

# 关于中国中期投资股份有限公司 投资风险分析报告

根据《中国中期投资股份有限公司股票转让公告》，中国中期投资股份有限公司（以下简称“中期投资”或“公司”）股份将于 2024 年 9 月 13 日起在全国中小企业股份转让系统有限责任公司依托原证券公司代办股份转让系统设立并代为管理的两网公司及退市公司板块（以下简称退市板块）挂牌转让。依据有关规定主办券商须在公司股份在退市板块挂牌前发布分析报告，客观地揭示公司所存在的投资风险，西南证券股份有限公司作为中期投资主办券商，特此发布本分析报告。

本报告仅依据中期投资披露的 2023 年年度报告，对该公司的情况进行客观分析并向投资者揭示存在的主要投资风险，不构成对中期投资股份的任何投资建议。

## 一、中国中期投资股份有限公司概况

### （一）公司基本情况

公司名称	中国中期投资股份有限公司
统一社会信用代码	91110000712039595R
法定代表人	姜新
成立日期	1994 年 8 月 28 日
注册资本	34500 万人民币
注册地址	北京市朝阳区建国门外光华路 14 号 1 幢 1 层 8 号
办公地址	北京市朝阳区建国门外光华路 14 号 1 幢 1 层 8 号
电话	010-65807596
电子信箱	000996@cifco.net
经营范围	项目投资及投资管理；资产管理；投资咨询。（“1、未经有关部门批准，不得以公开方式募集资金；2、不得公开开展证券类产品和金融衍生品交易活动；3、不得发放贷款；4、不得对所投资企业以外的其他企业提供担保；5、不得向投资者承诺投资本金不受损失或者承诺最低收益”；企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

## （二）挂牌前的股本结构

根据中国证券登记结算有限责任公司北京分公司出具的《发行人股本结构表》，截至 2024 年 9 月 5 日，公司股本结构如下：

股份性质	股份数量（股）	比例（%）
有限售条件流通股合计		
挂牌后个人类限售股		
股权激励限售股		
挂牌后机构类限售股		
高管锁定股		
挂牌前个人类限售股		
挂牌前机构类限售股		
特别表决权限售股		
无限售条件流通股	331,097,081	95.97
退市板块待确认股份	13,902,919	4.03
合计	345,000,000	100.00

## （三）挂牌前的前十名股东持股情况

根据公司退市时自中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司获取的退市数据，截至公司退市时，公司前十大股东情况如下：

序号	主要股东名称	持股数量（股）	持股比例（%）
1	中期集团有限公司	67,077,600	19.44%
2	北京长城创想科技有限公司	17,008,397	4.93%
3	北京世纪嘉华投资管理有限公司	16,250,186	4.71%
4	李波	12,209,650	3.54%
5	黄江畔	7,871,201	2.28%
6	万法昌	5,900,000	1.71%
7	赵丽娜	3,880,000	1.12%
8	梅秀玲	3,215,466	0.93%
9	李斌	2,935,700	0.85%
10	张宗敏	2,124,100	0.62%
	合计	138,472,300	40.14%

根据公开披露的信息，公司实际控制人姜荣任北京长城创想科技有限公司、北京世纪嘉华投资管理有限公司法定代表人。除此之外公司第一大股东与其他股东之间不存在关联关系，也不属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。未知其他股东之间是否属于一致行动人，也未知其是否存在关联关系。

## 二、中国中期投资股份有限公司经营情况及财务状况分析

### （一）主要会计数据和财务指标

以下数据来源于公司 2023 年年度报告及 2024 年半年度报告，其中，公司 2024 年半年度报告未经审计。本投资风险分析报告无法保证以下财务数据的真实性、准确性和完整性，且可能无法反映公司投资风险的完整信息，敬请投资者关注，注意投资风险。

