

北京同创九鼎投资管理股份有限公司
(股票代码: 430719)

2013年年度报告

二〇一四年四月

重要提示

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

本报告经公司第一届董事会第四次会议审议通过。公司全体董事出席了审议本次年报的董事会会议。未有董事、监事、高级管理人员对年度报告内容的真实、准确和完整提出异议或无法保证。

本公司 2013 年度财务报告已经由北京兴华会计师事务所有限责任公司审计，并出具了标准无保留意见的审计报告。公司董事长吴刚、主管会计工作负责人聂巧明及会计机构负责人刘玉杰声明并保证公司 2013 年年度报告中财务报告的真实、完整。

公司于 2014 年 4 月在全国股份转让系统挂牌公开转让的同时，完成了一次定向发行，共新增发行股票 579.799 万股，每股价格 610 元。本次发行使得公司净资产增加约 35.38 亿元。

公司 2013 年年度利润分配及资本公积转增股本方案为：根据截至 2014 年 4 月 27 日的公司总股本及资本公积金数据，实施资本公积金转增股本，每 1 股转增 190.277839806 股，转增后公司总股本将由 1829.799 万股增加到 35 亿股。本方案已经公司第一届董事会第四次会议审议通过，尚需股东大会批准。

本年度报告中涉及的未来计划、发展战略等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，敬请投资者注意投资风险。

目 录

目 录.....	1
释 义.....	2
重大风险提示.....	3
第一章 公司简介.....	5
第二章 会计数据和财务指标摘要.....	7
第三章 管理层讨论与分析.....	9
第四章 重要事项.....	15
第五章 股本变动及股东情况.....	20
第六章 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况.....	24
第七章 公司治理及内部控制.....	32
第八章 财务报告.....	41
第九章 备查文件目录.....	113

释 义

在本次年度报告中，除非另有所指，下列词语具有如下含义：

公司、本公司、股份公司、九鼎投资	指	北京同创九鼎投资管理股份有限公司
九鼎投资有限、有限公司	指	北京同创九鼎投资控股有限公司
九鼎控股	指	同创九鼎投资控股有限公司
昆吾九鼎	指	昆吾九鼎投资管理有限公司
主办券商	指	西部证券股份有限公司
三会	指	股东大会、董事会、监事会
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
管理层	指	公司董事、监事及高级管理人员
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期、本报告期、本年度	指	2013年1月1日至2013年12月31日

重大风险提示

本公司特别提醒广大投资者注意以下重大风险：

一、公司业绩受证券市场波动及政策变化影响较大的风险

私募股权投资行业的主营业务收入为向基金收取的管理费和退出部分的收益分成，我国大部分私募股权投资机构所投资项目当前主要的退出方式是通过被投资企业上市后，在证券市场减持其股票。目前我国证券市场尚不成熟，股价波动较大，如果证券市场相关股票大幅下跌，这将对通过证券市场减持股票造成一定影响。同时，我国资本市场目前正处在市场化转轨时期，行业政策变化较大，如 IPO 从 2012 年 8 月至 2013 年 12 月暂停，公司的业绩因此受到较大影响。

二、项目投资收益高低对公司业绩产生的风险

对于一家私募股权投资管理机构，其管理基金所投资项目的投资收益情况是其是否具有竞争力和持续发展能力的核心决定因素。虽然公司已经退出的项目、已进入退出期后期的基金的投资收益较高，但这并不意味着目前在管项目或公司管理的其他基金未来的投资收益必然与之相同或接近。按照公司内部估值方式计算的在管项目组合估值的收益，与未来实际退出时实现的收益也可能有较大的差异。如果宏观经济、股票市场出现波动较大，则公司管理的基金投资收益水平存在下滑的风险，进而会影响公司后续年度的业绩。

三、由于项目退出时间带来的公司业绩大幅波动的风险

公司主要收入有两类，一是管理费，通常每年按照管理基金规模的一定比例收取，当期计入损益，二是项目管理报酬，在公司管理的基金所投资项目实现投资收益时确认并计入当期损益。项目管理报酬是私募股权投资管理机构最主要的盈利来源，但是项目管理报酬通常主要在投资后 4-6 年内陆续实现并计入实现当期的损益，在项目投资当期及投资后的 1-3 年内公司很少产生项目管理报酬。这就使得项目管理报酬在不同年度之间会有很大的波动，从而导致公司的业绩出现大幅波动。公司目前管理的股权基金所投资项目中有在管项目 185 个，该等项目初始投资金额约 142.6 亿元，按照基金协议约定或公司规划，该等项目将在接下来几

年内陆续实现退出，但具体哪年退出存在较大的不确定性，因此可能导致公司今后几年中各年间收取的项目管理报酬大幅波动，并进而导致公司的年度净利润指标大幅波动。

四、新投资模式和新投资方向的风险

报告期内公司管理的股权基金主要是参股方式投资于未上市的成长期、成熟期企业。公司目前在继续坚持参股投资成长期、成熟期企业的同时，开始增加债权投资，尝试并购投资，并增加部分早期项目投资。虽然这些新的投资模式和投资方向是以公司前期积淀的核心能力和核心资源为依托的，基本在公司的能力圈范围内，但是这些新的投资模式和方向能否获得较大的发展、能否取得较高的收益还有待时间检验。如果这些新投资模式和新投资方向未能成功，则公司投资业务的扩张将面临较大的风险。

五、公司控股股东和实际控制人变更的风险

公司在 2014 年 4 月完成的定向发行股票中，公司的控股股东九鼎控股向新增资股东做出了收益补偿承诺，承诺如果收益达不到某一水平，则九鼎控股将向其予以补足。如果公司今后股价非常低迷，使得本次新增出资人收益低于底线，则九鼎控股就须向出资人予以补偿，而其补偿的主要资金很可能只能是减持其持有的本公司的股票，如此就可能导导致本公司控股股东及实际控制人发生变化。

第一章 公司简介

一、公司名称

中文名称：北京同创九鼎投资管理股份有限公司

中文简称：九鼎投资

英文名称：Beijing Tongchuangjiuding Investment Management Co., Ltd

二、法定代表人

法定代表人：吴刚

三、信息披露事务负责人

董事会秘书：古志鹏

联系地址：北京市西城区金融大街7号英蓝国际金融中心F618

邮政编码：100033

联系电话：010-63221100

传 真：010-63221188

电子邮箱：jdtz@jdcapital.com

四、公司地址

注册地址：北京市西城区金融大街7号英蓝国际金融中心F618

办公地址：北京市西城区金融大街7号英蓝国际金融中心F618

邮政编码：100033

公司网址：<http://www.tcjdcapital.com>

电子邮箱：jdtz@jdcapital.com

五、公司年度报告披露地点

指定信息披露平台的网址：www.neeq.com.cn

公司年度报告备置地点：公司董事会秘书办公室

六、公司股票公开转让事宜

股票公开转让场所：全国中小企业股份转让系统。

股票简称：九鼎投资

股票代码：430719

挂牌时间：2014年4月29日

七、公司注册事项及变更情况

企业法人营业执照注册号：110102013438139

组织机构代码：56577732-7

税务登记证号：110102565777327

公司上述注册事项自公开转让说明书披露以来未发生变化。

八、其他有关资料

主办券商名称：西部证券股份有限公司

主办券商办公地址：陕西省西安市东大街232号信托大厦16层

会计师事务所名称：北京兴华会计师事务所有限责任公司

会计师事务所办公地址：北京市西城区裕民路18号北环中心22层

签字会计师：陈胜华、刘会林

第二章 会计数据和财务指标摘要

一、主要会计数据

单位：元

主要会计数据	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日	同比增减 (%)
总资产	633,768,267.66	795,122,148.73	-20.29
股本	12,500,000.00	5,000,000.00	150.00
归属于母公司股东的净资产	885,632.38	-31,816,898.46	-
主要会计数据	2013 年	2012 年	同比增减 (%)
营业收入	312,415,178.09	436,767,569.35	-28.47
营业利润	33,174,159.63	44,119,799.12	-24.81
净利润	38,360,612.64	35,641,569.46	7.63
归属于母公司股东的净利润	25,839,810.87	22,549,004.74	14.59
归属于母公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	20,702,277.51	22,425,937.17	-7.69
经营活动产生的现金流量净额	144,535,939.64	51,614,203.47	180.03

二、主要财务指标

单位：元

主要财务指标	2013 年	2012 年	同比增减 (%)
每股收益 (元/股)	2.82	4.51	-37.49
扣除非经常性损益后的每股收益 (元/股)	2.26	4.49	-49.65
加权平均净资产收益率 (%)	-	-	-
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率 (%)	-	-	-
归属于母公司股东的每股净资产	0.07	-6.36	-

注：九鼎投资 2012 年以较高的溢价收购其他股东持有的昆吾九鼎的部分股权，导致在编制合并报表时该溢价部分冲抵资本公积和留存收益，使得归属母公司的所有者权益为负数，并因此导致 2012 年及 2013 年加权平均净资产收益率和扣除非经常性损益后加权平均净资产收益率为负数，故在此未填列该两个指标。

三、非经常性损益项目及金额

单位：元

非经常性损益项目	2013 年	2012 年

非经常性损益项目	2013 年	2012 年
非流动资产处置损益	-5,917.21	808.90
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	10,638,799.69	1,317,800.00
委托他人投资或管理资产的损益		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,509,221.75	-1,100,055.24
记入财务费用的政府补助（财政贴息）		
非经常性损益合计	9,123,660.73	218,553.66
减：所得税影响额	2,280,915.18	54,638.42
少数股东权益影响额	1,705,212.19	40,847.68
归属于母公司非经常性损益合计	5,137,533.36	123,067.56
扣除非经常性损益后的归属于母公司净利润	20,702,277.51	22,425,937.18

第三章 管理层讨论与分析

一、年度经营情况回顾与分析

（一）经营计划的实现情况

公司的主营业务为私募股权投资管理，公司2013年度内通过收取基金管理费、管理报酬等实现营业收入312,415,178.09元，较2012年度下降28.47%；2013年实现净利润38,360,612.64元，较2012年度增长7.63%。公司2013年度的主营业务及对所管理基金的收费方式等未发生重大变化。

（二）行业发展变化及对公司经营情况的影响

由于国内私募股权投资的主要退出渠道首次公开发行股票（IPO）从2012年8月至2013年12月暂停，基金投资的预期退出期限延长，加之私募股权投资管理行业的投资也处于不断探索新投资模式的阶段，私募股权投资行业2013年处于行业发展的相对低迷期。公司的基金募集、投资、退出等均在一定程度上受此影响，经营情况相对低迷。

（三）商业模式的变化及对公司经营情况的影响

公司的商业模式为向出资人募集基金并将所募集的资金投资于企业，通过收取管理费和管理报酬取得收入。报告期内，公司的商业模式没有发生重大变化。

2013年，公司在基金的投资方面做了一些新的探索，主要包括：（1）尝试和外部机构合作募集并管理债权基金，投资债权产品，规模为14亿元；（2）尝试控股型投资，开发跟进了多个拟控股投资的项目，并初步签约一个；（3）与上市公司合作，设立并购基金，开展基于该上市公司主营业务相关的并购投资；（4）增加早期投资的比重，投资了部分规模相对较小的企业。但是，这些新的投资模式和投资方向尚处于探索期，投资规模相对较小，且其从投资完成到为公司带来大量利润尚需要相对较长的时间，因此其并未明显增加2013年度的经营业绩，但预期将对后续年度的经营业绩产生积极影响。

（四）主要财务数据的变动及分析说明

1、收入构成及变化情况

公司2013年度营业总收入为312,415,178.09元，具体构成及变化情况如下：

单位：元

科目	2013年	2012年	增减率(%)	变动原因说明
投资管理业务收入	302,056,167.47	413,186,092.82	-26.90	项目管理报酬收入减少
其他业务收入	-	1,719,861.11	-100.00	2013年无利息收入
公允价值变动收益	127,994.00	-	-	购入股票价格变动
投资收益	10,231,016.62	21,861,615.42	-53.20	项目退出收益减少
营业总收入(合计)	312,415,178.09	436,767,569.35	-28.47	投资管理业务收入减少

营业总收入中投资管理业务收入构成及变化情况如下：

单位：元

产品分类	2013年	2012年	增减率(%)	变动原因说明
基金管理费收入	216,373,696.28	219,167,788.17	-1.27	
项目管理报酬	71,692,571.48	192,658,584.65	-62.79	2012年8月至2013年底IPO暂停导致基金所投项目退出减少
投资顾问费	13,989,899.71	1,359,720.00	928.88	公司担任投资顾问的项目退出收益较大
投资管理业务收入(合计)	302,056,167.47	413,186,092.82	-26.90	

2、费用构成及变化情况

单位：元

科目	2013年	2012年	增减率(%)	变动原因说明
业务及管理费	242,979,832.73	340,696,411.68	-28.68	公司报告期内精简了部分人员,同时与收入相关的奖金等支出减少,导致费用同比减少
财务费用	21,035,864.24	21,481,323.11	-2.07	

3、利润构成、来源及变化情况

单位：元

科目	2013年	2012年	增减率(%)	变动原因说明
营业利润	33,174,159.63	44,119,799.12	-24.81	收入同比减少1.1亿元而费用同比减少1亿元,导致营业利润

科目	2013 年	2012 年	增减率 (%)	变动原因说明
				下降
利润总额	42,297,820.36	44,338,352.67	-4.60	因为收到部分政府补助, 减小了营业利润减少对利润总额的影响
净利润	38,360,612.64	35,641,569.46	7.63	
归属于母公司股东的净利润	25,839,810.87	22,549,004.74	14.59	

4、公司资产、负债构成及变化情况

科目	2013 年 12 月 31 日		2012 年 12 月 31 日		增减率 (%)	变动原因说明
	金额 (元)	占比 (%)	金额 (元)	占比 (%)		
应收款项	247,821,538.59	39.10	383,969,231.81	48.29	-35.46	收回往来款
长期股权投资	304,623,380.72	48.07	320,497,210.62	40.31	-4.95	投资项目退出
固定资产	4,279,067.85	0.68	6,323,001.51	0.80	-32.33	计提折旧
短期借款	40,590,000.00	6.40	79,074,140.47	9.94	-48.67	归还借款

5、现金流量构成及变化情况

单位: 元

项目	2013 年	2012 年	增减率 (%)	变动原因说明
经营活动产生的现金流量净额	144,535,939.64	51,614,203.47	180.03	收回往来款
投资活动产生的现金流量净额	-116,436,283.15	-24,677,841.25	-371.83	支付收购股权款
筹资活动产生的现金流量净额	-25,812,270.87	-9,450,766.27	-173.12	偿还短期借款
净利润	38,360,612.64	35,641,569.46	7.63	

2013年度, 公司经营活动产生的现金流量净额与净利润存在较大差异, 主要原因是公司在2013年度收回较多其他应收款, 2013年末其他应收款余额较2012年末减少119,949,201.7元, 增加了经营活动现金流入。

6、主要控股子公司、参股公司经营情况及业绩分析

报告期末, 公司有2个全资子公司、1个控股子公司、5个参股公司, 主要的经营业绩来自控股子公司昆吾九鼎。昆吾九鼎于2007年7月27日成立, 注册资本为人民币20,700.00万元, 主营业务是私募股权投资管理。截至2013年末, 该公司

总资产446,251,714.25元，净资产275,464,640.26元。参股公司均未经营与公司相竞争的业务，也未与公司发生业务上的关联交易，公司持有的目的是看好其前景而进行的财务投资。

7、本年度内及以前年度定向发行募集资金的使用情况

报告期内及以前年度，公司未发生定向发行募集资金的情况。

8、会计政策、会计估计变更和重大会计差错更正

本年度公司未发生会计政策、会计估计变更和重大会计差错更正。

二、公司持续经营能力的分析与说明

1、业务方面可持续性。公司是国内从事成长期、成熟期未上市企业参股投资机构中规模较大的机构，且建立了系统化的项目开发、调查、管理及基金募集等体系，在该投资模式下具有较强的竞争优势。虽然该投资模式的竞争将越来越激烈，市场机会有所减少，但是公司在继续强化竞争优势的同时，已经开始增加并购投资、早期投资及债权或夹层投资等另类资产管理范畴的投资品种，而另类资产管理由于其投资持有时间较长、投资收益较高，在国内外均有稳定的需求。因此，公司的业务具有可持续性。

2、财务状况方面的可持续性。本年度公司经营情况稳定，大外部行业情况较为低迷的情况下，继续实现了一定盈利。同时，公司于2014年4月完成了一次定向发行股票增资，通过发行股票增加净资产35.38亿元，公司的资本金因此大幅增加，为公司的持续经营提供了财力保障。

综上，公司具有持续经营能力。

三、公司2014年经营计划

（一）行业发展趋势

私募股权投资行业发展呈现出以下几个趋势：

一是市场规模持续增大。随着我国经济社会的持续发展，国家、企业、个人财富的不断增加，多层次资本市场的日益完善，私募股权投资机构将获得更加多

元的募资渠道、资金来源，更加丰富的投资标的，更加多样化的退出渠道。私募股权投资行业的市场规模、投资规模、退出规模也将持续增长。

二是行业集中度逐渐提高。由于相当部分私募股权投资机构难以获取预期投资回报，未来将会有大批机构退出现有市场，进而加速行业整合。一些专业能力强、品牌优势大、历史业绩突出的私募股权投资机构将会得更多的市场认可，进而获得更多资金支持，而这些优秀机构有望进一步增加市场份额。

三是资金来源更加多元化。近年来，中国LP市场机构投资者趋于活跃，FOF快速发展，社保基金、保险公司稳步推进。随着证券公司资产管理业务创新发展，公募基金获准通过子公司开展PE业务，今后将会有更多机构和资金投资PE基金的方式间接参与PE市场，进而为国内私募股权投资行业提供更多元的资金来源。

四是投资退出模式更加丰富。国内并购方面，传统行业并购整合仍在持续进行当中，而随着国内各行业集中度的日益提高，行业巨头不断涌现，必将促进更多并购交易的出现。PE二级市场方面，更多FOF的出现、PE二级市场联盟的出现，都为PE二级市场提供了重要基础支撑，并将带来更多交易机会。此外，随着股票发行注册制的陆续推行、创业板市场财务指标门槛的降低、全国中小企业股份转让系统加速扩容等，将使私募股权投资机构的退出渠道更加多元化、更加通畅。

（二）公司发展战略和规划

公司中长期目标是发展成为一家具有竞争力的综合性资产管理机构。公司拟强化在私募股权投资领域的优势的同时，适时扩张业务种类。未来主要发展规划如下：

- 1、PE投资板块将在继续坚持成长性参股企业投资的同时，加大并购投资的力度；
- 2、在创投板块将进一步加强专业化，增加早期投资的比例；
- 3、增加债权/夹层投资的品种，扩大债权投资基金管理的规模；
- 4、条件合适时申请牌照开展公募基金管理业务；

5、择机开展其他另类资产管理业务，包括地产基金投资管理、不良资产投资管理等；

6、择机开展海外投资管理业务等。

（三）公司2014年经营计划

1、在投资方面：继续坚持原有参股投资，同时在控股投资及与上市公司合作的并购投资方面进一步加大力度；继续增加早期投资项目；公募基金管理公司设立后，开展公募基金管理业务。

2、在基金募集方面：2014年，PE基金主要是扩募美元二期基金及人民币策略基金；创投类基金，则采取创新思路实现基金募集方面的规模提升；债权基金和夹层基金，拟和机构合作做大基金规模；条件合适时设立地产基金。

3、管理体系上：推行“小巨人”计划，从公司内部晋升及从外部进一步引进专业队伍从事某个细分行业或者某个投资模式的投资，设立具有高度竞争力的激励体制，但同时坚持严格的风控和适度集中的投决。

（四）实现公司中长期规划及短期经营计划的不确定性因素

实现公司中长期规划和短期经营计划，均需要具备一定的外部市场环境，如国家宏观经济的稳定增长、资本市场的平稳运行、金融市场的对内开放和市场化程度进一步提高等；同时，公司内部的管理必须非常良好，既要能够不断开拓创新，又要能够执行落实非常到位。这些内外部因素，都存在一定不确定性，对公司实现中长期规划和短期经营计划带来了不确定性。

