

Macao Zixin Investment Management Limited

2021 年度财务报表

审计报告



中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)

ZHONGXINGHUA CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

地址：北京市丰台区丽泽路 20 号丽泽 SOHO B 座 20 层 邮编：100073

电话：(010) 51423818

传真：(010) 51423816



目 录

一、审计报告

二、审计报告附送

1. 资产负债表
2. 利润表
3. 现金流量表
4. 所有者权益变动表
5. 财务报表附注

三、审计报告附件

1. 中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）营业执照复印件
2. 中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）执业证书复印件
3. 注册会计师执业证书复印件



北京注册会计师协会

业务报告统一编码报备系统

业务报备统一编码:	110001672022804004957
报告名称:	Macao QiXin Investment Management Limited2021年度审计
报告文号:	中兴华审字(2022)第012556号
被审(验)单位名称:	Macao QiXin Investment Management Limited
会计师事务所名称:	中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)
业务类型:	财务报表审计
报告意见类型:	无保留意见
报告日期:	2022年04月25日
报备日期:	2022年04月27日
签字注册会计师:	张振莉(110000320576), 陈红梅(110000160001)
	
(可通过扫描二维码或登录北京注协官网输入编码的方式查询信息)	

说明：本备案信息仅证明该报告已在北京注册会计师协会报备，不代表北京注册会计师协会在任何意义上对报告内容做出任何形式的保证。





中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

ZHONGXINGHUA CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

地址（location）：北京市丰台区丽泽路20号丽泽SOHO B座20层
20/F, Tower B, Lize SOHO, 20 Lize Road, Fengtai District, Beijing PR China
电话（tel）：010-51423818 传真（fax）：010-51423816

审计报告

中兴华审字（2022）第012556号

Macao QiXin Investment Management Limited 全体股东：

一、审计意见

我们审计了 Macao QiXin Investment Management Limited（以下简称“贵公司”）财务报表，包括2021年12月31日的资产负债表，2021年度的利润表、现金流量表、所有者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国际会计准则的规定编制，公允反映了贵公司2021年12月31日的财务状况以及2021年度的经营成果和现金流量。

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，我们独立于贵公司，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、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照国际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，管理层负责评估贵公司的持续经营能力，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贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。



四、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的过程中，我们运用了职业判断，保持了职业怀疑。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，就可能导致对贵公司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贵公司不能持续经营。

(5) 评价财务报表的总体列报、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。

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。



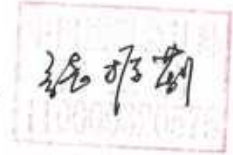
(此页无正文，为 Macao QiXin Investment Management Limited 2021 年度审计报告正文盖章页)



中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)

中国·北京

中国注册会计师:



中国注册会计师:



2022 年 4 月 25 日



For and on behalf of
Macao QiXin Investment Management Limited

Macao QiXin Investment Management Limited

利润表

2021年

(金额单位：美元)

.....
Authorised Signature(s)

	附注	<u>2021年</u>	<u>2020年</u>
营业额		8,836,928.21	5,000,000.00
销售成本		2,965,000.00	3,045,000.00
毛利			
利息收入	5(1)		
投资收益	5(2)	3,054.89	
行政开支	5(3)	(35,027.77)	(26,706.34)
经营盈利/(亏损)		5,839,955.33	1,928,293.66
融资成本			
除税前盈利/(亏损)		5,839,955.33	1,928,293.66
所得税			
年度盈利/(亏损)		5,839,955.33	1,928,293.66



For and on behalf of
Macao QiXin Investment Management Limited

Macao QiXin Investment Management Limited

财务状况表

2021 年 12 月 31 日

(金额单位：美元)

.....
Authorised Signature(s)

	附注	<u>2021 年 12 月 31 日</u>	<u>2020 年 12 月 31 日</u>
资产			
非流动资产			
于附属公司的权益	6	50,000.00	50,000.00
于联营公司和合营公司的权益	7	4,059,958.29	3,925,162.13
非流动资产总额		4,109,958.29	3,975,162.13
流动资产			
贸易及其他应收款项		5,458,963.75	106,737.44
交易性金融资产			
现金及现金等价物	8(1)	2,518,906.54	3,512,157.97
流动资产总额		7,977,870.29	3,618,895.41
资产总额		12,087,828.58	7,594,057.54
负债			
流动负债			
贸易及其他应付款项	9	4,264.92	521,098.55
其中：应付关联方款项			
流动负债总额		4,264.92	521,098.55
负债总额		4,264.92	521,098.55
权益			
本公司股权持有人应占权益总额			
实收资本	10	50,000.00	50,000.00
资本公积	11	4,009,958.32	3,875,162.15
未分配利润		8,023,605.34	3,147,796.84
股东权益总额		12,083,563.66	7,072,958.99



For and on behalf of
Macao QiXin Investment Management Limited

Macao QiXin Investment Management Limited

现金流量表

2021 年

(金额单位：美元)

.....
Authorised Signature(s)

	附注	<u>2021 年</u>	<u>2020 年</u>
经营活动			
经营所产生的现金		-21,105.89	4,733,867.77
已付税额			
经营活动产生的现金净额	8(2)	-21,105.89	4,733,867.77
投资活动			
于附属公司的投资		(134,796.16)	(3,918,162.13)
于联营公司和合营公司投资之分红		3,054.89	
投资活动产生的现金净额		(131,741.27)	(3,918,162.13)
筹资活动			
吸收投资收到的款项		134,796.17	3,867,576.60
收到其他与筹资活动有关的款项			
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		(975,200.44)	(1,171,144.02)
支付其他与筹资活动有关的款项			
筹资活动产生的现金净额		(840,404.27)	2,696,432.58
汇率变动影响			
现金增加 / (减少) 净额		(993,251.43)	3,512,138.22
期初金额		3,512,157.97	19.75
年末现金余额		2,518,906.54	3,512,157.97



所有者权益变动表

2021 年
.....
Authorised Signature(s)

(金额单位：美元)

	实收资本	其他权益工具	资本公积	其他综合收益	未分配利润	所有者权益合计
2021 年 1 月 1 日余额	50,000.00		3,875,162.15		3,147,796.84	7,072,958.99
本年增减变动金额			134,796.17		4,875,808.50	5,010,604.67
1. 综合收益总额					5,839,955.33	5,839,955.33
2. 所有者投入和减少资本			134,796.17			134,796.17
- 所有者投入普通股			134,796.17			134,796.17
- 其他权益工具持有者投入						
资本						
3. 利润分配					(964,146.83)	(964,146.83)
- 提取盈余公积					(964,146.83)	(964,146.83)
- 对所有者的分配						
- 其他						
上述 1 至 3 小计			134,796.17		4,875,808.50	5,010,604.67
2021 年 12 月 31 日余额	50,000.00		4,009,958.32		8,023,605.34	12,083,563.66



Macao QiXin Investment Management Limited

所有者权益变动表

2020 年

(金额单位：美元)

.....
Authorised Signature(s)

	<u>实收资本</u>	<u>其他权益工具</u>	<u>资本公积</u>	<u>其他综合收益</u>	<u>未分配利润</u>	<u>所有者权益合计</u>
2020 年 1 月 1 日余额	50,000.00				2,452,286.36	2,502,286.36
本年增减变动金额			3,875,162.15		695,510.48	4,570,672.63
1. 综合收益总额					1,928,293.66	1,928,293.66
2. 所有者投入和减少资本			3,875,162.15			3,875,162.15
- 所有者投入普通股			3,875,162.15			3,875,162.15
- 其他权益工具持有者投入						
资本						
3. 利润分配					(1,232,783.18)	(1,232,783.18)
- 提取盈余公积						
- 对所有者的分配					(1,232,783.18)	(1,232,783.18)
- 其他						
上述 1 至 3 小计			3,875,162.15		695,510.48	4,570,672.63
2020 年 12 月 31 日余额	50,000.00		3,875,162.15		3,147,796.84	7,072,958.99



Macao QiXin Investment Management Limited
财务报表附注
(金额单位：美元)

1 公司基本情况

Macao QiXin Investment Management Limited (以下简称“本公司”)是在开曼群岛成立的有限责任公司，总部位于P.O. Box 31119, Grand Pavillion, Hibiscus Way, 802 West Bay Road, Grand Cayman, KY1-1205Cayman Islands。

本公司及子公司(以下简称“本公司”)主要从事投资管理、咨询服务等。

2 财务报表编制基础

(1) 合规声明

本财务报表是按照国际会计准则理事会(“国际会计准则理事会”)颁布的所有适用国际财务报告准则(“国际财务报告准则”)编制。国际财务报告准则为包括所有适用的个别国际财务报告准则、国际会计准则(“国际会计准则”)及诠释的统称。

本公司采纳的主要会计政策概要载列于附注3。

(2) 计量基准

本公司于2021年12月31日及截至该日止年度的财务报表。

(3) 会计估计及判断

在编制符合国际财务报告准则的财务报表时，管理层须就可能影响政策应用及资产、负债、收入和开支的列报金额作出判断、估计和假设。这些估计和相关假设是根据过往经验和在有关情况下合理的多项其他因素而作出的，其结果成为对在其他数据源并不明显的资产及负债的账面价值作出判断的基础。实际结果可能与管理层的估计有所不同。

管理层估计和相关假设会持续予以审阅。若会计估计的修订仅影响某个期间，则有关该估计的修订会在该期间内予以确认；若有关修订会影响本期间和未来期间，则该修订会在作出修订的期间及未来期间内予以确认。

(4) 会计期间

公司会计年度为公历年度，即每年1月1日起至12月31日止。



(5) 记账本位币

本公司以美元为记账本位币。

3 主要会计政策

(a) 附属公司及非控股股东权益

附属公司是指受本公司控制的实体。本公司对参与某实体所得的可变回报承担风险或享有权利，并能通过其在该实体的权力影响可变回报，即本公司控制该实体。当评估本公司是否具有该权力时，只会考虑由本公司或其他人士持有的实质性权利。

于附属公司的投资由控制权开始日起至资产负债表中入账，直至有关控制权终止当日为止。

本公司于附属公司的权益变动如不导致丧失控制权，将作权益交易核算。本公司于综合权益中持有的控股权益与非控股股东权益应予调整以反映相关权益的变动。但对商誉不会作出调整或确认任何盈亏。

倘若本公司失去对附属公司的控制权，则入账列为出售该附属公司全部权益，而所得盈亏则于损益表中确认。本公司应在失去控制权当日仍将该前附属公司保留的任何权益以公允价值予以确认，而该金额被列为一项金融资产初步确认的公允价值于联营公司或合营公司一项投资初步确认为投资成本。

(b) 外币业务及外币财务报表折算

本公司收到、赚取或持有的所有款项将以美元为单位，对发生的外币交易，实际用于将任何此种货币兑换成美元的汇率折合本位币入账，如果没有实际兑换成美元，在确定日期之前的工作日结束时生效的适用汇率（发表在亚洲华尔街日报或同等信誉来源），确定的日期为：

- (1) 从投资企业赚取的数额，这些数额实际收到或赚取的日期；
- (2) 本公司从股东收到资本投入，本公司应收到的资本投入的日期；
- (3) 按照协议规定分配资产的日期。

(c) 贸易及其他应收款项

本公司有权无条件收取对价时确认应收款项。在该对价到期支付前，收取对价的权利仅需经过一段时间方为无条件。倘于本公司有权无条件收取对价前已确认营业额，则有关金额会呈现为合约资产。



应收款项使用实际利率法按摊销成本减坏账准备入账。

(d) 现金及现金等价物

现金及现金等价物包括银行及库存现金、银行及其他金融机构活期存款以及可随时转换为已知金额的现金并于购入时起计三个月内到期且所面对的价值变动风险并不重大的短期、高流通性投资。就现金流量表而言，须按要求偿还并构成本公司现金管理一部分的银行透支亦计入现金及现金等价物的组成部分。

(e) 金融工具

(1) 金融工具的初始确认、分类和计量

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。以常规方式买卖金融资产，于交易日进行确认。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

于初始确认时，本公司按公允价值计量金融资产或金融负债，对于不是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，则还应该加上或减去可直接归属于获得或发行该金融资产或金融负债的交易费用。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的交易费用作为费用计入当期损益。

金融资产

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：(1)以摊余成本计量的金融资产；(2)以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；(3)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

业务模式反映了本公司如何管理金融资产以产生现金流。也就是说，本公司的目标是仅为收取资产的合同现金流量，还是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标。如果以上两种情况都不适用（例如，以交易为目的持有金融资产），那么该组金融资产的业务模式为「其他」，并分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司在确定一组金融资产业务模式时考虑的因素包括：以往如何收取该组资产的现金流、该组资产的业绩如何评估并上报给关键管理人员、风险如何评估和管理、以及业务管理人员获得报酬的方式。

如果业务模式为收取合同现金流量，或包括收取合同现金流量和出售金融资产的双重目的，那么本公司将评估金融资产的现金流量是否仅为对本金和利息的支付。进行该评估时，本公司考虑合同现金流量是否与基本借贷安排相符，即利息仅包括货币时间价值、信用风险、其他基本借贷风险以及与基本借贷安排相符的成本和利润的对价。若合同条款引发了与基本借贷安排不符的风险或波动敞口，则相关金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益。



对于含嵌入式衍生工具的金融资产，在确定合同现金流量是否仅为本金和利息的支付时，应将其作为一个整体分析。

本公司对债务工具资产和权益工具资产的分类具体如下：

债务工具

债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具，例如政府债券、公司债、次级债等。债务工具的分类与后续计量取决于：(i)本公司管理该资产的业务模式；及(ii)该资产的现金流量特征。基于这些因素，本公司将其债务工具划分为以下三种计量类别：

- (i) 以摊余成本计量：如果管理该金融资产是以收取合同现金流量为目标，且该金融资产的合同现金流量仅为对本金和利息的支付，同时并未指定该资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益，那么该资产按照摊余成本计量。
- (ii) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益：如果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，该金融资产的合同现金流量仅为对本金和利息的支付，同时并未指定该金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益，那么该金融资产按照以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。
- (iii) 以公允价值计量且其变动计入当期损益：不满足以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益标准的资产，以公允价值计量且其变动计入当期损益。

在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益。该指定一经做出，不得撤销。

权益工具

权益工具是指从发行方角度分析符合权益定义的工具；即不包含付款的合同义务且享有发行人净资产和剩余收益的工具，例如普通股。

本公司的权益工具投资以公允价值计量且其变动计入当期损益，但管理层已做出不可撤销指定为公允价值计量且其变动计入其他综合收益的除外。本公司对上述指定的政策为，将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。

金融负债

本公司将金融负债分类为以摊余成本计量的负债，但以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债除外。分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债适用于衍生工具、交



易性金融负债（交易头寸中的空头债券）以及初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的其他金融负债。

在非同一控制下的企业合并中，作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，该金融负债应当按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

在初始确认时，满足下列条件的金融负债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：(i)能够消除或显著减少会计错配；(ii)根据正式书面文件载明的本公司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，并在本公司内部以此为基础向关键管理人员报告。该指定一经做出，不得撤销。

(2) 金融工具的重分类

本公司改变其管理金融资产的业务模式时，将对所有受影响的相关金融资产进行重分类，且自重分类日起采用未来适用法进行相关会计处理，不得对以前已经确认的利得、损失（包括减值损失或利得）或利息进行追溯调整。重分类日，是指导致本公司对金融资产进行重分类的业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天。

(3) 金融工具的后续计量

金融工具的后续计量取决于其分类：

以摊余成本计量的金融资产和金融负债

对于金融资产或金融负债的摊余成本，应当以该金融资产或金融负债的初始确认金额经下列调整后的结果确定：(i)扣除已偿还的本金；(ii)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；(iii)扣除累计计提的损失准备（仅适用于金融资产）。

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（即，扣除损失准备之前的摊余成本）或该金融负债摊余成本所使用的利率。计算时不考虑预期信用损失，但包括交易费用、溢价或折价、以及支付或收到的属于实际利率组成部分的费用。对于源生或购入已发生信用减值的金融资产，本公司根据该金融资产的摊余成本（而非账面余额）计算经信用调整的实际利率，并且在估计未来现金流量时将预期信用损失的影响纳入考虑。

当本公司调整未来现金流量估计值时，金融资产或金融负债的账面价值按照新的现金流量估计和原实际利率折现后的结果进行调整，变动计入损益。



本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入，但下列情况除外：(i)对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，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；(ii)对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产的摊余成本（即，账面余额扣除预期信用损失准备之后的净额）和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，并且这一改善在客观上可与应用上述规定之后发生的某一事件相联系，应转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

债务工具

该金融资产摊余成本相关的减值损失或利得、利息收入及外汇利得或损失计入当期损益。除此以外，账面价值的变动均计入其他综合收益。

权益工具

将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的，该金融资产的公允价值变动在其他综合收益中进行确认，且后续不得重分类至损益（包括处置时）。作为投资回报的股利在同时满足以下条件时进行确认并计入当期损益：(i)本公司收取股利的权利已经确立；(ii)与股利相关的经济利益很可能流入本公司；(iii)股利的金额能够可靠计量。

(4) 金融工具的公允价值

公允价值是出售该项资产所能收到或者转移该项负债所需支付的价格（即脱手价格）。该价格是假定市场参与者在计量日出售资产或者转移负债的交易，是在当前市场条件下的有序交易中进行的。本公司以主要市场的价格计量相关资产或负债的公允价值。不存在主要市场的，以最有利市场的价格计量相关资产或负债的公允价值。在确定公允价值时，本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

对于存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。本公司使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。估值技术的应用中，本公司优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才可以使用不可观察输入值。

对于以公允价值计量的负债，本公司已考虑不履约风险，并假定不履约风险在负债转移前后保持不变。不履约风险是指企业不履行义务的风险，包括但不限于企业自身信用风险。



本公司对于以公允价值计量的资产和负债，按照其公允价值计量所使用的输入值划分为以下三个层次：

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。

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定。

(5) 金融工具的减值

对于以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具金融资产，本公司结合前瞻性信息进行预期信用损失评估。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

本公司对预期信用损失的计量反映了以下各种要素：(i)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；(ii)货币时间价值；(iii)在资产负债表日无需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。

对于纳入预期信用损失计量的金融工具，本公司评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，运用「三阶段」减值模型分别计量其损失准备、确认预期信用损失：

第1阶段：如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量其损失准备；

第2阶段：如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，但并未将其视为已发生信用减值，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；

第3阶段：对于已发生信用减值的金融工具，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。



以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不应减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

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

(6) 衍生金融工具

衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。

衍生金融工具公允价值变动直接计入当期损益。处置时，公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益。

(7) 金融工具的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：(i)收取该金融资产现金流量的合同权利终止；(ii)该金融资产已转移，且本公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；(iii)该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入留存收益；其余金融资产终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入当期损益。

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，本公司终止确认该金融负债或义务已解除的部分。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。被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终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出，计入留存收益。

(8) 金融工具的抵销 当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。



(f) 贸易及其他应付款项

贸易及其他应付款项初始确认按公允价值确认计量，其后按摊销成本入账，只有当折现影响并不重大的情况下，则按成本入账。

(g) 所得税

本年度所得税包括即期税项及递延税项资产和负债的变动。即期税项及递延税项资产和负债的变动均在损益中确认，当其与于其他综合收益确认或直接于权益确认的项目有关，相关税项金额则分别于其他综合收益或直接于权益确认。

即期税项指本年度就应税收入而预期应付的税项，应按报告期末已制订或已实质上制订的税率计算，并就过往年度应付税项作出调整。

递延税项资产和负债分别由可抵税和应纳税暂时性差额产生，即就财务报告而言的资产和负债账面值与其税基之间的差额。递延税项资产同时产生自未动用的税项亏损和未动用的税项抵免。

除若干有限例外情况外，倘若很可能获得能动用该资产的未来应纳税溢利的所有递延税项负债和所有递延税项资产均获确认。可支持确认由可抵税暂时性差额所产生递延税项资产的日后应纳税溢利，包括因转回现有应纳税暂时性差额将产生的数额，但该项差额必须与同一税务机关及同一应纳税实体有关，并在预期可抵税暂时性差额预计转回的同一期间或递延税项资产所产生税项亏损可向后期或向前期结转的期间内转回。在决定现有应纳税暂时性差额是否足以支持确认由未动用税项亏损和抵免所产生的递延税项资产时，应采用同一准则，即若差额与同一税务机关及同一应纳税实体有关，并预期在能动用税项亏损或抵免的同一期间内转回时，即该项差额予以计算。

确认递延税项资产和负债的有限例外情况为不可扣税商誉所产生的暂时性差额、不影响会计或应纳税溢利的资产或负债的初始确认（若属业务合并的一部分者则除外），以及于附属公司投资的暂时性差额（如属应纳税差额），只限于本公司控制转回的时间，而且在可预见的将来很大可能不会转回的暂时性差额；或如属可抵税差额，则除非很可能在将来转回。

递延税项金额的确认应按照资产和负债账面值的预期实现或清偿方式，根据在报告期末已制订或实质上已制订的税率计量。递延税项资产和负债均不予折现。

本公司在每个报告期末审阅递延税项资产的账面值，并会以不再可能获得足够的应纳税溢利以供动用相关的税务利益为限作出调减。如果将来可能获得足够的应纳税溢利，则任何有关调减额予以转回。

分派股息产生的额外所得税，于确认派付有关股息的负债时确认入账。



即期税项余额及递延税项余额和其变动分别呈列，并不予抵销。倘若本公司有可依法强制执行权利以即期税项资产抵销即期税项负债，并符合以下额外条件，则即期和递延税项资产分别抵销即期和递延税项负债：

— 就即期税项资产和负债而言，本公司计划按净额基准进行结算，或同时变现该资产和清偿该负债；或

— 就递延税项资产和负债而言，倘与同一税务机关就以下其中一项征收的所得税有关：

— 同一课税实体；或

— 不同课税实体，其计划在预期有大额递延税项负债或资产将予结算或收回的每个未来期间，按净额基准变现即期税项资产和结算即期税项负债，或同时变现和结算。

(h) 分部报告

经营分部及在财务报表内呈报的各分部项目的金额，是从定期向主席（主要营运决策人）提供的财务数据中识别，该项资料应用于对本公司各业务线和地区市场分配资源和评估表现。

就财务申报而言，除非分部经济特性相近以及在产品及服务性质、生产工序性质、客户类型或类别、用作分销产品或提供服务的方法以及监管环境的性质方面相近，否则个别重大的经营分部不会合算。个别并非重大的经营分部如共同符合上述大部分准则，则可进行合算。

4 分部报告

本公司按分部管理业务，而分部按业务线组织，且为与就资源分配及业绩评价而向本公司高级行政管理层内部报告资料的方式一直，本公司已确定仅有 1 个可报告分部，主要经营投资管理、咨询服务等业务。

5 除税前利润/（亏损）

除税前利润/（亏损）是经过扣除/（计入）以下各项后得出：

(1) 投资收益

	<u>2021 年</u>	<u>2020 年</u>
	美元	美元
于联营公司和合营公司的权益	3,054.89	



(2) 按性质划分的开支

	<u>2021年</u> 美元	<u>2020年</u> 美元
中介费用	34,296.42	25,967.36
银行费用	731.35	738.98
合计	35,027.77	26,706.34

6 于附属公司的权益

子公司名称	持股比例	2021年1月1日	本年增加	本年减少	2021年12月31日
Macao QiXin Investment Advisors Limited	100.00%	50,000.00			50,000.00
合计		50,000.00			50,000.00

7 于联营公司和合营公司的权益

子公司名称	持股比例	2021年1月1日	本年增加	本年减少	2021年12月31日
Macao QiXin One Belt One Road Investment Fund, L.P.	1.00%	3,925,162.13	134,796.16		4,059,958.29
合计		3,925,162.13	134,796.16		4,059,958.29

8 现金及现金等价物

(1) 现金及现金等价物的构成：

	<u>2021年12月31日</u> 美元	<u>2020年12月31日</u> 美元
现金		
银行存款	2,518,906.54	3,512,157.97
合计	2,518,906.54	3,512,157.97

(2) 税前利润与经营活动产生的现金的核对：

	<u>2021年12月31日</u> 美元	<u>2020年12月31日</u> 美元
税前利润	5,839,955.33	1,928,293.66



经以下各项调整：

于联营公司和合营公司的分红	-3,054.89	
递延所得税资产减少（增加以“-”表示）		
递延所得税负债增加（减少以“-”表示）		
营业资金变动前经营利润	5,836,900.44	1,928,293.66
贸易及其他应收款项变动	-5,352,226.31	2,393,262.56
贸易及其他应付款项变动	-505,780.02	412,311.55
汇兑收益		
其他		
经营业务所得现金净额	-21,105.89	4,733,867.77

9 贸易及其他应付款项

	<u>2021年12月31日</u>	<u>2020年12月31日</u>
	美元	美元
贸易应付款项	4,264.92	1,250.00
其他应付款项		519,848.55
应付税项		
合计	4,264.92	519,848.55

10 实收资本

	<u>2021年12月31日</u>	<u>2020年12月31日</u>
	美元	美元
Qixin Investment Limited	35,000.00	35,000.00
Macao Capital Partners Limited	12,500.00	12,500.00
QiXin Management Limited	2,500.00	2,500.00
合计	50,000.00	50,000.00

11 资本公积

	<u>2021年12月31日</u>	<u>2020年12月31日</u>
	美元	美元
Qixin Investment Limited	2,806,970.81	2,712,613.50



Macao Capital Partners Limited	1,002,489.59	968,790.54
QiXin Management Limited	200,497.92	193,758.11
合计	4,009,958.32	3,875,162.15

12 重大关联方交易

(1) 本公司控股股东

	注册地	注册资本	投资比例(%)
Qixin Investment Limited	开曼群岛	35,000.00	70.00

(2) 本公司与除关键管理人员以外的关联方之间的交易：

(a) 与关联方之间的交易于期末的余额如下：

	<u>2021年12月31日</u>	<u>2020年12月31日</u>
	美元	美元
应收账款		
Macao QiXin One Belt One Road Investment Fund, L.P.	4,474,010.67	103,310.00
合计	4,474,010.67	103,310.00
其他应收款		
Macao QiXin Investment Advisors Limited	983,453.08	
合计	983,453.08	
其他应付款		
Macao QiXin Investment Advisors Limited		476,546.92
合计		476,546.92
主营业务收入		
Macao QiXin One Belt One Road Investment Fund, L.P.	8,836,928.21	5,000,000.00
合计	8,836,928.21	5,000,000.00



主营业务成本

Macao QiXin Investment Advisors Limited	2,965,000.00	3,045,000.00
合计	2,965,000.00	3,045,000.00

For and on behalf of
Macao QiXin Investment Management Limited
Macao QiXin Investment Management Limited
2022年4月25日
.....
Authorised Signature(s)





营业执照

统一社会信用代码

91110102082881146K



扫描二维码
“国家企业信用
信息公示系统”
了解更多登记、
备案、许可、监
管信息

(副本)
(5-5)

名称 中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 李尊农, 乔久华

经营范围 审查企业会计报表、出具审计报告; 验证企业资本, 出具验资报告; 办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务, 出具有关报告; 基本建设年度财务决算审计; 代理记账; 会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训; 法律、法规规定的其他业务。(市场主体依法自主选择经营项目, 开展经营活动; 依法须经批准的项目, 经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动; 不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)

成立日期 2013年11月04日

合伙期限 2013年11月04日至 长期

主要经营场所 北京市丰台区丽泽路20号院1号楼南楼20层



登记机关

2022 年 04 月 20 日

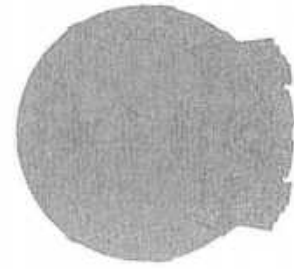
国家企业信用信息公示系统网址:

<http://www.gsxt.gov.cn>

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过
国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制





会计师事务所 执业证书

名称： 中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人： 李尊农

主任会计师：

经营场所： 北京市丰台区丽泽路20号院1号楼南楼20层

组织形式： 特殊普通合伙

执业证书编号： 11000167

批准执业文号： 京财会许可〔2013〕0066号

批准执业日期： 2013年10月25日

北京市注册会计师协会（特殊普通合伙）
执业印章

证书序号：0014686

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：



北京市财政局
二〇一三年八月十七日

中华人民共和国财政部制



姓名: 张燕青
 Full name: 张燕青
 性别: 女
 Sex: 女
 出生日期: 1972-10-08
 Date of birth: 1972-10-08
 工作单位: 北京森和光会计师事务所有限责任公司
 Working unit: 北京森和光会计师事务所有限责任公司
 身份证号: 110101197210085922
 Identity card No.: 110101197210085922



证书编号: 110000320576

证书编号: 110000320576
 No. of Certificate: 北京注册会计师协会

批准注册协会: 北京注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs

发证日期: 二〇一〇年九月一日
 Date of Issuance: 2010年9月1日



姓名: 张燕青

证书编号: 110000320576

注册会计师工作单位变更事项登记
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
 Agree the holder to be transferred from

森和光 事务所
 CPAs

转出协会盖章
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2011年3月3日

同意调入
 Agree the holder to be transferred to

大信 事务所
 CPAs

转入协会盖章
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2011年3月3日

注册会计师工作单位变更事项登记
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
 Agree the holder to be transferred from

大信有限 事务所
 CPAs

转出协会盖章
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2013年1月9日

同意调入
 Agree the holder to be transferred to

大信(集团) 事务所
 CPAs

转入协会盖章
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2013年1月7日

事务所盖章
 注册会计师协会
 专用章

注册会计师工作单位变更事项登记
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
 Agree the holder to be transferred from

大信 事务所
 CPAs

转出协会盖章
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2015年4月13日

同意调入
 Agree the holder to be transferred to

明光 事务所
 CPAs

转入协会盖章
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2015年4月13日

转出、调入事项

- 注册会计师执业证书, 必要时应向发证机关交回证书。
- 转出、调入事务所, 不得转让、涂改。
- 转出、调入事务所, 不得转让、涂改。
- 本证书和章, 在转出、调入事务所, 均须加盖公章, 并经注册会计师协会备案。

NOTES

- When transferring, the CPA shall show the client the certificate when necessary.
- This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
- The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting business activities.
- Transfer of laws, the CPA shall request the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of registration or otherwise in announcement of laws of the recipient.





