

友山基金管理有限公司  
2015年1-8月、2014年度、2013年度  
审计报告

索引	页码
审计报告	
公司财务报告	
- 资产负债表	1-4
- 利润表	5-6
- 现金流量表	7-8
- 所有者权益变动表	9-14
- 财务报表附注	15-57

防伪编号: **0282015110028017374**  
 报告文号: XYZH/2015CDA30150  
 委托单位: 中天城投集团股份有限公司  
 事务所名称: 信永中和会计师事务所  
 (特殊普通合伙) 成都分所  
 报告日期: 2015-10-30  
 报备时间: 2015-11-24 16:07  
 被审单位所在地: 贵阳  
 签名注册会计师: 罗建平  
 黄志芬



防伪二维码

## 友山基金管理有限公司 财务专项审计报告

事务所名称: 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)成都分所  
 事务所电话: 13350078923  
 传 真: (028)62922666  
 通 讯 地 址: 成都高新区交子大道88号中航国际广场B座8层  
 电 子 邮 件: huangzhifen\_cd@shinewing.com  
 事务所网址: www.shinewing.com

业务报告使用防伪编号仅证明该业务报告是由经依法批准设立的会计师事务所出具, 报告的法律主体是签字注册会计师及其所在事务所。如业务报告缺乏防伪封面或者防伪封面提供的信息无法正常查询, 请报告使用人谨慎使用。

四川省注册会计师协会  
 防伪查询电话: 028-85316767、028-85317676  
 防伪查询网址: <http://www.scicpa.org.cn>



信永中和会计师事务所  
成都分所

ShineWing  
certified public accountants  
chengdu branch

成都市高新区交子大道  
88号中航国际广场B栋8层

8/F, Block B, Avic Int'l  
Financial Centre, No.88,  
High-tech district, Chengdu,  
Sichuan, 610051, P.R.China

联系电话: +86(028)62991888  
telephone: +86(028)62991888

传真: +86(028)62922666  
facsimile: +86(028)62922666

## 审计报告

XYZH/2015CDA30150

中天城投集团股份有限公司董事会:

我们接受贵公司委托,审计了后附的友山基金管理有限公司(以下简称友山基金公司)财务报表,包括2013年12月31日、2014年12月31日及2015年8月31日的资产负债表,2013年度、2014年度及2015年1-8月的利润表、现金流量表和所有者权益变动表及财务报表附注。财务报表按照附注三说明的编制基础编制。

### 一、管理层对财务报表的责任

按照附注三说明的编制基础编制和公允列报财务报表是友山基金公司管理层的责任,这种责任包括:(1)按照企业会计准则的规定编制财务报表,并使其实现公允反映;(2)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。

### 二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。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。中国注册会计师审计准则要求我们遵守职业道德守则,计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序,以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断,包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时,注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制,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。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性,以及评价财务报表的总体列报。

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、审计意见

我们认为，友山基金公司财务报表在所有重大方面按照附注三说明的编制基础编制，公允反映了友山基金公司 2013 年 12 月 31 日、2014 年 12 月 31 日及 2015 年 8 月 31 日的财务状况以及 2013 年度、2014 年度及 2015 年 1-8 月的经营成果和现金流量。

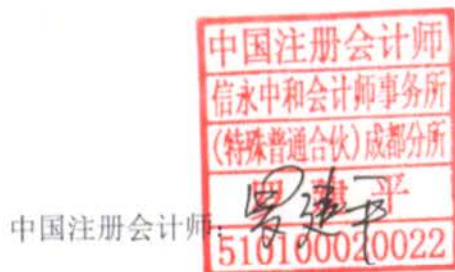
#### 四、编制基础

我们提醒财务报表使用者关注财务报表附注三对编制基础的说明。财务报表是友山基金公司为了遵守其与友山基金公司股东何炫和童妮妮以及公司于 2015 年 8 月 18 日签订的《关于中天城投增资友山基金的意向协议》第二、三部分内容和 2015 年 10 月 20 日签订的《关于中天城投增资友山基金的意向协议之补充协议》内容中作出的有关约定而编制的。本段内容不影响已发表的审计意见。

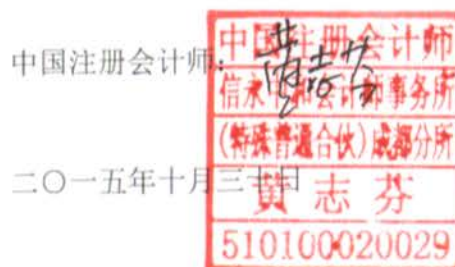


信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)  
成都分所

中国 成都



中国注册会计师



中国注册会计师

二〇一五年十月三十日



# 合并资产负债表

2015年8月31日

编制单位：友山基金管理有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2015年8月31日	2014年12月31日	2013年12月31日
<b>流动资产：</b>				
货币资金	六、1	2,581,461.04	944,863.35	1,507,714.36
结算备付金				
拆出资金				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	六、2	17,088,600.33	7,497,220.00	-
衍生金融资产				
应收票据				
应收账款	六、3	1,972,871.59	23,299,510.13	6,818,333.33
预付款项	六、4	802,767.42	104,570.48	937,910.16
应收保费				
应收分保账款				
应收分保合同准备金				
应收利息				
应收股利				
其他应收款	六、5	10,800,115.61	3,555,643.85	1,582,546.32
买入返售金融资产				
存货				
划分为持有待售的资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产	六、6	92,683,779.48	1,300,585.78	1,087,796.00
<b>流动资产合计</b>		<b>125,929,595.47</b>	<b>36,702,393.59</b>	<b>12,934,300.17</b>
<b>非流动资产：</b>				
发放贷款及垫款				
可供出售金融资产	六、7	2,000,000.00	2,000,000.00	2,000,000.00
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	六、8	2,054,919.54	2,470,837.54	1,260,151.01
在建工程	六、9	1,027,850.00	773,975.00	888,325.00
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	六、10	929,791.16	1,070,896.91	-
开发支出				
商誉				
长期待摊费用	六、11	1,433,250.41	2,402,026.11	763,216.51
递延所得税资产				
其他非流动资产	六、12	760,000.00	760,000.00	-
<b>非流动资产合计</b>		<b>8,205,811.11</b>	<b>9,477,735.56</b>	<b>4,911,692.52</b>
<b>资产总计</b>		<b>134,135,406.58</b>	<b>46,180,129.15</b>	<b>17,845,992.69</b>



法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责

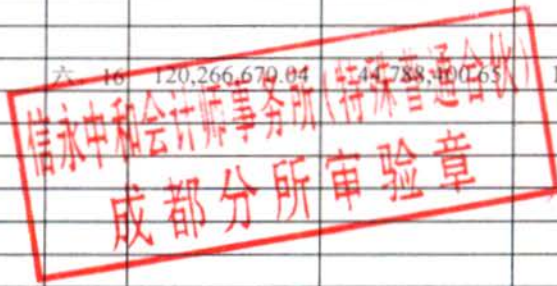
# 合并资产负债表 (续)

2015年8月31日

编制单位: 友山基金管理有限公司

单位: 人民币元

项 目	附注	2015年8月31日	2014年12月31日	2013年12月31日
<b>流动负债:</b>				
短期借款				
向中央银行借款				
吸收存款及同业存放				
拆入资金				
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	六、13	1,454,851.72	45,598.05	252,790.90
预收款项				
卖出回购金融资产款				
应付手续费及佣金				
应付职工薪酬	六、14	1,351,824.25	768,733.31	536,748.22
应交税费	六、15	1,651,537.39	1,275,433.71	16,008.66
应付利息				
应付股利				
其他应付款	六、16	120,266,679.04	44,788,400.65	15,006,366.60
应付分保账款				
保险合同准备金				
代理买卖证券款				
代理承销证券款				
划分为持有待售的负债				
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债				
<b>流动负债合计</b>		<b>124,724,883.40</b>	<b>46,878,165.72</b>	<b>15,811,914.38</b>
<b>非流动负债:</b>				
长期借款				
应付债券				
其中: 优先股				
永续债				
长期应付款				
长期应付职工薪酬				
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				
<b>非流动负债合计</b>		-	-	-
<b>负债合计</b>		<b>124,724,883.40</b>	<b>46,878,165.72</b>	<b>15,811,914.38</b>
<b>所有者权益:</b>				
股本	六、17	30,000,000.00	10,000,000.00	10,000,000.00
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				
一般风险准备				
未分配利润	六、18	-21,522,072.87	-10,698,036.57	-7,965,921.69
<b>归属于母公司股东权益合计</b>		<b>8,477,927.13</b>	<b>-698,036.57</b>	<b>2,034,078.31</b>
少数股东权益		932,596.05		
<b>股东权益合计</b>		<b>9,410,523.18</b>	<b>-698,036.57</b>	<b>2,034,078.31</b>
<b>负债和股东权益总计</b>		<b>134,135,406.58</b>	<b>46,180,129.15</b>	<b>17,845,992.69</b>



法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



# 母公司资产负债表

2015年8月31日

编制单位：友山基金管理有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2015年8月31日	2014年12月31日	2013年12月31日
<b>流动资产：</b>				
货币资金		1,176,635.24	944,803.35	1,507,714.36
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		61,783,130.00	5,499,220.00	-
衍生金融资产		-	-	
应收票据		-	-	
应收账款	十六、1	1,972,871.59	23,299,510.13	6,818,333.33
预付款项		529,061.42	104,570.48	937,910.16
应收利息		-	-	
应收股利		-	-	
其他应收款	十六、2	32,021,677.24	3,555,643.85	2,582,546.32
存货				
划分为持有待售的资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产		249,224.59	3,300,583.28	1,087,796.00
<b>流动资产合计</b>		<b>97,732,600.08</b>	<b>34,704,333.59</b>	<b>12,934,300.17</b>
<b>非流动资产：</b>				
可供出售金融资产		2,000,000.00	2,000,000.00	2,000,000.00
持有至到期投资		-	-	
长期应收款		-	-	
长期股权投资	十六、3	2,000,000.00	2,000,000.00	
投资性房地产		-	-	
固定资产		1,943,387.55	2,470,837.54	1,260,151.01
在建工程		1,027,850.00	773,975.00	888,325.00
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		929,791.16	1,070,896.91	-
开发支出		-	-	
商誉		-	-	
长期待摊费用		1,261,287.83	2,402,026.11	763,216.51
递延所得税资产		-	-	
其他非流动资产		760,000.00	760,000.00	-
<b>非流动资产合计</b>		<b>9,922,316.54</b>	<b>11,477,735.56</b>	<b>4,911,692.52</b>
<b>资产总计</b>		<b>107,654,916.62</b>	<b>46,182,069.15</b>	<b>17,845,992.69</b>

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)  
成都分所 审验章

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 母公司资产负债表（续）

2015年8月31日

编制单位：友山基金管理有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2015年8月31日	2014年12月31日	2013年12月31日
<b>流动负债：</b>				
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（如重要）		-	-	
应付票据		-	-	
应付账款		-	45,598.05	252,790.90
预收款项		-	-	
应付职工薪酬		866,474.11	768,733.31	536,748.22
应交税费		1,649,305.01	1,275,433.71	16,008.66
应付利息		-	-	
应付股利		-	-	
其他应付款		92,498,930.72	44,788,300.65	15,006,366.60
划分为持有待售的负债		-	-	
一年内到期的非流动负债		-	-	
其他流动负债		-	-	
<b>流动负债合计</b>		<b>95,014,709.84</b>	<b>46,878,065.72</b>	<b>15,811,914.38</b>
<b>非流动负债：</b>				
长期借款		-	-	
应付债券		-	-	
其中：优先股		-	-	
永续债		-	-	
长期应付款		-	-	
长期应付职工薪酬		-	-	
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		-	-	
<b>非流动负债合计</b>		<b>-</b>	<b>-</b>	
<b>负债合计</b>		<b>95,014,709.84</b>	<b>46,878,065.72</b>	<b>15,811,914.38</b>
<b>所有者权益：</b>				
股本		30,000,000.00	10,000,000.00	10,000,000.00
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		-17,359,793.22	-10,695,996.57	-7,965,921.69
<b>股东权益合计</b>		<b>12,640,206.78</b>	<b>-695,996.57</b>	<b>2,034,078.31</b>
<b>负债和股东权益总计</b>		<b>107,654,916.62</b>	<b>46,182,069.15</b>	<b>17,845,992.69</b>



法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



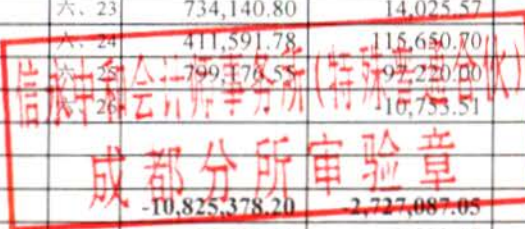
# 合并利润表

2015年1-8月

编制单位：友山基金管理有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2015年1-8月	2014年度	2013年度
<b>一、营业总收入</b>		<b>16,457,045.56</b>	<b>33,948,448.79</b>	<b>7,390,385.73</b>
其中：营业收入	六、19	16,457,045.56	33,948,448.79	7,390,385.73
利息收入				
已赚保费				
手续费及佣金收入				
<b>二、营业总成本</b>		<b>28,081,600.31</b>	<b>36,762,002.33</b>	<b>15,300,671.24</b>
其中：营业成本				
利息支出				
手续费及佣金支出				
退保金				
赔付支出净额				
提取保险合同准备金净额				
保单红利支出				
分保费用				
营业税金及附加	六、20	288,016.26	582,896.09	32,034.94
销售费用	六、21	12,241,394.25	23,361,226.06	10,487,234.25
管理费用	六、22	14,406,457.22	12,688,203.91	4,695,645.95
财务费用	六、23	734,140.80	14,025.57	4,158.16
资产减值损失	六、24	411,591.78	115,650.70	81,597.94
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	六、25	799,378.55	92,220.00	-
投资收益（损失以“-”号填列）	六、26	-	10,735.51	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
汇兑收益（损失以“-”号填列）				
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>-10,825,378.20</b>	<b>-2,727,087.05</b>	<b>-7,910,285.51</b>
加：营业外收入	六、27	36,885.73	2,822.17	4,713.82
其中：非流动资产处置利得		12,707.44	-	-
减：营业外支出	六、28	35,543.83	7,850.00	60,350.00
其中：非流动资产处置损失		11,329.05	-	-
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>-10,824,036.30</b>	<b>-2,732,114.88</b>	<b>-7,965,921.69</b>
减：所得税费用				
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>-10,824,036.30</b>	<b>-2,732,114.88</b>	<b>-7,965,921.69</b>
归属于母公司股东的净利润		-10,824,036.30	-2,732,114.88	-7,965,921.69
少数股东损益				
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		-	-	-
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	-	-
（一）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				
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-	-
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额				
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				
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额				
<b>七、综合收益总额</b>		<b>-10,824,036.30</b>	<b>-2,732,114.88</b>	<b>-7,965,921.69</b>
归属于母公司股东的综合收益总额		-10,824,036.30	-2,732,114.88	-7,965,921.69
归属于少数股东的综合收益总额		-	-	-
<b>八、每股收益：</b>				
（一）基本每股收益				
（二）稀释每股收益				



