北京万方鑫润基金管理有限公司

审 计 报 告

大信审字[2018]第 4-00111 号

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

WUYIGE CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP.

大信会计师事务所
北京市海淀区知春路 1 号
学院国际大厦 15 层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F, Xueyuan International Tower
No. 1 Zhichun Road, Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone：+86（10）82330558
传真 Fax：+86（10）82327668
网址 Internet：www.daxincpa.com.cn

审 计 报 告

大信审字[2018]第 4-00111 号

北京万方鑫润基金管理有限公司：

一、审计意见

我们审计了北京万方鑫润基金管理有限公司（以下简称“贵公司”）的财务报表，包括 2017 年 12 月 31 日的资产负债表，2017 年度的利润表、现金流量表、所有者权益变动表，以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2017 年 12 月 31 日的财务状况以及 2017 年度的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，我们独立于贵公司，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、管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，管理层负责评估贵公司的持续经营能力，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贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。

大信会计师事务所 WUYIGE Certified Public Accountants.LLP 电话 Telephone: +86（10）82330558
北京市海淀区知春路 1 号 15/F, Xueyuan International Tower 传真 Fax: +86（10）82327668
学院国际大厦 15 层 No. 1 Zhichun Road, Haidian Dist. 网址 Internet: www.daxincpa.com.cn
邮编 100083 Beijing,China,100083

四、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，就可能导致对贵公司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贵公司不能持续经营。

（五）评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

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。

大信会计师事务所
北京市海淀区知春路 1 号
学院国际大厦 15 层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F, Xueyuan International Tower
No. 1 Zhichun Road, Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone： +86（10）82330558
传真 Fax： +86（10）82327668
网址 Internet： www.daxincpa.com.cn

（此页无正文，为大信审字[2018]第 4-00111 号审计报告之签章页）

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国 · 北京

中国注册会计师：

中国注册会计师：

二〇一八年四月九日

资产负债表

编制单位：北京万方鑫润基金管理有限公司 2017年12月31日 单位：人民币元

项目	附注	期末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金	五（一）	177,978.71	2,114,792.57
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五（二）		128,250.00
预付款项	五（三）	972,568.90	
应收利息			
应收股利			
其他应收款	五（四）	77,540,721.37	54,956,846.81
存货			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五（五）	41,766.21	
流动资产合计		78,733,035.19	57,199,889.38
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	五（六）	205,699.12	43,348.99
在建工程			
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五（七）	1,377,703.26	724,803.91
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,583,402.38	768,152.90
资产总计		80,316,437.57	57,968,042.28

法定代表人： 主管会计工作负责人： 会计机构负责人：

资产负债表（续）

编制单位：北京万方鑫润基金管理有限公司 2017年12月31日　　单位：人民币元

项　　目	附注	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五（八）	29,977.71	
预收款项	五（九）	22,296,521.89	
应付职工薪酬	五（十）	261,638.45	82,579.14
应交税费	五（十一）	2,539,920.00	2,718,262.87
应付利息			
应付股利			
其他应付款	五（十二）	883,524.42	374,343.92
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		26,011,582.47	3,175,185.93
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			-
负债合计		26,011,582.47	3,175,185.93
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本	五（十三）	50,000,000.00	50,000,000.00
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			
专项储备			
盈余公积			
未分配利润	五（十四）	4,304,855.10	4,792,856.35
所有者权益（或股东权益）合计		54,304,855.10	54,792,856.35
负债和所有者权益（或股东权益）总计		80,316,437.57	57,968,042.28

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

利 润 表

编制单位：北京万方鑫润基金管理有限公司　　2017年度　　单位：人民币元

项　　目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	五（十五）	9,855,573.72	12,504,788.02
减：营业成本	五（十五）	1,037,422.43	1,109,552.21
税金及附加	五（十六）	219,285.03	45,037.22
销售费用			5,327.00
管理费用	五（十七）	6,652,604.06	2,056,816.02
财务费用	五（十八）	-1,418.21	-611.84
资产减值损失	五（十九）	2,611,597.41	2,899,215.62
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
其他收益			
二、营业利润（亏损以“-”填列）		-663,917.00	6,389,451.79
加：营业外收入			
减：营业外支出			
三、利润总额（亏损以“-”填列）		-663,917.00	6,389,451.79
减：所得税费用	五（二十）	-175,915.75	1,595,675.44
四、净利润（净亏损以“-”填列）		-488,001.25	4,793,776.35
持续经营净利润（净亏损以“-”填列）		-488,001.25	4,793,776.35
终止经营净利润（净亏损以“-”填列）			
五、其他综合收益的税后净额		-	-
1.以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
（1）重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
（2）权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（3）其他			
2.以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
（1）权益法核算的在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中所享有的份额			
（2）可供出售金融资产公允价值变动损益			
（3）持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
（4）现金流量套期损益的有效部分			
（5）外币财务报表折算差额			
（6）其他			
六、综合收益总额		-488,001.25	4,793,776.35

