



菁英时代  
NEEQ : 833899

深圳菁英时代基金管理股份有限公司  
Elitimes Asset Management Co., Ltd



年度报告

— 2021 —

## 公司年度大事记



陈宏超董事长当选

深圳外商投资企业协会第八届理事会副会长

# 目 录

第一节	重要提示、目录和释义 .....	4
第二节	公司概况 .....	7
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析 .....	9
第四节	重大事件 .....	26
第五节	股份变动、融资和利润分配 .....	27
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 .....	32
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护 .....	36
第八节	财务会计报告 .....	40
第九节	备查文件目录 .....	121

## 第一节 重要提示、目录和释义

### 【声明】

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

公司负责人陈宏超、主管会计工作负责人吴潇及会计机构负责人（会计主管人员）吴潇保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在半数以上董事无法完全保证年度报告的真实性、准确性和完整性	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否审议通过年度报告	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项描述及分析
一、市场周期性变化造成的盈利风险	公司主营业务为对所发行的私募基金进行管理；作为投资顾问为基金发行机构（基金、信托等公司）提供投资咨询服务。公司管理的基金产品主要投资于二级市场股票及定增，因此股票的系统性波动与公司的业务密切相关。股票市场的波动受宏观经济、货币与财政政策、行业供需、甚至是自然灾害等众多不可抗因素影响，有可能产生预料之外的变化。虽然公司拥有清晰的投资理念、坚定的投资原则以及成熟的风险控制理念来应对股票市场的波动，有效保证公司的收入来源，但市场的周期性变化或者忽然出现与公司投资计划相反的波动，将会导致公司现有资产回报率的降低，削减未来潜在客户的投资意愿，进而影响公司的收入和利润。
二、行业政策变化的风险	中国阳光私募从 2003 年开始起步，直至 2013 年 6 月实施的《基金法》将私募基金纳入了调整范围，使得私募基金的设立运作有了法律依据；2014 年，中国证监会颁布《私募投资基金监督管理暂行办法》，明确了私募投资基金的各项制度；2016 年私募基金管理人登记出台、募集行为管理办法发布，对私募

	<p>行业整改、合规提出新要求；2018年，资管新规落地，重塑资管格局；2019年，《私募投资基金备案须知（2019版）》出台，作为指导私募基金备案和运作的监管规则，突出强调了私募基金的投资本源。2020年，《关于加强私募投资基金监管的若干规定》出台。至此，私募基金的监管规则已经较为明确，有利于行业的稳定发展。但如果国家关于阳光私募行业的有关法律、法规和政策如税收政策、业务许可等发生变化，可能会引起证券市场的波动和证券行业发展环境的变化，进而可能对本公司的各项业务产生较大程度的影响。</p>
三、金融资产公允价值变动风险	<p>报告期内，公司持有较大金额的交易性金融资产，主要为公司自有资金购买的基金及股票。截止2021年12月31日，公司交易性金融资产为186,735,092.87元。由于证券市场波动较大，金融资产期末公允价值可能变动较大，影响公司净利润，进而影响到投资者对企业价值的判断。</p>
四、人才流失风险	<p>阳光私募行业是典型的人才密集型行业，产品设计、发行渠道、市场维护、投资研究、资产管理等各个部门和岗位都需要配备大量的人才，稳定的专业人才是企业成败的关键要素。公司的高管均有着较高的学历与丰富的资本市场经验，保证了公司日常经营的有序高效运行。但由于随着国内私募机构的数量不断增加，有资历有经验的优秀人才显得极为缺乏，公司在未来可能面临人才流失的风险，进而对公司持续经营发展带来一定的影响。</p>
五、实际控制人控制风险	<p>陈宏超先生直接持有公司56.40%的股份；陈宏超先生持有聚成投资100%的股权，聚成投资为菁蕴一号、聚成资本唯一的普通合伙人，菁蕴一号、聚成资本分别持有公司2.31%、2.44%的股份，陈宏超先生处于绝对控股地位。虽然公司已建立了较为完善的法人治理结构和规章制度体系，在组织结构和制度体系上对控股股东、实际控制人的行为进行了规范，最大程度地保护了公司及中小股东的利益。但不排除实际控制人可能利用其控股股东和主要决策者的地位，对重大资本支出、关联交易、人事任免、公司战略等重大事项施加影响，存在公司决策偏离中小股东最佳利益目标的可能性。因此，公司存在实际控制人不当控制的风险。</p>
六、员工道德风险	<p>资产管理行业属于经营、管理和控制风险的行业，员工道德风险相对其他行业更加突出。由于少数公司员工的信用、道德缺失等引发的不当行为可能存在于公司经营某些环节，包括玩忽职守、操作不当、故意隐瞒风险、利益输送、未经授权或超过权限的交易等，本公司针对员工可能的不当行为制定了严格的制度和程序，但可能难以完全避免上述不当行为。如果发生上述不当行为，而本公司未能及时发现并有效处置，可能会导致本公司财务状况和信誉受到损害，甚至引发赔偿、诉讼或监管处罚等风险。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

## 释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、菁英时代	指	深圳菁英时代基金管理股份有限公司
菁英股权	指	菁英时代股权投资管理有限公司
菁英资本	指	深圳菁英时代资本管理有限公司
菁英投资	指	深圳菁英时代投资有限公司
聚成投资	指	深圳菁英聚成投资管理有限公司
菁蕴一号	指	深圳菁蕴一号投资合伙企业(有限合伙)
聚成资本	指	深圳菁英聚成资本管理中心(有限合伙)
全国股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
公司法	指	中华人民共和国公司法
证券法	指	中华人民共和国证券法
公司章程	指	深圳菁英时代基金管理股份有限公司章程
元、万元	指	人民币元、人民币万元
主办券商、安信证券	指	安信证券股份有限公司
本报告	指	深圳菁英时代基金管理股份有限公司 2020 年年报
报告期末	指	2021 年 12 月 31 日
报告期	指	2021 年 1 月 1 日-2021 年 12 月 31 日
股东大会	指	深圳菁英时代基金管理股份有限公司股东大会
监事会	指	深圳菁英时代基金管理股份有限公司监事会
董事会	指	深圳菁英时代基金管理股份有限公司董事会
三会	指	股东大会、董事会、监事会
高级管理人员	指	总经理、副总经理、财务负责人
阳光私募基金	指	以信托产品、契约型基金或有限合伙基金等合法合规的方式,通过非公开方式向合格投资者募集资金,主要投资于证券市场和股权投资市场,定期向投资者公布业绩的投资基金。
中基协	指	中国证券投资基金业协会
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	深圳菁英时代基金管理股份有限公司
英文名称及缩写	Elitimes Asset Management Co., Ltd.
	ELITIMES
证券简称	菁英时代
证券代码	833899
法定代表人	陈宏超

### 二、 联系方式

董事会秘书	吴潇
联系地址	深圳市龙华区玉龙路圣莫丽斯 B21
电话	0755-88833899
传真	0755-88833899
电子邮箱	service@elitimes.com
公司网址	http://www.elitimes.com/
办公地址	深圳市龙华区玉龙路圣莫丽斯 B21
邮政编码	518000
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	深圳市龙华区玉龙路圣莫丽斯 B21

### 三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2006年7月28日
挂牌时间	2015年10月22日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	J 金融类-67 资本市场服务-671 证券市场服务-6713 基金管理服务
主要业务	对所发行的私募基金进行管理；作为投资顾问为基金（基金、信托等公司）提供投资咨询服务
主要产品与服务项目	对所发行的私募基金进行管理；作为投资顾问为基金（基金、信托等公司）提供投资咨询服务
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	135,280,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为陈宏超

实际控制人及其一致行动人	实际控制人为陈宏超，无一致行动人
--------------	------------------

#### 四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	914403007917269157	否
注册地址	广东省深圳市龙华区玉龙路圣莫丽斯 A22A	否
注册资本（元）	135,280,000.00	否

#### 五、 中介机构

主办券商(报告期内)	安信证券			
主办券商办公地址	深圳市福田区金田路 4018 号安联大厦 35 层、28 层 A02 单元			
报告期内主办券商是否发生变化	否			
主办券商（报告披露日）	安信证券			
会计师事务所	天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	户永红	丁启新		
	1 年	1 年	年	年
会计师事务所办公地址	北京市海淀区车公庄西路 19 号 68 号楼 A-1 和 A-5 区域			

#### 六、 自愿披露

适用 不适用

#### 七、 报告期后更新情况

适用 不适用



### 第三节 会计数据、经营情况和管理层分析

#### 一、主要会计数据和财务指标

##### (一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	16,350,047.37	43,665,159.28	-62.56%
毛利率%	100.00%	100.00%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	2,302,194.08	16,316,955.96	-85.89%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	1,470,420.70	15,565,322.24	-90.55%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	0.86%	6.02%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	0.55%	5.73%	-
基本每股收益	0.02	0.12	-83.33%

##### (二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	364,981,275.65	587,133,879.07	-37.84%
负债总计	105,696,805.59	316,891,388.52	-66.65%
归属于挂牌公司股东的净资产	256,438,294.86	267,213,919.26	-4.03%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.90	1.98	-4.03%
资产负债率%（母公司）	57.95%	65.43%	-
资产负债率%（合并）	28.96%	53.97%	-
流动比率	3.44	4.58	-
利息保障倍数	3.72	6.54	-

##### (三) 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-72,267,636.37	-22,541,638.80	-220.60%
应收账款周转率	7.73	6.88	-
存货周转率	-	-	-

##### (四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-37.84%	2.89%	-
营业收入增长率%	-62.12%	-21.46%	-
净利润增长率%	-87.03%	-82.69%	-

## (五) 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例%
普通股总股本	135,280,000.00	135,280,000.00	0.00%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

## (六) 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

## (七) 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益	5,727.32
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,603,600.00
其他营业外收入和支出	-500,296.14
<b>非经常性损益合计</b>	<b>1,109,031.18</b>
所得税影响数	277,257.80
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>831,773.38</b>

## (八) 补充财务指标

适用 不适用

## (九) 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

### 1、 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

### 2、 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

#### (一) 会计政策变更：

根据中华人民共和国财政部于 2018 年 12 月修订发布的《企业会计准则第 21 号—租赁》（财会〔2018〕35 号），要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自 2019 年 1 月 1 日起施行；其他执行企业会计准则的企业自 2021 年 1 月 1 日起施行。

根据新租赁准则的要求，公司自 2021 年 1 月 1 日起执行新的租赁准则，对原采用的相关会计政策进行相应变更。

于 2021 年 1 月 1 日，本公司首次施行上述新租赁准则合并层面对本公司资产和负债的影响汇总如下：

报表项目	2020 年 12 月 31 日 调整前账面金额	施行新租赁准则影响	2021 年 1 月 1 日 调整后账面金额
使用权资产		1,784,673.51	1,784,673.51
租赁负债		1,603,555.72	1,603,555.72

一年内到期的非流动负债	181,117.79	181,117.79
-------------	------------	------------

于2021年1月1日，本公司首次施行上述新租赁准则单体层面对本公司资产和负债的影响汇总如下：

报表项目	2020年12月31日 调整前账面金额	施行新租赁准则影响	2021年1月1日 调整后账面金额
使用权资产		557,314.29	557,314.29
租赁负债		283,918.91	283,918.91
一年内到期的非流动负债		273,395.38	273,395.38

(二) 会计估计变更

报告期内，公司不存在会计估计变更。

(三) 前期会计差错更正

报告期内，公司不存在重大前期会计差错更正事项的情形。

## (十) 合并报表范围的变化情况

√适用 □不适用

### 一、注销孙公司

#### (1) 长沙金阳菁英代投资发展有限公司

长沙金阳菁英时代投资发展有限公司自成立以来一直未正式开展业务，公司也未实际出资。根据公司经营发展需要，为降低管理成本，优化组织架构，提高管理及运营效率，充分整合资源，降低公司运营成本，公司决定注销孙公司长沙金阳菁英代投资发展有限公司。

2021年12月8日，浏阳市市场监督管理局出具了《准予注销登记通知书》，准予长沙金阳菁英代投资发展有限公司注销登记。因此长沙金阳菁英代投资发展有限公司不再纳入合并报表范围。

#### (2) 长沙市菁英盛弘产业投资有限公司

长沙市菁英盛弘产业投资有限公司自成立以来一直未正式开展业务，公司也未实际出资。根据公司经营发展需要，为降低管理成本，优化组织架构，提高管理及运营效率，充分整合资源，降低公司运营成本，公司决定注销孙公司长沙市菁英盛弘产业投资有限公司。

2021年12月8日，浏阳市市场监督管理局出具了《准予注销登记通知书》，准予长沙市菁英盛弘产业投资有限公司注销登记。因此长沙市菁英盛弘产业投资有限公司不再纳入合并报表范围。

### 二、新设立孙公司

#### 菁诚(深圳)医疗科技研发中心有限公司

本公司之全资孙公司菁瑞医疗科技股份有限公司（以下简称“菁瑞医疗”）与陈宏超、湖南菁航私募股权投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“湖南菁航”）共同出资设立控股公司菁诚(深圳)医疗科技研发中心有限公司，注册资本为人民币2000万元人民币，其中菁瑞医疗出资人民币1000万元，占注册资本的50.00%，陈宏超出资人民币800万元，占比40.00%，湖南菁航出资人民币100万元，占比10.00%。

本次对外投资已经过公司第三届董事会第二次会议、2021年第三次临时股东大会审议通过。因此将菁诚(深圳)医疗科技研发中心有限公司纳入财务报表范围。

## 二、 主要经营情况回顾

### (一) 业务概要

#### 商业模式：

##### 1、主营业务

(1) 基金管理人业务：公司作为基金管理人发行基金产品，证券公司、商业银行等作为托管方，投资者出资认购产品份额；公司从管理的基金财产中收取固定的管理费和业绩报酬。

(2) 投资顾问业务：按照委托人意愿，聘用公司作为投资顾问，信托、证券公司等作为管理人，商业银行等作为托管方，设立基金、信托计划等产品；公司提供投资建议，基金、信托计划等产品获得收益后由管理人按照一定比例支付公司投资顾问费和业绩报酬。

## 2、产品或服务

截止 2021 年 12 月 31 日，公司备案存续产品基金总数为 28 支，其中深圳菁英时代基金管理股份有限公司备案存续产品 4 支，全资子公司深圳菁英时代资本管理有限公司备案存续产品 20 支，全资子公司菁英时代股权投资管理有限公司备案存续产品 4 支。公司在巩固传统阳光私募业务的基础上，不断探索和布局新业务模式，加强与地方政府、科研院所的战略合作、优势互补，对加速优质项目的开发落地及推动区域经济发展发挥重要作用。

## 3、客户类型

公司面向的客户为符合合格投资者标准的个人和机构。

## 4、关键资源

(1) 清晰的投资理念：公司奉行价值成长理念，全力聚焦基本面研究。所谓“价值成长投资”，意即投资那些内在价值在不断成长的企业。在考察企业当前内在价值的同时，更注重分析未来的成长能力，唯有未来具有高速增长潜力的企业，方是公司考虑的投资对象。

(2) 坚定的投资原则：安全——合规、风控是投资的第一要务，公司致力于选择“没有天花板、但有地板”的投资对象；专注——将精力和资源集中应用在能力圈范围的对象上，自上而下聚焦新经济中的头部企业。关注管理层、产品、成长性、可预测性；逆向——坚持独立思考，在大众恐惧时贪婪，在大众贪婪时恐惧。当钟摆回到圆周运动的两极时，通常是最好的进入或退出机会；耐心——投资如长跑，把握长期趋势，不受短期波动影响。以时间为杠杆，让企业的价值在相对较长的时间里充分发挥复利的威力，为投资者带来最佳收益。

(3) 高素质的专业团队：公司核心管理层拥有实业加金融的复合背景，具有国内外资本市场多年从业经验及双重视野。公司投研团队稳定，善于学习、执行力强。研究员在充分认可公司价值理念的基础上，严格执行公司策略，与基金经理配合默契。投研人员与时俱进，不断学习、更新知识储备，把握行业前沿动态。

(4) 成熟的风险控制理念：公司在投资方向的选择上明确行为红线，设置投资禁区，衍生品交易、杠杆交易、纯粹交易性投机一概不做。此外，公司更强调调止买的策略。在市场投资风险较大的情况下，公司会考虑不再接收新的资金进入，控制风险，对投资人的每一分钱负责。

## 5、销售渠道

报告期内，公司通过直销或者通过信托公司、证券公司等第三方平台发行基金产品，公司担当管理人或者投资顾问，从相应的基金产品收取管理费和业绩报酬。

## 6、收入来源

公司营业收入主要系管理费收入、业绩报酬收入、投资顾问收入。

报告期内，公司的商业模式较上年度无重大变化。

### 行业信息：

是否自愿披露

是 否

### 报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

## (二) 专门信息披露

### 1、基金管理人资质及业务的合规性

2014年，公司成为首批中国证券投资基金业协会获准登记的私募基金管理人（编号：P1000409），公司有严谨的合规制度，坚决执行中国证券投资基金业协会发布的《私募投资基金募集行为管理办法》、《私募投资基金信息披露管理办法》及《私募投资基金投资顾问业务管理办法》等政策规定，坚守合规底线。公司不对基金债务承担无限连带责任或其他资金补偿风险。