本年发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为\_\_元。上年被合并方实现的净利润

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 母公司利润表

2015年1-8月

编制单位：友山基金管理有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2015年1-8月	2014年度	2013年度
一、营业收入	十六、4	15,290,641.34	33,948,448.79	7,390,385.73
减：营业成本	十六、4	-	-	-
营业税金及附加		265,382.89	582,896.09	32,034.94
销售费用		10,249,904.01	23,361,226.06	10,487,234.25
管理费用		10,919,947.93	12,688,203.91	4,695,645.95
财务费用		712,786.18	13,985.57	4,158.16
资产减值损失		397,207.05	115,650.70	81,597.94
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		588,808.18	99,220.00	-
投资收益（损失以“-”号填列）	十六、5	-	-10,753.51	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-6,665,778.54	-2,725,047.05	-7,910,285.51
加：营业外收入		36,885.54	2,822.17	4,713.82
其中：非流动资产处置利得		32,709.42	-	-
减：营业外支出		34,908.65	7,850.00	60,350.00
其中：非流动资产处置损失		1,829.05	-	-
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-6,663,796.65	-2,730,074.88	-7,965,921.69
减：所得税费用		-	-	-
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-6,663,796.65	-2,730,074.88	-7,965,921.69
五、其他综合收益的税后净额		-	-	-
（一）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				
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-	-
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额				
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		-6,663,796.65	-2,730,074.88	-7,965,921.69
七、每股收益				
（一）基本每股收益				
（二）稀释每股收益				

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)  
成都分所 审验章

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



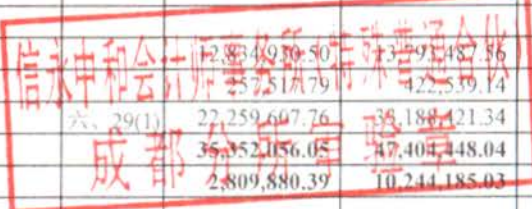
# 合并现金流量表

2015年1-8月

编制单位：友山基金管理有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2015年1-8月	2014年度	2013年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>				
销售商品、提供劳务收到的现金		38,154,470.16	18,394,317.29	572,052.40
客户存款和同业存放款项净增加额				
向中央银行借款净增加额				
向其他金融机构拆入资金净增加额				
收到原保险合同保费取得的现金				
收到再保险业务现金净额				
保户储金及投资款净增加额				
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净				
收取利息、手续费及佣金的现金				
拆入资金净增加额				
回购业务资金净增加额				
收到的税费返还				
收到其他与经营活动有关的现金	六、29(1)	7,466.28	39,254,315.78	14,384,460.90
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>38,161,936.44</b>	<b>57,648,633.07</b>	<b>14,956,513.30</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		-	-	-
客户贷款及垫款净增加额				
存放中央银行和同业款项净增加额				
支付原保险合同赔付款项的现金				
支付利息、手续费及佣金的现金				
支付保单红利的现金				
支付给职工以及为职工支付的现金		12,834,970.50	13,973,487.56	2,991,294.33
支付的各项税费		25,551,779.79	422,539.14	29,945.48
支付其他与经营活动有关的现金	六、29(1)	22,259,607.76	36,188,421.34	15,914,477.57
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>38,052,056.05</b>	<b>47,404,448.04</b>	<b>18,935,717.38</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>2,809,880.39</b>	<b>10,244,185.03</b>	<b>-3,979,204.08</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>				
收回投资收到的现金		1,500,000.00	-	-
取得投资收益收到的现金		-	57,446.49	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		38,621.37	4,000.00	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到其他与投资活动有关的现金	六、29(1)	1,545.18	6,205.43	1,108.44
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>1,540,166.55</b>	<b>67,651.92</b>	<b>1,108.44</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		780,065.00	2,714,687.96	2,514,190.00
投资支付的现金		73,841,483.45	8,160,000.00	2,000,000.00
质押贷款净增加额				
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金	六、29(1)			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>74,621,548.45</b>	<b>10,874,687.96</b>	<b>4,514,190.00</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-73,081,381.90</b>	<b>-10,807,036.04</b>	<b>-4,513,081.56</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>				
吸收投资收到的现金		208,099.20		10,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金				
取得借款所收到的现金				
发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金	六、29(1)	71,700,000.00	-	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>71,908,099.20</b>	<b>-</b>	<b>10,000,000.00</b>
偿还债务所支付的现金				
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金				
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润				
支付其他与筹资活动有关的现金	六、29(1)			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>71,908,099.20</b>	<b>-</b>	<b>10,000,000.00</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>				
		<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>1,636,597.69</b>	<b>-562,851.01</b>	<b>1,507,714.36</b>
加：期初现金及现金等价物余额		944,863.35	1,507,714.36	-
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>2,581,461.04</b>	<b>944,863.35</b>	<b>1,507,714.36</b>



法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 母公司现金流量表

2015年1-8月

编制单位：友山基金管理有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2015年1-8月	2014年度	2013年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>				
销售商品、提供劳务收到的现金		36,963,627.81	18,394,317.29	572,052.40
收到的税费返还		-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金		7,466.28	39,254,315.78	14,384,460.90
经营活动现金流入小计		<b>36,971,094.09</b>	<b>57,648,633.07</b>	<b>14,956,513.30</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		-	-	-
支付给职工以及为职工支付的现金		10,298,600.56	13,793,487.56	2,991,294.33
支付的各项税费		211,168.88	422,539.14	29,945.48
支付其他与经营活动有关的现金		41,774,081.53	33,188,481.34	15,914,477.57
经营活动现金流出小计		<b>52,283,850.97</b>	<b>47,404,508.04</b>	<b>18,935,717.38</b>
经营活动产生的现金流量净额		<b>-15,312,756.88</b>	<b>10,244,125.03</b>	<b>-3,979,204.08</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>				
收回投资收到的现金		-	-	-
取得投资收益收到的现金		-	57,446.49	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额		8,621.37	8,000.00	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金		1,318.83	2,205.43	1,108.44
投资活动现金流入小计		<b>39,939.59</b>	<b>67,651.92</b>	<b>1,108.44</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		500,249.00	2,714,687.96	2,514,190.00
投资支付的现金		55,695,101.82	6,160,000.00	2,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	2,000,000.00	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-	-
投资活动现金流出小计		<b>56,195,350.82</b>	<b>10,874,687.96</b>	<b>4,514,190.00</b>
投资活动产生的现金流量净额		<b>-56,155,411.23</b>	<b>-10,807,036.04</b>	<b>-4,513,081.56</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>				
吸收投资收到的现金		-	-	10,000,000.00
取得借款收到的现金		-	-	-
发行债券收到的现金		-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		71,700,000.00	-	-
筹资活动现金流入小计		<b>71,700,000.00</b>	<b>-</b>	<b>10,000,000.00</b>
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		<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
筹资活动产生的现金流量净额		<b>71,700,000.00</b>	<b>-</b>	<b>10,000,000.00</b>
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		<b>231,831.89</b>	<b>-562,911.01</b>	<b>1,507,714.36</b>
加：期初现金及现金等价物余额		944,803.35	1,507,714.36	-
六、期末现金及现金等价物余额		<b>1,176,635.24</b>	<b>944,803.35</b>	<b>1,507,714.36</b>

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



# 合并股东权益变动表

2015年1-8月

编制单位：友山基金管理有限公司

单位：人民币元

项目	本金额												
	归属于母公司股东权益											少数股东权益	股东权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
	优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	10,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-10,698,036.57	-	-698,036.57
加：会计政策变更													-
前期差错更正													-
同一控制下企业合并													-
其他													-
二、本年年初余额	10,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-10,698,036.57	-	-698,036.57
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	20,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-10,824,036.30	932,596.05	10,108,559.75
（一）综合收益总额											-10,824,036.30	-	-10,824,036.30
（二）股东投入和减少资本	20,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	932,596.05	20,932,596.05
1. 股东投入普通股	20,000,000.00												20,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本												932,596.05	932,596.05
3. 股份支付计入股东权益的金额													-
4. 其他													-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积													-
2. 提取一般风险准备													-
3. 对所有者（或股东）的分配													-
4. 其他													-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本													-
2. 盈余公积转增股本													-
3. 盈余公积弥补亏损													-
4. 其他													-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本年提取													-
2. 本年使用													-
（六）其他													-
四、本年年末余额	30,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-21,522,072.87	932,596.05	9,410,523.18

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)  
成都分所 审计章

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 合并股东权益变动表（续）

2014年度

编制单位：友山基金管理有限公司

单位：人民币元

项目	本年金额											少数股东权益	股东权益合计
	归属于母公司股东权益										未分配利润		
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			
优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	10,000,000.00										-7,965,921.69		2,034,078.31
加：会计政策变更													-
前期差错更正													-
同一控制下企业合并													-
其他													-
二、本年初余额	10,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-7,965,921.69	-	2,034,078.31
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-2,732,114.88	-	-2,732,114.88
（一）综合收益总额											-2,732,114.88		-2,732,114.88
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入普通股													-
2. 其他权益工具持有者投入资本													-
3. 股份支付计入股东权益的金额													-
4. 其他													-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积													-
2. 提取一般风险准备													-
3. 对所有者（或股东）的分配													-
4. 其他													-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本													-
2. 盈余公积转增股本													-
3. 盈余公积弥补亏损													-
4. 其他													-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本年提取													-
2. 本年使用													-
（六）其他													-
四、本年年末余额	10,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-10,698,036.57	-	-698,036.57

友山基金管理有限公司  
 成都分所 审计 章

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



# 合并股东权益变动表（续）

2013年度

编制单位：友山基金管理有限公司

单位：人民币元

项目	本金额												
	归属于母公司股东权益										少数股东权益	股东权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
	优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	-										-		-
加：会计政策变更													-
前期差错更正													-
同一控制下企业合并													-
其他													-
二、本年年初余额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	10,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-7,965,921.69	-	2,034,078.31
（一）综合收益总额											-7,965,921.69		-7,965,921.69
（二）股东投入和减少资本	10,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	10,000,000.00
1. 股东投入普通股	10,000,000.00												10,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													-
3. 股份支付计入股东权益的金额													-
4. 其他													-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积													-
2. 提取一般风险准备													-
3. 对所有者（或股东）的分配													-
4. 其他													-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本													-
2. 盈余公积转增股本													-
3. 盈余公积弥补亏损													-
4. 其他													-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本年提取													-
2. 本年使用													-
（六）其他													-
四、本年年末余额	10,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-7,965,921.69	-	2,034,078.31



法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 母公司股东权益变动表

2014年度

编制单位：友山基金管理有限公司

单位：人民币元

项 目	本年金额										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	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	10,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-10,695,996.57	-695,996.57
加：会计政策变更											-
前期差错更正											-
其他											-
二、本年初余额	10,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-10,695,996.57	-695,996.57
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	20,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-6,663,796.65	13,336,203.35
（一）综合收益总额										-6,663,796.65	-6,663,796.65
（二）股东投入和减少资本	20,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	20,000,000.00
1. 股东投入普通股	20,000,000.00										20,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本											-
3. 股份支付计入股东权益的金额											-
4. 其他											-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积										-	-
2. 对股东的分配										-	-
3. 其他										-	-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本										-	-
2. 盈余公积转增股本										-	-
3. 盈余公积弥补亏损										-	-
4. 其他										-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本年提取										-	-
2. 本年使用										-	-
（六）其他										-	-
四、本年年末余额	30,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-17,359,793.22	12,640,206.78

信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）  
成都分所 审 验 章

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



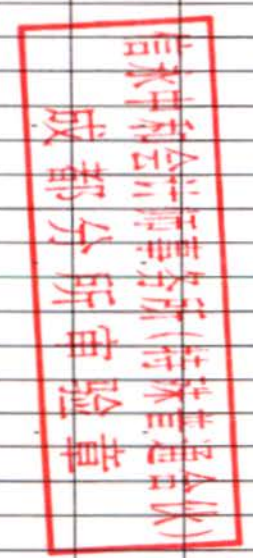
## 母公司股东权益变动表（续）

2014年度

编制单位：友山基金管理有限公司

单位：人民币元

项目	本年金额										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	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	10,000,000.00									-7,965,921.69	2,034,078.31
加：会计政策变更											-
前期差错更正											-
其他											-
二、本年年初余额	10,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-7,965,921.69	2,034,078.31
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-2,730,074.88	-2,730,074.88
（一）综合收益总额										-2,730,074.88	-2,730,074.88
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入普通股											-
2. 其他权益工具持有者投入资本											-
3. 股份支付计入股东权益的金额											-
4. 其他											-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积										-	-
2. 对股东的分配										-	-
3. 其他										-	-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本										-	-
2. 盈余公积转增股本										-	-
3. 盈余公积弥补亏损										-	-
4. 其他										-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本年提取										-	-
2. 本年使用										-	-
（六）其他										-	-
四、本年年末余额	10,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-10,695,996.57	-695,996.57



