



方元资产

NEEQ : 833565

方元资产管理股份有限公司

Fangyuan Asset Management Co., Ltd

半年度报告

— 2022 —

公司半年度大事记

一、战略业务合作方面

方元资产分别于 2022 年 4 月与凯石基金、2022 年 5 月与丽呈酒店集团、2022 年 6 月与陕西省房地产商会等机构签署战略合作协议，通过进一步整合各自优势资源，实现优势互补，提升企业创新力和竞争力。

二、品牌宣传、社会责任履行方面

2022 年 6 月，西北政法大学校长一行走访方元资产，围绕专业人才培养、应届生人才招聘培养、毕业生就业指导、校友会合作等方面，发挥校企各自平台优势，建立双向服务合作和灵活的人才培养机制，深化校企合作的深度和广度。

注：本页内容原则上应当在一页之内完成。

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	6
第三节	会计数据和经营情况	8
第四节	重大事件	22
第五节	股份变动和融资	23
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	27
第七节	财务会计报告	29
第八节	备查文件目录	84

第一节 重要提示、目录和释义

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。

公司负责人史阳、主管会计工作负责人郭霜及会计机构负责人（会计主管人员）郭霜保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半年度报告未经会计师事务所审计。

本半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当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、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、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半年度报告的真实性和完整性	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否审议通过半年度报告	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<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
是否审计	<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	重大风险事项简要描述
私募投资基金监管政策变化的风险	2020年12月，中国证券监督管理委员会发布了《关于加强私募投资基金监管的若干规定》，通过重申和细化私募基金监管的底线要求，让私募行业真正回归“私募”和“投资”的本源。公司将密切跟踪政策变化，积极学习政策及各项规范，保证各项业务稳步健康发展。
证券市场波动产生的风险	公司的私募投资管理业务中包括少量的私募证券投资基金管理，该业务与证券市场有很大关系，公司投资收益高低、投资项目退出难易程度与证券市场运行情况密切相关。公司已经制定和部署了相关的策略，并引入专业团队密切关注市场波动，加大投研分析，审慎决策，同时积极利用风险对冲工具化解风险，力争实现收益最大化。
实际控制人控制不当风险	控股股东、实际控制人杜宏先生直接持有公司45%的股权。虽然公司已建立健全法人治理结构，并且制定了较为完善有效的内部控制管理制度，但是公司实际控人仍能利用其持股优势，通过行使表决权直接或间接影响公司的重大经营管理决策，公司决策存在向大股东利益倾

	斜的可能性。公司存在实际控制人控制不当的风险。公司已经按照新三板要求规范了公司治理结构，建立了较为完善的公司治理结构、内部控制制度，公司日常经营管理将严格按照公司章程、议事规则等制度规定并有效执行，防范实际控制人控制不当风险。
受新冠疫情不可抗力影响	受新冠疫情的影响，基金所投项目可能出现经营业绩下降的情况，可能影响基金收益；此外，疫情影响市场情况，管理人新增项目的资产端和资金端都可能因疫情冲击而受影响，进而存在影响管理人业绩的可能。管理人将尽到审慎的管理义务，对存量基金做好投后管理工作；尽可能的拓展市场，确保新增项目保持平稳。
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、股份公司、方元资产	指	方元资产管理股份有限公司
陕西方德	指	陕西方德投资管理有限公司,系方元资产管理股份有限公司控股子公司
深圳协和方元	指	深圳协和方元投资基金管理股份有限公司,系方元资产管理股份有限公司控股子公司
西安方元	指	西安方元基金管理有限公司,系方元资产管理股份有限公司全资子公司
报告期、本报告期、本年度报告期	指	2022年1月1日—2022年6月30日
股东大会	指	方元资产管理股份有限公司股东大会
董事会	指	方元资产管理股份有限公司董事会
监事会	指	方元资产管理股份有限公司监事会
全国股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
基金业协会	指	中国证券投资基金业协会
主办券商	指	海通证券股份有限公司
关联关系	指	公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员与其直接或间接控制的企业之间的关系,以及可能导致本公司利益转移的其他关系
管理层	指	董事、监事、高级管理人员的统称
高级管理人员	指	总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书的统称
三会	指	股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	方元资产管理股份有限公司
英文名称及缩写	Fangyuan Rock Asset Management Co., Ltd.
证券简称	方元资产
证券代码	833565
法定代表人	史阳

二、 联系方式

董事会秘书	郭霜
联系地址	陕西省西安市曲江新区翠华路 808 号科泰大厦 23 层至 24 层
电话	029-89660502
传真	029-89660502
电子邮箱	fyzcdb@foryons.com
公司网址	www.foryons.com
办公地址	陕西省西安市曲江新区翠华路 808 号科泰大厦 23 层至 24 层
邮政编码	710061
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司董事会办公室

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	2011 年 11 月 20 日
挂牌时间	2015 年 9 月 7 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	金融业-资本市场服务-证券市场服务-基金管理服务
主要业务	投资管理
主要产品与服务项目	资产管理及管理咨询服务
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）	108,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为（杜宏）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为杜宏，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	916100005869776946	否
金融许可证机构编码	916100005869776946	否
注册地址	陕西省西安市曲江新区翠华路 808 号科泰大厦 23 层至 24 层	否
注册资本（元）	108,000,000.00	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	海通证券
主办券商办公地址	上海市黄浦区广东路 689 号海通证券大厦
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商（报告披露日）	海通证券

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 会计数据和经营情况

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	21,852,305.09	28,456,912.87	-23.21%
毛利率%	-	-	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-1,937,401.92	231,197.81	-937.98%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-1,947,215.31	226,534.33	-959.57%
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）	-0.89%	0.11%	-
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）	-0.90%	0.11%	-
基本每股收益	-0.02	0.0021	-

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	228,935,502.25	227,510,846.48	0.63%
负债总计	12,937,746.89	9,578,583.63	35.07%
归属于挂牌公司股东的净资产	215,787,565.90	217,724,967.82	-0.89%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.00	2.02	-0.09%
资产负债率%（母公司）	3.43%	4.64%	-
资产负债率%（合并）	5.65%	4.21%	-
流动比率	13.72	18.39	-
利息保障倍数	0	0	-

(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	-49,585,518.61	4,017,048.55	-1,334.38%
应收账款周转率	179.26%	288.09%	-
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%	0.63%	4.45%	-
营业收入增长率%	-23.21%	194.45%	-
净利润增长率%	-945.86%	186.74%	-

(五) 行业主要财务及监管指标

单位：元

	本期/本期期末	上年同期/上期期末	增减比例%
私募证券投资基金规模	206,148,590.89	40,001,543.00	415.35%
私募股权、创业投资基金规模	2,980,472,631.00	2,441,153,431.00	22.09%
其他类型基金	718,200,000.00	1,653,571,937.00	-56.57%
合计	3,904,821,221.89	4,134,726,911.00	-5.56%

(六) 补充财务指标

适用 不适用

二、 主要经营情况回顾

(一) 业务概要

商业模式

公司的行业分类隶属于金融业行业项下的资本市场服务细分的基金管理服务行业，主营业务为资产管理及管理咨询服务。其中资产管理业务主要是指私募基金管理业务，包括私募股权创投投资基金管理、私募证券投资基金管理和私募其他类型基金管理服务；管理咨询服务主要是投资顾问咨询服务，公司依托与银行、券商、信托等机构的战略合作伙伴关系及充分的合作，为具有投融资需求的企业提供专业的中介咨询服务。

公司拥有一支专业化的私募基金管理团队、充分利用区域优势及战略合作伙伴的资源优势等为有投融资需求的企业或投资型主体提供资产管理服务，通过设立私募基金并担任管理人的方式参与目标企业的股权投资、并购投资或其他方式投资。公司通过与银行、券商、信托等机构的战略合作伙伴关系及充分的合作，依靠团队自主开发开展各项业务。

公司的主要收入来源为基金管理费收入和管理咨询服务费收入，其他收入来源包括投资收益及业绩报酬等。

(二) 经营情况回顾

1、 资产负债结构分析

适用 不适用

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	4,596,937.66	2.01%	54,284,088.27	23.86%	-91.53%
应收账款	14,531,757.12	6.35%	9,848,823.81	4.33%	47.55%
存货	-	-	-	-	-
交易性金融资产	155,921,887.80	68.11%	105,432,062.74	46.34%	47.89%
长期股权投资	41,623,621.19	18.18%	41,623,621.19	18.30%	0.00%
固定资产	74,471.95	0.03%	66,780.71	0.03%	11.52%
在建工程	-	-	-	-	-
短期借款	-	-	-	-	-
长期借款	-	-	-	-	-

项目重大变动原因：

- 1、本期末货币资金较上年末减少 91.53%，主要原因是本期新增对外投 4900 万，即本期现金流出远远大于现金流入，故而货币资金较上期减少；
- 2、本期末应收账款较上年末增加 47.55%，主要原因是本期新增应收未收管理费 468.30 万；
- 3、本期末固定资产较上年末增加 11.52%，主要原因是本期新购置固定资产电脑；
- 4、交易性金融资产较上期增加 47.89%，主要原因是本期对聚荣新增投资 3400 万，对前海睿驰新增投资 1300 万，对聚端新增投资 249 万。

2、营业情况与现金流量分析

√适用 □不适用

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	21,852,305.09	100.00%	28,456,912.87	100.00%	-23.21%
营业总成本	22,384,965.20	102.44%	24,834,433.61	87.27%	-9.86%
税金及附加	66,167.19	0.30%	153,580.43	0.54%	-56.92%
管理费用	22,187,433.53	101.53%	24,696,112.76	86.78%	-10.16%
财务费用	-12,644.90	-0.06%	-15,259.58	0.05%	-17.13%
其他收益	39,717.97	0.18%	-	-	-
投资收益	96,772.65	0.44%	-3,050.04	0.01%	3,272.83%
信用减值损失	-280,500.00	-1.28%	-1,713,027.89	6.01%	-83.63%
营业利润	-532,660.11	-2.44%	1,906,401.33	6.70%	-127.94%
营业外收入	13,094.09	0.06%	6,217.97	-	110.58%
利润总额	-519,566.02	-2.38%	1,912,619.30	6.72%	-127.17%
所得税费用	1,414,941.47	6.48%	1,683,915.66	5.92%	-15.97%
净利润	-1,934,507.49	-8.85%	228,703.64	0.80%	-945.86%
归属于母公司股东的净利润	-1,937,401.92	-8.87%	231,197.81	0.81%	-937.98%

少数股东损益	2,894.43	0.01%	-2,494.17	0.01%	216.05%
经营活动产生的现金流量净额	-49,585,518.61	-	4,017,048.55	-	-1,334.38%
投资活动产生的现金流量净额	-101,632.00	-	-	-	-
筹资活动产生的现金流量净额	-	-	-	-	-

