

万家基金管理有限公司

审计报告及财务报表

2021年1-3月



防 伪 编 码: 31000006202110071U

被审计单位名称: 万家基金管理有限公司

报 告 文 号: 信会师报字[2021]第ZA31357号

签字注册会计师: 王斌

注 师 编 号: 310000062147

签字注册会计师: 徐冬

注 师 编 号: 310000060200

事 务 所 名 称: 立信会计师事务所（特殊普通合伙）

事 务 所 电 话: 021-23280000

事 务 所 地 址: 南京东路61号4楼

业务报告使用防伪编码仅说明该业务报告是由依法批准设立的会计师事务所出具，业务报告的法律主体是出具报告的会计师事务所及签字注册会计师。
报告防伪信息查询网址：<https://zxfw.shcpa.org.cn/codeSearch>

万家基金管理有限公司
审计报告及财务报表

(2021年01月01日至2021年03月31日止)

| 目录 | 页次 |
|----------------------------|------|
| 一、 审计报告 | 1-3 |
| 二、 财务报表 | |
| 合并资产负债表和母公司资产负债表 | 1-4 |
| 合并利润表和母公司利润表 | 5-6 |
| 合并现金流量表和母公司现金流量表 | 7-8 |
| 合并所有者权益变动表和母公司所有者 权益变动表 | 9-12 |
| 财务报表附注 | 1-58 |

审计报告

信会师报字[2021]第 ZA31357 号

万家基金管理有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了万家基金管理有限公司（以下简称“万家基金”）财务报表，包括2021年03月31日的合并及母公司资产负债表，2021年1-3月期间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，公允反映了万家基金2021年03月31日的合并及母公司财务状况以及2021年1-3月期间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，我们独立于万家基金，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、 管理层和治理层对财务报表的责任

万家基金管理层（以下简称管理层）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，管理层负责评估万家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，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督万家基金的财务报告过程。

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：

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

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对万家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万家基金不能持续经营。

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

(6) 就万家基金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。



中国注册会计师：王 斌



中国注册会计师：徐 冬



中国·上海

二〇二一年七月十三日

万家基金管理有限公司
合并资产负债表
2021年3月31日
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

| 资产 | 附注 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|------------|------|------------------|------------------|
| 资产: | | | |
| 货币资金 | 五(一) | 466,324,579.20 | 234,252,286.24 |
| 其中: 一般风险准备 | | 370,678,092.39 | 182,583,606.15 |
| 结算备付金 | | 6,763,947.20 | 3,146,815.77 |
| 存出保证金 | | 26,561,247.92 | 26,427,260.74 |
| 应收款项 | 五(二) | 198,054,941.18 | 171,387,250.99 |
| 买入返售金融资产 | | 100,000.00 | 71,335,765.27 |
| 金融投资: | | | |
| 交易性金融资产 | 五(三) | 1,519,208,610.31 | 1,517,139,556.06 |
| 固定资产 | 五(四) | 10,871,146.43 | 10,457,189.91 |
| 在建工程 | 五(五) | 7,886,741.18 | 7,401,544.82 |
| 使用权资产 | 五(六) | 17,909,116.15 | |
| 无形资产 | 五(七) | 12,301,541.01 | 14,017,296.84 |
| 递延所得税资产 | 五(八) | 182,307,755.72 | 141,970,795.22 |
| 其他资产 | 五(九) | 109,238,090.88 | 93,302,095.33 |
| 资产总计 | | 2,557,527,717.18 | 2,290,837,857.19 |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

万家基金管理有限公司
合并资产负债表（续）
2021年3月31日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

| 负债和所有者权益（或股东权益） | 附注 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|--------------------------|--------|-------------------------|-------------------------|
| 负债： | | | |
| 交易性金融负债 | | 245,816,152.12 | 243,839,353.08 |
| 卖出回购金融资产款 | | 35,199,795.00 | 37,099,774.35 |
| 应付职工薪酬 | 五（十一） | 224,542,744.34 | 342,788,473.72 |
| 应交税费 | 五（十二） | 172,655,909.52 | 130,603,930.40 |
| 应付款项 | 五（十三） | 236,513,909.36 | 192,647,111.19 |
| 合同负债 | | 5,300,298.14 | 6,007,976.08 |
| 长期应付职工薪酬 | 五（十四） | 115,744,958.62 | 115,744,958.62 |
| 租赁负债 | 五（十五） | 17,271,369.71 | |
| 其他负债 | 五（十六） | 318,061,156.34 | 34,383,505.81 |
| 负债合计 | | 1,371,106,293.15 | 1,103,115,083.25 |
| 所有者权益（或股东权益）： | | | |
| 实收资本 | 五（十七） | 300,000,000.00 | 300,000,000.00 |
| 资本公积 | 五（十八） | 7,555,324.80 | 7,555,324.80 |
| 其他综合收益 | | | |
| 盈余公积 | 五（十九） | 63,111,792.58 | 63,111,792.58 |
| 一般风险准备 | 五（二十） | 680,248,773.56 | 563,467,297.01 |
| 未分配利润 | 五（二十一） | 3,865,550.52 | 120,031,077.77 |
| 归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计 | | 1,054,781,441.46 | 1,054,165,492.16 |
| 少数股东权益 | | 131,639,982.57 | 133,557,281.78 |
| 所有者权益（或股东权益）合计 | | 1,186,421,424.03 | 1,187,722,773.94 |
| 负债和所有者权益（或股东权益）总计 | | 2,557,527,717.18 | 2,290,837,857.19 |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

万家基金管理有限公司
 母公司资产负债表
 2021年3月31日
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

| 资产 | 附注 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|------------|-------|------------------|------------------|
| 资产: | | | |
| 货币资金 | | 418,306,155.90 | 156,144,798.62 |
| 其中: 一般风险准备 | | 365,468,154.56 | 143,453,221.18 |
| 结算备付金 | | | |
| 存出保证金 | | 26,203,633.37 | 26,203,633.37 |
| 应收款项 | 十四(一) | 140,405,914.55 | 118,403,925.23 |
| 买入返售金融资产 | | | |
| 金融投资: | | | |
| 交易性金融资产 | | 998,004,546.27 | 1,070,193,786.23 |
| 长期股权投资 | 十四(二) | 162,510,892.75 | 162,510,892.75 |
| 固定资产 | | 9,778,973.67 | 9,274,185.12 |
| 在建工程 | | 7,206,944.88 | 6,440,748.52 |
| 使用权资产 | | 17,721,724.66 | |
| 无形资产 | | 11,830,543.22 | 13,443,052.16 |
| 递延所得税资产 | | 143,960,029.44 | 102,173,314.88 |
| 其他资产 | | 28,298,548.00 | 18,479,467.48 |
| 资产总计 | | 1,964,227,906.71 | 1,683,267,804.36 |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

万家基金管理有限公司
 母公司资产负债表（续）
 2021年3月31日
 （除特别注明外，金额单位均为人民币元）

| 负债和所有者权益（或股东权益） | 附注 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|--------------------------|----|-------------------------|-------------------------|
| 负债： | | | |
| 应付职工薪酬 | | 185,428,304.85 | 308,018,457.67 |
| 应交税费 | | 163,245,500.65 | 120,874,416.75 |
| 应付款项 | | 212,454,396.68 | 158,817,263.04 |
| 长期应付职工薪酬 | | 96,650,000.00 | 96,650,000.00 |
| 租赁负债 | | 17,095,745.39 | |
| 其他负债 | | 303,186,737.65 | 19,283,888.90 |
| 负债合计 | | 978,060,685.22 | 703,644,026.36 |
| 所有者权益（或股东权益）： | | | |
| 实收资本 | | 300,000,000.00 | 300,000,000.00 |
| 资本公积 | | | |
| 其他综合收益 | | | |
| 盈余公积 | | 63,111,792.58 | 63,111,792.58 |
| 一般风险准备 | | 657,226,582.00 | 541,146,763.48 |
| 未分配利润 | | -34,171,153.09 | 75,365,221.94 |
| 所有者权益（或股东权益）合计 | | 986,167,221.49 | 979,623,778.00 |
| 负债和所有者权益（或股东权益）总计 | | 1,964,227,906.71 | 1,683,267,804.36 |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

万家基金管理有限公司
合并利润表
2021年1-3月
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

| 项目 | 附注 | 本期金额 | 上年金额 |
|-----------------------------|--------|----------------|------------------|
| 一、营业总收入 | | 345,117,860.11 | 1,182,954,447.06 |
| 管理费收入 | 五(二十二) | 327,470,372.19 | 919,243,876.46 |
| 其中: 证券投资基金管理费收入 | | 295,478,562.58 | 840,954,210.47 |
| 特定专户管理费收入 | | 31,822,382.13 | 76,953,595.29 |
| 基金销售收入 | 五(二十三) | 15,546,921.17 | 60,873,588.50 |
| 投资咨询费收入 | 五(二十四) | 484,069.50 | 5,983,217.47 |
| 利息净收入 | 五(二十五) | 4,037,778.27 | 19,903,977.81 |
| 投资收益(损失以“-”号填列) | 五(二十六) | 22,092,739.98 | 61,263,855.84 |
| 其他收益 | 五(二十七) | 1,324,757.72 | 36,040,713.73 |
| 公允价值变动收益(损失以“-”号填列) | 五(二十八) | -25,838,778.72 | 79,645,404.73 |
| 资产处置收益(损失以“-”号填列) | 五(二十九) | | -187.48 |
| 二、营业总支出 | | 273,177,466.36 | 892,505,914.53 |
| 税金及附加 | 五(三十) | 1,666,075.53 | 5,298,625.55 |
| 业务及管理费 | 五(三十一) | 267,222,390.83 | 867,597,436.03 |
| 信用减值损失 | 五(三十二) | 4,289,000.00 | 19,609,852.95 |
| 三、营业利润(亏损以“-”号填列) | | 71,940,393.75 | 290,448,532.53 |
| 加: 营业外收入 | 五(三十三) | 296.20 | 3,962.23 |
| 减: 营业外支出 | 五(三十四) | 127,046.33 | 131,006.50 |
| 四、利润总额(亏损总额以“-”号填列) | | 71,813,643.62 | 290,321,488.26 |
| 减: 所得税费用 | 五(三十五) | 20,446,192.55 | 71,620,261.32 |
| 五、净利润(净亏损以“-”号填列) | | 51,367,451.07 | 218,701,226.94 |
| (一) 按经营持续性分类 | | | |
| 1. 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列) | | 51,367,451.07 | 218,701,226.94 |
| 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. 归属于母公司股东的净利润(净亏损以“-”号填列) | | 53,284,750.28 | 214,908,921.15 |
| 2. 少数股东损益(净亏损以“-”号填列) | | -1,917,299.21 | 3,792,305.79 |
| 六、其他综合收益 | | | |
| 七、综合收益总额 | | 51,367,451.07 | 218,701,226.94 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额 | | 53,284,750.28 | 214,908,921.15 |
| 归属于少数股东的综合收益总额 | | -1,917,299.21 | 3,792,305.79 |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

万家基金管理有限公司
 母公司利润表
 2021年1-3月
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

| 项目 | 附注 | 本期金额 | 上年金额 |
|------------------------|-------|----------------|------------------|
| 一、营业总收入 | | 322,403,434.70 | 1,047,519,723.37 |
| 管理费收入 | 十四(三) | 310,199,930.28 | 871,217,299.68 |
| 其中: 证券投资基金管理费收入 | | 296,298,870.30 | 846,297,149.23 |
| 特定专户管理费收入 | | 13,901,059.98 | 24,920,150.45 |
| 基金销售收入 | 十四(四) | 12,898,551.07 | 42,176,679.45 |
| 投资咨询费收入 | | | 333,765.18 |
| 利息净收入 | | 3,757,169.33 | 17,643,555.06 |
| 投资收益(损失以“-”号填列) | 十四(五) | 7,109,725.81 | 20,255,081.18 |
| 其他收益 | | 1,143,902.76 | 11,454,919.82 |
| 公允价值变动收益(损失以“-”号填列) | | -13,177,542.68 | 82,551,630.60 |
| 其他业务收入 | | 471,698.13 | 1,886,792.40 |
| 资产处置收益(损失以“-”号填列) | | | |
| 二、营业总支出 | | 246,885,426.58 | 773,157,693.65 |
| 税金及附加 | | 1,647,022.48 | 5,007,026.91 |
| 业务及管理费 | 十四(六) | 245,238,404.10 | 768,150,666.74 |
| 信用减值损失 | | | |
| 三、营业利润(亏损以“-”号填列) | | 75,518,008.12 | 274,362,029.72 |
| 加: 营业外收入 | | 296.20 | 2.23 |
| 减: 营业外支出 | | 127,046.33 | 131,006.50 |
| 四、利润总额(亏损总额以“-”号填列) | | 75,391,257.99 | 274,231,025.45 |
| 减: 所得税费用 | | 18,847,814.50 | 69,360,166.22 |
| 五、净利润(净亏损以“-”号填列) | | 56,543,443.49 | 204,870,859.23 |
| (一)持续经营净利润(净亏损以“-”号填列) | | 56,543,443.49 | 204,870,859.23 |
| (二)终止经营净利润(净亏损以“-”号填列) | | | |
| 六、其他综合收益 | | | |
| 七、综合收益总额 | | 56,543,443.49 | 204,870,859.23 |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

