

信中利

ChinaEquity Group

信中利

NEEQ : 833858

北京信中利投资股份有限公司

(Chinaequity Investment Co.,LTD)

半年度报告

— 2021 —

公司半年度大事记

报告期内，公司旗下基金所投资企业“襄阳博亚精工装备股份有限公司”（股票简称：博亚精工，股票代码：300971）登陆深交所创业板、公司旗下基金所投资企业“云从科技集团股份有限公司”通过上交所科创板上市委审核、公司旗下基金所投资企业“辽宁何氏眼科医院集团股份有限公司”通过深交所创业板上市委审核。截止目前，公司在管项目中有多家企业正在准备以 IPO、并购、挂牌或海外上市等方式登陆资本市场。

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	6
第三节	会计数据和经营情况	8
第四节	重大事件	20
第五节	股份变动和融资	23
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	27
第七节	财务会计报告	29
第八节	备查文件目录	103

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。

公司负责人汪超涌、主管会计工作负责人沈晓超及会计机构负责人（会计主管人员）陈才涛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
1、股票市场波动的风险	除并购、股权转让外，公司投资项目的主要退出渠道是通过被投资企业股权上市或挂牌流通后转让退出，因此证券市场的价格波动对公司经营及各期损益影响较大。如果股票市场出现负向波动，则将直接导致已上市项目公允价值减少；影响投资项目的退出时机和退出方式，使公司推迟确认项目的投资收益及收益分成。还可能间接影响基金规模，导致公司管理费收入减少。
2、公司投资项目增多可能带来的管理风险	随着公司投资规模扩大和投资项目的增加，较多的在管项目对公司投后管理能力有较高的要求。随着公司基金规模的不断扩大，以及未来投资项目的不断增加，公司能否有效管控项目风险，对经营业绩等影响较大。
3、公司经营的流动性风险	创投公司筹集的资金若大量沉淀于项目公司，无法形成“投资-退出-再投资”的良性循环，将导致公司的现金流短缺，无法满足对投资者分红和按期偿付债务的需求，更无法保证创业投资企业正常的投资需求，从而产生创投公司的资金流动性风险。随着多层次资本市场体系的不断完善，以合理的价格及时变现的可能性在逐步提高，有利于解决公司经营的流动性风险。
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
信中利，本公司，公司	指	北京信中利投资股份有限公司
惠程科技	指	深圳市惠程信息科技股份有限公司，2019年2月证券简称由“深圳惠程”变更为“惠程科技”
中驰惠程		中驰惠程企业管理有限公司
股权中心	指	北京信中利股权投资中心（有限合伙）
股权管理、股权管理公司	指	北京信中利股权投资管理有限公司
美信	指	北京信中利美信股权投资中心（有限合伙）
长江智信	指	湖北长江智信新能源投资中心（有限合伙）
工信	指	共青城信中利工信投资管理合伙企业（有限合伙）
万信	指	共青城信中利万信投资管理合伙企业（有限合伙）
永信	指	共青城信中利永信投资管理合伙企业（有限合伙）
仁信	指	共青城信中利仁信投资合伙企业（有限合伙）
赞信	指	北京信中利赞信股权投资中心（有限合伙）
来硕	指	上海来硕投资合伙企业（有限合伙）
USD FUND（美元基金）	指	ChinaEquity USD Fund I L.P.
股东大会	指	股份公司股东大会
董事会	指	股份公司董事会
监事会	指	股份公司监事会
三会	指	股东大会、董事会、监事会
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
基金业协会	指	中国证券投资基金业协会
全国股份转让系统、股转系统	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
公司法	指	《中华人民共和国公司法》
证券法	指	《中华人民共和国证券法》
业务规则	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期、本报告期	指	2021年1月1日至2021年6月30日
上期、上年同期	指	2020年1月1日至2020年6月30日

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	北京信中利投资股份有限公司
英文名称及缩写	Chinaequity Investment Co.,LTD
	Chinaequity
证券简称	信中利
证券代码	833858
法定代表人	汪超涌

二、 联系方式

董事会秘书	魏灿
联系地址	北京市朝阳区平安国际金融中心 A 座 2301
电话	010-85550508
传真	010-85550509
电子邮箱	weican@chinaequity.net
公司网址	http://www.chinaequity.net
办公地址	北京市朝阳区平安国际金融中心 A 座 2301
邮政编码	100027
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	公司董事会秘书办公室

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	1999 年 5 月 17 日
挂牌时间	2015 年 10 月 23 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）-资本市场服务（67）-资本投资服务（674）-资本投资类服务（6740）
主要业务	控股实业经营业务、创业投资基金管理业务、创业投资及孵化业务、投资增值服务业务
主要产品与服务项目	控股实业经营业务、创业投资基金管理业务、创业投资及孵化业务、投资增值服务业务
普通股股票交易方式	集合竞价交易
普通股总股本（股）	1,289,998,402
优先股总股本（股）	0
做市商数量	-
控股股东	控股股东为（汪超涌 李亦非）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（汪超涌），一致行动人为（李亦非）

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	91110107634397409E	否
注册地址	北京市石景山区八大处高科技园区实兴大厦 4398 室	否
注册资本（元）	1,289,998,402	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	华创证券
主办券商办公地址	贵州省贵阳市云岩区中华北路 216 号华创大厦
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商（报告披露日）	华创证券

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

2021 年 7 月，惠程科技按照《中华人民共和国公司法》《上市公司收购管理办法》等相关法律、法规和规范性文件的规定，同时结合惠程科技最新股权结构、股东大会表决情况及董事会成员构成情况，认定其控股股东发生了变化：惠程科技控股股东由中驰惠程变更为重庆绿发的全资子公司重庆绿发城市建设有限公司，实际控制人由汪超涌先生及李亦非女士变更为重庆市璧山区财政局，具体内容请详见公司披露的《关于惠程科技控制权发生变化的提示性公告》（2021-053）。

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	220,711,215.73	605,728,381.61	-63.56%
毛利率%	66.43%	72.36%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-211,509,746.53	73,605,561.80	-387.36%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-214,319,979.68	72,874,600.97	-394.09%
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）	-14.73%	2.54%	-
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）	-14.93%	2.52%	-
基本每股收益	-0.16	0.06	-366.67%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	5,474,381,824.26	5,513,360,083.94	-0.71%
负债总计	3,196,875,160.28	2,999,499,102.70	6.58%
归属于挂牌公司股东的净资产	1,380,734,457.97	1,541,594,613.95	-10.43%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.07	1.20	-10.81%
资产负债率%（母公司）	44.92%	43.13%	-
资产负债率%（合并）	58.40%	54.40%	-
流动比率	1.10	1.27	-
利息保障倍数	-1.83	2.37	-

(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	273,483,741.41	154,347,648.04	77.19%
应收账款周转率	1.01	1.87	-
存货周转率	2.42	3.16	-

（四） 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-0.71%	-4.77%	-
营业收入增长率%	-63.56%	-16.62%	-
净利润增长率%	-348.06%	-59.25%	-

（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

公司作为一家新产业投资、控股实业经营、投资增值服务的综合性投资集团，主要从事新产业投资业务、控股实业经营业务、投资增值服务业务，新产业投资业务包括创业投资基金管理业务、创业投资及孵化业务。

（一）新产业投资

1、创业投资基金管理业务

公司创业投资基金管理业务主体主要为公司下设的股权管理公司，主要为基金出资人提供资本管理服务。股权管理公司以非公开方式向合格投资者募集资金并将其投资于“三高、三大、三新”（高科技与互联网、高端智造、高品质消费与服务、大健康、大文化、大环保、新能源、新材料、新模式）领域里具有较高成长潜力的企业，待项目成熟后通过被投资企业的上市、并购重组、股转系统挂牌或转让股权等方式实现项目退出，使基金资产通过股权增值方式实现资本增值并获取投资收益。股权管理公司作为基金管理人向基金收取一定比例的基金管理费并获取项目超额收益报酬。公司创业投资基金管理业务既能够满足基金出资人的投资需求，为投资人的资产实现保值增值；又能够满足被投资企业的融资需求，促进被投资企业的发展成长，推动产业结构的升级，提高经济的运行效率，全力服务实体经济。

2、创业投资及产业孵化业务

创业投资业务指公司以自有资金以股权方式直接投资创新性、创业型、成长型中小微企业。公司作为巴菲特价值投资模式的忠实拥护及追随者，通过不断实践逐渐形成了一整套具有中国特色的巴菲特投资模式。公司始终用领先市场的投资眼光去发掘市场的下一个热点行业，对于具有新技术、新模式或新产品的企业，公司从孵化期就开始介入，为其提供从孵化到上市的全产业链资本服务，助力被投资企业快速发展，并通过长期持有方式来分享企业的丰厚回报。

另外，为有效集成创业服务资源，积极推进“大众创业、万众创新”，公司设立科创孵化基地，为初创型企业提供创业孵化服务。

（二）控股实业经营业务

公司控股实业经营的主体主要为上市公司惠程科技。自信中利收购惠程科技公司后，惠程科技通过收购哆可梦，快速嫁接互联网资源，构建新的利润增长点，成功布局互联网文化产业。至此，惠程科技已形成“互联网游戏”和“高端智能制造”双轮驱动的多业务板块支撑且重点突出的业务格局，互联网游戏业务已成为上市公司主要的收入和利润来源，属于上市公司的核心业务。

（三）投资增值服务业务

投资增值服务业务主要指公司为被投企业提供一系列的后续增值服务，包括为被投企业提供行业咨询、法律支持、财务规范、公司治理、内控规范、后续融资等资本市场服务，加速被投企业成长。

报告期内，公司商业模式较上年未发生变化。

（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	173,215,211.23	3.16%	128,426,315.01	2.33%	34.88%
交易性金融资产	922,651,302.71	16.85%	908,661,678.24	16.48%	1.54%
应收账款	238,690,436.61	4.36%	196,743,023.03	3.57%	21.32%
预付账款	384,432,402.00	7.02%	428,892,478.48	7.78%	-10.37%
其他应收款	503,317,162.04	9.19%	516,184,093.36	9.36%	-2.49%
存货	32,258,103.31	0.59%	29,082,550.02	0.53%	10.92%
其他权益工具投资	145,508,291.68	2.66%	145,508,291.68	2.64%	0.00%
其他非流动金融资产	1,282,424,846.13	23.43%	1,413,002,310.38	25.63%	-9.24%
投资性房地产	151,726,800.00	2.77%	151,726,800.00	2.75%	0.00%
固定资产	278,726,857.54	5.09%	285,686,155.47	5.18%	-2.44%
商誉	987,891,137.20	18.05%	987,891,137.20	17.92%	0.00%
递延所得税资产	183,285,585.00	3.35%	140,615,531.44	2.55%	30.35%
应付账款	204,884,526.13	3.74%	253,578,035.82	4.60%	-19.20%
其他应付款	1,556,139,700.77	28.43%	1,017,328,586.44	18.45%	52.96%
长期借款	467,528,396.93	8.54%	598,311,163.50	10.85%	-21.86%
应付债券	334,900,000.00	6.12%	334,900,000.00	6.07%	0.00%
递延所得税负债	289,666,429.88	5.29%	301,197,926.77	5.46%	-3.83%

项目重大变动原因：

截至 2021 年 6 月 30 日，公司应收账款余额为 238,690,436.61 元，较期初增加 21.32%，主要系公司控股子公司惠程科技业务正常结算所致。

截至 2021 年 6 月 30 日，公司其他应付款余额为 1,556,139,700.77 元，较期初增加 52.96%，主要系公司用于周转的非关联方往来款增加所致。

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%	
营业收入	220,711,215.73	100.00%	605,728,381.61	100.00%	-63.56%
营业成本	74,085,697.62	33.57%	167,430,180.10	27.64%	-55.75%
毛利率 (%)	66.43%	-	72.36%	-	-
销售费用	148,391,117.42	67.23%	246,131,834.79	40.63%	-39.71%
管理费用	75,982,362.39	34.43%	77,073,540.48	12.72%	-1.42%
研发费用	20,099,535.93	9.11%	28,415,559.46	4.69%	-29.27%
财务费用	117,153,569.83	53.08%	98,965,274.89	16.34%	18.38%
信用减值损失	1,597,323.08	0.72%	18,448,512.56	3.05%	-91.34%
其他收益	742,241.16	0.34%	6,600,872.83	1.09%	-88.76%
投资收益	-5,941,686.47	-2.69%	11,194,273.61	1.85%	-153.08%
公允价值变动	-	-51.61%	112,257,264.07	18.53%	-201.47%
资产处置收益	-	0.00%	292,524.68	0.05%	-100.00%
营业利润	-332,518,590.00	-150.66%	135,138,587.14	22.31%	-346.06%
营业外收入	7,550,227.75	3.42%	5,874,727.44	0.97%	28.52%
营业外支出	7,497,093.83	3.40%	2,075,864.05	0.34%	261.16%
净利润	-288,354,978.46	-130.65%	116,242,708.94	19.19%	-348.06%
经营活动产生的现金流量净额	273,483,741.41	-	154,347,648.04	-	77.19%
投资活动产生的现金流量净额	65,806,064.24	-	458,588,218.59	-	-85.65%
筹资活动产生的现金流量净额	-273,035,563.13	-	-649,554,272.63	-	-57.97%

项目重大变动原因：

报告期内，公司营业收入为 220,711,215.73 元，较去年同期减少 63.56%，主要系公司控股子公司惠程科技营业收入较上年同期减少。

报告期内，公司营业成本为 74,085,697.62 元，较去年同期减少 55.75%，主要系公司控股子公司惠程科技营业收入较上年同期减少，营业成本相应减少所致。

报告期内，公司销售费用为 148,391,117.42 元，较去年同期减少 39.71%，主要系报告期内公司控股子公司惠程科技业务规模减少，导致销售费用减少。

报告期内，公司公允价值变动收益为-113,912,175.87 元，较去年同期变动-201.47%，主要系报告期内公司自有资金投资项目公允价值较去年年底大幅下降所致。

报告期内，公司营业利润为-332,518,590.00 元，净利润为-288,354,978.46 元，分别较去年同期变动-346.06%和-348.06%，主要系：1) 公司控股子公司惠程科技营业收入较上年同期减少；2) 公司自有资金投资项目公允价值较去年年底大幅下降。

报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额为 273,483,741.41 元，较去年同期增加 77.19%，主要系报告期内公司支付其他与经营活动有关的现金大幅减少。

报告期内，公司投资活动产生的现金流量净额为 65,806,064.24 元，较去年同期减少 85.65%，主要系公司本期对外转让惠程科技股份比去年同期减少所致。

报告期内，公司筹资活动产生的现金流量净额为-273,035,563.13 元，较去年同期减少 57.97%，主要系公司及控股子公司惠程科技本期偿还到期借款的金额比去年同期大幅减少所致。

三、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
1. 非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	1,530,246.79
2. 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）	3,611,457.12
3. 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	-
4. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,166,549.58
5. 其他符合非经常性损益定义的损益项目	-
非经常性损益合计	3,975,154.33
所得税影响数	1,183,497.82
少数股东权益影响额（税后）	-1,255,725.99
非经常性损益净额	4,047,382.50

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

财政部于 2018 年颁布了新租赁准则，要求其他执行企业会计准则编制财务报表的企业，自 2021 年 1 月 1 日起施行。本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则，对会计政策相关内容进行了调整。根据公司现有承租资产情况，符合短期租赁或低价值资产租赁条件的，继续按现有模式，将租赁付款额

在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。不符合短期租赁或低价值资产租赁条件的承租业务，则按照新租赁准则规定，确认使用权资产、租赁负债，计提折旧和利息费用。根据新旧准则衔接规定，公司于 2021 年 1 月 1 日起实施新租赁准则。公司不存在需要追溯调整的承租业务，本次会计政策变更不影响公司 2020 年度股东权益、净利润等相关财务指标。报告期内，公司不存在会计估计变更。

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
惠程科技	子公司	互联网游戏、电气与高端智能制造、投资业务	801,929,568.00	1,699,261,296.94	878,043,558.45	154,415,599.45	-82,992,652.02
股权管理公	子公司	创业投资基	500,000,000.00	943,501,177.45	763,312,174.57	62,190,809.74	4,780,847.13