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

现 金 流 量 表

编制单位：北京万方鑫润基金管理有限公司　　2017年度　　单位：人民币元

项　　目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		34,402,911.62	12,744,931.50
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五（二十一）	511,777.11	386,286.28
经营活动现金流入小计		34,914,688.73	13,131,217.78
购买商品、接受劳务支付的现金		2,288,556.21	414,557.21
支付给职工以及为职工支付的现金		2,939,091.63	1,669,350.51
支付的各项税费		2,727,145.29	30,518.74
支付其他与经营活动有关的现金	五（二十一）	28,678,303.13	58,860,134.75
经营活动现金流出小计		36,633,096.26	60,974,561.21
经营活动产生的现金流量净额		-1,718,407.53	-47,843,343.43
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		218,406.33	43,944.00
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		218,406.33	43,944.00
投资活动产生的现金流量净额		-218,406.33	-43,944.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			50,000,000.00
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		-	50,000,000.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		-	-
筹资活动产生的现金流量净额		-	50,000,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-1,936,813.86	2,112,712.57
加：年初现金及现金等价物余额		2,114,792.57	2,080.00
六、期末现金及现金等价物余额		177,978.71	2,114,792.57

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

所有者权益变动表

编制单位：北京万方鑫润基金管理有限公司　　2017年度　　单位：人民币元

项　　目	本年金额										
	实收资本	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	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	50,000,000.00									4,792,856.35	54,792,856.35
加：会计政策变更											-
前期差错更正											-
其他											-
二、本年年初余额	50,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	4,792,856.35	54,792,856.35
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-488,001.25	-488,001.25
（一）综合收益总额							-			-488,001.25	-488,001.25
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.所有者投入资本											-
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.对所有者（或股东）的分配											-
3.其他											-
（四）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.本年提取											-
2.本年使用											-
（五）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.其他											-
四、本年年末余额	50,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	4,304,855.10	54,304,855.10

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

所有者权益变动表（续）

编制单位：北京万方鑫润基金管理有限公司　　2017年度　　单位：人民币元

项目	上年余额										
	实收资本	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	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额										-920.00	-920.00
加：会计政策变更											-
前期差错更正											-
其他											-
二、本年年初余额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-920.00	-920.00
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	50,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	4,793,776.35	54,793,776.35
（一）综合收益总额							-			4,793,776.35	4,793,776.35
（二）所有者投入和减少资本	50,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	50,000,000.00
1.所有者投入资本	50,000,000.00										50,000,000.00
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.对所有者（或股东）的分配											-
3.其他											-
（四）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.本年提取											-
2.本年使用											-
（五）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.其他											-
四、本年年末余额	50,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	4,792,856.35	54,792,856.35

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

大信报告专用章

北京万方鑫润基金管理有限公司
财务报表附注

（除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元）

一、企业的基本情况

北京万方鑫润基金管理有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系经北京市工商行政管理局核准成立的有限责任公司，企业法人统一社会信用代码为 91110105348415768L 号。

注册地址：北京市朝阳区曙光西里甲 1 号 26 层 A-3006 内 B；

法定代表人：刘玉；

注册资本：（人民币）伍仟万元；

实收资本：（人民币）伍仟万元；

成立日期：2015 年 07 月 23 日。

经营范围：非证券业务的投资管理咨询；股权投资管理；项目投资；财务咨询（不得开展审计、验资、查账、评估、会计咨询、代理记账等需经专项审批的业务，不得出具相应的审计报告、验资报告、查账报告、评估报告等文字材料）；资产管理；投资咨询；企业管理咨询；会议服务；经济贸易咨询。（1、不得以公开方式募集资金；2、不得公开交易证券类产品和金融衍生品；3、不得发放贷款；4、不得向所投资企业以外的其他企业提供担保；5、不得向投资者承诺投资本金不受损失或者承诺最低收益。企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

