



绿庭 A5、绿庭 B5
NEEQ: 400120、420120

上海绿庭投资控股集团股份有限公司

半年度报告

2023

重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人龙炼、主管会计工作负责人林鹏程及会计机构负责人（会计主管人员）苏杉杉保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本半年度报告已经公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、本半年度报告未经会计师事务所审计。
- 五、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。
- 六、本半年度报告已在“第二节 会计数据和经营情况”之“六、 公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

无。

目录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据和经营情况	6
第三节	重大事件	11
第四节	股份变动及股东情况	13
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	17
第六节	财务会计报告	18
附件 I	会计信息调整及差异情况	134
附件 II	融资情况	134

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）。
	报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
文件备置地址	公司董事会办公室

释义

释义项目		释义
本公司、公司、绿庭投资	指	上海绿庭投资控股集团股份有限公司
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
中结算	指	中国证券登记结算有限责任公司
股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
德邦证券	指	德邦证券股份有限公司
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	上海绿庭投资控股集团股份有限公司		
英文名称及缩写	Shanghai Greencourt Investment Group Co.,Ltd.		
	GIG		
法定代表人	龙炼	成立时间	1985年8月10日
控股股东	控股股东为（绿庭（香港）有限公司）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（俞乃奋），一致行动人为（上海绿庭科创生态科技有限公司）
行业（管理型行业分类）	金融业-其他金融业-其他未列明金融业（J699）-其他未列明金融业（J6990）		
主要产品与服务项目	不良资产处置业务		
联系方式			
董事会秘书姓名	杨雪峰	联系地址	上海市长宁区中山西路 555-2 号绿洲大厦附楼
电话	86-21-52716027	电子邮箱	yangxf@greencourtinvestment.com
传真	86-21-52300526		
公司办公地址	上海市长宁区中山西路 555-2 号绿洲大厦附楼	邮政编码	200051
公司网址	http://www.greencourtinvestment.com		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91310000607270330T		
注册地址	上海市松江区方松街道新松江路 1800 弄 3 号 5 层东区		
注册资本（元）	711,132,100	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据和经营情况

一、 业务概要

(一) 商业模式

公司目前主要从事以困境地产为底层资产的不良资产业务，通过参与公开市场拍卖或协议转让等方式从银行、AMC 等为主的不良资产市场上收购不良资产，对不良资产进行阶段性经营管理，结合不良资产特点、债务人情况、抵质押物情况等主客观因素，灵活采用不同处置方式，获取增值收益。

二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	11,591,300.01	19,587,253.07	-40.82%
毛利率%	68.14%	36.32%	-
归属于两网公司或退市公司股东的净利润	-4,396,159.42	-6,344,567.01	30.71%
归属于两网公司或退市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-6,187,523.55	-14,887,988.94	58.44%
加权平均净资产收益率%（依据归属于两网公司或退市公司股东的净利润计算）	-0.72%	-0.98%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于两网公司或退市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-1.02%	-2.30%	-
基本每股收益	-0.01	-0.01	0%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	773,747,103.37	795,024,470.72	-2.68%
负债总计	161,801,748.20	184,382,216.40	-12.25%
归属于两网公司或退市公司股东的净资产	610,603,569.00	608,681,103.44	0.32%
归属于两网公司或退市公司股东的每股净资产	0.86	0.86	0.32%
资产负债率%（母公司）	16.65%	13.60%	-
资产负债率%（合并）	20.91%	23.19%	-
流动比率	2.15	4.49	-
利息保障倍数	0.51	-0.39	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	9,577,712.46	-52,885,791.17	118.11%
应收账款周转率	0.89	1.88	-
存货周转率	不适用	39.44	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-2.68%	1.06%	-

营业收入增长率%	-40.82%	-13.98%	-
净利润增长率%	29.27%	-289.50%	-

三、 财务状况分析

(一) 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	69,224,533.22	8.95%	140,258,767.86	17.64%	-50.65%
应收票据					
应收账款	10,015,778.43	1.29%	15,951,517.88	2.01%	-37.21%
交易性金融资产	59,834,284.94	7.73%	126,275,888.08	15.88%	-52.62%
长期股权投资	146,721,455.81	18.96%	145,480,500.93	18.30%	0.85%
其他权益工具投资	76,035,018.16	9.83%	14,615,718.16	1.84%	420.23%
其他非流动金融资产	213,840,792.36	27.64%	154,414,300.00	19.42%	38.49%
其他非流动资产	145,636,169.28	18.82%	145,570,291.81	18.31%	0.05%
其他应付款	37,030,155.61	4.79%	35,493,559.33	4.46%	4.33%
其他非流动负债	62,381,607.07	8.06%	94,034,750.00	11.83%	-33.66%

项目重大变动原因：

- 1、货币资金变动原因说明：本期增加对不良资产及其他权益工具的投资；
- 2、应收账款变动原因说明：本期工程业务应收账款减少；
- 3、交易性金融资产变动原因说明：本期赎回理财、一年内到期的不良资产实现处置；
- 4、其他权益工具投资变动原因说明：本期增加对其他权益工具的投资；
- 5、其他非流动金融资产变动原因说明：本期新增不良资产投资；
- 6、其他非流动负债变动原因说明：本期偿还部分不良资产业务融资。

(二) 营业情况与现金流量分析

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	11,591,300.01	-	19,587,253.07	-	-40.82%
营业成本	3,693,007.33	31.86%	12,473,920.35	63.68%	-70.39%
毛利率	68.14%	-	36.32%	-	-
管理费用	9,576,589.49	82.62%	15,748,637.06	80.40%	-39.19%
财务费用	6,510,444.64	56.17%	3,817,207.63	19.49%	70.56%

信用减值损失	-1,147,746.68	-9.90%	-2,744,214.75	-14.01%	-58.18%
投资收益	-1,213,095.94	-10.47%	2,807,543.50	14.33%	-143.21%
公允价值变动收益	7,222,928.79	62.31%	6,986,782.90	35.67%	3.38%
经营活动产生的现金流量净额	9,577,712.46	-	-52,885,791.17	-	118.11%
投资活动产生的现金流量净额	-37,868,402.96	-	-21,177,737.04	-	-78.81%
筹资活动产生的现金流量净额	-43,276,629.68	-	-6,977,913.52	-	-520.19%

项目重大变动原因：

- 1、营业收入变动原因说明：本期由于房产市场低迷，资产管理收入及设计工程等其他业务收入有所下降；
- 2、营业成本变动原因说明：本期设计工程业务减少导致营业成本下降；
- 3、管理费用变动原因说明：本期职工薪酬及咨询费下降；
- 4、财务费用变动原因说明：本期不良业务开展产生的利息、优先收益增加；
- 5、信用减值损失变动原因说明：本期项目贷款信用减值损失减少；
- 6、投资收益变动原因说明：本期合营企业权益法确认的收益减少；
- 7、经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：本期支付的各项税费减少、支付的其它与经营活动有关的现金减少；
- 8、投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：本期投资支付的现金增加；
- 9、筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：本期偿还债务支付的现金增加。

四、 投资状况分析

（一） 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
Greencourt Capital Inc.	控股子公司	投资咨询管理	8,007,400 美元	20,099,488.60 美元	-13,023,722.39 美元	0.00 美元	-339,544.90 美元
大江食品(香港)有限公司	控股子公司	食品销售、投资管理	4,630,000 美元	38,064,236.37 美元	1,442,201.15 美元	0.00 美元	1,123,079.77 美元
上海大江晟欣食品有限公司	控股子公司	食品销售、投资管理	200,000,000.00	213,954,782.35	199,747,282.35	0.00	-1,503.60
上海仁晖实业有限公司	控股子公司	投资与物	50,000,000.00	73,866,343.81	72,003,786.73	0.00	1,252,284.13

	司	业管理					
上海绿庭资产管理有限 公司	控股 子公 司	投资 咨询 管理	30,000,000.00	39,116,459.71	38,818,087.69	141,162.06	-257,442.15
上海绿庭丰 蓉投资管理 有限公司	控股 子公 司	投资 咨询 管理	30,000,000.00	31,239,622.40	31,087,914.74	0.00	-991,429.18
上海亘通私 募基金管理 有限公司	控股 子公 司	投资 咨询 管理	30,000,000.00	31,726,044.69	31,648,455.14	7,846.16	-503,470.59
安徽仁晖不 良资产处置 有限公司	控股 子公 司	不良 资产 业务	100,000,000.00	80,775,350.62	24,862,866.39	0.00	3,446,251.16
上海舜锡投 资管理中心 (有限合伙)	控股 子公 司	不良 资产 业务	5,000,000.00	2,847,311.77	2,738,339.12	849,856.40	-1,264,009.61
上海绿庭朗 衡投资管理 有限公司	控股 子公 司	投资 管理 咨询	30,000,000.00	93,871,736.13	18,651,263.00	346,534.65	3,557,424.42
上海思御商 务咨询合伙 企业(有限合 伙)	控股 子公 司	不良 资产 业务	100,000.00	37,023,104.09	-224,141.71	158,415.84	157,671.33
上海卷夜企 业管理合伙 企业(有限合 伙)	控股 子公 司	不良 资产 业务	58,010,000.00	57,071,793.73	52,571,461.15	0.00	-2,632,383.85
上海叔度企 业管理中心 (有限合伙)	控股 子公 司	不良 资产 业务	15,200,000.00	47,551,982.73	13,747,232.72	0.00	-952,767.28

主要参股公司业务分析

√适用 □不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
上海绿庭亘融商务咨询合伙企业 (有限合伙)	不良资产业务	从事不良资产重组业务
W-G CapitalFund L.P.	投资业务	从事投资业务

(二) 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

五、 企业社会责任

适用 不适用

六、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
政策调整风险	近年来，国家对于境外投资、房地产、资产管理等的监管政策均有所调整。区域经济、房地产融资政策以及资产管理业务政策等因素变化，均可能会对公司业务造成一定的影响。公司将根据政策要求，调整业务结构和业务模式，但是仍存在适应政策调整不利的风险。
业务经营风险	报告期内，公司投资业务以困境地产为底层资产的不良资产业务为主。针对计入股权投资及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产等的不良资产项目，公司面临来自原债务人或担保人的信用风险、抵押物价值变动的市场风险。债务人或者其担保人实际或可能发生信用恶化、抵质押物价值下降以及债务人盈利能力下降都将可能导致公司的不良资产项目质量恶化，以及公司在处置此类资产的时间比预期更长，从而可能对公司的经营业绩和财务状况产生重大不利影响。针对上述可能出现的风险，公司建立了并不断完善项目立项、资产评估及投后管理体系，聘请专业化且具有丰富的行业经验的项目团队，充分关注市场风险，谨慎投资，慎重决策。
团队稳定风险	不动产投资管理和资产管理行业对从业人员的专业性、稳定性要求较高，专业人才对公司的业务发展至关重要。近几年，虽然公司通过外部引进和内部培养基本建立了一支专业能力强的人才队伍，并制定了有吸引力的薪酬制度和激励政策，以维持专业人才的需求和稳定，但公司处于发展期，市场开拓期的各种困难以及公司股票终止上市均可能导致专业人才的流失，对公司持续经营发展带来的不利影响。对此，公司在运行中构建了相对分工明确的投资运转机制，对单个人的依赖程度相对较低，降低人才流失的风险。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

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

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

（二） 对外提供借款情况

报告期内对外提供借款的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

单位：元

债务人	与公司的 关联关系	债务人 是否 为公 司董 事、 监 事	借款期间		期初余 额	本 期 新 增	本 期 减 少	期 末 余 额	是否履 行审 议 程 序	是否 存 在 抵 质 押
			起始日 期	终止日 期						

		及高级管理人员								
GCI 9th & 0 LLC	本集团出资并由联营企业管理的主体	否	2017年9月7日	2022年6月30日	4,957,738.50 美元			4,957,738.50 美元	已事前及时履行	否
GCI 9th & 0 LLC	本集团出资并由联营企业管理的主体	否	2019年4月1日	2022年6月30日	1,999,949.00 美元			1,999,949.00 美元	已事前及时履行	否
GCI 9th & 0 LLC	本集团出资并由联营企业管理的主体	否	2020年7月24日	2022年6月30日	837,000.00 美元			837,000.00 美元	已事前及时履行	否
Greencourt Real Estate Investment L.P	本集团发起的主体	否	2019年4月29日	2023年4月29日	7,614,500.00 美元			7,614,500.00 美元	已事前及时履行	否
W-G Capital Fund, LP	合营企业	否	2020年7月24日	2024年7月23日	331,040.00 美元			331,040.00 美元	已事前及时履行	否
W-G Capital Fund, LP	合营企业	否	2020年10月14日	2024年10月13日	331,040.00 美元			331,040.00 美元	已事前及时履行	否
W-G Capital Fund, LP	合营企业	否	2022年6月14日	2026年6月13日	220,000.00 美元			220,000.00 美元	已事前及时履行	否
W-G Capital Fund, LP	合营企业	否	2022年6月21日	2026年6月20日	26,000.00 美元			26,000.00 美元	已事前及时履行	否
W-G Capital Fund, LP	合营企业	否	2022年7月20日	2026年7月19日	50,000.00 美元			50,000.00 美元	已事前及时履行	否
W-G Capital Fund, LP	合营企业	否	2022年8月4日	2026年8月3日	15,000.00 美元			15,000.00 美元	已事前及时履行	否
W-G Capital Fund, LP	合营企业	否	2022年9月22日	2026年9月21日	30,000.00 美元			30,000.00 美元	已事前及时履行	否
W-G Capital	合营企业	否	2022年11	2026年11	25,000.00			25,000.00	已事前	否