法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 母公司股东权益变动表（续）

2013年度

编制单位：友山基金管理有限公司

单位：人民币元

项目	本金额										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	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	-									-	-
加：会计政策变更											-
前期差错更正											-
其他											-
二、本年初余额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	10,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-7,965,921.69	2,034,078.31
（一）综合收益总额										-7,965,921.69	-7,965,921.69
（二）股东投入和减少资本	10,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	10,000,000.00
1. 股东投入普通股	10,000,000.00										10,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本											-
3. 股份支付计入股东权益的金额											-
4. 其他											-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积										-	-
2. 对股东的分配										-	-
3. 其他										-	-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本											-
2. 盈余公积转增股本											-
3. 盈余公积弥补亏损											-
4. 其他											-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本年提取											-
2. 本年使用											-
（六）其他											-
四、本年年末余额	10,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-7,965,921.69	2,034,078.31

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)  
成都分所 审计 盖章

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



## 友山基金管理有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2015年8月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

### 一、公司的基本情况

#### 1、公司概况

友山基金管理有限公司(以下简称本公司或公司)于2013年2月28日取得了贵阳市南明区工商行政管理局核发的“筑02登记内名预核内字[2013]第1578号”《企业名称预先核准通知书》,核准何炫出资50.00万元、路晓欣出资50.00万元、高兴出资900.00万元设立的公司名称为“贵州友山基金管理有限公司”。2013年3月21日,何炫、路晓欣、高兴分别将投资款50.00万元、50.00万元、900.00万元转入公司在贵阳市乌当区农村信用合作联社新添寨信用社开立的人民币临时存款账户2033030001201100204068账号内。2013年3月21日,贵州臻信融和会计师事务所出具“黔臻信内验(2013)第ZXC361号”验资报告确认投资款到位。同日,公司取得了南明区工商行政管理局核发的520102000522789号《企业法人营业执照》,于当日正式成立。成立时公司的注册资本及实收资本情况如下:

序号	股东名称	注册资本(万元)	实收资本(万元)	出资比例
1	何炫	50.00	50.00	5.00%
2	路晓欣	50.00	50.00	5.00%
3	高兴	900.00	900.00	90.00%
合计		1,000.00	1,000.00	100.00%

2013年4月11日,公司召开股东大会通过如下决议:股东高兴将持有公司90%的股权以人民币900.00万元全部转让给贵阳诺联投资中心(有限合伙)。同日,高兴与贵阳诺联投资中心(有限合伙)签订了《股权转让协议》。上述股权转让事项已经于2013年4月进行了相应的工商变更。此次股权转让后,公司的注册资本及实收资本情况如下:

序号	股东名称	注册资本(万元)	实收资本(万元)	出资比例
1	何炫	50.00	50.00	5.00%
2	路晓欣	50.00	50.00	5.00%
3	贵阳诺联投资中心(有限合伙)	900.00	900.00	90.00%
合计		1,000.00	1,000.00	100.00%

2014年5月21日,公司召开股东大会通过如下决议:股东贵阳诺联投资中心(有限合伙)将持有公司90%的股权以人民币900.00万元全部转让给何炫,股东路晓欣将持有公司5%的股权以人民币50.00万元全部转让给童妮妮,同时,同意将公司注册资金由1,000.00万元增加到10,000.00万元,新增部分由股东何炫认缴8,550.00万元,由新股东童妮妮认缴450.00万元,出资时间为2013年3月20日。公司于2014年5月对上述股权转让和增资事项进行了相应的工商变更。上述增资后,公司的注册资本及实收资本情况如下:

序号	股东名称	注册资本(万元)	实收资本(万元)	出资比例
1	何炫	9,500.00	950.00	95.00%
2	童妮妮	500.00	50.00	5.00%
合计		10,000.00	1,000.00	100.00%

2014年12月30日,公司召开临时股东会会议,同意将嘉兴友山汇富叁期投资合伙企业

## 友山基金管理有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2015年8月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(有限合伙)持有的公司债权其中的2,000万元转为实收资本,同时嘉兴友山汇富叁期投资合伙企业(有限合伙)同意将2,000万元转为何炫个人对公司实缴出资。但未进行工商变更。

2015年3月,公司由“贵州友山基金管理有限公司”变更为现名称。公司进行了相应的工商变更。

截至2015年8月31日,公司的注册资本及实收资本情况如下:

序号	股东名称	注册资本(万元)	实收资本(万元)	出资比例
1	何炫	9,500.00	2,950.00	95.00%
2	童妮妮	500.00	50.00	5.00%
合计		10,000.00	3,000.00	100.00%

2、公司类型:有限责任公司;住所:贵州省贵阳市南明区新华路110-134号富中国际广场23层0号;法定代表人:何炫;经营范围:法律、法规、国务院决定规定禁止的不得经营;法律、法规、国务院决定规定应当许可(审批)的,经审批机关批准后凭许可(审批)文件经营;法律、法规、国务院决定规定无需许可(审批)的,市场主体自主选择经营。(受托管理私募股权投资基金;从事投融资管理及相关咨询服务、金融产品研发(不含金融业务经营))。(以上经营项目涉及行政许可的,须持行政许可证经营)。组织机构代码证代码为06308510-1。

公司的控股股东及最终控制人为何炫。

### 二、合并财务报表范围

基于本报告附注三“财务报表的编制基础”所述编制基础,本合并财务报表范围包括贵州大数据资本服务中心有限公司、深圳前海友山互联网金融服务有限公司、友山(上海)资产管理有限公司3家公司,未包括贵州瑜赛进丰房地产开发有限公司(以下简称瑜赛房地产公司)。与上期相比,本期投资增加友山(上海)资产管理有限公司。

详见本附注“八、合并范围的变化”及本附注“九、在其他主体中的权益”相关内容。

### 三、财务报表的编制基础

本公司及本公司股东何炫、童妮妮与中天城投集团股份有限公司(以下简称中天城投)于2015年8月18日签订了《关于中天城投增资友山基金的意向协议》(以下称意向协议),同时于2015年10月20日签订了《关于中天城投增资友山基金的意向协议之补充协议》(以下称补充协议),两协议的详细情况见本附注十五、8、(1)。根据双方签订的意向协议第二、三部分和补充协议的有关约定:中天城投增资的范围包括公司及公司下设的11个主体,但不包含瑜赛房地产公司,在增资扩股前后均不承担瑜赛房地产公司的债权和债务。鉴于本财务报告仅用于中天城投向本公司增资,为便于本财务报告使用者准确理解和恰当使用本报告,本公司财务报告以前述意向协议和补充协议相关条款为依据,报表以持续经营为基础,根据实际发生的交易和事项,并基于本附注“四、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计进行编制。

### 四、重要会计政策及会计估计



## 友山基金管理有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2015年8月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

### 1、遵循企业会计准则的声明

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的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

### 2、会计期间

公司的会计期间为公历1月1日至12月31日。

### 3、营业周期

公司营业周期为12个月。

### 4、记账本位币

公司以人民币为记账本位币。

### 5、现金及现金等价物

公司现金流量表之现金指库存现金和可随时用于支付的存款;现金等价物指持有期限不超过3个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

### 6、合并财务报表的编制方法

公司将拥有实际控制权的子公司及结构化主体纳入合并财务报表范围。

在编制合并财务报表时,子公司与公司采用的会计政策或会计期间不一致的,按照公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

合并范围内的所有重大内部交易、往来余额及未实现利润在合并报表编制时予以抵销。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额,分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司,其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时,对上年财务报表的相关项目进行调整,视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。对于非同一控制下企业合并取得子公司,经营成果和现金流量自公司取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时,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对子公司的财务报表进行调整。

对于公司发行的基金产品合并的处理方式为,若公司取得自身发行的债券类基金产品的20%及以上份额,则认定公司为主责任人,需对发行的基金产品进行合并,否则认定公司为代理人,不需合并公司自身发行的基金产品。

### 7、金融资产和金融负债

#### (1) 金融资产

1) 金融资产分类。公司按投资目的和经济实质对金融资产分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、应收款项及可供出售金融资产四大类。

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和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。本公司将满足下列条件之一的

## 友山基金管理有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2015年8月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

金融资产归类为交易性金融资产:取得该金融资产的目的是为了在短期内出售;属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分,且有客观证据表明公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理;属于衍生工具,但是,被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。本公司将只有符合下列条件之一的金融工具,才可在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产:该指定可以消除或明显减少由于该金融工具的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况;公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明,该金融工具组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告;包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具,除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变,或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆;包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

持有至到期投资,是指到期日固定、回收金额固定或可确定,且公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。持有至到期投资采用实际利率法,按照摊余成本进行后续计量,其摊销或减值以及终止确认产生的利得或损失,均计入当期损益。

应收款项,是指在活跃市场中没有报价,回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。采用实际利率法,按照摊余成本进行后续计量,其摊销或减值以及终止确认产生的利得或损失,均计入当期损益,公司指定的该类金融资产主要包括应收款项、应收票据、应收账款、其他应收款和预付款项。

可供出售金融资产,是指初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产,以及未被划分为其他类的金融资产。这类资产中,在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产,按成本进行后续计量;其他存在活跃市场报价或虽没有活跃市场报价但公允价值能够可靠计量的,按公允价值计量,公允价值变动计入其他综合收益。对于此类金融资产采用公允价值进行后续计量,除减值损失及外币货币性金融资产形成的汇兑损益外,可供出售金融资产公允价值变动直接计入股东权益,待该金融资产终止确认时,原直接计入权益的公允价值变动累计额转入当期损益。可供出售债务工具投资在持有期间按实际利率法计算的利息,以及被投资单位宣告发放的与可供出售权益工具投资相关的现金股利,作为投资收益计入当期损益。对于在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资,按成本计量。公司指定的该类金融资产主要包括在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资。

### 2) 金融资产确认与计量。

金融资产满足下列条件之一的,予以终止确认:①收取该金融资产现金流量的合同权利终止;②该金融资产已转移,且本公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方;③该金融资产已转移,虽然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,但是放弃了对该金融资产控制。



## 友山基金管理有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2015年8月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬,且未放弃对该金融资产控制的,则按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产,并相应确认有关负债。

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

金融资产部分转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产整体的账面价值,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,并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和,与分摊的前述账面金额的差额计入当期损益。

金融资产于公司成为金融工具合同的一方时,按公允价值在资产负债表内确认。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产,取得时发生的相关交易费用计入当期损益,其他金融资产的相关交易费用计入初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和可供出售金融资产按照公允价值进行后续计量;应收款项以及持有至到期投资采用实际利率法,以摊余成本列示。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的公允价值变动计入公允价值变动损益;在资产持有期间所取得的利息或现金股利,确认为投资收益;处置时,其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资损益,同时调整公允价值变动损益。

除减值损失及外币货币性金融资产形成的汇兑损益外,可供出售金融资产公允价值变动直接计入股东权益,待该金融资产终止确认时,原直接计入权益的公允价值变动累计额转入当期损益。可供出售债务工具投资在持有期间按实际利率法计算的利息,以及被投资单位宣告发放的与可供出售权益工具投资相关的现金股利,作为投资收益计入当期损益。

3) 金融资产减值。除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外,公司于资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查,如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的,计提减值准备。

以摊余成本计量的金融资产发生减值时,按预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值的差额,计提减值准备。如果有客观证据表明该金融资产价值已恢复,且客观上与确认该损失后发生的事项有关,原确认的减值损失予以转回,计入当期损益。

当可供出售金融资产发生减值时,原直接计入股东权益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资,在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的,原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资,期后公允价值上升直接计入股东权益。

4) 金融资产转移。金融资产满足下列条件之一的,予以终止确认:①收取该金融资产现金流量的合同权利终止;②该金融资产已转移,且本公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方;③该金融资产已转移,虽然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,但是放弃了对该金融资产控制。

## 友山基金管理有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2015年8月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

### (2) 金融负债

公司的金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时,终止确认该金融负债或义务已解除的部分。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额,计入当期损益。目前公司的金融负债为其他金融负债,主要包括银行借款、应付款项、应付工程款和其他应付款项。

### (3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

1) 金融工具存在活跃市场的,活跃市场中的市场报价用于确定其公允价值。在活跃市场上,本公司已持有的金融资产或拟承担的金融负债以现行出价作为相应资产或负债的公允价值;本公司拟购入的金融资产或已承担的金融负债以现行要价作为相应资产或负债的公允价值。金融资产或金融负债没有现行出价和要价,但最近交易日后经济环境没有发生重大变化的,则采用最近交易的市场报价确定该金融资产或金融负债的公允价值。最近交易日后经济环境发生了重大变化时,参考类似金融资产或金融负债的现行价格或利率,调整最近交易的市场报价,以确定该金融资产或金融负债的公允价值。本公司有足够的证据表明最近交易的市场报价不是公允价值的,对最近交易的市场报价作出适当调整,以确定该金融资产或金融负债的公允价值。

2) 金融工具不存在活跃市场的,采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融资产的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

### 8、应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

公司应收款项是指应收账款及其他应收款。在资产负债表日对应收款项的账面价值进行检查,有客观证据表明其发生减值的,计提减值准备。

#### (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	是指应收账款在其余额的10%或50万元以上、其他应收款在其余额的10%或100万以上的款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试。有客观证据表明其发生了减值的,根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额,确认减值损失,并据此计提相应的坏账准备。

#### (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 账龄组合	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合
组合2 交易对象	以应收款项的交易对象和款项性质为信用风险特征划分组合,如备用金、关联方款项、代扣代缴款项等
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合1	账龄分析法
组合2	不计提坏账

公司根据以往经验、结合现时情况,确定的坏账准备提取比例为:

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1年以内	0.00	5.00



友山基金管理有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2015年8月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

1-2年	10.00	10.00
2-3年	30.00	30.00
3-4年	50.00	50.00
4-5年	80.00	80.00
5年以上	100.00	100.00

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	单项金额不重大且按照组合计提坏账准备不能反映其风险特征的应收款项
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试,根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额,确认减值损失,并据此计提相应的坏账准备。

