



Bridge Capital | 架桥资本

深圳市架桥资本管理股份有限公司

2018 半年度报告

架桥资本

NEEQ : 833689

公司半年度大事记

1、公司投资项目捷佳伟创（300724.SZ）在创业板上市

2018年5月8日，公司投资的企业深圳市捷佳伟创新能源装备股份有限公司（简称“捷佳伟创”）申请创业板上市获得证监会审核通过。8月10日，捷佳伟创成功上市，股票代码300724.SZ。这是继朗姿股份（002612.SZ）、日上集团（002593.SZ）、运达科技（300400.SZ）和白云电器（603861.SH）之后，公司所投资的项目中，又一家成功登陆A股的企业。



2、架桥卓越智能装备基金成立大会暨架桥资本 2018 年度合伙人大会盛大举行

2018年5月24日，主题为“智造新时代 创投大未来”的“深圳南山架桥卓越智能装备基金成立大会暨架桥资本2018年度合伙人大会”盛大召开。会议宣告深圳南山架桥卓越智能装备基金（以下简称“智能装备基金”）正式成立，公司与已达成投资合作的优秀项目代表举行了签约仪式。



3、公司旗下基金投资炬光科技、乔合里、朗姿医疗等优秀企业

报告期内，架桥资本旗下基金积极作为，相继投资了西安炬光科技股份有限公司、乔合里科技股份有限公司、朗姿医疗管理有限公司等优秀企业。其中，炬光科技是高功率半导体激光器行业全球领先的供应商之一，乔合里是国内第一批专业从事工业连接器研发与生产的厂商；朗姿医疗是上市公司朗姿股份的子公司，旗下医美品牌已在各自区域市场内具有较高的品牌知名度和市场占有率。

4、公司荣登“投中 2017 年度最佳创业投资机构”等榜单

2018年4月24日，投中信息发布“投中2017年度中国创业投资机构暨私募股权投资机构年度榜”，架桥资本继2015、2016年连续上榜后，再次荣登“2017年度最佳创业投资机构TOP100”、“2017年度最佳中资创业投资机构TOP50”两个榜单。同时，公司董事长徐波先生荣登“2017年度最佳创业投资人TOP100”榜单。此外，架桥资本荣膺“证券时报金鹰奖高端装备制造最佳创投机构”。



目 录

声明与提示.....	5
第一节 公司概况	6
第二节 会计数据和财务指标摘要	8
第三节 管理层讨论与分析	10
第四节 重要事项	15
第五节 股本变动及股东情况	17
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	19
第七节 财务报告	22
第八节 财务报表附注	13

释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、股份公司、架桥资本	指	深圳市架桥资本管理股份有限公司
架桥有限	指	深圳市架桥投资有限公司，为架桥资本整体变更前之有限公司
架桥富凯有限	指	深圳市架桥富凯投资有限公司
架桥资产有限	指	深圳市架桥资产管理投资有限公司
架桥资本有限	指	深圳市架桥资本管理有限公司
天津架桥富凯	指	天津架桥富凯股权投资基金合伙企业（有限合伙）
苏州架桥富凯	指	苏州架桥富凯股权投资基金企业（有限合伙）
苏州架桥富凯二号	指	苏州架桥富凯二号股权投资基金企业（有限合伙）
深圳架桥富凯	指	深圳市架桥富凯股权投资企业（有限合伙）
深圳架桥富凯一号	指	深圳市架桥富凯一号股权投资企业（有限合伙）
深圳架桥富凯二号	指	深圳市架桥富凯二号股权投资企业（有限合伙）
深圳架桥富凯五号	指	深圳市架桥富凯五号股权投资企业（有限合伙）
深圳架桥合利	指	深圳市架桥合利股权投资合伙企业（有限合伙）
智能装备基金	指	深圳南山架桥卓越智能装备投资合伙企业（有限合伙）
股东大会	指	深圳市架桥资本管理股份有限公司股东大会
董事会	指	深圳市架桥资本管理股份有限公司董事会
监事会	指	深圳市架桥资本管理股份有限公司监事会
股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
新三板	指	全国中小企业股份转让系统
主办券商、红塔证券	指	红塔证券股份有限公司
会计师、上会	指	上会会计师事务所（特殊普通合伙）
挂牌	指	公司在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让
创业投资	指	通过非公开方式向投资者募集资金，并将资金投入非上市企业获得股权，后续通过被投资企业上市、并购或管理层回购等方式，出售持股获利的行为
GP、普通合伙人	指	有限合伙企业中的普通合伙人，普通合伙人对合伙企业的债务承担无限连带责任
LP、有限合伙人、出资人、基金投资者	指	有限合伙企业中的有限合伙人，有限合伙人以其出资为限对合伙企业债务承担有限责任
管理费	指	基金管理人按照基金规模大小的一定比例向基金收取的费用，通常按照年度收取
收益报酬	指	基金管理人按照基金投资收益的一定比例向基金收取的费用，通常在基金实现投资收益时收取

声明与提示

【声明】公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人徐波、主管会计工作负责人徐波及会计机构负责人（会计主管人员）王卫国保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在豁免披露事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【备查文件目录】

文件存放地点	深圳市福田区益田路 4068 号卓越时代广场 2401 室
备查文件	深圳市架桥资本管理股份有限公司 2018 半年度报告

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	深圳市架桥资本管理股份有限公司
英文名称及缩写	BridgeCap
证券简称	架桥资本
证券代码	833689
法定代表人	徐波
办公地址	深圳市福田区益田路 4068 号卓越时代广场 2401 室

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	彭一郎
是否通过董秘资格考试	否
电话	0755-8331 5078
传真	0755-8831 3048
电子邮箱	pengyl@bridgecap.cn
公司网址	www.bridgecap.cn
联系地址及邮政编码	深圳市福田区益田路 4068 号卓越时代广场 2401 室 518048
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	深圳市福田区益田路 4068 号卓越时代广场 2401 室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2008-04-02
挂牌时间	2015-09-29
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	J-69 其他金融业
主要产品与服务项目	私募股权投资基金管理业务及其他资产管理业务。
普通股股票转让方式	做市转让
普通股总股本（股）	59,716,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	6
控股股东	徐波、张丽梅
实际控制人及其一致行动人	徐波、张丽梅

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	914403006729581904	否

金融许可证机构编码		否
注册地址	深圳市福田区益田路 4068 号卓越时代广场 2401 室	否
注册资本（元）	33,000,000	否
公司于 2018 年 6 月完成利润分配，每 10 股送 8.5 股转增 1.5 股，利润分配完成后公司总股本变更为 66000000 股；2018 年 8 月 1 日，公司完成对离职员工股权激励股份的回购注销工作，回购注销完成后公司总股本变更为 59716000 股。截至报告日，公司尚未完成注册资本工商登记变更。		

五、 中介机构

主办券商	红塔证券
主办券商办公地址	深圳市福田区益田路 6009 号新世界中心 24 层 08 室
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	上会会计师事务所(特殊普通合伙)
签字注册会计师姓名	杨小磊、费旭东
会计师事务所办公地址	上海市威海路 755 号上海报业集团大厦 25 层

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

公司于 2018 年 8 月 1 日在中国证券登记结算有限责任公司北京分公司完成股份回购注销，本次回购注销的股份为员工股权激励股份，共 6,284,000 股，占公司总股本的 9.52%，回购注销完成后，公司总股本为 59,716,000 股。
--

第二节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	16,368,698.15	11,721,900.66	39.64%
毛利率	100.00%	100.00%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	4,215,872.39	729,263.13	478.10%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	1,389,510.55	471,901.09	194.45%
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	4.29%	0.87%	-
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	2.87%	0.57%	-
基本每股收益	0.06	0.02	219.38%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	114,555,915.22	120,465,163.14	-4.91%
负债总计	15,360,358.09	24,206,881.16	-36.55%
归属于挂牌公司股东的净资产	93,512,642.17	89,994,426.37	3.91%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.42	2.73	-48.05%
资产负债率（母公司）	13.58%	20.73%	-
资产负债率（合并）	13.41%	20.09%	-
流动比率	4.82	2.63	-
利息保障倍数			-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	-9,522,532.88	5,442,026.49	-274.98%
应收账款周转率	7.54	2.33	-
存货周转率			-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	11.16%	-0.20%	-

营业收入增长率	39.64%	-15.17%	-
净利润增长率	227.93%	-95.62%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	66,000,000	33,000,000	100.00%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

六、 补充财务指标

适用 不适用

七、 行业主要财务及监管指标

单位：元

	本期/本期期末	上年同期/上期期末	增减比例
私募证券投资基金规模	0	0	0%
私募股权投资基金规模	762,429,400	762,429,400	0%
创业投资基金规模	3,191,190,000	3,191,190,000	0%
其他类型基金			

八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

适用 不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

本报告期内，公司的商业模式未发生重大变化。公司的主营业务为创业投资基金管理业务和其他资产管理业务，公司重度垂直智能装备领域、深度聚焦大消费领域的投资。

创业投资基金管理业务是指公司以非公开的形式向特定对象的合格投资者募集基金，将所募集资金主要投资于非上市公司股权，通过被投资公司 IPO、新三板挂牌、并购、回购或以其他方式出售股权并实现退出，使基金通过股权增值的方式获得投资收益，为基金投资者实现财富的增值。其他资产管理业务是指公司针对特定的资产设计相应的产品，以该资产（资产类型包括上市公司定向增发、可转债、特定项目股权等）为投资标的，通过非公开的形式向投资人募集资金；项目退出后，获取投资收益。公司通过向管理的基金或产品收取一定比例的管理费及收益报酬分成获得收入。

本报告期内，公司旗下基金的募集采取“直销与渠道并重”的策略，公司积极与银行、证券公司及第三方基金销售机构等销售渠道展开合作，同时积极开展与政府引导基金的合作，旗下管理基金先后获得深圳市政府引导基金、中金启元国家新兴产业创业投资引导基金等政府引导基金的出资。

目前公司旗下基金的投资人包括国内上市公司的控股股东或高管等高净值人群、政府引导基金、母基金及银行等。其中，上市公司控股股东或高管等高净值人群是公司重要投资人，该等投资人对其所投资的公司旗下基金稳健优异的投资回报充分认可，部分投资人多次认购公司旗下不同基金；同时，该等投资人通常有着深厚的产业背景和丰富的行业经验，能在公司的投资项目的推荐、咨询、并购、退出等方面提供强大的支持。报告期内，公司管理规模持续增长。

本报告期内，公司管理层积极作为，紧扣制造业转型与消费升级两大经济发展主题，重度垂直智能装备、深度聚焦大消费领域的投资，积极寻找更多优质企业进行投资，并通过专业的增值服务支持其不断成长；同时与国内上市公司合作成立产业并购基金、积极投身于传统产业的升级转型，协助有梦想的企业家实现产业战略目标。