公司旗下子公司深圳菁英时代资本管理有限公司及菁英时代股权投资管理有限公司，于2016年均成为中国证券投资基金业协会获准登记的私募基金管理人（编号分别为P1032291、P1032563），亦严格遵守中国证券投资基金业协会发布的各项规定及其他相关要求。

### 2、基金设立与日常管理情况

#### (1) 存续基金综述

公司存续在管产品主要投资于证券市场及股权市场，针对存续的基金资产收取0-2%不等的管理费，大多按日计提，按月或季度支付。基金的认缴金额为投资者同意缴纳的金额，实缴金额为实际投资到位的金额。产品实缴与认缴金额存在差异对公司财务和持续经营不造成重大影响。

基金一般收益分配机制为：按照基金合同的约定，收取不同比例的管理费、业绩报酬、投顾费等，其余收益则按照投资人持有份额比例进行分配，无特殊利益分配机制。公司存续在管产品均已完成中国证券投资基金业协会备案，产品运行正常。

公司存在以自有资产购买其管理或作为投资顾问的产品，基金管理人自投产品的收益根据持有份额和当期净值计算投资收益。

(2) 资产负债表日仍存续的且未进行清算的全部基金基本情况

名称	类型	组织形式	成立时间	存续期间		币种	资金来源	投资方向	管理人	托管人
				投资期(年)	退出期(年)					
菁英时代水木优选1号基金	私募证券投资基金	契约型	2015年3月20日	永续		人民币	社会资本	综合性基金	深圳菁英时代基金管理有限公司	平安银行股份有限公司深圳分行
菁英时代水木2号基金	私募证券投资基金	契约型	2015年4月20日	永续		人民币	社会资本	综合性基金	深圳菁英时代基金管理有限公司	平安银行股份有限公司深圳分行
菁英时代水木5号基金	私募证券投资基金	契约型	2015年6月17日	永续		人民币	社会资本	综合性基金	深圳菁英时代基金管理有限公司	平安银行股份有限公司深圳分行
菁英时代久盈1号基金	私募证券投资基金	契约型	2015年10月21日	3年	清算中未清算完成	人民币	社会资本	综合性基金	深圳菁英时代基金管理有限公司	招商证券股份有限公司
菁英时代紫荆汇基金	私募证券投资基金	契约型	2015年3月26日	永续		人民币	社会资本	综合性基金	深圳菁英时代资本管理有限公司	国泰君安证券股份有限公司
菁英时代北斗星1号基金	私募证券投资基金	契约型	2015年6月24日	永续		人民币	社会资本	综合性基金	深圳菁英时代资本管理有限公司	招商证券股份有限公司
菁英时代道口四期基金	私募证券投资基金	契约型	2015年7月20日	永续		人民币	社会资本	综合性基金	深圳菁英时代资本管理有限公司	国信证券股份有限公司

水木基金	私募证券投资基金	契约型	2016年2月24日	永续(清算中)		人民币	社会资本	综合性基金	深圳菁英时代资本管理有限公司	招商证券股份有限公司
菁英时代价值成长1号基金	私募证券投资基金	契约型	2014年9月10日	永续		人民币	社会资本	综合性基金	深圳菁英时代资本管理有限公司	招商证券股份有限公司
菁英时代价值成长3号基金	私募证券投资基金	契约型	2015年3月27日	永续		人民币	社会资本	综合性基金	深圳菁英时代资本管理有限公司	招商证券股份有限公司
菁英时代价值成长8号私募投资基金	私募证券投资基金	契约型	2017年6月15日	永续		人民币	社会资本	综合性基金	深圳菁英时代资本管理有限公司	兴业证券股份有限公司
菁英时代价值成长10号私募基金	私募证券投资基金	契约型	2017年8月4日	永续		人民币	社会资本	综合性基金	深圳菁英时代资本管理有限公司	不适用
菁英时代久盈2号私募基金	私募证券投资基金	契约型	2016年8月19日	20年		人民币	社会资本	综合性基金	深圳菁英时代资本管理有限公司	国信证券股份有限公司
菁英时代久盈5号私募证券投资基金	私募证券投资基金	契约型	2016年9月30日	永续		人民币	社会资本	综合性基金	深圳菁英时代资本管理有限公司	中国国际金融股份有限公司
菁英时代优选5号基金	私募证券投资基金	契约型	2015年8月19日	永续		人民币	社会资本	综合性基金	深圳菁英时代资本管理有限公司	招商证券股份有限公司
菁英时代优选8号基金	私募证券投资基金	契约型	2018年2月5日	永续		人民币	社会资本	综合性基金	深圳菁英时代资本管理有限公司	不适用
菁英时代久久益新三板医疗保健30指数基金	私募证券投资基金	契约型	2015年12月29日	永续(清算中)		人民币	社会资本	综合性基金	深圳菁英时代资本管理有限公司	国信证券股份有限公司

菁英时代厚正一号基金	私募证券投资基金	契约型	2016年5月13日	永续(清算中)		人民币	社会资本	综合性基金	深圳菁英时代资本管理有限公司	海通证券股份有限公司
菁英时代厚德私募基金	私募证券投资基金	契约型	2017年7月17日	永续		人民币	社会资本	综合性基金	深圳菁英时代资本管理有限公司	国泰君安证券股份有限公司
菁英时代信芯致远私募基金	私募证券投资基金	契约型	2018年1月30日	永续		人民币	社会资本	综合性基金	深圳菁英时代资本管理有限公司	广发证券股份有限公司
菁英时代常盈1号私募基金	私募证券投资基金	契约型	2018年3月6日	永续		人民币	社会资本	综合性基金	深圳菁英时代资本管理有限公司	国泰君安证券股份有限公司
菁英时代领航2号私募证券投资基金	私募证券投资基金	契约型	2020年1月22日	10年		人民币	社会资本	综合性基金	深圳菁英时代资本管理有限公司	国泰君安证券股份有限公司
菁英时代新时代2号私募证券投资基金	私募证券投资基金	契约型	2020年3月19日	10年		人民币	社会资本	综合性基金	深圳菁英时代资本管理有限公司	中信建投股份有限公司
菁英时代新时代1号私募证券投资基金	私募证券投资基金	契约型	2020年8月13日	10年		人民币	社会资本	综合性基金	深圳菁英时代资本管理有限公司	招商证券股份有限公司
深圳久益一号股权投资基金合伙企业(有限合伙)	股权投资基金	合伙型	2016年2月1日	3年	3年	人民币	社会资本	专项基金(主要投资湖南盘子女人坊文化科技有限公司)	菁英时代股权投资管理有限公司	招商证券股份有限公司
浏阳菁阳私募股权投资合伙企业(有限合伙)	股权投资基金	合伙型	2019年8月22日	5年	-	人民币	社会资本	综合性基金	菁英时代股权投资管理有限公司	中国民生银行股份有限公司



湖南菁航私募股权投资合伙企业（有限合伙）	股权投资基金	合伙型	2020年9月21日	3年	2年	人民币	社会资本	综合性基金	菁英时代股权投资管理有限公司	招商证券股份有限公司
浏阳康瑞一号股权投资合伙企业（有限合伙）	股权投资基金	合伙型	2021年7月14日	4年	3年	人民币	社会资本	综合性基金	菁英时代股权投资管理有限公司	无

### (3) 重点基金情况

单位：万元

基金名称	备案情况	组织形式	成立时间	基金规模		存续期间		基金备案分类	基金管理人	基金托管人	已投资金额	已投资金额占比(%)	已退出金额	已退出金额占比(%)
				认缴规模	实缴规模	投资期(年)	退出期(年)							
浏阳菁阳私募股权投资合伙企业（有限合伙）	已备案	有限合伙	2019年8月22日	50,000.00	6,991.00	5年	-	股权投资基金	菁英时代股权投资管理有限公司	中国民生银行股份有限公司	6,751.00	96.57%	-	-
菁英时代久盈1号基金	已备案	契约型	2015年10月21日	-	3,291.28	3年	清算中，未清算完成	私募证券投资基金	深圳菁英时代基金管理股份有限公司	招商证券股份有限公司				

#### (4) 结构化基金产品

适用 不适用

#### (5) 基金募集推介方式

公司存续产品多为自行销售，报告期内，公司与第三方机构合作销售的产品共 1 支，即菁英时代价值成长 3 号基金，该基金与第三方机构招商证券股份有限公司合作销售，代销份额已全部赎回，存续份额都为自行销售份额占比 100.00%；委托销售机构招商证券股份有限公司为取得基金销售业务资格的证券公司。

作为募集机构，公司坚决执行中国证券投资基金业协会发布的《私募投资基金募集行为管理办法》的相关规定，对投资者风险识别能力和风险承受能力进行评分，对私募基金产品进行评级，进行适当性匹配，募集机构向投资者充分揭示风险，再完成合格投资者确认。

#### (6) 对当期收入贡献最大的前五支基金

单位：万元

基金名称	认缴金额	实缴金额	未退出投资		已退出投资		总投资		内部收益率（IRR）	
			估值	回报倍数	估值	回报倍数	估值	回报倍数	已退出投资	总投资
菁英时代久盈 5 号私募证券投资基金		1,636.34								
湖南菁航私募股权投资合伙企业(有限合伙)	3,500.00	3,500.00								
浏阳菁阳私募股权投资合伙企业（有限合伙）	50,000.00	6,991.00								
菁英时代水木 7 号基金		1,026.59								
菁英时代久盈 2 号私募基金		2,006.02								

对证券类基金估值说明：

菁英时代久盈 5 号私募证券投资基金、菁英时代水木 7 号基金及菁英时代久盈 2 号私募基金为证券类基金，不同于股权投资基金，在管理期限内依照合同进行申购赎回，不适用上述表格。

对股权类基金估值说明：

- 1、对持有的非上市公司项目按照市场法（参考最近融资价格法）进行估值；
- 2、对持有的上市公司流通股股票按最后一个交易日收盘价进行估值。

#### (7) 基金备案情况

报告期末，公司备案存续产品基金总数为 28 支，其中深圳菁英时代基金管理股份有限公司备案存续产品 4 支，深圳菁英时代资本管理有限公司备案存续产品 20 支，菁英时代股权投资管理有限公司备案存续产品 4 支。

报告期内，公司新增备案存续产品基金总数为 1 支，其中菁英时代股权投资管理有限公司新增备案存续产品 1 支。

### 3、基金投资情况

#### (1) 基金投资的项目基本情况

公司实际管理的私募股权投资基金尚未退出，此项尚不适用。

#### (2) 重点项目基本情况

项目名称 (可隐去)	所属行业	投资基金名称	持股比例	持有时间	退出方式	报告期内是否发生重大 变化
---------------	------	--------	------	------	------	------------------

不适用。

#### 4、报告期内清算基金的情况

报告期内，公司共清算基金产品 6 支：

- (1) 基金名称：菁英时代优选 9 号私募证券投资基金  
存续时间：自 2019 年 01 月 28 日成立，于 2021 年 04 月 14 日结束；  
清算原因：本基金存续期间，所有投资者全部赎回  
清算进展：产品已清算完毕  
收益情况：产品成立以来累计管理费收取 562,288.17 元，业绩报酬收取 480,018.67 元。
- (2) 基金名称：菁英时代新机遇 2 号基金  
存续期间：自 2016 年 02 月 03 日成立，于 2021 年 04 月 23 日结束；  
清算原因：本基金存续期间，所有投资者全部赎回；  
清算进展：产品已清算完毕；  
收益情况：产品成立以来累计管理费收取 125,574.02 元。
- (3) 基金名称：菁英时代领航 1 号私募证券投资基金  
存续期间：自 2019 年 03 月 13 日成立，于 2021 年 06 月 04 日结束；  
清算原因：本基金存续期间，所有投资者全部赎回；  
清算进展：产品已清算完毕；  
收益情况：产品成立以来累计管理费收取 144,255.19 元。
- (4) 基金名称：菁英时代优选 2 号基金  
存续期间：自 2015 年 04 月 08 日成立，于 2021 年 08 月 11 日结束；  
清算原因：本基金存续期间，所有投资者全部赎回；  
清算进展：产品已清算完毕；  
收益情况：产品成立以来无收益。
- (5) 基金名称：菁英时代水木 7 号基金  
存续期间：自 2016 年 01 月 17 日成立，于 2021 年 12 月 28 日结束；  
清算原因：本基金存续期间，所有投资者全部赎回；  
清算进展：产品已清算完毕；  
收益情况：产品成立以来累计管理费收取 3,145,884.33 元，累计业绩报酬收取 942,200.00 元。
- (6) 基金名称：菁英时代水木 6 号基金  
存续期间：自 2016 年 02 月 25 日成立，于 2021 年 01 月 08 日结束；  
清算原因：本基金存续期间，所有投资者全部赎回；  
清算进展：产品已清算完毕；  
收益情况：产品成立以来累计管理费收取 2,049,453.42 元，累计业绩报酬收取 1,291,864.06 元。

#### 5、合作设立并运营投资基金共同担任基金管理人的基金情况

无。

#### 6、以自有资产投资的情况

根据投资者的要求，为了与委托人利益保持一致，公司存在跟投公司作为基金管理人的证券投资基金产品的情况。

报告期内，公司自有资产投资金额占当期期末净资产未达到 5%以上。

报告期内，自有资产与受托资产在投资运作方式和收益方面不存在差异。

公司设置投资决策委员会及风控委员会，分别指导投资方向和资产配置及对公司经营和投资管理中的风险进行合规检查和风险控制，通过建立科学严密的岗位分离制度，确保基金资产业务内控的有效性，防止出现职责不清、利益输送等风险。

公司跟投产品均为财务型投资。

### (三) 财务分析

#### 1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	115,945,617.74	31.77%	4,432,593.19	0.75%	2,515.75%
交易性金融资产	186,791,371.53	51.18%	493,892,402.48	84.12%	-62.18%
应收票据	-	-	-	-	-
应收账款	1,226,669.00	0.34%	3,052,165.65	0.52%	-59.81%
存货	-	-	-	-	-
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	25,151,565.52	6.89%	45,975,861.90	7.83%	-45.29%
固定资产	2,548,361.53	0.70%	4,034,452.61	0.69%	-36.84%
在建工程	-	-	-	-	-
无形资产	-	-	58,066.04	0.01%	-100.00%
商誉	-	-	-	-	-
短期借款	57,513,489.50	15.76%	87,654,378.67	14.93%	-34.39%
长期借款	-	-	-	-	-

#### 资产负债项目重大变动原因：

<p>1、货币资金</p> <p>报告期内，公司货币资金同比上升 2515.75%，主要原因是公司持有的合盛汇峰智能 1 号 XX 基金在报告期内清算，公司获取了较多的现金投资收益。</p> <p>因公司不是该基金管理人，所以该基金清算不纳入报告期清算基金披露范围。</p>
<p>2、交易性金融资产</p> <p>报告期内，公司交易性金融资产同比下降 62.18%，主要原因是公司报表合并范围内的合盛汇峰智能 1 号 XX 基金在报告期内清算，基金内持有的股票变现，导致交易性金融资产下降。</p>
<p>3、短期借款</p> <p>报告期内，公司短期借款同比下降 34.39%，主要原因是公司因日常经营管理需要根据贷款合同，归还了银行贷款及部分融资融券借款。</p>

#### 2. 营业情况分析

##### (1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	16,350,047.37	-	43,665,159.28	-	-62.56%
营业成本	-	-	-	-	-
毛利率	100.00%	-	100.00%	-	-
销售费用	26,982,129.38	165.03%	28,288,206.64	64.78%	-4.62%
管理费用	50,434,607.05	308.47%	23,699,480.92	54.28%	112.81%
研发费用	-	-	-	-	-
财务费用	2,529,162.06	15.47%	4,673,945.91	10.70%	-45.89%
信用减值损失	-64,222.96	-0.39%	2,400,344.17	5.50%	-102.68%
资产减值损失	-	-	-	-	-

其他收益	1,625,807.82	9.94%	977,472.96	2.24%	66.33%
投资收益	222,227,966.13	1,359.19%	11,430,445.90	26.18%	1,844.18%
公允价值变动收益	-152,596,728.04	933.31%	24,289,263.93	55.63%	-728.25%
资产处置收益	5,727.32	0.04%			
汇兑收益	-		-		
营业利润	7,418,991.32	45.38%	25,965,212.87	59.46%	-71.43%
营业外收入	-		24,728.14	0.06%	-100.00%
营业外支出	500,296.14	3.06%	22.81	0.00%	2,193,219%
净利润	2,119,797.99	12.97%	16,347,280.34	37.44%	-87.03%