对于已确认的坏账,按照管理权限经公司董事会批准后冲销提取的坏账准备。

9、存货

公司存货主要为低值易耗品等。存货采用永续盘存制,存货在取得时按实际成本计价;领用或发出存货,采用先进先出法确定其实际成本。低值易耗品采用一次转销法进行摊销。期末存货按成本与可变现净值孰低原则计价,对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因,预计其成本不可收回的部分,提取存货跌价准备。库存商品的存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取;其他数量繁多、单价较低的低值易耗品按类别提取存货跌价准备。库存商品的可变现净值按该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定。

10、长期股权投资

公司长期股权投资主要是对子公司、联营企业和对合营企业的投资。

公司对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排,并且该安排相关活动的政策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,在合并日按照取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的,长期股权投资成本按零确定。通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,以在合并(购买)日为取得对被合并(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作为合并成本。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外,以支付现金取得的长期股权投资,按照实际支付的购买价款作为投资成本;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投资成本;投资者投入的长期股权投资,按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本;以债务重组、非货币性资产交换等方式取得的长期股权投资,按相关会计准则的规定确定投资成本。

公司对子公司投资采用成本法核算,对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。后续计量采用成本法核算的长期股权投资,在追加投资时,按照追加投资支付的成本额公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润,按照应享有的金额确认为当期投资收益。后续计量采用权益法核算的长期股权投资,随着被投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中

## 友山基金管理有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2015年8月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本公司的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

对因追加投资等原因能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，也改按成本法核算；对因追加投资等原因能够对被投资单位实施共同控制或重大影响但不构成控制的，或因处置投资等原因对被投资单位不再具有控制但能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的长期股权投资，改按权益法核算。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位共同控制或重大影响的，处置后剩余股权改按可供出售金融资产核算，剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

### 11、固定资产

公司固定资产是指同时具有以下特征，即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年，单位价值超过 2,000.00 元的有形资产。

固定资产包括工具及设备、运输设备、通讯设备、其他设备，按其取得时的成本作为入账的价值，其中，外购的固定资产成本包括买价和进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出；自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成；投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账；融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为入账价值。

与固定资产有关的后续支出，包括修理支出、更新改造支出等，符合固定资产确认条件的，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；不符合固定资产确认条件的，于发生时计入当期损益。

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外，公司对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法，并根据用途分别计入相关资产的成本或当期费用。公司固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下：

资产类别	使用年限(年)	预计残值(%)	年折旧率(%)
工具及设备	3	5	31.67
运输设备	4	5	23.75
通讯设备	3	5	31.67
其他	3-5	5	23.75-31.67

每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。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。



## 友山基金管理有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2015年8月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

### 12、在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。自营建筑工程按直接材料、直接工资、直接施工费等计量;出包建筑工程按应支付的工程价款等计量;设备安装工程按所安装设备的价值、安装费用、工程试运转等所发生的支出等确定工程成本。在建工程成本还包括应当资本化的借款费用和汇兑损益。在建工程在达到预定可使用状态之日起,根据工程预算、造价或工程实际成本等,按估计的价值结转固定资产,次月起开始计提折旧,待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

### 13、无形资产

公司无形资产为计算机软件等,按取得时的实际成本计量,其中,购入的无形资产,按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本;投资者投入的无形资产,按投资合同或协议约定的价值确定实际成本,但合同或协议约定价值不公允的,按公允价值确定实际成本。土地使用权从出让起始日起,按其出让年限平均摊销;计算机软件按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核,如发生改变,则作为会计估计变更处理。在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行复核,如有证据表明无形资产的使用寿命是有限的,则估计其使用寿命并在预计使用寿命内摊销。

### 14、长期资产减值

公司于报告日对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产及其他适用《企业会计准则第8号—资产减值》等项目进行检查,当存在下列迹象时,表明资产可能发生了减值,本公司将进行减值测试。对商誉和使用寿命不确定的无形资产,无论是否存在减值迹象,每年末均进行减值测试。难以对单项资产的可收回金额进行测试的,以该资产所属的资产组或资产组合为基础测试。

资产减值损失的确认,是根据年末各项资产预计可收回金额低于其账面价值的差额确认,预计可收回金额按如下方法估计:1)可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。2)资产的公允价值减去处置费用后的净额,根据公平交易中有法律约束力的销售协议价格减去直接归属于该资产处置费用的金额确定,处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税金、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用等。3)资产未来现金流量的现值,按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量,选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。在综合考虑资产的预计未来现金流量、使用寿命和折现率等因素后,预计资产未来现金流量的现值。

公司以每条生产线及附属设施作为资产组,各子公司分别作为单独的资产组。现有资产业务变化、管理方式变化、对这些资产的持续使用和处置决策方式以及市场发生重大变化,在履行相应的程序重新确定资产组。新增资产需要单独认定资产组的,不作为资产组的变化处理。

## 友山基金管理有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2015年8月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

### 15、长期待摊费用

公司的长期待摊费用是指已经支出,但应由当期及以后各期承担的摊销期限在1年以上(不含1年)的各项费用,该等费用在受益期内平均摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益,则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

### 16、职工薪酬

职工薪酬是指公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予各种形式的报酬或补偿,包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利或其他长期职工福利。

短期薪酬具体包括:职工工资、奖金、津贴和补贴,职工福利费,医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费,住房公积金,工会经费和职工教育经费,短期带薪缺勤,短期利润分享计划,非货币性福利以及其他短期薪酬。

离职后福利计划,是指与职工就离职后福利达成的协议,或者为向职工提供离职后福利制定的规章或办法等。设定提存计划,是指向独立的基金缴存固定费用后不再承担进一步支付义务的离职后福利计划;设定受益计划,是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

辞退福利,是指企业在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系,或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。

其他长期职工福利,是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬,包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。

### 17、预计负债

(1) 预计负债的确认标准。当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时,本公司将其确认为负债:该义务是本公司承担的现时义务;该义务的履行很可能导致经济利益流出企业;该义务的金额能够可靠地计量。

其他确认预计负债的情况:1) 待执行合同变成亏损合同的,该亏损合同产生的义务满足预计负债确认条件的,确认为一项预计负债。待执行合同,是指合同各方尚未履行任何合同义务,或部分地履行同等义务的合同。亏损合同,是指履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同;2) 公司承担的重组义务满足预计负债确认条件的,确认为一项预计负债。同时存在下列情况时,表明公司承担了重组义务:有详细、正式的重组计划,包括重组涉及的业务、主要地点、需要补偿的员工人数及其岗位性质、预计重组支出、计划实施时间等;该重组计划已对外公告;3) 被投资单位发生的亏损在冲减长期股权投资账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益(长期应收款或其他应收款)至零后,按照合同和协议约定仍承担额外义务的,将预计承担的部分确认为预计负债。

(2) 预计负债的计量方法。预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量,并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的,通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核,如有改变则对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。



## 友山基金管理有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2015年8月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

### 18、收入

(1) 商品销售收入: 公司在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方、既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权、也没有对已售出的商品实施有效控制、收入的金额能够可靠地计量、相关的经济利益很可能流入、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时, 确认销售商品收入的实现。

(2) 提供劳务收入: 公司在劳务总收入和总成本能够可靠地计量、与劳务相关的经济利益很可能流入本公司、劳务的完成进度能够可靠地确定时, 确认劳务收入的实现。在资产负债表日, 提供劳务交易的结果能够可靠估计的, 按完工百分比法确认相关的劳务收入, 完工百分比按已经发生的成本占估计总成本的比例确定; 提供劳务交易结果不能够可靠估计、已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的, 按已经发生的能够得到补偿的劳务成本金额确认提供劳务收入, 并结转已经发生的劳务成本; 提供劳务交易结果不能够可靠估计、已经发生的劳务成本预计全部不能得到补偿的, 将已经发生的劳务成本计入当期损益, 不确认提供劳务收入。

(3) 使用费收入: 与交易相关的经济利益很可能流入公司、收入的金额能够可靠地计量时, 确认让渡资产使用权收入的实现。

(4) 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利息收入。

### 19、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 公司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。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损和税款抵减, 视同暂时性差异确认相应的递延所得税资产。于资产负债表日, 递延所得税资产和递延所得税负债, 按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限, 确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。对已确认的递延所得税资产, 当预计到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时, 应当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。

### 20、所得税的会计核算

所得税的会计核算采用资产负债表债务法。所得税费用包括当年所得税和递延所得税。除将与直接计入股东权益的交易和事项相关的当年所得税和递延所得税计入股东权益, 以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外, 其余的当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

当年所得税是指按照税务规定计算确定的针对当期发生的交易和事项, 应纳给税务部门的金额, 即应交所得税; 递延所得税是指按照资产负债表债务法应予确认的递延所得税资产和递延所得税负债在年末应有的金额相对于原已确认金额之间的差额。

### 21、会计政策、会计估计变更和前期差错更正

(1) 会计政策变更及影响:

2014年, 财政部新制定和修订了《企业会计准则第2号—长期股权投资》、《企业会计准则第9号—职工薪酬》、《企业会计准则第30号—财务报表列报》、《企业会计准则第

## 友山基金管理有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2015年8月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

33号—合并财务报表》、《企业会计准则第37号—金融工具列报》、《企业会计准则第39号—公允价值计量》、《企业会计准则第40号—合营安排》、《企业会计准则第41号—在其他主体中权益的披露》等会计准则,公司在编制2014年度和2015年1-8月财务报表时,执行了相关会计准则,并按照有关的衔接规定进行了处理。

说明:

1) 会计政策变更导致公司对长期股权投资的核算有所变化,在2013年,公司将取得10%股权的公司计入长期股权投资核算,根据财务部2014年修订的《企业会计准则第2号—长期股权投资》规定,对于被投资单位不具有控制、共同控制和重大影响的长期股权投资,如果在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的,则应当根据《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》第三十二条的规定,按照成本进行后续计量。

2) 会计政策变更导致公司对合并财务报表的核算有所变化,根据财务部2014年修订的《企业会计准则第33号—合并财务报表》规定,对合并范围主体的确认有所变化,对于有能力运用对被投资方的权利影响其回报金额的情况,需进行合并,针对公司情况,需判断公司作为基金管理人是属于代理人还是主要责任人,若认定公司为主要责任人,则需将公司发行的基金产品进行合并。

(2) 会计估计变更及影响:无。

(3) 前期差错更正和影响:无。

## 五、税项

### 1、主要税种及税率

税种	税率	计税基础	备注
增值税	3%	应税收入按适用税率计算	
营业税	5%	应税劳务取得收入	
城建税	7%	实缴流转税	
教育费附加	3%	实缴流转税	
地方教育附加	2%	实缴流转税	
企业所得税	25%	应纳税所得额	

## 六、合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据,除特别注明之外,货币单位为人民币元。

### 1、货币资金

项目	2015年8月31日	2014年12月31日
现金		
银行存款	2,581,461.04	944,863.35
其他货币资金		
合计	<b>2,581,461.04</b>	<b>944,863.35</b>
其中:资金受限账户余额合计		

### 2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产



友山基金管理有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2015年8月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(1) 交易性金融资产的种类

项目	2015年8月31日	2014年12月31日
交易性金融资产	17,088,600.33	7,497,220.00
其中: 债务工具投资		
权益工具投资	17,088,600.33	7,497,220.00
衍生金融资产		
其他		
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		
其中: 债务工具投资		
权益工具投资		
其他		
合计	17,088,600.33	7,497,220.00

(2) 衍生金融资产: 无

3、应收账款

(1) 应收账款分类

类别	2015年8月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
第一类					
第二类					
账龄组合	1,972,871.59	100.00			1,972,871.59
交易对象					
组合小计	1,972,871.59	100.00			1,972,871.59
第三类					
合计	1,972,871.59	100.00			1,972,871.59

(续)

类别	2014年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
第一类					
第二类					
账龄组合	23,299,510.13	100.00			23,299,510.13
交易对象					
组合小计	23,299,510.13	100.00			23,299,510.13
第三类					
合计	23,299,510.13	100.00			23,299,510.13

第一类: 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款。

## 友山基金管理有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2015年8月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

第二类:按组合计提坏账准备的应收账款。

第三类:单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款。

1) 期末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款:无。

2) 组合中,按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

项目	2015年8月31日			2014年12月31日		
	金额	比例%	坏账准备	金额	比例%	坏账准备
1年以内	1,972,871.59	0		23,299,510.13	0	
1-2年		10			10	
2-3年		30			30	
3-4年		50			50	
4-5年		80			80	
5年以上		100			100	
合计	<b>1,972,871.59</b>			<b>23,299,510.13</b>		

3) 组合中,按交易对象计提坏账准备的应收账款:无。

4) 期末单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款:无。

(2) 本期坏账准备转回(或收回)情况:无。

(3) 本期实际核销的应收账款:无。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	金额	账龄	占比%	性质或内容
友山佰利4号量化对冲基金	132,043.78	1年以内	6.69	管理费收入
友山佰利5号量化对冲基金	171,411.63	1年以内	8.69	管理费收入
友山瀚海1号固定收益证券投资基金	253,593.25	1年以内	12.85	管理费收入
友山佰利2号量化对冲基金	322,755.68	1年以内	16.36	管理费收入
友山聚鑫1号固定收益证券投资基金	373,213.93	1年以内	18.92	管理费收入
合计	<b>1,253,018.27</b>		<b>63.51</b>	

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款:无。

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额:无。

## 4、预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	2015年8月31日		2014年12月31日	
	金额	比例%	金额	比例%
1年以内	782,767.42	97.51	104,570.48	100.00
1-2年	20,000.00	2.49		
2-3年				
3年以上				
合计	<b>802,767.42</b>	<b>100.00</b>	<b>104,570.48</b>	<b>100.00</b>

预付款项期末余额较年初增加 698,196.94 元,增幅为 667.68%,主要是预付期后房屋租赁费及预付采购款。



## 友山基金管理有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2015年8月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