财务报告经本公司董事会于 2018 年 4 月 9 日批准报出。

二、重要会计政策和会计估计

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定（以下合称“企业会计准则”），并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

（二）遵循企业会计准则的声明

年报报告附页 专用章

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司 2017 年 12 月 31 日的财务状况、2017 年度的经营成果和现金流量等相关信息。

(三)会计期间及营业周期

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。以一年 12 个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

(四)记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

(五)现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(六)应收款项

本公司应收款项主要包括应收账款、长期应收款和其他应收款。在资产负债表日有客观证据表明其发生了减值的，本公司根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认减值损失。

1、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	应收款项账面余额 300 万以上的款项（包括应收账款和其他应收款）
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	（1）有客观证据表明发生了减值的应收款项，根据其未来现金流量的现值低于账面价值的差额计提坏账准备； （2）经单独测试后未减值的应收款项，根据相同账龄应收款项组合的实际损失率为基础，结合现实情况确定报告期各项组合计提坏账准备的比例。

2、按组合计提坏账准备的应收款项：

确定组合的依据	
组合 1	按账龄状态
组合 2	保证金及押金
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合 1	采用账龄分析法
组合 2	经测试未发生减值，不需计提坏账准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备情况如下

账　龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）		
医疗机构及国家行政事业单位客户	0	5

账　龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
其他客户	5	5
1 至 2 年		
医疗机构及国家行政事业单位客户	0	15
其他客户	15	15
2 至 3 年（所有客户组合）	30	30
3 至 4 年（所有客户组合）	50	50
4 至 5 年（所有客户组合）	50	50
5 年以上（所有客户组合）	100	100

3、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单项计提坏账准备的理由	单独进行减值测试，有客观证据表明发生了减值
坏账准备的计提方法	对单项金额不重大且有客观证据表明发生的减值的应收款项，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备；对经单独测试后未减值的单项金额不重大的应收款项，根据相同账龄应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定报告期各项组合计提坏账准备的比例。

(七)固定资产

1、固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、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。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋建筑物、机器设备、电子设备、运输设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	20—30	3—10	4.85—3.00
机器设备	5—10	3—10	19.40—9.50
运输设备	5—10	3—5	19.40—9.50
电子设备及其他	5—10	3—10	19.40—9.50

(八)资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产、商誉等长期资产于资产负债表日存在减值

大信报告附页 专用章

迹象的，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，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，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。

(九)职工薪酬

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1、短期薪酬

在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。企业为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

2、离职后福利与辞退福利

本公司在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司向职工提供辞退福利时，在下列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：本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：本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

3、其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

(十)收入

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致所有者权益增加的、与所有者投入资本无关的经济利益的总流入。收入在其金融及相关成本能够可靠计量，相关经济利益很可能流入本公司、并且同时满足以下不同类型收入的其他确认条件时，予以确认。

1、 咨询服务收入：

公司依照合同约定提供相应服务后确认；

2、 基金管理费收入

在公司依照基金管理协议履行应承担的实质性义务后，按实际募集资金总额和协议约定的基金管理费率确认收入。

(十一) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

2、递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的，则减记递延所得税资产的账面价值。

3、对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

(十二) 租赁

本公司租赁分类为融资租赁和经营租赁。融资租赁的判断标准为：实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，认定为融资租赁。具体认定依据为符合下列一项或数项条件：在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；承租人有购买租赁资产的选择

大信报告专用章

权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人会行使这种选择权；即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；租赁资产性质特殊，如不作较大改造只有承租人才能使用。对于不满足上述条件的租赁，认定为经营租赁。

本公司租赁业务的会计处理按照《企业会计准则—租赁》的规定进行处理。

三、主要会计政策变更、会计估计变更以及差错更正的说明

（一）会计政策变更

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 16 号——政府补助》，修订后的准则自 2017 年 6 月 12 日起施行，对于 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助，要求采用未来适用法处理；对于 2017 年 1 月 1 日至施行日新增的政府补助，也要求按照修订后的准则进行调整。

财政部于 2017 年度发布了《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》，自 2017 年 5 月 28 日起施行，对于施行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营，要求采用未来适用法处理。