姓名: 陈虹博
 Full name: 陈虹博
 性别: 女
 Sex: 女
 出生日期: 1987-04-19
 Date of birth: 1987-04-19
 工作单位: 北京明光会计师事务所有限公司
 Work unit: 北京明光会计师事务所有限公司
 身份证号: 110222198704197429
 ID No.: 110222198704197429



年度检验登记
 Annual Renewal Registration

本证书的有效性合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.

证书编号: 110000160001
 No. of Certificate: 110000160001

批准注册协会: 北京注册会计师协会
 Authorized Institute of CPA: 北京注册会计师协会

发证日期: 2018 年 09 月 17 日
 Date of Issue: 2018 年 09 月 17 日

年 月 日
 Year Month Day

北京明光会计师事务所 报告专用章

注册会计师工作单位变更事项登记
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意转出
 Agree to be transferred from



事务所
 Firm

2021 年 1 月 7 日

同意转入
 Agree to be transferred to



事务所
 Firm

2021 年 1 月 7 日

注册会计师工作单位变更事项登记
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意转出
 Agree to be transferred from

2021 年 1 月 7 日

同意转入
 Agree to be transferred to

2021 年 1 月 7 日



Macao Zixin Investment Management Limited

2021 年度财务报表

审计报告



中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)

ZHONGXINGHUA CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

地址：北京市丰台区丽泽路 20 号丽泽 SOHO B 座 20 层 邮编：100073

电话：(010) 51423818 传真：(010) 51423816

您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台 (<http://acc.mof.gov.cn>)”进行查验。
此码用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具，
报告编码：京22LVR9CCEP



目 录

一、审计报告

二、审计报告附送

1. 资产负债表
2. 利润表
3. 现金流量表
4. 所有者权益变动表
5. 财务报表附注

三、审计报告附件

1. 中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）营业执照复印件
2. 中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）执业证书复印件
3. 注册会计师执业证书复印件



北京注册会计师协会

业务报告统一编码报备系统

业务报备统一编码:	110001672022470006983
报告名称:	Macao QiXin Investment Management Limited2021 年度审计
报告文号:	中兴华审字(2022)第 012863 号
被审(验)单位名称:	Macao QiXin Investment Management Limited
会计师事务所名称:	中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)
业务类型:	财务报表审计
报告意见类型:	无保留意见
报告日期:	2022 年 04 月 25 日
报备日期:	2022 年 05 月 20 日
签字人员:	张振莉(110000320576), 陈红梅(110000160001)
	
(可通过扫描二维码或登录北京注协官网输入编码的方式查询信息)	

说明: 本备案信息仅证明该报告已在北京注册会计师协会报备, 不代表北京注册会计师协会在任何意义上对报告内容做出任何形式的保证。





中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

ZHONGXINGHUA CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP
地址（location）：北京市丰台区丽泽路20号丽泽SOHO B座20层
20/F, Tower B, Lize SOHO, 20 Lize Road, Fengtai District, Beijing PR China
电话（tel）：010-51423818 传真（fax）：010-51423816

审计报告

中兴华审字（2022）第012863号

Macao QiXin Investment Management Limited 全体股东：

一、审计意见

我们审计了 Macao QiXin Investment Management Limited（以下简称“贵公司”）财务报表，包括 2021 年 12 月 31 日的合并资产负债表，2021 年度的合并利润表、合并现金流量表、合并所有者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国际会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2021 年 12 月 31 日的合并财务状况以及 2021 年度的合并经营成果和现金流量。

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，我们独立于贵公司，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、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照国际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，管理层负责评估贵公司的持续经营能力，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贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。



四、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的过程中，我们运用了职业判断，保持了职业怀疑。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，就可能导致对贵公司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贵公司不能持续经营。

（5）评价财务报表的总体列报、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。

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。



(此页无正文，为 Macao QiXin Investment Management Limited 2021 年度审计报告正文盖章页)

中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)
中国·北京



中国注册会计师: 

中国注册会计师: 

2022 年 4 月 25 日



For and on behalf of
Macao QiXin Investment Management Limited
Macao QiXin Investment Management Limited

合并利润表

2021年

(金额单位：美元)

.....
Authorised Signature(s)

	附注	<u>2021年</u>	<u>2020年</u>
营业额		8,836,928.21	5,000,000.00
销售成本			
毛利			
利息收入	5(1)	10,520.67	7,319.64
投资收益	5(2)	3,054.89	
行政开支	5(3)	(2,560,374.78)	(2,633,981.48)
经营盈利/ (亏损)		6,290,128.99	2,373,338.16
融资成本			
除税前盈利/ (亏损)		6,290,128.99	2,373,338.16
所得税		1,609.28	1,692.52
年度盈利/ (亏损)		6,288,519.71	2,371,645.64
下列各项应占：			
本公司股权持有人		6,288,519.71	2,371,645.64
非控股股东权益			
年度盈利/ (亏损)		6,288,519.71	2,371,645.64
其他全面收益 (除税净额)：			
期后可能会重分类至损益的项目			
外币报表折算差额		17,305.28	40,872.26
其他全面收益总额 (除税净额)		17,305.28	40,872.26
年度全面收益总额		6,305,824.99	2,412,517.90
下列各项应占：			
本公司股权持有人		6,305,824.99	2,412,517.90
非控股股东权益			



For and on behalf of
Macao QiXin Investment Management Limited
Macao QiXin Investment Management Limited
综合财务状况表

2021年12月31日 Authorised Signature(s)

(金额单位: 美元)

附注	2021年12月31日	2020年12月31日
资产		
非流动资产		
于联营公司和合营公司的权益	6 4,059,958.29	3,925,162.13
设备	7 13,915.94	3,245.90
使用权资产	8 1,121,173.72	
无形资产	9 12,361.34	16,481.66
非流动资产总额	5,207,409.29	3,944,889.69
流动资产		
贸易及其他应收款项	10 4,863,299.00	243,644.19
现金及现金等价物	11(1) 4,841,871.91	4,724,893.88
流动资产总额	9,705,170.91	4,968,538.07
资产总额	14,912,580.20	8,913,427.76
负债		
非流动负债		
租赁负债	12 1,013,150.01	
非流动负债总额	1,013,150.01	
流动负债		
贸易及其他应付款项	13 995,397.96	1,485,030.60
其中: 应付关联方款项		
流动负债总额	995,397.96	1,485,030.60
负债总额	2,008,547.97	1,485,030.60
权益		
本公司股权持有人应占权益总额		
实收资本	14 50,000.00	50,000.00
资本公积	15 4,009,958.32	3,875,162.15
累计其他综合收益	58,177.54	40,872.26
未分配利润	8,785,896.37	3,462,362.75
股东权益总额	12,904,032.23	7,428,397.16



For and on behalf of
Macao QiXin Investment Management Limited
Macao QiXin Investment Management Limited
合并现金流量表
2021年
(金额单位: 美元)
.....
Authorised Signature(s)

	附注	<u>2021年</u>	<u>2020年</u>
经营活动			
经营所产生的现金		1,498,140.27	5,892,484.10
已付税额		(3,991.58)	
经营活动产生的现金净额	11(2)	1,494,148.69	5,892,484.10
投资活动			
取得投资收益所收到的现金		3,054.89	
购置物业、厂房及设备支付款项		(295,188.60)	(3,536.75)
投资所支付的现金		(134,796.16)	(3,918,162.13)
投资活动产生的现金净额		(426,929.87)	(3,921,698.88)
筹资活动			
吸收投资收到的款项		134,796.17	3,867,576.60
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		(975,200.44)	(1,171,144.02)
支付其他与筹资活动有关的款项		(110,232.31)	
筹资活动产生的现金净额		(950,636.58)	2,696,432.58
汇率变动影响		395.79	57,656.33
现金增加 / (减少) 净额		116,978.03	4,724,874.13
期初金额		4,724,893.88	19.75
年末现金余额		4,841,871.91	4,724,893.88



Macao QiXin Investment Management Limited

合并所有者权益变动表
Statement of Changes in Equity

2021 年

(金额单位: 美元)

	实收资本	其他权益工具	资本公积	其他综合收益	未分配利润	非控股权益	所有者权益合计
2021 年 1 月 1 日余额	50,000.00		3,875,162.15	40,872.26	3,461,523.49		7,427,557.90
本年增减变动金额							
1. 综合收益总额				17,305.28	6,288,519.71		6,305,824.99
2. 所有者投入和减少资本			134,796.17				134,796.17
- 所有者投入普通股			134,796.17				134,796.17
- 其他权益工具持有者投入资本							
3. 利润分配					-964,146.83		-964,146.83
- 提取盈余公积					-964,146.83		-964,146.83
- 对所有者的分配					-964,146.83		-964,146.83
- 其他							
上述 1 至 3 小计			134,796.17	17,305.28	5,324,372.88		5,476,474.33
2021 年 12 月 31 日余额	50,000.00		4,009,958.32	58,177.54	8,785,896.37		12,904,032.23



Macao QIXin Investment Management Limited

合并所有者权益变动表

2020 年

(金额单位: 美元)

	实收资本	其他权益工具	资本公积	其他综合收益	未分配利润	非控股权益	所有者权益合计
2020 年 1 月 1 日余额	50,000.00				2,323,500.29		2,373,500.29
本年增减变动金额							
1. 综合收益总额			3,875,162.15	40,872.26	2,371,645.64		2,412,517.90
2. 所有者投入和减少资本							
- 所有者投入普通股			3,875,162.15				3,875,162.15
- 其他权益工具持有者投入资本							
3. 利润分配							
- 提取盈余公积					-1,232,783.18		-1,232,783.18
- 对所有者的分配					-1,232,783.18		-1,232,783.18
- 其他							
上述 1 至 3 小计			3,875,162.15	40,872.26	1,138,862.46		5,054,896.87
2020 年 12 月 31 日余额	50,000.00		3,875,162.15	40,872.26	3,462,362.75		7,428,397.16



Macao QiXin Investment Management Limited
财务报表附注
(金额单位：美元)

1 公司基本情况

Macao QiXin Investment Management Limited (以下简称“本公司”)是在开曼群岛成立的有限责任公司，总部位于P.O. Box 31119, Grand Pavillion, Hibiscus Way, 802 West Bay Road, Grand Cayman, KY1-1205Cayman Islands。

本公司及子公司(以下简称“本集团”)主要从事投资管理、咨询服务等。

2 财务报表编制基础

(1) 合规声明

本财务报表是按照国际会计准则理事会(“国际会计准则理事会”)颁布的所有适用国际财务报告准则(“国际财务报告准则”)编制。国际财务报告准则为包括所有适用的个别国际财务报告准则、国际会计准则(“国际会计准则”)及诠释的统称。

本集团采纳的主要会计政策概要载列于附注3。

(2) 计量基准

本集团于2021年12月31日及截至该日止年度的合并财务报表包括本公司及其附属公司及本公司于联营公司及合营公司的权益。

(3) 会计估计及判断

在编制符合国际财务报告准则的财务报表时，管理层须就可能影响政策应用及资产、负债、收入和开支的列报金额作出判断、估计和假设。这些估计和相关假设是根据过往经验和在有关情况下合理的多项其他因素而作出的，其结果成为对在其他数据源并不明显的资产及负债的账面价值作出判断的基础。实际结果可能与管理层的估计有所不同。

管理层估计和相关假设会持续予以审阅。若会计估计的修订仅影响某个期间，则有关该估计的修订会在该期间内予以确认；若有关修订会影响本期间和未来期间，则该修订会在作出修订的期间及未来期间内予以确认。

(4) 会计期间

公司会计年度为公历年度，即每年1月1日起至12月31日止。



(5) 记账本位币

本公司以美元为记账本位币。

3 主要会计政策

(a) 附属公司及非控股股东权益

附属公司是指受本集团控制的实体。本集团对参与某实体所得的可变回报承担风险或享有权利，并能通过其在该实体的权力影响可变回报，即本集团控制该实体。当评估本集团是否具有该权力时，只会考虑由本集团或其他人士持有的实质性权利。

于附属公司的投资由控制权开始日起于合并资产负债表中入账，直至有关控制权终止当日为止。集团内附属公司之间的结余、交易和现金流量，以及集团内附属公司之间交易所产生的任何未变现的溢利，均在编制合并资产负债表时全部对销。集团内附属公司之间的交易所产生的未变现亏损以与未变现收益以相同方法对销，但仅以无减值迹象者为限。

非控股股东权益指于一间附属公司并非直接或间接由本公司持有股权，且本集团并无就此与该权益持有人协议任何额外条款，以致本集团整体需就这些权益承担符合金融负债定义的合约义务。就每项业务合并而言，本集团可以选择非控股股东权益按照公允价值或非控股股东权益按比例应占附属公司可识别资产净值中的任何一种来计量。

非控股股东权益在合并资产负债表内与本公司股权持有人应占股权分开，于所有者权益内列示。非控股股东权益于本集团的业绩应于合并损益表及其他综合收益表按账面价值入账列为非控股股东权益，与本公司股权持有人之间于该年度的总损益及综合收益总额之间进行分配。来自非控股股东权益持有人的贷款及对该持有人的其他合约义务均于合并资产负债表内呈列为金融负债，视乎负债的性质而定。

本集团于附属公司的权益变动如不导致丧失控制权，将作权益交易核算。本集团于综合权益中持有的控股权益与非控股股东权益应予调整以反映相关权益的变动。但对商誉不会作出调整或确认任何盈亏。

倘若本集团失去对附属公司的控制权，则入账列为出售该附属公司全部权益，而所得盈亏则于损益表中确认。本集团应在失去控制权当日仍将该前附属公司保留的任何权益以公允价值予以确认，而该金额被列为一项金融资产初步确认的公允价值于联营公司或合营公司一项投资初步确认为投资成本。



(b) 外币业务及外币财务报表折算

合伙企业收到、赚取或持有的所有款项将以美元为单位，对发生的外币交易，实际用于将任何此种货币兑换成美元的汇率折合本位币入账，如果没有实际兑换成美元，在确定日期之前的工作日结束时生效的适用汇率（发表在亚洲华尔街日报或同等信誉来源），确定的日期为：

- (1) 从投资企业赚取的数额，这些数额实际收到或赚取的日期；
- (2) 合伙企业从合伙人收到资本投入，合伙企业应收到的资本投入的日期；
- (3) 按照协议规定分配资产的日期。

(c) 贸易及其他应收款项

本集团有权无条件收取对价时确认应收款项。在该对价到期支付前，收取对价的权利仅需经过一段时间方为无条件。倘于本集团有权无条件收取对价前已确认营业额，则有关金额会呈列为合约资产。

应收款项使用实际利率法按摊销成本减坏账准备入账。

(d) 现金及现金等价物

现金及现金等价物包括银行及库存现金、银行及其他金融机构活期存款以及可随时转换为已知金额的现金并于购入时起计三个月内到期且所面对的价值变动风险并不重大的短期、高流通性投资。就现金流量表而言，须按要求偿还并构成本集团现金管理一部分的银行透支亦计入现金及现金等价物的组成部分。

(e) 金融工具

(1) 金融工具的初始确认、分类和计量

当本集团成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。以常规方式买卖金融资产，于交易日进行确认。交易日，是指本集团承诺买入或卖出金融资产的日期。

于初始确认时，本集团按公允价值计量金融资产或金融负债，对于不是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，则还应该加上或减去可直接归属于获得或发行该金融资产或金融负债的交易费用。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的交易费用作为费用计入当期损益。



金融资产

本集团根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：(1)以摊余成本计量的金融资产；(2)以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；(3)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

业务模式反映了本集团如何管理金融资产以产生现金流。也就是说，本集团的目标是仅为收取资产的合同现金流量，还是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标。如果以上两种情况都不适用（例如，以交易为目的持有金融资产），那么该组金融资产的业务模式为「其他」，并分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益。本集团在确定一组金融资产业务模式时考虑的因素包括：以往如何收取该组资产的现金流、该组资产的业绩如何评估并上报给关键管理人员、风险如何评估和管理、以及业务管理人员获得报酬的方式。

如果业务模式为收取合同现金流量，或包括收取合同现金流量和出售金融资产的双重目的，那么本集团将评估金融资产的现金流量是否仅为对本金和利息的支付。进行该评估时，本集团考虑合同现金流量是否与基本借贷安排相符，即利息仅包括货币时间价值、信用风险、其他基本借贷风险以及与基本借贷安排相符的成本和利润的对价。若合同条款引发了与基本借贷安排不符的风险或波动敞口，则相关金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益。

对于含嵌入式衍生工具的金融资产，在确定合同现金流量是否仅为本金和利息的支付时，应将其作为一个整体分析。

本集团对债务工具资产和权益工具资产的分类具体如下：

债务工具

债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具，例如政府债券、公司债、次级债等。债务工具的分类与后续计量取决于：(i)本集团管理该资产的业务模式；及(ii)该资产的现金流量特征。基于这些因素，本集团将其债务工具划分为以下三种计量类别：

- (i) 以摊余成本计量：如果管理该金融资产是以收取合同现金流量为目标，且该金融资产的合同现金流量仅为对本金和利息的支付，同时并未指定该资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益，那么该资产按照摊余成本计量。
- (ii) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益：如果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，该金融资产的合同现金流量仅为对本金和利息的支付，同时并未指定该金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益，那么该金融资产按照以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。



- (iii) 以公允价值计量且其变动计入当期损益：不满足以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益标准的资产，以公允价值计量且其变动计入当期损益。

在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本集团可以将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益。该指定一经做出，不得撤销。

权益工具

权益工具是指从发行方角度分析符合权益定义的工具；即不包含付款的合同义务且享有发行人净资产和剩余收益的工具，例如普通股。

本集团的权益工具投资以公允价值计量且其变动计入当期损益，但管理层已做出不可撤销指定为公允价值计量且其变动计入其他综合收益的除外。本集团对上述指定的政策为，将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。

金融负债

本集团将金融负债分类为以摊余成本计量的负债，但以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债除外。分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债适用于衍生工具、交易性金融负债（交易头寸中的空头债券）以及初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的其他金融负债。

在非同一控制下的企业合并中，作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，该金融负债应当按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

在初始确认时，满足下列条件的金融负债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：(i)能够消除或显著减少会计错配；(ii)根据正式书面文件载明的本集团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。该指定一经做出，不得撤销。

(2) 金融工具的重分类

本集团改变其管理金融资产的业务模式时，将对所有受影响的相关金融资产进行重分类，且自重分类日起采用未来适用法进行相关会计处理，不得对以前已经确认的利得、损失（包括减值损失或利得）或利息进行追溯调整。重分类日，是指导致本集团对金融资产进行重分类的业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天。

(3) 金融工具的后续计量

金融工具的后续计量取决于其分类：



以摊余成本计量的金融资产和金融负债

对于金融资产或金融负债的摊余成本，应当以该金融资产或金融负债的初始确认金额经下列调整后的结果确定：(i)扣除已偿还的本金；(ii)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；(iii)扣除累计计提的损失准备（仅适用于金融资产）。

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（即，扣除损失准备之前的摊余成本）或该金融负债摊余成本所使用的利率。计算时不考虑预期信用损失，但包括交易费用、溢价或折价、以及支付或收到的属于实际利率组成部分的费用。对于源生或购入已发生信用减值的金融资产，本集团根据该金融资产的摊余成本（而非账面余额）计算经信用调整的实际利率，并且在估计未来现金流量时将预期信用损失的影响纳入考虑。

当本集团调整未来现金流量估计值时，金融资产或金融负债的账面价值按照新的现金流量估计和原实际利率折现后的结果进行调整，变动计入损益。

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，但下列情况除外：(i)对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，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；(ii)对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产的摊余成本（即，账面余额扣除预期信用损失准备之后的净额）和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，并且这一改善在客观上可与应用上述规定之后发生的某一事件相联系，应转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

债务工具

该金融资产摊余成本相关的减值损失或利得、利息收入及外汇利得或损失计入当期损益。除此以外，账面价值的变动均计入其他综合收益。

权益工具

将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的，该金融资产的公允价值变动在其他综合收益中进行确认，且后续不得重分类至损益（包括处置时）。作为投资回报的股利在同时满足以下条件时进行确认并计入当期损益：(i)本集团收取股利的权利已经确立；(ii)与股利相关的经济利益很可能流入本集团；(iii)股利的金额能够可靠计量。



(4) 金融工具的公允价值

公允价值是出售该项资产所能收到或者转移该项负债所需支付的价格（即脱手价格）。该价格是假定市场参与者在计量日出售资产或者转移负债的交易，是在当前市场条件下的有序交易中进行的。本集团以主要市场的价格计量相关资产或负债的公允价值。不存在主要市场的，以最有利市场的价格计量相关资产或负债的公允价值。在确定公允价值时，本集团采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

对于存在活跃市场的金融资产或金融负债，本集团采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本集团采用估值技术确定其公允价值。本集团使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。估值技术的应用中，本集团优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才可以使用不可观察输入值。

对于以公允价值计量的负债，本集团已考虑不履约风险，并假定不履约风险在负债转移前后保持不变。不履约风险是指企业不履行义务的风险，包括但不限于企业自身信用风险。

本集团对于以公允价值计量的资产和负债，按照其公允价值计量所使用的输入值划分为以下三个层次：

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。

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定。

(5) 金融工具的减值

对于以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具金融资产，本集团结合前瞻性信息进行预期信用损失评估。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本集团按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本集团购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

本集团对预期信用损失的计量反映了以下各种要素：(i)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；(ii)货币时间价值；(iii)在资产负债表日无需付出不必要的额外成本或努



力即可获得有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

对于纳入预期信用损失计量的金融工具，本集团评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，运用「三阶段」减值模型分别计量其损失准备、确认预期信用损失：

第1阶段：如果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；

第2阶段：如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，但并未将其视为已发生信用减值，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；

第3阶段：对于已发生信用减值的金融工具，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。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资，本集团在其他综合收益中确认其损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不应减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

在上一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形，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，但购买或源生的已发生信用减值的金融资产除外。

(6) 衍生金融工具

衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。

衍生金融工具公允价值变动直接计入当期损益。处置时，公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益。

(7) 金融工具的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：(i)收取该金融资产现金流量的合同权利终止；(ii)该金融资产已转移，且本集团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；(iii)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，但是放弃了对该金融资产控制。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资终止确认时，其账面价值与收到的



对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入留存收益；其余金融资产终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入当期损益。

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，本集团终止确认该金融负债或义务已解除的部分。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。被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终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出，计入留存收益。

(8) 金融工具的抵销 当本集团具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本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。

(f) 贸易及其他应付款项

贸易及其他应付款项初始确认按公允价值确认计量，其后按摊销成本入账，只有当折现影响并不重大的情况下，则按成本入账。

(g) 所得税

本年度所得税包括即期税项及递延税项资产和负债的变动。即期税项及递延税项资产和负债的变动均在损益中确认，当其与其他综合收益确认或直接于权益确认的项目有关，相关税项金额则分别于其他综合收益或直接于权益确认。

即期税项指本年度就应税收入而预期应付的税项，应按报告期末已制订或已实质上制订的税率计算，并就过往年度应付税项作出调整。

递延税项资产和负债分别由可抵税和应纳税暂时性差额产生，即就财务报告而言的资产和负债账面值与其税基之间的差额。递延税项资产同时产生自未动用的税项亏损和未动用的税项抵免。

除若干有限例外情况外，倘若很可能获得能动用该资产的未来应纳税溢利的所有递延税项负债和所有递延税项资产均获确认。可支持确认由可抵税暂时性差额所产生递延税项资产的日后应纳税溢利，包括因转回现有应纳税暂时性差额将产生的数额，但该项差额必须与同一税务机关及同一应纳税实体有关，并在预期可抵税暂时性差额预计转回的同一期间或递延税项资产所产生税项亏损可向后期或向前期结转的期间内转回。在决定现有应纳税暂时性差额是否足以支持确认由未动用税项亏损和抵免所产生的递延税项资产时，应采用同一准则，即若差额与同一税务机关及同一应纳税实体有关，并预期在能动用税项亏损或抵免的同一期间内转回时，即该项



差额予以计算。

确认递延税项资产和负债的有限例外情况为不可扣税商誉所产生的暂时性差额、不影响会计或应纳税溢利的资产或负债的初始确认（若属业务合并的一部分者则除外），以及于附属公司投资的暂时性差额（如属应纳税差额），只限于本集团控制转回的时间，而且在可预见的将来很大可能不会转回的暂时性差额；或如属可抵税差额，则除非很可能在将来转回。

递延税项金额的确认应按照资产和负债账面值的预期实现或清偿方式，根据在报告期末已制订或实质上已制订的税率计量。递延税项资产和负债均不予折现。

本集团在每个报告期末审阅递延税项资产的账面值，并会以不再可能获得足够的应纳税溢利以供动用相关的税务利益为限作出调减。如果将来可能获得足够的应纳税溢利，则任何有关调减额予以转回。

分派股息产生的额外所得税，于确认派付有关股息的负债时确认入账。

即期税项余额及递延税项余额和其变动分别呈列，并不予抵销。倘若本集团有可依法强制执行权利以即期税项资产抵销即期税项负债，并符合以下额外条件，则即期和递延税项资产分别抵销即期和递延税项负债：

- 就即期税项资产和负债而言，本集团计划按净额基准进行结算，或同时变现该资产和清偿该负债；或
- 就递延税项资产和负债而言，倘与同一税务机关就以下其中一项征收的所得税有关：
 - 同一课税实体；或
 - 不同课税实体，其计划在预期有大额递延税项负债或资产将予结算或收回的每个未来期间，按净额基准变现即期税项资产和结算即期税项负债，或同时变现和结算。

(h) 分部报告

经营分部及在财务报表内呈报的各分部项目的金额，是从定期向主席（主要营运决策人）提供的财务数据中识别，该项资料应用于对本集团各业务线和地区市场分配资源和评估表现。

就财务申报而言，除非分部经济特性相近以及在产品及服务性质、生产工序性质、客户类型或类别、用作分销产品或提供服务的方法以及监管环境的性质方面相近，否则个别重大的经营分部不会合算。个别并非重大的经营分部如共同符合上述大部分准则，则可进行合算。

