

(上接D35版)

2.在年末计提存货跌价准备的原因
公司严格按照《企业会计准则》的相关规定,每年于资产负债表日,对存货的成本按照账面价值与可变现净值孰低原则进行计量。基于谨慎性考虑,公司依照如下判断标准确定计提比例:1)对于存在最近一年销售记录的物业业态包括商铺、写字楼,其期末公允价值参考近期同类可比物业的销售价格确定;2)对于最近一年没有销售记录的物业业态包括商铺、写字楼,其期末公允价值参考近期同类可比物业的销售价格确定;3)对于存货中土地成本,土地成本占比相对较低(236.52万),公司大部分存货均存贷建设较长期限,早存贷成本总体较低。随着房地产市场20年的发展,土地成本及物价公允价值均有较大幅度提升,南昌市自然资源局土地确权使用权交易系统,紫金城周边最近一宗土地成交价为800万元/亩,相较于公司2024年取得土地成本增幅高达238.24%。
近年,新商业营业用房和办公楼商品房销售面积、市场销售价格呈下降趋势。但经测算,2025年公司存货单位成本均低于同类可比物业的市场价,故公司存货以前年度未计提存货跌价准备。

3.当期计提存货跌价准备的原因及具体情况
(1)“紫金城”项目周边商业市场情况
2024年东湖南商业市场成交面积较2023年有所增加,但成交均价下降至1.57元/平方以下,较2023年约2.3万/平方下降约30%以上(数据来源:江西易居研究中心)。
(2)“紫金城”项目周边住宅市场情况
受整体地产行情低迷的影响,2024年南昌市主城区住宅成交面积53.82万方,较2023年实际成交面积58.01万平方下降9%,销售下滑较去化压力较大。2024年,“紫金城”项目周边同类可比项目的非住宅成交均价均于2023年同期下降明显,具体情况为:

序号	项目名称	与“紫金城”项目总建筑面积	2024年均价	2023年均价	均价变动率
1	力高湖景国际	约1.6KM	1.57元/平方	2.0元/平方	下降约25%
2	江西南商方向	约2.2KM	1.0元/平方	2.5元/平方	下降约60%

(数据来源:江西同创研究院)

(3)“紫金城”项目周边住宅市场情况
公司2024年住宅也进行了降价销售,降价幅度超20%,公司近两年评估参考价如下:

产品类型	2024年修正后评估参考价(元/㎡)	2023年修正后评估参考价(元/㎡)
高层商住100㎡以下	13,835.49	25,172.86
高层商住100㎡以上	13,117.90	24,641.98
普通住宅	17,077.00	33,000.00
紫金城写字楼	8,886.26	12,584.01
普通住宅	16,838.01	23,292.98

综上所述,出于客观性考虑,公司每年委托外部评估师对公司存货进行减值测试,评估方法为市场法,参照市场上至少三个类似可比项目的交易价格,并经过区位因素及个别因素(包括区域属性、交通便捷程度、基础设施配套情况等,市政设施配套情况,环境质量、楼层等)等关键因素修正调整作为评估参考价,并于每年资产负债表日评估公允价值。公司对自身无交易价格的存货资产,公司委托外部评估师对公司投资性房地产公允价值进行评估,参照市场上至少三个类似可比项目的交易价格,并经过区位因素及个别因素(包括区域属性、交通便捷程度、基础设施配套情况、市政设施配套情况,环境质量、楼层等)等关键因素的修正调整作为评估参考价,以此为基础,最终确定标的物业的公允价值。
(二)项目所在地整体情况
2024年南昌主城区办公产品成交面积15.69万平方,较2023年成交面积22.65万平方下降70.37%,销售下滑较去化压力较大。
(三)项目所在地周边区域的价格情况
2024年东湖及办公区域无产品成交,与东湖以北部的西区和高新区办公市场较2023年量价齐增(数据来源:江西易居研究中心)。
基于上述市场行情,2024年南昌市东湖区对评估时点未查询到相关案例,公司2024年评估采用临近同类可比案例(具体案例如下),2024年公司紫金城写字楼的评估参考价由2023年的12,584.01元/平方下调为8,886.26元/平方,公司投资性房地产评估公允价值的评估程序下调0.69亿元。