财政部于 2017 年度发布了《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2017〕30 号），执行企业会计准则的企业应按照企业会计准则和该通知要求编制 2017 年度及以后期间的财务报表。

（二）会计估计变更

应收账款坏账准备计提比例的会计估计变更概述

（1）会计估计变更日期：2017 年起 1 月 1 日实施

（2）变更原因：2017 年 8 月公司完成信通网易 60%股权的工商变更，继而公司新增加了医疗信息化软件研发与销售业务。鉴于信通网易大部分客户为医疗机构及国家行政事业单位，虽应收账款回收期较长，但上述客户普遍信用良好，因此，根据医疗机构及国家行政事业单位的实际情况以及《企业会计准则第 28 号-会计政策、会计估计变更和差错更正》的相关规定，为了合理反映公司应收账款坏账准备计提，且更加客观、公允地反映公司各项业务的实际情况，公司拟对账龄分析法应收账款计提坏账准备的比例进行变更。

（3）会计估计变更的内容：

原按组合中，采用账龄分析方法计提坏账准备的：

账　龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）

大信报告附页 专用章

账　龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	5.00	5.00
1 至 2 年	15.00	15.00
2 至 3 年	30.00	30.00
3 至 4 年	50.00	50.00
4 至 5 年	50.00	50.00
5 年以上	100.00	100.00

拟变更后按组合合计中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账　龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）		
医疗机构及国家行政事业单位客户	0.00	5.00
其他客户	5.00	5.00
1 至 2 年		
医疗机构及国家行政事业单位客户	0.00	15.00
其他客户	15.00	15.00
2 至 3 年（所有客户组合）	30.00	30.00
3 至 4 年（所有客户组合）	50.00	50.00
4 至 5 年（所有客户组合）	50.00	50.00
5 年以上（所有客户组合）	100.00	100.00

（4）根据《企业会计准则第 28 号—会计政策、会计估计变更和差错更正》的规定，公司此次会计估计变更采用未来适用法进行会计处理，自 2017 年 1 月 1 日起实行，对公司以往各年度及 2017 年半年度财务状况和经营成果不会产生影响，本次会计估计变更无需对已披露的财务报告进行追溯调整。

四、税项

（一）主要税种及税率

税　种	计税依据	税率
增值税	服务费收入	6%
城市维护建设税	应缴纳的增值税额	7%
教育费附加	应缴纳的增值税额	3%
地方教育附加	应缴纳的增值税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

注：公司 2017 年系增值税一般纳税人，按照 6%的税率缴纳增值税

五、财务报表重要项目注释

(一)货币资金

项　　目	期末余额	年初余额
现金	112.00	
银行存款	177,866.71	2,114,792.57
合　　计	177,978.71	2,114,792.57

(二)应收账款

应收账款期末无余额。

种　　类	期初数			
	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	135,000.00	100.00	6,750.00	5.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合　　计	135,000.00	100.00	6,750.00	5.00

(三)预付款项

1、预付款项账龄列示

账龄	期末数		年初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	972,568.90	100.00		
合　　计	972,568.90	100.00		

2、预付款项金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占预付款项总额的比例(%)
北京天瑞佳盛特种工程承包有限公司	非关联方	621,359.22	1 年以内	63.89
赵述礼	非关联方	215,640.41	1 年以内	22.17
宁波和邦投资集团有限公司	非关联方	115,331.43	1 年以内	11.86
陕西昇昱不动产运营管理有限公司	非关联方	20,237.84	1 年以内	2.08
合　　计		972,568.90		100.00

(四)其他应收款

种　　类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款	83,051,534.40	100.00	5,510,813.03	6.64
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合　　计	83,051,534.40	100.00	5,510,813.03	6.64

（续）

种　类	年初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款	57,849,312.43	100.00	2,892,465.62	5.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合　计	57,849,312.43	100.00	2,892,465.62	5.00

1、按组合计提坏账准备的其他应收款

（1）采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账　龄	期末数			年初数		
	账面余额	比例%	坏账准备	账面余额	比例%	坏账准备
1 年以内	68,276,791.28	5.00	3,413,839.56	57,849,312.43	5.00	2,892,465.62
1 至 2 年	13,979,823.12	15.00	2,096,973.47			
合　计	82,256,614.40	6.70	5,510,813.03	57,849,312.43	5.00	2,892,465.62

