

金鹰基金管理有限公司
2018 年 1-11 月
审计报告

索引	页码
审计报告	
公司财务报告	
— 合并及母公司资产负债表	1-2
— 合并及母公司利润表	3
— 合并及母公司现金流量表	4
— 合并股东权益变动表	5-6
— 母公司股东权益变动表	7-8
— 财务报表附注	9-45



信永中和会计师事务所

ShineWing
certified public accountants

北京市东城区朝阳门北大街
8号富华大厦A座9层

9/F, Block A, Fu Hua Mansion,
No.8, Chaoyangmen Beidajie,
Dongcheng District, Beijing,
100027, P.R.China

联系电话: +86(010)6554 2288
telephone: +86(010)6554 2288

传真: +86(010)6554 7190
facsimile: +86(010)6554 7190



审计报告

XYZH/2019GZA10001

金鹰基金管理有限公司董事会:

一、 审计意见

我们审计了金鹰基金管理有限公司(以下简称金鹰基金公司)财务报表,包括 2018 年 11 月 30 日的合并及母公司资产负债表,2018 年 1-11 月的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表,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,公允反映了金鹰基金公司 2018 年 11 月 30 日的合并及母公司财务状况以及 2018 年 1-11 月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“注册会计师职业道德守则,我们独立于金鹰基金公司,并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信,我们获取的审计证据是充分、适当的,为发表审计意见提供了基础。

三、 管理层和治理层对财务报表的责任

金鹰基金公司管理层(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,并保证财务报表的真实、准确、完整。治理层负责监督金鹰基金公司的财务报告过程。

在编制财务报表时,管理层负责评估金鹰基金公司的持续经营能力,披露与持续经营相关的事项(如适用),并运用持续经营假设,除非管理层计划清算金鹰基金公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督金鹰基金公司的财务报告过程。

四、注册会计师对财务报表审计的责任

我们作为注册会计师对财务报表审计的责任并不在于对财务报表是否不存在重大错报提供合理保证，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，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

(3) 评价管理层在编制财务报表时运用持续经营假设的恰当性，并评估管理层对持续经营能力的评价是否恰当。如果管理层对持续经营能力的评价存在重大不确定性，我们就可能导致对金鹰基金公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致金鹰基金公司不能持续经营。

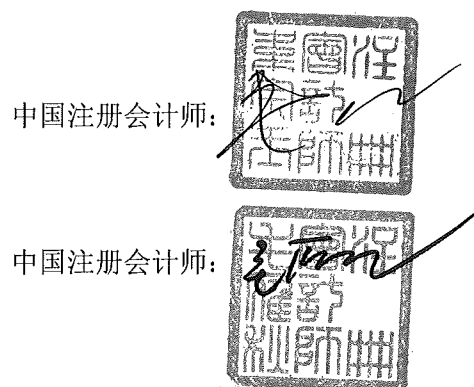
(5) 评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

(6) 就金鹰基金公司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 北京



二〇一九年一月十五日

合并及母公司资产负债表

2018年11月30日

编制单位：金鹰基金管理有限公司

单位：人民币元

项 目	附注		期末金额		期初金额	
	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
资产：						
货币资金	五.1	十三.1	545,546,280.88	423,505,653.35	407,556,665.52	220,288,788.15
其中：一般风险准备			209,773,185.78	195,040,160.75	137,734,818.11	127,323,319.39
专项风险准备			-	-	2,580,709.35	2,580,709.35
结算备付金						
其中：客户备付金						
拆出资金						
融出资金						
衍生金融资产						
买入返售金融资产						
应收账款	五.3	十三.2	72,872,055.80	49,273,932.61	71,462,546.23	54,480,923.41
预付款项			-	-	-	-
应收利息	五.4		2,884,477.69	2,221,255.48	2,679,328.85	2,104,669.95
其他应收款			-	-	-	-
存出保证金	五.5		3,000,000.00	3,000,000.00	3,000,000.00	3,000,000.00
可供出售金融资产	五.6		20,273,747.76	20,273,747.76		
持有至到期投资						
长期股权投资				200,000,000.00		90,000,000.00
投资性房地产						
在建工程						
固定资产清理						
无形资产	五.8		8,425,514.99	8,417,537.78	8,016,854.65	8,006,683.71
其中：交易席位费						
开发支出						
商誉						
长期待摊费用	五.9		335,251.18	335,251.18	171,766.90	171,766.90
递延所得税资产						
其他资产	五.10		7,525,702.31	7,525,702.31	7,415,148.68	7,415,148.68
资产总计			859,502,821.42	725,720,789.65	871,755,265.12	756,862,568.19

法定代表人

主管会计工作负责人

会计机构负责人

兆李

王亮

合并及母公司资产负债表（续）

2018年11月30日

编制单位：金鹰基金管理有限公司

单位：人民币元

项 目	附注		期末金额		期初金额	
	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
负债：						
短期借款						
其中：质押借款						
应付短期融资款						
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						
卖出回购金融资产款						
代理买卖证券款						
信用交易代理买卖证券款						
代理承销证券款						
应付账款	五. 11	十三. 3	35,432,384.66	34,878,193.83	36,050,082.33	35,497,791.40
预收款项			-	-	-	-
应付职工薪酬	五. 12	十三. 4	136,088,919.87	122,398,175.53	180,425,791.75	163,228,505.17
应交税费	五. 13		2,912,797.12	2,639,103.59	11,343,572.64	3,723,384.48
应付利息						
预计负债						
其他应付款			-	-	-	-
长期借款						
长期应付职工薪酬						
应付债券						
递延所得税负债			-	-	-	-
其他负债						
负 债 合 计			174,434,101.65	159,915,472.95	227,819,446.72	202,449,681.05
股东权益：						
股本	五. 14		810,200,000.00	810,200,000.00	810,200,000.00	810,200,000.00
其他权益工具						
其中：优先股						
永续债						
资本公积	五. 15		106,692,000.00	106,692,000.00	106,692,000.00	106,692,000.00
其他综合收益	五. 16		272,747.76	272,747.76		
盈余公积						
一般风险准备	五. 17		149,495,531.96	133,473,331.72	149,495,531.96	133,473,331.72
交易风险准备						
未分配利润	五. 18		-81,581,559.95	-184,822,762.78	-122,441,713.56	-195,942,444.58
归属于母公司股东权益合计			685,068,719.77	565,805,316.70	643,935,818.40	554,412,887.14
少数股东权益						
股东权益合计			685,068,719.77	565,805,316.70	643,935,818.40	554,412,887.14
负债和股东权益总计			859,502,821.42	725,720,789.65	871,755,265.12	756,862,568.19

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





合并及母公司利润表

2018年1-11月

编制单位：金鹰基金管理有限公司

单位：人民币元

项目	附注	期末金额		期初金额	
		合并	母公司	合并	母公司
一、营业收入		352,821,634.97	298,111,119.72	444,774,667.36	344,188,688.51
管理费收入	五.19	301,309,868.34	254,955,486.81	404,105,685.64	306,571,349.93
其中：证券投资基金管理费收入		228,261,139.41	228,261,139.41	247,605,755.69	247,605,755.69
社保基金管理费收入					
企业年金管理费收入					
特定客户资产管理费收入		73,048,728.93	26,694,347.40	156,499,929.95	58,965,594.24
业绩报酬收入	五.20	4,766,815.85	4,766,815.85	5,247,740.36	5,247,740.36
手续费收入	五.21	6,715,237.45	6,715,237.45	18,409,662.00	16,400,662.00
利息净收入	五.22	13,936,351.64	8,000,518.67	12,307,686.40	10,881,055.40
投资收益（损失以“-”号填列）	五.23	7,084,171.08	7,084,171.08	1,186,549.68	1,186,549.68
其中：对联营企业和合营企业的投资收益					
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五.24	2,279,369.60	-151,031.17	93,542.39	93,542.39
汇兑收益（损失以“-”号填列）					
其他收益	五.25	15,000,000.00	15,000,000.00		
二、营业支出		294,799,530.04	280,352,096.28	363,276,773.05	341,466,763.11
税金及附加	五.27	1,757,882.38	1,390,623.17	2,606,893.18	1,878,004.42
业务及管理费	五.28	293,041,647.66	278,961,473.11	360,669,879.87	339,588,758.69
其他业务成本					
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		58,022,104.93	17,759,023.44	81,497,894.31	2,721,925.40
加：营业外收入	五.29	959,957.90	775,384.30	109.38	109.38
减：营业外支出	五.30	36,299.87	30,576.36	10,181.81	10,181.81
四、利润总额（亏损以“-”号填列）		58,938,762.26	18,503,831.38	81,487,821.88	2,711,852.97
减：所得税费用	五.31	18,078,608.65	7,384,149.58	21,352,761.79	-
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		40,860,153.61	11,119,681.80	60,135,060.09	2,711,852.97
归属于母公司所有者的净利润		40,860,153.61	11,119,681.80	60,135,060.09	2,711,852.97
少数股东损益					
六、每股收益					
（一）基本每股收益					
（二）稀释每股收益					
七、综合收益总额		41,132,901.37	11,392,429.56	60,135,060.09	2,711,852.97
归属于母公司所有者的综合收益总额		41,132,901.37	11,392,429.56	60,135,060.09	2,711,852.97
归属于少数股东的综合收益总额					