四、风险因素分析

具体请参见本报告“重大风险提示”部分所披露的内容。

第四章 重要事项

一、重大诉讼和仲裁事项

本年度公司无重大诉讼、仲裁事项。

二、对外担保事项

公司于2013年10月18日为浙商科技向中国农业银行江山市支行贷款提供了最高额为4,500万元的贷款担保，担保范围包括借款本金及利息，担保方式为连带责任担保，担保期限为2013年10月18日至2016年10月17日，该担保履行了公司章程规定的内部决策程序。截至目前，浙商科技已经向中国农业银行江山市支行提取贷款2,800万元，其中2,000万元贷款将于2014年5月到期，800万元贷款将于2014年11月到期。浙商科技为公司参股的一家子公司，浙商科技的实际控制人徐春林为公司的该笔担保提供了反担保。

三、公司股东及其关联方对公司资金、资产及其他资源的占用情况

报告期内，关联方与公司及下属子公司之间资金往来情况如下表所示：

单位：万元

主要关联方名称	期末数	发生额	期初数	备注
吴刚	0.02	-249.35	-249.33	2013 年期初余额属于公司向其个人借款；2013 年 12 月 31 日余额为日常差旅费借款。
吴强	0.00	173.51	173.51	2013 年期初余额属于个人借款，2013 年 12 月 31 日已经归还完毕。
黄晓捷	0.21	-127.13	-126.92	2013 年期初余额属于公司向其个人借款；2013 年 12 月 31 日余额为日常差旅费借款。
覃正宇	0.00	0.00	0	
蔡蕾	-0.30	34.48	34.18	2013 年期初余额属于个人借款；2013 年 12 月 31 日余额属于尚未报销的差旅费。
五名共同控制人合计	-0.06	-168.50	-168.56	
聂巧明	0.00	0.16	0.16	2013 年期初和 2013 年 12 月 31 日余额属于日常差旅费借款。
古志鹏	0.00	2.45	2.45	2012 年期末余额属于日常差旅费借

主要关联方名称	期末数	发生额	期初数	备注
				款。
康青山	0.00	0.00	0	2013 年 12 月 31 日公司与个人的往来已经清理完毕。
付叶波	38.47	-98.25	-59.78	2013 年期初余额属于个人借款，2013 年 12 月 31 日余额属于经营性暂借款。
徐磊磊	5.00	3.24	8.24	各年余额主要是日常差旅交通费备用金借款。
监事和其余高管合计	43.47	-92.40	-48.93	
和聚九鼎	358.36	827.09	1,185.45	2013 年期初和 2013 年 12 月 31 日向公司借款均为日常借款。
金泽九鼎	-6,496.69	51.14	-6,445.55	各年余额均为公司向其日常资金拆借借款。
嘉兴合创	0.00	590.00	590	2013 年期初余额为日常借款。
嘉诚凯悦	1.12	-0.47	0.65	余额均为日常经营性垫款。
Kunwu Jiuding (HK) Limited	0.00	-86.50	-86.5	2013 年期初余额为公司向其日常资金拆借借款。
Tongchuang JD (HK) Limited	0.00	1.03	1.03	2013 年期初余额为日常经营性垫款。
九鼎控股	0.00	0.00	0.00	
五名共同控制人投资的经营实体合计	-6,137.20	1,382.28	-4,754.92	
合计	-6,093.79	1121.38	-4,972.41	

上表中正数表示关联方欠付公司及下属子公司的款项，负数表示公司及其子公司欠付关联方的款项。截至2013年12月末，关联自然人与公司之间的往来款项基本已经清理完毕。

四、重大关联交易事项

(一) 关联方交易

1、为基金提供管理服务并收取管理费和管理报酬

公司2013年为基金提供管理服务收取的基金管理费和基金管理报酬金额为246,833,260.24元。在公司管理的所有基金中，公司实际控制人在苏州和聚九鼎投资中心（有限合伙）、苏州金泽九鼎投资中心（有限合伙）、嘉兴合创投资中心（有限合伙）、苏州嘉诚凯悦投资中心（有限合伙）持有部分基金份额，且与

本公司约定的管理费和管理报酬计提比例较低，公司及合伙人基金份额持有人承诺未来12个月内将其持有的上述基金份额注入公司。除此之外，公司现有基金的管理费和管理报酬定价系参照同行业水平制定。

2、接受股东担保

截至2013年12月31日，股东吴刚、黄晓捷、吴强为本公司4059万元短期借款提供担保，股东黄晓捷及其配偶为本公司将苏州湛卢九鼎系列基金应收取的未来期间管理费收益权转让给华澳信托，进而获得5300万元融资提供担保。

3、与本公司股东间的股权转让

序号	转让方	受让方	转让标的	转让出资额（万元）	转让时间
1	Kunwu Jiuding (HK) Limited	Kunwu Jiuding International Holdings	Jiuding Advisor Limite 的股权	0	2013 年
2	Kunwu Jiuding (HK) Limited	Kunwu Jiuding International Holdings	Jiuding China Associates L.P.的股权	3.2 万美元	2013 年
3	Kunwu Jiuding (HK) Limited	Kunwu Jiuding International Holdings	Jiuding China GP Limite 的股权	0	2013 年

注：Kunwu Jiuding(HK) Limited 为公司实际控制人控制的公司，Kunwu Jiuding International Holdings 为本公司子公司。Jiuding Advisor Limited 股权和 Jiuding China GP Limited 的注册资本为 0 美元。由于上述转让均系同一控制下的股权转让，因此定价方式均为平价转让或零价格转让。

4、对基金增加投资及向在管基金转让直接持有的其他在管基金份额

2013年度公司对在管基金增加投资10,274,979.00元；出于优化基金结构以实现风险隔离的考虑，公司2013年向在管基金平价转让公司直接持有的其他在管基金份额13,492,272.07元。

5、关联方借款

报告期内，公司主要关联方为实际控制人、董事、监事、高级管理人员及合伙人基金。上述关联方与公司及下属子公司之间往来款余额情况详见本报告“第四章重要事项”之“三、公司股东及其关联方对公司资金、资产及其他资源的占用情况”。

关联自然人及相关方一方面因个人需要而短期使用公司资金，一方面在公司资金紧张时向公司提供资金，后者系双方资金往来的主要形式，公司利益并未因关联方资金往来而受损。

2013年之前，公司实际控制人及其作为主要有限合伙人的基金向公司无偿提供资金，2013年末上述资金尚存60,937,936.60元。

(二) 关联交易决策权限、决策程序、定价机制、交易的合规性和公允性

股份公司成立后，公司制定了关联交易相关制度和规程，包括公司章程、三会议事规则、《关联交易管理制度》等，完善了规范关联交易的审批程序、回避制度、违规处罚措施等。同时，公司及实际控制人出具了关于注入同一控制下关联方资产并规范关联交易的承诺函，承诺将严格依照公司章程等相关规定执行。

(三) 减少和规范关联交易的具体安排

公司及实际控制人已出具《关于关联方资产注入和减少关联交易的承诺函》，承诺减少和规范关联交易。

五、公司股东大会审议通过的收购及出售资产、对外投资、企业合并

报告期内，公司未发生需要股东大会审议通过的收购及出售资产、对外投资以及企业合并事项。

六、公司股权激励计划及变动和实施情况

报告期内，公司无股权激励计划。

七、公司及董事、监事、高级管理人员或股东、实际控制人及其他信息披露义务人在本年度或持续到本年度已披露的承诺及履行情况

公司申请挂牌时，全体股东、董事、监事、高级管理人员、核心技术人员出具了《避免同业竞争承诺函》，上述人员在报告期内均严格履行了该承诺，未有任何违背。

八、公司资产被查封、扣押、冻结或被抵押、质押情况

报告期内，公司资产无被查封、扣押、冻结或被抵押、质押情况。

九、公司及其董事、监事、高级管理人员、公司控股股东、实际控制人在报告期内接受的调查、处罚、谴责等情况

报告期内，公司及其董事、监事、高级管理人员、公司控股股东、实际控制人未出现接受调查、受到处罚、受到公开谴责等情形。

第五章 股本变动及股东情况

一、股本结构及变化

截至 2013 年 12 月 31 日，公司股本结构及变化如下表所示：

单位：万股、%

股份性质	期初数量	本期增加	本期减少	期末数量	比例（%）
一、有限售条件股份	1000.00	-	-	1000.00	-
其中：高管股份	40.00	-	-	40.00	-
个人	-	-	-	-	-
其他法人	960.00	-	-	960.00	-
二、无限售条件股份	-	250.00	-	250.00	-
三、股份总数	1000.00	1250.00	0	1,250.00	100%-

注：本表中期初是指股份公司成立日。

（一）股本结构

截止到 2013 年 12 月 31 日，公司股份总额 1250 万元，股东 9 人，其中自然人股东 7 名，共持股 118.785 万元；法人股 2 名，共持股 1131.215 万元。

（二）本年度内股本变动情况

2013 年 11 月 18 日，公司内部股东之间发生股份转让，其中黄晓捷、吴刚、吴强、蔡蕾、覃正宇、赵忠义将其货币出资共计 960 万元转让给同创九鼎投资控股有限公司。

2013 年 12 月 30 日，2013 年第二次临时股东大会，审议通过公司增资的议案，公司向钱国荣、冯源、苏州隆威、九鼎控股等四位股东增资 250 万股，公司于 2013 年 12 月 31 日完成验资，2014 年 1 月 8 日完成工商变更登记。

（三）本年度内股份限售解除情况

本年度内无股份限售解除情况。公司于 2014 年 4 月 29 日挂牌，关于管理层股份限售情况，具体参请见公司《公开转让说明书》中“第一节 基本情况”之“二、股票挂牌情况（二）股东所持股票的限售安排及股东对所持股票自愿锁定的承诺”。

二、前十名股东情况及其关联关系说明

截至 2013 年 12 月 31 日，公司股东持股数量、持股比例如下表：

单位：万股、%

序号	姓名	股东性质	持股数量	持股比例 (%)	出资方式	是否存在质押、冻结
1	九鼎控股	法人	1,069.0275	85.52	净资产	否
2	吴刚	自然人	14	1.12	净资产	否
3	黄晓捷	自然人	10	0.8	净资产	否
4	吴强	自然人	8	0.64	净资产	否
5	蔡蕾	自然人	4	0.32	净资产	否
6	覃正宇	自然人	4	0.32	净资产	否
7	苏州隆威	法人	62.1875	4.98	现金	否
8	冯源	自然人	61.535	4.92	现金	否
9	钱国荣	自然人	17.25	1.38	现金	否
合计			1,250.00	100	-	-

九鼎控股之股权结构如下：

单位：万股、%

序号	姓名	股东性质	持股数量	持股比例	出资方式	是否存在质押、冻结
1	吴刚	自然人	1,750.00	35.00	货币	否
2	黄晓捷	自然人	1,250.00	25.00	货币	否
3	吴强	自然人	1,000.00	20.00	货币	否
4	蔡蕾	自然人	500.00	10.00	货币	否
5	覃正宇	自然人	500.00	10.00	货币	否
合计			5,000.00	100.00	-	-

截至本报告出具之日，上述股东持有的公司股份不存在质押或其他有争议的情况。

公司股东吴刚与股东吴强系兄弟关系，公司股东吴刚、黄晓捷、吴强、蔡蕾、覃正宇均为公司控股股东九鼎控股的股东。除此以外，公司股东之间无其他关联关系。

三、公司股本形成及变化



四、控股股东情况和实际控制人情况

吴刚、黄晓捷、吴强、蔡蕾、覃正宇 5 名股东持有九鼎控股 100% 的股权。自有限公司成立以来，吴刚、黄晓捷、吴强、蔡蕾、覃正宇 5 人始终直接或间接持有九鼎投资不低于 85% 的股权，并担任九鼎投资董事和主要经营管理工作，且已签署一致行动协议。根据吴刚、黄晓捷、吴强、蔡蕾、覃正宇 5 人于 2013 年 12 月 20 日签署的《关于共同控制北京同创九鼎投资管理股份有限公司并保持一致行动的协议书》约定，除非各方另有约定，协议自各方签署之日起生效，在不违反国家法律法规的情形下长期有效，该等股东对九鼎投资已实际形成稳定的共同控制关系。吴刚、黄晓捷、吴强、蔡蕾、覃正宇为公司的共同控制人。

1、控股股东、实际控制人报告期内变化情况

公司控股股东在 2013 年 11 月 27 日前为吴刚、黄晓捷、吴强、蔡蕾、覃正宇，2013 年 11 月 27 日控股股东变为九鼎控股。九鼎控股系黄晓捷、吴刚、吴强、蔡蕾、覃正宇 5 人出资设立的公司。

自有限公司成立以来，吴刚、黄晓捷、吴强、蔡蕾、覃正宇 5 人始终直接或

间接持有九鼎投资不低于 85%的股权,并且担任九鼎投资董事和主要经营管理职务,该等股东对九鼎投资已实际形成稳定的共同控制关系。上述股东已签署一致行动协议,该 5 名股东为九鼎投资之共同控制人。

2013 年 12 月 20 日,公司股东吴刚、黄晓捷、吴强、蔡蕾、覃正宇 5 人签订一致行动协议,协议各方约定在九鼎投资董事会及股东会会议提案及表决、公司高管提名及投票选举以及在九鼎投资的其他有关经营决策中意思表示一致,达成一致行动意见。

公司实际控制人报告期内未发生变化。

第六章 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、公司董事、监事、高级管理人员基本情况

(一) 报告期内公司董事、监事、高级管理人员的变动情况

1、董事变动情况

2010 年 12 月 10 日，有限公司设立时，股东会选举黄晓捷、吴刚、吴强、蔡蕾、覃正宇、赵忠义为公司董事；2013 年 7 月 8 日，股东会免去赵忠义董事职务。

2013 年 12 月 12 日，股份公司创立大会暨第一次股东大会选举吴刚、黄晓捷、吴强、蔡蕾、覃正宇为第一届董事会董事。

2、监事变动情况

2010 年 12 月 10 日，有限公司设立时，公司未设立监事会，设一名监事，由付叶波担任。

2013 年 12 月 12 日，股份公司创立大会暨第一次股东大会选举康青山、付叶波、徐磊磊为第一届监事会监事。

3、高级管理人员变动情况

2010 年 12 月 10 日，有限公司设立时，董事会聘任黄晓捷为公司总经理。2013 年 7 月 8 日，董事会聘任蔡蕾为公司总经理。

2013 年 12 月 12 日，股份公司第一届董事会第一次会议聘任黄晓捷为公司总经理；聘任吴强、蔡蕾、覃正宇为公司副总经理；聘任聂巧明为公司财务总监；聘任古志鹏为公司董事会秘书。

除上述变化外，公司董事、监事、高级管理人员报告期内未发生其他变化。

(二) 现任董事、监事、高级管理人员基本情况及工作经历

单位：万股、%

姓名	职务	性别	年龄	任职起止日期	持股数		持股比例	本期增减	与股东关系
					期初	期末			
吴刚	董事长	男	37	2013年12月12日 -2016年12月11日	336	350	35	14	与股东吴强系兄弟关系
黄晓捷	董事	男	36	2013年12月12日 -2016年12月11日	240	250	25	10	无
	总经理			2013年12月12日 -2016年12月11日					
吴强	董事	男	34	2013年12月12日 -2016年12月11日	192	200	20	8	与股东吴刚系兄弟关系
	副总经理			2013年12月12日 -2016年12月11日					
蔡蕾	董事	男	42	2013年12月12日 -2016年12月11日	96	100	10	4	无
	副总经理			2013年12月12日 -2016年12月11日					
覃正宇	董事	男	38	2013年12月12日 -2016年12月11日	96	100	10	4	无
	副总经理			2013年12月12日 -2016年12月11日					
康青山	监事会主席	男	44	2013年12月12日 -2016年12月11日	-	-	-	-	无
付叶波	监事	女	33	2013年12月12日 -2016年12月11日	-	-	-	-	无
徐磊磊	监事	男	30	2013年12月12日 -2016年12月11日	-	-	-	-	无
聂巧明	财务总监	男	33	2013年12月12日 -2016年12月11日	-	-	-	-	无
古志鹏	董事会秘书	男	30	2013年12月12日 -2016年12月11日	-	-	-	-	无

1、公司董事

公司本届董事会由 5 名董事组成。2013 年 12 月 12 日公司创立大会暨第一次临时股东大会选举吴刚、黄晓捷、吴强、蔡蕾、覃正宇等 5 人为公司董事，任期三年，自 2013 年 12 月 12 日起至 2016 年 12 月 11 日止。2013 年 12 月 12 日公司第一届董事会第一次会议选举吴刚为公司第一届董事会董事长。

吴刚，董事长，男，1977 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于

西南财经大学, 管理学硕士, 具备注册会计师、法律职业资格及资产评估师资格。1996 年-1998 年就职于四川省安县五一水泥厂工作, 任财务会计; 1998 年-2001 年就读于西南财经大学; 2001 年-2002 年就职于闽发证券投资银行部, 任项目经理; 2002 年-2010 年就职于中国证监会机构监管部检查一处、风险办一处, 先后任副处长、处长、广西北部湾国际港务集团总裁助理; 2010 年至今, 任昆吾九鼎投资管理有限公司董事长; 2010 年至今, 历任北京昆吾九鼎投资控股有限公司、北京同创九鼎投资控股有限公司、北京同创九鼎投资管理股份有限公司董事长。

黄晓捷, 董事, 总经理, 男, 1978 年出生, 中国国籍, 无境外永久居留权, 2008 年毕业于中国人民银行研究生部, 金融学博士; 2004 年-2007 年, 就职于中国人民银行研究生部, 任办公室副主任; 2007 年至今, 任昆吾九鼎投资管理有限公司董事、总经理; 2010 年至今, 历任北京昆吾九鼎投资控股有限公司、北京同创九鼎投资控股有限公司、北京同创九鼎投资管理股份有限公司副总经理、总经理。2005 年-2008 年, 兼任中国证券从业人员资格考试命题委员会委员。

吴强, 董事, 副总经理, 男, 1980 年出生, 中国国籍, 无境外永久居留权, 毕业于西南财经大学, 管理学硕士, 财政部财政科学研究所博士在读。2002 年-2003 年就职于东阿阿胶股份有限公司财务部; 2003 年-2006 年就职于万联证券, 任投行部业务经理; 2006 年-2007 年就职于宏源证券, 任资本市场部副总经理, 2007 年-2008 年任职于安信证券, 任投行部业务副总裁; 2008 年-2010 年就职于国信证券, 任投行部业务部总经理助理, 任投行部总经理助理; 2010 年至今, 任昆吾九鼎投资管理有限公司董事、副总经理; 2010 年至今, 历任北京昆吾九鼎投资控股有限公司、北京同创九鼎投资控股有限公司、北京同创九鼎投资管理股份有限公司副总经理。

蔡蕾, 董事, 副总经理, 男, 1972 年出生, 中国国籍, 无境外永久居留权, 毕业于四川大学, 工商管理硕士, 2009 年和 2011 年年度清科中国十大私募股权投资家、2010 年度投中中国十大私募股权投资家之一。2003 年-2007 年就职于中铁信托研究部, 历任总经理、投资部总经理、董事会秘书; 2007 年至今, 任昆吾九鼎投资管理有限公司董事、副总经理; 2010 年至今, 历任北京昆吾九鼎投

资控股有限公司、北京同创九鼎投资控股有限公司、北京同创九鼎投资管理股份有限公司副总经理、总经理。

覃正宇，董事，副总经理，男，1976 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于西南财经大学，管理学硕士，注册会计师。2001 年-2003 年就职于特区证券；2003 年-2004 年就职于万联证券；2004 年-2005 年就职于华西证券，任投行总部副总经理；2005 年-2008 年就职于国都证券；2008 年-2011 年就职于国信证券，任投行部业务部副总经理；2011 年至今，任昆吾九鼎投资管理有限公司董事、副总经理；2011 年至今，历任北京昆吾九鼎投资控股有限公司、北京同创九鼎投资控股有限公司、北京同创九鼎投资管理股份有限公司副总经理。

2、公司监事

公司监事会由 3 名监事组成。2013 年 12 月 12 日公司创立大会暨第一次临时股东大会选举康青山、付叶波等 2 人为公司监事。2013 年 12 月 12 日公司职工代表大会选举徐磊磊为公司职工监事。全体监事任期均为三年，自 2013 年 12 月 12 日至 2016 年 12 月 11 日止。