项目重大变动原因:

- 1、本期营业收入较上年同期减少 23.21%，主要原因是本年初受疫情影响，新增基金规模较少，存量项目也在逐步清退，所以导致收入减少；
- 2、本期税金及附加较上年同期减少 56.92%，主要原因为本期收入减少，相应的附加税等也减少。
- 3、本期管理费用较上年同期减少 10.16%，主要原因为本期收入减少，业务人员的业绩提成工资较上期降低 33.37%；
- 4、本期财务费用较上年同期减少 17.13%，主要原因为本期银行所扣手续费较上期降低；
- 5、本期投资收益较上年同期增加 3272.83%，主要原因为本期利用闲置资金购买理财，理财收益增加；
- 6、本期信用减值损失较上年同期减少 83.63%，主要原因为上期计提坏账准备 171 万；
- 7、本期营业利润较上年同期减少 127.94%，主要原因为本年初受疫情影响收入较去年同期下降 23.21%；
- 8、本期营业外收入较上年同期增加 110.58%，主要原因是本期收到当地政府退还资金及税费 1.15 万元；
- 9、本期所得税费用较上年同期减少 15.97%，主要原因为本期收入和营业利润减少；
- 10、本期经营活动产生的现金流量较上年同期减少 1334.38%，主要原因是本期收入减少 23.21%，应收账款增加 47.55%，对外投资增加 4900 万元，经营现金流减少。

三、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
其他	13,094.09
非经常性损益合计	13,094.09
所得税影响数	3,273.52
少数股东权益影响额（税后）	7.18
非经常性损益净额	9,813.39

四、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

（一） 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

(二) 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

五、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

六、 主要控股参股公司分析

(一) 主要控股参股公司基本情况

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
陕西方德投资管理有限公司	子公司	投资管理	80,000,000.00	79,518,677.72	79,386,307.12	196,584.40	-2,512,999.88
深圳协和方元投资基金管理股份有限公司	子公司	受托管理 股权投资 基金	100,000,000.00	35,528,041.47	30,708,152.42	3,597,907.55	1,351,856.65
西安方元基金管理有限公司	子公司	投资管理、 资产管理、 基金管理	100,000,000.00	57,582,031.33	50,149,296.92	14,862,989.00	637,927.42

(二) 主要参股公司业务分析

适用 不适用

合并报表范围内是否包含私募基金管理人：

是 否

公司合并报表范围内包含的陕西方德投资管理有限公司、深圳协和方元投资基金管理股份有限公司、西安方元基金管理有限公司为私募基金管理人。

七、 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

八、 专门信息披露

(一) 存续基金概况

单位：元

备案类别	认缴金额	实缴金额	未退出投资	已退出投资	管理基金获取收入占总收入的比例
私募证券投资基金	202,403,000.00	202,403,000.00	202,403,000.00	3,000,000.00	0.90%
私募股权、创业投资基金	4,379,725,000.00	2,980,472,631.00	2,980,472,631.00	38,420,000.00	90.99%
其他类型基金	718,200,000.00	718,200,000.00	718,200,000.00	-	8.11%

(二) 对当期收入贡献最大的前五支基金

单位：元

基金名称	基金类型 (以备案为准)	认缴金额	实缴金额	未退出投资	已退出投资	管理基金获取收入占总收入的比例
西安国际港务区兴港发展建设合伙企业(有限合伙)	私募股权投资基金	1,980,000,000.00	1,892,732,600.00	1,892,732,600.00	-	36.47%
方元行业优选混合私募投资基金	其他私募投资基金	-	479,550,000.00	479,550,000.00	-	7.28%
深圳协和聚隆	私募股权投资基金	107,800,000.00	107,800,000.00	107,800,000.00	-	4.68%

股权投资管理企业（有限合伙）						
深圳协和聚创股权投资管理企业（有限合伙）	私募股权投资基金	167,280,000.00	98,610,000.00	98,610,000.00	-	3.17%
深圳协和聚辉股权投资管理企业（有限合伙）	私募股权投资基金	167,280,000.00	92,280,000.00	92,280,000.00	-	2.66%

上述基金为公司贡献 1185.78 万元的营业收入，占公司总营业收入的 54.26%。

（三）新设立基金情况

1、新设基金情况

√适用 □不适用

单位：元或年

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
				认缴规模	实缴规模	投资期	退出期					
方德嘉瑜军民融合精选	2022/1/29 备案通过	契约型	2022/1/20	9,000,000.00	9,000,000.00	2032/1/19	2032/1/19	私募证券投资基金	陕西方德投资管理有限公司	兴业证券股份有限公司	8,550,000.00	95.00%

1号私募证券投资基金									司			
方德尊享聚优FOF2号私募证券投资基金	2022/3/15 备案通过	契约型	2022/3/8	14,850,000.00	14,850,000.00	2032/3/7	2032/3/7	私募证券投资基金FOF基金	陕西方德投资管理有限公司	兴业证券股份有限公司	14,800,000.00	99.66%
方德固收5号私募证券投资基金	2022/3/28 备案通过	契约型	2022/3/14	7,270,000.00	7,270,000.00	2032/3/15	2032/3/15	私募证券投资基金	陕西方德投资管理有限公司	广发证券股份有限公司	6,931,500.00	95.34%
	2022/4	契	2022/3	12,300,00	12,300,00	2032/3	2032/3	私	陕	兴	12,258,69	99.66

方德月开1号私募证券投资基金	/8 备案通过	约 型	/22	0.00	0.00	/22	/22	募 证 券 投 资 类 FO F 基 金	西 方 德 投 资 管 理 有 限 公 司	业 证 券 股 份 有 限 公 司	9.33	%
方德嘉瑜汇能优选私募证券投资基金	2022/4/25 备案通过	契 约 型	2022/4/18	10,000,000.00	10,000,000.00	2027/4/18	2027/4/18	私 募 证 券 投 资 基 金	陕 西 方 德 投 资 管 理 有 限 公 司	中 信 建 投 证 券 股 份 有 限 公 司	10,009,009.01	100.00%
方德固收6号私募证券投资基金	2022/5/12 备案通过	契 约 型	2022/4/29	34,080,000.00	34,080,000.00	2027/4/28	2027/4/28	私 募 证 券 投 资 基 金	陕 西 方 德 投 资 管 理 有 限 公 司	广 发 证 券 股 份 有 限 公 司	32,986,000.00	96.79%

基金												
方德嘉睿启航一号私募证券投资基金	2022/5/20 备案通过	契约型	2022/5/17	29,700,000.00	29,700,000.00	2024/5/17	2024/5/17	私募证券投资基金	陕西方德投资管理有限公司	国信证券股份有限公司	29,700,000.00	100.00%
方德固收7号私募证券投资基金	2022/6/7 备案通过	契约型	2022/5/27	10,150,000.00	10,150,000.00	2032/5/26	2032/5/26	私募证券投资基金	陕西方德投资管理有限公司	广发证券股份有限公司	9,240,000.00	91.03%
方德尊享一期私募证	2022/6/24 备案通过	契约型	2022/6/15	9,000,000.00	9,000,000.00	2024/6/14	2024/6/14	私募证券投资基金	陕西方德投资管理有限公司	广发证券股份有限公司	9,000,000.00	100.00%

券 投 资 基 金									公 司			
深 圳 聚 熠 投 资 中 心 （ 有 限 合 伙 ）	2022/7 /21 备 案通过	合 伙 型	2022/5 /19	57,300,00 0.00	52,300,00 0.00	2025/5 /19	2027/5 /19	私 募 股 权 投 资 基 金	西 安 方 元 基 金 管 理 有 限 公 司	兴 业 银 行 股 份 有 限 公 司	-	-

2、 新增结构化基金产品

适用 不适用

3、 新设立基金募集推介方式

适用 不适用

报告期内，西安方元基金管理有限公司发行并管理深圳聚熠投资中心（有限合伙）一只基金，该基金募集为管理人以非公开的方式向特定对象进行推介，自主募集，没有委托第三方机构进行代销，不存在特殊架构，不支付基金销售费用。投资人为合格投资人，均有财产证明予以佐证，起投金额满足 100 万元要求。管理人在销售基金时，已对投资人进行风险测评问卷调查，确保投资人承受风险的能力与基金风险承受能力相匹配，且投资人均已签署了风险揭示书，对所投资的基金产品风险均已知晓。

报告期内，陕西方德投资管理有限公司发行并管理九只基金，分别为方德嘉瑜军民融合精选 1 号私募证券投资基金、方德尊享聚优 FOF2 号私募证券投资基金、方德固收 5 号私募证券投资基金、方德月开 1 号私募证券投资基金、方德嘉瑜汇能优选私募证券投资基金、方德固收 6 号私募证券投资基金、方德嘉睿启航一号私募证券投资基金、方德固收 7 号私募证券投资基金与方德尊享一期私募证券投资基金，上述九只基金募集均为管理人以非公开的方式向特定对象进行推介，自主募集，没有委托第三方机构进行代销，不存在特殊架构，不收取基金销售费用。投资人为合格投资人，均有财产证明予以佐证，起投金额满足 100 万元要求。管理人在销售基金时，已对投资人进行风险测评问卷调查，确保投资人承受风险的能力与基金风险承受能力相匹配，且投资人均已签署了风险揭示书，对所投资的基金产品风险均已知晓。

（四） 基金投资情况

1、 基金投资项目基本情况

公司拥有一套成熟的投资决策体系，项目通过立项、尽职调查、投资决策委员会初审、决策、总经理一票否决权等完整的决策流程，严格按照投资决策委员会决策意见实施投资行为。该流程通过办公软件系统实现可视化操作和流转来具体执行，确保了审批各个环节的风险控制和合规性审查。

报告期内，公司及各控股子公司的私募投资基金组织形式主要为契约型及合伙型；以股权类投资与创业类投资为主，主要投资于企业股权项目；公司投资项目的管理方式主要有：派驻董事、监事；主动管理以及纯财务投资。目前在投项目均运行良好，不存在对公司有影响的重大风险。

对于股权投资项目，公司专门设立股权投资业务咨询委员专家库，所聘请的专家均是在所属行业具有较深造诣且具有一定权威性的各高校教授或研究所的资深研究人员。并与各专家签署《咨询委员专家聘任协议》，目前入库的专家1名。专家顾问费用的支付主要采取劳务报酬的方式，按次以现金的方式进行支付。