Fund, LP			月 21 日	月 20 日	0 美元			0 美元	及时履行	
W-G Capital Fund, LP	合营企业	否	2022 年 11 月 28 日	2026 年 11 月 27 日	717,500.00 美元			717,500.00 美元	已事前及时履行	否
总计	-	-	-	-	17,154,767.50 美元			17,154,767.50 美元	-	-

对外提供借款原因、归还情况及对公司的影响：

- 1、对 GCI 9th & O LLC 公司的借款为公司境外项目债权投资款，截止 2023 年 6 月 30 日已全额计提减值。
- 2、对 Greencourt Real Estate Investment L.P 公司的借款为公司境外项目债权投资款，截止 2023 年 6 月 30 日已计提减值 7,103,965.58 美元。
- 3、对 W-G Capital Fund, LP 公司的借款为公司境外项目债权投资款，截止 2023 年 6 月 30 日已计提减值 240,766.00 美元。

（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关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力,接受劳务	-	-
销售产品、商品,提供劳务	-	-
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
其他（租赁股东办公场所）	-	646,510.61
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权	-	-
与关联方共同对外投资	-	-
提供财务资助	-	-
提供担保	-	-
委托理财	-	-

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

无。

（五） 承诺事项的履行情况

公司无已披露的承诺事项

第四节 股份变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：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	711,132,100	100%	0	711,132,100	100%	
	其中：控股股东、实际控制人	141,602,455	19.91%	0	141,602,455	19.91%	
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
有限售条件股份	有限售股份总数	0	0%	0	0	0%	
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	0	0	0%	
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
总股本		711,132,100	-	0	711,132,100	-	
普通股股东人数							26,993

备注：普通股股东人数为中结算提供股东名册中的已确权普通股股东人数。

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	绿庭（香港）有限公司	111,626,770	0	111,626,770	15.70%	0	111,626,770	0	0
2	招商证券	38,209,471	0	38,209,471	5.37%	0	38,209,471	未知	未知

	(香港)有限公司								
3	上海绿庭科创生态科技有限公司	26,385,004	0	26,385,004	3.71%	0	26,385,004	0	0
4	东方证券(香港)有限公司	19,343,600	0	19,343,600	2.72%	0	19,343,600	未知	未知
5	林万鸿	7,027,478	0	7,027,478	0.99%	0	7,027,478	未知	未知
6	陈海鹰	6,527,300	0	6,527,300	0.92%	0	6,527,300	未知	未知
7	凌云	4,916,488	0	4,916,488	0.69%	0	4,916,488	未知	未知
8	王海定	4,141,710	730,000	4,871,710	0.69%	0	4,871,710	未知	未知
9	黄宏伟	4,383,222	0	4,383,222	0.62%	0	4,383,222	未知	未知
10	钱伟忠	0	4,312,500	4,312,500	0.61%	0	4,312,500	未知	未知
合计		222,561,043	-	227,603,543	32.01%	0	227,603,543		

备注：上述前十大股东为中结算提供股东名册中已确权股东。

普通股前十名股东间相互关系说明：

1、上述股东中，绿庭（香港）有限公司和上海绿庭科创生态科技有限公司的实际控制人均为自然人俞乃奋，存在关联关系和一致行动人关系。公司未知悉其他股东之间是否存在关联关系或一致行动人的情况。

2、截至报告期末，绿庭（香港）有限公司通过申万宏源证券（香港）有限公司持有公司 B 股 3,590,681 股，实际合计持有公司股份 115,217,451 股，占公司总股本 16.20%。

3、公司回购专用证券账户持有 11,104,729 股，占公司总股本的 1.56%，其中含 A 股 5,661,900 股，B 股 5,442,829 股。回购专户持股情况未列入上表的前十大股东情况中。

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、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第五节 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
龙炼	董事长、总裁	男	1976年11月	2022年12月5日	2025年12月4日
林鹏程	董事、常务副总裁、财务总监	男	1984年9月	2022年12月5日	2025年12月4日
杨雪峰	董事、董事会秘书	男	1975年1月	2022年12月5日	2025年12月4日
朱家菲	董事	女	1965年7月	2022年12月5日	2025年12月4日
张羿	董事	男	1985年8月	2022年12月5日	2025年12月4日
杨蕾	监事会主席	女	1977年12月	2022年12月5日	2025年12月4日
史政悦	监事	女	1993年6月	2022年12月5日	2025年12月4日
李宏兵	职工监事	男	1967年10月	2022年12月5日	2025年12月4日

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

截至本报告期末，董事、监事、高级管理人员相互之间不存在关联关系；董事朱家菲、董事张羿在公司控股股东及其关联企业任职工作。

(二) 变动情况

适用 不适用

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

(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
财务人员	4	4
业务人员	13	11
风控人员	2	2
行政人员	5	5
员工总计	24	22

(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

第六节 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	2023年6月30日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金	5.1	69,224,533.22	140,258,767.86
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	5.2	59,834,284.94	126,275,888.08
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	5.3	10,015,778.43	15,951,517.88
应收款项融资			
预付款项	5.4	1,700,000.00	1,538,847.14
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	5.5	20,644,269.61	20,321,674.78
其中：应收利息	5.5.1	444,711.57	428,636.04
应收股利	5.5.2	91,050.00	-
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	5.6	10,662.46	10,378.31
流动资产合计		161,429,528.66	304,357,074.05
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	5.7	146,721,455.81	145,480,500.93
其他权益工具投资	5.8	76,035,018.16	14,615,718.16
其他非流动金融资产	5.9	213,840,792.36	154,414,300.00
投资性房地产	5.10	20,566,720.18	20,914,612.18

固定资产	5.11	347,704.69	366,473.81
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	5.13	569,372.53	666,979.27
无形资产	5.14	2,833,611.11	2,859,591.67
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	5.15	4,651,457.63	5,280,324.14
递延所得税资产	5.16	1,115,272.96	498,604.70
其他非流动资产	5.17	145,636,169.28	145,570,291.81
非流动资产合计		612,317,574.71	490,667,396.67
资产总计		773,747,103.37	795,024,470.72
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	5.18	3,651,433.80	4,364,703.90
预收款项	5.19	37,036.18	39,159.62
合同负债	5.20	81,163.53	199,240.89
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	5.21	314,567.51	825,053.69
应交税费	5.22	999,694.79	1,220,341.57
其他应付款	5.23	37,030,155.61	35,493,559.33
其中：应付利息		-	-
应付股利	5.23.1	49,887.50	49,887.50
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	5.24	191,885.17	25,616,428.22
其他流动负债	5.25	32,928,272.78	11,792.45
流动负债合计		75,234,209.38	67,770,279.67
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债	5.26	428,102.82	512,893.27
长期应付款	5.27	16,627,397.26	16,627,397.26
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	5.16	7,130,431.67	5,436,896.20
其他非流动负债	5.28	62,381,607.07	94,034,750.00
非流动负债合计		86,567,538.82	116,611,936.73
负债合计		161,801,748.20	184,382,216.40
所有者权益：			
股本	5.29	711,132,100.00	711,132,100.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	5.30	390,243,569.50	390,243,569.50
减：库存股	5.31	25,547,835.87	25,547,835.87
其他综合收益	5.32	13,344,426.51	7,025,801.53
专项储备			
盈余公积	5.33	77,749,737.49	77,749,737.49
一般风险准备			
未分配利润	5.34	-556,318,428.63	-551,922,269.21
归属于母公司所有者权益合计		610,603,569.00	608,681,103.44
少数股东权益		1,341,786.17	1,961,150.88
所有者权益合计		611,945,355.17	610,642,254.32
负债和所有者权益总计		773,747,103.37	795,024,470.72

法定代表人：龙炼

主管会计工作负责人：林鹏程

会计机构负责人：苏杉杉

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金		430,013.53	6,530,251.69
交易性金融资产		14,021,700.00	12,079,300.00
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	14.1	-	55,096.00
应收款项融资			
预付款项		1,250,000.00	1,289,107.14
其他应收款	14.2	231,327,610.80	197,073,424.72
其中：应收利息			
应收股利		91,050.00	-

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			
流动资产合计		247,029,324.33	217,027,179.55
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	14.3	421,379,091.55	423,921,772.53
其他权益工具投资		14,615,718.16	14,615,718.16
其他非流动金融资产			
投资性房地产		20,566,720.18	20,914,612.18
固定资产		160,548.10	160,757.76
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		569,372.53	666,979.27
无形资产		2,700,000.00	2,760,000.00
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		2,456,528.25	2,887,860.21
递延所得税资产			
其他非流动资产		145,456,552.02	145,439,695.51
非流动资产合计		607,904,530.79	611,367,395.62
资产总计		854,933,855.12	828,394,575.17
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		781,095.01	781,095.01
预收款项		37,036.18	39,159.62
合同负债			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		24,457.85	26,162.53
应交税费		79,316.04	66,506.76
其他应付款		118,343,840.06	89,135,406.30
其中：应付利息			
应付股利		49,887.50	49,887.50
持有待售负债			

一年内到期的非流动负债		191,885.17	196,428.22
其他流动负债			
流动负债合计		119,457,630.31	90,244,758.44
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		428,102.82	512,893.27
长期应付款		16,627,397.26	16,627,397.26
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		5,807,618.09	5,315,416.47
其他非流动负债			
非流动负债合计		22,863,118.17	22,455,707.00
负债合计		142,320,748.48	112,700,465.44
所有者权益：			
股本		711,132,100.00	711,132,100.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		384,753,992.60	384,753,992.60
减：库存股		25,547,835.87	25,547,835.87
其他综合收益		-1,135,108.99	-1,135,108.99
专项储备			
盈余公积		77,749,737.49	77,749,737.49
一般风险准备			
未分配利润		-434,339,778.59	-431,258,775.50
所有者权益合计		712,613,106.64	715,694,109.73
负债和所有者权益合计		854,933,855.12	828,394,575.17

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、营业总收入	5.35	11,591,300.01	19,587,253.07
其中：营业收入	5.35	11,591,300.01	19,587,253.07
利息收入			
已赚保费			

手续费及佣金收入			
二、营业总成本		19,931,864.55	32,125,447.87
其中：营业成本	5.35	3,693,007.33	12,473,920.35
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	5.36	151,823.09	85,682.83
销售费用			
管理费用	5.37	9,576,589.49	15,748,637.06
研发费用			
财务费用	5.38	6,510,444.64	3,817,207.63
其中：利息费用		6,559,200.81	4,001,585.77
利息收入		-78,256.79	-196,652.37
加：其他收益	5.39	294,398.34	226,619.65
投资收益（损失以“-”号填列）	5.40	-1,213,095.94	2,807,543.50
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	5.40	-1,366,877.62	2,480,196.81
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）	5.41	7,222,928.79	6,986,782.90
信用减值损失（损失以“-”号填列）	5.42	-1,147,746.68	-2,744,214.75
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-3,184,080.03	-5,261,463.50
加：营业外收入	5.43	2.41	-
减：营业外支出	4.44	5,741.86	292,880.97
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-3,189,819.48	-5,554,344.47
减：所得税费用	5.45	1,825,704.64	1,537,099.99
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-5,015,524.13	-7,091,444.46
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）		-5,015,524.13	-7,091,444.46
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）		-619,364.71	-746,877.45
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-4,396,159.42	-6,344,567.01
六、其他综合收益的税后净额		6,318,624.98	12,232,537.28

(一)归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		6,318,624.98	12,232,537.28
1.不能重分类进损益的其他综合收益		-	212,920.39
(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		-	212,920.39
(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		6,318,624.98	12,019,616.89
(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		6,318,624.98	12,019,616.89
(7)其他			
(二)归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		1,303,100.85	5,141,092.82
(一)归属于母公司所有者的综合收益总额		1,922,465.56	5,887,970.27
(二)归属于少数股东的综合收益总额		-619,364.71	-746,877.45
八、每股收益：			
(一)基本每股收益（元/股）		-0.01	-0.01
(二)稀释每股收益（元/股）		-0.01	-0.01

法定代表人：龙炼

主管会计工作负责人：林鹏程

会计机构负责人：苏杉杉

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、营业收入	14.4	540,757.78	179,233.39
减：营业成本	14.4	165,076.20	165,076.20
税金及附加		148,328.08	60,624.05
销售费用			
管理费用		3,274,309.81	6,275,329.63
研发费用			
财务费用		20,557.82	657,381.37
其中：利息费用		17,559.36	766,051.76
利息收入		-3,244.97	-102,026.11
加：其他收益		110,173.56	17,501.80
投资收益（损失以“-”号填列）	15.5	-1,251,630.98	1,468,303.87

其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-1,342,680.98	1,380,575.77
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）		1,942,400.00	-2,492,252.45
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-284,593.31	-307,042.32
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）		-2,551,164.86	-8,292,666.96
加：营业外收入			
减：营业外支出		4,373.62	-
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-2,555,538.48	-8,292,666.96
减：所得税费用		525,464.61	-58,919.95
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-3,081,003.09	-8,233,747.01
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-3,081,003.09	-8,233,747.01
（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		-	212,920.39
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-	212,920.39
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		-	212,920.39
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		-3,081,003.09	-8,020,826.62
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022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		23,907,751.72	11,006,809.00
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		6,072.30	-
收到其他与经营活动有关的现金	5.47.1	15,289,730.27	37,887,925.35
经营活动现金流入小计		39,203,554.29	48,894,734.35
购买商品、接受劳务支付的现金		3,844,504.30	10,473,436.84
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		5,624,820.97	10,742,537.12
支付的各项税费		851,711.70	31,366,871.17
支付其他与经营活动有关的现金	5.47.2	19,304,804.86	49,197,680.39
经营活动现金流出小计		29,625,841.83	101,780,525.52
经营活动产生的现金流量净额		9,577,712.46	-52,885,791.17
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		70,449,598.83	40,000,000.00
取得投资收益收到的现金		197,251.02	350,269.62
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	660.68
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	12,000.00
收到其他与投资活动有关的现金	5.47.3	46,851,000.00	7,694,000.00
投资活动现金流入小计		117,497,849.85	48,056,930.30
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		550,000.00	8,450,000.00
投资支付的现金		107,964,200.00	51,789,006.63