万家基金管理有限公司
合并现金流量表
2021年1-3月
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

| 项目 | 附注 | 本期金额 | 上年金额 |
|---------------------------|----|------------------|------------------|
| 一、经营活动产生的现金流量: | | | |
| 提供资产管理服务收到的现金 | | 328,410,846.48 | 933,102,357.46 |
| 提供基金销售服务收到的现金 | | 7,504,896.31 | 60,227,238.09 |
| 提供投资咨询服务收到的现金 | | 98,144.84 | 7,430,768.57 |
| 为交易目的而持有的金融资产净减少额 | | | |
| 存款利息收入收到的现金 | | 4,143,002.70 | 20,888,358.99 |
| 收到的其他与经营活动有关的现金 | | 2,362,963.13 | 44,054,023.01 |
| 经营活动现金流入小计 | | 342,519,853.46 | 1,065,702,746.12 |
| 为交易目的而持有的金融资产净增加额 | | 154,107,074.21 | 513,005,630.77 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 45,523,302.86 | 310,568,228.84 |
| 支付的各项税费 | | 33,017,663.06 | 102,038,894.00 |
| 支付的其他与经营活动有关的现金 | | 121,452,324.18 | 395,598,364.02 |
| 经营活动现金流出小计 | | 354,100,364.31 | 1,321,211,117.63 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | -11,580,510.85 | -255,508,371.51 |
| 二、投资活动产生的现金流量: | | | |
| 收回投资所收到的现金 | | | |
| 取得投资收益收到的现金 | | 118,909.68 | 838,386.24 |
| 买入返售金融资产到期返售收到的现金 | | 191,458,954.26 | 3,174,407,342.89 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | 20,501.39 | 10,376.27 |
| 收到的其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流入小计 | | 191,598,365.33 | 3,175,256,105.40 |
| 投资支付的现金 | | | |
| 买入返售金融资产支付的现金 | | 120,254,409.10 | 3,238,811,888.05 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金 | | 3,507,471.17 | 19,786,775.70 |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | | 16,604,648.23 |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | | 15,856,871.50 |
| 投资活动现金流出小计 | | 123,761,880.27 | 3,291,060,183.48 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | 67,836,485.06 | -115,804,078.08 |
| 三、筹资活动产生的现金流量: | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | 17,972,572.80 | 258,526,831.63 |
| 卖出回购金融资产收到的现金 | | 1,725,407,405.01 | 738,930,232.72 |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | | 58,809,479.88 |
| 筹资活动现金流入小计 | | 1,743,379,977.81 | 1,056,266,544.23 |
| 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 | | 221,516.65 | 71,373.88 |
| 卖出回购金融资产到期回购支付的现金 | | 1,727,307,384.36 | 705,330,458.37 |
| 减少注册资本支付的现金 | | 22,403,787.78 | |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | 1,921,893.08 | 546,996.48 |
| 筹资活动现金流出小计 | | 1,751,854,581.87 | 705,948,828.73 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | -8,474,604.06 | 350,317,715.50 |
| 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 | | 47,781,370.15 | -20,994,734.09 |
| 加: 期初现金及现金等价物余额 | | 54,622,105.36 | 75,616,839.45 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 102,403,475.51 | 54,622,105.36 |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

万家基金管理有限公司
 母公司现金流量表
 2021年1-3月
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

| 项目 | 附注 | 本期金额 | 上年金额 |
|---------------------------|----|----------------------|-----------------------|
| 一、经营活动产生的现金流量: | | | |
| 提供资产管理服务收到的现金 | | 315,790,915.66 | 872,243,271.36 |
| 提供基金销售服务收到的现金 | | 4,691,485.25 | 40,758,124.08 |
| 提供投资咨询服务收到的现金 | | | 353,791.09 |
| 存款利息收入收到的现金 | | 3,533,247.12 | 19,391,798.16 |
| 收到的其他与经营活动有关的现金 | | 1,879,122.02 | 12,486,211.66 |
| 经营活动现金流入小计 | | 325,894,770.05 | 945,233,196.35 |
| 为交易目的而持有的金融资产净增加额 | | 121,138,496.16 | 234,566,842.30 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 35,276,833.65 | 250,623,192.05 |
| 支付的各项税费 | | 32,608,076.82 | 85,781,979.71 |
| 支付的其他与经营活动有关的现金 | | 91,377,351.27 | 347,684,253.27 |
| 经营活动现金流出小计 | | 280,400,757.90 | 918,656,267.33 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | 45,494,012.15 | 26,576,929.02 |
| 二、投资活动产生的现金流量: | | | |
| 收回投资所收到的现金 | | | |
| 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 | | 20,501.39 | |
| 投资活动现金流入小计 | | 20,501.39 | |
| 投资支付的现金 | | | 546,996.48 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金 | | 3,465,442.19 | 18,119,661.16 |
| 投资活动现金流出小计 | | 3,465,442.19 | 18,666,657.64 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -3,444,940.80 | -18,666,657.64 |
| 三、筹资活动产生的现金流量: | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | | |
| 筹资活动现金流入小计 | | | |
| 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 | | 1,902,647.45 | |
| 筹资活动现金流出小计 | | 1,902,647.45 | |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | -1,902,647.45 | |
| 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 | | 40,146,423.90 | 7,910,271.38 |
| 加: 期初现金及现金等价物余额 | | 12,691,577.44 | 4,781,306.06 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 52,838,001.34 | 12,691,577.44 |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

万家基金管理有限公司
合并所有者权益变动表

2021年1-3月

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

| 项目 | 本期金额 | | | | | | | | | |
|-----------------------|----------------|--------------|--------|---------------|----------------|-----------------|------------------|----------------|------------------|--|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | 少数股东权益 | | 所有者权益(或股东权益)合计 | |
| | 实收资本 | 资本公积 | 其他综合收益 | 盈余公积 | 一般风险准备 | 未分配利润 | 小计 | 少数股东权益 | 所有者权益(或股东权益)合计 | |
| 一、上年年末余额 | 300,000,000.00 | 7,555,324.80 | | 63,111,792.58 | 563,467,297.01 | 120,031,077.77 | 1,054,165,492.16 | 133,557,281.78 | 1,187,722,773.94 | |
| 加: 会计政策变更 | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | |
| 二、本年初余额 | 300,000,000.00 | 7,555,324.80 | | 63,111,792.58 | 563,467,297.01 | 120,031,077.77 | 1,054,165,492.16 | 133,557,281.78 | 1,187,722,773.94 | |
| 三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列) | | | | | 116,781,476.55 | -116,165,527.25 | 615,949.30 | -1,917,299.21 | -1,301,349.91 | |
| (一) 综合收益总额 | | | | | | 53,284,750.28 | 53,284,750.28 | -1,917,299.21 | 51,367,451.07 | |
| (二) 所有者投入和减少资本 | | | | | | | | | | |
| 1. 所有者投入资本 | | | | | | | | | | |
| 2. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | |
| 3. 其他 | | | | | | | | | | |
| (三) 利润分配 | | | | | 116,781,476.55 | -169,450,277.53 | -52,668,800.98 | | -52,668,800.98 | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | | |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | 116,781,476.55 | -116,781,476.55 | | | | |
| 3. 对所有者(或股东)的分配 | | | | | | -50,000,000.00 | -50,000,000.00 | | -50,000,000.00 | |
| 4. 其他 | | | | | | -2,668,800.98 | -2,668,800.98 | | | |
| 四、本期末余额 | 300,000,000.00 | 7,555,324.80 | | 63,111,792.58 | 680,248,773.56 | 3,865,550.52 | 1,054,781,441.46 | 131,639,982.57 | 1,186,421,424.03 | |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

万家基金管理有限公司
合并所有者权益变动表(续)
2021年1-3月
(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

| 项目 | 上年金额 | | | | | | | | 所有者权益(或股东权益)合计 |
|-----------------------|----------------|--------------|---------------|---------------|----------------|-----------------|------------------|----------------|------------------|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | 少数股东权益 | |
| | 实收资本 | 资本公积 | 其他综合收益 | 盈余公积 | 一般风险准备 | 未分配利润 | 小计 | | |
| 一、上年年末余额 | 300,000,000.00 | 8,102,321.28 | 6,705,661.79 | 41,744,069.56 | 457,627,580.97 | 25,645,892.79 | 839,825,526.39 | 129,779,615.26 | 969,605,141.65 |
| 加: 会计政策变更 | | | -6,705,661.79 | 880,637.10 | | 5,803,065.79 | -21,958.90 | -14,639.27 | -36,598.17 |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | |
| 二、本年初余额 | 300,000,000.00 | 8,102,321.28 | | 42,624,706.66 | 457,627,580.97 | 31,448,958.58 | 839,803,567.49 | 129,764,975.99 | 969,568,543.48 |
| 三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列) | | -546,996.48 | | 20,487,085.92 | 105,839,716.04 | 88,582,119.19 | 214,361,924.67 | 3,792,305.79 | 218,154,230.46 |
| (一) 综合收益总额 | | | | | | 214,908,921.15 | 214,908,921.15 | 3,792,305.79 | 218,701,226.94 |
| (二) 所有者投入和减少资本 | | -546,996.48 | | | | | -546,996.48 | | -546,996.48 |
| 1. 所有者投入资本 | | | | | | | | | |
| 2. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | |
| 3. 其他 | | -546,996.48 | | | | | -546,996.48 | | -546,996.48 |
| (三) 利润分配 | | | | 20,487,085.92 | 105,839,716.04 | -126,326,801.96 | | | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | 20,487,085.92 | | -20,487,085.92 | | | |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | 105,839,716.04 | -105,839,716.04 | | | |
| 3. 对所有者(或股东)的分配 | | | | | | | | | |
| 四、本期末余额 | 300,000,000.00 | 7,555,324.80 | | 63,111,792.58 | 563,467,297.01 | 120,031,077.77 | 1,054,165,492.16 | 133,557,281.78 | 1,187,722,773.94 |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

万家基金管理有限公司
母公司所有者权益变动表

2021年1-3月

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

| 项目 | 本期金额 | | | | | | | 所有者权益(或股东权益)合计 |
|-----------------------|----------------|------|--------|---------------|----------------|-----------------|--|----------------|
| | 实收资本 | 资本公积 | 其他综合收益 | 盈余公积 | 一般风险准备 | 未分配利润 | | |
| 一、上年年末余额 | 300,000,000.00 | | | 63,111,792.58 | 541,146,763.48 | 75,365,221.94 | | 979,623,778.00 |
| 加: 会计政策变更 | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | |
| 二、本年初余额 | 300,000,000.00 | | | 63,111,792.58 | 541,146,763.48 | 75,365,221.94 | | 979,623,778.00 |
| 三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列) | | | | | 116,079,818.52 | -109,536,375.03 | | 6,543,443.49 |
| (一) 综合收益总额 | | | | | | 56,543,443.49 | | 56,543,443.49 |
| (二) 所有者投入和减少资本 | | | | | | | | |
| 1. 所有者投入资本 | | | | | | | | |
| (三) 利润分配 | | | | | 116,079,818.52 | -166,079,818.52 | | -50,000,000.00 |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | 116,079,818.52 | -116,079,818.52 | | |
| 3. 对所有者(或股东)的分配 | | | | | | -50,000,000.00 | | -50,000,000.00 |
| 四、本期末余额 | 300,000,000.00 | | | 63,111,792.58 | 657,226,582.00 | -34,171,153.09 | | 986,167,221.49 |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

万家基金管理有限公司
母公司所有者权益变动表（续）
2021年1-3月
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

| 项目 | 上年金额 | | | | | | |
|----------------------|----------------|------|---------------|---------------|----------------|-----------------|----------------|
| | 实收资本 | 资本公积 | 其他综合收益 | 盈余公积 | 一般风险准备 | 未分配利润 | 所有者权益（或股东权益）合计 |
| 一、上年年末余额 | 300,000,000.00 | | 8,806,371.03 | 41,744,069.56 | 439,568,594.19 | -15,366,116.01 | 774,752,918.77 |
| 加：会计政策变更 | | | -8,806,371.03 | 880,637.10 | | 7,925,733.93 | |
| 前期差错更正 | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | |
| 二、本年初余额 | 300,000,000.00 | | | 42,624,706.66 | 439,568,594.19 | -7,440,382.08 | 774,752,918.77 |
| 三、本年增减变动金额（减少“-”号填列） | | | | 20,487,085.92 | 101,578,169.29 | 82,805,604.02 | 204,870,859.23 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | 204,870,859.23 | 204,870,859.23 |
| （二）所有者投入和减少资本 | | | | | | | |
| 1. 所有者投入资本 | | | | | | | |
| （三）利润分配 | | | | 20,487,085.92 | 101,578,169.29 | -122,065,255.21 | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | 20,487,085.92 | | -20,487,085.92 | |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | 101,578,169.29 | -101,578,169.29 | |
| 3. 对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | |
| 四、本期末余额 | 300,000,000.00 | | | 63,111,792.58 | 541,146,763.48 | 75,365,221.94 | 979,623,778.00 |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

万家基金管理有限公司 财务报表附注

(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

1、 公司设立

万家基金管理有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)前身系天同基金管理有限公司。天同基金管理有限公司成立于2002年8月23日,注册资本为人民币1亿元,业经上海众华沪银会计师事务所有限公司验证并出具了沪众会字(2002)第0873-2号验资报告。公司注册地址为中国(上海)自由贸易试验区浦电路360号8层(名义楼层9层),法定代表人为方一天。本公司无最终母公司。

公司经营范围:基金募集、基金销售、资产管理和中国证监会许可的其他业务。【依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动】

2、 公司变更

(1) 第一次变更

根据中国证券监督管理委员会《关于核准万家基金管理有限公司变更股权的批复》(证监许可[2019]126号)和公司股东会决议,山东省国有资产投资控股有限公司将其持有的公司11%股权转让给齐河众鑫投资有限公司,公司已于2019年2月2日办妥工商变更登记手续。

本次变更后股权结构如下:

单位:人民币元

| 股东名称 | 认缴出资 | 实缴出资 | 出资比例 |
|--------------|----------------|----------------|---------|
| 中泰证券股份有限公司 | 49,000,000.00 | 49,000,000.00 | 49.00% |
| 新疆国际实业股份有限公司 | 40,000,000.00 | 40,000,000.00 | 40.00% |
| 齐河众鑫投资有限公司 | 11,000,000.00 | 11,000,000.00 | 11.00% |
| 合计 | 100,000,000.00 | 100,000,000.00 | 100.00% |

(2) 第二次变更

根据公司2019年第三次临时股东会决议,公司注册资本由1亿元增加至3亿元,各股东同比例增资。增资后,中泰证券股份有限公司出资额为14,700万元,出资比例为49%;新疆国际实业股份有限公司出资额为12,000万元,出资比例为40%;齐河众鑫投资有限公司出资额为3,300万元,出资比例为11%。公司已于2019年9月18日办妥工商变更登记手续。

本次增资后股权结构如下：

单位：人民币元

| 股东名称 | 认缴出资 | 实缴出资 | 出资比例 |
|--------------|----------------|----------------|---------|
| 中泰证券股份有限公司 | 147,000,000.00 | 147,000,000.00 | 49.00% |
| 新疆国际实业股份有限公司 | 120,000,000.00 | 120,000,000.00 | 40.00% |
| 齐河众鑫投资有限公司 | 33,000,000.00 | 33,000,000.00 | 11.00% |
| 合计 | 300,000,000.00 | 300,000,000.00 | 100.00% |

(二) 合并财务报表范围

截至2021年3月31日，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

| 子公司名称 |
|-------------------------------------|
| 万家共赢资产管理有限公司 |
| 万家财富基金销售（天津）有限公司（原名：天津万家财富资产管理有限公司） |
| 上海万家朴智投资管理有限公司 |

本期合并财务报表范围及其变化情况详见附注“六、合并范围的变更”和“七、在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、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”）编制。

(二) 持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。

三、重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2021年03月31日的合并及母公司财务状况以及2021年1-3月期间的合并及母公司经营成果和现金流量。

(二) 会计期间

自公历1月1日起至12月31日止为一个会计年度。

(三) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(四) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债（包括最终控制方收购被合并方面形成的商誉），按照合并日被合并方资产、负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：合并成本为购买方在购买日为取得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。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行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。