因素	待估房产	实例A	实例B	实例C	待估房产	实例A	实例B	实例C
名称	紫金城 东2401	西湖区 民生 388号101室	西湖区 民生 300号101室	西湖区 民生 300号101室	紫金城 东2401	西湖区 民生 388号101室	西湖区 民生 300号101室	西湖区 民生 300号101室
交易价格(元/平方米)	待估	10,000.00	8,620.69	8,540.32	待估	12,788.85	12,977.62	14,092.16
区位因素和个别因素修正后均价		9,914.84	9,459.92	9,084.83		12,872.68	12,947.81	14,054.00
区位因素和个别因素修正后均价			9,490.00				13,200.00	
修正后面积和楼层后均价		8,886.26					12,584.01	

(2)紫金城住宅底商相关评估参考案例:
年份 待估房产 实例A 实例B 实例C 待估房产 实例A 实例B 实例C
名称 1769套-103 文一锦江香悦里(商住) 锦江府(商住) 文一锦江香悦里(商住) 1769套-103 文一锦江香悦里(商住) 锦江府(商住) 文一锦江香悦里(商住)
交易价格(元/平方米) 待估 18,400.00 18,000.00 20,200.00 待估 14,044.94 14,571.43 14,655.17
区位因素和个别因素修正后均价 17,005.00 15,067.00 18,300.00 14,050.56 14,577.26 14,960.24
修正后面积和楼层后均价 14,734.44 13,738.32

会计师意见:
经核查,会计师认为:
(1)紫金城住宅1#楼2024年竣工交付,导致本期收入大幅增长的主要原因,是公司收入确认时点、确认依据按照企业会计准则和会计政策的规定;
(2)存货减值准备的主要原因是公司紫金城地块于2024年取得,土地成本相对较低,而近年受宏观环境影响,房地产市场持续低迷,导致公司2024年度开始出现存货跌价准备计提低于账面价值的情况,公司每年聘请专业评估机构对存货进行评估,公司对存货的公允价值计提及充分;
(3)公司投资性房地产公允价值依据评估机构出具的评估报告确定,我除了评估报告选取的评估方法、评估选取的案例、关键因素的修正系数等关键参数,我们对于评估机构出具的评估报告具有合理性。导致公司投资性房地产公允价值变动的主要原因系评估报告选取的评估参考价的下降,公司对评估报告选取的评估结果确定了当期的公允价值变动损益。
三、关于应收款项: 年报显示,公司应收账款期末余额增加1.38亿元,其中无风险组合应收账款余额4,835.83万元,按照组合计提坏账准备的应收账款余额9,975.64万元。截至2024年末,后者账龄为3-4年、4-5年的应收账款余额分别为1029.46万元和87.60万元,与2023年末账龄为2-3年、3-4年的其他应收款一致,但2024年末计提比例较2023年分别提高106%和50%。请其他应收款期末余额0.94亿元,计提坏账准备0.60亿元,当年内坏账准备计提金额为0.69亿元。请公司:
(1)分别列示前十名应收账款,共应收账款欠款方名称、关联关系、交易背景,以及部分往来款账龄较长的原因;(2)结合问题(1),整体账龄、回款速度等情况,说明应收账款和其他应收款坏账准备计提是否充分;(3)补充列明其他应收账款对应交易对方、金额、具体交易背景和核算条件。
公司回复:(一)分别列示前十名应收账款,其他应收账款欠款方名称、关联关系、交易背景,以及部分往来款账龄较长的原因;(二)结合问题(1),整体账龄、回款速度等情况,说明应收账款和其他应收款坏账准备计提是否充分;
1、应收账款
(1)前十名应收账款明细

