



天图投资

NEEQ: 833979

深圳市天图投资管理股份有限公司

TIAN TU CAPITAL CO., LTD.

年度报告

2023

重要提示

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

本报告不存在未按要求进行披露的事项。

目 录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析	7
第三节	重大事件	23
第四节	股份变动、融资和利润分配.....	26
第五节	公司治理	30
第六节	财务会计报告	35
	附件会计信息调整及差异情况.....	145

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表
	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）
	报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿
文件备置地址	深圳市南山区侨香路 4068 号智慧广场 B 栋 1 座 23 楼转 2 层。

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、天图投资	指	深圳市天图投资管理股份有限公司
股东大会、董事会、监事会、“三会”	指	深圳市天图投资管理股份有限公司股东大会、董事会、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
挂牌	指	深圳市天图投资管理股份有限公司在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让
主办券商	指	国信证券股份有限公司
律师	指	北京金诚同达（深圳）律师事务所
会计师/德勤华永	指	德勤华永会计师事务所（特殊普通合伙）
香港联交所或联交所	指	香港联合交易所有限公司，为香港交易及结算所有有限公司的全资附属公司
H 股	指	本公司股本中每股面值为人民币 1.00 元的境外上市外资普通股，以港元认购及买卖并于香港联交所上市
主板	指	由香港联交所营运的证券市场（不包括期权市场），独立于香港联交所 GEM 并与其并行运作
《章程》	指	《深圳市天图投资管理股份有限公司章程》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
报告期、本报告期、本年度	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	深圳市天图投资管理股份有限公司		
英文名称及缩写	Tian Tu Capital Co., Ltd.		
	TIAN TU CAPITAL		
法定代表人	王永华	成立时间	2010 年 1 月 11 日
控股股东	控股股东为（王永华）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（王永华），一致行动人为（深圳天图兴智投资企业（有限合伙）、深圳天图兴和投资企业（有限合伙））
行业（挂牌公司管理型行业分类）	J 金融业-67 资本市场服务-671 证券市场服务-6713 基金管理服务		
主要产品与服务项目	私募股权投资管理业务		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	天图投资	证券代码	833979
挂牌时间	2015 年 11 月 16 日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	☒ 集合竞价交易 ☐ 做市交易	普通股总股本（股）	519,773,110
主办券商（报告期内）	国信证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	深圳市福田区福华一路 125 号国信金融大厦		
联系方式			
董事会秘书姓名	李必才	联系地址	深圳市南山区侨香路 4068 号智慧广场 B 栋 1 座 23 楼 2-3 层
电话	0755-36909866	电子邮箱	wangfengxiang@tiantu.com.cn
传真	0755-36909834		
公司办公地址	深圳市南山区侨香路 4068 号智慧广场 B 栋 1 座 23 楼 2-3 层	邮政编码	518053
公司网址	www.tiantucapital.com		

指定信息披露平台	www. neeq. com. cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91440300550328086D		
注册地址	广东省深圳市福田区沙头街道天安社区深南香蜜立交西南侧深铁置业大厦 43 层 05 单元		
注册资本（元）	693, 031, 110	注册情况报告 期内是否变更	是

公司于 2023 年 10 月 6 日在香港联合交易所有限公司主板 H 股首次公开发行上市，发行证券数量为 H 股普通股 173,258,000 股，证券简称：天图投资，证券代码：1973.HK。本次发行后注册资本与基础证券的转换比例为每股 H 股代表 1 股公司新增股本，公司普通股总股本（股）及注册资本（元）在本次发行前为 519,773,110，本次 H 股发行后公司普通股总股本（股）及注册资本（元）为 693,031,110。

第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、 业务概要

(一) 商业模式与经营计划实现情况

公司是一家致力于推动中国消费品牌建设和企业发展的领先私募股权投资机构及基金管理人。2002 年创立至今，我们基于对投资机会的判断审慎管理我们的资产和扩张步伐，旨在最大化我们的在管基金和直接投资的回报。截止 2023 年 12 月 31 日，我们在管 13 只人民币基金及 3 只美元基金，总资产管理规模为人民币 244 亿元。

公司主要开展资产管理业务，以如下两种方式进行：

(1) 自有资金股权投资，即公司以自有资金投资于企业股权直接获取投资收益，并出资公司管理的私募股权基金，间接获取股权投资收益。

(2) 管理私募股权投资基金，即公司下属企业以普通合伙人及或管理人身份发起并管理私募股权投资基金，基金对消费品企业进行股权投资，普通合伙人及或管理人则向基金收取管理费和业绩提成。收益方面，一是管理费，通常每年按照管理基金规模的一定比例收取；二是基金管理报酬，在公司管理的基金实现投资收益时按照基金合约确认。

受地缘政治、全球局势不稳定以及经济形势复杂多变等因素影响，2023 年，国内私募股权投资行业面临较为复杂艰难的经营环境，新募资规模持续下降，退出收益表现不达预期，以致 GP 的可投资金进一步降低，中国私募股权投资的整体逻辑发生了深刻的变化。但随着一揽子经济刺激政策持续落地生效，中国宏观经济基本面将有所改善，中国经济的持续发展和创新能力亦将不断提升，优质头部投资机构将继续在经济转型升级过程中发挥重要作用并仍受市场青睐。2023 年，公司继续秉持价值投资理念，不断迭代募投策略，适时调整投资节奏，把握时代脉搏，积极探索，不断创新，稳健经营。年内，公司新设立 5 只基金，新增认缴资金 11.6 亿元人民币，新增实缴资本 5.2 亿元；公司通过在管基金以及自有资金共完成项目投资 9 个项目，合计投资金额 4.64 亿元；截止 2023 年末，我们已完成 65 个投资组合公司的部分或完全退出，并通过在管基金及直接投资持有 189 个现有投资组合公司的股权。

2023 年 10 月 6 日，公司首次公开发行境外上市股份（H 股）并在香港联合交易所有限公司主板上市，本次发行 H 股 173,258,000 股，发售价为 6.50 港元/股，募集资金约 11.26 亿港元。公司 H 股股票中文简称为天图投资，英文简称为 TIAN TU CAPITAL，股票代码为 1973.HK，为境内首家 H 股上市的私募股权投资机构。

除以上情况外，截至本报告披露日，公司商业模式各项要素较上期无其他重大变化。

(二) 与创新属性相关的认定情况

☐适用 ☒不适用

二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	(744,051,514.45)	1,168,544,379.74	-163.67%
毛利率%	-	9.75%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	(872,980,883.42)	559,688,868.42	-255.98%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	(876,942,723.23)	38,096,828.17	-2,401.88%
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）	-12.42%	8.10%	-
加权平均净资产收益率%（依归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-12.47%	0.55%	-
基本每股收益	-1.56	1.08	-244.44%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	16,723,942,128.51	17,552,980,307.34	-4.72%
负债总计	9,398,100,638.94	10,225,859,451.47	-8.09%
归属于挂牌公司股东的净资产	7,301,779,423.06	7,296,559,405.73	0.07%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	10.54	14.04	-24.95%
资产负债率%（母公司）	18.32%	21.49%	-
资产负债率%（合并）	56.20%	58.26%	-
流动比率	3.27	3.30	-
利息保障倍数	-	7.35	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	(284,952,400.44)	(214,724,104.42)	-32.71%
应收账款周转率	-	-	-
存货周转率	-	-	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-4.72%	1.23%	-
营业收入增长率%	-163.67%	-42.31%	-
净利润增长率%	-264.21%	-26.70%	-

注：2023 年无非资产管理业务，毛利率、应收账款周转率、存货周转率不适用。

注：2023 年息税前利润为负数，利息保障倍数不适用。

三、 财务状况分析

（一） 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	1,117,229,794.57	6.68%	613,612,398.76	3.50%	82.07%
交易性金融资产	13,700,186,318.32	81.92%	15,317,894,246.41	87.27%	-10.56%
应收票据	-	-	-	-	-
应收账款	29,147,994.21	0.17%	44,030,024.56	0.25%	-33.80%
其他应收款	116,117,420.38	0.69%	241,787,377.87	1.38%	-51.98%
长期股权投资	1,355,205,973.62	8.10%	1,300,163,549.42	7.41%	4.23%
其他非流动资产	359,177,750.00	2.15%	-	-	-
使用权资产	18,139,156.08	0.11%	19,544,473.06	0.11%	-7.19%
短期借款	70,000,000.00	0.42%	85,244,858.30	0.49%	-17.88%
预收账款	176,730,000.00	1.06%	176,730,000.00	1.01%	0.00%
一年内到期的非流动负债	227,682,984.53	1.36%	27,218,555.88	0.16%	736.50%
合同负债	42,539,496.64	0.25%	62,647,747.72	0.36%	-32.10%
交易性金融负债	7,903,133,093.36	47.26%	8,596,706,869.63	48.98%	-8.07%
应付债券	786,976,516.40	4.71%	980,912,862.54	5.59%	-19.77%
递延所得税负债	119,086,898.83	0.71%	200,549,107.19	1.14%	-40.62%

项目重大变动原因:

截至 2023 年 12 月 31 日,公司的总资产为 1,672,394.21 万元,较去年末总资产 1,755,298.03 万元,减少了 82,903.82 万元,降幅为 4.72%,主要是因为 2023 年被投资项目公允价值减少,交易性金融资产减少了 161,770.79 万元。本公司 2023 年在香港联合交易所有限公司主板 H 股首次公开发行上市,货币资金期末余额增加 50,361.74 万元。资产中主要的项目以及变动幅度较大的项目及原因如下:

1、货币资金

2023 年末余额为 111,722.98 万元,上年末的余额 61,361.24 万元, 2023 年末比上年末增加 50,361.74 万元,增幅为 82.07%。公司于 2023 年 10 月 6 日在香港联合交易所有限公司主板 H 股首次公开发行上市,本公司以港币 6.50 元/每股的发行价格发售 173,258,000 股境外上市外资股(H 股),募集资金总额共计港币 1,126,177,000.00 元。

2、交易性金融资产

2023 年末余额为 1,370,018.63 万元,占总资产的 81.92%,主要包括流动性金融资产 61,695.90 万元及非流动性金融资产 1,308,322.73 万元。流动性金融资产主要包括可在近期退出的项目 59,301.13 万元及理财产品 2,394.77 万元。非流动性金融资产

1,308,322.73 万元主要包括股权投资及可转债投资，其中包括上市股权 110,101 万元，由于本集团向被投资企业派驻董事而对被投资企业具有重大影响，故列示为非流动性金融资产。交易性金融资产上年末的余额 1,531,789.42 万元，2023 年末比上年末减少 161,770.79 万元，降幅为 10.56%。主要是因为 2023 年金融资产估值减少。

3、应收账款

2023 年末余额为 2,914.80 万元，上年末的余额 4,403.00 万元，2023 年末比上年末减少 1,488.20 万元，降幅为 33.80%。主要是由于 2022 年末应收中小微基金管理费在 2023 年已全部收回。

4、其他应收款

2023 年末余额为 11,611.74 万元，上年末的余额 24,178.74 万元，2023 年末比上年末减少 12,567.00 万元，降幅为 51.98%。主要原因如下：（1）上年末应收股利 8,473.6 万元在本年已收到；（2）上年末递延上市费用在本年已经进行资本化，抵减资本公积。

5、长期股权投资

2023 年末余额为 135,520.60 万元，上年末的余额 130,016.35 万元，2023 年末比上年末增加 5,504.24 万元，增加为 4.23%，主要因为对合营企业权益法核算的投资收益增加。

6、其他非流动资产

2023 年末余额为 35,917.78 万元，为预付投资款，待满足交割条件后可转为金融资产。

公司的总负债为 939,810.06 万元，较去年的总负债 1,022,585.95 万元，减少了 82,775.89 万元，降幅为 8.09%。负债的减少主要是交易性金融负债的减少。负债中主要的项目以及变动幅度较大的项目及原因如下：

1、短期借款

2023 年末金额为 7,000.00 万元，与上年末的 8,524.49 万元相比，减少 1,524.49 万元，降幅 17.88%。主要是本年归还了银行借款 1,524.49 万元。

2、交易性金融负债

2023 年末金额为 790,313.31 万元，与上年末的 859,670.69 万元相比，减少 69,357.38 万元，降幅 8.07%。交易性金融负债主要为本公司下属的兴北基金、兴鹏基金、兴深基金、美元二期基金、美元 VC 基金及兴周基金其他有限合伙人所持有的基金份额资产。由于交易性金融资产估值减少，交易性金融负债也相应减少。

3、应付债券和一年内到期的非流动负债

经证监会核准，公司于 2022 年通过分期发行的方式面向专业投资者非公开发行公司债券 100,000.00 万元。2023 年末，债券余额为 100,000.00 万元，其中一年内到期的债券为 20,000.00 万元。

4、递延所得税负债

2023 年末金额为 11,908.69 万元，与上年末的 20,054.91 万元相比，减少 8,146.22 万元，降幅 40.62%。由于金融资产公允价值下降，故递延所得税负债相应减少。

（二）经营情况分析

1、利润构成

单位：元

项目	本期	上年同期	
----	----	------	--

	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	本期与上年同期金额变动比例%
营业收入	(744,051,514.45)	-	1,168,544,379.74	-	-163.67%
基金管理费收入	44,613,815.36	-6.00%	45,983,431.78	3.94%	-2.98%
投资收益	(89,670,686.18)	12.05%	832,867,729.67	71.27%	-110.77%
公允价值变动收益	(705,057,379.95)	94.76%	154,674,992.25	13.24%	-555.83%
商品销售收入	-	-	131,831,816.23	11.28%	-100.00%
营业成本	-	-	118,976,770.90	10.18%	-100.00%
毛利率%	-	-	9.75%	-	-
销售费用	-	-	36,101,328.04	3.09%	-100.00%
管理费用	143,372,249.73	-19.27%	135,672,814.89	11.61%	5.68%
财务费用	48,370,139.21	-6.50%	115,253,914.54	9.86%	-58.03%
信用减值损失	(28,314,498.52)	3.81%	(124,002.73)	-0.01%	22733.77%
营业利润	(959,201,277.26)	128.92%	760,817,639.31	65.11%	-226.08%
所得税费用	(84,195,343.18)	11.32%	226,069,900.74	19.35%	-137.24%
净利润	(875,705,934.08)	117.69%	533,296,349.30	45.64%	-264.21%
归属于挂牌公司股东的净利润	(872,980,883.42)	117.33%	559,688,868.42	47.90%	-255.98%

项目重大变动原因:

2023 年度，公司营业收入为-74,405.15 万元，净利润为-87,570.59 万元，其中归属于挂牌公司股东的净利润为-87,298.09 万元。主要经营情况如下：

1、商品销售收入、营业成本、销售费用

由于本集团 2022 年 6 月 15 日开始不再将优诺乳业纳入合并报表范围，本年商品销售收入、营业成本、销售费用金额为零。

2、投资收益

本年投资收益总额为-8,967.07 万元，较去年投资收益 83,286.77 万元，降幅为 110.77%，上年主要是丧失子公司控制权产生较大投资收益。

3、公允价值变动收益

本年公允价值变动收益总额为-70,505.74 万元，去年的公允价值变动收益为 15,467.50 万元，降幅为 555.83%，主要原因是公司持有的股票及股权价值下降幅度较大。

4、信用减值损失

本年的信用减值损失总额为 2,831.45 万元，去年的信用减值损失为 12.40 万元，增幅为 22,733.77%，主要原因是本期公司计提了硅谷银行存款的损失 2,798.87 万元。

5、财务费用

本年财务费用为 4,837.01 万元，去年的财务费用为 11,525.39 万元，降幅为 58.03%，主要是上年应付债券本金从 18 亿下降至 10 亿。

6、所得税费用

本年所得税费用为-8,419.53 万元，去年所得税费用为 22,606.99 万元，降幅为 137.24%，由于金融资产公允价值下降，所得税费用中的递延所得税费用相应减少。

7、净利润及归属于挂牌公司股东的净利润

本年净利润为-87,570.59 万元，去年净利润为 53,329.63 万元，降幅为 264.21%。本年归属于母公司所有者的净利润为-87,298.09 万元，去年归属于母公司所有者的净利润 55,968.89 万元相比，跌幅为 255.98%，主要是营业收入比上年同期有较大幅下降。

2、收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	(750,114,250.77)	1,165,357,969.93	-164.37%
其他业务收入	6,062,736.32	3,186,409.81	90.27%
主营业务成本	-	118,976,770.90	-100.00%
其他业务成本	-	375,584.84	-100.00%

注：由于上年合并范围发生变化。故填写口径调整如下：

主营业务收入包括，基金管理费收入、投资收益、公允价值变动收益和营业收入（商品销售收入）

其他业务收入包括，利息收入和其他业务收入。

按产品分类分析：

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
基金管理费收入	44,613,815.36			-2.98%		
投资收益	(89,670,686.18)			-110.77%		
公允价值变动收益	(705,057,379.95)			-555.83%		
商品销售收入	-			-100.00%		
借款利息收入	3,560,251.61			98.95%		
其他业务收入	2,502,484.71			79.15%		
合计	(744,051,514.45)			-163.67%		

按地区分类分析：

☐ 适用 ☒ 不适用

收入构成变动的原因：

1. 投资收益：上年主要是丧失子公司控制权产生较大投资收益，使得本年投资收益有较大减少

2. 公允价值变动收益:公司持有的股票及股权价值下降幅度较大,使得本年公允价值变动收益大幅降低。
3. 商品销售收入:本年度优诺乳业不在合并范围内,没有商品销售收入。

主要客户情况

单位:元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	客户一	33,484,317.70	-4.50%	是
2	客户二	33,195,775.00	-4.46%	是
3	客户三	33,391,382.99	-4.49%	否
4	客户四	19,121,548.55	-2.57%	否
5	客户五	18,705,525.15	-2.51%	是
合计		137,898,549.40	-18.53%	-

注:以上列示的为资产管理业务下项目收益情况,包括公允价值变动损益和投资收益。

主要供应商情况

单位:元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	-	-	-	否
2	-	-	-	否
3	-	-	-	否
4	-	-	-	否
5	-	-	-	否
合计		0	0%	-

注:本表不适用。

(三) 现金流量分析

单位:元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	(284,952,400.44)	(214,724,104.42)	-32.71%
投资活动产生的现金流量净额	(134,515,625.04)	203,457,453.35	-166.11%
筹资活动产生的现金流量净额	913,676,394.22	(395,273,008.72)	331.15%

现金流量分析:

本公司经营资产管理业务,对募集资金收到的款项列示为筹资活动收到的现金,对股权投资支付的款项列示为经营活动支付的现金。

本年度经营活动产生的现金流量为净流出 28,495.24 万元,上年度经营活动的现金流量为净流出为 21,472.41 万元,主要是本年处置权益及债务工具投资收到的现金有所减少

本年度投资活动产生的现金流量为净流出 13,451.56 万元，上年度投资活动产生的现金流量为净流入 20,345.75 万元，变化的主要原因是本年度收回投资收到的现金有所减少。

本年度筹资活动产生的现金流量为净流入 91,367.64 万元，上年度筹资活动产生的现金流量为净流出 39,527.30 万元，变化的主要原因是公司于 2023 年 10 月 6 日在香港联合交易所有限公司主板 H 股首次公开发行上市，募集资金总额共计港币 11.26 亿元。

四、 投资状况分析

(一) 主要控股子公司、参股公司情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
深圳天图资本管理中心（有限合伙）	控股子公司	基金管理	100,000,000.00	1,801,985,309.86	488,573,307.10	119,338,222.99	38,661,700.82
深圳天图东峰投资咨询中心（有限公司）	参股公司	股权投资	500,000,000.00	1,764,617,240.53	1,764,418,633.53	114,759,954.40	114,739,071.92
深圳天图兴南投资合伙企业（有限合伙）	参股公司	股权投资	850,000,000.00	1,036,100,862.40	1,035,529,196.86	-43,609,730.18	-59,830,690.68

主要参股公司业务分析

√ 适用 □ 不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
深圳天图东峰投资咨询中心（有限公司）	与公司从事业务是一致的	待项目退出获得收益
深圳天图兴南投资合伙企业（有限合伙）	与公司从事业务是一致的	待项目退出获得收益

(二) 理财产品投资情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

理财产品类型	资金来源	未到期余额	逾期未收回金额	预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形对公司的影响说明
其他产品	自有资金	23,947,707.85	0	不存在
合计	-	23,947,707.85	0	-

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

☐ 适用 ☒ 不适用

(三) 公司控制的结构化主体情况

☒ 适用 ☐ 不适用

本集团作为纳入合并范围的结构化主体(股权投资基金)的普通合伙人或受托管理人,通过参与该等结构化主体的相关活动而分享其可变回报。同时,本集团有能力运用对该等结构化主体的权力影响可变回报的金额。本集团通过直接持有该等结构化主体的权益和从该等结构化主体获取管理人报酬而享有该等结构化主体可变回报的金额足够重大,因此,本集团管理层认为本集团已实现了对该等结构化主体的控制,故将其纳入合并财务报表范围。

(四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

☒ 适用 ☐ 不适用

公司合并财务报表的合并范围内有一家子企业在中国证券投资基金业协会备案为私募基金管理人,具体如下:

深圳天图资本管理中心(有限合伙),登记编号 P1000506,目前管理基金包括:深圳市天图兴瑞创业投资有限公司、天津天图兴盛股权投资基金合伙企业(有限合伙)、天津天图兴华股权投资合伙企业(有限合伙)、长沙天图兴苏股权投资合伙企业(有限合伙)、北京天图兴北投资中心(有限合伙)、成都天图天投东风股权投资基金中心(有限合伙)、深圳福田区天图唐人神创新消费股权投资基金合伙企业(有限合伙)、深圳市天图东峰中小微企业股权投资基金合伙企业(有限合伙)、深圳天图兴鹏大消费产业股权投资基金合伙企业(有限合伙)、深圳天图兴南投资合伙企业(有限合伙)、深圳天图兴深天使创业投资合伙企业(有限合伙)、海南天图兴周创业投资合伙企业(有限合伙)、长沙天图稳健成长一期创业投资合伙企业(有限合伙)、莆田天兔食品与数字产业投资合伙企业(有限合伙)、南充临江新区天图科创产业基金合伙企业(有限合伙)、广州天图雅亿创业投资合伙企业(有限合伙)等。

2023 年度,深圳天图资本管理中心(有限合伙)的营业收入为 11,933.82 万元,净利润为 3,866.17 万元;截至 2023 年 12 月的总资产为 180,198.53 万元,净资产为 48,857.33 万元。

五、 专门信息披露配合

（一）存续基金概括

备案类别	认缴金额 (万元)	实缴金额 (万元)	基金净资产 (万元)	基金已分配 金额 (万元)	管理基金获取 收入占总收入 的比例
私募证券投资基金	-	-	-	-	-
私募股权、创业投资基金	1,153,250	1,017,910	1,311,674	84,417	7.27%
其他类型基金	-	-	-	-	-
美元基金	\$45,170	\$42,937	\$66,714	\$1,111	4.22%

披露范围说明：

①深圳市天图兴瑞创业投资有限公司、天津天图兴盛股权投资基金合伙企业（有限合伙）、天津天图兴华股权投资合伙企业（有限合伙）和苏州天图兴苏股权投资中心（有限合伙）4只基金的LP份额持有人已于2015年10月参与定向增发转股，这些基金的LP份额均已成为公司自有资产。

②上述4只转股基金的权益已100%归公司所有，对该4只基金的管理与退出策略从属于天图投资的定位及需求而定，与社会化募集基金的策略不尽相同。为了避免投资者对公司社会化基金的管理和退出策略与公司自有资金投资情况产生混淆和误解，专门信息披露相关数据统计不考虑这4只转股基金。

（二）对当期收入贡献最大的前五支基金

基金名称	基金类型 (以备案 为准)	认缴金额 (万元)	实缴金额 (万元)	项目未退出 估值 (万元)	项目已退出 金额 (万元)	管理基金获取 收入占总收入 的比例
深圳市天图东峰中小微企业股权投资基金合伙企业（有限合伙）	创业投资基金	120000	120000	422,699	4,827	-9.44%
海南天图兴周创业投资合伙企业（有限合伙）	创业投资基金	150000	75000	66,665	75	-3.55%
Tiantu VC USD Fund I L.P.	美元基金	\$13,870	\$13,534	\$17,079	-	-3.23%
深圳天图兴深天使创业投资合伙企业（有限合伙）	创业投资基金	50000	50000	71,771	687	-3.13%
深圳天图兴鹏大消费产业股权投资基金合	私募股权投资基金	266000	252800	242,147	8,347	-0.87%

伙企业（有限合伙）						
-----------	--	--	--	--	--	--

估值说明：

- 1、对持有的上市公司限售股股票按公开市场报价并考虑流动性折扣影响进行估值；
- 2、对持有的上市公司流通股股票按公开市场报价进行估值；
- 3、对在当年度内发生向第三方再融资的非上市公司项目，参照再融资价格进行估值；
- 4、对当年度内投资的非上市公司项目除有发生再融资按照上述 3 进行估值，其他项目按投资成本进行估值；
- 5、对投资满1年的非上市公司项目在当年度内没有发生再融资的，根据该公司的经营情况，按可比公司法估值，或参照该公
- 6、对可转债的估值，如果在当年度内发生向第三方再融资，参照再融资价格和预计转股比例进行估值，否则按预计可收回

（三）新设立基金情况

1、新设基金情况

☒适用 ☐不适用

单位：元或年

基金名称	备案情况	组织形式	成立时间	基金规模		存续期间		基金备案分类	基金管理人	基金托管人	已投资金额	已投资金额占比
				认缴规模	实缴规模	投资期	退出期					
莆田天兔食品与数字产业投资合伙企业（有限合伙）	已备案	有限合伙企业	2023-06-07	1 亿元	5000 万元	3 年	4 年	创业投资基金	深圳天图资本管理中心（有限合伙）	中国建设银行股份有限公司福建省分行	150 万元	3%
长沙天图稳健成长一期创业投资合伙企业（有限合伙）	已备案	有限合伙企业	2023-04-27	6000 万元	500 万元	2 年	3 年	创业投资基金	深圳天图资本管理中心（有限合伙）	兴业银行股份有限公司深圳分行	0	0
深圳天兔食品与数字产业专项私募股权投资基金合伙企业	已备案	有限合伙企业	2023-02-22	5400 万元	2700 万元	3 年	5 年	私募股权投资类 FOF 基金	深圳天图资本管理中心（有	兴业银行股份有限公司深圳分行	270 0 万元	100%