#### 项目重大变动原因:

<p>1、营业收入 报告期内，公司营业收入同比下降了 62.56%，主要原因是受市场行情波动的影响，公司取得了去年较少的收入。</p> <p>2、管理费用 报告期内，公司管理费用同比上升 112.81%，主要原因是公司报表合并范围内的合盛汇峰智能 1 号 XX 基金在报告期内清算，基金内支付了基金清算需支付的各项费用。</p> <p>3、财务费用 报告期内，公司财务费用同比下降 45.89%，主要原因是公司在报告期内归还了银行贷款，财务费用支出减少。</p> <p>4、投资收益 报告期内，公司投资收益同比上升 1844.18%，主要原因是公司持有的合盛汇峰智能 1 号 XX 基金在报告期内清算，公司获取了较多的投资收益。</p> <p>5、公允价值变动收益 报告期内，公司公允价值变动收益下降了 728.25%，主要原因是公司持有的合盛汇峰智能 1 号 XX 基金清算后获取了投资收益，该基金在持有期间的公允价值变动收益转为了投资收益，导致公允价值变动收益下降。</p> <p>6、营业利润、净利润 报告期内，公司营业利润、净利润分别同比下降 71.43%、87.03%，主要原因受市场行情波动的影响，公司营业收入较去年下降 62.56%。同时，公司报表合并范围内的合盛汇峰智能 1 号 XX 基金在报告期内清算，该基金在持有期间确认的公允价值变动收益全部转出，导致公允价值变动收益下降。</p>
--

#### (2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	16,350,047.37	43,665,159.28	-62.56%
其他业务收入	-	-	-
主营业务成本	-	-	-
其他业务成本	-	-	-

#### 按产品分类分析:

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减%
管理费收入	6,660,464.94		100.00%	-29.38%		
业绩报酬收入	5,349,584.69		100.00%	-31.88%		
投资顾问收入	4,339,997.75		100.00%	-83.52%		

赎回费收入			100.00%	-100.00%		
-------	--	--	---------	----------	--	--

#### 按区域分类分析：

适用 不适用

#### 收入构成变动的的原因：

报告期内收入构成无重大变动。

##### 1、业绩报酬收入

报告期内，公司业绩报酬收入同比下降 31.88%，原因是受市场行情波动的影响，公司取得了相对去年较少的业绩报酬收入。

##### 2、投资顾问收入

报告期内，公司投资顾问收入同比下降 83.52%，原因是公司在上期清算的投顾项目规模较大，公司取得了相对去年较少的投资顾问收入。

### (3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1				否
	合计			-

不适用。

### (4) 主要供应商情况

单位：元

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

不适用。

### 3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
经营活动产生的现金流量净额	-72,267,636.37	-22,541,638.80	-220.60%
投资活动产生的现金流量净额	231,349,570.62	21,153,359.91	993.68%
筹资活动产生的现金流量净额	-47,568,909.70	255,757.08	-18,699.25%

#### 现金流量分析：

##### 1、经营活动产生的现金流量净额

报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额减少 220.60%，主要原因是公司营业收入较上年下降，导致经营活动产生的现金流量净额下降。

同时，报告期内，公司持有的合盛汇峰 xx 号基金在报告期内清算，公司获取了较多的投资收益，导致报告期内净利润与经营活动产生的现金流量净额存在较大差异。

##### 2、投资活动产生的现金流量净额

报告期内，公司投资活动产生的现金流量净额增长 993.68%，主要原因是公司持有的合盛汇峰 xx 号基金在报告期内清算，公司获取了较多的投资收益。同时，根据公司发展需要，减少了对金融资产的投资。

##### 3、筹资活动产生的现金流量净额

报告期内，公司筹资活动产生的现金流量净额减少-18,699.25%，主要原因是公司因日常经营管理需要，归还了银行贷款及部分融资融券借款。同时公司因日常经营管理需要，减少了短期借款。

#### (四) 投资状况分析

##### 1、主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
菁英时代股权投资管理有限公司	控股子公司	股权投资	50,000,000.00	69,655,089.22	65,087,611.78	5,638,750.05	4,078,438.77
深圳菁英时代资本管理有限公司	控股子公司	资产管理	102,000,000.00	215,956,669.66	209,671,080.58	10,164,158.14	5,859,871.66
深圳菁英时代投资有限公司	控股子公司	产业投资	100,000,000.00	134,961,558.42	68,617,779.83	0.00	-1,003,798.64

净利润（投资收益）对公司影响未达 10%子公司（参股公司）有：菁英致远资产管理有限公司、深圳时代久盈投资咨询有限公司、深圳市洪明致远投资咨询有限公司、菁瑞医疗科技股份有限公司、成都盈远私募基金管理有限公司、菁诚（深圳）医疗科技研发中心有限公司。

##### 主要参股公司业务分析

√适用 □不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
湖南菁益医疗科技有限公司	为公司布局大健康产业之重要标的	布局大健康产业

##### 公司控制的结构化主体情况

√适用 □不适用

本报告期公司纳入合并范围的结构化主体有 1 个，为合盛汇峰智能 1 号 XX 基金。

合盛汇峰智能 1 号 XX 基金总份额为 1.82 亿元，本公司出资 6,950.00 万元，持有其 38.187% 份额。合盛汇峰智能 1 号 XX 基金预先设定了基金投资范围，并且本公司享受该基金大部分的收益或承担大部分的损失，因此将该基金纳入合并范围。



## 2、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

是 否

本公司合并报表范围内共存在 2 家私募基金管理人，分别是深圳菁英时代资本管理有限公司、菁英时代股权投资管理有限公司。

## 三、持续经营评价

公司持续经营能力正常，无对公司持续经营能力产生重大影响的事项。

## 第四节 重大事件

### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在其他重大关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在基金业协会登记与信息更新的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在投资标的对基金或公司业绩产生重大影响的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、 重大事件详情

#### (一) 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

#### (二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

#### (三) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
其他	15,000,000.00	12,000,000.00

报告期内发生的日常性关联交易内容为关联方深圳菁英时代文化发展有限公司为公司提供办公场所租赁、餐饮及会务服务，该项关联交易已经公司2021年4月29日召开的第二届董事会第二十二次会议、2021年6月30日召开的2021年年度股东大会审议通过。

详见公司在全中国股转系统指定的信息披露平台进行的信息披露：《第二届董事会第二十二次会议决议公告》（公告编号：2021-014）、《关于预计2021年度日常性关联交易的公告》（公告编号：2021-016）、《2020年年度股东大会决议公告》（公告编号：2021-031）。

(四) 经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项

临时公告索引	事项类型	交易/投资/合并标的	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
2021-029	对外投资	菁诚(深圳)医疗科技研发中心有限公司 50%股权	1000 万元	是	否

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响:

本次对外投资计划是公司以及菁瑞医疗实施产业投资战略的重要举措之一，预计将对公司未来财务状况与经营成果产生积极影响。

本次对外投资已经公司第三届董事会第二次会议、2021 年第三次临时股东大会审议通过。详见公司在全国股转系统指定的信息披露平台进行的信息披露：《第三届董事会第二次会议决议公告》（公告编号：2021-028）、《2021 年第三次临时股东大会决议公告》（公告编号：2021-030）。

(五) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2015 年 10 月 22 日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015 年 10 月 22 日		挂牌	资金占用承诺	承诺避免资金占用	正在履行中

承诺事项履行情况

事项	是或否	是否完成整改
因相关法律法规、政策变化、自然灾害等自身无法控制的客观原因，导致承诺无法履行或无法按期履行的，承诺人是否未及时披露相关信息	不涉及	不涉及
除自身无法控制的客观原因及全国股转公司另有要求的外，承诺已无法履行或履行承诺不利于维护挂牌公司权益的，承诺人是否未充分披露原因并履行替代方案或豁免承诺的审议程序	不涉及	不涉及
除自身无法控制的客观原因外，承诺人是否超期未履行承诺或违反承诺	不涉及	不涉及

## 第五节 股份变动、融资和利润分配

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例%		数量	比例%	
无限售条件股份	无限售股份总数	70,566,475	52.16%	480,525	71,047,000	52.52%	
	其中：控股股东、实际控制人	19,075,050	14.10%	-	19,075,050	14.10%	
	董事、监事、高管	1,567,025	1.16%	-523,875	1,043,150	0.77%	
	核心员工	-	-	-	-	-	
有限售条件股份	有限售股份总数	64,713,525	47.84%	-480,525	64,233,000	47.48%	
	其中：控股股东、实际控制人	57,225,150	42.30%	-	57,225,150	42.30%	
	董事、监事、高管	3,319,875	2.45%	-2,597,625	722,250.00	0.53%	
	核心员工	-	-	-	-	-	
总股本		135,280,000	-	0	135,280,000	-	
普通股股东人数							38

股本结构变动情况：

适用 不适用

#### (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	陈宏超	76,300,200	0	76,300,200	56.40%	57,225,150	19,075,050	0	0
2	廖海波	15,422,000	7,100	15,429,100	11.41%	0	15,429,100	0	0
3	朱光葵	5,558,000	0	5,558,000	4.11%	4,168,500	1,389,500	0	0
4	张闽	4,254,800	0	4,254,800	3.15%	0	4,254,800	0	0

5	深圳聚成资本管理中心（有限合伙）	2,280,400	1,025,000	3,305,400	2.44%	0	3,305,400	0	0
6	深圳菁蕴一号投资企业（有限合伙）	3,121,000	0	3,121,000	2.31%	0	3,121,000	0	0
7	陶曲	2,422,000	0	2,422,000	1.79%	0	2,422,000	0	0
8	东杰智能科技股份有限公司	2,350,000	0	2,350,000	1.74%	0	2,350,000	0	0
9	陈婵	2,130,000	0	2,130,000	1.57%	0	2,130,000	0	0
10	深圳久久益资产管理公司—久久益菁英代号基金	2,065,000	0	2,065,000	1.53%	0	2,065,000	0	0
<b>合计</b>		115,903,400	1,032,100	116,935,500	86.45%	61,393,650	55,541,850	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

陈宏超直接持有公司 56.40%的股份；陈宏超持有聚成投资 100.00%的股权，聚成投资为菁蕴一号、聚成资本唯一的普通合伙人，菁蕴一号、聚成资本分别持有公司 2.31%、2.44%的股份。

除上述关系外，截至报告期末，公司普通股前十名或持股 10%及以上股东间不存在关联关系。

## 二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

## 三、 控股股东、实际控制人情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

## 四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

### (一) 报告期内的普通股股票发行情况

适用 不适用

### (二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

## 五、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

## 六、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

## 七、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

## 八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率
					起始日期	终止日期	
1	其他方式 - 融资融券	华宝证券	非银行金融 机构	20,213,088.98	2021年12月 23日	2022年7月 14日	6.00%
合计	-	-	-	20,213,088.98	-	-	-

## 九、 权益分派情况

### (一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

单位：元或股

股利分配日期	每10股派现数(含税)	每10股送股数	每10股转增数
2021年11月15日	1.00	0	0
合计	1.00	0	0

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

(二) 权益分派预案

适用 不适用

十、 特别表决权安排情况

适用 不适用

## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

### 一、董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	是否为失信联合惩戒对象	出生年月	任职起止日期	
					起始日期	终止日期
陈宏超	董事长、总经理	男	否	1967年6月	2021年4月10日	2024年4月10日
江思明	董事、副总经理	女	否	1981年11月	2021年11月27日	2024年4月10日
吴小红	董事、副总经理	女	否	1986年11月	2021年4月10日	2024年4月10日
吴潇	董事、副总经理、财务负责人、董事会秘书	男	否	1982年10月	2021年4月10日	2024年4月10日
石璞	董事、副总经理	男	否	1986年7月	2021年4月10日	2024年4月10日
王伟民	监事会主席	男	否	1965年9月	2021年11月27日	2024年4月10日
王敏敏	职工代表监事	女	否	1986年10月	2021年4月10日	2024年4月10日
刘雨帆	监事	女	否	1994年6月	2021年4月10日	2024年4月10日
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						5

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

董事长、总经理陈宏超是公司的控股股东、实际控制人。除此之外，截至报告期末，公司董事、监事、高级管理人员之间及与控股股东、实际控制人间无关联关系。

#### (二) 变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
江思明	无	新任	董事、副总经理	董事会人员变动
吴潇	无	新任	董事、副总经理、财务负责人、董事会秘书	换届
石璞	无	新任	董事、副总经理	换届
王伟民	董事、副总经理、财务负责人、财务负责人	新任	监事会主席	董事会、监事会人员变动
刘雨帆	无	新任	监事	换届
张洪	董事、副总经理	离任	无	换届
范欢	董事、副总经理	离任	无	换届



陶贤力	监事	离任	无	换届
蔺万焕	监事	离任	无	辞任

### (三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

√适用 □不适用

#### 1、报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况：

√适用 □不适用

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
江思明	董事、副总经理	0	0	0	0%	0	0
吴潇	董事、副总经理、财务负责人、董事会秘书	0	0	0	0%	0	0
石璞	董事、副总经理	0	0	0	0%	0	0
王伟民	监事会主席	963,000	0	963,000	0.71%	0	0
刘雨帆	监事	0	0	0	0%	0	0
合计	-	963,000	-	963,000	0.71%	0	0

#### 报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

1、江思明，女，1985年11月生，中国国籍，无境外永久居留权。2008年1月毕业于法国凡尔赛大学，硕士学历。2010年12月至2017年9月，任华为技术有限公司高级市场经理；2021年10月至2021年11月，任公司总裁办主任。2021年11月至今任公司董事、副总经理。

2、吴潇，男，1982年生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士研究生学历，高级工程师、中级经济师；2006年3月至2008年3月，从事电子产品产业；2008年3月至2011年4月，任深圳桑达电子设备有限公司市场总监；2011年4月至2019年2月，任西安森凯节能环保科技有限公司副总经理、董事会监事，其中2014年开始分管财务财务工作；2019年2月至2021年4月任公司办公室主任、投资总监；2021年4月至2021年11月，任公司董事，副总经理；2021年11月至今任公司董事，副总经理，董事会秘书，财务负责人。

3、石璞，男，1986年生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士研究生学历；2014年5月至2017年2月任中信国安投资有限公司运营管理部经理；2017年4月至2019年3月新疆前海联合财产保险股份有限公司办公室行政负责人；2019年3月至2021年1月任中业金服科技集团(深圳)股份有限公司人力行政中心总监；2021年1月至2021年4月任公司人力资源总监；2021年4月至今任公司董

事，副总经理，人力资源总监。

4、王伟民，男，1965年生，中国国籍，无境外永久居留权，北京大学光华管理学院 EMBA，中国注册会计师，高级会计师。2002年4月至2004年9月，历任湖南省有色金属工业总公司财务处副处长、行业管理处副处长；2004年9月至2015年3月任湖南华菱保险经纪有限公司副总经理兼财务总监；2015年3月至2021年11月任公司董事、副总经理、财务负责人、信息披露负责人；2021年11月至今任公司监事会主席。

5、刘雨帆，女，1994年生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历；2018年5月至2021年4月任公司董事长助理、行政副总监。2021年4月至今任公司监事，行政副总监。

#### (四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

#### (五) 董事、监事、高级管理人员任职履职情况

事项	是或否	具体情况
董事、监事、高级管理人员是否存在《公司法》第一百四十条规定的情形	否	
董事、监事、高级管理人员是否被中国证监会采取证券市场禁入措施或者认定为不适当人选，期限尚未届满	否	
董事、监事、高级管理人员是否被全国股转公司或者证券交易所采取认定其不适合担任公司董事、监事、高级管理人员的纪律处分，期限尚未届满	否	
是否存在董事、高级管理人员兼任监事的情形	否	
是否存在董事、高级管理人员的配偶和直系亲属在其任职期间担任公司监事的情形	否	
财务负责人是否具备会计师以上专业技术职务资格，或者具有会计专业知识背景并从事会计工作三年以上	是	财务负责人已获取中级经济师资格，具有会计专业知识背景。在西安森凯节能环保科技有限公司2014年至2019年任职期间分管财务工作；2019至2021年期间负责统筹菁英股权财务工作。
是否存在超过二分之一的董事会成员具有亲属关系（不限于近亲属）	否	
董事、高级管理人员是否投资与挂牌公司经营同类业务的其他企业	否	
董事、高级管理人员及其控制的企业是否与公司订立除劳务/聘任合同以外的合同或进行交易	否	
是否存在董事连续两次未亲自出席董事会会议的情形	否	
是否存在董事连续十二个月内未亲自出席董事会会议次数超过期间董事会会议总次数二分之一的情形	否	

(六) 独立董事任职履职情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	7	2	0	9
销售人员	4	0	0	4
技术人员	16	7	8	15
财务人员	4	0	1	3
员工总计	31	9	9	31

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	7	4
硕士	17	20
本科	7	7
专科	0	0
专科以下	0	0
员工总计	31	31

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

报告期内，公司人员无特别变化。

公司制定了有效的员工管理制度、薪酬管理体系、风险控制体系，并开展了一系列员工职业培训项目、企业文化培训项目，还制定了完善的绩效考核体系，有效保障了公司业务的可持续性和员工队伍的稳定性和专业性。

公司目前不存在需要公司承担费用的离退休职工人员。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

(三) 报告期后更新情况

适用 不适用

## 第七节 公司治理、内部控制和投资者保护

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

### 一、 公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 1、 公司治理基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则》和有关法律、法规的要求，不断完善公司法人治理结构、建立现代企业制度、规范公司运作。公司三会的召集、召开程序符合有关法律、法规的要求。