(五) 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。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其回报金额。

2、 合并程序

本公司将整个企业集团视为一个会计主体，按照统一的会计政策编制合并财务报表，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响予以抵销。内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失。如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合

收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

(1) 增加子公司或业务

在报告期内，因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的经营成果和现金流量纳入合并财务报表，同时对合并财务报表的期初数和比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础自购买日起纳入合并财务报表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，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的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

(2) 处置子公司

① 一般处理方法

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，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或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，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以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益。

② 分步处置子公司

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，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，通常表明该多次交易事项为一揽子交易：

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

iv. 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。

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；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。

各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

(3) 购买子公司少数股权

因购买少数股权新取得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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(六) 现金及现金等价物的确定标准

现金，是指本公司的库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

(七) 金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

1、金融工具的分类

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 合同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。

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）：

- 业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本公司可以在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将本应分类为摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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以摊余成本计量的金融负债。

2、金融工具的确认依据和计量方法

（1）以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

（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（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(5) 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、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据及应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3、 金融资产终止确认和金融资产转移

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

- 收取金融资产现金流量的合同权利终止；
- 金融资产已转移，且已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；
- 金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是未保留对金融资产的控制。

发生金融资产转移时，如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于

形式的原则。

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

- (1) 所转移金融资产的账面价值；
- (2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产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（债务工具）的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

- (1) 终止确认部分的账面价值；
- (2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产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（债务工具）的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4、金融负债终止确认

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

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用

在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，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，并优先使用相关可观察输入值。只有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，才使用不可观察输入值。

6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法

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及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进行减值处理并确认损失准备。

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

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。

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。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。

本公司基于单项或组合评估金融工具的预期信用损失。

本公司在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

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。

7、衍生金融工具

本公司使用远期外汇合约、利率掉期和股指期货合约等衍生金融工具分别规避汇率、利率和证券价格变动等风险。衍生金融工具初始以衍生交易合同签订

订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。公允价值从活跃市场上的公开市场报价中取得（包括最近的市场交易价格等），或使用估值技术确定（例如：现金流量折现法、期权定价模型等）。本公司对场外交易的衍生工具作出了信贷估值调整及债务估值调整，以反映交易对手和公司自身的信用风险。

8、可转换债券

本公司发行可转换债券时依据条款确定其是否同时包含负债和权益成份。发行的可转换债券既包含负债也包含权益成份的，在初始确认时将负债和权益成份进行分拆，并分别进行处理。在进行分拆时，先确定负债成份的公允价值并以此作为其初始确认金额，再按照可转换债券整体的发行价格扣除负债成份初始确认金额后的金额确定权益成份的初始确认金额。交易费用在负债成份和权益成份之间按照各自的相对公允价值进行分摊。负债成份作为负债列示，以摊余成本进行后续计量，直至被撤销、转换或赎回。权益成份作为权益列示，不进行后续计量。

9、金融工具的抵销

当依法有权抵销债权债务且该法定权利现在是可执行的，同时交易双方准备按净额进行结算，或同时结清资产和负债时，金融资产和负债以抵销后的净额在财务报表中列示。

(八) 长期股权投资

1、共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对被投资单位的财务和经营决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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，在合并日按照

取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值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对价账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，按上述原则确认的长期股权投资的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，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和作为初始投资成本。

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

3、 后续计量及损益确认方法

(1) 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

(2) 权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。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差额，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差额，计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

公司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(简称“其他所有者权益变动”)，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润和其他综合收益等进行调整后确认。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应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收益，但投出或出售的资产构成业务的除外。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

公司对合营企业或联营企业发生的净亏损，除负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的，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）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

部分处置权益法核算的长期股权投资，剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算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按相应比例结转，其他所有者权益变动按比例结转入当期损益。

因处置股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，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，其他所有者权益变动在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，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，对于取得被投资单位控制权之前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按比例结转，因采用权益法核算确认的其他所有者权益变动按比例结转入当期损益；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，确认为金融资产，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益和其他所有者权益变动全部结转。

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，属于一揽子交易的，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得长期股权投资账面价值之间的差额，在个别财务报表中，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。不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。

(九) 固定资产

1、 固定资产的确认和初始计量

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。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

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。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

2、 各类固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

| 类别 | 折旧方法 | 折旧年限（年） | 残值率(%) | 年折旧率（%） |
|---------|-------|---------|--------|-------------|
| 运输设备 | 年限平均法 | 6 | 3 | 16.17 |
| 办公及其他设备 | 年限平均法 | 3-5 | 3 | 19.40-32.33 |

3、 固定资产处置

当固定资产被处置、或者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金额计入当期损益。

(十) 在建工程

在建工程按实际成本计量，实际成本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无形资产。

(十一) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

| 项目 | 预计使用寿命 |
|-------|--------|
| 计算机软件 | 3年 |

每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

(十二) 长期资产减值

长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、油气资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，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。

对于因企业合并形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或者资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行

减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之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，在以后会计期间不予转回。

(十三) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

各项费用的摊销期限及摊销方法为：

| 项目 | 摊销方法 | 摊销年限 |
|----------|------|-------------|
| 租入固定资产装修 | 直线法 | 5年、合同剩余租赁期限 |

(十四) 合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(十五) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

本公司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，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的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，在职工为本公司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。

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，其中，非货币性福利按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

3、 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，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：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；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。

4、 其他长期职工福利的会计处理方法

在职工提供服务的会计期间，公司为职工计提长效激励奖金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(十六) 收入

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务的控制权，是指能够主导该商品的使用或该服务的提供并从中获得几乎全部的经济利益。

1、 基础管理费收入

本公司根据基金合同、特定客户资产管理合同、特定多个客户资产管理合同或有限合伙协议约定的管理人报酬的计算方法向所管理的证券投资基金、专项资产管理计划、有限合伙收取管理人费用，按权责发生制计算确认管理费收入。

2、 管理人业绩报酬

本公司于专项资产管理计划存续、到期时或投资者退出专项资产管理计划时，根据特定客户资产管理合同、特定多个客户资产管理合同约定的管理人业绩报酬的计算方法计算和确认管理人业绩报酬；

本公司于有限合伙企业到期时或投资者退出有限合伙企业时，根据有限合伙协议约定的管理人业绩报酬的计算方法计算和确认业绩报酬。

3、 基金销售收入

包括销售手续费收入和销售服务费收入。销售手续费收入是指本公司按权责发生制在开放式证券投资基金投资者认购、申购、赎回或转换申请获得确认，且收到价款或取得收取价款的证据时，确认销售手续费收入；销售服务费收入是指本公司根据基金合同和特定客户资产管理合同约定的销售机构报酬的

计算方法向所管理的货币市场基金、债券型基金及专项资产管理计划收取销售服务费用，确认销售服务费收入。

4、 投资咨询费收入

本公司根据与专项资产管理计划的融资方或其他特定机构签订的投资顾问协议，为客户提供投资顾问服务，并按协议规定方式计算和确认投资咨询费收入。

5、 利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

(十七) 政府补助

1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指企业取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2、 确认时点

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

3、 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司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（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

(十八) 递延所得税资产和递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除因企业合并和直接计入所有者权益(包括其他综合收益)的交易或者事项产生的所得税外,本公司将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产,以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。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。

对于应纳税暂时性差异,除特殊情况外,确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括:

- (1) 商誉的初始确认;
- (2) 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)的交易或事项。

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,确认递延所得税负债,除非本公司能够控制该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、联营企业及合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。

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。

资产负债表日,本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益,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。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,当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

资产负债表日,递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示:

- (1) 纳税主体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;
- (2) 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。

(十九) 租赁

自 2021 年 1 月 1 日起的会计政策

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。

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。

(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。

2021年1月1日前的会计政策

经营租赁会计处理

公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

(二十) 公允价值计量

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。本公司以公允价值计量相关资产或负债，应当假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。

本公司以公允价值计量相关资产或负债，采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才可以使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最底层输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，相关资产或负债的不可观察输入值。每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

(二十一) 风险准备金

1、 一般风险准备

根据中国证监会令第94号《公开募集证券投资基金风险准备金监督管理暂行办法》，本公司自2014年1月1日起，每月按照基金管理费收入的10%提取一般风险准备，风险准备金余额达到上季末管理基金资产净值的1%时可以不再提取。风险准备金余额高于上季末管理基金资产净值1%的，可以申请转出部分资金，但转出后的风险准备金余额不得低于上季末管理基金资产净值的1%。

经公司股东会及董事会批准，自2018年12月起，风险准备金计提比例调整至90%，连续计提不超过6个月。待风险准备金余额满足业务发展需求后，再将风险准备金计提比例调回不超过20%。

根据公司2021年3月25日召开的2020年年度股东会，审议通过《关于提高公司风险准备金计提比例的议案》，授权公司根据业务开展情况决定风险准备金具体提高比例的时间和提高比例，增加计提一般风险准备金不超过2亿元。根据《关于规范金融机构资产管理业务的指导意见》（银发[2018]106号），本公司自2018年5月1日起，每月按照资产管理计划管理费收入的10%提取一般风险准备，风险准备金余额达到上季末资产管理计划资产净值的1%时可以不再提取。

一般风险准备在开立的风险准备金银行专户进行管理。运用风险准备金资产进行投资所产生的损益，按税后金额归入相应的风险准备金银行专户进行管理。风险准备金资产用于赔偿因本公司违法违规、违反基金合同、技术故障、操作错误等给基金财产或者基金份额持有人造成的损失，以及中国证监会规定的其他用途。风险准备金不足以赔偿上述损失的，本公司应当使用其他自有财产进行赔偿。

根据中国证监会《基金管理公司特定客户资产管理子公司风险控制指标管理暂行规定》(中国证券监督管理委员会公告[2016]30号)，本公司的子公司万家共赢资产管理有限公司自2016年12月15日起，按照收到的管理费收入的10%计提风险准备金，风险准备金达到本公司的子公司万家共赢资产管理有限公司所管理资产规模净值的1%时可不再计提。

2、其他风险准备

2014年，经本公司的子公司万家共赢资产管理有限公司股东会及董事会批准，按照其净利润的10%提取其他风险准备，专项用于弥补因其特定客户资产管理业务风险导致的相关损失。

2015年，经本公司的子公司万家共赢资产管理有限公司股东会及董事会批准，按照其净利润的20%提取其他风险准备，专项用于弥补因其特定客户资产管理业务风险导致的相关损失。

2017年，经本公司的子公司万家共赢资产管理有限公司股东会及董事会批准，将以前年度累计提取的其他风险准备全部冲回，不再提取。

(二十二) 利润分配

本公司按照净利润（减弥补亏损）的10%计提法定盈余公积；本公司的现金股利，于股东会批准后确认为负债。

(二十三) 关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成本公司的关联方。

本公司的关联方包括但不限于：

- (1) 本公司的母公司；
- (2) 本公司的子公司；
- (3) 与本公司受同一母公司控制的其他企业；
- (4) 对本公司实施共同控制的投资方；

- (5) 对本公司施加重大影响的投资方；
- (6) 本公司的合营企业，包括合营企业的子公司；
- (7) 本公司的联营企业，包括联营企业的子公司；
- (8) 本公司的主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
- (9) 本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；
- (10) 本公司的主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

(二十四) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

财政部于 2018 年度修订了《企业会计准则第 21 号——租赁》（简称“新租赁准则”）。本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则。根据修订后的准则，对于首次执行日前已存在的合同，公司选择在首次执行日不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。

本公司作为承租人

本公司选择根据首次执行新租赁准则的累积影响数，调整首次执行新租赁准则当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，不调整可比期间信息。

对于首次执行日前已存在的经营租赁，本公司在首次执行日根据剩余租赁付款额按首次执行日本公司的增量借款利率折现的现值计量租赁负债，并根据每项租赁选择以下两种方法之一计量使用权资产：

- 假设自租赁期开始日即采用新租赁准则的账面价值，采用首次执行日本公司的增量借款利率作为折现率。
- 与租赁负债相等的金额，并根据预付租金进行必要调整。

对于首次执行日前的经营租赁，本公司在应用上述方法的同时根据每项租赁选择采用下列一项或多项简化处理：

- 1) 将于首次执行日后 12 个月内完成的租赁作为短期租赁处理；
- 2) 计量租赁负债时，具有相似特征的租赁采用同一折现率；
- 3) 使用权资产的计量不包含初始直接费用；
- 4) 存在续租选择权或终止租赁选择权的，根据首次执行日前选择权的实际行使及其他最新情况确定租赁期；
- 5) 作为使用权资产减值测试的替代，按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》评估包含租赁的合同在首次执行日前是否为亏损合同，并根据首次执行日前计入资产负债表的亏损准备金额调整使用权资产；
- 6) 首次执行日之前发生的租赁变更，不进行追溯调整，根据租赁变更的最终安排，按照新租赁准则进行会计处理。

本公司于2021年1月1日确认的租赁负债与2020年度财务报表中披露的重大经营租赁承诺的调节信息如下：

| | |
|--------------------------|---------------|
| 2020年12月31日重大经营租赁最低租赁付款额 | 27,437,666.83 |
| 减：采用简化处理的最低租赁付款额 | 7,273,902.97 |
| 其中：短期租赁 | |
| 剩余租赁期少于12个月的租赁 | 7,273,902.97 |
| 剩余租赁期超过12个月的低价值资产租赁 | |
| 2021年1月1日新租赁准则下最低租赁付款额 | 20,163,763.86 |
| 2021年1月1日增量借款利率加权平均值 | 4.65% |
| 2021年1月1日租赁负债 | 18,986,008.79 |

2、重要会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

3、2021年1月1日首次执行新租赁准则调整2021年年初财务报表相关项目情况 合并资产负债表

| 项目 | 2020年12月31日 | 2021年1月1日 | 调整数 |
|------------|---------------|---------------|---------------|
| 资产： | | | |
| 使用权资产 | | 19,652,300.62 | 19,652,300.62 |
| 其他资产 | 93,302,095.33 | 92,675,174.87 | -626,920.46 |
| 负债： | | | |
| 租赁负债 | | 18,986,008.79 | 18,986,008.79 |
| 其他负债 | 34,383,505.81 | 34,422,877.18 | 39,371.37 |

(二十五) 前期会计差错更正

本报告期未发生前期会计差错更正事项。

四、税项

| 税种 | 税率 | 计税依据 |
|-------|----|--|
| 增值税 | 6% | 按税法规定计算的应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税 |
| 城建税 | 7% | 按应纳流转税额计缴 |
| 教育费附加 | 3% | 按应纳流转税额计缴 |

| 税种 | 税率 | 计税依据 |
|---------|-----|-----------|
| 地方教育费附加 | 2% | 按应纳流转税额计缴 |
| 企业所得税 | 25% | 按应纳税所得额计缴 |