业（有限合伙）									有限合伙）			
南充临江新区天图科创产业基金合伙企业（有限合伙）	已备案	有限合伙企业	2023-07-26	1.75 亿元	1.75 亿元	5 年	2 年	创业投资基金	深圳天图资本管理中心（有限合伙）	中国农业银行股份有限公司四川省分行	0	0
广州天图雅亿创业投资合伙企业（有限合伙）	已备案	有限合伙企业	2023-09-18	2 亿元	1 亿元	3 年	4 年	创业投资基金	深圳天图资本管理中心（有限合伙）	平安银行股份有限公司广州分行	0	0
青岛天图兴琴创业投资基金合伙企业（有限合伙）	待备案	有限合伙企业	2023-12-20	2.66 亿元	0.00 亿元	3 年	4 年	待备案	深圳天图资本管理中心（有限合伙）	上海浦东发展银行股份有限公司青岛分行	0	0

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

截至目前，公司的基金份额发行主要为自行组织销售，公司募集严格按照《私募投资基金募集行为管理办法》、《私募投资基金监督管理暂行办法》、《私募投资基金监督管理条例》等规定的合格投资者标准及募集流程执行。

（四）基金投资情况

1、基金投资项目基本情况

2023 年基金投资项目基本情况如下：

（1）公司基金投资项目需经过立项会、初审会、投决会来进行投资决策，在投决会上会前需进行财务、法律尽职调查。投资文件签署阶段由投融管理部、法务部、风控管理部对投资文件的流程、商业、法律、财务风险进行管控。

(2) 公司基金目前所投项目大部分为财务投资，通常会委派董事、董事会观察员或监事。截至 2023 年 12 月 31 日，除 4 支转股基金以外的基金在管项目 150 个，其中，派驻董事的项目有 116 个，派驻监事的项目有 1 个，派驻董事会观察员的项目有 16 个。

(3) 公司基金投资时基本上会签署回购条款以增加基金投资的本金安全保障：在约定期限内，若被投资企业未能实现 IPO、实际控制人发生变更或出现特定的协议约定事项时，被投资企业或实际控制人需要按照协议约定对公司基金的投资进行回购。

(4) 除回购条款外，为保障基金投资安全，公司基金还会与被投资企业签署清算、拖售条款：约定在被投资企业清算时，公司基金会优先于被投资企业创始股东获得清算收益；在被投资企业或实际控制人不具备回购能力的情况下，公司基金可要求实际控制人随基金将股权出售给第三方机构。

(5) 截至 2023 年 12 月 31 日，除 4 支转股基金以外的基金累计投资项目 160 个，累计投资总额为人民币 113.14 亿元；在管项目 150 个，在管项目投资余额为人民币 105.76 亿元。

(6) 按照行业惯例，基金对被投资企业的第三方财务、法律尽职调查费用视情况由基金或基金管理人或被投资企业承担。

2、重点项目基本情况

项目名称 (可隐去)	所属行业	投资基金名称	持股比例	持有时间	退出方式	报告期内 是否发生 重大变化
项目 1	消费服务	美元基金 1 期 美元基金 2 期	1.71%	2015 年 8 月 2018 年 5 月	IPO	无
项目 2	消费品	中小微	14.54%	2018 年 1 月	IPO	无
项目 3	消费品	中小微	14.50%	2019 年 3 月	IPO	无
项目 4	消费品	天图兴南 天图兴鹏 天图中小微	67.65%	2018 年 7 月 2018 年 12 月 2018 年 12 月	IPO 或并 购	无
项目 5	消费品	天图兴南 天图兴鹏	50.43%	2019 年 4 月 2019 年 4 月	IPO 或并 购	无

(五) 报告期内清算基金的情况

☐适用 ☒不适用

(六) 新增合作设立并运营投资基金共同担任基金管理人的基金情况

☐适用 ☒不适用

(七) 以自有资产投资的情况

自有资产与受托资产的投资具有各自独立的投资策略、决策流程及管理方式。自有资产投资更倾向于投资超出基金投资策略、超过基金单个项目或单笔投资限额、需要长期持股的项目，也可作为 GP 出资投资于公司管理的基金等；在与基金共同投资具有协同效应时，也会考虑自有资产和受托资产进行共同投资。

报告期内，来自于自有资产管理与受托资产管理的收入金额分别为-65,850.71万元及-8,554.44万元；自有资产与受托资产在报告期内产生的净利润分别为-65,628.71万元及-21,941.88万元。

公司执行委员会下设投资决策委员会、风险控制委员会，对投资决策、风险控制进行专业化管理。投资决策委员会负责对公司的重大投资业务进行决策；风险控制委员会负责整个公司风险识别、发现、防范、控制及风险管理决策等工作，对公司经营活动中各环节、各部门、各岗位的合法合规性及风险控制执行情况进行监督和稽查。

公司还建立了相互监督和相互制约的风险防火墙制度，集体决策，防范个人道德风险。对于涉及关联交易的投资行为，公司会根据监管部门相关规范及公司《章程》、《关联交易管理制度》等的规定由执行委员会、董事会、股东大会依据职权做出决定或决议，防范利益输送风险。为了防范与所管理的基金存在利益输送或利益冲突的情况，对于与所管理基金相关的关联交易还需要由该基金的顾问委员会或合伙人大会对关联交易做出决议。

公司2023年以自有资产投资的项目中，没有投资金额占当期期末净资产5%以上的情况。

截至报告期末，公司及下属公司和转股基金投资的在管项目有百果园、八马茶业、德州扒鸡、饭扫光等54个。

公司自有资产所投项目主要为财务型投资。

六、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
1. 经济周期和市场波动风险	公司为一家致力于推动中国消费品牌建设和企业发展的私募股权投资及基金管理机构，收益来源主要为直接投资和基金管理业务收益，会受到宏观经济周期及证券市场波动影响。如果宏观经济及证券市场向好，公司可获得更优质的资金和项目、更多退出渠道和退出收益、更高的项目估值和盈利水平，进而对公司的投资回报产生积极影响，提升公司报告期内的经营业绩；否则将对业务开展与业绩带来不利影响。 公司长期深耕私募股权领域投资，研究驱动专业化的投资和服务能力，自身抗周期能力相对较强。同时，公司已完成在香港联交所主板上市，融资渠道及自有资金充足。公司一直紧跟国家政策和金融行业趋势，不断创新基金产品类型，强化风险控制管理和组合投资理念，通过增值服务助力已投项目稳健发展，积极应对可能出现的市场波动风险。
2. 行业竞争加剧的风险	我国私募股权投资市场经过多年的发展和沉淀，业务资源头部化现象愈发明显，投资业务的集中度明显上升，募资分化加剧，越来越多的资金涌向头部投资机构，中小型基金生存艰难，投资能力和风险控制能力均被认可的私募基金管理人将获得更多机会。 公司经过十多年的专业化发展之路，已形成了独特的投资理念、市场品牌和稳健经营能力，能不断预判和适应市场变化，不断创新，不断提升价值发现的能力，不断增加产业深度并做大做强，在竞争中保持行业地位。

3. 业务拓展的管理风险	2023 年，公司继续专注于消费品、消费服务、消费渠道等大消费方向的投资。随着对市场变化的不断研究预判，公司会相应地、积极地、适时地进行策略性调整，探索不依赖 IPO 退出方式的市场化投资策略。随着公司投资管理项目及管理基金规模的不断增加，公司能否有效管控项目风险，相关管理制度、人员素质、组织结构等能否迅速适应新业务开展的要求，将有可能对公司正常经营活动产生影响。 报告期内，根据业务拓展规划和实践，公司不断优化人才队伍，不断提升综合运营能力及管理能力，通过科学规范的公司治理框架以确保业务拓展的管理风险可控。同时，公司通过建立各部门之间相互配合、相互制约、相互监督的管理机制，更好地促进市场、行业和企业自身稳定、健康和持续发展。
4. 人才管理风险	私募股权投资是智力密集型行业，人才是公司在竞争中获取主动地位的关键因素，如果在后续发展过程中，公司不能持续吸引和保持高质量人才，公司将面临人才缺失的风险。同时，公司的资产管理业务属于经营、管理和控制风险的行业，员工道德风险对公司的影响相对其他行业来说更加突出。如果因道德因素，员工对项目投资可行性、项目成长性或对影响项目推进的实质性问题做出错误的判断，则可能会导致公司财务状况和信誉受到损害。 公司经过多年的发展，长期深耕私募股权领域投资行业，在团队建设和人才吸引方面具备一定优势。公司以各投资事业部作为独立的内部核算考核单位，投融一体化，不断完善和落实绩效考核及绩效激励等制度；同时，公司持续优化监督管控机制，不断完善员工规范制度，防范员工道德风险。
5. 行业监管政策变化的风险	行业监管有利于维护市场稳定，保证参与各方的公平性，对于行业的健康发展有积极促进作用。针对不断变化的行业监管政策，公司能否不断迅速适应新的政策监管环境存在一定的风险。2023 年 2 月 24 日，中国证券投资基金业协会发布《私募投资基金登记备案办法》，进一步引导行业规范发展；国务院于 2023 年 7 月 9 日正式颁布了《私募投资基金监督管理条例》（以下简称《条例》），作为私募基金行业的首部行政法规，《条例》的出台将私募基金业务活动纳入法治化、规范化轨道进行监管，进一步完善私募基金法规体系，促进私募基金行业规范健康发展。 公司一直规范化运营、专业化管理，长期扎根消费领域投资，稳健增加资产管理规模，有自己清晰的投资赛道；同时，公司持续关注行业监管动态，积极推进配合相关调研，充分把握资本市场趋势，适时拓展创新业务，进一步完善现代化、规范化的公司治理制度，自我驱动以全面加强规范运作。

6. 会计核算政策带来的业绩大幅波动风险	由于公司对投资形成的资产以公允价值计量，该核算方式使公司业绩会受到市场波动的较大影响。该会计政策的执行，在资本市场熊市或者牛市情况下，会使公司资产价值的回撤或者上涨幅度增大，也将导致公司当期报表账面损益的变动幅度增大，存在因资本市场大幅波动而低估或者高估公司资产当期价值及公司当期账面损益的风险。 公司开展的股权投资业务为长周期业务，所管理的基金产品的投资期+退出期一般在 7 至 9 年，公司所持非上市股权资产及其所致的账面损益短期波动对公司短期现金流几乎没有影响，公司所持已上市且已解除禁售的股权资产的价格波动及所致账面损益对公司中短期内可用现金流可能产生一定影响，影响程度视某些时间节点是否需要退出而定。公司投资组合具有长期性，长期收益主要取决于资产自身的质量，因此，这种低估或者高估的风险对公司长期价值不产生根本性影响，也不影响公司所管理基金的内在估值。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	☐ 是 ☒ 否	三. 二. (一)
是否存在提供担保事项	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☒ 是 ☐ 否	三. 二. (二)
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	☐ 是 ☒ 否	三. 二. (三)
是否存在关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	三. 二. (四)
是否存在经股东大会审议通过的收购及出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	三. 二. (五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☒ 是 ☐ 否	三. 二. (六)
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在破产重整事项	☐ 是 ☒ 否	

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

（二）对外提供借款情况

报告期内对外提供借款的累计金额是否占净资产 10%及以上

☐是 ☒否

对外提供借款原因、归还情况及对公司的影响：

为支持被投资企业优诺乳业有限公司的发展，公司为其提供了 7,250 万元借款，占公司净资产的比例为 0.99%。

（三）股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(四)报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务		
销售产品、商品，提供劳务		
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	56,724,776.91	54,047,947.93
--支付房屋租赁费--深圳市天图创业投资有限公司	5,873,880.96	5,873,880.96
--收取基金管理费--深圳市天图东峰中小微企业股权投资基金合伙企业（有限合伙）（注 1）	23,616,152.09	22,279,388.76
--收取基金管理费--深圳福田区天图唐人神创新消费股权投资基金合伙企业（有限合伙）（注 1）	3,250,542.69	3,066,549.70
--收取基金管理费--成都天图天投东风股权投资基金中心（有限合伙）（注 1）	2,069,467.70	1,952,328.02
--收取基金管理费--深圳天图兴南投资合伙企业（有限合伙）（注 1）	16,900,235.28	15,943,618.16
--收取基金管理费--莆田天兔食品与数字产业投资合伙企业(有限合伙)（注 1）	958,904.11	904,626.51
--收取基金管理费--广州天图雅亿创业投资合伙企业(有限合伙)（注 1）	495,342.47	467,304.21
--借款利息收入-优诺乳业有限公司	3,560,251.61	3,560,251.61
其他		
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权	0	0
与关联方共同对外投资	0	0
提供财务资助	0	0
提供担保	0	0
委托理财	0	0
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款	0	0
贷款	0	0

注 1：基金管理费按照协议约定收取，为含税收入。营业收入-基金管理费收入为扣除增值税后的不含税收入。

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

不适用。

违规关联交易情况

☐适用 ☒不适用

(五) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2015 年 11 月 16 日	2024 年 4 月 30 日	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015 年 11 月 16 日	2024 年 4 月 30 日	挂牌	其他承诺（规范及减少关联交易）	其他（规范及减少关联交易）	正在履行中
实际控制人或控股股东	2023 年 10 月 6 日	2024 年 10 月 5 日	发行	股份增减持承诺	其他（履行新三板及 H 股对控股股东及董监高股份管理要求）	正在履行中
其他股东	2023 年 10 月 6 日	2024 年 4 月 5 日	发行	股份增减持承诺	其他（履行 H 股对基石股东股份管理要求）	已履行完毕
董监高	2015 年 11 月 16 日	2024 年 4 月 30 日	挂牌	股份增减持承诺	其他（履行新三板及 H 股董监高日常股份管理要求）	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

不适用。

(六) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
交易性金融资产	交易性金融资产	质押	2,089,119,727.44	12.49%	股份质押
总计	-	-	2,089,119,727.44	12.49%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

上述受限资产是因为债券增信的反担保的质押产生的，为公司日常经营活动所需。受限资产总计占公司总资产的 12.49%，不影响公司的正常运营。
--

第四节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	296,528,091	57.05%	0	296,528,091	57.05%
	其中：控股股东、实际控制人	578,220	0.11%	0	578,220	0.11%
	董事、监事、高管	11,729,665	2.26%	0	11,729,665	2.26%
	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	223,245,019	42.95%		223,245,019	42.95%
	其中：控股股东、实际控制人	209,170,000	40.24%		209,170,000	40.24%
	董事、监事、高管	223,245,019	42.95%		223,245,019	42.95%
	核心员工	0	0.00%		0	0.00%
总股本		519,773,110	—	0	519,773,110	—
普通股股东人数		367				

股本结构变动情况：

√适用□不适用

公司于2023年10月6日在香港联合交易所有限公司主板（H股）首次公开发行上市，发行证券数量为H股普通股173,258,000股。上表股本结构统计不包括H股。

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	王永华	209,748,220	0	209,748,220	40.35%	209,170,000	578,220	0	0
2	深圳市帕拉丁九号资本管理合伙企业（有限合伙）	78,264,498	0	78,264,498	15.06%	0	78,264,498	0	0
3	深圳市业海通投资发展有限公司	26,881,139	0	26,881,139	5.17%	0	26,881,139	10,000,000	0

4	苏州大得宏强投资中心（有限合伙）	15,329,258	0	15,329,258	2.95%	0	15,329,258	0	0
5	国创元禾创业投资基金（有限合伙）	13,611,336	0	13,611,336	2.62%	0	13,611,336	0	0
6	深圳天图兴和投资企业（有限合伙）	8,750,000	0	8,750,000	1.68%	0	8,750,000	0	0
7	深圳天图兴智投资企业（有限合伙）	8,750,000	0	8,750,000	1.68%	0	8,750,000	0	0
8	浙江中国小商品城集团股份有限公司	8,007,035	0	8,007,035	1.54%	0	8,007,035	0	0
9	冯卫东	7,000,000	0	7,000,000	1.35%	5,250,000	1,750,000	0	0
10	杭州市产业发展投资有限公司	5,171,686	0	5,171,686	0.99%	0	5,171,686	0	0
合计		381,513,172	0	381,513,172	73.39%	214,420,000	167,093,172	10,000,000	0

注：上述情况持股比例数据统计不包括 H 股。

普通股前十名股东间相互关系说明：

王永华先生为深圳天图兴智投资企业（有限合伙）、深圳天图兴智投资企业（有限合伙）的普通合伙人。除此之外，以上股东之间无其他关联关系。

期后事项：

根据全国中小企业股份转让系统挂牌公司有关董监高股份管理规定，王永华先生所持有的 51,858,835 股公司股份于 2024 年 1 月 30 日解除高管锁定。有关详情请参阅公司公告《深圳市天图投资管理股份有限公司股票解除限售公告》（公告编号：2024-005）。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

√是 □否

王永华为公司的控股股东和实际控制人。

王永华，董事长，男，1963 年出生，中国国籍，无境外永久居留权。湖南湘潭大学计算数学本科，中国人民银行研究生部经济学硕士，美国哥伦比亚大学公共管理硕士。曾任南方证券公司投行部、基金部总经理、南方基金管理公司副总经理兼首席投资官；先后发起创立天图创业、天图兴业、天图资本管理中心。现任本公司董事长、执行委员会主任，兼任中国投资协会常务理事、深圳市创业投资同业公会副会长、北京市鸿儒金融教育基金会理事兼战略规划委员会委员、深圳市爱阅公益基金会理事。

报告期内控股股东和实际控制人未发生变化。

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元或股

发行次数	发行方案公告时间	新增股票挂牌交易日期	发行价格	发行数量	发行对象	标的资产情况	募集金额	募集资金用途（请列示具体用途）
香港联合交易所有限公司主板（H股）首次公开发行上市	2022年4月7日	2023年10月6日	6.50	173,258,000	符合相关条件的中国境外（含港澳台）投资者以及依据中国法律有权进行境外证券投资的境内合格投资者及其他符合资格的投资者	不适用	11.26	65.0%用于进一步拓展公司的私募股权基金管理业务；25.0%用于进一步发展及加强公司的直接投资业务；10.0%用于于一般公司用途

备注：发行价格单位为：元港币；募集资金单位为：亿元港币。

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

□ 适用 √ 不适用

H股募集资金及使用情况请参阅公司在香港联交所及公司官方网站披露的有关公告。

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

□ 适用 √ 不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

代码	简称	债券类型	融资金额	票面利率%	存续期间		是否违约
					起始日期	终止日期	
194402	22 天图 01	公司债券（非公开）	200,000,000	4.27%	2022年5月5日	2025年5月5日	否
194403	22 天图 02	公司债券（非公开）	300,000,000	4.99%	2022年5月5日	2027年5月5日	否

182933	22 天 图 03	公司债券 (非公开)	500,000,000	5.00%	2022 年 10 月 19 日	2025 年 10 月 19 日	否
合计	-	-	1,000,000,000	-	-	-	-

债券违约情况

☐适用 ☒不适用

募集资金用途变更情况

不适用。

公开发行债券的特殊披露要求

☐适用 ☒不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

☐适用 ☒不适用

七、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

☒适用 ☐不适用

单位：元或股

股东大会审议日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2023 年 4 月 20 日	2.00	0	0
合计	2.00	0	0

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

☒适用 ☐不适用

本次权益分派权益登记日为 2023 年 5 月 31 日，除权除息日为 2023 年 6 月 1 日，共计完成派发现金红利 103,954,622.00 元。有关详情请参阅公司公告《深圳市天图投资管理股份有限公司 2022 年年度权益分派实施公告》（公告编号：2023-021）。

(二) 权益分派预案

☐适用 ☒不适用

第五节 公司治理

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
王永华	董事长	男	1963 年 9 月	2022 年 4 月 22 日	2025 年 4 月 22 日	209,748,220	0	209,748,220	40.35%
冯卫东	执行董事、总经理、财务总监	男	1972 年 1 月	2022 年 4 月 22 日	2025 年 4 月 22 日	7,000,000	0	7,000,000	1.35%
邹云丽	董事	女	1973 年 3 月	2022 年 4 月 22 日	2025 年 4 月 22 日	3,500,000	0	3,500,000	0.67%
李小毅	董事、首席风控官	男	1965 年 7 月	2022 年 4 月 22 日	2025 年 4 月 22 日	3,500,000	0	3,500,000	0.67%
黎澜	董事	男	1968 年 9 月	2022 年 4 月 22 日	2025 年 4 月 22 日	0	0	0	0%
代永波	董事	男	1982 年 1 月	2022 年 4 月 22 日	2025 年 4 月 22 日	0	0	0	0%
刘平春	独立董事	男	1955 年 2 月	2023 年 10 月 6 日	2025 年 4 月 22 日	0	0	0	0%
刁扬	独立董事	男	1973 年 9 月	2023 年 10 月 6 日	2025 年 4 月 22 日	0	0	0	0%
蔡洌	独立董事	男	1980 年 9 月	2023 年 10 月 6 日	2025 年 4 月 22 日	0	0	0	0%
汤志敏	监事会主席	男	1964 年 7 月	2022 年 4 月 22 日	2025 年 4 月 22 日	1,600	0	1,600	0%
李康林	监事	男	1979 年 12 月	2022 年 4 月 22 日	2025 年 4 月 22 日	0	0	0	0%
狄喆	监事	男	1981 年 8 月	2022 年 4 月 22 日	2025 年 4 月 22 日	7,300	0	7,300	0%
李必才	董事会秘书	男	1963 年 9 月	2022 年 4 月 22 日	2025 年 4 月 22 日	0	0	0	0%

注：上述持股比例基数不包括 H 股。

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

公司董事、监事及高级管理人员相互间不存在配偶关系及三代以内直系或旁系亲属关系。

(二) 变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
李小毅	董事	新任	董事、首席风控官	新生效公司《章程》将首席风控官列为公司高级管理人员
刘平春	无	新任	独立董事	增设独立董事
刁扬	无	新任	独立董事	增设独立董事
蔡洌	无	新任	独立董事	增设独立董事

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

√适用 □不适用

刘平春，男，1955年出生，中国国籍，无境外永久居留权，湘潭大学中文系本科。曾就职于湖南日报，1990年至2015年于深圳华侨城集团先后任办公室主任、华侨城集团公司副总裁以及深圳华侨城股份有限公司董事、总裁、董事长，曾担任中国保利集团有限公司的董事、瑞和股份董事、中国中智集团董事、广田股份独立董事和阳光新地独立董事。

刁扬，男，1973年出生，中国香港籍，美国康涅狄格学院经济学学士、美国哥伦比亚大学商学院工商管理硕士。曾就职于摩根士丹利亚洲有限公司，曾担任华兴证券（香港）有限公司投资银行部董事总经理、J.P. 摩根亚洲环球投资银行部董事总经理。自2016年11月创立腾达资本顾问有限公司并自此担任其董事，自2016年3月起为蓝藤资本有限公司的联合创始人，自2023年获委任为汇通达网络股份有限公司（09878.HK）独立非执行董事。

蔡洌，男，1980年出生，中国台湾，有香港永久居留权，国立台湾大学工商管理系学士学位、康奈尔大学塞缪尔柯蒂斯·约翰逊管理研究生院工商管理硕士学位。曾经任职于国泰金融控股策略规划部、花旗银行投资银行部，曾于工银国际投资银行部担任副总裁、巴克莱资本投资银行部担任副总裁、华泰金控投资银行部担任董事；现于沛嘉医疗（09996.HK）担任首席财务官。

(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

□适用 √不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
投研人员	54	0	1	53

风控人员	8	1	1	8
财务人员	8	1	1	8
行政管理人员	17	3	2	18
员工总计	87	5	5	87

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	49	49
本科	25	26
专科	12	11
专科以下	1	1
员工总计	87	87

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，公司延续执行制定的各项薪酬政策和培训计划，无需公司承担费用的离退休职工人员。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

☐适用 ☒不适用

三、 公司治理及内部控制

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

(一) 公司治理基本情况

公司严格按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》和有关法律、法规的要求，不断完善公司法人治理结构、建立现代企业制度、规范公司运作。公司“三会”的召集、召开程序符合有关法律、法规的要求，且严格按照相关法律法规履行各自的权利和义务，公司重大经营决策和财务管理均按照公司《章程》及有关内部控制制度规定的程序和规则进行。

2023 年度，公司开展了公司治理专项自查，具体情况如下：

1、内部制度方面，公司修订了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易管理制度》、《审计委员会工作细则》、《提名委员会工作细则》、《薪酬委员会工作细则》等规章制度，制定了《境外发行证券及上市相关的保密和档案管理工作制度》、《董事会成员多元化政策》、《董事、监事和高级管理人员证券交易守则》、《反舞弊、反洗钱、反贿赂及反腐败的制度及举报机制制度》、《董事和高级管理人员的薪酬及董事会评估制度》等规章制度，并有效执行；

2、机构设置方面，公司建立健全了股东大会、董事会以及监事会，不存在违反法律法规、业务规则的情形。2023年，公司董事会增设并生效3位独立非执行董事，主要负责向董事会提供独立建议及判断，增设并生效了3个专业委员会：审计委员会、提名委员会及薪酬委员会，为董事会重大决策提供建议或咨询意见。

3、董监高任职履职方面，公司董事、监事和高级管理人员均具备任职资格，不存在违反法律法规、业务规则的情形；

4、决策程序方面，公司股东大会、董事会和监事会运行规范，决策程序符合有关法律、行政法规、部门规章、规范性文件和《公司章程》的规定；

5、治理约束机制方面，公司在业务、资产、人员、机构和财务等方面满足独立性的相关要求，监事会能够独立有效地履行职责，公司在治理约束机制方面不存在重大问题；

6、公司不存在资金占用、违规担保、违规关联交易、虚假披露、内幕交易及操纵市场等重大风险问题。

公司已经建立了公司治理的相关规章制度，如《投资者关系管理工作制度》、《信息披露事务管理制度》、《利润分配管理制度》及《承诺管理制度》等保护投资者合法权益的相关制度，同时，公司已根据全国中小企业股份转让系统要求提供股东大会网络投票，确保了在公司治理机制下能够给予所有股东合适的保护以及能够保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利，公司治理结构合理，治理机制科学、有效。

（二） 监事会对监督事项的意见

报告期内，公司监事会对报告期内的监督事项无异议。

（三） 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司在业务、资产、人员、财务、机构方面具有完全的独立性，并拥有完整的业务体系及面向市场独立经营的能力。