随着私募基金管理公司法律主体地位的确立，以及相关法律法规的不断完善，私募基金管理行业未来发展前景广阔。公司自成立以来一直专注于创业投资，核心投资团队皆具有丰富的从业经验，商业模式及投资业绩经历了资本市场完整牛熊周期的考验，形成了成熟的商业模式。

作为价值的发现者、创造者，作为价值投资的践行者，公司致力于为投资人、企业家、创业者打造一个共享财富增值与价值实现的平台，为投资人实现财富增值，助力企业家们实现产业梦想。公司秉承“架桥之道，成人之美”的价值观，坚持以“工匠精神”倾注于投资事业，做“精品投资”。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

报告期内，公司在基金募集、项目投资上积极作为。公司积极推进在管基金的投资及运营工作，以及新基金的设立及募集工作，旗下智能装备基金正式设立，投资了炬光科技、乔合里等项目。

公司专注于大消费领域及智能装备领域的股权投资，未来仍将在这两个领域发行产品及投资项目。大消费（消费升级）及智能装备（制造业升级）是我国经济转型升级的两大驱动力量，市场空间巨大，孕育大量投资机遇。公司在这两个领域具丰富的投资经验，并配备了专业匹配、高效合作的研究及投资团队。

三、 风险与价值

1、政策风险

公司所处的私募股权基金行业是一个重度监管的行业，且监管政策处于不断完善的过程中。2016年以来，中国基金业协会先后发布了《私募投资基金管理人内部控制指引》、《私募投资基金信息披露管理办法》、《关于进一步规范私募基金管理人登记若干事项的公告》、《私募投资基金募集行为管理办法》和相关的私募投资基金合同指引等多个新规，从源头对私募基金行业进行规范，涉及基金备案、募集、内控、信披等多个方面。此外，相关法规对私募基金管理机构从业人员的任职资格也进行了详细规定。行业政策的不断变化以及公司是否能不断迅速适应新的政策环境，均会为公司经营管理带来一定风险。同时，当前 IPO 及新三板挂牌仍是私募股权基金投资项目的主要退出渠道，相关政策变化的风险，均可能对公司投资项目的顺利退出造成影响。此外，公司投资项目主要分布于大消费及智能装备等领域，该等领域同样面临行业政策不断变化的风险。为此，公司要求管理团队必须充分学习并把握相关政策法规规定，准确把握政策变化，及时反馈及调整，同时通过合理的投资组合，优化配置，以分散投资项目面临的政策风险。

2、流动性风险

未来公司在管项目增多，投资方式更加多样，不排除将来会面临由于市场流动性变化导致不能按约定退出的风险。同时，若因市场流动性不强导致公司持续融资能力受到限制、现金流出现短缺，公司业务的增长空间也可能受到一定影响。为此，公司在基金管理的项目配置方面，导入风险资产组合管理原则，注重行业属性、成长性与流动性、规模大小、不同发展阶段项目的均衡配置，最大限度地规避基金管理方面的系统性与非系统性风险。同时，公司保持充分的现金及现金等价物，以满足公司运营需要，降低现金流量波动的影响。报告期内，公司现金满足运营需求，流动性风险较低。

3、内部控制风险

公司实际控制人为徐波、张丽梅夫妇，持股比例较高，能利用其持股优势，通过行使表决权直接或间接影响公司的重大经营决策。公司已逐步建立了完善的法人治理结构，注重建立健全三会制度，并制

定相关议事规则，形成了较为完整、合理、有效的内部控制制度。内部控制体系基本覆盖公司治理、财务管理、业务流程等各个方面，能够保证公司经营业务的有效开展和正常运营。同时，公司实行全员持股的制度，除实际控制人外，公司管理团队均持有公司股份，这一制度可以有效激发管理团队的积极性及主动性。

4、投资风险

私募股权投资往往只持有投资项目的少数股权，对项目公司的经营管理并没有控制权，如果项目公司大股东或管理层恶意隐瞒或欺骗投资人，可能会造成争议及损失；当存在利益冲突时，项目公司管理层可能采取损害股东利益的激进措施。私募股权投资交易的任意一方未按照合约的规定执行而造成责任缺失而诱发的信用风险，必然会损害另一方的利益。公司尤为注重对信用风险的防范与管理，贯穿于从项目遴选到退出的全部过程，制定了科学的尽职调查及投资评审制度，制定跟投制度强制要求投资人员对项目进行跟投，同时在投资后进行积极的投后管理，通过持续不断的增值服务，协助项目优化公司治理、战略规划及业务经营等，提升项目内在价值。

5、证券市场波动的风险

公司目前的主要收入为公司向所管理的基金收取的管理费，随着基金投资的项目退出，基金投资收益分成也将成为公司的主要收入之一。但是基金管理费和基金投资收益的高低与我国证券市场的运行情况密切相关。在管理费率一定的情况下，基金管理费与公司所管理的基金规模成正比，当证券市场处于活跃并上升周期时，基金项目投资和退出节奏加快，基金投资收益增加，基金规模扩张速度加快，公司基金管理费收入以及收益分成将会增加；反之，当证券市场处于负向波动周期，基金项目投资和退出节奏放缓，基金投资收益降低，基金规模扩张速度减缓，公司基金管理费收入增长放缓，收益分成金额减少以及实现时间推迟。为此，公司管理层积极作为，在坚持价值投资与逆向择时的投资理念的同时，紧扣消费升级及制造业转型两大经济发展方向，重度垂直大消费、深度聚焦智能装备领域的投资，积极寻找更多优质企业进行投资，并通过专业的增值服务支持其不断成长。

6、人才流失的风险

私募股权投资行业是典型的人才密集型行业，稳定的私募基金行业专业人才对公司的持续发展至关重要，专业人员不足及流失均可能对公司持续经营发展带来不利影响，导致竞争力下降。公司在多年的经营中，培养了一支专业能力强、实践经验丰富的人才队伍，且公司已制定了有吸引力的薪酬制度和激励政策，以维持专业人才的稳定。同时，公司在运行中构建了分工明确的投资运转机制，对单个人员的依赖程度相对较低。

四、 企业社会责任

公司秉承“架桥之道，成人之美”的价值观，以把有限的资本，投给持续创造价值的企业家团队，通过服务增值帮助企业成长，以此推动产业发展和社会进步为己任；以“工匠精神”倾注于投资事业，

潜心发掘每一家成长型企业，谨慎对待每一笔投资，精雕细琢、精益求精。作为价值的发现者、创造者，作为价值投资的践行者，公司致力于为投资人、企业家、创业者打造一个共享财富增值与价值实现的平台，为投资人实现财富增值，助力企业家们实现产业梦想。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

六、 专门信息披露

1、 存续基金概况：

单位：元

备案类别	认缴金额	实缴金额	未退出投资	已退出投资	管理基金获取收入占总收入的比例
私募证券投资基金	-	-	-	-	-
私募股权投资基金	762,429,400	762,429,400	-	-	-
创业投资基金	3,191,190,000	2,269,920,000	-	-	-
其他类型基金	-	-	-	-	-

2、 对当期收入贡献最大的前五支基金

单位：元

基金名称	基金类型（以备案为准）	认缴金额	实缴金额	未退出投资	已退出投资	管理基金获取收入占总收入的比例
深圳市架桥卓越智能装备创业投资企业（有限合伙）	创业投资基金	68,300	42,050	-	-	48.41%
苏州架桥富凯股权投资基金企业（有限合伙）	创业投资基金	15,858	15,858	-	-	11.23%
厦门架桥合兴股权投资企业（有限合伙）	创业投资基金	65,000	65,000	-	-	8.65%
深圳市架桥合利股权投资合伙企业（有限合伙）	创业投资基金	11,300	11,300	-	-	8.14%
苏州架桥富凯二号股权投资基金企业（有限合伙）	创业投资基金	9,675	9,675	-	-	6.85%

参照已挂牌同行业披露的估值方法，结合公司实际情况，公司根据项目是否上市、是否计划被并购或回购、投资是否满一年、最近是否有公允参考价、离预计上市的时间距离等因素，对当期收入贡献最大的前五支基金估值及收益测算。对于已退出项目，按实际已收到的现金计算；对于未退出的项目，按照未来预计可收回现金流量净额计算。

3、新设立基金情况

(1) 新设基金情况

适用 不适用

(2) 新增结构化基金产品

适用 不适用

(3) 新设立基金募集推介方式

适用 不适用

4、报告期内清算基金的情况

适用 不适用

5、新增合作设立并运营投资基金共同担任基金管理人的基金情况

适用 不适用

6、以自有资产投资的情况

适用 不适用

第四节 重要事项

一、 重要事项索引

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	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<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	
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	
是否存在基金业协会登记与信息更新的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在投资标的对基金或公司业绩产生重大影响的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在普通股股票发行事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重要事项详情

(一) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时公告披露时间	临时公告编号
横琴志合行远股权投资合伙企业(有限合伙)	财产份额转让	683	是	2018年8月15日	2018-031

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

本次财产份额转让受让方横琴志合行远为公司员工跟投平台，本次交易的目的是优化公司激励政策及调动员工工作积极性，本次交易不会对公司日常生产经营和发展造成不利影响。

(二) 利润分配与公积金转增股本的情况

1、报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

股利分配日期	每 10 股派现数 (含税)	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2018 年 6 月 13 日	0	8.5	1.5

2、报告期内的利润分配预案

适用 不适用

报告期内利润分配与公积金转增股本的执行情况:

适用 不适用

第五节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 报告期期末普通股股本结构

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	3,038,000	9.21%	5,531,000	8,569,000	12.98%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	0	0	0.00%
	董事、监事、高管	0	0.00%	425,000	425,000	0.64%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	29,962,000	90.79%	27,469,000	57,431,000	87.02%
	其中：控股股东、实际控制人	25,000,000	75.76%	25,000,000	50,000,000	75.76%
	董事、监事、高管	2,130,000	6.45%	-595,000	1,535,000	2.33%
	核心员工	600,000	1.82%	-40,000	560,000	0.85%
总股本		33,000,000	-	33,000,000	66,000,000	-
普通股股东人数		24				

(二) 报告期期末普通股前十大股东情况

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	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	徐波	23,851,631	23,851,631	47,703,262	72.28%	47,703,262	0
2	王志妮	1,862,000	1,862,000	3,724,000	5.64%	3,255,000	469,000
3	张萍	1,150,000	1,150,000	2,300,000	3.48%	1,725,000	575,000
4	张丽梅	1,148,369	1,148,369	2,296,738	3.48%	2,296,738	0
5	卢蔓枝	1,000,000	1,000,000	2,000,000	3.03%	0	2,000,000
6	卢源	850,000	850,000	1,700,000	2.58%	1,275,000	425,000
7	深圳市汇怡通投资有限公司	694,000	686,000	1,380,000	2.09%	0	1,380,000
8	秦燕虹	320,000	320,000	640,000	0.97%	48,000	592,000
9	鲁园	320,000	320,000	640,000	0.97%	48,000	592,000
10	天风证券股份有限公司做市专用证券账户	305,000	333,000	638,000	0.97%	0	638,000
合计		31,501,000	31,521,000	63,022,000	95.49%	56,351,000	6,671,000