五、合并财务报表重要项目注释

(一) 货币资金

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|-----------|----------------|----------------|
| 库存现金 | | |
| 银行存款 | 466,260,569.53 | 234,192,250.08 |
| 其中：一般风险准备 | 370,678,092.39 | 182,583,606.15 |
| 其他货币资金 | 64,009.67 | 60,036.16 |
| 合计 | 466,324,579.20 | 234,252,286.24 |

其中受限制的货币资金明细如下：

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|----------|----------------|----------------|
| 一般风险准备存款 | 370,678,092.39 | 182,583,606.15 |

注：公司在中国农业银行上海卢湾支行、招商银行上海静安寺支行、杭州银行上海分行、平安银行上海分行以及中国建设银行虹口支行开立风险准备金专户，以活期存款和定期存款方式存放附注五、（二十）所述的一般风险准备金；本集团对该专户的提取、划转等程序均需要告知相关基金托管银行。该专户银行存款属于使用目的受限的资产。

(二) 应收款项

1、按明细列示

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|-------------|----------------|----------------|
| 应收管理费 | 168,101,012.03 | 149,201,116.35 |
| 应收手续费及销售服务费 | 23,956,983.70 | 14,971,665.71 |
| 应收投资咨询费 | 2,028,768.55 | 1,613,799.72 |
| 应收清算款项 | 3,735,026.23 | 5,515,712.45 |
| 应收申购款 | 233,150.67 | 84,956.76 |
| 合计 | 198,054,941.18 | 171,387,250.99 |
| 减：坏账准备 | | |
| 账面价值合计 | 198,054,941.18 | 171,387,250.99 |

2、 按账龄分析

| 账 龄 | 期末余额 | | 上年年末余额 | |
|---------|----------------|--------|----------------|--------|
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 比例(%) |
| 1 年以内 | 170,626,492.32 | 86.15 | 143,849,983.63 | 83.93 |
| 1 - 2 年 | 6,249,693.72 | 3.16 | 6,358,512.22 | 3.71 |
| 2 - 3 年 | 12,939,497.61 | 6.53 | 12,939,497.61 | 7.55 |
| 3 年以上 | 8,239,257.53 | 4.16 | 8,239,257.53 | 4.81 |
| 小计 | 198,054,941.18 | 100.00 | 171,387,250.99 | 100.00 |
| 减：坏账准备 | | | | |
| 合计 | 198,054,941.18 | | 171,387,250.99 | |

(三) 交易性金融资产

| 类别 | 期末余额 | | | | | |
|--------|-----------------------------------|-----------------------------------|------------------|-----------------------------------|-----------------------------------|------------------|
| | 公允价值 | | | 初始成本 | | |
| | 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 | 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 | 公允价值合计 | 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 | 指定为以公允价值计 量且其变动计入当期 损益的金融资产 | 初始成本合计 |
| 债券 | 551,306,798.31 | | 551,306,798.31 | 545,954,629.61 | | 545,954,629.61 |
| 公募基金 | 726,960,622.72 | | 726,960,622.72 | 675,678,339.95 | | 675,678,339.95 |
| 股票/股权 | 170,938,500.15 | | 170,938,500.15 | 176,044,942.14 | | 176,044,942.14 |
| 资产支持证券 | 21,743,803.00 | | 21,743,803.00 | 21,347,700.00 | | 21,347,700.00 |
| 资产管理计划 | 48,258,886.13 | | 48,258,886.13 | 46,672,523.12 | | 46,672,523.12 |
| 合计 | 1,519,208,610.31 | | 1,519,208,610.31 | 1,465,698,134.82 | | 1,465,698,134.82 |

| 类别 | 上年年末余额 | | | | | |
|--------|-----------------------------------|-----------------------------------|------------------|-----------------------------------|-----------------------------------|------------------|
| | 公允价值 | | | 初始成本 | | |
| | 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 | 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 | 公允价值合计 | 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 | 指定为以公允价值计 量且其变动计入当期 损益的金融资产 | 初始成本合计 |
| 债券 | 432,597,917.30 | | 432,597,917.30 | 423,735,195.60 | | 423,735,195.60 |
| 公募基金 | 630,493,679.02 | | 630,493,679.02 | 566,324,799.27 | | 566,324,799.27 |
| 股票/股权 | 370,539,343.63 | | 370,539,343.63 | 362,563,146.35 | | 362,563,146.35 |
| 资产支持证券 | 34,393,480.00 | | 34,393,480.00 | 34,342,800.00 | | 34,342,800.00 |
| 资产管理计划 | 49,115,136.11 | | 49,115,136.11 | 46,082,596.42 | | 46,082,596.42 |
| 合计 | 1,517,139,556.06 | | 1,517,139,556.06 | 1,433,048,537.64 | | 1,433,048,537.64 |

(四) 固定资产

| 项目 | 运输设备 | 办公及其他设备 | 合计 |
|------------|--------------|---------------|---------------|
| 一、账面原值： | | | |
| 1.上年年末余额 | 3,670,870.27 | 31,903,173.88 | 35,574,044.15 |
| 2.本期增加金额 | | 1,883,857.24 | 1,883,857.24 |
| (1)购置 | | 1,883,857.24 | 1,883,857.24 |
| (2)在建工程转入 | | | |
| 3.本期减少金额 | | 4,251,590.21 | 4,251,590.21 |
| (1)处置或报废 | | 4,251,590.21 | 4,251,590.21 |
| 4.期末余额 | 3,670,870.27 | 29,535,440.91 | 33,206,311.18 |
| 二、累计折旧 | | | |
| 1.上年年末余额 | 3,102,802.99 | 22,014,051.25 | 25,116,854.24 |
| 2.本期增加金额 | 77,818.23 | 1,264,534.77 | 1,342,353.00 |
| (1)计提 | 77,818.23 | 1,264,534.77 | 1,342,353.00 |
| 3.本期减少金额 | | 4,124,042.49 | 4,124,042.49 |
| (1)处置或报废 | | 4,124,042.49 | 4,124,042.49 |
| 4.期末余额 | 3,180,621.22 | 19,154,543.53 | 22,335,164.75 |
| 三、减值准备 | | | |
| 1.上年年末余额 | | | |
| 2.本期增加金额 | | | |
| 3.本期减少金额 | | | |
| 4.期末余额 | | | |
| 四、账面价值 | | | |
| 1.期末账面价值 | 490,249.05 | 10,380,897.38 | 10,871,146.43 |
| 2.上年年末账面价值 | 568,067.28 | 9,889,122.63 | 10,457,189.91 |

(五) 在建工程

| 项目 | 上年年末余额 | 本期增加 | 本期转入 固定资产 | 本期其他减少 | 期末余额 |
|------|--------------|------------|--------------|------------|--------------|
| 软件工程 | 7,401,544.82 | 885,064.28 | | 399,867.92 | 7,886,741.18 |

(六) 使用权资产

| 项目 | 房屋及建筑物 |
|--------|--------|
| 一、账面原值 | |

| 项目 | 房屋及建筑物 |
|-------------|---------------|
| 1. 上年年末余额 | |
| 2. 本期增加金额 | 19,652,300.62 |
| (1) 新增租赁 | 19,652,300.62 |
| 3. 本期减少金额 | |
| (1) 处置 | |
| 4. 期末余额 | 19,652,300.62 |
| 二、累计折旧 | |
| 1. 上年年末余额 | |
| 2. 本期增加金额 | 1,743,184.47 |
| (1) 计提 | 1,743,184.47 |
| 3. 本期减少金额 | |
| (1) 处置 | |
| 4. 期末余额 | 1,743,184.47 |
| 三、减值准备 | |
| 1. 上年年末余额 | |
| 2. 本期增加金额 | |
| 3. 本期减少金额 | |
| 4. 期末余额 | |
| 四、账面价值 | |
| 1. 期末账面价值 | 17,909,116.15 |
| 2. 上年年末账面价值 | |

(七) 无形资产

| 项目 | 计算机软件 |
|-----------|---------------|
| 一、账面原值 | |
| 1. 上年年末余额 | 48,247,011.58 |
| 2. 本期增加金额 | 349,056.59 |
| (1) 购置 | 349,056.59 |
| 3. 本期减少金额 | |
| (1) 处置 | |
| 4. 期末余额 | 48,596,068.17 |
| 二、累计摊销 | |

| 项目 | 计算机软件 |
|-------------|---------------|
| 1. 上年年末余额 | 34,229,714.74 |
| 2. 本期增加金额 | 2,064,812.42 |
| (1) 计提 | 2,064,812.42 |
| 3. 本期减少金额 | |
| (1) 处置 | |
| 4. 期末余额 | 36,294,527.16 |
| 三、减值准备 | |
| 1. 上年年末余额 | |
| 2. 本期增加金额 | |
| 3. 本期减少金额 | |
| 4. 期末余额 | |
| 四、账面价值 | |
| 1. 期末账面价值 | 12,301,541.01 |
| 2. 上年年末账面价值 | 14,017,296.84 |

(八) 递延所得税资产

1、 以抵销后净额列示的递延所得税资产和递延所得税负债

| 项目 | 期末余额 | | 上年年末余额 | |
|----|--------------|----------------|----------------|----------------|
| | 抵消后的可抵扣暂时性差异 | 抵消后的递延所得税资产 | 抵消后的可抵扣暂时性差异 | 抵消后的递延所得税资产 |
| | 递延所得税资产 | 729,231,022.81 | 182,307,755.72 | 567,883,180.79 |

2、 已确认递延所得税资产明细

| 项目 | 期末余额 | | 上年年末余额 | |
|--------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | 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 |
| 应收利息 | -3,829,910.89 | -957,477.72 | -4,972,229.12 | -1,243,057.29 |
| 职工薪酬 | 511,914,429.35 | 127,978,607.34 | 411,715,433.28 | 102,928,858.33 |
| 公允价值变动 | -78,408,292.80 | -19,602,073.19 | -94,150,673.56 | -23,537,668.38 |
| 预提费用 | 201,985,624.20 | 50,496,406.05 | 162,010,477.24 | 40,502,619.32 |
| 资产减值准备 | 97,569,172.95 | 24,392,293.24 | 93,280,172.95 | 23,320,043.24 |
| 合计 | 729,231,022.81 | 182,307,755.72 | 567,883,180.79 | 141,970,795.22 |

(九) 其他资产

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|------------|----------------|---------------|
| 待抵扣增值税进项税额 | 12,329,202.38 | 11,744,362.58 |
| 其他应收款 | 93,746,135.88 | 79,141,404.45 |
| 预付账款 | 2,549,250.87 | 1,744,124.01 |
| 应收股利 | 100.27 | 84.71 |
| 长期待摊费用 | 613,401.48 | 672,119.58 |
| 合计 | 109,238,090.88 | 93,302,095.33 |

1、 其他应收款

(1) 按明细列示

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|----------|----------------|----------------|
| 其他应收款项余额 | 191,315,308.83 | 172,421,577.40 |
| 减：坏账准备 | 97,569,172.95 | 93,280,172.95 |
| 账面价值合计 | 93,746,135.88 | 79,141,404.45 |

(2) 按账龄分析

| 账龄 | 期末余额 | | 上年年末余额 | |
|--------|----------------|--------|----------------|--------|
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 比例(%) |
| 1年以内 | 67,494,128.20 | 35.28 | 48,474,734.12 | 28.12 |
| 1-2年 | 33,809,891.44 | 17.67 | 33,922,554.09 | 19.67 |
| 2-3年 | 29,608,384.23 | 15.48 | 29,608,384.23 | 17.17 |
| 3年以上 | 60,402,904.96 | 31.57 | 60,415,904.96 | 35.04 |
| 小计 | 191,315,308.83 | 100.00 | 172,421,577.40 | 100.00 |
| 减：坏账准备 | 97,569,172.95 | | 93,280,172.95 | |
| 合计 | 93,746,135.88 | | 79,141,404.45 | |

2、 长期待摊费用

| 项目 | 上年年末余额 | 本期增加金额 | 本期摊销金额 | 其他减少金额 | 期末余额 |
|----------|------------|--------|-----------|--------|------------|
| 租入固定资产装修 | 672,119.58 | | 58,718.10 | | 613,401.48 |

(十) 资产减值

1、 各项资产减值准备变动表

| 类别 | 上年年末 余额 | 本期增加 | 本期减少 | | 期末余额 |
|-----------|---------------|--------------|------|-------|---------------|
| | | | 转回 | 转销/核销 | |
| 其他应收款坏账准备 | 93,280,172.95 | 4,289,000.00 | | | 97,569,172.95 |

2、 金融工具及其他项目预期信用损失准备情况表

| 金融工具类别 | 期末余额 | | | 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) | |
| 其他应收款坏账准备 | | | 97,569,172.95 | 97,569,172.95 |

(十一) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

| 项目 | 上年年末余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|---------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| 短期薪酬 | 342,777,270.15 | 141,193,300.73 | 259,439,030.11 | 224,531,540.77 |
| 离职后福利(设定提存计划) | 11,203.57 | 2,356,254.21 | 2,356,254.21 | 11,203.57 |
| 辞退福利 | | | | |
| 合计 | 342,788,473.72 | 143,549,554.94 | 261,795,284.32 | 224,542,744.34 |

2、 短期薪酬列示

| 项目 | 上年年末余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|-------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| 工资、奖金、津贴和补贴 | 295,970,474.66 | 131,486,680.74 | 248,903,111.21 | 178,554,044.19 |
| 职工福利费 | | 2,393,356.76 | 2,393,356.76 | |
| 社会保险费 | 7,085.70 | 2,160,523.81 | 2,160,523.81 | 7,085.70 |
| 其中: 医疗保险费 | 6,410.08 | 2,131,807.76 | 2,131,807.76 | 6,410.08 |
| 工伤保险费 | 191.99 | 24,415.31 | 24,415.31 | 191.99 |
| 生育保险费 | 483.63 | 4,300.74 | 4,300.74 | 483.63 |
| 住房公积金 | 7,692.00 | 2,534,273.32 | 2,534,273.32 | 7,692.00 |
| 工会经费和职工教育经费 | 46,792,017.79 | 2,617,575.88 | 3,446,874.79 | 45,962,718.88 |
| 其他 | | 890.22 | 890.22 | |
| 合计 | 342,777,270.15 | 141,193,300.73 | 259,439,030.11 | 224,531,540.77 |

3、 设定提存计划列示

| 项目 | 上年年末余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|---------|-----------|--------------|--------------|-----------|
| 基本养老保险费 | 10,753.94 | 2,282,385.60 | 2,282,385.60 | 10,753.94 |
| 失业保险费 | 449.63 | 73,868.61 | 73,868.61 | 449.63 |
| 合计 | 11,203.57 | 2,356,254.21 | 2,356,254.21 | 11,203.57 |