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	5.47.4	46,852,052.81	8,995,660.71
投资活动现金流出小计		155,366,252.81	69,234,667.34
投资活动产生的现金流量净额		-37,868,402.96	-21,177,737.04
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		7,300,000.00	2,450,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			2,450,000.00
取得借款收到的现金			
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		7,300,000.00	2,450,000.00
偿还债务支付的现金		43,900,000.00	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		6,676,629.68	4,227,913.52
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	5.47.6	-	5,200,000.00
筹资活动现金流出小计		50,576,629.68	9,427,913.52
筹资活动产生的现金流量净额		-43,276,629.68	-6,977,913.52
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		533,085.54	4,711,875.75
五、现金及现金等价物净增加额		-71,034,234.64	-76,329,565.98
加：期初现金及现金等价物余额		140,258,767.86	203,475,453.97
六、期末现金及现金等价物余额		69,224,533.22	127,145,887.99

法定代表人：龙炼

主管会计工作负责人：林鹏程

会计机构负责人：苏杉杉

（六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022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		645,887.81	77,467.60
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		42,443,418.80	135,270,170.03
经营活动现金流入小计		43,089,306.61	135,347,637.63
购买商品、接受劳务支付的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		322,462.22	1,657,114.58
支付的各项税费		165,095.65	15,532,999.82
支付其他与经营活动有关的现金		49,351,990.19	174,205,758.90
经营活动现金流出小计		49,839,548.06	191,395,873.30
经营活动产生的现金流量净额		-6,750,241.45	-56,048,235.67
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		1,200,000.00	2,500.00
取得投资收益收到的现金		-	87,728.10

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	660.68
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		-	6,000,000.00
投资活动现金流入小计		1,200,000.00	6,090,888.78
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		550,000.00	8,450,000.00
投资支付的现金			
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		-	1,000,000.00
投资活动现金流出小计		550,000.00	9,450,000.00
投资活动产生的现金流量净额		650,000.00	-3,359,111.22
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			
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			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额			
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		3.29	15,588.33
五、现金及现金等价物净增加额		-6,100,238.16	-59,391,758.56
加：期初现金及现金等价物余额		6,530,251.69	60,323,606.08
六、期末现金及现金等价物余额		430,013.53	931,847.52

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	三.6
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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" 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:

本期合并范围比上期增加 1 户减少 1 户，详见附注“6、合并范围的变更”

(二) 财务报表项目附注

1、公司基本情况

1.1 公司概况

上海绿庭投资控股集团股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)原名上海大江食品集团股份有限公司,系于 1993 年 7 月经沪外资委批准由上海大江有限公司改制设立的股份有限公司,公司于 1993 年 11 月在上海证券交易所上市。本公司于 2014 年 12 月 5 日召开的第七届董事会 2014 年度第四次临时会议,及 2014 年 12 月 23 日召开 2014 年度第二次临时股东大会审议通过了《关于变更公司名称的议案》,2015 年 2 月 6 日,公司取得上海市工商行政管理局核发的更名后的《企人营业证照》。公司的统一社会信用代码为

91310000607270330T。因触及财务类退市指标，本公司股票自2022年6月14日起终止上市，自2022年8月16日开始在退市板块转让。

截至2023年6月30日，本公司累计发行股本总数71,113.21万股，注册资本为人民币71,113.21万元，实收资本为人民币71,113.21万元。

本公司注册地址：上海市松江区新松江路1800弄3号5层东区。

本公司总部办公地址：上海市长宁区中山西路555-2号绿洲大厦附楼。

本公司及子公司主要从事投资管理、投资业务（含不良资产业务）、投资管理咨询、租赁等。

本公司及子公司的业务性质和主要经营活动。投资管理；不良资产处置；物业管理；房地产经纪；住房租赁；非居住房地产租赁；园区管理服务；商业综合体管理服务；健康咨询服务（不含诊疗服务）；信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务）；财务咨询；企业管理咨询；保健食品（预包装）销售；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；五金产品批发；金属材料销售；特种设备销售；制冷、空调设备销售；建筑材料销售；建筑装饰材料销售；园林绿化工程施工；园艺产品销售；货物进出口。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）许可项目：建设工程施工；建筑劳务分包。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）

本财务报表业经本公司董事会于2023年8月31日决议批准报出。

1.2 合并财务报表范围及其变化情况

本公司2023年6月30日纳入合并范围的子公司共23户，详见附注“7、在其他主体中的权益”。本公司本期合并范围比上期增加1户减少1户，详见附注“6、合并范围的变更”。

2、财务报表的编制基础

2.1 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、于2006年2月15日及其后颁布和修订的42项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2.2 持续经营

管理层认为公司自本报告期末起12个月内的持续经营能力不存在重大不确定性。

3、重要会计政策和会计估计

3.1 遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期合并及公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会2014年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

3.2 会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

3.3 营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

3.4 记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定美元为其记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

3.5 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

3.5.1 同一控制下企业合并

同一控制下的企业合并，指参与合并的公司合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的企业合并。

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计量。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。如果被合并方在被合并以前，是最终控制方通过非同一控制下的企业合并所控制的，则合并方长期股权投资的初始投资成本还应包含相关的商誉金额。公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，应当于发生时计入当期管理费用。与发行权益性工具作为合并对价直接相关的交易费用，冲减资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。与发行债务性工具作为合并对价直接相关的交易费用，计入债务性工具的初始确认金额。

在合并财务报表中，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方处于同一最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其

他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

3.5.2 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后12个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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

3.6 合并财务报表的编制方法

3.6.1 合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

3.6.2 合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果

及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中,且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司,其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中,并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时,子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的,按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司,以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额,在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额,仍冲减少数股东权益。

3.7 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排,是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务,将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营,是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业,是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算,按照本附注“3.17 权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营,确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债,以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债;确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入;按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入;确认本公司单独所发生的费用,以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产(该资产不构成业务,下同)、或者自共同经营购买资产时,在该等资产出售给第三方之前,本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的,对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况,本公司全额确认该损失;对于本公司自共同经营购买资产的情况,本公司按承担的份额确认该损失。

3.8 现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短(一般为从购买日起三个月内到期)、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

3.9 外币业务和外币报表折算

3.9.1 外币业务

外币业务交易在初始确认时,采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

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,由此产生的汇兑差额,除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外,均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目,仍采用交易发生日的即期汇率折算,不改变其记账本位币金额。

以公允价值计量的外币非货币性项目,采用公允价值确定日的即期汇率折算,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。

3.9.2 外币财务报表的折算

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

处置境外经营时,将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额,自其他综合收益项目转入处置当期损益;在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时,与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益,不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时,与该境外经营相关的外币报表折算差额,按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

3.10 金融工具

金融工具,是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。本公司成为金融工具合同的一方时,确认一项金融资产或金融负债。

3.10.1 金融资产的分类和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征,将金融资产划分为:以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

3.10.1.1 以摊余成本计量的债务工具投资

金融资产同时符合以下条件的,分类为以摊余成本计量的金融资产:本公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标;该金融资产的合同条款规定,在特定日期产生的现金流量,仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据及应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等,按公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额;不包含重大融资成分

的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

此类金融资产按照实际利率法以摊余成本进行后续计量，持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

3.10.1.2 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

3.10.1.2.1 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合以下条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标；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。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

3.10.1.2.2 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，包括其他权益工具投资等，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

3.10.1.3 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将持有的未划分为上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。终止确认时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益。

3.10.2 金融工具的减值

本公司对分类为以摊余成本计量的金融工具、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工具（债务工具）、租赁应收款、合同资产、应收款项以及财务担保合同以预期信用损失为基础确认损失准备。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：①对于金融资产，信用损失应为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；②对于租赁应收款

项，信用损失应为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；③对于财务担保合同，信用损失应为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值；④对于未提用的贷款承诺，信用损失应为在贷款承诺持有人提用相应贷款的情况下，企业应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。⑤对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

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

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

本公司对由收入准则规范的交易形成的应收款项和合同资产（无论是否包含重大融资成分），对由租赁准则规范的交易形成的租赁应收款，具体预期信用损失的确定方法及会计处理方法，详见 3.11 应收账款。

对于其他金融工具，除购买或源生的已发生信用减值的金融资产外，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的变动情况。若该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；若该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。信用损失准备的增加或转回金额，除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外，作为减值损失或利得计入当期损益。对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。具体预期信用损失的确定方法及会计处理方法，详见 3.12 其他应收款、3.16 长期应收款。

本公司在上一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

3.10.2.1 信用风险显著增加

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

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：本公司判断信用风险显著增加的主要标准为逾期天数超过30日，或者以下一个或多个指标发生显著变化：债务人所处的经营环境、内外部信用评级、实际或预期经营成果的显著变化、担保物价值或担保方信用等级的显著下降等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险的，则假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时间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义务，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

3.10.2.2 已发生信用减值的金融资产

当本公司预期对金融资产未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：①发行方或债务人发生重大财务困难；②债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；③债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；④债务人很可能破产或进行其他财务重组；⑤发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；⑥以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

当一项金融工具逾期超过（含）90日，本公司推定该金融工具已发生违约。

3.10.3 金融资产转移确认依据和计量

金融资产满足下列条件之一的，本公司予以终止对该项金融资产的确认：收取该金融资产现金流量的合同权利终止；该金融资产已转移，且本公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；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的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

本公司的金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间按照转移日各自相对的公允价值进行分摊，并将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之和与终止确认部分在终止确认日的账面价值之差额计入当期损益或留存收益。

若本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

被转移金融资产以摊余成本计量的，相关负债的账面价值等于继续涉入被转移金融资产的账面价值减去本公司保留的权利（如果本公司因金融资产转移保留了相关权利）的摊余成本并加上本公司承担的义务（如果本公司因金融资产转移承担了相关义务）的摊余成本，相关负债不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；

被转移金融资产以公允价值计量的，相关负债的账面价值等于继续涉入被转移金融资产

的账面价值减去本公司保留的权利（如果本公司因金融资产转移保留了相关权利）的公允价值并加上本公司承担的义务（如果本公司因金融资产转移承担了相关义务）的公允价值，该权利和义务的公允价值应为按独立基础计量时的公允价值。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认所转移金融资产整体，并将所收到的对价确认为一项金融负债。

对于继续涉入条件下的金融资产转移，本公司根据继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产和金融负债，以充分反映本公司所保留的权利和承担的义务。

3.10.4 金融负债的分类和计量

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类金融负债以公允价值计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

以摊余成本计量的金融负债，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

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

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

3.10.5 金融负债的终止确认

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

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

3.10.6 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

3.11 应收账款

应收账款项目，反映资产负债表日以摊余成本计量的、企业因销售商品、提供服务等经营活动应收取的款项。

3.11.1 预期信用损失的确定方法

本公司对由收入准则规范的交易形成的应收款项（无论是否包含重大融资成分），按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

本公司基于单项和组合评估应收款项的预期信用损失。如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值，则本公司对该应收款项在单项资产的基础上确定预期信用损失。对于划分为组合的应收款项，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

组合名称	组合内容
合并范围内关联方	合并范围内的关联方
账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征
无风险组合	本组合为本公司确认无信用风险特征

3.11.2 预期信用损失的会计处理方法

信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

3.12 其他应收款

其他应收款项目，反映资产负债表日“应收利息”、“应收股利”和“其他应收款”。其中的“应收利息”仅反映相关金融工具已到期可收取但于资产负债表日尚未收到的利息。

3.12.1 预期信用损失的确定方法

本公司基于单项和组合评估其他应收款的预期信用损失。如果有客观证据表明某项其他应收款已经发生信用减值，则本公司对该其他应收款在单项资产的基础上确定预期信用损失。对于划分为组合的其他应收款，本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来12个月内或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

组合名称	组合内容
日常类组合	本组合为日常经常活动中应收取的各类押金、代垫款、质保金等应收款项。
项目贷款组合	涉及本集团投资并参与管理的项目贷款。
内部往来组合	涉及合并范围内各主体内部往来的应收款项。

本公司在每个资产负债表日评估相关其他应收款的信用风险自初始确认后的变动情况。若该其他应收款的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该其他应收款整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；若该其他应收款的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该其他应收款未来12个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。

3.12.2 预期信用损失的会计处理方法

信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

本公司在上一会计期间已经按照相当于其他应收款整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该其他应收款已不再属于自初始确认后信用风险

显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量该其他应收款的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

3.13 存货

3.13.1 存货的分类

存货主要包括原材料、周转材料、库存商品、合同履约成本等。

3.13.2 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价

3.13.3 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

3.13.4 存货的盘存制度为永续盘存制。

3.13.5 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

3.14 合同资产

3.14.1 合同资产的确认方法及标准

合同资产，是指本公司已向客户转让商品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。本公司已向客户转移商品而拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

3.14.2 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司基于单项和组合评估合同资产的预期信用损失。如果有客观证据表明某项合同资产已经发生信用减值，则本公司对该合同资产在单项资产的基础上确定预期信用损失。对于划分为组合的合同资产，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

3.15 持有待售资产

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用

一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：①划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；②可收回金额。