序号	单位名称	关联关系-关联方名称	关联关系-关联方名称	款项性质	期末金额(元)	坏账准备(元)	账龄
1	无锡瑞富友投资中心(有限合伙)	非关联方	非关联方	投资款项	26,566,281.00	796,988.43	1-2年
2	嘉兴春秋晋文九鼎投资中心(有限合伙)	关联方-控股股东	非关联方	管理报酬	20,776,428.75	-	1年以内
3	苏州非九鼎股权投资中心(有限合伙)	关联方-控股股东	非关联方	管理报酬	16,346,343.19	-	2-3年
4	苏州符合九鼎股权投资中心(有限合伙)	关联方-控股股东	非关联方	管理报酬	13,986,055.40	-	1年以内
5	苏州天野九鼎股权投资中心(有限合伙)	关联方-控股股东	非关联方	管理	13,941,856.53	1,037,269.63	2-6年
6	Jinding China Growth Fund,L.P.	关联方-控股股东	非关联方	管理报酬	9,722,849.84	291,685.50	1-2年
7	苏州九鼎第二期投资中心(有限合伙)	关联方-控股股东	非关联方	管理及管理	6,385,342.66	638,543.43	1年以内
8	苏州天野九鼎股权投资中心(有限合伙)	关联方-控股股东	非关联方	管理	6,233,305.04	-	1年以内
9	苏州天野九鼎股权投资中心(有限合伙)	关联方-控股股东	非关联方	管理	4,252,778.99	425,278.99	5年以上
10	国民联晋九鼎(无锡)股权投资中心(有限合伙)	关联方-控股股东	非关联方	管理	2,775,280.98	275,280.98	1年以内

(2)交易背景,部分往来款账龄较长的原因及坏账准备计提是否充分的说明:
①对控股股东合并范围内主体的应收款项,采用账龄分析法与个别认定法相结合的方式,对无特别风险特征的款项,按照账龄计提,对在存在显著风险特征的款项,单独评估后全额或按更高比例计提。基于谨慎性原则,对高风险特征组合的计提方法如下:

账龄	预期信用损失率
1年以内(含1年)	1%
1-2年	3%
2-3年	5%
3-4年	10%
4-5年	10%
5年以上	50%

②对控股股东合并范围内主体的应收款项,根据《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》的相关规定,鉴于此类主体信用风险特征与外部第三方存在一定差异,经审慎评估后确认相应应收款项不存在信用减值风险,则不计提坏账准备。大多数企业会计准则中控股股东合并范围内主体信用风险特征与外部第三方存在一定差异,因此对控股股东合并范围内实际控制的企