（2）采用其他组合方法计提坏账准备的其他应收账款情况

组合名称	期末数			年初数		
	账面余额	比例%	坏账准备	账面余额	比例%	坏账准备
保证金	794,920.00					
合　计	794,920.00					

2、其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
万方城镇投资发展股份有限公司	本公司之母公司	68,276,791.28	1 年以内	82.21
万方城镇投资发展股份有限公司	本公司之母公司	2,204,135.65	1-2 年	2.65
绥芬河市盛泰经贸有限公司	非关联方关系	11,775,687.47	1-2 年	14.18
深圳市东方鑫炜资产管理有限公司	非关联方关系	367,270.00	1 年以内	0.44
北京天瑞佳盛特种工程承包有限公司	非关联方关系	257,144.00	1 年以内	0.31
陕西昇显不动产运营管理有限公司	非关联方关系	66,840.00	1 年以内	0.08
合　计		82,947,868.40		99.87

（五）其他流动资产

项　目	期末余额	年初余额
多缴增值税	41,766.21	
合　计	41,766.21	

（六）固定资产

项　目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额

大信报告附页 专用章

项　　目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、账面原值合计	43,944.00	196,575.44		240,519.44
其中：电子设备及其他	43,944.00	196,575.44		240,519.44
二、累计折旧合计	595.01	34,225.31		34,820.32
其中：电子设备及其他	595.01	34,225.31		34,820.32
三、减值准备合计				
其中：电子设备及其他				
四、固定资产账面价值合计	43,348.99			205,699.12
其中：电子设备及其他	43,348.99			205,699.12

(七)递延所得税资产

项　　目	期末余额		年初余额	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
资产减值准备	1,377,703.26	5,510,813.03	724,803.91	2,899,215.62
小　　计	1,377,703.26	5,510,813.03	724,803.91	2,899,215.62

(八)应付账款

项　　目	期末余额	年初余额
1 年以内（含 1 年）	29,977.71	
合　　计	29,977.71	

(九)预收款项

项　　目	期末余额	年初余额
1 年以内（含 1 年）	22,296,521.89	
合　　计	22,296,521.89	

(十)应付职工薪酬

1、应付职工薪酬分类列示

项　　目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、短期薪酬	76,870.01	2,913,817.69	2,748,167.81	242,519.89
二、离职后福利-设定提存计划	5,709.13	229,658.30	216,248.87	19,118.56
合　　计	82,579.14	3,143,475.99	2,964,416.68	261,638.45

2、短期职工薪酬情况

项　　目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 工资、奖金、津贴和补贴	70,858.14	2,606,991.27	2,449,173.68	228,675.73
2. 职工福利费				
3. 社会保险费	4,211.87	176,492.42	166,860.13	13,844.16
其中：医疗保险费	3,776.40	161,208.31	152,399.11	12,585.60
工伤保险费	133.33	3,544.38	3,425.96	251.75
生育保险费	302.14	11,739.73	11,035.06	1,006.81
4. 住房公积金	1,800.00	130,334.00	132,134.00	

大信报告附页 专用章

5. 工会经费和职工教育经费				
合　　计	76,870.01	2,913,817.69	2,748,167.81	242,519.89

3、设定提存计划情况

项　　目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	5,478.46	220,397.10	207,529.54	18,346.02
2、失业保险费	230.67	9,261.20	8,719.33	772.54
合　　计	5,709.13	229,658.30	216,248.87	19,118.56

（十一）应交税费

税　　种	期末余额	年初余额
增值税		347,912.46
企业所得税	2,506,473.39	2,320,479.35
城市维护建设税		24,353.87
个人所得税	33,446.61	8,121.56
教育费附加		10,437.38
地方教育费附加		6,958.25
合　　计	2,539,920.00	2,718,262.87

（十二）其他应付款

项　　目	期末余额		年初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内（含 1 年）	512,312.50	57.99	374,343.92	100.00
1 至 2 年（含 2 年）	371,211.92	42.01		
合　　计	883,524.42	100.00	374,343.92	100.00

（十三）实收资本

投资者名称	年初数		本期增加	本期减少	期末余额	
	投资金额	比例%			投资金额	比例%
万方城镇投资发展股份有限公司	35,000,000.00	70.00			35,000,000.00	70.00
北京顶尖私行资本管理有限公司	15,000,000.00	30.00			15,000,000.00	30.00
合　　计	50,000,000.00	100.00			50,000,000.00	100.00