2、 重点项目基本情况

项目名称	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
****股份有 限公司	金融行业	深圳协和聚隆 股权投资管理 企业（有限合 伙）	0.4735%	5年	IPO退出	否
****股份有 限公司	金融行业	深圳协和聚泰 股权投资管理 企业（有限合 伙）	0.3157%	5年	IPO退出	否
*****投资股 权有限合伙 企业	房地产	方元行业优选 混合私募投资 基金	-	4年	股权转 让	否
****有限公 司	基础设施	西安国际港务 区兴港发展建 设合伙企业 （有伙）	47.37%	1年	股权转 让	否

上述重点项目在报告期内未退出，故无法计算投资收益，按照投资成本计算估值。

（五） 报告期内清算基金的情况

√适用 □不适用

报告期内，管理人共计清算基金2只，清算规模为5900.39万元，均为陕西方德投资管理公司清算的基金。

基金名称	存续时间	实缴金额	清算原因	清算进展	公司收益
方德嘉瑜开源壹号私募证券投资基金	10个月	1700万元	本基金存续期间，所有投资者全部赎回	已清算	13万
方德嘉懿西部超导私募证券投资基金	不到1个月	4200.39万	投资项目未中标而决定清算	已清算	9.12万

(六) 新增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

适用 不适用

(七) 以自有资产投资的情况

适用 不适用

(1) 以自有资金投资情况

项目	投资金额	持股比例	项目退出情况
陕西运维电力股份有限公司	1,197,000.00	0.28%	未退出
江苏华灿电讯股份有限公司	2,300,000.00	0.12%	未退出
深圳协和聚荣股权投资管理企业(有限合伙)	92,780,000.00	19.69%	未退出
深圳前海睿驰股权投资管理企业(有限合伙)	47,166,850.00	19.35%	未退出
西安致远陆号投资咨询合伙企业(有限合伙)	48,717,750.00	32.76%	未退出
锐轼企业管理(上海)中心(有限合伙)	200,000.00	12.50%	未退出
西安国际港务区兴港发展建设合伙企业(有限合伙)	100,000.00	0.01%	未退出
深圳协和聚隆股权投资管理企业(有限合伙)	1,000,000.00	0.93%	未退出
西安聚端企业管理咨询合伙企业(有限合伙)	2,490,000.00	0.75%	未退出
西安天德泓源投资有限公司	504,900.00	5.05%	未退出
西安鑫享致赢股权投资合伙企业(有限合伙)	2,000,000.00	12.54%	未退出
深圳协和聚信股权投资管理企业	5,000,000.00	0.29%	未退出

(有限合伙)			
深圳协和聚瑞股权投资管理企业 (有限合伙)	5,000,000.00	8.75%	未退出
淄博鑫享致联股权投资合伙企业 (有限合伙)	1,000,000.00	4.69%	未退出

(2) 公司根据基金业协会相关自律制度已经出台了包括募集、投资、管理、退出各环节及法律法规指引等内部风险管理制度，构建了完善的风险管理操作流程，合规审查流程及风险决策控制流程，基本实现了全方位的风险防范控制体系。公司严格遵守《证券期货经营机构私募资产管理业务运作管理暂行规定》，不断强化风险管控，不存在违反规定涉及的情形。公司已建立利益输送和利益冲突防范机制，并定期对员工防范利益冲突行为监督检查。

(3) 公司目前所投资的项目以财务投资型为主，但为了保证项目的到期安全退出，公司会对项目进行主动性管理，通过委派董事、监事或财务管理人员的方式对项目进行监督管理，同时及时了解被投资企业需求，给企业提供更先进的管理经验和其他支持。

九、 企业社会责任

(一) 精准扶贫工作情况

适用 不适用

(二) 其他社会责任履行情况

适用 不适用

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的收购、出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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.(四)
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	
是否存在基金业协会登记与信息更新的事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(五)
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	
是否存在失信情况	<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
出售产品、商品、提供劳务	50,000,000.00	21,852,305.09
其他	150,000,000	49,000,000.00

--	--	--

(四) 承诺事项的履行情况

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
1	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2015年9月7日		正在履行中
2	董监高	同业竞争承诺	2015年9月7日		正在履行中
3	其他股东	同业竞争承诺	2015年9月7日		正在履行中
4	实际控制人或控股股东	规范关联交易承诺	2015年9月7日		正在履行中
5	董监高	规范关联交易承诺	2015年9月7日		正在履行中
6	其他股东	规范关联交易承诺	2015年9月7日		正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况:

公司在申请挂牌时，公司实际控制人、持有公司5%以上股份的股东、董事、监事、高级管理人员已分别出具了《关于避免同业竞争的承诺书》和《关于规范关联交易的承诺书》，在报告期间均严格履行了上述承诺，未有任何违背。

(五) 基金业协会登记与信息更新的事项

报告期内，公司及其子企业在基金的募集设立、投资业务中遵守《证券投资基金法》、《私募投资基金募集行为管理办法》、《私募投资基金管理暂行办法》、《证券期货投资者适当性管理办法》等有关法律法规，合规稳健运营，并及时进行信息更新，无违法违规行为。

第五节 股份变动和融资

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%
无限售股份总数	108,000,000.00	100%	0	108,000,000.00	100%
其中：控股股东、实际控制人	48,600,000.00	45%	0	48,600,000.00	45%
董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
核心员工	0	0%	0	0	0%

有限 售条 件股 份	有限售股份总数	0	0%	0	0	0%	
	其中：控股股东、实际 控制人	0	0%	0	0	0	
	董事、监事、高 管	0	0%	0	0	0	
	核心员工	0	0%	0	0	0	
总股本		108,000,000.00	-	0	108,000,000.00	-	
普通股股东人数							16

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	杜宏	48,600,000.00	0	48,600,000.00	45.0000%	0	0	0	0
2	西安方元星瀚企业管理咨询有限公司	25,018,800.00	0	25,018,800.00	23.1656%	0	0	0	0
3	朱翔	21,600,000.00	0	21,600,000.00	20.0000%	0	0	0	0
4	汪巍	5,400,000.00	0	5,400,000.00	5.0000%	0	0	0	0
5	贵州开开门投资管理有限公司—贵州创在青春创业投资中心	1,670,000.00	0	1,670,000.00	1.5463%	0	0	0	0

	(有限合伙)								
6	林帅	1,170,000.00	0	1,170,000.00	1.0833%	0	0	0	0
7	冉战利	1,080,000.00	0	1,080,000.00	1.0000%	0	0	0	0
8	海通证券股份有限公司	810,000.00	0	810,000.00	0.7500%	0	0	0	0
9	方元资本管理(深圳)有限公司	600,000.00	0	600,000.00	0.5556%	0	0	0	0
10	开源证券股份有限公司	540,000.00	0	540,000.00	0.5000%	0	0	0	0
合计		106,488,800.00	-	106,488,800.00	98.60%	0	0	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

截止本报告出具之日，以上股东间不存在其他的关联关系。

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 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

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

募集资金用途变更情况:

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 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变动情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
史阳	董事长、总经理	男	1985年10月	2021年4月20日	2024年4月19日
张涛	董事	男	1985年6月	2022年5月12日	2024年4月19日
任盼	董事	女	1984年11月	2021年4月20日	2024年4月19日
张媛媛	董事	女	1980年10月	2021年4月20日	2024年4月19日
郭霜	董事、董秘、财务负责人	女	1990年8月	2021年11月12日	2024年4月19日
杜垚森	董事	男	1989年12月	2022年4月7日	2024年4月19日
王珂	董事	男	1960年10月	2021年9月6日	2024年4月19日
汪雅娣	监事会主席	女	1958年7月	2021年4月20日	2024年4月19日
咸艳伟	监事	女	1974年9月	2021年3月29日	2024年3月28日
郑旭艳	监事	女	1989年11月	2021年11月10日	2024年4月19日
董事会人数:					7
监事会人数:					3
高级管理人员人数:					2

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

截止本报告出具之日, 公司董监高不存在其他的关联关系。

(二) 变动情况

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况:

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
冯涛	董事	离任		因个人原因辞去公司董事
苏航	董事	离任		因个人原因辞去公

				司董事
张涛	董事	新任	董事	新任命董事
杜垚森	董事	新任	董事	新任命董事

(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

2、报告期内新任董事、监事、高级管理人员的主要工作经历等情况：

- 张涛, 男性, 生于 1985 年 6 月 11 日, 取得司法考试 A 证。2011 年 7 月毕业于西北政法大学, 硕士研究生学历, 2011 年 7 月至 2020 年 1 月任职于兴业银行股份有限公司担任投资银行部副经理职务, 2020 年 1 月至 2021 年 12 月任职于陕西开源融资租赁有限责任公司担任资金财务部副总经理职务, 2021 年 12 月至 2022 年 3 月任职于公告编号: 2022-011 陕西开源融资租赁有限责任公司担任资金部总经理职务, 2022 年 3 月 29 日至今, 担任方元资产管理股份有限公司总裁助理职务。
- 杜垚森, 男, 中共党员, 生于 1989 年 12 月 8 日。2015 年 7 月毕业于西北政法大学, 研究生学历, 法学硕士, 西安市法学会公司与金融法学研究会理事。2016 年 5 月至 2019 年 12 月于兴业银行股份有限公司西安分行法律与合规部担任法律工作, 2020 年 1 月至 2022 年 1 月于陕西开源融资租赁有限责任公司风控法务部担任高级经理职务, 2022 年 2 月至今于方元资产管理股份有限公司担任投资管理部总经理职务。

(四) 董事、监事、高级管理人员股权激励情况

□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	期末人数
投资人员	23	23
投后管理人员	9	5
财务人员	8	7
风控人员	2	4
募集人员	4	4
行政人员	3	13
内控稽核人员	0	2
员工总计	49	58

(二) 核心人员(公司及控股子公司)基本情况及变动情况□适用 √不适用

第七节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年6月30日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金	第七节、六、 1	4,596,937.66	54,284,088.27
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	第七节、六、 2	155,921,887.80	105,432,062.74
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	第七节、六、 3	14,531,757.12	9,848,823.81
应收款项融资			
预付款项	第七节、六、 4	117,705.96	1,099.00
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	第七节、六、 5	2,362,917.98	5,898,818.22
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	第七节、六、 6		649,349.95
流动资产合计		177,531,206.52	176,114,241.99
非流动资产：			
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	第七节、六、 7	41,623,621.19	41,623,621.19
其他权益工具投资	第七节、六、 8	9,706,202.59	9,706,202.59
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	第七节、六、 9	74,471.95	66,780.71
在建工程			-
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		51,404,295.73	51,396,604.49
资产总计		228,935,502.25	227,510,846.48
流动负债：			
短期借款			-
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	第七节、六、 10		1,736,000.00
预收款项	第七节、六、 11	1,561,418.71	
合同负债	第七节、六、 12		657,965.28
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	第七节、六、 13	5,902,027.04	6,728,291.77
应交税费	第七节、六、	337,347.07	162,605.77