司		金 管 理 业 务					
---	--	-----------------------	--	--	--	--	--

(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

截至 2021 年 6 月 30 日，公司私募基金管理业务全部由公司子公司出任基金管理人。公司子公司作为基金管理人均已取得基金业协会核发的《私募投资管理人登记证明》，具体如下：

序号	基金管理人名称	登记日期	登记编号
1	北京信中利股权投资管理有限公司	2015-05-28	P1014388
2	北京信中利嘉信股权投资管理有限责任公司	2016-08-15	P1032846
3	北京信中利盈佳投资管理咨询有限公司	2015-06-26	P1016296
4	青岛信中利少海汇高创投资管理有限公司	2017-07-17	P1063689

七、 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

八、 专门信息披露

(一) 存续基金概况

单位：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	-	-	-	-	-
私募股权、创业投资基金	9,927,653,992.01	9,886,061,992.01	6,799,128,001.46	3,798,053,151.27	29.14%
其他类	767,743,730.33	767,743,730.33	634,653,135.09	98,774,875.90	0.00%

型基金					
-----	--	--	--	--	--

(二) 对当期收入贡献最大的前五支基金

单位：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
永信	私募股权、创业投资基金	1,820,000,000.00	1,820,000,000.00	1,061,750,000.00	778,010,000.00	7.69%
仁信	私募股权、创业投资基金	1,150,000,000.00	1,150,000,000.00	900,000,000.00	10,000,000.00	4.92%
赞信	私募股权、创业投资基金	1,800,000,000.00	1,800,000,000.00	1,123,300,000.00	872,500,002.00	3.89%
工信	私募股权、创业投资基金	600,000,000.00	600,000,000.00	448,209,462.50	90,200,000.00	2.56%
万信	私募股权、创业投资基金	600,000,000.00	582,000,000.00	453,875,000.00	20,000,000.00	2.49%

（三） 新设立基金情况

1、 新设基金情况

适用 不适用

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

（四） 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

公司在管基金项目投资决策实行由公司内部投资决策委员会和各基金投资决策委员会“双重决策模式”审核通过的投资决策机制。公司投资决策委员由公司高管担任，负责拟投资项目的内部决策，只有通过公司内部决策的项目，才推荐给公司管理的基金投资决策委员会。基金投资决策委员会由基金管理人、基金重要有限合伙人、行业专家等组成，对拟投资项目进行决策。

报告期内，公司及子公司在管基金的项目投资均严格按照投资项目决策程序执行，有效控制了投资项目风险。

②投资标的管理方式及执行有效性

公司按照项目投资规模对项目进行分类管理，对重点投资项目公司一般派驻董事或高管参与公司经营管理，参与项目公司重大经营事项的决策，对项目公司日常运营情况进行监督管理；对于一般项目公司进行纯财务投资，不委派董事、监事或高管，不参与项目公司的日常经营管理，以参加股东会或股东大会的形式行使股东权利。

报告期内，公司对被投标的管理制度得到有效执行，有效控制投资项目的投后风险。

③特殊利益安排

为更好地保障基金投资人和公司的利益，同时加强对被投资标的管理层激励约束，公司在管基金对部分被投资标的设置了对赌或回购条款，并对相关事项进行了约定，如被投资标的未达到约定的要求，基金将有权执行相关对赌条款或回购条款。

④公司在管基金投资项目情况

截至 2021 年 6 月 30 日，公司在管的基金在管项目 150 个（不同基金投资的同一项目累计计算）。

⑤外部专家聘请及费用支付情况

对于通过公司投资委员会立项的项目，公司将由投资部门主导对其进行尽职调查，相关财务人员、风控人员负责协作和补位；若需要，公司会聘请第三方中介机构和专家参与尽职调查，对标的企业的法律情况和财务情况进行客观的分析与调查。

在聘请外部第三方中介机构和专家前，公司一般与标的企业约定，如投资成功，则聘请外部中介机构及专家的费用由被投企业承担，因此，由基金承担该类型费用的情况较少。

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%	持有时间	退出方式	报告期内是否发生
------	------	--------	-------	------	------	----------

						重大变化
项目 1	高品质消费与服务	来硕	4.90%	5 年	IPO	否
项目 2	大健康	美信	8.86%	5 年	IPO	否
项目 3	新能源	长江智信	0.89%	2 年	IPO	否

(五) 报告期内清算基金的情况

适用

基金名称	存续时间 (年)	实缴金额 (万元)	清算原因	清算进展	基金收益情况 (万元)	公司收益情况 (万元)
深圳粤信资本股权投资合伙企业 (有限合伙)	6	18,000	经营期限届满	正在办理	--	-
天津信中利泰信资产管理中心 (有限合伙)	4	38,430	经营期限届满	正在办理	--	-
北京信中利美信股权投资中心 (有限合伙)	5	52,029	经营期限届满	正在办理	-	-
北京信中利益信股权投资中心 (有限合伙)	5	11,537	经营期限届满	正在办理	-	-
北京信中利思邈股权投资中心 (有限合伙)	3	100,000	项目退出	准备清算, 未提交协会	-	-
北京信中利盈达股权投资中心 (有限合伙)	5	8,000	项目退出	准备清算, 未提交协会	-	-

(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

1、投资金额占当期期末净资产 5%以上的自有资金投资项目

截至 2021 年 6 月 30 日, 除公司全资子公司中驰惠程控股上市公司惠程科技外, 公司自有资金投资项目不存在投资金额占 2021 年 6 月 30 日净资产 5%以上的情形。

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

公司自有资金股权投资业务和私募股权投资基金管理业务虽然在项目投资、投后管理和项目退出等环节的流程大体一致, 但两条业务线分别由不同的业务团队负责, 在投资项目选择上存在诸多差异, 主要如下:

自有资金股权投资不同于私募股权投资基金, 自有资金股权投资目的在于最大化实现项目投资收

益，在投资项目进入、退出时间及方式等方面有更大的自主性，公司能够对优质被投资企业进行长期投资、重点培育和深度合作，符合公司形成具有中国特色的巴菲特投资模式的发展方向；私募股权投资基金进行项目投资，受基金投资期、存续期的限制，对项目的进入、退出时点及退出方式有严格的约定。

自有资金股权投资在项目选择上着重考虑公司整体战略安排以及与公司现有投资项目、资源的匹配性；私募股权投资基金在项目选择上重点考虑基金投资人的投资收益。

公司自有资金股权投资业务的收益主要来自于被投资单位权益分配以及投资退出后的股权转让收益。私募股权投资基金管理业务的收益主要来自于基金管理费和超额业绩报酬，基金管理费一般按基金实缴或认缴规模的 2%/年左右收取，超额业绩报酬是指项目投资收益达到约定收益以上的部分，按 20%提取超额业绩报酬。

公司自有资金股权投资业务是立足于公司整体发展的投资业务，与在管基金之间不存在利益冲突。

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，公司自有资产投资项目实现收入 156,397,764.51 万元，占营业总收入比例 70.86%；受托资产管理实现管理费收入 64,313,451.22 万元，占营业总收入的比例为 29.14%。

4、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

公司已制定《对外投资管理制度》、《资产管理隔离制度》、《内部管理制度及授权机制》、《风险管理制度》、《信息隔离制度》、《重大风险事件应急制度》等一系列专业化管理制度，且均得到良好执行。

公司设有风险控制中心，独立于业务部门进行风险管理。风险控制中心对公司业务过程中签订的所有法律文件进行审核，预先防范法律风险，并对资金募集、项目投资、投后管理和项目退出的所有内部流程进行监督和控制。项目投后管理工作主要由投后管理及投后增资服务中心负责，通常投后管理及投后增资服务中心员工负责对被投资项目进行跟踪分析，跟进投资协议条款的执行，并对投资项目退出时机提出建议。在项目的投后跟进过程中，如果发生重大风险事项，风险控制中心将及时介入，与投后管理及投后增资服务中心共同进行信息收集、情况分析、提出解决方案，同时将例外情况快速向投资该项目的投资决策委员会进行反馈。

公司管理的基金大部分采取商业银行托管方式，委托国内大型银行作为托管行，各类基金账户隔离，专款专管，基金之间形成风险隔离；同时，禁止以对外担保、融资等方式运用基金资产，形成基金与所投项目之间的风险隔离。

公司制定了项目投资、筛选及分配方面的制度，包括《投资管理制度》、《内部管理制度及授权机制》、《风险控制管理制度》等，规定了私募股权投资基金之间的分配原则：发现者拥有优先选择权，投资方向与投资策略契合度高者优先；自有资金股权投资业务和私募股权投资基金之间的项目分配原则为私募股权投资基金优先。上述分配原则和相关规定能够有效避免基金之间、基金投资项目与直投项目间因项目分配存在的潜在风险或利益冲突。

九、 企业社会责任

(一) 精准扶贫工作情况

适用 不适用

(二) 其他社会责任履行情况

适用 不适用

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	√是 □否	四.二.(一)
是否存在对外担保事项	√是 □否	四.二.(二)
是否对外提供借款	□是 √否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	□是 √否	四.二.(三)
是否存在日常性关联交易事项	√是 □否	四.二.(四)
是否存在其他重大关联交易事项	□是 √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	√是 □否	四.二.(五)
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	□是 √否	
是否存在股份回购事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	√是 □否	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	√是 □否	四.二.(七)
是否存在被调查处罚的事项	√是 □否	四.二.(八)
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在破产重整事项	□是 √否	
是否存在自愿披露的其他事项	□是 √否	

二、 重大事件详情

(一) 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

单位：元

性质	累计金额		合计	占期末净资产比例%
	作为原告/申请人	作为被告/被申请人		
诉讼或仲裁	35,404,949.00	1,783,742,664.65	1,819,147,613.65	131.75%

2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

√适用 □不适用

单位：元

原告/申请人	被告/被申请人	案由	是否结案	涉及金额	是否形成预计负债	案件进展或执行情况	临时公告披露时间
重庆绿发	重庆信发	借款合同	否	541,250,000 元	否	目前已经	2021 年 4

资产经营管理有限公司	企业管理咨询有限公司	纠纷				执行了公司持有的部分惠程科技的股票	月9日
中冀投资股份有限公司	北京信利投资股份有限公司、汪超涌	股权纠纷	否	684,097,282.38元	是	目前尚未出具一审判决书	2021年6月21日
总计	-	-	-	1,225,347,282.38	-	-	-

重大诉讼、仲裁事项对公司的影响：

公司的重大诉讼、仲裁不会影响公司的正常生产经营活动，但可能会对公司的财务情况造成较大压力及影响。

(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）	139,090,000.00	124,090,000.00
公司及子公司为股东、实际控制人及其关联方提供担保	-	-
直接或间接为资产负债率超过 70%（不含本数）的被担保对象提供的债务担保金额	139,090,000.00	124,090,000.00
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	-	-

清偿和违规担保情况：

无

(三) 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

(四) 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		0
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务	350,000,000	64,313,451.22

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	1,730,000,000	4,769,548.98

(五) 经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项、企业合并事项

单位：元

事项类型	临时公告索引	交易/投资/合并标的	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
出售资产	《北京信中联投资股份有限公司出售资产的公告》	北京信中联股权投资管理有限公司100%股权及公司控制的作为份额持有人所持有的部分合伙企业份额	1,000,000,000元	否	否

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响

截至目前，公司与嘉兴祥来投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“嘉兴祥来”）已就终止《资产转让框架协议》达成意向，尚待与嘉兴祥来签署正式协议。公司原将北京信中联股权投资管理有限公司60%股权变更登记至嘉兴祥来名下作为嘉兴祥来1亿元借款的增信措施，现正与嘉兴祥来协商债务清偿方案。待相关债务清偿方案执行完毕后嘉兴祥来将归还股权投资公司60%股份并配合公司完成工商登记。

(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
《公开转让说明书》	董监高	限售承诺	2015年10月23日	-	正在履行中
《公开转让说明书》	董监高	同业竞争承诺	2015年10月23日	-	正在履行中
《公开转让说明书》	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2015年10月23日	-	正在履行中
《公开转让说明书》	实际控制人或控股股东	保持公司独立性	2015年10月23日	-	正在履行中
《公开转让说明书》	董监高	《关于任职资格的承诺函》《关于不存在竞业禁止的承诺函》《关于规范关联交易的承诺》《关于诚信情况的声明》	2015年10月23日	-	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

无

(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
货币资金	货币资金	保证	41,197,310.13	0.74%	保函、银行承兑汇票保证金、司法冻结
交易性金融资产	交易性金融资产	质押	732,398,357.91	13.18%	司法冻结、质押借款
其他非流动金融资产	其他非流动金融资产	质押	250,087,823.58	4.50%	司法冻结、质押担保
固定资产	固定资产	抵押	130,474,499.75	2.35%	借款抵押、融资租赁
投资性房地产	投资性房地产	抵押	138,493,200.00	2.49%	借款抵押
总计	-	-	1,292,651,191.37	-	-

资产权利受限事项对公司的影响：

上述资产的抵押、质押行为并未影响公司使用上述资产开展经营活动。

(八) 调查处罚事项

公司于2021年4月收到《中国证券监督管理委员会北京监管局行政监管措施决定书》{2021}65号，主要是涉嫌违反了《私募投资基金监督管理暂行办法》（证监会令【第105号】）第二十三条（三）之规定，公司已经按相关要求落实整改措施。

公司于2021年5月收到《关于对北京信中利投资股份有限公司采取出具警示函行政监管措施的决定》，涉嫌违反了《非上市公众公司信息披露管理办法》第二十五条、第二十六条、第二十八条的规定。公司高度重视此次事件，将严格按照监管要求，加强学习，提高信息披露质量、杜绝类似事项的再次发生。

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	888,897,402	68.91%	-	888,897,402	68.91%
	其中：控股股东、实际控制人	418,197,500	32.42%	-	418,197,500	32.42%
	董事、监事、高管	1,329,500	0.10%	-	1,329,500	0.10%
	核心员工			-		
有限售条件股份	有限售股份总数	401,101,000	31.09%	-	401,101,000	31.09%
	其中：控股股东、实际控制人	297,112,500	23.03%	-	297,112,500	23.03%
	董事、监事、高管	3,988,500	0.31%	-	3,988,500	0.31%
	核心员工					
总股本		1,289,998,402	-	0	1,289,998,402	-
普通股股东人数						240

股本结构变动情况：

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	汪超涌	396,150,000	0	396,150,000	30.7093%	297,112,500	99,037,500	389,418,844	396,150,000
2	李亦非	319,160,000	0	319,160,000	24.7411%	0	319,160,000	219,000,000	0
3	北京信中利宏信管理咨询合伙企业（有限合伙）	105,000,000	0	105,000,000	8.1395%	100,000,000	5,000,000	100,000,000	0
4	北京信中利京信管理咨询合伙企业（有限合伙）	41,493,003	0	41,493,003	3.2165%	0	41,493,003	41,493,003	0

5	中航信托股份有限公司一天启 957 号信利投资集合信托计划	33,968,333	0	33,968,333	2.6332%	0	33,968,333	0	0
6	中航信托股份有限公司一天启【2017】9 号信利集合资金信托计划	33,000,000	0	33,000,000	2.5581%	0	33,000,000	0	0
7	柳烈光	20,253,150	0	20,253,150	1.5700%	0	20,253,150	0	0
8	北京居然之家投资控股集团有限公司	16,480,000	0	16,480,000	1.2775%	0	16,480,000	0	0
9	北京本草天地养生科技发展有限公司	12,992,292	0	12,992,292	1.0072%	0	12,992,292	12,992,292	0
10	四川瑞信通投资股份有限公司	12,978,246	0	12,978,246	1.0061%	0	12,978,246	0	0
	合计	991,475,024	0	991,475,024	76.86%	397,112,500	594,362,524	762,904,139	396,150,000

