（上接C56版）

北京蓝天水平号创业投资中心（有限合伙）	创业投资基金	2019年	4,000.00	北京千贤科技有限公司	14,000.00	70.00	14,000.00	基金到期进入清算，未计提减值	否	否
				厦门岳宗云亭创业投资有限公司	1,800.00	9.00	1,800.00			
				北京壹舟云亭私募基金管理有限公司	200.00	1.00	200.00			
				北京智明星通科技股份有限公司	4,000.00	20.00	4,000.00			
厦门挑战者文创创业投资合伙企业（有限合伙）	创业投资基金	2020年	5,000.00	厦门壹舟星辰投资管理有限公司	250.00	1.00	250.00	正常运营，未计提减值	否	否
				厦门挑战者水瓶号创业投资合伙企业（有限合伙）	14,750.00	59.00	14,750.00			
				京限长安资产投资管理有限公司	5,000.00	20.00	5,000.00			
				北京智明星通科技股份有限公司	5,000.00	20.00	5,000.00			
新华智云科技有限公司	公司2021年3月以1.5亿元受让新华智云6%的股权。	2021年	15,000.00	中文天地出版传媒集团股份有限公司(原占6%，目前已退出)（大股东为新华网股份有限公司）	49019.6079万元（其中本公司原2941.17 65万元，新华网19117.6469万元）	其中：本公司原占6%	中司占比	49019.6079万元（其中本公司原2941.1765万元，新华网19117.6469万元）	2025年2月17日已退出	否	否
江西省文信三号文化产业发展股权投资基金（有限合伙）	参投江西省文化产业发展投资基金。	2023年	6,000.00	江西省现代产业引导基金(有限合伙)	60,000.00	30.00	6,000.00	正常运营，未计提减值	否	否
				华章天地传媒投资控股集团有限公司	60,000.00	30.00	12,000.00			
				江西省文化产业投资有限公司	49,900.00	24.95	9,980.00			
				江西中文传媒蓝海国际投资有限公司	30,000.00	15.00	6,000.00			
				江西省金杜鹃私募基金管理有限公司	100.00	0.05	20.00			
深圳达晨创程私募股权投资基金企业（有限合伙）	监海国投出资认购达晨创程基金LP份额，主要目的是以财务投资为主，获得一定的财务投资回报；与达晨财智形成战略合作关系，提高监海国投整体股权项目投资收益及效率。	2023年	12,000.00	江西中文传媒蓝海国际投资有限公司	15,000.00	3.96	12,000.00	正常运营，未计提减值	否	否
				深圳市达晨创业投资有限公司	10,000.00	2.64	10,000.00			
				大保长航股权投资基金(武汉)合伙企业(有限合伙)	51,000.00	13.47	25,500.00			
				常德市达晨创程私募股权投资企业(有限合伙)	32,100.00	8.48	20,550.00			
				湖南省湘江产业投资基金合伙企业(有限合伙)	30,000.00	7.92	15,000.00			
				成都高新策源投资集团有限公司	30,000.00	7.92	15,000.00			
				江西省现代产业引导基金(有限合伙)	30,000.00	7.92	15,000.00			
				招商财富资产管理有限公司	27,600.00	7.29	16,560.00			
				东莞市产投发展母基金合伙企业(有限合伙)	20,000.00	5.28	10,000.00			
				渝深（重庆）科技创新私募股权投资基金合伙企业(有限合伙)	20,000.00	5.28	10,000.00			
				江西省国有资本运营控股集团有限公司	20,000.00	5.28	10,000.00			
				其他11家	93,000.00	24.56	76,000.00			