业,公司对集团合并范围内基金应收款项不计提坏账准备的做法,符合行业普遍惯例及上市公司财务信息披露要求。
关于合并范围的认定,结合“一关联方认定及关联方交易确认”所述,公司控股股东九鼎集团仅在符合会计准则可变更标准下50%的基金纳入合并范围,并非所有九鼎集团参与投资的基金均纳入合并范围,上述九鼎集团参与投资的基金九鼎集团占比10%,因未满足合并条件而未纳入合并范围,公司已对基金应收账款计提了坏账准备。
1)无锡瑞富友投资中心(有限合伙)(以下简称“瑞富友”)
截至2024年12月31日,公司对瑞富友的其他应收款余额为人民币 26,566,281.00元,账龄1-2年,系按照相关协议约定收取的投资管理服务,公司于2020年签署了投资管理服务协议,根据协议约定,公司为其提供项目退出服务,根据退出收益收取投资管理费,累计收取投资管理费4,256.63万元,截至2025年6月30日,公司已退出4,346.63万元,其中2024年收回1600万元,2025年计提减值1400万元,截至2025年二季度收回456.63万元。
公司已充分预计相关风险,截至2024年12月31日,按照应收款项会计政策计提坏账准备796,988.43元,坏账准备计提充分。
2)嘉兴春秋晋文九鼎投资中心(有限合伙)(以下简称“晋文九鼎”)
截至2024年12月31日,公司对晋文九鼎的其他应收款余额为人民币 20,776,428.75元,账龄1年以内,该款项系根据晋文九鼎合伙企业协议约定的应收基金管理费。因晋文九鼎经营期限到期,银行托管账户暂时冻结资金划付功能,导致基金无法按时支付管理报酬,基金账存资金足够支付该笔款项,目前基金正在办理延期手续,待延期办理完成后,托管账户解除冻结支付限制,公司可全额收回该笔应收款项。
鉴于晋文九鼎为公司控股股东合并报表范围内的基金,结合公司坏账政策,经审慎评估后认定该笔应收账款不存在信用减值风险,因此不计提坏账准备。
3)苏州非九鼎股权投资中心(有限合伙)(以下简称“非九鼎”)
截至2024年12月31日,公司对非九鼎的其他应收款余额为人民币 16,346,343.19元,账龄2-3年,该款项系根据非九鼎合伙企业协议约定的应收基金管理费。自2020年8月基金经营期限届满,决策延期后,非九鼎基金合伙人认为基金整体退出进展未达预期,对延期后管理报酬表达了强烈意见,一直未能通过延期决策,截至2021年10月基金账后利润分配资金约5千万,其他基金合伙人要求基金尽快实现收益分配,考虑到公司应收账款运营资金管理报酬的安排符合基金行业惯例及合伙企业相关约定,也有利于维护全体出资人的整体利益,同时与行业内类似情况下的通行做法保持一致,经公司与基金全体合伙人(LP)充分协商并达成一致后,决定管理报酬按合伙企业协议约定向全体LP收取的管理报酬,待基金在存续期间项目全部退出后一并收取。
鉴于非九鼎为公司控股股东合并报表范围内的基金,结合公司坏账政策,经审慎评估后认定该笔应收账款不存在信用减值风险,因此不计提坏账准备。
4)苏州天野九鼎股权投资中心(有限合伙)(以下简称“天野九鼎”)
截至2024年12月31日,公司对天野九鼎的其他应收款余额为人民币 13,986,055.40元,账龄1年以内,该款项系根据天野九鼎合伙企业协议约定的应收基金管理费。自项目天野九鼎有投资项目目前已顺利完成退出,正处在清算阶段,预计于2025年内完成全部清算程序。基金账存资金足够支付该笔款项,待基金清算完成后,公司将全额收回该笔应收管理报酬。
公司已充分预计相关风险,截至2024年12月31日,按照应收款项会计政策计提坏账准备139,860.55元,坏账准备计提充分。
5)苏州天野九鼎股权投资中心(有限合伙)(以下简称“天野九鼎”)
截至2024年12月31日,公司对天野九鼎的其他应收款余额为人民币 13,941,856.53元,账龄2-6年,该款项系根据天野九鼎合伙企业协议约定的应收基金管理费。由于基金在存续期间在除项目对外投资期间,可用资金不足以全额支付存续期间的全部管理费,且所投资项目暂未产生收益或分红状况,导致管理费未能及时收取。基金系基金,仅投资了一个项目,项目目前经营状况良好,2024年全年实现营业收入约47.826万元,与去年同期基本持平,实现净利润1,883万元,同比增长了突破性增长,增幅为1386.89%。鉴于其近年来业绩持续向好,公司计划于2025年紧抓当前公司良好的发展态势,全力推动项目尽快通过并购方式实现退出,待项目实现退出或产生分红收益后,公司将按照协议约定收取管理费。
公司已充分预计相关风险,截至2024年12月31日,按照应收款项会计政策计提坏账准备1,937,269.63元,坏账准备计提充分。
6)Jinding China Growth Fund,L.P.(以下简称“美国一期”)
截至2024年12月31日,公司对美国一期其他应收款余额为人民币 9,722,849.84元,账龄1-2年,该款项系根据美国一期合伙企业协议约定的应收基金管理费。目前,支付方已支付部分款项,因外汇管理资金出境等原因暂未完成全部支付。支付方为公司已投企业合伙人,该企业在2024年实现营业收入约69.855万元,实现净利润约6.15万元,支付方具备资金实力支付剩余款项。基金清算组正积极与支付方沟通,推动剩余款项的收回工作。
公司已充分预计相关风险,截至2024年12月31日,按照应收款项会计政策计提坏账准备291,685.50元,坏账准备计提充分。
7)苏州九鼎第二期投资中心(有限合伙)(以下简称“策略二期”)
截至2024年12月31日,公司对策略二期的其他应收款余额为人民币 6,385,342.66元,账龄1年以内,该款项系根据策略二期合伙企业协议约定的应收基金管理费和管理报酬。目前按照策略二期经营期限到期,银行托管账户暂时冻结资金划付功能,导致基金无法按时支付管理报酬和管理费。基金账存资金足够支付该笔款项,目前基金在存续期间管理期限延期手续,待延期办理完成后,托管账户解除冻结支付限制,公司可全额收回该笔应收款项。
公司已充分预计相关风险,截至2024年12月31日,按照应收款项会计政策计提坏账准备63,853.43元,坏账准备计提充分。
8)苏州天野九鼎股权投资中心(有限合伙)(以下简称“周周九鼎”)
截至2024年12月31日,公司对周周九鼎的其他应收款余额为人民币6,233,305.04元,账龄1年以内,该款项系根据周周九鼎合伙企业协议约定的应收基金管理费。该笔款项已于2025年一季度完成。
9)苏州天野九鼎股权投资中心(有限合伙)(以下简称“天野九鼎”)
截至2024年12月31日,公司对天野九鼎的其他应收款余额为人民币4,252,778.99元,账龄5年以上,该款项系根据天野九鼎合伙企业协议约定的应收基金管理费。因基金账面资金不足,天野九鼎基金的管理费暂未支付。该笔款项已于2025年7月收回。
公司已充分预计相关风险,截至2024年12月31日,按照应收款项会计政策已全额计提坏账准备4,252,778.99元,坏账准备计提充分。
10)国民联晋九鼎(无锡)股权投资中心(有限合伙)(以下简称“国民联晋”)
截至2024年12月31日,公司对国民联晋的其他应收款余额为人民币2,775,280.98元,账龄1年以内,该款项系根据国民联晋合伙企业协议约定的应收基金管理费。国民联晋账存资金足够支付该笔款项,目前国民联晋计划启动清算程序,预计于2025年下半年完成最终分配,届时公司将收回全部应收管理报酬。
公司已充分预计相关风险,截至2024年12月31日,按照应收款项会计政策计提坏账准备27,752.81元,坏账准备计提充分。