3.16 长期应收款

长期应收款项目，反映资产负债表日企业的长期应收款项，包括融资租赁产生的应收款项、采用递延方式具有融资性质的销售商品和提供劳务等产生的应收款项等。

3.16.1 预期信用损失的确定方法

本公司基于单项和组合评估长期应收款的预期信用损失。如果有客观证据表明某项长期应收款已经发生信用减值，则本公司对该长期应收款在单项资产的基础上确定预期信用损失。

3.16.2 预期信用损失的会计处理方法

信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

3.17 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。

3.17.1 共同控制、重要影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，应当考虑投资方和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。投资方能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为其联营企业。

3.17.2 投资成本的确定

对于企业合并取得的长期股权投资，详见附注“3.5 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

3.17.3 后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

3.17.3.1 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

3.17.3.2 权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对

于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

3.17.3.3 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注“3.6 合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

3.18 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会（或类似机构）作出书面决议，明确表示将其用

于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

3.18.1 投资性房地产计量模式

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

3.18.2 折旧或摊销方法

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

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注“3.24 长期资产减值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面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。

3.19 固定资产

3.19.1 确认条件

固定资产是指为生产商品、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。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

3.19.2 折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	20	10%	4.5%
机器设备	年限平均法	10	10%	9%
运输设备	年限平均法	5	10%	18%
其他设备	年限平均法	5	10%	18%

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

3.19.3 减值测试方法及减值准备计提方法

详见附注“3.24 长期资产减值”。

3.19.4 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司至少于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，如发生改变则作为会计估计变更处理。

3.20 在建工程

3.20.1 初始计量

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。

3.20.2 结转为固定资产的标准和时点

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

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注“3.24 长期资产减值”。

3.21 借款费用

3.21.1 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。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- (1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- (2) 借款费用已经发生；
- (3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

3.21.2 借款费用资本化期间

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

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

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

购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3.21.3 暂停资本化期间

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

3.21.4 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用(扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益)及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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

3.22 使用权资产

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；③本公司发生的初始直接费用；④本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本(不包括为生产存货而发生的成本)。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。对计提了减值准备的使用权资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值参照上述原则计提折旧。

3.23 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

3.23.1 计价方法、使用寿命

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发

生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。

类别	摊销年限(年)
土地使用权	50.00
软件	10.00

使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

3.23.2 减值测试方法及减值准备计提方法

详见附注“3.24 长期资产减值”。

3.24 长期资产减值

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

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

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将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。

3.25 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括装修费。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

3.26 合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

3.27 职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

3.27.1 短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

3.27.2 离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险等。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

3.27.3 辞退福利的会计处理方法

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在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，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

3.28 租赁负债

本公司对租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用本公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：①扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额；③在本公司合理确定将行使该选择权的情况下，租赁付款额包括购买选择权的行权价格；④在租赁期反

映出本公司将行使终止租赁选择权的情况下，租赁付款额包括行使终止租赁选择权需支付的款项；⑤根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

本公司按照固定的折现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应当在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

3.29 预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

3.30 收入

3.30.1 收入确认和计量所采用的会计政策

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

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

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在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；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；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。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，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。

如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业已将该商品的法

定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

3.30.2 收入具体确认时点及计量方法

本公司的业务收入主要来源于以下业务类型：

3.30.2.1 资产管理业务

本公司向客户提供资产管理服务，因在本集团履约的同时客户即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益，因此本集团根据履约进度在一段时间内确认收入，履约进度的确定方法为产出法，具体根据资产管理合同约定确认。

3.30.2.2 不良资产处置业务

本公司投资业务收入包括股权投资收入、债权投资收入、不良资产业务收入等，本公司在相关金融工具发生转移或者相关投资回报预期很可能能够取得且金额能够确认时确认投资业务收入。其中本公司的不良资产主要分类为债权投资及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

债权投资的不良资产收入主要包括利息收入，采用实际利率法计算。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的不良资产收入主要包括处置单项不良资产的收益超过该单项不良资产成本的部分。

3.30.2.3 装修业务

本公司向客户提供工程设计与装修等履约义务，由于本公司履约过程中所提供的服务具有不可替代用途，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入款项，本公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入，履约进度不能合理确定的除外。本公司按照投入法，根据发生的成本确定提供服务的履约进度。对于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。

3.31 政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经

发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

3.32 递延所得税资产/递延所得税负债

3.32.1 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

3.32.2 递延所得税资产及递延所得税负债

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

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）且初始确认的资产和负债未导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易，交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）且初始确认的资产和负债未导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易，交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回

相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

3.32.3 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

所得税的抵销

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

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

3.33 租赁

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

3.33.1 本公司作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为办公房屋。

3.33.1.1 初始计量

在租赁期开始日，本公司将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

3.33.1.2 后续计量

本公司参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见附注“3.19 固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

对于租赁负债，本公司按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，

计入当期损益或计入相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

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

3.33.1.3 短期租赁和低价值资产租赁

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

3.33.2 本公司作为出租人

本公司在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

3.33.2.1 经营租赁

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

3.33.2.2 融资租赁

于租赁期开始日，本公司确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

3.34 其他重要的会计政策和会计估计

3.34.1 公允价值计量

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。本公司以公允价值计量相关资产或负债，考虑该资产或负债的特征；假定市场参与者在计量日出售资产或者转移负债的交易，是在当前市场条件下的有序交易；假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

本公司根据交易性质和相关资产或负债的特征等，判断初始确认时的公允价值是否与其

交易价格相等；交易价格与公允价值不相等的，将相关利得或损失计入当期损益，但相关会计准则另有规定的除外。

本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。在估值技术的应用中，优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才可以使用不可观察输入值。

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

本公司以公允价值计量非金融资产，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。以公允价值计量负债，假定在计量日将该负债转移给其他市场参与者，而且该负债在转移后继续存在，并由作为受让方的市场参与者履行义务。以公允价值计量自身权益工具，假定在计量日将该自身权益工具转移给其他市场参与者，而且该自身权益工具在转移后继续存在，并由作为受让方的市场参与者取得与该工具相关的权利、承担相应的义务。

3.34.2 回购股份

本公司回购股份按照回购时点有关成本确认为库存股，后续根据实际用途进行会计处理。

3.35 重要会计政策、会计估计的变更

3.35.1 会计政策变更

无

3.35.3 会计估计变更

无

3.36 其他

无

4、税项

4.1 主要税种及税率

税(费)种	计税依据	税率
增值税	按应税销售收入计算销项税，并扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税	3%、5%、6%、9%、13%
城市维护建设税	缴纳的增值税及消费税税额	5%、7%

教育费附加	缴纳的增值税及消费税税额	3%
城市维护建设税	缴纳的增值税及消费税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	本公司所得税税率 25%，不同税率的子公司详见下表
房产税	自用物业的房产税，以房产原值的 70%-90%为计税依据	1.2%
房产税	对外租赁物业的房产税，以物业租赁收入为计税依据	12%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司及国内子公司	本企业所得税税率 25 (部分子公司符合小微企业暂时适用 20)
大江食品(香港)有限公司	香港利得税税率 16.5
Greencourt Capital L.P.	英属维尔京群岛税率
Greencourt Capital Inc	所得税率 21 (州税 8.6)
Greencourt Group LLC	所得税率 21 (州税 8.6)
Greencourt Investors LLC	所得税率 21 (州税 8.6)
Greencourt Asset Management LLC	所得税率 21 (州税 8.6)

4.2 税收优惠及批文

根据财政部、税务总局公告 2023 年第 12 号《关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》规定：自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户减半征收资源税（不含水资源税）、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税（不含证券交易印花税）、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。对小型微利企业减按 25% 计算应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至 2027 年 12 月 31 日。

根据财政部、税务总局 2022 年第 11 号《关于促进服务业领域困难行业纾困发展有关增值税政策的公告》，生活性服务业增值税加计抵减政策，执行期限延长至 2023 年 12 月 31 日。“允许生产、现代服务业纳税人展昭当期可抵扣进项税额加计 10%，抵减应纳税额”本公司自 2019 年 4 月 1 日起至 2023 年 6 月 30 日，享受增值税加计扣除 10% 的优惠政策。

根据财政部、税务总局公告 2023 年第 19 号《公告 2023 年第 19 号》规定：一、对月销售额 10 万元以下（含本数）的增值税小规模纳税人，免征增值税。二、对月销售额 10 万元以下（含本数）的增值税小规模纳税人，免征增值税，延续执行至 2027 年 12 月 31 日。

4.3 其他说明

无

5、合并财务报表主要项目注释

以下注释项目（含公司财务报表重要项目注释）除非特别指出，期初指2022年12月31日，期末指2023年6月30日，本期指2023年1-6月，上期指2022年1-6月。

5.1 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	9,095.40	26,474.40
银行存款	69,213,918.29	140,230,688.68
其他货币资金	1,519.53	1,604.78
合计	69,224,533.22	140,258,767.86
其中：存放在境外的款项总额	55,677,619.99	116,115,320.15

5.2 交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	59,834,284.94	126,275,888.08
其中：债务工具投资		73,317,174.73
权益工具投资	59,834,284.94	52,958,713.35
衍生金融资产		
其他		
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		
其中：债务工具投资		
权益工具投资		
其他		
合计	59,834,284.94	126,275,888.08

5.3 应收账款

5.3.1 应收账款分类披露

类别	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
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	6,990,164.58	40.47	6,990,164.58	100.00	-	6,765,896.40	29.57	6,765,896.40	100.00	
按组合计提坏账准备	10,284,405.03	59.53	268,626.60	2.61	10,015,778.43	16,111,826.48	70.43	160,308.60	0.99	15,951,517.88

其中：组合 1-账龄组合	3,474,405.03	20.11	268,626.60	7.73	3,205,778.43	4,822,888.09	21.08	160,308.60	3.32	4,662,579.49
组合 2-无风险组合	6,810,000.00	39.42			6,810,000.00	11,288,938.39	49.34			11,288,938.39
合计	17,274,569.61	/	7,258,791.18	/	10,015,778.43	22,877,722.88	/	6,926,205.00	/	15,951,517.88

按单项计提坏账准备类别数：

按单项计提坏账准备：

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
茂名市德嘉商贸有限公司	6,226,400.97	6,226,400.97	100.00	预计无法收回
厦门中马进出口有限公司	330,430.76	330,430.76	100.00	预计无法收回
上海永和大王餐饮有限公司	127,490.00	127,490.00	100.00	预计无法收回
上海汇润食品有限公司	113,952.00	113,952.00	100.00	预计无法收回
其他小额	191,890.85	191,890.85	100.00	预计无法收回
合计	6,990,164.58	6,990,164.58	100.00	/

按组合计提坏账准备类别数：

按组合计提坏账准备：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	3,474,405.03	268,626.60	7.73
无风险组合	6,810,000.00		
合计	10,284,405.03	268,626.60	2.61

确定该组合依据的说明：详见 3.11

按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	1,125,912.46	4,599,717.37
1至2年	2,348,492.57	223,170.72
2至3年		
3年以上		
小计	3,474,405.03	4,822,888.09
减：坏账准备	268,626.60	160,308.60
合计	3,205,778.43	4,662,579.49

5.3.2 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
账龄组合	160,308.60	108,318.00				268,626.60
合计	160,308.60	108,318.00				268,626.60

5.4 预付款项

5.4.1 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	1,700,000.00	100.00	1,538,847.14	100.00
合计	1,700,000.00	—	1,538,847.14	—

5.4.2 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额为1,700,000.00元，占预付账款期末余额合计数的比例为100.00%。

5.5 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	444,711.57	428,636.04
应收股利	91,050.00	
其他应收款	20,108,508.04	19,893,038.74
合计	20,644,269.61	20,321,674.78

5.5.1 应收利息

5.5.1.1 应收利息分类

项目	期末余额	期初余额
借款利息	4,295,033.37	4,139,775.45
减：坏账准备	3,850,321.80	3,711,139.41
合计	444,711.57	428,636.04

5.5.1.2 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)	
2023年1月1日余额		3,711,139.41		3,711,139.41
2023年1月1日余额		3,711,139.41		3,711,139.41

额在本期			
--转入第二阶段			
--转入第三阶段			
--转回第二阶段			
--转回第一阶段			
本期计提			
本期转回			
本期转销			
本期核销			
其他变动		139,182.39	139,182.39
2023年6月30日余额		3,850,321.80	3,850,321.80

其他说明：其他变动为汇率变动产生。

5.5.2 应收股利

项目	期末余额	期初余额
申万宏源证券有限公司	91,050.00	
合计	91,050.00	

5.5.3 其他应收款

5.5.3.1 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
对项目公司贷款	67,634,066.06	65,189,213.17
保证金、押金、备用金	3,076,374.94	3,971,363.82
暂付款	129,742.60	129,742.60
业务往来款	19,445,243.56	17,216,425.41
应收工程退还款	4,000,000.00	4,000,000.00
合计	94,285,427.16	90,506,745.00

5.5.3.2 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)	

2023年1月1日余额	1,262,554.33	49,476,278.68	19,874,873.25	70,613,706.26
2023年1月1日余额在本期	1,262,554.33	49,476,278.68	19,874,873.25	70,613,706.26
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	284,935.06	758,786.21		1,043,721.27
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动		1,924,347.01	595,144.58	2,519,491.59
2023年6月30日余额	1,547,489.39	52,159,411.90	20,470,017.83	74,176,919.12

按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	519,122.62	7,352,580.87
1至2年	11,963,151.30	4,177,052.69
2至3年	131,138.51	4,758,258.08
3年以上	81,672,014.73	74,218,853.36
小计	94,285,427.16	90,506,745.00
减：坏账准备	74,176,919.12	70,613,706.26
合计	20,108,508.04	19,893,038.74