	14		
其他应付款	第七节、六、 15	5,136,954.07	293,720.81
其中：应付利息			
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			
其他流动负债			
流动负债合计		12,937,746.89	9,578,583.63
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			-
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			-
负债合计		12,937,746.89	9,578,583.63
所有者权益：			
股本	第七节、六、 16	108,000,000.00	108,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	第七节、六、 17	33,340,644.65	33,340,644.65
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	第七节、六、 18	7,496,629.46	7,496,629.46
一般风险准备			
未分配利润	第七节、六、 19	66,950,291.79	68,887,693.71
归属于母公司所有者权益合计		215,787,565.90	217,724,967.82

少数股东权益		210,189.46	207,295.03
所有者权益合计		215,997,755.36	217,932,262.85
负债和所有者权益总计		228,935,502.25	227,510,846.48

法定代表人：史阳

主管会计工作负责人：郭霜

会计机构负责人：郭霜

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年6月30日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金		482,645.43	20,758,032.20
交易性金融资产		46,577,389.43	29,777,389.43
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	第七节、十六、1		
应收款项融资			
预付款项		117,705.96	1,099.00
其他应收款	第七节、十六、2	23,883.01	430,500.00
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			483,353.07
流动资产合计		47,201,623.83	51,450,373.70
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	第七节、十六、3	160,751,510.42	160,751,510.42
其他权益工具投资		9,706,202.59	9,706,202.59
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		67,330.08	58,650.76
在建工程			
生产性生物资产			

油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		170,525,043.09	170,516,363.77
资产总计		217,726,666.92	221,966,737.47
流动负债：			
短期借款			
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			
合同负债			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		478,091.57	984,732.44
应交税费		40,115.04	62,199.31
其他应付款		6,944,546.22	9,244,774.89
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		7,462,752.83	10,291,706.64
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			-
负债合计		7,462,752.83	10,291,706.64
所有者权益：			

股本		108,000,000.00	108,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		33,500,000.00	33,500,000.00
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		7,496,629.46	7,496,629.46
一般风险准备			
未分配利润		61,267,284.63	62,678,401.37
所有者权益合计		210,263,914.09	211,675,030.83
负债和所有者权益合计		217,726,666.92	221,966,737.47

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
一、营业总收入	第七节、 六、20	21,852,305.09	28,456,912.87
其中：营业收入	第七节、 六、20	21,852,305.09	28,456,912.87
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		22,240,955.82	24,834,433.61
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			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	第七节、 六、21	66,167.19	153,580.43
销售费用			
管理费用	第七节、 六、22	22,187,433.53	24,696,112.76
研发费用			
财务费用	第七节、 六、23	-12,644.90	-15,259.58
其中：利息费用			

利息收入			
加：其他收益	第七节、 六、24	39,717.97	
投资收益（损失以“-”号填列）	第七节、 六、25	96,772.65	-3,050.04
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
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）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	第七节、 六、26	-280,500.00	-1,713,027.89
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-532,660.11	1,906,401.33
加：营业外收入	第七节、 六、27	13,094.09	6,217.97
减：营业外支出	第七节、 六、28		
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-519,566.02	1,912,619.30
减：所得税费用	第七节、 六、29	1,414,941.47	1,683,915.66
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,934,507.49	228,703.64
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. 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）		2,894.43	-2,494.17
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,937,401.92	231,197.81
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			

(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(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			
七、综合收益总额		-1,934,507.49	228,703.64
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额			
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.02	0.0021
(二) 稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：史阳

主管会计工作负责人：郭霜

会计机构负责人：郭霜

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
一、营业收入	第七节、十六、4	3,194,824.14	15,492,915.71
减：营业成本			
税金及附加		21,179.97	112,740.28
销售费用			
管理费用		3,976,283.04	2,817,893.15
研发费用			
财务费用		-4,551.31	-6,981.59
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益		5,948.92	

投资收益（损失以“-”号填列）	第七节、十六、5	1,653.39	-7,117.09
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
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）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-280,500.00	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-2,206.78
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-1,070,985.25	12,559,940.00
加：营业外收入		6,382.00	4,237.83
减：营业外支出			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-1,064,603.25	12,564,177.83
减：所得税费用		346,513.49	2,384,221.17
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,411,116.74	10,179,956.66
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
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			
六、综合收益总额		-1,411,116.74	10,179,956.66

七、每股收益：			
（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	2022年1-6月	2021年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		19,379,489.94	44,869,035.24
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		160,524.45	
收到其他与经营活动有关的现金	第七节、 六、30	34,634,399.69	43,991,079.24
经营活动现金流入小计		54,174,414.08	88,860,114.48
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		5,970,832.82	8,657,861.57
支付的各项税费		1,676,771.69	5,698,090.62
支付其他与经营活动有关的现金	第七节、 六、30	96,112,328.18	70,487,113.74
经营活动现金流出小计		103,759,932.69	84,843,065.93
经营活动产生的现金流量净额		-49,585,518.61	4,017,048.55
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		101,632.00	
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		101,632.00	
投资活动产生的现金流量净额		-101,632.00	
三、筹资活动产生的现金流量：			
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			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
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			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额			
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-49,687,150.61	4,017,048.55
加：期初现金及现金等价物余额		54,284,088.27	16,411,879.38
六、期末现金及现金等价物余额		4,596,937.66	20,428,927.93

法定代表人：史阳

主管会计工作负责人：郭霜

会计机构负责人：郭霜

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			

销售商品、提供劳务收到的现金		3,386,516.55	30,406,589.86
收到的税费返还		136,839.58	
收到其他与经营活动有关的现金		5,056,071.79	22,961,232.82
经营活动现金流入小计		8,579,427.92	53,367,822.68
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		2,252,374.44	1,979,750.02
支付的各项税费		164,485.40	3,650,654.37
支付其他与经营活动有关的现金		26,336,322.85	42,524,413.06
经营活动现金流出小计		28,753,182.69	48,154,817.45
经营活动产生的现金流量净额		-20,173,754.77	5,213,005.23
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		101,632.00	
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		101,632.00	
投资活动产生的现金流量净额		-101,632.00	
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额			
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-20,275,386.77	5,213,005.23
加：期初现金及现金等价物余额		20,758,032.20	1,583,666.39
六、期末现金及现金等价物余额		482,645.43	6,796,671.62

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

附注事项索引说明:

无

(二) 财务报表项目附注

方元资产管理股份有限公司

2022 年上半年度财务报表附注

(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

1. 公司历史沿革、组织形式、注册地和总部地址

方元资产管理股份有限公司（以下简称“本公司”、“公司”或“股份公司”），前身为陕西协和资产管理有限公司（以下简称“有限公司”），系经陕西省工商行政管理局批准，由西安曲江协和投资股份有限公司（以下简称“协和投资”）、自然人股东杜宏于 2011 年 12 月 20 日共同出资组建，有限公司成立时注册资本为人民币 500 万元，其中自然人杜宏持股比例为 10%，协和投资持股比例为 90%。

2012 年 4 月 26 日，杜宏与西部信托有限公司（以下简称“西部信托”）签署了《协和资产股权投资单一资金信托项目资金信托合同》，约定杜宏将自有资金 100 万元委托给西部信托，设立协和资产股权投资单一资金信托，信托资金用于认缴协和资产新增注册资本 100 万元。2012 年 4 月 27 日，有限公司、协和投资、杜宏、西部信托签署了《协和资产股权投资单一资金信托增资合同》，杜宏将其持有的有限公司 50 万元出资转让给协和投资；有限公司新增注册资本 500 万元，其中协和投资新增注册资本 400 万元，西部信托新增注册资本 100 万元；增资完成后，协和投资出资 900 万元，占增资后公司注册资本 90%，西部信托出资 100 万元，占增资后公司注册资本 10%。

2014 年 11 月 27 日，杜宏向西部信托申请提前终止“协和资产股权投资单一资金信托计划”，并同意西部信托将其持有的有限公司 10% 的股权转让给自然人杨勇。2014 年 11 月 28 日，经有限公司股东会审议通过，西部信托与杨勇签署股权转让协议，西部信托将其持有的原公司 10% 股权转让给杨勇。

2014 年 12 月 15 日，自然人杜宏与协和投资签署了股权转让协议，协和投资将其持有的有限公司 90% 股权转让给杜宏。同日，杜宏与杨勇签署了股权转让协议，杨勇将其持有的有限公司 10% 股权转让给杜宏。同时原自然人股东杜宏新增注册资本 3,500 万元，新增自然人股东朱翔、汪巍分别增加注册资本 1,200 万元、300 万元。本次增资后，有限公司注册资本为 6,000 万元，其中自然人股东杜宏出资 4,500 万元，持股比例 75%，自然人股东朱翔出资 1,200 万元，持股比例 20%，自然人股东汪巍出资 300 万元，持股比例 5%。

2015 年 2 月 27 日，根据公司股东会决议及改制后的公司章程规定，有限公司整体变更为股份有限公司。股改变变更后申请登记的注册资本为人民币 6,000 万元，由有限公司全体出资人以其拥有的截至 2014 年 12 月 31 日的有限公司净资产折合为本公司的股份 6,000 万股，每股面值 1 元。

2016年10月27日，根据公司董事会审议通过的名称变更议案以及资本公积金转增股本议案，公司完成工商变更登记，名称由陕西协和资产管理股份有限公司变更为方元磐石资产管理股份有限公司，注册资本由6,000万元变更为10,800万元。

2020年5月20日召开的2019年年度股东大会，公司全称由“方元磐石资产管理股份有限公司”变更为“方元资产管理股份有限公司”。

公司法定代表人：史阳；注册资本：10,800万元；住所：陕西省西安市曲江新区翠华路808号科泰大厦23层至24层；统一社会信用代码：916100005869776946。

2. 公司的业务性质和主要经营活动

经营范围：投资管理、投资咨询。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

3. 公司的实际控制人

公司控股股东及实际控制人为杜宏。

4. 财务报表报出

本公司财务报表于2022年8月18日经公司董事会批准后报出。

5. 合并财务报表范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及全部子公司的财务报表。子公司，是指被本公司控制的企业或主体（详见本附注八）。

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

自本报告期末起至未来12个月，本公司不存在影响持续经营能力的重大不确定事项。

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司基于下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合并财务状况和财务状况、合并经营成果和合并现金流量及经营成果和现金流量等有关信息。

此外，本财务报告编制参照了证监会发布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）以及《关于上市公司执行新企业会计准则有关事项的通知》（会计部函〔2018〕453号）的列报和披露要求。

（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

本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。报告期报表项目的计量属性未发生变化。

（五）企业合并

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。

合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方的资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

支付的合并成本是为取得被购买方控制权而支付的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券等在购买日的公允价值。购买日是指实际取得对被购买方控制权的日期。