## (2) 预付款项前五名单位

单位名称	与公司关系	金额	账龄	款项性质
中铁二十五局集团有限公司云贵区域经营总部	非关联方	284,580.00	1年以内	预付房租
厦门帝网信息科技有限公司	非关联方	273,706.00	1年以内	预付软件开发费
广东雍派家具有限公司	非关联方	63,886.00	1年以内	预付家具款
兰州宇翔装饰设计有限公司	非关联方	60,461.40	1年以内	预付装修费
北京高斓汉威物业管理有限公司	非关联方	48,873.60	1年以内	预付房租
合计		731,507.00		

## 5、其他应收款

## (1) 其他应收款分类

类别	2015年8月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
第一类					
第二类					
账龄组合	4,095,261.07	35.90	608,840.42	14.87	3,486,420.65
交易对象组合	7,313,694.96	64.10			7,313,694.96
组合小计	11,408,956.03	100.00	608,840.42	5.34	10,800,115.61
第三类					
合计	11,408,956.03	100.00	608,840.42		10,800,115.61

(续)

类别	2014年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
第一类					
第二类					
账龄组合	2,565,114.07	68.35	197,248.64	7.69	2,367,865.43
交易对象组合	1,187,778.42	31.65			1,187,778.42
组合小计	3,752,892.49	100.00	197,248.64	5.26	3,555,643.85
第三类					
合计	3,752,892.49	100.00	197,248.64		3,555,643.85

第一类：单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款。

第二类：按组合计提坏账准备的其他应收款。

第三类：单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款。

1) 期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款：无。

2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

项目	2015年8月31日	2014年12月31日
----	------------	-------------

## 友山基金管理有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2015年8月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

	金额	比例%	坏账准备	金额	比例%	坏账准备
1年以内	1,533,149.00	5	76,657.45	1,185,255.26	5	59,262.76
1-2年	1,182,253.26	10	118,225.33	1,379,858.81	10	137,985.88
2-3年	1,379,858.81	30	413,957.64		30	
3-4年		50			50	
4-5年		80			80	
5年以上		100			100	
合计	4,095,261.07		608,840.42	2,565,114.07		197,248.64

3) 组合中,按交易对象计提坏账准备的其他应收款

组合名称	2015年8月31日		2014年12月31日	
	账面余额	坏账金额	账面余额	坏账金额
股东及关联方余额	5,091,276.00		880,000.00	
备用金	2,086,451.29		242,218.58	
代扣代缴职工个人款项	76,532.93		65,559.84	
工会经费	59,434.74			
合计	7,313,694.96		1,187,778.42	

4) 期末单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款:无。

(2) 本期坏账准备转回(或收回)情况:无。

(3) 本期实际核销的其他应收款:无。

(4) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	2015年8月31日	2014年12月31日
预付定金、押金、保证金	2,367,803.44	2,103,848.95
备用金	2,086,451.29	242,218.58
代垫款	460,763.12	460,763.12
股东及关联方余额	5,091,276.00	880,000.00
代扣代缴职工个人款项	76,532.93	65,559.84
工会经费	59,434.74	
其他	190.51	502.00
基金份额受让预付利息款	1,266,504.00	
合计	11,408,956.03	3,752,892.49

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	2015年8月31日	账龄	占总额比例%
宁波友山汇富丰利投资合伙企业(有限合伙)	借款	3,000,000.00	1年以内	26.30
何炫	备用金	1,781,906.00	1年以内	15.62
彭莹	备用金	1,000,000.00	1年以内	8.77
上海华元房地产开发有限公司	租房押金	471,846.00	2-3年	4.14
广发证券股份有限公司	代垫款	460,763.12	1~2年	4.04
合计		6,714,515.12		58.87



友山基金管理有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2015年8月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(6) 涉及政府补助的其他应收款项: 无。

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款: 无。

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额: 无。

6、其他流动资产

项目	2015年8月31日	2014年12月31日
租赁费	202,452.41	1,036,338.33
物业管理费	47,622.22	96,890.50
办公费	6,039.64	60,677.98
绿化及环境卫生费		8,047.33
招聘费	23,033.35	58,631.64
服务费	19,399.97	40,000.00
基金产品	92,385,231.89	
合计	92,683,779.48	1,300,585.78

7、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

项目	2015年8月31日余额			2014年12月31日余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具						
可供出售权益工具	2,000,000.00		2,000,000.00	2,000,000.00		2,000,000.00
按公允价值计量的						
按成本计量的	2,000,000.00		2,000,000.00	2,000,000.00		2,000,000.00
合计	2,000,000.00		2,000,000.00	2,000,000.00		2,000,000.00

(2) 2015年8月31日按公允价值计量的可供出售金融资产: 无。

(3) 2015年8月31日按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	2014年12月31日	本期增加	本期减少	2015年8月31日	2014年12月31日	本期增加	本期减少	2015年8月31日		
北京德尚中学投资管理有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00					10	
合计	2,000,000.00			2,000,000.00						

(4) 可供出售金融资产减值准备: 无。

8、固定资产

(1) 固定资产明细表

项目	工具及仪器	运输设备	通讯设备	其他	合计
一、账面原值					
1.年初余额	319,514.60	2,072,363.00	71,619.00	758,355.68	3,221,852.28
2.本期增加金额	128,368.00			13,480.00	141,848.00

友山基金管理有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2015年8月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	工具及仪器	运输设备	通讯设备	其他	合计
(1) 购置	122,258.00			13,480.00	135,738.00
(2) 开发成本转入					
(3) 企业合并增加	6,110.00				6,110.00
<b>3.本期减少金额</b>				<b>49,816.00</b>	<b>49,816.00</b>
(1) 处置或报废				49,816.00	49,816.00
<b>4.期末余额</b>	<b>447,882.60</b>	<b>2,072,363.00</b>	<b>71,619.00</b>	<b>722,019.68</b>	<b>3,313,884.28</b>
<b>二、累计折旧</b>					
<b>1.年初余额</b>	<b>84,676.55</b>	<b>528,585.41</b>	<b>20,802.26</b>	<b>116,950.52</b>	<b>751,014.74</b>
<b>2.本期增加金额</b>	<b>79,605.15</b>	<b>328,129.60</b>	<b>13,754.08</b>	<b>97,655.80</b>	<b>519,144.63</b>
(1) 计提	79,605.15	328,129.60	13,754.08	97,655.80	519,144.63
<b>3.本期减少金额</b>				<b>11,194.63</b>	<b>11,194.63</b>
(1) 处置或报废				11,194.63	11,194.63
<b>4.期末余额</b>	<b>164,281.70</b>	<b>856,715.01</b>	<b>34,556.34</b>	<b>203,411.69</b>	<b>1,258,964.74</b>
<b>三、减值准备</b>					
<b>1.年初余额</b>					
<b>2.本期增加金额</b>					
(1) 计提					
<b>3.本期减少金额</b>					
(1) 处置或报废					
<b>4.期末余额</b>					
<b>四、账面价值</b>					
<b>1.期末账面价值</b>	<b>283,600.90</b>	<b>1,215,647.99</b>	<b>37,062.66</b>	<b>518,607.99</b>	<b>2,054,919.54</b>
<b>2.年初账面价值</b>	<b>234,838.05</b>	<b>1,543,777.59</b>	<b>50,816.74</b>	<b>641,405.16</b>	<b>2,470,837.54</b>

本期增加的固定资产均系外购增加。

公司运输设备中的捷豹小轿车的权证所有人并非公司,而是个人黄显祝,但公司是捷豹轿车的实际拥有人和使用人。因公司未取得专段号牌,因此尚未对捷豹轿车的所有权进行过户,个人黄显祝已经对捷豹轿车的实际拥有人和使用人作出说明,明确不对捷豹轿车具有所有权,截至2015年8月31日,捷豹轿车的账面价值为424,856.25元。

- (2) 暂时闲置的固定资产:无。
- (3) 通过融资租赁租入的固定资产:无。
- (4) 通过经营租赁租出的固定资产:无。
- (5) 未办妥产权证书的固定资产:无。
- (6) 截至2015年8月31日,固定资产中无用于借款抵押的。

9、在建工程

- (1) 在建工程明细表

项目	2015年8月31日余额			2014年12月31日余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
金蝶 EAS 系统	18,000.00		18,000.00			



友山基金管理有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2015年8月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

金蝶 EAS	107,950.00		107,950.00	53,975.00		53,975.00
j 博士系统	440,000.00		440,000.00	440,000.00		440,000.00
群济 TA 系统	180,000.00		180,000.00	180,000.00		180,000.00
vi 设计	181,900.00		181,900.00			
迅投资资产管理软件	100,000.00		100,000.00	100,000.00		100,000.00
合计	1,027,850.00		1,027,850.00	773,975.00		773,975.00

(2) 重大在建工程项目变动情况: 无。

(3) 在建工程减值准备: 无。

10、无形资产

项目	计算机软件	其他	合计
一、账面原值			
1.年初余额	1,233,325.00		1,233,325.00
2.本期增加金额	46,750.00		46,750.00
(1)购置	46,750.00		46,750.00
(2)内部研发			
(3)企业合并增加			
3.本期减少金额			
(1)处置			
4.期末余额	1,280,075.00		1,280,075.00
二、累计摊销			
1.年初余额	162,428.09		162,428.09
2.本期增加金额	187,855.75		187,855.75
(1)计提	187,855.75		187,855.75
3.本期减少金额			
(1)处置			
4.期末余额	350,283.84		350,283.84
三、减值准备			
1.年初余额			
2.本期增加金额			
(1)计提			
3.本期减少金额			
(1)处置			
4.期末余额			
四、账面价值			
1.期末账面价值	929,791.16		929,791.16
2.年初账面价值	1,070,896.91		1,070,896.91

11、长期待摊费用

项目	2014年12月31日	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	2015年8月31日	其他减少的原因
租赁费	378,571.44		151,428.56		227,142.88	

## 友山基金管理有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2015年8月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2014年12月31日	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	2015年8月31日	其他减少的原因
装修费	2,018,754.65	289,821.19	1,105,068.31		1,203,507.53	
招聘费	2,750.00		1,125.00		1,625.00	
通讯费	1,950.02		975.02		975.00	
合计	2,402,026.11	289,821.19	1,258,596.89		1,433,250.41	

### 12、其他非流动资产

项目	2015年8月31日余额	2014年12月31日余额
增强资金*	760,000.00	760,000.00
合计	760,000.00	760,000.00

\*增强资金:当基金产品净值处在止损线以下后,为避免强制平仓,基金管理人或B类投资者追加部分增强资金,增强资金将计入基金份额净值,但不改变基金分级的类别、各级份额持有人份额数量及份额比例,也不享有份额收益。

公司作为基金管理人,在友山瀚海4号固定收益证券投资基金、友山瀚海5号固定收益证券投资基金和友山瀚海8号固定收益证券投资基金产品净值处在止损线以下后,分别投入37万、15万和24万元增强资金,以避免强制平仓,截至2014年12月31日和2015年8月31日,友山瀚海4号固定收益证券投资基金、友山瀚海5号固定收益证券投资基金和友山瀚海8号固定收益证券投资基金产品的净值在止损线以上,因此未计提坏账。

### 13、应付账款

#### (1) 应付账款

项目	2015年8月31日余额	2014年12月31日余额
1年以内	1,454,851.72	
1-2年		45,598.05
2-3年		
3年以上		
合计	1,454,851.72	45,598.05
其中:1年以上		45,598.05

(2) 账龄超过1年的重要应付账款:无。

### 14、应付职工薪酬

#### (1) 应付职工薪酬分类

项目	2014年12月31日	本期增加	本期减少	2015年8月31日
短期薪酬	759,213.31	12,192,813.71	11,600,202.77	1,351,824.25
离职后福利-设定提存计划	9,520.00	608,889.27	618,409.27	
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	768,733.31	12,801,702.98	12,218,612.04	1,351,824.25

#### (2) 短期薪酬



## 友山基金管理有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2015年8月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2014年12月31日	本期增加	本期减少	2015年8月31日
工资、奖金、津贴和补贴	665,145.92	10,534,651.49	10,555,332.21	644,465.20
职工福利费		831,258.72	233,559.30	597,699.42
社会保险费	5,368.32	302,681.28	308,049.60	
其中: 医疗保险费	4,740.80	260,797.72	265,538.52	
工伤保险费	244.04	18,809.86	19,053.90	
生育保险费	383.48	23,073.70	23,457.18	
住房公积金	3,240.00	369,262.96	353,460.00	19,042.96
工会经费和职工教育经费	85,459.07	154,959.26	149,801.66	90,616.67
短期带薪缺勤				
短期利润分享计划				
合计	759,213.31	12,192,813.71	11,600,202.77	1,351,824.25

## (3) 设定提存计划:

项目	2014年12月31日	本期增加	本期减少	2015年8月31日
基本养老保险	9,000.00	563,181.52	572,181.52	
失业保险费	520.00	45,707.75	46,227.75	
企业年金缴费				
合计	9,520.00	608,889.27	618,409.27	

## 15、应交税费

项目	2015年8月31日	2014年12月31日
增值税	1,329,251.41	994,245.30
营业税	54,166.95	27,249.33
城市维护建设税	96,576.22	71,501.24
个人所得税	57,238.48	97,680.00
教育费附加	41,406.72	30,643.39
地方教育费附加	27,604.47	20,428.92
行政性收费	45,218.27	33,685.53
价格调节基金	74.87	
合计	1,651,537.39	1,275,433.71

## 16、其他应付款

## (1) 其他应付款按账龄分类

项目	2015年8月31日	2014年12月31日
1年以内(含1年)	111,589,984.09	44,788,400.65
1年至2年(含2年)	8,676,685.95	
2年至3年(含3年)		
3年以上		
合计	120,266,670.04	44,788,400.65
其中: 1年以上	8,676,685.95	

## 友山基金管理有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2015年8月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

## (2) 其他应付款按款项性质分类

款项性质	2015年8月31日	2014年12月31日
借款	91,783,697.28	44,651,585.95
工会经费		8,879.47
押金		30,000.00
员工代垫款	101,381.50	12,410.00
未发工资	110,991.74	
其他	5,040.00	3,840.00
未支付受益权转让利息款	413,356.17	
尚未投资的募集资金	1,195,599.70	81,685.23
受托投资款	26,656,603.65	
合计	<b>120,266,670.04</b>	<b>44,788,400.65</b>