(十二) 应交税费

| 税费项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|---------|----------------|----------------|
| 增值税 | 10,055,741.85 | 9,024,584.88 |
| 城建税 | 584,212.77 | 512,514.64 |
| 企业所得税 | 160,621,412.47 | 118,281,990.64 |
| 个人所得税 | 977,163.88 | 2,418,589.35 |
| 教育费附加 | 250,376.91 | 219,649.13 |
| 地方教育费附加 | 166,917.93 | 146,432.76 |
| 印花税 | 83.71 | 169.00 |
| 合计 | 172,655,909.52 | 130,603,930.40 |

(十三) 应付款项

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|-----------|----------------|----------------|
| 应付基金销售费用 | 222,051,942.73 | 186,731,865.20 |
| 应付证券交易清算款 | 13,783,053.20 | 1,486,804.51 |
| 应付赎回款 | 678,913.43 | 4,428,441.48 |
| 合计 | 236,513,909.36 | 192,647,111.19 |

(十四) 长期应付职工薪酬

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|------|----------------|----------------|
| 递延奖金 | 115,744,958.62 | 115,744,958.62 |

(十五) 租赁负债

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|--------|---------------|--------|
| 房屋及建筑物 | 17,271,369.71 | |

(十六) 其他负债

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|-------|----------------|---------------|
| 应付利息 | 1,223.74 | 7,673.20 |
| 应付股利 | 50,000,000.00 | |
| 其他应付款 | 268,059,932.60 | 34,375,832.61 |
| 合计 | 318,061,156.34 | 34,383,505.81 |

(十七) 实收资本

| 投资者名称 | 上年年末余额 | | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 | |
|--------------|----------------|---------|------|------|----------------|---------|
| | 投资金额 | 所占比例 | | | 投资金额 | 所占比例 |
| 中泰证券股份有限公司 | 147,000,000.00 | 49.00% | | | 147,000,000.00 | 49.00% |
| 新疆国际实业股份有限公司 | 120,000,000.00 | 40.00% | | | 120,000,000.00 | 40.00% |
| 齐河众鑫投资有限公司 | 33,000,000.00 | 11.00% | | | 33,000,000.00 | 11.00% |
| 合计 | 300,000,000.00 | 100.00% | | | 300,000,000.00 | 100.00% |

(十八) 资本公积

| 项目 | 上年年末余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|------|--------------|------|------|--------------|
| 资本溢价 | 7,555,324.80 | | | 7,555,324.80 |

(十九) 盈余公积

| 项目 | 上年年末余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|--------|---------------|------|------|---------------|
| 法定盈余公积 | 63,111,792.58 | | | 63,111,792.58 |

(二十) 一般风险准备

| 项目 | 上年年末余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|--------|----------------|----------------|----------|----------------|
| 一般风险准备 | 563,467,297.01 | 116,783,144.75 | 1,668.20 | 680,248,773.56 |

(1) 风险准备金计提情况

| 项目 | 本期发生额 | 上年发生额 |
|--------|----------------|----------------|
| 上年年末余额 | 563,467,297.01 | 457,627,580.97 |

| 项目 | 本期发生额 | 上年发生额 |
|-----------------|----------------|----------------|
| 本期增加金额 | 116,783,144.75 | 105,841,554.52 |
| (1) 本期根据管理费收入计提 | 113,318,518.17 | 90,914,240.87 |
| (2) 本期存款利息转入 | 1,920,171.59 | 12,114,306.75 |
| (3) 本期国债利息转入 | 2,002,766.48 | 2,260,546.90 |
| (4) 其他 | -458,311.49 | 552,460.00 |
| 本期减少金额 | 1,668.20 | 1,838.48 |
| (1) 本期手续费转出 | 1,668.20 | 1,838.48 |
| 期末余额 | 680,248,773.56 | 563,467,297.01 |

(2) 使用风险准备金投资情况

- a. 2021年1-3月一般风险准备金银行存款利息和国债投资利息为人民币3,922,938.07元，该利息已全额计入风险准备金银行账户(2020年度：人民币14,374,853.65元)。
- b. 2021年1-3月因风险准备金账户手续费而使用风险准备金人民币1,668.20元(2020年度：人民币1,838.48元)。
- c. 2021年1-3月本公司将风险准备金人民币357,000,000.00元作为定期存款存放于杭州银行上海分行和平安银行上海分行，于2021年3月31日，未到期的定期存款本金合计为人民币357,000,000.00元。
- d. 2021年1-3月本公司将部分一般风险准备金人民币投资于国债，并将其分类为交易性金融资产；于2021年3月31日账面价值为人民币234,337,234.76元。

(3) 一般风险准备金资产构成

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|------|----------------|----------------|
| 活期存款 | 11,148,135.48 | 60,277,571.45 |
| 定期存款 | 359,529,956.91 | 122,306,034.70 |
| 国债投资 | 234,337,234.76 | 387,997,740.00 |
| 合计 | 605,015,327.15 | 570,581,346.15 |

(二十一) 未分配利润

| 项目 | 本期发生额 | 上年发生额 |
|----------|----------------|---------------|
| 上年末未分配利润 | 120,031,077.77 | 25,645,892.79 |
| 会计政策变更 | | 5,803,065.79 |
| 年初未分配利润 | 120,031,077.77 | 31,448,958.58 |

| 项目 | 本期发生额 | 上年发生额 |
|-------------------|----------------|----------------|
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | 53,284,750.28 | 214,908,921.15 |
| 减：提取法定盈余公积 | | 20,487,085.92 |
| 提取一般风险准备 | 116,781,476.55 | 105,839,716.04 |
| 应付普通股股利 | 50,000,000.00 | |
| 其他 | 2,668,800.98 | |
| 期末未分配利润 | 3,865,550.52 | 120,031,077.77 |

(二十二) 管理费收入

| 项目 | 本期发生额 | 上年发生额 |
|--------|----------------|----------------|
| 公募基金 | 295,478,562.58 | 840,954,210.47 |
| 资产管理计划 | 31,822,382.13 | 76,953,595.29 |
| 有限合伙企业 | 169,427.48 | 1,336,070.70 |
| 合计 | 327,470,372.19 | 919,243,876.46 |

(二十三) 基金销售收入

| 项目 | 本期发生额 | 上年发生额 |
|-----------|---------------|---------------|
| 基金销售手续费收入 | 11,001,854.35 | 36,325,073.94 |
| 其中：认购费收入 | 212,703.99 | 88,095.46 |
| 申购费收入 | 374,433.04 | 1,332,689.92 |
| 转换费收入 | 1,021,217.38 | 3,537,199.18 |
| 赎回费收入 | 9,393,499.94 | 31,367,089.38 |
| 销售服务费收入 | 4,545,066.82 | 24,548,514.56 |
| 合计 | 15,546,921.17 | 60,873,588.50 |

(二十四) 投资咨询费收入

| 项目 | 本期发生额 | 上年发生额 |
|--------|------------|--------------|
| 资产管理计划 | 484,069.50 | 5,983,217.47 |

(二十五) 利息净收入

| 项目 | 本期发生额 | 上年发生额 |
|-----------|--------------|---------------|
| 利息收入 | | |
| 其中：存款利息收入 | 4,180,875.89 | 19,114,522.65 |

| 项目 | 本期发生额 | 上年发生额 |
|-----------------|--------------|---------------|
| 买入返售金融资产利息收入 | 71,969.57 | 869,606.35 |
| 小计 | 4,252,845.46 | 19,984,129.00 |
| 利息支出 | | |
| 其中：卖出回购金融资产利息支出 | 215,067.19 | 80,151.19 |
| 小计 | 215,067.19 | 80,151.19 |
| 合计 | 4,037,778.27 | 19,903,977.81 |

(二十六) 投资收益

| 项目 | 本期发生额 | 上年发生额 |
|--------------|---------------|---------------|
| 金融工具投资收益 | 22,092,739.98 | 61,263,855.84 |
| 其中：持有期间取得的收益 | 8,685,121.19 | 37,740,245.82 |
| — 交易性金融资产 | 8,685,121.19 | 37,740,245.82 |
| 处置金融工具取得的收益 | 13,407,618.79 | 23,523,610.02 |
| — 交易性金融资产 | 13,407,618.79 | 23,523,610.02 |
| 合计 | 22,092,739.98 | 61,263,855.84 |

(二十七) 其他收益

| 项目 | 本期发生额 | 上年发生额 |
|---------|--------------|---------------|
| 政府补助 | 1,800.00 | 33,410,559.98 |
| 个税手续费返还 | 1,322,937.02 | 2,630,029.67 |
| 增值税加计抵减 | 20.70 | 124.08 |
| 合计 | 1,324,757.72 | 36,040,713.73 |

(二十八) 公允价值变动收益

| 项目 | 本期发生额 | 上年发生额 |
|---------|----------------|---------------|
| 交易性金融资产 | -26,073,211.63 | 82,067,973.20 |
| 交易性金融负债 | 234,432.91 | -2,422,568.47 |
| 合计 | -25,838,778.72 | 79,645,404.73 |

(二十九) 资产处置收益

| 项目 | 本期发生额 | 上年发生额 |
|----------|-------|---------|
| 固定资产处置损失 | | -187.48 |

(三十) 税金及附加

| 项目 | 本期发生额 | 上年发生额 |
|---------|--------------|--------------|
| 城建税 | 968,285.85 | 3,071,850.60 |
| 教育费附加 | 414,979.25 | 1,316,507.42 |
| 地方教育费附加 | 276,653.52 | 877,671.57 |
| 印花税 | 6,156.91 | 19,853.10 |
| 其他 | | 12,742.86 |
| 合计 | 1,666,075.53 | 5,298,625.55 |

(三十一) 业务及管理费

| 项目 | 本期发生额 | 上年发生额 |
|---------------|----------------|----------------|
| 职工薪酬 | 143,549,554.94 | 486,987,982.95 |
| 客户维护费 | 86,465,202.25 | 265,643,767.14 |
| 对外宣传广告费 | 11,654,777.44 | 24,984,701.52 |
| 咨询信息费 | 8,660,121.23 | 20,721,628.75 |
| 折旧及摊销费 | 5,056,683.65 | 12,045,859.10 |
| 租赁费、物业管理费及水电费 | 2,645,273.87 | 17,668,486.22 |
| 手续费支出 | 1,221,235.87 | 2,084,587.48 |
| 业务招待费 | 1,124,639.36 | 5,092,829.79 |
| 邮电通讯费 | 1,117,237.10 | 4,455,889.91 |
| 差旅费 | 891,566.53 | 4,656,695.59 |
| 电子设备运转费及修理费 | 760,285.99 | 2,059,011.27 |
| 专业服务费用 | 447,361.95 | 2,489,771.63 |
| 市内交通费 | 240,377.20 | 1,407,388.94 |
| 会议费 | 162,474.72 | 1,044,514.16 |
| 其他开支 | 3,225,598.73 | 16,254,321.58 |
| 合计 | 267,222,390.83 | 867,597,436.03 |

(三十二) 信用减值损失

| 项目 | 本期发生额 | 上年发生额 |
|-----------|--------------|---------------|
| 其他应收款坏账损失 | 4,289,000.00 | 19,609,852.95 |

(三十三) 营业外收入

| 项目 | 本期发生额 | 上年发生额 |
|----|--------|----------|
| 其他 | 296.20 | 3,962.23 |

(三十四) 营业外支出

| 项目 | 本期发生额 | 上年发生额 |
|-----------|------------|------------|
| 非流动资产报废损失 | 107,046.33 | 1,006.50 |
| 捐赠支出 | 20,000.00 | 130,000.00 |
| 合计 | 127,046.33 | 131,006.50 |

(三十五) 所得税费用

1、 所得税费用表

| 项目 | 本期发生额 | 上年发生额 |
|---------|----------------|----------------|
| 当期所得税费用 | 60,783,153.05 | 124,277,293.95 |
| 递延所得税费用 | -40,336,960.50 | -52,657,032.63 |
| 合计 | 20,446,192.55 | 71,620,261.32 |

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 | 71,813,643.62 |
| 适用税率 | 25% |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用 | 17,953,410.91 |
| 子公司适用不同税率的影响 | 228,703.05 |
| 调整以前期间所得税的影响 | |
| 非应税收入的影响 | |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响 | |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响 | |
| 本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响 | 2,264,078.59 |
| 所得税费用 | 20,446,192.55 |

(三十六) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

| 补充资料 | 本期发生额 | 上年发生额 |
|--------------------------------------|-----------------|-----------------|
| 1、将净利润调节为经营活动现金流量： | | |
| 净利润 | 53,284,750.28 | 214,908,921.15 |
| 加：少数股东本期损益 | -1,917,299.21 | 3,792,305.79 |
| 加：信用减值损失 | 4,289,000.00 | 19,609,852.95 |
| 固定资产折旧 | 3,085,537.47 | 4,640,869.84 |
| 无形资产摊销 | 2,064,812.42 | 7,472,571.28 |
| 长期待摊费用摊销 | 58,718.10 | 790,747.48 |
| 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） | | 187.48 |
| 固定资产报废损失（收益以“-”号填列） | 107,046.33 | 1,006.50 |
| 公允价值变动损失（收益以“-”号填列） | 26,955,036.30 | -63,062,508.57 |
| 财务费用（收益以“-”号填列） | 207,254.00 | |
| 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） | -40,336,960.50 | -52,617,687.58 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列） | -264,472,767.97 | -975,140,825.54 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列） | 205,094,361.93 | 584,096,187.71 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -11,580,510.85 | -255,508,371.51 |
| 2、现金及现金等价物净变动情况： | | |
| 现金的期末余额 | 102,403,475.51 | 54,622,105.36 |
| 减：现金的上年年末余额 | 54,622,105.36 | 75,616,839.45 |
| 加：现金等价物的期末余额 | | |
| 减：现金等价物的上年年末余额 | | |
| 现金及现金等价物净增加额 | 47,781,370.15 | -20,994,734.09 |

2、 现金和现金等价物的构成

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|----------------|----------------|---------------|
| 一、现金 | 102,403,475.51 | 54,622,105.36 |
| 其中：库存现金 | | |
| 可随时用于支付的银行存款 | 95,576,774.26 | 51,416,344.15 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | 64,009.67 | 60,036.16 |

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|----------------|----------------|---------------|
| 可随时用于支付的结算备付金 | 6,762,691.58 | 3,145,725.05 |
| 二、现金等价物 | | |
| 其中：三个月内到期的债券投资 | | |
| 三、期末现金及现金等价物余额 | 102,403,475.51 | 54,622,105.36 |