康青山，监事会主席，男，1970 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，2001 年毕业于西南财经大学，经济学硕士；1992 年-1996 年，就职于哈尔滨金融学院，任金融系团总支书记；1996 年-1998 年，黑龙江省人民政府办公厅一处主任科员；1998 年-2001 年，西南财经大学研究生部学生；2001 年-2010 年，就职于东方人寿保险股份有限公司，任董事会秘书处负责人；2010 年 10 月至今，就职于昆吾九鼎投资管理有限公司，历任综合管理部负责人、副总裁；2013 年 12 月至今，担任北京同创九鼎投资管理股份有限公司监事会主席。

付叶波，监事，女，1981 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于四川师范大学文学系，本科学历；2003 年-2005 年，就职于四川省自贡市中学，任教师；2005 年-2007 年，就职于北京金创融新咨询有限公司，任行政经理；2007 年至今，任职于昆吾九鼎投资管理有限公司，历任行政经理、行政总监；2010 年至今，历任北京昆吾九鼎投资控股有限公司、北京同创九鼎投资控股有限公司、北京同创九鼎投资管理股份有限公司监事。

徐磊磊，职工监事，男，1984 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于东北财经大学，本科学历；2007 年至今，任职于昆吾九鼎投资管理有限公司，历任行政助理、行政经理。2013 年 12 月至今，担任北京同创九鼎投资管理股份有限公司监事。

3、高级管理人员

2013 年 12 月 12 日公司第一次董事会第一次会议聘任黄晓捷、吴强、蔡蕾、覃正宇、聂巧明、古志鹏等 6 人为公司高级管理人员，任期三年，自 2013 年 12 月 12 日起至 2016 年 12 月 11 日止。

黄晓捷，总经理，基本情况详见本年度报告“第六章董事、监事、高级管理人员及核心员工情况”之“一、公司董事、监事、高级管理人员基本情况”之“（二）现任董事、监事、高级管理人员基本情况及工作经历”之“1、公司董事”。

吴强，副总经理，基本情况详见本年度报告“第六章董事、监事、高级管理人员及核心员工情况”之“一、公司董事、监事、高级管理人员基本情况”之“（二）现任董事、监事、高级管理人员基本情况及工作经历”之“1、公司董事”。

蔡蕾，副总经理，基本情况详见本年度报告“第六章董事、监事、高级管理人员及核心员工情况”之“一、公司董事、监事、高级管理人员基本情况”之“（二）现任董事、监事、高级管理人员基本情况及工作经历”之“1、公司董事”。

覃正宇，副总经理，基本情况详见本年度报告“第六章董事、监事、高级管理人员及核心员工情况”之“一、公司董事、监事、高级管理人员基本情况”之“（二）现任董事、监事、高级管理人员基本情况及工作经历”之“1、公司董事”。

聂巧明，财务总监，男，1981 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，2007 年毕业于西南财经大学，管理学硕士，注册会计师；2007 年-2010 年，就职于招商局重庆交通科研设计院有限公司，任财务主管；2010 年至今，担任昆吾九鼎投资管理有限公司财务总监；2013 年 12 月至今，担任北京同创九鼎投资管理股份有限公司财务总监。

古志鹏，董事会秘书，男，1984 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，

2006年毕业于天津大学，本科学历；2006年-2008年，就职于毕马威会计师事务所，任助理经理；2008年-2010年，就职于中国科学院中国科学传播研究所，任业务主管；2010年-2013年11月，就职于昆吾九鼎投资管理有限公司，历任医药投资部投资经理、吉林业务部负责人、东北业务大区总经理；2013年12月至今，担任北京同创九鼎投资管理股份有限公司董事会秘书。

二、报告期内，公司核心员工变动情况及公司采取的应对措施

报告期内，公司核心技术人员未发生变化，且公司没有新认定其他核心员工，未发生其他对公司有重大影响的人员变动事项。

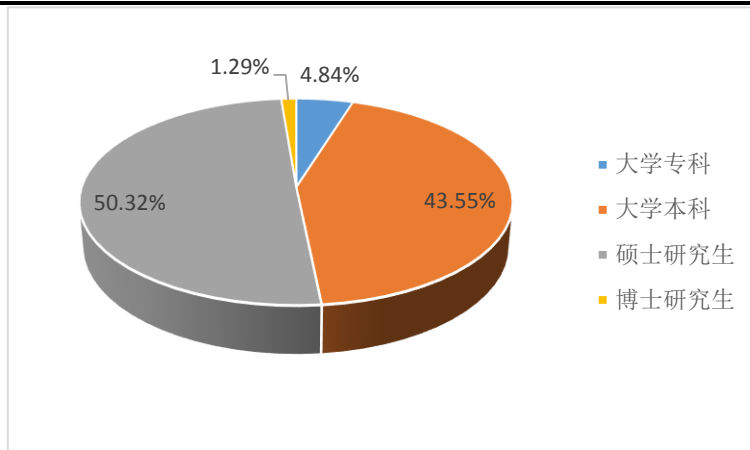
三、公司员工情况

（一）员工结构

截止本报告期末，公司在职员工 310 人，按照教育程度、岗位构成、年龄结构统计情况如下：

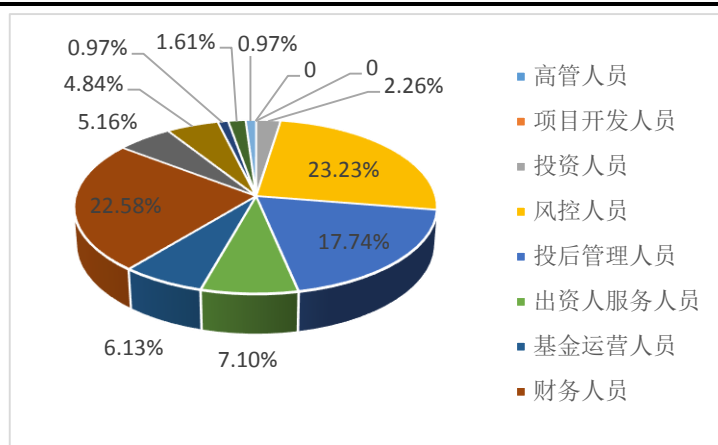
1、按教育程度

学历	人数	比例
大学专科	15	4.84%
大学本科	135	43.55%
硕士研究生	156	50.32%
博士研究生	4	1.29%
合计	310	100.00%



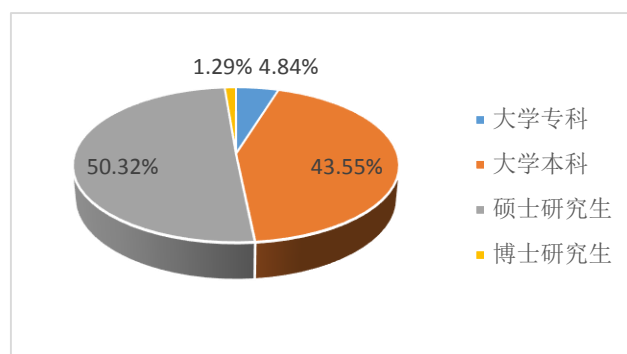
2、按岗位构成

人员类别	人数	比例
高管人员	7	2.26%
项目开发人员	72	23.23%
投资人员	55	17.74%
风控人员	22	7.10%
投后管理人员	19	6.13%
出资人服务人员	70	22.58%
基金运营人员	16	5.16%
财务人员	15	4.84%
法务稽核人员	3	0.97%
信息技术人员	5	1.61%
人力资源人员	3	0.97%
行政人员	23	7.42%
合计	310	100%



3、按年龄结构

年龄	人数	比例
21-30 岁	112	36.13%
31-40 岁	156	50.32%
41-50 岁	37	11.94%
51 岁及以上	5	1.61%
合计	310	100%



（二）员工薪酬政策

公司实施全员劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动法》和地方法律法规、规范性文件，与所有员工签订《劳动合同书》，公司向员工支付的薪酬包括基本工资、绩效工资、津贴及业绩奖金等，公司按国家有关法律法规及地方相关社会保险政策，为员工办理各类社会保险和住房公积金，并为员工代缴代扣个人所得税。在重要传统节日，公司发放节日补贴。公司还为员工发放其他关怀及慰问金。

（三）培训计划

公司一直以来重视员工培训，包括入职培训、内部持续培训和外部培训等，公司人力资源部部设立年度培训计划。入职培训：由人力资源部对新入职员工进行入职培训和考核，使员工全面了解行业基本情况、公司发展历程、企业文化、战略规划、组织结构、业务流程及管理制度、员工职业规划及工作规范等；由业务部门对新入职员工进行入职技能培训和考核，使员工快速适应岗位业务开展需要。持续培训：由各委员会和各部门分季度培训、日常培训分别组织实施，培训内容针对岗位专业技能，各部门每周组织一次部门培训或活动。

股权投资行业是知识密集型行业，股权投资管理机构最重要的资产是人才；培训是公司人力资本形成和员工个人价值提升的重要方式。除内部培训之外，根据需要也采取外部培训，如外派学习、参加研讨会议、专业讲座等方式对员工进行培训。公司致力于成为学习型组织，并致力于使每位员工成为学习型员工。

（四）需公司承担费用的离退休职工人数

截止本报告期末，无需公司承担费用的离退休职工。

第七章 公司治理及内部控制

一、公司治理情况

(一) 公司治理基本情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《非上市公司监督管理办法》、《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。

1、关于股东与股东大会

公司能够确保全体股东享有法律、法规和公司章程规定的合法权利，享有平等地位，保证所有股东能够充分行使自己的权利。

本报告期内，股东大会共召开6次会议，情况如下：

会议届次	召开时间	审议事项	审议结果
2013 年第 1 次股东会	2013 年 2 月 16 日	1、审议《关于北京同创九鼎投资控股有限公司补齐实收资本至 1000 万元的议案》； 2、审议《关于修改北京同创九鼎投资控股有限公司章程的议案》。	有效通过
2012 年年度股东大会	2013 年 3 月 7 日	1、审议《2012 年度董事会报告》； 2、审议《2012 年度监事报告》； 3、审议《2012 年度财务决算报告》； 4、审议《2013 年度财务预算报告》； 5、审议《2012 年年度报告》。	有效通过
2013 年第 2 次股东会	2013 年 7 月 8 日	1、审议《免去赵忠义董事职务，董事会成员由 6 人变更为 5 人，由吴刚、覃正宇、蔡蕾、黄晓捷、吴强担任董事的相关议案》； 2、审议《关于修改北京同创九鼎投资控股有限公司章程的议案》。	有效通过
2013 年第 3 次股东会	2013 年 11 月 18 日	1、审议《关于北京同创九鼎投资控股有限公司同意黄晓捷、吴刚、吴强、蔡蕾、覃正宇、赵忠义将其持有的货币出资合计 960 万元转让给同创九鼎投资控股有限公司的议案》； 2、审议《关于修改北京同创九鼎投资控股有限公司章程的议案》。	有效通过

会议届次	召开时间	审议事项	审议结果
2013 年第 1 次临时股东大会（股份公司整体改制创立大会）	2013 年 12 月 12 日	1、审议《股份公司筹办情况报告》； 2、审议《股份公司设立费用报告》。 3、审议《北京同创九鼎投资管理股份有限公司章程》； 4、审议《关于发起人用于抵作股款的财产作价的报告》； 5、审议《关于申请公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让、纳入非上市公众公司监管的议案》； 6、审议《关于授权公司董事会办理股票在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让、纳入非上市公众公司监管的议案》； 7、审议《股东大会议事规则》； 8、审议《董事会议事规则》； 9、审议《监事会议事规则》； 10、审议《关联交易管理制度》； 11、审议《对外担保管理制度》； 12、审议《对外投资管理制度》； 13、审议《年度报告重大差错责任追究制度》； 14、选举产生股份公司第一届董事会成员； 15、选举产生股份公司第一届监事会成员。	有效通过
2013 年第 2 次临时股东大会	2013 年 12 月 30 日	1、审议《关于北京同创九鼎投资管理股份有限公司增资 250 万股的议案》； 2、审议《关于修改北京同创九鼎投资管理股份有限公司章程的议案》。	有效通过

公司股东大会由1名法人股东和5名自然人股东组成，5名自然人为公司共同控制人。公司董事会由5名董事组成，分别是吴刚、黄晓捷、吴强、蔡蕾和覃正宇，吴刚为董事长；监事会由3名监事组成，分别是康青山、付叶波和徐磊磊，其中：康青山为监事会主席、徐磊磊为职工代表监事。

公司董事会及监事会成员均为公司在职员工，无外部专业投资机构人员。徐磊磊作为职工代表监事，按照《公司章程》、《监事会议事规则》履行监事职责和义务，在完善公司治理结构、规范公司决策程序和促进公司提高经营管理水平等方面发挥了应有的监督和制衡作用。

2、关于控股股东与公司的关系

公司的控股股东能够严格按照《公司法》、《证券法》的规定规范自己的行为，通过股东大会行使出资人的权利，未干预公司的决策及生产经营活动。控股股东

与公司在人员、财务、资产、机构和业务方面做到相互独立、各自分开，保证了公司运作的独立性。

3、关于董事与董事会

公司严格按照《公司章程》规定的董事选聘程序选举董事，并针对董事会的具体工作制订了《董事会议事规则》。公司董事会的人数和人员构成符合法律、法规规定，公司全体董事熟悉有关法律、法规，了解作为董事的权利、义务和责任，勤勉尽责，认真出席董事会会议；董事会表决过程遵守相关法律、法规和公司制度。

公司董事会对公司治理机构给予所有股东提供合适的保护和平等权利等情况进行评估。

本报告期内，董事会共召开7次会议，情况如下：

会议届次	召开时间	审议事项	审议结果
第一届董事会第四次会议	2013 年 2 月 1 日	1、审议《关于北京同创九鼎投资控股有限公司将实收资本变更为 1000 万元的议案》	有效通过
第一届董事会第五次会议	2013 年 2 月 10 日	1、审议《2012 年度总经理工作报告》； 2、审议《2012 年度董事会报告》； 3、审议《2012 年度财务决算报告》； 4、审议《2013 年度财务预算报告》； 5、审议《2012 年度利润分配方案》； 6、审议《2012 年年度报告》；	有效通过
第一届董事会第六次会议	2013 年 7 月 8 日	1、审议《免去赵忠义董事职务，董事会成员由 6 人变更为 5 人，由吴刚、覃正宇、蔡蕾、黄晓捷、吴强担任董事的相关议案》	有效通过
第一届董事会第七次会议	2013 年 10 月 8 日	1、审议《关于北京同创九鼎投资控股有限公司同意为浙商科技发展有限公司 4500 万元银行授信做担保的议案》	有效通过
第一届董事会第八次会议	2013 年 11 月 3 日	1、审议《关于北京同创九鼎投资控股有限公司同意黄晓捷、吴刚、吴强、蔡蕾、覃正宇、赵忠义将其持有的货币出资合计 960 万元转让给同创九鼎投资控股有限公司的议案》。	有效通过
股份公司第一届董事会第一次会议	2013 年 12 月 12 日	1、审议《内部审计制度》 2、审议《信息披露事务管理制度》 3、审议《总经理工作细则》 4、审议《董事会秘书工作细则》 5、审议《关于申请公司股票在全国中小企业股份转让系统挂	有效通过

会议届次	召开时间	审议事项	审议结果
		牌并公开转让、纳入非上市公众公司监管的议案》 6、审议《关于聘请西部证券股份有限公司作为主办券商申请公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让、纳入非上市公众公司监管的议案》	
股份公司第一届董事会第一次临时会议	2013 年 12 月 15 日	1、审议《北京同创九鼎投资管理股份有限公司审计报告》 2、审议《关于北京同创九鼎投资管理股份有限公司增资 250 万元的议案》； 3、审议《关于修改北京同创九鼎投资管理股份有限公司章程的议案》； 4、审议《关于召开公司 2013 年第二次临时股东大会的议案》。	有效通过

4、关于监事与监事会

公司监事会的人数和人员构成符合法律、法规规定，并针对监事会的具体工作制订了《监事会议事规则》。全体监事依据《公司章程》和《监事会议事规则》赋予的监督职责，本着对股东负责的精神，积极对公司财务以及董事、经理和其他高级管理人员履行职责的合法、合规性进行监督检查。

本报告期内，监事会共召开1次会议，情况如下：

会议届次	召开时间	审议事项	审议结果
第一届监事会第一次会议	2013 年 12 月 12 日	1、选举康青山为公司第一届监事会主席	有效通过

(二) 关于相关利益者

公司能够充分维护利益相关者的合法权益，实现股东、用户、员工、社会等各方利益的协调平衡，共同推动公司持续、健康的发展。

(三) 关于信息披露

公司指定董事会秘书负责信息披露工作，将按照法律、法规和公司章程的规定，力求做到准确、真实、完整、及时地披露有关信息。公司一贯严格按照《公司法》、《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）》等有关法律、法规的要求规范运作，努力寻求股东权益的最大化，切

实维护股东的利益。

（四）公司本年度内建立的各项公司治理制度

- 1、《北京同创九鼎投资管理股份有限公司章程》；
- 2、《股东大会议事规则》；
- 3、《董事会议事规则》；
- 4、《监事会议事规则》；
- 5、《关联交易管理制度》；
- 6、《对外担保管理制度》；
- 7、《对外投资管理制度》；
- 8、《年度报告重大差错责任追究制度》；

（五）公司治理的改进情况

报告期内，公司建立了规范的公司治理结构，股东大会、董事会、监事会、董事会秘书和管理层均严格按照《公司法》等法律、法规和中国证监会有关法律、法规等的要求，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法规的要求。

公司治理与《公司法》和中国证监会相关规定的要求不存在差异。

二、监事会监督及审核情况

（一）监事会监督情况

公司监事会对本年度内的监督事项无异议。具体意见如下：

1、公司依法运作的情况

报告期内，公司按照国家相关法律、法规和公司章程的规定，建立了较完整

的内部控制制度，决策程序符合相应规定。公司董事、总经理、其他高级管理人员在履行职务时，不存在违反法律、法规和《公司章程》，损害公司及股东利益的行为。

2、检查公司财务情况

监事会通过了经审计的2013年年度财务报告。监事会认为公司2013年度财务报表在所有重大方面公允、客观地反映了公司的年度财务状况、经营成果和现金流量情况。

认为公司目前财务会计制度健全，会计无重大遗漏和虚假记载，公司财务状况、经营成果及现金流量情况良好。

3、公司关联交易情况

报告期内，公司重大关联交易情况见本报告第四章“重要事项”之“四、重大关联交易事项”。

4、股东大会决议执行情况

公司监事会成员列席了公司董事会和股东大会会议，对公司董事会提交股东大会审议的各项报告和提案内容，监事会无其他任何异议。

在报告期内，监事会对股东大会会议决议的执行情况进行了跟踪、监督检查，认为公司董事会能够认真落实和履行股东大会的有关决议。

(二) 监事会对定期报告的审核意见

董事会对定期报告的编制和审核程序符合法律、行政法规、中国证监会及全国股份转让系统公司的规定和公司章程，报告的内容能够真实、准确、完整地反映公司实际情况。

三、公司与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的关系

公司与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立情况；公司业务独立于控股股东及其企业，拥有独立完整的供应、生产和销售系统；独立开展业务，不依赖于股东或其它任何关联方。

（一）业务独立情况

公司主要业务为投资管理、投资咨询。公司根据《企业法人营业执照》所核定的经营范围独立地开展业务，公司拥有完整的基金募集、投资、管理、风险控制及技术支持等业务部门和业务系统，具有独立面向市场经营的能力。

（二）资产独立情况

公司是由北京同创九鼎投资控股有限公司整体变更设立的股份公司，拥有独立、完整、清晰的资产结构。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；公司目前租赁使用的主要办公用房，均由公司独立与出租方签订租赁合同。公司对拥有的资产独立登记、建账、核算和管理。公司资产权属清晰、完整，不存在对控股股东、实际控制人及其控制的其他企业形成重大依赖的情况。

（三）人员独立情况

公司建立了健全的法人治理结构，公司的董事、监事以及总经理、副总经理、财务总监和董事会秘书等高级管理人员的产生和聘任，均按照《公司法》及其他法律、法规、规范性文件和《公司章程》规定的程序进行。公司的总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书等高级管理人员均专职在公司工作并领取薪酬，未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领取薪酬。公司的财务人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。公司建立了独立的人事档案、人事聘用和任免制度，建立了独立的工资管理、福利与社会保障体系，能够自主招聘管理人员和职工，与全体员工均签订了劳动合同。