4 分部报告

本集团按分部管理业务，而分部按业务线组织，且为与就资源分配及业绩评价而向本集团高级



行政管理层内部报告资料的方式一直，本集团已确定仅有 1 个可报告分部，主要经营投资管理、咨询服务等业务。

5 除税前利润/(亏损)

除税前利润/(亏损)是经过扣除/(计入)以下各项后得出：

(1) 利息收入

	<u>2021 年</u>	<u>2020 年</u>
	美元	美元
银行存款利息收入	10,520.67	7,319.64

(2) 投资收益

	<u>2021 年</u>	<u>2020 年</u>
	美元	美元
于联营公司和合营公司的分红	3,054.89	

(3) 按性质划分的开支

	<u>2021 年</u>	<u>2020 年</u>
	美元	美元
行政管理费	2,206,015.24	2,557,042.15
中介费用	215,882.32	69,254.68
—法律及专业费用	35,670.72	26,157.10
—公司秘书费	23,225.95	24,375.95
—咨询费	156,210.85	18,721.63
—其他	774.80	
银行费用	29,908.18	3,100.48
折旧与摊销	107,224.34	4,584.17
税金及附加	1,344.69	
合计	2,560,374.77	2,633,981.48



6 于附属公司的权益

下表载列对本集团的业绩、资产或负债有重大影响的附属公司详情。

子公司名称	所在地	持股比例	认缴资本(万美元)	主要业务
Macao QiXin Investment Advisors Limited	Cayman Islands	100.00%	5.00	咨询服务
杭州启澳企业管理咨询咨询有限公司	中国	100.00%	100.00	咨询服务

7 设备

	电子设备 美元	办公设备 美元	合计 美元
2021年1月1日			
账面净值	3,245.90		3,245.90
截至2021年12月31日止年度			
年初账面净值	3,245.90		3,245.90
添置	12,582.18	492.63	13,074.81
处置			
折旧	2,378.77	26.00	2,404.77
年末账面净值	13,449.31	466.63	13,915.94
于2021年12月31日			
成本	16,318.02	492.63	16,810.65
累计折旧及减值	2,868.71	26.00	2,894.71
账面净值	13,449.31	466.63	13,915.94

8 使用权资产

	2021年12月31日 美元	2020年12月31日 美元
年初账面净值		
添置	1,221,872.97	
折旧	100,699.25	
年末账面净值	1,121,173.72	



9 软件

	<u>2021年12月31日</u>	<u>2020年12月31日</u>
	美元	美元
年初账面净值	16,481.66	
添置		20,602.00
摊销	4,120.32	4,120.34
年末账面净值	12,361.34	16,481.66

10 贸易及其他应收款项

	<u>2021年12月31日</u>	<u>2020年12月31日</u>
	美元	美元
预付款项	253,252.76	20,574.19
贸易及其他应收款项	4,610,046.24	223,070.00
减：坏账准备		
预付款项、贸易及其他应收款项净额	4,863,299.00	243,644.19
合计	4,863,299.00	243,644.19

11 现金及现金等价物

(1) 现金及现金等价物的构成：

	<u>2021年12月31日</u>	<u>2020年12月31日</u>
	美元	美元
现金		
银行存款	4,841,871.91	4,724,893.88
合计	4,841,871.91	4,724,893.88

(2) 税前利润与经营活动产生的现金的核对：

	<u>2021年12月31日</u>	<u>2020年12月31日</u>
		美元
税前利润	6,288,519.71	2,371,645.64
经以下各项调整：		
折旧	107,224.34	4,584.17



公允价值变动损失 (收益以“-”表示)		
利息收入		
财务费用	13,040.64	
投资损失(收益以“-”填列)	(3,054.89)	
递延所得税资产减少 (增加以“-”表示)		
递延所得税负债增加 (减少以“-”表示)		
营业资金变动前经营利润	6,405,729.80	2,376,229.81
贸易及其他应收款项变动	(4,442,880.27)	2,236,151.94
贸易及其他应付款项变动	(483,448.95)	1,278,466.44
其他	14,748.11	1,635.91
经营业务所得现金净额	1,494,148.69	5,892,484.10

12 租赁负债

	<u>2021年12月31日</u>	<u>2020年12月31日</u>
	美元	美元
房屋租赁	1,013,150.01	
减：一年内到期的租赁负债		
合计	1,013,150.01	

13 贸易及其他应付款项

	<u>2021年12月31日</u>	<u>2020年12月31日</u>
	美元	美元
贸易应付款项	48,281.35	8,950.00
预提奖金和员工成本	940,726.73	1,000,000.00
其他应付款项	4,761.02	474,292.81
应付税项	1,628.86	1,787.79
合计	995,397.96	1,485,030.60

14 实收资本

	<u>2021年12月31日</u>	<u>2020年12月31日</u>
	美元	美元
Qixin Investment Limited	35,000.00	35,000.00
Macao Capital Partners Limited	12,500.00	12,500.00



QiXin Management Limited	2,500.00	2,500.00
合计	50,000.00	50,000.00

15 资本公积

	<u>2021年12月31日</u>	<u>2020年12月31日</u>
	美元	美元
Qixin Investment Limited	2,806,970.81	2,712,613.50
Macao Capital Partners Limited	1,002,489.59	968,790.54
QiXin Management Limited	200,497.92	193,758.11
合计	4,009,958.32	3,875,162.15

16 重大关联方交易

(1) 本公司控股股东

	注册地	注册资本	投资比例 (%)
Qixin Investment Limited	Cayman Islands	35,000.00	70.00

(2) 本集团与除关键管理人员以外的关联方之间的交易:

(a) 与关联方之间的交易于期末的余额如下:

	<u>2021年12月31日</u>	<u>2020年12月31日</u>
	美元	美元
应收账款		
Macao QiXin One Belt One Road Investment Fund, L.P.	4,474,010.67	103,310.00
合计	4,474,010.67	103,310.00
主营业务收入		
Macao QiXin One Belt One Road Investment Fund, L.P.	8,836,928.21	5,000,000.00
合计	8,836,928.21	5,000,000.00

For and on behalf of
Macao QiXin Investment Management Limited
Macao QiXin Investment Management Limited
2022年4月25日
.....
Authorised Signature(s)





营业执照

统一社会信用代码

91110102082881146K



扫描二维码登录
“国家企业信用
信息公示系统”
了解更多信息。
商家、订户、最
佳信息

(副本)

(5-5)

名称 中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 李尊农, 乔久华

经营范围 审查企业会计报表、出具审计报告; 验证企业资本, 出具验资报告; 办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务, 出具有关报告; 基本建设年度财务决算审计; 代理记账; 会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训; 法律、法规规定的其他业务。(市场主体依法自主选择经营项目, 开展经营活动; 依法须经批准的项目, 经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动; 不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)

成立日期 2013年11月04日

合伙期限 2013年11月04日至 长期

主要经营场所 北京市丰台区丽泽路20号院1号楼南楼20层

登记机关



2022 04 20

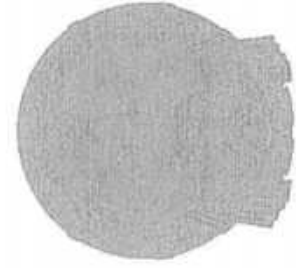
国家企业信用信息公示系统网址:

<http://www.gsxt.gov.cn>

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过
国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制





会计师事务所 执业证书

名称： 中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
首席合伙人： 李尊农
主任会计师：
经营场所： 北京市丰台区丽泽路20号院1号楼南楼20层
组织形式： 特殊普通合伙
执业证书编号： 11000167
批准执业文号： 京财会许可〔2013〕0066号
批准执业日期： 2013年10月25日

证书序号：0014686

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：

北京市财政局

二〇一三年八月十七日

中华人民共和国财政部制



姓名: 张恒莉
 Full name: 张恒莉
 性别: 女
 Sex: 女
 出生日期: 1972-10-08
 Date of birth: 1972-10-08
 工作单位: 北京耀和光会计师事务所有限责任公司
 Working unit: 北京耀和光会计师事务所有限责任公司
 身份证号码: 110101197210085022
 Identity card No.: 110101197210085022



110000320576

证书编号: 110000320576
 No. of Certificate: 北京注册会计师协会

北京注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs

发证日期: 二〇一〇年九月三日
 Date of issuance: 2010年9月3日



姓名: 张恒莉

证书编号: 110000320576

注册会计师工作单位变更事项登记
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意转出
 Agree the holder to transfer from

森和光 事务所
 CPAs

转出协会盖章
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2011年3月3日

同意转入
 Agree the holder to be transferred to

大信 事务所
 CPAs

转入协会盖章
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2011年3月3日

10

注册会计师工作单位变更事项登记
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意转出
 Agree the holder to be transferred from

大信 事务所
 CPAs

转出协会盖章
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2013年1月9日

同意转入
 Agree the holder to be transferred to

大信(特) 事务所
 CPAs

转入协会盖章
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2013年1月9日

11

注册会计师工作单位变更事项登记
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意转出
 Agree the holder to be transferred from

大信 事务所
 CPAs
 转出协会盖章
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
 2015年4月23日

同意转入
 Agree the holder to be transferred to

明光 事务所
 CPAs
 转入协会盖章
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
 2015年4月23日

12

转注说明事项

1. 注册会计师执业资格, 由财政部门委托中国注册会计师协会管理。
2. 转注人员须符合《注册会计师法》规定, 且在本注册会计师协会注册。
3. 本证书和印章, 由转出协会收回, 注销作废。

NOTES

1. When presenting, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting accountancy business.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of revocation after making an announcement of loss to the new spouse.





姓名: 陈虹梅
 性别: 女
 出生日期: 1967-04-19
 工作单位: 北京明光会计师事务所有限公司
 身份证号: 110222196704192427



年度检验登记
 Annual Renewal Registration

本证书检验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.

证书编号: 11000160001
 No. of Certificate

批准注册协会: 北京注册会计师协会
 Authorized Institute of CPA

发证日期: 2018 年 09 月 17 日
 Date of Issue

年 月 日
 Year Month Day

注册会计师工作单位变更事项登记
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
 Agree to be taken to the transitional firm



事务所
 CPA

特准会计师事务所
 Special Authorized Institute of CPA

2021年1月7日

同意调入
 Agree to be taken to the transitional firm



事务所
 CPA

特准会计师事务所
 Special Authorized Institute of CPA

2021年1月7日

注册会计师工作单位变更事项登记
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
 Agree to be taken to the transitional firm

事务所
 CPA

特准会计师事务所
 Special Authorized Institute of CPA

年 月 日
 Year Month Day

同意调入
 Agree to be taken to the transitional firm

事务所
 CPA

特准会计师事务所
 Special Authorized Institute of CPA

年 月 日
 Year Month Day





中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

ZHONGXINGHUA CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANT LLP
Address: F20 South Tower Lize SOHO, No.1 Building 20 Lize Road, Fengtai District Beijing
Post Code: 100073 Tel: +86(010)51399266 Fax: +86(010)51423816

Invoice

To:

Macao QiXin Investment Management Limited

Invoice No.: 2022062302

Address:

P.O. Box 31119, Grand Pavillion, Hibiscus Way,
802 West Bay Road, Grand Cayman, KY1-1205
Cayman Islands

Issue Date: June 23, 2022

SERVICE SUBJECT: Audit of 2021 Annual Report

Service Item	Total Price (in USD)
Audit Service fee	4,725.75
Total Amount(USD)	4,725.75



Payee Beneficiary Name:

Zhongxinghua certified public accountants (special general partnership)

Payee's mailing address:

South Tower, Floor 20, Courtyard 1, Building 20, Lize Road, Fengtai District, Beijing

Name of Payee's Bank: Agricultural Bank of China Limited, Beijing Fuchengmen Sub-branch

Bank Address:

No.28, Fengsheng Hutong, Financial Street, Xicheng District

Beneficiary Account Number: 11210601040008022

SWIFE Code: ABOCCNBJ010

审计业务约定书

甲方编号：

乙方编号：中兴华（2022）第 011235 号

年 月 日



For and
Macao

审计业务约定书

甲方：Macao QiXin Investment Management Limited

乙方：中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

兹甲方委托乙方对 2021 年度财务报表进行审计，经双方协商，达成以下约定：

一、审计的目标和范围

1. 乙方接受甲方委托，对甲方按照国际会计准则编制的 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2021 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表和合并及母公司所有者权益（或股东权益）变动表以及相关财务报表附注（以下统称财务报表）进行审计。

2. 乙方审计工作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。

3. 乙方通过执行审计工作，对财务报表的下列方面发表审计意见：（1）财务报表是否在所有重大方面按照国际会计准则的规定编制；（2）财务报表是否在所有重大方面公允反映了甲方 2021 年 12 月 31 日的财务状况以及 2021 年度的经营成果和现金流量。

二、甲方的责任

1. 甲方管理层有责任妥善保存和提供会计记录（包括但不限于会计凭证、会计账簿及其他会计资料），这些记录必须真实、完整地反映甲方的财务状况、经营成果和现金流量。

2. 按照国际会计准则的规定编制和公允列报财务报表是甲方管理层的责任，这种责任包括：（1）按照国际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。（3）将已知的甲方所有内部控制缺陷告知乙方。

3. 在编制财务报表时，甲方管理层负责评估甲方的持续经营能力，必须时披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算、终止运营或别无其他现实的选择。甲方治理层负责监督甲方的财务报告过程。

4. 及时为乙方的审计工作提供与审计有关的所有记录、文件和所需的其他信息，并保证

所提供资料的真实性和完整性。

5. 确保乙方不受限制地接触其认为必要的甲方内部人员和其他相关人员。

6. 甲方管理层对其作出的与审计有关的声明予以书面确认。

7. 为乙方派出的有关工作人员提供必要的工作条件和协助，乙方将于外勤工作开始前提供主要事项清单。

8. 按照本约定书的约定及时足额支付审计费用。

9. 乙方的审计不能减轻甲方及甲方管理层的责任。如果由于甲方、以及甲方董事、员工或代理人的舞弊行为、不实陈述或故意违约而导致的任何损失、损害、费用或支出，与乙方无关，乙方将不承担由此引发的民事赔偿责任。如果甲方或其子公司（如有）提供虚假、不真实或不完整的会计资料或其他资料，或不当使用乙方出具的审计报告，甲方须依照中国相关法律法规的规定赔偿乙方就此蒙受的损失（包括但不限于乙方由此受到的任何第三方索赔、监管机构或司法部门的处罚或承担的其他法律责任）。

三、乙方的责任

1. 乙方按照中国注册会计师审计准则（以下简称审计准则）的规定执行审计工作。审计准则要求注册会计师遵守中国注册会计师职业道德守则。在执行审计的过程中，乙方需要运用职业判断，保持职业怀疑。

2. 乙方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。

3. 乙方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。

4. 乙方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。

5. 乙方对甲方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，就可能导致对甲方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。如果乙方得出结论认为存在重大不确定性，应当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，乙方应当发表非无保留意见。乙方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甲方不能持续经营。

6. 乙方评价财务报表的总体列报、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。

7. 在审计过程中，乙方若发现甲方存在乙方认为值得关注的内部控制缺陷，应以书面形式向甲方治理层或管理层通报。但乙方通报的各种事项，并不代表已全面说明所有可能存在的缺陷或已提出所有可行的改进建议。甲方在实施乙方提出的改进建议前应全面评估其影响。未经乙方书面许可，甲方不得向任何第三方提供乙方出具的沟通文件，除非法律法规另有要求。

8. 由于审计和内部控制的固有限制，即使按照审计准则的规定适当地计划和执行审计工作，仍无法避免财务报表的某些重大错报可能未被乙方发现的风险。

9. 按照约定时间完成审计工作，出具审计报告。乙方应于 2022 年 4 月 30 日前出具审计报告。

10. 除下列情况外，乙方应当对执行业务过程中知悉的甲方信息予以保密：（1）法律法规允许披露，并取得甲方的授权；（2）根据法律法规的要求，为法律诉讼、仲裁准备文件或提供证据，以及向监管机构报告发现的违法行为；（3）在法律法规允许的情况下，在法律诉讼、仲裁中维护自己的合法权益；（4）接受注册会计师协会或监管机构的执业质量检查，答复其询问和调查；（5）向注册会计师协会或监管机构进行报备；（6）法律法规、执业准则和职业道德规范规定的其他情形。

11. 审计报告签发日之后，乙方无直接责任去考虑或查明可能影响该期间的会计报表的期后事项。但是，甲方应将在审计报告签发日之后可能影响会计报表的任何重大事项的发生或任何重大事实的发现通知乙方。

四、使用其他专家的工作成果

如乙方根据中国注册会计师审计准则认为有需要为审计工作聘请其他专家完成某项专业工作，甲方必须承担聘请其他专家的费用，并向这些专家及乙方提供必要的协助及安排，乙方有权根据自己的判断决定是否使用这些专家的工作成果。在聘请其他专家之前，乙方将与甲方沟通是否有此必要及其他有关信息，并取得甲方的同意。

五、审计收费

1. 本次审计服务的收费是以乙方各级别工作人员在本次工作中所耗费的时间为基础计算的。甲乙双方确认本次审计服务的费用总额为美元肆仟柒佰贰拾伍元柒角伍分。前述价款包括受托方为履行本协议的全部费用。

2. 上述审计费用应在乙方出具正式的审计报告且甲方确认合格后十日内支付。

3. 如果由于无法预见的原因，致使乙方从事本约定书所涉及的审计服务实际时间较本约

定书签订时预计的时间有明显的增加或减少时，甲乙双方应通过协商，相应调整本部分第 1 段所述的审计费用。

4. 如果由于无法预见的原因，致使乙方从事本约定书所涉及的服务有所变化，甲乙双方应通过协商另行约定。

六、审计报告和审计报告的使用

1. 乙方按照中国注册会计师审计准则规定的格式和类型出具审计报告。审计报告的形式和内容可能需根据审计中的发现进行适当调整。甲方不应依赖乙方在审计过程中可能提供的初步意见、报告草稿或汇报。

2. 乙方向甲方致送单体审计报告一式五份、合并审计报告一式五份。

3. 甲方在提交或对外公布乙方出具的审计报告及其后附的已审计财务报表时，不得对其进行修改。当甲方认为有必要修改会计数据、报表附注和所作的说明时，应当事先通知乙方，乙方将考虑有关的修改对审计报告的影响，必要时，将重新出具审计报告。

七、本约定书的有效期间

本约定书自签署之日起生效，并在双方履行完毕本约定书约定的所有义务后终止。但其中第三项第 10 段、第五、六、九、十、十一项并不因本约定书终止而失效。如乙方开始提供审计服务的时间早于甲乙双方授权代表签字并加盖公章之日，以开始提供审计服务的时间作为本约定书生效日期。

八、约定事项的变更

如果出现不可预见的情况，影响审计工作如期完成，或需要提前出具审计报告，甲、乙双方均可要求变更约定事项，但应及时通知对方，并由双方协商解决。

九、终止条款

1. 如果根据乙方的职业道德及其他有关专业职责、适用的法律法规或其他任何法定的要求，乙方认为已不适宜继续为甲方提供本约定书约定的审计服务，乙方可以采取向甲方提出合理通知的方式终止履行本约定书。

2. 在本约定书终止的情况下，乙方有权就其于终止之日前对约定的审计服务项目所做的工作收取合理的费用。

十、违约责任

甲、乙双方按照《中华人民共和国民法典》的规定承担违约责任。

十一、适用法律和争议解决

本约定书的所有方面均应适用于中华人民共和国法律进行解释并受其约束。本约定书履行地为乙方出具审计报告所在地，因本约定书引起的或与本约定书有关的任何纠纷或争议(包括关于本约定书条款的存在、效力或终止，或无效之后果)，双方协商确定采取以下第2种方式予以解决：

1. 向有管辖权的人民法院提起诉讼；
2. 提交北京仲裁委员会仲裁。

十二、双方对其他有关事项的约定

本约定书一式贰份，甲、乙双方各执壹份，具有同等法律效力。

甲方：Macao QiXin Investment Management
Limited

乙方：中兴华会计师事务所



授权代表：（签名或盖章）

授权代表：（签名或盖章）



For and on behalf of
Macao QiXin Investment Management Limited

王书英
.....
Authorised Signature(s)
年 月 日

年 月 日

imited

.....
ire(s)

启迪科服投资有限公司

2021 年度财务报表

审计报告



中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)

ZHONGXINGHUA CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

地址：北京市丰台区丽泽路 20 号丽泽 SOHO B 座 20 层 邮编：100073

电话：(010) 51423818

传真：(010) 51423816

您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台 (<http://acc.mof.gov.cn>)”进行查验。
此码用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具，
报告编码：京23GRX4NH3H



目 录

一、审计报告

二、审计报告附送

1. 资产负债表
2. 利润表
3. 现金流量表
4. 所有者权益变动表
5. 财务报表附注

三、审计报告附件

1. 中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）营业执照复印件
2. 中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）执业证书复印件
3. 注册会计师执业证书复印件



北京注册会计师协会

业务报告统一编码报备系统

业务报备统一编码:	110001672022324008198
报告名称:	启迪科服投资有限公司 2021 年度审计报告
报告文号:	中兴华审字 (2022) 第 013159 号
被审 (验) 单位名称:	启迪科服投资有限公司
会计师事务所名称:	中兴华会计师事务所 (特殊普通合伙)
业务类型:	财务报表审计
报告意见类型:	无保留意见
报告日期:	2022 年 05 月 16 日
报备日期:	2022 年 06 月 06 日
签字人员:	张振莉 (110000320576), 陈红梅 (110000160001)
	
(可通过扫描二维码或登录北京注协官网输入编码的方式查询信息)	

说明: 本备案信息仅证明该报告已在北京注册会计师协会报备, 不代表北京注册会计师协会在任何意义上对报告内容做出任何形式的保证。





中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

ZHONGXINGHUA CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

地址（location）：北京市丰台区丽泽路20号丽泽SOHO B座20层
20/F, Tower B, Lize SOHO, 20 Lize Road, Fengtai District, Beijing PR China
电话（tel）：010-51423818 传真（fax）：010-51423816

审计报告

中兴华审字（2022）第013159号

启迪科服投资有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了启迪科服投资有限公司（以下简称“启迪科服投资”）财务报表，包括2021年12月31日的合并及母公司资产负债表，2021年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者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，公允反映了启迪科服投资2021年12月31日的财务状况以及2021年度的经营成果和现金流量。

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，我们独立于启迪科服投资，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、管理层和治理层对财务报表的责任

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，管理层负责评估启迪科服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启迪科服投资、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督启迪科服投资的财务报告过程。



四、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的过程中，我们运用了职业判断，保持了职业怀疑。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，就可能导致对启迪科服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启迪科服投资不能持续经营。

（5）评价财务报表的总体列报、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。

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。



(此页无正文，为启迪科服投资有限公司 2021 年度审计报告正文盖章页)



2022 年 5 月 16 日



合并资产负债表

2021年12月31日

编制单位：启迪科服投资有限公司

金额单位：人民币元

项目	注释	期末余额	年初余额	上年年末余额
流动资产：				
货币资金	六、1	43,787,364.40	127,559,743.01	127,559,743.01
结算备付金				
拆出资金				
交易性金融资产				不适用
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		不适用	不适用	
衍生金融资产				
应收票据	六、2		62,000.00	62,000.00
应收账款	六、3	94,308,931.16	144,333,209.27	144,333,209.27
应收款项融资				不适用
预付款项	六、4	1,930,284.91	15,285,422.72	15,285,422.72
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、5	762,838,854.54	400,355,549.66	400,355,549.66
买入返售金融资产				
存货	六、6	2,664,608.27	7,986,593.40	7,986,593.40
合同资产				不适用
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产	六、7	7,348,711.79	23,233,915.63	23,233,915.63
流动资产合计		912,878,755.07	718,816,433.69	718,816,433.69
非流动资产：				
发放委托贷款及垫款				
债权投资				不适用
可供出售金融资产		不适用	不适用	
其他债权投资				不适用
持有至到期投资		不适用	不适用	
长期应收款	六、8	3,872,880.00	4,000,635.00	4,000,635.00
长期股权投资	六、9	113,083,508.64	118,409,587.50	118,409,587.50
其他权益工具投资				不适用
其他非流动金融资产	六、10	207,307,213.69	189,170,296.79	不适用
投资性房地产				
固定资产	六、11	84,275,503.91	118,827,757.93	118,827,757.93
在建工程	六、12	957,124.42	21,949,666.34	21,949,666.34
生产性生物资产				
油气资产				
使用权资产				不适用
无形资产	六、13	125,315,973.56	716,107,944.40	716,107,944.40
开发支出				
商誉	六、14	39,923,780.16	234,976,346.03	234,976,346.03
长期待摊费用	六、15	411,133.18	713,072.09	713,072.09
递延所得税资产	六、16	4,425,075.65	4,447,774.35	4,447,774.35
其他非流动资产				
非流动资产合计		579,572,193.21	1,408,603,080.43	1,219,432,783.64
资产总计		1,492,450,948.28	2,127,419,514.12	1,938,249,217.33

(后附财务报表附注是本财务报表的组成部分)

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



(承上页)

合并资产负债表(续)

2021年12月31日

编制单位: 启迪科服投资有限公司

金额单位: 人民币元

项 目	注 释	期末余额	年初余额	上年年末余额
流动负债:				
短期借款				
向中央银行借款				
拆入资金				
交易性金融负债				不适用
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		不适用	不适用	
衍生金融负债				
应付票据				
应付账款	六、17	52,649,271.58	138,213,959.31	138,213,959.31
预收款项	六、18		1,500,000.00	1,500,000.00
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、19	1,047,318.61	5,355,064.58	5,355,064.58
合同负债		1,648,476.01		不适用
应交税费	六、20	4,056,908.45	6,545,458.58	6,545,458.58
其他应付款	六、21	120,516,534.02	105,128,225.37	105,128,225.37
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、22	14,462,274.25	87,367,177.74	87,367,177.74
其他流动负债				
流动负债合计		194,380,782.92	344,109,885.58	344,109,885.58
非流动负债:				
保险合同准备金				
长期借款				
应付债券				
其中: 优先股				
永续债				
租赁负债				不适用
长期应付款	六、23	23,532,675.90	281,764,922.78	281,764,922.78
长期应付职工薪酬				
预计负债				
递延收益	六、24	5,761,158.35	9,597,618.63	9,597,618.63
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计		29,293,834.25	291,362,541.41	291,362,541.41
负债合计		223,674,617.17	635,472,426.99	635,472,426.99
所有者权益:				
实收资本	六、25	869,548,160.00	869,548,160.00	869,548,160.00
其他权益工具				
其中: 优先股				
永续债				
资本公积	六、26	139,128,872.29		
减: 库存股				
其他综合收益	六、27	-4,917,209.40	-9,314,951.40	-9,314,951.40
专项储备				
盈余公积				
一般风险准备				
未分配利润	六、28	-110,621,231.84	-23,051,983.20	-23,051,983.20
归属于母公司所有者权益合计		893,138,591.05	837,181,225.40	837,181,225.40
少数股东权益		375,637,740.06	654,765,861.73	654,765,861.73
所有者权益合计		1,268,776,331.11	1,491,947,087.13	1,491,947,087.13
负债和所有者权益总计		1,492,450,948.28	2,127,419,514.12	2,127,419,514.12

(后附财务报表附注是本财务报表的组成部分)