(3)部分账龄较长的应收账款坏账准备计提情况

序号	单位名称	关联关系-关联方名称	关联关系-关联方名称	款项性质	期末金额(元)	坏账准备(元)	账龄
1	瑞富友基金管理公司	非关联方	非关联方	往来款	41,501,606.42	41,501,606.42	5年以上
2	南昌市商房预售资金监管有限公司	非关联方	非关联方	监管资金	11,946,426.91	997,321.35	1年以内
3	苏州天野九鼎股权投资中心(有限合伙)	关联方-控股股东	非关联方	往来款	11,019,060.00	9,500,593.60	1-5年
4	华建重工集团有限公司	非关联方	非关联方	履约保证金	5,000,000.00	250,000.00	1年以内
5	嘉兴九鼎第一期投资合伙企业(有限合伙)	关联方-控股股东	关联方-控股股东	往来款	4,142,279.45	-	4-5年
6	苏州裕兴九鼎投资中心(有限合伙)	关联方-控股股东	非关联方	往来款	2,980,000.00	87,400.00	1-2年
7	苏州和周九鼎投资中心(有限合伙)	关联方-控股股东	非关联方	往来款	2,213,443.89	221,344.39	1年以内
8	马占田	非关联方	非关联方	借款	2,000,000.00	2,000,000.00	5年以上
9	JD YIKANG FUND,L.P.	关联方-控股股东	非关联方	往来款	2,067,772.44	145,764.54	1-5年
10	何刚	非关联方	非关联方	往来款	1,500,000.00	1,500,000.00	5年以上