（四）财务独立情况

自成立以来，公司设立了独立的财务部门，配备了专职财务人员，实行独立核算，能独立作出财务决策，建立财务会计制度、资金管理规定和风险控制制度。公司开立了独立的基本结算账户，未与股东单位及其他任何单位或个人共享银行账户。公司作为独立纳税人，依法独立进行纳税申报和履行缴纳义务。

（五）机构独立情况

公司拥有独立的机构设置自主权。公司依照《公司法》等有关法律、法规和

规范性文件的相关规定，按照法定程序制订了《公司章程》并设置了相应的组织机构，建立了以股东大会为最高权力机构、董事会为决策机构、监事会为监督机构的法人治理结构，建立了符合自身经营特点的组织机构。各机构、部门依照《公司章程》和各项规章制度行使职权并独立运作。公司的经营场所与控股股东、实际控制人完全分开，不存在混合经营、合署办公的情形。

四、公司内部控制的建立和完善情况

为了规范公司运营及防范经营风险，公司通过公司章程等文件明确了公司的治理机制，并通过公司内部各项制度文件建立了较为系统的内控控制制度。

公司的治理机制遵循着公司运行的惯例，且公司的股权结构适度分散但又不过于分散，这为公司治理机制的良好运行奠定了最坚实的基础。公司在过往运行中，治理机制运转良好，公司与关联方之间的资金往来总体上属于关联方向公司提供资金，未损害公司利益，且股份公司成立后已经通过《关联交易管理制度》、《对外担保管理办法》等内部控制制度对关联方资金往来进行了规范。

公司的内控制度覆盖面很广，覆盖项目开发、投资、投后管理、基金募集、基金运营、后台管理等所有环节，各项具体的措施均经过反复研究和实践的检验，设计较为周全。在实际运营过程中，公司的内控制度执行情况较为良好，各项业务未出现过大的问题或者风险，保证了公司基金管理运作的顺畅进行。

（一）重大内部管理制度评价

董事会认为：公司现行的内部控制制度均是依据《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。由于内部控制是一项长期而持续地系统工程，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善。

1、关于会计核算体系

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

2、关于财务管理体系

报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

3、关于风险控制体系

报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

（二）年度报告责任追究制度

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守了上述制度，执行情况良好。公司尚未建立《年报信息披露重大差错责任追究制度》。

第八章 财务报告

审计报告

[2015]京会兴审字第 69000097 号

北京同创九鼎投资管理股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的北京同创九鼎投资管理股份有限公司（以下简称贵公司）财务报表，包括 2013 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2013 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，以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是贵公司管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）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。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。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。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，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。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

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、审计意见

我们认为，北京同创九鼎投资管理股份有限公司财务报表在所有重大方面按照 2006 年 2 月 25 日财政部颁布的企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2013 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2013 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

北京兴华
会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师： _____
刘会林

中国·北京
二〇一五年七月二十一日

中国注册会计师： _____
陈跃华

北京同创九鼎投资管理股份有限公司

资产负债表

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产:			
货币资金	五、1	59,839,562.74	57,823,658.62
交易性金融资产	五、2	1,126,955.00	
衍生金融资产			
买入返售金融资产			
应收账款	五、3	42,134,570.37	52,829,763.11
预付款项	五、4	288,161.51	5,791,460.29
应收利息			
应收股利			
其他应收款	五、5	205,398,806.71	325,348,008.41
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		308,788,056.33	441,792,890.43
非流动资产:			
可供出售金融资产	五、6		993,206.40
持有至到期投资	五、7	1,000,000.00	1,000,000.00
长期应收款			
长期股权投资	五、8	304,623,380.72	320,497,210.62
投资性房地产			
固定资产	五、9	4,279,067.85	6,323,001.51
在建工程			
固定资产清理			
无形资产	五、10	1,227,547.42	1,342,326.94
商誉	五、11	372,700.81	372,700.81
长期待摊费用	五、12	12,879,518.71	22,350,465.16
递延所得税资产	五、13	597,995.82	450,346.86
其他非流动资产			
非流动资产合计		324,980,211.33	353,329,258.30
资产总计		633,768,267.66	795,122,148.73

企业法定代表人: 吴刚

主管会计工作负责人: 聂巧明

会计机构负责人: 刘玉杰

北京同创九鼎投资管理股份有限公司

资产负债表（续）

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款	五、15	40,590,000.00	79,074,140.47
交易性金融负债			
应付账款			
预收款项	五、16	27,257,542.55	34,601,589.15
衍生金融负债			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬	五、17	7,610,111.89	7,869,586.07
应交税费	五、18	27,451,635.01	27,397,403.25
应付利息			
应付股利	五、19	3,991,790.00	
其他应付款	五、20	393,614,160.27	545,901,350.48
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		500,515,239.72	694,844,069.42
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
递延收益	五、21	49,336,957.58	79,272,057.58
递延所得税负债	五、13	31,998.50	148,301.60
其他非流动负债			
非流动负债合计		49,368,956.08	79,420,359.18
负债合计		549,884,195.80	774,264,428.60
股东权益：			
股本	五、22	12,500,000.00	5,000,000.00
资本公积	五、23	1,436,146.49	553,335.57
减：库存股			
专项储备			
盈余公积			
一般风险准备			
未分配利润	五、24	-12,491,960.79	-37,350,401.29
外币报表折算差额		-558,553.32	-19,832.74
归属于母公司股东权益合计		885,632.38	-31,816,898.46
少数股东权益	五、25	82,998,439.48	52,674,618.59
股东权益合计		83,884,071.86	20,857,720.13
负债和股东权益总计		633,768,267.66	795,122,148.73

企业法定代表人：吴刚

主管会计工作负责人：聂巧明

会计机构负责人：刘玉杰

北京同创九鼎投资管理股份有限公司

利润表

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		312,415,178.09	436,767,569.35
投资管理业务收入	五、26	302,056,167.47	413,186,092.82
其他业务收入	五、26		1,719,861.11
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五、27	127,994.00	
投资收益（损失以“-”号填列）	五、28	10,231,016.62	21,861,615.42
二、营业总成本		279,241,018.46	392,647,770.23
营业税金及附加	五、29	15,099,152.17	25,377,895.03
业务及管理费	五、30	242,979,832.73	340,696,411.68
财务费用	五、31	21,035,864.24	21,481,323.11
资产减值损失	五、32	126,169.32	5,092,140.41
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		33,174,159.63	44,119,799.12
加：营业外收入	五、33	10,639,599.69	1,318,608.79
减：营业外支出	五、34	1,515,938.96	1,100,055.24
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		42,297,820.36	44,338,352.67
减：所得税费用	五、35	3,937,207.72	8,696,783.21
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		38,360,612.64	35,641,569.46
归属于母公司股东的净利润		25,839,810.87	22,549,004.74
少数股东损益		12,520,801.77	13,092,564.72
六、每股收益：			
（一）基本每股收益	五、36	2.82	4.51
（二）稀释每股收益	五、36	2.82	4.51
七、其他综合收益		-1,341,798.66	-4,433,394.25
八、综合收益总额		37,018,813.98	31,208,175.21
归属于母公司股东的综合收益总额		24,969,683.59	19,243,966.52
归属于少数股东的综合收益总额		12,049,130.39	11,964,208.69

企业法定代表人：吴刚 主管会计工作负责人：聂巧明 会计机构负责人：刘玉杰

北京同创九鼎投资管理股份有限公司

现金流量表

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量:			
收到与投资管理业务有关的现金		332,269,227.32	371,439,389.10
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		109,085,184.17	54,409,430.03
经营活动现金流入小计		441,354,411.49	425,848,819.13
支付与投资管理业务有关的现金		133,206,775.37	199,772,538.15
支付给职工以及为职工支付的现金		114,831,935.36	139,694,157.66
支付的各项税费		47,210,492.63	33,667,864.61
支付其他与经营活动有关的现金		1,569,268.49	1,100,055.24
经营活动现金流出小计		296,818,471.85	374,234,615.66
经营活动产生的现金流量净额		144,535,939.64	51,614,203.47
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金	五、37	20,932,231.02	65,017,365.01
取得投资收益收到的现金	五、38	10,231,016.62	21,861,615.42
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		172,200.00	
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			
投资活动现金流入小计		31,335,447.64	86,878,980.43
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		766,935.00	3,257,403.76
投资支付的现金	五、39	147,004,795.79	108,299,417.92
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		147,771,730.79	111,556,821.68
投资活动产生的现金流量净额		-116,436,283.15	-24,677,841.25
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金		38,801,251.24	
取得借款收到的现金		114,300,000.00	105,074,140.47
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		153,101,251.24	105,074,140.47
偿还债务支付的现金		152,784,140.47	84,557,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		26,129,381.64	29,967,906.74
其中: 子公司支付给少数股东的股利、利			

项目	附注	本期金额	上期金额
润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		178,913,522.11	114,524,906.74
筹资活动产生的现金流量净额		-25,812,270.87	-9,450,766.27
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-271,481.50	-1,049.53
五、现金及现金等价物净增加额		2,015,904.12	17,484,546.42
加：期初现金及现金等价物余额		57,823,658.62	40,339,112.20
六、期末现金及现金等价物余额		59,839,562.74	57,823,658.62

企业法定代表人：吴刚

主管会计工作负责人：聂巧明

会计机构负责人：刘玉杰

北京同创九鼎投资管理股份有限公司
 股东权益变动表（2013 年度）

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	本期金额									
	归属于母公司股东权益								少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	5,000,000.00	553,335.57	-	-	-	-	-37,350,401.29	-19,832.74	52,674,618.59	20,857,720.13
加：会计政策变更										-
前期差错更正										-
其他										-
二、本年年初余额	5,000,000.00	553,335.57	-	-	-	-	-37,350,401.29	-19,832.74	52,674,618.59	20,857,720.13
三、本期增减变动金额 （减少以“-”号填列）	7,500,000.00	882,810.92	-	-	-	-	24,858,440.50	-538,720.58	30,323,820.89	63,026,351.73
（一）净利润							25,839,810.87		12,520,801.77	38,360,612.64
（二）其他综合收益		-334,034.53						-538,720.58	-469,043.54	-1,341,798.65
上述（一）和（二）小计	-	-334,034.53	-	-	-	-	25,839,810.87	-538,720.58	12,051,758.23	37,018,813.99
（三）股东投入和减少资本	7,500,000.00	500,000.00	-	-	-	-	-	-	28,153,902.66	36,153,902.66
1. 股东投入资本	7,500,000.00	500,000.00							30,801,251.24	38,801,251.24
2. 股份支付计入股东权益的金额										-
3. 其他									-2,647,348.58	-2,647,348.58
（四）利润分配	-	-	-	-	80,301.34	-	-80,301.34	-	-9,881,840.00	-9,881,840.00

项目	本期金额									
	归属于母公司股东权益								少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
1. 提取盈余公积					80,301.34		-80,301.34			-
2. 提取一般风险准备										-
3. 对股东的分配									-9,881,840.00	-9,881,840.00
4. 其他										-
(五) 股东权益内部结转	-	801,013.41	-	-	-80,301.34	-	-720,712.07	-	-	-
1. 资本公积转增股本										-
2. 盈余公积转增股本										-
3. 盈余公积弥补亏损										-
4. 其他		801,013.41			-80,301.34		-720,712.07			-
(六) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取										-
2. 本期使用										-
(七) 其他		-84,167.96					-180,356.96			-264,524.92
四、本期期末余额	12,500,000.00	1,436,146.49	-	-	-	-	-12,491,960.79	-558,553.32	82,998,439.48	83,884,071.86

企业法定代表人：吴刚

主管会计工作负责人：聂巧明

会计机构负责人：刘玉杰

北京同创九鼎投资管理股份有限公司
 股东权益变动表（2012 年度）

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上年同期金额									
	归属于母公司股东权益								少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	5,000,000.00	3,857,186.51					-59,631,293.70	-18,645.46	40,942,297.57	-9,850,455.08
加：会计政策变更										-
前期差错更正										-
其他										-
二、本年年初余额	5,000,000.00	3,857,186.51	-	-	-	-	-59,631,293.70	-18,645.46	40,942,297.57	-9,850,455.08
三、本期增减变动金额（减少以“一”号填列）	-	-3,303,850.94	-	-	-	-	22,280,892.41	-1,187.28	11,732,321.02	30,708,175.21
（一）净利润							22,549,004.73		13,092,564.72	35,641,569.45
（二）其他综合收益		-3,303,850.94						-1,187.28	-1,128,356.03	-4,433,394.25
上述（一）和（二）小计	-	-3,303,850.94	-	-	-	-	22,549,004.73	-1,187.28	11,964,208.69	31,208,175.20
（三）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-268,112.32	-	-231,887.67	-499,999.99
1. 股东投入资本										-
2. 股份支付计入股							-268,112.32		-231,887.67	-499,999.99

项目	上年同期金额									
	归属于母公司股东权益								少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
东权益的金额										
3. 其他										-
(四) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积										-
2. 提取一般风险准备										-
3. 对股东的分配										-
4. 其他										-
(五) 股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本										-
2. 盈余公积转增股本										-
3. 盈余公积弥补亏损										-
4. 其他										-
(六) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取										-
2. 本期使用										-
(七) 其他										-

项目	上年同期金额									
	归属于母公司股东权益								少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
四、本期期末余额	5,000,000.00	553,335.57	-	-	-	-	-37,350,401.29	-19,832.74	52,674,618.59	20,857,720.13

企业法定代表人：吴刚

主管会计工作负责人：聂巧明

会计机构负责人：刘玉杰

北京同创九鼎投资管理股份有限公司

母公司资产负债表

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产:			
货币资金	五、1	3,110,692.78	627,735.82
交易性金融资产	五、2		
衍生金融资产			
买入返售金融资产			
应收账款	五、3		
预付款项	五、4		
应收利息			
应收股利			
其他应收款	五、5	184,196,723.27	227,437,482.42
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		187,307,416.05	228,065,218.24
非流动资产:			
可供出售金融资产	五、6		
持有至到期投资	五、7		
长期应收款			
长期股权投资	五、8	369,087,317.00	282,451,617.61
投资性房地产			
固定资产	五、9		
在建工程			
固定资产清理			
无形资产	五、10		
商誉	五、11		
长期待摊费用	五、12		
递延所得税资产	五、13		
其他非流动资产			
非流动资产合计		369,087,317.00	282,451,617.61
资产总计		556,394,733.05	510,516,835.85

企业法定代表人: 吴刚

主管会计工作负责人: 聂巧明

会计机构负责人: 刘玉杰

北京同创九鼎投资管理股份有限公司
母公司资产负债表（续）

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款	五、15		
交易性金融负债			
应付账款			
预收款项	五、16		
衍生金融负债			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬	五、17	62,303.58	
应交税费	五、18	10,332,898.60	
应付利息			
应付股利	五、19		
其他应付款	五、20	532,661,812.38	517,095,583.89
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		543,057,014.56	517,095,583.89
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
递延收益	五、21		
递延所得税负债	五、13		
其他非流动负债			
非流动负债合计		-	-
负债合计		543,057,014.56	517,095,583.89
股东权益：			
股本	五、22	12,500,000.00	5,000,000.00
资本公积	五、23	1,436,146.49	
减：库存股			
专项储备			
盈余公积			
一般风险准备			
未分配利润	五、24	-598,428.00	-11,578,748.04
外币报表折算差额			
归属于母公司股东权益合计		13,337,718.49	-6,578,748.04
少数股东权益	五、25		
股东权益合计		13,337,718.49	-6,578,748.04
负债和股东权益总计		556,394,733.05	510,516,835.85

企业法定代表人：吴刚

主管会计工作负责人：聂巧明

会计机构负责人：刘玉杰

北京同创九鼎投资管理股份有限公司 母公司利润表

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		21,050,241.24	1,719,861.11
投资管理业务收入	五、26		
其他业务收入	五、26		1,719,861.11
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五、27		
投资收益（损失以“-”号填列）	五、28	21,050,241.24	
二、营业总成本		8,588,550.83	8,545,687.10
营业税金及附加	五、29		96,312.22
业务及管理费	五、30	96,275.00	1,511,344.91
财务费用	五、31	8,852,573.96	3,315,918.65
资产减值损失	五、32	-360,298.13	3,622,111.32
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		12,461,690.41	-6,825,825.99
加：营业外收入	五、33		
减：营业外支出	五、34	500,000.00	500,000.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		11,961,690.41	-7,325,825.99
减：所得税费用	五、35		
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		11,961,690.41	-7,325,825.99
七、其他综合收益			
八、综合收益总额		11,961,690.41	-7,325,825.99

企业法定代表人：吴刚 主管会计工作负责人：聂巧明 会计机构负责人：刘玉杰

北京同创九鼎投资管理股份有限公司

母公司现金流量表

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量:			
收到与投资管理业务有关的现金			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		201,596,905.92	59,604,422.58
经营活动现金流入小计		201,596,905.92	59,604,422.58
支付与投资管理业务有关的现金		12,375.00	4,324,763.56
支付给职工以及为职工支付的现金			
支付的各项税费			98,812.22
支付其他与经营活动有关的现金		529,201.74	500,000.00
经营活动现金流出小计		541,576.74	4,923,575.78
经营活动产生的现金流量净额		201,055,329.18	54,680,846.80
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金	五、37		
取得投资收益收到的现金	五、38	13,516,200.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		13,516,200.00	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金	五、39	211,181,300.00	54,290,000.00
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			
投资活动现金流出小计		211,181,300.00	54,290,000.00
投资活动产生的现金流量净额		-197,665,100.00	-54,290,000.00
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金		8,000,000.00	
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		8,000,000.00	-
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		8,907,272.22	
其中: 子公司支付给少数股东的股利、利			

项目	附注	本期金额	上期金额
润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		8,907,272.22	-
筹资活动产生的现金流量净额		-907,272.22	-
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		2,482,956.96	390,846.80
加：期初现金及现金等价物余额		627,735.82	236,889.02
六、期末现金及现金等价物余额		3,110,692.78	627,735.82

企业法定代表人：吴刚

主管会计工作负责人：聂巧明

会计机构负责人：刘玉杰

北京同创九鼎投资管理股份有限公司
母公司股东权益变动表（2013 年度）

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	本期金额								
	归属于母公司股东权益							少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
一、上年年末余额	5,000,000.00	-	-	-	-	-	-11,578,748.04		-6,578,748.04
加：会计政策变更									-
前期差错更正									-
其他									-
二、本年年初余额	5,000,000.00	-	-	-	-	-	-11,578,748.04		-6,578,748.04
三、本期增减变动金额 （减少以“-”号填列）	7,500,000.00	1,436,146.49	-	-	-	-	10,980,320.04		19,916,466.53
（一）净利润							11,961,690.41		11,961,690.41
（二）其他综合收益									-
上述（一）和（二）小计	-	-	-	-	-	-	11,961,690.41		11,961,690.41
（三）股东投入和减少资本	7,500,000.00	500,000.00	-	-	-	-	-		8,000,000.00
1. 股东投入资本	7,500,000.00	500,000.00							8,000,000.00
2. 股份支付计入股东权益的金额									-
3. 其他									-
（四）利润分配	-	-	-	-	80,301.34	-	-80,301.34		-

项目	本期金额								
	归属于母公司股东权益							少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
1. 提取盈余公积					80,301.34		-80,301.34		-
2. 提取一般风险准备									-
3. 对股东的分配									-
4. 其他									-
(五) 股东权益内部结转	-	801,013.41	-	-	-80,301.34	-	-720,712.07		-
1. 资本公积转增股本									-
2. 盈余公积转增股本									-
3. 盈余公积弥补亏损									-
4. 其他		801,013.41			-80,301.34		-720,712.07		-
(六) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-		-
1. 本期提取									-
2. 本期使用									-
(七) 其他		135,133.08					-180,356.96		-45,223.88
四、本期期末余额	12,500,000.00	1,436,146.49	-	-	-	-	-598,428.00		13,337,718.49