深圳市红土一号私募股权投资基金合伙企业	财务投资	2022年	8,000.00	深圳市引导基金投资有限公司	150,000.00	22.15	96,057.56	正常运营，未计提减值	否	否
				建信领航战略性新兴产业发展基金(有限合伙)	150,000.00	22.15	105,000.00			
				共青城中文或号创业投资合伙企业(有限合伙)	10,000.00	1.48	8,000.00			
				其他等30家	367,050.00	54.22	36,294.45			
中信建投聚管进取1号FOF	财务投资(见单项委托理财)	2023年	5,000.00					运行良好，按净值计量	否	否
宜春大海龟生命科学有限公司	财务投资	2022年	2,700.00	孙海辉	1,866.00	50.88	1,866.00	正常运营，未计提减值	否	否
				南昌红土盈石投资有限公司	234.78	6.40	234.78			
				魏国华	143.00	3.90	143.00			
				高小东	130.75	3.57	130.75			
				朱勇	125.00	3.41	125.00			
				江西红土创业投资有限公司	111.94	3.05	111.94			
				深圳市创新投资集团有限公司	110.72	3.02	110.72			
				江西中文传媒蓝海国际投资有限公司	77.767	2.1205	77.767			
				共青城中文壹号创业投资合伙企业(有限合伙)	15.15	0.4131	15.15			
				共青城中文或号创业投资合伙企业(有限合伙)	15.15	0.4131	15.15			
				其他等15个股东	837.1478	22.8268	837.1478			
中信建投雪球增利贵宾16号	财务投资(见单项委托理财)	2022年	5,000.00					雪球产品，未计减值	否	否
银河金籁收益凭证	财务投资(见单项委托理财)	2022年	5,000.00					目前已退出结项	否	否
五矿鑫成1号私募证券投资基金	财务投资(见单项委托理财)	2022年	5,000.00					未计减值	否	否
东方证券东方悦享5号	财务投资(见单项委托理财)	2022年	4,000.00					基金产品，按净值计量	否	否
圣点世纪科技股份有限公司	财务投资	2021年	2,500.00	张钰	1,242.98	6.08	1,242.98	正常运营，未计提减值	否	否
				嘉兴高耀圣点股权投资合伙企业(有限合伙)	68.66	0.94	68.66			
				其他66个股东（占比均在10%以下）	6,294.93	92.99	6,294.93			
新乳业可交债（23新乳EB）	财务投资	2023年	3,000.00					正常运营	否	否
兴业财富兴利246号资管计划	财务投资(见单项委托理财)	2016年	5,000.00					底层为海宁皮城股票，按公开市价计量，浮亏	否	否
共青城高耀吉芯股权投资合伙企业（有限合伙）	财务投资	2022年	2,000.00	共青城中文壹号创业投资合伙企业(有限合伙)	2,000.00	39.60	2,000.00	正常运营，未计提减值	否	否
				赵东强	1,500.00	29.70	1,500.00			
				余晓亮	500.00	9.90	500.00			
				高卫国	500.00	9.90	500.00			
				冯炯	300.00	5.94	300.00			
				古顺珍	200.00	3.96	200.00			
				上海高耀股权投资基金管理有限公司	50.00	0.99	50.00			
长证星火壹号股权投资（武汉）合伙企业（有限合伙）	财务投资	2022年	2,000.00	长江证券创新投资(湖北)有限公司	7,500.00	30.00	7,500.00	正常运营，未计提减值	否	否
				长江成长资本投资有限公司	5,000.00	20.00	5,000.00			
				共青城中文壹号创业投资合伙企业(有限合伙)	2,000.00	8.00	2,000.00			