前十大股东间相互关系说明：

徐波先生、张丽梅女士为夫妻关系，是公司的共同实际控制人。

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

徐波、张丽梅夫妇为公司的控股股东和共同实际控制人，报告期内，徐波持有公司 72.28%的股权、张丽梅持有公司 3.48%的股权，两人合计持有本公司 75.76%的股权。报告期内，公司控股股东、实际控制人未发生变更。

徐波先生，公司董事长兼总经理，男，1966 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，中南财经政法大学经济学硕士，中欧国际工商学院高级工商管理硕士。1996 年至 2005 年，任平安证券有限责任公司投资银行部业务总监、执行总经理，2006 年至 2009 年 6 月，任中国平安保险（集团）股份有限公司执行委员会委员、平安证券副总裁（分管投资银行、研究所及直接投资业务）、平安财智投资管理有限公司总经理。2009 年 8 月至 2015 年 5 月，任架桥有限执行董事兼总经理。2015 年 5 月至本报告期末任本公司董事长。目前兼任浙江钱江摩托股份有限公司的独立董事。

张丽梅，女，1976 年出生，中国国籍，无境外永久居留权。曾就读于北京中医学院和香港公开大学 MBA，2008 年 6 月至 2015 年 5 月任架桥有限监事，截至本报告期末，在公司无任职。

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生日期	学历	任期	是否在公司领取薪酬
徐波	董事长	男	1966年11月20日	硕士	3年	是
卢源	董事	男	1974年3月1日	硕士	3年	是
王卫国	董事	男	1965年12月30日	硕士	至本届董事会任期届满时为止	是
陈爱晖	董事	男	1973年6月3日	博士	至本届董事会任期届满时为止	是
彭一郎	董事、董事会秘书	男	1986年11月17日	本科	至本届董事会任期届满时为止	是
孙华山	监事会主席	女	1984年8月27日	本科	至本届监事会任期届满时为止	是
钟钦政	监事	男	1986年5月17日	本科	至本届监事会任期届满时为止	是
洪钟	监事	女	1985年9月5日	本科	3年	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						5

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

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

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
徐波	董事长	23,851,631	23,851,631	47,703,262	72.28%	0
卢源	董事	850,000	850,000	1,700,000	2.58%	0
王卫国	董事、总经理	0	0	0	0%	0
陈爱晖	董事	0	0	0	0%	0
彭一郎	董事、董事会秘书	0	0	0	0%	0
孙华山	监事会主席	130,000	130,000	260,000	0.39%	0
钟钦政	监事	0	0	0	0%	0
洪钟	监事	0	0	0	0%	0
合计	-	24,831,631	24,831,631	49,663,262	75.25%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
徐波	董事长、总经理	离任	董事长	公司发展需要
王卫国	董事	新任	董事、总经理	公司发展需要
陈爱晖	合伙人	新任	董事	公司发展需要
张萍	董事	离任	-	个人原因

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

适用 不适用

<p>王卫国，男，中国国籍，无境外居留权，1966年11月出生，硕士学历。1996-2016年，供职于深圳市发展改革委；2016年12月加入深圳市架桥资本管理股份有限公司，任合伙人职务，2017年9月1日起任公司董事、副总经理，任期至本届董事会届满时止。2018年3月13日起，任公司总经理，任期至本届董事会届满时止。</p> <p>陈爱晖，男，中国国籍，无境外居留权，1973年6月出生，博士学历。1998年-2010年供职于华为技术有限公司，历任工程师、部门总经理等职；2010年-2011年，任禾苗通信技术（无锡）有限公司董事、总经理；2011年-2016年，供职于TCL集团，历任TCL创业投资有限公司执行董事、TCL集团工业研究院副院长、TCL康泰汽车信息服务（深圳）有限公司董事、总经理等职；2016年-2017年，任深圳前海勤智国际资本管理有限公司管理合伙人；2017年加入公司，任合伙人，2018年3月29日起任公司董事，任期至本届董事会届满时止。</p>
--

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
管理人员	6	6
投资人员	7	9
募资人员	2	2
财务人员	2	1
后台人员	2	5
员工总计	19	23

按教育程度分类	期初人数	期末人数
---------	------	------

博士	1	1
硕士	6	10
本科	11	11
专科	1	1
专科以下		
员工总计	19	23

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

报告期内，公司团队稳定，公司进一步完善管理及投资队伍结构，公司进一步了完善招聘流程和配套考评措施，为公司持续的发展提供了人才支持。公司将继续以企业文化、薪酬制度吸引、激励、留住人才，增强凝聚力和创造力。关爱员工，为员工的成长搭建平台，创造良好的工作生活环境，提高员工收入水平，进一步增强员工归属感和对企业的认同感，实现公司与员工的共同发展。公司已在 2015 年度进行了员工持股，将核心团队成员与股东身份紧密地结合在一起，释放员工工作效率，共同实现远大目标。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

核心员工

适用 不适用

其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）

适用 不适用

核心人员的变动情况

-

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 财务报告

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	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	六、1	11,834,847.01	44,295,552.71
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	六、2	42,326,726.12	9,508,893.68
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	六、3	2,096,003.25	2,193,975.66
预付款项	六、4	570,754.70	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	六、5	15,446,708.99	6,633,656.61
买入返售金融资产			
存货			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、6	1,223.79	92,980.91
流动资产合计		72,276,263.86	62,725,059.57
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	六、7	41,206,726.52	56,335,435.60
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		0	0
投资性房地产			
固定资产	六、8	160,662.45	131,954.48
在建工程	六、9		417,094.01

生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	六、10	391,737.88	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、11	515,002.01	850,096.98
递延所得税资产	六、12	5,522.50	5,522.50
其他非流动资产			
非流动资产合计		42,279,651.36	57,740,103.57
资产总计		114,555,915.22	120,465,163.14
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款			
预收款项	六、13	9,564,069.02	2,722,562.20
卖出回购金融资产			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	六、14	803,835.50	3,703,566.90
应交税费	六、15	3,925,107.09	15,628,407.54
应付利息			
应付股利			
其他应付款	六、16	697,626.30	1,804,721.06
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		14,990,637.91	23,859,257.70
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			

递延收益			
递延所得税负债	六、12	369,720.18	347,623.46
其他非流动负债			
非流动负债合计		369,720.18	347,623.46
负债合计		15,360,358.09	24,206,881.16
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、17	66,000,000.00	33,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、18	3,023,523.87	7,973,523.87
减：库存股			
其他综合收益	六、19	982,229.92	1,679,886.51
专项储备			
盈余公积	六、20	3,851,493.72	3,851,493.72
一般风险准备			
未分配利润	六、21	19,655,394.66	43,489,522.27
归属于母公司所有者权益合计		93,512,642.17	89,994,426.37
少数股东权益		5,682,914.96	6,263,855.61
所有者权益合计		99,195,557.13	96,258,281.98
负债和所有者权益总计		114,555,915.22	120,465,163.14

法定代表人：徐波

主管会计工作负责人：徐波

会计机构负责人：王卫国

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		4,610,715.86	3,971,506.13
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		32,974,094.18	4,472,327.78
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	十五、1	2,096,003.25	2,193,975.66
预付款项			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	十五、2	18,469,653.63	29,270,219.76
存货			
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		58,150,466.92	39,908,029.33

非流动资产：			
可供出售金融资产		19,171,017.00	26,045,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十五、3	30,561,473.05	30,561,473.05
投资性房地产			
固定资产		69,775.29	87,615.42
在建工程			417,094.01
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		391,737.88	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		64,192.21	128,887.16
递延所得税资产		5,522.50	5,522.50
其他非流动资产			
非流动资产合计		50,263,717.93	57,245,592.14
资产总计		108,414,184.85	97,153,621.47
流动负债：			
短期借款			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款			
预收款项			
应付职工薪酬		425,263.00	2,349,006.90
应交税费		695,808.93	9,226,319.83
应付利息			
应付股利			
其他应付款		13,467,284.29	8,550,000.00
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		14,588,356.22	20,125,326.73
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			

递延所得税负债		139,155.69	18,081.94
其他非流动负债			
非流动负债合计		139,155.69	18,081.94
负债合计		14,727,511.91	20,143,408.67
所有者权益：			
股本		66,000,000.00	33,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		545,275.60	5,495,275.60
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		3,851,493.72	3,851,493.72
一般风险准备			
未分配利润		23,289,903.62	34,663,443.48
所有者权益合计		93,686,672.94	77,010,212.80
负债和所有者权益合计		108,414,184.85	97,153,621.47

法定代表人：徐波

主管会计工作负责人：徐波

会计机构负责人：王卫国

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		16,368,698.15	11,721,900.66
其中：营业收入	六、22	16,368,698.15	11,721,900.66
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		11,790,780.18	8,123,586.01
其中：营业成本	六、22		
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、23	53,107.97	82,460.79
销售费用	六、24	3,026,394.01	407,309.05
管理费用	六、25	8,715,817.20	7,645,831.19
研发费用			

财务费用	六、26	-4,539.00	2,484.98
资产减值损失	六、27		-14,500.00
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	六、28	2,948,422.35	1,275,077.74
投资收益（损失以“-”号填列）	六、29	-785,921.83	681,061.46
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、30	-2,371.09	
其他收益			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		6,738,047.40	5,554,453.85
加：营业外收入	六、31	358.13	378,500.00
减：营业外支出	六、32		39,304.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		6,738,405.53	5,893,649.85
减：所得税费用	六、33	1,568,079.12	4,316,999.50
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		5,170,326.41	1,576,650.35
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		5,170,326.41	1,576,650.35
2.终止经营净利润			
(二)按所有权归属分类	-	-	-
1.少数股东损益		954,454.02	847,387.22
2.归属于母公司所有者的净利润		4,215,872.39	729,263.13
六、其他综合收益的税后净额	六、34	-1,432,169.19	14,212,786.50
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-697,656.59	6,987,247.03
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益	六、34	-697,656.59	6,987,247.03
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	六、34		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		-697,656.59	6,987,247.03
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-734,512.60	7,225,539.47
七、综合收益总额		3,738,157.22	15,789,436.85
归属于母公司所有者的综合收益总额		3,518,215.80	7,716,510.16
归属于少数股东的综合收益总额		219,941.42	8,072,926.69
八、每股收益：			