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



合并利润表

2021年度

3Rvices Investment Ltd
启迪科服投资有限公司 有限公司

编制单位：启迪科服投资有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本期金额	上期金额
一、营业总收入		135,486,554.60	224,396,585.40
其中：营业收入	六、29	135,486,554.60	224,396,585.40
二、营业总成本		118,591,821.16	186,661,471.96
其中：营业成本	六、29	94,727,085.02	128,493,828.95
税金及附加	六、30	1,796,860.70	2,509,720.92
销售费用			
管理费用	六、31	12,661,353.50	36,604,958.48
研发费用	六、32	6,296,508.10	10,623,702.88
财务费用	六、33	3,110,013.84	8,429,260.73
其中：利息费用	六、33	9,751,629.47	454,695.86
利息收入	六、33	9,787,480.13	7,598,624.77
加：其他收益	六、34	2,475,540.46	3,187,397.33
投资收益（损失以“-”号填列）	六、35	-127,630,315.83	-2,464,885.20
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	六、35	-4,826,212.09	-3,468,984.52
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	六、36	15,255,044.38	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、37	1,699,721.95	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、38		-2,293,023.12
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、39		-124,675.67
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-91,305,275.60	36,039,926.78
加：营业外收入	六、40	75,854.56	1,908,863.88
减：营业外支出	六、41	626,475.80	147,826.43
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-91,855,896.84	37,800,964.23
减：所得税费用	六、42	5,852,085.38	3,879,625.23
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-97,707,982.22	33,921,339.00
（一）按经营持续性分类：			
1、持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-97,707,982.22	33,921,339.00
2、终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：			
1、归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		-87,569,248.64	27,551,520.49
2、少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-10,138,733.58	6,369,818.51
六、其他综合收益的税后净额		-462,773.80	-38,118,579.66
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		4,397,742.00	-10,695,017.55
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			不适用
（4）企业自身信用风险公允价值变动			不适用
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益		4,397,742.00	-10,695,017.55
（1）权益法下可转损益的其他综合收益		7,783.66	
（2）其他债权投资公允价值变动			不适用
（3）可供出售金融资产公允价值变动		不适用	
（4）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			不适用
（5）持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		不适用	
（6）其他债权投资信用减值准备			不适用
（7）现金流量套期储备			
（8）外币财务报表折算差额		4,389,958.34	-10,695,017.55
（9）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-4,860,515.80	-27,423,562.11
七、综合收益总额		-98,170,756.02	-4,197,240.66
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-83,171,506.64	16,856,502.94
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-14,999,249.38	-21,053,743.60

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：

贵玉
印书

主管会计工作负责人：

之杨
印雷

会计机构负责人：



合并现金流量表

2021年度

编制单位：启迪科服投资有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		146,396,085.16	157,601,737.10
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		3,416,326.90	2,530,820.10
收到其他与经营活动有关的现金		170,675,078.75	93,175,313.42
经营活动现金流入小计		320,487,490.81	253,307,870.62
购买商品、接受劳务支付的现金		68,738,813.62	58,450,706.84
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
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		16,846,115.88	20,965,952.72
支付的各项税费		12,007,439.12	9,357,928.91
支付其他与经营活动有关的现金		141,696,009.93	211,516,740.87
经营活动现金流出小计		239,288,378.55	300,291,329.34
经营活动产生的现金流量净额	六、43	81,199,112.26	-46,983,458.72
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		71,879,459.61	87,390,500.00
取得投资收益收到的现金		11,302,989.77	2,918,941.67
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			17,262.00
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		83,182,449.38	90,326,703.67
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		46,483,963.94	29,545,628.63
投资支付的现金		21,738,980.01	26,500,201.47
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		125,000,000.00	
支付其他与投资活动有关的现金		12,219,396.07	8,644,498.35
投资活动现金流出小计		205,442,340.02	64,690,328.45
投资活动产生的现金流量净额		-122,259,890.64	25,636,375.22
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			15,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			15,000,000.00
取得借款收到的现金		160,000,000.00	65,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		4,000,000.00	
筹资活动现金流入小计		164,000,000.00	80,000,000.00
偿还债务支付的现金		189,658,449.01	87,885,689.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		9,555,376.31	22,689,376.79
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		3,000,000.00	2,800,000.00
筹资活动现金流出小计		202,213,825.32	113,355,065.79
筹资活动产生的现金流量净额		-38,213,825.32	-33,355,065.79
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-3,116,242.56	-2,376,421.02
五、现金及现金等价物净增加额		-82,390,846.26	-57,078,570.31
加：期初现金及现金等价物余额		124,678,210.66	181,756,780.97
六、期末现金及现金等价物余额		42,287,364.40	124,678,210.66

(后附财务报表附注是本财务报表的组成部分)

法定代表人：

贵王
印书

主管会计工作负责人：

之扬
印香

会计机构负责人：



合并所有者权益变动表

2021年度

金额单位：人民币元

编制单位：启迪新服投资有限公司
 Qidi New Services Investment Ltd
 启迪新服投资有限公司

项 目	本期金额												
	归属于母公司所有者权益					少数股东权益					所有者权益合计		
	实收资本	其他权益工具 优先股	永续债	其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润		小计	
一、上年年末余额	869,548,160.00						-9,314,951.40			-23,051,983.20	837,181,225.40	654,765,861.73	1,491,947,087.13
加：会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年期初余额	869,548,160.00						-9,314,951.40			-23,051,983.20	837,181,225.40	654,765,861.73	1,491,947,087.13
三、本期增减变动金额（减少以“-” 号填列）					139,128,872.29		4,397,742.00			-87,569,248.64	55,957,365.65	-279,128,121.67	-223,170,756.02
（一）综合收益总额							4,397,742.00			-87,569,248.64	-83,171,506.64	-14,999,249.38	-98,170,756.02
（二）所有者投入和减少资本					139,128,872.29						139,128,872.29	-264,128,872.29	-125,000,000.00
1、所有者投入资本													
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					139,128,872.29						139,128,872.29		139,128,872.29
（三）利润分配													
1、提取盈余公积													
2、提取一般风险准备													
3、对持有者的分配													
4、其他													
（四）股东权益内部结转													
1、资本公积转增资本													
2、盈余公积转增资本													
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	869,548,160.00				139,128,872.29		-4,917,209.40			-110,621,231.84	893,138,591.05	375,637,740.06	1,268,776,331.11

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

财务报表附注是本财务报表的组成部分



合并所有者权益变动表 (续)

2021年度

启迪科服务投资有限公司
Qidike Services Investment Ltd
启迪科服务投资有限公司

编制单位：启迪科服务投资有限公司

金额单位：人民币元

项 目	上期金额										所有者权益合计	
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益
	实收资本	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	未分配利润	小计		
	优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	869,548,160.00					1,380,066.14			-50,603,503.69	820,324,722.45	660,819,605.33	1,481,144,327.78
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	869,548,160.00					1,380,066.14			-50,603,503.69	820,324,722.45	660,819,605.33	1,481,144,327.78
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）						-10,695,017.54			27,551,520.49	16,856,502.95	-6,053,743.60	10,802,759.35
（一）综合收益总额						-10,695,017.54			27,551,520.49	16,856,502.95	-21,053,743.60	-4,197,240.65
（二）所有者投入和减少资本											15,000,000.00	15,000,000.00
1、所有者投入资本											15,000,000.00	15,000,000.00
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												
1、提取盈余公积												
2、提取一般风险准备												
3、对所有者分配												
4、其他												
（四）股东权益内部结转												
1、资本公积转增资本												
2、盈余公积转增资本												
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	869,548,160.00					-9,314,951.40			-23,051,983.20	837,181,225.40	654,765,861.73	1,491,947,087.13

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人

主管会计工作负责人

会计机构负责人



资产负债表

2021年12月31日

编制单位：启迪科服投资有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	期末余额	年初余额	上年年末余额
流动资产：				
货币资金		3,377,393.12	5,001,365.96	5,001,365.96
交易性金融资产				不适用
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		不适用	不适用	
衍生金融资产				
应收票据				
应收账款				
应收款项融资				不适用
预付款项				
其他应收款	十一、1	101,652,191.00	101,984,187.00	101,984,187.00
存货				
合同资产				不适用
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产				
流动资产合计		105,029,584.12	106,985,552.96	106,985,552.96
非流动资产：				
债权投资				不适用
可供出售金融资产		不适用	不适用	
其他债权投资				不适用
持有至到期投资		不适用	不适用	
长期应收款				
长期股权投资	十一、2	939,996,136.71	814,996,136.71	814,996,136.71
其他权益工具投资				不适用
其他非流动金融资产				不适用
投资性房地产				
固定资产				
在建工程				
生产性生物资产				
油气资产				
使用权资产				不适用
无形资产				
开发支出				
商誉				
长期待摊费用				
递延所得税资产				
其他非流动资产				
非流动资产合计		939,996,136.71	814,996,136.71	814,996,136.71
资产总计		1,045,025,720.83	921,981,689.67	921,981,689.67

(后附财务报表附注是本财务报表的组成部分)

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



(承上页)

启迪科技服务投资有限公司
Qidi Technology Services Investment Ltd

资产负债表 (续)

2021年12月31日

编制单位: 启迪科技服务投资有限公司

金额单位: 人民币元

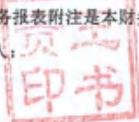
项 目	注释	期末余额	年初余额	上年年末余额
流动负债:				
短期借款				
交易性金融负债				不适用
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		不适用	不适用	
衍生金融负债				
应付票据				
应付账款				
预收款项				
合同负债				不适用
应付职工薪酬				
应交税费				
其他应付款		268,519,211.60	139,321,650.08	139,321,650.08
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债				
流动负债合计		268,519,211.60	139,321,650.08	139,321,650.08
非流动负债:				
长期借款				
应付债券				
其中: 优先股				
永续债				
租赁负债				不适用
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				
其他非流动负债				
非流动负债合计				
负债合计		268,519,211.60	139,321,650.08	139,321,650.08
所有者权益:				
实收资本		869,548,160.00	869,548,160.00	869,548,160.00
其他权益工具				
其中: 优先股				
永续债				
资本公积				
减: 库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积				
未分配利润		-93,041,650.77	-86,888,120.41	-86,888,120.41
所有者权益合计		776,506,509.23	782,660,039.59	782,660,039.59
负债和所有者权益总计		1,045,025,720.83	921,981,689.67	921,981,689.67

(后附财务报表附注是本财务报表的组成部分)

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



赵静



利润表

2021年度

编制单位：启迪科服投资有限公司 Services Investment Ltd

金额单位：人民币元

项 目	注释	本期金额	上期金额
一、营业收入			
减：营业成本			
税金及附加		302,149.30	
销售费用			
管理费用		42,755.42	85,746.40
研发费用			
财务费用		5,808,625.64	3,486,370.55
其中：利息费用		6,410,488.39	5,672,925.19
利息收入		775.52	12,888.30
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-6,153,530.36	-3,572,116.95
加：营业外收入			
减：营业外支出			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-6,153,530.36	-3,572,116.95
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-6,153,530.36	-3,572,116.95
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（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			不适用
4. 企业自身信用风险公允价值变动			不适用
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			不适用
3. 可供出售金融资产公允价值变动		不适用	
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			不适用
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		不适用	
6. 其他债权投资信用减值准备			不适用
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
六、综合收益总额		-6,153,530.36	-3,572,116.95

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：

贵王印书

主管会计工作负责人：

之杨印蕾

会计机构负责人：

赵静



现金流量表

2021年度

编制单位：启迪科服投资有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		214,086,492.67	34,194,888.30
经营活动现金流入小计		214,086,492.67	34,194,888.30
购买商品、接受劳务支付的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金			
支付的各项税费			
支付其他与经营活动有关的现金		90,555,177.57	34,272,933.84
经营活动现金流出小计		90,555,177.57	34,272,933.84
经营活动产生的现金流量净额		123,531,315.10	-78,045.54
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
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			
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			
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			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		125,000,000.00	
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		125,000,000.00	
投资活动产生的现金流量净额		-125,000,000.00	
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额			
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-155,287.94	-275,204.06
五、现金及现金等价物净增加额		-1,623,972.84	-353,249.60
加：期初现金及现金等价物余额		5,001,365.96	5,354,615.56
六、期末现金及现金等价物余额		3,377,393.12	5,001,365.96

(后附财务报表附注是本财务报表的组成部分)

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



所有者权益变动表

2021年度

编制单位：启迪科技服务投资有限公司

金额单位：人民币元

项 目	本期金额						所有者权益合计				
	实收资本	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	未分配利润
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	869,548,160.00									-86,888,120.41	782,660,039.59
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	869,548,160.00									-86,888,120.41	782,660,039.59
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										-6,153,530.36	-6,153,530.36
（一）综合收益总额										-6,153,530.36	-6,153,530.36
（二）所有者投入和减少资本											
1、所有者投入资本											
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											
1、提取盈余公积											
2、提取一般风险准备											
3、对所有者分配的股利											
4、其他											
（四）股东权益内部结转											
1、资本公积转增资本											
2、盈余公积转增资本											
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	869,548,160.00									-93,041,650.77	776,506,509.23

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



启迪科服投资有限公司 2021 年度财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

启迪科服投资有限公司(Tuspark Technology Services Investment Ltd 以下简称“启迪科服公司”)于 2015 年 3 月 31 日由启迪科技服务有限公司(以下简称“启迪科服公司”)根据英属维尔京群岛法律投资成立的有限责任公司, 股本不超过 12 亿人民币, 启迪科服公司本次认购的股本总额为 10,570.00 万美金。

2016 年 9 月, 经股东会决议, 启迪科服公司再次认购股本, 总额为 2,900 万美金。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础, 根据实际发生的交易和事项, 按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》(财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订)、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)的规定编制。

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

2、持续经营

本财务报表以持续经营为基础列报, 本公司自报告期末起至少 12 个月具有持续经营能力。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求, 真实、完整地反映了本公司 2021 年 12 月 31 日的财务状况及 2021 年度的经营成果和现金流量等有关信息。

四、重要会计政策和会计估计

本公司根据实际生产经营特点, 依据相关企业会计准则的规定, 对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计, 详见本附注四、“21 收入”等各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明, 请参阅附注四、27“重大会计判断和估计”。

1、会计期间

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

2、营业周期

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



3、记账本位币

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

4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

(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。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

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

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

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



关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、13“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

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

5、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

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

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

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

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



公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、13“长期股权投资”或本附注四、9“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、13、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

6、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、13（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

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



收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

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

7、现金及现金等价物的确定标准

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

8、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；以及②可供出售的外币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之外，均计入当期损益。

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，转入处置当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算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。

（3）外币财务报表的折算方法

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，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“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，采用交易发生日的当期平均汇率折算。年初未分配利



润为上一年折算后的年末未分配利润；期末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和所有者权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的当期平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司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，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者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

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

(1) 金融资产的分类、确认和计量

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

金融资产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，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即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。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。



此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产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。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(2) 金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②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、财务担保合同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。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。



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

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

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

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

（4）金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的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，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

（5）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净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。

（6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，企业采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，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。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，使用不可输入值。

(7) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

10、存货

(1) 存货的分类

存货主要包括本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或库存商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、委托加工材料、包装物及低值易耗品、在产品（自制半成品）、产成品（库存商品）等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按先进先出法计价。

(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

存货可变现净值的确定依据：①产成品可变现净值为估计售价减去估计的销售费用和相关税费后金额；②为生产而持有的材料等，当用其生产的产成品的可变现净值高于成本时按照成本计量；当材料价格下降表明产成品的可变现净值低于成本时，可变现净值为估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定。③持有待售的材料等，可变现净值为市场售价。

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法：低值易耗品和包装物于领用时按一次摊销法摊销。

11、金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系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债务工具投资，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。



（1）减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司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；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

（2）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。

（3）以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

（4）金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

（5）各类金融资产信用损失的确定方法

①应收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分，应与“应收账款”组合划分相同



②应收账款及合同资产

对于不含重大融资成分的应收款项和合同资产，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收款项、合同资产，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

③其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
组合 1	本组合为日常经常活动中应收取的各类押金、代垫款、质保金等应收款项。

④债权投资

债权投资主要核算以摊余成本计量的债券投资等。本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

⑤其他债权投资

其他债权投资主要核算以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债券投资等。本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

⑥长期应收款

本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量长期应收款减值损失。除了单项评估信用风险的长期应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
组合 1	本组合以账龄作为信用风险特征。

12、合同资产

本公司将客户尚未支付合同对价，但本公司已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注四、11、“金融资产减值”。

13、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本公司在初始确认时可选



择将其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核算，其会计政策详见附注四、9“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。

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

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

（2）后续计量及损益确认方法

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

① 成本法核算的长期股权投资

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

② 权益法核算的长期股权投资

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



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

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

对于本公司 2020 年 1 月 1 日首次执行新会计准则之前已经持有的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

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

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

14、固定资产

(1) 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

(2) 各类固定资产的折旧方法

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

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
电子设备	年限平均法	3-5	5.00	19.00-31.67



类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
运输设备	年限平均法	10	5.00	9.50
办公设备	年限平均法	5	5.00	19.00
其他设备	年限平均法	5	5.00	19.00

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

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、17“长期资产减值”。

(4) 其他说明

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

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

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

15、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、17“长期资产减值”。

16、无形资产

(1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

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

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形



资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

（2）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

（3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、17“长期资产减值”。

17、长期资产减值

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

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

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的



可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

18、合同负债

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

19、职工薪酬

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

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

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

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

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

20、预计负债

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

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

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



21、收入

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

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

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

金融资产转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值与因转移而收到的对价的差额，作为处置金融资产损益，计入当期损益。

股利收入一般在被投资主体宣告分派时计入当期损益。

利息收入按生息金融资产的存续期间和实际利率法计算确认。

22、合同成本

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

为履行合同发生的成本不属于《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》之外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。



23、政府补助

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

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益或冲减相关资产的账面价值。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或冲减相关成本费用；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本费用。

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

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

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益，对初始确认时冲减相关资产账面价值的与资产相关的政府补助，调整资产账面价值；属于其他情况的，直接计入当期损益。

24、租赁

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

(1) 本公司作为承租人

①初始计量

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

②后续计量

本公司自租赁期开始的当月对使用权资产计提折旧，能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

对于租赁负债，本公司按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期



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

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

③短期租赁和低价值资产租赁

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

④租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，（除新冠肺炎疫情直接引发的合同变更采用简化方法外，）在租赁变更生效日，本公司重新分推变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更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。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

（2）本公司作为出租人

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

①经营租赁

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

②融资租赁

于租赁期开始日，本公司确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以



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

③租赁变更

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分下列情形对变更后的租赁进行处理：

- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；

- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

（3）新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理

本公司的全部租赁合同，只要符合《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》（财会[2020]10号）和《关于调整〈新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定〉适用范围的通知》（财会〔2021〕9号）适用范围和条件的（即，减让后的租赁对价较减让前减少或基本不变；减让仅针对 2022 年 6 月 30 日前的应付租赁付款额；综合考虑定性和定量因素后认定租赁的其他条款和条件无重大变化），其租金减免、延期支付等租金减让，自 2020 年 1 月 1 日起均采用如下简化方法处理。

本公司作为承租人：

继续按照与减让前一致的折现率计算租赁负债的利息费用并计入当期损益，继续按照与减让前一致的方法对使用权资产进行计提折旧等后续计量。本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在达成减让协议等解除原租金支付义务时，按未折现金额冲减相关资产成本或费用，同时相应调整租赁负债；延期支付租金的，在实际支付时冲减前期确认的租赁负债。对于采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金计入相关资产成本或费用，将减免的租金作为可变租赁付款额，在减免期间冲减相关资产成本或费用；延期支付租金的，在原支付期间将应支付的租金确认为应付款项，在实际支付时冲减前期确认的应付款项。



本公司作为出租人：

①如果租赁为经营租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金确认为租赁收入。将减免的租金作为可变租赁付款额，在减免期间冲减租赁收入；延期收取租金的，在原收取期间将应收取的租金确认为应收款项，并在实际收到时冲减前期确认的应收款项。

②如果租赁为融资租赁，本公司继续按照与减让前一致的折现率计算利息并确认为租赁收入。本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在达成减让协议等放弃原租金收取权利时，按未折现金额冲减原确认的租赁收入，不足冲减的部分计入投资收益，同时相应调整应收融资租赁款；延期收取租金的，在实际收到时冲减前期确认的应收融资租赁款。

25、其他重要的会计政策和会计估计

（1）终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分且已被本公司处置或划分为持有待售类别的组成部分：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；②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；③该组成部分是专为了转售而取得的子企业。

26、重要会计政策、会计估计的变更

（1）会计政策变更

执行新租赁准则导致的会计政策变更

财政部于 2018 年 12 月 7 日发布了《企业会计准则第 21 号——租赁（2018 年修订）》（财会[2018]35 号）（以下简称“新租赁准则”）。本公司于 2021 年 1 月 1 日起执行前述新租赁准则，并依据新租赁准则的规定对相关会计政策进行变更。

27、重大会计判断和估计

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

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

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

（1）收入确认

如本附注四、21“收入”所述，本公司在收入确认方面涉及到如下重大的会计判断和估计：识



别客户合同；估计因向客户转让商品而有权取得的对价的可收回性；识别合同中的履约义务；估计合同中存在的可变对价以及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；合同中是否存在重大融资成分；估计合同中单项履约义务的单独售价；确定履约义务是在某一时段内履行还是在某一时点履行；履约进度的确定，等等。

本公司主要依靠过去的经验和工作作出判断，这些重大判断和估计变更都可能对变更当期或以后期间的营业收入、营业成本，以及期间损益产生影响，且可能构成重大影响。

（2）金融资产减值

本公司采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，本公司根据历史数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险、外部市场环境、技术环境、客户情况的变化等因素推断债务人信用风险的预期变动。

（3）金融工具公允价值

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

（4）预计负债

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

其中，本公司会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本公司近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

（5）公允价值计量

本公司的某些资产和负债在财务报表中按公允价值计量。在对某项资产或负债的公允价值作出估计时，本公司采用可获得的可观察市场数据。如果无法获得第一层次输入值，本公司会聘用第三方有资质的评估师来执行估价。

（6）税项

在正常的经营活动中，部分交易和事项的最终的税务处理存在不确定性。如果这些税务事项的最终认定结果与最初入账的金额存在差异，该差异将对作出上述最终认定期间的税项的金额产生影响。



五、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按3%、6%、9%、13%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
企业所得税	按应纳税所得额的0%、12.5%、15%、20%、25.00%计缴
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的5%、7%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%计缴。
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的2%计缴。

2、税收优惠及批文

(1) 本公司下属三级子公司启迪水务（上海）有限公司：根据《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠政策有关问题的公告》（国家税务总局公告 2017 年第 24 号）规定：“一、企业获得高新技术企业资格后，自高新技术企业证书注明的发证时间所在年度起申报享受税收优惠，并按规定向主管税务机关办理备案手续。企业的高新技术企业资格期满当年，在通过重新认定前，其企业所得税暂按 15% 的税率预缴，在年底前仍未取得高新技术企业资格的，应按规定补缴相应期间的税款。”本公司已与 2019 年 12 月 06 日获得上海市科学技术委员会、上海市财政局、国家税务局上海市税务局核发的《高新技术企业证书》，证书编号：GR201931004117，有效期：三年。

(2) 本公司下属二级子公司凯发新泉污水处理（乐平）有限公司：《国家税务总局关于明确二手车经销等若干增值税征管问题的公告》（国家税务总局公告2020年第9号）第二条（一）：采取填埋、焚烧等方式进行专业化处理后未产生货物的，受托方属于提供《销售服务、无形资产、不动产注释》（财税〔2016〕36号文件印发）“现代服务”中的“专业技术服务”，其收取的处理费用适用6%的增值税税率。本公司处理污水后直接排入河流，未产生货物，按照上述规定，属于提供“专业技术服务”，收取得处理费用适用6%得增值税税率。

(3) 本公司下属三级子公司芜湖凯发新泉水务有限公司：2019年纳入小微企业，按小微企业所得税优惠政策计提企业所得税。

(4) 本公司下属二级子公司启迪水务（格尔木）有限公司：2011年1月1日起至2030年12月31日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按15%税率征收企业所得税。

六、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“年初”指 2021 年 1 月 1 日，“期末”指 2021 年 12 月 31 日，“上年年末”指 2020 年 12 月 31 日，“本期”指 2021 年度，“上期”指 2020 年度。



1、货币资金

项 目	期末余额	上年年末余额
库存现金		
银行存款	42,287,364.40	125,556,309.42
其他货币资金	1,500,000.00	2,003,433.59
合 计	43,787,364.40	127,559,743.01
其中：存放在境外的款项总额	125,603.33	5,832,086.78

2、应收票据

票据种类	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票		62,000.00
合 计		62,000.00

3、应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	39,685,981.28	34,303,264.71
1 至 2 年	34,931,383.98	28,208,046.33
2 至 3 年	18,039,307.10	
3 至 4 年	680,000.00	
小 计	93,336,672.36	62,511,311.04
减：坏账准备	2,836,245.89	4,535,967.84
合 计	90,500,426.47	57,975,343.20

(2) 按坏账计提方法分类列示

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	97,145,177.05	100.00	2,836,245.89	2.92	94,308,931.16



类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
其中:					
风险按特征组合-账龄组合	93,336,672.36	96.08	2,836,245.89	2.92	90,500,426.47
风险按特征组合-无风险组合	3,808,504.69	3.92			3,808,504.69
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	97,145,177.05	100.00	2,836,245.89	2.92	94,308,931.16

(续)

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	148,869,177.11	100.00	4,535,967.84	3.05	144,333,209.27
其中:					
风险按特征组合-账龄组合	62,511,311.04	41.99	4,535,967.84	3.05	57,975,343.20
风险按特征组合-无风险组合	86,357,866.07	58.01			86,357,866.07
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	148,869,177.11	100.00	4,535,967.84	3.05	144,333,209.27

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款比例 (%)	坏账准备	备注
山东南山铝业股份有限公司	9,840,769.23	10.13	1,968,153.85	
青海盐湖蓝科锂业股份有限公司	8,450,765.13	8.70		
Genewiz Group	3,808,504.69	3.92		



单位名称	期末余额	占应收账款比例 (%)	坏账准备	备注
凯发新泉 (天津) 污水处理有限公司	5,496,561.89	5.66		
遵义凯发新泉污水处理有限公司	3,560,000.00	3.66	94,232.10	
合 计	31,156,600.94	32.07	2,062,385.95	

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账 龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	349,602.61	18.11	6,248,111.72	40.88
1 至 2 年	1,571,079.30	81.39	354,193.76	2.32
2 至 3 年			163,768.11	1.07
3 年以上	9,603.00	0.50	8,519,349.13	55.73
合 计	1,930,284.91	100.00	15,285,422.72	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付账款比例 (%)	坏账准备	备注
国网江西省电力有限公司景德镇供电分公司	285,832.83	14.81		
国网安徽省电力有限公司芜湖供电公司	205,315.38	10.64		
上海国际经济贸易仲裁委员会 (上海国际仲裁中心)	50,970.00	2.64		
玉山县星明环保设备有限公司	12,578.60	0.65		
华泰财产保险有限公司江西省分公司	10,000.00	0.52		
合 计	564,696.81	29.26		

5、其他应收款

项 目	期末余额	上年年末余额
应收利息	3,494,975.02	
其他应收款	759,343,879.52	400,355,549.66
合 计	762,838,854.54	400,355,549.66



(1) 应收利息

①应收利息分类

项 目	期末余额	上年年末余额
关联方借款	3,494,975.02	
合 计	3,494,975.02	

(2) 其他应收款

①按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	2,000,000.00	232,217,015.22
1 至 2 年	31,952,266.85	168,138,534.44
2 至 3 年	95,606,355.46	
合 计	129,558,622.31	400,355,549.66

②按坏账计提方法分类列示

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其它应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其它应收款	759,343,879.52	100.00			759,343,879.52
其中：					
风险按特征组合-账龄组合	129,558,622.31	17.06			129,558,622.31
风险按特征组合-无风险组合	629,785,257.21	82.94			629,785,257.21
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其它应收款					
合 计	759,343,879.52	100.00			759,343,879.52



(续)

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其它应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其它应收款	400,355,549.66	100.00			400,355,549.66
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其它应收款					
合计	400,355,549.66	100.00			400,355,549.66

③按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
Hyflux Utility WWT (BC) Limited	往来款	181,610,350.13	23.92	
TUSPARK SCIENCE & TECHNOLOGY SERVICE (HK) LIMITED	往来款	158,307,358.03	20.85	
Hyflux Utility WWT (ZY) Pte. Ltd.	往来款	111,066,287.73	14.63	
启迪国际投资香港有限公司	往来款	99,652,191.00	13.12	
北控水务胶州控股有限公司	往来款	58,000,000.00	7.64	
合计	—	608,636,186.89	80.16	