1、业务独立

公司的主营业务为投资管理、投资咨询，具有独立的法人资格，公司内部治理完善，已建成系统完善的财务制度、人力制度、决策制度、投资制度及风险管理制度，在募集资金、投资决策、人员管理、风险监控等方面具有独立性，具备独立面向市场经营的能力。

2、资产独立

公司拥有独立、完整、清晰的资产，与公司业务经营相关的主要资产所有权和使用权均由公司拥有，并对其独立登记、建账、核算和管理，不存在被实际控制人、控股股东、高级管理人员及其关联方违规占用的情况，亦不存在对实际控制人、控股股东、高级管理人员及其关联方形成重大依赖的情形。

3、人员独立

公司建立了完整、独立的人事制度与考核机制，考核与选举均独立进行。公司董事、监事、高级管理人员均按照《公司法》与公司《章程》规定的程序选举产生，不存在控股股东及实际控制人越权决定的情况。公司严格按照考核办法进行人员考核与培养，不存在控股股东及实际控制人违规干预的情况，不存在总经理、董事会秘书等高级管理人员在主要股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事之外的其他职务的情况，不存在本公司财务人员在主要股东、实际控制人及其控制的其他企业兼职的情况。

4、财务独立

公司建立了完整的财务管理制度和独立的会计核算体系，设立了独立的财务部门，配备了专职的财务人员，能依照内部财务管理独立作出财务决策并对公司的财务状况进行监督。公司办理了《税务登记证》，依法独立纳税，不存在与其他企业混合纳税的情况。公司具有独立的银行结算账户，不存在与其他企业共用银行账户的情况。

5、机构独立

公司在内部机构的设置程序中具有独立性，内部各部门各司其职、独立运作，不存在控股股东、实际控制人越权干扰各部门设及运作过程中独立性的情况。根据公司《章程》，公司建立了股东大会、董事会、监事会等机构。股东大会为公司的最高权力中心，董事会为公司的决策机构，监事会为公司的监督机构，三者依法独立行使其职权。

(四) 对重大内部管理制度的评价

公司现行的内部管理制度均是依据《公司法》、公司《章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。在公司运营过程中，内部控制制度都能够得到贯彻执行，对公司的经营风险起到有效的控制作用。

四、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

☐适用 ☒不适用

(二) 提供网络投票的情况

☒适用 ☐不适用

根据全国中小企业股份转让系统规则及公司《章程》，以下事项为股东大会提供网络投票：

- (一) 任免董事；
- (二) 制定、修改利润分配政策，或者进行利润分配；
- (三) 关联（连）交易、对外担保（不含对合并报表范围内子公司提供担保）、对外提供财务资助、变更募集资金用途等；
- (四) 重大资产重组、股权激励；
- (五) 公开发行股票、申请股票在其他证券交易场所交易；
- (六) 法律法规、部门规章、业务规则及公司章程规定的其他事项。

(三) 表决权差异安排

☐适用 ☒不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是			
审计意见	无保留意见			
审计报告中的特别段落	☒ 无 ☐ 强调事项段 ☐ 其他事项段 ☐ 持续经营重大不确定性段落 ☐ 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明			
审计报告编号	德师报(审)字(24)第 P03195 号			
审计机构名称	德勤华永会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	中国上海市延安东路 222 号外滩中心 30 楼			
审计报告日期	2024 年 3 月 28 日			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	孙维琦	梁永炘	-	-
	3 年	2 年	0 年	0 年
会计师事务所是否变更	否			
会计师事务所连续服务年限	11 年			
会计师事务所审计报酬（万元）	332.51			

审计报告

德师报(审)字(24)第 P03195 号
(第 1 页，共 3 页)

深圳市天图投资管理股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了深圳市天图投资管理股份有限公司(以下简称“天图投资”)的财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表、2023 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

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

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国

注册会计师职业道德守则，我们独立于天图投资，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、其他信息

天图投资管理层对其他信息负责。其他信息包括 2023 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督天图投资的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

- (1) 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于

舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

- (2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。
- (3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。
- (4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对天图投资持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致天图投资不能持续经营。
- (5) 评价财务报表的总体列报(包括披露)、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。
- (6) 就天图投资中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

德勤华永会计师事务所(特殊普通合伙)

中国•上海

中国注册会计师：

孙维琦

中国注册会计师：

梁永炘

2024 年 03 月 28 日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	六、1	1,117,229,794.57	613,612,398.76
结算备付金		-	-
拆出资金		-	-
交易性金融资产	六、2	616,959,000.83	530,281,656.83
衍生金融资产		-	-
应收票据		-	-
应收账款	六、3	29,147,994.21	44,030,024.56
应收款项融资		-	-
预付款项		147,113.95	188,787.40
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
其他应收款	六、4	116,117,420.38	241,787,377.87
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	84,735,600.00
买入返售金融资产		-	-
存货		-	-
合同资产		-	-
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	六、5	8,216,411.39	3,114,705.46
流动资产合计		1,887,817,735.33	1,433,014,950.88
非流动资产：			
发放贷款及垫款		-	-
债权投资		-	-
其他债权投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	六、6	1,355,205,973.62	1,300,163,549.42
其他权益工具投资		-	-
交易性金融资产-非流动	六、2	13,083,227,317.49	14,787,612,589.58
其他非流动金融资产		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产	六、7	1,130,823.57	1,071,756.04
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-

使用权资产	六、8	18,139,156.08	19,544,473.06
无形资产		-	-
开发支出		-	-
商誉		56,290.99	56,290.99
长期待摊费用		4,807,623.61	2,446,197.37
递延所得税资产	六、9	14,379,457.82	9,070,500.00
其他非流动资产	六、10	359,177,750.00	-
非流动资产合计		14,836,124,393.18	16,119,965,356.46
资产总计		16,723,942,128.51	17,552,980,307.34
流动负债：			
短期借款	六、11	70,000,000.00	85,244,858.30
向中央银行借款		-	-
拆入资金		-	-
交易性金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据		-	-
应付账款		-	-
预收款项	六、12	176,730,000.00	176,730,000.00
合同负债	六、13	42,539,496.64	62,647,747.72
卖出回购金融资产款		-	-
吸收存款及同业存放		-	-
代理买卖证券款		-	-
代理承销证券款		-	-
应付职工薪酬	六、14	528,559.02	224,039.93
应交税费	六、15	20,417,018.20	26,308,137.95
其他应付款	六、16	39,489,847.26	55,487,170.30
其中：应付利息	六、16	-	-
应付股利	六、16	6,056,468.40	5,955,480.23
应付手续费及佣金		-	-
应付分保账款		-	-
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债	六、17	227,682,984.53	27,218,555.88
其他流动负债		-	-
流动负债合计		577,387,905.65	433,860,510.08
非流动负债：			
保险合同准备金		-	-
长期借款		-	-
应付债券	六、20	786,976,516.40	980,912,862.54
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
交易性金融负债	六、18	7,903,133,093.36	8,596,706,869.63
租赁负债	六、19	11,516,224.70	13,830,102.03
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、9	119,086,898.83	200,549,107.19
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		8,820,712,733.29	9,791,998,941.39
负债合计		9,398,100,638.94	10,225,859,451.47
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、21	693,031,110.00	519,773,110.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	六、22	4,411,010,404.46	3,638,011,420.50
减：库存股		-	-
其他综合收益	六、23	148,834,356.11	112,935,817.32
专项储备		-	-
盈余公积	六、24	99,859,284.65	99,859,284.65
一般风险准备		-	-
未分配利润	六、25	1,949,044,267.84	2,925,979,773.26
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		7,301,779,423.06	7,296,559,405.73
少数股东权益		24,062,066.51	30,561,450.14
所有者权益（或股东权益）合计		7,325,841,489.57	7,327,120,855.87
负债和所有者权益（或股东权益）总计		16,723,942,128.51	17,552,980,307.34

法定代表人：王永华 主管会计工作负责人：冯卫东 会计机构负责人：黄华丽

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金		586,489,458.59	203,707,818.74
交易性金融资产	十五、1	40,938,367.00	71,120,000.00
衍生金融资产		-	-
应收票据		-	-
应收账款		-	-
应收款项融资		-	-

预付款项		2,019.63	10,000.00
其他应收款	十五、2	1,282,688,991.04	678,982,580.63
其中：应收利息	十五、2	—	—
应收股利	十五、2	—	34,276,000.00
买入返售金融资产		—	—
存货		—	—
合同资产		—	—
持有待售资产		—	—
一年内到期的非流动资产		—	—
其他流动资产		5,695,046.87	981,605.61
流动资产合计		1,915,813,883.13	954,802,004.98
非流动资产：			
债权投资		—	—
其他债权投资		—	—
长期应收款		—	—
长期股权投资	十五、3	2,616,963,627.80	2,802,986,305.90
其他权益工具投资		—	—
交易性金融资产-非流动	十五、1	980,699,000.00	1,183,259,000.00
其他非流动金融资产		—	—
投资性房地产		—	—
固定资产		667,135.78	473,438.40
在建工程		—	—
生产性生物资产		—	—
油气资产		—	—
使用权资产		4,611,841.87	5,102,623.28
无形资产		—	—
开发支出		—	—
商誉		—	—
长期待摊费用		1,119,992.48	1,015,253.48
递延所得税资产		—	—
其他非流动资产		996,670,000.00	996,670,000.00
非流动资产合计		4,600,731,597.93	4,989,506,621.06
资产总计		6,516,545,481.06	5,944,308,626.04
流动负债：			
短期借款		70,000,000.00	85,244,858.30
交易性金融负债		—	—
衍生金融负债		—	—
应付票据		—	—
应付账款		—	—
预收款项		71,120,000.00	71,120,000.00
卖出回购金融资产款		—	—
应付职工薪酬		339,832.50	—
应交税费		19,089,810.75	19,094,373.82

其他应付款	十五、4	9,075,510.32	36,719,177.66
其中：应付利息	十五、4	—	—
应付股利	十五、4	—	—
合同负债		—	—
持有待售负债		—	—
一年内到期的非流动负债		222,359,979.59	23,668,178.90
其他流动负债		—	—
流动负债合计		391,985,133.16	235,846,588.68
非流动负债：			
长期借款		—	—
应付债券		786,976,516.40	980,912,862.54
其中：优先股		—	—
永续债		—	—
租赁负债		1,549,825.10	2,060,920.25
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		13,090,851.25	58,863,160.28
其他非流动负债		—	—
非流动负债合计		801,617,192.75	1,041,836,943.07
负债合计		1,193,602,325.91	1,277,683,531.75
所有者权益（或股东权益）：			
股本		693,031,110.00	519,773,110.00
其他权益工具		—	—
其中：优先股		—	—
永续债		—	—
资本公积		4,492,418,717.06	3,719,419,733.10
减：库存股		—	—
其他综合收益		—	—
专项储备		—	—
盈余公积		99,859,284.65	99,859,284.65
一般风险准备		—	—
未分配利润		37,634,043.44	327,572,966.54
所有者权益（或股东权益）合计		5,322,943,155.15	4,666,625,094.29
负债和所有者权益（或股东权益）合计		6,516,545,481.06	5,944,308,626.04

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、营业总收入			
其中：营业收入		(744,051,514.45)	1,168,544,379.74
商品销售收入		-	131,831,816.23
利息收入		3,560,251.61	1,789,517.84
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
基金管理费收入	六、26	44,613,815.36	45,983,431.78
其他业务收入		2,502,484.71	1,396,891.97
投资收益（损失以“-”号填列）	六、27	(89,670,686.18)	832,867,729.67
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）	六、27	18,975,708.44	(29,227,373.65)
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	六、28	(705,057,379.95)	154,674,992.25
二、营业总成本		192,817,717.37	408,117,680.46
其中：营业成本		-	118,976,770.90
其中：其他业务成本		-	375,584.84
利息支出		-	-
手续费及佣金支出		-	-
退保金		-	-
赔付支出净额		-	-
提取保险责任准备金净额		-	-
保单红利支出		-	-
分保费用		-	-
税金及附加	六、29	1,075,328.43	1,737,267.25
销售费用		-	36,101,328.04
管理费用	六、30	143,372,249.73	135,672,814.89
研发费用		-	-
财务费用	六、31	48,370,139.21	115,253,914.54
其中：利息费用	六、31	69,563,751.06	119,615,948.92
利息收入	六、31	7,967,172.21	5,175,574.12

加：其他收益	六、 32	6,000,000.00	512,872.52
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		-	-
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、 33	(28,314,498.52)	(124,002.73)
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-	(20,381.57)
资产处置收益（损失以“-”号填列）		(17,546.92)	22,451.81
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		(959,201,277.26)	760,817,639.31
加：营业外收入	六、 34	-	663,391.10
减：营业外支出	六、 35	700,000.00	2,114,780.37
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		(959,901,277.26)	759,366,250.04
减：所得税费用	六、 36	(84,195,343.18)	226,069,900.74
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		(875,705,934.08)	533,296,349.30
其中：被合并方在合并前实现的净利润		-	-
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		(875,705,934.08)	52,589,290.29
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）	十四、1	-	480,707,059.01
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		(2,725,050.66)	(26,392,519.12)
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		(872,980,883.42)	559,688,868.42
六、其他综合收益的税后净额		36,105,796.69	215,765,446.56
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	六、 23	35,898,538.79	213,477,143.07

1. 不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
(1) 重新计量设定受益计划变动额		-	-
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益		-	-
(3) 其他权益工具投资公允价值变动		-	-
(4) 企业自身信用风险公允价值变动		-	-
(5) 其他		-	-
2. 将重分类进损益的其他综合收益		35,898,538.79	213,477,143.07
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益		-	-
(2) 其他债权投资公允价值变动		-	-
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		-	-
(4) 其他债权投资信用减值准备		-	-
(5) 现金流量套期储备		-	-
(6) 外币财务报表折算差额	六、23	35,898,538.79	213,477,143.07
(7) 其他		-	-
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	六、23	207,257.90	2,288,303.49
七、综合收益总额		(839,600,137.39)	749,061,795.86
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		(837,082,344.63)	773,166,011.49
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		(2,517,792.76)	(24,104,215.63)
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）	六、42	-1.56	1.08
(二) 稀释每股收益（元/股）	六、42	不适用	不适用

法定代表人：王永华 主管会计工作负责人：冯卫东 会计机构负责人：黄华丽

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、营业收入		(156,121,481.14)	455,784,699.74
利息收入		3,560,251.61	3,488,805.05
投资收益（损失以“-”号填列）	十五、5	23,059,900.25	137,735,594.69
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）	十五、5	8,461,686.15	(10,474,960.09)
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	十五、6	(182,741,633.00)	314,560,300.00
减：营业成本		75,637,387.07	134,103,102.06
税金及附加		239,566.84	(20,000.00)
销售费用		-	-
管理费用		20,268,372.78	18,405,105.75
研发费用		-	-
财务费用		55,129,447.45	115,717,996.31
其中：利息费用		68,711,203.07	116,663,958.27
利息收入		4,115,917.16	958,298.56
加：其他收益		-	-
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		-	-
信用减值损失（损失以“-”号填列）		(829.78)	5,002.71
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		3,087.86	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		(231,756,610.13)	321,686,600.39
加：营业外收入		-	-
减：营业外支出		-	100,000.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		(231,756,610.13)	321,586,600.39
减：所得税费用		(45,772,309.03)	78,640,075.01
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		(185,984,301.10)	242,946,525.38
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		(185,984,301.10)	242,946,525.38

(二) 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-	-
五、其他综合收益的税后净额		-	-
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 重新计量设定受益计划变动额		-	-
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		-	-
3. 其他权益工具投资公允价值变动		-	-
4. 企业自身信用风险公允价值变动		-	-
5. 其他		-	-
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		-	-
2. 其他债权投资公允价值变动		-	-
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		-	-
4. 其他债权投资信用减值准备		-	-
5. 现金流量套期储备		-	-
6. 外币财务报表折算差额		-	-
7. 其他		-	-
六、综合收益总额		(185,984,301.10)	242,946,525.38
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		-	-
(二) 稀释每股收益（元/股）		-	-

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		-	165,352,965.54
处置权益工具投资收到的现金		178,024,538.12	473,120,871.85
收到的基金管理费		42,948,158.97	18,966,244.19
收到的股息红利		116,095,010.38	106,005,424.43
客户存款和同业存放款项净增加额		-	-
向中央银行借款净增加额		-	-
向其他金融机构拆入资金净增加额		-	-

收到原保险合同保费取得的现金		-	-
收到再保险业务现金净额		-	-
保户储金及投资款净增加额		-	-
收取利息、手续费及佣金的现金		-	-
拆入资金净增加额		-	-
回购业务资金净增加额		-	-
代理买卖证券收到的现金净额		-	-
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金	六、 37(1)	22,723,370.69	20,416,932.58
经营活动现金流入小计		359,791,078.16	783,862,438.59
购买商品、接受劳务支付的现金		-	107,788,385.01
权益工具投资支付的现金		103,700,000.00	719,390,542.00
客户贷款及垫款净增加额		-	-
存放中央银行和同业款项净增加额		-	-
支付原保险合同赔付款项的现金		-	-
为交易目的而持有的金融资产净增加额		-	-
拆出资金净增加额		-	-
支付利息、手续费及佣金的现金		-	-
支付保单红利的现金		-	-
支付给职工以及为职工支付的现金		60,851,377.69	99,484,029.06
支付的各项税费		13,874,316.92	15,963,006.52
支付其他与经营活动有关的现金	六、 37(2)	466,317,783.99	55,960,580.42
经营活动现金流出小计		644,743,478.60	998,586,543.01
经营活动产生的现金流量净额	六、 38(1)	(284,952,400.44)	(214,724,104.42)
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		8,833,284.24	254,990,221.58
取得投资收益收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		8,906.48	5,213.26
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	六、 37(3)	-	26,361,730.02
收到其他与投资活动有关的现金	六、 37(4)	3,876,977.81	18,364,035.39
投资活动现金流入小计		12,719,168.53	299,721,200.25
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,334,793.57	9,720,993.14
投资支付的现金		144,900,000.00	84,500,000.00
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	六、 37(5)	-	2,042,753.76
投资活动现金流出小计		147,234,793.57	96,263,746.90
投资活动产生的现金流量净额		(134,515,625.04)	203,457,453.35
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		1,239,818,969.17	865,554,948.90
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	1,500,000.00
取得借款收到的现金		70,000,000.00	209,607,338.97
发行债券收到的现金		-	995,160,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		1,309,818,969.17	2,070,322,287.87
返还少数股东的出资		3,981,590.87	
偿还债务支付的现金		85,244,858.30	2,242,347,738.52
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		156,457,123.46	123,871,875.83
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	六、 37(6)	150,459,002.32	99,375,682.24
筹资活动现金流出小计		396,142,574.95	2,465,595,296.59
筹资活动产生的现金流量净额		913,676,394.22	(395,273,008.72)
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		9,409,027.07	4,355,363.40
五、现金及现金等价物净增加额	六、 38(1)	503,617,395.81	(402,184,296.39)
加：期初现金及现金等价物余额		613,612,398.76	1,015,796,695.15
六、期末现金及现金等价物余额		1,117,229,794.57	613,612,398.76

法定代表人：王永华 主管会计工作负责人：冯卫东 会计机构负责人：黄华丽

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		-	-
收回权益工具投资收到的现金		-	30,000,000.00
收到的股息红利		82,216,000.00	37,276,000.00
收到的税费返还		-	-

收到其他与经营活动有关的现金		272,699,075.61	1,859,197,217.20
经营活动现金流入小计		354,915,075.61	1,926,473,217.20
购买商品、接受劳务支付的现金		-	-
购置权益工具投资支付的现金		-	-
支付给职工以及为职工支付的现金		5,972,621.28	5,438,042.17
支付的各项税费		4,953,008.15	1,726,559.95
支付其他与经营活动有关的现金		937,393,729.85	592,496,147.43
经营活动现金流出小计		948,319,359.28	599,660,749.55
经营活动产生的现金流量净额		(593,404,283.67)	1,326,812,467.65
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		579,008,364.25	1,068,537,031.67
取得投资收益收到的现金		-	2,397,624.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		8,000.00	-
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		3,876,977.81	3,485,249.49
投资活动现金流入小计		582,893,342.06	1,074,419,905.16
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,356,564.51	539,542.79
投资支付的现金		404,524,000.00	1,102,481,835.31
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		-	2,500,000.00
投资活动现金流出小计		405,880,564.51	1,105,521,378.10
投资活动产生的现金流量净额		177,012,777.55	(31,101,472.94)
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		1,007,814,670.89	-
取得借款收到的现金		70,000,000.00	185,244,858.30
发行债券收到的现金		-	995,160,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		1,077,814,670.89	1,180,404,858.30
偿还债务支付的现金		85,244,858.30	2,119,600,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		156,624,786.83	120,190,611.55
支付其他与筹资活动有关的现金		45,996,190.23	51,988,284.82
筹资活动现金流出小计		287,865,835.36	2,291,778,896.37
筹资活动产生的现金流量净额		789,948,835.53	(1,111,374,038.07)
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		9,224,310.44	-
五、现金及现金等价物净增加额		382,781,639.85	184,336,956.64
加：期初现金及现金等价物余额		203,707,818.74	19,370,862.10
六、期末现金及现金等价物余额		586,489,458.59	203,707,818.74

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2023 年												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	519,773,110.00	-	-	-	3,638,011,420.50	-	112,935,817.32	-	99,859,284.65	-	2,925,979,773.26	30,561,450.14	7,327,120,855.87
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

下企业合并													
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	519,773,110.00	-	-	-	3,638,011,420.50	-	112,935,817.32	-	99,859,284.65	-	2,925,979,773.26	30,561,450.14	7,327,120,855.87
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）	173,258,000.00				772,998,983.96		35,898,538.79		-		(976,935,505.42)	(6,499,383.63)	(1,279,366.30)
（一）综合收益总额	-				-		35,898,538.79		-		(872,980,883.42)	(2,517,792.76)	(839,600,137.39)
（二）所有者投入和减少资本	173,258,000.00				772,998,983.96		-		-		-	(3,981,590.87)	942,275,393.09
1. 股东投入	173,258,000.00				772,998,983.96		-		-		-	-	946,256,983.96

的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(3,981,590.87)	(3,981,590.87)
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(103,954,622.00)	-	(103,954,622.00)
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(103,954,622.00)	-	(103,954,622.00)
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

划变动 额结转 留存收 益													
5. 其他 综合收 益结转 留存收 益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五） 专项储 备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本 期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本 期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六） 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本 年期末 余额	693,031,110.00				4,411,010,404.46		148,834,356.11		99,859,284.65		1,949,044,267.84	24,062,066.51	7,325,841,489.57

项目	2022 年		
	归属于母公司所有者权益		少数股东权益
	所有者权益合计		

	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	519,773,110.00	-	-	-	3,642,595,416.53	-	(100,541,325.75)	-	75,564,632.11	-	2,390,585,557.38	83,543,291.75	6,611,520,682.02
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	519,773,110.00	-	-	-	3,642,595,416.53	-	(100,541,325.75)	-	75,564,632.11	-	2,390,585,557.38	83,543,291.75	6,611,520,682.02
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-	-	-	-	(4,583,996.03)	-	213,477,143.07	-	24,294,652.54	-	535,394,215.88	(52,981,841.61)	715,600,173.85

(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	213,477,143.07	-	-	-	559,688,868.42	(24,104,215.63)	749,061,795.86
(二) 所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,500,000.00	1,500,000.00
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,500,000.00	1,500,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	24,294,652.54	-	(24,294,652.54)	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	24,294,652.54	-	(24,294,652.54)	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3. 对所有 者（或股 东）的分 配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所 有者权益 内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公 积转增资 本（或股 本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公 积转增资 本（或股 本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公 积弥补亏 损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受 益计划变 动额结转 留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综 合收益结	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

转留存收益														
6. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	(4,583,996.03)	-	-	-	-	-	-	-	(30,377,625.98)	(34,961,622.01)
四、本年年末余额	519,773,110.00	-	-	-	3,638,011,420.50	-	112,935,817.32	-	99,859,284.65	-	2,925,979,773.26	30,561,450.14	7,327,120,855.87	

法定代表人：王永华 主管会计工作负责人：冯卫东 会计机构负责人：黄华丽

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2023 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合	专项储备	盈余公积	一般风险	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								

							收 益			准 备		
一、上年期末余额	519,773,110.00	-	-	-	3,719,419,733.10	-	-	-	99,859,284.65	-	327,572,966.54	4,666,625,094.29
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	519,773,110.00	-	-	-	3,719,419,733.10	-	-	-	99,859,284.65	-	327,572,966.54	4,666,625,094.29
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	173,258,000.00	-	-	-	772,998,983.96	-	-	-	-	-	(289,938,923.10)	656,318,060.86
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(185,984,301.10)	(185,984,301.10)
（二）所有者投入和减少资本	173,258,000.00	-	-	-	772,998,983.96	-	-	-	-	-	-	946,256,983.96
1．股东投入的普通股	173,258,000.00	-	-	-	772,998,983.96	-	-	-	-	-	-	946,256,983.96
2．其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3．股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4．其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(103,954,622.00)	(103,954,622.00)
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(103,954,622.00)	(103,954,622.00)
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

四、本年期末余额	693,031,110.00	-	-	-	4,492,418,717.06	-	-	-	99,859,284.65	-	37,634,043.44	5,322,943,155.15
----------	----------------	---	---	---	------------------	---	---	---	---------------	---	---------------	------------------

项目	2022 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	519,773,110.00	-	-	-	3,719,419,733.10	-	-	-	75,564,632.11	-	108,921,093.70	4,423,678,568.91
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	519,773,110.00	-	-	-	3,719,419,733.10	-	-	-	75,564,632.11	-	108,921,093.70	4,423,678,568.91
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	24,294,652.54	-	218,651,872.84	242,946,525.38
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	242,946,525.38	242,946,525.38

(二)所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三)利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	24,294,652.54	-	(24,294,652.54)	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	24,294,652.54	-	(24,294,652.54)	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四)所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1. 资本公积 转增资本（或 股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积 转增资本（或 股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积 弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益 计划变动额结 转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合 收益结转留存 收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储 备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末 余额	519,773,110.00	-	-	-	3,719,419,733.10	-	-	-	99,859,284.65	-	327,572,966.54	4,666,625,094.29

