”号填列）	十六、5	17,895,449.93	37,415,537.35
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		23,492,710.65	10,247,755.14
信用减值损失（损失以“-”号填列）		38,151.83	-28,071.73
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		161,280.91	86,284.05
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		26,093,581.55	24,792,047.53
加：营业外收入			
减：营业外支出			

三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		26,093,581.55	24,792,047.53
减：所得税费用		5,776,762.50	3,172,909.49
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		20,316,819.05	21,619,138.04
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		20,316,819.05	21,619,138.04
（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		20,316,819.05	21,619,138.04
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	2023年	2022年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		39,432,244.37	116,160,600.55
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			

代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	六、33（1）	34,836,106.66	9,815,498.29
经营活动现金流入小计		74,268,351.03	125,976,098.84
购买商品、接受劳务支付的现金			
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		26,342,355.50	25,066,200.81
支付的各项税费		20,354,638.64	10,871,856.00
支付其他与经营活动有关的现金	六、33（1）	52,065,321.69	28,593,238.62
经营活动现金流出小计		98,762,315.83	64,531,295.43
经营活动产生的现金流量净额		-24,493,964.80	61,444,803.41
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		75,012,065.87	334,182,380.04
取得投资收益收到的现金		13,871,219.98	5,171,420.26
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			98,200.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		20,000,000.00	
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		108,883,285.85	339,452,000.30
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		620,820.00	1,972,253.81
投资支付的现金		76,670,911.15	371,775,200.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		77,291,731.15	373,747,453.81
投资活动产生的现金流量净额		31,591,554.70	-34,295,453.51
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		2,000,000.00	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		2,000,000.00	-
取得借款收到的现金		14,000,000.00	-
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		16,000,000.00	-
偿还债务支付的现金		1,600,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		24,714,053.29	22,485,669.70
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		2,397,092.02	2,473,643.90

支付其他与筹资活动有关的现金	六、33(3)	687,602.03	
筹资活动现金流出小计		27,001,655.32	22,485,669.70
筹资活动产生的现金流量净额		-11,001,655.32	-22,485,669.70
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		-3,904,065.42	4,663,680.20
加：期初现金及现金等价物余额		14,691,246.45	10,027,566.25
六、期末现金及现金等价物余额		10,787,181.03	14,691,246.45

法定代表人：徐波 主管会计工作负责人：费旭东 会计机构负责人：费旭东

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年	2022年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		50,099,293.37	116,151,469.63
经营活动现金流入小计		50,099,293.37	116,151,469.63
购买商品、接受劳务支付的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		14,710,792.64	15,515,449.50
支付的各项税费		493,206.79	2,074,425.21
支付其他与经营活动有关的现金		57,914,969.21	72,745,454.52
经营活动现金流出小计		73,118,968.64	90,335,329.23
经营活动产生的现金流量净额		-23,019,675.27	25,816,140.40
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		1,728,385.04	60,366,621.19
取得投资收益收到的现金		18,247,590.31	36,364,093.31
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			98,200.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		20,000,000.00	
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		39,975,975.35	96,828,914.50
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		25,220.00	1,951,554.81
投资支付的现金		5,000,000.00	103,650,000.00
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		5,025,220.00	105,601,554.81
投资活动产生的现金流量净额		34,950,755.35	-8,772,640.31

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		14,000,000.00	
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		14,000,000.00	
偿还债务支付的现金		1,600,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		22,316,961.27	20,012,025.80
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		23,916,961.27	20,012,025.80
筹资活动产生的现金流量净额		-9,916,961.27	-20,012,025.80
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		2,014,118.81	-2,968,525.71
加：期初现金及现金等价物余额		1,111,269.40	4,079,795.11
六、期末现金及现金等价物余额		3,125,388.21	1,111,269.40

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2023 年												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	110,066,141.00	-	-	-	3,355,952.23	-	-	-	15,612,496.70	-	125,568,422.02	20,526,307.39	275,129,319.34
加：会计政策变更													-
前期差错更正													-
同一控制下企业合并													-
其他													-
二、本年期初余额	110,066,141.00	-	-	-	3,355,952.23	-	-	-	15,612,496.70	-	125,568,422.02	20,526,307.39	275,129,319.34
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	-	-	-	-	-	-	-	-	2,031,681.91	-	46,424,046.94	-15,404,248.21	33,051,480.64
(一) 综合收益总额											55,522,703.67	-65,560.28	55,457,143.39
(二) 所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2,000,000.00	2,000,000.00
1. 股东投入的普通股												2,000,000.00	2,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投													

入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他														
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	2,031,681.91	-	-9,098,656.73	-17,338,687.93	-24,405,662.75		
1. 提取盈余公积								2,031,681.91	-	-2,031,681.91				-
2. 提取一般风险准备									-					
3. 对所有者(或股东)的分配									-	-22,013,228.20	-2,392,434.55	-24,405,662.75		
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	14,946,253.38	-14,946,253.38			
(四) 所有者权益内部结转														-
1. 资本公积转增资本(或股本)														-
2. 盈余公积转增资本(或股本)														-
3. 盈余公积弥补亏损														-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														-
5. 其他综合收益结转留存收益														-
6. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-					-
(五) 专项储备														-
1. 本期提取														-
2. 本期使用														-

(六)其他													
四、本期末余额	110,066,141.00	-	-	-	3,355,952.23	-	-	-	17,644,178.61	-	171,992,468.96	5,122,059.18	308,180,799.98

项目	2022年												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	100,060,129.00	-	-	-	2,586,013.81	-	-	-	13,450,582.90	-	115,871,624.42	30,263,885.70	262,232,235.83
加：会计政策变更													
前期差错更正													-
同一控制下企业合并													-
其他													-
二、本年期初余额	100,060,129.00	-	-	-	2,586,013.81	-	-	-	13,450,582.90	-	115,871,624.42	30,263,885.70	262,232,235.83
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	10,006,012.00	-	-	-	769,938.42	-	-	-	2,161,913.80	-	9,696,797.60	-9,737,578.31	12,897,083.51
(一)综合收益总额											41,876,749.20	14,414,700.92	56,291,450.12
(二)所有者投入和减少资本	-	-	-	-	769,938.42	-	-	-	-	-	-	-2,064,700.24	-1,294,761.82
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者													

投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他				769,938.42								-2,064,700.24	-1,294,761.82
(三) 利润分配	10,006,012.00	-	-	-	-	-	-	-	2,161,913.80	-	-32,179,951.60	22,087,578.99	-42,099,604.79
1. 提取盈余公积									2,161,913.80		-2,161,913.80		-
2. 提取一般风险准备	10,006,012.00										-30,018,037.80	22,087,578.99	-42,099,604.79
3. 对所有者(或股东)的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													

1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期末余额	110,066,141.00	-	-	-	3,355,952.23	-	-	-	15,612,496.70	-	125,568,422.02	20,526,307.39	275,129,319.34

法定代表人：徐波 主管会计工作负责人：费旭东 会计机构负责人：费旭东

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2023年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	110,066,141.00	-	-	-	30,663.66	-	-	-	15,612,496.70		25,492,089.82	151,201,391.18
加：会计政策变更												-
前期差错更正												-
其他												-
二、本年期初余额	110,066,141.00	-	-	-	30,663.66	-	-	-	15,612,496.70		25,492,089.82	151,201,391.18
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	2,031,681.91		-3,728,091.06	-1,696,409.15
（一）综合收益总额											20,316,819.05	20,316,819.05
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
1. 股东投入的普通股												-

2. 其他权益工具持有者投入资本													-
3. 股份支付计入所有者权益的金额													-
4. 其他													-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	2,031,681.91		-	24,044,910.11	-22,013,228.20
1. 提取盈余公积									2,031,681.91		-2,031,681.91		-
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配											-	22,013,228.20	-22,013,228.20
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-		-
(四) 所有者权益内部结转													-
1. 资本公积转增资本（或股本）													-
2. 盈余公积转增资本（或股本）													-
3. 盈余公积弥补亏损													-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													-
5. 其他综合收益结转留存收益													-
6. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-		-
(五) 专项储备													-
1. 本期提取													-
2. 本期使用													-

(六) 其他												
四、本期末余额	110,066,141.00	-	-	-	30,663.66	-	-	-	17,644,178.61		21,763,998.76	149,504,982.03

项目	2022年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	100,060,129.00	-	-	-	30,663.66	-	-	-	13,450,582.90		36,052,903.38	149,594,278.94
加：会计政策变更												-
前期差错更正												-
其他												-
二、本年期初余额	100,060,129.00	-	-	-	30,663.66	-	-	-	13,450,582.90		36,052,903.38	149,594,278.94
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	10,006,012.00	-	-	-	-	-	-	-	2,161,913.80		-	1,607,112.24
（一）综合收益总额											21,619,138.04	21,619,138.04
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
1. 股东投入的普通股												-
2. 其他权益工具持有者投入资本												-
3. 股份支付计入所有者权益的金额												-