项目	2024年1-6月	2023年	2022年
营业收入（元）	0	11,069,212.79	31,615,491.93
归属于公司股东的净利润（元）	2,949,615.70	8,006,930.53	-2,474,508.50
归属于公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	2,947,848.22	2,478,794.16	-2,952,468.55
经营活动产生的现金流量净额（元）	-27,323,633.09	10,577,906.90	-10,209,863.07
基本每股收益（元/股）	0.0085	0.0232	-0.0072
稀释每股收益（元/股）	0.0085	0.0232	-0.0103
加权平均净资产收益率（%）	0.62%	1.71%	-0.52%
项目	2024年6月30日	2023年末	2022年末
归属于公司股东的净资产（元）	478,672,799.54	474,034,755.56	465,400,690.92
总资产（元）	658,590,374.92	676,023,183.83	684,791,289.01

### （二）经营情况分析

多年以来，公司原有的汽车业务在市场竞争中处于劣势地位，盈利能力一直无法有效改善，对此企业面临着巨大压力。2024 年上半年，公司开始人员分流安置，公司已从汽车销售型企业转变为企业总部管理型，公司主营业务已停止。

### （三）财务状况分析

以下数据来源于公司披露的 2023 年年度报告及 2023 年年度审计报告，其中，期初指 2023 年 1 月 1 日，期末指 2023 年 12 月 31 日，本期指 2023 年度，上期指 2022 年度。

本投资风险分析报告无法保证以下所述财务状况的真实性、准确性和完整性，且可能无法反映公司投资风险的完整信息，敬请投资者关注，注意投资风险。

## 一) 资产状况分析

### 1、货币资金

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	4,686.09	10,842.21
银行存款	12,727,328.72	269,878.87
其他货币资金	--	735,555.12
存放财务公司款项	--	--
合 计	12,732,014.81	1,016,276.20
其中：存放在境外的款项总额	--	--

注：2022 年 12 月 31 日，其他货币资金中 715,907.68 元为向银行申请开具无条件、不可撤销的承兑汇票所存入的保证金存款，2023 年 12 月 31 日，银行存款中司法冻结受限货币资金 402,200.39 元，除上述受限资金外无其他受限资金，详见“六、14、所有权或使用权受到限制的资产”。

### 2、应收账款

#### (1) 按账龄披露

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年，下同）	12,763.35	201,471.44
1 至 2 年	--	205,948.00
2 至 3 年	--	509.00
3 至 4 年	--	--
4 至 5 年	--	--
5 年以上	--	5,320.00
小 计	12,763.35	413,248.44
减：坏账准备	638.17	36,090.17
合 计	12,125.18	377,158.27

#### (2) 按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例%	金额	计提比例%	
单项计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备的应收账款	12,763.35	100.00	638.17	5.00	12,125.18
其中：					
组合 1：以应收款项的账龄作为信用风险特征	12,763.35	100.00	638.17	5.00	12,125.18
合计	12,763.35	100.00	638.17	--	12,125.18

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例%	金额	计提比例%	
单项计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备的应收账款	413,248.44	100.00	36,090.17	8.73	377,158.27
其中：					
组合 1：以应收款项的账龄作为信用风险特征	413,248.44	100.00	36,090.17	8.73	377,158.27
合计	413,248.44	100.00	36,090.17	--	377,158.27

①期末按组合计提坏账准备的

按组合计提坏账准备类别数：12,763.35 元。

按组合计提坏账准备：638.17 元。

组合中，按应收款项的账龄作为信用风险特征组合计提坏账准备的

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例%
1年以内（含1年，下同）	12,763.35	638.17	5.00
合计	12,763.35	638.17	5.00

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
应收账款坏账准备	36,090.17	--	35,452.00	--	--	638.17
合计	36,090.17	--	35,452.00	--	--	638.17

## (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款 期末余额	合同资 产期末 余额	应收账款 和合同资 产期末余 额	占应收账款 和合同资产 期末余额合 计数的比例%	应收账款坏账 准备和合同资 产减值准备期 末余额
中国人民财产保险股份有限公司东莞市分公司	5,950.00	--	5,950.00	46.62	297.50
中国平安财产保险股份有限公司东莞分公司	6,213.35	--	6,213.35	48.68	310.67
北京现代汽车金融有限公司	600.00	--	600.00	4.70	30.00
合计	12,763.35	--	12,763.35	100.00	638.17