(一) 基本每股收益	十六、2	0.06	0.02
(二) 稀释每股收益	十六、2	0.04	0.01

法定代表人：徐波

主管会计工作负责人：徐波

会计机构负责人：王卫国

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十五、4	5,410,753.46	3,850,127.69
减：营业成本			
税金及附加		18,696.68	28,695.31
销售费用		842,756.07	407,309.05
管理费用		2,851,190.11	5,476,664.70
研发费用			
财务费用		-2,673.96	459.88
其中：利息费用			
利息收入		4,067.41	864.38
资产减值损失			-14,500.00
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		437,990.97	1,600,388.35
投资收益（损失以“-”号填列）	十五、5	15,033,356.98	17,108,408.46
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-2,371.09	
其他收益			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		17,169,761.42	16,660,295.56
加：营业外收入			378,500.00
减：营业外支出			30,000.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		17,169,761.42	17,008,795.56
减：所得税费用		493,301.28	405,109.59
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		16,676,460.14	16,603,685.97
（一）持续经营净利润		16,676,460.14	16,603,685.97
（二）终止经营净利润			
五、其他综合收益的税后净额		0	0
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融			

资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		16,676,460.14	16,603,685.97
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：徐波

主管会计工作负责人：徐波

会计机构负责人：王卫国

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
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		24,239,536.44	13,840,869.03
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
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			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	六、35	6,599,090.88	9,866,760.86
经营活动现金流入小计		30,838,627.32	23,707,629.89
购买商品、接受劳务支付的现金			
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
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		7,519,011.21	5,429,167.19
支付的各项税费		14,277,135.08	8,908,805.51
支付其他与经营活动有关的现金	六、35	18,565,013.91	3,927,630.70
经营活动现金流出小计		40,361,160.20	18,265,603.40
经营活动产生的现金流量净额		-9,522,532.88	5,442,026.49
二、投资活动产生的现金流量：			

收回投资收到的现金		50,179,328.59	34,916,670.00
取得投资收益收到的现金		1,766,948.44	830,782.52
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		51,946,277.03	35,747,452.52
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		62,798.72	13,982.05
投资支付的现金		73,029,563.32	49,631,922.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		73,092,362.04	49,645,904.05
投资活动产生的现金流量净额		-21,146,085.01	-13,898,451.53
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			5,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		0	5,000,000.00
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		1,792,087.81	1,065,850.55
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		1,792,087.81	1,065,850.55
筹资活动产生的现金流量净额		-1,792,087.81	3,934,149.45
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额	六、36	-32,460,705.70	-4,522,275.59
加：期初现金及现金等价物余额	六、36	44,295,552.71	14,840,614.88
六、期末现金及现金等价物余额	六、36	11,834,847.01	10,318,339.29

法定代表人：徐波

主管会计工作负责人：徐波

会计机构负责人：王卫国

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
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		5,833,371.15	6,290,887.87
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		26,397,456.93	29,274,224.13

经营活动现金流入小计		32,230,828.08	35,565,112.00
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		3,995,353.45	5,072,360.41
支付的各项税费		9,239,003.22	2,317,634.72
支付其他与经营活动有关的现金		29,723,859.11	2,222,107.29
经营活动现金流出小计		42,958,215.78	9,612,102.42
经营活动产生的现金流量净额		-10,727,387.70	25,953,009.58
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		36,329,553.61	12,412,630.00
取得投资收益收到的现金		34,963,211.75	512,252.82
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		71,292,765.36	12,924,882.82
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		10,256.41	13,982.05
投资支付的现金		59,915,911.52	35,092,630.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		59,926,167.93	35,106,612.05
投资活动产生的现金流量净额		11,366,597.43	-22,181,729.23
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		0	0
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		0	0
筹资活动产生的现金流量净额		0	0
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		639,209.73	3,771,280.35
加：期初现金及现金等价物余额		3,971,506.13	1,532,363.36
六、期末现金及现金等价物余额		4,610,715.86	5,303,643.71

法定代表人：徐波

主管会计工作负责人：徐波

会计机构负责人：王卫国

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	√是 □否	(四). 24
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	□是 √否	
3. 是否存在前期差错更正	□是 √否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	□是 √否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	□是 √否	
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	□是 √否	
7. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	□是 √否	
8. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	□是 √否	
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	□是 √否	
10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	□是 √否	
11. 是否存在重大的研究和开发支出	□是 √否	
12. 是否存在重大的资产减值损失	□是 √否	
13. 是否存在预计负债	□是 √否	

(二) 附注事项详情

1、 会计政策变更

详见财务报表项目注释第四项第 24 目。

二、 报表项目注释

深圳市架桥资本管理股份有限公司

2018 年 1-6 月财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

深圳市架桥资本管理股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)是一家在广东省深圳市注册成立的股份有限公司, 企业统一社会信用代码: 914403006729581904。公司注册资本为人民币33,000,000.00元, 实收资本为人民币33,000,000.00元, 法定代表人: 徐波。注册地址: 深圳市福田区益田路4068号卓越时代广场2401, 办公地址: 深圳市福田区益田路4068号卓越时代广场2401室。

（二）历史沿革

本公司前身为深圳市架桥投资有限公司（以下简称“架桥投资有限公司”），于2008年4月2日取得注册号为440301103265478的企业法人营业执照，注册资本为100.00万元。上述资本业经深圳铭鼎会计师事务所出具深铭鼎所[2008]验字第002号《验资报告》验证。2009年11月25日，徐波持有本公司100.00%股权。

2011年10月27日，架桥投资有限公司申请注册资本增加至600.00万元，新增500.00万元出资额中，徐波认缴450.00万元，张丽梅认缴50.00万元，均为货币出资。本次增资完成后，徐波出资额为550.00万元，出资比例为91.67%，张丽梅出资额为50.00万元，出资比例为8.33%。上述资本业经深圳金桥会计师事务所出具深桥会验字[2011]006号《验资报告》验证。

2012年2月20日，架桥投资有限公司申请注册资本增加至1,000.00万元，新增400.00万元出资额中，徐波认缴350.00万元，张丽梅认缴50.00万元，均为货币出资。本次增资完成后，徐波出资额为900.00万元，出资比例为90.00%，张丽梅出资额为100.00万元，出资比例为10.00%。上述资本业经深圳君合会计师事务所出具深君验字[2012]1号《验资报告》验证。

2015年4月14日，架桥投资有限公司申请注册资本增加至2,177.00万元，新增1,177.00万元出资额中，徐波认缴1,177.00万元，均为货币出资。本次增资完成后，徐波出资额为2,077.00万元，出资比例为95.41%，张丽梅出资额为100.00万元，出资比例为4.59%。

根据架桥投资有限公司2015年5月13日的股东会决议，架桥投资有限公司整体变更设立为股份有限公司，全体发起人同意按照经审计的净资产人民币25,277,825.60元作价，其中人民币2,500.00万元折合为公司的股本，股份总额为2,500.00万股，余额277,825.60元作为“资本公积”。

2015年6月3日，经公司股东大会决议通过，同意公司注册资本由2,500.00万元增至3,300.00万元，新增出资800.00万元由卢源、王志妮、张萍、毛翔祖、秦燕虹、鲁园、于灏、孙华山、卢蔓枝、深圳市汇怡通投资有限公司全额认购。2015年6月5日，公司与增资方王志妮、张萍、卢源、秦燕虹、鲁园、毛翔祖、于灏、孙华山、卢蔓枝、深圳市汇怡通投资有限公司签署《增资协议》，本次增资作价参考公司截至2015年4月30日经审计的每股净资产并经协商确定为1.08元/股。

2015年6月9日，深圳市监局核准本次变更并核发新的《营业执照》。

（三）经营范围

本公司经批准的经营范围：投资兴办实业（具体项目另行申报）；受托资产管理；创业投资业务；代理其他创业投资企业等机构或个人的创业投资业务；创业投

资咨询业务；为创业企业提供创业管理服务业务；参与设立创业投资企业与创业投资管理顾问机构。

（四）公司在报告期内主营业务发生变更有关说明

报告期内本公司主营业务未发生变更。

本财务报表业经本公司董事会于2018年8月16日决议批准报出。

截至2018年6月30日，本公司纳入合并范围的子公司共8户，详见本附注八、1“在子公司中的权益”。

本公司及各子公司主要从事资产管理业务。

二、财务报表的编制基础

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41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。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2018年6月30日的财务状况及2018上半年的经营成果和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。

四、重要会计政策和会计估计

本公司及各子公司从事资产管理业务。本公司及各子公司/企业根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、19“收入”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、23“重大会计判断和估计”。

1、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。

2、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、记账本位币

人民币为本公司及子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4、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。

(56) 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

(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。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、11“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

5、合并财务报表的编制方法

（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。

（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年初数。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年初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期年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年初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、11“长期股权投资”或本附注四、8“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公

司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“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”（详见本附注四、11、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

6、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，按照本附注四、11（2）②“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。

7、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的现金、价值变动风险很小的投资。

8、金融工具

在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。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

(1) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

公司对不同项目公允价值估值方式如下：

项目目前状态		估值方法
已退出的		按照已实际收到现金计算
未退出的	已上市的	按照估值日最近一个交易日的股票收盘价计算的市值计算
	未上市的	按照投资成本计算

(2) 金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

①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和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。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：**A.**取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；**B.**属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；**C.**属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：**A.**该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；**B.**本公司风险

管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

②持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

③贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

④可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的年末成本按照其摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的年末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，

确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

（3）金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

②可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过 20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过 12 个月。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

(4) 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业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。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

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

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

(5) 金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。初始确认金融负债，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

②其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

③财务担保合同

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第13号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

（6）金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）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。

（7）衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未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或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体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或金融负债。

（8）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时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时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（9）权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。

本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

9、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

（1）坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

（2）坏账准备的计提方法

①单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司将金额为人民币 100 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

② 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

A. 信用风险特征组合的确定依据

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
账龄组合	以账龄确定组合
关联方组合	合并范围内的关联方、实际控制人、公司及子公司管理的基金

B. 根据信用风险特征组合确定的计提方法

按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力）按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

③按组合计提坏账准备的应收款项

组合类型	确定组合的依据	按组合计提坏账准备的计提方法
账龄组合	账龄状态	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收计提比例(%)
1年以内（含1年）	0.00	0.00
1-2年（含2年）	1.00	1.00
2-3年（含3年）	5.00	5.00
3-4年（含4年）	20.00	20.00
4-5年（含5年）	50.00	50.00
5年以上	100.00	100.00