6、存货

(1) 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	464,678.89		464,678.89
工程施工 (已完工未结算款)	372,646.10		372,646.10
其他	1,827,283.28		1,827,283.28
合计	2,664,608.27		2,664,608.27



(续)

项 目	上年年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,054,672.22		1,054,672.22
库存商品	2,543,103.44		2,543,103.44
工程施工	334,972.44		334,972.44
其他	4,053,845.30		4,053,845.30
合 计	7,986,593.40		7,986,593.40

7、其他流动资产

项 目	期末余额	上年年末余额
待抵税金	7,348,711.79	23,233,915.63
合 计	7,348,711.79	23,233,915.63

8、长期应收款

(1) 长期应收款情况

项 目	期末余额			上年年末余额			折现率 区间
	账面余额	减值 准备	账面价值	账面余额	减值 准备	账面价值	
其他	3,872,880.00		3,872,880.00	4,000,635.00		4,000,635.00	
合 计	3,872,880.00		3,872,880.00	4,000,635.00		4,000,635.00	—

9、长期股权投资

被投资单位	年初余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的 投资损益	其他综合收益 调整	其他权 益变动
一、合营企业						
二、联营企业						
China Luxembourg Innovation Investment Fund S. C. S. P.	118,409,587.51			-4,826,212.09	2,162,128.94	
合 计	118,409,587.51			-4,826,212.09	2,162,128.94	



(续)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备 期末余额
	宣告发放现金 股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业					
二、联营企业					
China Luxembourg Innovation Investment Fund S. C. S. P.			-2,661,995.72	113,083,508.64	
合 计			-2,661,995.72	113,083,508.64	

10、其他非流动金融资产

项 目	期末余额
分类以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	
其中：债务工具投资	
权益工具投资	207,307,213.69
衍生金融资产	
混合工具投资	
其他	
指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	
其中：债务工具投资	
混合工具投资	
其他	
合 计	207,307,213.69

11、固定资产

(1) 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备
一、账面原值			
1、年初余额	28,417,708.22	144,823,607.71	1,048,694.12
2、本期增加金额		5,905,517.75	
(1) 购置			
(2) 在建工程转入			



项 目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备
(3) 企业合并增加			
(4) 其他		5,905,517.75	
3、本期减少金额	7,294,405.54	11,549,498.82	268,587.27
(1) 处置或报废	7,294,405.54	11,549,498.82	268,587.27
4、期末余额	21,123,302.68	139,179,626.64	780,106.85
二、累计折旧			
1、年初余额	9,978,710.27	45,436,773.99	562,324.52
2、本期增加金额	4,816,113.00	17,089,030.90	135,761.67
(1) 计提	4,816,113.00	17,089,030.90	135,761.67
3、本期减少金额	346,484.26	450,744.82	148,907.28
(1) 处置或报废	346,484.26	450,744.82	148,907.28
4、期末余额	14,448,339.01	62,075,060.07	549,178.91
三、减值准备			
1、年初余额			
2、本期增加金额			
(1) 计提			
3、本期减少金额			
(1) 处置或报废			
4、期末余额			
四、账面价值			
1、期末账面价值	6,674,963.67	77,104,566.57	230,927.94
2、年初账面价值	18,438,997.95	99,386,833.72	486,369.60

(续)

项 目	运输工具	办公设备	合 计
一、账面原值			
1、年初余额	876,114.58	750,230.07	175,916,354.70
2、本期增加金额			5,905,517.75
(1) 购置			
(2) 在建工程转入			
(3) 企业合并增加			



项 目	运输工具	办公设备	合 计
(4) 其他			5,905,517.75
3、本期减少金额	296,616.02	303,565.42	19,712,673.07
(1) 处置或报废	296,616.02	303,565.42	19,712,673.07
4、期末余额	579,498.56	446,664.65	162,109,199.38
二、累计折旧			
1、年初余额	461,609.38	649,178.61	57,088,596.77
2、本期增加金额	110,286.52	56,891.23	22,208,083.32
(1) 计提	110,286.52	56,891.23	22,208,083.32
3、本期减少金额	102,425.22	414,423.04	1,462,984.62
(1) 处置或报废	102,425.22	414,423.04	1,462,984.62
4、期末余额	469,470.68	291,646.80	77,833,695.47
三、减值准备			
1、年初余额			
2、本期增加金额			
(1) 计提			
3、本期减少金额			
(1) 处置或报废			
4、期末余额			
四、账面价值			
1、期末账面价值	110,027.88	155,017.85	84,275,503.91
2、年初账面价值	414,505.20	101,051.46	118,827,757.93

12、在建工程

(1) 在建工程情况

项 目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
公司提标改造工程				21,949,666.34		21,949,666.34
活性炭吸附及再生系统	957,124.42		957,124.42			
合 计	957,124.42		957,124.42	21,949,666.34		21,949,666.34



13、无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	软件	土地使用权	特许权	合 计
一、账面原值				
1、年初余额	64,812.39	91,114,346.89	772,694,115.43	863,873,274.71
2、本期增加金额			528,161.95	528,161.95
(1) 购置			528,161.95	528,161.95
(2) 内部研发				
(3) 企业合并增加				
3、本期减少金额	7,068.00	84,624,988.89	597,996,253.57	682,628,310.46
(1) 处置	7,068.00	84,624,988.89	597,996,253.57	682,628,310.46
(2) 失效且终止确认的部分				
4、期末余额	57,744.39	6,489,358.00	175,226,023.81	181,773,126.20
二、累计摊销				
1、年初余额	48,261.01	5,074,053.46	142,643,015.84	147,765,330.31
2、本期增加金额	10,135.32	211,298.52	5,663,331.51	5,884,765.35
(1) 计提	10,135.32	211,298.52	5,663,331.51	5,884,765.35
3、本期减少金额	7,068.00	3,613,972.88	93,571,902.14	97,192,943.02
(1) 处置	7,068.00	3,613,972.88	93,571,902.14	97,192,943.02
(2) 失效且终止确认的部分				
4、期末余额	51,328.33	1,671,379.10	54,734,445.21	56,457,152.64
三、减值准备				
1、年初余额				
2、本期增加金额				
(1) 计提				
3、本期减少金额				
(1) 处置				
4、期末余额				
四、账面价值				
1、期末账面价值	6,416.06	4,817,978.90	120,491,578.60	125,315,973.56
2、年初账面价值	16,551.38	86,040,293.43	630,051,099.59	716,107,944.40



14、商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
遵义凯发新泉污水处理有限公司	109,747,321.44			109,747,321.44		
凯发新泉(天津)污水处理有限公司	77,385,738.09			77,385,738.09		
凯发新全年污水处理(乐平)有限公司	39,923,780.16					39,923,780.16
凯发新泉草街污水处理(重庆)有限公司	7,919,506.34			7,919,506.34		
合 计	234,976,346.03			195,052,565.87		39,923,780.16

15、长期待摊费用

项 目	年初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	713,072.09		301,938.91		411,133.18
合 计	713,072.09		301,938.91		411,133.18

16、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产明细

项 目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备		4,425,075.65		4,447,774.35
合 计		4,425,075.65		4,447,774.35

17、应付账款

(1) 应付账款列示

项 目	期末余额	上年年末余额
1 年以内(含 1 年)	52,649,271.58	52,037,690.18
1-2 年		86,176,269.13
合 计	52,649,271.58	138,213,959.31



(2) 按欠款方归集的期末余额前五名的应付账款情况

单位名称	期末余额	占应付账款比例 (%)	所属公司
启迪清源(北京)科技有限公司	27,336,627.50	51.92	启迪水务(上海)有限公司
安徽华骐环保科技股份有限公司	3,140,507.69	5.96	启迪水务(上海)有限公司
杭州天城环境发展有限公司	1,529,693.54	2.91	启迪水务(上海)有限公司
水木湛清(北京)环保科技有限公司	1,497,138.08	2.84	启迪水务(上海)有限公司
上海布音环保科技有限公司	1,014,000.00	1.93	浙江启迪清宏水务科技集团有限公司
合计	34,517,966.81	65.56	

18、合同负债

(1) 合同负债情况

项 目	期末余额
货款	1,648,476.01
合 计	1,648,476.01

19、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	5,351,064.58	8,717,846.70	13,085,184.46	983,726.82
二、离职后福利-设定提存计划		1,122,830.53	1,063,238.74	59,591.79
三、辞退福利	4,000.00	379,931.85	379,931.85	4,000.00
合 计	5,355,064.58	10,220,609.08	14,528,355.05	1,047,318.61

(2) 短期薪酬列示

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	5,197,663.00	7,321,577.19	11,706,240.19	813,000.00
2、职工福利费		1,400.00	1,400.00	
3、社会保险费	42,519.45	651,950.06	653,620.58	40,848.93
其中：医疗保险费	38,545.25	568,152.76	574,406.21	32,291.80



项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工伤保险费		35,178.97	29,885.46	5,293.51
生育保险费	3,974.20	48,618.33	49,328.91	3,263.62
其他				
4、住房公积金	27,819.00	512,022.00	516,995.00	22,846.00
5、工会经费和职工教育经费	67,342.84	91,911.85	121,715.60	37,539.09
6、其他短期薪酬	15,720.29	138,985.60	85,213.09	69,492.80
合 计	5,351,064.58	8,717,846.70	13,085,184.46	983,726.82

(3) 设定提存计划列示

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		1,088,517.07	1,030,755.07	57,762.00
2、失业保险费		34,313.46	32,483.67	1,829.79
合 计		1,122,830.53	1,063,238.74	59,591.79

20、应交税费

项 目	期末余额	上年年末余额
企业所得税	3,257,891.94	4,581,931.28
增值税	543,428.05	1,513,100.05
房产税	79,844.02	35,308.52
土地使用税	46,361.50	46,361.50
个人所得税	45,973.02	51,865.12
环境保护税	34,432.08	128,990.03
印花税	23,190.80	6,628.30
城市维护建设税	15,042.44	101,323.51
教育费附加	10,284.78	79,950.27
地方教育费附加	459.82	
合 计	4,056,908.45	6,545,458.58



21、其他应付款

(1) 按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	108,006,697.64	45,162,470.15
1 年以上	12,509,836.38	59,965,755.22
合 计	120,516,534.02	105,128,225.37

(2) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应付款情况

项 目	款项性质	期末余额	比例(%)
启迪科技服务（香港）有限公司	往来款	83,596,646.13	69.37
遵义凯发新泉污水处理有限公司	往来款	22,021,776.72	18.27
启迪科技服务有限公司	往来款	12,661,234.13	10.51
凯发新泉（天津）污水处理有限公司	往来款	1,980,000.00	1.64
乐平市诚瑞物业服务有限公司	往来款	52,356.61	0.04
合 计	—	120,312,013.59	99.83

22、一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	上年年末余额
1 年内到期的其他长期负债	14,462,274.25	87,367,177.74
合 计	14,462,274.25	87,367,177.74

23、长期应付款

项 目	期末余额	上年年末余额
长期应付款	23,532,675.90	281,764,922.78
专项应付款		
合 计	23,532,675.90	281,764,922.78



24、递延收益

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	9,597,618.63	4,468.10	3,840,928.38	5,761,158.35	
合 计	9,597,618.63	4,468.10	3,840,928.38	5,761,158.35	—

其中，涉及政府补助的项目：

补助项目	年初余额	本期新增 补助金额	本期计 入营业 外收入 金额	本期计入其他 收益金额	其他变动	期末余额	与资产/收 益相关
企业稳岗补 贴款		4,468.10		4,468.10			与资产相关
土地返还款	3,845,945.85			184,787.50		3,661,158.35	与资产相关
环保局污染 源在线监控 系统补贴	217,011.50				217,011.50		与资产相关
企业开办资 金扶持	2,700,000.00			600,000.00		2,100,000.00	与资产相关
财政局土地 补助款	2,534,661.28				2,534,661.28		与资产相关
科研项目拨 款	300,000.00			300,000.00			与资产相关
合 计	9,597,618.63	4,468.10		1,089,255.60	2,751,672.78	5,761,158.35	——

25、实收资本

投资者名称	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
启迪科技服务有限公司	869,548,160.00			869,548,160.00
合 计	869,548,160.00			869,548,160.00

26、资本公积

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价		139,128,872.29		139,128,872.29
合 计		139,128,872.29		139,128,872.29



27、其他综合收益

项 目	上年末余额	本期发生金额				期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益（或留存收益）	减：所得税费用	税后归属于母公司	
一、不能重分类进损益的其他综合收益						
其中：重新计量设定受益计划变动额						
权益法下不能转损益的其他综合收益						
其他权益工具投资公允价值变动						
企业自身信用风险公允价值变动						
二、将重分类进损益的其他综合收益	-9,314,951.40				4,397,742.00	-4,917,209.40
其中：权益法下可转损益的其他综合收益					7,783.66	7,783.66
其他债权投资公允价值变动						
金融资产重分类计入其他综合收益的金额						
其他债权投资信用减值准备						
现金流量套期储备						
外币财务报表折算差额	-9,314,951.40				4,389,958.34	-4,924,993.06
其他综合收益合计	-9,314,951.40				4,397,742.00	-4,917,209.40



28、未分配利润

项 目	本 期	上 期
调整前上年末未分配利润	-23,051,983.20	-50,603,503.69
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	-23,051,983.20	-50,603,503.69
加：本期归属于母公司股东的净利润	-87,569,248.64	27,551,520.49
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-110,621,231.84	-23,051,983.20

29、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项 目	本期金额		上年金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	135,486,554.60	94,727,085.02	223,986,296.72	128,493,828.95
其他业务			410,288.68	
合 计	135,486,554.60	94,727,085.02	224,396,585.40	128,493,828.95

30、税金及附加

项 目	本期金额	上年金额
城市维护建设税	139,656.97	336,039.68
教育费附加	89,532.19	251,081.08
地方教育费附加	19,652.75	
印花税	384,325.74	189,367.85
房产税	682,668.22	886,587.46



项 目	本期金额	上年金额
车船使用税	1,110.00	360.00
土地使用税	358,222.00	708,722.00
环境保护税	119,535.23	
其他	2,157.60	137,562.85
合 计	1,796,860.70	2,509,720.92

31、管理费用

项 目	本期金额	上期金额
人工费用	4,788,104.78	13,513,700.65
折旧与摊销	1,958,441.05	3,841,238.48
咨询费、服务费、中介费	2,836,305.92	13,569,344.65
差旅、会议、招待费	785,211.99	1,360,301.25
办公、资料费	791,003.61	1,522,186.69
运杂、交通费	401,854.20	1,022,856.88
维修费	89,079.60	75,281.73
水电、蒸汽、暖气费	41,024.54	51,531.10
保险费	37,347.27	36,188.41
房租物业费	97,293.43	171,824.14
租赁、仓储费	481,924.67	934,159.79
机构管理费、行政费		168,175.31
其他	353,762.44	338,169.40
合 计	12,661,353.50	36,604,958.48

32、研发费用

项 目	本期金额	上期金额
人工费用	3,715,071.50	6,488,318.71
材料消耗	724,021.42	2,959,762.87



项 目	本期金额	上期金额
折旧与摊销		655,231.15
设备调试费	2,374.35	54,689.43
差旅、会议、招待费	161,163.52	343.00
办公、资料费	645,975.58	15,110.38
房租物业费	881,582.30	
评审费用	141,509.43	436,297.34
其他	24,810.00	13,950.00
合 计	6,296,508.10	10,623,702.88

33、财务费用

项 目	本期金额	上期金额
利息支出	9,751,629.47	454,695.86
减：利息收入	9,787,480.13	7,598,624.77
汇兑损失（汇兑收益以“-”填列）	924,408.19	521,499.41
手续费支出	2,221,456.31	627,487.72
其他		14,424,202.51
合 计	3,110,013.84	8,429,260.73

34、其他收益

项 目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
政府补助	1,074,147.91		1,074,147.91
代扣个人所得税手续费	11,064.46	5,478.00	11,064.46
直接减免的增值税	1,020,381.03	2,322,777.94	1,020,381.03
失业保险金	2,783.57		2,783.57
企业发展基金	184,787.50		184,787.50
稳岗补贴	4,468.10	180,090.69	4,468.10
其他	10,907.89		10,907.89
合 计	2,475,540.46	3,187,397.33	2,475,540.46



35、投资收益

项 目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	-4,826,212.09	-3,468,984.52
处置长期股权投资产生的投资收益	-128,639,636.94	1,004,099.32
其他非流动金融资产在持有期间的投资收益	5,835,533.20	
合 计	-127,630,315.83	-2,464,885.20

36、公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期金额	上期金额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	15,255,044.38	
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
合 计	15,255,044.38	

37、信用减值损失

项 目	本期金额	上期金额
坏账损失	1,699,721.95	
合 计	1,699,721.95	

38、资产减值损失

项 目	本期金额	上期金额
坏账损失		-2,293,023.12
合 计		-2,293,023.12

39、资产处置收益

项 目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
无形资产处置利得或损失		-124,675.67	
合 计		-124,675.67	



40、营业外收入

项 目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得			
其中：固定资产			
无形资产			
接受捐赠			
与企业日常活动无关的政府补助	75,854.56	1,847,132.68	75,854.56
其他		61,731.20	
合 计	75,854.56	1,908,863.88	75,854.56

41、营业外支出

项 目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失		121,429.02	
罚款及滞纳金	570,310.92	26,397.37	570,310.92
其他	56,164.88	0.04	56,164.88
合 计	626,475.80	147,826.43	626,475.80

42、所得税费用

项 目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	5,370,065.30	7,615,166.81
递延所得税费用	482,020.08	-3,735,541.58
合 计	5,852,085.38	3,879,625.23

43、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-97,707,982.22	33,921,339.00
加：资产减值准备		



补充资料	本期金额	上期金额
信用减值损失	-1,699,721.95	2,293,023.12
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	21,828,059.82	21,841,307.89
无形资产摊销	19,877,783.38	28,915,769.38
长期待摊费用摊销	301,938.91	1,667,040.48
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		124,675.67
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		121,429.02
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-15,255,044.38	
财务费用（收益以“-”号填列）	18,373,267.69	15,401,555.55
投资损失（收益以“-”号填列）	127,630,315.83	2,464,885.20
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	22,698.70	-3,735,541.58
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	5,321,985.13	12,116,882.52
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-394,746,131.58	-107,467,683.65
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	397,417,120.49	-54,451,565.85
其他	-165,177.56	-196,575.47
经营活动产生的现金流量净额	81,199,112.26	-46,983,458.72
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	42,287,364.40	124,678,210.66
减：现金的年初余额	124,678,210.66	181,756,780.97
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-82,390,846.26	-57,078,570.31



(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	期末余额	年初余额
一、现金	43,787,364.40	127,559,743.01
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	42,287,364.40	125,556,309.42
可随时用于支付的其他货币资金	1,500,000.00	2,003,433.59
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	43,787,364.40	127,559,743.01
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	1,500,000.00	2,003,433.59

七、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例 (%)	母公司对本公司的表决权比例 (%)
启迪科技服务有限公司	北京	投资管理	103,690.09	100.00	100.00

2、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
启迪投资（广东）有限公司	受同一控制方控制的其他企业
珠海启迪智博资本管理有限公司	受同一控制方控制的其他企业
江西启迪企业发展有限公司	受同一控制方控制的其他企业
启汇华兴投资（北京）有限公司	受同一控制方控制的其他企业
启智联合投资管理（北京）有限公司	受同一控制方控制的其他企业
北京知翌科技有限公司	受同一控制方控制的其他企业



珠海启迪绿源资本管理有限公司	受同一控制方控制的其他企业
珠海启迪合志资本管理有限公司	受同一控制方控制的其他企业
珠海启迪投资管理有限公司	受同一控制方控制的其他企业
启迪科服医疗健康投资有限公司	受同一控制方控制的其他企业
中检启迪（北京）科技有限公司	受同一控制方控制的其他企业
启迪科服投资管理（北京）有限公司	受同一控制方控制的其他企业
启迪药业集团股份有限公司	受同一控制方控制的其他企业
北京启迪创业孵化器有限公司	受同一控制方控制的其他企业
启迪创业投资有限公司	受同一控制方控制的其他企业
启迪科技服务（香港）有限公司	受同一控制方控制的其他企业
江西诚志日化有限公司	受同一控制方控制的其他企业
启迪环境科技发展股份有限公司	受同一控制方控制的其他企业
启迪清源（北京）科技有限公司	受同一控制方控制的其他企业
北京华业阳光系统集成科技有限公司	受同一控制方控制的其他企业
上海启迪置业有限公司	受同一控制方控制的其他企业
TPFG Environment Investment Limited	受同一控制方控制的其他企业
上海华清物业管理有限公司	受同一控制方控制的其他企业
Spring China Utility LTD	有重大影响的投资方

3、关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

① 采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
启迪科技服务有限公司	担保利息	259,688.60	

出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
启迪科技服务有限公司	借款利息	2,788,546.38	



4、关联方应收应付款项

(1) 应付项目

项目名称	期末余额	上年年末余额
其他应付款：		
启迪科技服务有限公司	2,141,717.00	131,717.00
启迪科技服务（香港）有限公司	83,596,646.13	45,816,279.67
合 计	85,738,363.13	45,947,996.67

八、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

资产负债日不存在对外重要事项。

2、或有事项

资产负债表日不存在或有事项。

九、资产负债表日后事项

资产负债表日不存在日后事项。

十、其他重要事项

本公司本年度无需披露的其他重大事项。

十一、公司财务报表主要项目注释

1、其他应收款

(1) 按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	101,652,191.00	101,984,187.00
合 计	101,652,191.00	101,984,187.00

(2) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
启迪科服创新投资（香港）有限公司		99,652,191.00	1 年以内	98.03	
凯发新泉建设工程（上海）有限公司		2,000,000.00	1 年以内	1.97	
合 计	—	101,652,191.00	—	100.00	



2、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项 目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对联营、合营企业投资	939,996,136.71		939,996,136.71	814,996,136.71		814,996,136.71
合 计	939,996,136.71		939,996,136.71	814,996,136.71		814,996,136.71

(2) 对联营、合营企业投资

被投资单位	年初余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
一、合营企业						
启迪水务集团有限公司	813,267,389.24	125,000,000.00				
启迪科服创新投资(香港)有限公司	1,728,747.47					
合 计	814,996,136.71	125,000,000.00				

(续)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备 期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业					
启迪水务集团有限公司				938,267,389.24	
启迪科服创新投资(香港)有限公司				1,728,747.47	
合 计				939,996,136.71	

English text of
 Tuopai Technology Services Investment Ltd
 启迪科服投资有限公司
 启迪科服投资有限公司
 Authorized Signature(s)
 2022年05月16日





营业执照

统一社会信用代码

91110102082881146K



扫描二维码登录
“国家企业信用
信息公示系统”
了解更多信息、
备案、许可、监
管信息

(副本)
(5-5)

名称 中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 李尊农, 乔久华

经营范围 审查企业会计报表、出具审计报告; 验证企业资本, 出具验资报告; 办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务, 出具有关报告; 基本建设年度财务决算审计; 代理记账; 会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训; 法律、法规规定的其他业务。(市场主体依法自主选择经营项目, 开展经营活动; 依法须经批准的项目, 经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动; 不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)

成立日期 2013年11月04日

合伙期限 2013年11月04日至 长期

主要经营场所 北京市丰台区丽泽路20号院1号楼南楼20层



登记机关

2022 04 20

国家企业信用信息公示系统网址:

<http://www.gsxt.gov.cn>

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过
国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制



证书序号: 0014686

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批, 准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的, 应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

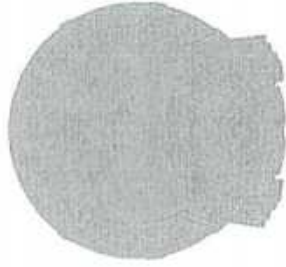


发证机关:

北京市财政局

二〇二一年八月十七日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书

名称: 中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 李尊农

主任会计师:

经营场所: 北京市丰台区丽泽路20号院1号楼南楼20层

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11000167

批准执业文号: 京财会许可〔2013〕0066号

批准执业日期: 2013年10月25日



姓名: 张燕程
 Full name: 张燕程
 性别: 女
 Sex: 女
 出生日期: 1972-10-08
 Date of birth: 1972-10-08
 工作单位: 北京瑞和兴会计师事务所有限责任公司
 Working unit: 北京瑞和兴会计师事务所有限责任公司
 身份证号: 110101197210085022
 Identity card No.: 110101197210085022



11000320576

证书编号: 11000320576
 No. of Certificate: 北京注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs
 发证日期: 二〇一〇年九月一日
 Date of Issuance: 2010-09-01



姓名: 张燕程
 证书编号: 11000320576

注册会计师工作单位变更事项登记
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
 Agree the holder to be transferred from
 转出协会盖章
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
 2011年3月3日

同意调入
 Agree the holder to be transferred to
 转入协会盖章
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
 2011年3月3日

注册会计师工作单位变更事项登记
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
 Agree the holder to be transferred from
 转出协会盖章
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
 2013年1月9日

同意调入
 Agree the holder to be transferred to
 转入协会盖章
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
 2013年1月9日

注册会计师工作单位变更事项登记
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
 Agree the holder to be transferred from
 转出协会盖章
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
 2015年4月23日

同意调入
 Agree the holder to be transferred to
 转入协会盖章
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
 2015年4月23日

张燕程 申请
 一、注册会计师执业证书，由原注册地转出并
 转出证书。
 二、转入地注册会计师协会，应予以接收，并
 出具接收证明。
 三、原注册地注册会计师协会，应予以注销，并
 出具注销证明。

NOTES

1. When preparing, the CPA shall show the client the certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder hereafter, no alteration shall be allowed.
3. The CPA shall account the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting company business.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and apply through the procedure of issuance after issuing an announcement of loss to the newspaper.





姓名: 陈虹梅
 性别: 女
 出生日期: 1967-04-19
 工作单位: 北京明光会计师事务所有限公司
 身份证号: 110222196704167479



年度检验登记
 Annual Renewal Registration

本证书对检验合格, 继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after the renewal.