				其他等10家	10,500.00	42.00	10,500.00			
平潭兴证赛富股权投资合伙企业（有限合伙）	财务投资	2016年	3,000.00	福建阳光集团有限公司贺文蓉	7,111.94	11.01	7,111.94	正常运营，未计提减值	否	否
					4,979.76	7.71	4,979.76			
				江西省金融资产管理股份有限公司	3,556.97	5.51	3,556.97			
				彭本平	3,556.97	5.51	3,556.97			
				江西中文传媒蓝海国际投资有限公司	2,134.18	3.30	2,134.18			
				其他等49家	43,248.61	66.96	43,248.61			
成都真优致选投资中心（有限合伙）	财务投资	2021年	600.00	北京朗知网络传媒科技股份有限公司	600.00	1.98	600.00	正常运营，未计提减值	否	否
				宁波梅山保税港区真成天地聚贤股权投资中心（有限合伙）	10,705.00	35.32	10,705.00			
				成都天府创新股权投资基金中心(有限合伙)	5,700.00	18.81	5,700.00			
				宁波梅山保税港区腾云源晟股权投资合伙企业（有限合伙）	5,000.00	16.50	5,000.00			
				苏州国发太仓港产业投资基金(有限合伙)	3,000.00	9.90	3,000.00			
				三亚吉庆永致投资中心（有限合伙）	2,000.00	6.60	2,000.00			
				其他11家	3,303.08	10.90	3,303.08			
共青城嘉腾明创创业投资合伙企业（有限合伙）	创业投资基金	2017年	1,500.00	天津跃波投资咨询有限公司	12,000.00	31.04	11,651.00	正常运营，未计提减值	否	否
				共青城嘉的创业投资管理合伙企业(有限合伙)	2,630.00	6.80	2,630.00			
				宁波智宸鑫源投资中心（有限合伙）	2,000.00	5.17	2,000.00			
				宁波梅山保税港区整灵投权投资合伙企业(有限合伙)	2,000.00	5.17	2,000.00			
				上海融溪投资中心(有限合伙)	2,000.00	5.17	2,000.00			
				北京智明星通科技股份有限公司	1,500.00	3.88	1,500.00			
				其他22个股东	16,530.00	42.77	16,383.00			
兰溪普华晖赢投资合伙企业（有限合伙）	财务投资	2018年	3,000.00	安徽新华传媒股份有限公司	7,000.00	36.30	7,000.00	已获利退出，该公司于2025年5月19日已注销	否	否
				江西中文传媒蓝海国际投资有限公司	3,000.00	15.56	3,000.00			
				浙江出版集团投资有限公司	3,000.00	15.56	3,000.00			
				骆建华等	6,285.00	32.59	6,285.00			
珠海君武投资管理合伙企业（有限合伙）	创业投资基金	2019年	1,000.00	张轩宁	4,000.00	39.18	4,000.00	正常运营，未计提减值	否	否
				宋亚省	2,000.00	19.59	2,000.00			
				深圳市创梦天地科技有限公司	1,000.00	9.79	1,000.00			
				北京智明星通科技股份有限公司	1,000.00	9.79	1,000.00			
				张峰	500.00	4.90	500.00			
				高庆锋	500.00	4.90	500.00			
				沈海贤	500.00	4.90	500.00			
				广州寰宇九州科技有限公司	500.00	4.90	500.00			
				王晓明	105.00	1.03	105.00			
				珠海君武股权投资管理有限公司	105.00	1.03	105.00			

