



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

— 2022 —

---

## 公司年度大事记



菁英时代合资公司成都盈远私募基金管理有限公司成功完成中国证券投资基金业协会私募基金管理人备案并取得基金管理人资质，  
备案号：P1073468。

---

# 目 录

第一节	重要提示、目录和释义 .....	3
第二节	公司概况 .....	6
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析 .....	8
第四节	重大事件 .....	23
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 .....	31
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护 .....	34
第八节	财务会计报告 .....	38
第九节	备查文件目录 .....	130

## 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。

深圳宣达会计师事务所（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，对私募行业整

	<p>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2022年12月31日，公司交易性金融资产为83,364,231.57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%、3.97%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		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 2022 年年报
报告期末	指	2022 年 12 月 31 日
报告期	指	2022 年 1 月 1 日-2022 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	<a href="http://www.elitimes.com/">http://www.elitimes.com/</a>
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	<a href="http://www.neeq.com.cn">www.neeq.com.cn</a>
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	广东省深圳市龙华新区玉龙路圣莫丽斯 A22A	否
注册资本（元）	135,280,000.00 元	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	广东省深圳市福田区福田街道福华一路 119 号安信金融大厦	
报告期内主办券商是否发生变化	否	
主办券商（报告披露日）	安信证券	
会计师事务所	深圳宣达会计师事务所（普通合伙）	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	李文强	范煜
	1 年	1 年
会计师事务所办公地址	深圳市南山区桃源街道桃源社区高发西路 28 号方大广场 3.4 号研发楼 4 号楼 1409	

#### 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	4,027,446.65	16,350,047.37	-75.37%
毛利率%	100.00%	100.00%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-61,026,255.47	2,302,194.08	-2,750.79%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-59,202,066.15	1,470,420.70	-4,126.20%
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）	-27.01%	0.86%	-
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）	-26.20%	0.55%	-
基本每股收益	-0.45	0.02	-2,350.00%

##### (二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	240,024,550.89	364,981,275.65	-34.24%
负债总计	42,325,386.50	105,696,805.59	-59.96%
归属于挂牌公司股东的净资产	197,699,164.39	256,438,294.86	-22.91%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.46	1.90	-23.16%
资产负债率%（母公司）	57.31%	57.95%	-
资产负债率%（合并）	17.63%	28.96%	-
流动比率	4.49	3.44	-
利息保障倍数	-	1.72	-

##### (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	-117,474,151.88	-72,267,636.37	-62.55%
应收账款周转率	3.84	7.73	-
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%	-34.24%	-37.84%	-

营业收入增长率%	-75.37%	-62.12%	-
净利润增长率%	-2,750.79%	-87.03%	-

#### (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	135,280,000	0%
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	42,600.00
计入当期损益的政府补助，但与企业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	15,114.92
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,500,000.00
其他符合非经常性损益定义的损益项目	10,032.66
<b>非经常性损益合计</b>	<b>-2,432,252.42</b>
所得税影响数	-608,063.11
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>-1,824,189.32</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

#### (十) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

成都盈远私募基金管理有限公司系本公司的全资子公司深圳菁英时代投资有限公司设立，注册资本1,000万元，投资比例70%。2022年3月22日，公司将所持40%的成都盈远私募基金管理有限公司股权分别转让给成都银创诚科科技有限公司、成都银河锦林企业管理合伙企业(有限合伙)、湘流明南(深圳)咨询合伙企业(有限合伙)。转让后，公司持有成都盈远私募基金管理有限公司30%股权，不再纳入合

并范围。

## 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 2022 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，唯有未来具有高速成长潜力的企业，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股份有限公司	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股份有限公司	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股份有限公司	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股份有限公司	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	兴业证券股份有限公司
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	私募证	契约型	2017年7月	永续		人民币	社会资本	综合性基金	深圳菁英时	国泰君安

厚德私募基金	券投资基金		17日						代资本管理有限公司	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
菁英时代新时代3号私募证券投资基金	私募证券投资基金	契约型	2022年1月6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
菁英时代新时代5号私募证券投资基金	私募证券投资基金	契约型	2022年5月12日	15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	长江证券股份有限公司
深圳久益一号股权投资基金合伙企业	私募股权投资基金	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	菁英时代股权投资管理有限公司	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
湖南菁耀私募股权投资合伙企业（有限合伙）	4,615.00	4,615.00								
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								
菁英时代久盈 2 号私募基金	-	1,153.01								
菁英时代久盈 5 号私募证券投资基金	-	912.16								

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，不适上述表格。

对股权类基金估值说明：

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；

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 3 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 2 支，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
-	-	-	-	-	-	否

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 3 支：

(1) 基金名称：菁英时代优选 8 号私募证券投资基金

存续时间：自 2018 年 02 月 05 日成立，于 2022 年 01 月 06 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 260,489.77 元，业绩报酬收取 88,317.62 元。

(2) 基金名称：菁英时代常盈 1 号私募基金

存续期间：自 2018 年 03 月 06 日成立，于 2022 年 03 月 07 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 1,845,954.87 元。

(3) 基金名称：浏阳康瑞一号一号股权投资合伙企业（有限合伙）

存续期间：自 2021 年 07 月 05 日成立，于 2022 年 01 月 07 日结束；

清算原因：经全体合伙人表决同意

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 0 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	4,296,457.12	1.79%	115,945,617.74	31.77%	-96.29%
交易性金融资产	83,364,231.57	34.73%	186,735,092.87	51.16%	-55.36%
应收票据					
应收账款	870,591.25	0.36%	1,226,669.00	0.34%	-29.03%
其他应收款	74,718,238.97	31.13%	5,751,251.50	1.58%	1,199.16%
其他流动资产	3,314,482.52	1.38%	3,419,328.64	0.94%	-3.07%
存货					
投资性房地产					
长期股权投资	39,507,982.16	16.46%	25,151,565.52	6.89%	57.08%
其他权益工具投资	24,949,778.67	10.39%	21,900,278.67	6.00%	13.92%
固定资产	1,735,865.85	0.72%	2,548,361.53	0.70%	-31.88%
在建工程					
无形资产					
递延所得税资产	6,331,345.79	2.64%	5,066.66	0.00%	124,860.94%
商誉					
短期借款	28,281,612.03	11.78%	57,513,489.50	15.76%	-50.83%
长期借款					
应交税费	3,766,480.90	1.57%	24,429,942.41	6.69%	-84.58%
合同负债	2,257,818.57	0.94%	1,128,973.90	0.31%	99.99%
递延所得税负债	5,064,648.59	2.11%	13,756,841.74	3.77%	-63.18%

#### 资产负债项目重大变动原因：

##### 1、交易性金融资产

报告期内，公司交易性金融资产同比下降 55.36%，主要原因是公司将持有的股票变现，归还了部分融资融券借款。

##### 2、其他应收款

公司其他应收款同比增加 1,199.16%，主要原因是报告期内公司支付的往来款增加。

##### 3、长期股权投资

报告期内，公司长期股权投资同增长 57.08%，主要原因是公司增加了对联营公司湖南菁益医疗科技股份有限公司的投资。

##### 4、短期借款

报告期内，公司短期借款同比下降 50.38%，主要原因是公司将持有的股票变现，归还了部分融资融券借款。

## 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	4,027,446.65	-	16,350,047.37	-	-75.37%
营业成本	-	-	-	-	-
毛利率	100.00%	-	100.00%	-	-
销售费用	9,651,820.95	239.65%	26,982,129.38	165.03%	-64.23%
管理费用	17,535,475.58	435.40%	50,434,607.05	308.47%	-65.23%
研发费用	-	-	-	-	-
财务费用	816,743.41	20.28%	2,529,162.06	15.47%	-67.71%
信用减值损失	-348,938.13	-8.66%	-64,222.96	-0.39%	-443.32%
资产减值损失	-	-	-	-	-
其他收益	25,147.58	0.62%	1,625,807.82	9.94%	-98.45%
投资收益	-30,012,007.14	-745.19%	222,227,966.13	1,359.19%	-113.51%
公允价值变动收益	-17,740,273.16	440.48%	-152,596,728.04	933.31%	88.37%
资产处置收益	42,600.00	1.06%	5,727.32	0.04%	643.80%
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	-72,069,730.97	-1,789.46%	7,418,991.32	45.38%	-1,071.42%
营业外收入	0	-	0	-	-
营业外支出	2,500,000.00	62.07%	500,296.14	3.06%	399.70%
净利润	-61,230,865.52	-1,520.34%	2,119,797.99	12.97%	-2,988.52%

#### 项目重大变动原因：

##### 1、营业收入

报告期内，公司营业收入同比下降 75.37%，主要是由于受市场行情波动的影响，公司较去年获得了较少的收入。

##### 2、销售费用、管理费用

报告期内，公司销售费用、管理费用分别同比下降 64.23%、65.23%，主要原因是公司根据自身经营的需要减少了费用的开支。

##### 3、财务费用

报告期内，公司财务费用同比下降 67.71%，主要原因是公司归还了部分融资融券借款，较去年支付了较少的融资融券贷款利息。

##### 4、投资收益

报告期内，公司投资收益较上年同比下降 113.51%，主要为公司在报告期内处置交易性金融资产亏损产生的亏损。

##### 5、公允价值变动收益

报告期内，公司公允价值变动收益较上年同比上升 88.37%，主要是由于受市场行情波动的影响，公司 2021 年持有的交易性金融资产的公允价值大幅下降；2022 年，持有的交易性金融资产的公允价值下降幅度收窄。

##### 6、营业利润、净利润

报告期内，公司营业利润同比下降 1,071.42%、净利润同比下降 2,988.52%，主要原因是受报告期内公司投资收益大幅下降的影响，投资收益较上年同比下降 113.51%。

##### 7、营业外支出

报告期内，公司营业外支出同比增长 399.70%，主要原因是公司捐赠了持有的成都盈远私募基金管

理有限公司 5%的股权。

## (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	4,027,446.65	16,350,047.37	-75.37%
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百分点
管理费收入	4,027,446.65	-	-	-75.37%	-	-
业绩报酬收入	-	-	-	-100.00%	-	-
投资顾问收入	-	-	-	-100.00%	-	-
赎回费收入	-	-	-	0%	-	-

### 按区域分类分析：

□适用 √不适用

### 收入构成变动的原因：

报告期内收入构成无重大变动。

#### 1、管理费收入

报告期内，公司管理费收入同比下降 75.37%，原因是受市场行情波动的影响，公司取得的管理费收入同比减少。

#### 2、业绩报酬收入

报告期内，公司业绩报酬收入同比下降 100.00%，原因是受市场行情波动的影响，公司未取得业绩报酬收入。

#### 3、投资顾问收入

报告期内，公司投资顾问收入同比下降 100.00%，原因是公司投顾项目暂未结束，公司报告期内尚未实现收入。

## (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。

公司自主管理的私募基金产品及作为投资顾问服务的资管产品面向广大合格投资者，不存在影响公司持续经营的主要客户。

## (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。

公司所处行业为人才密集型行业，不存在影响公司经营的主要供应商

### 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	-117,474,151.88	-72,267,636.37	-62.55%
投资活动产生的现金流量净额	36,252,932.88	231,349,570.62	-84.33%
筹资活动产生的现金流量净额	-30,427,941.62	-47,568,909.70	36.03%