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

组合类型	方法说明
关联方组合	企业与关联方应收款项不计提坏账准备

（3）坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

10、划分为持有待售资产

若某项非流动资产在其当前状况下仅根据出售此类资产的惯常条款即可立即出售，本公司已就处置该项非流动资产作出决议，已经与受让方签订了不可撤销的转让协议，且该项转让将在一年内完成，则该非流动资产作为持有待售非流动资产核算，自划分为持有待售之日起不计提折旧或进行摊销，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低计量。持有待售的非流动资产包括单项资产和处置组。如果处置组是一个《企业会计准则第8号——资产减值》所定义的资产组，并且按照该准则的规定将企业合并中取得的商誉分摊至该资产组，或者该处置组是资产组中的一项经营，则该处置组包括企业合并中所形成的商誉。

被划分为持有待售的单项非流动资产和处置组中的资产，在资产负债表的流动资产部分单独列报；被划分为持有待售的处置组中的与转让资产相关的负债，在资产负债表的流动负债部分单独列报。

某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售的非流动资产的确认条件，本公司停止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者进行计量：（1）该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金

额；（2）决定不再出售之日的可收回金额。

11、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。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、8“金融工具”。

共同控制，是指本公司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，是指本公司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。

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股

权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

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。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2）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。

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。

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。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④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，按本附注四、5、（2）“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。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司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，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

12、固定资产

(1) 固定资产确认条件

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。

(2) 各类固定资产的折旧方法

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(%)
电子设备	年限平均法	3-5	3.00	19.40-32.22
运输设备	年限平均法	5	3.00	19.40

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) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、15“长期资产减值”。

(4) 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的在租赁资产使用寿命内计提折旧，无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

(5) 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。

13、无形资产

(1) 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。

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，对其原值在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

年末，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。

（2）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

（3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、15“长期资产减值”。

14、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。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

15、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。

16、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：

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。

离职后福利主要包括设定提存计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险等，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。

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。

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

17、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。

18、股份支付

（1）股份支付的会计处理方法

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

①以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用/在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

②以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定

的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

（2）修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

（3）涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业其中一在本公司内，另一在本公司外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

①结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

②接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本公司内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

19、收入

公司收入主要包含募集费收入、基金管理费收入、项目管理报酬收入及顾问费

收入，分别按以下标准进行确认：

(1) 募集费收入

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

(2) 基金管理费收入

基金管理费收入系公司按照合伙协议约定的比例以基金认缴或实缴份额或者基金实际完成投资额收取的管理费。在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日计算确认管理费收入。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：收入的金额能够可靠的计量；相关的经济利益很可能流入企业。

(3) 项目管理报酬收入

项目管理报酬收入系公司按照合伙协议约定的比例从基金投资收益中获取的业绩报酬。公司在基金每次确定向出资人分配收益时，直接确认管理报酬收入。

(4) 顾问费收入

顾问费收入系公司向客户提供咨询服务收取的服务费，在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日计算确认顾问费收入。

20、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，不包括政府作为所有者投入的资本。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平均分配计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

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

21、递延所得税资产/递延所得税负债

(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报告期税前会计利润作相应调整

后计算得出。

（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）的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）的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）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。

（4）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

进行时，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。

22、租赁

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

(1) 本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(2) 本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

23、重大会计判断和估计

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

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

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

(1) 坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收账款减值是基于评估应收账款的可收回性。鉴定应收账款减值要求管理层的判断和估计。实际

的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收账款的账面价值及应收账款坏账准备的计提或转回。

（2）金融工具公允价值

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

（3）可供出售金融资产减值

本公司确定可供出售金融资产是否减值在很大程度上依赖于管理层的判断和假设，以确定是否需要在利润表中确认其减值损失。在进行判断和作出假设的过程中，本公司需评估该项投资的公允价值低于成本的程度和持续期间，以及被投资对象的财务状况和短期业务展望，包括行业状况、技术变革、信用评级、违约率和对手方的风险。

（4）非金融非流动资产减值准备

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

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

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

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

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

（5）折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的

技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

(6) 递延所得税资产

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

(7) 所得税

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

(8) 预计负债

本公司根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本公司的情况下，本公司对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本公司需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

24、重要会计政策和会计估计的变更

(1) 会计政策变更

根据财政部《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]30 号），本公司对财务报表格式进行了以下修订：

A、资产负债表

将原“应收票据”及“应收账款”行项目整合为“应收票据及应收账款”；

将原“应收利息”及“应收股利”行项目归并至“其他应收款”；

将原“固定资产清理”行项目归并至“固定资产”；

将原“工程物资”行项目归并至“在建工程”；

将原“应付票据”及“应付账款”行项目整合为“应付票据及应付账款”项目；

将原“应付利息”及“应付股利”行项目归并至“其他应付款”；

将原“专项应付款”行项目归并至“长期应付款”。

B、利润表

从原“管理费用”中分拆出“研发费用”。

本公司对可比期间的比较数据按照财会[2018]30 号文进行调整。

财务报表格式的修订对本公司的资产总额、负债总额、净利润、其他综合收益等无影响。

上述会计政策的累积影响数如下：

受影响的项目	期末余额	期初余额
应收票据及应收账款	2,096,003.25	2,193,975.66
其他应收款	15,446,708.99	6,633,656.61
固定资产	160,662.45	131,954.48
在建工程		417,094.01
其他应付款	697,626.30	1,804,721.06

五、税项

税种	具体税率情况
增值税（注1）	应税收入按6%、3%的税率计算增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%计缴。
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的2%计缴。
企业所得税（注2）	按应纳税所得额的25%计缴。

注1：本公司及子企业深圳市架桥富润股权投资管理企业(有限合伙)、天津架桥股权投资基金管理合伙企业(有限合伙)、深圳市架桥资产管理有限公司为一般纳税人，税率为6%，其余子公司为小规模纳税人，税率为3%。

注2：本公司之子企业深圳市架桥富润股权投资管理企业(有限合伙)、天津架桥股权投资基金管理合伙企业(有限合伙)为合伙企业，缴纳个人所得税。

六、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，期初指2018年1月1日，期末指2018年6月30日，本期指2018年1-6月，上期指2017年1-6月。

1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金		623,733.59
银行存款	1,211,486.95	2,564,683.25
其他货币资金	10,623,360.06	41,107,135.87
合计	11,834,847.01	44,295,552.71

注：其他货币资金系用于股票申购的证券专户资金。

2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

项目	期末余额	期初余额
交易性金融资产		
其中：债务工具投资		
权益工具投资	5,799,784.44	4,034,139.18
其他	36,526,941.68	5,474,754.50
合计	42,326,726.12	9,508,893.68

注：其他为公司购买的货币基金。

3、应收票据及应收账款

项目	期末余额	期初余额
应收票据		
应收账款	2,096,003.25	2,193,975.66
合计	2,096,003.25	2,193,975.66

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
账龄组合	1,500,000.00	71.06	15,000.00	1.00	1,485,000.00
关联方组合	611,003.25	28.94			611,003.25
组合小计	2,111,003.25	100.00	15,000.00	0.71	2,096,003.25
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	2,111,003.25	100.00	15,000.00	0.71	2,096,003.25

(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 (%)	
单项金额重大并单独计提 坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提 坏账准备的应收账款					
账龄组合	1,500,000.00	67.90	15,000.00	1.00	1,485,000.00
关联方组合	708,975.66	32.10			708,975.66
组合小计	2,208,975.66	100.00	15,000.00	0.68	2,193,975.66
单项金额不重大但单独计 提坏账准备的应收账款					
合计	2,208,975.66	100.00	15,000.00	0.68	2,193,975.66

① 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)			
1-2年(含2年)			
2-3年(含3年)	1,500,000.00	15,000.00	1.00
合计	1,500,000.00	15,000.00	1.00

(续)

账龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)			
1-2年(含2年)	1,500,000.00	15,000.00	1.00
2-3年(含3年)			
合计	1,500,000.00	15,000.00	1.00

②组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

组合名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
关联方组合	611,003.25		

(续)

组合名称	期初余额		

	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
关联方组合	708,975.66		

(2) 报告期末核销应收账款。

(3) 按欠款方归集的前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款的比例(%)	坏账准备期末余额	账龄
西藏天佑投资有限公司	1,500,000.00	71.06	15,000.00	2-3年
架桥资本创富3号精选私募基金	323,329.95	15.32		1年以内
架桥资本精选2号私募基金	265,227.52	12.56		1年以内
架桥资本精选私募基金	22,445.78	1.06		1年以内
合计	2,111,003.25	100.00	15,000.00	

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄披露

组合名称	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内(含1年)	570,754.70	100.00		

(2) 按预付对象归集的前五名的预付款项情况

单位名称	期末余额	占预付款项的比例(%)
北京中天嘉华财富管理咨询有限公司	570,754.70	100.00
合计	570,754.70	100.00

5、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	15,446,708.99	6,633,656.61
合计	15,446,708.99	6,633,656.61

(1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					

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(%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
账龄组合	10,298,425.98	66.61	14,968.37	0.15	10,283,457.61
关联方组合	5,163,251.38	33.39	-		5,163,251.38
组合小计	15,461,677.36	100.00	14,968.37	0.10	15,446,708.99
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-		-		-
合计	15,461,677.36	100.00	14,968.37	0.10	15,446,708.99

(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(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
账龄组合	5,714,836.57	85.96	14,968.37	0.26	5,699,868.20
关联方组合	933,788.41	14.04			933,788.41
组合小计	6,648,624.98	100.00	14,968.37	0.23	6,633,656.61
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	6,648,624.98	100.00	14,968.37	0.23	6,633,656.61

①组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	9,911,934.98		
1至2年(含2年)	147,411.00	1,921.87	1.30
2至3年(含3年)	238,930.00	12,896.50	5.40
3至4年(含4年)	-	-	

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
4至5年(含5年)	-	-	
5年以上	150.00	150.00	100.00
合计	10,298,045.98	14,968.37	0.14

(续)

账龄	期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	5,283,569.57		
1至2年(含2年)	192,187.00	1,921.87	1.00
2至3年(含3年)	237,930.00	11,896.50	5.00
3至4年(含4年)			
4至5年(含5年)			
5年以上	1,150.00	1,150.00	100.00
合计	5,714,836.57	14,968.37	0.26

②组合中,采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末余额		
	其他应收账	坏账准备	计提比例
关联方组合	5,163,251.38	-	-

(续)

组合名称	期初余额		
	其他应收账	坏账准备	计提比例
关联方组合	933,788.41		

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期无计提、收回或转回坏账准备的情况。

(3) 报告期末核销其他应收款。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
保证金及押金	445,891.00	459,946.20
往来款及代垫款项	14,934,905.53	6,162,053.81
备用金	80,880.83	26,624.97
合计	15,461,677.36	6,648,624.98

(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	是否为关联方	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
北京有爱互娱科技有限公司	否	往来款	5,000,000.00	1年以内	32.34	
周立军	否	往来款	4,380,000.00	1年以内	28.33	
横琴志合行远股权投资合伙企业(有限合伙)	是	往来款	3,930,000.00	1年以内	25.42	
李美丽	是	往来款	710,518.27	1年以内	4.60	
天津架桥富凯股权投资合伙企业(有限合伙)	是	往来款	499,999.97	1年以内	3.23	
合计	—	—	14,520,518.24	—	93.91	—