（二）如长期股权投资及其他非流动金融资产中被投资单位为投资基金的，进一步披露基金的具体规模、资产投向等，说明底层资产投向是否涉及关联方，核实公司是否存在差额补足义务或为其他合伙人承担风险等兜底性质的安排；

我们核查了长期股权投资及其他非流动金融资产科目，将属于基金项目的列示如下：

被投资单位	基金规模(万元)	基金资产投向/底层资产	底层资产投向是否涉及关联方	是否存在差额补足义务或为其他合伙人承担风险等兜底性质的安排
共青城中天文投创业投资中心(有限合伙)	15,000.00	主要投向游戏、体育等方向的股权投资项目	否	否
嘉兴竑劭股权投资合伙企业(有限合伙)	3,648.36	主要投向教育行业	否	否
珠海永韬康羽股权投资合伙企业(有限合伙)	5,300.00	湖南纳菲尔新材料科技股份有限公司	否	否
江西省文信二号文化产业发展投资基金(有限合伙)	70,000.00	主要投向信息技术、企业服务、科技创新、高端制造及新能源产业链等	否	否
北京创新壹舟投资中心(有限合伙)	31,632.00	主要投向互联网早期游戏公司	否	否
北京蓝天水平号创业投资中心(有限合伙)	20,000.00	主要投向互联网早期游戏公司	否	否
厦门挑战者文创创业投资合伙企业(有限合伙)	25,000.00	主要投向互联网游戏上下游相关的早期公司	否	否
江西省文信三号文化产业发展股权投资基金(有限合伙)	34,000.00	主要投向文化、供应链+、数字技术、消费领域等	否	否
深圳达晨创程私募股权投资基金企业(有限合伙)	378,700.00	主要投向科技和先进制造领域等	否	否
深圳市红土一号私募股权投资基金合伙企业	677,050.00	主要投向科技和先进制造领域等	否	否
中信建投聚智进取1号FOF	6,183.00	证券私募机构/二级权益市场	否	否
五矿鑫成1号私募证券投资基金	5,000.00	证券私募机构/二级权益市场	否	否
CHALLENJERSCAPITAL FUNDHLP	4.9亿美元	主要投向中国境内专注出海消费品行业的公司+游戏公司	否	否
共青城高耀吉芯股权投资合伙企业(有限合伙)	5,050.00	格兰菲智能科技股份有限公司	否	否
长证星火壹号股权投资(武汉)合伙企业(有限合伙)	25,000.00	主要投向医疗、航天等科技领域	否	否
平潭兴证赛富股权投资合伙企业(有限合伙)	64,588.45	主要投向互联网科技、智能装备、医药与生物制药、文化娱乐等领域	否	否
成都真优致选投资中心(有限合伙)	30,308.08	人工智能、互联网+	否	否
共青城嘉腾明创创业投资合伙企业(有限合伙)	38,660.00	主要投向消费、医疗健康、人工智能、企业服务等早期公司	否	否
兰溪普华晖赢投资合伙企业(有限合伙)	19,285.00	税友股份	否	否
珠海君武投资管理合伙企业(有限合伙)	10,210.00	主要投向互联网+、消费升级以及人工智能方向的早期公司	否	否
湖南湘江红土智能产业投资基金	50,000.00	主要投向通信科技、新能源等领域	否	否
北京联创新投资中心(有限合伙)	20,000.00	主要投向社交网络、医疗O2O、以及VR/AR和智能机器人等领域的早期项目	否	否
北京点睛致远投资中心(有限合伙)	8,699.00	主要投向于企业服务、互联网等领域的企业	否	否
深圳国金天使三期创业投资企业(有限合伙)	30,000.00	主要投向互联网娱乐、企业服务、人工智能、教育等新兴领域的创业项目	否	否
宁波梅山保税港区真致成远股权投资中心（有限合伙）	49,580.00	人工智能、互联网+	否	否
GloryVenturesInvestment ManagementCo.,Ltd	2010万美元	主要投向科技与人工智能早期项目	否	否
杭州元湖股权投资合伙企业(有限合伙)	10,950.00	主要投向消费升级、互联网等领域企业	否	否
永丰基风投资中心（有限合伙）	12,640.00	主投方向为TMT、移动互联网、互联网+传统产业升级、消费升级等领域的早期项目	否	否
EminenceChinaEnterprise Fund,LLP	2281万美元	主要投向企业服务领域的早期项目	否	否
宁波靖亚明珠创业投资中心(有限合伙)	10,088.00	主要投向企业服务领域的早期项目	否	否
南京虎鲨股权投资企业(有限合伙)	10,000.00	主要投向消费领域项目	否	否
上海轩鉴投资中心（有限合伙）	10,000.00	主要投向科技类项目	否	否

（三）核查单项委托理财是否逾期及是否为非标投资，补充披露逾期或非标单项委托理财的受托人、理财名称、底层资产、收益率、逾期金额，并进一步核实相关投资是否超出前期审批授权，相关资金是否实际流向关联方及其他潜在利益方；