证书编号: 110000160001
 No. of Certificate

批准注册协会: 北京注册会计师协会
 Authorized Institute: CIPA

发证日期: 2018 年 09 月 17 日
 Date of Issue: 2018-09-17

注册会计师工作单位变更事项登记
 Registration of the Change of Working Units for CPA

同意调出
 Agree to be transferred out



李会兴
 CPA

转出协会盖章
 Stamp of the Transferor Institute (CIPA)
 2021 年 1 月 7 日

同意调入
 Agree to be transferred in



李会兴
 CPA

转入协会盖章
 Stamp of the Transferee Institute (CIPA)
 2021 年 1 月 7 日

注册会计师工作单位变更事项登记
 Registration of the Change of Working Units for CPA

同意调出
 Agree to be transferred out

李会兴
 CPA

转出协会盖章
 Stamp of the Transferor Institute (CIPA)
 2021 年 1 月 7 日

同意调入
 Agree to be transferred in

转入协会盖章
 Stamp of the Transferee Institute (CIPA)
 2021 年 1 月 7 日





中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

ZHONGXINGHUA CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANT LLP
Address: F20 South Tower Lize SOHO, No.1 Building 20 Lize Road, Fengtai District Beijing
Post Code: 100073 Tel: +86(010)51399266 Fax: +86(010)51423816

Invoice

To:

Tuspark Technology Services Investment Ltd

Invoice No.: 2022071801

Address:

Vistra Corporate Services Centre,
Wickhams Cay II,
Road Town, Tortola, VG1110,
British Virgin Islands

Issue Date: July 18, 2022

SERVICE SUBJECT: Audit of 2021 Annual Report

Service Item	Total Price (in USD)
Audit Service fee	4,712.24
Total Amount(USD)	4,712.24



Payee Beneficiary Name:

Zhongxinghua certified public accountants (special general partnership)

Payee's mailing address:

South Tower, Floor 20, Courtyard 1, Building 20, Lize Road, Fengtai District, Beijing

Name of Payee's Bank: Agricultural Bank of China Limited, Beijing Fuchengmen Sub-branch

Bank Address:

No.28, Fengsheng Hutong, Financial Street, Xicheng District

Beneficiary Account Number: 11210601040008022

SWIFE Code: ABOCCNBJ010



扫描全能王 创建

审计业务约定书

For and on
Tuspark T
后 抽

甲方编号：

乙方编号：中兴华（2022）第010278号

年 月 日

审计业务约定书

甲方：启迪科服投资有限公司

乙方：中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

兹甲方委托乙方对 2021 年度财务报表进行审计，经双方协商，达成以下约定：

一、审计的目标和范围

1. 乙方接受甲方委托，对甲方按照企业会计准则编制的 2021 年 12 月 31 日的资产负债表，2021 年度的利润表、现金流量表和所有者权益（或股东权益）变动表以及相关财务报表附注（以下统称财务报表）进行审计。

2. 乙方审计工作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。

3. 乙方通过执行审计工作，对财务报表的下列方面发表审计意见：（1）财务报表是否在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制；（2）财务报表是否在所有重大方面公允反映了甲方 2021 年 12 月 31 日的财务状况以及 2021 年度的经营成果和现金流量。

二、甲方的责任

1. 根据《中华人民共和国会计法》及《企业财务会计报告条例》，甲方及甲方负责人有责任保证会计资料的真实性和完整性。因此，甲方管理层有责任妥善保存和提供会计记录（包括但不限于会计凭证、会计账簿及其他会计资料），这些记录必须真实、完整地反映甲方的财务状况、经营成果和现金流量。

2. 按照企业会计准则的规定编制和公允列报财务报表是甲方管理层的责任，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。（3）将已知的甲方所有内部控制缺陷告知乙方。

3. 在编制财务报表时，甲方管理层负责评估甲方的持续经营能力，必须时披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算、终止运营或别无其他现实的选择。甲方治理层负责监督甲方的财务报告过程。

4. 及时为乙方的审计工作提供与审计有关的所有记录、文件和所需的其他信息，并保证所提供资料的真实性和完整性。

5. 确保乙方不受限制地接触其认为必要的甲方内部人员和其他相关人员。

6. 甲方管理层对其作出的与审计有关的声明予以书面确认。

7. 为乙方派出的有关工作人员提供必要的工作条件和协助，乙方将于外勤工作开始前提供主要事项清单。

8. 按照本约定书的约定及时足额支付审计费用。

9. 乙方的审计不能减轻甲方及甲方管理层的责任。如果由于甲方、以及甲方董事、员工或代理人的舞弊行为、不实陈述或故意违约而导致的任何损失、损害、费用或支出，与乙方无关，乙方将不承担由此引发的民事赔偿责任。如果甲方或其子公司（如有）提供虚假、不真实或不完整的会计资料或其他资料，或不当使用乙方出具的审计报告，甲方须依照中国相关法律法规的规定赔偿乙方就此蒙受的损失（包括但不限于乙方由此受到的任何第三方索赔、监管机构或司法部门的处罚或承担的其他法律责任）。

三、乙方的责任

1. 乙方按照中国注册会计师审计准则（以下简称审计准则）的规定执行审计工作。审计准则要求注册会计师遵守中国注册会计师职业道德守则。在执行审计的过程中，乙方需要运用职业判断，保持职业怀疑。

2. 乙方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。

3. 乙方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。

4. 乙方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。

5. 乙方对甲方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，就可能导致对甲方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。如果乙方得出结论认为存在重大不确定性，应当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，乙方应当发表非无保留意见。乙方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甲方不能持续经营。

6. 乙方评价财务报表的总体列报、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。

7. 在审计过程中，乙方若发现甲方存在乙方认为值得关注的内部控制缺陷，应以书面形式向甲方治理层或管理层通报。但乙方通报的各种事项，并不代表已全面说明所有可能存在的缺陷或已提出所有可行的改进建议。甲方在实施乙方提出的改进建议前应全面评估其影响。未经乙方书面许可，甲方不得向任何第三方提供乙方出具的沟通文件，除非法律法规另有要求。

8. 由于审计和内部控制的固有限制，即使按照审计准则的规定适当地计划和执行审计工作，仍无法避免财务报表的某些重大错报可能未被乙方发现的风险。

9. 按照约定时间完成审计工作，出具审计报告。乙方应于 2022 年 4 月 30 日前出具审计报告。

10. 除下列情况外，乙方应当对执行业务过程中知悉的甲方信息予以保密：（1）法律法规允许披露，并取得甲方的授权；（2）根据法律法规的要求，为法律诉讼、仲裁准备文件或提供证据，以及向监管机构报告发现的违法行为；（3）在法律法规允许的情况下，在法律诉讼、仲裁中维护自己的合法权益；（4）接受注册会计师协会或监管机构的执业质量检查，答复其询问和调查；（5）向注册会计师协会或监管机构进行报备；（6）法律法规、执业准则和职业道德规范规定的其他情形。

11. 审计报告签发日之后，乙方无直接责任去考虑或查明可能影响该期间的会计报表的期后事项。但是，甲方应将在审计报告签发日之后可能影响会计报表的任何重大事项的发生或任何重大事实的发现通知乙方。

四、使用其他专家的工作成果

如乙方根据中国注册会计师审计准则认为有需要为审计工作聘请其他专家完成某项专业工作，甲方必须承担聘请其他专家的费用，并向这些专家及乙方提供必要的协助及安排，乙方有权根据自己的判断决定是否使用这些专家的工作成果。在聘请其他专家之前，乙方将与甲方沟通是否有此必要及其他有关信息，并取得甲方的同意。

五、审计收费

1. 本次审计服务的收费是以乙方各级别工作人员在本次工作中所耗费的时间为基础计算的。乙方预计本次审计服务的费用总额为美元肆仟柒佰壹拾贰元贰角肆分。

2. 甲方应于约定事项完成之日起 十 日内支一次性结清

3. 如果由于无法预见的原因，致使乙方从事本约定书所涉及的审计服务实际时间较本约

services fr
资有 |
.....
Authorised
11
11
11

定书签订时预计的时间有明显的增加或减少时，甲乙双方应通过协商，相应调整本部分第 1 段所述的审计费用。

4. 如果由于无法预见的原因，致使乙方从事本约定书所涉及的服务有所变化，甲乙双方应通过协商另行约定。

六、审计报告和审计报告的使用

1. 乙方按照中国注册会计师审计准则规定的格式和类型出具审计报告。审计报告的形式和内容可能需根据审计中的发现进行适当调整。甲方不应依赖乙方在审计过程中可能提供的初步意见、报告草稿或汇报。

2. 乙方向甲方致送合并审计报告一式三份。

3. 甲方在提交或对外公布乙方出具的审计报告及其后附的已审计财务报表时，不得对其进行修改。当甲方认为有必要修改会计数据、报表附注和所作的说明时，应当事先通知乙方，乙方将考虑有关的修改对审计报告的影响，必要时，将重新出具审计报告。

七、本约定书的有效期间

本约定书自签署之日起生效，并在双方履行完毕本约定书约定的所有义务后终止。但其中第三项第 10 段、第五、六、九、十、十一项并不因本约定书终止而失效。如乙方开始提供审计服务的时间早于甲乙双方授权代表签字并加盖公章之日，以开始提供审计服务的时间作为本约定书生效日期。

八、约定事项的变更

如果出现不可预见的情况，影响审计工作如期完成，或需要提前出具审计报告，甲、乙双方均可要求变更约定事项，但应及时通知对方，并由双方协商解决。

九、终止条款

1. 如果根据乙方的职业道德及其他有关专业职责、适用的法律法规或其他任何法定的要求，乙方认为已不适宜继续为甲方提供本约定书约定的审计服务，乙方可以采取向甲方提出合理通知的方式终止履行本约定书。

2. 在本约定书终止的情况下，乙方有权就其于终止之日前对约定的审计服务项目所做的工作收取合理的费用。

十、违约责任

甲、乙双方按照《中华人民共和国民法典》的规定承担违约责任。

十一、适用法律和争议解决

本约定书的所有方面均应适用于中华人民共和国法律进行解释并受其约束。本约定书履行地为乙方出具审计报告所在地，因本约定书引起的或与本约定书有关的任何纠纷或争议(包括关于本约定书条款的存在、效力或终止，或无效之后果)，双方协商确定采取以下第2种方式予以解决：

1. 向有管辖权的人民法院提起诉讼；
2. 提交北京仲裁委员会仲裁。

十二、双方对其他有关事项的约定

本约定书一式贰份，甲、乙双方各执壹份，具有同等法律效力。

甲方：启迪科服投资有限公司

(盖章)



For and on behalf of
启迪科服投资有限公司
授权代表：(签名并盖章)
启迪科服投资有限公司

乙方：中兴华会计师事务所



授权代表：(签名并盖章)



.....
Authorised Signature(s)

年 月 日

年 月 日



中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

ZHONGXINGHUA CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANT LLP
Address: F20 South Tower Lize SOHO, No.1 Building 20 Lize Road, Fengtai District Beijing
Post Code: 100073 Tel: +86(010)51399266 Fax: +86(010)51423816

Invoice

To:

QiXin Investment Limited

Invoice No.: 2022062301

Address:

P.O. Box 2075, #31 The Strand,
46 Canal Point Drive,
Grand Cayman KY1-1105,
Cayman Islands

Issue Date: June 23, 2022

SERVICE SUBJECT: Audit of 2021 Annual Report

Service Item	Total Price (in USD)
Audit Service fee	7,876.25
Total Amount(USD)	7,876.25



Payee Beneficiary Name:

Zhongxinghua certified public accountants (special general partnership)

Payee's mailing address:

South Tower, Floor 20, Courtyard 1, Building 20, Lize Road, Fengtai District, Beijing

Name of Payee's Bank: Agricultural Bank of China Limited, Beijing Fuchengmen Sub-branch

Bank Address:

No.28, Fengsheng Hutong, Financial Street, Xicheng District

Beneficiary Account Number: 11210601040008022

SWIFE Code: ABOCCNBJ010

Zixin Investment Limited

2021 年度财务报表

审计报告



中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)

ZHONGXINGHUA CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

地址：北京市丰台区丽泽路 20 号丽泽 SOHO B 座 20 层 邮编：100073

电话：(010) 51423818

传真：(010) 51423816

目 录

一、审计报告

二、审计报告附送

1. 资产负债表

2. 利润表

3. 现金流量表

4. 所有者权益变动表

5. 财务报表附注

三、审计报告附件

1. 中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）营业执照复印件

2. 中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）执业证书复印件

3. 注册会计师执业证书复印件

北京注册会计师协会

业务报告统一编码报备系统

业务报备统一编码:	110001672022298004894
报告名称:	Qixin Investment Limited2021年度审计
报告文号:	中兴华审字(2022)第012540号
被审(验)单位名称:	Qixin Investment Limited
会计师事务所名称:	中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)
业务类型:	财务报表审计
报告意见类型:	无保留意见
报告日期:	2022年04月25日
报备日期:	2022年04月27日
签字注册会计师:	张振莉(110000320576), 陈红梅(110000160001)
 <p>(可通过扫描二维码或登录北京注协官网输入编码的方式查询信息)</p>	

说明:本备案信息仅证明该报告已在北京注册会计师协会报备,不代表北京注册会计师协会在任何意义上对报告内容做出任何形式的保证。



中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

ZHONGXINGHUA CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

地址（location）：北京市丰台区丽泽路20号丽泽SOHO B座20层
20/F, Tower B, Lize SOHO, 20 Lize Road, Fengtai District, Beijing PR China
电话（tel）：010-51423818 传真（fax）：010-51423816

审计报告

中兴华审字（2022）第012540号

Qixin Investment Limited 全体股东：

一、审计意见

我们审计了 Qixin Investment Limited（以下简称“贵公司”）财务报表，包括 2021 年 12 月 31 日的资产负债表，2021 年度的利润表、现金流量表、所有者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国际会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2021 年 12 月 31 日的财务状况以及 2021 年度的经营成果和现金流量。

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，我们独立于贵公司，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、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照国际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，管理层负责评估贵公司的持续经营能力，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贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。



四、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的过程中，我们运用了职业判断，保持了职业怀疑。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，就可能导致对贵公司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贵公司不能持续经营。

(5) 评价财务报表的总体列报、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。

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。

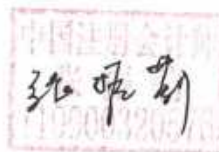
(此页无正文，为 Qixin Investment Limited 2021 年度审计报告正文盖章页)

中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)



中国·北京

中国注册会计师:



中国注册会计师:



2022 年 4 月 25 日

Qixin Investment Limited
利润表
2021 年
(金额单位：美元)

	附注	<u>2021 年</u>	<u>2020 年</u>
营业额			
销售成本			
毛利			
利息收入	5(1)	193.37	171.36
投资收益	5(2)	5,294,290.70	862,948.22
行政开支	5(3)	(13,897.51)	(12,917.56)
经营盈利/(亏损)		5,280,586.56	850,202.02
融资成本			
除税前盈利/(亏损)		5,280,586.56	850,202.02
所得税			
年度盈利/(亏损)		5,280,586.56	850,202.02

Qixin Investment Limited
财务状况表

2021年12月31日
(金额单位：美元)

	附注	<u>2021年12月31日</u>	<u>2020年12月31日</u>
资产			
非流动资产			
于附属公司的权益	6	207,702,605.90	198,792,679.29
非流动资产总额		207,702,605.90	198,792,679.29
流动资产			
贸易及其他应收款项			
交易性金融资产			
现金及现金等价物	7(1)	290,863.31	916,177.48
流动资产总额		290,863.31	916,177.48
资产总额		207,993,469.21	199,708,856.77
负债			
流动负债			
贸易及其他应付款项	8	238,879.67	21,211.45
其中：应付关联方款项	15(2)		13,548.50
流动负债总额		238,879.67	21,211.45
负债总额		238,879.67	21,211.45
权益			
本公司股权持有人应占权益总额			
实收资本	9	50,000.00	50,000.00
资本公积	10	207,717,302.90	198,807,376.28
未分配利润		-12,713.36	830,269.04
股东权益总额		207,754,589.54	199,687,645.32

Qixin Investment Limited
现金流量表
2021 年
(金额单位：美元)

	附注	<u>2021 年</u>	<u>2020 年</u>
经营活动			
经营所产生的现金		(27,073.31)	(11,377.75)
已付税额			
经营活动产生的现金净额	7(2)	(27,073.31)	(11,377.75)
投资活动			
于附属公司的投资		(8,909,926.61)	(197,207,405.55)
于附属公司投资之分红		5,294,290.70	862,931.22
投资活动产生的现金净额		(3,615,635.91)	(196,344,474.33)
筹资活动			
吸收投资收到的款项		8,385,621.91	197,243,568.54
收到其他与筹资活动有关的款项			
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		5,368,226.86	
支付其他与筹资活动有关的款项			
筹资活动产生的现金净额		3,017,395.05	197,243,568.54
汇率变动影响			
现金增加 / (减少) 净额		(625,314.17)	887,716.46
期初金额		916,177.48	28,461.02
年末现金余额		290,863.31	916,177.48

Qixin Investment Limited
所有者权益变动表
2021年
(金额单位：美元)

	实收资本	其他权益工具	资本公积	其他综合收益	未分配利润	所有者权益合计
2021年1月1日余额	50,000.00		198,807,376.28		830,269.04	199,687,645.32
本年增减变动金额						
1. 综合收益总额					5,280,586.56	5,280,586.56
2. 所有者投入和减少资本			8,909,926.62			8,909,926.62
- 所有者投入普通股			8,909,926.62			8,909,926.62
- 其他权益工具持有者投入资本						
3. 利润分配					(6,123,568.96)	(6,123,568.96)
- 提取盈余公积					(6,123,568.96)	(6,123,568.96)
- 对所有者的分配						
- 其他						
上述1至3小计			8,909,926.62		-842,982.40	8,066,944.22
2021年12月31日余额	50,000.00		207,717,302.90		(12,713.36)	207,754,589.54

Qixin Investment Limited
合并所有者权益变动表

2020 年

(金额单位：美元)

	<u>实收资本</u>	<u>其他权益工具</u>	<u>资本公积</u>	<u>其他综合收益</u>	<u>未分配利润</u>	<u>所有者权益合计</u>
2020 年 1 月 1 日余额	50,000.00		1,563,790.74		(19,932.98)	1,593,857.76
本年增减变动金额						
1. 综合收益总额					850,202.02	850,202.02
2. 所有者投入和减少资本			197,243,585.54			197,243,585.54
- 所有者投入普通股			197,243,585.54			197,243,585.54
- 其他权益工具持有者投入资本						
3. 利润分配					(326,834.96)	(326,834.96)
- 提取盈余公积						
- 对所有者的分配					(369,834.96)	(369,834.96)
- 其他						43,000.00
上述 1 至 3 小计			197,243,585.54		850,202.02	198,093,787.56
2020 年 12 月 31 日余额	50,000.00		198,807,376.28		830,269.04	199,687,645.32

Qixin Investment Limited
财务报表附注
(金额单位：美元)

1 公司基本情况

Qixin Investment Limited (以下简称“本公司”)是在开曼群岛成立的有限责任公司，总部位于P.O.BOX 2075,31 THE STRAND,46 CANAL POINT DRIVE,GRAND CAYMAN KY1-1105,CAYMAN ISLANDS。

本公司及子公司(以下简称“本公司”)主要从事投资管理、咨询服务等。

2 财务报表编制基础

(1) 合规声明

本财务报表是按照国际会计准则理事会(“国际会计准则理事会”)颁布的所有适用国际财务报告准则(“国际财务报告准则”)编制。国际财务报告准则为包括所有适用的个别国际财务报告准则、国际会计准则(“国际会计准则”)及诠释的统称。

本公司采纳的主要会计政策概要载列于附注3。

(2) 计量基准

本公司于2021年12月31日及截至该日止年度的财务报表。

(3) 会计估计及判断

在编制符合国际财务报告准则的财务报表时，管理层须就可能影响政策应用及资产、负债、收入和开支的列报金额作出判断、估计和假设。这些估计和相关假设是根据过往经验和在有关情况下合理的多项其他因素而作出的，其结果成为对在其他数据源并不明显的资产及负债的账面价值作出判断的基础。实际结果可能与管理层的估计有所不同。

管理层估计和相关假设会持续予以审阅。若会计估计的修订仅影响某个期间，则有关该估计的修订会在该期间内予以确认；若有关修订会影响本期间和未来期间，则该修订会在作出修订的期间及未来期间内予以确认。

(4) 会计期间

公司会计年度为公历年度，即每年1月1日起至12月31日止。

(5) 记账本位币

本公司以美元为记账本位币。

3 主要会计政策

(a) 附属公司及非控股股东权益

附属公司是指受本公司控制的实体。本公司对参与某实体所得的可变回报承担风险或享有权利，并能通过其在该实体的权力影响可变回报，即本公司控制该实体。当评估本公司是否具有该权力时，只会考虑由本公司或其他人士持有的实质性权利。

于附属公司的投资由控制权开始日起至资产负债表中入账，直至有关控制权终止当日为止。

本公司于附属公司的权益变动如不导致丧失控制权，将作权益交易核算。本公司于综合权益中持有的控股权益与非控股股东权益应予调整以反映相关权益的变动。但对商誉不会作出调整或确认任何盈亏。

倘若本公司失去对附属公司的控制权，则入账列为出售该附属公司全部权益，而所得盈亏则于损益表中确认。本公司应在失去控制权当日仍将该前附属公司保留的任何权益以公允价值予以确认，而该金额被列为一项金融资产初步确认的公允价值于联营公司或合营公司一项投资初步确认为投资成本。

(b) 外币业务及外币财务报表折算

本公司收到、赚取或持有的所有款项将以美元为单位，对发生的外币交易，实际用于将任何此种货币兑换成美元的汇率折合本位币入账，如果没有实际兑换成美元，在确定日期之前的工作日结束时生效的适用汇率（发表在亚洲华尔街日报或同等信誉来源），确定的日期为：

- (1) 从投资企业赚取的数额，这些数额实际收到或赚取的日期；
- (2) 本公司从股东收到资本投入，本公司应收到的资本投入的日期；
- (3) 按照协议规定分配资产的日期。

(c) 贸易及其他应收款项

本公司有权无条件收取对价时确认应收款项。在该对价到期支付前，收取对价的权利仅需经过一段时间方为无条件。倘于本公司有权无条件收取对价前已确认营业额，则有关金额会呈列为合约资产。

应收款项使用实际利率法按摊销成本减坏账准备入账。

(d) 现金及现金等价物

现金及现金等价物包括银行及库存现金、银行及其他金融机构活期存款以及可随时转换为已知金额的现金并于购入时起计三个月内到期且所面对的价值变动风险并不重大的短期、高流通性投资。就现金流量表而言，须按要求偿还并构成本公司现金管理一部分的银行透支亦计入现金及现金等价物的组成部分。

(e) 金融工具

(1) 金融工具的初始确认、分类和计量

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。以常规方式买卖金融资产，于交易日进行确认。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

于初始确认时，本公司按公允价值计量金融资产或金融负债，对于不是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，则还应该加上或减去可直接归属于获得或发行该金融资产或金融负债的交易费用。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的交易费用作为费用计入当期损益。

金融资产

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：(1)以摊余成本计量的金融资产；(2)以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；(3)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

业务模式反映了本公司如何管理金融资产以产生现金流。也就是说，本公司的目标是仅为收取资产的合同现金流量，还是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标。如果以上两种情况都不适用（例如，以交易为目的持有金融资产），那么该组金融资产的业务模式为「其他」，并分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司在确定一组金融资产业务模式时考虑的因素包括：以往如何收取该组资产的现金流、该组资产的业绩如何评估并上报给关键管理人员、风险如何评估和管理、以及业务管理人员获得报酬的方式。

如果业务模式为收取合同现金流量，或包括收取合同现金流量和出售金融资产的双重目的，那么本公司将评估金融资产的现金流量是否仅为对本金和利息的支付。进行该评估时，本公司考虑合同现金流量是否与基本借贷安排相符，即利息仅包括货币时间价值、信用风险、其他基本借贷风险以及与基本借贷安排相符的成本和利润的对价。若合同条款引发了与基本借贷安排不符的风险或波动敞口，则相关金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益。

对于含嵌入式衍生工具的金融资产，在确定合同现金流量是否仅为本金和利息的支付时，应将其作为一个整体分析。

本公司对债务工具资产和权益工具资产的分类具体如下：

债务工具

债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具，例如政府债券、公司债、次级债等。债务工具的分类与后续计量取决于：(i)本公司管理该资产的业务模式；及(ii)该资产的现金流量特征。基于这些因素，本公司将其债务工具划分为以下三种计量类别：

- (i) 以摊余成本计量：如果管理该金融资产是以收取合同现金流量为目标，且该金融资产的合同现金流量仅为对本金和利息的支付，同时并未指定该资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益，那么该资产按照摊余成本计量。
- (ii) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益：如果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，该金融资产的合同现金流量仅为对本金和利息的支付，同时并未指定该金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益，那么该金融资产按照以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。
- (iii) 以公允价值计量且其变动计入当期损益：不满足以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益标准的资产，以公允价值计量且其变动计入当期损益。

在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益。该指定一经做出，不得撤销。

权益工具

权益工具是指从发行方角度分析符合权益定义的工具；即不包含付款的合同义务且享有发行人净资产和剩余收益的工具，例如普通股。

本公司的权益工具投资以公允价值计量且其变动计入当期损益，但管理层已做出不可撤销指定为公允价值计量且其变动计入其他综合收益的除外。本公司对上述指定的政策为，将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。

金融负债

本公司将金融负债分类为以摊余成本计量的负债，但以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债除外。分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债适用于衍生工具、交

易性金融负债（交易头寸中的空头债券）以及初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的其他金融负债。

在非同一控制下的企业合并中，作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，该金融负债应当按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

在初始确认时，满足下列条件的金融负债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：(i)能够消除或显著减少会计错配；(ii)根据正式书面文件载明的本公司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，并在本公司内部以此为基础向关键管理人员报告。该指定一经做出，不得撤销。

(2) 金融工具的重分类

本公司改变其管理金融资产的业务模式时，将对所有受影响的相关金融资产进行重分类，且自重分类日起采用未来适用法进行相关会计处理，不得对以前已经确认的利得、损失（包括减值损失或利得）或利息进行追溯调整。重分类日，是指导致本公司对金融资产进行重分类的业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天。

(3) 金融工具的后续计量

金融工具的后续计量取决于其分类：

以摊余成本计量的金融资产和金融负债

对于金融资产或金融负债的摊余成本，应当以该金融资产或金融负债的初始确认金额经下列调整后的结果确定：(i)扣除已偿还的本金；(ii)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；(iii)扣除累计计提的损失准备（仅适用于金融资产）。

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（即，扣除损失准备之前的摊余成本）或该金融负债摊余成本所使用的利率。计算时不考虑预期信用损失，但包括交易费用、溢价或折价、以及支付或收到的属于实际利率组成部分的费用。对于源生或购入已发生信用减值的金融资产，本公司根据该金融资产的摊余成本（而非账面余额）计算经信用调整的实际利率，并且在估计未来现金流量时将预期信用损失的影响纳入考虑。

当本公司调整未来现金流量估计值时，金融资产或金融负债的账面价值按照新的现金流量估计和原实际利率折现后的结果进行调整，变动计入损益。

本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入，但下列情况除外：(i)对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，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；(ii)对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产的摊余成本（即，账面余额扣除预期信用损失准备之后的净额）和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，并且这一改善在客观上可与应用上述规定之后发生的某一事件相联系，应转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

债务工具

该金融资产摊余成本相关的减值损失或利得、利息收入及外汇利得或损失计入当期损益。除此以外，账面价值的变动均计入其他综合收益。

权益工具

将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的，该金融资产的公允价值变动在其他综合收益中进行确认，且后续不得重分类至损益（包括处置时）。作为投资回报的股利在同时满足以下条件时进行确认并计入当期损益：(i)本公司收取股利的权利已经确立；(ii)与股利相关的经济利益很可能流入本公司；(iii)股利的金额能够可靠计量。

(4) 金融工具的公允价值

公允价值是出售该项资产所能收到或者转移该项负债所需支付的价格（即脱手价格）。该价格是假定市场参与者在计量日出售资产或者转移负债的交易，是在当前市场条件下的有序交易中进行的。本公司以主要市场的价格计量相关资产或负债的公允价值。不存在主要市场的，以最有利市场的价格计量相关资产或负债的公允价值。在确定公允价值时，本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

对于存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。本公司使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。估值技术的应用中，本公司优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才可以使用不可观察输入值。

对于以公允价值计量的负债，本公司已考虑不履约风险，并假定不履约风险在负债转移前后保持不变。不履约风险是指企业不履行义务的风险，包括但不限于企业自身信用风险。

本公司对于以公允价值计量的资产和负债，按照其公允价值计量所使用的输入值划分为以下三个层次：

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。

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定。

(5) 金融工具的减值

对于以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具金融资产，本公司结合前瞻性信息进行预期信用损失评估。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

本公司对预期信用损失的计量反映了以下各种要素：(i)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；(ii)货币时间价值；(iii)在资产负债表日无需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。

对于纳入预期信用损失计量的金融工具，本公司评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，运用「三阶段」减值模型分别计量其损失准备、确认预期信用损失：

第1阶段：如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量其损失准备；

第2阶段：如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，但并未将其视为已发生信用减值，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；

第3阶段：对于已发生信用减值的金融工具，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不应减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

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，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益，但购买或源生的已发生信用减值的金融资产除外。

(6) 衍生金融工具

衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。

衍生金融工具公允价值变动直接计入当期损益。处置时，公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益。

(7) 金融工具的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：(i)收取该金融资产现金流量的合同权利终止；(ii)该金融资产已转移，且本公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；(iii)该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入留存收益；其余金融资产终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入当期损益。

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，本公司终止确认该金融负债或义务已解除的部分。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。被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终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出，计入留存收益。

(8) 金融工具的抵销 当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

(f) 贸易及其他应付款项

贸易及其他应付款项初始确认按公允价值确认计量，其后按摊销成本入账，只有当折现影响并不重大的情况下，则按成本入账。

(g) 所得税

本年度所得税包括即期税项及递延税项资产和负债的变动。即期税项及递延税项资产和负债的变动均在损益中确认，当其与其他综合收益确认或直接于权益确认的项目有关，相关税项金额则分别于其他综合收益或直接于权益确认。