5.5.3.3 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
其他应收款 坏账准备	70,613,706.26	1,043,721.27			2,519,491.59	74,176,919.12
合计	70,613,706.26	1,043,721.27			2,519,491.59	74,176,919.12

5.5.3.4 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
Greencourt Real Estate Investment L.P	对项目公司贷款	55,020,854.10	3年以上	58.36	51,331,834.49
W-G Capital Fund, LP	对项目公司贷款	12,613,211.96	1-2年, 3年以上	13.38	1,739,726.96
盈发实业投资有限公司	业务往来款	9,254,108.07	3年以上	9.81	9,254,108.07
信昌实业投资有限公司	业务往来款	7,209,887.85	3年以上	7.65	7,209,887.85
上海炽盛装饰工程有限公司	应收工程退还款	4,000,000.00	1-2年	4.24	400,000.00
合计	/	88,098,061.98	/	93.44	69,935,557.37

5.5.3.5 涉及政府补助的应收款项

无

5.5.3.6 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无

5.5.3.7 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

无

5.6 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	10,662.46	10,378.31
合计	10,662.46	10,378.31

5.7 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	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
一、合营企业											
W-G Capital Fund, L.P.	94,888,921.08			121,443.77					3,563,980.69	98,574,345.54	
GCI 57N, LLC	18,798.22			-18,691.88					-106.34	-	
W-G Capital, LLC	5,716,578.09			-10,543.62					213,936.58	5,919,971.05	
上海绿庭巨嘉企业管理有限公司	1,455,779.05			-1,369,087.47						86,691.58	
上海绿庭巨融商务咨询合伙企业（有限合伙）	37,812,644.48		1,200,000.00	26,406.49						36,639,050.97	
上海铂晖咨询管理有限公司	5,587,780.01			-86,383.34						5,501,396.67	
小计	145,480,500.93		1,200,000.00	-1,336,856.05					3,777,810.93	146,721,455.81	
二、联营企业											
平原县沪平牧工商联合公司	581,743.72									581,743.72	581,743.72
小计	581,743.72									581,743.72	581,743.72
合计	146,062,244.65		1,200,000.00	-1,336,856.05					3,777,810.93	147,303,199.53	581,743.72

其他说明：截止 2023 年 6 月 30 日，本公司投资的合营企业 W-Gcapital Advisor, LLC 账面净资产为负数，所承担的超额亏损在其他应付款列示。

5.8 其他权益工具投资

5.8.1 其他权益工具投资情况

项目	期末余额	期初余额
长江经济联合发展有限公司	14,615,718.16	14,615,718.16
Future X Group Pty Ltd	61,419,300.00	
合计	76,035,018.16	14,615,718.16

5.9 其他非流动金融资产

项目	期末余额	期初余额
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	213,840,792.36	154,414,300.00
其中：债务工具投资	212,726,492.36	153,292,500.00
权益工具投资	1,114,300.00	1,121,800.00
合计	213,840,792.36	154,414,300.00

5.10 投资性房地产

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量

5.10.1 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	23,016,136.18	23,016,136.18
2. 本期增加金额		
(1) 外购		
(2) 存货\固定资产\在建工程转入		
(3) 企业合并增加		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 内部结转		
4. 期末余额	23,016,136.18	23,016,136.18
二、累计折旧和累计摊销		
1. 期初余额	2,101,524.00	2,101,524.00
2. 本期增加金额	347,892.00	347,892.00
(1) 计提或摊销	347,892.00	347,892.00
(2) 存货\固定资产\在建工程转入		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 内部结转		
4. 期末余额	2,449,416.00	2,449,416.00
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		

(1) 计提		
3、本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	20,566,720.18	20,566,720.18
2. 期初账面价值	20,914,612.18	20,914,612.18

5.11 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	347,704.69	366,473.81
固定资产清理		
合计	347,704.69	366,473.81

5.11.1 固定资产

5.11.1.1 固定资产情况

项目	运输工具	其他设备	合计
一、账面原值：			
1. 期初余额	1,283,982.92	1,191,557.00	2,475,539.92
2. 本期增加金额		29,638.70	29,638.70
(1) 购置			
(2) 其他		29,638.70	29,638.70
3. 本期减少金额			
(1) 处置或报废			
4. 期末余额	1,283,982.92	1,221,195.70	2,505,178.62
二、累计折旧			
1. 期初余额	1,155,584.63	953,481.48	2,109,066.11
2. 本期增加金额		48,407.82	48,407.82
(1) 计提		25,107.34	25,107.34
(2) 其他		23,300.48	23,300.48
3. 本期减少金额			
(1) 处置或报废			
4. 期末余额	1,155,584.63	1,001,889.30	2,157,473.93
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	128,398.29	219,306.40	347,704.69
2. 期初账面价值	128,398.29	238,075.52	366,473.81

5.11.1.2 暂时闲置的固定资产情况

无

5.11.1.3 通过经营租赁租出的固定资产

无

5.11.1.4 未办妥产权证书的固定资产情况

无

5.12 在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程		
合计		

5.12.1 在建工程

5.12.1.1 在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
其他零星工程	175,200.00	175,200.00		175,200.00	175,200.00	
合计	175,200.00	175,200.00		175,200.00	175,200.00	

5.12.1.2 重要在建工程项目本期变动情况

无

5.12.1.3 本期计提在建工程减值准备情况

无

5.13 使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	1,057,406.23	1,057,406.23
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	1,057,406.23	1,057,406.23
二、累计折旧		
1. 期初余额	390,426.96	390,426.96
2. 本期增加金额	97,606.74	97,606.74
(1) 计提	97,606.74	97,606.74
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	488,033.70	488,033.70

三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	569,372.53	569,372.53
2. 期初账面价值	666,979.27	666,979.27

5.14 无形资产

5.14.1 无形资产情况

项目	土地使用权	软件类	专利权	经营资质	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	6,000,000.00	2,492,123.50	40,000,000.00	188,700.00	48,680,823.50
2. 本期增加金额					
(1) 购置					
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
(2) 其他				181,300.00	181,300.00
4. 期末余额	6,000,000.00	2,492,123.50	40,000,000.00	370,000.00	48,862,123.50
二、累计摊销					
1. 期初余额	3,240,000.00	2,492,123.50	40,000,000.00	89,108.33	45,821,231.83
2. 本期增加金额	60,000.00			147,280.56	207,280.56
(1) 计提	60,000.00			61,666.67	121,666.67
(2) 其他				85,613.89	85,613.89
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	3,300,000.00	2,492,123.50	40,000,000.00	236,388.89	46,028,512.39
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	2,700,000.00			133,611.11	2,833,611.11
2. 期初账面价值	2,760,000.00			99,591.67	2,859,591.67

5.14.2 未办妥产权证书的土地使用权情况

无

5.15 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他增加金额	期末余额
装修费	5,258,479.84		694,728.03	77,776.50	4,641,528.31
其他费用	21,844.30		11,914.98		9,929.32
合计	5,280,324.14		706,643.01	77,776.50	4,651,457.63

其他说明：其他增加主要系汇率变动。

5.16 递延所得税资产/递延所得税负债

5.16.1 未经抵销的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	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值损失	14,689.25	3,672.31	14,689.25	3,672.31
计提合伙企业层面的所得税	4,446,402.60	1,111,600.65	1,979,729.56	494,932.39
合计	4,461,091.85	1,115,272.96	1,994,418.81	498,604.70

5.16.2 未经抵销的递延所得税负债明细

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具、衍生工具的估值	7,615,718.16	1,903,929.54	7,191,895.52	1,797,973.88
交易性金融资产公允价值变动	16,972,657.53	4,243,164.39	14,204,849.43	3,551,212.36
其他非流动金融资产公允价值变动	114,300.00	28,575.00	350,839.83	87,709.96
长期股权投资价值变动	3,819,050.97	954,762.74		
合计	28,521,726.66	7,130,431.67	21,747,584.78	5,436,896.20

5.16.3 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		
可抵扣亏损	18,341,630.16	25,551,584.76
资产减值损失	135,097,088.52	135,523,241.98
合计	153,438,718.68	161,074,826.74

5.16.4 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	期初余额	备注
2023年	130,516.76		
2024年			
2025年	1,338.50	114.81	
2026年	208,534.54	2,623.73	
2027年	18,001,240.36	25,548,846.22	
合计	18,341,630.16	25,551,584.76	/

5.17 其他非流动资产

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
增值税留抵税额	145,636,169.28		145,636,169.28	145,570,291.81		145,570,291.81
合计	145,636,169.28		145,636,169.28	145,570,291.81		145,570,291.81

5.18 应付账款

5.18.1 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
应付第三方款项	3,651,433.80	4,364,703.90
合计	3,651,433.80	4,364,703.90

5.19 预收款项

5.19.1 预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
预收房屋租赁费	37,036.18	39,159.62
合计	37,036.18	39,159.62

5.20 合同负债

5.20.1 分类

项目	期末余额	期初余额
销货合同相关的合同负债	78,616.36	208,333.34
工程合同相关的合同负债	2,547.17	2,700.00
减：计入其他非流动负债的合同负债		11,792.45
合计	81,163.53	199,240.89

5.21 应付职工薪酬

5.21.1 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	730,036.35	3,822,648.37	4,330,127.17	222,557.55
二、离职后福利-设定提存计划	95,017.34	370,221.70	373,229.08	92,009.96
三、辞退福利		199,723.00	199,723.00	
四、一年内到期的其他福利				
合计	825,053.69	4,392,593.07	4,903,079.25	314,567.51

5.21.2 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	506,700.18	3,424,614.09	3,931,314.27	
2、职工福利费		540.00	540.00	
3、社会保险费	155,678.79	233,034.52	236,850.90	151,862.41
其中：医疗保险费	133,563.45	228,325.90	210,952.74	150,936.61
工伤保险费	1,086.88	4,708.62	4,869.70	925.80
生育保险费	21,028.46		21,028.46	
4、住房公积金	22,733.00	159,598.00	160,512.00	21,819.00
5、工会经费和职工教育经费	44,924.38	4,861.76	910.00	48,876.14
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	730,036.35	3,822,648.37	4,330,127.17	222,557.55

5.21.3 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	91,250.58	359,003.40	361,918.50	88,335.48
2、失业保险费	3,766.76	11,218.30	11,310.58	3,674.48
3、企业年金缴费				
合计	95,017.34	370,221.70	373,229.08	92,009.96

5.22 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	3,020.42	282,446.23
企业所得税	831,408.12	395,147.17
个人所得税	86,555.41	469,783.96
城市维护建设税	1,808.58	8,278.33
教育费附加	698.38	3,547.85
地方教育费附加	465.59	2,365.24
房产税	49,174.76	25,830.33
城镇土地使用税	25,182.04	29,082.01
其他	1,381.49	3,860.45
合计	999,694.79	1,220,341.57

5.23 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利	49,887.50	49,887.50
其他应付款	36,980,268.11	35,443,671.83
合计	37,030,155.61	35,493,559.33

5.23.1 应付股利

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	49,887.50	49,887.50
合计	49,887.50	49,887.50

5.23.2 其他应付款

5.23.2.1 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
长期股权投资权益法亏损	11,412,819.80	10,970,073.93
业务往来款	18,458,073.70	18,209,542.32
押金及保证金	1,427,485.80	1,536,203.27
优先级合伙人利息	1,587,223.89	1,722,212.12
其他	4,094,664.92	3,005,640.19
合计	36,980,268.11	35,443,671.83

5.23.3.2 账龄超过1年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
中方职工住房资金户	13,617,016.00	原外资企业中方职工基金
上海康村乐商贸有限公司	2,871,553.94	尚未结算
大华公司	1,206,216.00	尚未结算
合计	17,694,785.94	

5.24 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债（附注5.26）	191,885.17	196,428.22
一年内到期的优先级合伙人权益		25,420,000.00
合计	191,885.17	25,616,428.22

5.25 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
不良资产包转让价款尾款	32,900,000.00	
待转销项税额	28,272.78	11,792.45
合计	32,928,272.78	11,792.45

5.26 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁负债	619,987.99	709,321.49
减：一年内到期的租赁负债（附注5.24）	191,885.17	196,428.22
合计	428,102.82	512,893.27

5.27 长期应付款

项目	期末余额	期初余额
企业借款	16,627,397.26	16,627,397.26
合计	16,627,397.26	16,627,397.26

5.28 其他非流动负债

项目	期末余额	期初余额
合伙企业其他权益方	58,031,607.07	89,684,750.00
员工跟投款	4,350,000.00	4,350,000.00
合计	62,381,607.07	94,034,750.00

5.29 股本

项目	期初余额	本期增减变动（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	711,132,100.00						711,132,100.00

5.30 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	164,010,822.68			164,010,822.68
其他资本公积	226,232,746.82			226,232,746.82
合计	390,243,569.50			390,243,569.50

5.31 库存股

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
库存股	25,547,835.87			25,547,835.87
合计	25,547,835.87			25,547,835.87

其他说明：本公司库存股为2021年2月5日召开第九届董事会2021年第一次临时会议，审议通过了《关于以集中竞价交易方式回购股份预案的议案》，为维护股东权益拟使用

自有资金不低于人民币 2,500 万元，不超过人民币 5,000 万元，以集中竞价交易方式回购社会公众股份、其中：A 股回购金额不低于人民币 1,967 万元，不超过人民币 3,934 万元；B 股回购金额不低于人民币 533 万元，不超过人民币 1,066 万元。截止 2021 年 5 月 4 日，公司累计回购 A 股股份 5,661,900 股，累计回购 B 股股份 5,442,829 股，共支出 25,547,835.87 元。本公司目前未制定库存股使用方案。