## 3、 预付账款

## (1) 预付款项按账龄列示

账 龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例%	金额	比例%
1年以内（含1年，下同）	13.86	100.00	597,058.64	95.75
1至2年	--	--	26,496.43	4.25
2至3年	--	--	--	--
3年以上	--	--	--	--
合计	13.86	100.00	623,555.07	100.00

## (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额 合计数的比例%
江苏悦达摩比斯贸易有限公司	13.86	100.00
合计	13.86	100.00

## 4、 其他应收款

项 目	期末余额	期初余额
应收利息	--	1,706,166.67
应收股利	--	--
其他应收款	2,615,814.42	14,748,027.36
小 计	2,615,814.42	16,454,194.03
减：坏账准备	524,286.65	6,589,590.58
合计	2,091,527.77	9,864,603.45

## (1) 应收利息

①应收利息分类

项目	期末余额	期初余额
资金占用利息	--	1,706,166.67
小计	--	1,706,166.67
减：坏账准备	--	312,716.67
合计	--	1,393,450.00

②按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例%	金额	比例%	
单项计提坏账准备	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备	--	--	--	--	--
其中：	--	--	--	--	--
资金占用逾期应收利息	--	--	--	--	--
合计	--	--	--	--	--

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例%	金额	比例%	
单项计提坏账准备	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备	1,706,166.67	100.00	312,716.67	18.33	1,393,450.00
其中：	--	--	--	--	--
资金占用逾期应收利息	1,706,166.67	100.00	312,716.67	18.33	1,393,450.00
合计	1,706,166.67	100.00	312,716.67	--	1,393,450.00

A. 按照预期信用损失一般模型计提坏账准备

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	21,750.00	290,966.67	--	312,716.67
2023年1月1日余额	--	--	--	--
——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	21,750.00	290,966.67	--	312,716.67
本期转销	--	--	--	--
本期核销	--	--	--	--
其他变动	--	--	--	--
2023年12月31日余额	--	--	--	--

③本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
坏账准备	312,716.67	--	312,716.67	--	--	--
合计	312,716.67	--	312,716.67	--	--	--

其中：本期坏账准备收回或转回金额重要的

单位名称	收回或转回	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
黄若朝	312,716.67	收回	货币	应收利息坏账准备为欠付逾期本金计提利息，按照账龄计提
合计	312,716.67	--	--	--

(2) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内（含1年，下同）	2,136,722.29	2,101,871.06
1至2年	4,908.77	46,129.63
2至3年	43,029.63	39,200.00
3至4年	38,000.00	10,000,000.00
4至5年	--	2,161,020.00
5年以上	393,153.73	399,806.67
小计	2,615,814.42	14,748,027.36
减：坏账准备	524,286.65	6,276,873.91
合计	2,091,527.77	8,471,153.45

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
股权转让款	--	10,000,000.00
保证金、押金	443,985.00	2,623,167.21
非关联方往来款	1,606,544.59	1,955,043.30
其他	565,284.83	169,816.85
小计	2,615,814.42	14,748,027.36
减：坏账准备	524,286.65	6,276,873.91
合计	2,091,527.77	8,471,153.45

③按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	计提比例%	金额	计提比例%	
单项计提坏账准备	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备	2,615,814.42	100.00	524,286.65	20.04	2,091,527.77
其中：	--	--	--	--	--
组合 1：股权转让款、保证金押金、关联方往来款及其他应收款项	2,615,814.42	100.00	524,286.65	20.04	2,091,527.77
合计	2,615,814.42	100.00	524,286.65	20.04	2,091,527.77

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	计提比例%	金额	计提比例%	
单项计提坏账准备	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备	14,748,027.36	100.00	6,276,873.91	42.56	8,471,153.45
其中：	--	--	--	--	--
组合 1：股权转让款、保证金押金、关联方往来款及其他应收款项	14,748,027.36	100.00	6,276,873.91	42.56	8,471,153.45
合计	14,748,027.36	100.00	6,276,873.91	--	8,471,153.45