4. 其他												-
(三) 利润分配	10,006,012.00	-	-	-	-	-	-	-	2,161,913.80		-	-20,012,025.80
1. 提取盈余公积									2,161,913.80		-2,161,913.80	-
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配	10,006,012.00										-	-20,012,025.80
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
(四) 所有者权益内部结转												-
1. 资本公积转增资本（或股本）												-
2. 盈余公积转增资本（或股本）												-
3. 盈余公积弥补亏损												-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												-
5. 其他综合收益结转留存收益												-
6. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
(五) 专项储备												-
1. 本期提取												-
2. 本期使用												-
(六) 其他												
四、本年期末余额	110,066,141.00	-	-	-	30,663.66	-	-	-	15,612,496.70		25,492,089.82	151,201,391.18

一、公司基本情况

1、注册资本、注册地、组织形式和总部地址

公司全称：深圳市架桥资本管理股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）

注册地址：深圳市福田区福田街道福安社区益田路 5033 号平安金融中心 87 楼 03 单元

法定代表人：徐波

注册资金：人民币 11,006.61 万元

公司类型：股份有限公司(非上市)

统一社会信用代码：914403006729581904

本公司股票于 2015 年 9 月 29 日起在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让。

证券简称：架桥资本

证券代码：833689

2、业务性质和主要经营活动

公司的主营业务为创业投资基金管理业务和其他资产管理业务，公司聚焦于先进制造（制造业升级）领域的投资。

公司经营范围：投资兴办实业（具体项目另行申报）；受托资产管理；创业投资业务；代理其他创业投资企业等机构或个人的创业投资业务；创业投资咨询业务；为创业企业提供创业管理服务业务；参与设立创业投资企业与创业投资管理顾问机构。

3、财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本报告业经公司董事会于 2024 年 4 月 18 日批准报出。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

公司以持续经营为财务报表的编制基础，以权责发生制为记账基础。公司一般采用历史成本对会计要素进行计量，在保证所确定的会计要素金额能够取得并可靠计量的前提下采用重置成本、可变现净值、现值及公允价值进行计量，

2、持续经营

本公司自报告期末起 12 个月，不存在对公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

三、遵循企业会计准则的声明

本集团财务报表及附注系按财政部颁布的《企业会计准则》、应用指南、企业会计准则解释、中国证券监督管理委员会发布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定[2023 年修订]》以及相关规定的要求编制，真实、完整地反映了本集团及公司本期的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。

四、重要会计政策及会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

公司财务报表及附注系按财政部颁布的《企业会计准则》、应用指南、企业会计准则解释、中国证券监督管理委员会发布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定[2023 年修订]》以及相关补充规定的要求编制，真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

公司的营业周期为 12 个月。

4、记账本位币

人民币元。

5、重要性标准确定方法和选择依据

公司编制和披露财务报表遵循重要性原则，本财务报表附注中披露事项涉及重要性标准判断的事项及其重要性标准，公司相关披露事项涉及的重要性标准如下：

项目	在本财务报表附注中的披露位置	重要性标准确定方法和选择依据
重要的单项计提坏账准备的应收账款	附注六、3	公司将单项应收账款金额大于等于 50 万的应收账款认定为重要应收账款。
重要的账龄超过 1 年的其他账款	附注六、5	公司将单项其他应收款金额大于等于 50 万的其他应收款认定为重要其他应收款。

6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 在同一控制下的企业合并中，公司作为购买方取得对其他参与合并企业的控制权，如以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照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的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的

差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；如以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方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，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。为进行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。为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，应当计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，应当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。

(2) 公司对外合并如属非同一控制下的企业合并，按下列情况确定长期股权投资的初始投资成本：

- ① 一次交换交易实现的企业合并，长期股权投资的初始投资成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值；
- ② 通过多次交换交易分步实现的企业合并，长期股权投资的初始投资成本为每一单项交易成本之和；
- ③ 为进行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；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；
- ④ 在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，在购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，将其计入长期股权投资的初始投资成本。

(3) 公司对外合并如属非同一控制下的企业合并，对长期股权投资的初始投资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。

对长期股权投资的初始投资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，按照下列方法处理：

- ① 对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核；
- ② 经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额应当计入当期损益。

7、合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回

报金额。

母公司应当将其全部子公司纳入合并财务报表的合并范围。子公司，是指被公司控制的主体(含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等)。

如果母公司是投资性主体，则母公司应当仅将为其投资活动提供相关服务的子公司(如有)纳入合并范围并编制合并财务报表；其他子公司不应当予以合并，母公司对其他子公司的投资应当按照公允价值计量且其变动计入当期损益。当母公司同时满足下列条件时，该母公司属于投资性主体：

- (1) 该母公司是以向投资者提供投资管理服务为目的，从一个或多个投资者处获取资金；
- (2) 该母公司的唯一经营目的，是通过资本增值、投资收益或两者兼有而让投资者获得回报；
- (3) 该母公司按照公允价值对几乎所有投资的业绩进行考量和评价。

编制合并报表时，公司与被合并子公司采用的统一的会计政策和期间。合并财务报表以公司和子公司的财务报表为基础，在抵销公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响后，由公司合并编制。公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的年初数。因非同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初数。公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司合并当期年初至报告期末的收入、费用、利润及现金流量纳入合并利润表及现金流量表。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司购买日至报告期末的收入、费用、利润及现金流量纳入合并利润表及现金流量表。公司在报告期内处置子公司，将该子公司年初至处置日的收入、费用、利润及现金流量纳入合并利润表及现金流量表。

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，应当调整资本公积(股本溢价)，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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，应当调整资本公积(股本溢价)，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

企业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，应当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，应当在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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。公司确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

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

合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。公司按照权益法对合营企业的投资进行会计处理。

9、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

10、外币业务和外币报表折算

(1) 外币交易在初始确认时，采用交易发生当日中国人民银行公布的人民币外汇牌价中间价将外币金额折算为人民币金额。

(2) 于资产负债表日，按照下列方法对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：

① 外币货币性项目，采用资产负债表日中国人民银行公布的人民币外汇牌价中间价折算。

因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。

② 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，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，并根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

货币性项目，是指公司持有的货币资金和将以固定或可确定的金额收取的资产或者偿付的负债。

非货币性项目，是指货币性项目以外的项目。

(3) 境外经营实体的外币财务报表的折算方法：

- ① 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；
- ② 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(或采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率折算)；
- ③ 按照上述①、②折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。

(4) 公司对处于恶性通货膨胀经济中的境外经营的财务报表，按照下列方法进行折算：

对资产负债表项目运用一般物价指数予以重述，对利润表项目运用一般物价指数变动予以重述，再按照最近资产负债表日的即期汇率进行折算。

在境外经营不再处于恶性通货膨胀经济中时，停止重述，按照停止之日的价格水平重述的财务报表进行折算。

- (5) 公司在处置境外经营时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

11、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。当公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

(1) 金融资产

① 分类和初始计量

公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：

1) 以摊余成本计量的金融资产

公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

<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

采用公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

<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

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

对于非交易性权益工具投资，公司可在初始确认时将其不可撤销地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。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

公司将对其没有控制、共同控制和重大影响的权益工具投资按照公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产；自资产负债表日起预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

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

4) 权益工具

权益工具是指能证明拥有公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。公司不确认权益工具的公允价值变动。

公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

② 金融资产减值

1) 减值准备的确认方法

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

信用损失，是指公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，公司在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产等其他适用项目，下同）的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，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。对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成，且不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收款项及合同资产，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。

除上述计量方法以外的金融资产，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已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，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。

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

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

2) 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

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

3) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

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

4) 金融资产减值的会计处理方法

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

5) 各类金融资产信用损失的确定方法

公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款等。此外，对合同资产及部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

<1> 按信用风险特征组合计提预期信用损失的应收款项和合同资产

组合类别	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票	票据类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收商业承兑汇票		
应收账款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与于整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
应收账款——关联方组合	关联方款项	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
其他应收款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制其他应收

组合类别	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
		款账龄与预期信用损失率对照表,于未来12个月内或整个存续期预期信用损失率,计算预期信用损失
其他应收款-押金、保证金、备用金及代垫费用组合	款项性质	参考历史信用损失经验,结合当前状况以及对未来经济状况的预测,通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率,计算预期信用损失
其他应收款-其他往来款组合		