##### 2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司能够按照《公司法》等相关法律法规、《公司章程》及其他内部治理制度规范运行。报告期内，公司共召开了六次股东大会、八次董事会、八次监事会。历次会议在召集方式、议事程序、表决方式和决议内容等方面均符合《公司法》等相关法律法规、《公司章程》及“三会”议事规则的要求，决议内容没有损害股东、债权人及第三人合法利益，会议程序规范、会议记录完整。

公司“三会”的相关人员均符合《公司法》等相关法律法规的任职要求，能按照“三会”议事规则独立、勤勉、诚信地履行职责及义务。公司股东大会和董事会能够按期召开，对公司的重大决策事项作出决议，保证公司的正常经营。公司监事会能够依法履行对公司财务状况及董事、高级管理人员的监督职责，保证公司监事会会议的规范召开和监事会监督机制的有效运行。公司治理机制能够给股东提供合适保护和平等权利。

##### 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司重要人事变动、对外投资、关联交易等重大决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。截至报告期末，上述机构和人员均依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

##### 4、 公司章程的修改情况

公司是否已对照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等业务规则完善公司章程：

是 否

2020年，根据《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》及《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等相关规定，公司修订了《公司章程》的部分条款。

公司于2020年4月29日召开第二届董事会第十六次会议，审议通过了《关于修订〈公司章程〉的议案》，并于2020年6月18日召开2019年年度股东大会审议通过该议案。

详见公司在全国中小企业股份转让系统信息披露平台(www.neeq.com.cn)上进行的信息披露：《第二届董事会第十六次会议决议公告》(公告编号：2020-008)、《2019年年度股东大会决议公告》(公告编号：2020-021)。

## (二) 三会运作情况

### 1、三会的召开次数

项目	股东大会	董事会	监事会
召开次数	6	8	8

### 2、股东大会的召集、召开、表决情况

事项	是或否	具体情况
股东大会是否未均按规定设置会场	否	
2020年年度股东大会是否未在上一会计年度结束后6个月内举行	否	
2020年年度股东大会通知是否未提前20日发出	否	
2021年公司临时股东大会通知是否未均提前15日发出	否	
独立董事、监事会、单独或合计持股10%以上的股东是否向董事会提议过召开临时股东大会	否	
股东大会是否实施过征集投票权	否	
股东大会审议《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》第二十六条所规定的影响中小股东利益的重大事项时，对中小股东的表决情况是否未单独计票并披露	否	

### 3、三会召集、召开、表决的特殊情况

适用 不适用

### 4、三会程序是否符合法律法规要求的评估意见

公司能够按照《公司法》等相关法律法规、《公司章程》及其他内部治理制度规范运行。报告期内，六次股东大会、八次董事会、八次监事会。历次会议在召集方式、议事程序、表决方式和决议内容等方面均符合《公司法》等相关法律法规、《公司章程》及“三会”议事规则的要求，决议内容没有损害股东、债权人及第三人合法权益，会议程序规范、会议记录完整。

公司“三会”的相关人员均符合《公司法》等相关法律法规的任职要求，能按照“三会”议事规则独立、勤勉、诚信地履行职责及义务。公司股东大会和董事会能够按期召开，对公司的重大决策事项作出决议，保证公司的正常经营。公司监事会能够依法履行对公司财务状况及董事、高级管理人员的监督职责，保证公司监事会会议的规范召开和监事会监督机制的有效运行。公司治理机制能够给股东提供合适保护和平等权利。

## 二、内部控制

### (一) 监事会就年度内监督事项的意见

本报告期内，监事会独立运作，对本年度内监事事项未提出异议。

### (二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司按照法律法规和公司章程规范运作，建立健全的法人治理结构，与实际控制人在业务、人员、资产、机构、财务等方面相互独立。报告期内，实际控制人不存在影响公司独立性的情形，公司具备独立自主经营的能力。

#### 1、业务独立性

公司的主营业务为对所发行的私募基金进行管理；作为投资顾问为基金发行机构（基金、信托等公司）提供投资咨询服务。经过15年来的快速发展，在业界享有良好的声誉和口碑。公司依托团队专

业优势，面向高净值客户和机构渠道，为其提供个性化的财富管理方案，追求客户资产的长期稳健增值。

公司严格按照《企业法人营业执照》规定的经营范围开展业务，具有完整的投资决策流程、独立的生产经营场所以及独立完整的业务体系。不存在影响公司独立性的重大或频繁的关联交易。

#### 2、资产独立性

自有限公司设立以来，公司的历次出资、股权转让和增资均经过中介机构出具的验资报告验证，并通过了当地工商行政管理部门的变更登记确认。

公司资产完整、产权明确，不存在任何依赖控股股东、实际控制人或在其控制下的其他企业的资产进行营运的情形。与公司经营相关的资产所有权及使用权均归公司所有，相关租赁合同也由公司独立与出租方签订，不存在资产被控股股东占用的情形，也不存在为控股股东及其控制的其他企业提供担保的情形。

#### 3、人员独立性

公司依法独立与员工签署劳动合同，缴纳社会保险；公司员工的劳动、人事、工资报酬以及福利与社会保障完全独立管理。

公司的总经理、副总经理、财务负责人等高级管理人员均在公司工作并领取薪酬，未在控股股东及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，未在控股股东及其控制的其他企业领取薪酬；公司财务人员未在控股股东及其控制的其他企业中兼职。

#### 4、财务独立性

公司已建立独立的财务部门，专门处理公司有关的财务事项，并建立了独立的会计核算体系和财务管理制度；公司独立在银行开户，不存在与其他单位共用银行账户的情况；公司依法独立纳税；公司能够独立作出财务决策，不存在股东干预公司资金使用的情况；公司拥有一套完整独立的财务核算制度和体系。

#### 5、机构独立性

公司已建立独立完整的组织架构，拥有机构设置自主权，并已建立独立完整的职能部门；公司各职能部门已建立完备的规章制度；各部门之间分工明确、各司其职，保证了公司运转顺利；报告期内，公司与控股股东均拥有独立的住所，不存在合署办公、混合经营的情形；不存在控股股东、实际控制人及相关企业或个人对公司下达经营指令等以任何形式影响公司独立运作的情形。

### (三) 对重大内部管理制度的评价

事项	是或否
挂牌公司是否存在公章的盖章时间早于相关决策审批机构授权审批时间的情形	否
挂牌公司出纳人员是否兼管稽核、会计档案保管和收入、费用、债权债务账目的登记工作	否
公司现行的内部管理制度均是依据《公司法》、《公司章程》和相关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。由于内部管理是一项长期持续的系统工程，需要根据行业情况、经营现状和发展情况不断调整和完善。	
1、会计核算体系 报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。	
2、财务管理体系 报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策和制度的指引下，做到有序工作、严格管理，持续完善公司财务管理体系。	
3、风险控制体系 报告期内，公司严格遵循公司风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制、事后监察等措施，并不断更新和完善风险控制体系，保障公司健康平稳发展。	

### (四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守了相关制度，执行情况良好。

公司已建立了《年度报告重大差错责任追究制度》，该制度经 2017 年 4 月 24 日召开的公司第一届董事会第十六次会议、2017 年 5 月 15 日召开的 2016 年年度股东大会审议通过。该制度完善了公司年报披露规范，确保年度报告信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性。

报告期内，公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守了相关制度，执行情况良好。

### 三、 投资者保护

#### (一) 公司股东大会实行累积投票制和网络投票安排的情况

适用 不适用

#### (二) 特别表决权股份

适用 不适用

## 第八节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	是			
审计意见	无保留意见			
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明			
审计报告编号	天职业字[2022]27750号			
审计机构名称	天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域			
审计报告日期	2022年4月28日			
注册会计师姓名及连续签字年限	户永红 1年	丁启新 1年		
会计师事务所是否变更	否			
会计师事务所连续服务年限	2年			
会计师事务所审计报酬	18万元			

#### 审计报告

天职业字[2022]27750号

深圳菁英时代基金管理股份有限公司全体股东：

#### 一、 审计意见

我们审计了深圳菁英时代基金管理股份有限公司（以下简称“菁英时代”）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、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

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，公允反映了菁英时代2021年12月31日的合并及母公司财务状况以及2021年度的合并及母公司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，我们独立于菁英时代，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

#### 三、 其他信息

菁英时代管理层（以下简称“管理层”）对其他信息负责。其他信息包括年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财



务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

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

#### **四、管理层和治理层对财务报表的责任**

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，管理层负责评估菁英时代的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划进行清算菁英时代、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督菁英时代的财务报告过程。

#### **五、注册会计师对财务报表审计的责任**

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

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

（1）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对菁英时代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菁英时代不能持续经营。

（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。

（6）就菁英时代中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

审计报告（续）

天职业字[2022]27750号

[以下无正文]

中国·北京  
二〇二二年四月二十八日

中国注册会计师：  
（项目合伙人）

丁启新

---

中国注册会计师：

户永红

---

## 二、 财务报表

### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2021年12月31日	2020年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	六、（一）	115,945,617.74	4,432,593.19
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	六、（二）	186,735,092.87	493,892,402.48
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	六、（三）	1,226,669.00	3,052,165.65
应收款项融资			
预付款项	六、（四）	1,425,156.66	882,000.00
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、（五）	5,751,251.50	1,134,998.81
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		-	-
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、（六）	3,419,328.64	3,818,965.67
<b>流动资产合计</b>		<b>314,503,116.41</b>	<b>507,213,125.80</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	六、（七）	25,151,565.52	45,975,861.90
其他权益工具投资	六、（八）	21,900,278.67	21,257,562.74
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	六、（九）	2,548,361.53	4,034,452.61
在建工程		-	-
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	六、（十）	872,886.86	
无形资产	六、（十一）		58,066.04
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	六、（十二）	5,066.66	8,594,809.98

其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		50,478,159.24	79,920,753.27
<b>资产总计</b>		364,981,275.65	587,133,879.07
<b>流动负债：</b>			
短期借款	六、（十三）	57,513,489.50	87,654,378.67
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	六、（十四）		442,795.02
预收款项			
合同负债	六、（十五）	1,128,973.90	1,782,909.59
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、（十六）	3,368,547.11	1,849,560.18
应交税费	六、（十七）	24,429,942.41	10,276,977.61
其他应付款	六、（十八）	4,562,352.70	8,517,623.95
其中：应付利息			854,318.61
应付股利			
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、（十九）	474,043.55	
其他流动负债	六、（二十）	67,738.43	113,802.74
<b>流动负债合计</b>		91,545,087.60	110,638,047.76
<b>非流动负债：</b>			
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	六、（二十一）	394,876.25	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	六、（十二）	13,756,841.74	40,212,647.70
其他非流动负债			166,040,693.06
<b>非流动负债合计</b>	六、（二十二）	14,151,717.99	206,253,340.76
<b>负债合计</b>		105,696,805.59	316,891,388.52
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	六、（二十三）	135,280,000.00	135,280,000.00
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	六、（二十四）	6,950,927.95	6,521,775.00
专项储备			
盈余公积	六、（二十五）	17,069,494.42	10,314,830.83
一般风险准备			
未分配利润	六、（二十六）	97,137,872.49	115,097,313.43
归属于母公司所有者权益(或股东权益)合计		256,438,294.86	267,213,919.26
少数股东权益		2,846,175.20	3,028,571.29
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>259,284,470.06</b>	<b>270,242,490.55</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>364,981,275.65</b>	<b>587,133,879.07</b>

法定代表人：陈宏超

主管会计工作负责人：吴潇

会计机构负责人：吴潇

## （二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2021年12月31日	2020年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		104,200,072.84	5,638.07
交易性金融资产		72,530,754.39	70,078,433.40
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十四、（一）	155,439.71	486,250.67
应收款项融资			
预付款项		1,402,000.00	882,000.00
其他应收款	十四、（二）	18,056,350.50	14,688,739.05
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		3,405,187.39	3,694,987.39
<b>流动资产合计</b>		<b>199,749,804.83</b>	<b>89,836,048.58</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十四、（三）	327,603,467.97	322,037,069.99
其他权益工具投资		20,900,790.67	20,208,074.74
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		1,294,813.32	2,265,786.78
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		300,092.31	

无形资产			58,066.04
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			7,042,592.28
其他非流动资产			69,500,000.00
<b>非流动资产合计</b>		350,099,164.27	421,111,589.83
<b>资产总计</b>		549,848,969.10	510,947,638.41
<b>流动负债：</b>			
短期借款		20,249,267.14	50,390,140.02
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款			
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,331,914.14	472,413.78
应交税费		20,311,259.95	446,042.08
其他应付款		274,205,110.85	276,732,869.10
其中：应付利息			854,318.61
应付股利			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		283,918.91	
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		316,381,470.99	328,041,464.98
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
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		2,270,426.13	6,247,274.31
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		2,270,426.13	6,247,274.31
<b>负债合计</b>		318,651,897.12	334,288,739.29
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本		135,280,000.00	135,280,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,793,819.03	1,793,819.03
减：库存股			
其他综合收益		7,041,311.95	6,521,775.00
专项储备			

盈余公积		17,069,494.42	10,314,830.83
一般风险准备			
未分配利润		70,012,446.58	22,748,474.26
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>231,197,071.98</b>	<b>176,658,899.12</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>549,848,969.10</b>	<b>510,947,638.41</b>

### （三）合并利润表

单位：元

项目	附注	2021年	2020年
<b>一、营业总收入</b>		16,350,047.37	43,665,159.28
其中：营业收入	六、（二十七）	16,350,047.37	43,665,159.28
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		80,129,606.32	56,797,473.37
其中：营业成本		-	-
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、（二十八）	183,707.83	135,839.90
销售费用	六、（二十九）	26,982,129.38	28,288,206.64
管理费用	六、（三十）	50,434,607.05	23,699,480.92
研发费用			
财务费用		2,529,162.06	4,673,945.91
其中：利息费用		2,540,855.26	4,693,148.98
利息收入		32,889.67	41,274.21
加：其他收益	六、（三十二）	1,625,807.82	977,472.96
投资收益（损失以“-”号填列）	六、（三十三）	222,227,966.13	11,430,445.90
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）		-8,322,296.38	-6,325,269.61
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	六、（三十四）	-152,596,728.04	24,289,263.93
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、（三十五）	-64,222.96	2,400,344.17
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、（三十六）	5,727.32	
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>7,418,991.32</b>	<b>25,965,212.87</b>
加：营业外收入	六、（三十七）		24,728.14

减：营业外支出	六、(三十八)	500,296.14	22.81
<b>四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)</b>		6,918,695.18	25,989,918.20
减：所得税费用		4,798,897.19	9,642,637.86
<b>五、净利润(净亏损以“-”号填列)</b>	六、(三十九)	2,119,797.99	16,347,280.34
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
(一)按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		2,119,797.99	16,347,280.34
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.少数股东损益(净亏损以“-”号填列)		-182,396.09	30,324.38
2.归属于母公司所有者的净利润(净亏损以“-”号填列)		2,302,194.08	16,316,955.96
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		450,181.52	6,018,534.00
(一)归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		450,181.52	6,018,534.00
1.不能重分类进损益的其他综合收益		450,181.52	6,018,534.00
(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		450,181.52	6,018,534.00
(4)企业自身信用风险公允价值变动			
(5)其他			
2.将重分类进损益的其他综合收益			
(1)权益法下可转损益的其他综合收益			
(2)其他债权投资公允价值变动			
(3)金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4)其他债权投资信用减值准备			
(5)现金流量套期储备			
(6)外币财务报表折算差额			
(7)其他			
(二)归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		2,569,979.51	22,365,814.34
(一)归属于母公司所有者的综合收益总额		2,752,375.60	22,335,489.96
(二)归属于少数股东的综合收益总额		-182,396.09	30,324.38
<b>八、每股收益：</b>			
(一)基本每股收益(元/股)	十五、(二)	0.02	0.12
(二)稀释每股收益(元/股)	十五、(二)	0.02	0.12

法定代表人：陈宏超

主管会计工作负责人：吴潇

会计机构负责人：吴潇

#### (四) 母公司利润表

单位：元



项目	附注	2021年	2020年
<b>一、营业收入</b>	十四、(四)	547,139.18	2,780,005.15
减：营业成本			
税金及附加		65,486.95	1,920.00
销售费用		21,935,349.21	15,947,908.84
管理费用		19,518,631.67	8,920,767.64
研发费用			
财务费用		1,755,315.44	3,436,037.85
其中：利息费用		1,760,000.50	3,434,798.51
利息收入		12,630.75	10,517.25
加：其他收益		20,116.54	403,072.96
投资收益（损失以“-”号填列）	十四、(五)	150,043,196.55	44,080,136.53
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）		110,397.98	
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-16,537,971.36	-2,876,836.28
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-58,240.24	2,401,827.13
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		90,739,457.40	18,481,571.16
加：营业外收入			24,728.14
减：营业外支出		500,000.00	
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		90,239,457.40	18,506,299.30
减：所得税费用		22,692,821.49	-886,042.55
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		67,546,635.91	19,392,341.85
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		67,546,635.91	19,392,341.85
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>		519,536.95	5,928,150.00
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		519,536.95	5,928,150.00
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		519,536.95	5,928,150.00
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
<b>六、综合收益总额</b>		68,066,172.86	25,320,491.85