普通股前十名股东间相互关系说明：

汪超涌与李亦非系一致行动人关系，北京信利宏信管理咨询合伙企业（有限合伙）系汪超涌控制的企业；“中航信托股份有限公司一天启 957 号信利投资集合信托计划”与“中航信托股份有限公司一

天启【2017】9号信中利集合资金信托计划”均为中航信托股份有限公司管理的信托计划。

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	
114393	18 信投 S1	公司债券（大 公募、小公 募、非公开）	340,000,000	7.80%	2018年11 月7日	2023年11 月7日	否
合计	-	-	340,000,000	-	-	-	-

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
汪超涌	董事长、董事	男	1965年1月	2018年6月5日	-
徐海啸	董事	男	1972年7月	2018年6月5日	-
陈丹	董事、总经理	女	1973年3月	2018年6月5日	-
沈晓超	董事、财务总监	女	1977年3月	2018年6月5日	-
刘小峰	董事	男	1971年6月	2018年6月5日	-
魏灿	董事会秘书	男	1986年3月	2021年4月12日	-
魏勤	监事会主席	女	1963年2月	2018年6月5日	-
颜松	监事	男	1982年5月	2021年4月12日	-
尹海刚	监事	男	1986年8月	2021年6月8日	-
董事会人数:					5
监事会人数:					3
高级管理人员人数:					3

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

汪超涌系公司实际控制人，公司董事、监事、高级管理人员之间不存在亲属关系，董监高与控股股东、实际控制人不存在亲属关系。

(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

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
谭清	职工代表监事	离任	无	个人原因
杨宇慧	职工代表监事	离任	无	个人原因
颜松	无	新任	职工代表监事	公司选举
魏灿	无	新任	董事会秘书	董事会聘任
尹海刚	无	新任	职工代表监事	公司选举

(三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

√适用 □不适用

1、 报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

适用 不适用

2、报告期内新任董事、监事、高级管理人员的主要工作经历等情况：

颜松，男，1982年出生，中国国籍，无境外居留权，毕业于清华大学，获会计学学士和工商管理硕士学位，CFA持证人。曾任Fore Advisors私募证券基金行业研究员、浩然资本中国基金执行董事、汉能投资集团执行董事等职务，具有14年私募股权基金管理从业经历，现任北京信中利投资股份有限公司投资总监。

魏灿，男，1986年出生，中国国籍，无境外居留权，中国人民大学经济学硕士。曾任方正证券信用业务分析师、国泰元鑫资产高级投资经理、中南控股集团高级战略投资经理等职务，现任北京信中利投资股份有限公司董事会秘书。

尹海刚，男，1986年出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于河北建材学院。2016年11月加入公司，至今任公司媒体经理。

（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
行政管理人员	83	96
投资业务人员	24	25
生产人员	147	172
销售人员	68	77
技术人员	334	268
财务人员	25	33
员工总计	681	671

（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）	173,215,211.23	128,426,315.01
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五（二）	922,651,302.71	908,661,678.24
衍生金融资产			
应收票据	五（三）	15,450,336.14	19,783,281.11
应收账款	五（四）	238,690,436.61	196,743,023.03
应收款项融资			
预付款项	五（五）	384,432,402.00	428,892,478.48
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五（六）	503,317,162.04	516,184,093.36
其中：应收利息		905,753.42	946,655.34
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五（七）	32,258,103.31	29,082,550.02
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	五（八）	515,672.71	1,904,110.80
其他流动资产	五（九）	29,925,782.11	12,402,299.57
流动资产合计		2,300,456,408.86	2,242,079,829.62
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	五（十）	4,208,016.11	4,007,600.07
长期股权投资	五（十一）	22,606,033.08	23,680,397.15
其他权益工具投资	五（十二）	145,508,291.68	145,508,291.68
其他非流动金融资产	五（十三）	1,282,424,846.13	1,413,002,310.38
投资性房地产	五（十四）	151,726,800.00	151,726,800.00

固定资产	五（十五）	278,726,857.54	285,686,155.47
在建工程		-	-
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		13,270,627.54	
无形资产	五（十六）	19,029,888.40	19,872,165.83
开发支出	五（十七）	1,156,755.52	-
商誉	五（十八）	987,891,137.20	987,891,137.20
长期待摊费用	五（十九）	69,497,483.90	83,696,771.80
递延所得税资产	五（二十）	183,285,585.00	140,615,531.44
其他非流动资产	五（二十一）	14,593,093.30	15,593,093.30
非流动资产合计		3,173,925,415.40	3,271,280,254.32
资产总计		5,474,381,824.26	5,513,360,083.94
流动负债：			
短期借款	五（二十二）	92,156,539.59	271,393,585.46
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	五（二十三）	15,562,727.33	38,312,793.17
应付账款	五（二十四）	204,884,526.13	253,578,035.82
预收款项	五（二十五）	1,709,994.32	15,300.00
合同负债	五（二十六）	5,309,698.92	7,016,658.81
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	五（二十七）	11,048,110.58	15,842,335.62
应交税费	五（二十八）	59,330,215.72	52,259,128.49
其他应付款	五（二十九）	1,556,139,700.77	1,017,328,586.44
其中：应付利息		204,222,549.64	134,290,875.79
应付股利			
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）	144,470,701.70	104,757,222.28
其他流动负债	五（三十一）	161,621.91	3,297,259.09
流动负债合计		2,090,773,836.97	1,763,800,905.18
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五（三十二）	467,528,396.93	598,311,163.50
应付债券	五（三十三）	334,900,000.00	334,900,000.00
其中：优先股			

永续债			
租赁负债		12,998,100.39	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五（三十四）	1,008,396.11	1,289,107.25
递延所得税负债	五（二十）	289,666,429.88	301,197,926.77
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,106,101,323.31	1,235,698,197.52
负债合计		3,196,875,160.28	2,999,499,102.70
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五（三十五）	1,289,998,402.00	1,289,998,402.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（三十六）	498,430,904.17	447,252,221.80
减：库存股			
其他综合收益	五（三十七）	16,643,826.80	17,172,918.62
专项储备			
盈余公积			
一般风险准备			
未分配利润	五（三十八）	-424,338,675.00	-212,828,928.47
归属于母公司所有者权益合计		1,380,734,457.97	1,541,594,613.95
少数股东权益		896,772,206.01	972,266,367.29
所有者权益（或股东权益）合计		2,277,506,663.98	2,513,860,981.24
负债和所有者权益（或股东权益）总计		5,474,381,824.26	5,513,360,083.94

法定代表人：汪超涌

主管会计工作负责人：沈晓超

会计机构负责人：陈才涛

（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		4,028,759.58	3,977,199.40
交易性金融资产		746,167,407.61	736,432,783.15
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十三（一）	-	-
应收款项融资			
预付款项		608,380.95	608,380.95
其他应收款	十三（二）	1,249,803,995.13	1,287,585,007.83
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			29,329.74
流动资产合计		2,000,608,543.27	2,028,632,701.07
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	十三（三）	1,474,632,911.25	1,474,632,911.25
其他权益工具投资		2,000,000.00	2,000,000.00
其他非流动金融资产		390,260,669.94	405,368,212.92
投资性房地产			
固定资产		300,545.28	356,923.68
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			67,586.52
递延所得税资产		74,738,868.74	49,425,201.38
其他非流动资产		177,999.00	177,999.00
非流动资产合计		1,942,110,994.21	1,932,028,834.75
资产总计		3,942,719,537.48	3,960,661,535.82
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		2,486,544.21	3,892,752.34
预收款项			
合同负债		149,494.32	450,511.30
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,656,783.30	1,331,664.83
应交税费		27,425,492.68	28,010,812.08
其他应付款		1,252,291,278.84	1,199,447,317.89
其中：应付利息		202,902,129.56	134,290,875.79
应付股利			

持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		17,053,086.58	3,793,086.58
其他流动负债		-	40,546.02
流动负债合计		1,301,062,679.93	1,236,966,691.04
非流动负债：			
长期借款			
应付债券		334,900,000.00	334,900,000.00
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		135,130,367.32	136,289,284.41
其他非流动负债			
非流动负债合计		470,030,367.32	471,189,284.41
负债合计		1,771,093,047.25	1,708,155,975.45
所有者权益（或股东权益）：			
股本		1,289,998,402.00	1,289,998,402.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		908,781,606.37	908,781,606.37
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		89,435,261.46	89,435,261.46
一般风险准备			
未分配利润		-116,588,779.60	-35,709,709.46
所有者权益（或股东权益）合计		2,171,626,490.23	2,252,505,560.37
负债和所有者权益（或股东权益）总计		3,942,719,537.48	3,960,661,535.82

（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		220,711,215.73	605,728,381.61
其中：营业收入	五（三十九）	220,711,215.73	605,728,381.61

利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		437,245,754.42	619,385,631.05
其中：营业成本	五（三十九）	74,085,697.62	167,430,180.10
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	五（四十）	1,533,471.23	1,369,241.33
销售费用	五（四十一）	148,391,117.42	246,131,834.79
管理费用	五（四十二）	75,982,362.39	77,073,540.48
研发费用	五（四十三）	20,099,535.93	28,415,559.46
财务费用	五（四十四）	117,153,569.83	98,965,274.89
其中：利息费用		117,660,903.96	101,307,320.72
利息收入		696,563.06	4,369,878.95
加：其他收益	五（四十五）	742,241.16	6,600,872.83
投资收益（损失以“-”号填列）	五（三十九）	-5,941,686.47	11,194,273.61
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-44,364.07	-1,468,953.79
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）	五（三十九）	-113,912,175.87	112,257,264.07
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五（四十六）	1,597,323.08	18,448,512.56
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五（四十七）	-	292,524.68
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五（四十八）	1,530,246.79	2,388.83
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-332,518,590.00	135,138,587.14
加：营业外收入	五（四十九）	7,550,227.75	5,874,727.44
减：营业外支出	五（五十）	7,497,093.83	2,075,864.05
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-332,465,456.08	138,937,450.53
减：所得税费用	五（五十一）	-44,110,477.62	22,694,741.59
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-288,354,978.46	116,242,708.94
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）		-288,354,978.46	116,242,708.94
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）		-76,845,231.93	42,637,147.14
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-211,509,746.53	73,605,561.80
六、其他综合收益的税后净额		-1,486,004.83	5,846,219.92
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-529,091.82	6,011,706.72
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		-529,091.82	6,011,706.72
（1）权益法下可转损益的其他综合收益		-	4,557,525.50
（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		-529,091.82	1,615,360.50
（7）其他		-	-161,179.28
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-956,913.01	-165,486.80
七、综合收益总额		-289,840,983.29	122,088,928.86
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-212,038,838.35	79,617,268.52
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-77,802,144.94	42,471,660.34
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.16	0.06
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.16	0.06

法定代表人：汪超涌

主管会计工作负责人：沈晓超

会计机构负责人：陈才涛

(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	十三(四)	5,641,147.13	6,316,505.55
减：营业成本	十三(四)	5,742,329.01	7,094,304.60
税金及附加		3,438.92	10,000.00
销售费用		6,709,977.28	3,508,888.64
管理费用		7,906,535.14	8,074,834.84
研发费用			
财务费用		86,323,682.12	63,114,105.41
其中：利息费用		86,331,437.77	65,143,601.57
利息收入		14,170.02	2,034,048.22
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）		-1,461,316.79	9,269,359.06
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）		-4,635,668.36	121,862,021.04
信用减值损失（损失以“-”号填列）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-107,141,800.49	55,645,752.16
加：营业外收入		71,395.90	73,931.76
减：营业外支出		281,250.00	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-107,351,654.59	55,719,683.92
减：所得税费用		-26,472,584.45	13,929,920.98
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-80,879,070.14	41,789,762.94
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-80,879,070.14	41,789,762.94
（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		-80,879,070.14	41,789,762.94
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	五（五十二）	189,990,822.28	776,931,882.85
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		1,917,969.05	112,260.51
收到其他与经营活动有关的现金	五（五十二）	600,529,651.87	582,145,627.57
经营活动现金流入小计		792,438,443.20	1,359,189,770.93
购买商品、接受劳务支付的现金		138,926,323.32	277,742,678.91
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		72,286,188.92	72,034,630.90
支付的各项税费		10,924,558.38	21,218,672.90
支付其他与经营活动有关的现金	五（五十二）	296,817,631.17	833,846,140.18
经营活动现金流出小计		518,954,701.79	1,204,842,122.89
经营活动产生的现金流量净额		273,483,741.41	154,347,648.04
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		88,250,925.88	723,786,198.86
取得投资收益收到的现金		718,212.30	14,566,130.46
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		460,320.00	2,981,655.27
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	五（五十二）	61,008.08	
投资活动现金流入小计		89,490,466.26	741,333,984.59
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,093,576.68	641,668.54
投资支付的现金		18,580,000.00	282,104,097.46
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	五（五十二）	10,825.34	
投资活动现金流出小计		23,684,402.02	282,745,766.00
投资活动产生的现金流量净额		65,806,064.24	458,588,218.59
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		-	663,495,829.82
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		0.00	663,495,829.82
偿还债务支付的现金		228,401,358.32	1,222,435,804.93
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		44,634,204.81	90,614,297.52
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		273,035,563.13	1,313,050,102.45
筹资活动产生的现金流量净额		-273,035,563.13	-649,554,272.63

四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-1,052,211.00	295,901.61
五、现金及现金等价物净增加额		65,202,031.52	-36,322,504.39
加：期初现金及现金等价物余额		66,815,869.58	240,612,626.31
六、期末现金及现金等价物余额		132,017,901.10	204,290,121.92

法定代表人：汪超涌

主管会计工作负责人：沈晓超

会计机构负责人：陈才涛

(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		387,562.00	984,615.14
收到的税费返还		61,239.08	45,167.49
收到其他与经营活动有关的现金		54,801,125.54	512,047,812.49
经营活动现金流入小计		55,249,926.62	513,077,595.12
购买商品、接受劳务支付的现金		7,148,537.14	336,000.00
支付给职工以及为职工支付的现金		5,500,843.25	5,663,603.88
支付的各项税费		740,610.46	99,954.77
支付其他与经营活动有关的现金		58,084,308.96	473,627,263.59
经营活动现金流出小计		71,474,299.81	479,726,822.24
经营活动产生的现金流量净额		-16,224,373.19	33,350,772.88
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		29,835,933.37	31,003,980.00
取得投资收益收到的现金		520,000.00	9,269,359.06
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		30,355,933.37	40,273,339.06
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		14,080,000.00	
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		14,080,000.00	
投资活动产生的现金流量净额		16,275,933.37	40,273,339.06
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		-	210,000,000.00
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		0.00	210,000,000.00
偿还债务支付的现金			244,102,936.88
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			41,721,376.06
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		0.00	285,824,312.94
筹资活动产生的现金流量净额		0.00	-75,824,312.94
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		51,560.18	-2,200,201.00
加：期初现金及现金等价物余额		3,977,199.40	4,100,267.44
六、期末现金及现金等价物余额		4,028,759.58	1,900,066.44

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

附注事项索引说明:

无

(二) 财务报表项目附注

北京信中利投资股份有限公司 财务报表附注

(除特别注明外, 本附注金额单位均为人民币元)

一、企业的基本情况

北京信中利投资股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”，在包含子公司时称“本集团”）由北京信中利投资有限公司于2015年5月22日整体变更为股份有限公司。

法定代表人：汪超涌

注册资本：1,289,998,402.00元。

住所：北京市石景山区八大处高科技园区实兴大厦4398室。

经营范围：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；为创业企业提供创业管理服务；参与设立创业投资企业与创业投资管理顾问机构；项目投资；投资管理；资产管理；投资咨询；出租商业用房。（“1、未经有关部门批准，不得以公开方式募集资金；2、不得公开开展证券类产品和金融衍生品交易活动；3、不得发放贷款；4、不得对所投资企业以外的其他企业提供担保；5、不得向投资者承诺投资本金不受损失或者承诺最低收益”；企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