5.32 其他综合收益

项目	期初 余额	本期发生金额					税后归属于母公 司	税后归属于 少数股东	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：前期计入其 他综合收益当期 转入留存收益	减：所得税费用				
一、不能重分类进损益 的其他综合收益	-1,135,108.99							-1,135,108.99	
其中：重新计量设定受 益计划变动额									
权益法下不能转损益 的其他综合收益									
其他权益工具投资公 允价值变动	-1,135,108.99							-1,135,108.99	
企业自身信用风险公 允价值变动									
二、将重分类进损益的 其他综合收益	8,160,910.52	6,318,624.98				6,318,624.98		14,479,535.50	
其中：权益法下可转损 益的其他综合收益									
其他债权投资公允价 值变动									
金融资产重分类计入 其他综合收益的金额									
其他债权投资信用减 值准备									
现金流量套期储备									
外币财务报表折算差 额	8,160,910.52	6,318,624.98				6,318,624.98		14,479,535.50	
其他综合收益合计	7,025,801.53	6,318,624.98				6,318,624.98		13,344,426.51	

5.33 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	77,749,737.49			77,749,737.49
合计	77,749,737.49			77,749,737.49

5.34 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上年末未分配利润	-551,922,269.21	-492,685,808.48
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	-551,922,269.21	-492,685,808.48
加：本期归属于母公司股东的净利润	-4,396,159.42	-59,236,460.73
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-556,318,428.63	-551,922,269.21

5.35 营业收入和营业成本

5.35.1 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	11,591,300.01	3,693,007.33	19,587,253.07	12,473,920.35
其他业务				
合计	11,591,300.01	3,693,007.33	19,587,253.07	12,473,920.35

5.35.2 合同产生的收入的情况

合同分类	合计
按经营地区分类	
其中：国内	11,591,300.01
市场或客户类型	
投资业务	11,027,085.39
其中：不良资产业务	11,027,085.39
资产管理	149,008.22
其中：不良资产业务	
租赁业务	415,206.40
合计	11,591,300.01

5.36 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
房产税	97,645.54	32,314.53
土地使用税	50,364.05	25,217.02
印花税		7,028.40

城市维护建设税	1,827.58	11,628.96
教育费附加	872.08	4,976.35
地方教育费附加	581.38	3,317.57
其他	532.46	1,200.00
合计	151,823.09	85,682.83

5.37 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,001,390.87	7,868,046.99
咨询服务费	1,641,800.05	3,612,679.43
业务招待费	1,485,669.43	1,077,149.53
租赁费及使用权资产折旧	646,510.61	670,143.15
长期待摊费用摊销	694,727.89	1,120,322.28
差旅费	456,621.61	331,716.73
办公费	259,136.24	723,386.76
无形资产摊销	61,666.67	131,350.25
折旧费	267,923.29	133,800.29
其他	61,142.83	80,041.65
合计	9,576,589.49	15,748,637.06

5.38 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	6,559,200.81	4,001,585.77
利息收入	-78,256.79	-196,795.01
汇兑损益	6,053.27	-15,588.33
金融机构手续费	23,447.35	28,005.20
合计	6,510,444.64	3,817,207.63

5.39 其他收益

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
与日常活动相关的政府补助	294,398.34	226,619.65	与收益相关
合计	294,398.34	226,619.65	

5.40 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-1,366,877.62	2,480,196.81
交易性金融资产在持有期间的投资收益	91,050.00	-
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得	-	-8,790.61
银行理财收入	63,694.48	392,280.53
员工跟投收益	-962.80	-56,143.23
合计	-1,213,095.94	2,807,543.50

5.41 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
交易性金融资产	6,875,571.59	6,986,902.73
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
其他非流动金融资产	-7,500.00	39,497.55
其他非流动负债	354,857.20	-39,617.38
合计	7,222,928.79	6,986,782.90

5.42 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-108,318.00	-350,161.62
其他应收款坏账损失	-1,039,428.68	-2,394,053.13
合计	-1,147,746.68	-2,744,214.75

5.43 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	2.41	-	2.41
合计	2.41	-	2.41

5.44 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
自查税收滞纳金	5,741.86	124,010.41	5,741.86
其他		168,870.56	
合计	5,741.86	292,880.97	5,741.86

5.45 所得税费用

5.45.1 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	867,453.67	333,787.72
递延所得税费用	958,250.97	1,203,312.27
合计	1,825,704.64	1,537,099.99

5.45.2 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	-3,189,819.48
按法定/适用税率计算的所得税费用	-797,454.87
子公司适用不同税率的影响	187,348.24
调整以前期间所得税的影响	36,045.55

非应税收入的影响	-22,762.50
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	370,898.35
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-30,154.67
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	2,081,784.54
其他影响	
所得税费用	1,825,704.64

5.46 其他综合收益

详见附注 5.32。

5.47 现金流量表项目

5.47.1 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	78,256.79	196,795.01
业务往来款	11,926,421.73	37,464,573.53
政府补助	250,000.00	226,556.81
保证金及押金	3,000,000.00	
营业外收入	35,051.75	
合计	15,289,730.27	37,887,925.35

5.47.2 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
管理费用	4,535,117.43	6,709,033.06
业务往来款	11,740,433.24	41,508,347.40
保证金及押金	3,000,000.00	300,000.00
营业外支出	5,741.86	652,294.73
银行手续费	23,512.33	28,005.20
合计	19,304,804.86	49,197,680.39

5.47.3 收到其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
员工跟投款		294,000.00
投资保证金	46,851,000.00	7,400,000.00
合计	46,851,000.00	7,694,000.00

5.47.4 支付其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
投资保证金	46,851,000.00	5,030,000.00
退还员工跟投本金及收益	962.80	2,805,768.92
子公司不再纳入合并范围时账面现金余额	90.01	1,159,891.79
合计	46,852,052.81	8,995,660.71

5.47.5 收到其他与筹资活动有关的现金

无

5.47.6 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
返还优先级合伙人出资款		5,200,000.00
合计		5,200,000.00

5.48 现金流量表补充资料

5.48.1 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-5,015,524.13	-7,091,444.46
加：资产减值准备		
信用减值损失	1,147,746.68	2,744,214.75
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	48,407.81	133,800.29
使用权资产折旧	97,606.74	97,606.74
无形资产摊销	207,280.56	131,350.25
长期待摊费用摊销	706,643.01	1,120,322.28
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失		
固定资产报废损失		
公允价值变动损失	-7,222,928.79	-6,986,782.90
财务费用	6,510,444.64	3,817,207.63
投资损失	-1,213,095.94	-2,807,543.50
递延所得税资产减少	-616,668.26	605,569.56
递延所得税负债增加	1,693,535.47	668,716.18
存货的减少	-	-450,278.71
经营性应收项目的减少	5,987,753.33	-56,568,431.93
经营性应付项目的增加	7,246,511.34	11,699,902.65
其他		
经营活动产生的现金流量净额	9,577,712.46	-52,885,791.17
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	69,224,533.22	127,145,887.99
减：现金的期初余额	140,258,767.86	203,475,453.97
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-71,034,234.64	-76,329,565.98

5.48.2 本期收到的处置子公司的现金净额

无

5.48.3 现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	69,224,533.22	140,258,767.86
其中：库存现金	9,095.40	26,474.40
可随时用于支付的银行存款	69,213,918.29	140,230,688.68
可随时用于支付的其他货币资金	1,519.53	1,604.78
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	69,224,533.22	140,258,767.86
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	55,677,619.99	116,115,320.15

其他说明：本公司在境外的子公司所持有的货币资金，需遵循当地政府及外汇管理政策，根据这些政策这些子公司向母公司汇出现金及现金等价物的能力受到限制。

5.49 所有者权益变动表项目注释

无

5.50 所有权或使用权受限制的资产

无

5.51 外币货币性项目

5.51.1 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	3,794,337.02	7.2258	27,417,120.44
港元	80,936.22	0.92198	74,621.58
应收账款			
其中：美元	840,602.36	7.2258	6,074,024.53
港元	165,280.34	0.92198	152,385.17
应收账款计提的坏账准备			
其中：美元	840,602.36	7.2258	6,074,024.53
港元	165,280.34	0.92198	152,385.17
其他应收款			
其中：美元	11,821,763.47	7.2258	85,421,698.48
其他应收款计提的坏账准备			
其中：美元	9,645,833.05	7.2258	69,698,860.45
应收利息			
其中：美元	594,402.47	7.2258	4,295,033.37
应收利息计提的坏账准备			
其中：美元	532,857.51	7.2258	3,850,321.80
长期应收款			
其中：美元	7,794,687.50	7.2258	56,322,852.94

长期应收款计提的坏账准备			
其中：美元	7,794,687.50	7.2258	56,322,852.94
其他应付款			
其中：美元	1,580,726.53	7.2258	11,422,013.76
港元			

5.51.2 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因

项目	境外主要经营地	记账本位币	记账本位币的选择依据
Greencourt capital Inc	美国	美元	交易使用的主要货币

6、合并范围的变更

6.1 非同一控制下企业合并

6.1.1 本期发生的非同一控制下企业合并

无

6.2 处置子公司

6.2.1 单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

无

6.3 其他原因的合并范围变动

(1) 新设主体

名称	新纳入合并范围的时间	期末净资产	合并日至期末净利润
上海亘铭实业有限公司	2023-5-30	0.00	0.00

(2) 清算主体

无

(3) 收回投资

无

(4) 少数股东增资

无

6.4 其他

本期孙公司上海亘融贰商务咨询合伙企业（有限合伙）因劣后级合伙人进入，导致对其丧失控制权，本期上海亘融贰商务咨询合伙企业（有限合伙）不再列入合并范围。

7、在其他主体中的权益

7.1 在子公司中的权益

7.1.1 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	
大江食品(香港)有限公司	中国香港	Flat1605, 16/F, WestlandsCentre, 20	食品销售管理	100.00		设立
上海大江晟欣食品有限公司	中国上海	中国(上海)自由贸易试验区富特西三路77号10幢11层1103室	食品销售、投资管理	100.00		设立
Greencourt Capital L.P.	美国	CraigmuirChambers, P. O. Box71, RoadTown, Tortola, BritishVirginIslands.	投资管理咨询		100.00	设立
Greencourt Capital Inc.	美国	华盛顿 1201 Orange Street, Suite 600, Wilmington, New Castle County, Delaware 19801	投资管理咨询		100.00	设立
Greencourt Group LLC	美国	华盛顿 1201 Orange Street, Suite 600, Wilmington, New Castle County, Delaware 19801	投资管理咨询		100.00	设立
Greencourt Investors LLC	美国	华盛顿 1201 Orange Street, Suite 600, Wilmington, New Castle County, Delaware 19801	投资管理咨询		100.00	设立
Greencourt Asset Management LLC	美国	华盛顿 1201 Orange Street, Suite 600, Wilmington, New Castle County, Delaware 19801	资产管理		100.00	设立
上海仁晖实业有限公司	中国上海	上海市松江区新松江路1800弄	投资与物业管理	100.00		设立
安徽仁晖不良资产处置有限公司	中国合肥	安徽省合肥市瑶海区枞阳路301号653幢105室	不良资产处置		100.00	设立
上海舜锡投资管理中心(有限合伙)	中国上海	上海市松江区谷阳北路1500号5楼502室	资产管理		51.00	购买

上海钟晚企业管理合伙企业(有限合伙)	中国上海	上海市嘉定区菊园新区环城路 2222 号 1 幢 J5398 室	企业管理咨询		100.00	购买
上海华庭景企业管理合伙企业(有限合伙)	中国上海	中国(上海)自由贸易试验区陆家嘴东路 161 号 2801 室	企业管理咨询		100.00	设立
上海卷夜企业管理合伙企业(有限合伙)	中国上海	上海市嘉定区环城路 2222 号 1 幢 J	企业管理咨询		100.00	设立
上海新鸣建设工程有限公司	中国上海	上海市青浦区香花桥街道郑一村 7 号 7 幢 M 区 104 室	工程建设设计		100.00	购买
上海思御商务咨询合伙企业(有限合伙)	中国上海	上海市松江区新松江路 1800 弄 3 号	企业管理咨询		100.00	设立
上海亘通私募基金管理有限公司	中国上海	上海市松江区新松江路 1800 弄	投资咨询管理	100.00		设立
上海绿庭资产管理有限公司	中国上海	上海市松江区新松江路 1800 弄	投资咨询管理	100.00		设立
上海绿庭丰蓉投资管理有限公司	中国上海	上海市松江区新松江路 1800 弄	投资咨询管理	100.00		设立
上海亘铭实业有限公司	中国上海	上海市松江区新松江路 1800 弄 3 号 6 层 601 室	工程施工及设计	100.00		设计
浩鑫(香港)有限公司	中国香港	RM18H, 27/F HO KING COMM CTR, 2-16 FAYUEN ST, MONGKOK KOWLOON HONGKONG	投资管理咨询		100.00	设立
上海绿庭朗衡投资管理有限公司	中国上海	上海市松江区谷阳北路 1500 号 5 楼 502 室	投资管理咨询	100.00		设立
上海叔度企业管理中心(有限合伙)	中国上海	上海市松江区新松江路 1800 弄 3 号	企业管理咨询		50.34	设立
香港绿庭投资有限公司	中国香港	RM1501, 15/F SPACTR53-55 LOCKHART RD WAN CHAI HONGKONG	投资管理咨询	100.00		设立