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

涂毅毅

兆廷

王亮

合并及母公司现金流量表

2018年1-11月

编制单位：金鹰基金管理有限公司

单位：人民币元

	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
收取利息、手续费及佣金的现金						
收到的其他与经营活动有关的现金						
经营活动现金流入小计						
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额						
拆入资金净减少额						
回购业务资金净减少额						
融出资金净增加额						
代理买卖证券支付的现金净额						
代理承销证券支付的现金净额						
支付的各项与营销活动有关的现金						
支付给职工以及为职工支付的现金						
支付的各项税费						
支付其他与经营活动有关的现金						
经营活动现金流出小计						
二、投资活动产生的现金流量：						
收回投资收到的现金						
取得投资收益收到的现金						
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额						
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额						
收到其他与投资活动有关的现金						
投资活动现金流入小计						
投资支付的现金						
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金						
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额						
支付其他与投资活动有关的现金						
投资活动现金流出小计						
三、筹资活动产生的现金流量：						
吸收投资收到的现金						
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金						
取得借款所收到的现金						
发行债券收到的现金						
收到其他与筹资活动有关的现金						
筹资活动现金流入小计						
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						
筹资活动现金流出小计						
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						
加：期初现金及现金等价物余额						
六、期末现金及现金等价物余额						

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

兆廷

王亮

涂颖

合并股东权益变动表

2018年1-11月

编制单位：金鹰基金管理有限公司

单位：人民币元

项 目	本期发生额										少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益											
	实收资本(股本)	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	一般风险准备	交易风险准备	未分配利润	少数股东权益			
一、上年年末余额	510,200,000.00	106,682,000.00	-	-	-	149,495,531.96	-	-122,441,713.56	-	355,818.40		
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	510,200,000.00	106,682,000.00	-	-	-	149,495,531.96	-	-122,441,713.56	-	355,818.40		
三、本年增减变动金额												
(一) 综合收益总额												
(二) 所有者（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的资本												
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、提取交易风险准备												
4、对所有者（股东）的分配												
5、其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1、资本公积转增资本（股本）												
2、盈余公积转增资本（股本）												
3、盈余公积弥补亏损												
4、其他												
(五) 其他												
四、本年年末余额	510,200,000.00	106,682,000.00	-	-	-	149,495,531.96	-	81,581,559.95	-	368,719.77		

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

兆 廷

王 亮

涂 颖 毅

合并股东权益变动表 (续)

2018年1-11月

单位: 人民币元

上期发生额													
归属于母公司所有者权益													
项目	实收资本(股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	一般风险准备	交易风险准备	未分配利润	少数股东权益	所有者(股 东) 权益合计
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	250,000,000.00								98,434,716.77		-131,515,958.46		216,918,758.31
加：会计政策变更													-
前期差错更正													-
其他													-
二、本年初余额	250,000,000.00			-	-			-	98,434,716.77		-131,515,958.46		216,918,758.31
三、本年增减变动金额	260,200,000.00			-	-	106,682,000.00		-	51,060,815.19		9,074,244.90		427,017,060.09
(一) 综合收益总额													
(二) 所有者(股东) 投入和减少资本	260,200,000.00			-	-	106,682,000.00		-	-		60,135,060.09		60,135,060.09
1、股东投入普通股	260,200,000.00					106,682,000.00					-		366,882,000.00
2、其他权益工具持有者投入的资本													366,882,000.00
3、股份支付计入股东权益的金额													
4、其他													-
(三) 利润分配				-	-	-		-	51,060,815.19		-51,060,815.19		-
1、提取盈余公积													-
2、提取一般风险准备													-
3、提取交易风险准备									51,060,815.19		-51,060,815.19		-
4、对所有者(股东) 的分配													-
5、其他													-
(四) 所有者权益内部结转													-
1、资本公积转增资本(股本)													-
2、盈余公积转增资本(股本)													-
3、盈余公积弥补亏损													-
4、其他													-
(五) 其他													-
四、本年年末余额	510,200,000.00			-	-	106,682,000.00		-	149,495,531.96		-122,441,713.56		643,935,818.40

会计机构负责人:

主管会计工作负责人:

法定代表人:

兆亭

王亮

涂颖毅

母公司股东权益变动表
2018年1-11月

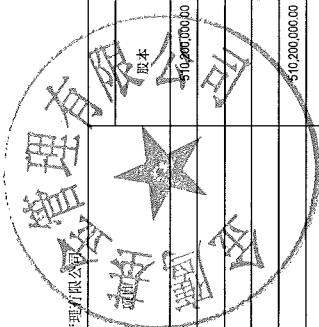
单位：人民币元

	本期发生额				资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	一般风险准备	交易风险准备	未分配利润	所有者（股 东）权益合计
	股本	优先股	其他权益工具 永续债	其他								
一、上年年末余额	510,200,000.00	0.00	0.00	0.00	106,682,000.00	0.00	0.00	0.00	133,473,331.72	0.00	-195,942,444.58	554,412,887.14
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	510,200,000.00	-	-	-	106,682,000.00	-	-	-	133,473,331.72	-	-195,942,444.58	554,412,887.14
三、本年增减变动金额												
（一）综合收益总额							272,747.76				11,119,881.80	11,392,429.56
（二）所有者（股东）投入和减少资本							272,747.76				11,119,881.80	11,392,429.56
1、所有者（股东）投入普通股												
2、其他权益工具持有者投入的资本												
3、股份支付计入所有者权益的金额												
4、其他												
（三）利润分配												
1、提取盈余公积												
2、提取一般风险准备												
3、提取交易风险准备												
4、对所有者（股东）的分配												
5、其他												
（四）所有者权益内部结转												
1、资本公积转增资本（股本）												
2、盈余公积转增资本（股本）												
3、盈余公积弥补亏损												
4、其他												
四、本年年末余额	510,200,000.00	-	-	-	106,682,000.00	-	272,747.76	-	133,473,331.72	-	-184,822,782.78	585,885,316.70

兆李廷

王亮

涂颖毅



母公司股东权益变动表

2018年1-11月

项目	上期发生额					单位：人民币元			
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	所有者权益合计	风险准备	交易风险准备	未分配利润	所有者权益合计
	优先股	永续债	其他	其他权益工具	其他权益工具	风险准备	交易风险准备	未分配利润	所有者权益合计
上年年末余额	250,000,000.00					94,358,882.07		-159,539,847.90	184,819,034.17
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
本年年初余额	250,000,000.00					94,358,882.07		-159,539,847.90	184,819,034.17
本年增减变动金额	260,200,000.00					39,114,449.65		-36,402,596.68	363,553,852.97
(一) 所有者权益总额								2,711,852.97	2,711,852.97
(二) 所有者（股东）投入和减少资本	260,200,000.00								363,553,852.97
1、所有者（股东）投入普通股	260,200,000.00								363,553,852.97
2、其他权益工具持有者投入资本									
3、股份支付计入所有者权益（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、提取交易风险准备									
4、对所有者（股东）的分配									
5、其他									
(四) 所有者权益内部结转									
1、资本公积转增资本（股本）									
2、盈余公积转增资本（股本）									
3、盈余公积弥补亏损									
4、其他									
本年年末余额	510,200,000.00					33,473,331.72		-195,942,444.58	554,412,887.14

涂颖毅

王亮

李廷

金鹰基金管理有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年11月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

一、公司基本情况

金鹰基金管理有限公司(以下简称“本公司”或“公司”),经中国证券监督管理委员会以证监基金字【2002】97号文批准成立,由广州证券有限责任公司(2014年更名为“广州证券股份有限公司”)(40%股权)、广州药业股份有限公司(2013年更名为“广州白云山医药集团股份有限公司”)(20%股权)、广东美的电器股份有限公司(2013年更名为“美的集团股份有限公司”)(20%股权)、四川南方希望实业有限公司(20%股权)发起设立,并于2003年1月2日取得了广东省工商行政管理局核发的4400001010018号企业法人营业执照,注册资本为100,000,000.00元。

2003年9月23日,经中国证监会证监基金字【2003】89号文批准,本公司在广东省工商行政管理局注册成立广州分公司,分公司名称为“金鹰基金管理有限公司广州分公司”,营业执照注册号为440000000064200号;2004年2月25日,经中国证监会证监基金字【2003】89号文批准,本公司在北京市工商行政管理局注册成立北京分公司,分公司名称为“金鹰基金管理有限公司北京分公司”,营业执照注册号为110102006402766号;2011年6月6日,经中国证监会证监基金字【2011】15