本公司在购买日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；如果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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，按以下顺序处理：

（1）对长期股权投资的账面余额进行调整。购买方以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前

持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益。

(2) 比较达到企业合并时每一单项交易的成本与交易时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值的份额，确定每一单项交易应予确认的商誉或者应计入发生当期损益的金额。购买方在购买日确认的商誉（或计入损益的金额）应为每一单项交易产生的商誉（或应予确认损益的金额）之和。

(3) 对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，确认有关投资收益，同时将与相关的其他综合收益转为投资收益。

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形

(1) 判断分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- 1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- 2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- 3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- 4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

(2) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

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

(3) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易不属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司的投资未丧失控制权的，合并财务报表中处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额计入资本公积（资本溢价或股本溢价），资本溢价不足冲减的，调整留存收益。

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

（六）合并财务报表的编制方法

合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

（七）合营安排

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

共同经营参与方应当确认其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：1) 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；2) 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；3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；5) 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。

合营企业参与方应当按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理。

（八）现金流量表之现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（九）外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。

（十）金融工具

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。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本集团承诺买入或卖出金融资产的日期。

满足下列条件的，终止确认金融资产(或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分)，即从其账户和资产负债表内予以转销：

（1）收取金融资产现金流量的权利届满；

（2）转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且（a）实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或（b）虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产的控制。

2. 金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时根据本公司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分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产以及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融资产的后续计量取决于其分类。

本本公司对金融资产的分类，依据本本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的现金流量特征进行分类。

（1）以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，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。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，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是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。与此类金融资产相关利息收入，计入当期损益。

（3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

（4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

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，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

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：以摊余成本计量的金融负债与以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量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：（1）该项指定能够消除或显著减少会计错配；（2）根据正式书面文件载明的公司风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告；（3）该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

本公司在初始确认时确定金融负债的分类。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

(1) 以摊余成本计量的金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

(2) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

4. 金融工具抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；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。

5. 金融资产减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。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。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。

(1) 预期信用损失一般模型

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。本公司对信用风险的具体评估，详见附注“九、与金融工具相关的风险”。

具体来说，本公司将购买或源生时未发生信用减值的金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具的减值有不同的会计处理方法：

第一阶段：信用风险自初始确认后未显著增加

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入（若该工具为金融资产，下同）。

第二阶段：信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额和实际利率计算利息收入。

第三阶段：初始确认后发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，但对利息收入的计算不同于处于前两阶段的金融资产。对于已发生信用减值的金融资产，企业应当按其摊余成本（账面余额减已计提减值准备，也即账面价值）和实际利率计算利息收入。

对于购买或源生时已发生信用减值的金融资产，企业应当仅将初始确认后整个存续期内预期信用损失的变动确认为损失准备，并按其摊余成本和经信用调整的实际利率计算利息收入。

（2）应收款项及租赁应收款

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司对包含重大融资成分的应收款项和《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，本集团作出会计政策选择，选择采用预期信用损失的简化模型，即按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

6. 金融资产转移

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。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

（十一）应收款项

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准 本公司将金额为人民币 50 万元（含）以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法 本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

2. 按组合计提坏账准备的应收款项

以账龄为风险特征划分信用风险组合，确定计提比例如下：

账 龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年，以下同）	3.00	3.00
1-2 年	5.00	5.00
2-3 年	10.00	10.00
3-4 年	30.00	30.00
4-5 年	50.00	50.00
5 年以上	100.00	100.00

未逾期的应收票据，不计提坏账准备。逾期的应收票据，应将其转入应收账款，并累计计算账龄，按前述规定提取坏账准备。

已逾期的预付款项按逾期账龄计提坏账准备，比例如下：

账龄	计提比例（%）
逾期一年以内（含一年）	20.00
逾期一至二年（含二年）	50.00
逾期二至三年（含三年）	80.00
逾期三年以上	100.00

（十二）存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用移动加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照存货类别成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存

货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

(十三) 划分为持有待售资产及终止经营

本公司将同时满足下列条件的非流动资产划分为持有待售资产：

1. 该非流动资产或该处置组在其当前状况下仅根据出售此类资产或处置组的惯常条款即可立即出售；
2. 本公司已经就处置该非流动资产或该处置组作出决议并取得适当批准；
3. 本公司已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；
4. 该项转让将在一年内完成。

被划分为持有待售的非流动资产和处置组中的资产和负债，分类为流动资产和流动负债。

终止经营为满足下列条件之一的已被处置或被划归为持有待售的、于经营上和编制财务报表时能够在本公司内单独区分的组成部分：

1. 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；
2. 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；
3. 该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

对于持有待售的固定资产，本公司将该项资产的预计净残值调整为反映其公允价值减去处置费用后的金额（但不得超过该项资产符合持有待售条件时的原账面价值），原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益。

符合持有待售条件的无形资产等其他非流动资产，按上述原则处理。

(十四) 长期股权投资

1. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积(资本溢价或股本溢价)；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

分步实现同一控制下企业合并的，应当以持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本。初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积(资本溢价或股本溢价)，资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本(合同或协议约定价值不公允的除外)。

2. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在本公司个别财务报表中采用成本法核算；对具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，按享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益，并同时根据有关资产减值政策考虑长期投资是否减值。

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

采用权益法时，取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。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，按照本公司的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分(但内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认)，对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益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所有者权益。

3. 确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

控制，是指拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响回报金额；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。

4. 长期股权投资的处置

4.1 部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权的情形

部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权时，应当将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益。

4.2 部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的，对于处置的股权，应结转与所售股权相对应的长期股权投资的账面价值，出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间差额，确认为投资收益（损失）；同时，对于剩余股权，应当按其账面价值确认为长期股权投资或其它相关金融资产。处置后的剩余股权能够对子公司实施共同控制或重大影响的，应按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

5. 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，在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（十五）投资性房地产

1. 投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用公允价值模式进行后续计量，不对投资性房地产计提折旧或进行摊销，以资产负债表日投资性房地产的公允价值为基础调整其账面价值，公允价值与原账面价值之间的差额计入当期损益。

（十六）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 (%)
电子设备	年限平均法	3-10	5.00	9.50-31.67
办公设备	年限平均法	3-10	5.00	9.50-31.67
运输工具	年限平均法	4	5.00	23.75

3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

4. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：（1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；（2）承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；（3）即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分 [通常占租赁资产使用寿命的 75%以上（含 75%）]；（4）承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值 [90%以上（含 90%）]；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值 [90%以上（含 90%）]；（5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者入账，按自有固定资产的折旧政策计提折旧。

（十七）在建工程

1. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

2. 资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（十八）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，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

（1）当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1）资产支出已经发生；2）借款费用已经发生；3）为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若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，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

(3) 当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，借款费用停止资本化。

3. 借款费用资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将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，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

（十九）无形资产

1. 无形资产包括软件等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项目	摊销年限（年）
软件	5.00

3. 使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

4. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

（二十）长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

本公司长期待摊费用为办公楼装修费，摊销期限为3年。

（二十一）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。本公司在职工提供服务的会计期间,将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。

（二十二）预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为本公司承担的现时义务,履行该义务很可能导致经济利益流出本公司,且该义务的金额能够可靠的计量时,本公司将该项义务确认为预计负债。

2. 本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量,并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

（二十三）收入

公司收入主要体现为两种形式,即基金管理费收入、管理咨询服务费收入。基金管理费收入系公司按照委托管理协议约定的比例以基金实缴出资额为基数收取的管理费;管理咨询收入系公司对外提供管理咨询服务,按照相关协议约定收取的管理咨询服务费。

1. 基金管理费收入

（1）协议约定以基金实缴出资额为基数收取的管理费

公司根据与所管理的基金签订委托管理协议约定的受托管理人报酬计算方法,以基金

实缴出资额为基数按照约定的比例收取管理费，在同时满足收入金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入企业的条件下，计算确认基金管理费收入。

（2）项目管理报酬收入

公司根据与所管理的基金签订的委托管理协议约定的基金项目管理报酬方式收取方式，予所管理的基金退出时，按照基金清算结果及基金清算报告确认项目管理报酬收入。

2. 管理咨询服务费收入

公司对外提供管理咨询服务（包括融资居间服务）后，按照相关协议约定确认管理咨询服务费收入。

（二十四）政府补助

1. 政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

2. 政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

3. 与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

（二十五）递延所得税资产和递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3. 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来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，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

4. 本公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

（二十六）经营租赁、融资租赁

1. 经营租赁

本公司为承租人时，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。

本公司为出租人时，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

本公司为承租人时，在租赁期开始日，本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。

本公司为出租人时，在租赁期开始日，本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。

四、税项

（一）主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务	6.00%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7.00%
教育费附加	应缴流转税税额	3.00%
地方教育费附加	应缴流转税税额	2.00%
水利建设基金	应纳税营业收入	0.05%
企业所得税	应纳税所得额	25.00%

五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

1. 会计政策的变更

本公司报告期内无会计政策变更。

2. 会计估计的变更

本公司报告期内无会计估计变更情况。

3. 前期会计差错更正

本公司报告期内无前期会计差错变更情况。

六、合并财务报表主要项目注释

说明：期初指2022年1月1日，期末指2022年6月30日，上期指2021年1-6月，本期指2022年1-6月。

1. 货币资金

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
现金	-	600.00
银行存款	4,553,058.05	54,239,608.66
其他货币资金	43,879.61	43,879.61
<u>合计</u>	<u>4,596,937.66</u>	<u>54,284,088.27</u>

(2) 截止2022年6月30日，本公司无使用受限的货币资金。

(3) 截止2022年6月30日，本公司无存放在境外的款项。

2. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

项目	期末余额	期初余额
交易性金融资产	155,921,887.80	105,432,062.74
其中:权益工具投资	-	-
<u>合计</u>	<u>155,921,887.80</u>	<u>105,432,062.74</u>

3. 应收票据及应收账款

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收票据	-	-
应收账款	14,531,757.12	9,848,823.81
<u>合计</u>	<u>14,531,757.12</u>	<u>9,848,823.81</u>

(2) 应收账款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	金额	占总额比例 (%)	坏账准备	坏账准备计提比例 (%)	
单项金额重大并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	15,116,872.63	100	585,115.51	3.87%	14,531,757.12
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
<u>合计</u>	<u>15,116,872.63</u>	<u>100</u>	<u>585,115.51</u>	<u>3.87%</u>	<u>14,531,757.12</u>

(续上表)

类别	期初余额				账面价值
	金额	占总额 比例 (%)	坏账准备	坏账准备 计提比例 (%)	
单项金额重大并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	10,433,939.32	100.00	585,115.51	5.61	9,848,823.81
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—
合计	10,433,939.32	100.00	585,115.51	5.61	9,848,823.81