A. 期末按组合计提坏账准备的

按组合计提坏账准备类别数：2,615,814.42 元。

按组合计提坏账准备：524,286.65 元。

组合中，按股权转让款、保证金押金、关联方往来款及其他应收款项组合计提坏账准备

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例%
1年以内（含1年，下同）	2,136,722.29	106,836.12	5.00
1至2年	4,908.77	490.88	10.00
2至3年	43,029.63	8,605.92	20.00
3至4年	38,000.00	15,200.00	40.00
4至5年	--	--	--
5年以上	393,153.73	393,153.73	100.00
合计	2,615,814.42	524,286.65	--

B. 按照预期信用损失一般模型计提坏账准备

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	105,093.55	5,771,973.69	399,806.67	6,276,873.91
2023年1月1日余额	--	--	--	--
——转入第二阶段	245.45	--	--	245.45
——转入第三阶段	--	753.99	--	753.99
——转回第二阶段	--	--	--	--
——转回第一阶段	--	--	--	--
本期计提	106,836.12	23,536.53	--	130,372.65
本期转回	104,600.71	5,770,888.29	--	5,875,489.00
本期转销	--	--	--	--
本期核销	247.41	550.00	7,672.94	8,470.35
其他变动	--	--	--	--
2023年12月31日余额	107,327.00	24,825.92	392,133.73	524,286.65

④本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
坏账准备	6,276,873.91	131,372.09	5,875,489.00	8,470.35	--	524,286.65
合计	6,276,873.91	131,372.09	5,875,489.00	8,470.35	--	524,286.65

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
中期集团有限公司	押金、备用金	114,840.00	1年以内	4.39	5,742.00
江门市永濠汽车销售服务有限公司	往来款	909,569.81	1年以内	34.77	45,478.49
东莞市中期汽车销售服务有限公司	房租	412,000.00	1年以内	15.75	20,600.00
司法拍卖款 ( (2023) 粤 1971 执 29706 号案件款)	司法拍卖执行款	378,454.00	1年以内	14.47	18,922.70
江苏悦达起亚汽车有限公司	押金	300,000.00	5年以上	11.47	300,000.00
合计	--	2,114,863.81	--	80.85	390,743.19

## 5、 存货

### (1) 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
库存商品	--	--	--
合计	--	--	--

(续)

项目	期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
库存商品	7,765,564.40	594,140.86	7,171,423.54
合计	7,765,564.40	594,140.86	7,171,423.54

### (2) 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	594,140.86	--	--	318,382.15	275,758.71	--
合计	594,140.86	--	--	318,382.15	275,758.71	--

确定可变现净值的具体依据及本期转回或转销存货跌价准备的原因:

项目	计提存货跌价准备的具体依据	本年转回存货跌价准备的原因	本年转销存货跌价准备的原因
库存商品	--	--	已实现销售

注：本期减少金额其他 275,758.71 元系库存商品中备品备件盘亏，已转入本期待处理财产损失，经审批后存货盘亏损失计入营业外支出。

A. 按组合计提存货跌价准备

组合名称	期末			期初		
	账面余额	跌价准备	跌价准备计提比例%	账面余额	跌价准备	跌价准备计提比例%
库存商品	--	--	--	7,765,564.40	594,140.86	7.65
合计	--	--	--	7,765,564.40	594,140.86	7.65

6、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
留抵税额	1,090,808.49	1,088,064.63
合计	1,090,808.49	1,088,064.63

7、长期股权投资

(1) 长期股权投资情况

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动					期末余额 (账面价值)	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	计提减值准备		
一、合营企	--	--	--	--	--	--	--	--	--
小计	--	--	--	--	--	--	--	--	--
二、联营企	643,321,515.90	--	--	--	15,502,391.73	627,134.11	--	659,451,041.74	--
中国国际期货股份有限公司	602,604,658.34	--	--	--	15,502,572.60	627,134.11	--	618,734,365.05	--
北京中期移动金融信息服务股份有限公司	40,716,857.56	--	--	--	-180.87	--	--	40,716,676.69	--
小计	643,321,515.90	--	--	--	15,502,391.73	627,134.11	--	659,451,041.74	--
合计	643,321,515.90	--	--	--	15,502,391.73	627,134.11	--	659,451,041.74	--