<2> 账龄组合的账龄与预期信用损失率对照表

账龄	应收账款预期信用损失率	其他应收款预期信用损失率
1年以内(含,下同)	0.00%	0.00%
1-2年	1.00%	1.00%
2-3年	5.00%	5.00%
3-4年	20.00%	20.00%
4-5年	50.00%	50.00%
5年以上	100.00%	100.00%

应收账款/其他应收款/的账龄自款项实际发生的月份起算。

对于由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成的应收款项及合同资产,本集团运用简化计量方法,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。

对于租赁应收款、由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成,且不含重大融资成分或者本集团不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收款项及合同资产,本集团运用简化计量方法,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。

应收款项融资以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的[应收票据和应收账款],自初始确认日起到期限在一年内(含一年)的,列报为应收款项融资。本集团采用整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

债权投资主要核算以摊余成本计量的债券投资等。本集团依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加,采用相当于未来12个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

其他债权投资主要核算以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债券投资等,自初始确认日起到期限在一年以上的应收款项融资,也列报为其他债权投资。对于其他债权投资([包含/不含]列报在其他债权投资中的包含重大融资成分的应收款项融资),本集团依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加,采用相当于未来12个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。对于不包含重大融资成分的应收款项融资,本集团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。

<3> 按单项计提预期信用损失的应收款项和合同资产的认定标准

对信用风险与组合信用风险显著不同的应收款项和合同资产，公司按单项计提预期信用损失。

③ 终止确认金融资产转移的确认依据和计量方法

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：

- 1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- 2) 该金融资产已转移，且公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；
- 3) 该金融资产已转移，虽然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，但是放弃了对该金融资产控制。

其他权益工具投资终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入留存收益；其余金融资产终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入当期损益。若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，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

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

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

④ 核销

如果公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在中国确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

(2) 金融负债

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

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债：

- ① 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。
- ② 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。
- ③ 不属于本条第①项或第②项情形的财务担保合同，以及不属于本条第①项情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。在非同一控制下的企业合并中，公司作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，该金融负债按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，公司可以将金融负债指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该指定满足下列条件之一：

- 1) 能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告。该指定一经做出，不得撤销。

公司的金融负债主要为以摊余成本计量的金融负债，包括应付票据及应付账款、其他应付款、借款及应付债券等。该类金融负债按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量，并采用实际利率法进行后续计量。期限在一年以下（含一年）的，列示为流动负债；期限在一年以上但自资产负债表日起一年内（含一年）到期的，列示为一年内到期的非流动负债；其余列示为非流动负债。

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，本集团终止确认该金融负债或义务已解除的部分。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本集团终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

(3) 金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

- ① 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

- ② 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；
- ③ 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

(4) 后续计量

初始确认后，公司对不同类别的金融资产，分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益或以公允价值计量且其变动计入当期损益进行后续计量。

初始确认后，公司对不同类别的金融负债，分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入当期损益或以其他适当方法进行后续计量。

金融资产或金融负债的摊余成本，以该金融资产或金融负债的初始确认金额经下列调整后的结果确定：

- ① 扣除已偿还的本金。
- ② 加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额。
- ③ 扣除累计计提的损失准备（仅适用于金融资产）。

公司按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定，但下列情况除外：

- 1) 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。

对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。公司按照上述政策对金融资产的摊余成本运用实际利率法计算利息收入的，若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，并且这一改善在客观上可与应用上述政策之后发生的某一事件相联系（如债务人的信用评级被上调），公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

12、长期股权投资

长期股权投资是指公司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投资。

(1) 投资成本确定

除对外合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

- ① 以支付现金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；
- ② 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；
- ③ 通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第7号—非货币性资产交换》确定；
- ④ 通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第12号—债务重组》确定。

(2) 后续计量及损益确认方法

① 下列长期股权投资采用成本法核算：

公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资应当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。

② 对被投资单位具有共同控制(指合营企业)或重大影响的长期股权投资，按照采用权益法核算。

长期股权投资采用权益法核算时，对长期股权投资的投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的投资成本；对长期股权投资的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，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

在权益法核算时，当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，分别确认投资损益和其他综合收益，并调整长期股权投资的账面价值。投资企业按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。投资方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，应当调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

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，公司对被投资企业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，投资企业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。

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。

长期股权投资按照权益法核算在确认投资损益时，先对被投资单位的净利润进行取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值、会计政策和会计期间方面的调整，再按应享有或应分担的被投资单位的净损益份额确认当期投资损益。

与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再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。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

13、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。固定资产同时满足下列条件的，才能予以确认：

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

(2) 各类固定资产折旧方法

各类固定资产采用直线法并按下列使用寿命、预计净残值率及折旧率计提折旧：

类别	折旧方法	使用年限	预计净残值率	年折旧率
电子设备	年限平均法	3-5年	3.00%	19.40%-32.33%

<u>类别</u>	<u>折旧方法</u>	<u>使用年限</u>	<u>预计净残值率</u>	<u>年折旧率</u>
运输设备	年限平均法	5年	3.00%	19.40%

14、在建工程

- (1) 包括公司基建、更新改造等发生的支出，该项支出包含工程物资；
- (2) 在建工程达到预定可使用状态时转入固定资产。

15、借款费用

(1) 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。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长的时间的(通常是指1年及1年以上)购建或者生产活动才能达到预定可使用可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。其他借款费用，应当在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。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。

(2) 借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

- ① 资产支出已发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而支付的现金、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。

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。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态必要的程序，借款费用的资本化则继续进行。

(3) 在资本化期间内，每一会计期间的利息(包括折价或溢价的摊销)资本化金额，按照下列规定确定：

- ① 为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。
- ② 为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，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的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确定。

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

在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，不超过当期相关借款实际发生的利息金额。

(4) 专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，在发生时根据其发生额予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本；在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

16、使用权资产

使用权资产类别主要包括房屋建筑物。

(1) 使用权资产确认条件

使用权资产是指公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。公司在租赁期开始日对租赁确认使用权资产。使用权资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

(2) 使用权资产的初始计量

使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

- ① 租赁负债的初始计量金额；
- ② 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- ③ 承租人发生的初始直接费用；
- ④ 承租人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。

(3) 使用权资产的后续计量

- ① 采用成本模式对使用权资产进行后续计量。
- ② 对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。各类使用权资产的具体

折旧方法如下。

(4) 按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值时，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

(5) 使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明使用权资产发生减值的，按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备。

17、无形资产

(1) 无形资产，是指企业拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。无形资产按照成本进行初始计量。于取得无形资产时分析判断其使用寿命。

(2) 公司确定无形资产使用寿命通常考虑的因素：

- ① 运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；
- ② 技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；
- ③ 以该资产生产的产品或提供服务的市场需求情况；
- ④ 现在或潜在的竞争者预期采取的行动；
- ⑤ 为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；
- ⑥ 对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；
- ⑦ 与企业持有其他资产使用寿命的关联性等。

无法预见无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

(3) 对于使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内直线法摊销。公司于每年年度终了，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。无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计不同的，将改变摊销期限和摊销方法。

对于使用寿命有限的无形资产，在采用直线法计算摊销额时，各项无形资产的使用寿命、预计净残值率如下：

<u>名称</u>	<u>使用年限</u>	<u>预计净残值率</u>
软件	2 年	0.00%

(4) 使用寿命不确定的无形资产不进行摊销。

(5) 内部研究开发

① 内部研究开发项目的支出，包括研究阶段支出与开发阶段支出，其中：

- 1) 研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。
- 2) 开发是指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。

② 内部研究开发项目在研究阶段的支出于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，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，应当证明其有用性；
- 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。

18、长期资产减值

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

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

19、长期待摊费用

长期待摊费用是公司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(不含1年)的各项费用。长期待摊费用在受益期内平均摊销,如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的,则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

长期待摊费用按照直线法平均摊销,摊销年限如下:

<u>名称</u>	<u>摊销年限</u>
办公室装修	按租赁期
OA系统云服务费	3年
培训费	2年

20、职工薪酬

(1) 职工薪酬的范围

职工薪酬,是指公司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。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利,也属于职工薪酬。

(2) 短期薪酬是指公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬。

短期薪酬包括职工工资、奖金、津贴和补贴,职工福利费、医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费,住房公积金、工会经费和职工教育经费,短期带薪缺勤、短期利润分享计划,非货币性福利以及其他短期薪酬。

短期薪酬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。

(3) 离职后福利是指公司为获得员工提供的服务而在职工退休或与公司解除劳动关系后,提供的各种形式的报酬和福利,短期薪酬和辞退福利除外。

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中,设定提存计划,是指向独立的基金缴存固定费用后,公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划;设定受益计划,是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。在职工提供服务的会计期间,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。

于报告期末,将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分:

① 服务成本,包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。

② 设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

③ 重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，上述第①项和第②项应计入当期损益；第③项应计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

在设定受益计划下，在下列日期孰早日将过去服务成本确认为当期费用：

- 1) 修改设定受益计划时。
- 2) 企业确认相关重组费用或辞退福利时。

在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

(4) 辞退福利

是指公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。

公司向职工提供辞退福利的，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：公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

(5) 其他长期职工福利

是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。

企业向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，适用于上述设定提存计划的有关规定进行处理。

除符合设定提存计划条件的情形外，按照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，企业应当将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- ① 服务成本。
- ② 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。
- ③ 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。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

21、租赁负债

于租赁期开始日，除短期租赁和低价值资产租赁外，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为

租赁负债。在计算租赁付款额的现值时，采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。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，根据附注四、15 计入资产成本的除外。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益，但另有规定计入相关资产成本的除外。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

22、预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，确认为预计负债：

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

预计负债应当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。

23、收入

(1) 收入确认的一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

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

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司根据商品和劳务的性质，采用产出法/投入法确定恰当的履约进度。产出法是根据已转移给客户的商品对于客户的价值确定履约进度（投入法是根据公司为履行履约义务的投入确定履约进度）。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。

3. 收入确认的具体方法

公司收入主要包含募集收入、基金管理费收入、项目管理报酬收入，分别按以下标准进行确认：

① 募集费收入

募集费收入系公司根据合伙协议约定的比例以总认缴出资额或实缴出资额收取的募集费，于全体合伙人缴付出资的同时收取。

② 基金管理费收入

基金管理费收入系公司按照合伙协议约定的比例以基金净值的一定比例、实缴出资额的一定比例或者实缴出资额扣除已退出项目成本为基数的一定比例收取的管理费，公司按照收取的管理费分期确认收入。

③ 项目管理报酬收入

项目管理报酬收入系公司按照合伙协议约定的比例在基金归还全体合伙人出资本金后产生的投资收益或者超过合同约定的投资收益中获取的业绩报酬。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。

23、政府补助

政府补助，是公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。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

与资产相关的政府补助，是指企业取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与资产相关的政府补助，应当确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，应当在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。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，应当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。

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

(2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

企业对于综合性项目的政府补助，需要将其分解为与资产相关的部分和与收益相关的部分，分别进行会计处理；难以区分的，应当整体归类为与收益相关的政府补助。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收

益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

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

(3) 政府补助的确认时点

政府补助为货币性资产的，应当按照收到的金额计量。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认；政府补助为非货币性资产的，应当按照取得非货币性资产所有权风险和报酬转移时确认政府补助实现。其中非货币性资产按公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

24、递延所得税资产/递延所得税负债

所得税采用资产负债表债务法进行核算。于资产负债表日，分析比较资产、负债的账面价值与其计税基础，两者之间存在差异的，确认递延所得税资产、递延所得税负债及相应的递延所得税费用(或收益)。在计算确定当期所得税(即当期应交所得税)以及递延所得税费用(或收益)的基础上，将两者之和确认为利润表中的所得税费用(或收益)，但不包括直接计入所有者权益的交易或事项的所得税影响。

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

25、租赁

(1) 适用于执行新租赁准则

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

① 公司作为承租人

租赁资产的类别主要为房屋建筑物。

1) 初始计量

在租赁期开始日，将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现

值时，采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

2) 后续计量

参照《企业会计准则第4号—固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本附注四、16、“使用权资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，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。

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

3) 租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本集团按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

4) 短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过12个月的租赁）和低价值资产租赁，采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

② 公司作为出租人

在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指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。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

1) 经营租赁

采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

2) 融资租赁

于租赁期开始日，确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁

投资净额(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)进行初始计量,并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。取得的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。

26、重要会计政策和会计估计的变更

(1) 会计政策变更

重要会计政策变更

① 本集团自 2023 年起提前执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”规定

该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

② 公司自 2023 年起提前执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 17 号》“关于售后租回交易的会计处理”规定,该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

(2) 重要会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

27、重大会计判断和估计

公司在运用会计政策过程中,由于经营活动内在的不确定性,公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于公司管理层过去的历史经验,并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而,这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与公司管理层当前的估计存在差异,进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核,会计估计的变更仅影响变更当期的,其影响数在变更当期予以确认;既影响变更当期又影响未来期间的,其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日,公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下:

(1) 金融工具减值

公司采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估,应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计,需考虑所有合理且有依据的信息,包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计

时，公司根据历史还款数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险等因素推断债务人信用风险的预期变动。

(2) 金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。

(3) 长期资产减值准备

公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

(4) 折旧和摊销

公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

(5) 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

(6) 所得税

公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	6%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%、20%、15%

2、税收优惠及批文

根据《财政部税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13号）规定，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。珠海横琴架桥企业管理咨询有限公司适用该税收优惠。

根据《关于海南自由贸易港企业所得税优惠政策的通知》（财税〔2020〕31号）规定对注册在海南自由贸易港并实质性运营的鼓励类产业企业，减按15%的税率征收企业所得税。海南省架桥投资有限公司适用该税收优惠。

六、合并财务报表主要项目附注

1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
银行存款	10,681,271.71	14,691,024.16
其他货币资金	105,909.32	222.29
合计	10,787,181.03	14,691,246.45

注：公司期末不存在因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项。

2、交易性金融资产

(1) 交易性金融资产分类

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	8,086,479.87	94,128,122.91
其中：权益工具投资	1,403,097.57	40,276,197.15
其他	6,683,382.30	53,851,925.76
合计	8,086,479.87	94,128,122.91

3、应收账款

(1)按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	10,245,765.48	
1-2年(含2年)		
2-3年(含3年)		1,310,000.00
3-4年(含4年)	1,310,000.00	
减：坏账准备		
合计	<u>11,555,765.48</u>	<u>1,310,000.00</u>

(2)按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
按组合计提坏账准备：	11,555,765.48	100%			11,555,765.48
其中：账龄组合					
关联方组合	11,555,765.48	100%			11,555,765.48
合计	11,555,765.48	100%			11,555,765.48

类别	期初余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
按组合计提坏账准备：	1,310,000.00	100%			1,310,000.00
其中：账龄组合					
关联方组合	1,310,000.00	100%			1,310,000.00
合计	1,310,000.00	100%			1,310,000.00

(3)坏账准备的情况

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	
账龄组合						

(4)本期无实际核销的应收账款情况

(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	与本公司关系	账面余额	坏账准备	年限	占总金额比例
深圳南山架桥卓越智能装备投资合伙企业(有限合伙)	关联方	10,245,000.00		1年以内	88.66%
深圳市架桥富凯七号股权投资企业(有限合伙)	关联方	1,310,000.00		3-4年	11.33%
横琴架桥创新三号股权投资基金(有限合伙)	关联方	765.48		1年以内	0.01%
		11,555,765.48			100.00%

(6) 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

4、预付账款

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	1,032,807.37	100.00%	18,724.00	100.00%

5、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收股利		
其他应收款	2,008,365.91	1,875,979.37
合计	<u>2,008,365.91</u>	<u>1,875,979.37</u>

(1) 其他应收款

① 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	1,131,409.83	686,708.94
1-2年(含2年)	220,830.53	112,016.05
2-3年(含3年)	17,836.00	880,451.18
3-4年	640,030.00	260,696.57
4-5年		223.00
5年以上	<u>223.00</u>	
合计	<u>2,010,329.36</u>	<u>1,940,095.74</u>

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
投资款		
借款		
保证金及押金	1,078,410.53	778,470.45

往来及代垫款项	931,918.83	1,161,625.29
合计	2,010,329.36	1,940,095.74

③ 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段 未来12个月 预期信用损 失	第二阶段 整个存续期预期信 用损失(未发生信用 减值)	第三阶段 整个存续期预期信 用损失(已发生信用 减值)	合计
期初余额	64,116.37			64,116.37
期初余额在本期				
--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	806.42			806.42
本期转回	62,959.34			62,959.34
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	<u>1,963.45</u>			<u>1,963.45</u>

④ 坏账准备的情况

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	
账龄组合	<u>64,116.37</u>	<u>806.42</u>	<u>62,959.34</u>			<u>1,963.45</u>

⑤ 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性 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
		651,619.50	1年以内		1,076.49
		543,970.05			
深圳平安金融中心建设发展有限公司	押金		元, 1-2年	32.41%	
		107,649.45			
			元		
横琴志合行远股权投资合伙企业(有限合伙)	往来款	640,000.00	3-4年	31.84%	
乔军叶	押金	165,000.00	1年以内	8.21%	
柚勃商业管理(上海)有限公司	押金	164,500.00	1年以内	8.18%	
横琴架桥创新三号股权投资基金(有限合伙)	往来款	97,237.90	1年以内	4.84%	