#### 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 62.55%，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，公司归属于挂牌公司股东的净利润同比下降-2,750.79%，主要原因是公司投资收益由赢转亏，同比大幅下降，导致经营活动产生的现金流量净额与净利润相差较大。

##### 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下降 84.33%，根据公司发展需要，加大投资力度，投资支付的现金大幅提升。

##### 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下降了 36.03%，主要原因是公司 2022 年度未进行权益分派。

#### (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	69,365,460.39	64,871,935.30	2,142,947.79	-215,676.47
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	210,406,520.68	209,557,551.11	1,766,413.22	-113,529.47
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	106,913,359.99	60,167,258.07	-	-29,560,294.37

##### 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
成都盈远私募基金管理有限公司	实施产业投资战略的重要举措之一，强化金融资本与各地实业的充分结合	共同开展军民融合型的科技项目培育、孵化及产业放大，更好的服务国防事业和社会发展。

##### 公司控制的结构化主体情况

□适用√不适用

##### 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在其他重大关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(五)
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 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(六)
是否存在已披露的承诺事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(七)
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（如事项存在选择以下表格填列）

#### （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） 对外提供借款情况

报告期内对外提供借款的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

**对外提供借款原因、归还情况及对公司的影响：**

在不影响公司正常经营需要的前提下，以公司自有资金向长沙标朗住工科技有限公司提供 600 万元的借款。公司于 2022 年 08 月 30 日召开第三届董事会第八次会议，审议通过了《关于补充审议对外借款的议案》的议案，并在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露了相关公告。该借款主体非公司关联方，上述金额占净资产 10%以下，未达到股东大会审议标准，无需提交股东大会审议。截至本报告期，该款项尚未归还。

公司利用自有资金进行对外借款并收取相应利息，利息利率不低于银行同期借款利率，不会影响公司的正常业务和生产经营活动的开展，不会对公司未来财务状况和经营成果产生不利影响，不会损害公司和股东的利益。

#### （三） 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

**控股股东、实际控制人及其控制的企业资金占用情况：**

单位：元

占用主体	占用性质	期初余额	本期新增	本期减少	期末余额	单日最高占用余额	是否履行审议程序	是否因违规已被采取行政监管措施	是否因违规已被采取自律监管措施	是否归还占用资金
深圳菁英时代文化发展有限公司	其他	0	64,766,800.00	0	64,766,800.00	64,766,800.00	已事后补充履行	否	否	是
合计	-	0	64,766,800.00	0	64,766,800.00	64,766,800.00	-	-	-	-

**发生原因、整改情况及对公司的影响：**

挂牌以来，公司不存在通过股票发行新增股东的情形，新增股东均系通过二级市场交易或协议转让等方式取得公司股份。公司部分股东要求尽快退出，由于不同股东的取得成本和意向退出价格存在较大差异，公司无法与全体股东就退出价格沟通一致，致使未能启动公司回购股份方案。

为满足拟退出投资者需求，维持投资者关系，保护投资者利益，公司控股股东及实际控制人通过其控制的深圳菁英时代文化发展有限公司受让投资者直接持有或通过基金间接持有的股份。公司股东存在大量退出需求，但深圳菁英时代文化发展有限公司账面资金不足。为满足拟退出股东的退出需求，公司将账面资金以银行转账的方式转款至关联方深圳菁英时代文化发展有限公司。

上述资金用于受让小股东退出股份，不存在损害挂牌公司其股东特别是中小股东利益的情形，对公司持续经营能力不会产生不利影响。

公司于2023年04月28日召开第三届董事会第十三次会议，审议通过了《关于补充审议关联交易的议案》的议案，并在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台披露了相关公告。该议案尚需提交2022年年度股东大会审议。

截至本报告披露之日，深圳菁英时代文化发展有限公司已将前述资金归还给公司，公司其他应收关联方深圳菁英时代文化发展有限公司用于受让投资者股份或份额的款项余额为0元。

**(四) 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：房屋租赁及餐饮会务	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2022年4月29日召开的第三届董事会第六次会议、2022年6月20日召开的2021年年度股东大会审议通过，并在全国股转系统指定的信息披露平台进行的信息披露。

## 企业集团财务公司关联交易情况

适用 不适用

### (五) 报告期内公司发生的其他重大关联交易情况

单位：元

交易类型	审议金额	交易金额
资产或股权收购、出售		
与关联方共同对外投资		
提供财务资助		
提供担保		
委托理财		
其他	64,766,800.00	64,766,800.00

#### 重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

为满足拟退出投资者需求，维持投资者关系，保护投资者利益，公司控股股东及实际控制人通过其控制的深圳菁英时代文化发展有限公司受让投资者直接持有或通过基金间接持有的股份。

上述资金用于受让小股东退出股份，不存在损害挂牌公司其股东特别是中小股东利益的情形，对公司持续经营能力不会产生不利影响。

### 报告期内挂牌公司无违规关联交易

是 否

单位：元

关联交易对象	关联交易对象是否为控股股东、实际控制人及其控制的其他企业	交易金额	是否已被采取行政监管措施	是否已被采取自律监管措施	是否履行必要决策程序	是否完成整改
深圳菁英时代文化发展有限公司	是	64,766,800.00	否	否	已事后补充履行	是
总计	-	64,766,800.00	-	-	-	-

#### 发生原因、整改情况及对公司的影响：

挂牌以来，公司不存在通过股票发行新增股东的情形，新增股东均系通过二级市场交易或协议转让等方式取得公司股份。公司部分股东要求尽快退出，由于不同股东的取得成本和意向退出价格存在较大差异，公司无法与全体股东就退出价格沟通一致，致使未能启动公司回购股份方案。

为满足拟退出投资者需求，维持投资者关系，保护投资者利益，公司控股股东及实际控制人通过其控制的深圳菁英时代文化发展有限公司受让投资者直接持有或通过基金间接持有的股份。公司股东存在大量退出需求，但深圳菁英时代文化发展有限公司账面资金不足。为满足拟退出股东的退出需求，公司将账面资金以银行转账的方式转款至关联方深圳菁英时代文化发展有限公司。

上述资金用于受让小股东退出股份，不存在损害挂牌公司其股东特别是中小股东利益的情形，对公司持续经营能力不会产生不利影响。

公司于2023年04月28日召开第三届董事会第十三次会议，审议通过了《关于补充审议关联交易的议案》的议案，并在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台披露了相关公告。该议案尚需提交2022年年度股东大会审议。

截至本报告披露之日，深圳菁英时代文化发展有限公司已将前述资金归还给公司，公司其他应收关联方深圳菁英时代文化发展有限公司用于受让投资者股份或份额的款项余额为0元。

---

## (六) 股份回购情况

公司于 2022 年 12 月 08 日召开第三届董事会第十次会议，2022 年 12 月 24 日召开 2022 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于深圳菁英时代基金管理股份有限公司回购股份方案》的议案，并在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露了相关公告。

截至本报告期末，公司回购数量为 0 股。

公司于 2023 年 3 月 8 日召开第三届董事会第十二次会议，审议通过了《关于终止回购公司股份的议案》，并于 2023 年 3 月 25 日召开 2023 年第二次临时股东大会审议。

## (七) 承诺事项的履行情况

公司无已披露的承诺事项

## 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	71,047,000	52.52%	0	71,047,000	52.52%	
	其中：控股股东、实际控制人	19,075,050	14.10%	0	19,075,050	14.10%	
	董事、监事、高管	1,043,150	0.77%	0	1,043,150	0.77%	
	核心员工			0			
有限售条件股份	有限售股份总数	64,233,000	47.48%	0	64,233,000	47.48%	
	其中：控股股东、实际控制人	57,225,150	42.30%	0	57,225,150	42.30%	
	董事、监事、高管	722,250.00	0.53%	0	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							35

#### 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	15,429,100	100	15,429,200	11.41%	0	15,429,200	0	0
3	朱光葵	5,558,000	0	5,558,000	4.11%	4,168,500	1,389,500	0	0
4	深圳菁英聚成资本管理	3,305,400	2,060,590	5,365,990	3.97%	0	5,365,990	0	0

	中心 (有 限 合 伙)								
5	张闽	4,254,800	-800	4,254,000	3.14%	0	4,254,000	0	0
6	深圳 菁蕴 一号 投资 合伙 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 集团 股份 有限 公司	2,350,000	0	2,350,000	1.74%	0	2,350,000	0	0
9	陈婵 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 理有 限公 司一 久久 益菁 英时 代1 号基 金	2,065,000	0	2,065,000	1.53%	0	2,065,000	0	0
	<b>合计</b>	116,935,500	2,059,890	118,995,390	87.96%	61,393,650	57,601,740	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%、3.97% 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

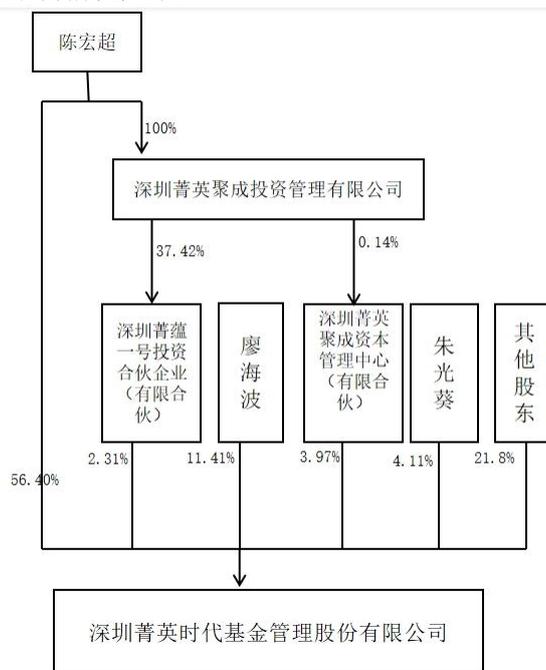
是否合并披露：

是 否

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%、3.97%的股份，陈宏超先生处于绝对控股地位，为公司控股股东、实际控制人。

报告期内，公司控股股东、实际控制人未发生变化。

截至报告期末，公司股权结构情况如下：



### 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	31,402,355.73	2020年3月5日	2022年12月31日	6.00%
合计	-	-	-	31,402,355.73	-	-	-

## 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

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

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	198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	2023年2月24日
王伟民	监事会主席	男	否	1965年9月	2021年11月27日	2023年2月24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

关键岗位变动情况

适用 不适用

#### (三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

适用 不适用

#### (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》第一百四十六条规定的情形	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	否	

担任公司监事的情形		
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	
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	
董事长、总经理、财务负责人、董事会秘书或信息披露事务负责人等关键职务是否存在一人兼多职的情况	是	陈宏超担任董事长、总经理职务;吴潇担任财务负责人、董事会秘书职务

#### (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	9			9
销售人员	4			4
技术人员	15	2	5	12
财务人员	3			3
员工总计	31	2	5	28

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	4	4
硕士	20	17
本科	7	7
专科	0	0
专科以下	0	0
员工总计	31	28