我们对单项委托理财是否逾期、是否为非标进行核查，将逾期或非标委托理财的信息列示如下：

理财名称	受托人	是否非标	是否逾期	收益率	底层资产	逾期金额	是否超出前期审批授权	相关资金是否实际流向关联方及其他潜在利益方
中国银行香港分行存款证500万美金	中信证券	是	否	5%	四大行定期存款凭证	0.00	否	否
中金购买500万美元中国农业银行首尔分行二级市场美元存单500万	中金证券	是	否	6%	四大行定期存款凭证	0.00	否	否
工行卢森堡大额存单520万美元一年期	中信证券香港	是	否	6%	四大行定期存款凭证	0.00	否	否
华夏基金500万美元	华夏基金	是	否	7%	（全球）债权类资产	0.00	否	否
中短债集合资产管理计划	中信证券	是	否	3%	债权类资产	0.00	否	否
固定收益类票据信享全球宝500万美元	中信证券香港	是	否	5%	债权类资产	0.00	否	否
平安信托固益联12M	中信建投	是	否	3%	债权类资产	0.00	否	否
东方证券东方悦享5号	东方证券股份有限公司	是	否	6%	大类资产分散配置的平衡型FOF产品	0.00	否	否
五矿鑫成1号私募证券投资基金	五矿鑫扬（浙江）投资管理有限公司	是	否	-8%	公募基金	0.00	否	否
申万宏源蓝海万金1号FOF集合资产管理计划	申万宏源证券有限公司	是	否	-5%	公募指数增强型、债券基金等	0.00	否	否
中信建投聚智进取1号FOF	中信建投证券股份有限公司	是	否	15%	带下跌保护的指数增强配置	0.00	否	否
五矿鑫扬鑫达1号	五矿鑫扬（浙江）投资管理有限公司	是	否	6%	类固收策略+量化中性策略+创生品策略及其他+股票与ETF组合	0.00	否	否
兴业财富兴利246号资管计划	兴业财富资产管理有限公司	是	否	5%	海宁皮城股票	0.00	否	否
中国航空油料保理	中国航空油料有限责任公司北京分公司	是	否	0%	对首都航空的应收账款	3,519.51	否	否
财通定增蓝海2号	财通基金管理有限公司	是	否	8%	崇达技术股票	0.00	否	否
致远前沿产业5号	深圳世纪致远私募基金管理有限公司	是	否	22%	仕净科技股票	0.00	否	否
财通定增蓝海3号	财通基金管理有限公司	是	否	23%	士兰微股票	0.00	否	否
财通基金天籁定增蓝海4号	财通基金管理有限公司	是	否	0.26%	新安股份股票	0.00	否	否
诺德基金浦江1152号	诺德基金管理有限公司	是	否	-5%	容百科技、岳阳兴长股票	0.00	否	否
图灵林海1号私募证券投资基金	图灵私募基金管理（海南）有限公司	是	否	5%	量化对冲策略大类策略下的股指期货商频CTA策略	0.00	否	否
诺德基金浦江1208号单一资产管理计划	诺德基金管理有限公司	是	否	16%	士兰微股票	0.00	否	否
财通基金安吉318号单一资产管理计划	财通基金管理有限公司	是	否	-2%	宁波的升、新洁能、海容冷链、明冠新材股票	0.00	否	否
财通基金玉泉1501号单一资产管理计划	财通基金管理有限公司	是	否	0.06%	中航重机股票	0.00	否	否
华夏基金鼎昇1号	华夏基金管理有限公司	是	否	5%	现金1%权益类37.21%固收类63.35%商品类0.60%负债2.16%	0.00	否	否
国投瑞银魏昇单一资管计划	国投瑞银基金管理有限公司	是	否	0.24%	现金10.09%权益类18.71%固收类71.20%负债0.00%	0.00	否	否
平安基金魏昇1号单一资管计划	平安基金管理有限公司	是	否	-3%	现金41.78%权益类22.49%固收类25.56%商品类10.18%	0.00	否	否
国金基金-新智能52号单一资产管理计划	国金基金管理有限公司	是	否	-6%	现金37.61%权益类62.39%	0.00	否	否
信澳魏昇1号单一资产管理计划	信达澳亚基金管理有限公司	是	否	11%	现金6.71%权益类11.89%固收类81.40%	0.00	否	否
五矿鑫扬鑫成1号私募证券投资基金	五矿鑫扬（浙江）投资管理有限公司	是	否	-7%	华富健康文娱灵活配置混合A德邦半导体产业混合发起式C华宝竞争优势混合C	0.00	否	否
中信证券资管财富安享307号FOF单一资产管理计划	中信证券	是	否	4%	债权类资产	0.00	否	否
银河金籁收益凭证	中国银河证券股份有限公司	是	否	-12%	雪球产品	0.00	否	否
中信建投雪球增利贵宾16号	中信建投证券股份有限公司	是	否	16%	雪球产品	0.00	否	否