企业法定代表人：吴刚

主管会计工作负责人：聂巧明

会计机构负责人：刘玉杰

北京同创九鼎投资管理股份有限公司
母公司股东权益变动表（2012 年度）

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上年同期金额									
	归属于母公司股东权益								少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	5,000,000.00						-4,252,922.05			747,077.95
加：会计政策变更										-
前期差错更正										-
其他										-
二、本年年初余额	5,000,000.00	-	-	-	-	-	-4,252,922.05			747,077.95
三、本期增减变动金额（减少以“一”号填列）	-	-	-	-	-	-	-7,325,825.99			-7,325,825.99
（一）净利润							-7,325,825.99			-7,325,825.99
（二）其他综合收益										-
上述（一）和（二）小计	-	-	-	-	-	-	-7,325,825.99			-7,325,825.99
（三）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-			-
1. 股东投入资本										-
2. 股份支付计入股										-

项目	上年同期金额									
	归属于母公司股东权益								少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
东权益的金额										
3. 其他										-
(四) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-		-
1. 提取盈余公积										-
2. 提取一般风险准备										-
3. 对股东的分配										-
4. 其他										-
(五) 股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-		-
1. 资本公积转增股本										-
2. 盈余公积转增股本										-
3. 盈余公积弥补亏损										-
4. 其他										-
(六) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-		-
1. 本期提取										-
2. 本期使用										-
(七) 其他										-

项目	上年同期金额									
	归属于母公司股东权益								少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
四、本期期末余额	5,000,000.00	-	-	-	-	-	-11,578,748.04			-6,578,748.04

企业法定代表人：吴刚

主管会计工作负责人：聂巧明

会计机构负责人：刘玉杰

北京同创九鼎投资管理股份有限公司

2013年度财务报表附注

(金额单位：人民币元)

一、公司基本情况

北京同创九鼎投资管理股份有限公司（以下简称“本公司”）前身为北京同创九鼎投资控股有限公司，经北京市工商行政管理局西城分局批准，于2010年12月10日由吴刚、黄晓捷、吴强等六位自然人股东共同出资设立，公司注册号：110102013438139；注册地址：北京市西城区金融大街7号英蓝国际金融中心F618；法定代表人：吴刚；注册资本为人民币1000万元，分两次缴足，第一期出资人民币500万元，于2010年12月9日经北京中仁信会计师事务所中仁信验字（2010）第537号验资报告验证；第二期出资人民币500万元，于2013年2月26日经北京中仁信会计师事务所中仁信验字(2013)第037号验资报告验证。

2013年11月18日，根据公司股东会决议及修改后的章程规定，同意吸收新股东同创九鼎投资控股有限公司，同时原股东吴刚将其持有公司股权322万元转让给同创九鼎投资控股有限公司；原股东黄晓捷将其持有的230万元转让给同创九鼎投资控股有限公司；原股东吴强将其持有公司的184万元转让给同创九鼎投资控股有限公司；原股东蔡蕾将其持有公司的92万元转让给同创九鼎投资控股有限公司；原股东覃正宇将其持有公司股权92万元转让给同创九鼎投资控股有限公司；原股东赵忠义将其持有公司股权40万元转让给同创九鼎投资控股有限公司；经过本次变更后，各股东的出资情况及股权结构如下：

单位：人民币元

股东名称	出资金额	持股比例(%)
同创九鼎投资控股有限公司	9,600,000.00	96.00
吴刚	140,000.00	1.40
黄晓捷	100,000.00	1.00
吴强	80,000.00	0.80
蔡蕾	40,000.00	0.40
覃正宇	40,000.00	0.40
合计	10,000,000.00	100.00

2013年12月，根据出资人关于公司整体变更的股东会决议及股份公司章程（草案）的规定，公司由有限责任公司依法整体变更发起设立为股份有限公司，申请的注册资本为人民币1,000.00万元，由全体发起人同创九鼎投资控股有限公司、吴刚、黄晓捷、吴强、蔡蕾、覃正宇以净资产折股方式一次缴足。此次整体变更业经北京兴华会计师事务所有限责任公司审验，并于2013年12月11日出具[2013]京会兴验字第08080004号验资报告。

2013年12月，根据公司股东大会决议和章程修正案的规定，公司申请增加注册资本人民币2,500,000.00元，变更后的注册资本为人民币12,500,000.00元。此次注册资本增加业经北京兴华会计师事务所有限责任公司审验，并于2013年12月31日出具[2013]京兴验字第08080013号验资报告。

截止2013年12月31日，各股东的出资情况及股权结构如下：

股东名称	出资金额	持股比例(%)
吴刚	140,000.00	1.12
黄晓捷	100,000.00	0.80
吴强	80,000.00	0.64
蔡蕾	40,000.00	0.32
覃正宇	40,000.00	0.32
钱国荣	172,500.00	1.38
冯源	615,350.00	4.92
苏州隆威创业投资中心（有限合伙）	621,875.00	4.98
同创九鼎投资控股有限公司	10,690,275.00	85.52
合计	12,500,000.00	100.00

公司经营范围：投资管理、投资咨询。

二、 公司主要会计政策、会计估计和前期差错

1. 财务报表的编制基础

本公司及子公司执行财政部于 2006 年 2 月 25 日颁布的《企业会计准则—基本准则》和 38 项具体会计准则、以及企业会计准则应用指南、企业会计准则解释以及其他相关规定（以下简称“企业会计准则”）。

本公司以持续经营为基础编制财务报表。

2. 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 2013 年 12 月 31 日的公司财务状况以及 2013 年度公司经营成果和公司现金流量。

3. 会计期间

本公司会计年度为公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

4. 记账本位币

本公司记账本位币为人民币。

5. 计量属性

本公司财务报表项目采用历史成本为计量属性，对于符合条件的项目，采用公允价值计量。

本公司采用公允价值计量的项目包括交易性金融工具和可供出售金融资产。

公司本期报表项目的计量属性未发生变化。

6. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积中的股本溢价（或资本溢价）；资本公积中的股本溢价（或资本溢价）不足冲减的，调整留存收益。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

(2) 非同一控制下企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。企业合并成本包括购买方为进行企业合并支付的现金或非现金资产、发行或承担的债务、发行的权益性证券等在购买日的公允价值，不包含相关直接费用。通过多次交换交易分步实现的企业合并，其企业合并成本为购买日所转移的对价于购买日的公允价值与分步购买中购买方原在被购买方中持有的权益于购买日的公允价值之和。购买日是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

购买方在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债应当按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

购买方在购买日对合并成本进行分配，确认所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。

购买方在购买日取得被购买方可辨认资产和负债，根据企业会计准则的规定，结合购买日存在的合同条款、经营政策、并购政策等相关因素进行分类或指定。

在企业合并中，购买日取得的被购买方在以前期间发生的未弥补亏损等可抵扣暂时性差异，按照税法规定可以用于抵减以后年度应纳税所得额，但在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。购买日后 12 个月内，如果取得新的或进一步的信息表明相关情况在购买日已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，购买方应当确认相关的递延所得税资产，同时减少由该企业合并所产生的商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益（所得税费用）。除上述情况以外（比如，购买日后超过 12 个月、或在购买日不存在相关情况但购买日以后开始出现的情况导致可抵扣暂时性差异带来的经济利益预期能够实现），如果符合了递延所得税资产的确认条件，确认与企业合并相关的递延所得税资产，计入当期损益（所得税费用），不调整商誉金额。

7. 合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围包括本公司及本公司控制的子公司。控制是指有权决定一个公司的财务和经营政策，并能据以从该公司的经营活动中获取利益。受控制子公司的经营成果和财务状况由控制开始日起至控制结束日止包含于合并财务报表中。

本公司通过同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，视同被合并子公司在本公司最终控制方对其开始实施控制时纳入本公司合并范围，并对合并财务报表的年初数以及前期比较报表进行相应调整。本公司在编制合并财务报表时，自本公司最终控制方对被合并子公司开始实施控制时起将被合并子公司的各项资产、负债以其账面价值并入本公司合并资产负债表，被合并子公司的经营成果及现金流量纳入本公司合并利润表及合并现金流量表。

本公司通过非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整，并自购买日起将被购买子公司资产、负债及经营成果及现金流量纳入本公司财务报表中。

本公司自子公司的少数股东处购买股权，因购买少数股权新取得的长期股权投资成本与按照新增持股比例计算应享有子公司可辨认净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现非同一控制企业合并时，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司会按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益转为购买日所属当期投资收益。

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时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。

如果子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司年初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍冲减少数股东权益。

公司内部所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。公司内部交易发生的未实现损失，有证据表明该损失是相关资产减值损失的，则全额确认该损失。子公司少数股东应占的权益和损益分别在合并资产负债表中股东权益项目下和合并利润表中净利润项目后单独列示。

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

8. 现金及现金等价物的确定标准

编制现金流量表时，现金是指库存现金及可随时用于支付的存款；现金等价物是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金及价值变动风险很小的投资。

9. 外币业务和外币报表折算

(1) 外币交易折算

本公司外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币入账。

资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币；以公允价值计量的外币非货币性项目按公允价值确定日的即期汇率折算为人民币；以历史成本计量的外币非货币性项目采用交易发生日的即期汇率折算为人民币。

除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款本金及利息的汇兑差额按资本化的原则处理外，其余情况下所产生的外币折算差额直接计入当期损益。货币兑换形成的折算差额，计入财务费用。

(2) 外币报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。

利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的近似汇率折算。

上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表所有者权益项目下单独列示。

10. 金融工具

金融工具分为金融资产与金融负债。

(1) 金融资产的分类

金融资产于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、应收款项、可供出售金融资产和持有至到期投资。金融资产的分类取决于公司对金融资产的持有意图和持有能力。

a. 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包括持有目的为短期内出售的金融资产，该资产在资产负债表中以交易性金融资产列示。

b. 应收款项

应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产，包括应收账款和其他应收款等。

c. 可供出售金融资产

可供出售金融资产包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产及未被划分为其他类的金融资产。

d. 持有至到期投资

持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且管理层有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。自资产负债表日起 12 个月内到期的持有至到期投资在资产负债表中列示为其他流动资产或一年内到期的非流动资产。

(2) 金融资产的确认和计量

金融资产于公司成为金融工具合同的一方时，按公允价值在资产负债表内确认。

a. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时结转公允价值变动损益。

b. 可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

可供出售债务工具投资在持有期间按实际利率法计算利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益。除减值损失及外币可供出售金融资产形成的汇兑损益外，可供出售金融资产公允价值变动计入资本公积（其他资本公积）。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

c. 持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率（如实际利率与票面利率差别较小的，按票面利率）计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

d. 应收款项

应收款项包括对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及所持有的其他企业无活跃市场报价的债务工具，包括应收账款、应收票据、预付账款、其他应收款等。应收款项以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额。

应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

对于有活跃市场报价的金融资产，采用活跃市场报价确定公允价值。对于无活跃市场报价的金融资产，采用未来现金流量折现等估值方法确定公允价值。

(3) 金融资产转移

当某项金融资产转移后，该金融资产收取现金流量的合同权利已终止或与该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移至转入方时，终止确认该金融资产。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

- a. 所转移金融资产的账面价值；
- b. 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分（在此种情况下，所保留的服务资产应当视同未终止确认金融资产的一部分）之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

- a. 终止确认部分的账面价值；
- b. 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

(4) 金融资产减值

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，按预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值低于账面价值的差额，计提减值准备。如果有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

当可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度或非暂时性下降，原直接计入股东权益的因公允价值下降形成的累计损失计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，直接计入股东权益。在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资发生的减值损失，如果在以后期间价值得以恢复，也不予转回。

(5) 金融负债

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两类。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债按公允价值计量，其他金融负债按摊余成本计量。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。公司将用于偿付金融负债的资产转入某个机构或设立信托，偿付债务的现时义务仍存在的，不应当终止确认该金融负债，也不能终止确认转出的资产。

公司与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，应当终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。公司对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的，应当终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，公司应当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。

公司回购金融负债一部分的，应当在回购日按照继续确认部分和终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给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。

11. 应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

期末如果有客观证据表明应收款项发生减值，则将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。可收回金额是通过对其未来现金流量（不包括尚未发生的信用损失）按原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值（扣除预计处置费用等）。原实际利率是初始确认该应收款项时计算确定的实际利率。短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小，在确定相关减值损失时，不对其预计未来现金流量进行折现。

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准	期末对于单项金额重大的应收款项（包括应收账款、其他应收款）单独进行减值测试。如有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。
------------------	--

	单项金额重大是指：账龄超过两年、应收账款单笔金额超过 1000 万元、其他应收款单笔金额超过 1000 万元。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	按个别方式评估确认减值损失，计提坏账准备。

(2) 按组合计提坏账准备应收款项：

应收款项以账龄为风险特征划分信用风险组合，确定计提比例如下：

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	1%	1%
1—2 年	3%	3%
2—3 年	5%	5%
3—4 年	10%	10%
4—5 年	50%	50%
5 年以上	100%	100%

(3) 单项金额不重大并单项计提坏账准备的应收款项：

期末对没有客观证据表明发生减值单项金额不重大的关联方往来款，不确认资产减值损失，不计提坏账准备。

12. 长期股权投资

(1) 投资成本确定

a. 企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，本公司按照合并日取得的被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。对于长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。

对于通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的对子公司的长期股权投资，本公司以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和作为全部投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，本公司会于投资处置时将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益。

对于其他非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，本公司按照购买日取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值作为长期股权投资的初始投资成本。

b. 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资

成本。

投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或利润）作为初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

（2）后续计量及损益确认方法

a. 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，编制合并财务报表时按照权益法进行调整。本公司对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算。

成本法下公司确认投资收益，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益，不再划分是否属于投资前和投资后被投资单位实现的净利润。按照上述规定确认自被投资单位应分得的现金股利或利润后，考虑长期股权投资是否发生减值。如出现长期股权投资的账面价值大于享有被投资单位净资产（包括相关商誉）账面价值的份额等情况时，对长期股权投资进行减值测试，可收回金额低于长期股权投资账面价值的，计提减值准备。

b. 权益法核算的长期股权投资

本公司对联营企业和合营企业的投资采用权益法核算。联营企业是指本公司能够对其施加重大影响的被投资单位，合营企业是指本公司与其他投资方对其实施共同控制的被投资单位。

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，当期投资损益为应享有或应分担的被投资单位当年实现的净损益的份额。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，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。对于本公司与联营企业及合营之间发生的未实现内部交易损益，按照持股比例计算属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。对被投资单位除净损益以外的其他所有者权益变动，相应调整长期股权投资的账面价值确认为其他综合收益并计入资本

公积。

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

c. 处置长期股权投资

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，在处置时将原计入股东权益的部分按相应的比例转入当期损益。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在，则视为与其他方对被投资单位实施共同控制；对一个企业的财务和经营决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，则视为投资企业能够对被投资单位施加重大影响。

(4) 减值测试方法及减值准备计提方法

按成本法核算的、在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，其减值按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》处理；其他长期股权投资，其减值按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》处理。

13. 固定资产

(1) 固定资产的初始确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用年限超过一年的有形资产。固定资产分类为：房屋及建筑物、机器设备、运输设备、办公设备。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- a. 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- b. 该固定资产的成本能够可靠地计量。

(2) 固定资产的初始计量

固定资产取得时按照实际成本进行初始计量。

- a. 外购固定资产的成本，以购买价款、相关税费、使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可归属于该项资产的运输费、装卸费、安装费和专业人员服务费等确定。
- b. 购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

c. 自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

d. 债务重组取得债务人用以抵债的固定资产，以该固定资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的固定资产公允价值之间的差额，计入当期损益；

e. 在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，换入的固定资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入固定资产的成本，不确认损益。

f. 以同一控制下的企业吸收合并方式取得的固定资产按其与被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的固定资产按其公允价值确定其入账价值。

（3）固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入公司且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；其他后续支出于发生时计入当期损益。

（4）固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。

各类固定资产预计使用寿命和年折旧率如下：

固定资产类别	预计使用年限	净残值率（%）	年折旧率（%）
运输设备	10	5	9.50
办公设备	3-5	5	19.00-31.67
电子设备	3-5	5	19.00-31.67

每年年度终了，应对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。必要时，作适当调整。

（5）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

本公司于资产负债表日检查固定资产是否存在可能发生减值的迹象。如果该资产存在减值迹象，则估计其可收回金额。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。如果资产或资产组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。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

符合持有待售条件的固定资产，以账面价值与公允价值减去处置费用孰低的金额列示。公允价值减去处置费用低于原账面价值的金额，确认为资产减值损失。

(6) 固定资产的处置

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金额计入当期损益。

(7) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租赁，是指实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。公司将符合下列一项或数项标准的租赁认定为融资租赁：

- a. 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人。
- b. 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权。
- c. 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- d. 承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。
- e. 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

在租赁期开始日，融资租入固定资产的入账价值为租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者。

14. 借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- a. 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

b. 借款费用已经发生；

c. 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

(2) 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。当符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，借款费用暂停资本化，直至资产的购建活动重新开始。

(3) 借款费用资本化金额的计算方法

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

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

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

15. 无形资产

(1) 无形资产

A. 无形资产的计价方法

无形资产按取得时的实际成本入账。

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按其在被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

B. 无形资产使用寿命及摊销

a. 使用寿命有限的无形资产

土地使用权按使用年限平均摊销。外购土地及建筑物的价款难以在土地使用权与建筑物之间合理分配的，全部作为固定资产。

软件使用费按预计使用年限平均摊销。

无形资产类别	估计使用年限
软件	10年

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核；如必要，对使用寿命进行调整。对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。

(2) 研究与开发支出

公司根据研发活动是否在很大程度上具备了形成一项新产品或新技术的基本条件为主要判断依据，划分研究阶段和开发阶段。

已进行的研究活动将来是否会转入开发、开发后是否会形成无形资产等均具有较大的不确定性时，研发项目处于研究阶段；当研发项目在很大程度上具备了形成一项新产品或新技术的基本条件时，研发项目进入开发阶段。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

- a. 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- b. 管理层具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- c. 能够证明该无形资产将如何产生经济利益；
- d. 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- e. 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。前期已计入损益的开发支出不在以后期间确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产。

(3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

本公司在每一个资产负债表日检查使用寿命确定的无形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。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。如果资产或资产组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。

使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产,无论是否存在减值迹象,每年均进行减值测试。

无形资产减值损失一经确认,在以后会计期间不予转回。

16. 商誉

因非同一控制下企业合并形成的商誉,其初始成本是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。

商誉在其相关资产组或资产组组合处置时予以转出,计入当期损益。

本公司对商誉不摊销,商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试,对于因企业合并形成的商誉的账面价值,自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组;难以分摊至相关的资产组的,将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时,按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的,按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时,如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的,先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试,计算可收回金额,并与相关账面价值相比较,确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试,比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值(包括所分摊的商誉的账面价值部分)与其可收回金额,如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的,确认商誉的减值损失。

商誉减值损失在发生时计入当期损益,且在以后会计期间不予转回。

17. 长期待摊费用

对于已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在1年以上的各项费用,包括经营租入固定资产改良支出,作为长期待摊费用按预计受益年限分期摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的,则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

18. 预计负债

因产品质量保证、对外提供担保、未决诉讼等事项形成的现时义务,其履行很可能导致经济利益的流出,在该义务的金额能够可靠计量时,确认为预计负债。对于未来经营亏损,不确认预计负债。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量,并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的,通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数;因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额,确认为利息费用。于资产负债表日,对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整,以反映当前的最佳估计数。

19. 收入

公司收入主要体现为三种形式，即基金管理费收入、项目管理报酬收入及投资顾问费收入。基金管理费收入系公司按照合伙协议约定的比例以基金认缴份额或者基金实际完成的投资额收取的管理费，管理费比例一般为 2%~3%；项目管理报酬收入系公司按照合伙协议约定的比例从基金投资收益中获取的业绩报酬，比例一般为 20%；投资顾问费收入系公司向其他投资机构推荐投资项目成功获利之后按照相关协议收取的顾问费。三种不同收入的会计确认标准如下：

(1) 基金管理费收入

A. 协议约定以基金认缴金额为基数收取的管理费

对协议约定以基金认缴金额为基数收取管理费的基金，在有限合伙人支付第一期出资后，公司开始按照协议约定的收费基数和协议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金额，在退出期内通常约定为认缴金额减去已经退出项目投资本金后的余额。收费比例通常约定为 2%/年。由于基金设立第一年的运营时间不满 12 个月，因此第一年确认的管理费收入则为按照协议约定应收取的年度管理费金额*基金从正式设立至年底的天数/365。