(6) 报告期无涉及政府补助的应收款项。

(7) 报告期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(8) 报告期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

6、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	1,223.79	92,980.91
合计	1,223.79	92,980.91

7、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

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
可供出售债务工具						
可供出售权益工具	41,206,726.52		41,206,726.52	56,335,435.60		56,335,435.60
其中：按公允价值计量的	3,225,715.52		3,225,715.52	4,890,441.60		4,890,441.60
按成本计量的	37,981,011.00		37,981,011.00	51,444,994.00		51,444,994.00
其他						
合计	41,206,726.52		41,206,726.52	56,335,435.60		56,335,435.60

(2) 按公允价值计量的可供出售金融资产

可供出售金融资产分类	期末余额		合计
	可供出售权益工具	可供出售债务工具	

可供出售金融资产分类	期末余额		合计
	可供出售 权益工具	可供出售 债务工具	
权益工具的成本/债务工具的摊余成本	881,996.85		881,996.85
公允价值	3,225,715.52		3,225,715.52
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	2,343,718.67		2,343,718.67
已计提减值金额			

(续)

可供出售金融资产分类	期初余额		合计
	可供出售 权益工具	可供出售 债务工具	
权益工具的成本/债务工具的摊余成本	881,996.85		881,996.85
公允价值	4,890,441.60		4,890,441.60
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	4,008,444.75		4,008,444.75
已计提减值金额			

(3) 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额				减值准备	认缴比例 (%)	本期现金红利
	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额			
天津架桥富凯股投资基金合伙企业 (有限合伙)	2,669,994.00			2,669,994.00		3.01	
苏州架桥富凯股权投资基金企业 (有限合伙)	3,180,000.00			3,180,000.00		2.03	
苏州架桥富凯二号股权投资基金企业 (有限合伙)	1,950,000.00			1,950,000.00		2.03	
深圳市架桥合聚股权投资企业 (有限合伙)	90,000.00		90,000.00				
深圳市架桥合利股权投资合伙企业 (有限合伙)	1,000,000.00			1,000,000.00		0.885	
深圳市架桥资本投资企业 (有限合伙)	435,000.00			435,000.00		1.00	
深圳市架桥富凯股权投资企业 (有限合伙)	200,000.00			200,000.00		0.04	
深圳市架桥富凯一号股权投资企业 (有限合伙)	500,000.00			500,000.00		1.00	
深圳市架桥富凯二号股权投资企业 (有限合伙)	20,000.00			20,000.00		100	
深圳市架桥富凯五号股权投资企业 (有限合伙)	200,000.00			200,000.00		3.70	
深圳市架桥富凯六号股权投资企业 (有限合伙)	50,000.00			50,000.00		0.16	
深圳市架桥富凯七号股权投资企业 (有限合伙)	3,060,000.00			3,060,000.00		2.26	
架桥资本乾皓 3 号大消费定增精选基金	90,000.00		43,983.00	46,017.00		0.30	
深圳市架桥卓越智能装备创业投资企业 (有限合伙)	31,000,000.00		6,830,000.00	24,170,000.00		6.78	
厦门架桥合兴股权投资合伙企业 (有限合伙)	6,500,000.00		6,500,000.00				
湖北长江广电文创股权投资基金管理有限公司	500,000.00			500,000.00		10.00	
合计	51,444,994.00		13,463,983.00	37,981,011.00			

8、固定资产

项目	运输设备	电子设备	合计
一、账面原值			
1、期初余额	1,523,281.00	336,034.03	1,859,315.03
2、本期增加金额	-	60,300.07	60,300.07
(1) 购置	-	60,300.07	60,300.07
3、本期减少金额	-	8,000.00	8,000.00
(1) 处置	-	8,000.00	8,000.00
4、期末余额	1,523,281.00	388,334.10	1,911,615.10
二、累计折旧			-
1、期初余额	1,477,582.57	249,777.98	1,727,360.55
2、本期增加金额	-	26,609.90	26,609.90
(1) 计提	-	26,609.90	26,609.90
3、本期减少金额	-	3,017.80	3,017.80
(1) 处置	-	3,017.80	3,017.80
4、期末余额	1,477,582.57	273,370.08	1,750,952.65
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	45,698.43	114,964.02	160,662.45
2、期初账面价值	45,698.43	86,256.05	131,954.48

9、在建工程

组合名称	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
OA 系统				417,094.01		417,094.01

10、无形资产

项目	软件	其他	合计
一、账面原值			
1、期初余额			

项目	软件	其他	合计
2、本期增加金额	427,350.42		427,350.42
(1) 购置	427,350.42		427,350.42
3、本期减少金额			
(1) 处置			
4、期末余额	427,350.42		427,350.42
二、累计摊销			
1、期初余额			
2、本期增加金额	35,612.54		35,612.54
(1) 计提	35,612.54		35,612.54
3、本期减少金额			
(1) 处置			
4、期末余额	35,612.54		35,612.54
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	391,737.88		391,737.88
2、期初账面价值			

11、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	期末数
办公室装修	267,199.17	-	161,848.75	-	105,350.42
其他	582,897.81	-	173,246.22	-	409,651.59
合计	850,096.98	-	335,094.97	-	515,002.01

12、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产明细

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
资产减值准备	22,090.00	5,522.50	22,090.00	5,522.50

(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
公允价值变动	556,622.75	139,155.69	2,312,195.22	578,048.80
合伙企业先分后税部分利润	922,257.96	230,564.49	-921,701.34	-230,425.34
合计	1,478,880.71	369,720.18	1,390,493.88	347,623.46

13、预收款项

(1) 预收款项按账龄披露

组合名称	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内(含1年)	9,564,069.02	100.00	2,722,562.20	100.00

(2) 按预收对象归集的前五名的预收款项情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占预收款项的比例(%)
深圳南山架桥卓越智能装备投资合伙企业(有限合伙)	管理费收入	6,841,506.85	1年以内(含1年)	71.53
天津架桥富凯股权投资基金合伙企业(有限合伙)	管理费收入	2,722,562.17	1年以内(含1年)	28.47
合计		9,564,069.02		100.00

14、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	3,703,566.90	4,938,870.74	7,838,602.14	803,835.50
二、离职后福利-设定提存计划		331,352.20	331,352.20	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	3,703,566.90	5,270,222.94	8,169,954.34	803,835.50

(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	3,703,566.90	4,014,990.88	6,914,722.28	803,835.50
2、职工福利费	-	140,814.58	140,814.58	-
3、社会保险费	-	504,058.32	504,058.32	-
其中：医疗保险费	-	151,302.66	151,302.66	-
工伤保险费	-	4,252.42	4,252.42	-

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
生育保险费	-	11,830.84	11,830.84	-
残疾人保障金	-	5,320.20	5,320.20	-
4、住房公积金	-	279,006.96	279,006.96	-
5、工会经费和职工教育经费	-	-	-	-
6、短期带薪缺勤	-	-	-	-
7、短期利润分享计划	-	-	-	-
合计	3,703,566.90	4,938,870.74	7,838,602.14	803,835.50

(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		325,926.22	325,926.22	
2、失业保险费		5,425.98	5,425.98	
3、企业年金缴费		-	-	
合计		331,352.20	331,352.20	

本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本公司分别按规定的缴纳基数的 14%、2%每月向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益。

15、应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	2,019,025.91	2,202,811.36
企业所得税	1,384,031.24	12,410,685.51
个人所得税	288,508.39	733,147.62
城市维护建设税	126,611.72	154,028.81
教育费附加	90,436.94	110,020.55
防洪费	16,492.89	17,713.69
合计	3,925,107.09	15,628,407.54

16、其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利	599,241.77	1,804,721.06
其他应付款	98,384.53	
合计	697,626.30	1,804,721.06

(1) 应付股利

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	599,241.77	1,804,721.06
合计	599,241.77	1,804,721.06

(2) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
往来款	98,384.53	
合计	98,384.53	

17、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	33,000,000.00		28,050,000.00	4,950,000.00		33,000,000.00	66,000,000.00
其中：有限售条件股份	29,147,500.00		24,775,375.00	4,372,125.00		29,147,500.00	58,295,000.00
无限售条件股份	3,852,500.00		3,274,625.00	577,875.00		3,852,500.00	7,705,000.00

18、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	6,949,447.04		4,950,000.00	1,999,447.04
其他资本公积	1,024,076.83			1,024,076.83
合计	7,973,523.87		4,950,000.00	3,023,523.87

注：本期减少系以资本公积向全体股东每 10 股转增 1.5 股。

19、其他综合收益

项目	期初余额	本期发生金额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益							
二、以后将重分类进损	1,679,886.51	-1,664,726.08		-232,556.89	-697,656.59	-734,512.60	982,229.92

项目	期初余额	本期发生金额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
益的其他综合收益							
其中：可供出售金融资产公允价值变动损益	1,679,886.51	-1,664,726.08		-232,556.89	-697,656.59	-734,512.60	982,229.92

20、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	3,851,493.72			3,851,493.72

注：根据公司法、章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积金。法定盈余公积累计额为本公司注册资本 50%以上的，可不再提取。

本公司在提取法定盈余公积金后，可提取任意盈余公积金。经批准，任意盈余公积金可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

21、未分配利润

项目	本期数	上期数
调整前上期末未分配利润	43,489,522.27	16,456,933.38
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	43,489,522.27	16,456,933.38
加：本期归属于母公司股东的净利润	4,215,872.39	729,263.13
减：提取法定盈余公积		
转作股本的普通股股利	28,050,000.00	
收购少数股东权益调整未分配利润		658,831.35
期末未分配利润	19,655,394.66	16,527,365.16

22、营业收入和营业成本

项目	本期数		上期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	16,283,515.34		11,721,900.66	
其他业务	85,182.81			

项目	本期数		上期数	
	收入	成本	收入	成本
合计	16,368,698.15		11,721,900.66	

23、税金及附加

项目	本期数	上期数
城市维护建设税	31,136.91	34,619.31
教育费附加	21,943.95	24,297.18
防洪费	27.11	-
印花税		23,544.30
合计	53,107.97	82,460.79

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

24、销售费用

项目	本期数	上期数
融资服务费	2,997,267.80	407,309.05
品牌宣传费	29,126.21	
合计	3,026,394.01	407,309.05

25、管理费用

项目	本期数	上期数
工资、福利费、社保及公积金	4,691,852.41	4,268,951.32
业务招待费	382,260.37	140,973.36
差旅费	618,359.66	601,347.86
中介/代理费	451,774.52	7,924.53
折旧及摊销费	397,317.40	192,669.12
咨询服务费	581,077.85	781,886.79
房租及物业管理费	1,068,314.25	1,066,244.71
办公费	181,863.55	206,947.81
其他	342,997.19	378,885.69
合计	8,715,817.20	7,645,831.19