### 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,公司人员无重大变化。

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

公司原董事石璞先生提出辞去董事职务，导致公司董事会成员人数低于法定人数，公司根据《公司法》和《公司章程》的规定，公司董事会提名郑宇冰先生担任第三届董事会董事。公司于 2023 年 2 月 7 日召开第三届董事会第十一次会议，审议通过了《关于选举深圳菁英时代基金管理股份有限公司董事议案》，并于 2023 年 2 月 24 日召开 2023 年第一次临时股东大会审议通过该议案。

公司原副总经理石璞先生提出辞去副总经理职务，为保证公司各项工作的顺利进行，根据《公司法》、《公司章程》的有关规定，提名郑宇冰先生为公司副总经理。公司于 2023 年 2 月 7 日召开第三届董事会第十一次会议，审议通过了《关于选举深圳菁英时代基金管理股份有限公司高级管理人员的议案》。

公司原监事会主席王伟民先生提出辞去监事会主席的职务，导致监事会人数低于法定最低人数，为保证公司各项工作的顺利进行，根据《公司法》、《公司章程》的有关规定，提名李梦玉为公司监事。公司于 2023 年 2 月 7 日召开第三届监事会第九次会议，审议通过了《关于选举深圳菁英时代基金管理股份有限公司监事的议案》，并于 2023 年 2 月 24 日召开 2023 年第一次临时股东大会审议通过该议案。

## 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，公司共召开了二次股东大会、四次董事会、三次监事会。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	2	4	3

### 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	
2021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	
2021年年度股东大会通知是否未提前20日发出	否	
2022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	不适用

### 3、三会召集、召开、表决的特殊情况

√适用□不适用

**股东大会延期或取消情况：**

□适用√不适用

**股东大会增加或取消议案情况：**

□适用√不适用

**股东大会议案被否决或存在效力争议情况：**

□适用√不适用

**董事会议案被投反对或弃权票情况：**

□适用√不适用

**监事会议案被投反对或弃权票情况：**

□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，公司召开了二次股东大会、四次董事会、三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。

## 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

## (四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

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。

## 三、 投资者保护

### (一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

### (二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

### (三) 表决权差异安排

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	宣达审字[2023]0022 号
审计机构名称	深圳宣达会计师事务所（普通合伙）
审计机构地址	深圳市南山区桃源街道桃源社区高发西路 28 号方大广场 3.4 号研发楼 4 号楼 1409
审计报告日期	2023 年 4 月 28 日
注册会计师姓名及连续签字年限	李文强 1 年 范煜 1 年
会计师事务所是否变更	是
会计师事务所连续服务年限	1 年
会计师事务所审计报酬	18 万元

审计报告正文：

# 审计报告

宣达审字[2023]0022 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（以下简称菁英时代基金）财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2022 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了菁英时代基金 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2022 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基金，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

菁英时代基金管理层的（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括菁英时代基金 2022 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基金的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算菁英时代基金、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基金的财务报告过程。

### 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：

(一) 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。

(二) 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审计意见。

(三) 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。

(四) 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，就可能对菁英时代基金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基金不能持续经营。

(五) 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。

(六) 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。

深圳宣达会计师事务所(普通合伙)

中国注册会计师：李文强

中国·深圳

中国注册会计师：范煜

二〇二三年四月二十八日

## 二、 财务报表

### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、1	4,296,457.12	115,945,617.74
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、2	83,364,231.57	186,735,092.87
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、3	870,591.25	1,226,669.00
应收款项融资			
预付款项	五、4	892,706.66	1,425,156.66
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、5	74,718,238.97	5,751,251.50
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	五、6	3,314,482.52	3,419,328.64
<b>流动资产合计</b>		<b>167,456,708.09</b>	<b>314,503,116.41</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	五、7	39,507,982.16	25,151,565.52
其他权益工具投资	五、8	24,949,778.67	21,900,278.67
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		1,735,865.85	2,548,361.53
在建工程	五、9		
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、10	42,870.33	872,886.86
无形资产	五、11		
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、12	6,331,345.79	5,066.66

其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		72,567,842.80	50,478,159.24
<b>资产总计</b>		240,024,550.89	364,981,275.65
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、13	28,281,612.03	57,513,489.50
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			
预收款项			
合同负债	五、14	2,257,818.57	1,128,973.90
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	五、15	1,789,926.15	3,368,547.11
应交税费	五、16	3,766,480.90	24,429,942.41
其他应付款	五、17	1,029,431.15	4,562,352.70
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	五、18		474,043.55
其他流动负债	五、19	135,469.11	67,738.43
<b>流动负债合计</b>		37,260,737.91	91,545,087.60
<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	五、20		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	五、12	5,064,648.59	13,756,841.74
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		5,064,648.59	14,151,717.99
<b>负债合计</b>		42,325,386.50	105,696,805.59
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五、20	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	五、22	9,238,052.95	6,950,927.95
专项储备			
盈余公积	五、23	17,069,494.42	17,069,494.42
一般风险准备			
未分配利润	五、24	36,111,617.02	97,137,872.49
归属于母公司所有者权益(或 股东权益)合计		197,699,164.39	256,438,294.86
少数股东权益			2,846,175.20
<b>所有者权益(或股东权益)合 计</b>		197,699,164.39	259,284,470.06
<b>负债和所有者权益(或股东权 益)总计</b>		240,024,550.89	364,981,275.65

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	2022年12月31日	2021年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		4,274,942.96	104,200,072.84
交易性金融资产		2,237,977.51	72,530,754.39
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十四、1	108,479.46	155,439.71
应收款项融资			
预付款项		882,000.00	1,402,000.00
其他应收款		85,527,573.73	18,056,350.50
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		3,312,750.00	3,405,187.39
<b>流动资产合计</b>		96,343,723.66	199,749,804.83
<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、2	348,065,100.00	327,603,467.97
其他权益工具投资		23,950,290.67	20,900,790.67
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		960,320.02	1,294,813.32
在建工程			

生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		42,870.33	300,092.31
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		6,267,296.93	
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>379,285,877.95</b>	<b>350,099,164.27</b>
<b>资产总计</b>		<b>475,629,601.61</b>	<b>549,848,969.10</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款			20,249,267.14
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		374,442.16	1,331,914.14
应交税费		2,889,467.82	20,311,259.95
其他应付款		269,335,675.01	274,205,110.85
其中：应付利息			
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>		<b>272,599,584.99</b>	<b>316,381,470.99</b>
<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
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			<b>2,270,426.13</b>
<b>负债合计</b>		<b>272,599,584.99</b>	<b>318,651,897.12</b>
<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		9,328,436.95	7,041,311.95
专项储备			
盈余公积		17,069,494.42	17,069,494.42
一般风险准备			
未分配利润		39,558,266.22	70,012,446.58
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>203,030,016.62</b>	<b>231,197,071.98</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>475,629,601.61</b>	<b>549,848,969.10</b>

### （三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2022年	2021年
<b>一、营业总收入</b>	五、25	4,027,446.65	16,350,047.37
其中：营业收入	五、25	4,027,446.65	16,350,047.37
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		28,063,706.77	80,129,606.32
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	五、26	59,666.83	183,707.83
销售费用	五、27	9,651,820.95	26,982,129.38
管理费用	五、28	17,535,475.58	50,434,607.05
研发费用		-	-
财务费用	五、29	816,743.41	2,529,162.06
其中：利息费用		922,885.93	2,540,855.26
利息收入		122,472.77	32,889.67
加：其他收益	五、30	25,147.58	1,625,807.82
投资收益（损失以“-”号填列）	五、31	-30,012,007.14	222,227,966.13
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）		-6,408,315.39	-8,322,296.38
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）	五、32	-17,740,273.16	-152,596,728.04
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、33	-348,938.13	-64,222.96

资产减值损失（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、34	42,600.00	5,727.32
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-72,069,730.97	7,418,991.32
加：营业外收入			
减：营业外支出	五、35	2,500,000.00	500,296.14
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-74,569,730.97	6,918,695.18
减：所得税费用	五、36	-13,338,865.45	4,798,897.19
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-61,230,865.52	2,119,797.99
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）		-61,230,865.52	2,119,797.99
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）		-204,610.05	-182,396.09
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-61,026,255.47	2,302,194.08
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		2,287,125.00	450,181.52
(一)归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		2,287,125.00	450,181.52
1.不能重分类进损益的其他综合收益		2,287,125.00	450,181.52
(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		2,287,125.00	450,181.52
(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>		-58,943,740.52	2,569,979.51
(一)归属于母公司所有者的综合收益总额		-58,739,130.47	2,752,375.60
(二)归属于少数股东的综合收益总额		-204,610.05	-182,396.09
<b>八、每股收益：</b>			
(一)基本每股收益（元/股）		-0.45	0.02
(二)稀释每股收益（元/股）		-0.45	0.02

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	2022年	2021年
<b>一、营业收入</b>	十四、3	118,085.64	547,139.18
减：营业成本	十四、3		
税金及附加		4,800.00	65,486.95
销售费用		3,902,867.77	21,935,349.21
管理费用		15,674,223.51	19,518,631.67
研发费用			
财务费用		638,964.95	1,755,315.44
其中：利息费用		729,950.23	1,760,000.50
利息收入		98,557.67	12,630.75
加：其他收益		23,203.01	20,116.54
投资收益（损失以“-”号填列）	十四、4	-16,918,816.03	150,043,196.55
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）		-33,625.74	-16,537,971.36
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-264,869.07	-58,240.24
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		42,600.00	
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-37,254,278.42	90,739,457.40
加：营业外收入			
减：营业外支出			500,000.00
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-37,254,278.42	90,239,457.40
减：所得税费用		-6,800,098.06	22,692,821.49
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-30,454,180.36	67,546,635.91
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-30,454,180.36	67,546,635.91
（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>		2,287,125.00	519,536.95
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		2,287,125.00	519,536.95
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		2,287,125.00	519,536.95
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>		-28,167,055.36	68,066,172.86

<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	2022年	2021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		5,677,094.44	18,481,239.69
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			
收到其他与经营活动有关的现金	五、37	25,804,167.20	1,978,625.49
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>31,481,261.64</b>	<b>20,459,865.18</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		249,341.40	
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		10,788,522.22	10,550,799.34
支付的各项税费		23,262,505.11	9,839,145.04
支付其他与经营活动有关的现金	五、37	114,655,044.79	72,337,557.17
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>148,955,413.52</b>	<b>92,727,501.55</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-117,474,151.88</b>	<b>-72,267,636.37</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		188,457,773.69	310,025,940.50
取得投资收益收到的现金		37,120.07	309,193.11
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		93,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		1,258,985.49	
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>189,846,879.25</b>	<b>310,335,133.61</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		579,290.45	180,106.50

投资支付的现金		153,014,655.92	78,805,456.49
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>		153,593,946.37	78,985,562.99
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		36,252,932.88	231,349,570.62
<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		31,402,355.73	20,213,088.98
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>		31,402,355.73	20,213,088.98
偿还债务支付的现金		60,598,055.04	50,390,156.31
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		946,528.02	16,831,194.74
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		285,714.29	560,647.63
<b>筹资活动现金流出小计</b>		61,830,297.35	67,781,998.68
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-30,427,941.62	-47,568,909.70
<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>		-111,649,160.62	111,513,024.55
加：期初现金及现金等价物余额		115,945,617.74	4,432,593.19
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		4,296,457.12	115,945,617.74