(除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

深圳市天图投资管理股份有限公司(以下简称“本公司”)前身为深圳市天图投资管理有限公司(以下简称“深圳天图”),系经深圳市工商行政管理局批准,于 2010 年 1 月 11 日成立。2015 年 6 月,经股东会决议批准,深圳天图以 2015 年 5 月 31 日的账面净资产折股整体变更为股份有限公司,2015 年 11 月 16 日,本公司在全国中小企业股份转让系统挂牌上市,股票代码 833979。2023 年 10 月 6 日,本公司在香港联合交易所有限公司主板挂牌上市,股票代码 1973.HK。2024 年 1 月 12 日,本公司重新取得深圳市市场监督管理局核发 91440300550328086D 号营业执照,经营期限为永续经营。

本公司及其子公司(以下简称“本集团”)的主要经营范围为受托资产管理、投资管理(不得从事信托、金融资产管理、证券资产管理、保险资产管理等业务);股权投资、投资咨询、企业管理咨询(不含限制项目);投资兴办实业(具体项目另行申报)。

本年度合并财务报表范围详细情况参见附注八“在其他主体中的权益”。本年度合并财务报表范围变化详细情况参见附注七“合并范围的变更”。

二、 财务报表的编制基础

编制基础

本集团执行财政部颁布的企业会计准则及相关规定。此外,本集团还按照中国证券监督管理委员会颁布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定(2023 年修订)》披露有关财务信息。

持续经营

本集团对自 2023 年 12 月 31 日起 12 个月的持续经营能力进行了评价,未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项和情况。因此,本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

记账基础和计价原则

本集团会计核算以权责发生制为记账基础。除某些金融工具以公允价值计量外,本财务报表以历史成本作为计量基础。资产如果发生减值,则按照相关规定计提相应的减值准备。

在历史成本计量下,资产按照购置时支付的现金或者现金等价物的金额或者所付出的对价的公允价值计量。负债按照因承担现时义务而实际收到的款项或者资产的金额,或者承担现时义务的合同金额,或者按照日常活动中为偿还负债预期需要支付的现金或者现金等价物的金额计量。

(除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元)

二、 财务报表的编制基础(续)

记账基础和计价原则(续)

公允价值是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。无论公允价值是可观察到的还是采用估值技术估计的，在本财务报表中计量和披露的公允价值均在此基础上予以确定。

对于以交易价格作为初始确认时的公允价值，且在公允价值后续计量中使用了涉及不可观察输入值的估值技术的金融资产，在估值过程中校正该估值技术，以使估值技术确定的初始确认结果与交易价格相等。

公允价值计量基于公允价值的输入值的可观察程度以及该等输入值对公允价值计量整体的重要性，被划分为三个层次：

- 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。
- 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。
- 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

三、 重要会计政策及会计估计

1、 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于 2023 年 12 月 31 日的公司及合并财务状况以及 2023 年度的公司及合并经营成果、公司及合并股东权益变动和公司及合并现金流量。

2、 会计期间

本集团的会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、 记账本位币

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

4、 非同一控制下的企业合并

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，为非同一控制下的企业合并。

(除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元)

三、重要会计政策及会计估计(续)

4、非同一控制下的企业合并(续)

合并成本指购买方为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债和发行的权益性工具的公允价值。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。购买方在合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债在购买日以公允价值计量。

合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，作为一项资产确认为商誉并按成本进行初始计量。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，计入当期损益。

因企业合并形成的商誉在合并财务报表中单独列报，并按照成本扣除累计减值准备后的金额计量。

5、合并财务报表的编制方法

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

子公司的合并起始于本集团获得对该子公司的控制权时，终止于本集团丧失对该子公司的控制权时。

对于本集团处置的子公司，处置日(丧失控制权的日期)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。

对于通过非同一控制下的企业合并取得的子公司，其自购买日(取得控制权的日期)起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。

子公司采用的主要会计政策和会计期间按照本公司统一规定的会计政策和会计期间厘定。

本公司与子公司及子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响于合并时抵销。

子公司所有者权益中不属于母公司的份额作为少数股东权益，在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司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。

(除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元)

三、重要会计政策及会计估计(续)

5、合并财务报表的编制方法(续)

少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

对于购买子公司少数股权或因处置部分股权投资但没有丧失对该子公司控制权的交易，作为权益性交易核算，调整归属于母公司股东权益和少数股东权益的账面价值以反映其在子公司中相关权益的变化。少数股东权益的调整额与支付/收到对价的公允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。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，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，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。

6、合营安排分类

本集团合营安排为合营企业，该分类通过考虑该安排的结构、法律形式以及合同条款等因素根据合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务确定。合营企业是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本集团对合营企业的投资采用权益法核算，具体参见附注三“10. 长期股权投资”中“按权益法核算的长期股权投资”。

7、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指本集团持有的期限短(一般指从购买日起三个月内到期)、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

8、外币业务和外币报表折算

8.1 外币业务

外币交易在初始确认时采用交易发生日的即期汇率折算。

于资产负债表日，外币货币性项目采用该日即期汇率折算为记账本位币，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除：(1)符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本；(2)为了规避外汇风险进行套期的套期工具的汇兑差额按套期会计方法处理；(3)分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益外，均计入当期损益。

(除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元)

三、重要会计政策及会计估计(续)

8、外币业务和外币报表折算(续)

8.1 外币业务(续)

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额计入其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目仍以交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

8.2 外币财务报表折算

为编制合并财务报表，境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的所有资产、负债类项目按资产负债表日的即期汇率折算；股东权益项目按发生时的即期汇率折算；利润表中的所有项目及反映利润分配发生额的项目按与交易发生日即期汇率近似的汇率折算；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额确认为其他综合收益并计入股东权益。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用与现金流量发生日即期汇率近似的汇率折算，汇率变动对现金及现金等价物的影响额，作为调节项目，在现金流量表中以“汇率变动对现金及现金等价物的影响”单独列示。

上年年末数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本集团在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司股东权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

9、金融工具

本集团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。

对于以常规方式购买或出售金融资产的，在交易日确认将收到的资产和为此将承担的负债，或者在交易日终止确认已出售的资产。

(除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元)

三、重要会计政策及会计估计(续)

9、金融工具(续)

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当期损益；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。当本集团按照《企业会计准则第14号——收入》(以下简称“收入准则”)初始确认未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收账款时，按照收入准则定义的交易价格进行初始计量。

实际利率法是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。

实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，在考虑金融资产或金融负债所有合同条款(如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等)的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

金融资产或金融负债的摊余成本是以该金融资产或金融负债的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，再扣除累计计提的损失准备(仅适用于金融资产)。

9.1 金融资产的分类、确认与计量

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

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且本集团管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，则本集团将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。此类金融资产主要包括货币资金、应收账款和其他应收款。

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且本集团管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标的，则该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。此类金融资产自取得起期限在一年以上的，列示为其他债权投资，自资产负债表日起一年内(含一年)到期的，列示于一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内(含一年)的，列示于其他流动资产。

初始确认时，本集团可以单项金融资产为基础，不可撤销地将非同一控制下的企业合并中确认的或有对价以外的非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。此类金融资产作为其他权益工具投资列示。

(除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元)

三、重要会计政策及会计估计(续)

9、金融工具(续)

9.1 金融资产的分类、确认与计量(续)

金融资产满足下列条件之一的，表明本集团持有该金融资产的目的是交易性的：

- 取得相关金融资产的目的，主要是为了近期出售。
- 相关金融资产在初始确认时属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式。
- 相关金融资产属于衍生工具。但符合财务担保合同定义的衍生工具以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产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。

- 不符合分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产条件的金融资产均分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益金融资产。
- 在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本集团可以将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产列示于交易性金融资产。

- 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，发生减值时或终止确认产生的利得或损失，计入当期损益。

本集团对以摊余成本计量的金融资产按照实际利率法确认利息收入。除下列情况外，本集团根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入：

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

- 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以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金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

(除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元)

三、重要会计政策及会计估计(续)

9、金融工具(续)

9.2 金融工具减值

本集团对以摊余成本计量的金融资产以预期信用损失为基础进行减值会计处理并确认损失准备。

本集团对由收入准则规范的交易形成的应收账款按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

对于其他金融工具，除购买或源生的已发生信用减值的金融资产外，本集团在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后的变动情况。若该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本集团按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；若该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本集团按照相当于该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。信用损失准备的增加或转回金额，除分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，作为减值损失或利得计入当期损益。

本集团在前一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本集团在当期资产负债表日按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

- 信用风险显著增加

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

本集团在评估信用风险是否显著增加时会考虑多种如下因素：

- (1) 金融工具外部信用评级实际或预期是否发生显著变化；
- (2) 预期将导致债务人履行其偿债义务的能力发生显著变化的业务、财务或经济状况是否发生不利变化；
- (3) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- (4) 同一债务人发行的其他金融工具的信用风险是否显著增加；
- (5) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；

(除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元)

三、重要会计政策及会计估计(续)

9、金融工具(续)

9.2 金融工具减值(续)

- 信用风险显著增加(续)

无论经上述评估后信用风险是否显著增加，当金融工具合同付款已发生逾期超过(含)30日，则表明该金融工具的信用风险已经显著增加。

于资产负债表日，若本集团判断金融工具只具有较低的信用风险，则本集团假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金义务，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

- 已发生信用减值的金融资产

当本集团预期对金融资产未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- (1) 发行方或债务人发生重大财务困难；
- (2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- (3) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- (4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- (5) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- (6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

- 预期信用损失的确定

本集团对应收账款和其他应收款采用单项资产结合减值矩阵确定相关金融工具的信用损失，本集团对重大应收账款和其他应收款单独进行减值测试，并且对具有类似信用风险特征的应收账款和其他应收款组合以账龄为基础采用减值矩阵计提减值。本集团以共同风险特征为依据，将金融工具分为不同组别。本集团采用的共同信用风险特征包括：逾期情况、债务人性质、债务人所处行业及经营情况、外部评级（如有）等。

对于金融资产，信用损失应为本集团应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

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

(除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元)

三、重要会计政策及会计估计(续)

9、金融工具(续)

9.2 金融工具减值(续)

- 减记金融资产

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

9.3 金融资产的转移

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，虽然本集团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，但是未保留对该金融资产的控制。

若本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬，且保留了对该金融资产控制的，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认该被转移金融资产，并相应确认相关负债。本集团按照下列方式对相关负债进行计量：

- 被转移金融资产以摊余成本计量的，相关负债的账面价值等于继续涉入被转移金融资产的账面价值减去本集团保留的权利(如果本集团因金融资产转移保留了相关权利)的摊余成本并加上本集团承担的义务(如果本集团因金融资产转移承担了相关义务)的摊余成本，相关负债不指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。
- 被转移金融资产以公允价值计量的，相关负债的账面价值等于继续涉入被转移金融资产的账面价值减去本集团保留的权利(如果本集团因金融资产转移保留了相关权利)的公允价值并加上本集团承担的义务(如果本集团因金融资产转移承担了相关义务)的公允价值，该权利和义务的公允价值为按独立基础计量时的公允价值。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产在终止确认日的账面价值及因转移金融资产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中对应终止确认部分的金额之和的差额计入当期损益。若本集团转移的金融资产是指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值在终止确认部分和继续确认部分之间按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将终止确认部分收到的对价和原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和与终止确认部分在终止确认日的账面价值之差额计入当期损益。若本集团转移的金融资产是指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

(除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元)

三、重要会计政策及会计估计(续)

9、金融工具(续)

9.3 金融资产的转移(续)

金融资产整体转移未满足终止确认条件的，本集团继续确认所转移的金融资产整体，并将收到的对价确认为金融负债。

9.4 金融负债和权益工具的分类

本集团根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。

9.4.1 金融负债的分类、确认及计量

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。

- 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。除衍生金融负债单独列示外，以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债列示为交易性金融负债。本集团持有的以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债均为指定的以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

本集团将符合下列条件之一的金融负债，在初始确认时可以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：(1)该指定能够消除或显著减少会计错配；(2)根据本集团正式书面文件载明的风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在本集团内部以此为基础向关键管理人员报告；(3)符合条件的包含嵌入衍生工具的混合合同。

交易性金融负债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负债相关的股利或利息支出计入当期损益。

- 其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，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。

(除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元)

三、重要会计政策及会计估计(续)

9、金融工具(续)

9.4 金融负债和权益工具的分类(续)

9.4.1 金融负债的分类、确认及计量(续)

- 其他金融负债(续)

本集团与交易对手方修改或重新议定合同，未导致按摊余成本进行后续计量的金融负债终止确认，但导致合同现金流量发生变化的，本集团重新计算该金融负债的账面价值，并将相关利得或损失计入当期损益。重新计算的该金融负债的账面价值，本集团根据将重新议定或修改的合同现金流量按金融负债的原实际利率折现的现值确定。对于修改或重新议定合同所产生的所有成本或费用，本集团调整修改后的金融负债的账面价值，并在修改后金融负债的剩余期限内进行摊销。

- 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，终止确认该金融负债或其一部分。本集团(借入方)与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，本集团终止确认原金融负债，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。

9.4.2 权益工具

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

本集团对权益工具持有方的分配作为利润分配处理，发放的股票股利不影响股东权益总额。

9.5 金融资产和金融负债的抵销

当本集团具有抵销已确认金融资产和金融负债金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本集团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。

(除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元)

三、 重要会计政策及会计估计(续)

10、 长期股权投资

10.1 共同控制、重大影响的判断标准

控制是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。共同控制是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响是指对被投资方的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位实施控制或施加重大影响时，已考虑投资方和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

10.2 初始投资成本的确定

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。

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其他方式取得的长期股权投资，按成本进行初始计量。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。

- 按成本法核算的长期股权投资

公司财务报表采用成本法核算对子公司的长期股权投资。子公司是指本集团能够对其实施控制的被投资主体。

采用成本法核算的长期股权投资按初始投资成本计量。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。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。

(除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元)

三、重要会计政策及会计估计(续)

10、长期股权投资(续)

10.3 后续计量及损益确认方法

- 按权益法核算的长期股权投资

本集团对联营企业和合营企业的投资采用权益法核算。联营企业是指本集团能够对其施加重大影响的被投资单位，合营企业是指本集团仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本集团对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，本集团按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

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。对于本集团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集团的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本集团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，本集团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。

(除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元)

三、重要会计政策及会计估计(续)

10、长期股权投资(续)

10.4 长期股权投资处置

处置长期股权投资时，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，原采用权益法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；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；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。

本集团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。对于本集团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。

11、固定资产

11.1 确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本进行初始计量。

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。

(除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元)

三、 重要会计政策及会计估计(续)

11、 固定资产(续)

11.2 折旧方法

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

类别	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
运输设备	4-8	5	11.88-23.75
电子及办公设备	3-5	5	19.00-31.67

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，本集团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。

11.3 其他说明

当固定资产处置时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。

本集团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。

12、 借款费用

可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；当购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

13、 长期资产减值

本集团在每一个资产负债表日检查长期股权投资、固定资产和使用寿命确定的无形资产等非金融长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果该等资产存在减值迹象，则估计其可收回金额。

(除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元)

三、重要会计政策及会计估计(续)

13、长期资产减值(续)

估计资产的可收回金额以单项资产为基础，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，则以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。可收回金额为资产或者资产组的公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之中的较高者。

如果资产的可收回金额低于其账面价值，按其差额计提资产减值准备，并计入当期损益。

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。对商誉进行减值测试时，结合与其相关的资产组或者资产组组合进行。即，自购买日起将商誉的账面价值按照合理的方法分摊到能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合，如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。减值损失金额首先抵减分摊到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，在以后会计期间不予转回。

14、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本年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中分期平均摊销。

15、职工薪酬

15.1 短期薪酬的会计处理方法

本集团在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。本集团发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

本集团为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及本集团按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本集团提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，确认相应负债，并计入当期损益或相关资产成本。

15.2 离职后福利的会计处理方法

离职后福利全部为设定提存计划。

本集团在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元)

三、重要会计政策及会计估计(续)

15、职工薪酬 (续)

15.3 辞退福利的会计处理方法

本集团向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本集团不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本集团确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

16、收入确认

本集团收入主要为商品销售收入、基金管理费收入。

16.1 商品销售收入

本集团在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。履约义务，是指合同中本集团向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

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

交易价格，是指本集团因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，但不包含代第三方收取的款项以及本集团预期将退还给客户的款项。在确定交易价格时，本集团考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

合同中存在可变对价的，本集团按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数。包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。每一资产负债表日，本集团重新估计应计入交易价格的可变对价金额。

合同资产，是指本集团已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。有关合同资产减值的会计政策，具体参见附注三、9。本集团拥有的无条件(即，仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

合同负债，是指本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元)

三、重要会计政策及会计估计(续)

16、收入确认(续)

16.1 商品销售收入(续)

合同中包含两项或多项履约义务的，本集团在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。但在有确凿证据表明合同折扣或可变对价仅与合同中一项或多项(而非全部)履约义务相关的，本集团将该合同折扣或可变对价分摊至相关一项或多项履约义务。单独售价，是指本集团向客户单独销售商品或服务的价格。单独售价无法直接观察的，本集团综合考虑能够合理取得的全部相关信息，并最大限度地采用可观察的输入值估计单独售价。

本集团根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本集团的身份是主要责任人还是代理人。本集团在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本集团为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本集团为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额确定。

本集团向客户预收销售商品或服务款项的，首先将该款项确认为负债，待履行了相关履约义务时再转为收入。当本集团预收款项无需退回，且客户可能会放弃其全部或部分合同权利时，本集团预期将有权获得与客户所放弃的合同权利相关的金额的，按照客户行使合同权利的模式按比例将上述金额确认为收入；否则，本集团只有在客户要求履行剩余履约义务的可能性极低时，才将上述负债的相关余额转为收入。

本集团采用产出法确定履约进度，即根据已转移给客户的商品或服务对于客户的价值确定履约进度。

16.2 基金管理费收入

本集团系按照管理协议约定的比例以被管理基金认缴或实缴金额为基础收取管理费收入。对协议约定以基金认缴或实缴金额为基数收取管理费的基金，在基金的出资人缴付第一期出资后，开始按照协议约定的收费基数和约定的收费比例分期确认管理费收入。收费基数在投资期内通常约定为认缴或实缴金额，在退出期通常约定为认缴或实缴金额减去退出项目投资本金后的余额。收费比例通常约定为 2% 一年。若基金设立第一年的运营时间不满 12 个月，则第一年的管理费收入计算为：按照协议约定的应收取的年度管理费金额乘以基金从正式设立至年底的天数再除以 365 天。

16.2.1 浮动业绩报酬收入

基于管理基金表现而赚取的浮动业绩报酬收入是提供投资管理服务的一种可变对价。浮动业绩报酬收入是基于基金表现根据协议约定在达到门槛收益后收取。浮动业绩报酬收入仅在相关不确定性消除、累计已确认收入极可能不会发生重大转回时确认，其通常在基金存续期的后期根据最可能实现的金额确认为收入。

(除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元)

三、重要会计政策及会计估计(续)

17、政府补助

政府补助是指本集团从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产。政府补助在能够满足政府补助所附条件且能够收到时予以确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。

本集团的政府补助主要为与收益相关的政府补助。

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

与本集团日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与本集团日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

18、所得税

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

18.1 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。

18.2 递延所得税资产及递延所得税负债

对于某些资产、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。

一般情况下所有暂时性差异均确认相关的递延所得税。但对于可抵扣暂时性差异，本集团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，确认相关的递延所得税资产。此外，与商誉的初始确认相关的，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)且不导致等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产或负债。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损及税款抵减，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。

(除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元)

三、重要会计政策及会计估计(续)

18、所得税(续)

18.2 递延所得税资产及递延所得税负债(续)

本集团确认与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，除非本集团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。对于与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，只有当暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，本集团才确认递延所得税资产。

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。

除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。

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。

18.3 所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本集团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，本集团递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

19、租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

在合同开始日，本集团评估该合同是否为租赁或者包含租赁。除非合同条款和条件发生变化，本集团不重新评估合同是否为租赁或者包含租赁。

(除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元)

三、重要会计政策及会计估计(续)

19、租赁(续)

19.1 本集团作为承租人

19.1.1 租赁的分拆

合同中同时包含一项或多项租赁和非租赁部分的，本集团将各项单独租赁和非租赁部分进行分拆，按照各租赁部分单独价格及非租赁部分的单独价格之和的相对比例分摊合同对价。

19.1.2 使用权资产

除短期租赁和低价值资产租赁外，本集团在租赁期开始日对租赁确认使用权资产。租赁期开始日，是指出租人提供租赁资产使其可供本集团使用的起始日期。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- (1) 租赁负债的初始计量金额；
- (2) 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额；
- (3) 本集团发生的初始直接费用；
- (4) 本集团为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

对于使用权资产，本集团采用与自有固定资产相一致的折旧政策，对使用权资产计提折旧。本集团能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，使用权资产在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本集团按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

19.1.3 租赁负债

除短期租赁和低价值资产租赁外，本集团在租赁期开始日按照该日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时，本集团采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。

(除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元)

三、重要会计政策及会计估计(续)

19、租赁(续)

19.1 本集团作为承租人(续)

19.1.3 租赁负债(续)

租赁付款额是指本集团向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：

- (1) 固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- (2) 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- (3) 本集团合理确定将行使的购买选择权的行权价格；
- (4) 租赁期反映出本集团将行使终止租赁选择权的，行使终止租赁选择权需支付的款项；
- (5) 根据本集团提供的担保余值预计应支付的款项。

租赁期开始日后，本集团按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本集团重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本集团将差额计入当期损益：

- 因租赁期变化或购买选择权的评估结果发生变化的，本集团按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；
- 根据担保余值预计的应付金额或者用于确定租赁付款额的指数或者比率发生变动，本集团按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。

19.1.4 短期租赁和低价值资产租赁

本集团对房屋及建筑物等资产的短期租赁以及低价值资产租赁，选择不确认使用权资产和租赁负债。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过12个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值不超过人民币4万元的租赁。本集团将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

(除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元)

三、重要会计政策及会计估计(续)

20、终止经营的确认标准和会计处理方法

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

- 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；
- 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

终止经营损益在利润表中与持续经营损益分别列示，终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营列报。对于当期列报的终止经营，本集团在当期财务报表中将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营列报。

21、重要会计政策变更

财政部于2022年11月30日发布了《企业会计准则解释第16号》(以下简称“解释16号”)，明确了关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理。解释16号对《企业会计准则第18号——所得税》中递延所得税初始确认豁免的范围进行了修订，明确对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易，不适用《企业会计准则第18号——所得税》关于豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定。该规定自2023年1月1日起施行，可以提前执行。本集团自2023年1月1日起施行该规定，上述重要会计政策变更对本集团财务报表影响不重大。

(除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元)

四、运用会计政策过程中所作的重要判断和会计估计所采用的关键假设和不确定因素

本集团在运用附注三所描述的会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本集团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集团管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上作出的。实际的结果可能与本集团的估计存在差异。

本集团对前述判断、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。

运用会计政策过程中所做的重要判断

本集团在运用会计政策过程中作出了以下重要判断，并对财务报表确认的金额产生了重大影响：

确定与浮动业绩报酬收入相关的履约义务和履约义务时点

对于本集团担任基金管理人的基金，本集团有权根据基金的投资业绩超过门槛收益的程度收取基于业绩的浮动业绩报酬。浮动业绩报酬通常是在可以确定基金的累计回报(即实现投资收益)且不受回拨条款限制的情形下计算和分配。浮动业绩报酬收入仅在相关不确定性消除且累计已确认收入极可能不会发生重大转回时予以确认。

合并范围的确定

评估本集团是否作为投资者控制被投资企业时须考虑所有事实及情况。控制的定义包含以下三项要素：(a)拥有对被投资者的权力；(b)通过参与被投资者的相关活动而享有可变回报；及(c)有能力运用对被投资者的权力影响其回报的金额。倘若有事实及情况显示上述一项或多项要素发生了变化，则本集团需要重新评估其是否对被投资企业构成控制。

如果本集团于结构化主体的投票权占大多数，通过投票权足以赋予本集团可单方面主导被投资企业的相关活动的实际能力，本集团即对被投资企业拥有权力。在评估本集团对被投资企业的投票权是否足以具备控制权时，本集团考虑所有相关事实及情况，包括：

- 本集团持有投票权的规模相对于其他投票权持有人持有投票权的规模及分散性；
- 本集团、其他投票权持有人或其他方持有的潜在投票权；
- 其他合约安排所产生的权利；
- 任何其他的事实和情况表明在决策时，本集团拥有或者不拥有主导相关活动的现时能力。

当本集团同时担任投资者及基金管理人时，本集团将判定本集团为主要责任人或代理人，以评估是否控制相关基金。

(除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元)

四、运用会计政策过程中所作的重要判断和会计估计所采用的关键假设和不确定因素(续)

运用会计政策过程中所做的重要判断(续)

合并范围的确定(续)

代理人主要从事代表及为其他方(主要责任人)利益而行事，因此，代理人行使决策权时并不控制被投资企业。判定本集团是否为代理人时，本集团将评估：

- 对被投企业的决策权范围；
- 其他方所持有的权利；
- 本集团根据协议有权享有的报酬；
- 决策者所面临的于被投资公司所持其他权益的回报变动风险。

对于本集团管理并投资的结构化主体(如基金等)，本集团会评估所持有结构化主体产生的可变回报(包括管理人报酬)的最大风险敞口是否足够重大以致表明本集团对结构化主体拥有控制权。若本集团对管理的结构化主体拥有控制权，则将结构化主体纳入合并财务报表的合并范围。对于本集团以外各方持有的结构化主体份额，本集团将其确认为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

对优诺乳业有限公司丧失控制权的判断和对优诺乳业业务终止经营的判断

2022 年 6 月 15 日前，深圳兴启投资企业(有限合伙)(以下简称“天图兴启”)、天图兴鹏大消费产业股权投资基金合伙企业(有限合伙)(以下简称“天图兴鹏”)、平潭兴旭投资合伙企业(有限合伙)(以下简称“平潭兴旭”)为本集团纳入合并财务报表的结构化主体，天图兴启、天图兴鹏及平潭兴旭分别持有优诺乳业有限公司(以下简称“优诺乳业”)27.83%、17.39%和 8.70%的股权，因此优诺乳业纳入本集团合并财务报表范围。

于 2022 年 4 月，本集团向优诺乳业发出承诺书，承诺本集团(包括所有合并结构化主体)在优诺乳业的董事任命权限制至不超过优诺乳业董事总数的一半，以及终止本集团与平潭兴旭于 2020 年签署的一致行动协议。