26、财务费用

项目	本期数	上期数
利息支出		
减：利息收入	14,890.95	6,733.38
汇兑损益	-	-
其他	10,351.95	9,218.36

项目	本期数	上期数
合计	-4,539.00	2,484.98

27、资产减值损失

项目	本期数	上期数
坏账损失		-14,500.00

28、公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期数	上期数
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	2,948,422.35	1,275,077.74

29、投资收益

项目	本期数	上期数
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	57,055.77	400,349.21
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		34,365.29
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	39,384.73	175,893.40
处置可供出售金融资产取得的投资收益	-892,814.38	
处置长期股权投资取得的投资收益		
其他（理财产品收益）	10,452.05	70,453.56
合计	-785,921.83	681,061.46

30、资产处置收益

项目	本期数	上期数
固定资产处置利得（损失以“-”填列）	-2,371.09	

31、营业外收入

项目	本期数		上期数	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助（详见下表：政府补助明细表）			378,500.00	378,500.00
其他	358.13	358.13	-	-
合计	358.13	358.13	378,500.00	378,500.00

其中，计入当期损益的政府补助：

补助项目	本期数	上期数	与资产相关/与收益相关
挂牌补贴		378,500.00	与收益相关
合计		378,500.00	

32、营业外支出

项目	本期数		上期数	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他			39,304.00	39,304.00
合计			39,304.00	39,304.00

33、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本期数	上期数
当期所得税费用	1,447,005.37	3,628,778.62
递延所得税费用	121,073.75	688,220.88
合计	1,568,079.12	4,316,999.50

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期数
利润总额	3,981,154.12
按法定/适用税率计算的所得税费用	995,288.53
子公司/企业适用不同税率的影响	2,346,342.17
调整以前期间所得税的影响	-70,605.73
非应税收入的影响	-1,936,812.94
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	72,217.21
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-
年度内未确认递延所得税资产的可抵扣亏损和暂时性差异的影响	161,649.89
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	-
所得税费用	1,568,079.12

34、其他综合收益

详见附注六、19。

35、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期数	上期数
营业外收入	358.13	378,500.00
利息收入	14,890.95	6,733.38
单位往来款及其他	6,583,841.80	9,481,527.48
合计	6,599,090.88	9,866,760.86

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期数	上期数
手续费支出	10,351.95	9,218.36
销售费用及管理费用现金支出	11,344,893.81	3,879,108.34
单位往来款	7,209,768.15	
其他		39,304.00
合计	18,565,013.91	3,927,630.70

36、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上期数
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	5,170,326.41	1,576,650.35
加：资产减值准备	-	-14,500.00
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	26,609.89	50,207.76
无形资产摊销	35,612.54	-
长期待摊费用摊销	335,094.97	142,461.36
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	2,371.09	-
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-	-
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-2,948,422.35	-1,275,077.74
财务费用（收益以“-”号填列）	-	-
投资损失（收益以“-”号填列）	785,921.83	-681,061.46
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-	-
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	22,096.72	688,220.88
存货的减少（增加以“-”号填列）	-	-
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-13,963,874.75	2,510,076.79

补充资料	本期数	上期数
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	1,011,730.77	2,445,048.55
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	-9,522,532.88	5,442,026.49
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	11,834,847.01	10,318,339.29
减：现金的期初余额	44,295,552.71	14,840,614.88
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	-32,460,705.70	-4,522,275.59

（2）现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	11,834,847.01	44,295,552.71
其中：库存现金		623,733.59
可随时用于支付的银行存款	1,211,486.95	2,564,683.25
可随时用于支付的其他货币资金	10,623,360.06	41,107,135.87
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	11,834,847.01	44,295,552.71
其中：母公司或集团内子公司/企业使用受限制的现金和现金等价物		

注：现金和现金等价物不含母公司或集团内子公司/企业使用受限制的现金和现金等价物。

七、合并范围的变更

本期合并范围未发生变更。

八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司/企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
深圳市架桥富凯投资有限公司	深圳	深圳	投资管理	100.00		设立
深圳市架桥资本管理有限公司	深圳	深圳	投资管理	100.00		设立
深圳市架桥资产管理有限公司	深圳	深圳	投资管理	100.00		设立
深圳市架桥合盈股权投资管理合伙企业(有限合伙)	深圳	深圳	投资管理	100.00		设立
深圳市架桥富润股权投资管理企业(有限合伙)	深圳	深圳	投资管理		57.51	同一控制企业合并
天津架桥股权投资基金管理合伙企业(有限合伙)	天津	天津	投资管理	38.33	56.22	同一控制企业合并
架桥投资香港有限公司	香港	香港	投资	100.00		设立
深圳市架桥创业投资有限公司	深圳	深圳	投资管理	100.00		设立

(2) 重要的非全资子公司/企业

子公司/企业名称	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 (含代缴的个人所得税)	期末少数股东权益余额
深圳市架桥富润股权投资管理企业(有限合伙)	42.49	922,541.76	807,094.04	4,844,989.61
天津架桥股权投资基金管理合伙企业(有限合伙)	5.44	31,912.26	0.00	837,925.35

(3) 重要的非全资子公司/企业的主要财务信息

子公司/企业名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
深圳市架桥富润股权投资管理企业	7,994,374.74	5,395,646.78	13,390,021.52	1,987,670.75		1,987,670.75

子公司/企业名称	期末余额					
业(有限合伙)						
天津架桥股权投资 基金管理合伙 企业(有限合伙)	10,492,672.26	9,900,208.61	20,392,880.87	4,698,381.45		4,698,381.45

(续)

子公司/企业名称	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动 负债	负债合计
深圳市架桥富润股权投资 投资管理企业(有限合 伙)	9,135,538.37	5,497,496.12	14,633,034.49	3,412,097.72	-	3,412,097.72
天津架桥股权投资基 基金管理合伙企业(有限 合伙)	46,243,608.62	11,566,348.77	57,809,957.39	41,036,939.34	-	41,036,939.34

子公司/企业名称	2018年1-6月发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
深圳市架桥富润股权投资管理 企业(有限合伙)	2,959,933.00	2,171,138.76	2,171,138.76	10,507,275.93
天津架桥股权投资基金管理合 伙企业(有限合伙)	53,101.29	586,207.45	-1,078,518.63	-1,411,485.93

(续)

子公司/企业名称	2017年1-6月发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
深圳市架桥富润股权投资管理 企业(有限合伙)	3,010,967.00	1,882,164.46	1,882,164.46	-7,853,644.70
天津架桥股权投资基金管理合 伙企业(有限合伙)	-	875,004.93	17,416,873.77	-12,574,873.44

2、在合营企业或联营企业中的权益

本公司无合营企业或联营企业。

九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括股权投资、债权投资、应收账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

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

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

1、市场风险

本公司持有的分类为可供出售金融资产和交易性金融资产的投资在资产负债表日以公允价值计量。因此，本公司承担着证券市场变动的风险。本公司采取持有多种权益证券组合的方式降低权益证券投资的价格风险。

2、信用风险

2017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，主要为：合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额；对于以公允价值计量的金融工具而言，账面价值反映了其风险敞口，但并非最大风险敞口，其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

3、流动风险

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

十、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			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				

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)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	42,326,726.12			42,326,726.12
1、交易性金融资产	42,326,726.12			42,326,726.12
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资	42,326,726.12			42,326,726.12
(3) 其他				
(二)可供出售金融资产	3,225,715.52			3,225,715.52
1、债务工具投资				
2、权益工具投资	3,225,715.52			3,225,715.52
3、其他				
持续以公允价值计量的资产总额	45,552,441.64			45,552,441.64

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

公允价值系按照资产负债表日最近一个交易日的股票收盘价计算的市值确认。

十一、关联方及关联交易

1、本公司的控股股东情况

控股股东名称	关联关系	企业类型	对本公司的持股比例	对本公司的表决权比例
徐波	控股股东	自然人	72.28%	72.28%
张丽梅	控股股东	自然人	3.48%	3.48%
合计			75.76%	75.76%

注：徐波与张丽梅系夫妻关系。

2、本公司的子公司情况

详见附注“八、1、在子公司中的权益。”

3、本公司的合营和联营企业情况

本公司无合营和联营企业。

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
天津架桥富凯股权投资基金合伙企业(有限合伙)	本公司之下属企业作为其普通合伙人
深圳架桥富凯股权投资企业(有限合伙)	本公司之下属企业作为其普通合伙人
苏州架桥富凯股权投资基金企业(有限合伙)	本公司之下属企业作为其普通合伙人

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
苏州架桥富凯二号股权投资基金企业(有限合伙)	本公司之下属企业作为其普通合伙人
架桥资本精选私募基金	本公司作为其管理人
架桥资本精选 2 号私募基金	本公司作为其管理人
深圳市架桥合利股权投资合伙企业(有限合伙)	本公司作为其管理人
深圳市架桥富凯一号股权投资企业（有限合伙）	本公司之子公司作为其普通合伙人
深圳市架桥富凯五号股权投资企业（有限合伙）	本公司之子公司作为其普通合伙人
深圳市架桥富凯七号股权投资企业（有限合伙）	本公司之子公司作为其普通合伙人
深圳市架桥富凯六号股权投资企业（有限合伙）	本公司之子公司作为其普通合伙人
深圳市架桥富凯八号股权投资企业（有限合伙）	本公司之子公司作为其普通合伙人
深圳市架桥富凯九号股权投资企业（有限合伙）	本公司之子公司作为其普通合伙人
深圳市架桥富凯十号股权投资企业（有限合伙）	本公司之子公司作为其普通合伙人
深圳市架桥富凯十一号股权投资企业（有限合伙）	本公司之子公司作为其普通合伙人
深圳市架桥富凯十二号股权投资企业（有限合伙）	本公司之子公司作为其普通合伙人
深圳市架桥富凯十三号股权投资企业（有限合伙）	本公司之子公司作为其普通合伙人
深圳市架桥卓越智能装备创业投资企业（有限合伙）	本公司之子公司作为其普通合伙人
深圳市架桥合聚股权投资企业（有限合伙）	本公司之子公司作为其普通合伙人
深圳市架桥资本投资企业（有限合伙）	本公司作为其管理人
架桥资本乾皓 3 号大消费定增精选基金	本公司作为其管理人
厦门架桥合兴股权投资合伙企业（有限合伙）	本公司作为其管理人
架桥资本成长一号基金	本公司作为其管理人
架桥资本成长二号基金	本公司作为其管理人
架桥投资创富一号基金	本公司作为其管理人
架桥投资创富二号基金	本公司作为其管理人
架桥资本定增进取一号私募基金	本公司作为其管理人
架桥资本创富 3 号精选私募基金	本公司作为其管理人
架桥资本创富 5 号精选私募基金	本公司作为其管理人
架桥合兴并购私募基金	本公司之子公司作为其管理人
深圳市汇怡通投资有限公司	本公司实际控制人控制的其他企业
横琴志合行远股权投资合伙企业（有限合伙）	本公司之子公司作为其管理人
横琴架桥创新二号股权投资基金（有限合伙）	本公司之子公司作为其管理人
横琴架桥创新三号股权投资基金（有限合伙）	本公司之子公司作为其管理人
横琴架桥创新四号股权投资基金（有限合伙）	本公司之子公司作为其管理人
李美丽	本公司之下属企业的合伙人