本财务报表业经本公司董事会于2021年8月31日批准报出。

截至2021年6月30日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

序号	子公司名称	简称
1	中驰惠程企业管理有限公司	中驰惠程
2	深圳市惠程信息科技股份有限公司	惠程科技
3	重庆信发企业管理咨询有限公司	重庆信发
4	北京信中利股权投资管理有限公司	股权管理
5	北京信中利嘉信股权投资管理有限责任公司	嘉信股权管理
6	天津信中利瑞信投资管理有限公司	瑞信投资管理
7	天津信中利股权投资管理有限公司	天津股权管理
8	湖北省长江信中利产业基金管理有限公司	长江信中利产业基金
9	北京信中利潮客海创科技有限公司	潮客海创
10	北京信中利盈佳投资管理咨询有限公司	盈佳投资管理
11	北京潮客咖啡餐饮管理有限公司	潮客咖啡
12	北京信利体育文化有限公司	信利体育
13	湖北长江楚信股权投资基金管理有限公司	湖北长江楚信
14	共青城信中利宝信投资合伙企业(有限合伙)	宝信合伙

序号	子公司名称	简称
15	CEGVAdvisorsLTD	CEGVAdvisorsLTD
16	CEGVIGP.Ltd	CEGVIGP.Ltd
17	CEGVIGP.L.P.	CEGVIGP.L.P.
18	ChinaequityCapitalInvestmentsCo., Limited	CapitalInvestments
19	ChinaequityGlobalHoldingCo., Ltd	GlobalHolding
20	ChinaequityUSDInvestmentGP.L.P.	USDInvestmentGP.L.P
21	ChinaequityUSDFundmanagementCO.	USDFundmanagement
22	中视环球汽车赛事管理有限公司	中视环球
23	北京信中利普信股权投资中心（有限合伙）	普信投资中心
24	天津信中利创业投资有限公司	天津创业投资
25	青岛信中利少海汇高创投资管理有限公司	少海汇高创
26	深圳信中利恒信股权投资管理有限公司	恒信股权

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础：本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定（以下合称“企业会计准则”），并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

（二）持续经营：本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策和会计估计

（一）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[2014 年修订]》以及相关补充规定的要求编制，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

（二）会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）营业周期

本公司以一年 12 个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

(五) 企业合并

1. 同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司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。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并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之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。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，体现为商誉价值。购买方对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，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差额，计入当期营业外收入。

(六) 合并财务报表的编制方法

1. 合并财务报表范围

本公司将全部子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

2. 统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

3. 合并财务报表抵销事项

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，已抵销了本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有本公司的长期股权投资，视为本公司的库存股，作为股东权益的减项，在合并资产负债表中股东权益项目下以“减：库存股”项目列示。

4. 合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实施控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

5. 处置子公司的会计处理

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。

(七) 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

1. 合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业。相关事实和情况变化导致合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务发生变化的，合营方对合营安排的分类进行重新评估。

2. 共同经营的会计处理

本公司为共同经营参与方，确认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：确认单独所持有的资产或负债，以及按份额确认共同持有的资产或负债；确认出售享有的共同经营产出份额所产生的收入；按份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认单独所发生的费用，以及按份额确认共同经营发生的费用。

本公司为对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债，则参照共同经营参与方的规定进行会计处理；否则，按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

3. 合营企业的会计处理

本公司为合营企业合营方，按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理；本公司为非合营方，根据对该合营企业的影响程度进行会计处理。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、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。

(九) 外币业务及外币财务报表折算

1. 外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率折合本位币入账。资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的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，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，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，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

本公司的子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。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。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其他综合收益下列示。外币现金流量应当采用现金流量发生日的即期汇率。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

(十) 金融工具

1. 金融工具的分类及重分类

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) 金融资产

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①本公司管理金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；②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。

本公司将同时符合下列条件的金融资产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：①本公司管理金融资产的业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；②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。

对于非交易性权益工具投资，本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。

除分类为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，本公司将其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。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，本公司可以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。

本公司改变管理金融资产的业务模式时，将对所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，且自重分类日起采用未来适用法进行相关会计处理，不对以前已经确认的利得、损失（包括减值损失或利得）或利息进行追溯调整。

(2) 金融负债

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；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；不属于前两种情形的财务担保合同，以及不属于第一种情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺；以摊余成本计量的金融负债。所有的金融负债不进行重分类。

2. 金融工具的计量

本公司金融工具初始确认按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，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或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

金融工具的后续计量取决于其分类。

(1) 金融资产

①以摊余成本计量的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产（除属于套期关系的一部分金融资产外），以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益。

③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。初始确认后，对于该类金融资产以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，其他利得或损失均计入其他综合收益。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。

④指定为公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资。初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。除获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关利得和损失均计入其他综合收益，且后续不转入当期损益。

(2) 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。该类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。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，交易性金融负债公允价值变动形成的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。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，由企业自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额，计入其他综合收益，其他公允价值变动计入当期损益。如果对该金融负债的自身信用风险变动的影响计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失计入当期损益。

②以摊余成本计量的金融负债。初始确认后，对此类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

3. 本公司对金融工具的公允价值的确认方法

如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；如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。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。

在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认日后可获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。

4. 金融资产和金融负债转移的确认依据和计量方法

(1) 金融资产

本公司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，且本公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬；③该金融资产已转移，虽然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报酬的，但未保留对该金融资产的控制。

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报酬的，且保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入被转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

金融资产转移整体满足终止确认条件的，将以下两项金额的差额计入当期损益：①被转移金融资产在终止确认日的账面价值；②因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为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）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，先按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，然后将以下两项金额的差额计入当期损益：①终止确认部分在终止确认日的账面价值；②终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为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）之和。

针对本公司指定为公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资终止确认时，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。

(2) 金融负债

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

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

(十一) 预期信用损失的确定方法及会计处理方法

1. 预期信用损失的确定方法

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（含应收款项）、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（含应收款项融资）、租赁应收款进行减值会计处理并确认损失准备。

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否显著增加，将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具减值采用不同的会计处理方法：（1）第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；（2）第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；（3）第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

（1）较低信用风险的金融工具计量损失准备的方法

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司可以不用与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果金融工具的违约风险较低，债务人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

（2）应收款项、租赁应收款计量损失准备的方法

①不包含重大融资成分的应收款项。对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的不含重大融资成分的应收款项，本公司采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融资产或金融资产组合为基础评估信用风险是否显著增加。本公司根据信用风险特征将应收票据、应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收账款组合 1：账龄

应收账款组合 2：应收关联方款项

应收票据组合 1：银行承兑汇票

应收票据组合 2: 商业承兑汇票

对于划分为组合的应收账款, 本公司参考历史信用损失经验, 结合当前状况及对未来经济状况的预测, 编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表, 计算预期信用损失。对于划分为组合的应收票据, 本公司参考历史信用损失经验, 结合当前状况及对未来经济状况的预测, 通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率, 计算预期信用损失。

②包含重大融资成分的应收款项。对于包含重大融资成分的应收款项, 本公司按照一般方法, 即“三阶段”模型计量损失准备。

(3) 其他金融资产计量损失准备的方法

对于除上述以外的金融资产, 如: 债权投资、其他债权投资、其他应收款、除租赁应收款以外的长期应收款等, 本公司按照一般方法, 即“三阶段”模型计量损失准备。

本公司根据款项性质将其他应收款划分为若干组合, 在组合基础上计算预期信用损失, 确定组合的依据如下:

其他应收款组合 1: 应收保证金、押金及备用金

其他应收款组合 2: 应收关联方款项

其他应收款组合 3: 应收其他款项

2. 预期信用损失的会计处理方法

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化, 本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失, 由此形成的损失准备的增加或转回金额, 应当作为减值损失或利得计入当期损益, 并根据金融工具的种类, 抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入其他综合收益(以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资)。

(十二) 存货

1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、周转材料(包装物、低值易耗品等)、委托加工材料、在产品、自制半成品、产成品(库存商品)等。

2. 发出存货的计价方法

存货发出时, 采取加权平均法确定其发出的实际成本。

3. 存货跌价准备的计提方法

资产负债表日, 存货按照成本与可变现净值孰低计量, 并按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。

4. 存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

(十三) 合同资产和合同负债

1. 合同资产

本公司将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)作为合同资产列示。合同资产的减值准备计提参照金融工具预期信用损失法。对于不包含重大融资成分的合同资产，本公司采用简化方法计量损失准备。对于包含重大融资成分的合同资产，本公司按照一般方法计量损失准备。

合同资产发生减值损失，按应减记金额，借记“资产减值损失”，贷记合同资产减值准备；转回已计提的资产减值准备时，做相反分录。

2. 合同负债

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，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。

(十四) 长期股权投资

1. 初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当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；非同一控制下的企业合并，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；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号——债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本按照《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》的有关规定确定。

2. 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，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。本公司对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，本公司按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定处理，并对其余部分采用权益法核算。

3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，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；对被投资单位具有重大影响，是指当持有被投资单位20%以上至50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

(十五) 投资性房地产

本公司投资性房地产的类别，包括出租的土地使用权、出租的建筑物、持有并准备增值后转让的土地使用权。投资性房地产按照成本进行初始计量，采用公允价值模式进行后续计量。

本公司采用公允价值模式对投资性房地产进行后续计量，会计政策选择的依据为：

(1) 投资性房地产所在地有活跃的房地产交易市场。

(2) 本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。

本公司不对投资性房地产计提折旧或进行摊销，在资产负债表日以投资性房地产的公允价值为基础调整其账面价值，公允价值与原账面价值之间的差额计入当期损益。

确定投资性房地产的公允价值时，参照活跃市场上同类或类似房地产的现行市场价格；无法取得同类或类似房地产的现行市场价格的，参照活跃市场上同类或类似房地产的最近交易价格，并考虑交易情况、交易日期、所在区域等因素，从而对投资性房地产的公允价值作出合理的估计；或基于预计未来获得的租金收益和有关现金流量的现值确定其公允价值。

自用房地产或存货转换为投资性房地产时，按照转换当日的公允价值计价，转换当日的公允价值小于原账面价值的，其差额计入当期损益；转换当日的公允价值大于原账面价值的，其差额确认为其他综合收益。投资性房地产转换为自用房地产时，以转换当日的公允价值作为自用房地产的账面价值，公允价值与原账面价值的差额计入当期损益。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，以转换日的公允价值作为转换后的入账价值。

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

(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的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

2. 固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋及建筑物、机器设备、电子设备、运输设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

①本公司及其他子公司

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
办公设备	3至5	5.00	31.67-19.00
运输设备	5	5.00	19.00

②惠程科技及其子公司

类别	折旧方法	折旧年限	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	年限平均法	20	5.00、10.00	4.50、4.75
机器设备	年限平均法	10	10.00	9.00
运输工具	年限平均法	5	5.00、10.00	18.00、19.00
电子及其他设备	年限平均法	3-5	5.00	19.00-31.66
模具	年限平均法	5	5.00	19.00

(十七) 在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产

的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

（十八）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

本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。

2. 资本化金额计算方法

资本化期间，是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。在购建或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，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将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；占用一般借款按照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，资本化率为一般借款的加权平均利率；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应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

（十九）使用权资产

1. 使用权资产应当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。前述成本属于为生产存货而发生的除外。

2. 使用权资产的后续计量。承租人应当参照《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。承租人应当按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规

定，确定使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。承租人重新计量租赁负债时，应当相应调整使用权资产的账面价值。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，承租人应当将剩余金额计入当期损益。

（二十） 无形资产

1. 无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量方法分别为：使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整；使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

2. 使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

3. 内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，满足确认为无形资产条件的转入无形资产核算。

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：

1) 公司对该项目方案所采用技术的分析，从技术的角度讲是完全能够生产出产品的，且公司已经对该项目方案所需采用的技术进行了充分的分析论证和测试，即该项目从技术的角度来讲完全是可行的；

2) 公司在完成项目方案的开发,取得技术成功并形成样品后交由部分下游客户试用,能够带来稳定的经济效益。对于经济效益的评价,公司在确认直接经济效益达到或超过项目投入(包括项目研发阶段和项目市场化开发阶段)的所有成本时,认为该项目的市场化开发达到预定的经济效益;

3) 本公司市场部通过市场调研,确认该项目方案进入市场化开发阶段后三年内,能够持续为本公司带来稳定的收益;

4) 本公司研发中心、市场部配备专业人员来完成开发和推广,同时本公司财务部门在年度的预算中也为项目技术方案开发及市场化开发阶段提供了资金预算,从人、财、物上保证项目的顺利开发;

5) 本公司对各个研发项目方案,已经按照直接人工、直接材料投入、设计费、试制费、折旧摊销、调试费等费用明细进行归集,在核算过程中,如果发生的某笔费用系为多个项目而发生,能够按照一定比例分摊的,分摊后归集到该项目中,不能够按照一定比例分摊的,则直接计入当期管理费用。

只有同时符合以上五个条件,公司才将开发阶段的支出资本化,不满足上述条件的开发支出,计入当期损益。

(二十一) 长期资产减值

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产性生物资产、油气资产、无形资产等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的,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。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认,如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的,以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

(二十二) 长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(二十三) 职工薪酬

职工薪酬，是指本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。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1. 短期薪酬

在职工为本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，企业会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

2. 离职后福利

本公司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。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

3. 辞退福利

本公司向职工提供辞退福利时，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：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本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。

4. 其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据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。

(二十四) 股份支付

本公司股份支付包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定；不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

在各个资产负债表日，根据最新取得的可行权人数变动、业绩指标完成情况等后续信息，修正预计可行权的股票期权数量，并以此为依据确认各期应分摊的费用。对于跨越多个会计期间的期权费用，一般可以按照该期权在某会计期间内等待期长度占整个等待期长度的比例进行分摊。

(二十五) 租赁负债

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：（1）固定付款额（包括实质固定付款额），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；（3）根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；（4）购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；（5）行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权。

本公司采用租赁内含利率作为折现率，但如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。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发生变化，或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，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

当与或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。本公司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，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

(二十七) 收入

1. 收入确认一般原则

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。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。履约义务是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品的承诺。交易价格是指本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。

履约义务是在某一时段内履行、还是在某一时点履行，取决于合同条款及相关法律规定。满足下列条件之一时，本公司属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

- ①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- ②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- ③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：

- ①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。
- ②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。

⑤客户已接受该商品或服务。

⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

2. 公司的收入类型及具体收入确认方法

本集团的营业收入主要包括基金管理费收入、超额业绩报酬收入，咨询顾问收入、销售商品收入、游戏行业销售，收入确认政策如下：

(1) 基金管理费收入

基金管理费是指公司作为基金管理人，依据协议的约定，按照基金认缴份额，实缴份额或基金完成投资额的一定比例向基金收取的管理费。本集团根据权责发生制原则，以单一基金当年实际管理天数及管理规模为基础计算确认当年基金管理费收入。

(2) 超额业绩报酬收入

超额业绩报酬收入是指公司作为基金管理人或其他资产委托管理人，按照协议的约定，当委托管理资产某一业绩指标达到或超过约定的标准，公司按照协议从所管资产所实现的收益中提取一定金额作为奖励。当基金或委托管理资产达到业绩指标或超过约定的标准，公司在预计很可能收到超额业绩报酬、金额能够可靠计量时按照合同约定确认超额业绩报酬收入。

(3) 咨询顾问收入

咨询顾问收入是指本集团向其他各方提供咨询服务所收取的报酬。公司按照合同的约定，按照权责发生制原则，在提供咨询服务的当期确认收入。

(4) 销售商品收入

销售商品收入包括电力行业产品（电力设备类）销售。电力行业产品（电力设备类）销售确认方式：

国内销售：1) 非工程项目类：合同商品已移交给客户，客户验收合格后，与本公司确认商品数量及结算金额，本公司获得收取货款权利后确认收入实现。2) 工程项目类：合同商品已移交给购买方施工单位并进行安装调试后，与本公司确认商品数量及结算金额，本公司获得收取货款权利后确认收入实现。

国外销售：以出口报关时间为销售收入的确认时间。

(5) 游戏行业销售收入

①自主运营模式下，针对公司的自研游戏产品，玩家通过第三方支付渠道进行充值获得游戏虚拟货币，并在游戏过程中使用游戏币购买虚拟道具；公司在玩家实际充值并使用游戏货币购买游戏虚拟道具消费时确认营业收入；