即期税项指本年度就应税收入而预期应付的税项，应按报告期末已制订或已实质上制订的税率计算，并就过往年度应付税项作出调整。

递延税项资产和负债分别由可抵税和应纳税暂时性差额产生，即就财务报告而言的资产和负债账面值与其税基之间的差额。递延税项资产同时产生自未动用的税项亏损和未动用的税项抵免。

除若干有限例外情况外，倘若很可能获得能动用该资产的未来应纳税溢利的所有递延税项负债和所有递延税项资产均获确认。可支持确认由可抵税暂时性差额所产生递延税项资产的日后应纳税溢利，包括因转回现有应纳税暂时性差额将产生的数额，但该项差额必须与同一税务机关及同一应纳税实体有关，并在预期可抵税暂时性差额预计转回的同一期间或递延税项资产所产生税项亏损可向后期或向前期结转的期间内转回。在决定现有应纳税暂时性差额是否足以支持确认由未动用税项亏损和抵免所产生的递延税项资产时，应采用同一准则，即若差额与同一税务机关及同一应纳税实体有关，并预期在能动用税项亏损或抵免的同一期间内转回时，即该项差额予以计算。

确认递延税项资产和负债的有限例外情况为不可扣税商誉所产生的暂时性差额、不影响会计或应纳税溢利的资产或负债的初始确认（若属业务合并的一部分者则除外），以及于附属公司投资的暂时性差额（如属应纳税差额），只限于本公司控制转回的时间，而且在可预见的将来很大可能不会转回的暂时性差额；或如属可抵税差额，则除非很可能在将来转回。

递延税项金额的确认应按照资产和负债账面值的预期实现或清偿方式，根据在报告期末已制订或实质上已制订的税率计量。递延税项资产和负债均不予折现。

本公司在每个报告期末审阅递延税项资产的账面值，并会以不再可能获得足够的应纳税溢利以供动用相关的税务利益为限作出调减。如果将来可能获得足够的应纳税溢利，则任何有关调减额予以转回。

分派股息产生的额外所得税，于确认派付有关股息的负债时确认入账。

即期税项余额及递延税项余额和其变动分别呈列，并不予抵销。倘若本公司有可依法强制执行权利以即期税项资产抵销即期税项负债，并符合以下额外条件，则即期和递延税项资产分别抵销即期和递延税项负债：

- 就即期税项资产和负债而言，本公司计划按净额基准进行结算，或同时变现该资产和清偿该负债；或
- 就递延税项资产和负债而言，倘与同一税务机关就以下其中一项征收的所得税有关：
 - 同一课税实体；或
 - 不同课税实体，其计划在预期有大额递延税项负债或资产将予结算或收回的每个未来期间，按净额基准变现即期税项资产和结算即期税项负债，或同时变现和结算。

(h) 分部报告

经营分部及在财务报表内呈报的各分部项目的金额，是从定期向主席（主要营运决策人）提供的财务数据中识别，该项资料应用于对本公司各业务线和地区市场分配资源和评估表现。

就财务申报而言，除非分部经济特性相近以及在产品及服务性质、生产工序性质、客户类型或类别、用作分销产品或提供服务的方法以及监管环境的性质方面相近，否则个别重大的经营分部不会合算。个别并非重大的经营分部如共同符合上述大部分准则，则可进行合算。

4 分部报告

本公司按分部管理业务，而分部按业务线组织，且为与就资源分配及业绩评价而向本公司高级行政管理层内部报告资料的方式一直，本公司已确定仅有 1 个可报告分部，主要经营投资管理、咨询服务等业务。

5 除税前利润/（亏损）

除税前利润/（亏损）是经过扣除/（计入）以下各项后得出：

(1) 利息收入

	<u>2021 年</u> 美元	<u>2020 年</u> 美元
银行存款利息收入	193.37	171.36

(2) 投资收益

	<u>2021年</u> 美元	<u>2020年</u> 美元
于附属公司投资的分红	5,294,290.70	862,948.22

(3) 按性质划分的开支

	<u>2021年</u> 美元	<u>2020年</u> 美元
中介费用	12,587.28	11,829.95
银行费用	1,310.23	1,087.61
合计	13,897.51	12,917.56

6 于附属公司的权益

子公司名称	持股比例	2021年1月1日	本年增加	本年减少	2021年12月31日
澳门启新投资管理 有限公司	70.00%	2,747,613.50	94,357.31		2,841,970.81
澳门启新一带一路 产业投资基金(有 限合伙)	49.00%	196,045,065.79	8,815,569.30		204,860,635.09
合计		198,792,679.29	8,909,926.61		207,702,605.90

7 现金及现金等价物

(1) 现金及现金等价物的构成：

	<u>2021年12月31日</u> 美元	<u>2020年12月31日</u> 美元
现金		
银行存款	290,863.31	916,177.48
合计	290,863.31	916,177.48

(2) 税前利润与经营活动产生的现金的核对：

	<u>2021年12月31日</u> 美元	<u>2020年12月31日</u> 美元
税前利润	5,280,586.56	850,202.02

经以下各项调整：

与附属公司的分红	(5,294,290.70)	(862,948.22)
递延所得税资产减少(增加以“-”表示)		
递延所得税负债增加(减少以“-”表示)		
营业资金变动前经营利润	-13,704.14	(12,746.20)
贸易及其他应收款项变动		
贸易及其他应付款项变动	-13,605.74	1,334.45
汇兑收益	236.57	34.00
其他		
经营业务所得现金净额	(27,073.31)	(11,377.75)

8 贸易及其他应付款项

	<u>2021年12月31日</u>	<u>2020年12月31日</u>
	美元	美元
贸易应付款项		
其他应付款项	7,842.28	21,211.45
应付税项		
合计	7,842.28	21,211.45

9 实收资本

	<u>2021年12月31日</u>	<u>2020年12月31日</u>
	美元	美元
国新国际投资有限公司	25,000.00	25,000.00
启迪科技服务有限公司	25,000.00	25,000.00
合计	50,000.00	50,000.00

10 储备

	<u>2021年12月31日</u>	<u>2020年12月31日</u>
	美元	美元
资本储备	207,717,302.90	198,807,376.28
法定公积金		
合计	207,717,302.90	198,807,376.28

11 重大关联方交易

(1) 本公司无控股股东

(2) 本公司与除关键管理人员以外的关联方之间的交易：

(a) 与关联方之间的交易于期末的余额如下：

	<u>2021年12月31日</u>	<u>2020年12月31日</u>
	美元	美元
其他应付款		
启迪科技服务（香港）有限公司		9,356.50
国新国际投资有限公司		4,192.00
合计		13,548.50

Qixin Investment Limited
2022年4月25日



营业执照

统一社会信用代码

91110102082881146K



扫描二维码登录“国家企业信用信息公示系统”了解更多登记、备案、许可、监管信息

(副本)

(5-5)

名称 中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 李尊农, 乔久华

经营范围 审查企业会计报表、出具审计报告; 验证企业资本, 出具验资报告; 办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务, 出具有关报告; 基本建设年度财务决算审计; 代理记账; 会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训; 法律、法规规定的其他业务。(市场主体依法自主选择经营项目, 开展经营活动; 依法须经批准的项目, 经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动; 不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)

成立日期 2013年11月04日

合伙期限 2013年11月04日至 长期

主要经营场所 北京市丰台区丽泽路20号院1号楼南楼20层



登记机关

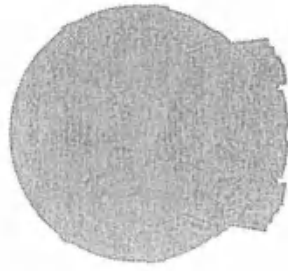
2022 04 20

国家企业信用信息公示系统网址:

<http://www.gsxt.gov.cn>

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

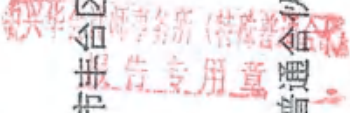
国家市场监督管理总局监制



会计师事务所 执业证书

名称： 中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人： 李尊农

主任会计师： 

经营场所： 北京市丰台区丽泽路20号院1号楼南楼20层

组织形式： 特殊普通合伙

执业证书编号： 11000167

批准执业文号： 京财会许可〔2013〕0066号

批准执业日期： 2013年10月25日

证书序号：0014686

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。

会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关：

北京市财政局

二〇一三年八月十七日

中华人民共和国财政部制

姓名: 张燕蓉
 Full name: 张燕蓉
 性别: 女
 Sex: 女
 出生日期: 1972-10-08
 Date of birth: 1972-10-08
 工作单位: 北京鑫和光会计师事务所有限责任公司
 Working unit: 北京鑫和光会计师事务所有限责任公司
 身份证号码: 110101197210085922
 Identity card No.: 110101197210085922



110060320576

证书编号: 北京注册会计师协会
 No. of Certificate: Beijing Institute of CPAs

批准注册协会: 北京注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs: Beijing Institute of CPAs

发证日期: 二〇一〇年九月十四日
 Date of Issuance: 2010-09-14



姓名: 张燕蓉

证书编号: 110000320576

注册会计师工作单位变更事项登记
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
 Agree the holder to be transferred from

森永会计师事务所
 CPAs

转出协会盖章
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2011年3月3日

同意调入
 Agree the holder to be transferred to

大信会计师事务所
 CPAs

转入协会盖章
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2011年3月3日

注册会计师工作单位变更事项登记
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
 Agree the holder to be transferred from



事务所
 CPAs

转出协会盖章
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2011年1月9日

同意调入
 Agree the holder to be transferred to



事务所
 CPAs

转入协会盖章
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2011年1月7日

兴华会计师事务所(特殊普通合伙)
 报告专用章

注册会计师工作单位变更事项登记
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
 Agree the holder to be transferred from



事务所
 CPAs

转出协会盖章
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2011年4月23日

同意调入
 Agree the holder to be transferred to



事务所
 CPAs

转入协会盖章
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2011年4月23日

转出: 张燕蓉

- 注册会计师执业证书, 必要时应向当地财政部门备案。
- 转出协会不得将本证书另行转让、涂改。
- 转出协会应妥善保管本证书, 不得将证书遗失或交给非注册会计师。
- 本证书和变更, 应在2011年1月9日以前, 经转出协会盖章, 经转入协会盖章, 并经当地财政部门备案。

NOTES

- When issuing, the CPA shall show the client the certificate when necessary.
- This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
- The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops continuing company business.
- In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of release after making an announcement of loss to the competent authority.



姓名: 陈红梅
 Sex: 女
 Date of birth: 1967-04-19
 工作单位: 北京明光会计师事务所有限公司
 身份证号: 11022219670419429



年度检验登记
 Annual Renewal Registration

本证书检验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.

证书编号: 11000160001
 No of Certificate
 批准注册协会: 北京注册会计师协会
 Authorized Institute of CPA
 发证日期: 2018 年 09 月 17 日
 Date of Issuance

北京明光会计师事务所(普通合伙)
 盖章专用章

注册会计师工作单位变更事项登记
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意转出
 Agree to be transferred from

 转出人
 Agree to be transferred from

同意转入
 Agree to be transferred to

 转入人
 Agree to be transferred to

注册会计师工作单位变更事项登记
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意转出
 Agree to be transferred from

 转出人
 Agree to be transferred from

同意转入
 Agree to be transferred to

 转入人
 Agree to be transferred to

Zixin Investment Limited

2021 年度财务报表

审计报告



中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)

ZHONGXINGHUA CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

地址：北京市丰台区丽泽路 20 号丽泽 SOHO B 座 20 层 邮编：100073

电话：(010) 51423818

传真：(010) 51423816

目 录

一、审计报告

二、审计报告附送

1. 资产负债表

2. 利润表

3. 现金流量表

4. 所有者权益变动表

5. 财务报表附注

三、审计报告附件

1. 中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）营业执照复印件

2. 中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）执业证书复印件

3. 注册会计师执业证书复印件

北京注册会计师协会

业务报告统一编码报备系统

业务报备统一编码:	110001672022153005189
报告名称:	Qixin Investment Limited2021 年度审计
报告文号:	中兴华审字(2022)第 012583 号
被审(验)单位名称:	Qixin Investment Limited
会计师事务所名称:	中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)
业务类型:	财务报表审计
报告意见类型:	无保留意见
报告日期:	2022 年 04 月 25 日
报备日期:	2022 年 04 月 28 日
签字人员:	张振莉(110000320576), 陈红梅(110000160001)
	
(可通过扫描二维码或登录北京注协官网输入编码的方式查询信息)	

说明: 本备案信息仅证明该报告已在北京注册会计师协会报备, 不代表北京注册会计师协会在任何意义上对报告内容做出任何形式的保证。



中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

ZHONGXINGHUA CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP
地址（Location）：北京市丰台区丽泽路20号丽泽SOHO B座20层
20/F, Tower B, Lize SOHO, 20 Lize Road, Fengtai District, Beijing PR China
电话（tel）：010-51423818 传真（fax）：010-51423816

审计报告

中兴华审字（2022）第012583号

Qixin Investment Limited 全体股东：

一、审计意见

我们审计了 Qixin Investment Limited（以下简称“贵公司”）财务报表，包括 2021 年 12 月 31 日的合并资产负债表，2021 年度的合并利润表、合并现金流量表、合并所有者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国际会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2021 年 12 月 31 日的合并财务状况以及 2021 年度的合并经营成果和现金流量。

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，我们独立于贵公司，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、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照国际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，管理层负责评估贵公司的持续经营能力，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贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

四、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的过程中，我们运用了职业判断，保持了职业怀疑。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，就可能导致对贵公司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贵公司不能持续经营。

(5) 评价财务报表的总体列报、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。

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。

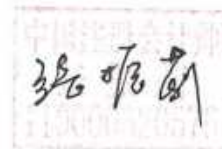
(此页无正文，为 Qixin Investment Limited 2021 年度审计报告正文盖章页)

中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)



中国·北京

中国注册会计师:



中国注册会计师:



2022 年 4 月 25 日

Qixin Investment Limited
合并利润表
2021年
(金额单位：美元)

	附注	<u>2021年</u>	<u>2020年</u>
营业额			
销售成本	5(1)	(1,721,725.22)	(2,445,348.74)
毛利			(2,445,348.74)
利息收入	5(2)	10,714.04	7,491.00
投资收益	5(3)	11,536,876.89	
公允价值变动收益	5(4)	41,203,177.00	29,654,889.00
行政开支	5(5)	(2,276,488.86)	(923,862.92)
经营盈利/ (亏损)		48,752,553.85	26,293,168.34
融资成本			
除税前盈利/ (亏损)		48,752,553.85	26,293,168.34
所得税		(1,609.28)	(1,692.52)
年度盈利/ (亏损)		48,750,944.57	26,291,475.82
下列各项应占：			
本公司股权持有人		25,498,895.77	13,541,896.21
非控股股东权益		23,252,048.80	12,749,579.61
年度盈利/ (亏损)		48,750,944.57	26,291,475.82
其他全面收益 (除税净额)：			
期后可能会重分类至损益的项目			
外币报表折算差额		17,305.01	40,872.26
其他全面收益总额 (除税净额)		17,305.01	40,872.26
年度全面收益总额		48,768,249.58	26,332,348.08
下列各项应占：			
本公司股权持有人		25,511,009.47	13,570,506.79
非控股股东权益		23,257,240.11	12,761,841.29

Qixin Investment Limited
综合财务状况表
2021年12月31日
(金额单位: 美元)

	附注	<u>2021年12月31日</u>	<u>2020年12月31日</u>
资产			
非流动资产			
设备	7	13,915.94	3,245.90
使用权资产	8	1,121,173.72	
无形资产	9	12,361.34	16,481.66
非流动资产总额		1,147,451.00	19,727.56
流动资产			
贸易及其他应收款项	10	2,765,073.83	3,855,915.69
其中: 应收关联方款项			3,835,341.50
交易性金融资产	11	473,662,737.00	417,025,057.00
现金及现金等价物	12(1)	5,410,124.22	6,199,971.36
流动资产总额		481,837,935.05	427,080,944.05
资产总额		482,985,386.05	427,100,671.61
负债			
非流动负债			
租赁负债	13	1,013,150.01	
非流动负债总额		1,013,150.01	
流动负债			
贸易及其他应付款项	14	1,360,027.96	2,075,244.05
其中: 应付关联方款项		231,037.39	368,118.98
流动负债总额		1,360,027.96	2,075,244.05
负债总额		2,373,177.97	2,075,244.05
权益			
本公司股权持有人应占权益总额			
实收资本	15	50,000.00	50,000.00
资本公积	16	207,717,302.90	198,807,376.28
累计其他综合收益		40,724.28	28,610.58
未分配利润		32,872,336.01	13,497,596.68
股东权益总额		240,680,363.19	212,383,583.54
非控股股东权益		239,931,844.89	212,641,844.02
权益总额		480,612,208.08	425,025,427.56

Qixin Investment Limited
合并现金流量表
2021年
(金额单位: 美元)

	附注	<u>2021年</u>	<u>2020年</u>
经营活动			
经营所产生的现金		(1,006,420.33)	(393,308,765.70)
已付税额		(3,991.58)	
经营活动产生的现金净额	12(2)	(1,010,411.91)	(393,308,765.70)
投资活动			
取得投资收益所收到的现金		9,336,103.95	
购置物业、厂房及设备支付款项		(295,188.60)	(25,270.32)
投资所支付的现金		(15,594,006.11)	
投资活动产生的现金净额		(6,553,090.76)	(25,270.32)
筹资活动			
吸收投资收到的款项		17,421,539.31	396,852,376.38
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		(5,668,524.52)	(309,470.21)
支付其他与筹资活动有关的款项		(4,979,755.05)	
筹资活动产生的现金净额		6,773,259.74	396,542,906.17
汇率变动影响		395.79	57,656.32
现金增加 / (减少) 净额		(789,847.14)	3,266,526.47
期初金额		6,199,971.36	2,933,444.89
年末现金余额		5,410,124.22	6,199,971.36

Qixin Investment Limited
合并所有者权益变动表

2021 年

(金额单位: 美元)

	实收资本	其他权益工具	资本公积	其他综合收益	未分配利润	非控股权益	所有者权益合计
2021 年 1 月 1 日余额	50,000.00		198,807,376.28	28,610.58	13,497,596.68	212,641,844.02	425,025,427.56
本年增减变动金额							
1. 综合收益总额				12,113.70	25,498,895.77	23,257,240.11	48,768,249.58
2. 所有者投入和减少资本			8,909,926.62			9,035,917.73	17,945,844.35
- 所有者投入普通股			8,909,926.62			9,035,917.73	17,945,844.35
- 其他权益工具持有者投入资本							
3. 利润分配					-6,124,156.44	-5,003,156.97	-11,127,313.41
- 提取盈余公积							
- 对所有者的分配					-6,123,568.96	-5,002,905.19	-11,126,474.15
- 其他					-587.48	-251.78	-839.26
上述 1 至 3 小计			8,909,926.62	12,113.70	19,374,739.33	27,290,000.87	55,586,780.52
2021 年 12 月 31 日余额	50,000.00		207,717,302.90	40,724.28	32,872,336.01	239,931,844.89	480,612,208.08

Qixin Investment Limited
合并所有者权益变动表

2020年

(金额单位: 美元)

	实收资本	其他权益工具	资本公积	其他综合收益	未分配利润	非控股权益	所有者权益合计
2020年1月1日余额	50,000.00		1,563,790.74		(44,299.53)	641,030.22	2,210,521.43
本年增减变动金额							
1. 综合收益总额				28,610.58	13,541,896.21	12,761,841.29	26,332,348.08
2. 所有者投入和减少资本			197,243,585.54			199,608,807.47	396,852,393.01
- 所有者投入普通股			197,243,585.54			199,608,807.47	396,852,393.01
- 其他权益工具持有者投入资本							
3. 利润分配						(369,834.96)	(369,834.96)
- 提取盈余公积							
- 对所有者的分配						(369,834.96)	(369,834.96)
- 其他							
上述1至3小计			197,243,585.54	28,610.58	13,541,896.21	212,000,813.80	422,814,906.13
2020年12月31日余额	50,000.00		198,807,376.28	28,610.58	13,497,596.68	212,641,844.02	425,025,427.56

Qixin Investment Limited
财务报表附注
(金额单位：美元)

1 公司基本情况

Qixin Investment Limited (以下简称“本公司”)是在开曼群岛成立的有限责任公司，总部位于P.O.BOX 2075,31 THE STRAND,46 CANAL POINT DRIVE,GRAND CAYMAN KY1-1105,CAYMAN ISLANDS。

本公司及子公司(以下简称“本集团”)主要从事投资管理、咨询服务等。

2 财务报表编制基础

(1) 合规声明

本财务报表是按照国际会计准则理事会(“国际会计准则理事会”)颁布的所有适用国际财务报告准则(“国际财务报告准则”)编制。国际财务报告准则为包括所有适用的个别国际财务报告准则、国际会计准则(“国际会计准则”)及诠释的统称。

本集团采纳的主要会计政策概要载列于附注3。

(2) 计量基准

本集团于2021年12月31日及截至该日止年度的合并财务报表包括本公司及其附属公司及本公司于联营公司及合营公司的权益。

(3) 会计估计及判断

在编制符合国际财务报告准则的财务报表时，管理层须就可能影响政策应用及资产、负债、收入和开支的列报金额作出判断、估计和假设。这些估计和相关假设是根据过往经验和在有关情况下合理的多项其他因素而作出的，其结果成为对在其他数据源并不明显的资产及负债的账面价值作出判断的基础。实际结果可能与管理层的估计有所不同。

管理层估计和相关假设会持续予以审阅。若会计估计的修订仅影响某个期间，则有关该估计的修订会在该期间内予以确认；若有关修订会影响本期间和未来期间，则该修订会在作出修订的期间及未来期间内予以确认。

(4) 会计期间

公司会计年度为公历年度，即每年1月1日起至12月31日止。

(5) 记账本位币

本公司以美元为记账本位币。

3 主要会计政策

(a) 附属公司及非控股股东权益

附属公司是指受本集团控制的实体。本集团对参与某实体所得的可变回报承担风险或享有权利，并能通过其在该实体的权力影响可变回报，即本集团控制该实体。当评估本集团是否具有该权力时，只会考虑由本集团或其他人士持有的实质性权利。

于附属公司的投资由控制权开始日起于合并资产负债表中入账，直至有关控制权终止当日为止。集团内附属公司之间的结余、交易和现金流量，以及集团内附属公司之间交易所产生的任何未变现的溢利，均在编制合并资产负债表时全部对销。集团内附属公司之间的交易所产生的未变现亏损以与未变现收益以相同方法对销，但仅以无减值迹象者为限。

非控股股东权益指于一间附属公司并非直接或间接由本公司持有股权，且本集团并无就此与该权益持有人协议任何额外条款，以致本集团整体需就这些权益承担符合金融负债定义的合约义务。就每项业务合并而言，本集团可以选择非控股股东权益按照公允价值或非控股股东权益按比例应占附属公司可识别资产净值中的任何一种来计量。

非控股股东权益在合并资产负债表内与本公司股权持有人应占股权分开，于所有者权益内列示。非控股股东权益于本集团的业绩应于合并损益表及其他综合收益表按账面价值入账列为非控股股东权益，与本公司股权持有人之间于该年度的总损益及综合收益总额之间进行分配。来自非控股股东权益持有人的贷款及对该持有人的其他合约义务均于合并资产负债表内呈列为金融负债，视乎负债的性质而定。

本集团于附属公司的权益变动如不导致丧失控制权，将作权益交易核算。本集团于综合权益中持有的控股权益与非控股股东权益应予调整以反映相关权益的变动。但对商誉不会作出调整或确认任何盈亏。

倘若本集团失去对附属公司的控制权，则入账列为出售该附属公司全部权益，而所得盈亏则于损益表中确认。本集团应在失去控制权当日仍将该前附属公司保留的任何权益以公允价值予以确认，而该金额被列为一项金融资产初步确认的公允价值于联营公司或合营公司一项投资初步确认为投资成本。

(b) 外币业务及外币财务报表折算

合伙企业收到、赚取或持有的所有款项将以美元为单位，对发生的外币交易，实际用于将任何此种货币兑换成美元的汇率折合本位币入账，如果没有实际兑换成美元，在确定日期之前的工作日结束时生效的适用汇率（发表在亚洲华尔街日报或同等信誉来源），确定的日期为：

- (1) 从投资企业赚取的数额，这些数额实际收到或赚取的日期；
- (2) 合伙企业从合伙人收到资本投入，合伙企业应收到的资本投入的日期；
- (3) 按照协议规定分配资产的日期。

(c) 贸易及其他应收款项

本集团有权无条件收取对价时确认应收款项。在该对价到期支付前，收取对价的权利仅需经过一段时间方为无条件。倘于本集团有权无条件收取对价前已确认营业额，则有关金额会呈列为合约资产。

应收款项使用实际利率法按摊销成本减坏账准备入账。

(d) 现金及现金等价物

现金及现金等价物包括银行及库存现金、银行及其他金融机构活期存款以及可随时转换为已知金额的现金并于购入时起计三个月内到期且所面对的价值变动风险并不重大的短期、高流通性投资。就现金流量表而言，须按要求偿还并构成本集团现金管理一部分的银行透支亦计入现金及现金等价物的组成部分。

(e) 金融工具

(1) 金融工具的初始确认、分类和计量

当本集团成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。以常规方式买卖金融资产，于交易日进行确认。交易日，是指本集团承诺买入或卖出金融资产的日期。

于初始确认时，本集团按公允价值计量金融资产或金融负债，对于不是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，则还应该加上或减去可直接归属于获得或发行该金融资产或金融负债的交易费用。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的交易费用作为费用计入当期损益。

金融资产

本集团根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：(1)以摊余成本计量的金融资产；(2)以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；(3)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

业务模式反映了本集团如何管理金融资产以产生现金流。也就是说，本集团的目标是仅为收取资产的合同现金流量，还是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标。如果以上两种情况都不适用（例如，以交易为目的持有金融资产），那么该组金融资产的业务模式为「其他」，并分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益。本集团在确定一组金融资产业务模式时考虑的因素包括：以往如何收取该组资产的现金流、该组资产的业绩如何评估并上报给关键管理人员、风险如何评估和管理、以及业务管理人员获得报酬的方式。

如果业务模式为收取合同现金流量，或包括收取合同现金流量和出售金融资产的双重目的，那么本集团将评估金融资产的现金流量是否仅为对本金和利息的支付。进行该评估时，本集团考虑合同现金流量是否与基本借贷安排相符，即利息仅包括货币时间价值、信用风险、其他基本借贷风险以及与基本借贷安排相符的成本和利润的对价。若合同条款引发了与基本借贷安排不符的风险或波动敞口，则相关金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益。

对于含嵌入式衍生工具的金融资产，在确定合同现金流量是否仅为本金和利息的支付时，应将其作为一个整体分析。

本集团对债务工具资产和权益工具资产的分类具体如下：

债务工具

债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具，例如政府债券、公司债、次级债等。债务工具的分类与后续计量取决于：(i)本集团管理该资产的业务模式；及(ii)该资产的现金流量特征。基于这些因素，本集团将其债务工具划分为以下三种计量类别：

- (i) 以摊余成本计量：如果管理该金融资产是以收取合同现金流量为目标，且该金融资产的合同现金流量仅为对本金和利息的支付，同时并未指定该资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益，那么该资产按照摊余成本计量。
- (ii) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益：如果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，该金融资产的合同现金流量仅为对本金和利息的支付，同时并未指定该金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益，那么该金融资产按照以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。

- (iii) 以公允价值计量且其变动计入当期损益：不满足以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益标准的资产，以公允价值计量且其变动计入当期损益。

在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本集团可以将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益。该指定一经做出，不得撤销。

权益工具

权益工具是指从发行方角度分析符合权益定义的工具；即不包含付款的合同义务且享有发行人净资产和剩余收益的工具，例如普通股。

本集团的权益工具投资以公允价值计量且其变动计入当期损益，但管理层已做出不可撤销指定为公允价值计量且其变动计入其他综合收益的除外。本集团对上述指定的政策为，将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。