7.1.2 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例(%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东分派的股利	期末少数股东权益余额
上海舜锡投资管理中心(有限合伙)	49.00	-619,364.71		1,341,786.17

7.1.3 重要的非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
上海舜锡投资管理中心(有限合伙)	2,747,311.77	100,000.00	2,847,311.77	108,972.65		108,972.65

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
上海舜锡投资管理中心(有限合伙)	4,082,167.66	100,000.00	4,182,167.66	179,818.93		179,818.93

子公司名称	本期发生额				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	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
上海舜锡投资管理中心(有限合伙)	849,856.40	-1,264,009.61	-1,264,009.61	-2,018,005.37	-	-140,772.68	-140,772.68	13,286,568.31

7.1.4 使用集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

无

7.1.5 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

无

7.2 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

7.2.1 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明：

无

7.2.2 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

无

7.3 在合营企业或联营企业中的权益

7.3.1 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联 营企业名称	主要经营 地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联 营企业投资的会 计处理方法
				直接	间接	
W-G CapitalFund L.P.	美国	2711CentervilleRoad, Suite400, NewCastle, Delaware 19808	投资管理咨询		50.00	权益法
W-G Capital, LLC	美国	1805SeventhStreetN. W., Suite800, Washington, D. C. 2 0001	投资管理咨询		50.00	权益法
W-G Capital Advisors, LLC	美国	2711CentervilleRoad, Suite400, NewCastle, Delaware 19808	投资管理咨询		50.00	权益法
上海绿庭巨嘉 企业管理有限 公司	中国上海	上海市嘉定区塔新路 999 号 1 幢 313 室-8	企业管理	50.00		权益法
上海绿庭巨融 商务咨询合伙 企业（有限合 伙）	中国上海	上海市松江区谷阳北路 1500 号 5 楼 502 室	物业管理	43.73		权益法
上海铂晖咨询 管理有限公司	中国上海	上海市虹口区广纪路 173 号 10 层 1001 室（集中登 记地）	信息咨询服务		44.35	权益法

7.3.2 重要合营企业的主要财务信息

项目	期末余额/本期发生额					
	W-G CapitalFund L.P.	W-G Capital, LLC	W-G Capital Advisors, LLC	上海绿庭亘嘉企业管理有限公司	上海绿庭亘融商务咨询合伙企业(有限合伙)	上海铂晖咨询管理有限公司
流动资产	8,502,308.00 美元	3,285,785.30 美元	588.42 美元	208,933.04	48.08	25,022,202.77
其中：现金和现金等价物	563,463.00 美元	820.44 美元	588.42 美元	208,933.04	48.08	57,028.54
非流动资产	82,264,270.00 美元		10,880.00 美元		81,828,387.91	45,383.23
资产合计	90,766,578.00 美元	3,285,785.30 美元	11,468.42 美元	208,933.04	81,828,435.99	25,067,586.00
流动负债	63,482,583.00 美元	1,647,220.44 美元	3,170,376.70 美元	35,549.89	7,567.05	12,663,083.93
非流动负债						
负债合计	63,482,583.00 美元	1,647,220.44 美元	3,170,376.70 美元	35,549.89	3,501,955.93	12,663,083.93
少数股东权益						
归属于母公司股东权益	27,283,995.00 美元	1,638,564.86 美元	-3,158,908.28 美元	173,383.15	81,836,003.04	12,404,502.07
按持股比例计算的净资产份额	13,641,997.50 美元	819,282.43 美元	-1,579,454.14 美元	86,691.58	36,619,050.97	5,501,396.67
调整事项						
—商誉						
—内部交易未实现利润						
—其他						
对合营企业权益投资的账面价值	98,574,345.54	5,919,971.05	-11,412,819.80	86,691.58	36,619,050.97	5,501,396.67
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值						
营业收入	1,533,185.00 美元					100,000.00
财务费用	660,980.00 美元			246.71	243.00	11,641.95
所得税费用						2,421.17
净利润	35,168.00 美元	-3,045.00 美元	-8,670.24 美元	-2,137,098.85	60,380.70	-195,394.03

终止经营的净利润						
其他综合收益						
综合收益总额	35,168.00 美元	-3,045.00 美元	-8,670.24 美元	-2,137,098.85	60,380.70	-195,394.03
本期度收到的来自合营企业的股利						

项目	上年年末余额/上期发生额					
	W-G CapitalFund L. P.	W-G Capital, LLC	W-G Capital Advisors, LLC	上海绿庭亘嘉企业管理有限公司	上海绿庭亘融商务咨询合伙企业(有限合伙)	上海铂晖咨询管理有限公司
流动资产	8,960,129.00 美元	3,296,191.50 美元	588.42 美元	3,885,751.72	9,571.06	15,246,309.11
其中：现金和现金等价物	946,572.00 美元	32,319.28 美元	588.42 美元	760,379.88	9,571.06	7,589.67
非流动资产	82,266,720.00 美元				81,768,007.21	51,385.45
资产合计	91,226,849.00 美元	3,296,191.50 美元	588.42 美元	3,885,751.72	81,777,578.27	15,297,694.56
流动负债	63,977,927.00 美元	1,654,581.64 美元	3,150,826.46 美元	985,903.18	1,955.93	2,697,798.46
非流动负债						
负债合计	63,977,927.00 美元	1,654,581.64 美元	3,150,826.46 美元	985,903.18	1,955.93	2,697,798.46
少数股东权益						
归属于母公司股东权益	27,248,922.00 美元	1,641,609.86 美元	-3,150,238.04 美元	2,899,848.54	81,775,622.34	12,599,896.10
按持股比例计算的净资产份额	13,624,461.00 美元	820,804.93 美元	-1,575,119.02 美元	1,449,924.27	37,812,644.48	5,587,780.01
调整事项						
—商誉						
—内部交易未实现利润						
—其他						
对合营企业权益投资的账面价值	94,888,921.08	5,716,578.09	-10,970,073.96	1,455,779.05	37,812,644.48	5,587,780.01

存在公开报价的合营企业 权益投资的公允价值						
营业收入	2,673,547.00 美元			258,608.75		
财务费用	1,172,338.00 美元			24.84	372.02	-1,481.43
所得税费用						
净利润	379,010.00 美元	-5,937.40 美元	-13,687.56 美元	-509,269.96	2,461,475.23	-692,670.31
终止经营的净利润						
其他综合收益						
综合收益总额	379,010.00 美元	-5,937.40 美元	-13,687.56 美元	-509,269.96	2,461,475.23	-692,670.31
本期度收到的来自合营企 业的股利						

7.3.3 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

无

7.3.4 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

无

7.3.5 与合营企业投资相关的未确认承诺

无

7.3.6 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

无

7.3.7 合营企业或联营企业发生的超额亏损

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计的损失	本期未确认的损失 (或本期分享的净利润)	本期末累积未确认的损失
W-G CapitalAdvisors LLC	-1,575,119.02 美元	-4,335.13 美元	-1,579,454.15 美元

7.4 重要的共同经营

无

7.5 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

7.5.1 未纳入合并财务报表范围的结构化主体的基础信息

本公司子公司作为结构化主体的管理者，在报告期间对资产管理计划拥有管理权。本公司在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中持有权益的，在报告期内能够取得与该权益相关的收益，这些收益的类型主要为基金管理费收入、投资收益，具体如下表：

结构化主体	本公司获得的收益类型	本公司获得的收益金额
绿庭临沂高铁建设二号结构化私募基金	基金管理费	23,237.54
绿庭临沂高铁建设一号结构化私募基金	基金管理费	117,924.52
绿庭巨通泽禾三号私募证券投资基金	基金管理及财顾费	7,846.16

8、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、交易性金融资产、应收款项、其他非流动金融资产等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能

产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

8.1 风险管理目标和政策

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

8.2 信用风险

2023年6月30日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失以及本公司承担的财务担保，本公司主要面临的信用风险有：

(1) 合并资产负债表中列报为其他应收款及长期应收款的海外债权投资，本公司对于该类进行持续监控，以确保本公司面临的重大坏账风险能够得到及时的披露和计量。本公司管理层对债务人方的履约能力进行持续评估，并根据其预期信用风险对这类金融工具减值情况进行计量，当然考虑到公司这类投资基础标的位于海外，可能面临着更为复杂的外部环境，包括新冠疫情及政治稳定等无法准确遇见的外部因素所干扰，可能使得管理层在对该类资产预判出现偏差，提取的减值准备可能存在不足；这类金融资产最大风险敞口等于这些工具的账面金额。本公司其他应收款、长期应收款产生的信用风险敞口的量化数据，参见附注5.5、5.9。

(2) 公司收购不良资产的质量。受到债务人或者其担保人实际或可能发生信用恶化、抵质押物价值下降以及债务人盈利能力下降都将可能导致本公司的不良资产质量恶化，并可能导致本公司投资的不良资产所计提的减值准备大幅增加，同时本公司可能难以成功处置此类资产，或在成功处置此类资产之前持有此类资产的时间可能比预期更长。此外，来自银行的不良贷款本身可能存在法律瑕疵，影响本公司取得的债权或担保权的有效性。如果此类债务人的经营情况恶化，或是担保物的价值下降，此类不良债权资产的公允价值则可能降至低于本公司最初收购该不良债权资产的价格。从而可能对本公司的经营业绩和财务状况产生重大不利影响。

(3) 本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

8.3 流动风险

流动性风险，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。本公司通过利用银行贷款及债务维持资金延续性与灵活性之间的平衡，以管理其流动性风险。本公司的目标是运用银行借款、债券和其他计息借款等多种融资手段以保持

融资的持续性与灵活性的平衡。

期末余额：

项目	1个月以内 (含1个月)	1-3个月(含3 个月)	3个月至1年 (含1年)	1-5年(含5年)	5年以上	合计
应付账款	705,317.10		2,165,021.69	781,095.01		3,651,433.80
预收款项		37,036.18				37,036.18
合同负债		39,308.18	41,855.35			81,163.53
其他应付款	56,200.06	2,014,254.54	1,299,972.40	33,609,841.11	49,887.50	37,030,155.61
其他流动负债		28,272.78	32,900,000.00			32,928,272.78
一年内到期的其他 非流动负债			191,885.17			191,885.17
其他非流动负债			11,520,000.00	50,861,607.07		62,381,607.07
合计	761,517.16	2,118,871.68	48,118,734.61	85,252,543.19	49,887.50	136,301,554.14

8.4 市场风险

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。

A、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。

汇率风险的敏感性分析见下表，反映了在其他变量不变的假设下，以下所列外币汇率发生合理、可能的变动时，由于货币性资产和货币性负债的公允价值变化将对净利润和股东权益产生的影响。

项目	本期		上期	
	净利润变动	股东权益变动	净利润变动	股东权益变动
人民币对美元升值 5%	-4.57	-10,014,290.70	-15,583.76	-11,783,071.70
人民币对美元贬值 5%	4.57	10,014,290.70	15,583.76	11,783,071.70

B、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。

本公司本年度无因浮动利率导致的现金流量变动风险。

本公司因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要有与固定利率相关的金融负债导致面临公允价值利率风险。在本公司经营的不良资产处置业务中，公司一般对外签订了固定收益率协议的债务协议，公司在确认利率时会考虑当时市场利率环境，签订后利率一般不会因为市场变化而发生变化。

C、其他价格风险

本公司持有的分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的投资主要投资有持有的上市公司股票、不良债权投资及权益

性投资，这类资产在资产负债表日以公允价值计量。

因投资工具的市值变动而面临价格风险，该变动可因只影响个别金融工具或其发行人的因素所致，亦可因市场因素影响所致。

9、公允价值的披露

9.1 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产	14,021,700.00		45,812,584.94	59,834,284.94
1.以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	14,021,700.00		45,812,584.94	59,834,284.94
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资	14,021,700.00		45,812,584.94	59,834,284.94
（3）衍生金融资产				
2.指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资				
（二）其他债权投资				
（三）其他权益工具投资			76,035,018.16	76,035,018.16
（四）投资性房地产				
1.出租用的土地使用权				
2.出租的建筑物				
3.持有并准备增值后转让的土地使用权				
（五）生物资产				
1.消耗性生物资产				
2.生产性生物资产				
（六）其他非流动金额资产投资				
持续以公允价值计量的资产总额	14,021,700.00		121,847,603.10	135,869,303.10
（七）交易性金融负债				
1.以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
2.指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
（八）一年内到期的非流动负债				
（九）其他非流动负债			6,826,857.07	6,826,857.07
持续以公允价值计量的负债总额			6,826,857.07	6,826,857.07
二、非持续的公允价值计量				
（一）持有待售资产				

非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

9.2 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

本公司期末持有的以第一层次公允价值计量的权益工具为公开市场交易的证券，期末已收盘价格作为确定依据。

9.3 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

无

9.4 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

公司期末持有的第三层次公允价值计量信息的金融资产包括持有的不良债权投资及其他权益工具投资，金融负债是结构化主体中其他权益人的权益与员工跟投部分的权益。

对于持有的其他权益工具投资及结构化主体其他权益人的权益及员工跟投部分的权益主要以市场法作为确认依据：

对于持有的不良债权投资采用现金流量法折现现金流。未来现金流基于预计可回收金额估算，并按管理层基于对预计风险水平的最佳估计所确定的利率折现。

9.5 持续的第三层次公允价值计量项目，年初与期末账面价值之间的调节信息及不可观察参数的敏感性分析

9.5.1 持续的第三层次的公允价值计量，不可观察参数的敏感性分析：

持有的非上市权益工具投资，其中调节信息以及不可观察参数一直保持稳定，因此敏感性不高。对于持有的不良债权投资现金流主要的调节信息及不可观察数影响取决于以下因素：

不可观察参数	不可观察之重要输入值对公允价值的影响
预计可收回金额	预计可收回金额越高，公允价值越高
预计收回日期	收回日期越早，公允价值越高
预期风险水平的折现率	折现率越低，公允价值越高