8、固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	266,645.95	1,353,245.76
固定资产清理	--	--

项目	期末余额	期初余额
合计	266,645.95	1,353,245.76

### (1) 固定资产

#### ① 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子及办公设备	合计
一、账面原值					
1、期初余额	1,375,654.75	837,764.71	1,067,231.89	2,011,585.47	5,292,236.82
2、本期增加金额	--	--	--	--	--
(1) 购置	--	--	--	--	--
(2) 在建工程转	--	--	--	--	--
(3) 企业合并增	--	--	--	--	--
3、本期减少金额	--	837,764.71	951,054.99	390,630.25	2,179,449.95
(1) 处置或报废	--	837,764.71	951,054.99	390,630.25	2,179,449.95
4、期末余额	1,375,654.75	--	116,176.90	1,620,955.22	3,112,786.87
二、累计折旧					
1、期初余额	1,203,411.30	648,412.25	238,282.74	1,848,884.77	3,938,991.06
2、本期增加金额	65,343.60	7,370.31	53,447.95	31,142.39	157,304.25
(1) 计提	65,343.60	7,370.31	53,447.95	31,142.39	157,304.25
3、本期减少金额	--	655,782.56	235,771.32	358,600.51	1,250,154.39
(1) 处置或报废	--	655,782.56	235,771.32	358,600.51	1,250,154.39
4、期末余额	1,268,754.90	--	55,959.37	1,521,426.65	2,846,140.92
三、减值准备	--	--	--	--	--
1、期初余额	--	--	--	--	--
2、本期增加金额	--	--	--	--	--
(1) 计提	--	--	--	--	--
3、本期减少金额	--	--	--	--	--
(1) 处置或报废	--	--	--	--	--
4、期末余额	--	--	--	--	--
四、账面价值					
1、期末账面价值	106,899.85	--	60,217.53	99,528.57	266,645.95
2、期初账面价值	172,243.45	189,352.46	828,949.15	162,700.70	1,353,245.76

### 9、使用权资产

#### (1) 使用权资产情况

项 目	房屋及建筑物	合 计
一、账面原值		
1、期初余额	27,872,379.37	27,872,379.37
2、本期增加金额	--	--
3、本期减少金额	26,735,361.28	26,735,361.28
其中：终止租赁	26,735,361.28	26,735,361.28
4、期末余额	1,137,018.09	1,137,018.09
二、累计折旧		
1、期初余额	8,712,105.55	8,712,105.55
2、本期增加金额	3,156,705.87	3,156,705.87
（1）计提	3,156,705.87	3,156,705.87
3、本期减少金额	11,110,799.36	11,110,799.36
（1）终止租赁	11,110,799.36	11,110,799.36
4、期末余额	758,012.06	758,012.06
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）终止租赁	--	--
4、期末余额	--	--
四、账面价值		
1、期末账面价值	379,006.03	379,006.03
2、期初账面价值	19,160,273.82	19,160,273.82

注：使用权资产终止租赁系为本公司之孙公司东莞市永濠汽车销售服务有限公司房屋及建筑物终止租赁。原租赁协议租赁期间为 2018 年 5 月 22 日至 2027 年 5 月 22 日。东莞市永濠汽车销售服务有限公司于 2023 年 8 月终止租赁，因欠付原出租方东莞市南城街道周溪股份经济联合社租金，被起诉后对原租赁场地进行腾退，故将原租赁合同中 2023 年 9 月至 2027 年 5 月的未到期的使用权资产、租赁负债转入当期资产处置收益。