受托投资款为投资债券类的基金产品除公司以外的个人投资者投入的款项净值。

## (3) 账龄超过1年的重要其他应付款

单位(个人)名称	2015年8月31日余额	2015年8月31日余额 中账龄超过一年的金额	未偿还或结转的 原因
嘉兴友山汇富叁期投资合伙企业 (有限合伙)	18,886,585.95	8,176,585.95	借款未到期
高齐	500,000.00	500,000.00	借款未到期
合计	<b>19,386,585.95</b>	<b>8,676,585.95</b>	

## 17、实收资本

投资者名称	2014年12月31日	本期增加	本期减少	2015年8月31日
何炫	9,500,000.00	20,000,000.00		29,500,000.00
董妮妮	500,000.00			500,000.00
合计	<b>10,000,000.00</b>	<b>20,000,000.00</b>		<b>30,000,000.00</b>

有关实收资本的详细情况,详见附注一、“公司的基本情况”。

## 18、未分配利润

项目	2015年8月31日	2014年12月31日
上年年末余额	-10,698,036.57	-7,965,921.69
加:年初未分配利润调整数		
其中:《企业会计准则》新规定追溯调整		
会计政策变更		
重要前期差错更正		
同一控制合并范围变更		
其他调整因素		
本期期初余额	-10,698,036.57	-7,965,921.69
加:本期归属于母公司股东的净利润	-10,824,036.30	-2,732,114.88



友山基金管理有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2015年8月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2015年8月31日	2014年12月31日
减:提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
本期期末余额	-21,522,072.87	-10,698,036.57

19、营业收入、营业成本

(1) 营业收入及营业成本

项目	2015年1-8月		2014年度		2013年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	15,623,445.56		33,881,248.79		7,390,385.73	
其他业务	833,600.00		67,200.00			
合计	16,457,045.56		33,948,448.79		7,390,385.73	

(2) 主营业务—按行业分类

项目	2015年1-8月		2014年度		2013年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
金融行业	15,623,445.56		33,881,248.79		7,390,385.73	
其他						
合计	15,623,445.56		33,881,248.79		7,390,385.73	

(3) 主营业务—按地区分类

项目	2015年1-8月		2014年度		2013年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
国内	15,623,445.56		33,881,248.79		7,390,385.73	
国外						
合计	15,623,445.56		33,881,248.79		7,390,385.73	

(4) 主营业务—按类别分类

项目	2015年1-8月		2014年度		2013年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
管理费收入	2,306,307.74		1,156,841.29			
咨询顾问收入	13,016,395.17		32,724,407.50		7,390,385.73	
认购收入	84,000.00					
业绩报酬	216,742.65					
合计	15,623,445.56		33,881,248.79		7,390,385.73	

(5) 收入前五名明细

客户	2015年1-8月发生额	占总额比例%

## 友山基金管理有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2015年8月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

客户	2015年1-8月发生额	占总额比例%
贵州瑜赛进丰房地产开发有限公司	10,994,385.11	66.81
广发期智对冲1号专项资产管理计划	540,243.15	3.28
友山银麒3号量化对冲证券投资基金	362,308.35	2.20
友山润丰1号证券投资基金	324,408.06	1.97
友山聚鑫1号固定收益证券投资基金	262,095.32	1.59
合计	12,483,439.99	75.85

## 20、营业税金及附加

项目	2015年1-8月	2014年度	2013年度
营业税	205,295.50	381,263.60	28,602.63
城市维护建设税	39,169.58	96,285.62	2,002.18
教育费附加	17,281.62	41,265.27	858.08
地方教育费附加	11,521.06	27,510.18	572.05
行政事业性收费	14,748.50	36,571.42	
合计	288,016.26	582,896.09	32,034.94

## 21、销售费用

项目	2015年1-8月	2014年度	2013年度
办公费	102,403.83	670,986.72	820,090.77
差旅费	59,137.98	1,848,957.32	2,628,994.28
业务招待费	15,782.00	681,460.47	776,719.46
租赁费	4,041,792.67	6,912,929.20	1,349,336.55
员工费用	6,563,378.05	9,099,384.78	2,179,900.20
物料消耗	9,057.77	386,469.95	605,714.51
动力	66,306.62	112,837.18	23,824.78
服务费	8,388.00	70,000.00	4,680.00
公司宣传费		98,369.00	122,520.00
咨询审计费		51,191.26	315,000.00
低值易耗品摊销	2,821.00	381,569.61	219,955.40
折旧折耗摊销	115,530.06	141,716.71	27,613.03
维护及修理费	808,899.82	865,676.58	161,115.21
物业管理费	381,605.20	824,691.08	92,329.36
绿化及环境卫生费	14,037.00	40,639.95	7,223.00
警卫费	18,250.00	97,665.00	39,249.00
会议费		356,115.00	262,655.00
图书资料费		11,187.10	231,865.80
劳动保护费		9,948.00	95,348.70
招聘费	20,744.98	24,288.35	8,680.00
税费	13,259.27	7,142.80	8,919.20
信息系统维护费		668,000.00	504,000.00
其他费用			1,500.00
合计	12,241,394.25	23,361,226.06	10,487,234.25



## 友山基金管理有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2015年8月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

## 22、管理费用

项目	2015年1-8月	2014年度	2013年度
办公费	413,242.94	578,703.71	244,018.32
差旅费	936,042.43	2,085,024.62	822,593.08
业务招待费	953,833.70	811,443.15	208,151.62
会议费	357,085.72	666,837.80	156,715.91
图书资料费	1,782.50	2,294.20	1,775.00
公司宣传费	94,710.00	86,672.30	166,097.20
租赁费	2,761,898.34	2,042,556.97	1,048,520.00
咨询审计费	306,660.20	13,100.00	151,321.00
员工费用	6,864,511.31	4,915,931.86	1,351,114.58
低值易耗品摊销	51,506.50	86,643.00	23,572.40
物料消耗	117,355.73	167,911.03	151,171.28
动力	57,310.75	41,286.52	21,194.00
折旧折耗摊销	591,470.32	531,657.90	212,928.96
税费	66,309.86	14,049.13	5,000.00
维护及修理费	149,469.71	188,749.67	32,971.00
物业管理费	330,294.91	164,192.00	23,300.00
劳动保护费	9,502.00	6,935.00	29,821.60
绿化及环境卫生费	25,408.33	20,538.67	6,380.00
招聘费	70,866.64	14,900.01	4,500.00
服务费	207,562.73	70,108.50	3,000.00
价调基金	1,266.60		
信息系统维护费	30,866.00	131,750.00	11,500.00
财产保险费		26,917.87	
会费		20,000.00	20,000.00
警卫费	7,500.00		
<b>合计</b>	<b>14,406,457.22</b>	<b>12,688,203.91</b>	<b>4,695,645.95</b>

## 23、财务费用

项目	2015年1-8月	2014年度	2013年度
利息支出	710,780.40		
减:利息收入	1,545.18	6,205.43	1,108.44
加:汇兑损失			
加:其他支出	24,905.58	20,231.00	5,266.60
<b>合计</b>	<b>734,140.80</b>	<b>14,025.57</b>	<b>4,158.16</b>

## 24、资产减值损失

项目	2015年1-8月	2014年度	2013年度
坏账损失	411,591.78	115,650.70	81,597.94

## 友山基金管理有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2015年8月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2015年1-8月	2014年度	2013年度
存货跌价损失			
可供出售金融资产减值损失			
持有至到期投资减值损失			
长期股权投资减值损失			
投资性房地产减值损失			
固定资产减值损失			
工程物资减值损失			
在建工程减值损失			
生产性生物资产减值损失			
油气资产减值损失			
无形资产减值损失			
商誉减值损失			
合计	411,591.78	115,650.70	

## 25、公允价值变动收益/损失

项目	2015年1-8月	2014年度	2013年度
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融资产	799,176.55	97,220.00	
其中: 衍生金融工具产生的公允价值变动收益			
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融负债			
采用公允价值计量的投资性房地产			
其他			
合计	799,176.55	97,220.00	

## 26、投资收益

项目	2015年1-8月	2014年度	2013年度
权益法核算的长期股权投资收益			
处置长期股权投资产生的投资收益			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		-10,753.51	
持有至到期投资在持有期间的投资收益			
可供出售金融资产在持有期间的投资收益			
处置可供出售金融资产取得的投资收益			
丧失控制权后, 剩余股权按公允价值重新计量产生的利得			
其他			



## 友山基金管理有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2015年8月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2015年1-8月	2014年度	2013年度
合计		-10,753.51	

## 27、营业外收入

## (1) 营业外收入明细

项目	2015年1-8月	2014年度	2013年度	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产处置利得	12,707.44			12,707.44
其中: 固定资产处置利得	12,707.44			12,707.44
无形资产处置利得				
政府补助				
其他	24,178.29	2,822.17	4,713.82	24,178.29
合计	36,885.73	2,822.17	4,713.82	36,885.73

(2) 政府补助明细: 无。

## 28、营业外支出

项目	2015年1-8月	2014年度	2013年度	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	11,329.05			11,329.05
其中: 固定资产处置损失	11,329.05			11,329.05
无形资产处置损失				
捐赠支出	23,555.00		56,100.00	23,555.00
其他	659.78	7,850.00	4,250.00	659.78
合计	35,543.83	7,850.00	60,350.00	35,543.83

## 29、现金流量表项目

## (1) 收到/支付的其他与经营/投资/筹资活动有关的现金

## 1) 收到的其他与经营活动有关的现金:

项目	2015年1-8月	2014年度	2013年度
嘉兴友山叁期投资合伙企业(有限合伙)往来款		38,651,585.95	5,500,000.00
嘉兴友山伍期投资合伙企业(有限合伙)往来款			6,400,000.00
嘉兴友山陆期投资合伙企业(有限合伙)往来款			300,000.00
嘉兴友山贰期投资合伙企业(有限			

## 友山基金管理有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2015年8月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2015年1-8月	2014年度	2013年度
合伙)往来款			1,130,000.00
贵阳诺联投资中心(有限合伙)往来款			450,000.00
何炫			604,460.90
单位、个人往来款		530,000.00	
罚款净收入		4,713.82	
其他	7,466.28	68,016.01	
合计	7,466.28	39,254,315.78	14,384,460.90

## 2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2015年1-8月	2014年度	2013年度
办公费	514,903.44	1,235,708.76	1,076,566.09
备用金	4,032,240.71	200,639.38	44,125.20
差旅费	923,746.41	3,945,181.94	3,440,387.36
单位、个人往来款	6,096,003.99	9,287,417.61	
动力费	108,386.45	154,123.70	45,018.78
服务费	492,335.70	201,899.76	7,960.00
工会经费	68,314.21	8,899.47	
公司宣传费	94,710.00	185,041.30	288,617.20
会议费	349,371.72	1,022,952.80	419,370.91
金融手续费	38,067.65	18,006.00	5,266.60
警卫费	25,750.00	97,665.00	39,249.00
劳动保护费	9,502.00	16,883.00	125,170.30
绿化及环境卫生费	41,676.33	62,878.62	13,603.00
其他	429,472.89	854,511.29	29,918.66
图书资料费	1,782.50	13,481.30	233,640.80
维护及修理费	251,929.81	2,019,507.24	1,232,161.82
物料消耗	655,741.00	942,760.19	1,000,413.59
物业管理费	637,637.54	1,080,852.76	115,629.36
信息系统维护费	30,866.00	799,750.00	515,500.00
业务招待费	869,103.70	1,481,703.62	996,071.08
定金、押金、保证金、员工代垫款	116,086.00	471,890.14	1,012,838.11
预付基金份额利息部分	979,000.00		
招聘费	72,941.65	50,635.00	15,580.00
租赁费	5,420,038.06	8,914,544.59	3,729,460.71
中介服务费			491,321.00
财产保险费		26,917.87	
会费		20,000.00	20,000.00
设计费		54,570.00	



## 友山基金管理有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2015年8月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2015年1-8月	2014年度	2013年度
消防		20,000.00	
垫付款			960,508.00
捐赠支出			56,100.00
合计	22,259,607.76	33,188,421.34	15,914,477.57

## 3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	2015年1-8月	2014年度	2013年度
银行利息收入	1,545.18	6,205.43	1,108.44
合计	1,545.18	6,205.43	1,108.44

4) 支付的其他与投资活动有关的现金: 无。

5) 收到的其他与筹资活动有关的现金:

项目	2015年1-8月	2014年度	2013年度
金世旗国际控股股份有限公司	70,000,000.00		
刘金科	1,700,000.00		
合计	71,700,000.00		

6) 支付的其他与筹资活动有关的现金: 无。

## (2) 现金流量表补充资料

补充资料	2015年1-8月	2014年度	2013年度
1.将净利润调节为经营活动现金流量:			
净利润	-10,824,036.30	-2,732,114.88	-7,965,921.69
加: 资产减值准备	411,591.78	115,650.70	81,597.94
固定资产折旧.油气资产折耗.生产性生物资产折旧	519,144.63	519,862.07	240,541.99
无形资产摊销	187,855.75	162,428.09	
长期待摊费用摊销	1,258,596.89	1,072,373.32	23,873.86
处置固定资产.无形资产和其他长期资产损失	-1,378.39	-1,753.77	
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)	-588,808.18	-97,220.00	
财务费用(收益以“-”号填列)	-1,545.18	-6,205.43	-1,108.44
投资损失(收益以“-”号填列)		-57,446.49	
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)			
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)			
存货的减少(增加以“-”号填列)			
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	39,876,447.33	-9,742,789.18	-12,170,102.12
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-28,027,987.94	21,011,400.60	15,811,914.38

## 友山基金管理有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2015年8月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