金融负债

本集团将金融负债分类为以摊余成本计量的负债，但以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债除外。分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债适用于衍生工具、交易性金融负债（交易头寸中的空头债券）以及初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的其他金融负债。

在非同一控制下的企业合并中，作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，该金融负债应当按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

在初始确认时，满足下列条件的金融负债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：(i)能够消除或显著减少会计错配；(ii)根据正式书面文件载明的本集团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。该指定一经做出，不得撤销。

(2) 金融工具的重分类

本集团改变其管理金融资产的业务模式时，将对所有受影响的相关金融资产进行重分类，且自重分类日起采用未来适用法进行相关会计处理，不得对以前已经确认的利得、损失（包括减值损失或利得）或利息进行追溯调整。重分类日，是指导致本集团对金融资产进行重分类的业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天。

(3) 金融工具的后续计量

金融工具的后续计量取决于其分类：

以摊余成本计量的金融资产和金融负债

对于金融资产或金融负债的摊余成本，应当以该金融资产或金融负债的初始确认金额经下列调整后的结果确定：(i)扣除已偿还的本金；(ii)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；(iii)扣除累计计提的损失准备（仅适用于金融资产）。

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（即，扣除损失准备之前的摊余成本）或该金融负债摊余成本所使用的利率。计算时不考虑预期信用损失，但包括交易费用、溢价或折价、以及支付或收到的属于实际利率组成部分的费用。对于源生或购入已发生信用减值的金融资产，本集团根据该金融资产的摊余成本（而非账面余额）计算经信用调整的实际利率，并且在估计未来现金流量时将预期信用损失的影响纳入考虑。

当本集团调整未来现金流量估计值时，金融资产或金融负债的账面价值按照新的现金流量估计和原实际利率折现后的结果进行调整，变动计入损益。

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，但下列情况除外：(i)对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，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；(ii)对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产的摊余成本（即，账面余额扣除预期信用损失准备之后的净额）和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，并且这一改善在客观上可与应用上述规定之后发生的某一事件相联系，应转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

债务工具

该金融资产摊余成本相关的减值损失或利得、利息收入及外汇利得或损失计入当期损益。除此以外，账面价值的变动均计入其他综合收益。

权益工具

将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的，该金融资产的公允价值变动在其他综合收益中进行确认，且后续不得重分类至损益（包括处置时）。作为投资回报的股利在同时满足以下条件时进行确认并计入当期损益：(i)本集团收取股利的权利已经确立；(ii)与股利相关的经济利益很可能流入本集团；(iii)股利的金额能够可靠计量。

(4) 金融工具的公允价值

公允价值是出售该项资产所能收到或者转移该项负债所需支付的价格（即脱手价格）。该价格是假定市场参与者在计量日出售资产或者转移负债的交易，是在当前市场条件下的有序交易中进行的。本集团以主要市场的价格计量相关资产或负债的公允价值。不存在主要市场的，以最有利市场的价格计量相关资产或负债的公允价值。在确定公允价值时，本集团采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

对于存在活跃市场的金融资产或金融负债，本集团采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本集团采用估值技术确定其公允价值。本集团使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。估值技术的应用中，本集团优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才可以使用不可观察输入值。

对于以公允价值计量的负债，本集团已考虑不履约风险，并假定不履约风险在负债转移前后保持不变。不履约风险是指企业不履行义务的风险，包括但不限于企业自身信用风险。

本集团对于以公允价值计量的资产和负债，按照其公允价值计量所使用的输入值划分为以下三个层次：

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。

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定。

(5) 金融工具的减值

对于以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具金融资产，本集团结合前瞻性信息进行预期信用损失评估。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本集团按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本集团购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

本集团对预期信用损失的计量反映了以下各种要素：(i)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；(ii)货币时间价值；(iii)在资产负债表日无需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。

对于纳入预期信用损失计量的金融工具，本集团评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，运用「三阶段」减值模型分别计量其损失准备、确认预期信用损失：

第1阶段：如果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；

第2阶段：如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，但并未将其视为已发生信用减值，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；

第3阶段：对于已发生信用减值的金融工具，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。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资，本集团在其他综合收益中确认其损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不应减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

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，但购买或源生的已发生信用减值的金融资产除外。

(6) 衍生金融工具

衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。

衍生金融工具公允价值变动直接计入当期损益。处置时，公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益。

(7) 金融工具的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：(i)收取该金融资产现金流量的合同权利终止；(ii)该金融资产已转移，且本集团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；

(iii)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，但是放弃了对该金融资产控制。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入留存收益；其余金融资产终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入当期损益。

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，本集团终止确认该金融负债或义务已解除的部分。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。被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终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出，计入留存收益。

(8) 金融工具的抵销 当本集团具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本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。

(f) 贸易及其他应付款项

贸易及其他应付款项初始确认按公允价值确认计量，其后按摊销成本入账，只有当折现影响并不重大的情况下，则按成本入账。

(g) 所得税

本年度所得税包括即期税项及递延税项资产和负债的变动。即期税项及递延税项资产和负债的变动均在损益中确认，当其与于其他综合收益确认或直接于权益确认的项目有关，相关税项金额则分别于其他综合收益或直接于权益确认。

即期税项指本年度就应税收入而预期应付的税项，应按报告期末已制订或已实质上制订的税率计算，并就过往年度应付税项作出调整。

递延税项资产和负债分别由可抵税和应纳税暂时性差额产生，即就财务报告而言的资产和负债账面值与其税基之间的差额。递延税项资产同时产生自未动用的税项亏损和未动用的税项抵免。

除若干有限例外情况外，倘若很可能获得能动用该资产的未来应纳税溢利的所有递延税项负债和所有递延税项资产均获确认。可支持确认由可抵税暂时性差额所产生递延税项资产的日后应纳税溢利，包括因转回现有应纳税暂时性差额将产生的数额，但该项差额必须与同一税务机关及同一应纳税实体有关，并在预期可抵税暂时性差额预计转回的同一年期间或递延税项资产所产

生税项亏损可向后期或向前期结转的期间内转回。在决定现有应纳税暂时性差额是否足以支持确认由未动用税项亏损和抵免所产生的递延税项资产时，应采用同一准则，即若差额与同一税务机关及同一应税实体有关，并预期在能动用税项亏损或抵免的同一期间内转回时，即该项差额予以计算。

确认递延税项资产和负债的有限例外情况为不可扣税商誉所产生的暂时性差额、不影响会计或应纳税溢利的资产或负债的初始确认（若属业务合并的一部分者则除外），以及于附属公司投资的暂时性差额（如属应纳税差额），只限于本集团控制转回的时间，而且在可预见的将来很大可能不会转回的暂时性差额；或如属可抵税差额，则除非很可能在将来转回。

递延税项金额的确认应按照资产和负债账面值的预期实现或清偿方式，根据在报告期末已制订或实质上已制订的税率计量。递延税项资产和负债均不予折现。

本集团在每个报告期末审阅递延税项资产的账面值，并会以不再可能获得足够的应纳税溢利以供动用相关的税务利益为限作出调减。如果将来可能获得足够的应纳税溢利，则任何有关调减额予以转回。

分派股息产生的额外所得税，于确认派付有关股息的负债时确认入账。

即期税项余额及递延税项余额和其变动分别呈列，并不予抵销。倘若本集团有可依法强制执行权利以即期税项资产抵销即期税项负债，并符合以下额外条件，则即期和递延税项资产分别抵销即期和递延税项负债：

- 就即期税项资产和负债而言，本集团计划按净额基准进行结算，或同时变现该资产和清偿该负债；或
- 就递延税项资产和负债而言，倘与同一税务机关就以下其中一项征收的所得税有关：
 - 同一课税实体；或
 - 不同课税实体，其计划在预期有大额递延税项负债或资产将予结算或收回的每个未来期间，按净额基准变现即期税项资产和结算即期税项负债，或同时变现和结算。

(h) 分部报告

经营分部及在财务报表内呈报的各分部项目的金额，是从定期向主席（主要营运决策人）提供的财务数据中识别，该项资料应用于对本集团各业务线和地区市场分配资源和评估表现。

就财务申报而言，除非分部经济特性相近以及在产品及服务性质、生产工序性质、客户类型或类别、用作分销产品或提供服务的方法以及监管环境的性质方面相近，否则个别重大的经营分部不会合算。个别并非重大的经营分部如共同符合上述大部分准则，则可进行合算。

4 分部报告

本集团按分部管理业务，而分部按业务线组织，且为与就资源分配及业绩评价而向本集团高级行政管理层内部报告资料的方式一直，本集团已确定仅有 1 个可报告分部，主要经营投资管理、咨询服务等业务。

5 除税前利润/(亏损)

除税前利润/(亏损)是经过扣除/(计入)以下各项后得出：

(1) 员工成本

	<u>2021 年</u>	<u>2020 年</u>
	美元	美元
薪金、工资及其他福利	1,721,725.22	2,439,119.94
设定的退休计划		6,228.80
合计	1,721,725.22	2,445,348.74

除上述款项外，本集团无责任支付雇员退休及其他退休后福利。

(2) 利息收入

	<u>2021 年</u>	<u>2020 年</u>
	美元	美元
银行存款利息收入	10,714.04	7,491.00

(3) 投资收益

	<u>2021 年</u>	<u>2020 年</u>
	美元	美元
于附属公司投资的分红	11,536,876.89	

(4) 公允价值变动收益

	<u>2021 年</u>	<u>2020 年</u>
	美元	美元
交易性金融资产公允价值变动收益	41,203,177.00	29,654,889.00

(5) 按性质划分的开支

	<u>2021年</u>	<u>2020年</u>
	美元	美元
行政管理费	1,708,961.02	115,480.31
中介费用	409,218.38	
—法律及专业费用	35,670.72	33,731.09
—审计服务	149,500.00	96,562.95
—公司秘书费	23,225.95	35,589.15
—评估费		7,250.00
—调查费		422,805.64
—咨询费	168,798.13	179,599.66
—其他	32,023.59	22,084.73
银行费用	49,740.42	6,175.22
折旧与摊销	107,224.34	4,584.17
税金及附加	1,344.69	
合计	2,276,488.86	923,862.92

6 于附属公司的权益

下表载列对本集团的业绩、资产或负债有重大影响的附属公司详情。

子公司名称	所在地	持股比例	认缴资本(万美元)	主要业务
澳门启新投资管理有限公司	开曼	70.00%	5.00	投资管理
澳门启新投资咨询有限公司	开曼	70.00%	5.00	咨询服务
澳门启新一带一路产业投资基金(有限合伙)	开曼	49.70%	100,000.00	投资管理
杭州启澳企业管理咨询有限公司	中国	70.00%	100.00	咨询服务

7 设备

	<u>电子设备</u>	<u>办公设备</u>	<u>合计</u>
	美元	美元	美元
2021年1月1日			
账面净值	3,245.90		3,245.90
截至2021年12月31日止年度			

年初账面净值	3,245.90		3,245.90
添置	12,582.18	492.63	13,074.81
处置			
折旧	2,378.77	26.00	2,404.77
年末账面净值	13,449.31	466.63	13,915.94
于2021年12月31日			
成本	16,318.02	492.63	16,810.65
累计折旧及减值	2,868.71	26.00	2,894.71
账面净值	13,449.31	466.63	13,915.94

8 使用权资产

	<u>2021年12月31日</u>	<u>2020年12月31日</u>
	美元	美元
年初账面净值		
添置	1,221,872.97	
折旧	100,699.25	
年末账面净值	1,121,173.72	

9 软件

	<u>2021年12月31日</u>	<u>2020年12月31日</u>
	美元	美元
年初账面净值	16,481.66	
添置		20,602.00
摊销	4,120.32	4,120.34
年末账面净值	12,361.34	16,481.66

10 贸易及其他应收款项

	<u>2021年12月31日</u>	<u>2020年12月31日</u>
	美元	美元
预付款项	268,762.26	17,146.75
非贸易应收款项	2,496,311.57	3,838,768.94
减：坏账准备		
预付款项及非贸易应收款项净额	2,765,073.83	3,855,915.69

合计	2,765,073.83	3,855,915.69
----	--------------	--------------

11 交易性金融资产

	<u>2021年12月31日</u>	<u>2020年12月31日</u>
	美元	美元
成本	432,459,560.00	387,370,168.00
公允价值变动收益	41,203,177.00	29,654,889.00
年末账面价值	473,662,737.00	417,025,057.00

12 现金及现金等价物

(1) 现金及现金等价物的构成:

	<u>2021年12月31日</u>	<u>2020年12月31日</u>
	美元	美元
现金		
银行存款	5,410,124.22	6,199,971.36
合计	5,410,124.22	6,199,971.36

(2) 税前利润与经营活动产生的现金的核对:

	<u>2021年12月31日</u>	<u>2020年12月31日</u>
		美元
税前利润	48,750,944.57	26,291,475.82
经以下各项调整:		
折旧	107,224.34	4,584.17
公允价值变动损失 (收益以“-”表示)	(41,203,177.00)	(29,654,889.00)
利息收入		
利息费用	13,040.64	
投资损失(收益以“-”填列)	(11,536,876.89)	
递延所得税资产减少 (增加以“-”表示)		
递延所得税负债增加 (减少以“-”表示)		
营业资金变动前经营利润	(3,868,844.34)	(3,358,829.01)
贸易及其他应收款项变动	2,434,935.32	(389,148,006.11)
贸易及其他应付款项变动	408,749.00	(801,947.58)
汇兑收益		17.00

其他	14,748.11	
经营业务所得现金净额	(1,010,411.91)	(393,308,765.70)

13 租赁负债

	<u>2021年12月31日</u>	<u>2020年12月31日</u>
	美元	美元
房屋租赁	1,013,150.01	
减：一年内到期的租赁负债		
合计	1,013,150.01	

14 贸易及其他应付款项

	<u>2021年12月31日</u>	<u>2020年12月31日</u>
	美元	美元
贸易应付款项	61,281.68	
预提奖金和员工成本	940,726.73	1,000,000.00
其他应付款项	356,390.69	1,073,456.26
应付税项	1,628.86	1,787.79
合计	1,360,027.96	2,075,244.05

15 实收资本

	<u>2021年12月31日</u>	<u>2020年12月31日</u>
	美元	美元
Qixin Investment Limited	35,000.00	35,000.00
Macao Capital Partners Limited	12,500.00	12,500.00
QiXin Management Limited	2,500.00	2,500.00
合计	50,000.00	50,000.00

16 储备

	<u>2021年12月31日</u>	<u>2020年12月31日</u>
	美元	美元
资本储备	207,717,302.90	198,807,376.28
法定公积金		
合计	207,717,302.90	198,807,376.28

17 重大关联方交易

(1) 本公司无控股股东

(2) 本集团与除关键管理人员以外的关联方之间的交易：

(a) 与关联方之间的交易于期末的余额如下：

	<u>2021年12月31日</u>	<u>2020年12月31日</u>
	美元	美元
其他应付款		
启迪科技服务有限公司	231,037.39	354,570.48
启迪科技服务（香港）有限公司		9,356.50
国新国际投资有限公司		4,192.00
启迪金融控股有限公司		
合计	231,037.39	368,118.98

Qixin Investment Limited
2022年4月25日



营业执照

统一社会信用代码

91110102082881146K



扫描二维码登录
“国家企业信用
信息公示系统”
了解更多登记、
备案、许可、监
管信息

(副本)

(5-5)

名称 中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙

执行事务合伙人 李尊农, 乔久华

经营范围

审查企业会计报表, 出具审计报告; 验证企业资本, 出具验资报告; 办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务, 出具有关报告; 基本建设年度财务决算审计; 代理记账; 会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训; 法律、法规规定的其他业务。(市场主体依法自主选择经营项目, 开展经营活动; 依法须经批准的项目, 经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动; 不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)

成立日期 2013年11月04日

合伙期限 2013年11月04日至 长期

主要经营场所 北京市丰台区丽泽路20号院1号楼南楼20层



2022 04 20

登记机关



审计报告专用章

国家企业信用信息公示系统网址:

<http://www.gsxt.gov.cn>

市场主体应当于每年6月1日至6月30日通过
国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制

证书序号: 0014686

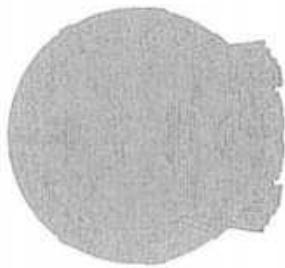
说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关:



中华人民共和国财政部制



会计师事务所

执业证书

名称: 中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 李尊农

主任会计师:

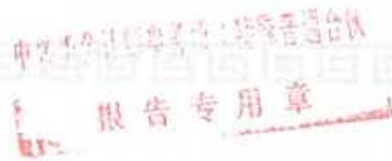
经营场所: 北京市丰台区丽泽路20号院1号楼南楼20层

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11000167

批准执业文号: 京财会许可〔2013〕0066号

批准执业日期: 2013年10月25日



姓名: 张磊
 Full name: 张磊
 性别: 女
 Sex: 女
 出生日期: 1972-10-08
 Date of birth: 1972-10-08
 工作单位: 北京德和光会计师事务所有限责任公司
 Working unit: 北京德和光会计师事务所有限责任公司
 身份证号码: 110101197210089023
 Identity card No.: 110101197210089023



证书编号: 110000320576

No. of Certificate: 北京注册会计师协会

北京注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2013年 9月 1日
 Date of issuance: 2013. 9. 1



姓名: 张磊

证书编号: 110000320576

注册会计师工作单位变更事项登记
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
 Agree the holder to be transferred from

转出协会盖章
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
 2011年 3月 3日

同意调入
 Agree the holder to be transferred to

转入协会盖章
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
 2011年 3月 3日

注册会计师工作单位变更事项登记
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
 Agree the holder to be transferred from

转出协会盖章
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
 2013年 1月 9日

同意调入
 Agree the holder to be transferred to

转入协会盖章
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
 2013年 1月 7日

报告专用章

注册会计师工作单位变更事项登记
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
 Agree the holder to be transferred from

转出协会盖章
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
 2015年 4月 23日

同意调入
 Agree the holder to be transferred to

转入协会盖章
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
 2015年 4月 23日

转出: 张磊

1. 注册会计师执行业务, 应当取得会计师事务所出具的审计报告;
2. 注册会计师不得同时在两个或两个以上会计师事务所执业;
3. 注册会计师不得同时在两个或两个以上会计师事务所担任负责人;
4. 注册会计师不得同时在两个或两个以上会计师事务所担任合伙人;
5. 注册会计师不得同时在两个或两个以上会计师事务所担任高级管理人员;

NOTES:

1. When performing the CPA shall show to client the certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. Not transfer or alteration shall be allowed.
3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting business.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent locality of CPAs immediately and go through the procedural process after making an announcement of loss to the newspaper.





姓名: 陈红梅
 Sex: 女
 Date of birth: 1967-06-19
 工作单位: 北京明光会计师事务所有限公司
 Registration No.: 11022219970419742X



年度检验登记
 Annual Renewal Registration

本证书有效期限为一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.

中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)
 报告专用章

证书编号: 110000160001
 No. of Certificate
 批准注册协会: 北京注册会计师协会
 Authorized Institution: CPA
 发证日期: 2018 年 09 月 17 日
 Date of Issue: 2018 年 09 月 17 日

注册会计师工作单位变更事项登记
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意派出
 Agree to be sent to confirmation



负责人
 Director
 2021年1月7日

同意接收
 Agree to be received confirmation



负责人
 Director
 2021年1月7日

注册会计师工作单位变更事项登记
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意派出
 Agree to be sent to confirmation



负责人
 Director
 2021年1月7日

同意接收
 Agree to be received confirmation

负责人
 Director
 2021年1月7日

审计业务约定书

甲方编号：

乙方编号：中兴华（2022）第 010298 号

年 月 日

For use
Qixin 10...



审计业务约定书

甲方：Qixin Investment Limited

乙方：中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

兹甲方委托乙方对 2021 年度财务报表进行审计，经双方协商，达成以下约定：

一、审计的目标和范围

1. 乙方接受甲方委托，对甲方按照国际会计准则编制的 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2021 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表和合并及母公司所有者权益（或股东权益）变动表以及相关财务报表附注（以下统称财务报表）进行审计，对甲方合并范围内公司杭州启澳企业管理咨询有限公司按照中国会计准则编制的 2021 年 12 月 31 日的资产负债表，2021 年度的利润表、现金流量表、所有者权益（或股东权益）变动表以及相关财务报表附注（以下统称财务报表）进行审计。

2. 乙方审计工作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。

3. 乙方通过执行审计工作，对财务报表的下列方面发表审计意见：（1）财务报表是否在所有重大方面按照国际会计准则的规定编制；（2）财务报表是否在所有重大方面公允反映了甲方 2021 年 12 月 31 日的财务状况以及 2021 年度的经营成果和现金流量。

二、甲方的责任

1. 甲方管理层有责任妥善保存和提供会计记录（包括但不限于会计凭证、会计账簿及其他会计资料），这些记录必须真实、完整地反映甲方的财务状况、经营成果和现金流量。

2. 按照国际会计准则的规定编制和公允列报财务报表是甲方管理层的责任，这种责任包括：（1）按照国际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。（3）将已知的甲方所有内部控制缺陷告知乙方。

3. 在编制财务报表时，甲方管理层负责评估甲方的持续经营能力，必须时披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算、终止运营或别无其他现实的选

择。甲方治理层负责监督甲方的财务报告过程。

4. 及时为乙方的审计工作提供与审计有关的所有记录、文件和所需的其他信息，并保证所提供资料的真实性和完整性。

5. 确保乙方不受限制地接触其认为必要的甲方内部人员和其他相关人员。

6. 甲方管理层对其作出的与审计有关的声明予以书面确认。

7. 为乙方派出的有关工作人员提供必要的工作条件和协助，乙方将于外勤工作开始前提供主要事项清单。

8. 按照本约定书的约定及时足额支付审计费用。

9. 乙方的审计不能减轻甲方及甲方管理层的责任。如果由于甲方、以及甲方董事、员工或代理人的舞弊行为、不实陈述或故意违约而导致的任何损失、损害、费用或支出，与乙方无关，乙方将不承担由此引发的民事赔偿责任。如果甲方或其子公司（如有）提供虚假、不真实或不完整的会计资料或其他资料，或不当使用乙方出具的审计报告，甲方须依照中国相关法律法规的规定赔偿乙方就此蒙受的损失（包括但不限于乙方由此受到的任何第三方索赔、监管机构或司法部门的处罚或承担的其他法律责任）。

三、乙方的责任

1. 乙方按照中国注册会计师审计准则（以下简称审计准则）的规定执行审计工作。审计准则要求注册会计师遵守中国注册会计师职业道德守则。在执行审计的过程中，乙方需要运用职业判断，保持职业怀疑。

2. 乙方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。

3. 乙方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。

4. 乙方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。

5. 乙方对甲方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，就可能导致对甲方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。如果乙方得出结论认为存在重大不确定性，应当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，乙方应当发表非无保留意见。乙方的结论基于截至审

计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致甲方不能持续经营。

6. 乙方评价财务报表的总体列报、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。

7. 在审计过程中，乙方若发现甲方存在乙方认为值得关注的内部控制缺陷，应以书面形式向甲方治理层或管理层通报。但乙方通报的各种事项，并不代表已全面说明所有可能存在的缺陷或已提出所有可行的改进建议。甲方在实施乙方提出的改进建议前应全面评估其影响。未经乙方书面许可，甲方不得向任何第三方提供乙方出具的沟通文件，除非法律法规另有要求。

8. 由于审计和内部控制的固有限制，即使按照审计准则的规定适当地计划和执行审计工作，仍无法避免财务报表的某些重大错报可能未被乙方发现的风险。

9. 按照约定时间完成审计工作，出具审计报告。乙方应于 2022 年 4 月 30 日前出具审计报告。

10. 除下列情况外，乙方应当对执行业务过程中知悉的甲方信息予以保密：（1）法律法规允许披露，并取得甲方的授权；（2）根据法律法规的要求，为法律诉讼、仲裁准备文件或提供证据，以及向监管机构报告发现的违法行为；（3）在法律法规允许的情况下，在法律诉讼、仲裁中维护自己的合法权益；（4）接受注册会计师协会或监管机构的执业质量检查，答复其询问和调查；（5）向注册会计师协会或监管机构进行报备；（6）法律法规、执业准则和职业道德规范规定的其他情形。

11. 审计报告签发日之后，乙方无直接责任去考虑或查明可能影响该期间的会计报表的期后事项。但是，甲方应将在审计报告签发日之后可能影响会计报表的任何重大事项的发生或任何重大事实的发现通知乙方。

四、使用其他专家的工作成果

如乙方根据中国注册会计师审计准则认为有需要为审计工作聘请其他专家完成某项专业工作，甲方必须承担聘请其他专家的费用，并向这些专家及乙方提供必要的协助及安排，乙方有权根据自己的判断决定是否使用这些专家的工作成果。在聘请其他专家之前，乙方将与甲方沟通是否有此必要及其他有关信息，并取得甲方的同意。

五、审计收费

1. 本次审计服务的收费是以乙方各级别工作人员在本次工作中所耗费的时间为基础计算的。甲乙双方确认本次审计服务的费用总额为美元柒仟捌佰柒拾陆元贰角伍分。前述价款包括受托方为履行本协议的全部费用。

2. 上述审计费用应在乙方出具正式的审计报告且甲方确认合格后十日内支付。

3. 如果由于无法预见的原因，致使乙方从事本约定书所涉及的审计服务实际时间较本约定书签订时预计的时间有明显的增加或减少时，甲乙双方应通过协商，相应调整本部分第 1 段所述的审计费用。

4. 如果由于无法预见的原因，致使乙方从事本约定书所涉及的服务有所变化，甲乙双方应通过协商另行约定。

六、审计报告和审计报告的使用

1. 乙方按照中国注册会计师审计准则规定的格式和类型出具审计报告。审计报告的形式和内容可能需根据审计中的发现进行适当调整。甲方不应依赖乙方在审计过程中可能提供的初步意见、报告草稿或汇报。

2. 乙方向甲方致送单体审计报告一式五份、合并审计报告一式五份。

3. 甲方在提交或对外公布乙方出具的审计报告及其后附的已审计财务报表时，不得对其进行修改。当甲方认为有必要修改会计数据、报表附注和所作的说明时，应当事先通知乙方，乙方将考虑有关的修改对审计报告的影响，必要时，将重新出具审计报告。

七、本约定书的有效期间

本约定书自签署之日起生效，并在双方履行完毕本约定书约定的所有义务后终止。但其中第三项第 10 段、第五、六、九、十、十一项并不因本约定书终止而失效。如乙方开始提供审计服务的时间早于甲乙双方授权代表签字并加盖公章之日，以开始提供审计服务的时间作为本约定书生效日期。

八、约定事项的变更

如果出现不可预见的情况，影响审计工作如期完成，或需要提前出具审计报告，甲、乙双方均可要求变更约定事项，但应及时通知对方，并由双方协商解决。

九、终止条款

1. 如果根据乙方的职业道德及其他有关专业职责、适用的法律法规或其他任何法定的要求，乙方认为已不适宜继续为甲方提供本约定书约定的审计服务，乙方可以采取向甲方提出合理通知的方式终止履行本约定书。

2. 在本约定书终止的情况下，乙方有权就其于终止之日前对约定的审计服务项目所做的工作收取合理的费用。

十、违约责任

甲、乙双方按照《中华人民共和国民法典》的规定承担违约责任。

十一、适用法律和争议解决

本约定书的所有方面均应适用于中华人民共和国法律进行解释并受其约束。本约定书履行地为乙方出具审计报告所在地，因本约定书引起的或与本约定书有关的任何纠纷或争议(包括关于本约定书条款的存在、效力或终止，或无效之后果)，双方协商确定采取以下第2种方式予以解决：

1. 向有管辖权的人民法院提起诉讼；
2. 提交北京仲裁委员会仲裁。

十二、双方对其他有关事项的约定

本约定书一式贰份，甲、乙双方各执壹份，具有同等法律效力。

甲方：Qixin Investment Limited

For and on behalf of
Qixin Investment Limited
王书英

授权代表：(签名或盖章) *Authorized Signature(s)*

乙方：中兴华会计师事务所



授权代表：(签名或盖章)



年 月 日

年 月 日