<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

**(五) 合并现金流量表**

单位：元

项目	附注	2021年	2020年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		18,481,239.69	52,246,990.77
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			574,400.00
收到其他与经营活动有关的现金	六、（四十）	1,978,625.49	31,858,681.66
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>20,459,865.18</b>	<b>84,680,072.43</b>
购买商品、接受劳务支付的现金			
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		10,550,799.34	9,712,590.03
支付的各项税费		9,839,145.04	9,111,777.26
支付其他与经营活动有关的现金		72,337,557.17	88,397,343.94
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>92,727,501.55</b>	<b>107,221,711.23</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-72,267,636.37</b>	<b>-22,541,638.80</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		310,025,940.50	253,414,302.58
取得投资收益收到的现金		309,193.11	10,247,944.50
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>310,335,133.61</b>	<b>263,662,247.08</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		180,106.50	1,763,888.00

投资支付的现金		78,805,456.49	240,744,999.17
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		78,985,562.99	242,508,887.17
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		231,349,570.62	21,153,359.91
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		20,213,088.98	188,499,431.87
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		20,213,088.98	188,499,431.87
偿还债务支付的现金		50,390,156.31	171,869,465.05
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		16,831,194.74	16,374,209.74
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	六、（四十）	560,647.63	
<b>筹资活动现金流出小计</b>		67,781,998.68	188,243,674.79
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-47,568,909.70	255,757.08
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	六、（四十一）	111,513,024.55	-1,132,521.81
加：期初现金及现金等价物余额	六、（四十一）	4,432,593.19	5,565,115.00
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	六、（四十一）	115,945,617.74	4,432,593.19

法定代表人：陈宏超

主管会计工作负责人：吴潇

会计机构负责人：吴潇

#### （六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2021年	2020年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		941,465.64	11,016,464.16
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		65,283,537.96	40,990,051.25
<b>经营活动现金流入小计</b>		66,225,003.60	52,006,515.41
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		7,545,249.22	7,724,820.08
支付的各项税费		65,486.95	5,198,404.10
支付其他与经营活动有关的现金		102,969,266.51	59,665,144.90
<b>经营活动现金流出小计</b>		110,580,002.68	72,588,369.08
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-44,354,999.08	-20,581,853.67
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		270,559,560.19	41,795,450.06
取得投资收益收到的现金		80,402.52	9,144,228.69
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>		270,639,962.71	50,939,678.75

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		169,889.50	200,388.00
投资支付的现金		75,653,456.49	5,640,009.82
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		75,823,345.99	5,840,397.82
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		194,816,616.72	45,099,280.93
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		20,213,088.98	87,637,923.82
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		20,213,088.98	87,637,923.82
偿还债务支付的现金		50,390,140.02	96,272,195.65
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		15,804,417.54	16,052,484.40
支付其他与筹资活动有关的现金		285,714.29	
<b>筹资活动现金流出小计</b>		66,480,271.85	112,324,680.05
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-46,267,182.87	-24,686,756.23
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		104,194,434.77	-169,328.97
加：期初现金及现金等价物余额		5,638.07	174,967.04
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		104,200,072.84	5,638.07

## (七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2021年												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	135,280,000.00						6,521,775.00		10,314,830.83		115,097,313.43	3,028,571.29	270,242,490.55
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	135,280,000.00						6,521,775.00		10,314,830.83		115,097,313.43	3,028,571.29	270,242,490.55
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							429,152.95		6,754,663.59		-17,959,440.94	-182,396.09	-10,958,020.49
（一）综合收益总额							450,181.52				2,302,194.08	-182,396.09	2,569,979.51
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配									6,754,663.59		-20,282,663.59		-13,528,000.00
1. 提取盈余公积									6,754,663.59		-6,754,663.59		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分											-13,528,000.00		-13,528,000.00

配													
4. 其他													
(四)所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五)专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六)其他													
<b>四、本期末余额</b>	135,280,000.00						6,950,927.95	17,069,494.42	97,137,872.49	2,846,175.20	259,284,470.06		

项目	2020年												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	135,280,000.00					503,241.00		4,223,237.20		118,399,951.10	2,998,246.91	261,404,676.21	
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													

二、本年期初余额	135,280,000.00					503,241.00	4,223,237.20	118,399,951.10	2,998,246.91	261,404,676.21
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)						6,018,534.00	6,091,593.63	-3,302,637.67	30,324.38	8,837,814.34
(一)综合收益总额						6,018,534.00		16,316,955.96	30,324.38	22,365,814.34
(二)所有者投入和减少资本										
1. 股东投入的普通股										
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入所有者权益的金额										
4. 其他										
(三)利润分配							6,091,593.63	-19,619,593.63		-13,528,000.00
1. 提取盈余公积							6,091,593.63	-6,091,593.63		
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者(或股东)的分配								-13,528,000.00	0	-13,528,000.00
4. 其他										
(四)所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本(或股本)										
2. 盈余公积转增资本(或股本)										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 设定受益计划变动额结转留存收益										
5. 其他综合收益结转留存收益										
6. 其他										
(五)专项储备										

1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
<b>四、本期末余额</b>	135,280,000.00				6,521,775.00	10,314,830.83		115,097,313.43	3,028,571.29	270,242,490.55	

法定代表人：陈宏超

主管会计工作负责人：吴潇

会计机构负责人：吴潇

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2021年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	135,280,000.00				1,793,819.03		6,521,775.00		10,314,830.83		22,748,474.26	176,658,899.12
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	135,280,000.00				1,793,819.03		6,521,775.00		10,314,830.83		22,748,474.26	176,658,899.12
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)							519,536.95		6,754,663.59		47,263,972.32	54,538,172.86
(一) 综合收益总额							519,536.95				67,546,635.91	68,066,172.86
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配								6,754,663.59			-	-13,528,000.00
1. 提取盈余公积								6,754,663.59			20,282,663.59	
2. 提取一般风险准备											-6,754,663.59	





资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配							1,939,234.19		-		-13,528,000.00
1. 提取盈余公积							1,939,234.19		15,467,234.19		
2. 提取一般风险准备									-1,939,234.19		
3. 对所有者(或股东)的分配									-		-13,528,000.00
4. 其他									13,528,000.00		
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
<b>四、本年期末余额</b>	135,280,000.00			1,793,819.03		6,521,775.00	10,314,830.83		22,748,474.26		176,658,899.12

# 深圳菁英时代基金管理股份有限公司

## 2021 年度财务报表附注

(除另有注明外, 所有金额均以人民币元为货币单位)

### 一、公司的基本情况

#### (一) 基本情况

深圳菁英时代基金管理股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)前身为深圳菁英时代投资管理有限公司,系由陈宏超、刘少涛和汤志敏共同出资,于2006年7月28日设立,取得深圳市市场监督管理局核发的编号为914403007917269157的《营业执照》。初始设立时申请的注册资本为人民币1,000.00万元,实收资本1,000.00万元。

2015年3月25日,菁英时代公司召开股东会并作出决议:同意菁英时代公司以截止2014年12月31日经审计的归属于母公司的账面净资产值41,873,819.03元作价折股,按1:0.71643812的比例折合为股份公司,公司成立后的股本总额3,000万股,每股面值人民币1.00元,注册资本为人民币3,000.00万元,折股后余额11,873,819.03元全部作为资本公积,将菁英时代公司整体变更为股份有限公司;原菁英时代公司全体股东作为发起人,以各自在菁英时代公司中的股权所对应的净资产认购股份有限公司的股份。经过多次增资和转股,截至2021年12月31日,公司股本总额为13,528.00万元。

根据全国中小企业股份转让系统有限责任公司的股转系统函[2015]6551号文件批复,本公司于2015年10月22日起正式登陆股转系统,股票代码为:833899。

公司的实际控制人是陈宏超,直接持有本公司56.40%股份,间接持有本公司1.45%股份。

公司所属行业为基金管理服务行业,经营范围为:投资管理、受托资产管理(不含前置审批项目及限制项目)

本财务报表已经本公司董事会于2022年4月28日批准对外披露。

#### (二) 合并财务报表范围

截至2021年12月31日止,本公司合并财务报表范围内子公司如下:

序号	子公司名称
1	深圳菁英时代投资有限公司
2	菁英时代股权投资管理有限公司
3	深圳菁英时代资本管理有限公司
4	菁英致远资产管理有限公司
5	深圳时代久盈投资咨询有限公司
6	深圳市洪明致远投资咨询有限公司
7	普瑞医疗科技股份有限公司
8	成都盈远私募基金管理有限公司

## 二、财务报表的编制基础

### （一）编制基础

本财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照企业会计准则的有关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

### （二）持续经营

公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

## 三、重要会计政策及会计估计

### （一）遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部已颁布的最新企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定（统称“企业会计准则”）的要求，真实完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

### （二）会计期间和经营周期

本公司的会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

### （三）记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

### （四）计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

### （五）企业合并

#### 1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并对价的账面价值与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

#### （1）通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为该项投资的初始投资成本；初始投资成本与合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

## 2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买日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。在购买日，取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后计入当期损益。

### (1) 通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

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。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，购买日对这部分其他综合收益不作处理，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。购买日之前持有的股权投资采用公允价值计量的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

在合并财务报表中，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经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之间的差额计入当期收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

## 3. 企业合并中有关交易费用的处理

为进行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。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。

## （六）合并财务报表的编制方法

### 1. 合并范围

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单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等）。

### 2. 合并财务报表的编制方法

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。

在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示；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所有者权益中所享有的份额，其余仍冲减少数股东权益。

### 3. 购买子公司少数股东股权

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

### 4. 丧失子公司控制权的处理

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，剩余股权按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量；处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

## （七）合营安排分类及共同经营会计处理方法

### 1. 合营安排的认定和分类

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。合营安排具有下列特征：  
(1) 各参与方均受到该安排的约束；(2) 两个或两个以上的参与方对该安排实施共同控制。任何一个参与方都不能够单独控制该安排，对该安排具有共同控制的任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排。

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方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，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

## 2. 合营安排的会计处理

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。本公司合营安排分为共同经营和合营企业。

### (1) 共同经营

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。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- A、确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- B、确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- C、确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- D、按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- E、确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

### (2) 合营企业

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。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

### (八) 现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、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。

### (九) 金融工具

金融工具是指形成一方的金融资产，并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

#### 1. 金融工具的确认和终止确认

本公司于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。

金融资产满足下列条件之一的，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，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

## 2. 金融资产分类和计量

本公司在初始确认时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，将金融资产分为以下三类：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。

### （1）以摊余成本计量的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：

本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；

该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，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

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：

本公司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；

该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。



### (3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述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金融资产外，本公司将其余所有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。在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司将部分本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

但是，对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时将其不可撤销地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。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行方的角度符合权益工具的定义。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。满足条件的股利收入计入损益，其他利得或损失及公允价值变动计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

管理金融资产的商业模式，是指本公司如何管理金融资产以产生现金流量。商业模式决定本公司所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本公司以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的商业模式。

本公司对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本公司对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

仅在本公司改变管理金融资产的商业模式时，所有受影响的相关金融资产在商业模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

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，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

### 3. 金融负债分类和计量

本公司的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、以摊余成本计量的金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，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。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

#### (2) 以摊余成本计量的金融负债

其他金融负债采用实际利率法，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。

#### 金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

- ①向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。
- ②在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。
- ③将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。
- ④将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。

如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

#### 4. 金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、(十)。

#### 5. 金融资产减值

(1) 本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

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应收款项和债权投资；

租赁应收款；

财务担保合同（以公允价值计量且其变动计入当期损益、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除外）。

## （2）预期信用损失的计量

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。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

在计量预期信用损失时，本公司需考虑的最长期限为企业面临信用风险的最长合同期限（包括考虑续约选择权）。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收票据、应收账款，无论是否存在重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征对应收票据和应收账款划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收账款

应收账款组合 1：应收合并关联方款项

## 应收账款组合 2：应收客户款项

对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄/逾期天数与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

## 其他应收款

本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1：应收合并关联方款项

其他应收款组合 2：应收押金和保证金款项

其他应收款组合 3：应收其他款项

对划分为组合的其他应收款，本公司通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

## 债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

## 信用风险显著增加的评估

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；

已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；

已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；

现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行

分类，例如逾期信息和信用风险评级。

如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。

本公司认为金融资产在下列情况发生违约：

借款人不大可能全额支付其对本公司的欠款，该评估不考虑本公司采取例如变现抵押品（如果持有）等追索行动；或金融资产逾期超过 90 天。

已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估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债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

发行方或债务人发生重大财务困难；

债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；

本公司出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；

债务人很可能破产或进行其他财务重组；

发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照本公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

## 6. 金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本公司已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。

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的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其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。

## 7. 金融资产和金融负债的抵销

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。

### （十）公允价值计量

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。

本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本公司在计量日能够进入的交易市场。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。

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。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

本公司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，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：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。

每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

### （十一）长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

#### 1. 初始投资成本确定

形成企业合并的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得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份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于其他方式取得的长期股权投资：支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

#### 2. 后续计量及损益确认方法

对子公司的投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件；对联营企业和合营企业的投资，采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，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，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

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；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（其他资本公积）。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，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，在转换日，按照原股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原股权于转换日的公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》进行会计处理，公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销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。

### 3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排；如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方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。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响；本公司拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份时，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

### 4. 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注三、（十六）。

#### （十二）固定资产



### 1. 固定资产确认条件、计价和折旧方法

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，使用年限超过一个会计年度的有形资产。

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧。

### 2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限（年）	净残值率（%）	年折旧率（%）
电子及办公设备	年限平均法	5	5	19
运输工具	年限平均法	5	5	19

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

### 3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、（十六）。

### 4. 每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

### 5. 大额修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大额修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

## （十三）借款费用

### 1. 借款费用资本化的确认原则

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

①资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

②借款费用已经发生；

③为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

### 2. 借款费用资本化期间

本公司购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，

在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化；正常中断期间的借款费用继续资本化。

### 3. 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

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

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

#### （十四）使用权资产（适用于 2021 年 1 月 1 日之后）

在租赁期开始日，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债，应用准则进行简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

1. 租赁负债的初始计量金额；

2. 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；

3. 发生的初始直接费用；

4. 为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。前述成本属于为生产存货而发生的，适用《企业会计准则第 1 号——存货》。

本公司按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》对上述第 4 项所述成本进行确认和计量。

初始直接费用，是指为达成租赁所发生的增量成本。增量成本是指若企业不取得该租赁，则不会发生的成本。

本公司参照《企业会计准则第 4 号——固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。对于能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定，确定使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

#### （十五）无形资产

#### 1. 本公司无形资产为软件使用权。

无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

资产负债表日预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

无形资产计提资产减值方法见附注三、（十六）。

#### （十六）资产减值

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产、商誉等（递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、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，每年都进行减值测试。

可收回金额根据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较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

#### （十七）合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

#### （十八）职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的除股份支付以外各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

##### 1. 短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中，非货币性福利按照公允价值计量。

##### 2. 辞退福利

本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系、或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

##### 3. 设定提存计划

本公司职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险。本公司以当地规定的社会基本养老保险缴纳基数和比例，按月向当地社会基本养老保险经办机构缴纳养老保险费。职工退休后，当地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老金。

##### 4. 其他长期福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

#### （十九）租赁负债（适用于 2021 年 1 月 1 日之后）

在租赁期开始日，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债，应用准则进行简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。

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

##### 1. 固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；

2. 取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；

3. 购买选择权的行权价格，前提是本公司合理确定将行使该选择权；

4. 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权；

5. 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

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，本公司采用增量借款利率作为折现率。

## （二十）收入

### 1. 收入的确认

本公司的收入主要包括固定管理费收入、业绩报酬和顾问费收入等。

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。取得相关商品控制权是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

2. 本公司依据收入准则相关规定判断相关履约义务性质属于“在某一时段内履行的履约义务”或“某一时点履行的履约义务”，分别按以下原则进行收入确认。

（1）本公司满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务：

①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。

②客户能够控制本公司履约过程中在建的资产。

③本公司履约过程中所产出的资产具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品的性质，采用产出法或投入法确定恰当的履约进度。

（2）对于不属于在某一时段内履行的履约义务，属于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。

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：

①本公司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。

②本公司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。

③本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

④本公司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。

⑤客户已接受该商品。

⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

### 3. 收入的计量

本公司应当按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。在确定交易价格时，本公司考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

#### (1) 可变对价

本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，应当不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。企业在评估累计已确认收入是否极可能不会发生重大转回时，应当同时考虑收入转回的可能性及其比重。

#### (2) 重大融资成分

合同中存在重大融资成分的，本公司应当按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，应当在合同期间内采用实际利率法摊销。

#### (3) 非现金对价

客户支付非现金对价的，本公司按照非现金对价的公允价值确定交易价格。非现金对价的公允价值不能合理估计的，本公司参照其承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。

#### (4) 应付客户对价

针对应付客户对价的，应当将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入，但应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的除外。