号文批准,本公司在上海市工商行政管理局注册成立上海分公司,分公司名称为“金鹰基金管理有限公司上海分公司”,营业执照注册号为310000500473930号;2012年5月30日,经中国证券监督管理委员会深圳监管局深证局发【2012】117号文批准,本公司在深圳市市场监督管理局注册成立深圳分公司,分公司名称为“金鹰基金管理有限公司深圳分公司”,营业执照注册号为440301506068658;2013年3月26日,经中国证券监督管理委员会陕西监管局陕证监许可字【2013】10号文批准,本公司在西安市工商局注册设立分公司,分公司名称为“金鹰基金管理有限公司西安分公司”,营业执照注册号为

51000500059827;2013年7月2日经中国证券监督管理委员会以证监许可【2013】854号文核准,由公司出资2000万元进行组建成立深圳前海金鹰资产管理有限公司(2018年5月29日更名为广州金鹰资产管理有限公司),从事特定客户资产管理业务以及中国证监会许可的其他业务,作为公司唯一的子公司纳入本期合并范围。

2010年11月,经本公司股东会会议审议通过,并经中国证券监督管理委员会证监许可【2010】1584号文审核批准,本公司原股东四川南方希望实业有限公司将其持有的本公司20%股权中的20%和11%分别转让给广州证券股份有限公司和东亚联丰投资管理有限公司。本次股权转让后,公司股权结构变更为:广州证券股份有限公司49%,广州白云山医药集团股份有限公司20%,美的集团股份有限公司20%,东亚联丰投资管理有限公司11%。

2011年5月,经本公司股东会会议审议通过,2011年本公司增加注册资本1.5亿元。该增资事项已取得中国证券监督管理委员会以证监许可【2011】538号《关于核准金鹰基金管理有限公司变更注册资本及修改章程的批复》的批准,并取得了广东省工商行政管理局核发的440000000056278企业法人营业执照。增加注册资本后,公司股东出资占公司注册资本比例分别为:广州证券股份有限公司49%;美的集团股份有限公司20%;广州白云山医药集团股份有限公司20%;东亚联丰投资管理有限公司11%。

本公司于2016年3月2日取得广东省工商行政管理局核发的“三证合一”统一社会信用代码9144000074448348X6营业执照。

经金鹰基金管理有限公司2016年第三次临时股东会审议通过,并经中国证券监督管理委员会批复核准(证监许可【2017】2135),本公司原股东美的集团股份有限公司、东亚联丰投资管理有限公司分别将其持有的本公司20%和11%股权转让给东旭集团有限公司。公司股东东旭集团有限公司向本公司增资人民币366,882,000.00元,其中:实收资本260,200,000.00元,资本公积106,682,000.00元。本次股权转让及增资后,公司股权结构变更为:东旭集团有限公司66.19%,广州证券股份有限公司24.01%,广州白云山医药集团股份有限公司9.80%,本公司注册资本由人民币250,383,838元增加至人民币510,200,000元。2017年12月21日东旭集团已缴足该资本金,中审众环事务所进行验资,并于2017年12月22日出具验资报告,报告文号:众环验字(2017)050051号,本公司《公司章程》的有关条款已根据本次股权变更情况进行了相应修改。截至2018年1月26日已完成注册资本及股权变更事项的工商变更登记。

本公司经营范围为基金募集、基金销售、资产管理、特定客户资产管理和中国证监会许可的其他业务。法定代表人:李兆廷。2017年11月7日,经公司2017年第七次临时股东会审议通过,本公司注册地址变更为:广东省广州市南沙区海滨路171号11楼自编1101之一J79,企业类型为其他有限责任公司,注册资本为人民币51020万元人民币。

二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定,并基于本附注“三、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

(二) 持续经营

本公司对自报告期末起12个月的持续经营能力进行了评价,未发现对持续经营能力

产生怀疑的重大事项和情况。因此,本公司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

具体会计政策和会计估计提示:本公司根据实际经营特点制定的具体会计政策和会计估计包括营业周期、金融资产与金融负债的确认与计量、应收款项坏账准备的确认和计量、固定资产分类及折旧方法、无形资产摊销、收入确认和计量等。

1.遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求,真实、完整地反映了本公司2018年11月30日的合并及母公司的财务状况,以及2018年11月的合并及母公司的经营成果和现金流量。

2.会计期间

本公司的会计期间为公历1月1日至12月31日。

3.营业周期

本公司以12个月为营业周期,营业周期为1月1日至12月31日。

4.记账本位币

人民币为本公司及子公司经营所处的主要经济环境中的货币,本公司及子公司以人民币为记账本位币。本公司编制财务报表时所采用的列报货币为人民币。

5.记账基础和计价原则

本公司会计核算以权责发生制为记账基础,除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、可供出售金融资产、公允价值计量且其变动计入当期损益的负债等以公允价值计量外,以历史成本为计价原则。

6.现金及现金等价物

本公司现金流量表之现金为本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款、结算备付金;

本公司现金流量表之现金等价物为本公司持有的期限短(一般为从购买日起,三个月

内到期)、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

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拥有的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、贷款和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是指持有的主要目的为短期内出售的金融资产,包括交易性金融资产和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。

持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定,且管理层有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

贷款和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。

可供出售金融资产包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产及未被划分为其他类的金融资产。

2) 金融资产确认与计量

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,贷款和应收款项以及持有至到期投资采用实际利率法,按摊余成本进行后续计量。

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形成得利得或损失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损益直接计入其他综合收益,待该金融资产终止确认时,原直接计入其他综合收益的公允价值变动损益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的公允价值发生较大幅度或非暂时性下降,原直接计入其他综合收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其他综合收益。

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。

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。继续涉入所转移金融资产的程度,是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产终止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。

(2) 金融负债

负债和其他金融负债。

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和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,按照公允价值进行后续计量,公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

其他金融负债采用实际利率法,按照摊余成本进行后续计量。

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。

(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,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;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。公司有足够的证据表明最近交易的市场报价不公允的,则采用最近交易日的其他报价作为公允价值。

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、核算方法

金鹰基金管理有限公司财务报表附注
2018年1月1日至2018年11月30日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

财产或者遗产清偿后,仍然不能收回的应收款项;因债务人逾期未履行偿债义务超过三年,并有确凿证据证明仍然不能收回,经公司董事会或股东会批准前列作坏账的应收款项。

对可能发生的坏账损失采用备抵法核算,期末单独或按组合进行减值测试,计提坏账准备,计入当期损益。对于有确凿证据表明确实无法收回的应收款项,经公司按规定程序批准后作为坏账损失,冲销提取的坏账准备。

(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	将金额为人民币300万元以上的应收账款及金额为人民币200万元以上的其他应收款确认为单项金额重大的应收款项
单项金额重大的计提坏账准备的计提方法	对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试,单独测试未发生减值的金融资产,包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项,不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试

(2) 按组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据

单项金额不重大以及单项金额虽不重大但单独进行减值测试后未发生减值的应收款项

按组合计提坏账准备的计提方法

本公司认为单项金额不重大以及金额重大但单独进行测试后未发生减值的应收款项其信用风险较低,不计提坏账准备,除非有证据表明某项应收款项的信用风险较大。

(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	如果有证据表明某项应收款项的信用风险较大,则对该应收款项单独计提坏账准备
坏账准备的计提方法	个别认定法

9. 固定资产

固定资产是指公司为提供劳务、出租或经营管理而持有的、使用年限超过一年的有形资产。

固定资产包括房屋及建筑物、办公设备、电子设备、通讯设备和运输设备,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:

固定资产类别	预计使用年限	预计净残值率 (%)	年折旧率 (%)
电子设备	5年	3%	19.40%
办公设备	5年	3%	19.40%
动力设备	5年	3%	19.40%
通讯设备	5年	3%	19.40%
运输设备	10年	3%	9.70%

公司于每年年度终了,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。

10.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。

11.无形资产

公司无形资产包括土地使用权、专利技术、非专利技术等,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;专利技术、非专利技术和其他无形资产按预计使用年限、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使用寿命进行复核,如果有证据表明该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。

12.长期待摊费用

公司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。

13.职工薪酬

本公司职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期福利。

短期薪酬主要包括职工工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利、短期利润分享计划及其他短期薪酬,在职工提供服务的会计期间,将实际发生的短期薪酬确认为负债,并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

离职后福利主要包括基本养老保险费、失业保险等,按照公司承担的风险和义务,分类为设定提存计划,对于设定提存计划在根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债,并按照受益对象计入当期损益或相关资产

成本。

本公司按规定参加由政府机构设立的职工社保体系,包括基本养老保险、医疗保险、住房公积金及其他社会保障制度,相应的支出于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系,或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议的,在下列两者孰早日确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的职工薪酬负债,并计入当期损益:(1)企业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;(2)企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。内部退养福利是对未达到国家规定退休年龄,经本公司管理层批准,向自愿退出工作岗位休养的员工支付的各项福利费用。本公司自员工内部退养安排开始之日起至国家正式退休年龄止,向接受内部退养安排的境内机构员工支付内部退养福利。