补充资料	2015年1-8月	2014年度	2013年度
列)			
其他			
经营活动产生的现金流量净额	2,809,880.39	10,244,185.03	-3,979,204.08
<b>2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:</b>			
债务转为资本			
一年内到期的可转换公司债券			
融资租入固定资产			
<b>3.现金及现金等价物净变动情况:</b>			
现金的年末余额	2,581,461.04	944,863.35	1,507,714.36
减: 现金的年初余额	944,863.35	1,507,714.36	
加: 现金等价物的年末余额			
减: 现金等价物的年初余额			
现金及现金等价物净增加额	1,636,597.69	-562,851.01	1,507,714.36

### (3) 现金和现金等价物

项目	2015年1-8月	2014年度	2013年度
一.现金	2,581,461.04	944,863.35	1,507,714.36
其中: 库存现金			
可随时用于支付的银行存款	2,581,461.04	944,863.35	1,507,714.36
可随时用于支付的其他货币资金			
可用于支付的存放中央银行款项			
二.现金等价物			
其中: 三个月内到期的债券投资			
三.期末现金及现金等价物余额	2,581,461.04	944,863.35	1,507,714.36

## 七、合并范围的变化

- 1、非同一控制下企业合并: 无。
- 2、同一控制下企业合并: 无。
- 3、报告期处置子公司: 无。
- 4、其他原因的合并范围变动: 无。

## 八、在其他主体中的权益

### (一) 在子公司中的权益

#### 1、企业集团的构成

公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
一级子公司						
贵州大数据资本服务中心有限公司(1)	贵阳	贵阳	金融业	100.00		直接投资



## 友山基金管理有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2015年8月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
深圳前海友山互联网金融服务有限公司(2)	深圳	深圳	金融业	100.00		直接投资
友山(上海)资产管理有限公司(3)	上海	上海	资产管理	100.00		直接投资

(1) 贵州大数据资本服务中心有限公司(以下简称大数据公司), 成立于2014年11月19日, 由本公司独资设立, 注册资本30,000万元, 实收资本200万元。2014年11月19日取得了贵阳市工商行政管理局核发的520115000213884号《企业法人营业执照》。

(2) 深圳前海友山互联网金融服务有限公司(以下简称互联网公司), 成立于2014年11月25日, 由本公司独资设立, 注册资本3,000万元, 实收资本0元。2014年11月25日取得了深圳市市场监督管理局核发的440301111731981号《企业法人营业执照》。

(3) 友山(上海)资产管理有限公司(以下简称友山资管公司), 成立于2015年2月25日, 由本公司独资设立, 注册资本3,000万元, 实收资本0元。2015年2月25日取得了上海市浦东新区市场监督管理局核发的310115002594567号《企业法人营业执照》, 目前正在启动注销程序, 截至2015年8月31日, 公司尚未注销完成。

2、重要的非全资子公司: 无。

3、重要非全资子公司的主要财务信息: 无。

(二) 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的情况

1、在子公司所有者权益份额发生变化的情况: 无。

2、在子公司所有者权益份额发生变化对权益的影响: 无。

(三) 在合营企业或联营企业中的权益

1、重要的合营企业或联营企业: 无。

2、重要的合营企业的主要财务信息: 无。

3、重要的联营企业的主要财务信息: 无。

4、不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息: 无。

5、未纳入合并财务报表范围的结构化主体: 无。

## 九、与金融工具相关风险

(一) 市场风险

市场风险主要是指在开展业务过程中, 投资于相关金融产品时, 其价格发生波动导致资产遭受损失的可能。同时, 市场风险还具有很强的传导效应, 某些信用风险根源可能也来自于交易对手的市场风险。

公司制定并不断完善与总体业务发展战略、管理能力、资本实力和能够承担的总体风险水平相一致的市场风险管理原则和程序, 对每项业务和产品中的市场风险因素进行分解和分析, 及时准确识别业务中市场风险的类别和性质。具体措施包括: (1) 对宏观经济走势、政策变化、投资策略演变及其他影响市场变化的因素进行分析研究, 为投资决策提供参考; (2) 关注国家宏观政策变化, 规避限制类行业和相关项目; (3) 进行资产组合管理, 并动态调整资

## 友山基金管理有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2015年8月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

产配置方案,以规避或降低市场风险;(4)控制总体证券投资规模,设定证券投资限制指标和止损点;(5)加强对投资品种的研究和科学论证,按严格的流程进行控制;(6)密切监控已开展业务的运行情况,根据市场风险情况及时做出投资调整、提前结束等风险管理措施,避免或降低市场风险引起的损失。

公司投资的房地产项目虽出现部分问题,但公司针对问题情况及时终止投资,并寻找买家接手房地产项目,将自身风险降低。

### (二) 信用风险

信用风险是债务人或交易对手未能或不愿履行其承诺而造成损失的风险。公司通过事前评估、事中控制、事后监督的风险管理体系来防范和规避信用风险,具体措施包括:(1)严格按照业务流程、制度规定和相应程序开展各项业务,确保决策者充分了解业务涉及的信用风险;(2)对交易对手进行全面、深入的信用调查与分析,形成客观、详实的尽职调查报告;(3)强调事中管理和监控,通过项目实施过程中的业务跟踪等进行事中控制。

下表列示了资产负债表项目的最大信用风险敞口。最大信用风险敞口是指不考虑可利用的抵押物或其他信用增级的情况下的信用风险敞口总额。

项目	2015年1-8月	2014年度
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	17,088,600.33	7,497,220.00
合计	17,088,600.33	7,497,220.00

### (三) 操作风险

1、操作风险是指由不完善或有问题的内部程序、人员及系统或外部事件所造成损失的风险。

#### 2、操作风险管理

公司加强内控制度的落实,合理设置体现制衡原则的岗位职责,建立完善的授权制度,对违规人员进行问责。具体措施包括:(1)完善公司各项规章制度,使之更加完整、严密,更加符合公司业务拓展和管理实际;(2)强化流程控制,严格执行不兼容岗位分离制度,严格执行复核、审批程序,将合规与风险管理贯穿于业务各环节之中;(3)加强对操作流程的监督、检查,及时排除操作风险隐患。

### (四) 其他风险。

对于法律风险,公司严格按照相关监管规章,对所有拟开展业务进行合规性审查,确保公司业务开展符合国家相关法律法规规定,并不断优化产品结构和法律文本设计,严格按公司法律文件审批程序进行审批后办理业务;对于声誉风险,公司把声誉构建与公司发展战略和企业文化进行有机结合,对可能影响公司声誉的业务坚决予以回避,尽职管理基金产品,并充分披露,塑造公司专业和诚信的社会形象;对于员工道德风险,公司从制度、教育、监督、纪律处罚等多方面着手,不断优化激励约束机制,对员工及其行为进行约束和规范。

### (五) 与私募基金业务相关的风险。



## 友山基金管理有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2015年8月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

基金项目期限届满或者在一定的承诺期限内,没有足够资金向受益人及其它相关利益方及时兑现收益,导致基金管理人用自有资金化解基金产品所产生的流动性风险。首先,公司进一步完善了相关制度,优化了基金产品成立的报审流程。其次,在项目运作前,法律合规部及风险管理部从政策风险、法律风险、财务风险、信用风险、关联风险等多角度进行审查并出具审查意见,产品经投资委员会会议表决后,投资委员会其他委员审核成立。对于审批通过的基金项目,法律合规部会同公司法律顾问对需要签署的合同、协议等法律文件进行审查;项目存续期间,进一步强化了后续管理流程,对于存续项目实行持续的跟踪管理,定期或不定期地进行风险排查。

公司2015年1-8月,基金产品主要投向证券业、房地产等领域。截至2015年8月31日,公司管理的基金产品总额约为9.95亿元,其中部分基金产品因为投资房地产项目出现无法正常到期兑付偿还的情况,但公司已经根据风险控制的要求,停止了对房地产项目的投资,且已经在报告出具日之前将房地产公司进行处置,确保了基金产品的安全性。

### 十、公允价值的披露

#### 1、2015年8月31日以公允价值计量的资产和负债的金额和公允价值计量层次

项目	2015年8月31日公允价值			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	
一、持续的公允价值计量				
(一)以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产				
1.交易性金融资产	17,088,600.33			17,088,600.33
(1)债务工具投资				
(2)权益工具投资	17,088,600.33			17,088,600.33
(3)衍生金融资产				
(4)其他				
2.指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1)债务工具投资				
(2)权益工具投资				
(3)其他				
(二)可供出售金融资产				
(1)债务工具投资				
(2)权益工具投资				
(3)其他				
(三)投资性房地产				
1.出租用的土地使用权				
2.出租的建筑物				
3.持有并准备增值后转让的土地使用权				
(四)生物资产				
1.消耗性生物资产				

## 友山基金管理有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2015年8月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2015年8月31日公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
2.生产性生物资产				
持续以公允价值计量的资产总额	17,088,600.33			17,088,600.33
(一)以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
1.交易性金融负债				
(1)发行的交易性债券				
(2)衍生金融负债				
(3)其他				
2.指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				
(一)持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
(一).....				
非持续以公允价值计量的负债总额				

\*持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据:市场价格(第三方评估核算)

## 十一、关联方及关联交易

## (一)关联方关系

## 1、控股股东及最终控制方

- (1)控股股东及最终控制方:何炫  
(2)控股股东的所持股份或权益及其变化

控股股东	注册资本金额		持股比例(%)	
	2015年8月31日	2014年12月31日	2015年8月31日比例	2014年12月31日比例
何炫	95,000,000.00	95,000,000.00	95.00	95.00

2、子公司:子公司情况详见本附注“八、(一)1、企业集团的构成”相关内容。

3、合营企业及联营企业:无。

## 4、其他关联方

其他关联方名称	与本公司关系
嘉兴友山汇富贰期投资合伙企业(有限合伙)	合伙企业
嘉兴友山汇富叁期投资合伙企业(有限合伙)	合伙企业
嘉兴友山汇富肆期投资合伙企业(有限合伙)	合伙企业
嘉兴友山汇富伍期投资合伙企业(有限合伙)	合伙企业
嘉兴友山汇富陆期投资合伙企业(有限合伙)	合伙企业
嘉兴友山汇富柒期投资合伙企业(有限合伙)	合伙企业



## 友山基金管理有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2015年8月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

其他关联方名称	与本公司关系
嘉兴友山汇富捌期投资合伙企业(有限合伙)	合伙企业
嘉兴友山汇富玖期投资合伙企业(有限合伙)	合伙企业
嘉兴友山汇富拾期投资合伙企业(有限合伙)	合伙企业
宁波友山佳盈投资合伙企业(有限合伙)	合伙企业
宁波友山广盛投资合伙企业(有限合伙)	合伙企业
宁波友山鼎辉投资合伙企业(有限合伙)	合伙企业
宁波友山汇富丰利资合伙企业(有限合伙)	合伙企业
贵州瑜赛进丰房地产开发有限公司	公司持股 90%, 准备转让全部股权给第三方

## (二) 关联交易

## 1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品/接受劳务: 无。

(2) 销售商品/提供劳务

关联方	关联交易内容	2015年1-8月	2014年度
贵州瑜赛进丰房地产开发有限公司	顾问服务	10,994,385.11	26,323,176.70
合计		10,994,385.11	26,323,176.70

## (三) 关联方往来余额

## 1、应收项目

项目名称	关联方	2015年8月31日余额		2014年12月31日余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	何炫	1,781,906.00			
其他应收款	童妮妮	309,370.00			
其他应收款	贵州瑜赛进丰房地产开发有限公司			880,000.00	
其他应收款	宁波友山汇富丰利投资合伙企业(有限合伙)	3,000,000.00			

## 2、应付项目

项目名称	关联方	2015年8月31日余额	2014年12月31日余额
其他应付款	嘉兴友山汇富叁期投资合伙企业(有限合伙)	18,886,585.95	44,151,585.95
其他应付款	贵州瑜赛进丰房地产开发有限公司	28.00	

## (四) 其他关联事项

## 1、借款担保

担保方名称	被担保方名称	担保金额	起始日	到期日	担保是否已经履行完毕
-------	--------	------	-----	-----	------------

## 友山基金管理有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2015年8月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

担保方名称	被担保方名称	担保金额	起始日	到期日	担保是否已经履行完毕
贵州瑜赛进丰房地产开发有限公司	代兵	6,770,000.00	2015.6.4	-	否
贵州瑜赛进丰房地产开发有限公司	贵州兴都融资担保有限责任公司	4,867,200.00	2015.4.14	2015.11.1	否

公司与代兵(代理人肖杨)、瑜赛房地产公司共同签订了《认筹退款协议》,约定本公司为瑜赛房地产公司履行还款义务承担连带责任保证,担保金额约为6,770,000.00元。

公司为瑜赛房地产公司与贵州兴都融资担保有限责任公司之间的多笔债务承担提供不可撤销的连带责任担保,担保金额约为4,867,200.00元。

十二、或有事项:无。

十三、承诺事项:无。

十四、资产负债表日后事项:无。

十五、其他重要事项

1、非货币性资产交换:无。

2、债务重组:无。

3、租赁:无。

4、期末发行在外的、可转换为股份的金融工具:无。

5、外币金融资产和负债:无。

6、年金计划主要内容及重大变化:无。

7、终止经营:无

8、其他重要事项:

(1) 公司与中天城投签订增资意向协议和补充协议情况。公司与中天城投于2015年8月18日签订的《关于中天城投增资友山基金的意向协议》第二部分说明了公司包含的主体,公司在中国设有5家分公司、1个研究所、2个财富中心(客户服务中心)以及3家全资子公司;第三部分合作意向中说明中天城投在完成尽职调查后,会指定具体的投资主体协商签署正式的增资协议;公司与中天城投于2015年10月20日签订的《关于中天城投增资友山基金的意向协议之补充协议》第一部分约定中天城投的增资对象不包含瑜赛房地产公司,瑜赛房地产公司为公司所管理的基金投资对象,无论是在中天城投通过增资入股公司之前、还是增资入股公司之后,瑜赛房地产公司均不在增资入股的对象范围之内,瑜赛房地产公司所有的债权债务与中天城投无关。