②联合运营模式下，针对公司的自研游戏产品，游戏玩家通过平台商支付系统进行充值获得游戏虚拟货币，并在游戏过程中使用游戏币购买虚拟道具；公司定期与合作平台对账确认玩家充值金额并按约定分成比例从合作平台商处获得游戏分成；公司根据在与合作平台对账后确认营业收入。

③授权运营模式下，公司将拥有的游戏产品交由运营商进行运营，游戏玩家通过运营商平台注册、充值、消费活动，游戏玩家在运营商游戏版本中获取并使用游戏虚拟货币，公司定期与合作平台对账确认玩家充值金额并按约定分成比例从运营商处获得游戏分成。该模式下，公司收入通常由版权金收入及游戏分成收入两部分构成，游戏分成在与游戏运营商核对确认游戏分成款后确认；版权金在授权期限内分摊确认收入。

④代理运营模式，公司代理运营其他游戏开发商提供的游戏，玩家在公司平台进行注册并通过公司的支付系统进行充值，并在游戏开发商提供给公司游戏版本中获取并使用游戏虚拟货币，公司定期与游戏开发商对账确认玩家充值金额并按约定分成比例向游戏开发商支付游戏分成；公司与游戏开发商确定充值金额后，将充值款确认为收入，将对游戏开发商的分成款确认为成本。

⑤游戏软件著作权的转让收入：公司按照合同条款将游戏产品交付对方后，于对方验收合格后收取转让费用。

(二十八) 合同成本

本公司的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。为取得合同发生的增量成本（“合同取得成本”）是指不取得合同就不会发生的成本。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。

本公司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，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）、明确由用户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
2. 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；
3. 该成本预期能够收回。

本公司将确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“存货”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司将确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“其他流动资产”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司对合同取得成本、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收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司将超出部分计提减值准备并确认为资产减值损失：

1. 因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；
2. 为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述两项差额高于该资产账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下的该资产在转回日的账面价值。

(二十九) 政府补助

1. 政府补助类型及会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本）。政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。与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。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益。确认为递延收益的金额，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认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，确认为递延收益，并在确认相关费用的

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。

本公司取得政策性优惠贷款贴息，财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用；财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

2. 政府补助确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。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。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

(三十) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，确定该计税基础为其差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 递延所得税资产的确认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。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如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，则减记递延所得税资产的账面价值。

3. 对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该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，确认递延所得税资产。

(三十一) 重要会计政策变更

财政部于 2018 年颁布了新租赁准则，要求其他执行企业会计准则编制财务报表的企业，自 2021 年 1 月 1 日起施行。本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则，对会计政策相关内容进行了调整。根据公司现有承租资产情况，符合短期租赁或低价值资产租赁条件的，继续按现有模式，将租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。不符合短期租赁或低价值资产租赁条件的承租业务，则按照新租赁准则规定，确认使用权资产、租赁负债，计提折旧和利息费用。

根据新旧准则衔接规定，公司于2021年1月1日起实施新租赁准则。公司不存在需要追溯调整的承租业务，本次会计政策变更不影响公司2020年度股东权益、净利润等相关财务指标。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售商品、咨询费收入、租金收入等应税收入	13%、9%、6%
城市维护建设税	缴纳的增值税	7%、5%
企业所得税	应纳税所得额	25%

子公司不同所得税率执行情况

纳税主体名称	所得税税率
惠程科技	15.00%
ChinaequityCapitalInvestmentsCo.	16.50%

(二) 重要税收优惠及批文

惠程科技于2017年10月31日通过复审取得深圳市科技创新委员会、深圳市财政委员会、深圳市国家税务局和深圳市地方税务局联合批准颁发的高新技术企业证书，证书编号GR201744203070；根据高新技术企业所得税优惠政策，惠程科技2017至2019年执行企业所得税率减按15%。惠程科技2020年度已继续申报高新技术企业，由全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室依据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火[2016]32号）和《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火[2016]195号）有关规定，通过了惠程科技的高新技术企业认定申报，并于2020年12月11日公示，惠程科技2020至2022年执行企业所得税率减按15%缴纳。

ChinaequityGlobalHoldingCo.Ltd 为注册在 BritishVirginIsland 的公司、ChinaequityUSDInvestmentGP.L.P.、ChinaequityUSDFundmanagementCO. 为注册地址在 CaymanIslands 的公司，根据当地税收政策，注册在该地的企业无需缴纳任何税费。

本公司适用《中华人民共和国企业所得税法》（中华人民共和国主席令第63号）第三十一条规定：“创业投资企业从事国家需要重点扶持和鼓励的创业投资，可以按投资额的一定比例抵扣应纳税所得额”的税收优惠。具体是指创业投资企业采取股权投资方式投资于未上市的中小高新技术企业2年以上的，可以按照其投资额的70%在股权持有满2年的当年抵扣该创业投资企业的应纳税所得额；当年不足抵扣的，可以在以后纳税年度结转抵扣。

五、合并财务报表重要项目注释

说明：本财务报表附注的期初数指2021年1月1日财务报表数，期末数指2021年6月30日财务报表数，本期指2021年1-6月，上期指2020年1-6月。母公司同。

(一) 货币资金

类别	期末余额	期初余额
现金	91.91	1,191.91
银行存款	156,588,275.42	79,335,094.17
其他货币资金	16,626,843.90	49,090,028.93
合计	173,215,211.23	128,426,315.01

注：其他货币资金中主要为银行承兑汇票保证金、证券账户资金、微信账户余额、支付宝账户余额。

(二) 交易性金融资产

类别	期末余额	期初余额
1. 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	922,651,302.71	908,661,678.24
其中：债务工具投资		
权益工具投资	922,651,302.71	908,661,678.24
合计	922,651,302.71	908,661,678.24

(三) 应收票据

类别	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	15,368,022.54	18,336,625.57
商业承兑汇票	82,313.60	1,446,655.54
合计	15,450,336.14	19,783,281.11

(四) 应收账款

1. 应收账款分类披露

类别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	15,000,000.00	5.30	15,000,000.00	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	268,122,405.51	94.70	29,431,968.90	10.98

类别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
其中：组合1：账龄计提组合	268,122,405.51	94.70	29,431,968.90	10.98
合计	283,122,405.51	100.00	44,431,968.90	15.69

类别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	15,000,000.00	6.28	15,000,000.00	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	223,978,923.63	93.72	27,235,900.60	12.16
其中：组合1：账龄计提组合	223,978,923.63	93.72	27,235,900.60	12.16
合计	238,978,923.63	100.00	42,235,900.60	17.67

(1) 期末单项评估计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	预期信用损失率(%)	计提理由
广州东星在线网络科技有限公司	15,000,000.00	15,000,000.00	5年以上	100.00	预计无法收回

(2) 按组合计提坏账准备的应收账款

①组合1：账龄计提组合

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
1年以内	129,548,951.00	0.73	949,033.84	76,713,488.61	1.27	973,160.42
1至2年	64,694,263.52	3.21	2,075,963.70	70,753,433.21	3.59	2,538,882.00
2至3年	41,253,312.56	8.38	3,456,186.20	45,989,509.15	8.51	3,914,258.38
3至4年	14,720,324.83	35.84	5,276,340.62	22,080,237.81	51.75	11,427,614.78
4至5年	9,632,482.38	97.60	9,401,373.32	164,948.42	63.46	104,678.60
5年以上	8,273,071.22	100.00	8,273,071.22	8,277,306.43	100.00	8,277,306.42
合计	268,122,405.51	10.98	29,431,968.90	223,978,923.63	12.16	27,235,900.60

2. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额为 2,968,331.10 元，转回坏账准备金额为 772,262.80 元。

3. 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	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
第一名	30,000,000.00	10.60	840,000.00

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
第二名	27,300,000.00	9.64	364,000.00
第三名	18,000,000.00	6.36	-
第四名	13,732,206.03	4.85	167,211.94
第五名	12,700,552.47	4.49	1,089,561.42
合计	101,732,758.50	35.93	2,460,773.36

(五) 预付款项

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	63,914,005.83	16.63	320,711,841.16	74.78
1至2年	305,496,409.69	79.47	88,678,995.14	20.68
2至3年	13,893,688.17	3.61	18,934,682.96	4.41
3年以上	1,128,298.31	0.29	566,959.22	0.13
合计	384,432,402.00	100.00	428,892,478.48	100.00

账龄超过1年的大额预付款项情况

债务单位	与本公司关系	期末余额	未结算原因
第一名	非关联方	69,211,161.69	推广费用尚未开始消耗
第二名	非关联方	46,670,091.89	推广费用尚未开始消耗
第三名	非关联方	31,283,277.76	推广费用尚未开始消耗
第四名	非关联方	30,714,201.00	推广费用尚未开始消耗
第五名	非关联方	29,607,508.52	推广费用尚未开始消耗
合计		207,486,240.86	

2. 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)	未结算原因
第一名	69,211,161.69	18.00	推广费用尚未开始消耗
第二名	51,670,091.89	13.44	推广费用尚未开始消耗
第三名	40,265,764.80	10.47	推广费用尚未开始消耗
第四名	36,007,508.52	9.37	推广费用尚未开始消耗
第五名	31,283,277.76	8.14	推广费用尚未开始消耗
合计	228,437,804.66	59.42	

(六) 其他应收款

类别	期末余额	期初余额
应收利息	905,753.42	1,091,988.67
其他应收款项	527,906,634.89	544,380,722.34
减：坏账准备	25,495,226.27	29,288,617.65
合计	503,317,162.04	516,184,093.36

1. 应收利息

(1) 应收利息分类

项目	期末余额	期初余额
借款利息	905,753.42	1,051,086.75
定期存款		40,901.92
减：坏账准备		145,333.33
合计	905,753.42	946,655.34

2. 其他应收款项

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	483,531,271.98	497,928,165.16
股权转让款	7,813,108.22	17,023,300.00
保证金、押金等	11,740,697.23	8,244,682.04
员工个人借支/备用金	1,419,955.06	844,906.04
哆可梦股权收购诚意金	20,000,000.00	20,000,000.00
其他	3,401,602.40	339,669.10
减：坏账准备	25,495,226.27	29,143,284.32
合计	502,411,408.62	515,237,438.02

(1) 其他应收款项账龄分析

账龄	期末余额		期初余额	
	账面余额	比例 (%)	账面余额	比例 (%)
1年以内	392,056,968.48	74.27	489,821,050.40	89.98
1至2年	72,449,762.64	13.72	3,275,284.06	0.60
2至3年	20,559,296.01	3.90	13,875,046.65	2.55
3至4年	7,344,826.10	1.39	663,028.87	0.12
4至5年	31,482,814.08	5.96	32,251,707.31	5.92
5年以上	4,012,967.58	0.76	4,494,605.05	0.83
合计	527,906,634.89	100.00	544,380,722.34	100.00

(2) 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	27,216,881.94		1,926,402.38	29,143,284.32
本期计提	401,372.98		336,947.19	738,320.17
本期转回	2,376.96		4,384,001.26	4,386,378.22
本期核销				
其他变动				
期末余额				25,495,226.27

第三阶段已发生信用减值的其他应收款明细如下：

债务单位	账面余额	坏账准备	预期信用 损失率 (%)	划分原因
霍尔果斯火翼信息科技有限公司	1,613,980.97	1,613,980.97	100.00	对方单位已注销
北京掌上维度科技股份有限公司	41,793.61	41,793.61	100.00	预计无法收回
天津热云科技有限公司	20,000.00	20,000.00	100.00	对方单位已注销
武汉游巢网络技术有限公司	60,000.00	60,000.00	100.00	对方单位已注销
阿尔法互动科技（深圳）有限公司	133,077.00	133,077.00	100.00	对方已注销
深圳兰果文化传播有限公司	23,000.00	23,000.00	100.00	预期无法收回
广州麦可信息科技有限公司	34,550.80	34,550.80	100.00	对方已被列为失信 被执行人
合计	1,926,402.38	1,926,402.38	100.00	—

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末 余额合计数的比例 (%)	坏账准备余额
第一名	往来款	259,729,100.33	1 年以内	49.20	
第二名	往来款	89,000,000.00	1 年以内	16.86	
第三名	往来款	32,631,024.90	1 年以内	6.18	
第四名	往来款	30,576,367.33	1-2 年	5.79	611,527.41
第五名	往来款	25,797,921.96	1 年以内	4.89	
合计		437,734,414.52		82.92	611,527.41

(七) 存货

1. 存货的分类

存货类别	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
发出商品	8,833,928.25	1,626,530.77	7,207,397.48	11,272,159.83	1,626,530.77	9,645,629.06
自制半成品	8,029,947.87	414,964.29	7,614,983.58	9,259,190.96	414,964.29	8,844,226.67

存货类别	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
品						
原材料	10,034,189.63	126,373.26	9,907,816.37	5,815,942.19	126,373.26	5,689,568.93
库存商品	3,955,164.23	-	3,955,164.23	2,974,979.30		2,974,979.30
在产品	3,572,741.65	-	3,572,741.65	1,928,146.06		1,928,146.06
合计	34,425,971.63	2,167,868.32	32,258,103.31	31,250,418.34	2,167,868.32	29,082,550.02

2. 存货跌价准备的增减变动情况

存货类别	期初余额	本期计提额	本期减少额		期末余额
			转回	转销	
发出商品	1,626,530.77				1,626,530.77
自制半成品	414,964.29				414,964.29
原材料	126,373.26				126,373.26
合计	2,167,868.32				2,167,868.32

(八) 一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应收款	515,672.71	1,904,110.80
合计	515,672.71	1,904,110.80

(九) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣的进项税	24,507,027.19	11,655,269.00
待摊费用	251,852.41	747,030.57
其他	5,166,902.51	-
合计	29,925,782.11	12,402,299.57

(十) 长期应收款

1. 长期应收款情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
融资租赁款	4,208,016.11		4,208,016.11	4,007,600.07		4,007,600.07
其中：未实现融资收益	1,144,727.25		1,144,727.25	1,345,143.29		1,345,143.29
合计	4,208,016.11		4,208,016.11	4,007,600.07		4,007,600.07

(十一) 长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合 收益调整	其他权 益 变动	计提减值 准备	其他		
一、联营企业										
宁波永耀惠程电力科技 有限公司	3,492,875.31			139,140.92					3,632,016.23	
北京真机智能科技有限 公司	9,668,179.87			-117,376.25					9,550,803.62	
共青城惠智网联投资合 伙企业(有限合伙)	7,546,987.06		5,530,000.00	-66,128.74					1,950,858.32	
重庆思极星能科技有限 公司		4,500,000.00							4,500,000.00	
ChinaEquity USD Fund I L.P.									-	187,646,344.34
长利基金管理有限公司	2,972,354.91								2,972,354.91	
深圳信中利投资管理有 限公司									-	2,000,000.00
合 计	23,680,397.15	4,500,000.00	5,530,000.00	-44,364.07	0.00	0.00	0.00	0.00	22,606,033.08	189,646,344.34

(十二) 其他权益工具投资

项目	投资成本	期初余额	期末余额	本期确认的股利收入	本期累计利得和损失从其他综合收益转入留存收益的金额
非交易性权益工具投资	145,508,291.68	145,508,291.68	145,508,291.68		
合计	145,508,291.68	145,508,291.68	145,508,291.68		

(十三) 其他非流动金融资产

类别	期末余额	期初余额
其他非流动金融资产	1,282,424,846.13	1,413,002,310.38
合计	1,282,424,846.13	1,413,002,310.38

(十四) 投资性房地产

1. 按公允价值计量的投资性房地产

项目	房屋及建筑物	合计
一、期初余额	151,726,800.00	151,726,800.00
二、本期变动		
加：外购		
存货\固定资产\在建工程转入		
减：处置		
其他转出		
加：公允价值变动		
三、期末余额	151,726,800.00	151,726,800.00

(十五) 固定资产

类别	期末余额	期初余额
固定资产	285,414,646.21	292,373,944.14
减：减值准备	6,687,788.67	6,687,788.67
合计	278,726,857.54	285,686,155.47