对内部退养福利,本公司比照辞退福利进行会计处理,在符合确认条件时,将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退福利,确认为负债,计入当期损益。

14. 预计负债

当与对外担保、未决诉讼或仲裁等或有事项相关的业务同时符合以下条件时,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。

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,并综合考虑货币时间价值和货币时间价值的影响。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后,按调整后的账面价值计量。

15. 收入确认原则

收入是指公司在日常活动中形成的、会导致所有者权益增加的、与所有者投入资本无关的经济利益的总流入。收入为经济利益很可能流入且会导致公司资产增加或者负债减少、且经济利益的流入额能够可靠计量时予以确认。

本公司收入主要包括管理费收入、利息收入、手续费收入等。根据合同约定的管理入报酬计算方法向所管理的证券投资基金或资产管理计划收取管理入费用,计入管理入收入。利息收入按让渡现金使用权的时间和适用利率计算确定。手续费收入按基金申购、赎回金额和适用费率计算确定。

16.政府补助

政府补助在本公司能够满足其所附的条件以及能够收到时予以确认。政府补助为货币性资产的,按照实际收到的金额计量,对于按照固定的定额标准拨付的补助,按照应收的金额计量;政府补助为非货币性资产的,按照公允价值计量,公允价值不能可靠取得的,按照名义金额(1元)计量。

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

当期损益。

17.递延所得税资产和递延所得税负债

本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。

本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。

18.所得税的会计核算

所得税按资产负债表债务法核算。当期所得税费用包括当期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。

当年所得税是指企业按照税务规定计算确定的针对当期发生的交易和事项,应缴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期末应有的金额相对于原已确认金额之间的差额。

19.重要会计政策会计估计变更

金鹰基金管理有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 11 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(1) 重要会计政策变更

报告期内无会计政策变更。

(2) 重要会计估计变更

报告期内无会计估计变更。

四、税费

主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	金融业务收入	6%
城市维护建设税	应纳增值税	7%
教育费附加	应纳增值税	3%
地方教育附加	实缴流转税	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

五、会计报表主要项目注释

(一) 资产负债表项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“期初”系指 2018 年 1 月 1 日，“期末”系指 2018 年 11 月 30 日，“本期”系指 2018 年 1 月 1 日至 11 月 30 日，“上期”系指 2017 年 1 月 1 日至 12 月 31 日；货币单位为人民币元。

1. 货币资金

(1) 明细项目

项目	期末金额	期初金额
库存现金	138,295.00	147,095.00
银行存款	545,407,810.73	407,409,395.97
其他货币资金	175.15	174.55
合计	545,546,280.88	407,556,665.52

(2) 截止期末，公司银行存款定期存款 214,750,000.00 元。

(3) 依据中国证券监督管理委员会证监会计字【2007】1 号《基金管理公司提取风险准备有关事项的补充规定》，一般风险准备金专户存款作为使用受限的资产反映，在编制现金流量表时，不视为现金及现金等价物。截至年末，除上述事项外公司银行存款无使

金鹰基金管理有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年11月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

用受限制的情况,不存在抵押、冻结、封存、存放境外等或有潜在回收风险的款项。

(4) 期末银行存放金额 545,407,910.73 元,其中 900,773,185.78 元为一般风险准备金

项目	期末金额	期初金额
一般风险准备金-活期存款	15,023,185.78	2,668,318.11
一般风险准备金-定期存款	194,750,000.00	135,066,500.00
合计	209,773,185.78	137,734,818.11

2. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

项目	期末金额		期初金额	
	公允价值	公允价值	公允价值	公允价值
金鹰现金增益交易型货币市场基金			125,387,181.73	125,387,181.73
金鹰添裕纯债债券型证券投资基金	995,024.88	1,038,523.23		
金鹰信息产业股票型证券投资基金	2,000,000.00	2,033,765.22		
金鹰添享纯债债券型证券投资基金	500,000.00	493,689.76		
金鹰鑫益灵活配置混合型证券投资基金	2,000,000.00	1,888,440.50		
金鹰添利中长期信用债债券型证券投资基金	497,512.44	497,512.44		
合计	189,992,537.32	192,365,449.31	366,186,549.39	366,280,091.78

3. 应收款项

(1) 明细项目

项目	期末金额			期初金额		
	金额	比例(%)	坏账准备	金额	比例(%)	坏账准备
应收管理费	59,040,809.78	81.02		43,536,741.30	60.92	
其他应收款	13,831,246.02	18.98		27,925,804.93	39.08	
合计	72,872,055.80	100.00		71,462,546.23	100.00	

(2) 按风险类别列示

风险类别	期末金额	期初金额
------	------	------

2018年1月1日至2018年11月30日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

	金额	比例(%)	坏账准备	金额	比例(%)	坏账准备
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				4,792,633.00	6.71	
收款面	72,872,055.80	100.00		65,334,277.37	91.42	
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				1,335,635.86	1.87	
合计	72,872,055.80	100.00		71,462,546.23	100.00	

1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

项目	金额	比例(%)	坏账准备	金额	比例(%)	坏账准备
代垫前海金鹰-融投流动资产质押贷款专项资产管理计划担保费用				2,560,000.00	53.43	
预缴前海金鹰-融投流动资产质押贷款专项资产管理计划仲裁费用				2,232,633.00	46.58	
合计				4,792,633.00	100.00	

2) 账龄分析

期末金额			期初金额			
项目	金额	比例 (%)	坏账准备	金额	比例 (%)	坏账准备
1-2 年	589,310.96	0.81		4,730,185.53	7.24	
2-3 年	1,728,598.93	2.37				
3 年以上	415,599.99	0.57		415,599.99	0.64	
合计	72,872,055.80	100.00		65,334,277.37	100.00	

3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

项目	期末金额			期初金额		
	金额	比例(%)	坏账准备	金额	比例(%)	坏账准备
代垫前海金鹰-融投流动资产质押贷款专项资产管理计划项目办公费用				5,000.00	0.37	
前海金鹰-宝马天津 5S 店专项资产				247,750.54	18.55	

金鹰基金管理有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 11 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

项目	期末金额			期初金额		
	金额	比例(%)	坏账准备	金额	比例(%)	坏账准备
管理计划项目律师费用						
代垫前海金鹰-融投流动资产质押贷款专项资产管理计划律师费用				1,082,885.32	81.08	
合计				1,335,635.86	100.00	

(4) 截至期末, 余额较大单位情况

项目	金额	账龄	占应收账款总额比例(%)	坏账准备
金鹰货币市场证券投资基金	4,206,597.48	1 年以内	5.77	应收管理费收入
金鹰添瑞中短债债券型证券投资基金	2,273,955.25	1 年以内	3.12	应收管理费收入
金鹰现金增益交易型货币市场基金	1,993,680.25	1 年以内	2.74	应收管理费收入
金鹰鑫瑞灵活配置混合型证券投资基金	1,761,035.79	1 年以内	2.42	应收管理费收入
金鹰穗通定增 323 号资产管理计划	1,720,669.04	1 年以内	2.36	应收管理费收入
合计	11,955,937.81		16.41	

(5) 截至期末, 公司无应收持公司 5% (含 5%) 以上股份的股东单位的款项。

4. 应收利息

项目	期末金额	期初金额
银行存款利息	2,884,477.69	2,679,328.85
合计	2,884,477.69	2,679,328.85

5. 存出保证金

项目	年末余额	年初余额
中国证券登记结算公司上海分公司 04820794	150,000.00	150,000.00
中国证券登记结算公司上海分公司 05820702	150,000.00	150,000.00
中国证券登记结算公司深圳分公司 999820	600,000.00	600,000.00
中国证券登记结算公司上海分公司 896842	150,000.00	150,000.00
中国证券登记结算公司上海分公司 896850	150,000.00	150,000.00
中国证券登记结算公司深圳分公司 B401660103	300,000.00	300,000.00

金鹰基金管理有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年11月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
中国证券登记结算公司深圳分公司	300,000.00	300,000.00
中国证券登记结算公司上海分公司 900281	150,000.00	150,000.00
中国证券登记结算公司上海分公司 900289	150,000.00	150,000.00
中国证券登记结算有限责任公司上海分公司 (备付金 946215)	150,000.00	150,000.00
中国证券登记结算有限责任公司上海分公司 (备付金 05946223)	150,000.00	150,000.00
中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司 (备付金 B401660195)	300,000.00	300,000.00
合计	3,000,000.00	3,000,000.00

6. 可供出售金融资产

	期末金额		期初金额	
金鹰添盛定期开放债券型证券投资基金	10,001,000.00	197,747.76	10,197,747.76	
金鹰添盛定期开放债券型发起式证券投资基金	10,001,000.00	75,000.00	10,076,000.00	
合计	20,001,000.00	272,747.76	20,273,747.76	