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款	坏账准备
				期末余额合计数的比例	期末余额
伙)			95,137.90 元, 1-2 年 2,100.00 元		
合计		<u>1,718,357.40</u>		<u>85.48%</u>	<u>1,076.49</u>

6、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	<u>711,369.58</u>	<u>480,746.28</u>

7、长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对其他企业投资	400,000.00		400,000.00	400,000.00		400,000.00

其中：对其他企业投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提	减值准备
					减值准备	期末余额
合肥协同半导体产业研究有限公司	400,000.00			400,000.00	-	-

8、其他非流动金融资产

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	<u>344,351,601.25</u>	<u>238,558,017.16</u>
其中：权益工具投资	<u>344,351,601.25</u>	238,558,017.16

9、固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	<u>1,220,960.03</u>	<u>1,496,756.48</u>

(1) 固定资产情况

项目	运输设备	电子设备	合计
账面原值			
期初余额	1,899,517.82	329,777.18	2,229,295.00

项目	运输设备	电子设备	合计
本期增加金额		72,699.12	72,699.12
其中：购置		72,699.12	72,699.12
本期减少金额			
其中：处置或报废			
期末余额	1,899,517.82	402,476.30	2,301,994.12
累计折旧			
期初余额	534,547.39	197,991.13	732,538.52
本期增加金额	276,374.16	72,121.41	348,495.57
其中：计提	276,374.16	72,121.41	348,495.57
本期减少金额			
其中：处置或报废			
期末余额	810,921.55	270,112.54	1,081,034.09
减值准备			
期初余额			
本期增加金额			
其中：计提			
本期减少金额			
其中：处置或报废			
期末余额			
账面价值			
期末账面价值	1,088,596.27	132,363.76	1,220,960.03
期初账面价值	<u>1,364,970.43</u>	<u>131,786.05</u>	<u>1,496,756.48</u>

10、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	软件	合计
① 账面原值		
期初余额	433,987.59	433,987.59
本期增加金额		
其中：购置		
本期减少金额		
其中：处置		
期末余额	433,987.59	433,987.59
② 累计摊销		
期初余额	433,987.59	433,987.59
本期增加金额		
其中：计提		

项目	软件	合计
本期减少金额		
其中：处置		
期末余额	433,987.59	433,987.59
③ 减值准备		
期初余额		
本期增加金额		
其中：计提		
本期减少金额		
其中：处置		
期末余额		
④ 账面价值		
期末账面价值		
期初账面价值		

11、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
信用减值准备	1,963.45	410.22	64,116.37	16,029.09
公允价值变动			60,368.46	15,092.12
合计	<u>1,963.45</u>	<u>410.22</u>	<u>124,484.83</u>	<u>31,121.21</u>

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
公允价值变动	120,102,666.87	29,985,928.76	78,815,403.88	19,703,850.99
合伙企业先分后税部分利润	13,282,105.84	3,320,526.46	32,076,558.60	8,019,139.65
合计	<u>133,384,772.71</u>	<u>33,306,455.22</u>	<u>110,891,962.48</u>	<u>27,722,990.64</u>

12、短期借款

项目	期末余额	期初余额
保证借款	12,400,000.00	
合计	<u>12,400,000.00</u>	

13、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	9,181,604.30	20,158,165.18	25,521,116.66	3,818,652.82
离职后福利-设定提存计划		1,035,146.43	1,035,146.43	
合计	<u>9,181,604.30</u>	<u>21,193,311.61</u>	<u>26,556,263.09</u>	<u>3,818,652.82</u>

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	9,181,604.30	18,321,906.34	23,684,857.82	3,818,652.82
职工福利费		194,717.43	194,717.43	
社会保险费		606,753.59	606,753.59	
其中：医疗保险费		553,964.50	553,964.50	
工伤保险费		14,429.50	14,429.50	
生育保险费		38,359.59	38,359.59	
住房公积金		1,034,787.82	1,034,787.82	
工会经费和职工教育经费				
合计	<u>9,181,604.30</u>	<u>20,158,165.18</u>	<u>25,521,116.66</u>	<u>3,818,652.82</u>

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		1,027,816.72	1,027,816.72	
失业保险费		7,329.71	7,329.71	
合计		<u>1,035,146.43</u>	<u>1,035,146.43</u>	

14、应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	92,401.35	1,065,372.05
企业所得税	18,722,486.58	16,264,632.01
个人所得税	205,516.73	395,491.72
城市维护建设税		660.22
教育费附加		282.95
地方教育费附加		188.64
合计	<u>19,020,404.66</u>	<u>17,726,627.59</u>

15、其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利	1,787,724.23	21,268,668.76
其他应付款	<u>1,640,903.83</u>	<u>1,961,503.23</u>
合计	<u>3,428,628.06</u>	<u>23,230,171.99</u>

(1) 应付股利

项目	期末余额	期初余额	超过 1 年未支付原因
普通股股利	1,787,724.23	21,268,668.76	

(2) 其他应付款

① 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
服务费	1,197,065.39	1,135,185.31
往来款	323,830.07	795,160.12
代垫款	120,008.37	31,157.80
保证金		
合计	<u>1,640,903.83</u>	<u>1,961,503.23</u>

16、股本

项目	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	110,066,141.00						110,066,141.00

17、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	2,254,773.52			2,254,773.52
其他资本公积	<u>1,101,178.71</u>			<u>1,101,178.71</u>
合计	<u>3,355,952.23</u>			<u>3,355,952.23</u>

18、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	<u>15,612,496.70</u>	<u>2,031,681.91</u>		<u>17,644,178.61</u>

19、未分配利润

项目	本期	上期	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	125,568,422.02	115,871,624.42	
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)			

项目	本期	上期	提取或分配比例
调整后期初未分配利润	125,568,422.02	115,871,624.42	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	55,522,703.67	41,876,749.20	
其他	14,946,253.38		
减：提取法定盈余公积	2,031,681.91	2,161,913.80	10%
应付普通股股利	22,013,228.20	20,012,025.80	
转作股本的普通股股利		<u>10,006,012.00</u>	
期末未分配利润	<u>171,992,468.96</u>	<u>125,568,422.02</u>	

20、营业收入和营业成本

(1)营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	47,488,516.24		106,389,065.19	
其他业务	<u>292,602.74</u>		<u>71,336.26</u>	
合计	<u>47,781,118.98</u>		<u>106,460,401.45</u>	

(2)主营业务（按服务类别）

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
管理费收入	47,488,516.24		106,389,065.19	
合计	<u>47,488,516.24</u>		<u>106,389,065.19</u>	

21、税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	103,264.04	293,509.16
教育费附加	43,937.91	125,738.39
地方教育费附加	29,291.92	83,825.59
车船使用税	1,200.00	1,637.50
印花税	<u>11,331.25</u>	<u>48,352.35</u>
合计	<u>189,025.12</u>	<u>553,062.99</u>

22、销售费用

项目	本期金额	上期金额
融资服务费	2,660,488.05	5,446,975.95
品牌宣传费		
合计	<u>2,660,488.05</u>	<u>5,446,975.95</u>

23、管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	21,146,273.42	29,798,283.26
业务招待费	1,468,150.97	1,017,857.93
差旅费	2,190,163.31	1,331,014.59
中介/代理费	1,694,936.65	386,879.25
折旧及摊销费	348,495.57	443,383.19
咨询服务费	4,261,018.80	859,147.80
房租及物业管理费	3,180,827.35	2,517,182.81
办公费	399,358.76	441,797.11
其他	<u>59,872.46</u>	<u>49,467.26</u>
合计	<u>34,749,097.29</u>	<u>36,845,013.20</u>

24、财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息支出	303,733.07	
减：利息收入	205,068.00	241,067.54
手续费及其他	10,244.30	11,692.86
合计	<u>108,909.37</u>	<u>-229,374.68</u>

25、其他收益

项目	本期金额	上期金额
生育津贴	84,445.10	
稳岗补贴		13,860.04
个税手续费返还	126,456.51	20,990.68
税费减免		
贷款贴息	45,000.00	
社保退款		
合计	<u>255,901.61</u>	<u>34,850.72</u>

26、投资收益

项目	本期金额	上期金额
处置长期股权投资产生的投资收益	807.41	
交易性金融资产在持有期间的投资收益	23,171,319.10	4,109,303.00
处置交易性金融资产取得的投资收益	8,755,340.98	
理财收益	<u>265,376.90</u>	<u>1,062,117.26</u>
合计	<u>32,192,844.39</u>	<u>5,171,420.26</u>