于 2022 年 6 月 15 日，独立投资者 A 以现金对价人民币 62,610,000.00 元购买本集团持有的平潭兴旭 59.98%的注册股本。股份转让交易完成后，投资者 A 担任平潭兴旭的普通合伙人且实际持有平潭兴旭 60%的股本权益，并实现对平潭兴旭的控制。本集团通过合并结构化主体持有的优诺乳业股本权益降至 45.22%。

因此，自 2022 年 6 月 15 日起，本集团对平潭兴旭及优诺乳业失去控制权。本集团自 2022 年 6 月 15 日起不再将平潭兴旭及优诺乳业纳入合并财务报表合并范围。作为非资产管理业务下的主要业务线之一，本集团的优诺乳品业务随之终止。因此，优诺乳品业务的财务业绩被列为终止经营。

(除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元)

四、运用会计政策过程中所作的重要判断和会计估计所采用的关键假设和不确定因素(续)

会计估计所采用的关键假设和不确定因素

资产负债表日，会计估计中很可能导致未来期间资产、负债账面价值作出重大调整的关键假设和不确定性主要有：

金融工具的公允价值

在估计资产或负债的公允价值时，本集团在可获得的范围内使用市场可观察数据。如果无法获得第一、二层次估值时，本集团将聘请合格的第三方估值专家进行估值。本集团对没有活跃交易市场可提供报价的私募股权投资以及可转债工具需要采用估值技术确定公允价值。估值技术包含参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法、采用估值模型等。本集团采用估值技术确定金融工具的公允价值时，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值，包括股价等，在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值，如本集团就非流动性折扣等方面所做的估计。本集团的评估团队与外部估值专家密切合作，建立适当的评估模型和输入值。

有些情况下，本集团会综合考虑利用不同评估方法得出的结果，合理地确定公允价值。使用不同的估值技术或输入值可能导致公允价值估计存在重大差异。公允价值并不一定等于投资项目的处置价格，而且可能与处置价格存在重大差异。管理层定期评估公允价值估值所使用的方法和假设的合理性，一旦有迹象表明需要调整相关会计估计的假设，管理层将在有关迹象发生的期间作出调整。

所得税以及递延所得税

本集团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。如果这些税务事项的最终认定结果同最初确认的金额存在差异，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。递延所得税资产的确认主要取决于未来是否会有足够的可用作抵销有关暂时性差异的应纳税所得额。如果未来产生的实际应纳税所得额高于或低于预期，则递延所得税资产可能相应作出调整，且相应调整的金额将于有关情况发生期间确认当期损益。同样，本集团投资(包括所管理基金及有限合伙的相关并表或非并表结构化主体)产生的递延所得税资产或负债的确认取决于其各自的公允价值变动。如果未来本集团对该等投资的估值发生变动，则递延所得税资产或负债可能相应作出调整，并且相应调整的金额将计入当期损益。

(除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元)

五、 税项

1、 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按应税收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	3%、6%、13%
城市维护建设税	实际缴纳流转税	5%、7%
教育费附加	实际缴纳流转税	3%
地方教育附加费	实际缴纳流转税	2%
企业所得税	应纳税所得额	0%、8.25%、16.5%、25%

存在不同企业所得税税率纳税主体的说明：

纳税主体名称	所得税税率
中国香港子公司	8.25%、16.50%
开曼群岛子公司	0%
英属维尔京群岛子公司	0%

六、 合并财务报表项目附注

1、 货币资金

项目	2023 年 12 月 31 日 折算人民币余额	2022 年 12 月 31 日 折算人民币余额
库存现金：		
人民币	22,975.31	57,670.31
美元	7.08	6.96
小计	22,982.39	57,677.27
银行存款：		
人民币	1,028,809,835.39	570,706,941.68
美元	52,985,135.05	34,882,238.51
港币	43,132,318.24	7,923,819.17
小计	1,124,927,288.68	613,512,999.36
其他货币资金(注 1)：		
人民币	8,399,528.83	20,847.77
美元	397.20	390.57
港币	12,103,659.27	20,483.79
小计	20,503,585.30	41,722.13
减：减值准备	28,224,061.80	-
合计	1,117,229,794.57	613,612,398.76
其中：存放在境外的款项总额	79,716,948.16	42,865,894.05

注 1：于 2023 年 12 月 31 日和 2022 年 12 月 31 日，其他货币资金主要系存放于证券账户中随时可支取的存出投资款。

注 2：本年度与上年度均无货币资金受限制使用情况。

(除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元)

六、 合并财务报表项目附注(续)

1、 货币资金(续)

注 3： 2023 年 3 月，Silicon Valley Bank(“硅谷银行”)被 California Department of Financial Protection and Innovation(“加州金融保护与创新部”)关闭，本集团对存放在硅谷银行的银行存款全额计提信用减值损失。截至 2023 年 12 月 31 日，本集团存放在硅谷银行的银行存款余额为美元 3,984,929.73 元，折算为人民币 28,224,061.80 元，计提减值准备美元 3,984,929.73 元，折算为人民币 27,988,751.69 元，考虑外币报表折算差额后，减值准备余额折算为人民币 28,224,061.80 元。

注 4： 截至 2023 年 12 月 31 日，本集团银行存款及其他货币资金中第一阶段账面余额为人民币 1,117,206,812.18 元(2022 年 12 月 31 日：人民币 613,554,721.49 元)，第三阶段账面余额为人民币 28,224,061.80 元(2022 年 12 月 31 日：0 元)。

2、 交易性金融资产

(1) 交易性金融资产按流动性披露如下：

项目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
流动资产	616,959,000.83	530,281,656.83
非流动资产	13,083,227,317.49	14,787,612,589.58
合计	13,700,186,318.32	15,317,894,246.41

于 2023 年 12 月 31 日，本集团的交易性金融资产中，由于本集团向被投资企业派驻董事而对被投资企业具有重大影响的投资余额为人民币 8,853,019,303.02 元(2022 年 12 月 31 日余额为人民币 10,079,602,255.08 元)，其中上市股权投资余额为人民币 1,101,012,208.73 元(2022 年 12 月 31 日余额为人民币 701,672,395.80 元)。

(2) 交易性金融资产按类别披露如下：

项目		2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
交易性金融资产			
其中：权益工具	(3)	13,032,525,063.34	14,612,002,434.17
可转换债券(注)	(4)	562,719,800.00	682,373,800.00
其他		104,941,454.98	23,518,012.24
合计		13,700,186,318.32	15,317,894,246.41

注： 本集团持有的可转换债券为附有认股权的债权投资。

(除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元)

六、 合并财务报表项目附注(续)

2、 交易性金融资产(续)

(3) 本集团持有的权益工具明细项目列示如下：

项目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
项目一	1,408,845,000.00	1,637,882,000.00
项目二	1,129,929,628.62	1,164,377,681.45
项目三	888,886,000.00	1,215,411,000.00
项目四	842,051,000.00	794,715,000.00
项目五	590,817,000.00	542,801,000.00
其他	8,171,996,434.72	9,256,815,752.72
合计	13,032,525,063.34	14,612,002,434.17

(4) 本集团持有的可转换债券的明细项目列示如下：

项目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
项目一	275,681,000.00	399,252,000.00
项目二	76,225,200.00	76,225,200.00
项目三	50,000,000.00	50,000,000.00
项目四	48,222,750.00	48,222,750.00
其他	112,590,850.00	108,673,850.00
合计	562,719,800.00	682,373,800.00

(5) 重要的且本集团派驻董事的被投资企业未经审计财务信息

项目	2023 年 12 月 31 日/ 2023 年度	2022 年 12 月 31 日/ 2022 年度
项目 A(从事互联网融资行业的实体)		
—流动资产	889,039,294.71	1,203,678,418.39
—非流动资产	403,546,821.12	354,678,446.13
—流动负债	56,969,339.89	301,926,288.59
—非流动负债	244,082,601.02	164,459,012.22
—营业收入	229,823,061.14	478,354,291.06
—综合损失总额	(100,120,417.51)	(23,252,004.22)

项目	2023 年 12 月 31 日/ 2023 年度	2022 年 12 月 31 日/ 2022 年度
项目 B(从事提供技术咨询和技术服务的实体)		
—流动资产	193,693,330.01	242,204,351.46
—非流动资产	42,102,754.43	34,845,456.04
—流动负债	5,719,550.68	14,438,827.01
—非流动负债	4,996,440.30	2,899,569.05
—营业收入	43,657,159.93	63,724,030.47
—综合损失总额	(37,862,475.33)	(7,291,983.69)

(除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元)

六、 合并财务报表项目附注(续)

3、 应收账款

(1) 应收账款汇总

项目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
应收账款	29,147,994.21	44,030,024.56
减：坏账准备	-	-
合计	29,147,994.21	44,030,024.56

(2) 按账龄披露

账龄	2023 年 12 月 31 日			2022 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,616,152.09	-	-	16,957,260.27	-	-
1 至 2 年	-	-	-	-	-	-
2 至 3 年	-	-	-	-	-	-
3 年以上	27,531,842.12	-	-	27,072,764.29	-	-
合计	29,147,994.21	-	-	44,030,024.56	-	-

(3) 按坏账准备计提方法分类披露

种类	2023 年 12 月 31 日				
	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	29,147,994.21	100.00	-	-	29,147,994.21
组合计提坏账准备	-	-	-	-	-
合计	29,147,994.21	100.00	-	-	29,147,994.21

注：截至 2023 年 12 月 31 日，应收账款为应收集团管理的合伙企业的管理费，集团管理层参照合伙企业持有的相关投资的公允价值单独评估减值，认为该等应收账款可回收且减值风险低，因此并未计提相应坏账准备。

种类	2022 年 12 月 31 日				
	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	44,030,024.56	100.00	-	-	44,030,024.56
组合计提坏账准备	-	-	-	-	-
合计	44,030,024.56	100.00	-	-	44,030,024.56

注：截至 2022 年 12 月 31 日，应收账款为应收集团管理的合伙企业的管理费，集团管理层参照合伙企业持有的相关投资的公允价值单独评估减值，认为该等应收账款可回收且减值风险低，因此并未计提相应坏账准备。

(除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元)

六、 合并财务报表项目附注(续)

3、 应收账款(续)

(4) 坏账准备情况

项目	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)
2022 年 12 月 31 日余额	-
本年计提	-
本年转回	-
合并范围变更影响	-
2023 年 12 月 31 日余额	-

注：截至 2023 年 12 月 31 日，本集团应收账款未发生信用减值(2022 年 12 月 31 日：未发生信用减值)。

(5) 按欠款方归集的应收账款情况

单位名称	2023 年 12 月 31 日			
	账面余额	占应收账款 合计数的比例(%)	坏账准备	账龄
Tiantu China Consumer Fund I, L.P.	27,531,842.12	94.46	-	3 年以上
深圳市天图东峰中小微企业股权投资 基金合伙企业(有限合伙)	1,616,152.09	5.54	-	1 年以内
应收账款合计	29,147,994.21	100.00	-	

注： 本集团本年末与上年末应收账款中无用于质押的款项。

4、 其他应收款

4.1 其他应收款汇总

项目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
其他应收款	116,117,420.38	115,589,781.94
应收股利	-	84,735,600.00
递延上市费用	-	41,461,995.93
应收利息	-	-
合计	116,117,420.38	241,787,377.87

(除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元)

六、 合并财务报表项目附注(续)

4、 其他应收款(续)

4.2 其他应收款

(1) 按款项性质分类情况

性质	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
应收借款	127,039,676.22	127,029,365.13
股权转让款	31,305,000.00	31,305,000.00
押金	2,197,716.29	1,672,339.91
其他	20,258,060.66	19,940,362.86
减：坏账准备	64,683,032.79	64,357,285.96
合计	116,117,420.38	115,589,781.94

(2) 按账龄披露

账龄	2023 年 12 月 31 日			2022 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	2,927,877.52	22,129.47	0.76	89,660,385.15	42,771.38	0.05
1 至 2 年	88,526,047.94	341,478.29	0.39	25,491,143.94	11,787.57	0.05
2 至 3 年	24,644,875.67	23,425.13	0.10	5,216.96	43.39	0.83
3 年以上	64,701,652.04	64,295,999.90	99.37	64,790,321.85	64,302,683.62	99.25
合计	180,800,453.17	64,683,032.79		179,947,067.90	64,357,285.96	

(3) 按坏账准备计提方法分类披露

种类	2023 年 12 月 31 日				
	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	176,204,574.58	97.46	64,524,135.86	36.62	111,680,438.72
组合计提坏账准备	4,595,878.59	2.54	158,896.93	3.46	4,436,981.66
合计	180,800,453.17	100.00	64,683,032.79		116,117,420.38

种类	2022 年 12 月 31 日				
	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	175,094,389.13	97.30	64,248,668.00	36.69	110,845,721.13
组合计提坏账准备	4,852,678.77	2.70	108,617.96	2.24	4,744,060.81
合计	179,947,067.90	100.00	64,357,285.96		115,589,781.94

(除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元)

六、 合并财务报表项目附注(续)

4、 其他应收款(续)

4.2 其他应收款(续)

(4) 坏账准备计提情况

项目	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)	
2022 年 12 月 31 日余额	108,617.96	-	64,248,668.00	64,357,285.96
本年计提	341,296.14	-	-	341,296.14
本年转回	(15,549.31)	-	-	(15,549.31)
2023 年 12 月 31 日余额	434,364.79	-	64,248,668.00	64,683,032.79

注：截至 2023 年 12 月 31 日，本集团其他应收款中第一阶段账面余额为人民币 116,551,785.17 元(2022 年 12 月 31 日：人民币 115,698,399.90 元)，第三阶段账面余额人民币 64,248,668.00 元(2022 年 12 月 31 日：人民币 64,248,668.00 元)。

(5) 按欠款方归集前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	2023 年 12 月 31 日	账龄	占其他应收款 的比例(%)	坏账准备
优诺乳业有限公司	借款	72,613,422.22	1 年以内、1 至 2 年、2 至 3 年	40.16	-
深圳博衍投资合伙企业(有限合伙)	股权转让款	31,305,000.00	1-2 年	17.31	275,467.86
江苏众瀛联合数据科技有限公司	借款	24,600,000.00	3 年以上	13.61	24,600,000.00
北京英力生科新材料技术有限公司	借款	18,113,600.00	3 年以上	10.02	18,113,600.00
杨宇程	项目处置款	9,779,814.00	3 年以上	5.41	9,779,814.00
合计		156,411,836.22		86.51	52,768,881.86

5、 其他流动资产

项目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
待抵扣进项税额及预缴税款	8,216,411.39	3,114,705.46

(除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元)

六、 合并财务报表项目附注(续)

6、 长期股权投资

被投资单位	2022 年 12 月 31 日	本年增减变动								2023 年 12 月 31 日	本年 减值准备
		追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	汇兑差异	其他 权益变动	宣告发放 现金股利	计提 减值准备	其他变动		
一、合营企业											
深圳天图东峰投资咨询中心(有限合伙)	656,572,465.52	-	-	45,666,150.62	-	-	-	-	-	702,238,616.14	-
深圳兴顺投资合伙企业(有限合伙)	19,298,841.30	14,400,000.00	-	8,663,842.29	-	-	-	-	-	42,362,683.59	-
深圳市天图东峰中小微企业股权投资基金 合伙企业(有限合伙)	32,997,027.74	-	-	2,295,199.09	-	-	-	-	-	35,292,226.83	-
成都天图天投东风股权投资基金中心 (有限合伙)	39,415,164.61	-	2,011,010.34	(16,343,213.80)	-	-	-	-	-	21,060,940.47	-
南充临江新区天图科创产业基金合伙企业 (有限合伙)	-	25,000,000.00	-	14,857.76	-	-	-	-	-	25,014,857.76	-
小计	748,283,499.17	39,400,000.00	2,011,010.34	40,296,835.96	-	-	-	-	-	825,969,324.79	-
二、联营企业											
深圳天图兴南投资合伙企业(有限合伙)	443,761,270.57	-	5,574,973.99	(23,932,276.28)	-	-	-	-	-	414,254,020.30	-
平潭兴旭投资合伙企业(有限合伙)	41,738,206.42	-	-	3,686,200.12	-	-	-	-	-	45,424,406.54	-
深圳福田区天图唐人神创新消费股权投资 基金合伙企业(有限合伙)	66,380,573.26	-	1,247,299.91	(1,045,104.80)	-	-	-	-	-	64,088,168.55	-
广州天图雅亿创业投资合伙企业(有限合伙)	-	5,000,000.00	-	(22,677.21)	-	-	-	-	-	4,977,322.79	-
莆田天兔食品与数字产业投资合伙企业 (有限合伙)	-	500,000.00	-	(7,269.35)	-	-	-	-	-	492,730.65	-
小计	551,880,050.25	5,500,000.00	6,822,273.90	(21,321,127.52)	-	-	-	-	-	529,236,648.83	-
合计	1,300,163,549.42	44,900,000.00	8,833,284.24	18,975,708.44	-	-	-	-	-	1,355,205,973.62	-

本集团之被投资单位向本集团转移资金的能力未受到限制。

(除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元)

六、 合并财务报表项目附注(续)

7、 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	运输设备	电子及办公设备	合计
一、账面原值			
1.2022 年 12 月 31 日	1,317,601.89	4,502,984.08	5,820,585.97
2.本年增加金额	12,392.95	408,692.73	421,085.68
(1)购置	-	408,550.69	408,550.69
(2)汇率折算差异	12,392.95	142.04	12,534.99
3.本年减少金额	-	483,694.78	483,694.78
(1)处置或报废	-	483,694.78	483,694.78
4.2023 年 12 月 31 日	1,329,994.84	4,427,982.03	5,757,976.87
二、累计折旧			
1.2022 年 12 月 31 日	999,161.65	3,749,668.28	4,748,829.93
2.本年增加金额	95,739.61	239,980.48	335,720.09
(1)计提	88,258.66	239,958.57	328,217.23
(2)汇率折算差异	7,480.95	21.91	7,502.86
3.本年减少金额	-	457,396.72	457,396.72
(1)处置或报废	-	457,396.72	457,396.72
4.2023 年 12 月 31 日	1,094,901.26	3,532,252.04	4,627,153.30
三、账面价值			
1.2023 年 12 月 31 日	235,093.58	895,729.99	1,130,823.57
2.2022 年 12 月 31 日	318,440.24	753,315.80	1,071,756.04

- (2) 于 2023 年 12 月 31 日和 2022 年 12 月 31 日，本集团不存在重大的暂时闲置的固定资产。
- (3) 于 2023 年 12 月 31 日和 2022 年 12 月 31 日，本集团不存在未办妥产权证书的固定资产情况
- (4) 于 2023 年 12 月 31 日和 2022 年 12 月 31 日，本集团不存在经营租赁租出的固定资产。

(除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元)

六、 合并财务报表项目附注(续)

8、 使用权资产

项目	房屋建筑物
一、账面原值	
2023 年 1 月 1 日	39,358,782.22
本年增加金额	10,388,380.12
本年减少金额	11,820,789.32
2023 年 12 月 31 日	37,926,373.02
二、累计折旧	
2023 年 1 月 1 日	19,814,309.16
本年计提金额	11,793,697.10
本年减少金额	11,820,789.32
2023 年 12 月 31 日	19,787,216.94
三、账面价值	
2023 年 12 月 31 日	18,139,156.08
2023 年 1 月 1 日	19,544,473.06

2023 年 12 月 31 日，本集团租赁均为房屋租赁。本集团房屋租赁的租赁期为 12 个月至 5 年，租赁条款为在个别基础上磋商，包括各种不同条款及条件。在确定租期及评估不可撤回期间的长度时，本集团应用合同的定义并确定合同可强制执行的期间。

本年度计入当期损益的简化处理的短期租赁费用为人民币 452,207.37 元(上年度：人民币 201,470.00 元)。

本年度，本集团与租赁相关的总现金流出为人民 12,366,877.21 元(上年度：人民币 10,986,470.00 元)。

9、 递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	2023 年 12 月 31 日		2022 年 12 月 31 日	
	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
交易性金融资产	56,240,252.87	14,060,063.22	36,282,000.00	9,070,500.00
租赁负债	16,328,351.03	3,659,944.44	19,544,473.06	4,886,118.27
合计	72,568,603.90	17,720,007.66	55,826,473.06	13,956,618.27

本集团认为在未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异，因此确认相关递延所得税资产。

(除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元)

六、 合并财务报表项目附注(续)

9、 递延所得税资产/递延所得税负债(续)

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	2023 年 12 月 31 日		2022 年 12 月 31 日	
	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
交易性金融资产	476,695,198.44	119,173,799.61	802,196,428.76	200,549,107.19
使用权资产	14,649,657.74	3,253,649.06	19,544,473.06	4,886,118.27
合计	491,344,856.18	122,427,448.67	821,740,901.82	205,435,225.46

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
递延所得税资产	14,379,457.82	9,070,500.00
递延所得税负债	119,086,898.83	200,549,107.19

(4) 未确认递延所得税资产明细

项目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
可抵扣亏损	123,809,408.18	35,293,071.53

根据对未来经营的预期，本集团认为在未来期间获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣亏损存在不确定性，因此未确认相关递延所得税资产。

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损

未确认可抵扣亏损的到期期限如下：

年份	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
2023 年	-	-
2024 年	-	-
2025 年	-	-
2026 年	-	-
2027 年	4,968,079.68	5,743,309.67
2028 年	84,969,554.96	-
合计	89,937,634.64	5,743,309.67

注： 本集团境外实体产生的可抵扣亏损无到期期限。

10、 其他非流动资产

项目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
预付投资款	359,177,750.00	-

注： 截至 2023 年 12 月 31 日，本集团的其他非流动资产均为第一阶段。

(除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元)

六、 合并财务报表项目附注(续)

11、 短期借款

项目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
信用借款	70,000,000.00	15,244,858.30
保证借款	-	70,000,000.00
合计	70,000,000.00	85,244,858.30

12、 预收款项

项目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
预收股权转让款(注)	176,730,000.00	176,730,000.00
合计	176,730,000.00	176,730,000.00

注： 根据股权收购协议，该股权转让交易需待相关监管机构审批后通过，由于本交易一直未获得相关监管机构审批，因此本集团将收到的转让价款作为预收款项核算。截至本财务报表报出日，上述交易事项的最新情况详见附注十三。

13、 合同负债

项目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
预收基金管理费	42,539,496.64	62,647,747.72

于 2023 年 12 月 31 日，本集团账龄超过 1 年的合同负债余额为人民币 40,227,709.93 元(2022 年 12 月 31 日余额为人民币 57,127,945.21 元)。本集团基金管理费收入在一段时间内确认，尽管客户预先支付了款项。在交易时将收到的款项确认一项合同负债，并在服务期间转为收入。

14、 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	2023 年 1 月 1 日	本年增加	本年减少	2023 年 12 月 31 日
1.短期薪酬	209,331.05	57,182,022.70	56,879,115.18	512,238.57
2.离职后福利 -设定提存计划	14,708.88	3,413,574.08	3,411,962.51	16,320.45
3.辞退福利	-	560,300.00	560,300.00	-
合计	224,039.93	61,155,896.78	60,851,377.69	528,559.02

(除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元)

六、 合并财务报表项目附注(续)

14、 应付职工薪酬(续)

(2) 短期薪酬列示

项目	2023 年 1 月 1 日	本年增加	本年减少	2023 年 12 月 31 日
1.工资、奖金、津贴和补贴	209,331.05	52,300,626.40	51,997,718.88	512,238.57
2.职工福利费	-	539,347.42	539,347.42	-
3.社会保险费	-	1,942,880.22	1,942,880.22	-
其中：医疗保险费	-	1,788,566.77	1,788,566.77	-
工伤保险费	-	56,212.05	56,212.05	-
生育保险费	-	98,101.40	98,101.40	-
4.住房公积金	-	2,399,168.66	2,399,168.66	-
合计	209,331.05	57,182,022.70	56,879,115.18	512,238.57

(3) 设定提存计划

项目	2023 年 1 月 1 日	本年增加	本年减少	2023 年 12 月 31 日
基本养老保险	-	3,204,722.58	3,204,722.58	-
失业保险费	-	38,159.09	38,159.09	-
香港强制性公积金	14,708.88	156,542.97	154,931.40	16,320.45
残疾人保障金	-	14,149.44	14,149.44	-
合计	14,708.88	3,413,574.08	3,411,962.51	16,320.45

本集团按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划及香港强制性公积金计划，根据该计划，本集团分别按照规定的标准向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本集团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或相关资产的成本。

于 2023 年 12 月 31 日，本集团尚有人民币 16,320.45 元的应缴存费用是于本报告期间到期而未支付给香港强制性公积金计划的，有关应缴存费用已于报告期后支付。

15、 应交税费

项目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
企业所得税	19,125,155.69	24,794,361.00
增值税	7,180.34	181,185.84
其他	1,284,682.17	1,332,591.11
合计	20,417,018.20	26,308,137.95

(除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元)

六、 合并财务报表项目附注(续)

16、 其他应付款

16.1 其他应付款汇总

项目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
其他应付款	39,489,847.26	55,487,170.30

16.2 其他应付款

项目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
预提费用及其他	23,091,553.88	25,914,566.30
应付第三方押金、保证金	7,114,749.18	7,114,749.18
应付投资、股权转让及应付股利	6,057,176.67	5,956,176.69
应付上市费用	2,528,367.53	-
应付关联方资金往来(附注十一、6(2))	698,000.00	-
预提上市费用	-	16,501,678.13
合计	39,489,847.26	55,487,170.30

17、 一年内到期的非流动负债

项目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
一年内到期的应付债券	218,950,359.69	20,397,661.30
一年内到期的租赁负债(附注六、19)	8,732,624.84	6,820,894.58
合计	227,682,984.53	27,218,555.88

18、 交易性金融负债

项目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
非流动		
交易性金融负债	7,903,133,093.36	8,596,706,869.63
其中：第三方在结构化主体中享有的权益	7,903,133,093.36	8,596,706,869.63
合计	7,903,133,093.36	8,596,706,869.63

注 1： 本集团将具有控制权的结构化主体纳入合并财务报表的合并范围，由于本集团具有合约义务以现金或金融资产赎回结构化主体份额，因此本集团将本集团以外各方持有的结构化主体份额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。

上述结构化主体均为本集团发起设立的股权投资基金。基金出资人协议约定基金的经营目的是通过资本增值和投资收益为出资人获得回报，本集团以公允价值为基础评价各基金的业绩，为此本集团将本集团以外各方持有的结构化主体份额指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债。