7. 固定资产及累计折旧

(1) 账面价值

项目	期末余额	期初余额
固定资产原值	16,571,626.75	14,535,162.37
减：累计折旧	10,297,285.25	9,362,299.86
固定资产减值准备		
合计	6,274,341.50	5,172,862.51

(2) 固定资产增减变动表

项目	电子及运输设备	办公设备	通讯设备	合计
一、账面原值：				
1. 期初余额	12,940,510.04	1,472,652.33	122,000.00	14,535,162.37

金鹰基金管理有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年11月30日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

	一、账面原值	二、累计折旧	三、减值准备	四、账面价值
2. 本期增加金额	2,560,572.61	280,863.77		2,841,436.38
(1) 购置	2,560,572.61	280,863.77		2,841,436.38
(2) 在建工程转入				
3. 本期减少金额	804,972.00			804,972.00
(1) 处置或报废	804,972.00			804,972.00
二、累计折旧				
1. 期初余额	8,719,444.90	524,514.96	118,340.00	9,362,299.86
2. 本期增加金额	1,321,894.51	262,292.21		1,584,186.72
(1) 计提	1,321,894.51	262,292.21		1,584,186.72
3. 本期减少金额	649,201.33			649,201.33
(1) 处置或报废	649,201.33			649,201.33
4. 期末余额	9,392,138.08	786,807.17	118,340.00	10,297,285.25
三、减值准备				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	5,303,972.57	966,708.93	3,660.00	6,274,341.50
2. 期初账面价值	4,221,065.14	948,137.37	3,660.00	5,172,862.51

(3) 截至期末,公司固定资产无用于抵押、担保、被封存等情形。

(4) 截至期末,未发现上述固定资产存在减值迹象,未计提固定资产减值准备。

8. 无形资产

项目	期初金额	本期增加	本期减少	期末金额
原价	17,443,974.20	3,122,291.48		20,566,265.68
软件系统	17,443,974.20	3,122,291.48		20,566,265.68
累计摊销	9,427,119.55	2,713,631.14		12,140,750.69
软件系统	9,427,119.55	2,713,631.14		12,140,750.69
减值准备				
软件系统				
账面价值	8,016,854.65			8,425,514.99
软件系统	8,016,854.65			8,425,514.99

金鹰基金管理有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年11月30日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

9. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加	本期摊销	本期其他减少	期末余额
办公室装修工程	21,449.89	113,805.41	49,512.92		85,742.38
网络工程	34,305.31		34,305.31		
机房工程	116,011.70	287,149.53	153,652.43		249,508.80
合计	171,766.90	400,954.94	237,470.66		335,251.18

10. 其他资产

项目	期初余额	本期增加	本期减少额	期末余额
金鹰成份股优选代垫后端销售费用	279,860.78	108,691.47	199,286.43	189,265.82
预付系统开发费用	4,876,312.02	2,200,006.02	3,122,291.48	3,954,026.56
待认证证书费	2,258,975.88	2,876,141.66	1,752,707.61	3,382,409.93
合计	7,415,148.68	5,184,839.15	5,074,285.52	7,525,702.31

11. 应付款项

(1) 按类别列示

类别	期末金额		期初金额	
	余额	比例 (%)	余额	比例 (%)
应付尾随佣金	32,281,626.23	91.11	25,804,497.62	71.59
应付咨询服务费	1,580,723.18	4.46	1,597,209.09	4.43
应付保本基金担保费			1,215,620.47	3.37
应付专户产品保证金	200,000.00	0.56	200,000.00	0.55
其他应付款	1,370,035.25	3.87	7,232,755.15	20.06
合计	35,432,384.66	100.00	36,050,082.33	100.00

(2) 截至期末,公司无应付持公司5%(含5%)以上股份的股东单位的款项。

12. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	180,343,332.68	187,116,087.00	231,457,279.69	136,002,139.99
二、离职后福利-设定提存计划	82,459.07	5,903,212.92	5,898,892.11	86,779.88

金鹰基金管理有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年11月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

三、辞退福利		243,016.54	243,016.54	
四、其他福利				
合计	180,425,791.75	193,262,316.46	237,599,188.34	136,088,919.87

(2) 短期职工薪酬

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	180,089,072.98	176,670,639.09	221,007,903.10	135,751,808.97
职工福利费	17,100.00	1,146,072.30	1,146,072.30	17,100.00
社会保险费	130,690.00	3,609,492.06	3,608,566.74	131,615.32
其中：医疗保险费	130,690.00	3,117,714.20	3,116,799.89	131,615.32
工伤保险费		103,003.74	103,003.74	
生育保险费		327,432.90	327,432.90	
重大疾病保险		61,341.22	61,341.22	
住房公积金	43,611.84	5,621,739.43	5,626,593.43	38,757.84
工会经费和职工教育经费	62,857.86	68,144.12	68,144.12	62,857.86
合计	180,343,332.68	187,116,087.00	231,457,279.69	136,002,139.99

(3) 设定提存计划

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	17,194.41	5,655,657.73	5,651,397.69	21,454.45
失业保险费	65,264.66	247,555.19	247,494.42	65,325.43

13. 应交税费

项目	适用税率	期末金额	期初金额
增值税	6%	1,372,162.75	766,388.05
城建税	7%	96,358.65	53,954.47
个人所得税		801,701.48	3,857,821.67
教育费附加	3%	41,296.58	23,123.35
地方教育费附加	2%	27,531.01	15,415.56
企业所得税	25%	-899,846.56	6,423,428.54
代扣代缴客户增值税等		1,473,593.21	

金鹰基金管理有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年11月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	适用税率	期末金额	期初金额
其他			203,441.00
合计		2,912,797.12	11,343,572.64

注：代扣代缴客户增值税等系代缴资管产品的增值税及附加等税种。

14. 实收资本

	期末金额		期初金额	
	出资金额	比例 (%)	出资金额	比例 (%)
广州白云山医药集团股份有限公司	122,500,000.00	24.01	122,500,000.00	24.01
广州白云山医药集团股份有限公司	50,000,000.00	9.80	50,000,000.00	9.80
东旭集团有限公司	337,700,000.00	66.19	337,700,000.00	66.19
合计	510,200,000.00	100.00	510,200,000.00	100.00

15. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本(股本)溢价	106,682,000.00			106,682,000.00
其他资本公积				
合计	106,682,000.00			106,682,000.00

16. 其他综合收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
可供出售金融资产公允价值变动损益		272,747.76		272,747.76
合计		272,747.76		272,747.76

17. 一般风险准备

项目	期初金额	本期计提数	本期动用数	期末金额
一般风险准备	149,495,531.96			149,495,531.96
合计	149,495,531.96			149,495,531.96

18. 未分配利润

项目	金额	提取或分配比例 (%)
上年年末数	-122,441,713.56	
加：年初未分配利润调整数		

金鹰基金管理有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年11月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本期期初数	-122,441,713.56	
加: 本期净利润	40,860,153.61	
减: 提取法定盈余公积		
提取一般风险准备金		
应付普通股股利		
本期期末金额	-81,581,559.95	

(二) 利润表项目注释

19. 管理费收入

项目	本期金额	上期金额
证券投资基金管理费收入	228,261,139.41	247,605,755.69
特定客户资产管理费收入	73,048,728.93	156,499,929.95
合计	301,309,868.34	404,105,685.64

注: 特定客户资产管理费收入减少的原因是管理的专项资产规模下降。

20. 销售服务费收入

项目	本期金额	上期金额
销售服务费收入	4,766,815.85	5,247,740.36
合计	4,766,815.85	5,247,740.36

21. 手续费收入

项目	本期金额	上期金额
手续费收入	6,715,237.45	18,465,882.60
减: 手续费支出		
手续费净收入	6,715,237.45	18,465,882.60

注: 手续费收入下降主要原因是市场行情低迷, 本年基金申购、转换和赎回费下降。

22. 利息净收入

项目	本期金额	上期金额
利息收入	13,936,351.64	15,353,498.54
减: 利息支出		
利息净收入	13,936,351.64	15,353,498.54

金鹰基金管理有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年11月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

23. 投资收益

产生投资收益的来源	本期金额	上期金额
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	6,805,924.21	1,186,549.68
持有可供出售金融资产取得的投资收益	278,246.87	
合计	7,084,171.08	1,186,549.68

24. 公允价值变动损益

项目	本期金额	上期金额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	2,279,369.60	93,542.39
其中: 基金	2,279,369.60	93,542.39
合计	2,279,369.60	93,542.39

25. 其他业务收入

项目	本期金额	上期金额
外包服务费	393,607.58	321,768.15
咨询费	1,336,213.43	
合计	1,729,821.01	321,768.15