27、公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期金额	上期金额
交易性金融资产	<u>39,095,181.36</u>	<u>8,531,696.74</u>

28、信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收账款坏账损失		
其他应收款坏账损失	62,152.92	-40,819.72
合计	<u>62,152.92</u>	<u>-40,819.72</u>

29、资产处置收益

项目	本期金额	上期金额
固定资产处置利得		<u>86,281.32</u>

30、营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
其他	<u>1,999.00</u>		<u>1,999.00</u>
合计	<u>1,999.00</u>		<u>1,999.00</u>

31、营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
罚款及滞纳金支出	11,508.28		11,508.28
其他	244,429.00		244,429.00
合计	<u>255,937.28</u>		<u>255,937.28</u>

32、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	20,354,422.19	22,210,442.67
递延所得税费用	5,614,175.57	-873,739.48
合计	<u>25,968,597.76</u>	<u>21,336,703.19</u>

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	81,425,741.15
按法定适用税率计算的所得税费用	20,356,435.29

项目	本期金额
子公司适用不同税率的影响	-2,263,312.24
调整以前期间所得税的影响	-175,968.02
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	289,574.65
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
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	3,143,039.41
其他	<u>4,618,828.67</u>
所得税费用	<u>25,968,597.76</u>

33、现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
往来款项及其他	34,398,090.23	9,540,457.86
营业外收入及其他收益	256,585.50	33,972.89
利息收入	205,068.00	241,067.54
合计	<u>34,859,743.73</u>	<u>9,815,498.29</u>

(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
往来款项及其他	34,758,204.56	13,241,967.68
销售费用及管理费用现金支出	17,307,117.13	15,351,270.94
合计	<u>52,065,321.69</u>	<u>28,593,238.62</u>

(3) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
股票回购款	687,602.03	
合计	<u>687,602.03</u>	

34、现金流量表补充资料

(1) 将净利润调节为经营活动现金流量的情况

项目	本期金额	上期金额
① 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	55,457,143.39	56,291,450.12
加：资产减值损失		
信用减值损失	- 62,152.92	40,819.72
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	348,495.57	157,314.54

项目	本期金额	上期金额
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销		286,957.40
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		-86,281.32
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-47,080,879.34	-8,531,696.74
财务费用(收益以“-”号填列)	303,733.07	
投资损失(收益以“-”号填列)	-24,207,146.41	-5,171,420.26
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	30,710.99	-20,953.19
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	5,583,464.58	-852,786.29
存货的减少(增加以“-”号填列)		
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	9,222,002.99	-
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-23,870,718.34	30,852,709.03
其他		11,521,310.00
经营活动产生的现金流量净额	-24,275,346.42	61,444,803.41
② 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
1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	10,787,181.03	14,691,246.45
减：现金的年初余额	14,691,246.45	10,027,566.25
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-3,904,065.42	4,663,680.20

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
① 现金	10,787,181.03	14,691,246.45
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	10,681,271.71	14,691,024.16
可随时用于支付的其他货币资金	105,909.32	222.29
可用于支付的存放中央银行款项		
② 现金等价物		
其中：3个月内到期的债券投资		
③ 期末现金及现金等价物余额	10,787,181.03	14,691,246.45

35、租赁

(1) 本集团作为承租人

① 未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

无

② 简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

项目	本期发生额
计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用	2,702,488.25

③ 售后租回交易及判断依据

本期未发生涉及售后租回交易的情况。

④ 与租赁相关的现金流出总额 2,861,186.50 元

七、政府补助

1、期末按应收金额确认的政府补助

截至 2023 年 12 月 31 日，公司不存在按应收金额确认的政府补助情况。

2、计入当期损益的政府补助

类型	本期金额	上期金额
其他收益	<u>255,901.61</u>	<u>34,850.72</u>
合计	<u>255,901.61</u>	<u>34,850.72</u>

八、合并范围的变更

1、本报告期内新增或减少的合并范围。

本年度新设子公司深圳市架桥富凯二十七号创业投资合伙企业（有限合伙）、深圳市架桥富凯二十八号创业投资合伙企业（有限合伙）、深圳市架桥富凯三十一号创业投资合伙企业（有限合伙）、纳入合并范围。因股权转让导致深圳市架桥富凯二十五号创业投资合伙企业（有限合伙）不再纳入合并范围。

2、处置子公司

(1) 单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

<u>子公司名称</u>	<u>丧失控制权时 点的处置价款</u>	<u>丧失控制权时 点的处置比例</u>	<u>丧失控制权时 点的处置方式</u>	<u>丧失控制权的 时点</u>	<u>丧失控制权时 点的判断依据</u>	<u>处置价款与处 置投资对应的 合并财务报表 层面享有该子 公司净资产份 额的差额</u>
深圳市架桥富 凯二十五号创 业投资合伙企 业（有限合 伙）	20,000,000.00	66.45%	出售	2023年5月31 日	转让	807.41

(续上表)

<u>子公司名称</u>	<u>丧失控制权之 日剩余股权的 比例</u>	<u>丧失控制权之 日合并财务报 表层面剩余股 权的账面价值</u>	<u>丧失控制权之 日合并财务报 表层面剩余股 权的公允价值</u>	<u>按照公允价值 重新计量剩余 股权产生的利 得或损失</u>	<u>丧失控制权之 日合并财务报 表层面剩余股 权公允价值的 确定方法及主 要假设</u>	<u>与原子公司股 权投资相关的 其他综合收益 转入投资损益 或留存收益的 金额</u>
深圳市架桥富 凯二十五号创 业投资合伙企 业（有限合 伙）	33.22%	10,000,000.00	10,000,000.00	-879.14		

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

<u>子公司名称</u>	<u>主要经营地</u>	<u>注册地</u>	<u>业务性质</u>	<u>持股比例</u>		<u>取得方式</u>
				直接	间接	
深圳市架桥富凯私募创业投资 基金管理有限公司	深圳	深圳	投资管理	100%		设立
珠海横琴架桥企业管理咨询有 限公司	珠海	珠海	投资管理	100%		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	
深圳市架桥资产管理有限公司	深圳	深圳	投资管理	100%		设立
深圳市架桥合盈股权投资管理 合伙企业(有限合伙)	深圳	深圳	投资管理	100%		设立
深圳市架桥富润股权投资管理 企业(有限合伙)	深圳	深圳	投资管理	56.17%		同一控制企业 合并
天津架桥股权投资基金管理合 伙企业(有限合伙)	天津	天津	投资管理	38.34%	61.66%	同一控制企业 合并
架桥投资香港有限公司	香港	香港	投资	100%		设立
深圳市架桥创业投资有限公司	深圳	深圳	投资管理	100%		设立
深圳市科桥软件科技有限公司	深圳	深圳	软件开发	100%		设立
青岛架桥股权投资合伙企业(有 限合伙)	青岛	青岛	投资管理	90%		设立
深圳市芳桥投资合伙企业(有限合 伙)	深圳	深圳	投资管理	10%	90%	设立
海南省架桥投资有限公司	海南	海南	投资管理	100%		设立
深圳市架桥先进智造研究有限 公司	深圳	深圳	投资管理	100%		设立
深圳市架桥富凯二十七号创业 投资合伙企业(有限合伙)	深圳	深圳	投资管理	100%		设立
深圳市架桥富凯二十八号创业 投资合伙企业(有限合伙)	深圳	深圳	投资管理	60%		设立
深圳市架桥富凯三十一号创业 投资合伙企业(有限合伙)	深圳	深圳	投资管理	100%		设立
深圳市架桥成美致远二号投资 合伙企业(有限合伙)	深圳	深圳	投资管理	87.29%		设立

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的	本期归属于少	本期向少数股	期末少数股东
	持股比例	数股东的损益	东支付的股利	权益余额
深圳市架桥富润股权投资管理企业(有限合伙)	43.83%	52,587.29	1,573,434.75	2,443,612.61
青岛架桥股权投资合伙企业(有限合伙)	10%	-116,835.27	818,999.80	679,758.87
深圳市架桥成美致远二号投资合伙企业(有限合伙)	12.71%	-1,312.30		1,998,687.70

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	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
深圳市架桥富润		2,730,827.47	69,487,482.85	62,502,198.40		62,502,198.40

子公司名称	期末余额					
	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
股权投资管理企业(有限合伙)	66,756,655.38					
青岛架桥股权投资合伙企业(有限合伙)	6,984,391.47		6,984,391.47	186,802.77		186,802.77
深圳市架桥成美致远二号投资合伙企业(有限合伙)	101,550.00	19,985,261.42	20,086,811.42			

(续上表 1)