交易背景,部分往来款账龄较长的原因及坏账准备计提是否充分的说明:
①瑞富友基金管理公司(以下简称“瑞富友”)
截至2024年12月31日,公司对瑞富友的其他应收款余额为人民币 41,501,606.42元,账龄5年以上,该款项系瑞富友基金管理人瑞富友基金发起取得延期期间的开办费用,瑞富友基金获得批复后,前期支出费用由瑞富友基金自身承担,昆吾九鼎收回期间产生的费用及往来款,根据最新经营统计,由于相关费用未及时收回,瑞富友基金最终获得证监会批复的可能性较小。
公司已充分预计了相关风险,截至2024年12月31日已全额计提坏账准备41,501,606.42元,坏账准备计提充分。
②南昌市商房预售资金监管有限公司
截至2024年12月31日,公司对南昌市商房预售资金监管有限公司的其他应收款余额为人民币11,946,426.91元,账龄1年以内,系商品房预售资金监管账户的开办费用,用于江西南昌市东湖区的“紫金城”项目,根据《南昌市商品房预售资金监管管理办法》的相关规定,商品房预售资金(包括购房款、首付款等)需全额存入政府指定的监管账户(南昌市房地产市场交易监督管理局为监管机构),并严格按照监管要求提取使用。2024年初,项目预售资金监管账户余额为1,390.81万元。2024年度,公司新增预售资金10,235.54万元,同时按照监管规定提取及监管支出,累计提取监管资金10,039.25万元,主要用于支付项目建设、工程款等相关费用。截至2024年末,监管账户结余资金为1,194.65万元。