26. 其他收益

项目	本期金额	上期金额
广州市财政局国库支付分局拨款—新设立法人金融机构	15,000,000.00	
合计	15,000,000.00	

27. 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城建税	1,005,162.55	1,391,468.64
教育费附加	430,783.90	595,915.16
地方教育附加	287,189.33	397,276.74
印花税	889.10	220,991.40
其他	33,857.50	1,241.24
合计	1,757,882.38	2,606,893.18

金鹰基金管理有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年11月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

28. 业务及管理费

(1) 明细情况

项目	本期金额	上期金额	增减百分比
业务及管理费	293,041,647.66	360,669,879.87	-18.75
合计	293,041,647.66	360,669,879.87	-18.75

(2) 费用发生额较大明细

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	193,262,316.46	242,124,497.57
基金尾随佣金	54,009,821.55	64,558,920.42
租金水电	11,557,026.86	11,526,588.02
差旅费	5,617,353.55	5,263,665.81
会议费	5,331,510.29	3,644,099.43
业务招待费	5,267,744.37	7,647,614.00
折旧与摊销	4,849,118.34	4,913,426.75
通讯费	2,770,644.94	2,664,173.50
保本基金保本费	598,525.57	4,625,901.76
非执行董事、监事津贴	827,821.00	379,998.00
其他邮电通讯费等	8,949,764.73	13,320,994.61
合计	293,041,647.66	360,669,879.87

29. 营业外收入

项目	本期金额	上期金额
非流动资产处置利得	15,805.69	
其中: 固定资产处置利得	15,805.69	
政府补助及扶持款	15,382.61	
无法支付的应付款项		
其他	921,768.90	109.38
合计	952,957.20	109.38

30. 营业外支出

项目	本期金额	上期金额
----	------	------

金鹰基金管理有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 11 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

非流动资产处置损失		301.40
其中: 固定资产处置损失		301.40
违约金及滞纳金		4,649.46
罚款支出		
捐赠和赞助支出	30,000.00	5,000.00
其他	6,299.87	230.95
合计	36,299.87	10,181.81

31. 所得税费用

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	18,078,608.65	21,354,217.54
递延所得税费用		-1,455.75
合计	18,078,608.65	21,352,761.79

(三) 现金流量表附注注释

1. 现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
①净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	40,860,153.61	60,135,060.09
加: 资产减值准备		
固定资产折旧	1,584,186.72	1,552,640.99
无形资产摊销	2,713,631.14	2,615,002.90
长期待摊费用摊销	237,470.66	329,976.24
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)	-15,805.69	301.40
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)	-2,279,369.60	-93,542.39
财务费用(收益以“-”号填列)		
投资损失(收益以“-”号填列)	-7,084,171.08	-1,186,549.68
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)		-1,455.75
经营活动现金流量净额	1,029,271.62	59,042,407.41

金鹰基金管理有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年11月30日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-121,195,431.14	55,040,183.00
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-91,429,133.31	65,448,119.39
②不涉及现金收支的投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
③现金及现金等价物净增加情况		
现金的期末余额	335,773,095.10	269,821,847.41
减:现金的期初余额	269,821,847.41	208,137,703.49
加:现金等价物的期末余额		
减:现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	65,951,247.69	61,684,143.92

2.现金和现金等价物

项目	期末金额	期初金额
其中:现金	138,295.00	147,095.00
可随时用于支付的银行存款	335,634,800.10	267,241,138.06
存出保证金		
②现金等价物		
其中:三个月内到期的债券投资		
③期末现金及现金等价物余额	335,773,095.10	269,821,847.41

六、在其他主体中的权益

1.在子公司中的权益

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
广州金鹰资产管理有限公司	广州市	广州市	特定客户资产管理业务	100.00		设立

2.在合营企业或联营企业中的权益

金鹰基金管理有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年11月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

七、关联方及其交易

(一) 关联方关系

1. 第一大股东

(1) 第一大股东基本情况

股东名称	企业类型	办公场所	经营范围	法人代表
东旭集团有限公司	其他有限责任公司	河北省石家庄市高新区珠江大道369号	以自有资金对项目投资;机械设备及电子产品研发;各类非标设备及零部件产品的生产及工艺制定;研磨材料机电产品(不含公共安全设备及器材)零部件加工销售;自营和代理各类商品及技术的进出口业务;计算机系统集成,软件开发,技术咨询;机电设备(以上不含需前置许可项目)的安装,工程咨询	李兆廷

(2) 第一大股东的注册资本(单位:万元)

股东名称	期初金额	本期增加	本期减少	期末金额
东旭集团有限公司	2,180,000.00	1,500,000.00		3,680,000.00

(3) 第一大股东的所持股份或权益及其变化

第一大股东	持股金额(万元)		持股比例(%)	
	年末金额	年初金额	年末比例	年初比例
东旭集团有限公司	33,770.00	33,770.00	66.19	66.19

2. 其他关联方

关联方名称	与本公司的关系
东旭集团有限公司	股东
广州证券股份有限公司	股东
广州白云山医药集团股份有限公司	股东
广州市城市建设开发有限公司	其他关联方
广州越秀金融控股集团有限公司	其他关联方

金鹰基金管理有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年11月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

广州越秀城建仲量联行物业服务有限公司	其他关联方
金鹰成份股优选证券投资基金	管理的基金
金鹰中小盘精选证券投资基金	管理的基金
金鹰行业优势混合型证券投资基金	管理的基金
金鹰红利价值灵活配置混合型证券投资基金	管理的基金
金鹰稳健成长混合型证券投资基金	管理的基金
金鹰主题优势混合型证券投资基金	管理的基金
金鹰元禧混合型证券投资基金	管理的基金
金鹰技术领先灵活配置混合型证券投资基金	管理的基金
金鹰策略配置混合型证券投资基金	管理的基金
金鹰持久增利债券型证券投资基金(LOF)	管理的基金
金鹰核心资源混合型证券投资基金	管理的基金
金鹰灵活配置混合型证券投资基金	管理的基金
金鹰货币市场证券投资基金	管理的基金
金鹰元丰债券型证券投资基金	管理的基金
金鹰元盛债券型发起式证券投资基金(LOF)	管理的基金
金鹰元安混合型证券投资基金	管理的基金
金鹰科技创新股票型证券投资基金	管理的基金
金鹰产业整合灵活配置混合型证券投资基金	管理的基金
金鹰改革红利灵活配置混合型证券投资基金	管理的基金
金鹰智慧生活灵活配置混合型证券投资基金	管理的基金
金鹰元祺信用债债券型证券投资基金	管理的基金
金鹰元和灵活配置混合型证券投资基金	管理的基金
金鹰多元策略灵活配置混合型证券投资基金	管理的基金
金鹰量化精选股票型证券投资基金(LOF)	管理的基金
金鹰鑫益灵活配置混合型证券投资基金	管理的基金
金鹰添富纯债债券型证券投资基金	管理的基金
金鹰鑫瑞灵活配置混合型证券投资基金	管理的基金
金鹰添盈纯债债券型证券投资基金	管理的基金

金鹰基金管理有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年11月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

金鹰添润定期开放债券型发起式证券投资基金	管理的基金
金鹰添利中长期信用债债券型证券投资基金	管理的基金
金鹰添享纯债债券型证券投资基金	管理的基金
金鹰添荣纯债债券型证券投资基金	管理的基金
金鹰信息产业股票型证券投资基金	管理的基金
金鹰现金增益交易型货币市场基金	管理的基金
金鹰民丰回报定期开放混合型证券投资基金	管理的基金
金鹰医疗健康产业股票型证券投资基金	管理的基金
金鹰添瑞中短债债券型证券投资基金	管理的基金
金鹰转型动力灵活配置混合型证券投资基金	管理的基金
金鹰周期优选灵活配置混合型证券投资基金	管理的基金
金鹰添盛定期开放债券型发起式证券投资基金	管理的基金
金鹰添祥中短债债券型证券投资基金	管理的基金
金鹰添鑫定期开放债券型发起式证券投资基金	管理的基金
金鹰基金旗下管理的特定资产管理计划	管理的定向资产管理计划
金鹰资产旗下管理的特定资产管理计划	管理的定向资产管理计划

(二) 关联方交易

1. 关联交易定价政策: 参照市场同类交易价格执行。

2. 管理费收入

项目	本期金额	上期金额
金鹰成份股优选证券投资基金	4,316,431.09	7,565,184.44
金鹰中小盘精选证券投资基金	4,748,760.26	6,838,859.69
金鹰行业优势混合型证券投资基金	2,217,103.33	2,649,071.60
金鹰红利价值灵活配置混合型证券投资基金	3,534,115.54	4,755,520.54
金鹰稳健成长混合型证券投资基金	16,388,998.88	37,395,611.58
金鹰主题优势混合型证券投资基金	2,654,309.82	4,320,334.09
金鹰元禧混合型证券投资基金	218,889.31	1,165,158.05
金鹰技术领先灵活配置混合型证券投资基金	893,780.80	467,252.88
金鹰策略配置混合型证券投资基金	664,581.92	1,175,942.07
金鹰持久增利债券型证券投资基金(LOF)	314,780.26	372,511.32