(2) 基金管理。与公司固有财产分别管理、分别核算,未列入公司财务报表的基金产品,2015年年初余额为87,364.63万元,2015年8月余额为77,304.63万元。

(3) 佰利2号基金产品相关情况。2015年5月27日公司发行了佰利2号基金产品,截至2015年8月31日,合计募集人民币5,210.00万元,其中5,400.00万元向瑜赛房地产公司提供银行委托贷款。由于瑜赛房地产公司出现还款付息困难,为有效维护个人基金投资者权益,公司已经停止向瑜赛房地产公司继续贷款并积极寻找瑜赛房地产公司的股权接收者。经公司研究决定,为有效维护基金产品投资人的权益,体现公司作为基金产品管理人的社会责



## 友山基金管理有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2015年8月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

任,促使私募基金业持续快速发展进而维护公司利益,公司通过受让基金产品份额的方式,决定以自有资金受让该基金产品,截至2015年8月31日,公司已经取得该基金产品34,695,900.00元的所有权益,原个人基金产品所有者不再享有相应的基金产品收益权。

(4)北恒1号基金产品相关情况。2014年9月17日,公司发行了北恒1号基金产品,截至2015年8月31日,合计募集人民币19,078.00万元,其中11,582.96万元向瑜赛房地产公司提供银行委托贷款,7,633.50万元直接借款至瑜赛房地产公司。由于瑜赛房地产公司出现还款付息困难,为有效维护个人基金投资者权益,公司已经停止向瑜赛房地产公司继续贷款并积极寻找瑜赛房地产公司的股权接收者。经公司研究决定,公司通过受让基金产品份额的方式,决定以自有资金受让该基金产品,截至2015年8月31日,公司已经取得该基金产品2,312,568,000.00元的所有权益,原个人基金产品所有者不再享有相应的基金产品收益权。

### 十六、母公司财务报表主要项目注释

#### 1、应收账款

##### (1) 应收账款分类

类别	2015年8月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
第一类					
第二类					
账龄组合	1,972,871.59	100.00			1,972,871.59
交易对象					
组合小计	1,972,871.59	100.00			1,972,871.59
第三类					
合计	<b>1,972,871.59</b>	<b>100.00</b>			<b>1,972,871.59</b>

(续)

类别	2014年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
第一类					
第二类					
账龄组合	23,299,510.13	100.00			23,299,510.13
交易对象					
组合小计	23,299,510.13	100.00			23,299,510.13
第三类					
合计	<b>23,299,510.13</b>	<b>100.00</b>			<b>23,299,510.13</b>

第一类: 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款。

第二类: 按组合计提坏账准备的应收账款。

友山基金管理有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2015年8月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

第三类: 单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款。

1) 期末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款: 无。

2) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

项目	2015年8月31日余额			2014年12月31日余额		
	金额	比例%	坏账准备	金额	比例%	坏账准备
1年以内	1,972,871.59	0		23,299,510.13	0	
1-2年		10			10	
2-3年		30			30	
3-4年		50			50	
4-5年		80			80	
5年以上		100			100	
合计	<b>1,972,871.59</b>			<b>23,299,510.13</b>		

3) 组合中, 按交易对象计提坏账准备的应收账款: 无。

4) 期末单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款: 无。

(2) 本期坏账准备转回(或收回)情况: 无。

(3) 本期实际核销的应收账款: 无。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	金额	账龄	占比%	性质或内容
友山佰利4号量化对冲基金	132,043.78	1年以内	6.69	管理费收入
友山佰利5号量化对冲基金	171,411.63	1年以内	8.69	管理费收入
友山瀚海1号固定收益证券投资基金	253,593.25	1年以内	12.85	管理费收入
友山佰利2号量化对冲基金	322,755.68	1年以内	16.36	管理费收入
友山聚鑫1号固定收益证券投资基金	373,213.93	1年以内	18.92	管理费收入
合计	<b>1,253,018.27</b>		<b>63.51</b>	

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款: 无。

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额: 无。

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类

类别	2015年8月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例%	金额	比例%	
第一类					
第二类					
账龄组合	3,807,566.56	11.67	594,455.69	15.61	3,213,110.87
交易对象组合	28,808,566.37	88.33			28,808,566.37
组合小计	32,616,132.93	100.00	594,455.69	1.82	32,021,677.24
第三类					
合计	<b>32,616,132.93</b>	<b>100.00</b>	<b>594,455.69</b>		<b>32,021,677.24</b>



## 友山基金管理有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2015年8月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(续)

类别	2014年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例%	金额	比例%	
第一类					
第二类					
账龄组合	2,565,114.07	68.35	197,248.64	7.69	2,367,865.43
交易对象组合	1,187,778.42	31.65			1,187,778.42
组合小计	3,752,892.49	100.00	197,248.64	5.26	3,555,643.85
第三类					
合计	<b>3,752,892.49</b>	<b>100.00</b>	<b>197,248.64</b>		<b>3,555,643.85</b>

第一类: 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款。

第二类: 按组合计提坏账准备的其他应收款。

第三类: 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款。

1) 期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款: 无。

2) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

项目	2015年8月31日			2014年12月31日		
	金额	比例%	坏账准备	金额	比例%	坏账准备
1年以内	1,245,454.49	5	62,272.72	1,185,255.26	5	59,262.76
1-2年	1,182,253.26	10	118,225.33	1,379,858.81	10	137,985.88
2-3年	1,379,858.81	30	413,957.64		30	
3-4年		50			50	
4-5年		80			80	
5年以上		100			100	
合计	<b>3,807,566.56</b>		<b>594,455.69</b>	<b>2,565,114.07</b>		<b>197,248.64</b>

3) 组合中, 按交易对象计提坏账准备的其他应收款

组合名称	2015年8月31日		2014年12月31日	
	账面余额	坏账金额	账面余额	坏账金额
股东及关联方余额	27,070,741.14		880,000.00	
备用金	1,620,571.29		242,218.58	
代扣代缴职工个人款项	57,819.20		65,559.84	
工会经费	59,434.74			
合计	<b>28,808,566.37</b>		<b>1,187,778.42</b>	

4) 期末单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款: 无。

(2) 本期坏账准备转回(或收回)情况: 无。

(3) 本期实际核销的其他应收款: 无。

(4) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	2015年8月31日	2014年12月31日
------	------------	-------------

## 友山基金管理有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2015年8月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

款项性质	2015年8月31日	2014年12月31日
预付定金、押金、保证金	2,367,803.44	2,103,848.95
备用金	1,620,571.29	242,218.58
代垫款	460,763.12	460,763.12
股东及关联方余额	27,070,741.14	880,000.00
代扣代缴职工个人款项	57,819.20	65,559.84
工会经费	59,434.74	
其他		502.00
基金份额受让预付利息款	979,000.00	
合计	<b>32,616,132.93</b>	<b>3,752,892.49</b>

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	2015年8月31日	账龄	占总额比例%
贵州大数据资本服务中心有限公司	关联方款项	19,529,744.20	1年以内	59.88
宁波友山汇富丰利投资合伙企业(有限合伙)	借款	3,000,000.00	1年以内	9.20
何炫	备用金	1,781,906.00	1年以内	5.46
友山(上海)资产管理有限公司	关联方款项	1,617,858.19	1年以内	4.96
彭莹	备用金	1,000,000.00	1年以内	3.07
合计		<b>26,929,508.39</b>		<b>82.57</b>

(6) 涉及政府补助的其他应收款项: 无。

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款: 无。

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额: 无。



友山基金管理有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2015年8月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	2015年8月31日			2014年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	2,000,000.00		2,000,000.00	2,000,000.00		2,000,000.00
对联营、合营企业投资						
合计	<b>2,000,000.00</b>		<b>2,000,000.00</b>	<b>2,000,000.00</b>		<b>2,000,000.00</b>

(2) 对子公司投资

被投资单位	2014年12月31日	本期增加	本期减少	2015年8月31日	本期 计提减值准备	减值准备 期末余额
贵州大数据资本服务中心有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00		
合计	<b>2,000,000.00</b>			<b>2,000,000.00</b>		

(3) 对联营、合营企业投资：无。

友山基金管理有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2015年8月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

4、营业收入、营业成本

(1) 营业收入及营业成本

项目	2015年1-8月		2014年度		2013年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	14,457,041.34		33,881,248.79		7,390,385.73	
其他业务	833,600.00		67,200.00			
合计	<b>15,290,641.34</b>		<b>33,948,448.79</b>		<b>7,390,385.73</b>	

(2) 主营业务—按行业分类

项目	2015年1-8月		2014年度		2013年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
金融行业	14,457,041.34		33,881,248.79		7,390,385.73	
其他						
合计	<b>14,457,041.34</b>		<b>33,881,248.79</b>		<b>7,390,385.73</b>	

(3) 主营业务—按地区分类

项目	2015年1-8月		2014年度		2013年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
国内	14,457,041.34		33,881,248.79		7,390,385.73	
国外						
合计	<b>14,457,041.34</b>		<b>33,881,248.79</b>		<b>7,390,385.73</b>	

(4) 主营业务—按类别分类

项目	2015年1-8月		2014年度		2013年度	
	收入	成本	收入	收入	收入	成本
管理费收入	1,954,507.74		1,156,841.29			
咨询服务费收入	12,201,790.95		32,724,407.50		7,390,385.73	
认购收入	84,000.00					
业绩报酬	216,742.65					
合计	<b>14,457,041.34</b>		<b>33,881,248.79</b>		<b>7,390,385.73</b>	

(5) 收入前五名明细

客户	2015年1-8月发生额	占总额比例%
贵州瑜赛进丰房地产开发有限公司	10,994,385.11	71.90
广发期智对冲1号专项资产管理计划	540,243.15	3.53
友山银麒3号量化对冲证券投资基金	362,308.35	2.37
友山润丰1号证券投资基金	324,408.06	2.12
友山聚鑫1号固定收益证券投资基金	262,095.32	1.71



友山基金管理有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2015年8月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

客户	2015年1-8月发生额	占总额比例%
合计	12,483,439.99	81.64

5、投资收益

项目	2015年1-8月	2014年度	2013年度
权益法核算的长期股权投资收益			
处置长期股权投资产生的投资收益			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		-10,753.51	
持有至到期投资在持有期间的投资收益			
可供出售金融资产在持有期间的投资收益			
处置可供出售金融资产取得的投资收益			
丧失控制权后, 剩余股权按公允价值重新计量产生的利得			
其他			
合计		-10,753.51	

十七、财务报告批准

本财务报告于2015年10月30日由本公司董事长批准报出。

友山基金管理有限公司

二〇一五年十月三十日

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



# 营业执照

(副本)

注册号 510109000342631

名称 信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）成都分所  
类型 特殊普通合伙企业分支机构  
营业场所 成都市高新区交子大道88号2幢8层801号  
负责人 宋朝学  
成立日期 2012年9月14日  
营业期限 2012年9月14日至永久  
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、法规规定的其它业务（以上经营范围凭相关审批文件经营）。



登记机关



2015年01月14日



证书序号: NO.503022

## 说 明

- 1、《会计师事务所分所执业证书》是证明会计师事务所经财政部门依法审批，准予设立分所执行业务的凭证。
- 2、《会计师事务所分所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所分所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所分所终止，应当向财政部门交回《会计师事务所分所执业证书》。



# 会计师事务所分所 执业证书

名 称: 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)成都分所

负 责 人: 宋朝学

办 公 场 所: 成都市高新区交子大道88号2幢8层  
801号

分 所 编 号: 110101365101

批准设立文号: 川财会[2005]48号

批准设立日期: 2005-08-11



发证机关: 四川省财政厅  
二〇〇五年三月 日  
中华人民共和国财政部制

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 12 月 31 日

证书编号: 510100020022  
No. of Certificate

发证机关: 四川省注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2000 年 06 月 01 日  
Date of Issuance



姓名: 罗建平  
Full name: Luo Jianping  
性别: 男  
Sex: Male  
出生日期: 1964-9-28  
Date of birth: 1964-9-28  
工作单位: 四川君和会计师事务所  
Working unit: Sichuan Junhe and Accountants Firm  
身份证号码: 420106640328081  
Identity card No.



注册会计师工作单位变更事项登记  
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意转出  
Agree the holder to be transferred from

事务所  
CPAs

转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
2007 年 11 月 4 日

同意转入  
Agree the holder to be transferred to

信永中和成都分所  
CPAs

转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
2007 年 11 月 4 日

注册会计师工作单位变更事项登记  
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意转出  
Agree the holder to be transferred from

信永中和成都分所  
CPAs

转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
2012 年 12 月 30 日

同意转入  
Agree the holder to be transferred to

信永中和成都分所  
CPAs

转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
2012 年 12 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.



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.





年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书有效期限一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.



2007年12月31日

注册号: 510100020029

四川省注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2000年06月01日  
Date of issue



姓名: 黄志芬  
Full name  
性别: 女  
Sex  
出生日期: 1968-1-30  
Date of birth  
工作单位: 四川君和会计师事务所  
Working unit  
身份证号码: 510602680130766  
Identity card No



注册会计师工作单位变更事项登记  
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出  
Agree the holder to be transferred out

四川君和  
CPAs

转出协会盖章  
Stamp of the Institute of CPAs

2009年8月7日  
Date

同意调入  
Agree the holder to be transferred in

注册信永中和  
CPAs

转出协会盖章  
Stamp of the Institute of CPAs

2009年8月7日  
Date

注册会计师工作单位变更事项登记  
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出  
Agree the holder to be transferred out

信永中和  
成都分所  
CPAs

同意调入  
Agree the holder to be transferred in

成都信永中和会计师事务所  
(特殊普通合伙)成都分所  
CPAs

转出协会盖章  
Stamp of the Institute of CPAs

2012年12月20日  
Date

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书有效期限一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.



同意调出  
Agree the holder to be transferred out

信永中和  
成都分所  
CPAs

同意调入  
Agree the holder to be transferred in

成都信永中和会计师事务所  
(特殊普通合伙)成都分所  
CPAs

转出协会盖章  
Stamp of the Institute of CPAs

2012年12月20日  
Date