(3) 组合中，按账龄披露

账龄	期末账面余额
1年以内(含1年)	8,047,613.17
1-2年	2,232,848.08
2-3年	2,281,905.55
3-4年	2,554,505.83
小计	15,116,872.63
减：坏账准备	585,115.51
合计	14,531,757.12

(4) 本期计提、转回或收回情况

项目	本期发生额
本期计提应收账款坏账准备	-
本期收回或转回的应收账款坏账准备	-

(5) 期末应收账款金额前五名情况

单位名称	与本公司 关系	期末余额	占应收账款期 末余额总额的 比例 (%)	坏账准备
深圳协和聚泰股权投资管理企业(有限合伙)	关联方	3,702,139.86	24.49%	360,005.63
协和资产·华龙证券私募证券投资基金	关联方	3,234,209.58	21.39%	76,538.00
方元行业优选混合私募投资基金	关联方	2,521,020.56	16.68%	47,202.96

深圳协和聚辉股权投资管理企业（有限合伙）	关联方	1,719,625.14	11.38%	33103.2684
深圳协和聚创股权投资管理企业（有限合伙）	关联方	1,196,038.30	7.91%	13817.5992
<u>合计</u>	--	<u>12,373,033.44</u>	<u>81.85%</u>	<u>530,667.46</u>

4. 预付款项

(1) 按账龄列示

账龄	期末余额	比例 (%)	期初余额	比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	117,705.96	100	1,099.00	100
<u>合计</u>	<u>117,705.96</u>	<u>100</u>	<u>1,099.00</u>	<u>100</u>

(2) 预付款项情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占预付款项总额的 (%)
陕西怡心居物业管理有限公司	非关联方	43,118.72	1 年内	100
帆软软件有限公司	非关联方	74,587.24	1 年内	100
<u>合计</u>	-	<u>117,705.96</u>	1 年内	<u>100</u>

5. 其他应收款

(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	2,362,917.98	5,898,818.22
<u>合计</u>	<u>2,362,917.98</u>	<u>5,898,818.22</u>

(2) 组合中，按账龄披露

账龄	期末账面余额
1 年以内 (含 1 年)	105,288.28
1—2 年 (含 2 年)	558,900.93
2—3 年 (含 3 年)	128,000.00
3—4 年 (含 4 年)	1,360,300.00
4—5 年 (含 5 年)	765,760.00
5 年以上	1,626,774.75

小计	<u>4,545,023.96</u>
减：坏账准备	2,182,105.98
<u>合计</u>	<u>2,362,917.98</u>

(3) 本期计提、转回或收回情况

项目	本期发生额
本期计提其他应收款坏账准备	-
本期收回或转回的其他应收款坏账准备	19,500.00

(4) 按性质分类其他应收款的账面余额

款项性质	期末余额	期初余额
代付基金托管费及其他费用	4,137,834.75	4,436,615.68
往来款	235,700.93	3,529,919.44
押金、保证金	138,703.01	111,820.00
代扣社保	32,785.27	22,069.08
房产转让款	-	-
其他	-	-
<u>合计</u>	<u>4,545,023.96</u>	<u>8,100,424.20</u>

(5) 期末其他应收款金额前五名情况

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
方元 F0F9 号私募投资基金	托管费及其他费用	2,409,040.00	注 1	21.03%	391,216.00
深圳协和方元·达晨创丰私募股权投资 资基金（II 期）	托管费及其他费用	499,600.00	4 至 5 年	4.36%	499,600.00
方元权益 5 号私募投资基金	托管费及其他费用	387,447.34	5 年以上	3.38%	387,447.34
方元权益 7 号私募投资基金（二期）	托管费及其他费用	360,000.00	5 年以上	3.14%	180,000.00
王珂	往来款	235,700.93	1 至 2 年	2.06%	7,071.03
<u>合计</u>		<u>3,891,788.27</u>		<u>33.97%</u>	<u>1,465,334.37</u>

注 1：其中 2 至 3 年为 300,000.00 元，3 至 4 年为 1,368,480.00 元，4 至 5 年为 654,560.00 元，5 年以上 86,000.00 元。

6. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

预缴增值税及待认证进项税	-	165,996.88
预缴的企业所得税	-	483,353.07
<u>合计</u>	-	<u>649,349.95</u>

7. 长期股权投资

被投资单位名称	期初余额	本期增减变动		期末余额
		追加投资	减少投资	
一、联营企业				
西安致远陆号投资咨询合伙企业（有限合伙）	41,623,621.19	-	-	41,623,621.19
<u>合计</u>	<u>41,623,621.19</u>	-	-	<u>41,623,621.19</u>

8. 其他权益工具投资

（1）分类列示

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
其他权益工具	9,706,202.59	-	9,706,202.59	9,706,202.59	-	9,706,202.59
其中：按成本计量	9,706,202.59	-	9,706,202.59	9,706,202.59	-	9,706,202.59
<u>合计</u>	<u>9,706,202.59</u>	-	<u>9,706,202.59</u>	<u>9,706,202.59</u>	-	<u>9,706,202.59</u>

（2）期末按成本计量的其他权益工具投资

项目	账面余额			
	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
陕西方元资本控股股份有限公司	9,706,202.59	-	-	9,706,202.59
<u>合计</u>	<u>9,706,202.59</u>	-	-	<u>9,706,202.59</u>

本公司投资西安方元在线金融信息服务有限公司，持有200万股股份，该笔投资的账面净值是9,706,202.59元，后来先方元在线金融信息服务有限公司与方元资产管理股份有限公司签订股权转让协议，西安方元在线金融信息服务有限公司将其拥有的陕西方元资本控股股份有限公司的股权转让给方元资产管理股份有限公司，转让对价为方元资产持有的西安方元在线金融信息服务有限公司200万股股份，转股后，方元资产管理股份有限公司在陕西方元资本控股股份有限公司的股份占比是0.523%。

9. 固定资产

（1）分类列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、原价合计	<u>1,658,058.42</u>	<u>94,175.19</u>	<u>82,013.13</u>	<u>1,670,220.48</u>
其中：电子设备	402,343.19	18,213.00	-	420,556.19
运输工具	409,236.00	-	-	409,236.00
办公设备	846,479.23	75,962.19	82,013.13	840,428.29
二、累计折旧合计	<u>1,591,277.71</u>	<u>10,521.22</u>	<u>13,248.13</u>	<u>1,595,748.53</u>
其中：电子设备	360,292.48	10,017.82	-	370,310.30
运输工具	396,958.92	-	-	396,958.92
办公设备	834,026.31	503.40	13,248.13	828,479.31
三、固定资产减值准备累计金额合计	-	-	-	-
其中：电子设备	-	-	-	-
运输工具	-	-	-	-
办公设备	-	-	-	-
四、固定资产账面价值合计	<u>66,780.71</u>	-	-	<u>74,471.95</u>
其中：电子设备	42,050.71	-	-	50,245.89
运输工具	12,277.08	-	-	12,277.08
办公设备	12,452.92	-	-	11,948.98

(2) 暂时闲置固定资产情况

截至2022年6月30日，本公司无闲置的固定资产。

(3) 融资租赁租入的固定资产情况

截至2023年6月30日，本公司无融资租赁租入的固定资产。

(4) 经营租赁租出的固定资产情况

截至2022年6月30日，本公司无经营租赁租出的固定资产。

10. 应付账款

项目	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	-	1,736,000.00
<u>合计</u>	<u>=</u>	<u>1,736,000.00</u>

11. 预收款项

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
管理、咨询服务款	1,561,418.71	-
<u>合计</u>	<u>1,561,418.71</u>	-

(2) 截止2022年6月30日, 本公司无账龄超过1年的重要预收账款

12. 合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收管理费	-	657,965.28
<u>合计</u>	<u>-</u>	<u>657,965.28</u>

13. 应付职工薪酬

(1) 分类列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	6,715,621.15	5,164,241.00	5,977,835.11	5,902,027.04
离职后福利中的设定 提存计划负债	12,670.62	226,051.44	238,722.06	-
<u>合计</u>	<u>6,728,291.77</u>	<u>5,390,292.44</u>	<u>6,216,557.17</u>	<u>5,902,027.04</u>

(2) 短期薪酬

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	6,705,211.28	4,867,878.66	5,718,483.66	5,854,606.28
二、职工福利费	-	117,886.76	70,466.00	47,420.76
三、社会保险费	9,198.16	170,287.59	179,485.75	-
其中: 1. 医疗保险费	5,751.36	107,970.40	113,721.76	-
2. 工伤保险费	69.8	2,131.19	2,200.99	-
3. 生育保险费	3,377.00	60,186.00	63,563.00	-
四、住房公积金	1,211.71	8,187.99	9,399.70	-
五、工会经费和职工教育经费	-	-	-	-
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>6,715,621.15</u>	<u>5,164,241.00</u>	<u>5,977,835.11</u>	<u>5,902,027.04</u>

(3) 设定提存计划负债

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	12,182.72	217,071.2	229,253.92	-
失业保险	487.9	8,980.24	9,468.14	-
<u>合计</u>	<u>12,670.62</u>	<u>226,051.44</u>	<u>238,722.06</u>	-

14. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
1. 企业所得税	221,340.56	—
2. 增值税	-12,652.87	85,022.53
3. 城市维护建设税	6,153.06	5,949.49
4. 教育费附加（含地方教育费附加）	4,395.04	4,249.63
5. 代扣代缴个人所得税	116,757.73	50,677.53
6. 印花税	548.6	15,589.09
7. 水利基金	804.95	1,117.50
<u>合计</u>	<u>337,347.07</u>	<u>162,605.77</u>

15. 其他应付款

(1) 总表情况分类列示

项目	期末余额	期初余额
应付利息	-	-
应付股利	-	-
其他应付款	5,136,954.07	293,720.81
<u>合计</u>	<u>5,136,954.07</u>	<u>293,720.81</u>

(2) 应付利息

项目	期末余额	期初余额
企业债券利息	-	-
<u>合计</u>	-	-

截至2022年6月30日，本公司无重要的已逾期未支付利息情况。

(3) 按款项性质列示其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	5,065,909.56	235,714.72
代扣社保	58,007.24	54,145.05
押金及其他	13,037.27	3,861.04
<u>合计</u>	<u>5,136,954.07</u>	<u>293,720.81</u>