金鹰基金管理有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年11月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本期金额	上期金额
金鹰核心资源混合型证券投资基金	16,385,237.94	38,948,479.98
金鹰灵活配置混合型证券投资基金	3,688,406.18	3,970,559.20
金鹰货币市场证券投资基金	55,069,589.29	46,976,672.54
金鹰元丰债券型证券投资基金	477,878.55	4,741,124.65
金鹰元盛债券型发起式证券投资基金(LOF)	1,233,126.61	839,190.04
金鹰元安混合型证券投资基金	2,103,661.16	4,117,333.64
金鹰科技创新股票型证券投资基金	11,590,033.03	11,264,577.24
金鹰民族新兴灵活配置混合型证券投资基金	551,358.06	1,272,862.80
金鹰产业整合灵活配置混合型证券投资基金	6,196,392.63	5,614,642.87
金鹰改革红利灵活配置混合型证券投资基金	1,548,713.82	3,286,232.28
金鹰智慧生活灵活配置混合型证券投资基金	196,556.56	790,176.76
金鹰元祺信用债债券型证券投资基金	114,395.75	4,515,024.28
金鹰元和灵活配置混合型证券投资基金	11,695,353.32	
金鹰多元策略灵活配置混合型证券投资基金	1,743,778.72	3,492,197.89
金鹰添益纯债债券型证券投资基金	6,854,359.78	4,142,962.24
金鹰量化精选股票型证券投资基金(LOF)	177,128.43	234,392.37
金鹰鑫益灵活配置混合型证券投资基金	180,533.37	1,308,799.71
金鹰添裕纯债债券型证券投资基金	1,952,828.33	2,712,983.12
金鹰添利纯债债券型证券投资基金	542,201.14	574,551.00
金鹰鑫瑞灵活配置混合型证券投资基金	9,956,584.12	2,014,464.40
金鹰添盈纯债债券型证券投资基金	4,825,985.92	7,524,099.08
金鹰添润定期开放债券型发起式证券投资基金	2,922,273.00	
金鹰添利中长期信用债债券型证券投资基金	189,362.03	965,240.94
金鹰添享纯债债券型证券投资基金	465,067.92	1,005,322.94
金鹰添利纯债债券型证券投资基金	588,232.22	472,040.00
金鹰信息产业股票型证券投资基金	28,345.53	
金鹰现金增益交易型货币市场基金	19,875,535.34	11,434,501.38
金鹰民丰回报定期开放混合型证券投资基金	2,660,479.31	1,435,270.75
金鹰医疗健康产业股票型证券投资基金	34,472.57	
金鹰添瑞中短债债券型证券投资基金	17,906,975.71	1,127,408.83
金鹰转型动力灵活配置混合型证券投资基金	6,353,432.64	1,494,867.10

金鹰基金管理有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年11月30日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

项目	本期金额	上期金额
金鹰周期优选灵活配置混合型证券投资基金	3,230,063.88	
金鹰添盛定期开放债券型发起式证券投资基金	510,756.07	
金鹰添利中短债债券型发起式证券投资基金	515,718.17	
金鹰添鑫定期开放债券型发起式证券投资基金		
金鹰元和保本混合型证券投资基金		13,653,556.23
金鹰添润纯债债券型证券投资基金		521,724.86
金鹰添惠纯债债券型证券投资基金		286,277.09
金鹰鑫富灵活配置混合型证券投资基金		157,168.92
金鹰资产旗下管理的专项资产管理计划	46,354,381.53	97,534,335.71
合计	301,309,868.34	404,105,685.64

3.其他业务

关联方	交易内容	本期金额	上期金额
基金代销		399,655.34	480,400.37
合计		2,993,994.16	4,118,271.10

4.公司关联方租金、押金及管理费情况

公司名称	本期发生额租金总额	上期发生额租金总额	备注
广州市城市建设开发有限公司		4,532,309.22	租金
广州市城市建设开发有限公司		1,678,744.53	押金
广州誉耀置业有限公司	7,916,831.78		租金
广州誉耀置业有限公司	1,678,744.53		押金
合计	9,595,576.31	6,211,053.75	

广州誉耀置业有限公司系广州市城市建设开发有限公司全资子公司

(三) 关联方往来

1.应收账款

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

金鹰基金管理有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年11月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

	金额	占比余额 (%)	金额	占比余额 (%)
金鹰中小盘精选证券投资基金	413,034.65	0.68	537,281.12	1.02
金鹰行业优势混合型证券投资基金	176,612.10	0.29	241,228.84	0.46
金鹰红利价值灵活配置混合型证券投资基金	204,000.53	0.33	510,390.83	0.97
金鹰稳健成长混合型证券投资基金	1,188,485.87	1.95	2,189,291.92	4.16
金鹰主题优势混合型证券投资基金	216,888.36	0.36	312,686.15	0.59
金鹰元禧混合型证券投资基金	17,688.05	0.03	26,285.32	0.05
金鹰技术领先灵活配置混合型证券投资基金	87,765.74	0.14	88,726.17	0.17
金鹰策略配置混合型证券投资基金	53,990.38	0.09	73,084.74	0.14
金鹰基金五倍杠杆精选中证500指数基金(LOF)	28,317.90	0.05	32,301.00	0.06
金鹰核心资源混合型证券投资基金	1,153,688.18	1.89	2,497,387.20	4.74
金鹰灵活配置混合型证券投资基金	355,227.42	0.58	1,401,618.73	2.66
金鹰货币市场证券投资基金	5,505,297.06	9.03	5,088,062.74	9.67
金鹰元丰债券型证券投资基金	35,841.39	0.06	91,865.52	0.17
金鹰元盛债券型发起式证券投资基金(LOF)	534,457.09	0.88	57,324.01	0.11
金鹰元安混合型证券投资基金	9,295.81	0.02	262,901.03	0.50
金鹰民族新兴灵活配置混合型证券投资基金	43,527.50	0.07	75,953.25	0.14
金鹰产业整合灵活配置混合型证券投资基金	483,133.51	0.79	557,344.06	1.06
金鹰改革红利灵活配置混合型证券投资基金	115,005.41	0.19	275,779.61	0.52
金鹰多元策略灵活配置混合型证券投资基金	19,164.66	0.03	29,691.85	0.06
金鹰元禧信用债债券型证券投资基金	15,498.43	0.03	11,560.83	0.02
金鹰元和灵活配置混合型证券投资基金	953,621.71	1.56		
金鹰多元策略灵活配置混合型证券投资基金	65,032.07	0.11	338,311.59	0.64

金鹰基金管理有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年11月30日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

项目	期末余额		期初余额	
	金额	占比余额 (%)	金额	占比余额 (%)
金鹰添益纯债债券型证券投资基金	663,180.10	1.09	473,461.74	0.90
金鹰量化精选股票型证券投资基金 (LOF)				
金鹰鑫益灵活配置混合型证券投资基金	12,171.36	0.02	25,655.50	0.05
金鹰添裕纯债债券型证券投资基金	256,724.86	0.42	242,302.42	0.46
金鹰添利中长期信用债券型证券投资基金	58,400.00	0.09	58,440.57	0.10
金鹰鑫利灵活配置混合型证券投资基金				
金鹰鑫利灵活配置混合型证券投资基金	2,304,719.00	3.78	26,201.38	0.05
金鹰添利纯债债券型证券投资基金	258,332.83	0.42	258,332.83	0.45
金鹰添润定期开放债券型发起式证券投资基金	380,314.97	0.62		
金鹰添利中长期信用债券型证券投资基金	11,654.39	0.02	46,244.32	0.09
金鹰添享纯债债券型证券投资基金	175.86		109,986.98	0.21
金鹰添荣纯债债券型证券投资基金	51,929.79	0.09	52,508.02	0.10
金鹰信息产业股票型证券投资基金	13,960.33	0.02		-
金鹰现金增益交易型货币市场基金	2,609,187.61	4.28	1,873,674.69	3.56
金鹰民丰回报定期开放混合型证券投资基金	259,365.87	0.43	253,352.52	0.48
金鹰医疗健康产业股票型证券投资基金	2,865.02			
金鹰添瑞纯债债券型证券投资基金	2,075,001.60	4.89	284,460.97	0.54
金鹰转型动力灵活配置混合型证券投资基金	473,918.66	0.78	1,090,085.88	2.07
金鹰周期优选灵活配置混合型证券投资基金	250,034.16	0.41		
金鹰添盛定期开放债券型发起式证券投资基金	250,441.62	0.41		
金鹰添祥中短债债券型证券投资基金	196,258.17	0.32		
金鹰华金资产管理计划			6,100,000.00	11.59
金鹰元和保本混合型证券投资基金			1,174,458.92	2.23
金鹰添润纯债债券型证券投资基金			53,732.68	0.10