六、合并范围的变更

期末合并的结构化主体，包括本公司管理并投资的资产管理计划和公募基金。本公司主要从是否对结构化主体拥有权力，通过参与结构化主体的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对结构化主体的权力影响其回报金额三个要素判断是否够控制结构化主体。本期纳入合并报表范围的结构化主体与上期一致。

期末纳入合并范围的结构化主体

| 全称 | 期末产品总规模 (份) | 期末持有份额 (份) | 期末持有比 例 |
|--|----------------|---------------|------------|
| 万家平衡养老目标三年持有期混合型发起式基金中基金(FOF) | 11,685,215.02 | 10,000,200.02 | 85.58% |
| 万家中证500指数增强型发起式证券投资基金 | 22,260,242.45 | 10,001,000.10 | 44.93% |
| 万家新机遇龙头企业灵活配置混合型证券投资基金 | 40,174,406.07 | 16,249,201.14 | 40.45% |
| 万家颐和生活配置混合型证券投资基金 | 46,085,464.00 | 34,273,073.06 | 73.55% |
| 万家双利债券型证券投资基金 | 17,033,729.27 | 8,758,090.24 | 31.26% |
| 万家基金广丰1号集合资产管理计划 | 3,977,626.78 | 1,491,053.68 | 37.49% |
| 万家周期优势企业混合型证券投资基金 (原名：万家家丰中短债债券型证券投资基金) | 1,007,138.81 | 999,300.49 | 99.22% |
| 万家家享中短债债券型证券投资基金 | 216,090,131.24 | 85,329,477.57 | 32.61% |
| 万家基金齐盛多策略6号资产管理计划 | 16,267,334.76 | 7,252,946.51 | 44.59% |

七、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

| 子公司名称 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例(%) | | 表决权比例 (%) | 取得 方式 |
|----------------------|-----|------|---------|-------|--------------|----------|
| | | | 直接 | 间接 | | |
| 万家共赢资产管理 有限公司 | 上海 | 金融业 | 60.80 | | 60.80 | 设立 |
| 万家财富基金销售 (天津)有限公司 | 天津 | 金融业 | 100.00 | | 100.00 | 设立 |
| 上海万家朴智投资 管理有限公司 | 上海 | 金融业 | | 60.00 | 60.00 | 设立 |

(二) 重要的非全资子公司

| 子公司名称 | 少数股东持 股比例 | 本期归属于少 数股东的损益 | 本期向少数 股东宣告分 派的股利 | 期末少数股东 权益余额 |
|--------------|--------------|------------------|------------------------|----------------|
| 万家共赢资产管理有限公司 | 39.20% | -1,913,201.16 | | 127,256,799.31 |

(三) 重要非全资子公司的主要财务信息

| 子公司名称 | 期末余额 | | 上年年末余额 | |
|--------------|----------------|---------------|----------------|----------------|
| | 资产合计 | 负债合计 | 资产合计 | 负债合计 |
| 万家共赢资产管理有限公司 | 413,417,403.93 | 88,782,711.80 | 432,792,724.76 | 103,277,417.43 |

| 子公司名称 | 本期发生额 | | | 经营活动现金 流量 |
|--------------|---------------|---------------|---------------|--------------|
| | 营业收入 | 净利润 | 综合收益总额 | |
| 万家共赢资产管理有限公司 | 21,405,303.19 | -4,880,615.20 | -4,880,615.20 | 2,335,350.81 |

| 子公司名称 | 上年发生额 | | | 经营活动现金 流量 |
|--------------|----------------|--------------|--------------|----------------|
| | 营业收入 | 净利润 | 综合收益总额 | |
| 万家共赢资产管理有限公司 | 120,524,761.91 | 8,476,681.42 | 8,476,681.42 | -28,622,068.00 |

八、与金融工具相关的风险

本公司投资的金融工具主要包括开放式基金投资、股票投资、债券投资、特定多个客户专项资产管理计划及银行存款等。本公司的金融工具面临的主要风险包括信用风险、流动性风险和市场风险。本公司制定了相应的政策和程序来识别和分析这些风险，并设定适当的风险指标、风险限额、风险政策及内部控制流程，通过信息系统持续监控来管理上述各类风险。公司从事风险管理的主要目标是不断提高经营管理水平和风险控制能力，在有效防范风险的前提下，努力实现基金持有人利益最大化。

公司建立了四个层次的风险管理体系，一线业务岗位是第一道防线。公司各职能部门是风险控制的一线部门，对所在业务环节的风险承担首要责任。相关岗位和部门之间相互监督制约是第二道防线。关键岗位要实行严格的双人复核制度，部门及岗位之间要建立重要业务顺畅传递的渠道，相互监督制衡，将风险控制在最小范围内。独立的风险控制部门是第三道防线。公司风险控制委员会负责对业务活动中各类风险进行识别、评估并监督风险控制措施的落实；督察长全权负责公司的监察稽核工作；监察稽核部门受督察长领导，对公司业务部门、员工及所有经营活动进行监督。董事会及其风险管理委员会是第四道防线。董事会及其风险管理委员会听取公司管理层对公司整体运营情况的报告，并提出指导性意见。公司董事会负责督促、检查、评价公司风险管理工作，并对公司风险管理承担最终责任。

(一) 信用风险

信用风险是指金融工具的一方因未能履行其义务而引起另一方损失的风险。本公司除现金以外的货币资金主要存放于信用良好的金融机构。本公司投资于具有良好信用等级的证券，且通过分散化投资以分散信用风险。本公司运用自有资金投资于本公司管理的开放式基金在交易所进行的交易均以中国证券登记结算有限责任公司为交易对手完成证券交收和款项清算，因此违约风险发生的可能性很小；本公司运用自有资金投资于专项资产管理计划，参与的专项资产管理计划为本公司管理且有资质良好的企业提供担保，对于已识别的违约风险考虑对相应资产进行减值测试，必要时计提资产减值准备。本公司在银行间同业市场进行交易前均对交易对手进行信用评估并对证券交割方式进行限制以控制相应的信用风险。

对于应收账款等，本公司基于历史信用损失经验，考虑了与债务人及经济环境等相关信息，采用简化计量方法计量减值准备。

本公司已经制定了相应的预期信用损失政策，于资产负债表日，本公司通过考虑金融工具剩余期间内违约风险的变化，对金融工具的信用风险自初始确认后是否显著增加进行评估。基于以上程序，本公司金融工具减值共分为三个阶段：

第一阶段：在资产负债表日信用风险较低的金融工具，或初始确认后信用风险未显著增加的金融工具，公司按照相当于该金融工具未来12个月内(若预期存续期少于12个月，则为预期存续期内)预期信用损失的金额计量其损失准备。

第二阶段：自初始确认后信用风险已显著增加的金融工具，但未发生信用减值，即不存在表明金融工具发生信用损失事件的客观证据，公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

第三阶段：初始确认后已发生信用减值的金融工具，公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

银行存款、交易性金融资产、应收款项等金融资产在财务报表中列示的账面净额已反映本公司所面临的最大信用风险敞口。

(二) 流动性风险

流动性风险一般是指在履行与金融负债有关的义务时遇到资金短缺的风险。而流动性是指资产在不受价值损失的情况下是否具有迅速变现的能力，资金的流动性影响到本公司偿还到期债务的能力。流动性风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量等。

本公司所持有的大部分金融工具均具有良好的变现能力。本公司持有的股票和债券均从交易所或银行间同业市场买入，可以随时变现；除本公司投资自身管理的证券投资基金（除货币市场基金外）必须持有满6个月才能赎回外，本公司期末持有的基金份额可以随时赎回。因此，本公司的流动性风险并不显著。

于资产负债表日，本公司金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

| 项目 | 期末余额 | | | | | 合计 |
|------------|----------------|--------------|---------------|--------------|------|----------------|
| | 1个月内 | 1-3个月 | 3个月-1年 | 1-5年 | 5年以上 | |
| 交易性金融负债 | 245,816,152.12 | | | | | 245,816,152.12 |
| 卖出回购金融资产 | 35,199,795.00 | | | | | 35,199,795.00 |
| 应付款项 | 225,987,612.53 | | 10,526,296.83 | | | 236,513,909.36 |
| 其他负债-其他应付款 | 259,531,726.38 | 1,004,063.99 | 2,684,763.50 | 4,839,378.73 | | 268,059,932.60 |
| 合计 | 766,535,286.03 | 1,004,063.99 | 13,211,060.33 | 4,839,378.73 | | 785,589,789.08 |

| 项目 | 上年年末余额 | | | | | 合计 |
|---------|----------------|-------|--------|------|------|----------------|
| | 1个月内 | 1-3个月 | 3个月-1年 | 1-5年 | 5年以上 | |
| 交易性金融负债 | 243,839,353.08 | | | | | 243,839,353.08 |

| 项目 | 上年年末余额 | | | | | 合计 |
|------------|----------------|--------------|---------------|--------------|------|----------------|
| | 1个月内 | 1-3个月 | 3个月-1年 | 1-5年 | 5年以上 | |
| 卖出回购金融资产 | 37,099,774.35 | | | | | 37,099,774.35 |
| 应付款项 | 164,090,838.85 | | 28,556,272.34 | | | 192,647,111.19 |
| 其他负债-其他应付款 | 25,174,424.43 | 1,301,208.41 | 2,954,675.02 | 4,945,524.75 | | 34,375,832.61 |
| 合计 | 470,204,390.71 | 1,301,208.41 | 31,510,947.36 | 4,945,524.75 | | 507,962,071.23 |

(三) 市场风险

市场风险是指公司所持金融工具的公允价值或未来现金流量因所处市场各类价格因素的变动而发生波动的风险，包括利率风险、外汇风险和其他价格风险。

1、 利率风险

利率风险是指金融工具的公允价值或现金流量受市场利率变动而发生波动的风险。利率敏感性金融工具均面临由于市场利率上升而导致公允价值下降的风险，其中浮动利率类金融工具还面临每个付息期间结束根据市场利率重新定价时对于未来现金流影响的风险。

本公司投资的生息资产主要为银行活期存款、银行定期存款以及债券投资，本公司投资的生息负债主要为卖出回购金融资产；本公司的收入及经营活动的现金流量在很大程度上独立于市场利率变化，并且银行定期存款、卖出回购金融资产的利率在有关金融工具初始确认时既已确定，在到期日前固定不变；因此，本公司不存在重大的利率风险。

本公司采用敏感性分析衡量利率变化对本公司净利润和股东权益的可能影响。下表为本公司债券投资的利率风险敏感性分析，反映了在其他变量不变的假设下，利率发生合理、可能的变动时，将对本公司债券投资的公允价值产生的影响。

| 期末 | 增加/减少基准点 | 对净利润的影响 | 对股东权益的影响 |
|------|----------|---------------|---------------|
| 债券投资 | +50 | -2,456,068.55 | -2,456,068.55 |
| 债券投资 | -50 | 2,515,214.85 | 2,515,214.85 |

| 上年末 | 增加/减少基准点 | 对净利润的影响 | 对股东权益的影响 |
|------|----------|---------------|---------------|
| 债券投资 | +50 | -1,414,237.14 | -1,414,237.14 |
| 债券投资 | -50 | 1,460,492.04 | 1,460,492.04 |

2、 外汇风险

本公司持有的金融工具以人民币计价，因此无重大外汇风险。

3、其他价格风险

其他价格风险是指所持金融工具的公允价值或未来现金流量因除市场利率和外汇汇率以外的市场价格因素变动而发生波动的风险，该风险可能是由个别金融工具或其发行人的特定因素引起的，或是由整个交易市场中的所有类似金融工具的因素引起的。

本公司主要投资于本公司管理的证券投资基金、专项资产管理计划、证券交易所上市或银行间同业市场交易的股票和债券等，所面临的最大的市场价格风险由所持有的金融工具的公允价值决定。

本公司的市场价格风险敞口如下：

| 项目 | 期末余额 | | 上年年末余额 | |
|------------|------------------|---------|------------------|---------|
| | 公允价值 | 占净资产比例 | 公允价值 | 占净资产比例 |
| 交易性金融资产 | | | | |
| -开放式证券投资基金 | 726,960,622.72 | 61.27% | 630,493,679.02 | 53.08% |
| -股票投资 | 170,322,598.32 | 14.36% | 369,923,441.80 | 31.15% |
| -债券投资 | 551,306,798.31 | 46.47% | 432,597,917.30 | 36.42% |
| -资产支持证券 | 21,743,803.00 | 1.83% | 34,393,480.00 | 2.90% |
| -资产管理计划 | 48,258,886.13 | 4.07% | 49,115,136.11 | 4.14% |
| -股权投资 | 615,901.83 | 0.05% | 615,901.83 | 0.05% |
| 交易性金融负债 | -245,816,152.12 | -20.72% | -243,839,353.08 | -20.53% |
| 合计 | 1,273,392,458.19 | 107.33% | 1,273,300,202.98 | 107.21% |

于资产负债表日，当所有其他变量保持不变，如果市场价格提高或降低 5%，将对本公司该年度净利润和股东权益产生的影响如下：

| 期末 | 对净利润的影响 | 对股东权益的影响 |
|-----------|----------------|----------------|
| 市场价格提高 5% | 61,181,872.59 | 61,181,872.59 |
| 市场价格下降 5% | -61,181,872.59 | -61,181,872.59 |

| 上年末 | 对净利润的影响 | 对股东权益的影响 |
|-----------|----------------|----------------|
| 市场价格提高 5% | 66,633,376.34 | 66,633,376.34 |
| 市场价格下降 5% | -66,633,376.34 | -66,633,376.34 |

九、公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定。

(一) 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 | | | 合计 |
|-----------------------|-----------------------|-----------------------|----------------|-------------------------|
| | 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 | |
| 持续的公允价值计量 | | | | |
| (一) 交易性金融资产 | | | | |
| 开放式证券投资基金 | 726,960,622.72 | | | 726,960,622.72 |
| 股票投资 | 170,322,598.32 | | | 170,322,598.32 |
| 债券投资 | | 551,306,798.31 | | 551,306,798.31 |
| 资产管理计划 | 46,958,886.13 | 1,300,000.00 | | 48,258,886.13 |
| 资产支持证券 | | 21,743,803.00 | | 21,743,803.00 |
| 股权投资 | | 615,901.83 | | 615,901.83 |
| (二) 其他权益工具投资 | | | | |
| 开放式证券投资基金 | - | | | - |
| 资产管理计划 | - | | | - |
| 股权投资 | | | | |
| 持续以公允价值计量的资产总额 | 944,242,107.17 | 574,966,503.14 | - | 1,519,208,610.31 |
| (三) 交易性金融负债 | | | | |
| 交易性金融负债 | 245,816,152.12 | | | 245,816,152.12 |
| 持续以公允价值计量的负债总额 | 245,816,152.12 | | | 245,816,152.12 |

| 项目 | 上年末公允价值 | | | 合计 |
|-----------------------|-------------------------|-----------------------|----------------|-------------------------|
| | 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 | |
| 持续的公允价值计量 | | | | |
| （一）交易性金融资产 | | | | |
| 开放式证券投资基金 | 630,493,679.02 | | | 630,493,679.02 |
| 股票投资 | 369,819,071.68 | 104,370.12 | | 369,923,441.80 |
| 债券投资 | | 432,597,917.30 | | 432,597,917.30 |
| 资产管理计划 | 47,815,136.11 | 1,300,000.00 | | 49,115,136.11 |
| 资产支持证券 | | 34,393,480.00 | | 34,393,480.00 |
| 股权投资 | | 615,901.83 | | 615,901.83 |
| （二）其他权益工具投资 | | | | |
| 开放式证券投资基金 | | | | |
| 资产管理计划 | | | | |
| 股权投资 | | | | |
| 持续以公允价值计量的资产总额 | 1,048,127,886.81 | 469,011,669.25 | | 1,517,139,556.06 |
| （三）交易性金融负债 | | | | |
| 交易性金融负债 | 243,839,353.08 | | | 243,839,353.08 |
| 持续以公允价值计量的负债总额 | 243,839,353.08 | | | 243,839,353.08 |