截至2022年6月30日，本公司无账龄超过1年的重要其他应付款。

16. 股本

项目	期初余额	本期增减变动 (+、-)					期末余额
		发行 新股	送股	公积金转股	其他	合计	
一、有限售条件股份	-	-	-	-	-	-	-
1. 国家持股	-	-	-	-	-	-	-
2. 国有法人持股	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他内资持股	-	-	-	-	-	-	-
其中：境内法人持股	-	-	-	-	-	-	-
境内自然人持股	-	-	-	-	-	-	-
4. 境外持股	-	-	-	-	-	-	-
其中：境外法人持股	-	-	-	-	-	-	-
境外自然人持股	-	-	-	-	-	-	-
二、无限售条件流通股份	<u>108,000,000.00</u>	-	-	-	-	-	<u>108,000,000.00</u>
1. 人民币普通股	<u>108,000,000.00</u>	-	-	-	-	-	<u>108,000,000.00</u>
2. 境内上市外资股	-	-	-	-	-	-	-
3. 境外上市外资股	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-
股份合计	<u>108,000,000.00</u>	-	-	-	-	-	<u>108,000,000.00</u>

17. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（或股本溢价）	33,340,644.65	-	-	33,340,644.65
合计	<u>33,340,644.65</u>	-	-	<u>33,340,644.65</u>

18. 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	7,496,629.46	-	-	7,496,629.46
合计	<u>7,496,629.46</u>	-	-	<u>7,496,629.46</u>

19. 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
上期期末未分配利润	68,887,693.71	66,570,769.10
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	68,887,693.71	66,570,769.10

加：本期归属于母公司所有者的净利润	-1,937,401.92	3,581,718.71
减：提取法定盈余公积	-	970,996.69
提取任意盈余公积	-	-
应付普通股股利	-	-
转作股本的普通股股利	-	-
其他	-	293,797.41
期末未分配利润	<u>66,950,291.79</u>	<u>68,887,693.71</u>

注：上期期末未分配利润为2021年12月31日数据，本期金额期末未分配利润为2022年6月30日数据。

20. 营业收入、营业成本

项 目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	21,852,305.09	28,456,912.87
其中：基金管理费收入	14,049,723.05	11,511,639.58
咨询服务收入	7,802,582.04	16,945,273.29
其他业务收入	-	-
<u>合计</u>	<u>21,852,305.09</u>	<u>28,456,912.87</u>

21. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
印花税	-1,107.74	30,242.97	0.00
城市维护建设税	33,964.67	66,321.41	0.07
教育费附加	14,556.27	28,423.50	0.03
地方教育费附加	9,704.17	18,948.98	0.02
水利基金	9,049.82	9,643.57	0.00
<u>合计</u>	<u>66,167.19</u>	<u>153,580.43</u>	-

22. 管理费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,867,878.66	7,306,242.72
咨询费	16,332,275.08	6,847,841.44
招待费	241,035.93	132,239.60
租赁费	143,385.60	65,000.28
折旧与摊销	10,521.76	53,797.32

前五项费用小计	21,595,097.03	14,405,121.36
其他费用	592,336.50	10,290,991.40
<u>合计</u>	<u>22,187,433.53</u>	<u>24,696,112.76</u>

23. 财务费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
银行利息支出	-	-
减：银行利息收入	15,652.09	18,724.76
手续费等	3,007.19	3,465.18
<u>合计</u>	<u>-12,644.90</u>	<u>-15,259.58</u>

24. 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
代扣个人所得税手续费返还	39,717.97	-
<u>合计</u>	<u>39,717.97</u>	--

25. 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	-	-
长期股权投资权益法核算的投资收益	-	-
处置其他权益工具投资取得的投资收益	-	-
交易性金融资产在持有期间的投资收益	96,947.59	-
处置交易性金融资产取得的投资收益	-	-
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得	-	-
其他	-	-3,050.04
<u>合计</u>	<u>96,947.59</u>	<u>-3,050.04</u>

26. 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	-	-278,979.63
其他应收款坏账损失	-280,500.00	-1,434,048.26
<u>合计</u>	<u>-280,500.00</u>	<u>-1,713,027.89</u>

27. 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
其他	13,094.09	6,217.97	13,094.09
<u>合计</u>	<u>13,094.09</u>	<u>6,217.97</u>	<u>13,094.09</u>

28. 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
1. 非流动资产损毁报废损失	-	-	-
2. 捐赠支出	-	-	-
3. 其他	-	-	-
<u>合计</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

29. 所得税费用

(1) 分类列示

项 目	本期发生额	上期发生额
所得税费用	1,414,941.47	1,683,915.66
其中：当期所得税	<u>1,414,941.47</u>	<u>1,683,915.66</u>

(2) 所得税费用（收益）与会计利润关系的说明

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	-519,391.08	1,912,619.30
按法定税率计算的所得税费用	-129,847.77	478,154.82
某些子公司适用不同税率的影响	-	-
对以前期间当期所得税的调整	-	-
归属于合营企业和联营企业的损益	-	-
公允价值变动净损失	-	-
不可抵扣的费用	-	-
税率变动对期初递延所得税余额的影响	-	-
以前年度已确认递延所得税的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损的影响	-	-
未确认的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损的影响	1,544,789.24	1,205,760.84
所得税费用合计	<u>1,414,941.47</u>	<u>1,683,915.66</u>

30. 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
暂收基金款项	8,114,882.58	11,876,701.56
职工备用金及其他	67,968.77	27,304.20
收到往来款	23,935,896.25	13,875,379.22
收银行存款利息	15,652.09	11,694.26
其他	2,500,000.00	18,200,000.00
合计	34,634,399.69	43,991,079.24

(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
备用金	140,903.51	608,625.25
代付基金款项及日常费用支出	15,801,424.67	26,876,890.18
支付往来款	28,680,000.00	17,301,598.31
其他	51,490,000.00	25,700,000.00
合计	96,112,328.18	70,487,113.74

31. 现金流量表补充资料

(1) 净利润调节为经营活动现金流量

项目	本期发生额	上期发生额
一、将净利润调节为经营活动现金流量	-	-
净利润	-1,934,507.49	228,703.64
加：资产减值准备	280,500.00	1,713,027.89
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	10,521.76	54,652.29
无形资产摊销	-	7,498.98
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）	-	-
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）	-	-
财务费用（收益以“-”号填列）	-12,644.90	-15,259.58
投资损失（收益以“-”号填列）	96,772.65	-3,050.04
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-	-
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-	-
存货的减少（增加以“-”号填列）	-	-

经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-51,385,323.89	1,556,319.08
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	3,359,163.26	2,232,025.83
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	-49,585,518.61	4,017,048.55
二、不涉及现金收支的投资和筹资活动：	-	-
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
三、现金及现金等价物净增加情况：	-	-
现金的期末余额	4,596,937.66	20,428,927.93
减：现金的期初余额	54,284,088.27	16,411,879.38
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	<u>-49,687,150.61</u>	<u>4,017,048.55</u>

（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	4,596,937.66	54,284,088.27
其中：1. 库存现金	-	600.00
2. 可随时用于支付的银行存款	4,596,937.66	54,239,608.66
3. 可随时用于支付的其他货币资金	-	43,879.61
4. 可用于支付的存放中央银行款项	-	-
5. 存放同业款项	-	-
6. 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	<u>4,596,937.66</u>	<u>54,284,088.27</u>
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	-	-

七、合并范围的变动

无

八、在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

（1）子公司的构成

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		
陕西方德投资管理有限公司	陕西西安	陕西省西安市雁塔区翠华南路 808 号科泰大厦 2301 室	投资管理	99.90	-	99.90	同一控制下合并
深圳协和方元投资基金管理股份有限公司	深圳	深圳市前海深港合作区前湾一路 1 号 A 栋 201 室	受托管理股权投资基金、投资管理、受托资产管理	99.60	-	99.60	投资设立
西安方元基金管理有限公司	陕西西安	陕西省西安市浐灞区世博大道 2011 号灞柳驿酒店 2 区 201-02 房间	投资管理、资产管理、基金管理	100.00	-	100.00	投资设立

(2) 重要非全资子公司

子公司全称	少数股东的持股比例	少数股东的表决权比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东支付的股利	期末少数股东权益余额
陕西方德投资管理有限公司	0.10%	0.10%	-2,513.00	-	79,386.31
深圳协和方元投资基金管理股份有限公司	0.40%	0.40%	5,407.43	-	122,832.61

九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、应收账款、预付账款、其他应收款、其他权益工具投资、债权投资、其他债权投资、应付账款、预收账款、其他应付款等，各项金融工具的详细情况见附注六披露。

本公司的金融工具导致的主要风险包括市场风险、信用风险及流动性风险。

1. 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或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具（如某些贷款承诺）。

本公司无计息金融负债，故金融负债的利率风险不重大。同时，由于本公司无定期存款，故银行存款的利率风险亦不重大。本公司认为，截止 2021 年 6 月 30 日，本公司金融工具不存在重大利率风险。

(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。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算，截止 2021 年 6 月 30 日尚未发生外币交易，汇率变动对本公司金融工具影响很小。

（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。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可供出售金融资产的投资在资产负债表日以成本计量，管理层认为相关金融工具价格变动风险不重大。

2. 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司的信用风险主要来自货币资金、应收账款、预付账款、其他应收款等。管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察这些信用风险的敞口。

本公司持有的货币资金，主要存放于商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，存在较低的信用风险。

对于应收款项，本公司基于对债务人的财务状况、外部评级、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。同时，本公司会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，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。

3. 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的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

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。

十、公允价值

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转移一项债务所需支付的价格。

以下方法和假设用于估计公允价值。

货币资金、应收票据、应收账款、应付票据、应付账款等，因剩余期限不长，公允价值与账面价值相等。

非上市的持有至到期投资、长期应收款、长短期借款、应付债券等，采用未来现金流量折现法确定公允价值，以合同条款和特征在实质上相同的其他金融工具的市场收益率作为折现率。

上市的金融工具，以市场报价确定公允价值。

本公司采用的公允价值在计量时分为以下层次：

第一层次输入值是企业在计量日能取得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。第三层次输入值包括不能直接观察和无法由可观察市场数据验证的利率\股票波动率\企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、企业使用自身数据作出的财务预测等。

以公允价值计量的资产和负债情况如下：

项目	期末余额			
	第一层次	第二层次	第三层次	合计
一、持续的公允价值计量	-	-	-	-
（一）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	-	-
1. 交易性金融资产	-	-	-	-
（1）债务工具投资	-	-	-	-
（2）权益工具投资	-	-	-	-
（3）衍生金融工具	-	-	-	-
（二）公允价值计量的投资性房地产	-	-	-	-

十一、关联方关系及其交易

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

2. 本公司的实质控制人为自然人杜宏。

3. 本公司子公司情况见附注“八、在其他主体中的权益”。

4. 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
杜宏	持有公司 45%以上股份的控股股东
史阳	董事长
张媛媛	董事
王珂	董事
杜垚森	董事
任盼	董事