子公司名称	期初余额					
	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
深圳市架桥富润股权投资管理企业(有限合伙)	90,600,414.92	2,926,235.18	93,526,650.10	43,887,375.26		43,887,375.26
青岛架桥股权投资合伙企业(有限合伙)	92,523.46	31,232,559.87	31,325,083.33	100.00		100.00

(续上表 2)

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
深圳市架桥富润股权投资管理企业(有限合伙)	287,464.58	384,232.41	384,232.41	-14,968,763.02
青岛架桥股权投资合伙企业(有限合伙)		-1,168,352.67	-1,168,352.67	-132,527.92
深圳市架桥成美致远二号投资合伙企业(有限合伙)		-13,188.58	-13,188.58	508.90

(续上表 3)

子公司名称	上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
深圳市架桥富润股权投资管理企业(有限合伙)	42,456,539.54	42,827,785.58	42,827,785.58	14,418,033.05
青岛架桥股权投资合伙企业(有限合伙)		-4,758,334.36	-4,758,334.36	4,533.69

十、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括交易性金融资产、应收账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注、六相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

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

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

本公司持有的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，本公司承担着证券市场变动的风险。本公司采取持有多种权益证券组合的方式降低权益证券投资的价格风险。

2、信用风险

2023年12月31日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口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，主要为：合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额；对于以公允价值计量的金融工具而言，账面价值反映了其风险敞口，但并非最大风险敞口，其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

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，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			
	第一层次 公允价值计量	第二层次 公允价值计量	第三层次 公允价值计量	合计
(1) 持续的公允价值计量				
① 交易性金融资产	8,086,479.87			8,086,479.87
1) 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	8,086,479.87			8,086,479.87
权益工具投资	1,403,097.57			1,403,097.57
其他	6,683,382.30			6,683,382.30
② 其他非流动金融资产			344,351,601.25	344,351,601.25
1) 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产			344,351,601.25	344,351,601.25
权益工具投资			344,351,601.25	344,351,601.25

十二、关联方及关联交易

1、本公司的控股股东情况

控股股东名称	关联关系	企业类型	对本公司的持股比例	对本公司的表决权比例
徐波	控股股东	自然人	80.00%	80.00%
合计			<u>80.00%</u>	<u>80.00%</u>

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见注八、在其他主体中的权益。

3、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
天津架桥富凯股权投资基金合伙企业(有限合伙)	本公司之下属企业作为其普通合伙人
深圳市架桥富凯股权投资企业(有限合伙)	本公司之下属企业作为其普通合伙人
厦门架桥富凯股权投资基金企业(有限合伙)	本公司之下属企业作为其普通合伙人
厦门架桥富凯二号股权投资基金企业(有限合伙)	本公司之下属企业作为其普通合伙人
深圳市架桥富凯十一号股权投资企业(有限合伙)	本公司之子公司作为其普通合伙人
晋江市架桥合利股权投资合伙企业(有限合伙)	本公司作为其管理人
深圳市架桥富凯七号股权投资企业(有限合伙)	本公司之子公司作为其普通合伙人
深圳市架桥富凯八号股权投资企业(有限合伙)	本公司之子公司作为其普通合伙人
深圳市架桥富凯十二号股权投资企业(有限合伙)	本公司之子公司作为其普通合伙人
深圳市架桥富凯十三号股权投资企业(有限合伙)	本公司之子公司作为其普通合伙人
深圳市架桥富凯十四号股权投资企业(有限合伙)	本公司之子公司作为其普通合伙人
深圳市架桥富凯十五号股权投资企业(有限合伙)	本公司之子公司作为其普通合伙人
深圳市架桥富凯十六号股权投资企业(有限合伙)	本公司之子公司作为其普通合伙人

其他关联方名称

深圳市架桥富凯十七号股权投资企业（有限合伙）
 深圳南山架桥卓越智能装备创业投资企业（有限合伙）
 深圳市架桥未来投资合伙企业（有限合伙）
 深圳市架桥富凯十号股权投资企业（有限合伙）
 横琴志合行远股权投资合伙企业（有限合伙）
 横琴架桥创新二号股权投资基金（有限合伙）
 横琴架桥创新三号股权投资基金（有限合伙）
 横琴架桥创新四号股权投资基金（有限合伙）
 横琴架桥合美股权投资基金（有限合伙）
 宁波保税区优智股权投资合伙企业（有限合伙）
 宁波保税区优备股权投资合伙企业（有限合伙）
 深圳市架桥创业投资有限公司
 深圳市架桥富凯合富投资合伙企业（有限合伙）
 深圳市架桥志合行远投资合伙企业（有限合伙）
 深圳市架桥志合行远投资合伙企业（有限合伙）
 东莞市架桥四期先进制造投资合伙企业（有限合伙）
 深圳市架桥先进制造研究有限公司
 深圳市架桥成美致远投资合伙企业（有限合伙）
 深圳市架桥成美明志投资合伙企业（有限合伙）
 深圳市架桥志合投资合伙企业（有限合伙）
 井冈山架桥富凯二十一号投资企业（有限合伙）
 深圳市架桥创新一号新消费投资企业（有限合伙）
 深圳市架桥港理投资合伙企业（有限合伙）
 青岛架桥合美壹号股权投资合伙企业（有限合伙）
 深圳市架桥富凯二十六号投资合伙企业（有限合伙）
 深圳市架桥富凯二十九号创业投资合伙企业（有限合伙）
 深圳市架桥富凯三十号创业投资合伙企业（有限合伙）
 卢源

其他关联方与本企业关系

本公司之子公司作为其普通合伙人
 本公司之子公司作为其普通合伙人
 本公司之子公司作为其执行合伙人
 本公司之子公司作为其执行合伙人
 本公司之子公司作为其执行合伙人
 本公司之子公司作为其执行合伙人
 本公司之子公司作为其执行合伙人
 本公司之子公司作为其执行合伙人
 本公司之子公司作为其执行合伙人
 本公司之子公司作为其执行合伙人
 企业集团构成
 本公司之子公司作为其普通合伙人
 本公司之子公司作为其管理人
 本公司之子公司作为其执行合伙人
 本公司之子公司作为其执行合伙人
 本公司之子公司作为其执行合伙人
 本公司之子公司作为其执行合伙人
 本公司之子公司作为其执行合伙人
 本公司之子公司作为其执行合伙人
 本公司之子公司作为其管理人
 本公司之子公司作为其执行合伙人
 本公司之子公司作为其普通合伙人
 本公司之子公司作为其普通合伙人
 本公司之子公司作为其普通合伙人
 本公司董事

本企业的其他关联方情况的说明：

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

4、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务以及资产份额转让的关联交易

① 出售商品/提供劳务情况表：

<u>关联方</u>	<u>关联交易内容</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
天津架桥富凯股权投资基金合伙企业(有限合伙)	基金管理费	164,102.06	401,805.44

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
深圳南山架桥卓越智能装备投资合伙企业（有限合伙）	基金管理费	9,665,094.19	11,059,692.06
深圳市架桥富凯股权投资企业（有限合伙）	基金管理费	287,464.58	42,385,203.28
横琴架桥创新三号股权投资基金（有限合伙）	基金管理费	2,322,307.46	
东莞市架桥四期先进制造投资合伙企业（有限合伙）	基金管理费	27,843,903.83	52,277,406.88
晋江架桥合利股权投资合伙企业（有限合伙）	基金管理费	7,205,644.12	
合计		<u>47,488,516.24</u>	<u>106,124,107.66</u>

② 交易性金融资产份额转让情况表:

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
卢源	交易性金融资产份额转让		4,500,000.00
合计			<u>4,500,000.00</u>

(2) 关联方应收应付款项

应收项目

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
应收账款	深圳南山架桥卓越智能装备投资合伙企业（有限合伙）	10,245,000.00			
应收账款	深圳市架桥富凯七号股权投资企业（有限合伙）	1,310,000.00		1,310,000.00	
应收账款	横琴架桥创新三号股权投资基金（有限合伙）	765.48			
其他应收款	青岛架桥合美壹号股权投资合伙企业（有限合伙）			1,600.00	
其他应收款	深圳市架桥创新一号新消费投资企业（有限合伙）	211.00		211.00	
其他应收款	深圳市架桥富凯二十六号投资合伙企业（有限合伙）	100.00			
其他应收款	芜湖架桥五期创业投资基金合伙企业（有限合伙）	100.00			
其他应收款	深圳市架桥富凯十一号股权投资企业（有限合伙）	4,000.00		238,929.00	
其他应收款	深圳市架桥富凯十二号股权投资企业（有限合伙）	4,999.00		5,099.00	
其他应收款	深圳市架桥富凯十三号股权投资企业（有限合伙）	5,000.00		5,100.00	
其他应收款	深圳市架桥富凯二十三号	3,225.00			