## 10、 无形资产

### （1） 无形资产情况

项 目	土地使 用 权	知 识 产 权			小 计	合 计
		软 件	商 标 权	著 作 权		

项 目	土地使 用 权	知识产权				合 计
		软件	商 标 权	著作 权	小计	
一、账面原值						
1、期初余额	--	1,353,800.00	--	--	1,353,800.00	1,353,800.00
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	--	--	--	--	--	--
4、期末余额	--	1,353,800.00	--	--	1,353,800.00	1,353,800.00
二、累计摊销						
1、期初余额	--	1,271,800.00	--	--	1,271,800.00	1,271,800.00
2、本期增加金额	--	82,000.00	--	--	82,000.00	82,000.00
(1) 计提	--	82,000.00	--	--	82,000.00	82,000.00
3、本期减少金额	--	--	--	--	--	--
(1) 处置	--	--	--	--	--	--
4、期末余额	--	1,353,800.00	--	--	1,353,800.00	1,353,800.00
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	--	--	--	--	--	--
4、期末余额	--	--	--	--	--	--
四、账面价值						
1、期末账面价值	--	--	--	--	--	--
2、期初账面价值	--	82,000.00	--	--	82,000.00	82,000.00

## 11、 商誉

### (1) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增 加	本期减少	期末余额
-----------------	------	----------	------	------

		企业合并	其他	处置	其他	
深圳中期信息服务有限公司	481,237.11	--	--	--	--	481,237.11
东莞市永濠汽车销售服务有限公司	13,771,231.35	--	--	--	--	13,771,231.35
合计	14,252,468.46	--	--	--	--	14,252,468.46

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	处置	其他	
深圳中期信息服务有限公司	481,237.11	--	--	--	--	481,237.11
东莞市永濠汽车销售服务有限公司	13,771,231.35	--	--	--	--	13,771,231.35
合计	14,252,468.46	--	--	--	--	14,252,468.46

注：本公司之子公司深圳中期信息服务有限公司、孙公司东莞市永濠汽车销售服务有限公司于 2012 年对商誉全额计提减值，原因系 2012 年前期业务逐渐萎缩且当时的业务发展存在极大不确定性。

12、 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	733,172.37	--	84,028.40	649,143.97	--
合计	733,172.37	--	84,028.40	649,143.97	--

注：其他减少金额 649,143.97 元为本公司之孙公司东莞市永濠汽车销售服务有限公司在 2023 年 8 月承租的房屋及建筑物终止租赁后未摊销完毕的房屋装修费。

13、 递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税负债明细

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
增资扩股的价值变动	135,123,679.72	33,780,919.93	135,123,679.72	33,780,919.93
合计	135,123,679.72	33,780,919.93	135,123,679.72	33,780,919.93

(2) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	524,924.82	7,219,821.61
可抵扣亏损	61,496,663.08	62,216,573.47
合计	62,021,587.90	69,436,395.08

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	期初余额	备注
2023年	--	14,295,461.81	--
2024年	9,028,223.12	9,028,223.12	--
2025年	12,499,153.31	12,499,153.31	--
2026年	12,370,503.30	12,370,503.30	--
2027年	14,023,231.93	14,023,231.93	--
2028年	13,575,551.42	--	--
合计	61,496,663.08	62,216,573.47	--

二) 债务状况分析

14、 应付票据

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	--	--
银行承兑汇票	--	3,920,000.00
合计	--	3,920,000.00

15、 应付账款

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
货款	609,285.30	806,414.30
房屋租金	3,899,680.00	2,482,720.00
接受劳务款	29,032.31	209,660.74
合计	4,537,997.61	3,498,795.04

16、 合同负债

(1) 合同负债情况

项目	期末余额	期初余额
预收合同款	--	369,031.41
减：计入其他非流动负债	--	--
合计	--	369,031.41

## 17、 应付职工薪酬

### (1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	1,728,248.09	3,684,572.53	3,088,373.02	2,324,447.60
二、离职后福利-设定提存计划	--	339,089.91	321,326.87	17,763.04
三、辞退福利	--	--	--	--
四、一年内到期的其他福利	--	--	--	--
合计	1,728,248.09	4,023,662.44	3,409,699.89	2,342,210.64

### (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	875,087.94	3,304,545.48	2,719,629.37	1,460,004.05
2、职工福利费	--	1,200.00	1,200.00	--
3、社会保险费	--	155,869.96	146,266.56	9,603.40
其中：医疗保险费	--	151,105.50	141,864.22	9,241.28
工伤保险费	--	4,764.46	4,402.34	362.12
4、住房公积金	--	184,729.90	183,049.90	1,680.00
5、工会经费和职工教育经费	853,160.15	38,227.19	38,227.19	853,160.15
6、短期带薪缺勤	--	--	--	--
7、短期利润分享计划	--	--	--	--
合计	1,728,248.09	3,684,572.53	3,088,373.02	2,324,447.60