本集团未来需以现金赎回的结构化主体份额的金额取决于结构化主体自身的公允价值，本集团没有以合约形式约定到期应付给本集团以外持有结构化主体的各方的具体金额。

(除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元)

六、 合并财务报表项目附注(续)

18、 交易性金融负债 (续)

注 2：本集团的并表主体天图兴鹏的基金到期日为 2024 年 12 月 29 日，天图兴鹏目前处于基金退出期，本集团咨询律师意见后认为基金到期日并不代表基金需向基金合伙人返还全部资产的现时义务时点。本集团将视天图兴鹏的后续项目退出及清算情况向天图兴鹏的基金合伙人进行分配。截至 2023 年 12 月 31 日，天图兴鹏的总资产为人民币 2,531,123,753.20 元，第三方基金合伙人在天图兴鹏中享有的权益为人民币 1,980,060,277.08 元，本集团管理层预计天图兴鹏将不会在未来 12 个月内完成清算，因此将上述第三方基金合伙人在天图兴鹏中享有的权益列示于非流动负债。

19、 租赁负债

项目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
租赁负债	20,248,849.54	20,650,996.61
减：计入一年内到期的非流动负债的 租赁负债(附注六、17)	8,732,624.84	6,820,894.58
净额	11,516,224.70	13,830,102.03

本集团的租赁负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

到期期限	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
1 个月以内	1,033,594.49	1,028,762.58
1 至 3 个月	2,067,188.98	2,057,525.15
3 至 12 个月	6,465,762.20	4,648,034.61
1 至 5 年	12,308,319.35	15,294,381.58
5 年以上	-	-
合计	21,874,865.02	23,028,703.92

20、 应付债券

(1) 应付债券

项目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
公司债券	786,976,516.40	980,912,862.54

于 2022 年 5 月 5 日，本公司发行“深圳市天图投资管理股份有限公司 2022 年面向专业投资者非公开发行公司债券(第一期)”品种一债券 200 万张，每张面值为人民币 100.00 元，共计人民币 2.00 亿元。该期债券期限为 3 年，到期日为 2025 年 5 月 5 日，票面利率为 4.27%(存续期第 2 个计息年度末附设发行人调整票面利率选择权及投资者回售选择权)。

于 2022 年 5 月 5 日，本公司发行“深圳市天图投资管理股份有限公司 2022 年面向专业投资者非公开发行公司债券(第一期)”品种二债券 300 万张，每张面值为人民币 100.00 元，共计人民币 3.00 亿元。该期债券期限为 5 年，到期日为 2027 年 5 月 5 日，票面利率为 4.99%(存续期第 3 个计息年度末附设发行人调整票面利率选择权及投资者回售选择权)。

(除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元)

六、 合并财务报表项目附注(续)

20、 应付债券(续)

(1) 应付债券(续)

于 2022 年 10 月 19 日，本公司发行“深圳市天图投资管理股份有限公司 2022 年面向专业投资者非公开发行公司债券(第二期)”债券 500 万张，每张面值为人民币 100.00 元，共计人民币 5.00 亿元，该期债券期限为 3 年，到期日为 2025 年 10 月 19 日，票面利率为 5.00%。

深圳市天图投资管理股份有限公司 2022 年面向专业投资者非公开发行公司债券(第一期)的兑付义务由深圳市深担增信融资担保有限公司(以下简称“深担增信”)提供担保，作为回报，本集团之控股股东王永华及其配偶向深担增信提供反担保，包括：(1)王永华持有的本公司 103,954,622 股股份(“股份质押”)；(2)王永华及其配偶向深担增信提供的个人担保；(3)深圳市天图创业投资有限公司(以下简称“天图创业”)提供的公司担保；(4)天图创业抵押的其在所投资的公司之一中持有的若干股份；(5)天图创业的一处不动产的抵押担保；(6)本集团持有的四川饭扫光食品集团股份有限公司 17.4467%的股权、北京龙和隆盛生物技术股份有限公司 13.3787%的股权及深圳兴泉投资合伙企业(有限合伙)(以下简称“深圳兴泉”)100%的股权。于 2022 年 11 月，本集团订立一项协议，通过抵押独立第三方拥有的两处房产及由本集团员工拥有的另外两处房产，取代上述股份质押。截至 2023 年 12 月 31 日，上述担保及反担保信息未发生变更。

深圳市天图投资管理股份有限公司 2022 年面向专业投资者非公开发行公司债券(第二期)的兑付义务由中证信用融资担保有限公司(以下简称“中证信用”)提供担保，同时，本集团之控股股东王永华及其配偶向中证信用提供反担保，包括：(1)王永华持有的本公司 105,215,378 股股份(“股份质押”)；(2)王永华及其配偶向中证信用提供的个人担保；(3)天图创业提供的公司担保；(4)本集团持有的深圳中兴飞贷金融科技有限公司(现用名：深圳青瞳科技有限公司)25.97%的股权、飞算数智科技(深圳)有限公司 25.44%的股权、四川骏逸富顿科技有限公司 22.56%的股权及优诺乳业(中国)有限公司 27.83%的股权。2023 年 8 月，中证信用与本集团签署担保撤销函，约定本集团成功在香港联合交易所有限公司主板上市当天，前述(1)-(3)项反担保条款自动解除。截至 2023 年 12 月 31 日，深圳市天图投资管理股份有限公司 2022 年面向专业投资者非公开发行公司债券(第二期)的兑付义务仍由中证信用提供担保，同时，本集团以持有的如下公司股权向中证信用提供反担保，包括：(1)深圳中兴飞贷金融科技有限公司 25.97%的股权、(2)飞算数智科技(深圳)有限公司 24.44%的股权、(3)四川骏逸富顿科技有限公司 22.56%的股权及(4)优诺乳业(中国)有限公司 27.83%的股权。

(除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元)

六、 合并财务报表项目附注(续)

20、 应付债券(续)

(2) 应付债券的增减变动

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	2022 年 12 月 31 日	本年发行	本年赎回	按面值 计提利息	溢折价摊销	本年支付利息	2023 年 12 月 31 日	是否违约
2022 年面向专业投资者非公开发 行公司债券(第一期)品种一	200,000,000.00	05/05/2022	3 年	200,000,000.00	203,785,334.80	-	-	8,540,000.04	345,912.00	8,540,000.00	204,131,246.84	否
2022 年面向专业投资者非公开发 行公司债券(第一期)品种二	300,000,000.00	05/05/2022	5 年	300,000,000.00	306,953,394.71	-	-	14,970,000.00	311,320.80	14,970,000.00	307,264,715.51	否
2022 年面向专业投资者非公开发 行公司债券(第二期)	500,000,000.00	19/10/2022	3 年	500,000,000.00	490,571,794.33	-	-	24,999,999.96	3,959,119.45	25,000,000.00	494,530,913.74	否
合计	1,000,000,000.00			1,000,000,000.00	1,001,310,523.84	-	-	48,510,000.00	4,616,352.25	48,510,000.00	1,005,926,876.09	
其中：一年内到期部分					20,397,661.30						218,950,359.69	
一年以上到期部分					980,912,862.54						786,976,516.40	

注：截至 2023 年 12 月 31 日，本集团在一年内到期的应付债券本金人民币 198,552,698.39 元，应付利息人民币 20,397,661.30 元(2022 年 12 月 31 日，本金人民币 0 元，应付利息人民币 20,397,661.30 元)，列示于一年内到期的非流动负债。

(除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元)

六、 合并财务报表项目附注(续)

21、 股本

项目	2022 年 12 月 31 日	本年变动					2023 年 12 月 31 日
		发行新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总数	519,773,110.00	173,258,000.00	-	-	-	173,258,000.00	693,031,110.00

经中国证监会证监许可[2022]2416 号文《关于核准深圳市天图投资管理股份有限公司发行境外上市外资股的批复》核准，并经香港联合交易所有限公司批准，本公司以港币 6.50 元/每股的发行价格发售 173,258,000 股境外上市外资股(H 股)，募集资金总额共计港币 1,126,177,000.00 元，扣减发行费用后，本次发行实际募集资金净额折合人民币 946,256,983.96 元。其中计入股本人民币 173,258,000.00 元，剩余金额计入资本公积。上述募集资金于 2023 年 10 月 6 日全部到账，并经德勤华永会计师事务所(特殊普通合伙)验证并出具德师报(验)字(24)第 00040 号验资报告。

22、 资本公积

项目	2022 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2023 年 12 月 31 日
股本溢价	3,550,150,557.14	772,998,983.96	-	4,323,149,541.10
其他	87,860,863.36	-	-	87,860,863.36
合计	3,638,011,420.50	772,998,983.96	-	4,411,010,404.46

23、 其他综合收益

项目	2022 年 12 月 31 日	本年发生额					2023 年 12 月 31 日
		本年所得税 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 所有者	税后归属于 少数股东	
外币财务 报表折算 差额	112,935,817.32	36,105,796.69	-	-	35,898,538.79	207,257.90	148,834,356.11

24、 盈余公积

项目	2022 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2023 年 12 月 31 日
法定盈余公积	99,859,284.65	-	-	99,859,284.65

25、 未分配利润

项目	2023 年度	2022 年度
上年末未分配利润	2,925,979,773.26	2,390,585,557.38
加：本年归属于母公司股东的净利润(亏损)	(872,980,883.42)	559,688,868.42
减：提取法定盈余公积	-	24,294,652.54
本年分配现金股利数	103,954,622.00	-
年末未分配利润	1,949,044,267.84	2,925,979,773.26

(除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元)

六、 合并财务报表项目附注(续)

25、 未分配利润(续)

本公司按净利润之 10%提取法定盈余公积。法定盈余公积金可用于弥补亏损、扩大生产经营或转增股本。法定盈余公积金累计额为注册资本 50%以上的，可不再提取。

2023 年 12 月 31 日，本集团未分配利润余额中包括子公司已提取的盈余公积为人民币 21,808,644.52 元(2022 年 12 月 31 日：人民币 21,284,114.67 元)。

26、 基金管理费收入

项目	2023 年度	2022 年度
基金管理费收入	44,613,815.36	45,983,431.78

注： 本集团本年度的管理费收入中占比超过 10%的客户有 2 个（上年度：3 个）。

27、 投资收益(损失)

项目	2023 年度	2022 年度
权益法核算的长期股权投资收益(损失)	18,975,708.44	(29,227,373.65)
因丧失子公司控制权而产生的投资收益	-	642,198,982.73
金融工具投资收益		
其中：持有期间取得的收益	31,789,105.99	106,308,842.63
—交易性金融资产	31,789,105.99	106,308,842.63
处置金融工具取得的收益	(140,435,500.61)	113,587,277.96
—交易性金融资产	(140,435,500.61)	113,587,277.96
合计	(89,670,686.18)	832,867,729.67

28、 公允价值变动收益(损失)

项目	2023 年度	2022 年度
交易性金融资产	(1,569,623,463.41)	(203,461,409.42)
交易性金融负债	864,566,083.46	358,136,401.67
合计	(705,057,379.95)	154,674,992.25

29、 税金及附加

项目	2023 年度	2022 年度
城市维护建设税	381,076.23	619,765.77
印花税	422,054.89	88,077.56
教育费附加	272,197.31	437,589.50
房产税	-	455,425.14
其他	-	136,409.28
合计	1,075,328.43	1,737,267.25

(除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元)

六、 合并财务报表项目附注(续)

30、 管理费用

项目	2023 年度	2022 年度
职工薪酬	61,155,896.78	68,837,790.35
咨询费	37,265,801.70	19,252,708.50
折旧与摊销	14,361,757.04	13,561,291.05
租赁及物管费	1,728,772.91	1,195,416.69
差旅费	7,294,400.58	4,726,937.49
其他	21,565,620.72	28,098,670.81
合计	143,372,249.73	135,672,814.89

31、 财务费用

项目	2023 年度	2022 年度
利息支出	69,563,751.06	119,615,948.92
减：银行存款利息收入	7,967,172.21	5,175,574.12
手续费及其他支出	152,197.59	159,509.20
汇兑损失(收益)	(13,378,637.23)	654,030.54
合计	48,370,139.21	115,253,914.54

32、 其他收益

项目	类型	2023 年度	2022 年度
金融发展专项奖励	与收益相关	6,000,000.00	475,000.00
其他	与收益相关	-	37,872.52
合计		6,000,000.00	512,872.52

33、 信用减值损失

项目	2023 年度	2022 年度
货币资金信用减值损失	(27,988,751.69)	-
其他应收款信用减值损失	(325,746.83)	(48,889.29)
应收账款信用减值损失	-	(75,113.44)
合计	(28,314,498.52)	(124,002.73)

34、 营业外收入

项目	2023 年度	2022 年度	计入本年 非经常性损益的金额
其他	-	663,391.10	-
合计	-	663,391.10	-

(除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元)

六、 合并财务报表项目附注(续)

35、 营业外支出

项目	2023 年度	2022 年度	计入本年非经常性损益的金额
捐赠	500,000.00	2,000,000.00	500,000.00
其他	200,000.00	114,780.37	200,000.00
合计	700,000.00	2,114,780.37	700,000.00

36、 所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	2023 年度	2022 年度
当期所得税费用	1,352,996.87	6,865,144.84
递延所得税费用	(86,771,111.24)	219,889,983.27
以前年度汇算清缴差异	1,222,771.19	(685,227.37)
合计	(84,195,343.18)	226,069,900.74

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	注	2023 年度	2022 年度
会计利润(亏损)		(959,901,277.26)	759,366,250.04
按 25%税率计算的所得税费用		(239,975,319.32)	189,841,562.51
不同税率及子公司应纳税暂时性差异其他调整的影响	1	139,025,782.98	62,183,593.47
调整以前期间所得税的影响		1,222,771.19	(685,227.37)
非应税收入的纳税影响		(5,947,910.46)	(9,447,109.66)
不可抵扣成本、费用的纳税影响		385,187.63	263,183.39
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响		(76,208.61)	(16,724,473.37)
本年未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响		21,576,593.86	2,013,074.73
子公司税收减免及优惠		-	(1,374,702.96)
其他		(406,240.45)	-
所得税费用		(84,195,343.18)	226,069,900.74

注1： 纳入合并财务报表的设立于英属维京群岛或开曼群岛的子公司，适用的企业所得税税率为零；纳入合并财务报表的设立于香港的子公司，适用的企业所得税税率为16.50%或8.25%。

纳入本集团合并财务报表的结构化主体主要为有限合伙企业，有限合伙企业无企业所得税纳税义务，故对其税前利润或亏损予以调整。同时，本集团部分子公司作为纳入合并财务报表范围的结构化主体有限合伙企业的法人合伙人，根据税法规定该合伙企业应纳税所得额归属于本集团的部分，由本集团所属子公司缴纳企业所得税。

(除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元)

六、 合并财务报表项目附注(续)

37、 现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	2023 年度	2022 年度
收到银行存款利息	7,967,172.21	5,175,574.12
政府补助	6,000,000.00	512,872.52
其他	8,756,198.48	14,728,485.94
合计	22,723,370.69	20,416,932.58

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	2023 年度	2022 年度
预付投资款	359,177,750.00	-
支付销售费用、管理费用	67,854,595.91	55,700,135.35
银行存款信用减值损失	27,988,751.69	-
银行手续费	152,197.59	159,509.20
其他	11,144,488.80	100,935.87
合计	466,317,783.99	55,960,580.42

(3) 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额

项目	2023 年度	2022 年度
处置子公司优诺乳业有限公司收到的现金	-	26,361,730.02
合计	-	26,361,730.02

(4) 收到其他与投资活动有关的现金

项目	2023 年度	2022 年度
收回被投资项目的借款	3,876,977.81	12,308,740.87
收到银行解冻账户金额	-	6,055,294.52
合计	3,876,977.81	18,364,035.39

(5) 支付其他与投资活动有关的现金

项目	2023 年度	2022 年度
丧失子公司控制权的现金流出	-	2,042,753.76
合计	-	2,042,753.76

(除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元)

六、 合并财务报表项目附注(续)

37、 现金流量表项目(续)

(6) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	2023 年度	2022 年度
返还合并范围内结构化主体的其他持有人的出资份额及其收益	92,474,121.64	44,306,256.56
偿还租赁负债支付的租金	11,914,669.84	10,785,000.00
支付债券服务相关费用	12,000,000.00	22,500,000.00
支付上市发行费用	34,070,210.84	21,784,425.68
合计	150,459,002.32	99,375,682.24

(7) 筹资活动产生的各项负债变动情况

项目	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	85,244,858.30	70,000,000.00	3,995,269.11	(89,240,127.41)	-	70,000,000.00
交易性金融负债	8,596,706,869.63	232,004,298.28	-	(92,474,121.64)	(833,103,952.91)	7,903,133,093.36
应付债券	1,001,310,523.84	-	64,447,106.99	(59,830,754.74)	-	1,005,926,876.09
租赁负债	20,650,996.61	-	11,512,522.77	(11,914,669.84)	-	20,248,849.54
(预付)/应付上市费用	(24,960,317.80)	-	61,557,686.93	(34,070,210.84)	-	2,527,158.29
应付股利	5,955,480.23	-	104,055,610.17	(103,954,622.00)	-	6,056,468.40
合计	9,684,908,410.81	302,004,298.28	245,568,195.97	(391,484,506.47)	(833,103,952.91)	9,007,892,445.68

(除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元)

六、 合并财务报表项目附注(续)

38、 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2023 年度	2022 年度
1.将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润(亏损)	(875,705,934.08)	533,296,349.30
加：资产减值准备	-	20,381.57
信用减值损失	28,314,498.52	124,002.73
固定资产折旧及使用权资产折旧	12,114,989.34	23,990,015.37
无形资产摊销	-	267,422.87
长期待摊费用摊销	2,246,767.70	1,691,292.15
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(利得)	17,546.92	(22,451.81)
公允价值变动损失(收益)	705,057,379.95	(154,674,992.25)
利息收入	(3,560,251.61)	(1,789,517.84)
财务费用	60,550,113.83	120,269,979.46
投资收益	(18,975,708.44)	(613,275,027.28)
递延所得税资产的减少(增加)	(5,308,957.82)	19,584,914.73
递延所得税负债的增加(减少)	(81,462,208.36)	200,305,068.54
存货的减少	-	1,257,809.09
以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产的减少(增加)	214,336,114.11	(359,856,948.11)
经营性应收项目的减少(增加)	(286,738,420.26)	3,472,774.60
经营性应付项目的增加(减少)	(35,838,330.24)	10,614,822.46
经营活动产生的现金流量净额	(284,952,400.44)	(214,724,104.42)
2.现金及现金等价物净变动情况：		
现金的年末余额	1,117,229,794.57	613,612,398.76
减：现金的年初余额	613,612,398.76	1,015,796,695.15
现金及现金等价物净增加(减少)额	503,617,395.81	(402,184,296.39)

39、 现金和现金等价物的构成

项目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
一、现金	1,117,229,794.57	613,612,398.76
其中：库存现金	22,982.39	57,677.27
可随时用于支付的银行存款	1,096,703,226.88	613,512,999.36
可随时用于支付的其他货币资金	20,503,585.30	41,722.13
二、年末现金及现金等价物余额	1,117,229,794.57	613,612,398.76

(除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元)

六、 合并财务报表项目附注(续)

40、 所有权或使用权受到限制的资产

项目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	受限原因
交易性金融资产	2,089,119,727.44	2,457,458,693.10	增进服务担保的质押
合计	2,089,119,727.44	2,457,458,693.10	

注：除上述质押资产外，本集团将持有的深圳兴泉 100%的股权作为对 2022 年面向专业投资者非公开发行公司债券(第一期)的反担保质押物。截至 2023 年 12 月 31 日，深圳兴泉净资产为人民币 168,034,155.95 元(2022 年 12 月 31 日，人民币 182,506,310.03 元)。

41、 外币货币性项目

项目	2023 年 12 月 31 日 外币余额	折算汇率	2023 年 12 月 31 日 折算人民币余额
一、货币资金：			
其中：美元	7,480,980.32	7.0827	52,985,539.33
港币	60,952,061.87	0.90622	55,235,977.51
二、应收账款			
其中：美元	3,887,195.86	7.0827	27,531,842.12
三、其他应收款			
其中：美元	445,230.78	7.0827	3,153,436.05
四、其他应付款			
其中：美元	1,168,692.61	7.0827	8,277,499.15

42、 每股收益

项目	2023 年度	2022 年度
收益：		
归属于母公司股东的本年净利润(亏损)	(872,980,883.42)	559,688,868.42
减：归属于母公司其他权益工具持有者的本年净利润	-	-
归属于母公司普通股股东的本年净利润(亏损)	(872,980,883.42)	559,688,868.42
股份：		
已发行普通股的加权平均数	561,070,222.33	519,773,110.00
基本每股收益(损失)	(1.56)	1.08
稀释每股收益	不适用	不适用

注：基本及稀释每股收益按照归属于母公司普通股股东的本年净利润，除以已发行普通股的加权平均数计算。

(除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元)

六、 合并财务报表项目附注(续)

43、 分部信息

根据本集团的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，本集团只有资产投资与管理分部，本集团的管理层定期评价分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。报告分部是根据公司的业务类型为基础确定的。本集团的报告分部提供的主要服务为资产投资与管理服务。本集团的收入绝大部分来自中国，非流动资产中除交易性金融资产以外的资产绝大部分位于中国，交易性金融资产均直接或间接投资于在中国经营的主体，因此本集团无需编制按地区分部的分部报告。

本集团的优诺乳业业务已于 2022 年 6 月 15 日终止经营。根据本集团的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，本集团管理层认为，本集团仅有资产管理分部作为持续经营业务，无其他经营分部信息。分部报告信息根据本集团管理层报告时采用的会计政策及计量基础披露，这些计量基础与编制财务报表时的会计政策及计量基础一致。

七、 合并范围的变更

1、 本年度新设立之子公司

子公司/结构化主体名称	合并范围变动原因	注册资本/认缴出资	业务性质	持股比例(%)	
				直接	间接
深圳天图兴恒投资合伙企业(有限合伙)	新设	5,000,000.00	股权投资	-	100.00
深圳兴永投资合伙企业(有限合伙)	新设	5,000,000.00	股权投资	-	100.00
深圳天图兴易投资合伙企业(有限合伙)	新设	50,000,000.00	股权投资	-	40.00
深圳兴珺投资合伙企业(有限合伙)	新设	5,000,000.00	股权投资	-	100.00
长沙天图稳健成长一期创业投资合伙企业(有限合伙)	新设	60,000,000.00	股权投资	-	63.13

2、 本年度注销之子公司

本集团本年度无注销之子公司。

3、 丧失子公司控制权

本集团本年度无丧失子公司控制权。

(除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元)

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	
杭州天图资本管理有限公司	广东省深圳市	浙江省杭州市	投资管理	100.00	-	同一控制下企业合并
深圳天图兴跃投资管理企业(有限合伙)	广东省深圳市	广东省深圳市	股权投资	-	100.00	投资设立
深圳天图资本管理中心(有限合伙)	广东省深圳市	广东省深圳市	投资管理	99.00	1.00	同一控制下企业合并
深圳市天图兴瑞创业投资有限公司	广东省深圳市	广东省深圳市	股权投资	100.00	-	同一控制下企业合并
天津天图兴盛股权投资基金合伙企业(有限合伙)	广东省深圳市	天津市	股权投资	99.90	0.10	同一控制下企业合并
天津天图兴华股权投资合伙企业(有限合伙)	广东省深圳市	天津市	股权投资	99.00	1.00	同一控制下企业合并
杭州天图兴杭股权投资中心(有限合伙)	广东省深圳市	浙江省杭州市	股权投资	80.43	19.57	同一控制下企业合并
长沙天图兴苏股权投资中心(有限合伙)	广东省深圳市	湖南省长沙市	股权投资	48.58	51.42	同一控制下企业合并
天图咨询有限公司	香港	香港	投资管理	100.00	-	同一控制下企业合并
TiantuCapitalManagementCompany(Cayman)	开曼群岛	开曼群岛	投资管理	-	100.00	非同一控制下企业合并
深圳天图兴诚投资管理有限公司	广东省深圳市	广东省深圳市	投资管理	100.00	-	投资设立
TiantuInvestmentsLimited	英属维尔京群岛	英属维尔京群岛	投资管理	-	100.00	投资设立
北京天图兴北投资中心(有限合伙)	北京市	北京市	股权投资	-	9.25	投资设立
深圳天图兴卓投资企业(有限合伙)	广东省深圳市	广东省深圳市	股权投资	-	100.00	投资设立
TiantuInvestmentsInternationalLimited	香港	香港	投资管理	100.00	-	投资设立
深圳天图兴邦投资企业(有限合伙)	广东省深圳市	广东省深圳市	股权投资	-	100.00	投资设立
深圳天图兴能投资企业(有限合伙)	广东省深圳市	广东省深圳市	股权投资	-	100.00	投资设立
深圳天图兴富投资企业(有限合伙)	广东省深圳市	广东省深圳市	股权投资	-	100.00	投资设立
深圳天图兴立投资企业(有限合伙)	广东省深圳市	广东省深圳市	股权投资	-	9.28	投资设立
深圳天图兴安投资企业(有限合伙)	广东省深圳市	广东省深圳市	股权投资	17.38	47.88	投资设立
深圳兴启投资企业(有限合伙)	广东省深圳市	广东省深圳市	股权投资	99.00	1.00	投资设立
深圳兴途投资企业(有限合伙)	广东省深圳市	广东省深圳市	股权投资	-	100.00	投资设立
深圳兴新投资企业(有限合伙)	广东省深圳市	广东省深圳市	股权投资	-	70.80	投资设立
深圳天图兴飞投资企业(有限合伙)	广东省深圳市	广东省深圳市	股权投资	-	91.15	投资设立
深圳天图兴福股权投资管理有限公司	广东省深圳市	广东省深圳市	投资管理	-	100.00	投资设立
深圳天图兴鹏大消费产业股权投资基金合伙企业(有限合伙)	广东省深圳市	广东省深圳市	股权投资	-	20.25	投资设立
TiantuHongKongInvestmentsLtd	香港	香港	投资管理	-	100.00	投资设立
TiantuGPLimitedCompany	开曼群岛	开曼群岛	投资管理	-	100.00	投资设立
TiantuChinaConsumerFundII,L.P.	开曼群岛	开曼群岛	股权投资	-	50.00	投资设立
深圳天图兴硕股权投资管理有限公司	广东省深圳市	广东省深圳市	投资管理	-	70.00	投资设立
深圳天图兴深天使创业投资合伙企业(有限合伙)	广东省深圳市	广东省深圳市	股权投资	-	14.64	投资设立
TiantuXingfeiInvestmentsLimited	开曼群岛	开曼群岛	股权投资	-	91.15	投资设立
TiantuXingheInvestmentsLimitedCompany	开曼群岛	开曼群岛	股权投资	-	100.00	投资设立
TiantuXingliHongKongInvestmentsLimited	香港	香港	股权投资	-	9.28	投资设立
深圳天图兴道投资合伙企业(有限合伙)	广东省深圳市	广东省深圳市	股权投资	-	48.79	投资设立
深圳兴禄投资合伙企业(有限合伙)	广东省深圳市	广东省深圳市	股权投资	-	100.00	投资设立
深圳天图兴慧投资合伙企业(有限合伙)	广东省深圳市	广东省深圳市	股权投资	99.00	1.00	投资设立