1. 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、固定资产原值						
1.期初余额	353,188,302.10	73,409,011.67	18,316,294.52	29,060,703.85	19,238,443.47	493,212,755.61

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
2.本期增加		81,895.58	800,632.74	164,252.73	-	1,046,781.05
(1) 外购固定资产		81,895.58	800,632.74	164,252.73	-	1,046,781.05
(2) 投资性房地产转入						
3.本期减少	966,920.00		4,353,599.92	93,685.07	-	5,414,204.99
(1) 处置或报废	966,920.00		4,353,599.92	93,685.07	-	5,414,204.99
(2) 转入投资性房地产						
4.期末余额	352,221,382.10	73,490,907.25	14,763,327.34	29,131,271.51	19,238,443.47	488,845,331.67
二、固定资产累计折旧						
1.期初余额	85,137,100.22	59,738,604.28	15,093,197.44	23,863,257.15	17,006,652.38	200,838,811.47
2.本期增加	4,728,531.61	659,485.44	624,084.27	831,823.42	356,704.08	7,200,628.82
(1) 本期计提	4,728,531.61	659,485.44	624,084.27	831,823.42	356,704.08	7,200,628.82
(2) 其他						
3.本期减少	609,159.60	-	3,918,239.93	78,911.48	2,443.82	4,608,754.83
(1) 处置或报废	609,159.60	-	3,918,239.93	78,911.48	2,443.82	4,608,754.83
(2) 转入投资性房地产						
4.期末余额	89,256,472.23	60,398,089.72	11,799,041.78	24,616,169.09	17,360,912.64	203,430,685.46
三、固定资产减值准备						
1.期初余额		6,068,910.12		201,916.97	416,961.58	6,687,788.67
2.本期增加						
3.本期减少						
(1) 处置或报废						
4.期末余额	-	6,068,910.12	-	201,916.97	416,961.58	6,687,788.67
四、固定资产账面价值						
1.期末余额	262,964,909.87	7,023,907.41	2,964,285.56	4,313,185.45	1,460,569.25	278,726,857.54
2.期初余额	268,051,201.88	7,601,497.27	3,223,097.08	4,995,529.73	1,814,829.51	285,686,155.47

截至期末，未办妥产权证书的固定资产明细如下：

项目	账面价值	未办妥原因
兆丰国际1单元1106-1107房	1,121,279.47	历史遗留问题
合计	1,121,279.47	—

(十六) 无形资产

1. 无形资产情况

项目	土地使用权	专利技术	软件使用权	专有技术	其他	合计
一、无形资产原值						
1. 期初余额	5,025,922.33	15,087,994.24	8,933,533.70	8,968,439.28	12,218,312.18	50,234,201.73
2. 本期增加						
(1) 内部研发形成						
3. 本期减少						
4. 期末余额	5,025,922.33	15,087,994.24	8,933,533.70	8,968,439.28	12,218,312.18	50,234,201.73
二、无形资产累计摊销						
1. 期初余额	1,631,231.95	12,681,600.41	6,931,570.17	5,484,192.48	3,633,440.89	30,362,035.90
2. 本期增加	50,259.24	-	215,293.45	576,724.74	-	842,277.43

项目	土地使用权	专利技术	软件使用权	专有技术	其他	合计
(1) 本期计提	50,259.24	-	215,293.45	576,724.74	-	842,277.43
3. 本期减少						
4. 期末余额	1,681,491.19	12,681,600.41	7,146,863.62	6,060,917.22	3,633,440.89	31,204,313.33
三、无形资产账面价值						
1. 期末余额	3,344,431.14	2,406,393.83	1,786,670.08	2,907,522.06	8,584,871.29	19,029,888.40
2. 期初余额	3,394,690.38	2,406,393.83	2,001,963.53	3,484,246.80	8,584,871.29	19,872,165.83

(十七) 开发支出

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		内部开发支出	其他	计入当期损益	确认为无形资产	
YF-20002		95,181.43				95,181.43
YF-20005		243,294.67				243,294.67
YF-2007		146,757.82				146,757.82
YF-20008/9		671,521.60				671,521.60
合计		1,156,755.52				1,156,755.52

(十八) 商誉

1. 商誉账面原值

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
北京中汇同盈咨询服务有限公司	359,972.58			359,972.58
中视环球汽车赛事管理有限公司	41,276,488.26			41,276,488.26
深圳市惠程信息科技股份有限公司	1,214,233,427.79			1,214,233,427.79
ChinaEquityGlobalHoldingCo., Ltd.	78,240.63			78,240.63
成都哆可梦网络科技有限公司	1,220,240,489.40			1,220,240,489.40
合计	2,476,188,618.66			2,476,188,618.66

2. 商誉减值准备

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
中视环球汽车赛事管理有限公司	41,276,488.26			41,276,488.26
成都哆可梦网络科技有限公司	907,981,490.68			907,981,490.68
ChinaEquityGlobalHoldingCo., Ltd.	78,240.63			78,240.63
深圳市惠程信息科技股份有限公司	538,961,261.89			538,961,261.89
合计	1,488,297,481.46			1,488,297,481.46

注：商誉减值测试过程、参数及商誉减值准备的确认方法如下：

根据公司对持有中视环球 54%股权对应的资产组组合进行减值测试的报告，经测试，计提商誉减值 2,134.07 万元。

公司对成都哆可梦网络科技有限公司商誉为惠程科技收购成都哆可梦网络科技有限公司形成，商誉减值计算过程见惠程科技年报披露。

根据公司对持有 ChinaEquityGlobalHoldingCo.,Ltd.100%股权对应的资产组组合进行减值测试报告，经测试，计提商誉减值 7.82 万元。

根据公司对持有惠程科技 10.54%股权对应的资产组组合进行减值测试报告，经测试，计提商誉减值 53,896.13 万元。

(十九) 长期待摊费用

类别	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
装修支出	16,175,221.52	784,166.63	2,169,625.34	-	14,789,762.81
邮箱服务费	32,697.65		4,785.00	-	27,912.65
代言版权费	25,940,596.36		5,376,655.02	-	20,563,941.34
咨询顾问费	40,553,735.67	2,087,015.34	9,272,829.17	-	33,367,921.84
券商持续督导费	994,520.60		246,575.34	-	747,945.26
合计	83,696,771.80	2,871,181.97	17,070,469.87	-	69,497,483.90

(二十) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
递延所得税资产：				
资产减值准备	12,617,968.62	59,782,630.90	13,490,122.00	65,015,553.57
金融资产公允价值变动	44,223,013.21	176,892,052.84	44,005,403.50	176,021,613.99
预提费用	1,891,581.53	12,610,543.46	2,239,558.07	14,930,387.10
预提利息	104,504.31	696,695.38	142,370.74	949,138.28
无形资产累计摊销	64,864.44	432,429.66	64,864.44	432,429.66
可抵扣亏损	124,383,652.89	633,168,228.11	80,673,212.69	430,852,466.64
小计	183,285,585.00	883,582,580.35	140,615,531.44	688,201,589.24
递延所得税负债：				
资产评估增值	4,324,819.71	17,299,278.84	4,820,259.99	19,281,039.96
合伙企业收益	110,639,894.08	442,559,576.32	110,639,894.08	442,559,576.32
投资性房地产公允价值变动	29,272,051.85	129,102,899.31	29,272,051.85	129,102,899.31
未实现的理财收益			6,135.29	40,901.92
金融资产公允价值变动	145,429,664.24	581,718,656.96	156,459,585.56	625,838,342.23
小计	289,666,429.88	1,170,680,411.43	301,197,926.77	1,216,822,759.74

2. 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	84,566,702.58	11,020,336.02
可抵扣亏损	268,205,102.64	245,432,051.56
合计	352,771,805.22	256,452,387.58

3. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期情况

年度	期末余额	期初余额	备注
2021年	17,813,242.54	17,813,242.54	
2022年	34,048,981.68	34,048,981.68	
2023年	29,972,941.03	29,972,941.03	
2024年	32,988,511.02	32,988,511.02	
2025年	126,790,349.99	126,790,349.99	
2026年	22,773,051.08	-	
无限期	3,818,025.30	3,818,025.30	
合计	268,205,102.64	245,432,051.56	

(二十一) 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付的版权金	9,415,094.30	9,415,094.30
转播权	5,000,000.00	6,000,000.00
其他	177,999.00	177,999.00
合计	14,593,093.30	15,593,093.30

(二十二) 短期借款

1. 短期借款分类

借款条件	期末余额	期初余额
质押借款		119,452,905.40
抵押借款	92,156,539.59	112,220,224.80
信用借款		30,057,750.00
应付利息		9,662,705.26
合计	92,156,539.59	271,393,585.46

(二十三) 应付票据

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	12,860,806.20	34,051,891.83
商业承兑汇票	2,701,921.13	4,260,901.34
合计	15,562,727.33	38,312,793.17

(二十四) 应付账款

1. 按账龄分类

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	165,547,983.56	165,301,659.45
1年以上	39,336,542.57	88,276,376.37
合计	204,884,526.13	253,578,035.82

(二十五) 预收款项

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	1,709,994.32	15,300.00
合计	1,709,994.32	15,300.00

(二十六) 合同负债

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	1,160,210.42	6,567,373.73
1年以上	4,149,488.50	449,285.08
合计	5,309,698.92	7,016,658.81

(二十七) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬分类列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
短期薪酬	15,713,358.78	58,480,565.34	63,555,411.95	10,638,512.17
离职后福利-设定提存计划	33,306.78	5,072,874.18	4,696,582.55	409,598.41
辞退福利	95,670.06	1,577,964.05	1,673,634.11	
合计	15,842,335.62	65,131,403.57	69,925,628.61	11,048,110.58

2. 短期职工薪酬情况

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	15,340,992.25	50,941,619.67	56,033,397.33	10,249,214.59
职工福利费		1,420,904.30	1,420,904.30	
社会保险费	157,750.87	1,988,185.12	1,957,827.58	188,108.41
其中：医疗保险费	150,567.70	1,800,223.21	1,774,967.32	175,823.59
工伤保险费	66.50	78,207.73	72,945.93	5,328.30
生育保险费	7,116.67	109,754.18	109,914.33	6,956.52
住房公积金	126,225.93	3,099,819.61	3,115,061.56	110,983.98
工会经费和职工教育经费	88,389.73	668,297.98	666,482.52	90,205.19
其他短期薪酬		361,738.66	361,738.66	
合计	15,713,358.78	58,480,565.34	63,555,411.95	10,638,512.17

3. 设定提存计划情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	32,604.00	4,934,666.35	4,569,599.02	397,671.33
失业保险费	702.78	138,207.83	126,983.53	11,927.08
合计	33,306.78	5,072,874.18	4,696,582.55	409,598.41

(二十八) 应交税费

税种	期末余额	期初余额
增值税	5,940,805.66	2,486,117.21
企业所得税	52,509,994.35	46,828,953.70
城市维护建设税	9,716.04	74,002.76
房产税	451,363.66	62,430.22
土地使用税	30,916.26	517.74
个人所得税	378,453.02	2,739,013.33
教育费附加	8,966.73	67,952.33
其他税费	-	141.20
合计	59,330,215.72	52,259,128.49

(二十九) 其他应付款

类别	期末余额	期初余额
其他应付款项	1,556,139,700.77	1,017,328,586.44
合计	1,556,139,700.77	1,017,328,586.44

1. 其他应付款项

(1) 按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	1,298,085,105.79	843,584,583.57
保证金、押金	1,014,988.89	21,520,400.00
服务费	36,142,140.06	14,930,387.10
应付房租	290,642.24	1,801,980.05
借款利息(非金融机构)	204,222,549.64	134,290,875.79
限制性股票回购义务	12,597,000.00	
其他	3,787,274.15	1,200,359.93
合计	1,556,139,700.77	1,017,328,586.44

(三十) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应付款	55,461,866.26	100,461,866.26
一年内到期的长期借款	71,955,748.86	
长期借款利息	-	502,269.44
应付债券利息	17,053,086.58	3,793,086.58
合计	144,470,701.70	104,757,222.28

(三十一) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	161,621.91	3,297,259.09
合计	161,621.91	3,297,259.09

(三十二) 长期借款

借款条件	期末余额	期初余额	利率区间
抵押借款	343,438,396.93	459,221,163.50	
质押借款	124,090,000.00	139,090,000.00	
合计	467,528,396.93	598,311,163.50	

(三十三) 应付债券

项目	期末余额	期初余额
创新债	334,900,000.00	334,900,000.00
合计	334,900,000.00	334,900,000.00

1. 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
北京信中利投资股份有限公司 2018 年非公开发行创新创业公司债券（第一期）	100 元/张	2018/11/7	3+2 年	340,000,000.00

应付债券的增减变动（续）

债券名称	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
2018 年创新债券	334,900,000.00		13,260,000.00			334,900,000.00

(三十四) 递延收益

1. 递延收益按类别列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
政府补助	1,089,381.07		109,517.10	979,863.97

其他	199,726.18		171,194.04	28,532.14
合计	1,289,107.25		280,711.14	1,008,396.11

2. 政府补助项目情况

项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入损益金额	期末余额	与资产相关/与收益相关
产学研合作项目资助资金	450,000.00			450,000.00	与资产相关
高性能聚酰亚胺 3D 打印耗材的制备与应用开发	604,381.19		99,517.08	504,864.11	与资产相关
电动中巴车补贴资金	34,999.88		10,000.02	24,999.86	与资产相关
合计	1,089,381.07		109,517.10	979,863.97	

(三十五) 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	1,289,998,402.00						1,289,998,402.00

(三十六) 资本公积

类别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、资本溢价	447,252,221.80	50,965,616.03		498,217,837.83
二、其他资本公积		213,066.34		213,066.34
合计	447,252,221.80	51,178,682.37		498,430,904.17

(三十七) 其他综合收益

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：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	2,411,571.94						2,411,571.94
其中：其他权益工具投资公允价值变动	2,411,571.94						2,411,571.94
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	14,761,346.68	-1,486,004.83			-529,091.82	-956,913.01	14,232,254.86
其中：权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	13,188,107.05						13,188,107.05
外币财务报表折算差额	-2,659,074.43	-1,486,004.83			-529,091.82	-956,913.01	-3,188,166.25
投资性房地产公允价值变动损益	4,232,314.06						4,232,314.06
其他综合收益合计	17,172,918.62	-1,486,004.83			-529,091.82	-956,913.01	16,643,826.80

(三十八) 未分配利润

项目	期末余额	
	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	-212,828,928.47	
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	-212,828,928.47	
加：本期归属于母公司股东的净利润	-211,509,746.53	
减：提取法定盈余公积		
其他调整		
期末未分配利润	-424,338,675.00	

（三十九）营业收入和营业成本

1、按项目列示

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务	218,802,145.01	72,001,636.40	602,625,308.98	163,524,557.82
二、其他业务	1,909,070.72	2,084,061.22	3,103,072.63	3,905,622.28
三、公允价值变动收益	-113,912,175.87		112,257,264.07	
四、投资收益	-5,941,686.47		11,194,273.61	
合计	100,857,353.39	74,085,697.62	729,179,919.29	167,430,180.10

2、公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-113,912,175.87	114,177,264.07
按公允价值计量的投资性房地产	-	-1,920,000.00
合计	-113,912,175.87	112,257,264.07

3、投资收益

类别	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-44,364.07	-1,468,953.79
处置长期股权投资产生的投资收益	-4,634,217.91	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	-	4,750,417.15
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	-1,581,316.79	
交易性金融资产持有期间的投资收益	120,000.00	
理财收益		6,847,888.61
交易手续费		55,000.00
其他权益工具投资持有期间的投资收益	198,212.30	1,005,579.16
其他非流动金融资产持有期间的投资收益	-	4,432.48

类别	本期发生额	上期发生额
合计	-5,941,686.47	11,194,273.61

(四十) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	144,390.03	156,722.75
教育费附加	90,196.49	67,776.16
房产税	953,821.45	905,247.87
土地使用税	36,414.24	35,379.19
地方教育附加	29,672.29	44,744.07
印花税等	278,976.73	159,371.29
合计	1,533,471.23	1,369,241.33