（二）公允价值层次转换

2021年1-3月，对于以公允价值计量的金融工具，无不同层次间转换。

（三）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

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收账款、应收利息、其他资产、应付账款、长期应付款和其他负债等。不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值差异很小。

十、关联方关系及其交易

（一）本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(二) 其他关联方情况

| 其他关联方名称 | 其他关联方与本公司的关系 |
|----------------|----------------|
| 中泰证券股份有限公司 | 对本公司施加重大影响的投资方 |
| 新疆国际实业股份有限公司 | 对本公司施加重大影响的投资方 |
| 齐河众鑫投资有限公司 | 对本公司施加重大影响的投资方 |
| 本公司管理的证券投资基金 | |
| 本公司管理的专项资产管理计划 | |
| 本公司管理的有限合伙企业 | |

(三) 关联交易情况

1、 提供和接受劳务的关联交易

(1) 提供劳务情况表

| 关联方 | 关联交易内容 | 本期发生额 | 上年发生额 |
|----------------|--------|----------------|----------------|
| 本公司管理的证券投资基金 | 管理费收入 | 295,478,562.58 | 840,954,210.47 |
| 本公司管理的专项资产管理计划 | 管理费收入 | 31,822,382.13 | 76,953,595.29 |
| 本公司管理的有限合伙企业 | 管理费收入 | 169,427.48 | 1,336,070.70 |
| 合计 | | 327,470,372.19 | 919,243,876.46 |

| 关联方 | 关联交易内容 | 本期发生额 | 上年发生额 |
|----------------|---------|--------------|--------------|
| 本公司管理的证券投资基金 | 销售服务费收入 | 2,190,063.88 | 6,848,516.75 |
| 本公司管理的专项资产管理计划 | 销售服务费收入 | 2,335,874.53 | 1,229,183.99 |
| 合计 | | 4,525,938.41 | 8,077,700.74 |

| 关联方 | 关联交易内容 | 本期发生额 | 上年发生额 |
|------------|--------|--------|----------|
| 中泰证券股份有限公司 | 利息收入 | 168.47 | 4,576.05 |

(2) 接受劳务情况表

| 关联方 | 关联交易内容 | 本期发生额 | 上年发生额 |
|------------|--------|--------------|---------------|
| 中泰证券股份有限公司 | 投资顾问费 | 28,223.92 | 128,232.15 |
| 中泰证券股份有限公司 | 基金营销费用 | 6,337,596.75 | 25,400,036.36 |
| 中泰证券股份有限公司 | 咨询服务费 | 1,409,999.99 | 7,041,377.38 |

2、 投资于本公司管理的证券投资基金、专项资产管理计划及有限合伙企业

| 名称 | 期末余额 | | |
|-----------------------------------|----------------|----------------|----------------|
| | 持有份额 | 投资成本 | 账面价值 |
| 万家货币市场证券投资基金 | 61,480,854.35 | 61,550,718.25 | 61,550,718.25 |
| 万家日日新货币市场证券投资基金 | 25,169,272.64 | 25,169,272.64 | 25,169,272.64 |
| 万家天添宝货币市场基金 | 70,338,786.93 | 70,338,786.93 | 70,338,786.93 |
| 万家现金宝货币市场证券投资基金 | 36,593,806.44 | 36,593,806.44 | 36,593,806.44 |
| 万家现金增利货币市场基金 | 96,004,911.57 | 96,004,911.57 | 96,004,911.57 |
| 万家瑞隆混合型证券投资基金 | 8,037,905.04 | 8,827,782.78 | 14,371,774.21 |
| 万家经济新动能混合型证券投资基金 | 11,773,528.88 | 20,537,367.00 | 22,564,457.63 |
| 万家中证1000指数增强型发起式证券投资基金 | 9,887,305.69 | 10,001,020.00 | 9,875,440.92 |
| 万家瑞舜灵活配置混合型证券投资基金 | 5,575,797.01 | 5,999,000.00 | 6,643,562.14 |
| 万家量化同顺多策略灵活配置混合型证券投资基金 | 31,917,805.66 | 44,996,000.00 | 51,856,858.86 |
| 万家智造优势混合型证券投资基金 | 4,392,268.83 | 9,999,000.00 | 10,562,528.08 |
| 万家人工智能混合型证券投资基金 | 11,016,976.47 | 19,998,000.00 | 24,026,923.98 |
| 万家养老目标日期2035三年持有期混合型发起式基金中基金(FOF) | 10,000,000.00 | 10,000,000.00 | 10,780,000.00 |
| 陆家嘴金融城金融债一年定期开放债券型发起式证券投资基金 | 10,000,000.00 | 10,000,000.00 | 10,021,000.00 |
| 万家科技创新混合型证券投资基金 | 7,544,137.62 | 9,999,000.00 | 8,249,514.49 |
| 万家新机遇价值驱动灵活配置混合型证券投资基金 | 12,065,185.60 | 21,240,000.00 | 25,618,008.58 |
| 万家科创主题3年封闭运作灵活配置混合型证券投资基金 | 19,948,495.05 | 19,998,366.30 | 32,302,598.03 |
| 万家稳健增利债券型证券投资基金 | 3,524,784.35 | 3,984,063.75 | 4,032,705.77 |
| 万家新利灵活配置混合型证券投资基金 | 18,488,624.83 | 19,998,000.00 | 20,132,263.58 |
| 万家颐达灵活配置混合型证券投资基金 | 135,258,023.50 | 142,337,800.00 | 151,529,563.72 |
| 万家宏观择时多策略灵活配置混合型证券投资基金 | 10,976,762.15 | 11,975,206.01 | 15,213,792.34 |
| 万家瑞兴灵活配置混合型证券投资基金 | 1,270,000.00 | 2,078,303.65 | 2,134,870.00 |
| 万家瑞尧灵活配置混合型证券投资基金 | 7,258,719.09 | 7,900,542.00 | 8,478,464.34 |
| 万家消费成长股票型证券投资基金 | 442,878.43 | 1,000,000.00 | 1,103,697.34 |
| 万家自主创新混合型证券投资基金 | 332,018.72 | 425,648.00 | 419,439.25 |
| 万家潜力价值灵活配置混合型证券投资基金 | 907,573.39 | 1,966,934.11 | 1,937,124.64 |
| 万家鑫丰纯债债券型证券投资基金 | 145,603.92 | 146,076.15 | 151,030.25 |
| 万家基金-乾盛1号资产管理计划 | 1,000,000.00 | 1,000,000.00 | 1,024,000.00 |

| 名称 | 期末余额 | | |
|---------------------------|----------------|----------------|----------------|
| | 持有份额 | 投资成本 | 账面价值 |
| 万家红多策略1号资产管理计划 | 3,560.09 | 3,560.02 | 4,012.22 |
| 万家—汇鑫聚利3号资产管理计划 | 14,416.75 | 14,410.70 | 18,064.19 |
| 万家基金广广3号可转债集合资产管理计划 | 2,000,280.00 | 2,000,000.00 | 1,936,271.04 |
| 万家基金宏观1号集合资产管理计划 | 1,000,000.00 | 1,000,000.00 | 1,409,800.00 |
| 万家红多策略3号分级集合资产管理计划 | 14,552.40 | 14,552.40 | 23,603.99 |
| 万家基金宁新3号集合资产管理计划 | 400,000.00 | 400,000.00 | 398,400.00 |
| 万家宏观2号集合资产管理计划 | 3,040,000.00 | 3,040,000.00 | 3,131,200.00 |
| 万家共赢万家资本新三板战略股权4号专项资产管理计划 | 500,000.00 | 500,000.00 | 1,099,009.44 |
| 海峡万家-中林如皋港务长江经济带资产支持专项计划 | 200,000.00 | 20,342,800.00 | 20,733,420.00 |
| 万家共赢大类资产配置7号集合资产管理计划 | 1,000,000.00 | 1,000,000.00 | 1,142,000.00 |
| 万家共赢东兴砾璞新三板专项资产管理计划 | 4,500,000.00 | 4,500,000.00 | 5,980,050.00 |
| 万家共赢宏观均衡2号集合资产管理计划 | 400,003.89 | 400,000.00 | 390,360.00 |
| 万家共赢儒风1号FOF集合资产管理计划 | 3,000,000.00 | 3,000,000.00 | 3,099,000.00 |
| 万家共赢天月3号集合资产管理计划 | 3,990,518.02 | 4,000,000.00 | 4,038,005.18 |
| 万家共赢和熙3号集合资产管理计划 | 7,000,136.11 | 7,000,000.00 | 6,967,100.00 |
| 万家共赢中泰量化30FOF均衡1号集合资产管理计划 | 1,000,000.00 | 1,000,000.00 | 1,009,000.00 |
| 万家共赢中泰量化30FOF均衡2号集合资产管理计划 | 1,000,000.00 | 1,000,000.00 | 1,009,000.00 |
| 万家共赢中泰量化30FOF均衡3号集合资产管理计划 | 1,000,000.00 | 1,000,000.00 | 1,009,000.00 |
| 万家共赢中泰量化30FOF积极1号集合资产管理计划 | 1,000,000.00 | 1,000,000.00 | 1,005,400.00 |
| 万家共赢中泰量化30FOF积极2号集合资产管理计划 | 1,000,000.00 | 1,000,000.00 | 1,005,400.00 |
| 万家共赢中泰量化30FOF积极3号集合资产管理计划 | 1,000,000.00 | 1,000,000.00 | 1,005,300.00 |
| 万家共赢中泰量化30FOF均衡4号集合资产管理计划 | 1,000,000.00 | 1,000,000.00 | 1,008,400.00 |
| 万家共赢中泰量化30FOF积极4号集合资产管理计划 | 1,000,000.00 | 1,000,000.00 | 1,003,900.00 |
| 贵安新区智慧制造医药大健康产业并购基金 | 652,500.00 | 652,500.00 | 615,901.83 |
| 合计 | 647,067,993.42 | 729,933,428.70 | 781,728,711.87 |

| 名称 | 上年年末余额 | | |
|-----------------|---------------|---------------|---------------|
| | 持有份额 | 投资成本 | 账面价值 |
| 万家货币市场证券投资基金 | 61,230,084.08 | 61,230,084.08 | 61,230,084.08 |
| 万家日日新货币市场证券投资基金 | 37,011,038.46 | 37,011,038.46 | 37,011,038.46 |
| 万家天添宝货币市场基金 | 1,991.85 | 1,991.85 | 1,991.85 |

| 名称 | 上半年末余额 | | |
|-----------------------------------|----------------|----------------|----------------|
| | 持有份额 | 投资成本 | 账面价值 |
| 万家现金宝货币市场证券投资基金 | 31,392,213.92 | 31,392,213.92 | 31,392,213.92 |
| 万家现金增利货币市场基金 | 45,526,627.69 | 45,526,627.69 | 45,526,627.69 |
| 万家宏观择时多策略灵活配置混合型证券投资基金 | 10,976,762.15 | 11,975,206.01 | 15,582,611.55 |
| 万家经济新动能混合型证券投资基金 | 11,889,363.81 | 20,789,292.56 | 25,785,731.13 |
| 万家科创主题3年封闭运作灵活配置混合型证券投资基金 | 19,948,495.05 | 19,998,366.30 | 34,522,865.54 |
| 万家科技创新混合型证券投资基金 | 7,544,137.62 | 9,999,000.00 | 9,333,607.06 |
| 万家量化同顺多策略灵活配置混合型证券投资基金 | 31,917,805.66 | 44,996,000.00 | 54,544,338.09 |
| 万家潜力价值灵活配置混合型证券投资基金 | 747,645.83 | 1,598,242.50 | 1,657,456.04 |
| 万家人工智能混合型证券投资基金 | 11,016,976.47 | 19,998,000.00 | 24,770,569.90 |
| 万家瑞降灵活配置混合型证券投资基金 | 8,037,905.04 | 8,827,782.78 | 13,606,565.65 |
| 万家瑞舜灵活配置混合型证券投资基金 | 5,575,797.01 | 5,999,000.00 | 6,467,366.95 |
| 万家瑞兴灵活配置混合型证券投资基金 | 1,634,258.39 | 2,678,390.41 | 2,777,748.99 |
| 万家瑞尧灵活配置混合型证券投资基金 | 7,803,719.09 | 8,487,997.50 | 8,972,867.21 |
| 万家稳健增利债券型证券投资基金 | 3,524,784.35 | 3,984,063.75 | 3,995,343.06 |
| 万家消费成长股票型证券投资基金 | 442,878.43 | 1,000,000.00 | 1,153,786.89 |
| 万家新机遇价值驱动灵活配置混合型证券投资基金 | 11,895,319.79 | 20,840,000.00 | 26,049,560.81 |
| 万家新利灵活配置混合型证券投资基金 | 18,488,624.83 | 19,998,000.00 | 20,359,673.66 |
| 万家养老目标日期2035三年持有期混合型发起式基金中基金(FOF) | 10,000,000.00 | 10,000,000.00 | 11,135,000.00 |
| 万家颐达灵活配置混合型证券投资基金 | 149,258,023.50 | 157,000,000.00 | 163,945,013.01 |
| 万家智造优势混合型证券投资基金 | 4,392,268.83 | 9,999,000.00 | 11,342,595.03 |
| 万家中证1000指数增强型发起式证券投资基金 | 9,887,305.69 | 10,001,020.00 | 13,574,281.98 |
| 万家基金广丰3号可转债集合资产管理计划 | 2,000,280.00 | 2,000,000.00 | 2,020,282.80 |
| 万家基金宏观1号集合资产管理计划 | 1,000,000.00 | 1,000,000.00 | 1,251,500.00 |
| 万家基金-乾盛1号资产管理计划 | 1,000,000.00 | 1,000,000.00 | 1,022,000.00 |
| 万家-汇鑫聚利3号资产管理计划 | 1,000,420.00 | 1,000,000.00 | 1,268,532.56 |
| 万家红多策略1号资产管理计划 | 3,560.09 | 3,560.02 | 3,463.97 |
| 万家红多策略3号分级集合资产管理计划 | 14,552.40 | 14,552.40 | 23,303.91 |
| 万家宏观2号集合资产管理计划 | 3,040,000.00 | 3,040,000.00 | 2,915,360.00 |
| 海峡万家-中林如皋港务长江经济带资产支持专项计划 | 200,000.00 | 20,342,800.00 | 20,393,480.00 |
| 万家共赢大类资产配置7号集合资产管理计划 | 1,000,000.00 | 1,000,000.00 | 1,149,100.00 |