张涛	董事
汪雅娣	监事会主席
郭霜	董事、董事会秘书、财务负责人
咸艳伟	监事
郑旭艳	监事
深圳协和方元投资基金管理股份有限公司	持有公司 45%以上股份的控股股东控制或施加重大影响的企业
方元控股集团有限公司	持有公司 45%以上股份的控股股东控制或施加重大影响的企业
西安协和置业股份有限公司	持有公司 45%以上股份的控股股东控制或施加重大影响的企业
西安协和物业管理有限公司	持有公司 45%以上股份的控股股东控制或施加重大影响的企业
陕西方元资本控股股份有限公司	持有公司 45%以上股份的控股股东控制或施加重大影响的企业
西安方元基金管理有限公司	持有公司 45%以上股份的控股股东担任重要职务
仕达投资（深圳）合伙企业（有限合伙）	持有公司 45%以上股份的控股股东担任重要职务
陕西协和投资控股有限公司	持有公司 45%以上股份的控股股东担任重要职务
陕西万盛祥实业有限公司	持有公司 5%以上股份的非控股股东控制或施加重大影响的企业
西安恒仁置业有限公司	持有公司 5%以上股份的非控股股东控制或施加重大影响的企业
西安恒信置业有限公司	持有公司 5%以上股份的非控股股东控制或施加重大影响的企业
西安方元星瀚企业管理咨询有限公司	持有公司 5%以上股份的非控股股东
陕西云悦酒店管理有限公司	持有公司 5%以上股份的非控股股东担任重要职务
陕西佳盛物业管理有限公司	持有公司 5%以上股份的非控股股东担任重要职务
西安华诚建筑工程有限公司	持有公司 5%以上股份的非控股股东担任重要职务
西安西交一八九六孵化器有限公司	持有公司 5%以上股份的非控股股东担任重要职务
陕西多点企业文化传播有限公司	持有公司 5%以上股份的非控股股东担任重要职务
西安群祥置业有限公司	持有公司 5%以上股份的非控股股东担任重要职务
陕西玖德宝建筑材料有限公司	持有公司 5%以上股份的非控股股东担任重要职务
陕西弘泰建设工程有限公司	持有公司 5%以上股份的非控股股东担任重要职务
陕西镇安农村商业银行股份有限公司	持有公司 5%以上股份的非控股股东担任重要职务
陕西人人创网络科技有限公司	持有公司 5%以上股份的非控股股东担任重要职务
陕西友邦建筑工程有限公司	持有公司 5%以上股份的非控股股东担任重要职务
西安致远捌号投资咨询合伙企业（有限合伙）	董事、监事、高级管理人员控制或施加重大影响的企业
西安聚攀商务信息咨询合伙企业（有限合伙）	董事、监事、高级管理人员控制或施加重大影响的企业
西安方才商务信息咨询合伙企业（有限合伙）	董事、监事、高级管理人员控制或施加重大影响的企业
铜川聚铭股权投资管理有限合伙企业	董事、监事、高级管理人员控制或施加重大影响的企业
深圳前海秦唐股权投资合伙企业（有限合伙）	董事、监事、高级管理人员控制或施加重大影响的企业
西安天凯企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	董事、监事、高级管理人员控制或施加重大影响的企业
西安华凯企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	董事、监事、高级管理人员控制或施加重大影响的企业
深圳前海和丰投资企业（有限合伙）	董事、监事、高级管理人员控制或施加重大影响的企业
深圳前海淳元投资中心（有限合伙）	董事、监事、高级管理人员控制或施加重大影响的企业

泮达咨询管理（深圳）合伙企业（有限合伙）	董事、监事、高级管理人员控制或施加重大影响的企业
深圳协和聚瑞股权投资管理企业（有限合伙）	董事、监事、高级管理人员控制或施加重大影响的企业
深圳协和聚铮股权投资管理企业（有限合伙）	董事、监事、高级管理人员控制或施加重大影响的企业
深圳协和聚懿股权投资管理企业（有限合伙）	董事、监事、高级管理人员控制或施加重大影响的企业
深圳协和聚泰股权投资管理企业（有限合伙）	董事、监事、高级管理人员控制或施加重大影响的企业
深圳协和聚信股权投资管理企业（有限合伙）	董事、监事、高级管理人员控制或施加重大影响的企业
深圳协和聚韬股权投资管理企业（有限合伙）	董事、监事、高级管理人员控制或施加重大影响的企业
深圳协和聚瑾股权投资管理企业（有限合伙）	董事、监事、高级管理人员控制或施加重大影响的企业
深圳协和聚荣股权投资管理企业（有限合伙）	董事、监事、高级管理人员控制或施加重大影响的企业
西安聚达房地产投资管理有限合伙企业	董事、监事、高级管理人员控制或施加重大影响的企业
深圳协和聚晟股权投资管理企业（有限合伙）	董事、监事、高级管理人员控制或施加重大影响的企业
西安汇群房地产信息咨询合伙企业（有限合伙）	董事、监事、高级管理人员控制或施加重大影响的企业
由本公司管理的基金	见“注1”

注1：本公司及子公司所管理的基金均为本公司的关联方，包括直接募集和管理的基金或资产管理计划及由一只或多只基金再投资而设立的基金。

5. 关联方交易

（1）为基金提供管理服务并收取基金管理费和基金管理报酬

公司2021年上半年为基金提供管理服务收取的基金管理费和基金管理报酬合计28,456,912.87元, 2022年上半年为基金提供管理服务收取的基金管理费和基金管理报酬合计21,852,305.09元。

（2）为关联方提供管理服务交易

（3）关联租赁情况

6. 关联方应收应付款项

（1）与本公司管理的基金间的应收款项情况

项目名称	款项性质	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	应收基金管理费、管理报酬等	1,516,872.63	585,115.52	10,433,939.32	585,115.52
其他应收款	代付契约式基金托管费及其他费用	90,320.00	233,01.00	4,089,014.75	1,269,738.05

（2）与其他关联方之间的应收款项情况

无。

（3）与本公司管理的基金间的应付款项情况

无。

十二、股份支付

本公司报告期内不存在应披露的股份支付事项。

十三、承诺及或有事项

本公司无需要披露的承诺及或有事项。

十四、资产负债表日后事项

本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十五、其他重要事项

本公司报告期内不存在应披露的其他重要事项。

十六、母公司财务报表项目注释

1. 应收票据及应收账款

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收票据	-	-
应收账款	-	-
<u>合计</u>	-	-

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额			
	金额	占总额比例 (%)	坏账准备	坏账准备计提比例 (%)
单项金额重大并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	-	-	-	-
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
<u>合计</u>	-	-	-	-

(续上表)

类别	期初余额			
	金额	占总额比例 (%)	坏账准备	坏账准备计提比例 (%)
单项金额重大并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	-	-	-	-
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
<u>合计</u>	-	-	-	-

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	-	-	3.00
1-2 年 (含 2 年)	-	-	5.00
2-3 年 (含 3 年)	-	-	10.00
3-4 年 (含 4 年)	-	-	30.00
<u>合计</u>	-	-	-

(3) 本期转回或收回情况

项目	本期发生额
本期计提应收账款坏账准备	-
本期收回或转回的应收账款坏账准备	-

2. 其他应收款

(1) 分类列示

类别	期末余额			
	金额	占总额比例 (%)	坏账准备	坏账准备计提比例 (%)
单项金额重大并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	23,883.01	100	-	-
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-
<u>合计</u>	<u>23,883.01</u>	<u>100</u>	-	-

(续上表)

类别	期初余额			
	金额	占总额比例 (%)	坏账准备	坏账准备计提比例 (%)
单项金额重大并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	450,000.00	100	19,500.00	100
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-
<u>合计</u>	<u>450,000.00</u>	<u>100</u>	<u>19,500.00</u>	- <u>100</u>

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	23,883.01	-	3.00
1-2 年 (含 2 年)	-	-	5.00
2-3 年 (含 3 年)	-	-	10.00
3-4 年 (含 4 年)	-	-	30.00
4-5 年 (含 5 年)	-	-	50.00
<u>合计</u>	<u>23,883.01</u>	-	-

(3) 本期转回或收回情况

项目	本期发生额
本期计提其他应收款坏账准备	-
本期收回或转回的其他应收款坏账准备	<u>19,500.00</u>

(4) 按性质分类其他应收款的账面余额

款项性质	期末余额	期初余额
代付契约式基金托管费及其他费用	-	-
职工备用金	23,883.01	-
股权、份额转让款	-	-
代扣社保款	-	-
保证金、押金	-	-
企业间往来款	-	430,500.00
其他	-	-
<u>合计</u>	<u>23,883.01</u>	<u>430,500.00</u>

(5) 期末其他应收款金额前五名情况

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
郑旭艳	备用金	1,200.00	1 年以内	5.02%	-
陕西怡心居物 业管理有限公司	备用金	22,683.01	1 年以内	94.98%	-
<u>合计</u>	-	<u>23,883.01</u>		<u>100</u>	-

3. 长期股权投资

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
-------	------	------	------	------	--------------	--------------

陕西方德	79,920,000.00	—	—	79,920,000.00	—	—
深圳协和	25,000,000.00	—	—	25,000,000.00	—	—
西安方元	55,831,510.42	—	—	55,831,510.42	—	—
<u>合计</u>	<u>160,751,510.42</u>	—	—	<u>160,751,510.42</u>	—	—

4. 营业收入、营业成本

项 目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	3,194,824.14	15,492,915.71
其中：基金管理费收入	—	—
基金管理报酬收入	—	—
咨询服务收入	3,194,824.14	15,492,915.71
其他业务收入	—	—
<u>合计</u>	<u>3,194,824.14</u>	<u>15,492,915.71</u>

5. 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	1,653.39	-7,117.09
债权投资在持有期间的投资收益	—	—
处置其他权益工具投资取得的投资收益	—	—
<u>合计</u>	<u>1,653.39</u>	<u>-7,117.09</u>

十七、补充资料

1. 按照证监会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益[2008]》的要求，报告期非经常性损益情况

报告期非经常性损益明细

非经常性损益明细	金额	说明
(1) 非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	—	—
(2) 越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	—	—
(3) 计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	—	—
(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、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-	-
(15) 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	-
(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	13,094.09	-
(21) 其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	-
非经常性损益合计	13,094.09	-
减：所得税影响金额	3,273.52	-
扣除所得税影响后的非经常性损益	9,820.57	-
其中：归属于母公司所有者的非经常性损益	9,813.39	-
归属于少数股东的非经常性损益	7.18	-

十八、财务报表的批准

本公司财务报表于 2022 年 8 月 18 日经公司董事会批准报出。

第八节 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（如有）。
- （三）报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

陕西省西安市曲江新区翠华路 808 号科泰大厦 24 层董办