（十四）未分配利润

项　　目	期末余额	
	金　　额	提取或分配比例
调整前上年未分配利润	4,792,856.35	
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	4,792,856.35	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-488,001.25	
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		

大信报告附页 专用章

项　　目	期末余额	
	金　　额	提取或分配比例
调整前上年未分配利润	4,792,856.35	
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	4,792,856.35	
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	4,304,855.10	

（十五）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
一、主营业务小计				
咨询服务收入	4,213,443.07	250,933.30	11,558,186.09	805,553.10
基金管理费收入	5,642,130.65	786,489.13	946,601.93	303,999.11
合　　计	9,855,573.72	1,037,422.43	12,504,788.02	1,109,552.21

（十六）税金及附加

项　　目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	127,904.61	26,260.04
教育费附加	54,816.25	11,254.31
地方教育附加	36,544.17	7,502.87
印花税	20.00	20.00
合　　计	219,285.03	45,037.22

（十七）管理费用

项　　目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,143,475.99	1,760,051.21
办公费	218,925.10	9,007.70
交通费及车辆使用费	104,771.23	8,740.00
差旅费	995,419.89	163,280.10
业务招待费	178,731.82	3,095.00
房租	1,399,300.85	105,005.00
折旧费	34,225.31	595.01
审计费	377,358.48	
物业保安费	99,857.74	
其他	100,537.65	7,042.00
合　　计	6,652,604.06	2,056,816.02

（十八）财务费用

项　　目	本期发生额	上期发生额

项　　目	本期发生额	上期发生额
减：利息收入	2,596.61	1,497.36
手续费支出	1,178.40	885.52
合　　计	-1,418.21	-611.84

（十九）资产减值损失

项　　目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	2,611,597.41	2,899,215.62
合　　计	2,611,597.41	2,899,215.62

（二十）所得税费用

项　　目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	476,983.60	2,320,479.35
递延所得税调整	-652,899.35	-724,803.91
合　　计	-175,915.75	1,595,675.44

（二十一）现金流量表

1、现金流量表补充资料

项　　目	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-488,001.25	4,793,776.35
加：资产减值准备	2,611,597.41	2,899,215.62
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	34,225.31	
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）		
投资损失（收益以“－”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-652,899.35	-724,803.91
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		
存货的减少（增加以“－”号填列）		
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-26,081,557.08	-57,997,757.43
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	22,836,396.54	3,185,630.93
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-1,718,407.53	-47,843,343.43
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		

项　　目	本期金额	上期金额
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	177,978.71	2,114,792.57
减：现金的年初余额	2,114,792.57	2,080.00
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-1,936,813.86	2,112,712.57

2、现金及现金等价物

项　　目	期末余额	年初余额
一、现金	177,978.71	2,114,792.57
其中：可随时用于支付的银行存款	177,866.71	2,114,792.57
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	177,978.71	2,114,792.57

3、现金流量表项目注释

（1）收到的其他与经营活动有关的现金

项　　目	本期金额	上期金额
财务费用利息收入	2,596.61	1,497.36
其他应收款减少和其他应付款增加收现部分	509,180.50	384,788.92
合　　计	511,777.11	386,286.28

（2）支付的其他与经营活动有关的现金

项　　目	本期金额	上期金额
办公费	218,925.10	14,334.70
交通费及车辆使用费	104,771.23	8,740.00
差旅费	995,419.89	163,280.10
业务招待费	178,731.82	3,095.00
房租	1,399,300.85	
审计费	377,358.48	
物业保安费	99,857.74	
其他	100,537.65	7,042.00
财务费用手续费	1,178.40	885.52
其他应收款增加和其他应付款减少支付现金部分	25,202,221.97	58,662,757.43
合　　计	28,678,303.13	58,860,134.75

六、或有及承诺事项

无

大信报告附页 专用章

七、关联方关系及其交易

（一）本企业的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)
万方城镇投资发展股份有限公司	沈阳市和平区中华路 126 号	土地一级开发	309,400,000.00 元	70.00	70.00