| 名称 | 上年年末余额 | | |
|---------------------------|----------------|----------------|----------------|
| | 持有份额 | 投资成本 | 账面价值 |
| 万家共赢东兴砾璞新三板专项资产管理计划 | 5,000,000.00 | 4,699,484.00 | 7,819,001.48 |
| 万家共赢和熙3号集合资产管理计划 | 7,000,136.11 | 7,000,000.00 | 7,000,000.00 |
| 万家共赢宏观均衡2号集合资产管理计划 | 400,003.89 | 400,000.00 | 397,080.00 |
| 万家共赢宏观均衡3号集合资产管理计划 | 1,500,014.58 | 1,500,000.00 | 1,512,900.00 |
| 万家共赢芒种星量化FOF1号集合资产管理计划 | 2,950,705.63 | 3,000,000.00 | 3,201,515.61 |
| 万家共赢儒风1号FOF集合资产管理计划 | 3,000,000.00 | 3,000,000.00 | 3,036,000.00 |
| 万家共赢天月3号集合资产管理计划 | 4,990,518.02 | 5,000,000.00 | 5,123,764.85 |
| 万家共赢万家资本新三板战略股权4号专项资产管理计划 | 1,625,000.00 | 1,625,000.00 | 1,368,900.00 |
| 贵安新区智慧制造医药大健康产业并购基金(有限合伙) | 652,500.00 | 652,500.00 | 615,901.83 |
| 合计 | 536,521,718.26 | 619,609,214.23 | 684,861,025.56 |

(四) 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 | 上年年末余额 |
|-------|----------------|----------------|----------------|
| 应收账款 | | | |
| | 本公司管理的证券投资基金 | 120,413,538.48 | 104,268,970.87 |
| | 本公司管理的专项资产管理计划 | 60,315,555.21 | 53,681,739.71 |
| | 本公司管理的有限合伙企业 | | 89,021.23 |
| | 合计 | 180,729,093.69 | 158,039,731.81 |
| 其他应收款 | | | |
| | 本公司管理的有限合伙企业 | 102,384.23 | 102,384.23 |
| 预付款项 | | | |
| | 中泰证券股份有限公司 | 831,167.04 | 859,390.96 |

2、 应付项目

| 项目名称 | 关联方 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|-------|--------------|---------------|---------------|
| 应付账款 | | | |
| | 中泰证券股份有限公司 | 27,024,237.87 | 15,788,717.82 |
| 其他应付款 | | | |
| | 本公司管理的证券投资基金 | 67,544.16 | 67,544.16 |
| | 中泰证券股份有限公司 | 3,627,585.02 | 3,425,585.02 |

| 项目名称 | 关联方 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|------|----------------|--------------|--------------|
| | 合计 | 3,695,129.18 | 3,493,129.18 |
| 预收款项 | | | |
| | 本公司管理的专项资产管理计划 | 5,300,298.14 | 6,007,976.08 |

十一、资产负债表日后事项

2021年6月28日，公司股东新疆国际实业股份有限公司与山东省新动能基金管理有限公司签订《股权转让意向协议书》，拟将其持有的公司40%股权转让给山东省新动能基金管理有限公司。

十二、其他重要事项

租赁

作为承租人

| 项目 | 本期发生额 |
|---------------------------------|--------------|
| 租赁负债利息费用 | 207,254.00 |
| 计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用 | 1,855,486.03 |
| 计入当期损益的采用简化处理的低价值资产租赁费用（短期租赁除外） | |
| 与租赁相关的总现金流出 | 5,476,468.56 |

十三、表外事项

本公司为所管理的证券投资基金和特定客户资产管理计划提供注册登记服务，根据相关业务规则，本公司通过以本公司名义开立在商业银行的直销账户和清算总账户用于进行开放式证券投资基金和特定客户资产管理计划相关各类交易款项的收付。上述账户不在本公司财务报表内反映，于资产负债表日的余额及相应的资金来源列示如下：

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|-------------|----------------|------------------|
| 清算过户系统银行存款 | 47,556,754.89 | 1,101,999,575.91 |
| 直销户银行存款 | 98,439,491.43 | 138,337,967.00 |
| 清算过户系统应收认购款 | | 97,430,197.53 |
| 清算过户系统应收申购款 | 80,797,336.52 | 1,907,632,096.40 |
| 清算过户系统应收申购费 | | 3,610.69 |
| 清算过户系统应收赎回款 | 326,033,733.43 | 1,237,498,935.21 |
| 清算过户系统应收赎回费 | 1,069,962.14 | 1,811,644.51 |

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|-------------|-----------------------|-------------------------|
| 清算过户系统应收转换费 | | 2,326.72 |
| 清算户应收转入/出款 | 247,850.92 | 3,314,232.64 |
| 其他应收款 | 870,489.30 | |
| 资产合计 | 555,015,618.63 | 4,488,030,586.61 |
| 清算过户系统应付认购款 | | 1,156,515,877.48 |
| 清算过户系统应付认购费 | 32,851,035.01 | 30,767,123.01 |
| 清算过户系统应付申购款 | 111,758,920.18 | 1,970,890,786.93 |
| 清算过户系统应付申购费 | 44,754.96 | 49,905.52 |
| 清算过户系统应付赎回款 | 267,446,576.66 | 1,021,654,111.59 |
| 清算过户系统应付赎回费 | 10,209,159.45 | 9,969,468.46 |
| 清算过户系统应付转换费 | 294,927.78 | 254,989.92 |
| 清算过户系统应付分红款 | 364,255.77 | 417,302.03 |
| 清算过户系统应付利息 | 38,359.52 | 11,844.44 |
| 直销户应付赎回款 | 60,584,364.42 | 217,700,569.16 |
| 直销户预收账款 | 52,334,556.78 | 63,708,284.95 |
| 其他负债 | 18,840,857.18 | 12,776,090.48 |
| 清算户应付转入/出款 | 247,850.92 | 3,314,232.64 |
| 负债合计 | 555,015,618.63 | 4,488,030,586.61 |

十四、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收款项

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|-------------|----------------|----------------|
| 应收管理费 | 116,410,758.16 | 103,389,747.72 |
| 应收手续费及销售服务费 | 23,995,156.39 | 15,014,177.51 |
| 合计 | 140,405,914.55 | 118,403,925.23 |
| 减：坏账准备 | | |
| 账面价值合计 | 140,405,914.55 | 118,403,925.23 |

(二) 长期股权投资

1、按类别列示

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|-----|----------------|----------------|
| 子公司 | 162,510,892.75 | 162,510,892.75 |

2、对子公司投资

| 被投资单位 | 上年年末余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 | 本期计提减值准备 | 减值准备期末余额 |
|------------------|----------------|------|------|----------------|----------|----------|
| 万家共赢资产管理有限公司 | 129,774,640.00 | | | 129,774,640.00 | | |
| 万家财富基金销售(天津)有限公司 | 32,736,252.75 | | | 32,736,252.75 | | |
| 合计 | 162,510,892.75 | | | 162,510,892.75 | | |

(三) 管理费收入

| 项目 | 本期发生额 | 上年发生额 |
|--------|----------------|----------------|
| 公募基金 | 296,298,870.30 | 846,297,149.23 |
| 资产管理计划 | 13,901,059.98 | 24,920,150.45 |
| 合计 | 310,199,930.28 | 871,217,299.68 |

(四) 基金销售收入

| 项目 | 本期发生额 | 上年发生额 |
|-----------|---------------|---------------|
| 基金销售手续费收入 | 10,687,643.49 | 35,209,550.55 |
| 其中：认购费收入 | 31,571.91 | 88,095.46 |
| 申购费收入 | 374,433.04 | 1,332,689.92 |
| 转换费收入 | 1,014,657.60 | 3,507,356.01 |
| 赎回费收入 | 9,266,980.94 | 30,281,409.16 |
| 销售服务费收入 | 2,210,907.58 | 6,967,128.90 |
| 合计 | 12,898,551.07 | 42,176,679.45 |

(五) 投资收益

| 项目 | 本期发生额 | 上年发生额 |
|----------------|--------------|---------------|
| 成本法核算的长期股权投资收益 | | |
| 金融工具投资收益 | 7,109,725.81 | 20,255,081.18 |
| 其中：持有期间取得的收益 | 6,878,435.81 | 18,683,585.51 |
| 交易性金融资产 | 6,878,435.81 | 18,683,585.51 |
| 处置金融工具取得的收益 | 231,290.00 | 1,571,495.67 |
| 交易性金融资产 | 231,290.00 | 1,571,495.67 |
| 合计 | 7,109,725.81 | 20,255,081.18 |

(六) 业务及管理费

| 项目 | 本期发生额 | 上年发生额 |
|---------------|----------------|----------------|
| 职工薪酬 | 129,135,062.69 | 422,101,202.12 |
| 客户维护费 | 84,865,896.37 | 255,582,425.40 |
| 对外宣传广告费 | 11,654,777.44 | 24,785,536.03 |
| 咨询信息费 | 7,200,550.32 | 15,216,648.72 |
| 折旧及摊销费 | 4,822,676.47 | 11,036,679.86 |
| 手续费支出 | 1,178,323.02 | 1,900,319.65 |
| 邮电通讯费 | 1,074,137.70 | 4,098,500.56 |
| 租赁费、物业管理费及水电费 | 1,003,937.83 | 11,231,052.52 |
| 业务招待费 | 934,505.48 | 3,856,154.94 |
| 电子设备运转费及修理费 | 746,069.74 | 2,015,064.70 |
| 差旅费 | 740,510.22 | 3,408,795.53 |
| 专业服务费用 | 249,999.99 | 1,840,641.50 |
| 市内交通费 | 214,609.52 | 993,404.31 |
| 会议费 | 162,474.72 | 565,735.54 |
| 其他开支 | 1,254,872.59 | 9,518,505.36 |
| 合计 | 245,238,404.10 | 768,150,666.74 |

(七) 现金流量表补充资料

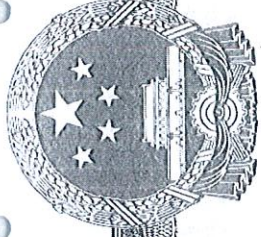
1、 现金流量表补充资料

| 项目 | 本期发生额 | 上年发生额 |
|--------------------------------------|---------------|----------------|
| 1、将净利润调节为经营活动现金流量： | | |
| 净利润 | 56,543,443.49 | 204,870,859.23 |
| 加：信用减值损失 | | |
| 固定资产折旧 | 2,939,376.98 | 4,213,802.92 |
| 无形资产摊销 | 1,961,565.53 | 6,918,325.30 |
| 长期待摊费用摊销 | | 538,946.62 |
| 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） | 107,046.33 | 1,006.50 |
| 公允价值变动损失（收益以“-”号填列） | 13,404,777.45 | -70,748,284.56 |
| 财务费用（收益以“-”号填列） | 205,079.79 | |

| 项 目 | 本期发生额 | 上年发生额 |
|-----------------------|-----------------|-----------------|
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列） | -41,786,714.56 | -43,730,957.02 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列） | -195,051,540.71 | -424,380,104.01 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列） | 207,170,977.85 | 348,893,334.04 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 45,494,012.15 | 26,576,929.02 |
| 2、现金及现金等价物净变动情况： | | |
| 现金的期末余额 | 52,838,001.34 | 12,691,577.44 |
| 减：现金的上年年末余额 | 12,691,577.44 | 4,781,306.06 |
| 加：现金等价物的期末余额 | | |
| 减：现金等价物的上年年末余额 | | |
| 现金及现金等价物净增加额 | 40,146,423.90 | 7,910,271.38 |

2、 现金和现金等价物的构成

| 项 目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|----------------|---------------|---------------|
| 一、现 金 | 52,838,001.34 | 12,691,577.44 |
| 其中：库存现金 | | |
| 可随时用于支付的银行存款 | 52,838,001.34 | 12,691,577.44 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | | |
| 二、现金等价物 | | |
| 其中：三个月内到期的债券投资 | | |
| 三、期末现金及现金等价物余额 | 52,838,001.34 | 12,691,577.44 |



营业执照

统一社会信用代码

91310101568093764U

证照编号: 01000000202102190010

(副本)

扫描二维码
“国家企业信用信息公示系统”
了解更多登记、备案信息。



名称 立信会计师事务所(普通合伙)

类型 特殊普通合伙

执行事务合伙人 朱建弟, 杨志国

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; 基本建设年度决算审计; 代理记账; 会计咨询、税务咨询、法律、法规规定的其他业务。
【依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动】

仅供出报告使用, 其他无效。

成立日期 2011年01月24日

合伙期限 2011年01月24日至 不约定期限

主要经营场所 上海市黄浦区南京东路61号四楼



登记机关

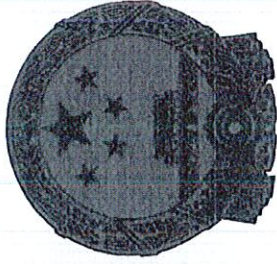
2021年02月19日

证书序号: 0001247

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、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

仅供出报告使用，其他无效



会计师事务所 执业证书

名称: 立信会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 朱建弟

主任会计师:

经营场所: 上海市黄浦区南京东路100号四楼

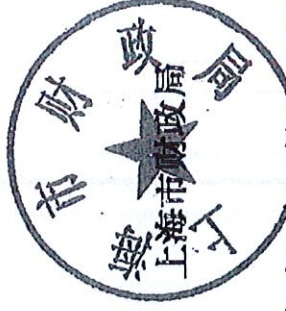


组织形式: 特殊普通合伙制

执业证书编号: 310000006

批准执业文号: 沪财会〔2000〕26号(转制批文 沪财会[2010]82号)

批准执业日期: 2000年6月13日(转制日期 2010年12月31日)



发证机关:

二〇一〇年六月一日

中华人民共和国财政部制