企业应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的，应当采用与本企业其他采购相一致的方式确认所购买的商品。企业应付客户对价超过向客户取得可明确区分商品公允价值的，超过金额冲减交易价格。向客户取得的可明确区分商品公允价值不能合理估计的，企业应当将应付客户对价全额冲减交易价格。

本公司收入确认的具体方法如下：

#### 1. 固定管理费收入确认原则

按照基金合同的约定，对管理的基金自基金成立日起，公司每月末对当月的管理费进行计提确认。

## 2. 业绩报酬和顾问费收入确认原则

按照合同约定，基金于每个基金开放日提取业绩报酬和顾问费；公司每月末对各基金产品上月开放日至本月开放日的业绩报酬和顾问费进行计提确认收入。

### （二十一）政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，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 1 元计量。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与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返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；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；属于其他情况的，直接计入当期损益。

### （二十二）递延所得税资产和递延所得税负债

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

1. 各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

2. 对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能

取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

## (二十三) 租赁（适用于 2021 年 1 月 1 日后）

### 1. 承租人

本公司为承租人时，在租赁期开始日，除选择采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，对租赁确认使用权资产和租赁负债。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。参照《企业会计准则第 4 号——固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，应当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，应当在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定，确定使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。按照《企业会计准则第 17 号——借款费用》等其他准则规定应当计入相关资产成本的，从其规定。

本公司对于短期租赁和低价值资产租赁，选择不确认使用权资产和租赁负债，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

### 2. 出租人

#### (1) 融资租赁

本公司作为出租人的，在租赁期开始日，对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产，并按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。



## （2）经营租赁

本公司作为出租人的，在租赁期内各个期间，采用直线法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。将发生的与经营租赁有关的初始直接费用进行资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。

对于经营租赁资产中的固定资产，本公司应当采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，应当根据该资产适用的企业会计准则，采用系统合理的方法进行摊销。本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定，确定经营租赁资产是否发生减值，并进行相应会计处理。

### （二十四）租赁（适用于2021年1月1日前）

#### 1. 经营租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

#### 2. 融资租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金在实际发生时计入当期损益。

## 四、税项

### （一）主要税种及税率

税种	计税依据	税率（%）
增值税	应税收入	6.00
城市维护建设税	应纳流转税额	7.00

税种	计税依据	税率(%)
教育费附加	应纳流转税额	3.00
地方教育附加	应纳流转税额	2.00
企业所得税	应纳税所得额	25.00

(二) 重要税收优惠政策及其依据

优惠项目	国家文件依据	具体优惠政策规定	适应范围
小微企业企业所得税优惠	财税[2019]13号、 财政部税务总局公告2021年12号	对于小型微利企业年应纳税所得额不超过100万的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税； 对于小型微利企业年应纳税所得额不超过100万的部分，在《财政部税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税[2019]13号）第二条规定的优惠政策基础上，再减半征收企业所得税。	成都盈远私募基金管理有限公司

## 五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

(一) 会计政策的变更

1. 变更的内容及原因

2018年财政部修订了《企业会计准则第21号——租赁》(以下简称“新租赁准则”)。2018年12月7日，财政部发布了关于修订印发《企业会计准则第21号——租赁》的通知，要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自2019年1月1日起施行；其他执行企业会计准则的企业自2021年1月1日起施行。

本公司自2021年1月1日起执行上述企业会计准则修订，对会计政策相关内容进行调整。

2. 对财务报表的影响

在计量租赁负债时，本公司使用2021年1月1日的增量借款利率来对租赁付款额进行折现。本公司所用的增量借款利率为3.85%。

项目	本公司
2020年12月31日本公司尚未支付的最低租赁付款额	1,941,528.58
按2021年1月1日本公司增量借款利率折现的现值	1,784,673.51
2021年1月1日新租赁准则下的租赁负债(含一年内到期部分)	1,784,673.51

于2021年1月1日，本公司首次施行上述新租赁准则合并层面对本公司资产和负债的影

响汇总如下：

报表项目	2020年12月31日 调整前账面金额	施行新租赁准则影响	2021年1月1日 调整后账面金额
使用权资产		1,784,673.51	1,784,673.51
租赁负债		1,603,555.72	1,603,555.72
一年内到期的非流动负债		181,117.79	181,117.79

于2021年1月1日，本公司首次施行上述新租赁准则单体层面对本公司资产和负债的影响汇总如下：

报表项目	2020年12月31日 调整前账面金额	施行新租赁准则影响	2021年1月1日 调整后账面金额
使用权资产		557,314.29	557,314.29
租赁负债		283,918.91	283,918.91
一年内到期的非流动负债		273,395.38	273,395.38

## （二）会计估计的变更

无。

## （三）前期差错更正的说明

无。

## 六、合并财务报表主要项目注释

说明：“期初”指2020年12月31日，“期末”指2021年12月31日，“上期”指2020年度，“本期”指2021年度。

### （一）货币资金

#### 1. 分类列示

项目	期末余额	期初余额
现金		
银行存款	115,943,366.12	4,426,595.90
其他货币资金	2,251.62	5,997.29
<u>合计</u>	<u>115,945,617.74</u>	<u>4,432,593.19</u>

本公司期末不存在抵押、质押、冻结等对使用有限制款项。

### （二）交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	186,735,092.87	493,892,402.48
其中：权益工具投资	186,735,092.87	493,892,402.48
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		
合计	<u>186,735,092.87</u>	<u>493,892,402.48</u>

### (三) 应收账款

#### 1. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
按单项计提坏账准备应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	1,265,737.65	100.00	39,068.65	3.09
合计	<u>1,265,737.65</u>	<u>100.00</u>	<u>39,068.65</u>	

类别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
按单项计提坏账准备应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	3,080,685.38	100.00	28,519.73	0.93
合计	<u>3,080,685.38</u>	<u>100.00</u>	<u>28,519.73</u>	

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：账龄组合

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	486,145.09		
1 至 2 年	614,999.26	6,149.99	1.00
3 至 4 年	30,363.77	6,072.76	20.00
4 至 5 年	134,229.53	26,845.90	20.00
合计	<u>1,265,737.65</u>	<u>39,068.65</u>	

#### 2. 坏账准备的情况

项目	期初余额	本期变动金额		期末余额
		计提	收回或转回 转销或核销	
应收账款坏账准备	28,519.73	10,548.92		39,068.65
<b>合计</b>	<b>28,519.73</b>	<b>10,548.92</b>		<b>39,068.65</b>

3. 本期无实际核销的应收账款情况

4. 按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

单位名称	期末余额	账龄	余额占比 (%)	坏账准备期末 余额
浏阳菁阳私募股权投资合伙企业(有限合伙)	370,052.87	1年以内	29.24	
久盈2号(注)	106,225.99	1年至2年	8.39	1,062.26
新机遇2号(注)	86,261.25	3年以上	6.82	2,372.18
久盈5号(注)	83,411.66	1年至2年	6.59	834.12
价值成长1号(注)	71,797.37	1年至2年	5.67	717.97
<b>合计</b>	<b>717,749.14</b>		<b>56.71</b>	<b>4,986.53</b>

注：应收久盈2号、新机遇2号、久盈5号、价值成长1号均为应收产品管理费收入。

5. 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款情况。

#### (四) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内(含1年)	543,156.66	38.11		
3年以上	882,000.00	61.89	882,000.00	100.00
<b>合计</b>	<b>1,425,156.66</b>	<b>100.00</b>	<b>882,000.00</b>	<b>100.00</b>

2. 按预付对象归集的期末余额的预付款情况

单位名称	期末余额	款项性质	占预付账款期末余	账龄
			额合计数的比例 (%)	
歌德盈香股份有限公司	882,000.00	预付货款	61.89	3年以上
深圳公益学院	520,000.00	预付培训费	36.49	1年以内

单位名称	期末余额	款项性质	占预付账款期末余	
			额合计数的比例	账龄
			(%)	
中物院成都科学技术发展中心	12,450.00	预付服务费	0.87	1年以内
北京工业锅炉集团	10,706.66	预付货款	0.75	1年以内
<u>合计</u>	<u>1,425,156.66</u>		<u>100.00</u>	

#### (五) 其他应收款

##### 1. 总表情况

##### (1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	5,751,251.50	1,134,998.81
<u>合计</u>	<u>5,751,251.50</u>	<u>1,134,998.81</u>

##### 2. 其他应收款

##### (1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	5,428,965.81	1,060,824.48
1至2年	301,785.40	
2至3年		80,009.00
3年以上	80,009.00	
<u>小计</u>	<u>5,810,760.21</u>	<u>1,140,833.48</u>
减：坏账准备	59,508.71	5,834.67
<u>合计</u>	<u>5,751,251.50</u>	<u>1,134,998.81</u>

##### (2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	3,997,264.00	720,497.50
押金保证金	1,450,214.40	315,794.40
代扣代缴款项	178,405.81	
备用金	98,876.00	7,628.89
其他	86,000.00	96,912.69
<u>小计</u>	<u>5,810,760.21</u>	<u>1,140,833.48</u>

款项性质	期末余额	期初余额
减：坏账准备	59,508.71	5,834.67
<u>合计</u>	<u>5,751,251.50</u>	<u>1,134,998.81</u>

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	<u>合计</u>
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	<u>5,834.67</u>			<u>5,834.67</u>
期初余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	54,335.67			<u>54,335.67</u>
本期转回	661.63			<u>638.37</u>
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	<u>59,508.71</u>			<u>59,508.71</u>

(4) 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	其他应收款期末余额	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
湖南菩益医疗科技有限公司	往来款	2,597,264.00	44.70	
陈洋	往来款	1,400,000.00	24.09	38,500.00
深圳菩英时代文化发展有限公司	押金、往来款	1,020,000.00	17.21	10,550.00
湖南汉元生物科技有限公司	押金	300,000.00	5.16	3,000.00
北京工业锅炉集团	押金	105,000.00	1.81	
<u>合计</u>		<u>5,422,264.00</u>	<u>92.97</u>	<u>52,050.00</u>

(六) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
自用白酒	3,312,750.00	3,602,550.00
待抵扣进项税额	1,732.20	111,254.12
其他	104,846.44	105,161.55
<u>合计</u>	<u>3,419,328.64</u>	<u>3,818,965.67</u>



(七) 长期股权投资

被投资单位	期初余额	追加/新增 投资	减少 投资	权益法下 确认的 投资损益	本期增减变动					期末余额	减值准 备期末 余额	
					其他综合 收益调整	其他 权益 变动	宣告发放现 金股利或利 润	计提 减值 准备	其他			
联营企业												
宁波梅山保税港 区中鼎菁英时代 投资管理有限公 司	3,905,069.99			110,397.98							4,015,467.97	
湖南菁益医疗科 技有限公司	29,568,791.91			-8,432,694.36							21,136,097.55	
浏阳菁阳私募股 权投资合伙企业 (有限合伙)	11,502,000.00								-11,502,000.00			
湖南菁航私募股 权投资合伙企业 (有限合伙)	1,000,000.00								-1,000,000.00			
<b>合计</b>	<b><u>45,975,861.90</u></b>			<b><u>-8,322,296.38</u></b>					<b><u>-12,502,000.00</u></b>		<b><u>25,151,565.52</u></b>	

注：本公司无合营企业投资。

(八) 其他权益工具投资

1. 其他权益工具投资情况

项目	期末余额	期初余额
非交易性权益工具	21,900,278.67	21,257,562.74
<u>合计</u>	<u>21,900,278.67</u>	<u>21,257,562.74</u>

2. 本期终止确认的其他权益工具投资

项目	本期终止确认时的成本	本期终止确认时的公允价值	本期股利收入	终止确认时的累计利得或损失本期从其他综合收益转入留存收益的金额	处置该项投资的原因
非交易性权益工具	50,000.00	78,038.09		21,028.57	战略调整所致
<u>合计</u>	<u>50,000.00</u>	<u>78,038.09</u>		<u>21,028.57</u>	

(九) 固定资产

1. 总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
固定资产	2,548,361.53	4,034,452.61
固定资产清理		
<u>合计</u>	<u>2,548,361.53</u>	<u>4,034,452.61</u>

2. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	电子及办公设备	运输工具	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	2,178,484.46	15,148,575.48	<u>17,327,059.94</u>
2. 本期增加金额	51,804.61		<u>51,804.61</u>
(1) 购置	51,804.61		<u>51,804.61</u>
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	2,230,289.07	15,148,575.48	<u>17,378,864.55</u>
二、累计折旧			
1. 期初余额	1,541,043.97	11,751,563.36	<u>13,292,607.33</u>
2. 本期增加金额	228,017.05	1,309,878.64	<u>1,537,895.69</u>
(1) 计提	228,017.05	1,309,878.64	<u>1,537,895.69</u>

项目	电子及办公设备	运输工具	合计
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	1,769,061.02	13,061,442.00	<u>14,830,503.02</u>
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	<u>461,228.05</u>	<u>2,087,133.48</u>	<u>2,548,361.53</u>
2. 期初账面价值	<u>637,440.49</u>	<u>3,397,012.12</u>	<u>4,034,452.61</u>

(十) 使用权资产

项目	房屋	合计
一、账面原值		
1. 上年年末余额		
会计政策变更影响	1,784,673.51	<u>1,784,673.51</u>
本年年初余额	1,784,673.51	<u>1,784,673.51</u>
2. 本期增加金额	112,778.67	<u>112,778.67</u>
(1) 新增租赁	112,778.67	<u>112,778.67</u>
3. 本期减少金额	582,703.20	<u>582,703.20</u>
(1) 处置	582,703.20	<u>582,703.20</u>
4. 期末余额	<u>1,314,748.98</u>	<u>1,314,748.98</u>
二、累计折旧		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额	506,606.92	<u>506,606.92</u>
(1) 计提	506,606.92	<u>506,606.92</u>
3. 本期减少金额	64,744.80	<u>64,744.80</u>
(1) 处置	64,744.80	<u>64,744.80</u>
4. 期末余额	<u>441,862.12</u>	<u>441,862.12</u>
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额		

项目	房屋	合计
四、账面价值		
1. 期末账面价值	<u>872,886.86</u>	<u>872,886.86</u>
2. 期初账面价值		

(十一) 无形资产

1. 无形资产情况

项目	软件使用权	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	581,603.78	<u>581,603.78</u>
2. 本期增加金额	128,301.89	<u>128,301.89</u>
(1) 购置	128,301.89	<u>128,301.89</u>
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	<u>709,905.67</u>	<u>709,905.67</u>
二、累计摊销		
1. 期初余额	523,537.74	<u>523,537.74</u>
2. 本期增加金额	186,367.93	<u>186,367.93</u>
(1) 计提	186,367.93	<u>186,367.93</u>
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	<u>709,905.67</u>	<u>709,905.67</u>
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值		
2. 期初账面价值	<u>58,066.04</u>	<u>58,066.04</u>

(十二) 递延所得税资产及递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	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	98,577.36	24,644.33	34,354.40	8,588.60
可抵扣亏损	8,106,166.76	2,026,541.69	34,224,373.53	8,556,093.38
其他权益工具投资	1,337,296.07	334,324.02	120,512.00	30,128.00
交易性金融资产公允价值变动	25,390,513.58	6,347,628.39		
<b>合计</b>	<b>34,932,553.76</b>	<b>8,733,138.43</b>	<b>34,379,239.93</b>	<b>8,594,809.98</b>

2. 未抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
其他权益工具投资公允价值变动	10,605,200.00	2,651,300.00	8,695,700.00	2,173,925.00
交易性金融资产公允价值变动	79,318,280.64	19,829,570.16	152,154,890.79	38,038,722.70
新租赁准则财税差异	16,173.40	4,043.35		
<b>合计</b>	<b>89,939,654.02</b>	<b>22,484,913.51</b>	<b>160,850,590.79</b>	<b>40,212,647.70</b>

3. 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	递延所得税资产和负债期	抵销后递延所得税资产或负
	末互抵金额	债期末余额
递延所得税资产	8,728,071.77	5,066.66
递延所得税负债	8,728,071.77	13,756,841.74

(十三) 短期借款

项目	期末余额	期初余额
融资融券借款	57,477,311.34	57,654,378.67
保证借款		30,000,000.00
<b>小计</b>		
加：应付利息	36,178.16	
<b>合计</b>	<b>57,513,489.50</b>	<b>87,654,378.67</b>

(十四) 应付账款

1. 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
服务费		442,795.02
<u>合计</u>		<u>442,795.02</u>

(十五) 合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收管理费收入	1,128,973.90	1,782,909.59
<u>合计</u>	<u>1,128,973.90</u>	<u>1,782,909.59</u>

(十六) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	1,846,604.29	11,727,930.48	10,213,850.06	3,360,684.71
二、离职后福利中-设定提存计划负债	2,955.89	514,971.64	510,065.13	7,862.40
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
<u>合计</u>	<u>1,849,560.18</u>	<u>12,242,902.12</u>	<u>10,723,915.19</u>	<u>3,368,547.11</u>