③苏州天野九鼎股权投资中心(有限合伙)(以下简称“天野九鼎”)
截至2024年12月31日,公司对天野九鼎的其他应收款余额为人民币13,986,055.40元,账龄1年以内,该款项系根据天野九鼎合伙企业协议约定的应收基金管理费。自项目天野九鼎有投资项目目前已顺利完成退出,正处在清算阶段,预计于2025年内完成全部清算程序。基金账存资金足够支付该笔款项,待基金清算完成后,公司将全额收回该笔应收管理报酬。
公司已充分预计相关风险,截至2024年12月31日,按照应收款项会计政策计提坏账准备139,860.55元,坏账准备计提充分。
④苏州天野九鼎股权投资中心(有限合伙)(以下简称“天野九鼎”)
截至2024年12月31日,公司对天野九鼎的其他应收款余额为人民币13,941,856.53元,账龄2-6年,该款项系根据天野九鼎合伙企业协议约定的应收基金管理费。由于基金在存续期间在除项目对外投资期间,可用资金不足以全额支付存续期间的全部管理费,且所投资项目暂未产生收益或分红状况,导致管理费未能及时收取。基金系基金,仅投资了一个项目,项目目前经营状况良好,2024年全年实现营业收入约47.826万元,与去年同期基本持平,实现净利润1,883万元,同比增长了突破性增长,增幅为1386.89%。鉴于其近年来业绩持续向好,公司计划于2025年紧抓当前公司良好的发展态势,全力推动项目尽快通过并购方式实现退出,待项目实现退出或产生分红收益后,公司将按照协议约定收取管理费。
公司已充分预计相关风险,截至2024年12月31日,按照应收款项会计政策计提坏账准备1,937,269.63元,坏账准备计提充分。
⑤Jinding China Growth Fund,L.P.(以下简称“美国一期”)
截至2024年12月31日,公司对美国一期其他应收款余额为人民币 9,722,849.84元,账龄1-2年,该款项系根据美国一期合伙企业协议约定的应收基金管理费。目前,支付方已支付部分款项,因外汇管理资金出境等原因暂未完成全部支付。支付方为公司已投企业合伙人,该企业在2024年实现营业收入约69.855万元,实现净利润约6.15万元,支付方具备资金实力支付剩余款项。基金清算组正积极与支付方沟通,推动剩余款项的收回工作。
公司已充分预计相关风险,截至2024年12月31日,按照应收款项会计政策计提坏账准备291,685.50元,坏账准备计提充分。
⑥苏州九鼎第二期投资中心(有限合伙)(以下简称“策略二期”)
截至2024年12月31日,公司对策略二期的其他应收款余额为人民币 6,385,342.66元,账龄1年以内,该款项系根据策略二期合伙企业协议约定的应收基金管理费和管理报酬。目前按照策略二期经营期限到期,银行托管账户暂时冻结资金划付功能,导致基金无法按时支付管理报酬和管理费。基金账存资金足够支付该笔款项,目前基金在存续期间管理期限延期手续,待延期办理完成后,托管账户解除冻结支付限制,公司可全额收回该笔应收款项。
公司已充分预计相关风险,截至2024年12月31日,按照应收款项会计政策计提坏账准备63,853.43元,坏账准备计提充分。
⑦苏州天野九鼎股权投资中心(有限合伙)(以下简称“周周九鼎”)
截至2024年12月31日,公司对周周九鼎的其他应收款余额为人民币6,233,305.04元,账龄1年以内,该款项系根据周周九鼎合伙企业协议约定的应收基金管理费。该笔款项已于2025年一季度完成。
⑧苏州天野九鼎股权投资中心(有限合伙)(以下简称“天野九鼎”)
截至2024年12月31日,公司对天野九鼎的其他应收款余额为人民币4,252,778.99元,账龄5年以上,该款项系根据天野九鼎合伙企业协议约定的应收基金管理费。因基金账面资金不足,天野九鼎基金的管理费暂未支付。该笔款项已于2025年7月收回。
公司已充分预计相关风险,截至2024年12月31日,按照应收款项会计政策已全额计提坏账准备4,252,778.99元,坏账准备计提充分。
⑨国民联晋九鼎(无锡)股权投资中心(有限合伙)(以下简称“国民联晋”)
截至2024年12月31日,公司对国民联晋的其他应收款余额为人民币2,775,280.98元,账龄1年以内,该款项系根据国民联晋合伙企业协议约定的应收基金管理费。国民联晋账存资金足够支付该笔款项,目前国民联晋计划启动清算程序,预计于2025年下半年完成最终分配,届时公司将收回全部应收管理报酬。
公司已充分预计相关风险,截至2024年12月31日,按照应收款项会计政策计提坏账准备27,752.81元,坏账准备计提充分。

⑩国民联晋九鼎(无锡)股权投资中心(有限合伙)(以下简称“国民联晋”)
截至2024年12月31日,公司对国民联晋的其他应收款余额为人民币2,775,280.98元,账龄1年以内,该款项系根据国民联晋合伙企业协议约定的应收基金管理费。国民联晋账存资金足够支付该笔款项,目前国民联晋计划启动清算程序,预计于2025年下半年完成最终分配,届时公司将收回全部应收管理报酬。
公司已充分预计相关风险,截至2024年12月31日,按照应收款项会计政策计提坏账准备27,752.81元,坏账准备计提充分。

(4)坏账准备计提充分性
截至2024年12月31日,公司已全额计提坏账准备1,500,000.00元,坏账准备计提充分。
(三)补充披露核销的其他应收款对应交易对方、金额、具体交易背景和核销条件。
根据《企业会计准则》和公司相关政策,2024年公司核销其他应收款6,925.04万元,已在以前年度全额计提坏账准备,不影响公司本报告期损益,本期核销的其他应收款明细如下:

序号	基金名称	期末账面余额(元)	期末已计提减值准备(元)	期末未计提减值准备(元)	关联关系-关联方名称	用途	
1	苏州天野九鼎股权投资中心(有限合伙)	-	250,000.00	250,000.00	关联方-控股股东	代付日常费用	
2	苏州天野九鼎股权投资中心(有限合伙)	11,011,500.00	7,500.00	-	非关联方	代付借款	
3	苏州天野九鼎股权投资中心(有限合伙)	7,700.00	-	7,700.00	非关联方	代付日常费用	
4	嘉兴天野九鼎股权投资中心(有限合伙)	11,576,876.14	-	11,576,876.14	非关联方	代付日常费用	
5	嘉兴九鼎第一期投资合伙企业(有限合伙)	4,142,279.45	-	4,142,279.45	关联方-控股股东	关联方-控股股东	
6	苏州天野九鼎股权投资中心(有限合伙)	7,800.00	-	7,800.00	非关联方	代付日常费用	
7	苏州天野九鼎股权投资中心(有限合伙)	-	10,600.00	10,600.00	非关联方	代付日常费用	
8	苏州天野九鼎股权投资中心(有限合伙)	796,156.46	-	796,156.46	非关联方	代付借款	
9	苏州天野九鼎股权投资中心(有限合伙)	380,000.00	-	380,000.00	非关联方	代付日常费用	
10	苏州天野九鼎股权投资中心(有限合伙)	9,560.00	12,760.00	-	22,320.00	非关联方	代付日常费用
11	苏州天野九鼎股权投资中心(有限合伙)	120,000.00	-	120,000.00	关联方-控股股东	关联方-控股股东	
12	苏州天野九鼎股权投资中心(有限合伙)	-	3,500.00	3,500.00	关联方-控股股东	关联方-控股股东	
13	Jinding China Growth Fund,L.P.	282,190.01	-	282,190.01	非关联方	代付日常费用	
14	苏州天野九鼎股权投资中心(有限合伙)	4,100.00	4,500.00	-	8,600.00	非关联方	代付日常费用
15	苏州天野九鼎股权投资中心(有限合伙)	22,200.00	10,600.00	-	32,800.00	非关联方	代付日常费用
16	九江天野九鼎股权投资中心(有限合伙)	407,482.00	3,722.00	-	411,204.00	关联方-控股股东	关联方-控股股东
17	苏州天野九鼎股权投资中心(有限合伙)	-	7,000.00	7,000.00	非关联方	代付日常费用	
18	南昌商房预售资金监管有限公司	-	7,400.00	7,400.00	非关联方	代付日常费用	
19	九鼎股权投资产业基金	-	4,500.00	4,500.00	非关联方	代付日常费用	
20	九鼎股权投资产业基金	-	4,500.00	4,500.00	非关联方	代付日常费用	
21	九鼎股权投资产业基金	-	4,800.00	4,800.00	非关联方	代付日常费用	
22	九鼎股权投资产业基金	-	4,500.00	4,500.00	非关联方	代付日常费用	
23	九鼎股权投资产业基金	-	4,500.00	4,500.00	非关联方	代付日常费用	
24	九鼎股权投资产业基金	-	4,500.00	4,500.00	非关联方	代付日常费用	
25	九鼎股权投资产业基金	-	4,500.00	4,500.00	非关联方	代付日常费用	
26	九鼎股权投资产业基金	-	4,500.00	4,500.00	非关联方	代付日常费用	
27	九鼎股权投资产业基金	-	4,500.00	4,500.00	非关联方	代付日常费用	
28	九鼎股权投资产业基金	-	4,500.00	4,500.00	非关联方	代付日常费用	
29	九鼎股权投资产业基金	-	4,500.00	4,500.00	非关联方	代付日常费用	
30	九鼎股权投资产业基金	-	4,500.00	4,500.00	非关联方	代付日常费用	
31	九鼎股权投资产业基金	-	4,500.00	4,500.00	非关联方	代付日常费用	
32	九鼎股权投资产业基金	-	4,500.00	4,500.00	非关联方	代付日常费用	
33	九鼎股权投资产业基金	-	4,500.00	4,500.00	非关联方	代付日常费用	
34	九鼎股权投资产业基金	-	4,500.00	4,500.00	非关联方	代付日常费用	