9.6 持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

无

9.7 本期内发生的估值技术变更及变更原因

无

9.8 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

无

9.9 其他

无

10、关联方及关联交易

10.1 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例 (%)	母公司对本公司的表决权比例 (%)
绿庭(香港)有限公司	香港九龙么地道 62 号永安广场 1012 室	投资管理	90,001.00 万港币	15.70	15.70
上海绿庭科创生态科技有限公司	上海市工业综合开发区奉浦大道 111 号	农林产品工程	600.00 万美元	3.71	3.71

本企业的母公司情况的说明：绿庭(香港)有限公司、上海绿庭科创生态科技有限公司是绿洲投资集团有限公司的全资子公司，受自然人俞乃奋控制。

本企业最终控制方是俞乃奋。

10.2 本公司的子公司情况

详见附注“7.1 在子公司中的权益”。

10.3 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营和联营企业详见附注“7.3 在合营安排或联营企业中的权益”。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：无

10.4 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
上海绿庭房地产开发有限公司	受同一控制人控制
上海绿庭商业管理有限公司	受同一控制人控制
Broadcast Residential Partners, LLC	本集团出资并由联营企业管理的主体
GCI 9th&0, LLC	本集团出资并由联营企业管理的主体
W-G Capital 9th&0 Investors, LLC	本集团出资并由联营企业管理的主体
W-G 9th&0, LLC	本集团出资并由联营企业管理的主体
W-G 57N, LLC	本集团出资并由联营企业管理的主体
Sunwater I, LLC	实际控制人控制的其他企业
Greencourt LLC	本集团发起的主体
Greencourt Real Estate Investment L.P.	本集团发起的主体
上海四季农业科技有限公司	受同一控制人控制
上海绿庭怡景工程建设有限公司	受同一控制人控制
上海绿庭企业发展有限公司	受同一控制人控制
龙炼	董事长、总裁
朱家菲	董事
林鹏程	董事、常务副总裁、财务总监
张羿	董事

杨雪峰	董事、董事会秘书
杨蕾	监事会主席
李宏兵	职工监事
史政悦	监事

10.5 关联方交易情况

10.5.1 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

无

10.5.2 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

无

10.5.3 关联租赁情况

本公司作为承租人

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
Greencourt LLC	办公用房	509,796.73	327,592.77
上海绿庭企业发展有限公司	办公用房	136,713.88	306,550.38

10.5.4 关联担保情况

无

10.5.5 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆出：				
Greencourt Real Estate Investment L.P	7,614,500.00 美元	2019/4/29	2023/4/29	利率 6.0%
W-G Capital Fund, LP	331,040.00 美元	2020/7/24	2024/7/23	利率 7.0%
W-G Capital Fund, LP	331,040.00 美元	2020/10/14	2024/10/13	利率 7.0%
W-G Capital Fund, LP	220,000.00 美元	2022/6/14	2026/6/13	利率 7.0%
W-G Capital Fund, LP	26,000.00 美元	2022/6/21	2026/6/20	利率 7.0%
W-G Capital Fund, LP	50,000.00 美元	2022/7/20	2026/7/19	利率 7.0%
W-G Capital Fund, LP	15,000.00 美元	2022/8/4	2026/8/3	利率 7.0%
W-G Capital Fund, LP	30,000.00 美元	2022/9/22	2026/9/21	利率 7.0%
W-G Capital Fund, LP	25,000.00 美元	2022/11/21	2026/11/20	利率 7.0%
W-G Capital Fund, LP	717,500.00 美元	2022/11/28	2026/11/27	利率 7.0%

其他说明：本公司对 GCI 9th & 0 LLC 的借款已全额计提坏账准备，详见 5.7

10.5.6 关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	154.23 万元	221.54 万元

10.5.7 其他关联交易

无

10.6 关联方应收应付款项

10.6.1 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款：					
	W-G Capital, LLC	816,515.40	163,303.08	786,999.80	157,399.96
	Greencourt Real Estate Investment L.P	58,871,175.90	55,182,156.28	56,743,086.11	53,187,418.09
	W-G Capital Fund, LP	12,613,211.96	1,739,726.96	12,157,266.47	966,239.00
合计		72,300,903.26	57,085,186.32	69,687,352.38	54,311,057.05
长期应收款：					
	W-G Capital Advisors, LLC	56,322,852.94	56,322,852.94	54,286,880.56	54,286,880.56
合计		56,322,852.94	56,322,852.94	54,286,880.56	54,286,880.56

10.6.2 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款：			
	W-G Capital Advisors, LLC	11,412,819.80	10,970,073.93
合计		11,412,819.80	10,970,073.93

10.7 关联方承诺

无

10.8 其他

无

11、承诺及或有事项

11.1 重大承诺事项

资产负债表日存在的对外重要承诺

11.1.1 资本承诺

无

11.1.2 与合营企业投资相关的未确认承诺

参见“附注7.3”部分。

11.1.3 其他承诺事项

截至2023年6月30日，本公司注册资本/认缴资本尚未实缴到位的对外投资情况如下：

单位：万元

公司名称	成立日期	持股比例 (%)	注册资本(认缴出资)	实收资本
安徽仁晖不良资产处置有限公司	2020/7/6	100	10,000.00	0.00
上海绿庭朗衡投资管理有限公司	2019/3/5	100	3,000.00	1,500.00
上海新鸣建设工程有限公司	2019/7/19	100	1,000.00	520.00
上海思御商务咨询合伙企业(有限合伙)	2021/11/17	100	10.00	0.00
上海亘融贰商务咨询合伙企业(有限合伙)	2021/10/12	70	5,001.00	3,500.00
上海华庭景企业管理合伙企业(有限合伙)	2021/9/17	100	15,000.00	722.70
上海叔度企业管理中心(有限合伙)	2022/12/7	50.34	1,520.00	740.00
上海亘铭实业有限公司	2023/5/30	100	6,000.00	0.00
上海映利企业管理中心(有限合伙)	2023/6/16	0.08	4,000.00	0.00

11.2 或有事项

11.2.1 未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

无

11.2.2 为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

无

11.2.3 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

参见附注“7、在其他主体中权益”部分。

11.2.4 其他或有负债及其财务影响

无

11.2.5 重大或有事项

截至2023年6月30日，本公司无需要披露的重大或有事项。

12、资产负债表日后事项

12.1 重要的非调整事项

无

12.2 利润分配情况

无

12.3 销售退回

无

12.4 其他重要的资产负债表日后非调整事项

无

13、其他重要事项**13.1 前期差错更正**

无

13.2 债务重组

无

13.3 资产置换

无

13.4 年金计划

无

13.5 终止经营

无

13.6 分部信息

公司目前没有依据内部组织结构、管理要求、内部报告制度等确定经营分部，公司主营业务收入、主营业务成本分类情况详见本附注 5.43。

13.7 其他对投资者决策有影响的重要事项

无

13.8 其他

无

14、母公司财务报表重要项目注释**14.1 应收账款****14.1.1 按账龄披露**

账龄	期末余额	期初余额
3年以上	765,453.59	820,549.59
小计	765,453.59	820,549.59
减：坏账准备	765,453.59	765,453.59

合计	-	55,096.00
----	---	-----------

14.1.2 按坏账计提方法分类披露

类别	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
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	763,749.59	93.08	763,749.59	100.00		763,749.59	93.08	763,749.59	100.00	
按组合计提坏账准备						56,800.00	6.92	1,704.00	3.00	55,096.00
合计	763,749.59	/	763,749.59	/		820,549.59	/	765,453.59	/	55,096.00

按单项计提坏账准备类别数：

按单项计提坏账准备：

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
厦门中马进出口有限公司	330,430.76	330,430.76	100.00	预计无法收回
上海永和大王餐饮有限公司	127,490.00	127,490.00	100.00	预计无法收回
上海汇润食品有限公司	113,952.00	113,952.00	100.00	预计无法收回
潮州市粤通食品有限公司	61,684.48	61,684.48	100.00	预计无法收回
其他	130,192.35	130,192.35	100.00	预计无法收回
合计	763,749.59	763,749.59	100.00	/

14.1.3 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
坏账准备	765,453.59		1,704.00			763,749.59
合计	765,453.59		1,704.00			763,749.59

14.1.4 本期实际核销的应收账款情况

无

14.1.5 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

14.1.6 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无

14.2 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	231,327,610.80	197,073,424.72
合计	231,327,610.80	197,073,424.72

14.2.1 应收股利

项目	期末余额	期初余额
申万宏源证券有限公司	91,050.00	
合计	91,050.00	

14.2.2 其他应收款

14.2.2.1 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	36,100,993.19	53,203,145.90
1至2年	55,704,297.00	18,384,052.69
2至3年	14,338,138.51	189,635.55
3年以上	129,554,435.84	129,471,597.01
小计	235,697,864.54	201,248,431.15
减：坏账准备	4,461,303.74	4,175,006.43
合计	231,236,560.80	197,073,424.72

14.2.2.2 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	228,577,733.91	193,689,026.00
应收工程退回款	4,000,000.00	4,000,000.00
保证金、押金、备用金	3,076,874.94	3,516,149.46
暂付款	43,255.69	43,255.69
小计	235,697,864.54	201,248,431.15
减：坏账准备	4,461,303.74	4,175,006.43
合计	231,236,560.80	197,073,424.72

14.2.2.3 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)	

2023年1月1日余额	168,984.52		4,006,021.91	4,175,006.43
2023年1月1日余额在本期	168,984.52		4,006,021.91	4,175,006.43
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	286,297.31			286,297.31
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023年6月30日余额	455,281.83		4,006,021.91	4,461,303.74

14.2.2.4 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
其他应收款坏账准备	4,175,006.43	286,297.31				4,461,303.74
合计	4,175,006.43	286,297.31				4,461,303.74

14.2.2.5 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
大江食品(香港)有限公司	往来款	125,460,081.10	3年以上	53.23	
安徽仁晖不良资产处置有限公司	往来款	51,570,000.00	1-2年	21.88	

上海绿庭朗 衡投资管理 有限公司	往来款	35,000,000.00	1年以内	14.85	
上海大江晟 欣食品有限 公司	往来款	14,207,500.00	2-3年	6.03	
上海炽盛装 饰工程有限 公司	应收工程退 还款	4,000,000.00	1-2年	1.70	400,000.00
合计	/	230,237,581.10	/	98.79	400,000.00

14.3 长期股权投资

14.3.1 长期股权投资分类

项目	期末余额			上年年末余额		
	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	384,673,349.00		384,673,349.00	384,673,349.00		384,673,349.00
对联营、合营企业投资	37,287,486.27	581,743.72	36,705,742.55	39,830,167.25	581,743.72	39,248,423.53
合计	421,960,835.27	581,743.72	421,379,091.55	424,503,516.25	581,743.72	423,921,772.53

14.3.2 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
大江食品（香港）有限公司	29,673,349.00			29,673,349.00		
上海大江晟欣食品有限公司	200,000,000.00			200,000,000.00		
上海仁晖实业有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00		
上海亘通投资管理有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00		
上海绿庭资产管理有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00		
上海丰蓉投资管理有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00		
上海绿庭朗衡投资管理有限公司	15,000,000.00			15,000,000.00		
合计	384,673,349.00			384,673,349.00		

14.3.3 对合、联营企业投资

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	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
上海绿庭巨嘉企业管理有限公司	1,455,779.05			-1,369,087.47						86,691.58	
上海绿庭巨融商务咨询合伙企业（有限合伙）	37,792,644.48		1,200,000.00	26,406.49						36,619,050.97	
小计	39,248,423.53		1,200,000.00	-1,342,680.98						36,705,742.55	
平原县沪平牧工商联合公司	581,743.72									581,743.72	581,743.72
小计	581,743.72									581,743.72	581,743.72
合计	39,830,167.25		1,200,000.00	-1,342,680.98						37,287,486.27	581,743.72

14.4 营业收入和营业成本

14.4.1 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	540,757.78	165,076.20	179,233.39	165,076.20
其他业务				
合计	540,757.78	165,076.20	179,233.39	165,076.20

14.4.2 主营业务收入的的情况

合同分类	合计
按行业分类	
租赁业务	540,757.78
合计	540,757.78

14.5 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-1,342,680.98	1,380,575.77
处置长期股权投资产生的投资收益		32,166.96
交易性金融资产在持有期间的投资收益	91,050.00	
处置交易性金融资产取得的投资收益		55,561.14
合计	-1,251,630.98	1,468,303.87

15、补充资料

15.1 本期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益		
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
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）	250,000.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益	63,694.48	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		

除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	1,942,400.00	主要为申万宏源股票公允价值变动
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	38,658.89	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	2,294,753.37	
所得税影响额	485,600.00	
少数股东权益影响额（税后）	17,789.24	
合计	1,791,364.13	

15.2 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-0.72	-0.01	-0.01
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-1.02	-0.01	-0.01

15.3 其他

无

附件 I 会计信息调整及差异情况**一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况****(一) 会计数据追溯调整或重述情况**

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助（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）	250,000.00
委托他人投资或管理资产的损益	63,694.48
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	1,942,400.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	38,658.89
非经常性损益合计	2,294,753.37
减：所得税影响数	485,600.00
少数股东权益影响额（税后）	17,789.24
非经常性损益净额	1,791,364.13

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

附件 II 融资情况**一、 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

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

四、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用