(四十一) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
中介费	40,597,492.40	17,693,598.28
业务推广费	98,529,877.31	215,642,652.10
职工薪酬	5,602,109.37	8,739,759.97
交通费	395,642.57	389,285.78
办公费	323,421.51	634,154.66
差旅费	976,463.39	1,068,453.40
运杂费	582,560.31	1,102,002.02
业务招待费	466,179.09	443,671.79
折旧与摊销	19,788.52	44,367.94
其他	897,582.95	373,888.85
合计	148,391,117.42	246,131,834.79

(四十二) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	34,144,263.22	32,590,232.74
折旧及摊销	10,098,163.63	11,574,138.97
差旅费	1,581,637.04	866,551.62
车辆交通费	499,482.85	474,431.56
办公费	980,171.94	2,264,228.19
业务招待费	1,562,083.86	501,078.02
租赁费物管费	8,243,769.99	10,940,728.53
中介费用	13,388,049.74	14,951,610.83
宣传费	530,719.34	1,984,109.71
股份支付	2,521,050.00	-
其他	2,432,970.78	926,430.31
合计	75,982,362.39	77,073,540.48

(四十三) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	18,035,902.71	23,666,827.54
美术外包制作费	824,158.11	2,923,071.90
试验检测外协加工等测试费	550,904.87	607,890.11
折旧摊销费	506,388.26	872,067.43
材料费	84,369.44	231,033.29
专利费	21,597.65	25,223.91
差旅费	52,267.72	89,122.88
其他	23,947.17	322.40
合计	20,099,535.93	28,415,559.46

(四十四) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	117,660,903.96	101,307,320.72
减：利息收入	696,563.06	4,369,878.95
汇兑损益	17,394.08	-39,682.66
手续费支出	171,834.85	2,067,515.78
合计	117,153,569.83	98,965,274.89

(四十五) 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
与资产相关的政府补助	-	-	与资产相关
与收益相关的政府补助	742,241.16	6,600,872.83	与收益相关
合计	742,241.16	6,600,872.83	

(四十六) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款信用减值损失	-2,196,068.30	18,398,162.23
其他应收款信用减值损失	3,793,391.38	50,350.33
合计	1,597,323.08	18,448,512.56

(四十七) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-	292,524.68
合计	-	292,524.68

(四十八) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益	1,530,246.79	2,388.83
合计	1,530,246.79	2,388.83

(四十九) 营业外收入

1. 按项目列示

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
与日常活动无关的政府补助	2,869,215.96	3,574,713.76	2,869,215.96
无法支付的应付款项	4,639,765.00	-	4,639,765.00
其他	41,246.79	2,300,013.68	41,246.79
合计	7,550,227.75	5,874,727.44	7,550,227.75

2. 计入营业外收入的政府补助

项目	本期发生额	与资产相关/与收益相关
电费补贴收入	84,224.60	与收益相关
确认本期递延收益-电动中巴车补贴	10,000.02	与资产相关
2021年技改倍增专项技术改造投资项目第一批资助计划	130,000.00	与收益相关
2021年新兴产业扶持计划项目-高端装备领域	1,200,000.00	与收益相关
高新处报2020年企业研究开发资助款	449,000.00	与收益相关
确认本期递延收益-3D打印耗材设备	99,517.08	与资产相关
2019年度和谐劳动关系企业奖励资金	500,000.00	与收益相关
2020年度第二批科技创新专项奖金	4,800.00	与收益相关
单位招用高校毕业生补贴	5,000.00	与收益相关
2020年度中央外经贸发展专项资金	32,721.73	与收益相关
2020-4季度小微企业招用高校毕业生社会保险	15,079.68	与收益相关
高新技术企业认定奖	50,000.00	与收益相关
稳岗补贴	213,188.36	与收益相关
用工补贴	13,890.88	与收益相关
其他返还	61,793.61	与收益相关
合计	2,869,215.96	—

(五十) 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	1,649,532.46	2,000,000.00	1,649,532.46
其他	5,847,561.37	75,864.05	5,847,561.37
合计	7,497,093.83	2,075,864.05	7,497,093.83

(五十一) 所得税费用

1. 所得税费用明细

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税费用	10,091,072.83	-2,654,528.32
递延所得税费用	-54,201,550.45	25,349,269.91
合计	-44,110,477.62	22,694,741.59

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	金额
利润总额	-332,465,456.08
按法定/适用税率计算的所得税费用	-83,116,364.02
子公司适用不同税率的影响	17,388,834.56
调整以前期间所得税的影响	-1,473,601.77
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	2,378,876.82
使用前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	
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	24,317,750.21
研发费用加计扣除的影响	-3,605,973.42
所得税费用	-44,110,477.62

(五十二) 现金流量表

1. 收到或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
收到其他与经营活动有关的现金	600,529,651.87	582,145,627.57
其中：往来款及保证金等	570,103,160.99	541,712,926.21
利息收入	696,563.06	692,710.66
政府补助	2,433,221.21	3,388,628.74
个税返还	76,304.63	3,665,876.23
退回的广告费	22,444,132.15	22,104,379.04
技术定制收入	-	9,000,000.00
其他	4,776,269.83	1,581,106.69
支付其他与经营活动有关的现金	296,817,631.17	833,846,140.18
其中：其他往来款及保证金	164,110,992.84	621,823,357.85
付现费用	132,706,638.33	212,022,782.33

2. 收到或支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到的其他与投资活动有关的现金	61,008.08	-

其中：股票打新转让款	61,008.08	-
支付其他与投资活动有关的现金	10,825.34	-
其中：股票打新手续费	10,825.34	-

(五十三) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-288,354,978.46	116,242,708.94
加：信用减值损失	-1,597,323.08	18,448,512.56
资产减值准备		292,524.68
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、投资性房地产折旧	7,200,628.82	9,069,506.91
无形资产摊销	842,277.43	1,834,697.99
长期待摊费用摊销	17,070,469.87	22,536,494.42
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）	-1,530,246.79	2,388.83
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	113,912,175.87	-112,257,264.07
财务费用（收益以“－”号填列）	117,660,903.96	101,307,320.72
投资损失（收益以“－”号填列）	5,941,686.47	-11,194,273.61
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-42,670,053.56	-1,764,331.35
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-11,531,496.89	26,987,801.16
存货的减少（增加以“－”号填列）	-3,175,553.29	-8,567,301.05
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	21,126,041.30	187,665,769.82
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	338,589,209.76	-148,439,412.35
其他	-	-47,817,495.56
经营活动产生的现金流量净额	273,483,741.41	154,347,648.04
2. 现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	132,017,901.10	204,290,121.92
减：现金的期初余额	66,815,869.58	240,612,626.31
现金及现金等价物净增加额	65,202,031.52	-36,322,504.39

2. 现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金		
其中：库存现金	91.91	45,676.79
可随时用于支付的银行存款	130,226,792.08	187,463,283.30
可随时用于支付的其他货币资金	1,791,017.11	16,781,161.83
二、期末现金及现金等价物余额	132,017,901.10	204,290,121.92

(五十四) 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	41,197,310.13	保函、银行承兑汇票保证金、司法冻结
交易性金融资产	732,398,357.91	司法冻结、质押借款
其他非流动金融资产	250,087,823.58	司法冻结、质押担保
固定资产	130,474,499.75	借款抵押、融资租赁
投资性房地产	138,493,200.00	借款抵押
合计	1,292,651,191.37	

(五十五) 外币货币性项目

1. 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	1,456,382.79	6.4601	9,408,378.46
欧元	63,392.86	7.6862	487,250.20
日元	203,786,848.00	0.0584	11,901,151.92
港币	46,986.27	0.8321	39,097.28
应收账款			
其中：美元	1,791,238.71	6.4601	11,571,581.19
欧元	134,389.45	7.6862	1,032,944.19
其他应收款			
其中：美元	49,488,397.32	6.4601	319,699,995.53
日元	532,000.00	0.0584	31,068.80
其他应付款			
其中：美元	33,021,167.95	6.4601	213,320,047.07
港币	1,312,538.83	0.8321	1,092,163.56
日元	336,432.00	0.0584	19,647.63

六、合并范围的变更

(一) 其他原因的合并范围变动

本期北京尊驰赛事管理有限公司已经注销，不再纳入合并范围。

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	
中驰惠程企业管理有限公司	北京	北京	体育运动项目经营		100.00	新设
深圳市惠程科技股份有限公司	深圳	深圳	互联网游戏, 高端智能制造、投资业务		8.77	购买
重庆信发企业管理咨询有限公司	重庆	重庆	企业管理咨询	100.00		新设
北京信中利股权投资管理有限公司	北京	北京	投资管理、资产管理、投资咨询	100.00		设立及股权受
北京信中利嘉信股权投资管理有限责任公司	北京	北京	投资管理、资产管理、投资咨询		100.00	新设
天津信中利瑞信投资管理有限公司	天津	天津	投资管理、投资咨询		100.00	新设
天津信中利股权投资管理有限公司	天津	天津	投资管理、资产管理、投资咨询		100.00	新设
湖北省长江信中利产业基金管理有限公司	武汉	武汉	投资管理、资产管理、投资咨询		100.00	新设
北京信中利潮客海创科技有限公司	北京	北京	技术开发、技术服务、技术咨询	100.00		新设
北京信中利盈佳投资管理咨询有限公司	北京	北京	投资管理、资产管理、投资咨询		98.76	新设
北京潮客咖啡餐饮管理有限公司	北京	北京	餐饮管理、企业管理咨询	100.00		新设
北京信利体育文化有限公司	北京	北京	组织文化艺术交流活动		68.57	新设
青岛信中利少海汇高创投资管理有限公司	青岛市	青岛市	股权投资、投资管理、资产管理、私募基金管		51.00	新设
湖北长江楚信股权投资基金管理有限公司	武汉	武汉	股权投资、投资管理、投资咨询		100.00	新设
CEGVAdvisorsLTD	开曼群岛	开曼群岛	项目投资、投资管理		70.00	新设
CEGVIGP.Ltd	开曼群岛	开曼群岛	项目投资、投资管理		70.00	新设
CEGVIGP.L.P.	开曼群岛	开曼群岛	项目投资、投资管理		70.00	新设
ChinaequityCapitalInvestmentsCo., Limited	北京	香港	项目投资、投资管理	100.00		新设
ChinaequityGlobalHoldingCo., Ltd	英属维京群岛	英属维京群岛	项目投资、投资管理		100.00	购买

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	
ChinaequityUSDInvestmentGP. L. P.	开曼群岛	开曼群岛	项目投资、投资管理		100.00	购买
ChinaequityUSDFundmanagementCO.	开曼群岛	开曼群岛	项目投资、投资管理		100.00	购买
中视环球汽车赛事管理有限公司	北京	北京	体育运动项目经营	54.00		新设及股权受
北京信中利普信股权投资中心(有限合伙)	北京	北京	项目投资、投资管理	100.00		新设
天津信中利创业投资有限公司	天津	天津	投资管理、资产管理、投资咨询	100.00		新设
共青城信中利宝信投资合伙企业(有限合伙)	九江	九江	项目投资, 实业投资		100.00	新设
深圳信中利恒信股权投资管理有限公司	深圳	深圳	投资管理		100.00	新设

2. 重要的非全资子公司情况

序号	公司名称	少数股东持股比例	当期归属于少数股东的损益	当期向少数股东宣告分派的股利	期末累计少数股东权益
1	惠程科技	91.23%	-8,627,613.61	-	121,464,991.15

3. 重要的非全资子公司主要财务信息

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
惠程科技	733,934,256.07	965,327,040.87	1,699,261,296.94	452,303,459.10	368,914,279.39	821,217,738.49

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
惠程科技	1,048,960,809.45	1,080,322,282.70	2,129,283,092.15	573,441,025.23	494,608,717.88	1,068,049,743.11

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
惠程科技	154,415,599.45	-82,992,652.02	-84,005,008.36	174,285,547.32

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
惠程科技	513,448,852.43	49,157,710.41	48,832,228.49	139,535,344.45

(二) 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

本期中驰惠程企业管理有限公司减持惠程科技股票，共减持 14,221,200.00 股，导致公司对惠程科技的持股比例由 10.54% 下降至 8.77%。

(三) 在合营企业或联营企业中的权益

公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		投资的会计处理方法
				直接	间接	
共青城惠智网联投资合伙企业(有限合伙)	共青城	共青城	投资业		25.00	权益法
北京真机智能科技有限公司	北京	北京	制造业	15.00		权益法
宁波永耀惠程电力科技有限公司	宁波	宁波	贸易业	40.00		权益法
重庆思极星能科技有限公司	重庆	重庆	信息服务		30.00	权益法
ChinaEquityUSDFundIL.P.	北京市	开曼群岛	股权投资		49.125	权益法
深圳信中利投资管理有限公司	深圳	深圳	投资管理	40.00		权益法
长利基金管理有限公司	武汉	武汉	基金管理	16.67		权益法

八、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任，但是董事会已授权本公司战略部门设计和实施能够确保风险管理目标和政策得以有效执行的程序。本公司的内部审计师审查风险管理的政策和程序，并且将有关发现汇报给审计委员会。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

1、信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

2、市场风险

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

(1) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行短期借款。公司目前短期借款是固定利率借款，因此不存在利率风险。

(2) 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低汇率风险。本公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。本公司以美元计价的金融资产和金融负债金额较小，因此不存在重大汇率风险。

(3) 流动性风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	年末余额			
	1年以内	1-5年	5年以上	合计
短期借款	92,156,539.59			92,156,539.59
应付票据	15,562,727.33			15,562,727.33
应付账款	204,884,526.13			204,884,526.13
其他应付款	1,556,139,700.77			1,556,139,700.77
一年内到期非流动负债	144,470,701.70			144,470,701.70
长期借款		467,528,396.93		467,528,396.93
应付债券		334,900,000.00		334,900,000.00
合计	1,921,057,655.93	802,428,396.93		2,723,486,052.86

九、公允价值

1、按公允价值层级对以公允价值计量的资产和负债进行分析

项目	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
(一) 交易性金融资产	10,674,770.46		911,976,532.25	922,651,302.71
1.分类为公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	10,674,770.46		911,976,532.25	922,651,302.71
(1) 权益工具投资	10,674,770.46		911,976,532.25	922,651,302.71
(二) 其他权益工具投资		76,568,291.68	68,940,000.00	145,508,291.68

项目	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
(三) 其他非流动金融资产			1,282,424,846.13	1,282,424,846.13
(四) 投资性房地产		151,726,800.00		151,726,800.00
(1) 出租的建筑物		151,726,800.00		151,726,800.00
合计	10,674,770.46	228,295,091.68	2,263,341,378.38	2,502,311,240.52

2、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

第一层次输入值是企业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。活跃市场，是指相关资产或负债交易量及交易频率足以持续提供定价信息的市场。

3、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

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。对于具有特定期限（如合同期限）的相关资产或负债，第二层次输入值必须在其几乎整个期限内是可观察的。

第二层次输入值包括：

- (1) 活跃市场中类似资产或负债的报价；
- (2) 非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；
- (3) 除报价以外的其他可观察输入值，包括在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等。

4、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

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。第三层次输入值包括不能直接观察和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、企业使用自身数据作出的财务预测等。

5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

权益工具的估值系管理层综合考虑未来的回报和折现以及经营判断而预计该等权利的价值，管理层认为，该权益工具的账面价值与公允价值相当。

十、关联方关系及其交易

(一) 本公司的母公司

名称	与本公司关系	对本公司持股比例（%）	对本公司表决权比例（%）
汪超涌	实际控制人	30.71	30.71
李亦非	实际控制人	24.74	24.74

公司控股股东及实际控制人为汪超涌先生、李亦非女士。汪超涌先生直接持有公司 30.71% 股权；通过北京信中利宏信管理咨询合伙企业(有限合伙)间接持有公司 8.14% 股权，李亦非女士持有公司 24.74% 股权，两人持股比例合计为 63.59%。