中信降落伞收益凭证	中信证券股份有限公司	是	否	9%	雪球产品	0.00	否	否
国泰君安祥云伍零雪球(上证50)	国泰君安证券股份有限公司	是	否	13%	雪球产品	0.00	否	否
国泰君安恒生中国企业指数雪球结构收益凭证	国泰君安证券股份有限公司	是	否	13%	雪球产品	0.00	否	否
安信证券阶梯雪球(沪深300)	安信证券股份有限公司	是	否	11%	雪球产品	0.00	否	否
国元证券元鼎尊享127号	国元证券股份有限公司	是	否	13%	雪球产品	0.00	否	否
财通证券财衍系列8号收益凭证雪球(沪深300非银ETF)	财通证券股份有限公司	是	否	12%	雪球产品	0.00	否	否
银河金元收益凭证404期(中证500指数雪球)	中国银河证券股份有限公司	是	否	9%	雪球产品	0.00	否	否
中金金泽SNF1911号收益凭证(恒生国企雪球)	中国中金财富证券有限公司	是	否	7%	雪球产品	0.00	否	否
长江宝2054号	长江证券股份有限公司	是	否	21%	雪球产品	0.00	否	否
财衍系列15号	财通证券股份有限公司	是	否	20%	雪球产品	0.00	否	否
招商财富锐选专享6号资管计划	招商基金管理有限公司	是	否	-1%	开放式ETF、股票、场外私募等	0.00	否	否
华泰定制FOF100号资管计划	华泰证券股份有限公司	是	否	2%	平衡型FOF、配置子基金策略以股票量化中性为主	0.00	否	否
中信建投平安信托固益联月开产品	中信建投证券股份有限公司	是	否	1%	债券策略：灵活参与利率债、信用债、可转债等	0.00	否	否
安信资管周周盈1号周开产品	国投证券股份有限公司	是	否	1%	混合债券型一级基金	0.00	否	否
国信安泰中短债债券型日开产品	国信证券股份有限公司	是	否	1%	短期纯债型基金	0.00	否	否
海通5号集合资产管理计划	海通证券股份有限公司	是	否	5%	债券策略产品，主要投资于各类证券交易所或银行间市场发行及交易的固定收益类投资工具，闲置资金可投资于现金管理。	0.00	否	否
国信证券睿丰债券型集合资产管理计划	国信证券股份有限公司	是	否	0.39%	混合债券型二级基金	0.00	否	否
中信证券财富私享投资1558号FOF单一资产管理计划	中信证券股份有限公司	是	否	6%	中信星云中信可转债	0.00	否	否
中信期货-粤湾4号集合资产管理计划	中信期货有限公司	是	否	3%	银行间市场和交易所市场交易的各类债券、协议存款、同业存单货币基金等	0.00	否	否
东方红资管产品	上海东方证券资产管理有限公司	是	否	1%	现金45.07%权益类29.45%固收类23.75%商品类1.72%	0.00	否	否
东方红中文1号	上海东方证券资产管理有限公司	是	否	2%	现金37.64%权益类24.54%固收类32.27%商品类5.62%	0.00	否	否
申万宏源鼎昇一号资管计划	申万宏源证券有限公司	是	否	4%	现金5.94%权益类42.35%固收类68.56%负债16.85%	0.00	否	否
中金鼎昇丰裕1号	中国国际金融股份有限公司	是	否	1%	现金3.1%权益类16.58%固收类93.01%负债12.69%	0.00	否	否
中信证券中文1号	中信证券股份有限公司	是	否	10%	可转换债、银行间次级债、RBTF、买入返售证券等	0.00	否	否
甬证资管甬恒1号单一资管计划	上海甬兴证券资产管理有限公司	是	否	5%	现金13.29%权益类5.29%固收类106.15%负债24.72%	0.00	否	否
招商财富践昇多资产1号资管计划	招商财富资产管理有限公司	是	否	7%	现金14.12%权益类48.17%固收类32.53%商品类5.18%	0.00	否	否
东方证券挂钩上证50指数非本金保障型收益凭证	东方证券股份有限公司	是	否	12%	雪球	0.00	否	否
中信证券粤湾1号资管计划	中信证券股份有限公司	是	否	3%	现金和债券	0.00	否	否
中信证券粤湾5号资管计划	中信证券股份有限公司	是	否	3%	现金和债券	0.00	否	否
中信证券资管财富安享581号FOF单一资产管理计划	海通证券股份有限公司	是	否	2%	主要为债券	0.00	否	否
华宝信托盈嘉270号信托计划	华宝信托有限责任公司	是	否	7%	政信（武汉开投信托借款）	0.00	否	否
西藏信托-顺景3号B类	西藏信托有限公司	是	否	-1%	如意集团股票	0.00	否	否