(除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元)

八、 在其他主体中的权益(续)

1、 在子公司中的权益(续)

(1) 企业集团的构成(续)

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
深圳兴思投资合伙企业(有限合伙)	广东省深圳市	广东省深圳市	股权投资	99.00	1.00	投资设立
TiantuXingpengHongKongInvestmentsLimited	香港	香港	股权投资	-	20.25	投资设立
TiantuXingbeiInvestmentsLimitedCompany	开曼群岛	开曼群岛	股权投资	-	26.52	投资设立
TiantuXingpengInvestmentsLimited	开曼群岛	开曼群岛	股权投资	-	20.25	投资设立
BeiPartnersHoldingLimited	开曼群岛	开曼群岛	股权投资	-	83.33	投资设立
深圳兴泉投资合伙企业(有限合伙)	广东省深圳市	广东省深圳市	股权投资	99.00	1.00	投资设立
深圳兴照投资合伙企业(有限合伙)	广东省深圳市	广东省深圳市	股权投资	6.67	55.83	投资设立
深圳天图兴侨投资合伙企业(有限合伙)	广东省深圳市	广东省深圳市	股权投资	33.62	0.25	投资设立
TiantuAssetManagementCompanyLimited	香港	香港	投资管理	-	100.00	投资设立
TiantuChinaConsumerFundIIILimited	香港	香港	股权投资	-	50.00	投资设立
TiantuVCUSDFundIIL.P.	开曼群岛	开曼群岛	股权投资	-	14.42	投资设立
TiantuVCILimited	香港	香港	股权投资	-	14.42	投资设立
TiantuXinghaiFundL.P.	开曼群岛	开曼群岛	股权投资	-	66.67	投资设立
深圳天图兴博投资合伙企业(有限合伙)	广东省深圳市	广东省深圳市	股权投资	99.00	1.00	投资设立
深圳兴麦投资合伙企业(有限合伙)	广东省深圳市	广东省深圳市	股权投资	-	100.00	投资设立
深圳天图兴宜投资合伙企业(有限合伙)	广东省深圳市	广东省深圳市	股权投资	99.73	0.27	投资设立
深圳兴映投资合伙企业(有限合伙)	广东省深圳市	广东省深圳市	股权投资	99.00	1.00	投资设立
海南天图兴周创业投资合伙企业(有限合伙)	海南省澄迈县	海南省澄迈县	股权投资	-	6.67	投资设立
TiantuMaverickFundIILimited	开曼群岛	开曼群岛	股权投资	-	100.00	投资设立
TiantuInterstellarLimited	开曼群岛	开曼群岛	股权投资	-	50.00	投资设立
北京天图兴汇管理咨询合伙企业(有限合伙)	北京市	北京市	投资管理	99.00	1.00	投资设立
上海天图兴通管理咨询合伙企业(有限合伙)	上海市	上海市	投资管理	99.00	1.00	投资设立
北京天图兴知管理咨询合伙企业(有限合伙)	北京市	北京市	股权投资	-	6.68	投资设立
深圳天图兴简咨询合伙企业(有限合伙)	广东省深圳市	广东省深圳市	股权投资	99.00	1.00	投资设立
深圳天图兴恒投资合伙企业(有限合伙)	广东省深圳市	广东省深圳市	股权投资	-	100.00	投资设立
深圳兴永投资合伙企业(有限合伙)	广东省深圳市	广东省深圳市	股权投资	-	100.00	投资设立
深圳天图兴易投资合伙企业(有限合伙)	广东省深圳市	广东省深圳市	股权投资	-	40.00	投资设立
深圳兴珺投资合伙企业(有限合伙)	广东省深圳市	广东省深圳市	股权投资	-	100.00	投资设立
长沙天图稳健成长一期创业投资合伙企业(有限合伙)	湖南省长沙市	湖南省长沙市	股权投资	-	63.13	投资设立

本集团作为纳入合并范围的结构化主体(股权投资基金)的普通合伙人或受托管理人，通过参与该等结构化主体的相关活动而分享其可变回报。同时，本集团有能力运用对该等结构化主体的权力影响可变回报的金额。本集团通过直接持有该等结构化主体的权益和从该等结构化主体获取管理人报酬而享有该等结构化主体可变回报的金额足够重大，因此，本集团管理层认为本集团已实现了对该等结构化主体的控制，故将其纳入合并财务报表范围。

于 2023 年 12 月 31 日，本集团纳入合并范围的结构化主体的净资产为人民币 11,512,312,829.70 元（2022 年 12 月 31 日：人民币 13,042,835,001.53 元）。

2、 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

本集团本年度无在子公司的所有者权益份额减少且仍控制子公司的交易。

(除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元)

八、 在其他主体中的权益(续)

3、 在合营企业及联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业及联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
深圳天图东峰投资咨询中心(有限合伙)	广东省深圳市	广东省深圳市	股权投资	-	39.80%	权益法
深圳天图兴南投资合伙企业(有限合伙)	广东省深圳市	广东省深圳市	股权投资	-	40.00%	权益法

(2) 重要的合营企业及联营企业的主要财务信息

项目	2023 年 12 月 31 日/ 2023 年度	2022 年 12 月 31 日/ 2022 年度
合营企业:		
深圳天图东峰投资咨询中心(有限合伙)		
—流动资产	5,899.23	9,781.71
—非流动资产	1,764,611,341.30	1,649,851,386.90
—流动负债	198,607.00	181,607.00
—非流动负债	-	-
—净资产	1,764,418,633.53	1,649,679,561.61
—按持有比例计算的净资产份额	702,238,616.14	656,572,465.52
—净利润	114,739,071.92	45,213,570.93
—综合收益总额	114,739,071.92	45,213,570.93
联营企业:		
深圳天图兴南投资合伙企业(有限合伙)		
—流动资产	91,721,862.40	57,422,679.04
—非流动资产	944,379,000.00	1,052,462,000.00
—流动负债	571,665.54	481,502.62
—非流动负债	-	-
—净资产	1,035,529,196.86	1,109,403,176.42
—按持有比例计算的净资产份额	414,254,020.30	443,761,270.57
—净利润(亏损)	(59,830,690.68)	26,431,260.19
—综合收益(损失)总额	(59,830,690.68)	26,431,260.19

(除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元)

八、 在其他主体中的权益(续)

3、 在合营企业及联营企业中的权益(续)

(3) 不重要的合营企业及联营企业的汇总财务信息

项目	2023 年 12 月 31 日/ 2023 年度	2022 年 12 月 31 日/ 2022 年度
合营企业：		
投资账面价值合计	123,730,708.65	91,711,033.65
下列各项按持股比例计算的合计数：		
—净亏损	(5,369,314.66)	(55,661,655.75)
—其他综合收益	-	-
-综合损失总额	(5,369,314.66)	(55,661,655.75)

项目	2023 年 12 月 31 日/ 2023 年度	2022 年 12 月 31 日/ 2022 年度
联营企业：		
投资账面价值合计	114,982,628.53	108,118,779.68
下列各项按持股比例计算的合计数：		
—净利润(亏损)	2,611,148.76	(2,133,233.21)
—其他综合收益	-	-
-综合收益(损失)总额	2,611,148.76	(2,133,233.21)

4、 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

(1) 本集团发起设立的结构化主体

本集团发起设立且未纳入合并财务报表范围的结构化主体包括合营企业及联营企业中的结构化主体，这些结构化主体的性质和目的主要是管理投资者的资产并赚取管理费，其融资方式是向投资者发行投资产品。本集团对该类结构化主体不具有控制，因此未合并该类结构化主体。本集团在这些未纳入合并财务报表范围的结构化主体中享有的权益主要包括直接持有投资产生收益和通过管理这些结构化主体收取管理费及业绩报酬。

于 2023 年 12 月 31 日，本集团持有上述结构化主体的账面价值及最大损失敞口为人民币 1,355,205,973.62 元(2022 年 12 月 31 日：人民币 1,300,163,549.42 元)。本集团本年度向上述结构化主体提供管理服务而获得的基金管理费收入为人民币 44,613,815.36 元(2022 年度：人民币 45,983,431.78 元)。

(2) 由第三方管理的结构化主体

截至 2023 年 12 月 31 日，本集团通过直接投资在第三方机构管理的结构化主体中享有的权益在本公司合并资产负债表的相关资产负债项目账面价值及最大损失风险敞口列示如下：

项目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
交易性金融资产	129,941,454.98	48,518,012.24

(除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元)

九、与金融工具相关的风险

本集团的主要金融工具包括货币资金、交易性金融资产、应收账款、其他应收款、交易性金融负债、短期借款、其他应付款及应付债券等，与这些金融工具有关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团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。

本集团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。

1、风险管理目标和政策

本集团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，将风险对本集团经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本集团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险，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。

1.1 市场风险

1.1.1 外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本集团承受外汇风险主要与港币有关，除本集团的部分子公司以美元、港币进行日常交易外，本集团的其他主要业务活动以人民币计价结算。于 2023 年 12 月 31 日及 2022 年 12 月 31 日，除下表所述资产及负债为非记账本位币余额外，本集团的其他资产及负债均为记账本位币余额。该等非记账本位币余额的资产和负债产生的外汇风险可能对本集团的经营业绩产生影响。

项目	2023 年 12 月 31 日 折成人民币	2022 年 12 月 31 日 折成人民币
货币资金(港币)	55,235,977.51	7,944,302.96
货币资金(人民币)(注)	48,808.30	45,941.36
货币资金(美元)	663.87	369.45

注： 该项目系以美元作为记账本位币的子公司所持有的人民币金融资产。

本集团承受外汇风险主要与港币有关，在其他变量不变的情况下，港币汇率可能发生的合理变动对当期损益和股东权益的影响如下：

项目	2023 年度		2022 年度	
	对利润的影响	对股东权益的影响	对利润的影响	对股东权益的影响
港币汇率上升 10%	5,523,597.75	4,142,698.31	794,430.30	595,822.72
港币汇率下降 10%	(5,523,597.75)	(4,142,698.31)	(794,430.30)	(595,822.72)

(除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元)

九、与金融工具相关的风险(续)

1、风险管理目标和政策(续)

1.1 市场风险(续)

1.1.1 外汇风险(续)

本集团密切关注汇率变动的影响。本集团目前并未采取任何措施规避外汇风险。

1.1.2 利率风险

利率风险是指利率水平、期限结构等要素发生不利变动导致金融工具整体收益遭受损失的风险。

利率风险敏感性分析

利率风险敏感性分析基于下述假设：

- 市场利率变化影响可变利率金融工具的利息收入或费用；
- 对于以公允价值计量的固定利率金融工具，市场利率变化仅仅影响其利息收入或费用；
- 以资产负债表日市场利率采用现金流量折现法计算衍生金融工具及其他金融资产和负债的公允价值变化；
- 本集团本年度末利率风险敏感性分析考虑一年内达到利率重定价日的金融资产及金融负债净敞口的时间分布计算。

在上述假设的基础上，在其他变量不变的情况下，利率可能发生的合理变动对当期损益和股东权益的影响如下：

项目	利率变动	2023 年度		2022 年度	
		对利润总额的影响	对股东权益的影响	对利润总额的影响	对股东权益的影响
生息资产或付息债务	上升 100 个基点	10,195,659.39	7,646,744.55	1,371,304.11	1,028,478.08
生息资产或付息债务	下降 100 个基点	(10,195,659.39)	(7,646,744.55)	(1,371,304.11)	(1,028,478.08)

(除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元)

九、与金融工具相关的风险(续)

1、风险管理目标和政策(续)

1.1 市场风险(续)

1.1.3 价格风险

本集团公允价值计量的资产或负债，其公允价值主要受股权投资项目以及可转债务工具未来市场价格的不确定性影响。本集团持有的该类权益工具投资的金融资产可能无法在较短时间内实现收益，持有期间金融资产和金融负债公允价值可能发生重大波动，而本集团的回报亦会随之而波动。为降低价格风险，本集团建立相关内部控制制度，就项目投资管理方面制定项目调研、立项、投前风控管理部、投资委员会初审及终审的投资决策流程；项目组、投资管理部及风险控制委员会三级投后管理体系；项目组申请、投资管理部初审、法务部和风控管理部专项审核、风险控制委员会终审的退出制度。各项目组对项目跟踪并向投资管理部提供跟踪资料，投资管理部根据被投公司经营财务状况定期进行项目分析。本集团管理层认为通过采取持有多种行业权益工具投资组合，完善项目投后管理工作，调整企业发展战略、整合行业资源，并通过并购、调整持股比例、展期等多种方式降低权益投资的价格风险。

于 2023 年 12 月 31 日及 2022 年 12 月 31 日，受价格风险影响的金融资产和金融负债如下：

项目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
交易性金融资产	13,676,238,610.47	15,294,376,234.17
交易性金融负债	7,903,133,093.36	8,596,706,869.63

在其他变量不变的情况下，价格可能发生的合理变动对当期损益和股东权益的影响如下：

项目	2023 年度		2022 年度	
	对利润的影响	对股东权益的影响	对利润的影响	对股东权益的影响
市价上升 1%	57,731,055.17	43,298,291.38	66,976,693.65	50,232,520.23
市价下降 1%	(57,731,055.17)	(43,298,291.38)	(66,976,693.65)	(50,232,520.23)

1.2 信用风险

2023 年 12 月 31 日，可能引起本集团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集团金融资产产生的损失，具体包括：货币资金、应收账款、其他应收款等。于资产负债表日，本集团金融资产的账面价值已代表其最大信用风险敞口。

为降低信用风险，投资项目组负责确定信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施减少信用违约。此外，本集团于每个资产负债表日审核应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本集团管理层认为本集团所承担的信用风险已经大为降低。

本集团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。

(除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元)

九、与金融工具相关的风险(续)

1、风险管理目标和政策(续)

1.3 流动性风险

流动性风险是指本集团无法以合理成本及时获得充足资产，用于偿付到期债务、履行其他支付义务和满足正常业务开展的其他资金需求的风险，资产与负债的金额或期限不匹配也会产生上述的流动性风险。本集团流动性风险主要来自应付债券、短期借款、应付结构化主体中的第三方权益、未上市流通或处于限售期的权益工具投资变现受到限制、其变现金额存在不确定性等。

本集团管理层对流动性风险进行监控，制定关于流动性风险管理的政策、流动性风险监测指标及其警戒值，定期通过定量分析和编制资金预算管理资金运作，不定期讨论流动性风险情况，实施流动性风险管理措施。

本集团管理层根据市场环境及本集团流动性状况，采取以下措施加强流动性管理：一是加强负债管理，根据自身流动性和市场利率走势，灵活开展短期和中长期负债，通过发行公司债券、对外借款融资等方式获取资金；二是根据情况择机安排投资项目退出；三是优化资本结构，通过定向增发股票等方式增加资本金；四是加强应收款项的流动性风险管理，针对单笔借款业务进行限额管理，改善其期限错配情况，确保流动性风险可控；五是进一步强化资金需求监测与管理，建立融资能力评估机制。本集团管理层认为以上措施能够满足本集团经营需要，并降低现金流量波动的影响。

本集团年末持有的金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

项目	2023年12月31日			
	3个月以内	3个月至1年	1年以上	合计
短期借款	846,679.17	70,604,770.83	-	71,451,450.00
其他应付款	21,648,293.39	-	-	21,648,293.39
一年内到期的非流动负债	3,100,783.47	229,811,478.29	-	232,912,261.76
交易性金融负债	-	-	7,903,133,093.36	7,903,133,093.36
应付债券	-	25,236,219.18	869,910,000.00	895,146,219.18
租赁负债	-	-	12,308,319.35	12,308,319.35
合计	25,595,756.03	325,652,468.30	8,785,351,412.71	9,136,599,637.04

项目	2022年12月31日			
	3个月以内	3个月至1年	1年以上	合计
短期借款	1,016,808.94	86,286,116.14	-	87,302,925.08
其他应付款	18,320,925.88	-	-	18,320,925.88
一年内到期的非流动负债	3,086,287.73	25,045,695.91	-	28,131,983.64
交易性金融负债	-	-	8,596,706,869.63	8,596,706,869.63
应付债券	-	28,051,369.86	1,127,092,904.11	1,155,144,273.97
租赁负债	-	-	15,294,381.58	15,294,381.58
合计	22,424,022.55	139,383,181.91	9,739,094,155.32	9,900,901,359.78

(除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元)

十、 公允价值的披露

1、 以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值

项目	2023 年 12 月 31 日			
	第一层次 公允价值计量	第二层次 公允价值计量	第三层次 公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
(一)交易性金融资产				
1.权益工具投资	475,313,335.81	583,937,000.00	11,973,274,727.53	13,032,525,063.34
2.可转债	-	-	562,719,800.00	562,719,800.00
3.其他	-	104,941,454.98	-	104,941,454.98
持续以公允价值计量的资产总额	475,313,335.81	688,878,454.98	12,535,994,527.53	13,700,186,318.32
(二)交易性金融负债				
1.第三方在结构化主体中享有的权益	-	-	7,903,133,093.36	7,903,133,093.36
持续以公允价值计量的负债总额	-	-	7,903,133,093.36	7,903,133,093.36

项目	2022 年 12 月 31 日			
	第一层次 公允价值计量	第二层次 公允价值计量	第三层次 公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
(一)交易性金融资产				
1.权益工具投资	1,031,706,040.39	2,185,948,400.00	11,394,347,993.78	14,612,002,434.17
2.可转债	-	172,267,800.00	510,106,000.00	682,373,800.00
3.其他	-	23,518,012.24	-	23,518,012.24
持续以公允价值计量的资产总额	1,031,706,040.39	2,381,734,212.24	11,904,453,993.78	15,317,894,246.41
(二)交易性金融负债				
1.第三方在结构化主体中享有的权益	-	-	8,596,706,869.63	8,596,706,869.63
持续以公允价值计量的负债总额	-	-	8,596,706,869.63	8,596,706,869.63

2、 持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

项目	2023 年 12 月 31 日 的公允价值	估值技术	重大输入值
交易性金融资产			
1.权益工具投资	583,937,000.00	近期交易法	最近成交价
2.其他	104,941,454.98	投资标的的市价组合法	投资标的的市价
合计	688,878,454.98		

项目	2022 年 12 月 31 日 的公允价值	估值技术	重大输入值
交易性金融资产			
1.权益工具投资	2,185,948,400.00	近期交易法	最近成交价
2.可转债	172,267,800.00	近期交易法	最近成交价
3.其他	23,518,012.24	投资标的的市价组合法	投资标的的市价
合计	2,381,734,212.24		

(除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元)

十、 公允价值的披露(续)

3、 持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

项目	2023 年 12 月 31 日 公允价值	估值技术	重大不可输入 观察值	不可观察输入值 对公允价值的影响
交易性金融资产				
1.权益工具投资	9,240,163,948.60	可比公司法	流动性折扣	折扣率越小，公允价值越高
	1,116,980,165.90	市价折扣法	流动性折扣	折扣率越小，公允价值越高
	954,798,940.49	经校验的近期交易价格法	流动性折扣	折扣率越小，公允价值越高
	431,824,210.28	现金流量折现法	折现率、未来 现金流入	折现率越小，公允价值越高；未来 现金流入越多，公允价值越高
	229,507,462.26	净资产比例法	资产净值	资产净值越小，公允价值越低
2.可转债	222,267,800.00	现金流量折现法	折现率、未来 现金流入	折现率越小，公允价值越高；未来 现金流入越多，公允价值越高
	22,085,000.00	经校验的近期交易价格法	流动性折扣	折扣率越小，公允价值越高
	318,367,000.00	可比公司法	流动性折扣	折扣率越小，公允价值越高
合计	12,535,994,527.53			
交易性金融负债				
1.第三方在结构化 主体中享有的权益	7,903,133,093.36	根据相关投资公允价值 确定的被投资企业的 资产净值	标的资产的公 允价值	投资标的公允价值越高，公允价值 越高
合计	7,903,133,093.36			

项目	2022 年 12 月 31 日 公允价值	估值技术	重大不可输入 观察值	不可观察输入值 对公允价值的影响
交易性金融资产				
1.权益工具投资	6,557,844,959.53	可比公司法	流动性折扣	折扣率越小，公允价值越高
	4,033,529,003.60	经校验的近期交易价格法	流动性折扣	折扣率越小，公允价值越高
	548,884,284.68	现金流量折现法	折现率、未来 现金流入	折现率越小，公允价值越高；未来现 金流入越多，公允价值越高
	254,089,745.97	净资产比例法	资产净值	资产净值越小，公允价值越低
2.可转债	50,000,000.00	现金流量折现法	折现率、未来 现金流入	折现率越小，公允价值越高；未来现 金流入越多，公允价值越高
	19,818,000.00	经校验的近期交易价格法	流动性折扣	折扣率越小，公允价值越高
	440,288,000.00	可比公司法	流动性折扣	折扣率越小，公允价值越高
合计	11,904,453,993.78			
交易性金融负债				
1.第三方在结构化 主体中享有的权益	8,596,706,869.63	根据相关投资公允价值 确定的被投资企业的 资产净值	标的资产的公 允价值	投资标的公允价值越高，公允价值越 高
合计	8,596,706,869.63			

(除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元)

十、 公允价值的披露(续)

3、 持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息(续)

流动性折扣少量的增加将导致第三层级交易性金融资产的公允价值的大幅上升，反之亦然。当其他变量保持不变，流动性折扣上升/下降5%，第三层级交易性金融资产的公允价值将减少/增加人民币97,913,937.72元(2022年度：减少/增加人民币109,462,986.75元)。

未来现金流入少量的增加将导致第三层级交易性金融资产的公允价值的大幅上升，反之亦然。当其他变量保持不变，未来现金流入上升/下降 5%，第三层级交易性金融资产的公允价值将增加/减少人民币 27,340,951.38 元(2022 年度：增加/减少人民币 21,107,714.24 元)。

资产净值少量的增加将导致第三层级交易性金融资产的公允价值的大幅上升，反之亦然。当其他变量保持不变，资产净值上升/下降 5%，第三层级交易性金融资产的公允价值将增加/减少人民币 11,475,373.11 元(2022 年度：增加/减少人民币 12,704,487.30 元)。

4、 持续第三层次公允价值计量项目，年初与年末账面价值之间的调节信息

项目	2022 年 12 月 31 日	转入第三层次	转出第三层次	当期利得或损失总额		购买、发行、出售和结算		2023 年 12 月 31 日	对于在报告期末持有的资产/负债，计入损益的当期未实现利得或损失的变动
				计入损益	计入其他综合收益	购买/投入	出售/结算		
交易性金融资产									
-权益工具投资	11,394,347,993.78	1,932,859,400.00	(121,540,000.00)	(1,009,541,091.16)	63,024,394.77	-	(285,875,969.86)	11,973,274,727.53	(1,199,756,134.66)
-可转换债券投资	510,106,000.00	172,267,800.00	-	(119,654,000.00)	-	-	-	562,719,800.00	(119,654,000.00)
合计	11,904,453,993.78	2,105,127,200.00	(121,540,000.00)	(1,129,195,091.16)	63,024,394.77	-	(285,875,969.86)	12,535,994,527.53	(1,319,410,134.66)
交易性金融负债									
-第三方在结构化主体中享有的权益	8,596,706,869.63	-	-	(864,566,083.46)	31,462,130.55	232,004,298.28	(92,474,121.64)	7,903,133,093.36	(864,566,083.46)
合计	8,596,706,869.63	-	-	(864,566,083.46)	31,462,130.55	232,004,298.28	(92,474,121.64)	7,903,133,093.36	(864,566,083.46)

注： 其他综合收益系本集团因合并非人民币为记账本位币的境外子公司而产生外币报表折算差额导致。

(除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元)

十、 公允价值的披露(续)

4、 持续第三层次公允价值计量项目，年初与年末账面价值之间的调节信息(续)

项目	2021 年 12 月 31 日	转入第三层次	转出第三层次	当期利得或损失总额		购买、发行、出售和结算		2022 年 12 月 31 日	对于在报告期末持有的资产/负债，计入损益的当期未实现利得或损失的变动
				计入损益	计入其他综合收益	购买/投入	出售/结算		
交易性金融资产									
-权益工具投资	9,664,653,224.64	2,313,092,970.81	(435,879,034.35)	(744,460,656.03)	334,933,388.11	305,364,150.00	(43,356,049.40)	11,394,347,993.78	(810,897,847.43)
-可转换债券投资	787,268,694.80	-	-	(56,280,394.80)	-	19,994,700.00	(240,877,000.00)	510,106,000.00	17,229,605.20
合计	10,451,921,919.44	2,313,092,970.81	(435,879,034.35)	(800,741,050.83)	334,933,388.11	325,358,850.00	(284,233,049.40)	11,904,453,993.78	(793,668,242.23)
交易性金融负债									
-第三方在结构化主体中享有的权益	8,075,184,136.29	-	-	(358,136,401.67)	168,789,772.30	868,638,944.93	(157,769,582.22)	8,596,706,869.63	(358,136,401.67)
合计	8,075,184,136.29	-	-	(358,136,401.67)	168,789,772.30	868,638,944.93	(157,769,582.22)	8,596,706,869.63	(358,136,401.67)

注： 其他综合收益系本集团因合并非人民币为记账本位币的境外子公司而产生外币报表折算差额导致。

(除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元)

十、公允价值的披露(续)

5、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

其他金融资产及金融负债(不包括衍生工具)的公允价值按照未来现金流量折现法为基础的通用定价模型确定或采用可观察的现行市场交易价格确认。本集团财务报表中的金融资产及金融负债的账面价值接近该等资产及负债的公允价值。