B. 协议约定以基金实际完成的投资额为基数收取的管理费

对协议约定以基金实际完成的投资额为基数收取管理费的基金，当有限合伙人缴纳首期出资且基金开始对外投资后，管理人按照协议约定的收费基数和收费比例确认管理费收入。这类收费通常分两种情况：一种是约定按照基金每次投出金额的 3% 一次性收取，则公司在基金每次实际投资时确认管理费收入；另外一种约定按照基金实际投资金额的 2% 的比例每年收取，则公司每年按照基金累计投资金额乘以 2% 来确认管理费收入，第一年基金运营不足 365 天的，则按照基金实际运营天数计算当年应确认的管理费收入。

(2) 项目管理报酬收入

A. 设有回拨机制且未设最低回报率条款的基金的管理报酬收入的确认方式

所谓回拨机制，就是管理人在先行向基金收取收益分成后，如果基金最终的整体回报未达到协议约定的管理人收取收益分成的收益率条件，或者基金的整体回报虽然达到管理人收取收益分成的收益率条件，但先行收取的收益分成大于按照基金最终整体回报计算可以获得的收益分成的，则管理人需要将先行收取的收益分成或者多收取的收益分成退还给基金或基金出资人。

对有回拨机制但未设有最低回报率条款的基金，公司在基金每次确定向出资人分配收益时，均首先根据基金过往已经收到的分红款、项目变现金额及按照公司内部统一的估值方法测算的在管项目的估值（三项合称预计回款总额），测算基金所投项目预计回款总额可否覆盖基金出资人的全部出资。如果测算的基金预计回款总额大于基金出资人的全部出资，则公司可以确认管理报酬收入，确认的管理报酬收入=（分配时项目投资累计投资收益-尚未变现项目预计整体亏损金额）*约定的收益分成比例-已经确认的管理报酬收入。否则，就暂不确认管理报酬收入，待基金下次有收益分配事项时再行测算，并根据测算结果按照同样判断标准决定是否确认管理报酬收入。

B. 设有最低回报率条款但未设有回拨机制的基金的管理报酬收入的确认方式

对设有最低回报率条款但未设有回拨机制的基金，公司在基金每次确定向出资人分配收益时，均首先根据基金过往已经收到的分红款、项目变现金额及按照公司内部统一的估值方

法测算的在管项目的估值（三项合称预计回款总额），测算基金整体预计收益水平可否达到基金设定的最低回报率收益水平。如果测算的基金整体收益水平达到基金设定的最低回报率收益水平，则公司可以确认管理报酬收入，确认的管理报酬收入=分配时项目投资累计投资收益*约定的收益分成比例-已经确认的管理报酬收入。否则，就暂不确认管理报酬收入，待基金下次有收益分配事项时再行测算，并根据测算结果按照同样判断标准决定是否确认管理报酬收入。

C.既设有回拨机制又设有最低回报率条款的基金的管理报酬收入的确认方式

对既设有回拨机制又设有最低回报率条款的基金，公司在基金每次确定向出资人分配收益时，均首先根据基金过往已经收到的分红款、项目变现金额及按照公司内部统一的估值方法测算的在管项目的估值（三项合称预计回款总额），测算基金整体预计收益水平可否达到基金设定的最低回报率收益水平。如果测算的基金整体收益水平达到基金设定的最低回报率收益水平，则公司可以确认管理报酬收入，确认的管理报酬收入=（分配时项目投资累计投资收益-尚未变现项目预计整体亏损金额）*约定的收益分成比例-已经确认的管理报酬收入。否则，就暂不确认管理报酬收入，待基金下次有收益分配事项时再行测算，并根据测算结果按照同样判断标准决定是否确认管理报酬收入

D.既没有回拨机制又未设最低回报率条款的基金的管理报酬收入的确认方式

既没有回拨机制又未设最低回报率条款的基金，公司在基金每次确定向出资人分配收益时，直接确认管理报酬收入，确认的管理报酬收入=分配时项目投资累计投资收益*约定的收益分成比例-已经确认的管理报酬收入。

（3）投资顾问费收入

公司在向其他投资方推荐项目后，公司将根据事先签署的协议确认投资顾问费收入。

20. 投资收益

公司持有交易性金融资产、可供出售金融资产期间取得的红利、股息或现金股利确认当期收益；处置可供出售金融资产时所取得价款与该金融资产的账面价值之间的差额，计入投资收益；处置交易性金融资产其公允价值与初始入帐金额之间的差额，确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。采用成本法核算长期股权投资的，按被投资单位宣告发放的现金股利或利润中属于公司的部分确认收益；采用权益法核算长期股权投资的，根据被投资单位实现的净利润或经调整的净利润计算应享有的份额确认投资收益。

21. 公允价值变动

公允价值变动损益：公司对以公允价值计量且其变动进入当期损益的金融资产或金融负债等在资产负债表日因公允价值变动形成的利得或损失计入当期损益。出售以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债等时，将原计入该金融资产、金融负债的公允价值变动从公允价值变动损益转入投资收益。

22. 政府补助

政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助属于与资产相关的政府补助；除与资产相关的政府补助之外的政府补助为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。

与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

(1) 用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益。

(2) 用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

23. 递延所得税资产和递延所得税负债

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，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认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)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。

本公司确认与子公司、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，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。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，本公司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。

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

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。

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

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳

税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

24. 经营租赁与融资租赁

公司将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

(1) 融资租赁

在租赁期开始日，公司将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费。

(2) 经营租赁

经营租赁的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。

25. 职工薪酬

职工薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、社会保险费及住房公积金、工会经费和职工教育经费等其他与获得职工提供的服务相关的支出。于职工提供服务的期间确认应付的职工薪酬，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

26. 主要会计政策、会计估计的变更

本年度公司不存在主要会计政策、会计估计的变更。

27. 前期差错更正

本年度公司不存在前期会计差错更正。

三、 税项

公司本报告期适用的主要税种及其税率列示如下：

税种	计税依据	税率
营业税	按营业收入计征	5%
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税计征	7%
教育费附加	按实际缴纳的流转税计征	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税计征	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

四、 企业合并及子公司

(一) 本报告期最近一期纳入合并报表范围的子公司（有限合伙企业）基本情况

公司全称	公司类型	注册地	注册资本	经营范围
南京昆吾九鼎投资管理有限公司	有限责任公司	南京	1000 万元人民币	投资管理、投资咨询
昆吾九鼎（北京）医药投资管理有限公司	有限责任公司	北京	500 万元人民币	投资管理、资产管理
苏州昆吾九鼎投资管理有限公司	有限责任公司	苏州	1000 万元人民币	投资管理、投资咨询
苏州磐石九鼎投资管理有限公司	有限责任公司	苏州	100 万元人民币	投资管理、投资咨询
北京惠通九鼎投资有限公司	有限责任公司	北京	1000 万元人民币	投资管理、投资咨询
运泽九鼎（上海）投资管理有限公司	有限责任公司	上海	100 万元人民币	投资管理、投资咨询
苏州周原九鼎投资管理有限公司	有限责任公司	苏州	100 万元人民币	投资管理、投资咨询
苏州金鹏九鼎投资管理有限公司	有限责任公司	苏州	100 万元人民币	投资管理、投资咨询
烟台昆吾九鼎投资管理有限公司	有限责任公司	烟台	500 万元人民币	投资管理、投资咨询
苏州盛润九鼎投资管理有限公司	有限责任公司	苏州	100 万元人民币	投资管理、投资咨询
昆吾九鼎创业投资有限公司	有限责任公司	北京	5000 万元人民币	投资管理、投资咨询
苏州嘉平九鼎投资管理有限公司	有限责任公司	苏州	50 万元人民币	投资管理、投资咨询
杭州众鹏投资管理有限公司	有限责任公司	杭州	50 万元人民币	投资管理、投资咨询
西藏昆吾九鼎投资管理有限公司	有限责任公司	拉萨	200 万元人民币	投资管理、投资咨询
拉萨昆吾九鼎投资咨询有限公司	有限责任公司	拉萨	200 万元人民币	投资咨询
拉萨昆吾九鼎产业投资管理有限公司	有限责任公司	拉萨	200 万元人民币	产业投资
苏州昆吾九鼎投资中心（有限合伙）	有限合伙	苏州	3000 万元人民币	投资管理、投资咨询
苏州汇菁九鼎投资管理中心（有限合伙）	有限合伙	苏州	20.80 万元人民币	投资管理、投资咨询
苏州观澜九鼎投资管理中心（有限合伙）	有限合伙	苏州	139.29 万元人民币	投资管理、投资咨询
天津昆吾投资管理有限公司	有限责任公司	天津	100 万元人民币	投资管理、投资咨询
陕西锦泰九鼎投资管理有限公司	有限责任公司	西安	1000 万元人民币	投资管理、投资咨询

公司全称	公司类型	注册地	注册资本	经营范围
沈阳嘉和九鼎投资管理有限公司	有限责任公司	沈阳	500 万元人民币	投资管理、投资咨询
河南昆吾九鼎投资有限公司	有限责任公司	郑州	100 万元人民币	投资管理、投资咨询
成都引力九鼎投资管理有限公司	有限责任公司	成都	300 万元人民币	投资管理、投资咨询
厦门炎汉九鼎投资管理有限公司	有限责任公司	厦门	100 万元人民币	投资管理、投资咨询
厦门贞观九鼎投资管理有限公司	有限责任公司	厦门	100 万元人民币	投资管理、投资咨询
无锡上鼎久鼎投资管理有限公司	有限责任公司	无锡	1000 万元人民币	投资管理、投资咨询
嘉兴嘉源九鼎投资管理有限公司	有限责任公司	嘉兴	1000 万元人民币	投资管理、资产管理
管鲍九鼎（厦门）投资管理有限公司	有限责任公司	厦门	100 万元人民币	投资管理、投资咨询
深圳同德九鼎投资管理有限公司	有限责任公司	深圳	1000 万元人民币	投资管理、股权投资
昆吾九鼎投资管理有限公司	有限责任公司	北京	20700 万元人民币	投资管理、投资咨询
北京同创九鼎投资咨询有限公司	有限责任公司	北京	10 万元人民币	投资管理、投资咨询
Kunwu Jiuding International(Holdings)Ltd(HK Ltd)	有限责任公司	中国香港	16 万美元	投资管理、投资咨询
Jiuding Advisors Limited	有限责任公司	Cayman	500 美元	投资管理、投资咨询
Jiuding China GP Limited	有限责任公司	Cayman	500 美元	投资管理、投资咨询
Orient Beam	有限责任公司	Cayman	5 万美元	投资管理、投资咨询
Jiuding China Associates L.P.	有限合伙	Cayman		投资管理、投资咨询
JiudingDingcheng Limited(Cayman Ltd)	有限责任公司	Cayman	5 万美元	投资管理、投资咨询
JiudingDingjin Limited(Cayman Ltd)	有限责任公司	Cayman	5 万美元	投资管理、投资咨询
Jiuding Dingfeng GP,L.P (Cayman Ltd)	有限合伙	Cayman		投资管理、投资咨询
Jiuding Dingfeng Advisors Limited(Cayman Ltd)	有限责任公司	Cayman	5 万美元	投资管理、投资咨询

(续表一)

子公司	期末实际出资额 (元)	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
南京昆吾九鼎投资管理有限公司	1000 万元	100.00	100.00
昆吾九鼎（北京）医药投资管理有限公司	500 万元	100.00	100.00

子公司	期末实际出资额（元）	持股比例（%）	表决权比例（%）
苏州昆吾九鼎投资管理有限公司	1000 万元	100.00	100.00
苏州磐石九鼎投资管理有限公司	100 万元	100.00	100.00
北京惠通九鼎投资有限公司	1000 万元	100.00	100.00
运泽九鼎（上海）投资管理有限公司	100 万元	100.00	100.00
苏州周原九鼎投资管理有限公司	100 万元	100.00	100.00
苏州金鹏九鼎投资管理有限公司	100 万元	100.00	100.00
烟台昆吾九鼎投资管理有限公司	100 万元	100.00	100.00
苏州盛润九鼎投资管理有限公司	100 万元	100.00	100.00
昆吾九鼎创业投资有限公司	1080 万元	100.00	100.00
苏州嘉平九鼎投资管理有限公司	50 万元	100.00	100.00
杭州众鹏投资管理有限公司	50 万元	100.00	100.00
西藏昆吾九鼎投资管理有限公司	200 万元	100.00	100.00
拉萨昆吾九鼎投资咨询有限公司	200 万元	100.00	100.00
拉萨昆吾九鼎产业投资管理有限公司	200 万元	100.00	100.00
苏州昆吾九鼎投资中心（有限合伙）	2652.22 万元	100.00	100.00
苏州汇菁九鼎投资管理中心（有限合伙）	18.80 万元	90.38	90.38
苏州观澜九鼎投资管理中心（有限合伙）	114.04 万元	85.00	85.00
天津昆吾投资管理有限公司	90 万元	90.00	90.00
陕西锦泰九鼎投资管理有限公司	900 万元	90.00	90.00
沈阳嘉和九鼎投资管理有限公司	450 万元	90.00	90.00
河南昆吾九鼎投资有限公司	87 万元	87.00	87.00
成都引力九鼎投资管理有限公司	240 万元	80.00	80.00
厦门炎汉九鼎投资管理有限公司	80 万元	80.00	80.00
厦门贞观九鼎投资管理有限公司	80 万元	80.00	80.00
无锡上鼎久鼎投资管理有限公司	800 万元	80.00	80.00
嘉兴嘉源九鼎投资管理有限公司	1000 万元	100.00	100.00
管鲍九鼎（厦门）投资管理有限公司	70 万元	70.00	70.00
深圳同德九鼎投资管理有限公司	510 万元	51.00	51.00
昆吾九鼎投资管理有限公司	15542 万元	74.08	74.08
北京同创九鼎投资咨询有限公司	10 万元	100.00	100.00
Kunwu Jiuding International(Holdings)Ltd (HK Ltd)	16 万美元	100.00	100.00
Jiuding Advisors Limited		80.00	80.00
Jiuding China GP Limited		100.00	100.00
Orient Beam	10 美元	100.00	100.00
Jiuding China Associates L.P.	4 万美元	80.00	80.00
JiudingDingcheng Limited(Cayman Ltd)		100.00	100.00
JiudingDingjin Limited(Cayman Ltd)	1000 美元	100.00	100.00
Jiuding Dingfeng GP,L.P (Cayman Ltd)	1000 美元	90.00	90.00

子公司	期末实际出资额(元)	持股比例(%)	表决权比例(%)
Jiuding Dingfeng Advisors Limited(Cayman Ltd)		100.00	100.00

(二) 本期合并报表范围的变更情况

企业名称	是否合并	变更原因
Jiuding Advisors Limited	是	股权转让所得
Jiuding China GP Limited	是	股权转让所得
Orient Beam	是	股权转让所得
Jiuding China Associates L.P.	是	股权转让所得
JiudingDingcheng Limited(Cayman Ltd)	是	新设立
JiudingDingjin Limited(Cayman Ltd)	是	新设立
Jiuding Dingfeng GP,L.P (Cayman Ltd)	是	新设立
Jiuding Dingfeng Advisors Limited(Cayman Ltd)	是	新设立
九江灵石投资咨询有限公司	否	注销
福建省德韬九鼎投资管理有限公司	否	注销

五、合并财务报表主要项目注释

1. 货币资金

项目	2013年12月31日			2012年12月31日		
	外币金额	折算汇率	人民币金额	外币金额	折算汇率	人民币金额
库存现金			15,680.41			16,789.96
银行存款			59,823,882.33			57,806,868.66
其中:人民币			42,225,403.68			57,806,868.66
美元	2,886,463.39	6.0969	17,598,478.65			
合计	2,886,463.39		59,839,562.74			57,823,658.62

本期无因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项。

2. 交易性金融资产

项目	2013年12月31日公允价值	2012年12月31日公允价值
指定为以公允价值计量且其变动计入本期损益的金融资产	1,126,955.00	
合计	1,126,955.00	

3. 应收账款

(1) 应收账款按种类披露:

种类	2013年12月31日	
	账面余额	坏账准备

	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提准备的应收账款				
按照账龄组合计提坏账的应收账款	42,780,645.80	100.00	646,075.43	1.51
单项金额虽不重大但单项计提准备的应收账款				
合计	42,780,645.80	100.00	646,075.43	1.51

种类	2012年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提准备的应收账款				
按照账龄组合计提坏账的应收账款	53,554,925.42	100.00	725,162.31	1.35
单项金额虽不重大但单项计提准备的应收账款				
合计	53,554,925.42	100.00	725,162.31	1.35

(2) 应收账款种类的说明:

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

账龄	2013年12月31日			
	金额	占金额比例 (%)	坏账准备计提比例 (%)	坏账准备
1年以内	34,623,989.15	80.93	1.00	346,239.89
1至2年	5,399,865.38	12.62	3.00	161,995.98
2至3年	2,756,791.27	6.44	5.00	137,839.56
3至4年				
合计	42,780,645.80	100.00		646,075.43

账龄	2012年12月31日			
	金额	占金额比例 (%)	坏账准备计提比例 (%)	坏账准备
1年以内	46,408,430.06	86.65	1.00	464,084.29
1至2年	4,813,197.85	8.99	3.00	144,413.14
2至3年	2,333,297.51	4.36	5.00	116,664.88
合计	53,554,925.42	100.00		725,162.31

(3) 截至2013年12月31日, 应收账款中欠款金额前五名

单位名称	与本公司关系	应收账款 期末余额	账龄	占应收账款总 额的比例 (%)
南京九鼎栖霞投资中心 (有限合伙)	关联方	11,019,230.77	一年以内、 一至二年、 二至三年	25.76
Jiuding China Growth Fund LP	关联方	8,666,227.80	一年以内、 一至二年、 二至三年	20.26
苏州嘉鹏九鼎投资中心 (有限合伙)	关联方	7,120,464.66	一年以内	16.64
苏州夏启宝寿九鼎医药投资中心 (有限合伙)	关联方	1,258,623.28	一年以内	2.94
苏州夏启智仕九鼎医药投资中心 (有限合伙)	关联方	1,135,462.97	一年以内	2.65
合计		29,200,009.48		68.25

(4) 期末应收账款中无持公司 5%以上 (含 5%) 表决权股份的股东单位欠款。

4. 预付款项

(1) 账龄分析

账龄	2013 年 12 月 31 日		2012 年 12 月 31 日	
	金额	占余额比例 (%)	金额	占余额比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	288,161.51	100.00	5,190,154.29	89.62
1 至 2 年 (含 2 年)			601,306.00	10.38
合计	288,161.51	100.00	5,791,460.29	100.00

(2) 期末预付账款中无持公司 5%以上 (含 5%) 表决权股份的股东单位欠款。

5. 其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露:

种类	2013 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提准备的其他 应收款				
按照账龄组合计提坏账的其他应收款	212,995,766.74	100.00	7,596,960.03	3.57
单项金额虽不重大但单项计提准备的 其他应收款				
合计	212,995,766.74	100.00	7,596,960.03	3.57

种类	2012年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提准备的其他应收款				
按照账龄组合计提坏账的其他应收款	275,390,377.78	82.76	7,391,703.83	2.68
单项金额虽不重大但单项计提准备的其他应收款	57,349,334.46	17.24		
合计	332,739,712.24	100.00	7,391,703.83	2.22

(2) 其他应收款种类的说明:

组合中按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

账龄	2013年12月31日			
	金额	占金额比例(%)	坏账准备计提比例(%)	坏账准备
1年以内	60,336,789.85	28.32	1.00	603,367.89
1至2年	35,346,799.22	16.60	3.00	1,060,403.98
2至3年	117,163,331.52	55.01	5.00	5,858,765.08
3至4年	-	-	10.00	-
4至5年	148,846.15	0.07	50.00	74,423.08
合计	212,995,766.74	100.00		7,596,960.03

账龄	2012年12月31日			
	金额	占金额比例(%)	坏账准备计提比例(%)	坏账准备
1年以内	46,310,650.29	16.82	1.00	463,106.50
1至2年	226,641,568.00	82.30	3.00	6,799,247.05
2至3年	2,289,313.29	0.83	5.00	114,465.66
3至4年	148,846.20	0.05	10.00	14,884.62
合计	275,390,377.78	100.00		7,391,703.83