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	2022年	2021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		180,145.14	941,465.64
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		31,477,160.44	65,283,537.96
<b>经营活动现金流入小计</b>		31,657,305.58	66,225,003.60
购买商品、接受劳务支付的现金		68,036.39	
支付给职工以及为职工支付的现金		7,104,006.40	7,545,249.22
支付的各项税费		19,823,509.81	65,486.95
支付其他与经营活动有关的现金		116,521,047.66	102,969,266.51
<b>经营活动现金流出小计</b>		143,516,600.26	110,580,002.68
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-111,859,294.68	-44,354,999.08
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		180,244,680.46	270,559,560.19
取得投资收益收到的现金			80,402.52
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		93,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		180,337,680.46	270,639,962.71

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		64,202.00	169,889.50
投资支付的现金		147,074,382.00	75,653,456.49
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>		147,138,584.00	75,823,345.99
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		33,199,096.46	194,816,616.72
<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		31,402,355.73	20,213,088.98
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>		31,402,355.73	20,213,088.98
偿还债务支付的现金		51,615,444.71	50,390,140.02
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		766,128.39	15,804,417.54
支付其他与筹资活动有关的现金		285,714.29	285,714.29
<b>筹资活动现金流出小计</b>		52,667,287.39	66,480,271.85
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-21,264,931.66	-46,267,182.87
<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>		-99,925,129.88	104,194,434.77
加：期初现金及现金等价物余额		104,200,072.84	5,638.07
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		4,274,942.96	104,200,072.84

## (七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2022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		
	优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	135,280,000.00					6,950,927.95		17,069,494.42		97,137,872.49	2,846,175.20	259,284,470.06
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					6,950,927.95		17,069,494.42		97,137,872.49	2,846,175.20	259,284,470.06
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）						2,287,125.00				-61,026,255.47	-2,846,175.20	-61,585,305.67
（一）综合收益总额						2,287,125.00				-61,026,255.47	-204,610.05	-58,943,740.52
（二）所有者投入和减少资本											-2,641,565.15	-2,641,565.15
1. 股东投入的普通股											-2,641,565.15	-2,641,565.15
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分												

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、本年期末余额</b>	135,280,000.00					9,238,052.95		17,069,494.42		36,111,617.02	0	197,699,164.39	

项目	2021 年											少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益												
	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）的分配										-13,528,000.00		-13,528,000.00
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转						-21,028.57				21,028.57		
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						-21,028.57				21,028.57		
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												

四、本期末余额	135,280,000.00					6,950,927.95		17,069,494.42		97,137,872.49	2,846,175.20	259,284,470.06
---------	----------------	--	--	--	--	--------------	--	---------------	--	---------------	--------------	----------------

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	2022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		7,041,311.95		17,069,494.42		70,012,446.58	231,197,071.98
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		7,041,311.95		17,069,494.42		70,012,446.58	231,197,071.98
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							2,287,125.00				-30,454,180.36	-28,167,055.36
（一）综合收益总额							2,287,125.00				-30,454,180.36	-28,167,055.36
（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												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
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、本年末余额</b>	135,280,000.00				1,793,819.03		9,328,436.95		17,069,494.42		39,558,266.22	203,030,016.62

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								
<b>一、上年期末余额</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
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
<b>二、本年期初余额</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
<b>三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)</b>							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		-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）的分配									-13,528,000.00	-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、本年期末余额</b>	135,280,000.00			1,793,819.03		7,041,311.95	17,069,494.42		70,012,446.58	231,197,071.98

---

# 深圳菁英时代基金管理股份有限公司

## 财务报表附注

2022 年度

1. (除特别说明外, 金额以人民币元表示)

### 一、 公司基本情况

#### 1、 公司概况

公司名称: 深圳菁英时代基金管理股份有限公司

统一社会信用代码: 914403007917269157

登记机关: 深圳市市场监督管理局

注册资本: 人民币 13,528.00 万元

法定代表人: 陈宏超

公司类型: 股份有限公司(非上市)

住所: 深圳市龙华新区龙华街道玉龙路圣莫丽斯 A22A

营业期限: 2006-07-28 至永续经营

#### 2、 公司历史沿革

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(以下简称菁英时代公司),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。

### **3、 公司所属行业及经营范围**

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其它限制项目)。

### **4、 合并财务报表范围**

本期子(孙)公司的明细情况详见本附注六、合并范围的变更和本附注七、在其他主体中的权益。

### **5、 财务报表的批准报出**

本财务报表业经公司董事会于 2023 年 4 月 28 日批准对外报出。

## **二、 财务报表的编制基础**

### **1、 编制基础**

本财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》(财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订)、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 41 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)，以及中国证券监督管理委员会《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)》的披露规定编制。

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

---

## 2、持续经营

本公司对自 2022 年 12 月 31 日起 12 个月的持续经营能力进行了评价，管理层在充分考虑了流动资金的来源，相信本公司在未来有充分的资金满足偿还债务和资本性支出的需要，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项和情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

## 三、重要会计政策及会计估计

本公司会计政策和会计估计均按照企业会计准则的要求执行。

### 1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及公司 2022 年 12 月 31 日的财务状况及 2022 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司及公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

### 2、会计期间

公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 3、营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。具体周期根据开发项目情况确定，并以其营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

### 4、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定所在地货币为其记账本位币。公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

#### (1) 同一控制下企业合并

---

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方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(股本溢价)；资本公积(股本溢价)不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

## (2) 非同一控制下企业合并

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

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

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》(财会[2012]19 号)和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准(参见本附

---

注三、6“合并财务报表的编制方法”(2)),判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的,参考本部分前面各段描述及本附注三、16“长期股权投资”进行会计处理;不属于“一揽子交易”的,区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理:

在个别财务报表中,以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和,作为该项投资的初始投资成本;购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的,在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

在合并财务报表中,对于购买日之前持有的被购买方的股权,按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量,公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益;购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的,与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

## 6、合并财务报表的编制方法

### (1) 合并财务报表范围的确定原则

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

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

### (2) 合并财务报表编制的方法

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

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

---

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与该子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，参见本附注三、16“长期股权投资”或本附注三、10“金融工具”。

公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（参见本附注三、16“长期股权投资”）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（参见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

---

公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注三、16“长期股权投资”(2)②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

公司作为合营方对共同经营，确认公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认公司单独所发生的费用，以及按公司份额确认共同经营发生的费用。

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

## **8、 现金及现金等价物的确定标准**

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

## **9、 外币业务和外币报表折算**

### **(1) 外币交易的折算方法**

公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率(通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同)折算为记账本位币金额。

### **(2) 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法**

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

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的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

### **(3) 外币财务报表的折算方法**

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。期初未分配利润为上一年折算后的期末未分配利润；期末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

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

期初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，在合并财务报表中，其因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

## 10、 金融工具

在公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

### (1) 金融资产的分类、确认和计量

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

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

### ①以摊余成本计量的金融资产

公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

### ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

### ③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

## (2) 金融负债的分类、确认和计量

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

### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

---

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

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

(包括企业自身信用风险变动的影响金额)计入当期损益。

## ②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债,按摊余成本进行后续计量,终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

## (3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

公司对采用附追索权方式出售的金融资产,或将持有的金融资产背书转让,需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的,终止确认该

---

金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

#### (4) 金融负债的终止确认

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

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

#### (5) 金融资产和金融负债的抵销

当公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

#### (6) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，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，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

#### (7) 权益工具

---

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

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

## 11、 金融资产减值

本公司以预期信用损失为基础,对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及合同资产等进行减值处理并确认损失准备。

对于不含重大融资成分的应收款项以及合同资产,本公司运用简化计量方法,按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。对于租赁应收款、应收款项以及合同资产,本公司选择运用简化计量方法,按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备

除上述采用简化计量方法以外的金融资产,本公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加,如果信用风险自初始确认后未显著增加,处于第一阶段,本公司按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备,并按照账面余额和实际利率计算利息收入;如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的,处于第二阶段,本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备,并按照账面余额和实际利率计算利息收入;如果初始确认后发生信用减值的,处于第三阶段,本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备,并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。本公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础,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变化情况。对于资产负债表日只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未显著增加。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。当本公司不再合理预期能够全部或部分收回金融资产合同现金流量时,本公司直接减记该金融资产的账面余额。

### (1) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

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

## (2) 金融资产减值的会计处理方法

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

## (3) 各类金融资产信用损失的确定方法

### ① 应收票据

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

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

### ② 应收账款、合同资产和长期应收款

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

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

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
应收账款：	
组合1	本组合为应收关联公司款项。
组合2	本组合为应收一般客户款项或其他款项。
合同资产及长期应收款：	
组合1	本组合为应收关联公司款项。
组合2	本组合为应收一般客户款项或其他款项。

### ③ 其他应收款

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

项目	确定组合的依据
组合1	本组合为应收关联公司款项。
组合3	本组合为应收一般客户款项或其他款项。
组合4	本组合为应收押金、保证金、代扣代缴款项。

## 12、 应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自初始确认日起到期期限在一年内(含一年)的，列示为应收款项融资；自初始确认日起到期期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策参见本附注三、10“金融工具”及附注三、11“金融资产减值”。

## 13、 存货

### (1) 存货的分类

存货主要包括原材料、包装物、低值易耗品、在产品、库存商品、合同履约成本等。

### (2) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

### (3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

---

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物于领用时采用一次摊销法进行摊销。

#### **14、 合同资产**

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

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注三、11、金融资产减值。

#### **15、 持有待售资产和处置组**

公司若主要通过出售(包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同)而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第8号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》(以下简称“持有待售准则”)的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

---

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，公司不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量(1)划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；(2)可收回金额。

## 16、 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，公司在初始确认时可选择将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产核算，其会计政策参见附注三、10“金融工具”。

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

### (1) 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作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而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

---

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

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

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照公司实际支付的现金购买价款、公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照

《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

## (2) 后续计量及损益确认方法

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

### ①成本法核算的长期股权投资

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

### ②权益法核算的长期股权投资

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

---

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与公司不一致的，按照公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但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。公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第20号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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

### ③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资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，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### ④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注三、6“合并财务报表编制的方法”(2)中所述的相关会计政策处理。

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

---

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例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，按比例结转入当期损益。

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

公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，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，改按金融工具确认和计量准则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。对于公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制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，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的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，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，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

## 17、 投资性房地产

本公司投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量，并按照固定资产或无形资产的有关规定，按期计提折旧或摊销。

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，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、已出租的建筑物(含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物)。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠的计量时，计入投资性房地产成本；否则，于发生时计入当期损益。

本公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产—出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行

## 18、 固定资产

### (1) 确认条件

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

### (2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率%	年折旧率%
运输设备	年限平均法	5	5.00	19.00
电子及办公设备	年限平均法	5	5.00	19.00

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

### (3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法参见附注三、23“长期资产减值”。

---

#### (4) 其他说明

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

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

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

### 19、 在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法参见附注三、23“长期资产减值”。

### 20、 借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

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。符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

---

## 21、 无形资产

### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产是指公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