注：根据会计准则，由本公司所管理的基金均为公司的关联方。该等基金包括直接募

集和管理的基金及为投资便利由一只或多只基金再投资而设立的基金。

5、关联方交易情况

(1) 提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本期数	上期数
苏州架桥富凯股权投资基金企业(有限合伙)	基金管理费	1,838,013.54	1,870,047.18
苏州架桥富凯二号股权投资基金企业(有限合伙)	基金管理费	1,121,376.06	1,140,919.82
深圳市架桥富凯八号股权投资企业（有限合伙）	基金管理费		3,650,485.44
深圳市架桥卓越智能装备创业投资企业（有限合伙）	基金管理费	7,923,364.98	632,584.12
架桥资本精选私募基金	基金管理费	60,430.83	64,627.98
架桥资本精选 2 号私募基金	基金管理费	714,378.70	1,198,235.55
深圳市架桥合利股权投资合伙企业(有限合伙)	基金管理费	1,332,547.14	1,332,547.18
架桥资本创富 3 号精选私募基金	基金管理费	600,930.86	
架桥资本创富 5 号精选私募基金	基金管理费	400,943.40	
架桥资本成长二号基金	基金管理费	639,015.00	
深圳市架桥富凯九号股权投资企业（有限合伙）	基金管理费		577,736.41
架桥资本乾皓 3 号大消费定增精选基金	基金管理费	237,420.53	
厦门架桥合兴股权投资合伙企业（有限合伙）	基金管理费	1,415,094.29	1,254,716.98
合计		16,283,515.34	11,721,900.66

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款：				
架桥资本精选私募基金	22,445.78		41,431.34	
架桥资本精选 2 号私募基金	265,227.52		489,891.01	
架桥资本创富 3 号精选私募基金	323,329.95		136,019.07	
厦门架桥合兴股权投资合伙企业（有限合伙）			3,300.00	
架桥资本乾皓 3 号大消费定增精选基金			38,334.24	
合计	611,003.25		667,341.42	
其他应收款：				
横琴志合行远股权投资合伙企业（有限合伙）	3,930,000.00		918.00	
李美丽	710,518.27		718,517.84	

项目名称	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
天津架桥富凯股权投资基金合伙企业（有限合伙）	499,999.97			
深圳市架桥富凯五号股权投资企业（有限合伙）	50.00		50.00	
深圳市架桥富凯八号股权投资企业（有限合伙）	2,185.41		2,185.41	
深圳市架桥富凯十号股权投资企业（有限合伙）	3,000.00		3,000.00	
深圳市架桥富凯十一号股权投资企业（有限合伙）	3,000.00		3,000.00	
深圳市架桥富凯十二号股权投资企业（有限合伙）	3,000.00		3,000.00	
深圳市架桥富凯十三号股权投资企业（有限合伙）	3,000.00		3,000.00	
深圳市架桥卓越智能装备创业投资企业（有限合伙）			173,725.14	
深圳市架桥创新一号新消费投资企业（有限合伙）	596.00		596.00	
横琴架桥创新二号股权投资基金（有限合伙）	380.00			
横琴架桥创新三号股权投资基金（有限合伙）	380.00			
横琴架桥创新四号股权投资基金（有限合伙）	380.00			
苏州架桥富凯股权投资基金企业(有限合伙)	23.00		23.00	
苏州架桥富凯二号股权投资基金企业(有限合伙)	200.00		200.00	
架桥资本智能装备私募基金	1,736.54			
架桥合兴并购私募基金	4,802.19			
架桥资本定增进取一号私募基金			845.35	
合计	5,163,251.38		909,060.74	

（2）应付项目

项目名称	期末余额	期初余额
其他应付款：		
架桥资本定增进取一号私募基金	14,490.83	
架桥合兴并购私募基金	77,277.94	
合计	91,768.77	
预收账款：		
天津架桥富凯股权投资基金合伙企业(有限合伙)	2,722,562.17	2,722,562.20
深圳市架桥卓越智能装备创业投资企业（有限合伙）	6,841,506.85	
合计	9,564,069.02	2,722,562.20

十二、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

截至 2018 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截至 2018 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十三、资产负债表日后事项

公司于2018年8月1日在中国证券登记结算有限责任公司北京分公司完成股份回购注销，本次回购注销的股份为员工股权激励股份，共6,284,000股，占公司总股本的9.52%，回购注销完成后，公司总股本为59,716,000股。

十四、其他重要事项

截至 2018 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的其他重要事项。

十五、公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
账龄组合	1,500,000.00	71.06	15,000.00	1.00	1,485,000.00
关联方组合	611,003.25	28.94			611,003.25
组合小计	2,111,003.25	100.00	15,000.00	0.71	2,096,003.25
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	2,111,003.25	100.00	15,000.00	0.71	2,096,003.25

(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 (%)	
单项金额重大并单独计提 坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提 坏账准备的应收账款					
账龄组合	1,500,000.00	67.90	15,000.00	1.00	1,485,000.00
关联方组合	708,975.66	32.10			708,975.66
组合小计	2,208,975.66	100.00	15,000.00	0.68	2,193,975.66
单项金额不重大但单独计 提坏账准备的应收账款					
合计	2,208,975.66	100.00	15,000.00	0.68	2,193,975.66

① 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)			
1-2年(含2年)			
2-3年(含3年)	1,500,000.00	15,000.00	1.00
合计	1,500,000.00	15,000.00	1.00

(续)

账龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)			
1-2年(含2年)	1,500,000.00	15,000.00	1.00
2-3年(含3年)			
合计	1,500,000.00	15,000.00	1.00

②组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

组合名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
关联方组合	611,003.25		

(续)

组合名称	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例

组合名称	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
关联方组合	708,975.66		

(2) 报告期末核销应收账款。

(3) 按欠款方归集的前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款的比例(%)	坏账准备期末余额	账龄
西藏天佑投资有限公司	1,500,000.00	71.06	15,000.00	2-3年
架桥资本创富3号精选私募基金	323,329.95	15.32		1年以内
架桥资本精选2号私募基金	265,227.52	12.56		1年以内
架桥资本精选私募基金	22,445.78	1.06		
合计	2,111,003.25	100.00	15,000.00	

2、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利	7,198,892.87	27,141,909.39
其他应收款	11,270,760.76	2,128,310.37
合计	18,469,653.63	29,270,219.76

(1) 其他应收款分类披露

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(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
账龄组合	4,754,829.35	42.16	7,090.00	0.15	4,747,739.35
关联方组合	6,523,021.41	57.84			6,523,021.41
组合小计	11,277,850.76	100.00	7,090.00	0.06	11,270,760.76
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
合计	11,277,850.76	100.00	7,090.00	0.06	11,270,760.76

(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	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
账龄组合	166,135.55	7.78	7,090.00	4.27	159,045.55
关联方组合	1,969,264.82	92.22			1,969,264.82
组合小计	2,135,400.37	100.00	7,090.00	0.33	2,128,310.37
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	2,135,400.37	100.00	7,090.00	0.33	2,128,310.37

① 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	4,635,879.35		
1至2年(含2年)			
2至3年(含3年)	118,800.00	6,940.00	5.84
3至4年(含4年)			
4至5年(含5年)			
5年以上	150.00	150.00	100.00
合计	4,754,829.35	7,090.00	0.15

(续)

账龄	期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	46,185.55		

账龄	期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1至2年(含2年)			
2至3年(含3年)	118,800.00	5,940.00	5.00
3至4年(含4年)			
4至5年(含5年)			
5年以上	1,150.00	1,150.00	100.00
合计	166,135.55	7,090.00	4.27

② 组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

组合名称	期末余额		
	其他应收账	坏账准备	计提比例
关联方组合	6,523,021.41		

(续)

组合名称	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
关联方组合	1,969,264.82		

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期无计提坏账准备、收回或转回坏账准备的情况。

(3) 报告期末核销其他应收款。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
保证金及押金	178,350.00	119,950.00
往来款及代垫款项	11,090,050.76	2,013,553.07
备用金	9,450.00	1,897.30
合计	11,277,850.76	2,135,400.37

(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	是否为关联方	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
周立军	否	往来款	4,380,000.00	1年以内	38.84	
横琴志合行远股权投资合伙企业(有限合伙)	是	往来款	3,930,000.00	1年以内	34.85	
深圳市架桥资产管理有限公司	是	往来款	2,571,000.00	1年以内	22.80	

单位名称	是否为关联方	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
周立军	否	往来款	4,380,000.00	1年以内	38.84	
何勇	否	保证金及押金	178,200.00	2至3年	1.58	6,940.00
香格里拉大酒店(深圳福田)有限公司	否	往来款	114,880.00	1年以内	1.02	
合计			11,174,080.00		99.08	6,940.00

(6) 报告期无涉及政府补助的应收款项。

(7) 报告期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(8) 报告期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司/企业投资	30,561,473.05		30,561,473.05	30,561,473.05		30,561,473.05

(2) 对子公司/企业投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
天津架桥股权投资基金管理合伙企业(有限合伙)	9,551,473.05			9,551,473.05
深圳市架桥富凯投资有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00
深圳市架桥资本管理有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00
深圳市架桥资产管理有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00
深圳市架桥合盈股权投资管理合伙企业(有限合伙)	1,010,000.00			1,010,000.00
合计	30,561,473.05			30,561,473.05

4、营业收入、营业成本出

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	5,400,760.76		3,850,127.69	
其他业务	9,992.70			
合计	5,410,753.46		3,850,127.69	

5、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	14,861,099.41	16,910,790.54
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	3,000.00	
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	164,558.94	182,795.40
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		12,319.78
理财产品收益	4,698.63	2,502.74
合计	15,033,356.98	17,108,408.46

十六、补充资料

1、本期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	-2,371.09	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外		
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		
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、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	2,162,500.52	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		

项目	金额	说明
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	358.13	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	2,160,487.56	
所得税影响额	669,671.00	
少数股东权益影响额（税后）	101,306.00	
合计	1,389,510.55	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

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	4.29	0.06	0.06
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	2.87	0.04	0.04

单位名称：深圳市架桥资本管理股份有限公司

日期：2018年8月16日