2. 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	1,827,506.19	10,136,140.22	8,678,361.70	3,285,284.71
二、职工福利费		899,880.36	844,380.36	55,500.00
三、社会保险费	4,398.10	223,495.30	227,893.40	
其中：1. 医疗保险费	3,950.58	198,466.50	202,417.08	
2. 工伤保险费	61.65	2,869.77	2,931.42	
3. 生育保险费	385.87	15,875.83	16,261.70	
4. 其他		6,283.20	6,283.20	
四、住房公积金	14,700.00	313,614.60	308,414.60	19,900.00
五、工会经费和职工教育经费		154,800.00	154,800.00	
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬				
<u>合计</u>	<u>1,846,604.29</u>	<u>11,727,930.48</u>	<u>10,213,850.06</u>	<u>3,360,684.71</u>

3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 基本养老保险	2,897.10	507,957.64	502,992.34	7,862.40
2. 失业保险费	58.79	7,014.00	7,072.79	
3. 企业年金缴费				
<u>合计</u>	<u>2,955.89</u>	<u>514,971.64</u>	<u>510,065.13</u>	<u>7,862.40</u>

(十七) 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
企业所得税	22,911,635.63	4,093,346.65
增值税	923,009.02	5,296,128.93
个人所得税	343,199.40	170,083.55
城市维护建设税	146,680.02	444,195.26
教育费附加	63,251.01	191,727.89
地方教育附加	42,167.33	81,495.33
<u>合计</u>	<u>24,429,942.41</u>	<u>10,276,977.61</u>

(十八) 其他应付款

1. 总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
应付利息		854,318.61
应付股利		
其他应付款	4,562,352.70	7,663,305.34
<u>合计</u>	<u>4,562,352.70</u>	<u>8,517,623.95</u>

2. 应付利息

(1) 按款项性质列式应付利息

项目	期末余额	期初余额
应付短期借款利息		854,318.61
<u>合计</u>		<u>854,318.61</u>

### 3. 其他应付款

#### (1) 按款项性质列示其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
应付暂收款	3,133,432.55	1,370,746.19
往来款	863,482.93	6,271,169.01
员工报销款	367,633.91	
咨询服务费	184,960.30	
代扣代缴款	6,069.15	
代垫款	270.00	
其他	6,503.86	21,390.14
<b>合计</b>	<b><u>4,562,352.70</u></b>	<b><u>7,663,305.34</u></b>

#### (十九) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	474,043.55	
<b>合计</b>	<b><u>474,043.55</u></b>	

#### (二十) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	67,738.43	113,802.74
<b>合计</b>	<b><u>67,738.43</u></b>	<b><u>113,802.74</u></b>

#### (二十一) 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	868,919.80	
其中：未确认融资费用	53,734.48	
减：一年内到期的租赁负债	474,043.55	
<b>合计</b>	<b><u>394,876.25</u></b>	

#### (二十二) 其他非流动负债

项目	期末余额	期初余额
结构化主体其他持有人权益		166,040,693.06
<b>合计</b>		<b><u>166,040,693.06</u></b>

#### (二十三) 股本

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
股本	135,280,000.00			135,280,000.00
<b>合计</b>	<b><u>135,280,000.00</u></b>			<b><u>135,280,000.00</u></b>



(二十四) 其他综合收益

项目	期初余额	本期所得税前 发生额	本期发生金额			税后 归属 于少 数股 东	期末 余额
			减：前期 计入其他 综合收益 当期转入 损益	减：所得税 费用	税后归属于母公司		
一、不能重分类进损益的其他综合收益	6,521,775.00	600,242.03		150,060.51	450,181.52	21,028.57	6,950,927.95
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	6,521,775.00	600,242.03		150,060.51	450,181.52	21,028.57	6,950,927.95
4. 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							
1. 权益法下可转损益的其他综合收益							
2. 其他债权投资公允价值变动							
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金 额							
4. 其他债权投资信用减值准备							
5. 现金流量套期的有效部分							
6. 外币财务报表折算差额							
<b>合计</b>	<b>6,521,775.00</b>	<b>600,242.03</b>		<b>150,060.51</b>	<b>450,181.52</b>	<b>21,028.57</b>	<b>6,950,927.95</b>

(二十五) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	10,314,830.83	6,754,663.59		17,073,715.32
<u>合计</u>	<u>10,314,830.83</u>	<u>6,754,663.59</u>		<u>17,073,715.32</u>

注：本公司根据《中华人民共和国公司法》及公司章程的规定，按照本期母公司净利润的10%计提法定盈余公积。

(二十六) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期期末未分配利润	115,097,313.43	118,399,951.10
调整期初未分配利润调整合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	115,097,313.43	118,399,951.10
加：本期归属于母公司所有者的净利润	2,302,194.08	16,316,955.96
减：提取法定盈余公积	6,754,663.59	6,091,593.63
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	13,528,000.00	13,528,000.00
转作股本的普通股股利		
本期分配现金股利数		
加：其他综合收益结转留存收益	21,028.57	
期末未分配利润	<u>97,137,872.49</u>	<u>115,097,313.43</u>

(二十七) 营业收入

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	16,350,047.37		43,665,159.28	
<u>合计</u>	<u>16,350,047.37</u>		<u>43,665,159.28</u>	

(二十八) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
印花税	81,686.95	2,200.00
城市维护建设税	58,812.18	70,059.25
教育费附加	42,008.70	61,660.65
车船使用税	1,200.00	1,920.00
<u>合计</u>	<u>183,707.83</u>	<u>135,839.90</u>

(二十九) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
市场服务费	16,841,280.81	17,437,256.57
职工薪酬	8,016,000.36	8,333,595.39
差旅费	1,099,956.96	1,630,100.59
业务招待费	731,303.76	542,584.57
技术服务费	228,000.00	99,500.00
办公费	61,071.59	135,777.58
车辆费	1,722.90	26,267.97
其他	2,793.00	83,123.97
<b>合计</b>	<b><u>26,982,129.38</u></b>	<b><u>28,288,206.64</u></b>

(三十) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
业绩报酬费	25,310,970.58	
租赁费	11,782,124.60	11,187,412.60
职工薪酬	4,226,901.76	3,366,511.68
折旧与摊销	2,230,870.54	2,693,838.82
其中：固定资产折旧	1,537,895.69	2,596,904.86
使用权资产折旧	506,606.92	
无形资产摊销	186,367.93	96,933.96
聘请中介机构费	711,898.89	657,954.08
产品管理费	1,325,790.62	1,456,479.24
财务顾问费	718,854.79	
会议费	635,299.41	1,242,782.50
绿化费	527,308.00	110,612.26
办公费	397,555.63	471,023.39
咨询服务费	300,000.00	
托管及外包服务费	281,684.06	408,253.92
培训费	260,780.00	9,930.00
物业费	247,835.60	
财产保险费	165,859.05	146,609.03
车辆费	104,496.32	154,936.00
差旅费	93,880.01	715,487.08
其他	1,112,497.19	1,077,650.32

项目	本期发生额	上期发生额
<u>合计</u>	<u>50,434,607.05</u>	<u>23,699,480.92</u>

(三十一) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	2,540,855.26	4,693,148.98
减:利息收入	32,889.67	46,048.48
手续费及其他	21,196.47	26,845.41
<u>合计</u>	<u>2,529,162.06</u>	<u>4,673,945.91</u>

(三十二) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
政府补贴	1,603,600.00	403,072.96	与收益相关
代扣个人所得税手续费返还	22,207.82	574,400.00	与收益相关
<u>合计</u>	<u>1,625,807.82</u>	<u>977,472.96</u>	

说明: 政府补助的具体信息, 详见附注六、(四十二) 政府补助。

(三十三) 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-8,322,296.38	-6,325,269.61
处置长期股权投资产生的投资收益		741.82
交易性金融资产持有期间取得的投资收益	309,022.32	10,247,202.68
处置交易性金融资产取得的投资收益	248,831,201.26	7,507,771.01
银行理财产品的利息收入	170.79	
结构化主体其他持有人权益	-18,590,131.86	
<u>合计</u>	<u>222,227,966.13</u>	<u>11,430,445.90</u>

(三十四) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	-152,596,728.04	24,289,263.93
其中: 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		
<u>合计</u>	<u>-152,596,728.04</u>	<u>24,289,263.93</u>

(三十五) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-10,548.92	46,081.19
其他应收款坏账损失	-53,674.04	2,354,262.98
<u>合计</u>	<u>-64,222.96</u>	<u>2,400,344.17</u>

(三十六) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得	5,727.32		5,727.32
<u>合计</u>	<u>5,727.32</u>		<u>5,727.32</u>

(三十七) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
保险补贴		24,728.14	
<u>合计</u>		<u>24,728.14</u>	

(三十八) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	500,000.00		500,000.00
罚款支出	296.14		296.14
其他		22.81	
<u>合计</u>	<u>500,296.14</u>	<u>22.81</u>	<u>500,296.14</u>

(三十九) 所得税费用

1. 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	22,838,138.81	5,549,578.00
递延所得税费用	-18,039,241.62	4,093,059.86
<u>合计</u>	<u>4,798,897.19</u>	<u>9,642,637.86</u>

## 2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	6,918,695.18	25,989,918.20
按法定税率计算的所得税费用	1,729,673.80	6,497,479.55
子公司适用不同税率的影响		
调整以前期间所得税的影响	-3,069.93	446,021.76
非应税收入的影响	-104,855.07	
归属于合营和联营企业的损益		2,127,528.80
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	180,879.78	124,578.97
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响		
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	2,902,523.61	447,028.78
其他	93,745.00	
所得税费用合计	<u>4,798,897.19</u>	<u>9,642,637.86</u>

### (四十) 现金流量表项目注释

#### 1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助及其他收益	1,625,807.82	400,000.00
往来款	319,928.00	31,412,633.18
利息收入	32,889.67	46,048.48
<u>合计</u>	<u>1,978,625.49</u>	<u>31,858,681.66</u>

#### 2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
期间费用	63,602,390.17	41,997,585.53
往来款	8,213,674.39	46,372,913.00
现金捐赠支出	500,000.00	
手续费支出	21,196.47	26,845.41
罚款支出	296.14	
<u>合计</u>	<u>72,337,557.17</u>	<u>88,397,343.94</u>

### 3. 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
租赁负债支付的现金	560,647.63	
<b>合计</b>	<b>560,647.63</b>	

#### (四十一) 现金流量表补充资料

##### 1. 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
<b>一、将净利润调节为经营活动现金流量</b>		
净利润	2,119,797.99	16,347,280.34
加：资产减值准备		
信用减值损失	64,222.96	-2,400,344.17
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,537,895.69	2,596,904.86
使用权资产折旧	506,606.92	
无形资产摊销	186,367.93	96,933.96
长期待摊费用摊销		
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）	-5,727.32	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	152,596,728.04	-24,289,263.93
财务费用（收益以“-”号填列）	2,540,855.26	4,693,148.98
投资损失（收益以“-”号填列）	-222,227,966.13	-11,430,445.90
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	165,867.57	360,587.49
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-18,205,109.19	7,165,040.51
存货的减少（增加以“-”号填列）		
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-2,998,498.63	10,601,051.31
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	11,451,322.54	-26,282,532.25
其他		
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>-72,267,636.37</b>	<b>-22,541,638.80</b>

补充资料	本期发生额	上期发生额
<b>二、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
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		
<b>三、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	115,945,617.74	4,432,593.19
减：现金的期初余额	4,432,593.19	5,565,115.00
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	111,513,024.55	-1,132,521.81

## 2. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	115,945,617.74	4,432,593.19
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	115,943,366.12	4,426,595.90
可随时用于支付的其他货币资金	2,251.62	5,997.29
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	115,945,617.74	4,432,593.19

## （四十二）政府补助

### 1. 政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
政府补助	1,603,600.00	其他收益	1,603,600.00
<u>合计</u>	<u>1,603,600.00</u>		<u>1,603,600.00</u>

## 七、合并范围的变更

### （一）其他原因的合并范围变动



长沙金阳菁英时代投资发展有限公司系本公司的全资子公司菁英时代投资有限公司设立，注册资本 1,000 万元，投资比例 90%，截至 2021 年 12 月 8 日未收到股东实际出资，亦未开展经营业务。于 2021 年 12 月 8 日企业依法注销营业执照，丧失法人资格。本期不纳入合并范围内。

长沙市菁英盛弘产业投资有限公司系本公司的全资子公司菁英时代投资有限公司设立，注册资本 1,000 万元，投资比例 100%，截至 2021 年 12 月 8 日未收到股东实际出资，亦未开展经营业务。于 2021 年 12 月 8 日企业依法注销营业执照，丧失法人资格。本期不纳入合并范围内。

菁诚(深圳)医疗科技研发中心有限公司系本公司全资子公司菁英时代投资有限公司于 2021 年 4 月 22 日设立，营业执照号 440300213553831，注册资本 2,000 万元，菁英时代投资有限公司持股比例 50%，同时本公司全资子公司菁英时代股权投资管理有限公司持股 2.86%，实际获得该公司控制权，故本期纳入合并范围。

## 八、在其他主体中的权益

### (一) 在子公司中的权益

#### 1. 本公司的构成

子公司全称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		表决权比例	取得方式
				直接	间接		
深圳菁英时代投资有限公司	深圳市	深圳市	资本市场服务业	100%		100%	投资设立
菁英时代股权投资管理有限公司	长沙市	长沙市	资本市场服务业	100%		100%	投资设立
深圳菁英时代资本管理有限公司	深圳市	深圳市	货币金融服务业	100%		100%	投资设立
菁英致远资产管理有限公司	宁波市	宁波市	资本市场服务业	100%		100%	投资设立
深圳时代久盈投资咨询有限公司	深圳市	深圳市	商务服务业		100%	100%	投资设立
深圳市洪明致远投资咨询有限公司(注)	深圳市	深圳市	商务服务业		100%	100%	投资设立
菁瑞医疗科技股份有限公司	长沙市	长沙市	科技推广和应用服务业		70%	70%	投资设立
成都盈远私募基金管理有限公司	长沙市	长沙市	商务服务业		70%	70%	投资设立
菁诚(深圳)医疗科技研发中心有限公司	深圳市	深圳市	医疗研发与销售业		52.86%	52.86%	投资设立

注：深圳市洪明致远投资咨询有限公司截止 2021 年 12 月 31 日未收到股东实际出资，亦未开展经营业务。

### (二) 在联营企业中的权益

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
宁波梅山保税港区中鼎菁英时代投资管理有限公司	宁波市	宁波市	资本市场服务业	40.00		权益法
湖南菁益医疗科技有限公司	浏阳市	浏阳市	专用设备制造业		45.05	权益法

## 九、与金融工具相关的风险

### (一) 风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，力求降低金融风险对本公司财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本公司已制定风险管理政策以辨别和分析本公司所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本公司的风险水平。本公司会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本公司经营活动的改变。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险、市场风险（包括汇率风险、利率风险和商品价格风险）。

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。

本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

### (二) 金融工具分类

#### 1、资产负债表日的各类金融资产的账面价值

2021年12月31日

金融资产项目	以摊余成本计量的 金融资产	以公允价值计量且其	以公允价值计量且其	合计
		变动计入当期损益的 金融资产	变动计入其他综合收 益的金融资产	
货币资金	115,945,617.74			<u>115,945,617.74</u>
交易性金融资产		186,735,092.87		<u>186,735,092.87</u>
应收账款	1,226,669.00			<u>1,226,669.00</u>

其他应收款	5,751,251.50		<u>5,751,251.50</u>
其他权益工具投资		21,900,278.67	<u>21,900,278.67</u>

2020年12月31日

金融资产项目	以摊余成本计量的	以公允价值计量且其	以公允价值计量且其	合计
	金融资产	变动计入当期损益的	变动计入其他综合收	
		金融资产	益的金融资产	
货币资金	4,432,593.19			4,432,593.19
交易性金融资产		493,892,402.48		493,892,402.48
应收账款	3,052,165.65			3,052,165.65
其他应收款	1,134,998.81			1,134,998.81
其他权益工具投资			21,257,562.74	21,257,562.74

## 2. 资产负债表日的各类金融负债的账面价值

2021年12月31日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动	其他金融负债	合计
	计入当期损益的金融负债		
短期借款		57,513,489.50	<u>57,513,489.50</u>
其他应付款		4,562,352.70	<u>4,562,352.70</u>

2020年12月31日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动	其他金融负债	合计
	计入当期损益的金融负债		
短期借款		87,654,378.67	87,654,378.67
应付账款		442,795.02	442,795.02
其他应付款		8,517,623.95	8,517,623.95

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收账款、其他应收款、交易性金融资产、其他权益工具投资、应付账款、其他应付款、短期借款。各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

### (三) 信用风险

信用风险是指因融资人或交易对手无法履行约定的义务而导致公司遭受经济损失的风险。公司承担信用风险的业务主要包括固定收益债券投资业务和信用交易类业务（主要包括融资融券业务和股票质押式回购业务）。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收账款、其他应收款等。

本公司银行存款主要存放于声誉良好并拥有较高信用评级的金融机构，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收账款和其他应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

本公司应收账款的债务人为分布于不同行业和地区的客户。本公司持续对应收账款的财务状况实施信用评估，并在适当时购买信用担保保险。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