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
	投资合伙企业（有限合伙）				
其他应收款	深圳市架桥富凯十五号股权投资企业（有限合伙）	1.00		1.00	
其他应收款	深圳市架桥富凯十六号股权投资企业（有限合伙）	900.00		860.00	
其他应收款	深圳市架桥富凯十七号股权投资企业（有限合伙）	860.00		860.00	
其他应收款	深圳市架桥创业投资有限公司	860.00		860.00	
其他应收款	东莞市架桥四期先进制造投资合伙企业（有限合伙）	1,610.05		1,610.05	
其他应收款	深圳市架桥成美致远投资合伙企业（有限合伙）	480.00		480.00	
其他应收款	横琴志合行远股权投资合伙企业（有限合伙）	640,000.00		640,000.00	
其他应收款	横琴架桥创新二号股权投资基金（有限合伙）	480.00		480.00	
其他应收款	横琴架桥创新三号股权投资基金（有限合伙）	97,237.90		2,100.00	
其他应收款	横琴架桥创新四号股权投资基金（有限合伙）	5,480.00		480.00	
其他应收款	横琴架桥合美股权投资基金（有限合伙）	20,380.00		20,380.00	
其他应收款	厦门架桥富凯股权投资基金合伙企业（有限合伙）	23.00		23.00	
其他应收款	厦门架桥富凯二号股权投资基金合伙企业（有限合伙）	200.00		200.00	
其他应收款	宁波保税区优智股权投资合伙企业（有限合伙）			50,500.00	
其他应收款	宁波保税区优备股权投资合伙企业（有限合伙）			600.00	
其他应付款	深圳市架桥富凯十三号股权投资企业（有限合伙）	4,500.00			

（3）关联担保情况

本集团作为被担保方

<u>担保方</u>	<u>担保金额</u>	<u>担保起始日</u>	<u>担保到期日</u>	<u>担保是否</u> <u>已经履行</u> <u>完毕</u>
徐波	10,000,000.00	2023年3月30 日	2024年3月30 日	否
徐波	10,000,000.00	2023年8月29 日	2024年8月28 日	否

本公司于2023年3月20日与兴业银行股份有限公司深圳支行签订编号为兴银深新安流借字（2023）第0320号流动资金借款合同，同时为保证该合同项下的债权能得到清偿，由本公司股东徐波与兴业银行股份有限公司深圳支行签订编号为兴银深新安保证字（2023）第0320号保证合同进行保证担保。

本公司于2023年9月11日与招商银行股份有限公司深圳支行签订编号为755XY2023031196号授信协议，同时为保证该合同项下的债权能得到清偿，由本公司股东徐波与招商银行股份有限公司深圳支行签订编号为755XY202303119601号最高额不可撤销担保书进行保证担保。

十三、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

截至2023年12月31日，本公司无其他需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截至2023年12月31日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十四、资产负债表日后事项

2024年4月18日召开董事会审议通过了《关于2023年度权益分派预案》的议案。

公司本次权益分派预案如下：公司目前总股本为110,066,141.00股，拟以权益分派实施时股权登记日应分配股数为基数，以未分配利润向全体股东每10股派发现金红利1元（含税）（如适用），本次权益分派共预计派发现金红利110,066,141.10元，如股权登记日应分配股数与目前预计不一致的，公司将维持分派比例不变，并相应调整分派总额。实际分派结果以中国证券登记结算有限公司核算的结果为准。

截至本报告出具日，本公司无其他需要披露的资产负债表日后事项。

十五、其他重要事项

截至2023年12月31日，本期公司无其他重要事项。

十六、母公司财务报表主要项目附注

1、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)		
1-2年(含2年)		
2-3年(含3年)		1,310,000.00
3-4年(含4年)	1,310,000.00	
减：坏账准备		
合计	<u>1,310,000.00</u>	<u>1,310,000.00</u>

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
按组合计提坏账准备：	1,310,000.00	100.00%			1,310,000.00
其中：账龄组合					
关联方组合	1,310,000.00	100.00%			1,310,000.00
合计	<u>1,310,000.00</u>	<u>100.00%</u>			<u>1,310,000.00</u>

(续上表)

类别	期初余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
按组合计提坏账准备：	1,310,000.00	100.00%			1,310,000.00
其中：账龄组合					
关联方组合	1,310,000.00	100.00%			1,310,000.00
合计	<u>1,310,000.00</u>	<u>100.00%</u>			<u>1,310,000.00</u>

(3) 坏账准备的情况

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	
账龄组合						

(4) 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	与本公司关系	账面余额	坏账准备	年限	占总金额比例
深圳市架桥富凯七号股权投资企业（有限合伙）	关联方	1,310,000.00		3-4年	100.00%

2、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	2,284,903.95	1,615,624.07
合计	<u>2,284,903.95</u>	<u>1,615,624.07</u>

(1) 其他应收款

① 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	1,620,274.16	686,784.94
1—2 年	6,793.83	35,938.00
2—3 年	17,836.00	765,690.18
3-4 年	640,000.00	165,362.82
合计	<u>2,284,903.99</u>	<u>1,653,775.94</u>

② 其他应收款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
保证金及押金	165,000.00	315,207.00
往来、借款及代垫款项	2,119,903.99	1,338,568.94
合计	<u>2,284,903.99</u>	<u>1,653,775.94</u>

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)	
期初余额	38,151.87			38,151.87
期初余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提				
本期转回	38,151.83			38,151.83
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	0.04			0.04

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)		
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
账龄组合	38,151.87		38,151.83		0.04

④ 其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款	坏账准备
				期末余额	期末余额
				合计数的比例	
深圳市架桥富凯私募创业投资基金管理有限公司	往来款	1,400,000.00	1年以内	61.27%	
横琴志合行远股权投资合伙企业(有限合伙)	往来款	640,000.00	3-4年	28.01%	
乔军叶	押金	165,000.00	1年以内	7.22%	
代员工垫付款项	代垫款项	48,139.16	1年以内	2.11%	
北京利通出行科技有限公司(高德)	代垫款项	7,095.00	1年以内	0.31%	
合计		2,260,234.16		98.92%	

3、长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	74,141,151.06		74,141,151.06	69,141,151.06		69,141,151.06

(1) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提	减值准备
					减值准备	期末余额
天津架桥股权投资基金管理合伙企业(有限合伙)	7,541,151.06			7,541,151.06		
珠海横琴架桥企业管理咨询有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
深圳市架桥富凯投资有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
深圳市架桥资	5,000,000.00	5,000,000.00		10,000,000.00		

<u>被投资单位</u>	<u>期初余额</u>	<u>本期增加</u>	<u>本期减少</u>	<u>期末余额</u>	<u>本期计提 减值准备</u>	<u>减值准备 期末余额</u>
产管理有限公 司						
深圳市架桥合 盈股权投资管 理合伙企业 (有限合伙)	100,000.00			100,000.00		
深圳市架桥先 进智造研究有 限公司	500,000.00			500,000.00		
海南省架桥投 资有限公司	40,000,000.00			40,000,000.00		
深圳市科桥软 件科技有限公 司	<u>1,000,000.00</u>			<u>1,000,000.00</u>		
合计	<u>69,141,151.06</u>			<u>74,141,151.06</u>		

4、营业收入和营业成本

(1)营业收入和营业成本情况

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>		<u>上期发生额</u>	
	<u>收入</u>	<u>成本</u>	<u>收入</u>	<u>成本</u>
主营业务				
其他业务				
合计				

5、投资收益

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
成本法核算的长期股权投资收益	17,477,139.90	24,827,072.29
交易性金融资产在持有期间的投资收益	770,450.41	12,517,402.71
处置交易性金融资产取得的投资收益	-358,588.67	
理财收益	<u>6,448.29</u>	<u>71,062.35</u>
合计	<u>17,895,449.93</u>	<u>37,415,537.35</u>

十七、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

<u>项目</u>	<u>金额</u>	<u>说明</u>
非流动资产处置损益		

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)	255,901.61
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-253,938.28
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
所得税影响额	42,015.59
少数股东权益影响额	<u>3,286.49</u>
合计	<u>-43,338.75</u>

说明:购买理财产品、买卖股票产生的投资损益,公允价值变动损益以及与股权投资相关的投资损益属于公司正常经营活动,不作为非经常性损益列示。

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均 净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	20.60%	0.50	0.50
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	20.62%	0.50	0.50

深圳市架桥资本管理股份有限公司

二〇二四年四月十九日

附件 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助	255,901.61
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-253,938.28
非经常性损益合计	1,963.33
减：所得税影响数	42,015.59
少数股东权益影响额（税后）	3,286.49
非经常性损益净额	-43,338.75

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用