(3) 截至2013年12月31日, 其他应收款中欠款金额前五名

单位名称	与本公司关系	其他应收款期末余额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)
徐春林	非关联方	114,502,584.00	1-3年	53.76
苏州鸿仁九鼎投资中心(有限合伙)	关联方	21,341,187.43	1-2年	10.02
苏州和聚九鼎投资中心(有限合伙)	关联方	9,494,378.07	1年以内	4.46
苏州周原九鼎投资中心(有限合伙)	关联方	5,059,190.06	1年以内	2.38
Jiuding China Growth Fund II L.P.	关联方	2,415,539.95	1年以内	1.13

单位名称	与本公司关系	其他应收款期末余额	账龄	占其他应收款总额的比例 (%)
合计		152,812,879.51		71.75

(3) 期末其他应收款中无持公司 5%以上 (含 5%) 表决权股份的股东单位欠款。

6. 可供出售金融资产

项目	2013 年 12 月 31 日公允价值	2012 年 12 月 31 日公允价值
可供出售权益工具		993,206.40
合计		993,206.40

7. 持有至到期投资

项目	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
华澳-昆吾九鼎信托产品	1,000,000.00	1,000,000.00
合计	1,000,000.00	1,000,000.00

8. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类如下:

项目	2013 年 12 月 31 日		2012 年 12 月 31 日	
	账面余额	减值准备	账面余额	减值准备
其他股权投资	304,623,380.72		320,497,210.62	
合计	304,623,380.72		320,497,210.62	

(2) 长期股权投资明细情况

被投资单位	持股比例	核算方法	2013 年 12 月 31 日
北京夏启九鼎投资中心 (有限合伙)	3.27%	成本法	5,630,632.90
北京立德九鼎投资中心 (有限合伙)	2.10%	成本法	12,850,000.00
上海瓯温九鼎股权投资中心 (有限合伙)	5.00%	成本法	255,688.80
厦门市中奥九鼎投资合伙企业 (有限合伙)	2.50%	成本法	253,750.00
广西田园生化股份有限公司	1.00%	成本法	3,741,960.00
福州百洋海味食品有限公司	5.75%	成本法	7,597,800.00
珠海亿邦制药有限公司	0.13%	成本法	1,000,000.00
江苏中旗化工有限公司	1.00%	成本法	3,000,000.00
苏州泰和金鼎九鼎投资中心 (有限合伙)	0.01%	成本法	10,400.00
上海昆吾九鼎投资发展中心 (有限合伙)	0.15%	成本法	93,430.01

被投资单位	持股比例	核算方法	2013年12月31日
北京商契九鼎投资中心（有限合伙）	0.03%	成本法	70,834.94
九江富祥九鼎投资中心（有限合伙）	0.01%	成本法	9,916.03
九江联豪九鼎投资中心（有限合伙）	0.01%	成本法	9,967.11
苏州夏启盛世九鼎医药投资中心（有限合伙）	1.21%	成本法	2,007,500.00
苏州夏启卓兴九鼎医药投资中心（有限合伙）	1.25%	成本法	2,175,000.00
苏州夏启宝寿九鼎医药投资中心（有限合伙）	1.20%	成本法	4,200,000.00
苏州夏启兴贤九鼎医药投资中心（有限合伙）	0.52%	成本法	922,200.00
苏州夏启智仕九鼎医药投资中心（有限合伙）	1.78%	成本法	3,300,000.00
中山小榄昆吾九鼎投资中心（有限合伙）	1.39%	成本法	1,400,000.00
九江金恩九鼎投资中心（有限合伙）	0.01%	成本法	2,485.67
苏州工业园区昆吾民安九鼎投资中心（有限合伙）	2.52%	成本法	5,000,000.00
苏州工业园区昆吾民和九鼎投资中心（有限合伙）	3.87%	成本法	4,550,691.65
苏州工业园区昆吾民乐九鼎投资中心（有限合伙）	2.41%	成本法	5,000,000.00
苏州昌华九鼎投资中心（有限合伙）	0.10%	成本法	50,000.00
嘉兴合创九鼎投资中心（有限合伙）	0.00%	成本法	100,000.00
北京昆吾九鼎医药投资中心（有限合伙）	0.00%	成本法	9,170.95
厦门金泰九鼎股权投资合伙企业（有限合伙）	1.00%	成本法	857,000.00
厦门龙泰九鼎股权投资合伙企业（有限合伙）	1.00%	成本法	786,022.90
厦门盈泰九鼎股权投资合伙企业（有限合伙）	1.00%	成本法	1,004,212.08
苏州瑞豪九鼎投资中心（有限合伙）	0.00%	成本法	11.54
苏州大成九鼎投资中心（有限合伙）	4.49%	成本法	1,335,674.96
无锡恒泰九鼎资产管理中心	0.93%	成本法	2,649,900.00
国联昆吾九鼎（无锡）投资中心（有限合伙）	0.01%	成本法	2,000,000.00
厦门鸿泰九鼎股权投资合伙企业（有限合伙）	1.05%	成本法	809,488.00
烟台昭宣元泰九鼎创业投资中心（有限合伙）	0.56%	成本法	600,000.00
苏州朝龙九鼎创业投资中心（有限合伙）	2.15%	成本法	1,000,000.00
北京嘉俪九鼎投资中心（有限合伙）	0.00%	成本法	9,252.94
北京含光九鼎投资中心（有限合伙）	0.58%	成本法	100,000.00
苏州永乐九鼎投资中心（有限合伙）	0.00%	成本法	10,000.00
嘉兴昆吾九鼎投资中心（有限合伙）	1.66%	成本法	290,000.00
九江正道九鼎投资中心（有限合伙）	0.00%	成本法	5,983.78
苏州和众九鼎投资中心（有限合伙）	0.03%	成本法	9,868.34
成都昆吾九鼎投资中心（有限合伙）	2.00%	成本法	88,000.00
苏州荣丰九鼎创业投资中心（有限合伙）	0.30%	成本法	1,000,000.00
烟台昭宣元盛九鼎创业投资中心(有限合伙)	0.63%	成本法	650,000.00
苏州鸿仁九鼎投资中心（有限合伙）	0.10%	成本法	9,864.81

被投资单位	持股比例	核算方法	2013年12月31日
天津古九鼎投资中心（有限合伙）	1.03%	成本法	1,646,217.02
浙商科技发展有限公司	20.00%	成本法	125,650,000.00
嘉兴惠德创业投资管理有限公司	2.00%	成本法	40,000.00
海南天煌制药有限公司	2.00%	成本法	9,000,000.00
苏州天瑶钟山九鼎投资中心（有限合伙）	2.02%	成本法	3,950,000.00
苏州天元东杭九鼎投资中心（有限合伙）	1.00%	成本法	1,840,336.15
泰祥昆吾（天津）股权投资基金合伙企业	1.00%	成本法	120,000.00
苏州周原九鼎投资中心（有限合伙）	3.00%	成本法	23,479,458.52
苏州泰合鼎银投资中心（有限合伙）	0.98%	成本法	139,400.00
苏州文景九鼎投资中心（有限合伙）	2.04%	成本法	4,405,411.19
苏州天璇钟山九鼎投资中心（有限合伙）	1.00%	成本法	1,600,000.00
苏州天薇钟山九鼎投资中心（有限合伙）	1.00%	成本法	2,080,000.00
苏州天枢钟山九鼎投资中心（有限合伙）	1.00%	成本法	2,600,000.00
苏州天玑钟山九鼎投资中心（有限合伙）	1.00%	成本法	1,810,000.00
苏州天衡钟山九鼎投资中心（有限合伙）	1.00%	成本法	2,080,000.00
苏州天权钟山九鼎投资中心（有限合伙）	1.00%	成本法	2,638,333.69
苏州天阳钟山九鼎投资中心（有限合伙）	1.00%	成本法	1,930,000.00
苏州天胥湛卢九鼎投资中心（有限合伙）	1.00%	成本法	1,779,200.04
苏州天盘湛卢九鼎投资中心（有限合伙）	1.00%	成本法	1,670,468.26
苏州天相湛卢九鼎投资中心（有限合伙）	1.00%	成本法	1,410,000.00
苏州天昌湛卢九鼎投资中心（有限合伙）	1.00%	成本法	1,958,721.16
苏州天齐湛卢九鼎投资中心（有限合伙）	1.00%	成本法	1,588,242.21
苏州天葑湛卢九鼎投资中心（有限合伙）	1.00%	成本法	1,423,251.15
苏州天鑫湛卢九鼎投资中心（有限合伙）	1.00%	成本法	1,897,883.02
苏州嘉赢九鼎投资中心（有限合伙）	1.00%	成本法	1,200,000.00
九江乾宝九鼎投资中心（有限合伙）	1.00%	成本法	502,946.38
苏州工业园区嘉乾九鼎投资中心（有限合伙）	2.00%	成本法	6,000,000.00
苏州工业园区嘉翔九鼎投资中心（有限合伙）	8.45%	成本法	6,000,000.00
南京九鼎栖霞投资中心（有限合伙）	0.57%	成本法	640,000.00
JiudingChinaGrowthFund,L.P.	2.91%	成本法	17,086,804.52
合计			304,623,380.72

(3) 长期股权投资本期未发生减值迹象，也不存在权利受限的情况。

9. 固定资产

(1) 固定资产情况

a. 固定资产账面原值:

项目	2013年1月1日	本年增加	本年减少	2013年12月31日
运输工具	5,194,139.28			5,194,139.28
办公设备	763,203.00	594,575.00	175,275.00	1,182,503.00
电子设备	5,182,833.76	141,660.00		5,324,493.76
合计	11,140,176.04	736,235.00	175,275.00	11,701,136.04

b. 累计折旧:

项目	2013年1月1日	本年增加	本年减少	2013年12月31日
运输工具	1,985,151.49	985,919.40		2,971,070.89
办公设备	308,115.83	464,342.21	172,499.81	599,958.23
电子设备	2,523,907.21	1,327,131.86		3,851,039.07
合计	4,817,174.53	2,777,393.47	172,499.81	7,422,068.19

c. 固定资产账面净值:

项目	2013年12月31日	2013年1月1日
运输工具	2,223,068.39	3,208,987.79
办公设备	582,544.77	455,087.17
电子设备	1,473,454.69	2,658,926.55
合计	4,279,067.85	6,323,001.51

d. 本期固定资产未发生减值迹象，无需计提减值准备。

e. 固定资产账面价值:

项目	2013年12月31日	2013年1月1日
运输工具	2,223,068.39	3,208,987.79
办公设备	582,544.77	455,087.17
电子设备	1,473,454.69	2,658,926.55
合计	4,279,067.85	6,323,001.51

10. 无形资产

类别	2013年1月1日	本年增加	本年减少	2013年12月31日
一、账面原值合计	1,567,790.00	45,000.00		1,612,790.00
软件	1,567,790.00	45,000.00		1,612,790.00
二、累计摊销合计	225,463.06	159,779.52		385,242.58
软件	225,463.06	159,779.52		385,242.58
三、无形资产账面净值合计	1,342,326.94			1,227,547.42
软件	1,342,326.94			1,227,547.42

类别	2013年1月1日	本年增加	本年减少	2013年12月31日
四、减值准备合计				
软件				
五、无形资产账面价值合计	1,342,326.94			1,227,547.42
软件	1,342,326.94			1,227,547.42

11. 商誉

被投资单位	形成来源	2013年12月31日	2012年12月31日
昆吾九鼎创业投资有限公司	非同一控制收购	366,827.91	366,827.91
北京同创九鼎投资咨询有限公司	非同一控制收购	5,872.90	5,872.90
合计		372,700.81	372,700.81

注：商誉系以非同一控制下企业合并方式取得昆吾九鼎创业投资有限公司及北京同创九鼎投资咨询有限公司 100%的股权产生。

12. 长期待摊费用

项目	2013年12月31日	2012年12月31日
基金融资顾问费	12,567,225.16	22,350,465.16
装修费	312,293.55	
合计	12,879,518.71	22,350,465.16

13. 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

项目	2013年12月31日	2012年12月31日
递延所得税资产：		
资产减值准备	597,995.82	450,346.86
小计	597,995.82	450,346.86
递延所得税负债		
计入资本公积的可供出售金融资产公允价值变动		148,301.60
交易性金融工具的公允价值的变动	31,998.50	
小计	31,998.50	148,301.60

14. 资产减值准备

项目	2013年1月1日	本年计提额	本年减少		2013年12月31日
			转回	转销	

项目	2013年1月1日	本年计提额	本年减少	2013年12月31日
应收账款-坏账准备	725,162.31		79,086.88	646,075.43
其他应收款-坏账准备	7,391,703.83	205,256.20		7,596,960.03
合计	8,116,866.14	205,256.20	79,086.88	8,243,035.46

15. 短期借款

类别	2013-12-31	2012-12-31
保证借款	40,590,000.00	79,074,140.47
合计	40,590,000.00	79,074,140.47

注：期末担保借款中 4059 万北京银行建国门支行借款由浙商科技发展有限公司、吴刚、黄晓捷、吴强提供担保。

16. 预收账款

(1) 按账龄披露：

项目	2013-12-31	2012-12-31
1 年以内	27,257,542.55	34,601,589.15
合计	27,257,542.55	34,601,589.15

(2) 截至 2013 年 12 月 31 日，预收账款中欠款金额前五名情况：

单位名称	与本公司关系	2013 年 12 月 31 日	账龄	占预收账款总额的比例
苏州工业园区昆吾民安九鼎投资中心（有限合伙）	关联方	1,796,215.59	一年以内	6.59%
苏州天权钟山九鼎投资中心（有限合伙）	关联方	1,729,538.46	一年以内	6.35%
苏州天枢钟山九鼎投资中心（有限合伙）	关联方	1,529,268.96	一年以内	5.61%
苏州嘉赢九鼎投资中心（有限合伙）	关联方	1,434,445.21	一年以内	5.26%
苏州工业园区昆吾民乐九鼎投资中心（有限合伙）	关联方	1,425,647.94	一年以内	5.23%
合计		7,915,116.16		29.04%

(3) 期末预收账款中无欠持公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东款项的情况。

17. 应付职工薪酬

类别	2013-12-31	2012-12-31
工资、奖金、津贴和补贴	7,191,488.56	7,366,434.32
社会保险费	418,623.33	503,151.75
合计	7,610,111.89	7,869,586.07

18. 应交税费

税种	2013-12-31	2012-12-31
营业税	9,594,221.54	14,362,654.32
企业所得税	4,324,969.25	9,408,961.75
个人所得税	12,367,501.51	1,889,059.49
城市维护建设税	671,262.30	1,009,189.91
教育费附加	479,436.15	721,037.63
其他	14,244.26	6,500.15
合计	27,451,635.01	27,397,403.25

19. 应付股利

单位名称	2013-12-31	2012-12-31
杭州昆吾投资管理有限 公司	1,280,190.00	
冯源	72,460.00	
高磊	96,620.00	
北京常青藤房地产开发 有限公司	849,280.00	
禹勃	193,240.00	
蓝学洲	1,000,000.00	
陆玮	500,000.00	
合计	3,991,790.00	

20. 其他应付款

(1) 按账龄披露:

项目	2013-12-31	2012-12-31
1年以内	73,085,180.34	183,879,724.05
1-2年	150,636,848.51	351,976,606.43
2-3年	169,890,415.42	10,045,020.00
3-4年	1,716.00	
合计	393,614,160.27	545,901,350.48

(2) 期末其他应付账款中欠款金额前五名:

单位名称	与本公司 关系	期末数	账龄	占其他应付款总额的 比例 (%)
吴延炜	非关联方	87,901,870.51	一至二年	22.33
郭旭日	非关联方	67,725,000.00	二至三年	17.21
仲汉根	非关联方	39,274,143.30	一年以内	9.98
嘉兴惠德创业投资管理有限 公司	非关联方	23,760,000.00	二至三年	6.04

单位名称	与本公司关系	期末数	账龄	占其他应付款总额的比例 (%)
余惠民	非关联方	19,525,000.00	二至三年	4.96
合计		238,186,013.81		60.51

(3) 期末其他应付款中无欠持公司 5%以上 (含 5%) 表决权股份的股东款项的情况。

21. 递延收益

项目	2013-12-31	2012-12-31
未来期间管理费收益权	49,336,957.58	79,272,057.58
合计	49,336,957.58	79,272,057.58

注：公司将管理的部分基金之未来期间的管理费收益权转让给信托公司，并将其对应的未来期间收益计入递延收益，待未来实现时确认为收入。

22. 股本

投资者名称	2014-12-31		本期增加	本期减少	2013-12-31	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
吴刚	1,680,000.00	33.60	1,680,000.00	3,220,000.00	140,000.00	1.12
黄晓捷	1,200,000.00	24.00	1,200,000.00	2,300,000.00	100,000.00	0.80
吴强	960,000.00	19.20	960,000.00	1,840,000.00	80,000.00	0.64
蔡蕾	480,000.00	9.60	480,000.00	920,000.00	40,000.00	0.32
覃正宇	480,000.00	9.60	480,000.00	920,000.00	40,000.00	0.32
赵忠义	200,000.00	4.00	200,000.00	400,000.00		
钱国荣			172,500.00		172,500.00	1.38
冯源			615,350.00		615,350.00	4.92
苏州隆威创业投资中心 (有限合伙)			621,875.00		621,875.00	4.98
同创九鼎投资控股有限公司			10,690,275.00		10,690,275.00	85.52
合计	5,000,000.00	100.00	17,100,000.00	9,600,000.00	12,500,000.00	100.00

注：本期股本增加 1710 万元，其中：500 万元为第二期注册资本出资到位，250 万元为增资所致，960 万元为股权转让所致；本期减少 960 万元，系股权转让所致。详见“一、公司基本情况”。

23. 资本公积

类别	2013-1-1	本期增加	本期减少	2013-12-31
----	----------	------	------	------------

类别	2013-1-1	本期增加	本期减少	2013-12-31
可供出售金融资产公允价值变动产生的利得或损失	334,034.53		334,034.53	
其他	219,301.04		219,301.04	
资本溢价		1,436,146.49		1,436,146.49
合计	553,335.57	1,436,146.49	553,335.57	1,436,146.49

注：其他项数据系同一控制模拟合并产生。

24. 未分配利润

项目	2013-12-31	2012-12-31
调整前上年末未分配利润	-37,350,401.29	-59,631,293.70
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	-37,350,401.29	-59,631,293.70
加：本期所有者的净利润	25,839,810.87	22,549,004.74
减：提取法定盈余公积	80,301.34	
提取任意盈余公积		
转作资本公积	720,712.07	
其他	180,356.96	268,112.33
期末未分配利润	-12,491,960.79	-37,350,401.29

注：本期其他项数据为同一控制下企业合并产生。

25. 少数股东权益

项目	2013-12-31	2012-12-31
调整前上年末少数股东权益	52,674,618.59	40,942,297.57
调整年初少数股东权益（调增+，调减-）		
调整后年初少数股东权益	52,674,618.59	40,942,297.57
加：少数股东损益	12,520,801.77	13,092,564.72
其他综合收益	-469,043.54	-1,128,356.03
少数股东投入资本	30,801,251.24	
其他	-2,647,348.58	-231,887.67
减：少数股东利润分配	9,881,840.00	
其末少数股东权益	82,998,439.48	52,674,618.59

注：本年度其他项为购买少数股东权益及子公司注销所致。

26. 投资管理业务收入及其他业务收入

业务类型	2013 年度	2012 年度
------	---------	---------

业务类型	2013 年度	2012 年度
基金管理费收入	216,373,696.28	219,167,788.17
项目管理报酬	71,692,571.48	192,658,584.65
投资顾问费	13,989,899.71	1,359,720.00
投资管理业务收入小计	302,056,167.47	413,186,092.82
其他业务收入		1,719,861.11

27. 公允价值变动损益

产生公允价值变动收益的来源	2013 年度	2012 年度
交易性金融资产	127,994.00	
合计	127,994.00	

28. 投资收益

项目	2013 年度	2012 年度
成本法核算单位分回的股利或利润	8,245,049.45	5,846,183.65
股权转让收益	1,985,967.17	16,015,431.77
合计	10,231,016.62	21,861,615.42

29. 营业税金及附加

项目	2013 年度	2012 年度
营业税	13,450,154.93	22,658,261.94
城市维护建设税	862,654.29	1,586,537.47
教育费附加	786,342.95	1,133,095.62
合计	15,099,152.17	25,377,895.03