在不考虑任何担保物及其他信用增级措施的情况下，于资产负债表日最大信用风险敞口是指相关金融资产扣除减值准备后的账面价值，本公司最大信用风险敞口金额列示如下：

本公司		
项目	期末余额	期初余额
货币资金	115,945,617.74	4,432,593.19
应收账款	1,226,669.00	3,052,165.65
其他应收款	5,751,251.50	1,134,998.81
最大信用风险敞口	<u>122,923,538.24</u>	<u>8,619,757.65</u>

#### （四）流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产结算的义务时遇到资金短缺的风险。

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。本公司通过经营业务产生的资金及银行及其他借款来筹措营运资金。

期末，本公司持有的金融负债剩余合同现金流量的到期期限分析如下：

项目	2021年12月31日				
	即期偿还	1年以内	1-2年	2-3年	3年以上
短期借款		57,513,489.50			
其他应付款	4,562,352.70				
<u>合计</u>	<u>4,562,352.70</u>	<u>57,513,489.50</u>			

  

项目	2020年12月31日				
	即期偿还	1年以内	1-2年	2-3年	3年以上

短期借款		87,654,378.67
应付账款	442,795.02	
其他应付款	8,517,623.95	
<b>合计</b>	<b>8,960,418.97</b>	<b>87,654,378.67</b>

(五) 市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括利率风险、汇率风险和其他价格风险。

1、利率风险

利率风险是指金融工具的公允价值因市场利率不利变动而发生损失的风险。持有的具有利率敏感性的各类金融工具因市场利率不利变动导致公允价值变动的风险是本公司利率风险的主要来源。

除银行存款外，本公司持有较大金额的短期借款。本公司的利息支出主要是支付短期借款融资利息支出。因此本公司面临一定程度的利率风险。

下表列示了各资产负债表日本公司的利率风险。表内的金融资产和金融负债项目，按合约重新定价日与到期日两者较早者分类，以账面价值列示：本公司持有的计息金融工具如下（单位：人民币元）：

项目	期末余额					合计
	3个月以内	3个月至1年	1年至5年	5年以上	不计息	
<b>金融资产</b>						
货币资金	115,945,617.74					<u>115,945,617.74</u>
应收账款					1,226,669.00	<u>1,226,669.00</u>
其他应收款					5,751,251.50	<u>5,751,251.50</u>
<b>金融资产合计</b>	<u>115,945,617.74</u>				<u>6,977,920.50</u>	<u>122,923,538.24</u>
<b>金融负债</b>						
短期借款		57,513,489.50				<u>57,513,489.50</u>
其他应付款					4,562,352.70	<u>4,562,352.70</u>
<b>金融负债合计</b>		<u>57,513,489.50</u>			<u>4,562,352.70</u>	<u>62,075,842.20</u>
<b>净敞口</b>	<u>115,945,617.74</u>	<u>-</u>			<u>2,415,567.80</u>	<u>60,847,696.04</u>

  

项目	期初余额					合计
	3个月以内	3个月至1年	1年至5年	5年以上	不计息	
<b>金融资产</b>						

项目	期初余额					合计
	3个月以内	3个月至1年	1年至5年	5年以上	不计息	
货币资金	4,432,593.19					<u>4,432,593.19</u>
应收账款					3,052,165.65	<u>3,052,165.65</u>
其他应收款					1,134,998.81	<u>1,134,998.81</u>
<b>金融资产合计</b>	<u>4,432,593.19</u>				<u>4,187,164.46</u>	<u>8,619,757.65</u>
<b>金融负债</b>						
短期借款		87,654,378.67				<u>87,654,378.67</u>
应付账款					442,795.02	<u>442,795.02</u>
其他应付款					8,517,623.95	<u>8,517,623.95</u>
<b>金融负债合计</b>		<u>87,654,378.67</u>			<u>8,960,418.97</u>	<u>96,614,797.64</u>
<b>净敞口</b>	<u>4,432,593.19</u>	<u>87,654,378.67</u>			<u>4,773,254.51</u>	<u>87,995,039.99</u>

## 2、汇率风险

汇率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险，本公司目前从事的经营活动不涉及外币业务，因此不存在外币汇率变动市场风险。

## 3、其他价格风险

其他价格风险，是指汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险，无论这些变动是由于与单项金融工具或其发行方有关的因素而引起的，还是由于与市场内交易的所有类似金融工具有关的因素而引起的。其他价格风险可源于商品价格或权益工具价格等的变化。

本公司持有的分类为交易性金融资产、其他权益工具投资在资产负债表日以公允价值计量。因此，本公司承担着证券市场变动的风险。

本公司密切关注价格变动对本公司权益证券投资价格风险的影响。根据市场情况综合运用风险规避、风险降低、风险分担等风险管理工具，控制相关风险在本公司风险偏好、风险容忍度之内。

## 十、公允价值的披露

按照在公允价值计量中对计量整体具有重大意义的最低层次的输入值，公允价值层次为：

第一层次：相同资产或负债在活跃市场中的报价（未经调整的）。

第二层次：直接（即价格）或间接（即从价格推导出）地使用除第一层次中的资产或负债的市场报价之外的可观察输入值。

第三层次：资产或负债使用了任何非基于可观察市场数据的输入值（不可观察输入值）。

（1）以公允价值计量的项目和金额

于2021年12月31日，以公允价值计量的资产及负债按上述三个层次列示如下：

项目	第一层次公允 价值计量	第二层次公允 价值计量	第三层次公允 价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
(一) 交易性金融资产	167,356,049.66	3,144,043.99	16,234,999.22	186,735,092.87
1. 权益工具投资	167,356,049.66	3,144,043.99	16,234,999.22	186,735,092.87
(二) 其他权益投资工具			21,900,278.67	21,900,278.67
<u>持续以公允价值计量的资产总额</u>	<u>167,356,049.66</u>	<u>3,144,043.99</u>	<u>38,135,277.89</u>	<u>208,635,371.54</u>

本年度，本公司的金融资产及金融负债的公允价值计量未发生第一层次和第二层次之间的转换，亦无转入或转出第三层次的情况。

对于在活跃市场上交易的金融工具，本公司以其活跃市场报价确定其公允价值；对于不在活跃市场上交易的金融工具，本公司采用估值技术确定其公允价值。所使用的估值模型主要为现金流量折现模型和市场可比公司模型等。估值技术的输入值主要包括无风险利率、基准利率、汇率、信用点差、流动性溢价、缺乏流动性折扣等。

(2) 第二层次公允价值计量的相关信息

内容	期末公允价值	估值技术	输入值
私募基金	3,144,043.99	期权定价模型	预期利率、流动性折扣

(3) 第三层次公允价值计量中使用的重要的不可观察输入值的量化信息

内容	期末公允价值	估值技术	输入值
权益工具投资：			
非上市股权投资	37,931,138.00	市场法	最近一次融资法；可比上市公司市净率；缺乏流动性折扣
非上市股权投资	54,921.93	净资产价值	账面净资产、流动性折价
私募股权基金投资	149,217.96	净资产价值	估值表、流动性折价

(4) 不以公允价值计量但披露其公允价值的项目和金额

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收账款、其他应收款、短期借款、应付账款、其他应付款等。

## 十一、关联方关系及其交易

(一) 本公司的控股股东情况

陈宏超先生个人直接持有本公司 56.40%的股权，间接持有本公司 0.87%的股权，为本公司控股股东和实际控制人。

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注八、（一）。

(三) 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见八、（二）。

(四) 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
深圳菁英时代文化发展有限公司	控股股东间接控制的公司
浏阳菁阳私募股权投资合伙企业（有限合伙）	其他关联方

(五) 关联方交易

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
深圳菁英时代文化发展有限公司	员工餐费、会务费	1,200,000.00	1,200,000.00

2. 关联租赁情况

(1) 本公司作为承租方：

关联方名称	关联交易内容	租赁资产种类	本期发生额	上期发生额
深圳菁英时代文化发展有限公司	租赁费	办公用房屋	10,800,000.00	10,800,000.00

(2) 租赁信息

出租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁费 定价依据	本期确认的 租赁费	上期确认的 租赁费
深圳菁英时代文化发展有限公司	办公用房屋	2021-1-1	2021-12-31	协议定价	10,800,000.00	10,800,000.00
<b>合计</b>					<b>10,800,000.00</b>	<b>10,800,000.00</b>

3. 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	3,159,278.64	3,266,115.96

4. 其他关联方交易



关联方名称	交易性质	本期发生额
关联自然人	咨询费	15,310,000.00

(六) 关联方应收应付款项

1. 应收项目

项目名称	关联方	期末金额		期初金额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	浏阳菁阳私募股权投资 合伙企业(有限合伙)	370,052.87		317,118.90	
其他应收款	深圳菁英时代文化发展 有限公司	1,020,000.00	10,550.00		

2. 应付项目

项目名称	关联方	期末金额		期初金额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应付款	宁波梅山保税港区中鼎菁 英时代投资管理有限公司			5,800,000.00	

## 十二、承诺及或有事项

截至2021年12月31日，公司无需特别说明的重大承诺及或有事项。

## 十三、资产负债表日后事项

截至财务报表报出日，公司无资产负债表日后事项。

## 十四、母公司财务报表项目注释

(一) 应收账款

1. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额		坏账准备 金额	预期信用损 失率(%)
	账面余额 金额	比例(%)		
按单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	174,241.70	100.00	18,801.99	10.79

类别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	预期信用损失率 (%)
	金额	比例 (%)	金额	
<u>合计</u>	<u>174,241.70</u>	<u>100.00</u>	<u>18,801.99</u>	

类别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	预期信用损失率 (%)
	金额	比例 (%)	金额	
按单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	500,498.09	100.00	14,247.42	2.85
<u>合计</u>	<u>500,498.09</u>	<u>100.00</u>	<u>14,247.42</u>	

按组合计提坏账准备:

组合计提项目: 应收客户款项

账龄	期末余额		期初余额		预期信用损失率 (%)
	应收账款	坏账准备	应收账款	坏账准备	
1 年以内	80,231.77		406,488.16		
2 至 3 年			30,363.77	1,518.19	5.00
3 至 4 年	30,363.77	6,072.75	63,646.16	12,729.23	20.00
4 至 5 年	63,646.16	12,729.23			20.00
<u>合计</u>	<u>174,241.70</u>	<u>18,801.99</u>	<u>500,498.09</u>	<u>14,247.42</u>	

## 2. 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	14,247.42	4,554.57			18,801.99
<u>合计</u>	<u>14,247.42</u>	<u>4,554.57</u>			<u>18,801.99</u>

## 3. 按欠款方归集的期末应收账款金额前五名情况

本公司本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为174,159.36元, 占应收账

款期末余额合计数的比例为99.95%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为18,785.52元。

(二) 其他应收款

1. 总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	18,056,350.50	14,688,739.05
<u>合计</u>	<u>18,056,350.50</u>	<u>14,688,739.05</u>

2. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	3,529,209.81	13,895,698.09
1至2年	13,895,698.09	718,855.00
2至3年	610,942.31	79,009.00
3至4年	79,009.00	1,000.00
4至5年	1,000.00	
<u>小计</u>	<u>18,115,859.21</u>	<u>14,694,562.09</u>
减：坏账准备	59,508.71	5,823.04
<u>合计</u>	<u>18,056,350.50</u>	<u>14,688,739.05</u>

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
合并范围内关联方款项	15,101,855.00	14,281,855.00
员工往来款	1,400,000.00	
押金及保证金	1,335,794.40	315,794.40
代扣代缴款项	113,333.81	96,912.69
备用金	78,876.00	
其他	86,000.00	
<u>小计</u>	<u>18,115,859.21</u>	<u>14,694,562.09</u>
减：坏账准备	59,508.71	5,823.04
<u>合计</u>	<u>18,056,350.50</u>	<u>14,688,739.05</u>

## (3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期 信用损失	整个存续期预期信用损 失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损 失（已发生信用减值）	
2021 年 1 月 1 日余额	5,823.04			5,823.04
2021 年 1 月 1 日余额在 本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	54,335.67			54,335.67
本期转回	650.00			650.00
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2021 年 12 月 31 日余额	59,508.71			59,508.71

## (4) 坏账准备的情况

类别	账面余额		期末余额	
	金额	比例 (%)	坏账准备金额	账面价值
单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款	18,115,859.21	100.00	59,508.71	18,056,350.50
其中：应收合并关联方款项	15,101,855.00	83.36		15,101,855.00
应收押金和保证金款项	1,335,794.40	7.37	13,357.94	1,322,436.46
其他款项	1,678,209.81	9.26	46,150.77	1,632,059.04
合计	18,115,859.21	100.00	59,508.71	18,056,350.50

(续)

类别	账面余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	坏账准备金额	账面价值
单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款	14,694,562.09	100.00	5,823.04	14,688,739.05
其中：应收合并关联方款项	14,281,855.00	97.19		14,281,855.00
应收押金和保证金款项	315,794.40	2.15	3,157.94	312,636.46
其他款项	96,912.69	0.66	2,665.10	94,247.59

类别	账面余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	坏账准备金额	账面价值
	<u>合计</u>	<u>14,694,562.09</u>	<u>100.00</u>	<u>5,823.04</u>

(5) 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 总额的比例 (%)	坏账准备期末余 额
深圳菁英时代投资有限公司	内部往来款	15,086,855.00	1年之内 1年-2年	83.28	
陈洋	员工往来款	1,400,000.00	1年之内	7.73	38,500.00
深圳菁英时代文化发展有限公司	房屋押金	1,000,000.00	1年之内	5.52	10,000.00
湖南汉元生物科技有限公司	房屋押金	300,000.00	1年-2年	1.66	3,000.00
员工个税	代垫款项	95,041.41	1年之内	0.52	2,613.64
<u>合计</u>		<u>17,881,896.41</u>		<u>98.71</u>	<u>54,113.64</u>

(三) 长期股权投资

项目	期末余额		期初余额			
	账面余额	减值 准备	账面价值	账面余额	减值 准备	账面价值
对子公司投资	323,588,000.00		323,588,000.00	318,132,000.00		318,132,000.00
对联营、合营 企业投资	4,015,467.97		4,015,467.97	3,905,069.99		3,905,069.99
<u>合计</u>	<u>327,603,467.97</u>		<u>327,603,467.97</u>	<u>322,037,069.99</u>		<u>322,037,069.99</u>

(1) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期 减少	期末余额	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
深圳菁英时代投资 有限公司	51,932,000.00	5,456,000.00		57,388,000.00		
深圳菁英时代股权 投资管理有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00		
深圳菁英时代资本 管理有限公司	206,200,000.00			206,200,000.00		
菁英致远资产管理 有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
<u>合计</u>	<u>318,132,000.00</u>	<u>5,456,000.00</u>		<u>323,588,000.00</u>		

(2) 对联营企业、合营企业投资

被投资单位	期初余额	追加/新增 投资	减少 投资	权益法下确认 的投资损益	本期增减变动					期末余额	减值准备 期末余额
					其他综合 收益调整	其他权 益变动	宣告发放现金 股利或利润	计提减 值准备	其他		
联营企业											
宁波梅山保税港区 中鼎菁英时代投资 管理有限公司	3,905,069.99			110,397.98						4,015,467.97	
<u>小计</u>	<u>3,905,069.99</u>			<u>110,397.98</u>						<u>4,015,467.97</u>	
<u>合计</u>	<u>3,905,069.99</u>			<u>110,397.98</u>						<u>4,015,467.97</u>	

注：公司无合营企业投资。

#### （四）营业收入

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	547,139.18		2,780,005.15	
合计	<u>547,139.18</u>		<u>2,780,005.15</u>	

#### （五）投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		30,000,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	110,397.98	
交易性金融资产在持有期间的投资收益	80,402.52	9,144,228.69
处置交易性金融资产取得的投资收益	149,852,396.05	4,935,907.84
合计	<u>150,043,196.55</u>	<u>44,080,136.53</u>

## 十五、补充资料

#### （一）报告期非经常性损益明细

非经常性损益明细	金额
（1）非流动性资产处置损益	5,727.32
（2）越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	
（3）计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,603,600.00
（4）计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	
（5）企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	
（6）非货币性资产交换损益	
（7）委托他人投资或管理资产的损益	
（8）因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	
（9）债务重组损益	
（10）企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	
（11）交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	
（12）同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	
（13）与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	
（14）除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	

非经常性损益明细

金额

(15) 单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	
(16) 对外委托贷款取得的损益	
(17) 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	
(18) 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	
(19) 受托经营取得的托管费收入	
(20) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-500,296.14
(21) 其他符合非经常性损益定义的损益项目	
<b>非经常性损益合计</b>	<b>1,109,031.18</b>
减：所得税影响金额	277,257.80
<b>扣除所得税影响后的非经常性损益</b>	<b>831,773.38</b>
其中：归属于母公司所有者的非经常性损益	831,773.38
归属于少数股东的非经常性损益	

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	0.86	0.02	0.02
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.55	0.01	0.01

十六、财务报表的批准

本年度财务报表于 2022 年 4 月 28 日经公司批准报出。

深圳菁英时代基金管理股份有限公司  
二〇二二年四月二十八日



## 第九节 备查文件目录

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

文件备置地址：

深圳市龙华区玉龙路圣莫丽斯 B21