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

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

### (2) 内部研究开发支出会计政策

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

---

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法参见附注三、23“长期资产减值”。

## 22、 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。公司的长期待摊费用主要包括装修费。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。如果长期待摊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。

## 23、 长期资产减值

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

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

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

---

## 24、 合同负债

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

## 25、 职工薪酬

### (1) 短期薪酬的会计处理方法

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

### (2) 离职后福利的会计处理方法

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

### (3) 辞退福利的会计处理方法

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

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

---

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

## 26、 预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：(1)该义务是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；(3)该义务的金额能够可靠地计量。

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

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

## 27、 股份支付

### (1) 股份支付的会计处理方法

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

#### ①以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用/在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

#### ②以现金结算的股份支付

---

以现金结算的股份支付，按照公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

## (2) 修改、终止股份支付计划的相关会计处理

公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，公司将其作为授予权益工具的取消处理。

## 28、 收入

收入，是公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加的、与股东投入资本无关的经济利益的总流入。公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品(含劳务，下同)控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。其中，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。

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

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；客户能够控制公司履约过程中在建的商品；公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就

---

累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

公司的营业收入主要包括固定管理费收入、业绩报酬和顾问费收入等。与公司取得收入的主要活动相关的具体会计政策描述如下：

(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。

## **29、 政府补助**

政府补助是指公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：(1) 政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；(2) 政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：(1) 应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式

---

发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性(2)所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的(任何符合规定条件的企业均可申请)而不是专门针对特定企业制定的；(3)相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；(4)根据公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件(如有)

按总额法在确认政府补助时将政府补助全额确认为收益，而不是作为相关资产账面价值或者费用的扣减。与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益或冲减相关资产的账面价值。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本费用；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本费用。

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

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

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

### **30、 递延所得税资产/递延所得税负债**

#### **(1) 当期所得税**

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债(或资产)以按照税法规定计算的预期应交纳(或返还)的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

#### **(2) 递延所得税资产及递延所得税负债**

---

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，公司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，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，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，减记的金额予以转回。

### (3) 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

### (4) 所得税的抵销

---

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

### 31、 租赁

#### (1) 经营租赁和融资租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。但是，对本公司作为承租人的有关租赁，本公司选择不分拆，并将各租赁部分及与其相关的非租赁部分合并为租赁。

#### 1) 本公司作为承租人

##### ① 使用权资产

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：租赁负债的初始计量金额；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；本公司发生的初始直接费用；本公司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，但不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；否则，租赁资产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。

本公司按照本附注三、23“长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

---

## ②租赁负债

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：

固定付款额(包括实质固定付款额)，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；

取决于指数或比率的可变租赁付款额；

根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；

购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；

行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权。

本公司采用租赁内含利率作为折现率，但如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。

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，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将差额计入当期损益：

当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；

当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

## ③短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

---

#### ④租赁变更

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

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

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

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

#### 2)本公司作为出租人

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

##### ①经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。经营租赁发生变更的，公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

##### ②融资租赁会计处理

在租赁开始日，本公司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。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

本公司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。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注三、10“金融工具”进行会计处理。

未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

---

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

该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；

增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

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

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

假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照本附注三、10“金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

## (2) 售后租回交易

公司按照本附注三、28“收入”所述原则评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

### 1)作为承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，

公司作为承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。金融负债的会计处理详见本附注三、10“金融工具”。

### 2)作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为出租人对资产购买进行会计处理，并根据前述“2、本公司作为出租人”的政策对资产出租进行会计处理；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。金融资产的会计处理详见本附注三、10“金融工具”。

## 32、 其他重要的会计政策和会计估计

### (1) 终止经营

---

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分且已被公司处置或划分为持有待售类别的组成部分：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；③该组成部分是专为了转售而取得的子公司。

终止经营的会计处理方法参见本附注三、15“持有待售资产和处置组”相关描述。

## (2) 回购股份

股份回购中支付的对价和交易费用减少股东权益，回购、转让或注销本公司股份时，不确认利得或损失。转让库存股，按实际收到的金额与库存股账面金额的差额，计入资本公积，资本公积不足冲减的，冲减盈余公积和未分配利润。注销库存股，按股票面值和注销股数减少股本，按注销库存股的账面余额与面值的差额，冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减盈余公积和未分配利润。

## 33、重要会计政策、会计估计变更、会计差错更正

### (1) 重要会计政策变更

报告期内，本公司未发生重要会计政策变更。

### (2) 重要会计估计变更

报告期内，本公司未发生重要会计估计变更。

### (3) 重要会计差错更正

报告期内，本公司未发生重要会计差错更正。

## 34、重大会计判断和估计

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

---

公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。于资产负债表日，公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

(1) 金融资产减值

公司采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出这些判断和估计时，公司根据历史回款数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险等因素推断债务人信用风险的预期变动。不同的估计可能会影响减值准备的计提，已计提的减值准备可能并不等于未来实际的减值损失金额。

(2) 存货跌价准备

公司的存货按照成本与可变现净值孰低计量。存货的可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

如果管理层对存货估计售价、至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费进行重新修订，修订后的估计售价低于目前采用的售价，或修订后的至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费高于目前采用的估计，公司需对存货增加计提跌价准备。

(3) 长期资产减值准备

公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中较高者，表明发生了减值。公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。预计未来现金流量现值时，管理层必须估计该项资产或资产组的预计未来现金流量，并选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，公司需要预计未来资产组或资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。参见附注五、20。

#### 四、 税项

##### 1、 主要税种及税率

税种	计税依据	税率、征收率(%)
增值税	应税收入按适用税率计算销项税,扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额	6
城市维护建设税	流转税额	5、7
教育费附加	流转税额	3
地方教育附加	流转税额	2
企业所得税	应纳税所得额	25

#### 五、 合并财务报表项目注释

以下注释项目(含母公司财务报表主要项目注释)除非特别指出,“期末”指2022年12月31日,“期初”指2022年1月1日;“本期”指2022年度,“上期”指2021年度。

##### 1、 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金		
银行存款	4,294,019.91	115,943,366.12
其他货币资金	2,437.21	2,251.62
<b>合计</b>	<b>4,296,457.12</b>	<b>115,945,617.74</b>
其中:存放在境外的款项总额		

(1) 截至2022年12月31日,本公司无其他因抵押或冻结等使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项。

##### 2、 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	83,364,231.57	186,735,092.87
其中:权益工具投资	83,364,231.57	186,735,092.87
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		
<b>合计</b>	<b>83,364,231.57</b>	<b>186,735,092.87</b>

### 3、 应收账款

#### (1) 计提坏账准备的方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	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的应收账款	70,583.37	7.24	70,583.37	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	903,900.93	92.76	33,309.68	3.67	870,591.25
<b>合计</b>	<b>974,484.30</b>	<b>100.00</b>	<b>103,893.05</b>	<b>10.66</b>	<b>870,591.25</b>

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	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	1,265,737.65	100.00	39,068.65	3.09	1,226,669.00
<b>合计</b>	<b>1,265,737.65</b>	<b>100.00</b>	<b>39,068.65</b>	<b>3.09</b>	<b>1,226,669.00</b>

#### (2) 按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备

组合分类	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备
单独进行预期信用测试的款项	70,583.37	100.00	70,583.37			
按组合计提坏账准备的应收账款	903,900.93	3.67	33,309.68	1,265,737.65	3.09	39,068.65
<b>合计</b>	<b>974,484.30</b>	<b>10.66</b>	<b>103,893.05</b>	<b>1,265,737.65</b>	<b>3.09</b>	<b>39,068.65</b>

#### (3) 按账龄披露

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
1年以内	771,555.29	20,075.12	751,480.17	486,145.09		486,145.09
1-2年	202,929.01	83,817.93	119,111.08	614,999.26	6,149.99	608,849.27
2-3年				30,363.77	6,072.76	24,291.01

3年以上				134,229.53	26,845.9	107,383.63
<b>合计</b>	<b>974,484.30</b>	<b>103,893.05</b>	<b>870,591.25</b>	<b>1,265,737.65</b>	<b>39,068.65</b>	<b>1,226,669.00</b>

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
坏账准备	39,068.65	64,824.40				103,893.05
<b>合计</b>	<b>39,068.65</b>	<b>64,824.40</b>				<b>103,893.05</b>

(5) 本期实际核销的应收账款情况

公司于本报告期内无核销应收账款。

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款余额比例 (%)	坏账准备
浏阳菁阳私募股权投资合伙企业(有限合伙)	关联方	370,052.87	1年以内	37.97	
招商证券股份有限公司(新机遇2号管理费收入)	非关联方	86,261.25	1-2年	8.85	8,626.13
上海浦东发展银行股份有限公司(长安970投顾费收入)	非关联方	70,583.37	1-2年	7.24	70,583.37
安信证券股份有限公司(久盈2号管理费收入)	非关联方	57,306.22	1年以内	5.88	2,865.31
中国国际金融股份有限公司(久盈5号管理费收入)	非关联方	47,770.03	1年以内	4.91	2,388.50
<b>合计</b>		<b>631,973.74</b>		<b>64.85</b>	<b>84,463.31</b>

(7) 截至2020年12月31日, 应收账款中无持有本公司5%(含5%)以上表决权股份的股东及其他关联方的款项。

#### 4、预付款项

(1) 按账龄列示

账龄	年末余额		年初余额	
	账面余额	比例(100%)	账面余额	比例(100%)
1年以内			543,156.66	38.11

1-2 年	10,706.66	1.20		
2-3 年				
3 年以上	882,000.00	98.80	882,000.00	61.89
<b>合计</b>	<b>892,706.66</b>	<b>100.00</b>	<b>1,425,156.66</b>	<b>100.00</b>

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占预付款项余额比例 (%)
歌德盈香股份有限公司	非关联方	882,000.00	3 年以上	98.80
北京工业锅炉集团	非关联方	10,706.66	1-2 年	1.20
<b>合计</b>		<b>892,706.66</b>		<b>100.00</b>

## 5、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	74,718,238.97	5,751,251.50
应收股利		
应收利息		
<b>合计</b>	<b>74,718,238.97</b>	<b>5,751,251.50</b>

(1) 其他应收款

1) 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
往来款	70,879,454.33	3,997,264.00
押金、保证金	1,437,000.00	1,450,214.40
代扣代缴款项	40,918.08	178,405.81
备用金	69,650.00	98,876.00
未结算办公场所转让款	2,634,839.00	
其他		86,000.00
<b>小计</b>	<b>75,061,861.41</b>	<b>5,810,760.21</b>
减：坏账准备	343,622.44	59,508.71
<b>合计</b>	<b>74,718,238.97</b>	<b>5,751,251.50</b>

2) 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)	
2022年1月1日余额		59,508.71		
2022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		284,113.73		
其他变动				
2022年12月31日余额		343,622.44		

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
其他应收款坏账准备	59,508.71	284,113.73				343,622.44
合计	59,508.71	284,113.73				343,622.44