(二) 本公司子公司的情况

详见附注“七、在其他主体中的权益”。

(三)本企业的合营和联营企业情况

详见附注“七、在其他主体中的权益”。

(四)本企业的其他关联方情况

本公司关联自然人担任董事、高级管理人员的其他企业及本集团所管理的基金均为公司的关联方。

(五)关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方名称	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额	上期发生额
销售商品、提供劳务				
被管理基金	提供基金管理	协议定价	64,313,451.22	89,079,206.64
本公司关联自然人担任董事、高级管理人员的其他企业	房租收入	协议定价	1,909,070.72	1,501,992.00
购买商品、接受劳务				
关键管理人员	薪酬	协议定价	2,860,478.26	4,285,000.00

2. 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保余额	担保起始日	担保到期日
汪潮涌	惠程科技	490,000,000.00	343,438,396.93	2019-10-23	2024-11-04
李亦非、建信、普信投资中心、天津创业投资	恒信股权	139,090,000.00	124,090,000.00	2020-12-09	-

(六)关联方应收应付款项

1. 应收项目

项目名称	关联方	期末	期初
应收账款	被管理的基金	143,444,063.73	77,509,332.75
应收账款	联营企业	-	2,215,443.47
其他应收款	联营企业	17,801,877.87	16,958,065.42
其他应收款	管理基金	115,159,135.57	114,974,498.57
其他应收款	汪超涌	-	348,000.00
其他应收款	关联自然人担任董事高级管理人员的其他企业	11,154,809.76	11,428,201.51
	合计	287,559,886.93	223,433,541.72

2. 应付项目

项目名称	关联方	期末	期初
合同负债	被管理的基金	3,400,000.00	4,009,433.96
其他应付款	汪超涌	-	208,000.00

十一、承诺及或有事项

（一）承诺事项

资产负债表日后存在的重要承诺

2021年2月，惠程科技与重庆市璧山区政府签署《工业项目投资合同》；2021年7月，双方签署《工业项目补充合同（二）》。惠程科技承诺确保在原《工业项目投资合同》第4.2条约定期限内建成投产，从项目地块厂房建成投产之日起连续5年累计在璧山缴纳的税收不低于8700万元（不包含项目建安环节产生的税收及土地使用税和社保入税）。惠程科技从项目地块厂房建成投产并签订二期计税确认书之日起每一个完整生产年度为一个计税考核周期，从项目建成投产并签订计税确认书之日起第一个完整生产年度在璧山缴纳税收不低于1000万元，第二个完整生产年度在璧山缴纳税收不低于1200万元，第三个完整生产年度在璧山缴纳税收不低于1500万元，第四个完整生产年度在璧山缴纳税收不低于2100万元，第五个完整生产年度在璧山缴纳税收不低于2900万元。项目租用厂房期间税收考核期至项目完成搬迁并签订二期计税确认书后自动终止。

（二）或有事项

未决诉讼或仲裁形成的或有事项及其财务影响

1、2020年8月，因证券虚假陈述责任纠纷，公司全资子公司喀什中汇联银向湖南省长沙市中级人民法院起诉中兵火箭股份有限公司（以下简称“中兵火箭”），要求中兵火箭赔偿喀什中汇联银的投资损失，并承担本案全部诉讼费用，涉诉金额总计2,408.65万元。2020年12月25日，湖南省长沙市中级人民法院作出了（2020）湘01民初1781号的一审判决，判令中兵火箭向原告喀什中汇联银支付投资差额损失、佣金、印花税、利息共计1,473.86万元，本案案件受理费16.14万元，由原告喀什中汇联银承担6.20万元，由被告中兵火箭承担9.94万元。2021年1月，喀什中汇联银向法院提起上诉，请求撤销湖南省长沙市中级人民法院作出的（2020）湘01民初1781号民事判决书，依法支持上诉人的全部诉讼请求，一审、二审诉讼费用由被上诉人承担。截至报告期期末，案件二审审理中。

2、2021年3月，因侵害商标权及不正当竞争纠纷，公司控股子公司哆可梦起诉深圳市腾讯计算机系统有限公司、安福县创乐软件开发服务中心、广州玩得嗨网络科技有限公司、吉安奇玩信息科技有限公司、北京开天创世科技有限公司、北京睿知轩文化传播有限公司，要求被告停止侵权行为并赔偿损失，案号为（2021）粤0106民初12306号，涉案金额为1,002.60万元。截止目前，该案一审法院已于

2021年8月开庭，等待一审判决中。

3、2021年3月，因侵害商标权及不正当竞争纠纷，公司控股子公司哆可梦起诉深圳市腾讯计算机系统有限公司、安福县玩趣软件开发服务中心、广州玩得嗨网络科技有限公司、北京开天创世科技有限公司、北京睿知轩文化传播有限公司，要求被告停止侵权行为并赔偿损失，案号为（2021）粤0106民初12307号，涉案金额为1,002.60万元。截至目前，该案一审法院已于2021年8月开庭，等待一审判决中。

4、2021年3月，因侵害商标权及不正当竞争纠纷，公司控股子公司哆可梦起诉深圳市掌中聚乐信息科技有限公司、北京瓦力网络科技有限公司、小米科技有限责任公司、广州玩得嗨网络科技有限公司、北京开天创世科技有限公司、北京睿知轩文化传播有限公司，要求被告停止侵权行为并赔偿损失，案号

为（2021）粤0106民初12304号，涉案金额为500.70万元。截至目前，该案一审法院已于2021年9月开庭，等待一审判决中。

5、2021年2月，因业务合作纠纷，广州君海网络科技有限公司起诉公司控股子公司哆可梦及上海旭梅，要求二被告支付游戏分成款、违约金及诉讼费，涉案金额合计为1,196.90万元。截至报告期末，该案法院已立案，正在审理中。

6、长安保险销售有限公司（以下简称“长安公司”）因北京信中利盈达股权投资中心（有限合伙）（以下简称“盈达中心”）未按《北京信中利盈达股权投资中心（有限合伙）之合伙合同》（以下简称“合伙合同”）的约定返还优先级合伙人对该投资项目支付的实缴资本、支付优先级有限合伙人年化7%的优先回报等，起诉至北京市第一中级人民法院，诉请盈达中心退还实缴出资额100,000,000.00元和支付全部未付优先回报暂定金额14,684,931.51元，上述涉及金额合计数114,684,931.51元，要求北京信中利股权投资管理有限公司、北京信中利投资股份有限公司对盈达中心的上述全部债务承担连带清偿责任等请求。截止目前，原告诉讼请求已经被一审法院判决驳回。

7、2021年1月15日，中冀投资股份有限公司因与本公司就成都哆可梦网络科技有限公司22.43%股权合作项目产生股权转让纠纷起诉本公司，诉请本公司支付股权转让款6.84亿元。截止目前，该案已经出具一审判决，公司已提起上诉。

8、因业务合作纠纷，广州天拓网络科技有限公司被告起诉公司控股子公司成都哆可梦网络科技有限公司，请求判令哆可梦公司支付欠款合计1,560.03万元，并承担案件诉讼费用。该案件已于2021年4月达成调解。

9、因业务合作纠纷，广州赤星信息科技有限公司起诉公司控股子公司成都哆可梦网络科技有限公司、上海旭梅网络科技有限公司、上海聚市网络科技有限公司、成都星邦互娱网络科技有限公司，请

求判令以上公司支付分成款 11,338.08 万元并承担案件的诉讼费用。该案于 2021 年 4 月达成和解。

10、因股权回购纠纷，武汉璟瑜多盈股权投资中心（有限合伙）提起对汪超涌、中驰惠程企业管理有限公司、北京信中利投资股份有限公司、共青城中源信投资管理合伙企业（有限合伙）、湖北省长江信中利产业基金管理有限公司、湖北省长江楚信股权投资基金管理有限公司的仲裁申请，仲裁请求金额为 15,515.75 万元。截至目前，此案件已经审理，尚未出具仲裁裁决。

11、因合同纠纷，惠阳资产管理（北京）有限责任公司起诉北京信中利股权投资管理有限公司，诉讼请求金额为 4,800.12 万元。截至目前，该案件已经出具仲裁裁决，公司与申请人已经达成执行和解。

12、因股权回购纠纷，北京居然之家投资控股集团有限公司起诉汪超涌、北京信中利投资股份有限公司、北京信中利股权投资管理有限公司、湖北长江楚信股权投资基金管理有限公司、武汉然信股权投资合伙企业（有限合伙）诉讼请求金额约为 21,000 万元。截至目前，该案件尚未开庭。

13、因合伙份额转让纠纷，中英人寿保险有限公司对北京信中利盈达股权投资中心（有限合伙）、北京信中利股权投资管理有限公司、汪超涌、北京信中利投资股份有限公司提起仲裁，仲裁请求金额为 10,065.83 万元。截至目前，该案件已经出具仲裁裁决。

十二、资产负债表日后事项

经第二届董事会第二十六次会议审议通过，同意公司控股子公司重庆信发企业管理咨询有限公司（以下简称“重庆信发”）向重庆绿发资产经营管理有限公司（以下简称“重庆绿发”）申请借款人民币 541,250,000 元，由公司股东李亦非女士以其持有的 1.5 亿股公司股票为该笔借款提供担保，同时以中驰惠程全部股权和中驰惠程持有的惠程科技的全部股票为该笔借款提供担保。因受新冠疫情影响，该借款合同到期后，重庆信发未按时偿还本息，被重庆绿发诉诸法院。2021 年 4 月，重庆信发收到重庆市第一中级人民法院民事判决书【（2021）渝 01 民初 127 号】，判决重庆信发应在法定期限内支付重庆绿发借款本金 5.41 亿元及相关利息。因重庆信发未履行法院生效裁定确定的还款义务，重庆绿发向重庆市第一中级人民法院申请冻结保证人中驰惠程持有的已质押给重庆绿发的 5,200 万股惠程科技股票，并申请以集中竞价方式处置其中的 801.92 万股惠程科技股票，以大宗交易方式处置其中的 1,603.85 万股惠程科技股票。2021 年 7 月 2 日，法院裁定的以大宗交易方式处置 1,603.85 万股股票已完成强制执行。2021 年 7 月 29 日，法院裁定的以集中竞价方式处置的 801.92 万股股票已完成强制执行。

由于中驰惠程被动减持惠程科技股票，其所持惠程科技比例降已至 5.77%，为惠程科技第二大股东。惠程科技按照《中华人民共和国公司法》《上市公司收购管理办法》等相关法律、法规和规范性文件的规定，同时结合惠程科技最新股权结构、股东大会表决情况及董事会成员构成情况，认定其控股股东发生了变化：惠程科技控股股东由中驰惠程变更为重庆绿发的全资子公司重庆绿发城市建设有限公司，实

际控制人由汪超涌先生及李亦非女士变更为重庆市璧山区财政局。

十三、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1. 应收账款分类披露

类别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	15,000,000.00	62.50	15,000,000.00	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	9,000,000.00	37.50	9,000,000.00	100.00
其中：账龄组合	9,000,000.00	37.50	9,000,000.00	100.00
合计	24,000,000.00	100.00	24,000,000.00	100.00

类别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	15,000,000.00	62.50	15,000,000.00	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	9,000,000.00	37.50	9,000,000.00	100.00
其中：组合 1：账龄计提组合	9,000,000.00	37.50	9,000,000.00	100.00
合计	24,000,000.00	100.00	24,000,000.00	100.00

(1) 期末单项评估计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	预期信用损失率 (%)	计提理由
广州东星在线网络科技有限公司	15,000,000.00	15,000,000.00	5 年以上	100	预计无法收回

2. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额为零元。

3. 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	期末余额	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备余额
第一名	15,000,000.00	62.50	15,000,000.00
第二名	9,000,000.00	37.50	9,000,000.00
合计	24,000,000.00	100.00	24,000,000.00

(二) 其他应收款

类别	期末余额	期初余额
其他应收款项	1,249,906,106.20	1,287,687,118.90
减：坏账准备	102,111.07	102,111.07
合计	1,249,803,995.13	1,287,585,007.83

1. 其他应收款项

(1) 其他应收款项按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	1,245,866,945.41	1,267,246,218.57
股权转让款	23,300.00	17,023,300.00
押金及保证金及其他	4,015,860.79	3,417,600.33
减：坏账准备	102,111.07	102,111.07
合计	1,249,803,995.13	1,287,585,007.83

(2) 其他应收款项账龄分析

账龄	期末余额		期初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1年以内	1,084,202,940.18	86.74	631,842,379.37	49.07
1至2年	129,779,570.12	10.38	622,355,829.10	48.33
2至3年	8,669,705.40	0.69	30,674,410.43	2.38
3至4年	24,439,390.50	1.96		
4至5年	212,500.00	0.02	212,500.00	0.02
5年以上	2,602,000.00	0.21	2,602,000.00	0.20
合计	1,249,906,106.20	100.00	1,287,687,118.90	100.00

(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	102,111.07			102,111.07
本期计提				
本期转回				
期末余额	102,111.07			102,111.07

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
第一名	往来款	638,579,131.95	1年以内、1至2年	51.09	
第二名	往来款	256,829,100.33	1年以内	20.55	

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
第三名	往来款	155,828,263.92	1年以内、1至2年	12.47	
第四名	往来款	89,000,000.00	1年以内	7.12	
第五名	往来款	25,797,921.96	1年以内	2.06	
合计		1,166,034,418.16		93.29	

(三) 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	1,471,660,556.34		1,471,660,556.34	1,471,660,556.34		1,471,660,556.34
对联营投资	2,972,354.91		2,972,354.91	2,972,354.91		2,972,354.91
合计	1,474,632,911.25		1,474,632,911.25	1,474,632,911.25		1,474,632,911.25

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
北京信中利股权投资管理有限公司	500,000,000.00			500,000,000.00
北京信中利潮客海创科技有限公司	3,576,239.02			3,576,239.02
北京潮客咖啡餐饮管理有限公司	3,108,908.02			3,108,908.02
ChinaequityCapitalInvestmentsCo.,Limited	449,620,771.30			449,620,771.30
中视环球汽车赛事管理有限公司	48,934,738.00			48,934,738.00
北京信中利普信股权投资中心(有限合伙)	173,400,000.00			173,400,000.00
天津信中利创业投资有限公司	43,019,900.00			43,019,900.00
中驰极速体育文化发展有限公司	250,000,000.00			250,000,000.00
深圳市惠程电气股份有限公司	1,471,660,556.34			1,471,660,556.34
深圳信中利投资管理有限公司	500,000,000.00			500,000,000.00
合计	1,474,632,911.25			1,474,632,911.25

2. 对联营投资

投资单位	期初余额	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	其他增加	权益法下确认的投资损益
一、联营企业					
长利基金管理有限公司	2,972,354.91				
合计	2,972,354.91				

续表:

本期增减变动	期末余额	减值准备期末余额
计提减值准备		
	2,972,354.91	
	2,972,354.91	

(四) 营业收入和营业成本

1、按项目列示

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	73,094.34		97,249.91	
二、其他业务小计	5,568,052.79	5,742,329.01	6,219,255.64	7,094,304.60
三、公允价值变动收益	-4,635,668.36		121,862,021.04	
四、投资收益	-1,461,316.79		9,269,359.06	
合计	-455,838.02	5,742,329.01	137,447,885.65	7,094,304.60

2、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的投资收益	120,000.00	
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	-1,581,316.79	8,948,399.34
交易性金融资产持有期间的投资收益	-	320,959.72
合计	-1,461,316.79	9,269,359.06

十四、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	备注
1. 非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	1,530,246.79	
2. 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）	3,611,457.12	
3. 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		
4. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,816,082.04	
5. 其他符合非经常性损益定义的损益项目		
6. 所得税影响额	-771,114.71	
7. 少数股东影响额	1,255,725.99	
合计	2,810,233.15	

(二) 净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)		基本每股收益	
	本年度	上年度	本年度	上年度
归属于公司普通股股东的净利润	-14.73	2.54	-0.16	0.06
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-14.93	2.52	-0.17	0.06

北京信中利投资股份有限公司

二〇二一年八月三十一日

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：

公司董事会秘书办公室。