（二）本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
万方投资控股集团有限公司	万方源之母公司
北京万方源房地产开发有限公司	万方发展之母公司
北京天源房地产开发有限公司	受同一控制人控制
香河东润城市建设投资有限公司	受同一控制人控制
中辽国际工业总公司	受同一控制人控制
北京股阅信息服务有限公司	受同一控制人控制
万方财富投资管理有限公司	受同一控制人控制
万方发展（香港）实业有限公司	受同一控制人控制
万方延庚医院管理有限公司	受同一控制人控制
成都信通网易医疗科技发展有限公司	受同一控制人控制

（三）关联方应收应付款项

项目名称	关联方	期末余额	年初余额
应收账款	万方城镇投资发展股份有限公司		135,000.00
其他应收款	万方财富投资管理有限公司		437,270.07
其他应收款	绥芬河市盛泰经贸有限公司（注）		15,000,000.00
其他应收款	万方城镇投资发展股份有限公司	70,480,926.93	7,412,042.36
其他应收款	北京万方天润城镇基础建设投资有限公司（注）		35,000,000.00
其他应付款	万方投资控股集团有限公司	366,555.00	366,555.00
其他应付款	万方财富投资管理有限公司	344,421.99	
其他应付款	北京万方源房地产开发有限公司	156,767.39	

注：绥芬河市盛泰经贸有限公司及北京万方天润城镇基础建设投资有限公司原为万方发展之控股子公司，本期已处置，截止 2017 年 12 月 31 日已不是公司关联方。

此页无正文，为财务报表附注之签章页。

万方鑫润基金管理有限公司

二〇一八年四月九日

第 10 页至 24 页的财务报表附注由下列负责人签署

法定代表人

签名：

日期：2018.4.10

主管会计工作负责人

签名：

日期：2018.4.10

会计机构负责人

签名：

日期：2018.4.10

编号：110289880 5

营业执照

(副 本)(6-6)

统一社会信用代码 91110108590611484C

名　　称　大信会计师事务所（特殊普通合伙）

类　　型　特殊普通合伙企业

主要经营场所　北京市海淀区知春路1号学院国际大厦1504室

执行事务合伙人　胡咏华，吴卫星

成 立 日 期　2012年03月06日

合 伙 期 限　2012年03月06日 至 2112年03月05日

经 营 范 围　审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律法规规定的其他业务。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

在线扫码获取详细信息

登记机关　北京市工商行政管理局海淀分局

2016 年 11 月 28 日

提示：每年1月1日至6月30日通过企业信用信息公示系统报送上一年度年度报告并公示。

企业信用信息公示系统网址：qyxy.baic.gov.cn

中华人民共和国国家工商行政管理总局监制

会计师事务所 专用章

证书序号：000407

会计师事务所
证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准

大信会计师事务所（特殊普通合伙） 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：胡咏华

证书号：08 发证时间：二〇一〇年一月十八日

证书有效期至：二〇二〇年一月十八日

会计师事务所
执业证书

名　　称：　大信会计师事务所（特殊普通合伙）

主任会计师：　胡咏华

办公场所：　北京市海淀区知春路一号学院国际大厦15层

组织形式：　特殊普通合伙

会计师事务所编号：　11010141

注册资本(出资额)：　3030万元

批准设立文号：　京财会许可[2011]0073号

批准设立日期：　2011-09-09

证书序号：NO. 019694

说　明

1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。

2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。

3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。

4、会计师事务所终止，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：北京市财政局

二〇一二年一月四日

中华人民共和国财政部制

姓　　名 Full name 郑铭
性　　别 Sex 男
出生日期 Date of birth 1972-08-24
工作单位 Working unit 大信会计师事务所（特殊普通合伙）上海分公司
身份证号码 Identity card No 420106720824443

证书编号：No. of certificate 420000033751
批准注册协会：Authorized Institute of CPAs 上海市注册会计师协会
发证日期：Date of Issuance 1998 年 08 月 25 日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

2016 年 08 月 30 日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

2017 年 08 月 30 日

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会

证书编号：330002260002
No. of Certificate

批准注册协会：上海市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期：2007 年 12 月 24 日
Date of Issuance

姓　名　陈忱
Full name

性　别　男
Sex

出生日期　1971-10-01
Date of birth

工作单位　中汇会计师事务所有限公司上海分所
Working unit

身份证号码　420300197110010397
Identity card No.

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

2007 年 4 月 30 日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

上海市注册会计师协会 CPA 年检专用章

2007 年 4 月 30 日

大信报告复印 专用章