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	与本公司关系	款项性质	金额	账龄	占其他应收款余额比例(%)	坏账准备期末余额
深圳菁英时代文化发展有限公司	关联方	往来及押金、保证金	65,786,800.00	1年以内	87.64	
长沙标朗住工科技有限公司	非关联方	往来	6,000,000.00	1年以内	7.99	300,000.00
湖南菁益医疗科技有限公司	关联方	未结算办公场所转让款	2,634,839.00	1-2年	3.51	
湖南汉元生物科技有限公司	非关联方	押金、保证金	300,000.00	1-2年	0.40	30,000.00

北京工业锅炉集团	非关联方	押金、保证金	117,000.00	1年以内、1-2年	0.16	11,100.00
<b>合计</b>			<b>74,838,639.00</b>		<b>99.70</b>	<b>341,100.00</b>

#### 6、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	1,732.52	1,732.20
自用白酒	3,312,750.00	3,312,750.00
其他		104,846.44
<b>合计</b>	<b>3,314,482.52</b>	<b>3,419,328.64</b>

## 7、长期股权投资

深圳菁英时代基金管理股份有限公司 2022 年度报表附注

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动								期末余额 (账面价值)	减值准备期 末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确 认的投资损 益	其他综 合收益 调整	其他权益变 动	宣告发放现 金股利或利 润	计提减值 准备	其他		
一、合营企业											
小计											
二、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	4,015,467.97		4,015,467.97								
湖南菁益医疗科 技有限公司	21,136,097.55	21,780,200.00		-5,850,718.42						37,065,579.13	
成都盈远私募基 金管理有限公司 (1-3月)				-557,596.97					3,000,000.00	2,442,403.03	
小计	<b>25,151,565.52</b>	<b>21,780,200.00</b>	<b>4,015,467.97</b>	<b>-6,408,315.39</b>					<b>3,000,000.00</b>	<b>39,507,982.16</b>	

合计	25,151,565.52	21,780,200.00	4,015,467.97	-6,408,315.39					3,000,000.00	39,507,982.16	
----	---------------	---------------	--------------	---------------	--	--	--	--	--------------	---------------	--

## 8、其他权益工具投资

项目	期末余额	期初余额
非交易性权益工具	24,949,778.67	21,900,278.67
<b>合计</b>	<b>24,949,778.67</b>	<b>21,900,278.67</b>

## 9、固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	1,735,865.85	2,548,361.53
<b>合计</b>	<b>1,735,865.85</b>	<b>2,548,361.53</b>

### (1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	运输工具	电子设备	合计
<b>一、账面原值</b>				
1、期初余额		15,148,575.48	2,230,289.07	<b>17,378,864.55</b>
2、本期增加金额			64,202.00	<b>64,202.00</b>
(1)购置			64,202.00	<b>64,202.00</b>
(2)在建工程转入				
(3)企业合并增加				
3、本期减少金额		1,008,000.00	10,217.00	<b>1,018,217.00</b>
(1)处置或报废		1,008,000.00	10,217.00	<b>1,018,217.00</b>
4、期末余额		<b>14,140,575.48</b>	<b>2,284,274.07</b>	<b>16,424,849.55</b>
<b>二、累计折旧</b>				
1、期初余额		13,061,442.00	1,769,061.02	<b>14,830,503.02</b>
2、本期增加金额		468,055.00	348,295.30	<b>816,350.30</b>
(1)计提		468,055.00	348,295.30	<b>816,350.30</b>
(2)企业合并增加				
3、本期减少金额		957,600.00	269.62	<b>957,869.62</b>
(1)处置或报废		957,600.00	269.62	<b>957,869.62</b>
4、期末余额		<b>12,571,897.00</b>	<b>2,117,086.70</b>	<b>14,688,983.70</b>
<b>三、减值准备</b>				
1、期初余额				
2、本期增加金额				
(1)计提				

3、本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4、期末余额				
<b>四、账面价值</b>				
1、期末账面价值		<b>1,568,678.48</b>	<b>167,187.37</b>	<b>1,735,865.85</b>
2、期初账面价值		<b>2,087,133.48</b>	<b>461,228.05</b>	<b>2,548,361.53</b>

说明：

(2) 公司本年不存在暂时闲置固定资产的情况。

(3) 公司本年不存在通过经营租赁租出固定资产的情况。

#### 10、 使用权资产

项目	房屋建筑物	设备	合计
<b>一、账面原值</b>			
1. 期初余额	1,314,748.98		<b>1,314,748.98</b>
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额	757,434.69		<b>757,434.69</b>
4. 期末余额	557,314.29		<b>557,314.29</b>
<b>二、累计折旧</b>			
1. 期初余额	441,862.12		<b>441,862.12</b>
2. 本期增加金额	257,221.98		<b>257,221.98</b>
(1) 计提	257,221.98		<b>257,221.98</b>
3. 本期减少金额	184,640.14		<b>184,640.14</b>
(1) 处置	184,640.14		<b>184,640.14</b>
4. 期末余额	514,443.96		<b>514,443.96</b>
<b>三、减值准备</b>			
<b>四、账面价值</b>			
1. 期末账面价值	<b>42,870.33</b>		<b>42,870.33</b>
2. 期初账面价值	<b>872,886.86</b>		<b>872,886.86</b>

## 11、 无形资产

### (1) 无形资产情况

项目	土地使用权	码头使用权	非专利技术	特许经营权	软件使用权	合计
<b>一、账面原值</b>						
1. 期初余额					709,905.67	<b>709,905.67</b>
2. 本期增加金额						
(1) 购置						
(2) 内部研发						
(3) 企业合并增加						
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
4. 期末余额					709,905.67	<b>709,905.67</b>
<b>二、累计摊销</b>						
1. 期初余额					709,905.67	<b>709,905.67</b>
2. 本期增加金额						
(1) 计提						
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
4. 期末余额					709,905.67	<b>709,905.67</b>
<b>三、减值准备</b>						
1. 期初余额						
2. 本期增加金额						
(1) 计提						
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
4. 期末余额						
<b>四、账面价值</b>						
1. 期末账面价值						
2. 期初账面价值						

(2) 截至期末，本公司无形资产未出现减值迹象，不需要计提减值准备。

(3) 本报告期内，本公司无抵押的无形资产。

## 12、 递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

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
信用减值准备	447,515.49	111,878.87	98,577.36	24,644.33
资产减值准备				
内部交易未实现利润				
可抵扣亏损	53,124,171.17	13,281,042.79	8,106,166.76	2,026,541.69
固定资产折旧差异				
递延收益				
其他权益工具投资公允价值变动	1,337,296.08	334,324.02	1,337,296.08	334,324.02
交易性金融资产公允价值变动	46,039,805.65	11,509,951.42	25,390,513.56	6,347,628.39
<b>合计</b>	<b>100,948,788.39</b>	<b>25,237,197.10</b>	<b>34,932,553.76</b>	<b>8,733,138.43</b>

(2) 未经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	13,654,700.00	3,413,675.00	10,605,200.00	2,651,300.00
交易性金融资产公允价值变动	82,227,299.57	20,556,824.90	79,318,280.64	19,829,570.16
新租赁准则财税差异			16,173.38	4,043.35
<b>合计</b>	<b>95,881,999.57</b>	<b>23,970,499.90</b>	<b>89,939,654.02</b>	<b>22,484,913.51</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末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产	18,905,851.31	6,331,345.79	8,728,071.77	5,066.66
递延所得税负债	18,905,851.31	5,064,648.59	8,728,071.77	13,756,841.74

### 13、 短期借款

#### (1) 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
融资融券借款	28,281,612.03	57,513,489.50
<b>合计</b>	<b>28,281,612.03</b>	<b>57,513,489.50</b>

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况：本期末已逾期未偿还的短期借款总额为0.00元。

### 14、 合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收账款	2,257,818.57	1,128,973.90
<b>合计</b>	<b>2,257,818.57</b>	<b>1,128,973.90</b>

### 15、 应付职工薪酬

#### (1) 应付职工薪酬批露

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	3,360,684.71	8,106,142.24	9,683,416.88	1,783,410.07
二、离职后福利-设定提存计划	7,862.40	471,834.95	473,181.27	6,516.08
三、辞退福利				
<b>合计</b>	<b>3,368,547.11</b>	<b>8,577,977.19</b>	<b>10,156,598.15</b>	<b>1,789,926.15</b>

#### (2) 短期薪酬批露

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	3,285,284.71	7,533,460.92	9,060,605.88	1,758,139.75
2、职工福利费	55,500.00	78,242.20	133,742.20	
3、社会保险费		209,339.12	206,368.80	2,970.32
其中：医疗保险费		193,152.21	190,423.55	2,728.66
工伤保险费		3,080.75	3,032.59	48.16
生育保险费		13,106.16	12,912.66	193.50
4、住房公积金	19,900.00	285,100.00	282,700.00	22,300.00
5、工会经费和职工教育经费				
<b>合计</b>	<b>3,360,684.71</b>	<b>8,106,142.24</b>	<b>9,683,416.88</b>	<b>1,783,410.07</b>

(3) 设定提存计划披露

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	7,862.40	466,761.10	468,173.50	6,450.00
2、失业保险费		5,073.85	5,007.77	66.08
3、企业年金缴费				
合计	7,862.40	471,834.95	473,181.27	6,516.08

16、 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	664,588.44	923,009.02
城市维护建设税	152,322.17	146,680.02
教育费附加	110,078.41	105,418.34
企业所得税	2,500,000.00	22,911,635.63
个人所得税	339,491.88	343,199.4
合计	3,766,480.90	24,429,942.41

17、 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	1,029,431.15	4,562,352.70
应付股利		
应付利息		
合计	1,029,431.15	4,562,352.70

(1) 其他应付款

1) 按款项性质披露其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付暂收款	583,427.17	3,133,432.55
往来款	119,591.20	863,482.93
员工报销款	70,896.72	367,633.91
咨询服务费	200,000.00	184,960.30
代扣代缴款	34,326.90	6,069.15
代垫款		270.00
其他	21,189.16	6,503.86

合计	1,029,431.15	4,562,352.70
----	--------------	--------------

2) 账龄超过1年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
深圳市华赢服务咨询有限公司	100,000.00	未结束咨询项目
丰县允成现代企业管理中心	100,000.00	未结束咨询项目
合计	200,000.00	

3) 截止2022年12月31日, 其他应付款中无持有本公司5%(含5%)以上表决权股份的股东及其他关联方的款项。

**18、 一年内到期的非流动负债**

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款		
一年内到期的租赁负债		474,043.55
长期借款应计利息		
应付债券应计利息		
合计		474,043.55

**19、 其他流动负债**

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	135,469.11	67,738.43
合计	135,469.11	67,738.43

**20、 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(附注五、18)		474,043.55
合计		394,876.25

**21、 股本**

项目	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	

股份总数	135,280,000.00						135,280,000.00
------	----------------	--	--	--	--	--	----------------

## 22、其他综合收益

项目	期初余额	本期发生额					税后归属于少数股东	期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司		
不能重分类进损益的其他综合收益								
其他权益工具投资公允价值变动	6,950,927.95	3,049,500.00			762,375.00	2,287,125.00		9,238,052.95
将重分类进损益的其他综合收益								
外币财务报表折算差额								
自用房地产转换为以公允价值模式计量的投资性房地产在转换日公允价值大于账面价值部分								
<b>其他综合收益合计</b>	<b>6,950,927.95</b>	<b>3,049,500.00</b>			<b>762,375.00</b>	<b>2,287,125.00</b>		<b>9,238,052.95</b>