注：中国航空油料保理项目情况说明

交易背景：中国航空油料有限责任公司（简称中航油）与北京首都航空有限公司（首都航空）签订《航空燃料保障协议》，在国内向首都航空销售航空燃料、提供服务，并由此形成对首都航空的应收账款。深圳市升通商业保理有限公司（简称升通保理）与中航油及首都航空开展国内无追索保理业务，受让中航油对首都航空基于燃料及服务等交易形成的应收账款。同时，升通保理与监海国投签订应收账款转让协议，监海国投受让中航油对首都航空基于基础交易形成的应收账款。根据中文传媒对监海国投投资授权额度相关管理规定，该项目经监海国投总经理办公会审议通过，项目总计投资5,000万元，投资期限为2019年1月25日至2019年12月23日，年化8.2%的固定收益，到期日由首都航空一次性支付本息。2019年至2024年，公司收回1,480.49万元本金及利息352.88万元。

项目进展：首都航空目前已进入破产重整阶段，并已成立海航集团破产重整专项服务信托，由信托管理人全权接管资产处置流程，无法再通过诉讼方式追款，也无法独立处置有关资产，公司已按重整草案中已申报债权与可处置资产的相关比例计算计提了减值准备2,362.72万元，目前项目投资账面原值3,519.51万元，净值1,156.79万元。

（四）补充披露逾期债权投资相关协议中投入金额、收益构成、退出安排的主要内容，结合协议实际履行情况、底层资产经营状况、相关方资信能力变化说明逾期原因及合理性、减值计提依据及充分性，相关资金是否实际流向关联方及其他潜在利益方。

公司逾期债权投资为分宜和昌隆宸医药产业投资中心（有限合伙）（简称合伙企业）项目，该项目具体情况如下：

2018年中文传媒子公司监海国投与江西桑海集团有限责任公司、共青城洪城投资管理合伙企业（有限合伙）、新余镜湖和昌投资管理有限公司签订合伙协议，成立分宜和昌隆宸医药产业投资中心（有限合伙），合伙协议约定监海国投以货币出资2,000万元，并自监海国投向合伙企业完成实缴出资之日起，合伙企业应以实缴出资为基数按年化7.5%的收益率支付固定投资收益；投资期限届满，在支付合伙企业费用、分配完本金及收益后仍有剩余的，剩余部分的80%分配给全体有限合伙人，20%分配给普通合伙人。同时，江西卓照光电股份有限公司（简称江西卓照）作为差额补足方及回购义务人，若合伙企业于每年未未足额支付固定收益的，则江西卓照应承担固定收益的差额补足义务；自监海国投完成实缴出资之日起至合伙企业的经营期限届满之日（即合伙企业成立满五年之日）起五个工作日内，江西卓照应完成对监海国投持有份额的回购，回购价款为监海国投的实缴出资额，即人民币2,000万元。