### (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	--	328,332.54	311,075.58	17,256.96
2、失业保险费	--	10,757.37	10,251.29	506.08
3、企业年金缴费	--	--	--	--
合计	--	339,089.91	321,326.87	17,763.04

## 18、 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	4,207,624.94	2,879,449.04
企业所得税	2,645,738.81	2,645,738.81
个人所得税	18.86	226,365.49

项目	期末余额	期初余额
城市维护建设税	60,872.98	27,723.18
教育费附加（含地方教育费附加）	42,810.09	19,131.67
防洪费	8,788.52	8,788.52
合计	6,965,854.20	5,807,196.71

注：截止 2023 年 12 月 31 日，公司应缴税费共计 6,965,854.20 元，其中应缴 2023 年以前年度税费 5,807,196.71 元，其中：增值税 2,879,449.04 元，所得税 2,645,738.81 元，城市维护建设税 27,723.18 元，个人所得税 226,365.49 元，教育费附加（含地方教育费附加）19,131.67 元，防洪费 8,788.52 元。

### 19、其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	18,039,356.92	14,847,751.20
应付股利	--	--
其他应付款	135,914,650.66	134,049,339.70
合计	153,954,007.58	148,897,090.90

#### (1) 应付利息

项目	期末余额	期初余额
关联方资金占用利息	18,039,356.92	14,847,751.20
合计	18,039,356.92	14,847,751.20

注：本期末无重要的已逾期未支付的利息。

#### (2) 其他应付款

##### ①按款项性质列示

项目	期末余额	期初余额
股权受让欠款	114,089,281.91	114,089,296.37
应付费用类	3,700,230.91	2,835,188.21
单位往来款	17,942,920.13	16,941,337.67
其他	182,217.71	183,517.45
合计	135,914,650.66	134,049,339.70

##### ②账龄超过 1 年的重要其他应付款或逾期的的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
中国国际期货股份有限公司	61,576,689.11	未到期
中期集团有限公司	52,512,592.80	未到期

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
中期控股（北京）有限公司	6,206,200.00	未到期
捷利物流有限公司	4,665,150.05	未到期
中期信息技术服务有限公司	3,079,000.00	未到期
中期集团有限公司	2,287,942.24	未到期
北京中期世纪物业管理有限公司	1,044,016.00	未到期
合 计	131,371,590.20	未到期

#### 20、 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（附注六、23）	407,438.31	3,966,437.91
合 计	407,438.31	3,966,437.91

#### 21、 其他流动负债

项 目	期末余额	期初余额
待转销项税	--	26,364.92
合 计	--	26,364.92

#### 22、 租赁负债

项 目	期末余额	期初余额
租赁负债	421,431.24	21,362,951.09
减：一年内到期的租赁负债（附注六、21）	407,438.31	3,966,437.91
未确认融资费用	13,992.93	--
合 计	--	17,396,513.18

### 三、中国中期投资股份有限公司重大事项分析

#### （一）对外担保情况分析

根据公司披露的 2023 年年度报告及 2024 年半年度报告，公司不存在对外担保事项。

#### （二）控股股东占用资金情况分析

根据公司披露的《2023 年年度报告》截至 2023 年 12 月 31 日，公司不存在被控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况。

根据北京亚泰国际会计师事务所（特殊普通合伙）出具的亚泰国际专审字

(2024)第 0053 号《关于中国中期投资股份有限公司非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表专项审核报告》，截至 2023 年 12 月 31 日，公司其他关联资金往来中，有其他应收中期集团有限公司非经营性往来款 11.48 万元。

### （三）涉诉情况分析

根据公司披露的 2023 年年度报告及临时公告，公司无重大诉讼、仲裁事项。

以上涉诉情况分析，系根据中期投资披露的 2023 年年度报告及临时公告整理得出，鉴于无法保证中期投资既往均如实履行公告义务，且可能发生公告期后涉诉事项，因而本涉诉情况分析可能无法反映中期投资涉诉的完整信息，敬请投资者注意。