十一、关联方关系及其交易

1、本集团的控股股东情况

名称	性质
王永华	自然人

2、子公司的相关信息详见附注八。

3、本集团的合营及联营企业情况

本年与本集团发生关联方交易形成余额的合营及联营企业如下：

合营或联营企业名称	与本集团关系
成都天图天投东风股权投资基金中心(有限合伙)	合营企业
深圳天图东峰投资咨询中心(有限合伙)	合营企业
深圳市天图东峰中小微企业股权投资基金合伙企业(有限合伙)	合营企业
深圳兴顺投资合伙企业(有限合伙)	合营企业
平潭兴旭投资合伙企业(有限合伙)	联营企业
深圳福田区天图唐人神创新消费股权投资基金合伙企业(有限合伙)	联营企业
深圳天图兴南投资合伙企业(有限合伙)	联营企业
深圳天兔食品与数字产业专项私募股权投资基金合伙企业(有限合伙)	联营企业
莆田天兔食品与数字产业投资合伙企业(有限合伙)	联营企业
广州天图雅亿创业投资合伙企业(有限合伙)	联营企业

本集团本年度参与设立深圳天兔食品与数字产业专项私募股权投资基金合伙企业(有限合伙)并担任该合伙企业管理人，本集团认缴出资额为人民币 100 万元，截至 2023 年末本集团尚未进行实缴出资。

4、本集团的其他关联方情况

本集团的资产管理业务主要系进行股权投资，基于管理股权投资的意图，按照协议有权力向被投单位派出董事参与财务和经营决策，故认为对被投单位具有重大影响。本集团根据《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》的要求将通过从事资产管理业务的公司所持有的股权投资分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产并列报为交易性金融资产核算。

(除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元)

十一、关联方关系及其交易(续)

4、 本集团的其他关联方情况(续)

与本集团发生关联方交易或资金往来的其他关联方如下：

其他关联方名称	与本集团关系
深圳市天图创业投资有限公司	同一最终实际控制人
德州市维多利亚农牧有限公司	本集团对其具有重大影响
北京英力生科新材料技术有限公司	本集团对其具有重大影响
江苏众赢联合数据科技有限公司	本集团对其具有重大影响
立德高科(北京)数码科技有限责任公司	本集团对其具有重大影响
深圳中兴飞贷金融科技有限公司	本集团对其具有重大影响
Zhou Hei Ya International Holdings Company Limited	本集团对其具有重大影响
杭州商牛投资管理合伙企业(有限合伙)	本集团对其具有重大影响
Tiantu China Consumer Fund I, L.P.	本集团对其具有重大影响
北京熙诚金睿股权投资基金管理有限公司	本集团对其具有重大影响
优诺乳业有限公司	本集团对其具有重大影响
中证信用增进股份有限公司	本集团对其具有重大影响
深圳百果园实业(集团)股份有限公司	本集团对其具有重大影响
成都白兔有你文化传播有限公司	本集团对其具有重大影响
公司董事、总经理及其他高级管理人员	关键管理人员
深圳市爱阅公益基金会	最终实际控制人为该企业的主要管理人员
Lucky Resources Limited	与最终实际控制人关系密切的家庭成员控制的法人主体

注 1：Tiantu China Consumer Fund I, L.P. 的执行事务合伙人 Tiantu Executive Partnership, L.P.对基金进行管理，并收取管理费，本集团之子公司天图咨询有限公司持有 Tiantu Executive Partnership, L.P.的 50%股权，故本集团对 Tiantu China Consumer Fund I, L.P. 具有重大影响。

5、 关联方交易情况

(1) 销售及采购

出租方名称	关联交易内容	2023 年度	2022 年度
德州市维多利亚农牧有限公司	采购鲜奶		43,924,392.95
合计			43,924,392.95

(除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元)

十一、关联方关系及其交易(续)

5、 关联方交易情况(续)

(2) 关联租赁情况

本集团作为承租方

出租方名称	租赁资产种类	2023 年度	2022 年度
深圳市天图创业投资有限公司	办公场所	5,873,880.96	6,020,728.57
合计		5,873,880.96	6,020,728.57

注： 本集团向关联方租入位于广东省深圳市南山区侨香路智慧广场 B 座的房屋建筑物，租赁期到期日为 2024 年 6 月 30 日，租金为每月人民币 513,964.68 元。本集团将该项租赁作为经营租赁处理，本年度租金支出为人民币 5,873,880.96 元(上年度：人民币 6,020,728.57 元)。

(3) 关联担保情况

本集团实际控制人王永华先生为本集团发行的债券提供反担保，详见附注六、20。

(4) 关键管理人员报酬

项目	2023 年度	2022 年度
关键管理人员报酬	8,636,036.72	9,036,680.10

(除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元)

十一、关联方关系及其交易(续)

5、 关联方交易情况(续)

(5) 其他关联交易

关联方	关联交易内容	2023 年度	2022 年度
深圳市天图东峰中小微企业股权投资基金合伙企业(有限合伙)	基金管理费	22,279,388.76	22,601,189.02
深圳天图兴南投资合伙企业(有限合伙)	基金管理费	15,943,618.16	12,065,908.50
深圳福田区天图唐人神创新消费股权投资基金合伙企业(有限合伙)	基金管理费	3,066,549.70	9,333,496.82
成都天图天投东风股权投资基金中心(有限合伙)	基金管理费	1,952,328.02	1,982,837.44
莆田天兔食品与数字产业投资合伙企业(有限合伙)	基金管理费	904,626.51	-
广州天图雅亿创业投资合伙企业(有限合伙)	基金管理费	467,304.21	-
合计		44,613,815.36	45,983,431.78
优诺乳业有限公司	借款利息收入	3,560,251.61	1,789,517.84
深圳中兴飞贷金融科技有限公司(注 1)	借款利息支出	-	6,658,333.33
深圳市天图创业投资有限公司	借款利息支出	-	5,243,441.08
王永华	借款利息支出	-	1,485,668.19
合计		-	13,387,442.60
深圳百果园实业(集团)股份有限公司	投资收益-持有分红款	11,748,522.99	-
中证信用增进股份有限公司	投资收益-持有分红款	4,800,000.00	5,600,000.00
北京熙诚金睿股权投资基金管理有限公司	投资收益-持有分红款	2,250,000.00	3,000,000.00
成都白兔有你文化传播有限公司	投资收益-持有分红款	750,000.00	-
深圳中兴飞贷金融科技有限公司	投资收益-持有分红款	-	84,735,600.00
Zhou Hei Ya International Holdings Company Limited	投资收益-持有分红款	-	1,106,046.87
合计		19,548,522.99	94,441,646.87

注 1： 本集团于 2022 年 4 月 29 日向深圳中兴飞贷金融科技有限公司借入借款人民币 100,000,000.00 元，借款利率 10%，于 2022 年 12 月 29 日，本集团归还了上述借款。

(除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元)

十一、关联方关系及其交易(续)

6、 关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	关联方	2023 年 12 月 31 日		2022 年 12 月 31 日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	Tiantu China Consumer Fund I, L.P.	27,531,842.12	-	27,072,764.29	-
应收账款	深圳市天图东峰中小微企业股权投资基金合伙企业(有限合伙)	1,616,152.09	-	16,957,260.27	-
合计		29,147,994.21	-	44,030,024.56	-
其他应收款	优诺乳业有限公司	72,613,422.22	-	72,603,111.13	-
其他应收款	江苏众赢联合数据科技有限公司	24,600,000.00	24,600,000.00	24,600,000.00	24,600,000.00
其他应收款	北京英力生科新材料技术有限公司	18,113,600.00	18,113,600.00	18,113,600.00	18,113,600.00
其他应收款	立德高科(北京)数码科技有限责任公司	4,800,000.00	4,800,000.00	4,800,000.00	4,800,000.00
其他应收款	Tiantu China Consumer Fund I, L.P.	2,493,184.70	-	2,437,610.00	-
其他应收款	深圳天图兴南投资合伙企业(有限合伙)	451,665.54	-	347,502.62	-
其他应收款	深圳市天图东峰中小微企业股权投资基金合伙企业(有限合伙)	441,695.12	-	312,715.84	-
其他应收款	深圳天图东峰投资咨询中心(有限合伙)	193,607.00	-	161,607.00	-
其他应收款	平潭兴旭投资合伙企业(有限合伙)	16,000.00	-	-	-
其他应收款	深圳天兔食品与数字产业专项私募股权投资基金合伙企业(有限合伙)	1,000.00	-	-	-
其他应收款	成都天图天投东风股权投资基金中心(有限合伙)	-	-	48,023.00	-
合计		123,724,174.58	47,513,600.00	123,424,169.59	47,513,600.00

(2) 应付项目

项目名称	关联方	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
预收款项	杭州商牛投资管理合伙企业(有限合伙)	176,730,000.00	176,730,000.00
合同负债	深圳天图兴南投资合伙企业(有限合伙)	40,227,709.93	57,127,945.21
合同负债	广州天图雅亿创业投资合伙企业(有限合伙)	1,504,657.53	-
合同负债	成都天图天投东风股权投资基金中心(有限合伙)	807,129.18	1,844,602.28
合同负债	深圳福田区天图唐人神创新消费股权投资基金合伙企业(有限合伙)	-	3,675,200.23
合计		219,269,496.64	239,377,747.72
其他应付款	深圳兴顺投资合伙企业(有限合伙)	698,000.00	-
合计		698,000.00	-
交易性金融负债	Lucky Resources Limited	250,396,435.85	283,122,623.29
交易性金融负债	深圳市爱阅公益基金会	8,323,327.08	11,392,875.43
合计		258,719,762.93	294,515,498.72

注： 上述交易性金融负债是年末关联方在纳入合并结构化产品中享有的权益。

十二、承诺事项

1、 资本承诺

项目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
已签约但尚未于财务报表中确认的		
-对外投资承诺	43,917,960.00	36,200,000.00
合计	43,917,960.00	36,200,000.00

(除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元)

十三、资产负债表日后事项

1、 仲裁案件

北京首惠开桌科技有限公司(以下简称“首惠开桌”)与 51 信用卡有限公司均为本集团的投资标的。为了控制持有有效支付业务许可证的北京雅酷时空信息交换技术有限公司(以下简称“雅酷时空”，首惠开桌的全资附属公司)，于 2017 年 4 月，51 信用卡有限公司及其相关实体与首惠开桌的全体股东(包括作为少数股东持有 19.12%股权的本集团)签订了《关于北京首惠开桌科技股份有限公司之收购协议》，收购首惠开桌 100%的股权。本集团独立于首惠开桌的控股股东。作为收购的一部分，51 信用卡有限公司的附属公司杭州商牛投资管理合伙企业(有限合伙)(以下简称“杭州商牛”)与本集团于 2017 年 6 月签订协议，以人民币 176,730,000.00 元收购本集团持有的首惠开桌的股权，且本集团于 2018 年 7 月已收取该收购对价款项。

2023 年 1 月 9 日，杭州恩牛网络技术有限公司(以下简称“恩牛公司”，杭州商牛的控股公司)向杭州仲裁委员会申请仲裁并撤销本集团于 2017 年 4 月 1 日与其签署的《关于北京首惠开桌科技股份有限公司之收购协议》所约定的股权交易，并返还本集团已收取的股权受让款人民币 176,730,000.00 元。

2024 年 3 月 1 日，恩牛公司与本集团订立有条件和解协议，约定杭州恩牛向本集团收购首惠开桌股权收购对价由人民币 176,730,000.00 元调减至人民币 101,730,000.00 元，在达成先决条件后，将以现金或和解方可能同意的其他结算方式进行结算。截至 2023 年 12 月 31 日，本集团所持有的首惠开桌投资账面余额为人民币 101,730,000.00 元。

十四、其他重要事项

1、 终止经营

项目	2022 年度收入	2022 年度费用	2022 年度 亏损总额	2022 年度 所得税费用	2022 年度 净亏损	2022 年度 归属于母公司 所有者的 终止经营利润
优诺乳业有限公司	132,368,569.49	172,967,077.95	(39,949,897.73)	(244,038.65)	(39,705,859.08)	480,707,059.01

2022 年 6 月 15 日，本集团丧失对平潭兴旭和优诺乳业有限公司的控制权。作为非资产管理业务下的主要业务线之一，本集团的乳业业务随之终止，因此，优诺乳业的财务业绩被列为终止经营，并在当期财务报表中将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营列报。

(除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元)

十四、其他重要事项(续)

1、终止经营(续)

(1) 终止经营损益

2022 年度，本集团利润表中已将优诺乳业有限公司列报为终止经营，经营损益情况如下：

项目	2023 年度	2022 年度
营业总收入		132,368,569.49
减：营业总支出		172,967,077.95
亏损总额		(39,949,897.73)
减：所得税费用		(244,038.65)
净亏损		(39,705,859.08)
处置损益总额		639,409,981.86
减：所得税费用		118,997,063.77
处置净损益		520,412,918.09

(2) 终止经营现金流量净额

项目	2023 年度	2022 年度
经营活动现金流量净额		15,797,261.17
投资活动现金流量净额		(16,310,864.52)
筹资活动现金流量净额		(18,549,063.02)
现金流量净额		(19,062,666.37)

(3) 归属于母公司所有者持续经营损益和终止经营损益

项目	2023 年度	2022 年度
归属于母公司所有者的持续经营损益		60,238,615.98
归属于母公司所有者的终止经营损益		499,450,252.44
归属于母公司所有者的净利润		559,688,868.42

十五、母公司财务报表主要项目注释

1、交易性金融资产

(1) 交易性金融资产按流动性披露如下：

项目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
流动资产	40,938,367.00	71,120,000.00
非流动资产	980,699,000.00	1,183,259,000.00
合计	1,021,637,367.00	1,254,379,000.00

(除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元)

十五、母公司财务报表主要项目注释(续)

1、交易性金融资产(续)

(2) 交易性金融资产按类别披露如下：

项目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
权益工具	1,021,637,367.00	1,254,379,000.00

2、其他应收款

2.1 其他应收款汇总

项目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
其他应收款	1,282,688,991.04	603,244,584.70
递延上市费用	-	41,461,995.93
应收股利	-	34,276,000.00
应收利息	-	-
合计	1,282,688,991.04	678,982,580.63

2.2 其他应收款

(1) 按坏账准备计提方法分类披露

种类	2023 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单独计提坏账准备	72,622,422.22	5.66	9,000.00	0.01	72,613,422.22
组合计提坏账准备	1,210,078,195.89	94.34	2,627.07	0.00	1,210,075,568.82
合计	1,282,700,618.11	100.00	11,627.07		1,282,688,991.04

种类	2022 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单独计提坏账准备	72,612,111.13	12.04	9,000.00	0.01	72,603,111.13
组合计提坏账准备	530,643,270.86	87.96	1,797.29	0.00	530,641,473.57
合计	603,255,381.99	100.00	10,797.29		603,244,584.70

(除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元)

十五、母公司财务报表主要项目注释(续)

2、其他应收款(续)

2.2 其他应收款(续)

(2) 坏账准备计提情况

项目	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)	
2022 年 12 月 31 日余额	1,797.29	-	9,000.00	10,797.29
本年计提	829.78	-	-	829.78
2023 年 12 月 31 日余额	2,627.07	-	9,000.00	11,627.07

(3) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	其他应收款	账龄	占其他应收款 年末余额的 比例(%)	坏账准备
深圳天图资本管理中心(有限公司)	关联方资金往来	1,206,114,039.96	1 年以内、1 至 2 年	94.03	-
优诺乳业有限公司	借款	72,613,422.22	1 年以内、1 至 2 年、2 至 3 年	5.66	-
上海天图兴通管理咨询合伙企业 (有限合伙)	关联方资金往来	1,353,128.01	1 至 2 年	0.11	-
深圳天图兴宜投资合伙企业 (有限合伙)	关联方资金往来	1,000,000.00	1 年以内	0.08	-
北京天图兴汇管理咨询合伙企业 (有限合伙)	关联方资金往来	933,283.22	1 至 2 年	0.07	-
合计		1,282,013,873.41		99.95	-

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	2023 年 12 月 31 日			2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	2,575,589,407.48	-	2,575,589,407.48	2,784,137,771.73	-	2,784,137,771.73
对合营企业投资	41,374,220.32	-	41,374,220.32	18,848,534.17	-	18,848,534.17
合计	2,616,963,627.80	-	2,616,963,627.80	2,802,986,305.90	-	2,802,986,305.90

(除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元)

十五、母公司财务报表主要项目注释(续)

3、 长期股权投资(续)

(2) 长期股权投资明细

被投资单位	2022 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	按权益法 调整的净损益	2023 年 12 月 31 日	宣告发放 现金股利
子公司						
天津天图兴盛股权投资基金合伙企业(有限合伙)	415,309,489.97	-	-	-	415,309,489.97	-
天津天图兴华股权投资合伙企业(有限合伙)	359,376,613.88	-	-	-	359,376,613.88	-
苏州天图兴苏股权投资中心(有限合伙)	273,267,562.22	-	-	-	273,267,562.22	-
天图咨询有限公司	26,992,268.99	-	-	-	26,992,268.99	-
杭州天图兴杭股权投资中心(有限合伙)	217,662,389.44	-	-	-	217,662,389.44	-
深圳市天图兴瑞创业投资有限公司	213,933,701.48	-	-	-	213,933,701.48	-
杭州天图资本管理有限公司	112,000,429.56	-	-	-	112,000,429.56	-
深圳天图资本管理中心(有限合伙)	99,000,000.00	-	-	-	99,000,000.00	-
深圳兴泉投资合伙企业(有限合伙)	27,434,900.00	-	-	-	27,434,900.00	-
深圳天图兴诚投资管理有限公司	20,000,000.00	-	-	-	20,000,000.00	-
TiantuInvestmentsInternationalLimited	6,650.10	-	-	-	6,650.10	-
深圳天图兴安投资企业(有限合伙)	792,000,000.00	-	578,948,100.00	-	213,051,900.00	-
深圳天图兴慧投资合伙企业(有限合伙)	80,302,700.00	-	-	-	80,302,700.00	-
深圳兴照投资合伙企业(有限合伙)	4,950,000.00	-	-	-	4,950,000.00	-
深圳兴启投资企业(有限合伙)	4,950,000.00	-	-	-	4,950,000.00	-
深圳天图兴侨投资合伙企业(有限合伙)	136,951,066.09	-	60,264.25	-	136,890,801.84	-
深圳天图兴博投资合伙企业(有限合伙)	-	4,950,000.00	-	-	4,950,000.00	-
深圳天图兴宜投资合伙企业(有限合伙)	-	365,510,000.00	-	-	365,510,000.00	-
小计	2,784,137,771.73	370,460,000.00	579,008,364.25	-	2,575,589,407.48	-
合营企业						
深圳兴顺投资合伙企业(有限合伙)	18,848,534.17	14,064,000.00	-	8,461,686.15	41,374,220.32	-
小计	18,848,534.17	14,064,000.00	-	8,461,686.15	41,374,220.32	-
合计	2,802,986,305.90	384,524,000.00	579,008,364.25	8,461,686.15	2,616,963,627.80	-

4、 其他应付款

项目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
合并范围内关联方资金往来	3,856,312.77	19,233,903.48
预提费用及其他	2,690,830.02	983,596.05
应付上市费用	2,528,367.53	-
预提上市费用	-	16,501,678.13
合计	9,075,510.32	36,719,177.66

(除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元)

十五、母公司财务报表主要项目注释(续)

5、 投资收益

项目	2023 年度	2022 年度
成本法核算的长期股权投资收益	62,348,214.10	2,397,624.00
权益法核算的长期股权投资收益(损失)	8,461,686.15	(10,474,960.09)
处置长期股权投资产生的投资收益	-	80,769,230.78
金融工具持有期间取得的投资收益	2,250,000.00	37,276,000.00
—交易性金融资产	2,250,000.00	37,276,000.00
处置金融工具的投资收益(损失)	(50,000,000.00)	27,767,700.00
—交易性金融资产	(50,000,000.00)	27,767,700.00
合计	23,059,900.25	137,735,594.69

6、 公允价值变动收益(损失)

项目	2023 年度	2022 年度
交易性金融资产的公允价值变动	(182,741,633.00)	314,560,300.00

7、 关联方交易情况

与本公司发生关联方交易或资金往来的关联方如下：

关联方名称	与本公司的关系
深圳天图资本管理中心(有限合伙)	本公司的子公司
上海天图兴通管理咨询合伙企业(有限合伙)	本公司的子公司
深圳天图兴宜投资合伙企业(有限合伙)	本公司的子公司
北京天图兴汇管理咨询合伙企业(有限合伙)	本公司的子公司
深圳天图兴福股权投资管理有限公司	本公司的子公司
深圳天图兴卓投资企业(有限合伙)	本公司的子公司
深圳天图兴邦投资企业(有限合伙)	本公司的子公司
深圳兴途投资企业(有限合伙)	本公司的子公司
深圳市天图兴瑞创业投资有限公司	本公司的子公司
天津天图兴盛股权投资基金合伙企业(有限合伙)	本公司的子公司
天图咨询有限公司	本公司的子公司
杭州天图资本管理有限公司	本公司的子公司
深圳市天图创业投资有限公司	同一最终实际控制人
优诺乳业有限公司	本公司的子公司对其具有重大影响
深圳中兴飞贷金融科技有限公司	本公司对其具有重大影响
北京熙诚金睿股权投资基金管理有限公司	本公司对其具有重大影响
杭州商牛投资管理合伙企业(有限合伙)	本公司对其具有重大影响

(除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元)

十五、母公司财务报表主要项目注释(续)

7、关联方交易情况(续)

(1) 关联方租赁情况

本公司作为承租方

出租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁费	上年确认的租赁费
深圳市天图创业投资有限公司	办公场所	5,873,880.96	6,020,728.57

注：本公司与租赁相关的情况参见附注十一。

(2) 关联担保情况

本公司与担保相关的情况参见附注十一。

(3) 关联方资金往来及拆借

关联方	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
其他应收款		
深圳天图资本管理中心(有限合伙)	1,206,114,039.96	527,665,514.93
优诺乳业有限公司	72,613,422.22	72,603,111.13
上海天图兴通管理咨询合伙企业(有限合伙)	1,353,128.01	1,353,128.01
深圳天图兴宜投资合伙企业(有限合伙)	1,000,000.00	-
北京天图兴汇管理咨询合伙企业(有限合伙)	933,283.22	933,283.22
深圳天图兴福股权投资管理有限公司	467,645.52	467,645.52
合计	1,282,481,518.93	603,022,682.81
其他非流动资产		
深圳天图兴卓投资企业(有限合伙)	372,230,000.00	372,230,000.00
深圳天图兴邦投资企业(有限合伙)	350,000,000.00	350,000,000.00
深圳兴途投资企业(有限合伙)	145,000,000.00	145,000,000.00
深圳天图兴宜投资合伙企业(有限合伙)	120,000,000.00	120,000,000.00
深圳市天图兴瑞创业投资有限公司	9,440,000.00	9,440,000.00
合计	996,670,000.00	996,670,000.00
其他应付款		
天图咨询有限公司	2,174,526.87	893,903.48
杭州天图资本管理有限公司	1,650,000.00	1,650,000.00
天津天图兴盛股权投资基金合伙企业(有限合伙)	31,785.90	16,690,000.00
合计	3,856,312.77	19,233,903.48

(除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元)

十五、母公司财务报表主要项目注释(续)

7、关联方交易情况(续)

(4) 其他关联方交易

关联交易内容	关联方	2023 年度	2022 年度
借款利息支出	深圳中兴飞贷金融科技有限公司	-	6,658,333.33
借款利息支出	深圳市天图创业投资有限公司	-	5,243,441.08
合计		-	11,901,774.41
借款利息收入	优诺乳业有限公司	3,560,251.61	3,488,805.05
合计		3,560,251.61	3,488,805.05
投资收益-持有分红款	深圳中兴飞贷金融科技有限公司	-	34,276,000.00
投资收益-持有分红款	北京熙诚金睿股权投资基金管理有限公司	2,250,000.00	3,000,000.00
合计		2,250,000.00	37,276,000.00

(5) 关联其他往来款项

项目名称	关联方	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
预收款项	杭州商牛投资管理合伙企业(有限合伙)	71,120,000.00	71,120,000.00

十六、财务报表的批准

本财务报表于 2024 年 3 月 28 日经本公司董事会批准。

财务报表结束

(除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元)

1. 非经常性损益明细表

项目	2023 年度	2022 年度
非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	(17,546.92)	22,451.81
处置子公司收益	-	642,198,982.73
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	6,000,000.00	512,872.52
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	(700,000.00)	(1,451,389.27)
减：所得税影响额	1,320,613.27	119,438,063.41
少数股东权益影响额	-	252,814.13
合计	3,961,839.81	521,592,040.25

本集团持有交易性金融资产、交易性金融负债的公允价值变动损益，持有交易性金融资产投资期间取得的投资收益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债及结构化主体取得的投资收益不作为非经常性损益项目，而界定为经常性损益项目，原因：本集团作为股权投资机构，上述业务均属于本集团的正常经营业务。

2. 净资产收益率和每股收益

本净资产收益率和每股收益计算表是本公司按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 9 号—净资产收益率和每股收益的计算及披露》(2010 年修订)的有关规定而编制的。

2023 年度：

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	(12.42%)	(1.56)	不适用
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	(12.47%)	(1.56)	不适用

2022 年度：

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	8.10%	1.08	不适用
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.55%	0.07	不适用

附件会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

☐ 会计政策变更 ☐ 会计差错更正 ☐ 其他原因 ☒ 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

☒ 适用 ☐ 不适用

财政部于 2022 年 11 月 30 日发布了《企业会计准则解释第 16 号》(以下简称“解释 16 号”),明确了关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理。解释 16 号对《企业会计准则第 18 号——所得税》中递延所得税初始确认豁免的范围进行了修订,明确对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易,不适用《企业会计准则第 18 号——所得税》关于豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定。该规定自 2023 年 1 月 1 日起施行,可以提前执行。本集团自 2023 年 1 月 1 日起施行该规定,上述重要会计政策变更对本集团财务报表影响不重大。

二、 非经常性损益项目及金额

单位: 元

项目	金额
非流动资产处置损益,包括已计提资产减值准备的冲销部分	(17,546.92)
计入当期损益的政府补助,但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	6,000,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	(700,000.00)
非经常性损益合计	5,282,453.08
减: 所得税影响数	(1,320,613.27)
少数股东权益影响额(税后)	
非经常性损益净额	3,961,839.81

三、 境内外会计准则下会计数据差异

☐ 适用 ☒ 不适用