2020年9月，担保方江西卓照经营状况不佳，出现重大风险，被申请破产清算，已经缺乏担保/回购能力。在江西卓照出现风险后，中基恒光控股有限公司（简称中基恒光）于2020年10月29日向监海国投出具《担保承诺书》，和5年期满仍有项目未退出的，则由中基恒光按原价回购基金中的未退出份额；期满如固定收益未达年化7.5%的，由中基恒光进行补足。

在担保人出现风险之际，监海国投评估分宜和昌隆宸医药产业投资中心（有限合伙）所投九江烯诺菲科技有限公司、北京安颂科技有限公司等项目收益不及预期，预计无法于2023年2月份按期退出，决定提前启动回购，于2020年12月与新回购人中基恒光签署《份额转让协议》，约定中基恒光应分别于2021年6月30日、2021年12月31日以年化9%利息受让监海国投持有的2,000万元合伙企业份额。2021年7月，监海国投与中基恒光签署《份额转让协议补充协议》，约定中基恒光应于2021年8月31日回购公司所持的所有份额。截至2021年8月末，监海国投未收到中基恒光支付的款项，监海国投不断与中基恒光及其实控人卢敏沟通，中基恒光及其实控人于2021年10-12月间陆续支付款项98万元，于2022年支付款项465万元，且中基恒光全资控股子公司的建设项目即将完工，初步判断公司具备一定的偿债能力。2023年至2024年，公司通过诉讼方式，依法查封中基恒光（池州）产业园有限公司名下位于皖江江南新兴产业集中区土地一宗，2024年末该应收债权根据预计可收回金额已计提减值准备718.50万元，账面净值710.16万元，坏账准备已充分计提。

本项目固定收益收回情况：在签署回购协议前的2018-2020年间，监海国投如期收到合伙企业支付的固定收益款，其中2018年12月28日收到合伙企业支付的固定收益1,310,958.89元；2019年12月31日收到分宜和昌支付的固定收益1,512,329.00元；2020年12月30日收到分宜和昌支付的固定收益1,500,000.00元。

本项目本金收回情况：中基恒光及其实控人于2021年10-12月间陆续支付款项98万元，于2022年支付款项465万元，累计收回本金563万元。2024年收到法院执行款69,734.90元，自主追回款项13,641.45元，期末本金余额14,286,623.65元。

本项目坏账准备计提情况：该项目起诉前未收回本金1,437万元，按未来可收回金额的最佳估计数50%计提坏账准备，即718.50万元，账面价值718.50万元。后2024年收到法院执行款69,734.90元，自主追回款项13,641.45元。2024年末账面价值7,101,623.65元。

相关资金未实际流向关联方及其他潜在利益方。

【年审会计师意见】

（一）核查程序

1. 按照审计准则，对集团财务报表审计的特殊考虑，对组成部分注册会计师提出工作要求，并复核组成部分会计师的工作；

2. 了解公司与投资相关的内部控制制度，对长期股权投资、其他非流动金融资产以及其他相关金融资产的投资执行内部控制测试；

3. 获取主要被投资单位的审计报告，并对审定报表进行分析性复核；

4. 获取并检查新增被投资单位、理财产品、债权投资的投资协议以及增资协议；

5. 通过国家企业信用信息公示系统、企查查等公开渠道，查询主要被投资单位的股东信息和工商信息，追溯至自然人、国资主体或最终控制方，比对被审计公司关联方清单，尤其关注隐性关联方的查询即共用高管、代理持股、离职5年内关联人等与被审计公司的资金往来交易；

6. 检查被审计公司及被投资公司全部账户流水，对其对于各方名称异常及单笔超过重要性水平的资金流，逐