30. 业务及管理费

项目	2013 年度	2012 年度
工资及奖金	98,548,040.65	129,408,110.60
职工福利费	364,215.20	445,191.50
劳动保护费	6,125.70	22,503.50
职工教育经费	442,275.82	441,746.24
办公费	2,958,645.66	5,607,226.51
折旧	2,607,668.85	2,600,154.33
无形资产摊销	159,779.52	153,931.40
差旅交通费	21,061,637.22	38,114,670.71
业务招待费	8,601,598.72	13,849,169.55
通讯费	983,268.16	1,387,895.55
汽车费用	1,229,279.98	1,622,189.32
保险费	1,646.00	103,085.95

项目	2013 年度	2012 年度
广告宣传费	71,770.00	1,533,491.96
会务费	5,510,566.42	11,022,304.77
审计费	316,340.00	78,121.96
社会保险费	6,081,474.50	8,297,539.63
住房费用	2,171,658.16	2,807,247.21
劳务费	9,165,757.18	16,136,478.32
咨询费	63,351,827.45	84,856,739.62
其他	2,735,632.36	1,515,888.28
租金	14,890,383.61	16,569,587.10
装修费	378,207.57	2,853,771.00
物业	1,342,034.00	1,269,366.67
合计	242,979,832.73	340,696,411.68

31. 财务费用

项目	2013 年度	2012 年度
利息支出	21,660,436.28	21,783,238.47
减：利息收入	677,901.57	382,969.29
手续费支出	53,329.53	81,053.93
合计	21,035,864.24	21,481,323.11

32. 资产减值损失

项目	2013 年度	2012 年度
坏账损失	126,169.32	5,092,140.41
合计	126,169.32	5,092,140.41

33. 营业外收入

项目	2013 年度	2012 年度
固定资产处置利得		808.79
政府补助收入	10,638,799.69	1,317,800.00
其他	800.00	
合计	10,639,599.69	1,318,608.79

34. 营业外支出

项目	2013 年度	2012 年度
公益性捐款	1,510,000.00	1,100,000.00
固定资产处置损失	5,917.21	
滞纳金	21.75	55.24
合计	1,515,938.96	1,100,055.24

35. 所得税费用

项目	2013 年度	2012 年度
当期所得税	4,084,856.68	9,061,441.43
递延所得税调整	-147,648.96	-364,658.22
合计	3,937,207.72	8,696,783.21

36. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益

基本每股收益 = $P0 \div S$

$S = S0 + S1 + Si \times Mi \div M0 - Sj \times Mj \div M0 - Sk$

其中：P0 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润；S 为发行在外的普通股加权平均数；S0 为期初股份总数；S1 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；Si 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；Sj 为报告期因回购等减少股份数；Sk 为报告期缩股数；M0 报告期月份数；Mi 为增加股份次月起至报告期期末的累计月数；Mj 为减少股份次月起至报告期期末的累计月数。

(2) 稀释每股收益

稀释每股收益 = $P1 / (S0 + S1 + Si \times Mi \div M0 - Sj \times Mj \div M0 - Sk + \text{认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数})$

其中，P1 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润，并考虑稀释性潜在普通股对其影响，按《企业会计准则》及有关规定进行调整。公司在计算稀释每股收益时，应考虑所有稀释性潜在普通股对归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润和加权平均股数的影响，按照其稀释程度从大到小的顺序计入稀释每股收益，直至稀释每股收益达到最小值。

1) 基本每股收益

基本每股收益以归属于本公司普通股股东的合并净利润除以本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

项目	2013 年度	2012 年度
归属于本公司普通股股东的合并净利润	25,741,589.72	22,549,004.74
本公司发行在外普通股的加权平均数	9,166,666.67	5,000,000.00
基本每股收益（元）	2.82	4.51

2) 稀释每股收益

稀释每股收益以调整后的归属于本公司普通股股东的合并净利润除以调整后的本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

项目	2013 年度	2012 年度
归属于本公司普通股股东的合并净利润（稀释）	25,741,589.72	22,549,004.74
本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）	9,166,666.67	5,000,000.00
稀释每股收益（元）	2.82	4.51

37. 收回投资收到的现金

项目	2013 年度	2012 年度
收回与经营性投资有关的现金	20,932,231.02	65,017,365.01
收回与非经营性投资有关的现金		
合计	20,932,231.02	65,017,365.01

注：本项目反映公司出售、转让或到期收回除现金等价物以外的交易性金融资产、可供出售金融资产、长期股权投资而收到的现金，以及收回长期债权投资本金而收到的现金，不包括长期债权投资收回的利息，以及收回的非现金资产。

38. 取得投资收益收到的现金

项目	2013 年度	2012 年度
取得与经营性投资有关的投资收益	10,231,016.62	21,861,615.42
取得与非经营性投资有关的投资收益		
合计	10,231,016.62	21,861,615.42

注：本项目反映公司因股权性投资和债权性投资而取得的现金股利、利息，以及从子公司、联营企业和合营企业分回利润收到的现金，不包括股票股利。

39. 投资支付的现金

项目	2013 年度	2012 年度
经营性投资支付的现金	12,203,411.79	108,299,417.92
非经营性投资支付的现金	134,801,384.00	
合计	147,004,795.79	108,299,417.92

注：本项目反映公司进行权益性投资和债权性投资支付的现金，其中权益性投资主要包括公司经营性和非经营性投资两类。

40. 现金流量表补充资料

(1) 采用间接法将净利润调节为经营活动现金流量

补充资料	2013 年度	2012 年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量		

补充资料	2013 年度	2012 年度
净利润	38,360,612.64	35,641,569.46
加：资产减值准备	126,169.32	5,092,140.41
固定资产折旧	2,604,893.66	2,600,154.33
无形资产摊销	159,779.52	153,931.40
长期待摊费用摊销	9,833,609.93	6,425,940.00
待摊费用减少		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产 损失	5,917.21	-808.79
固定资产报废损失		
公允价值变动损失	-127,994.00	
财务费用	21,660,436.28	21,783,238.47
投资损失	-10,231,016.62	-21,861,615.42
递延所得税资产减少	-147,648.96	-364,658.22
递延所得税负债增加	31,998.50	
经营性应收项目的减少	-57,495,114.44	-24,093,313.18
经营性应付项目的增加	139,754,296.60	26,237,625.01
其他		
经营活动产生的现金流量净额	144,535,939.64	51,614,203.47
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活 动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的年末余额	59,839,562.74	57,823,658.62
减：现金的年初余额	57,823,658.62	40,339,112.20
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	2,015,904.12	17,484,546.42

(2) 现金和现金等价物

项目	2013 年度	2012 年度
一、现金	59,839,562.74	57,823,658.62
其中：库存现金	15,680.41	16,789.96
可随时用于支付的银行存款	59,823,882.33	57,806,868.66
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	59,839,562.74	57,823,658.62

六、关联方关系

关联方的认定标准：一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。

1. 关联方关系

(1) 关联自然人

关联方名称	与本公司之间的关系
吴刚	实际控制人之一、董事
黄晓捷	实际控制人之一、董事、高级管理人员
吴强	实际控制人之一、董事、高级管理人员
蔡蕾	实际控制人之一、董事、高级管理人员
覃正宇	实际控制人之一、董事、高级管理人员
康青山	监事会主席
付叶波	监事
徐磊磊	监事
古志鹏	高级管理人员
聂巧明	高级管理人员

(2) 与本公司受同一控制的其他企业

关联方名称	与本公司之间的关系
同创九鼎投资控股有限公司	本公司控股股东
KunwuJiuding(HK)Limited	与本公司受同一控制
TongchuangJD(HK)Limited	与本公司受同一控制

(3) 其他关联方

根据会计准则，由本公司所管理的基金均为公司的关联方。该等基金包括直接募集和管理的基金及为投资便利由一只或多只基金再投资而设立的基金（SPV），共 145 家。

2. 关联方交易

(1) 为基金提供管理服务并收取管理费和管理报酬

公司 2013 年为基金提供管理服务收取的基金管理费和基金管理报酬金额为 246,833,260.24 元。在公司管理的所有基金中，公司实际控制人在苏州和聚九鼎投资中心（有限合伙）、苏州金泽九鼎投资中心（有限合伙）、嘉兴合创投资中心（有限合伙）、苏州嘉诚凯悦投资中心（有限合伙）持有部分基金份额，且与本公司约定的管理费和管理报酬计提比例较低，公司及合伙人基金份额持有人承诺未来 12 个月内将其持有的上述基金份额注入公司。除此之外，公司现有基金的管理费和管理报酬定价系参照同行业水平制定。

(2) 接受股东担保

截至 2013 年 12 月 31 日，股东吴刚、黄晓捷、吴强为本公司 4059 万元短期借款提供担保，股东黄晓捷及其配偶为本公司将苏州湛卢九鼎系列基金应收取的未来期间管理费收益权转让给华澳信托，进而获得 5300 万元融资提供担保。

(3) 与本公司股东间的股权转让

序号	转让方	受让方	转让标的	转让出资额(万元)	转让时间
1	Kunwu Jiuding(HK) Limited	Kunwu Jiuding International Holdings	Jiuding Advisor Limited 的股权	0	2013 年
2	Kunwu Jiuding(HK) Limited	Kunwu Jiuding International Holdings	Jiuding China Associates L.P.的股权	3.2 万美元	2013 年
3	Kunwu Jiuding(HK) Limited	Kunwu Jiuding International Holdings	Jiuding China GP Limited 的股权	0	2013 年

注：Kunwu Jiuding(HK) Limited 为公司实际控制人控制的公司，Kunwu Jiuding International Holdings 为本公司子公司。Jiuding Advisor Limited 股权和 Jiuding China GP Limited 的注册资本为 0 美元。由于上述转让均系同一控制下的股权转让，因此定价方式均为平价转让或零价格转让。

(4) 2013 年度公司对在管基金增加投资 10,274,979.00 元；出于优化基金结构以实现风险隔离的考虑，公司 2013 年向在管基金平价转让公司直接持有的其他在管基金份额 13,492,272.07 元。

(5) 2013 年之前，公司实际控制人及其作为主要有限合伙人的基金向公司无偿提供资金，2013 年末上述资金尚存 60,937,936.60 元。

3. 关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	款项性质	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	应收基金管理费及管理报酬	42,045,221.62	638,721.19	27,709,287.62	370,605.62
	代垫款	19,723,104.77	293,514.62	123,244,837.06	3,461,369.24
	基金份额转让款	36,833,459.50	835,158.35	33,193,577.24	331,935.77
其他应收款	尚未收回的项目退出本金及收益	15,393,918.46	153,939.18	-	-
	小计	71,950,482.73	1,282,612.15	156,438,414.30	3,793,305.01

(2) 应付项目

项目名称	款项性质	期末余额	期初余额
预收账款	预收基金管理费及管理报酬	27,157,542.55	31,997,193.55
其他应付款	资金往来	87,603,996.29	127,712,121.54

七、或有事项

截至 2013 年 12 月 31 日, 本公司不存在应披露的重大未决诉讼、对外担保等或有事项。

八、承诺事项

截至 2013 年 12 月 31 日, 本公司不存在重大应披露的承诺事项。

九、资产负债表日后事项

(一) 2014 年 2 月, 根据公司股东大会决议和章程修正案的规定, 公司定向发行股份 5,797,990 股, 每股面值为人民币 1 元, 认购价格为每股 610 元人民币, 出资方式为基金份额。此次定向发行业经北京兴华会计师事务所有限责任公司审验, 并于 2014 年 4 月 11 日出具[2014]京会兴验字第 50690002 号验资报告。

(二) 2014 年 3 月, 根据股权转让协议, 本公司受让子公司昆吾九鼎投资管理有限公司部分少数股东的股权, 本次股权转让后, 本公司对该子公司的出资额为 20300 万元, 持股比例为 98.07%。

(三) 2014 年 5 月, 公司股东大会通过决议, 以资本公积金向全体股东每 10 股转增 1,902.7783 股股票。

(四) 2014 年 7 月, 经中国证监会批准, 公司设立九泰基金管理有限公司。

(五) 2014 年 7 月, 公司与相关专业人士等合资设立三家投资管理公司, 公司的“小巨人”计划开始实施。

(六) 2014 年 7 月, 公司设立龙泰九鼎投资有限公司。

(七) 2014 年 8 月, 公司定向发行股票 573,833,519 股, 募集资金 22.5 亿元, 公司总股本增至 4,073,833,339 股。

(八) 2014 年 9 月, 公司通过控股子公司设立北京黑马自强投资管理有限公司。

(九) 2014 年 9 月, 公司募集完成第二支美元基金 Jiuding China Growth Fund II, L.P. (九鼎中国成长基金二期), 基金规模 2.001 亿美元。

(十) 2014 年 10 月, 公司发起设立第一支国际基金 JD International Fund I, L.P., 主要投资于海外房地产及股权基金。

(十一) 2014 年 10 月, 公司出资约 3.6 亿元对天源证券进行增资, 增资后持有天源证券 51%的股权。

(十二) 2015 年 1 月 9 日, 公司对喀什建工(集团)有限责任公司向长安国际信托股

份有限公司借款 1 亿元的经济行为提供担保，担保范围为借款本金（1 亿元）及利息，担保期限为 2 年，保证方式为连带责任保证。喀什建工（集团）有限责任公司实际控制人将持有的新疆火炬燃气股份有新公司 43%的股权质押给本公司，并作为对本公司提供的反担保。

（十三）2015 年 4 月，公司股东大会通过决议，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 2.273453 股股票。

（十四）2015 年 5 月，公司设立九信投资管理有限公司。

（十五）2015 年 5 月，公司出资 41.5 亿元收购中江集团 100%的股权，从而间接持有 A 股上市公司中江地产（600053）72.37%的股份，该交易须获国务院国资委批准后生效。

（十六）2015 年 6 月，公司股东大会通过决议，拟以 15-25 元每股的价格，发行股票 5 亿股，相关申请材料已提交中国证监会并获受理。

（十七）2015 年 6 月，公司作为第一大股东，与其他 6 家公司一起发起设立一家人寿保险公司，该事项尚须中国保监会批准或核准。

十、其他重要事项

截至 2013 年 12 月 31 日，本公司不存在重大应披露的其他重要事项。

十一、补充资料

（一）非经常性损益明细表

项 目	2013 年度	2012 年度
非流动资产处置损益	5,917.21	-808.90
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	-10,638,799.69	-1,317,800.00
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,509,221.75	1,100,055.24
所得税影响额	2,280,915.18	54,638.42

项 目	2013 年度	2012 年度
合计	-6,842,745.55	-163,915.25
其中：对少数股东损益的影响	-1,705,212.19	-40,847.68

注：正数表示非经常性支出，负数表示非经常性收入。

(二) 净资产收益率及每股收益

$$\text{加权平均净资产收益率} = P / (E_0 + NP \div 2 + E_i \times M_i \div M_0 - E_j \times M_j \div M_0 \pm E_k \times M_k \div M_0)$$

其中：P 分别对应于归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润；NP 为归属于公司普通股股东的净利润；E₀ 为归属于公司普通股股东的期初净资产；E_i 为报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产；E_j 为报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产；M₀ 为报告期月份数；M_i 为新增净资产下一月份起至报告期期末的月份数；M_j 为减少净资产下一月份起至报告期期末的月份数；E_k 为因其他交易或事项引起的净资产增减变动；M_k 为发生其他净资产增减变动下一月份起至报告期期末的月份数。

2013 年度	加权平均净资产 产 收益率(%)	每股收益（元）	
		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	-175.42	2.82	2.82
扣除非经常性损益后归属于公司股东的净利润	-140.54	2.26	2.26

2012 年度	加权平均净资产 产 收益率(%)	每股收益（元）	
		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	-57.06	4.51	4.51
扣除非经常性损益后归属于公司股东的净利润	-56.75	4.49	4.49

十二、 母公司财务报表主要项目注释

1. 其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露：

种类	2013年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提准备的其他应收款				
按照账龄组合计提坏账的其他应收款	128,453,436.78	67.56	5,942,406.87	4.63
单项金额虽不重大但单项计提准备的其他应收款	61,685,693.36	32.44		
合计	190,139,130.14	100.00	5,942,406.87	3.13

种类	2012年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提准备的其他应收款				
按照账龄组合计提坏账的其他应收款	212,451,763.83	90.89%	6,302,705.00	2.97
单项金额虽不重大但单项计提准备的其他应收款	21,288,423.59	9.11%		
合计	233,740,187.42	100.00%	6,302,705.00	2.70

(2) 其他应收款种类的说明:

a. 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

账龄	2013年12月31日		
	金额	占金额比例	坏账准备
1年以内	10,062,395.83	7.83	100,623.96
1至2年	3,888,456.95	3.03	116,653.71
2至3年	114,502,584.00	89.14	5,725,129.20
合计	128,453,436.78	100.00	5,942,406.87

账龄	2012年12月31日		
	金额	占金额比例	坏账准备
1年以内	3,542,395.83	1.67%	35,423.96
1至2年	208,909,368.00	98.33%	6,267,281.04
合计	212,451,763.83	100.00%	6,302,705.00

(3) 期末其他应收款中无持公司5%以上(含5%)表决权股份的股东单位欠款。

(4) 期末其他应收款中欠款金额前五名

单位名称	与本公司关系	其他应收款期末余额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)

单位名称	与本公司关系	其他应收款期末余额	账龄	占其他应收款总额的比例 (%)
徐春林	非关联方	114,502,584.00	1至3年	60.22
拉萨昆吾九鼎产业投资管理有限公司	关联方	46,733,750.61	1年以内	24.58
昆吾九鼎创业投资有限公司	关联方	14,951,942.75	1至2年	7.86
北京嘉俪九鼎投资中心(有限合伙)	关联方	5,640,000.00	1年以内	2.97
嘉兴春秋晋文九鼎投资中心(有限合伙)	关联方	2,500,000.00	1至2年	1.31
合计		184,328,277.36		96.94

2. 长期股权投资

项目	2013年12月31日		2012年12月31日	
	账面余额	减值准备	账面余额	减值准备
昆吾九鼎投资管理有限公司	218,341,617.61		142,701,617.61	
北京同创九鼎投资咨询有限公司	100,000.00		100,000.00	
浙商科技发展有限公司	125,650,000.00		125,650,000.00	
嘉兴惠德创业投资管理有限公司	40,000.00		40,000.00	
北京立德九鼎投资中心(有限合伙)	11,960,000.00		11,960,000.00	
苏州天瑶钟山九鼎投资中心(有限合伙)	2,000,000.00		2,000,000.00	
海南天煌制药有限公司	9,000,000.00			
拉萨昆吾九鼎产业投资管理有限公司	1,995,699.39			
合计	369,087,317.00		282,451,617.61	

长期股权投资本期未发现减值现象，也不存在权利受限的情况。

3. 其他业务收入

项目	2013年度	2012年度
其他业务收入-利息收入		1,719,861.11

4. 投资收益

项目	2013年度	2012年度
成本法核算单位分回的股利或利润	21,050,241.24	
合计	21,050,241.24	

5. 现金流量表补充资料

(1) 采用间接法将净利润调节为经营活动现金流量

补充资料	2013年12月31日	2012年12月31日
1、将净利润调节为经营活动现金流量		

补充资料	2013年12月31日	2012年12月31日
净利润	11,961,690.41	-7,325,825.99
加：资产减值准备	-360,298.13	3,622,111.32
固定资产折旧		
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销		
待摊费用减少		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产损失		
固定资产报废损失		
公允价值变动损失		
财务费用	8,907,272.22	
投资损失	-21,050,241.24	
递延所得税资产减少		
递延所得税负债增加		
经营性应收项目的减少	43,601,057.28	41,459,259.43
经营性应付项目的增加	157,995,848.64	16,925,302.04
其他		
经营活动产生的现金流量净额	201,055,329.18	54,680,846.80
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的年末余额	3,110,692.78	627,735.82
减：现金的年初余额	627,735.82	236,889.02
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	2,482,956.96	390,846.80

(2) 现金和现金等价物

项目	2013年12月31日	2012年12月31日
一、现金	3,110,692.78	627,735.82
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	3,110,692.78	627,735.82
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	3,110,692.78	627,735.82

十三、 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2015 年 7 月 21 日批准报出。

企业名称：北京同创九鼎投资管理股份有限公司

单位负责人：

财务负责人：

二〇一五年七月二十一日

第九章 备查文件目录

- 一、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表。
- 二、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
- 三、报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

北京同创九鼎投资管理股份有限公司董事会

2015年7月21日