## 23、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	17,069,494.42			17,069,494.42
<b>合计</b>	<b>17,069,494.42</b>			<b>17,069,494.42</b>

根据《公司法》、公司章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积。法定盈余公积累计额达到本公司注册资本 50%以上的，可不再提取。

## 24、未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	97,137,872.49	115,097,313.43
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		
调整后期初未分配利润	97,137,872.49	115,097,313.43
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-61,026,255.47	2,302,194.08

减：提取法定盈余公积		6,754,663.59
应付普通股股利		13,528,000.00
加：其他综合收益结转留存收益		21,028.57
期末未分配利润	<b>36,111,617.02</b>	<b>97,137,872.49</b>

## 25、 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	4,027,446.65		16,350,047.37	
其他业务				
<b>合计</b>	<b>4,027,446.65</b>		<b>16,350,047.37</b>	

## 26、 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	5,642.15	58,812.18
教育费附加	2,796.04	25,205.22
地方教育费附加	1,864.03	16,803.48
印花税	44,264.61	81,686.95
车船税	5,100.00	1,200.00
<b>合计</b>	<b>59,666.83</b>	<b>183,707.83</b>

## 27、 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	6,799,455.22	8,016,000.36
业务招待费	78,635.00	731,303.76
办公费	47,407.66	61,071.59
差旅费	148,083.40	1,099,956.96
车辆费	8,360.07	1,722.90
市场服务费		16,841,280.81
咨询服务费	2,560,000.00	
技术服务费		228,000.00
长期待摊费用摊销	4,500.00	
其他	5,379.60	2,793.00
<b>合计</b>	<b>9,651,820.95</b>	<b>26,982,129.38</b>

**28、 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	11,459,469.30	11,782,124.60
职工薪酬	2,992,600.53	4,226,901.76
折旧与摊销	837,419.31	2,230,870.54
其中：固定资产折旧	817,310.68	1,537,895.69
使用权资产折旧	20,108.63	506,606.92
无形资产摊销		186,367.93
聘请中介机构费	724,427.62	711,898.89
产品管理费		1,325,790.62
财务顾问费		718,854.79
会议费		635,299.41
绿化费		527,308.00
办公费	190,046.60	397,555.63
咨询服务费		300,000.00
托管及外包服务费		281,684.06
培训费	710,000.00	260,780.00
物业费		247,835.60
财产保险费		165,859.05
车辆费	77,998.00	104,496.32
差旅费	99,327.33	93,880.01
其他	444,186.89	1,112,497.19
<b>合计</b>	<b>17,535,475.58</b>	<b>50,434,607.05</b>

**29、 财务费用**

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	922,885.93	2,540,855.26
减：利息收入	122,472.77	32,889.67
汇兑损益		
银行手续费及其他	16,330.25	21,196.47
<b>合计</b>	<b>816,743.41</b>	<b>2,529,162.06</b>

### 30、其他收益

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	15,114.92	1,603,600.00	15,114.92
代扣个人所得税手续费	10,032.66	22,207.82	10,032.66
合计	25,147.58	1,625,807.82	25,147.58

### 31、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-6,408,315.39	-8,322,296.38
交易性金融资产在持有期间的投资收益	-24,775,182.87	309,022.32
处置长期股权投资产生的投资收益	298,023.07	
处置交易性金融资产取得的投资收益		248,831,201.26
银行理财产品的利息收入	37,120.07	170.79
结构化主体其他持有人权益		-18,590,131.86
其他	836,347.98	
合计	-30,012,007.14	222,227,966.13

### 32、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
交易型金融资产	-17,740,273.16	-152,596,728.04
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		
合计	-17,740,273.16	-152,596,728.04

### 33、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	-64,824.40	-10,548.92
其他应收款坏账损失	-284,113.73	-53,674.04
合计	-348,938.13	-64,222.96

### 34、资产处置收益

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
-----------	-------	-------	---------------

处置非流动资产的利得\损失	42,600.00	5,727.32	42,600.00
<b>合计</b>	<b>42,600.00</b>	<b>5,727.32</b>	<b>42,600.00</b>

### 35、 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
成都盈远股权捐赠	2,500,000.00		2,500,000.00
罚款支出		296.14	
捐赠支出		500,000.00	
<b>合计</b>	<b>2,500,000.00</b>	<b>500,296.14</b>	<b>2,500,000.00</b>

### 36、 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	2,441,981.83	22,838,138.81
递延所得税费用	-15,780,847.28	-18,039,241.62
<b>合计</b>	<b>-13,338,865.45</b>	<b>4,798,897.19</b>

#### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	-74,569,730.97
按法定/适用税率计算的所得税费用	-18,642,432.74
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	3,721,387.38
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,621,551.11
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	169,715.81
加计扣除费用的影响	
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
其他	-209,087.01
<b>所得税费用</b>	<b>-13,338,865.45</b>

### 37、 现金流量表项目

#### (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	25,147.58	1,625,807.82
利息收入	122,472.77	32,889.67
收到往来款	25,656,546.85	319,928.00
<b>合计</b>	<b>25,804,167.20</b>	<b>1,978,625.49</b>

#### (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	17,016,137.51	63,602,390.17
支付往来款	97,624,966.54	8,213,674.39
现金捐赠支出		500,000.00
手续费支出	13,940.74	21,196.47
罚款支出		296.14
<b>合计</b>	<b>114,655,044.79</b>	<b>72,337,557.17</b>

#### (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	285,714.29	560,647.63
<b>合计</b>	<b>285,714.29</b>	<b>560,647.63</b>

### 38、 现金流量表补充资料

#### (1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量:</b>		
净利润	-61,026,255.47	2,119,797.99
加: 少数股东本期收益	-204,610.05	
资产减值准备		
信用减值损失	348,938.13	64,222.96
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	818,478.38	1,537,895.69
使用权资产折旧	306,752.46	506,606.92

无形资产摊销		186,367.93
长期待摊费用摊销	4,500.00	
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)	2,456,470.46	-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)	17,740,273.16	152,596,728.04
财务费用(收益以“—”号填列)	922,885.93	2,540,855.26
投资损失(收益以“—”号填列)	30,012,007.14	-222,227,966.13
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	-25,232,130.44	165,867.57
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)	9,451,283.16	-18,205,109.19
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)	-68,652,060.73	-2,998,498.63
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	-24,420,684.01	11,451,322.54
其他		
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>-117,474,151.88</b>	<b>-72,267,636.37</b>
<b>2. 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>3. 现金及现金等价物净变动情况:</b>		
现金的期末余额	<b>4,296,457.12</b>	<b>115,945,617.74</b>
减: 现金的期初余额	115,945,617.74	4,432,593.19
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	<b>-111,649,160.62</b>	<b>111,513,024.55</b>

(2) 本期收到的处置子公司的现金净额

项目	金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	1,500,000.00
其中: 可随时用于支付的银行存款	1,500,000.00
减: 丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	241,014.51
其中: 可随时用于支付的银行存款	241,014.51
处置子公司收到的现金净额	<b>1,258,985.49</b>

### (3) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	4,294,020.36	115,945,617.74
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	4,294,020.36	115,943,366.12
可随时用于支付的其他货币资金	2,437.21	2,251.62
二、期末现金及现金等价物余额	<b>4,296,457.57</b>	<b>115,945,617.74</b>

## 39、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
与资产相关		递延收益	
与收益相关	15,114.92	其他收益	15,114.92
合计	<b>15,114.92</b>		<b>15,114.92</b>

## 六、合并范围的变更

### 1、非同一控制下企业合并

#### (1) 本期发生的非同一控制下企业合并

无

### 2、其他原因的合并范围变动

成都盈远私募基金管理有限公司系本公司的全资子公司深圳菁英时代投资有限公司设立，注册资本1,000万元，投资比例70%。根据转让协议菁英时代投资将所持公司40%的股权分别转让给成都银创诚科科技有限公司、成都银河锦林企业管理合伙企业(有限合伙)、湘流明南(深圳)咨询合伙企业(有限合伙)。转让后，菁英时代投资持有成都盈远私募基金管理有限公司30%股权，此次投资人(股权)变动的工商变更于2022年3月22日完成，不再纳入合并范围。

## 七、 在其他主体中的权益

### 1、 在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		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	100.00		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	100.00		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	100.00		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	100.00		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		100.00	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		100.00	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		70.00	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	投资设立

注：深圳市洪明致远投资咨询有限公司截至 2022 年 12 月 31 日未收到股东实际出资，亦未开展经营业务。

### 2、 在合营安排或联营企业中的权益

#### (1) 重要的合营企业或联营企业

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%	
成都盈远私募基金管理有限公司	成都市	成都市	商务服务业		30.00	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

说明：宁波梅山保税港区中鼎菁英时代投资管理有限公司于 2022 年 12 月 16 日注销，该公司不再是本公司的联营企业。

## 八、与金融工具相关的风险

公司的主要金融工具包括货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、发放贷款和垫款、借款、应付账款、其他应付账款、应付债券等，各项金融工具的详细情况说明见本附注三相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。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。

公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

### 1、风险管理目标和政策

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，将风险对公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，公司风险管理的基本策略是确定和分析公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

### 2、市场风险

#### (1) 外汇风险

公司的经营均位于中国境内，主要业务以人民币结算。故不存在因外币汇率变动引起的市场风险。

#### (2) 利率风险

公司面临的市场利率变动的风险主要与公司以浮动利率计息的负债有关。

公司的利率风险主要产生于银行长期借款等带息债务。浮动利率的金融负债使公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使公司面临公允价值利率风险。公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。公司于 2022 年 12 月 31 日持有的计息金融工具如下表：

带息负债项目	期末余额	期初余额
长期借款		

短期借款(融资融券)	28,281,612.03	57,513,489.50
应付债券		
其他应付款		
租赁负债		
一年内到期的非流动负债—租赁负债		
一年内到期的非流动负债—长期借款		
一年内到期的非流动负债—长期借款应计利息		
一年内到期的非流动负债—应付债券应计利息		
<b>合计</b>	<b>28,281,612.03</b>	<b>57,513,489.50</b>

### 3、信用风险

2022年12月31日，可能引起公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致公司金融资产产生的损失以及公司承担的财务担保，具体包括：

合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额；对于以公允价值计量的金融工具而言，账面价值反映了其风险敞口，但并非最大风险敞口，其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

为降低信用风险，公司成立专门部门确定信用额度、进行信用审批，并执行其它监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，公司管理层认为公司所承担的信用风险已经大为降低。

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分布在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：

项目	期末余额	期初余额
货币资金	4,296,457.12	115,945,617.74
应收账款	870,591.25	1,226,669.00
其他应收款	74,703,238.97	5,751,251.50
<b>最大信用风险敞口</b>	<b>79,870,287.34</b>	<b>122,923,538.24</b>

### 4、流动性风险

管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务，而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。公司定期分析负债结构和期限，以确保有充裕的资金。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。同时与金融机构进行融资磋商，以保持一定的授信额度，减低流动性风险。