### （四）前十大股东所持公司股份被质押、冻结情况

根据中国证券登记结算有限责任公司提供的证券质押及司法冻结明细表，公司前十大股东（含待确权股份）所持公司股份被质押、冻结的情况如下：

序号	股东名称	持股数量 (股)	持股比例 (%)	质押/冻结 状态	质押/冻结 数量(股)
1	中期集团有限公司	67,077,600	19.44%	质押/冻结	52,000,000
2	北京长城创想科技有限公司	17,008,397	4.93%	-	-
3	北京世纪嘉华投资管理有限公司	16,250,186	4.71%	-	-
4	李波	12,209,650	3.54%	-	-
5	黄江畔	7,871,201	2.28%	-	-
6	万法昌	5,900,000	1.71%	-	-
7	赵丽娜	3,880,000	1.12%	-	-
8	梅秀玲	3,215,466	0.93%	-	-
9	李斌	2,935,700	0.85%	-	-
10	张宗敏	2,124,100	0.62%	-	-
	<b>合计</b>	<b>138,472,300</b>	<b>40.14%</b>	-	<b>52,000,000</b>

（五）退市公司曾被纳入沪深股通标的范围，存在境外投资者，境外投资者的股票存在不能转让的风险。

（六）退市公司股东中存在 QFII/RQFII/公募基金，根据《两网公司及退市公司股票转让办法》，其只能卖出所持有的股票，不得买入。

## 四、提请投资者注意的投资风险

### （一）最近年度财务报告的审计意见

公司 2023 年度财务报表经北京亚泰国际会计师事务所（特殊普通合伙）审计，出具了亚泰国际会审字(2024)第 0177 号审计报告，审计意见类型为无法表示意见，形成无法表示意见的基础如下：

长期股权投资及投资收益的确认如财务报告附注六、7 长期股权投资、附注六、35 投资收益所述，截至 2023 年 12 月 31 日中期投资对中国国际期货股份有限公司（以下简称“国际期货”）长期股权投资账面价值为 618,734,365.05 元，持股比例 25.3494%。中期投资对国际期货采用权益法核算，2023 年度确认投资收益 15,502,572.60 元。2023 年度审计过程中，我们仅取得了国际期货未经审计的财务报表，但我们未能获取其他的审计证据及实施必要的审计程序，无法就该项投资的账面价值以及确认的投资收益获取充分、适当的审计证据，也无法确定是否有必要对这些金额进行调整。

### （二）公司的持续经营存在的重大不确定性

中期投资 2021-2023 营业收入分别为 49,481,986.11 元、31,615,491.93 元、11,069,212.79 元，近三年收入大幅度萎缩。根据公司 2024 年半年度报告，公司 2024 年上半年主营业务已停止，营业收入为 0。这些事项表明存在可能导致中期投资持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。

### （三）破产重整计划执行及公司破产清算风险

根据中期投资披露的 2023 年年度报告及相关公告，截至本报告出具日，未发现中期投资涉及破产重整及破产清算相关事项，但不排除未来公司经营持续恶化，进入破产重整及破产清算程序的可能，敬请投资者注意。

### （四）法律风险

根据公司披露的 2023 年年度报告及临时公告，公司无重大诉讼、仲裁事项。

### （五）其他风险

1、根据公司披露的临时公告，2024 年 8 月，因公司 2023 年年度报告信息披

露存在不真实、不准确的情形，被深圳证券交易所出具监管函的自律监管措施。

以上关于公司的投资风险分析，系根据公司公开披露信息整理得出，鉴于无法保证公司既往均如实履行信息披露义务，且可能发生公告期后事项，因而本投资风险分析报告可能无法反映公司投资风险的完整信息，敬请投资者注意。

**主办券商郑重提醒广大投资者充分关注上述事项及由此产生的相关风险，慎重做出投资决策。**

（以下无正文）

（本页无正文，为《关于中国中期投资股份有限公司投资风险分析报告》的盖章页）