截至 2022 年 12 月 31 日，公司持有的金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

负债项目	即期偿还	1年以内	1年至2年	2年至5年	5年以上	合计
短期借款		28,281,612.03				28,281,612.03
应付票据						
应付账款						
其他应付款	1,014,431.15					1,014,431.15
一年内到期的非流动负债						
长期借款						
应付债券						
租赁负债						
<b>合计</b>	<b>1,014,431.15</b>	<b>28,281,612.03</b>				<b>29,296,043.18</b>

## 九、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			
	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	65,098,344.06	1,680,888.29	16,584,999.22	83,364,231.57
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	65,098,344.06	1,680,888.29	16,584,999.22	83,364,231.57
(1) 债务工具投资				
(2) 衍生金融资产				
(3) 权益工具投资	65,098,344.06	1,680,888.29	16,584,999.22	83,364,231.57
(二) 其他债权投资				
(三) 其他权益工具投资			24,949,778.67	24,949,778.67
<b>合计</b>	<b>65,098,344.06</b>	<b>1,680,888.29</b>	<b>41,534,777.89</b>	<b>108,314,010.24</b>

### 2、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

对于其他权益工具投资，根据被投资企业的经营环境和经营情况、当财务状况未发生重大变化，公司以投资成本和被投资企业经营成果作为公允价值的合理估计进行计量。如有可比上市公司，也可采用上市公司市净率法。

对于投资性房地产，公司委托外部评估师对其公允价值进行评估。所采用的方法主要包括租金收益模型和成本法等。所使用的输入值主要包括租金增长率、资本化率和单位价格等。

### 3、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：应收款项、借款、应付款项、应付债券等。于2022年12月31日，公司上述各项金融资产和金融负债的账面价值与公允价值之间无重大差异。

## 十、关联方及关联交易

### 1、本企业的控股股东情况

陈宏超先生个人直接持有本企业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。

### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注七、1。

### 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注五、7长期股权投资。

### 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
深圳菁英时代文化发展有限公司	受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

### 5、关联交易情况

#### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

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

本公司作为承租方

出租方名称	租赁资产种类	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	10,800,000.00	10,800,000.00

## 6、关联方应收应付款项

### (1) 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		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		370,052.87	
其他应收款	深圳菁英时代文化发展有限公司	65,786,800.00		1,020,000.00	10,550.00

## 7、关联方的承诺

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的关联方承诺事项。

## 十一、重要承诺及或有事项

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司不存在需要披露的重要承诺及或有事项。

## 十二、资产负债表日后事项

### 1、终止回购股份事项：

本公司 2023 年 3 月 8 召开第三届董事会第十二次会议，审议通过了《关于终止回购公司股份的议案》，该议案经由公司 2023 年第二次临时股东大会审议通过。根据公司经营发展需求，结合公司回购股份的实施进展情况，经公司董事会审议通过，终止回购股份方案(见下说明)。具体内容详见本公司于 2023 年 3 月 15 日在巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)披露的《深圳菁英时代基金管理股份有限公司关于终止回购股份的公告》(公告编号：2023-016)，及 2023 年 3 月 28 日披露的《2023 年第二次临时股东大会决议公告》(公告编号：2023-020)。

说明：本次终止回购的股份方案是 2022 年 12 月 8 日和 2022 年 12 月 23 日召开第三届董事会第十次会议和 2022 年第一次临时股东大会，审议通过的《深圳菁英时代基金管理股份有限公司回购股份方案》。

## 2、公司终止挂牌事项：

本公司于 2023 年 3 月 8 日，召开了第三届董事会第十二次会议，审议通过《关于申请公司股票在全国中小企业股份转让系统终止挂牌的议案》，上述议案经由本公司 2023 年第二次临时股东大会审议通过，股权登记日为 2023 年 3 月 20 日。具体内容详见本公司于 2023 年 3 月 20 日在巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 披露的《深圳菁英时代基金管理股份有限公司股票停牌公告》(公告编号：2023-019)，及 2023 年 3 月 28 日披露的《2023 年第二次临时股东大会决议公告》(公告编号：2023-020)。

## 十三、其他重要事项

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司不存在需要披露的重要承诺及或有事项。

## 十四、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1) 按计提坏账准备的方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	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的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	119,136.79	100.00	10,657.33	8.95	108,479.46
其中：应收关联公司款项					
其中：应收一般客户款项或其他款项	119,136.79	100.00	10,657.33	8.95	108,479.46
合计	119,136.79	100.00	10,657.33	8.95	108,479.46

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	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	174,241.70	100.00	18,801.99	10.79	155,439.71
其中：应收关联公司款项					
其中：应收一般客户款项或其他款项	174,241.70	100.00	18,801.99	10.79	155,439.71

合计	174,241.70	100.00	18,801.99	10.79	155,439.71
----	------------	--------	-----------	-------	------------

(2) 按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备

组合分类	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
单独进行预期信用测试的款项						
按组合计提坏账准备的应收账款	119,136.79	8.95	10,657.33	174,241.70	10.79	18,801.99
其中：应收关联公司款项						
其中：应收一般客户款项或其他款项	119,136.79	8.95	10,657.33	174,241.70	10.79	18,801.99
<b>合计</b>	<b>119,136.79</b>	<b>8.95</b>	<b>10,657.33</b>	<b>174,241.70</b>	<b>10.79</b>	<b>18,801.99</b>

(3) 按账龄披露披露

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
1年以内	25,126.86	1,256.34	23,870.52	80,231.77		80,231.77
1-2年	94,009.93	9,400.99	84,608.94			
2-3年						
3-4年				30363.77	6,072.76	24,291.01
4-5年				63646.16	12,729.23	50,916.93
5年以上						
<b>合计</b>	<b>119,136.79</b>	<b>10,657.33</b>	<b>108,479.46</b>	<b>174,241.70</b>	<b>18,801.99</b>	<b>155,439.71</b>

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
坏账准备	18,801.99		8,144.66			10,657.33
<b>合计</b>	<b>18,801.99</b>		<b>8,144.66</b>			<b>10,657.33</b>

本期计提、收回或转回的坏账准备情况：本期计提坏账准备金额0.00元；转回坏账准备金额8,144.66元。

(5) 本期实际核销的应收账款情况

公司于本报告期内无核销应收账款。

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

公司名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款余额比例(%)	坏账准备
招商证券股份有限公司(新机遇2号管理费收入)		86,261.25	1-2年	72.41	8,626.13
平安银行股份有限公司(水木5号管理费收入)		19,196.24	1年以内	16.11	959.81
招商证券股份有限公司(价值成长3号管理费收入)		7,666.34	1-2年	6.43	766.63
平安银行股份有限公司(水木优选1号管理费收入)		3,799.73	1年以内	3.19	189.99
平安银行股份有限公司(水木2号管理费收入)		2,130.89	1年以内	1.79	106.54
<b>合计</b>		<b>119,054.45</b>		<b>99.93</b>	<b>10,649.10</b>

(7) 截至2022年12月31日, 应收账款中无持有本公司5%(含5%)以上表决权股份的股东及其他关联方的款项。

## 2、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	85,527,573.73	18,056,350.50
应收股利		
应收利息		
<b>合计</b>	<b>85,527,573.73</b>	<b>18,056,350.50</b>

(1) 其他应收款

1) 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
合并范围关联方款项	13,583,975.00	15,101,855.00
往来款	70,854,647.00	1,400,000.00
押金及保证金	1,320,000.00	1,335,794.40

代扣代缴款项	21,016.84	113,333.81
备用金	69,650.00	78,876.00
其他	10,807.33	86,000.00
<b>小计</b>	<b>85,860,096.17</b>	<b>18,115,859.21</b>
减：坏账准备	332,522.44	59,508.71
<b>合计</b>	<b>85,527,573.73</b>	<b>18,056,350.50</b>

2) 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)	
2022年1月1日余额		59,508.71		
2022年1月1日余额在本期				
本期计提		273,013.73		
2022年12月31日余额		<b>332,522.44</b>		

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

账龄	账面余额
1年以内(含1年)	71,906,326.77
1至2年	13,953,769.40
2至3年	
3至4年	
4至5年	
5年以上	
<b>合计</b>	<b>85,860,096.17</b>

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
其他应收款坏账准备	59,508.71	273,013.73				332,522.44
<b>合计</b>	<b>59,508.71</b>	<b>273,013.73</b>				<b>332,522.44</b>

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	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
深圳菁英时代文化发展有限公司	往来款、押金、保证金	65,786,800.00	1年以内	76.62	
深圳菁英时代投资有限公司	往来款	13,568,975.00	1-2年	15.80	
长沙标朗住工科技有限公司	往来款	6,000,000.00	1年以内	6.99	300,000.00
湖南汉元生物科技有限公司	押金、保证金	300,000.00	1-2年	0.35	30,000.00
员工个人往来	往来款	65,000.00	1年以内、1-2年	0.08	
<b>合计</b>		<b>85,720,775.00</b>		<b>99.84</b>	<b>330,000.00</b>

3、长期股权投资

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	348,065,100.00		348,065,100.00
对联营、合营企业投资			
<b>合计</b>	<b>348,065,100.00</b>		<b>348,065,100.00</b>

(续)

项目	期初余额		
	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
对联营、合营企业投资	4,015,467.97		4,015,467.97
<b>合计</b>	<b>327,603,467.97</b>		<b>327,603,467.97</b>

(1) 对子公司投资

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动				期末余额 (账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
深圳菁英时代投资有限公司	57,388,000.00	24,477,100.00				81,865,100.00	
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	
<b>合计</b>	<b>323,588,000.00</b>	<b>24,477,100.00</b>				<b>348,065,100.00</b>	

## (2) 对联营、合营企业投资

投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动								期末余额(账面 价值)	减值准备期末 余额
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投 资损益	其他综合收 益调整	其他权益变 动	宣告发放现 金股利或利 润	计提减值准 备	其他		
一、合营企业											
小计											
二、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	4,015,467.97		4,015,467.97								
小计	4,015,467.97		4,015,467.97								
<b>合计</b>	<b>4,015,467.97</b>		<b>4,015,467.97</b>								

### 3、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	118,085.64		547,139.18	
其他业务				
<b>合计</b>	<b>118,085.64</b>		<b>547,139.18</b>	

### 4、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置交易性金融资产取得的投资收益	-17,216,839.10	149,852,396.05
权益法核算的长期股权投资收益		110,397.98
处置长期股权投资产生的投资收益	298,023.07	
交易性金融资产在持有期间的投资收益		80,402.52
<b>合计</b>	<b>-16,918,816.03</b>	<b>150,043,196.55</b>

## 十五、 补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	42,600.00	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业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	15,114.92	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
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		
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		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，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		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
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		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,500,000.00	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	10,032.66	
<b>非经常性损益总额</b>	<b>-2,432,252.42</b>	
减：非经常性损益的所得税影响数	-608,063.11	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>-1,824,189.32</b>	
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数		
归属于公司普通股股东的非经常性损益	-1,824,189.32	

## 2、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 (元/股)	稀释每股收益 (元/股)
归属于公司普通股股东的净利润	-27.01	-0.45	-0.45
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-26.20	-0.44	-0.44

深圳菁英时代基金管理股份有限公司

2023年4月28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：

深圳市龙华区圣莫丽斯 B21 办公室