金鹰基金管理有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年11月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	期末余额		期初余额	
	金额	占比余额 (%)	金额	占比余额 (%)
金鹰鑫富灵活配置混合型证券投资基金			2,767.55	0.01
金鹰基金旗下管理的特定资产管理计划				
金鹰资产旗下管理的专项资产管理计划	17,064,974.42	27.98	10,792,343.17	20.50
广州誉耀置业有限公司	1,678,744.53	2.75	1,678,744.53	3.19
广州越秀城建仲量联行物业服务服务有限公司	280,448.00	0.43	280,448.00	0.53
合计	61,000,002.31	100.00	52,640,703.49	100.00

2.持有本公司管理基金的情况

项目	期末余额		期初余额	
	成本	公允价值	成本	公允价值
金鹰货币市场证券投资基金	184,000,000.00	186,413,518.16	240,799,367.66	240,892,910.05
金鹰现金增益灵活配置混合型证券投资基金			125,367,181.73	125,367,181.73
金鹰添裕纯债债券型证券投资基金	995,024.88	1,038,523.23		
金鹰信息产业股票型证券投资基金	2,000,000.00	2,033,765.22		
金鹰添享纯债债券型证券投资基金	500,000.00	493,689.76		
金鹰鑫益灵活配置混合型证券投资	2,000,000.00	1,888,440.50		
金鹰添利中长期信用债债券型证券投资基金	497,512.44	497,512.44		
金鹰添润纯债债券型证券投资基金	10,000,000.00	10,197,747.76		
金鹰添盛定期开放债券型发起式证券投资基金	10,001,000.00	10,076,000.00		
合计	209,993,537.32	212,639,197.07	366,186,549.39	366,280,091.78

八、或有事项

截止期末，公司无需要披露的重大或有事项。

九、诉讼事项

截至期末,公司无需要披露的重大诉讼事项。

十、承诺事项

截至期末,公司无需要披露的重大承诺事项。

十一、资产负债表日后事项

无

十二、其他重要事项

截至期末,公司无应对外披露而未披露的重要事项。

十三、母公司会计报表主要项目注释

1.货币资金

(1) 明细项目

项目	期末金额	期初金额
库存现金	138,295.00	147,095.00
银行存款	423,367,183.20	220,141,518.60
其他货币资金	175.15	174.55
合计	423,505,653.35	220,288,788.15

2.应收款项

(1) 明细项目

项目	金额	比例(%)	坏账准备	金额	比例(%)	坏账准备
应收管理费	41,975,835.36	85.19		32,744,398.13	60.10	
其他应收款	7,298,097.25	14.81		21,736,525.28	39.90	
合计	49,273,932.61	100.00		54,480,923.41	100.00	

(2) 账龄分析

金鹰基金管理有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年11月30日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

项目	期末金额			期初金额		
	金额	比例 (%)	坏账准备	金额	比例 (%)	坏账准备
1年以内	46,543,336.13	94.46		49,339,637.89	90.57	
1-2年	589,310.96	1.20		4,725,685.53	8.67	
2-3年	1,725,685.53	3.50				
3年以上	415,599.99	0.84		415,599.99	0.76	
合计	49,273,932.61	100.00		54,480,923.41	100.00	

(3) 截至期末,余额较大单位情况

上 市 公 司 名 称		上 市 公 司 名 称		
（%）		（%）		
金鹰货币市场证券投资基金	4,206,597.48	1年以内	8.54	应收管理费收入
金鹰添瑞中短债债券型证券投资基金	2,273,955.25	1年以内	4.61	应收管理费收入
金鹰现金增益交易型货币市场基金	1,993,680.25	1年以内	4.05	应收管理费收入
金鹰鑫瑞灵活配置混合型证券投资基金	1,761,035.79	1年以内	3.57	应收管理费收入
金鹰惠通定增323号资产管理计划	1,720,669.04	1年以内	3.49	应收管理费收入
合计	11,955,937.81		24.26	

(4) 截至期末,公司无应收持公司5%(含5%)以上股份的股东单位的款项。

3. 应付款项

(1) 按类别列示

类别	期末金额		期初金额	
	余额	比例 (%)	余额	比例 (%)
应付尾随佣金	32,281,626.23	92.55	25,804,359.54	72.70
应付咨询服务费	1,430,309.06	4.10	1,446,794.97	4.08
应付保本基金扣保费			1,215,620.47	3.42
应付保证金	277,800.00	0.80	277,800.00	0.78
应付个人往来	11,135.87	0.03	18,360.74	0.05
其他应付款项	877,322.67	2.52	6,734,855.68	18.97
合计	34,878,193.83	100.00	35,497,791.40	100.00

金鹰基金管理有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年11月30日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

(2) 截至期末,公司无应付持公司5%(含5%)以上股份的股东单位的款项。

4.应付职工薪酬

(1) 明细情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	162,120,090.74	172,952,500.46	214,682,820.10	122,398,591.10
三、辞退福利		243,016.54	243,016.54	
四、其他福利				
合计	163,228,505.17	179,654,899.71	220,485,229.35	122,398,175.53

(2) 短期职工薪酬

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	162,936,836.42	163,980,073.48	204,810,403.12	122,106,506.78
职工福利费		1,126,115.30	1,126,115.30	
社会保险费	129,559.42	3,387,041.13	3,387,041.13	129,559.42
其中:医疗保险费	129,559.42	2,928,969.85	2,928,969.85	129,559.42
工伤保险费		96,203.76	96,203.76	
生育保险费		308,667.48	308,667.48	
其他社会保险		53,200.04	53,200.04	
住房公积金	10,667.04	5,292,135.43	5,292,135.43	10,667.04
工会经费和职工教育经费	62,857.86	68,144.12	68,144.12	62,857.86
合计	163,139,920.74	173,853,509.46	214,683,839.10	122,309,591.10

(3) 设定提存计划

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	23,196.01	5,321,367.52	5,321,367.52	23,196.01
失业保险费	65,388.42	237,006.19	237,006.19	65,388.42
合计	88,584.43	5,558,373.71	5,558,373.71	88,584.43

5.管理费收入

项目	本期金额	上期金额
----	------	------

金鹰基金管理有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年11月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

证券投资基金管理费收入	228,261,139.41	247,605,755.69
特定客户资产管理费收入	26,694,347.40	58,965,594.24
合计	254,955,486.81	306,571,349.93

6.业务及管理费

(1) 明细情况

项目	本期金额	上期金额	增减百分比
业务及管理费	278,961,473.11	339,588,758.69	-17.85
合计	278,961,473.11	339,588,758.69	-17.85

(2) 费用发生额较大明细

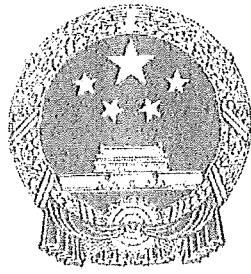
项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	180,669,158.43	211,566,672.33
尾随佣金	54,009,821.55	64,558,920.42
租金水电	11,557,026.86	11,582,708.82
差旅费	5,444,770.03	4,930,499.39
会议费	5,331,510.29	3,644,099.43
业务招待费	5,009,748.30	6,927,424.94
折旧与摊销	4,824,980.81	4,881,044.96
通讯费	2,769,264.94	2,655,335.97
其他	9,345,191.90	28,842,052.43
合计	278,961,473.11	339,588,758.69

十四、财务报表的批准

本公司2018年1-11月财务报表已经本公司批准。



编号: 104309898

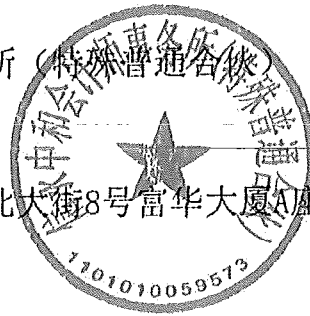


营业执照

(副本) (3-2)

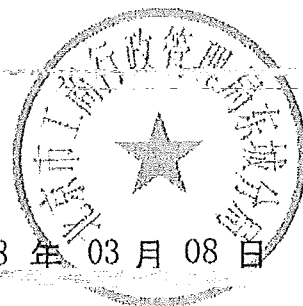
统一社会信用代码 91110101592354581W

名称 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)
类型 特殊普通合伙企业
主要经营场所 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层
执行事务合伙人 李晓英, 叶韶勋, 张克
成立日期 2012年03月02日
合伙期限 2012年03月02日至 2042年03月01日
经营范围 审查企业会计报表, 出具审计报告; 验证企业资本, 出具验资报告; 办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务, 出具有关报告; 基本建设年度财务决算审计; 代理记账, 会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训; 法律、法规规定的其他业务。(下期出资时间为2018年06月30日; 企业依法自主选择经营项目, 开展经营活动; 依法须经批准的项目, 经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动; 不得从事本市产业政策禁止



在线扫码获取详细信息

登记机关



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

2018年03月08日

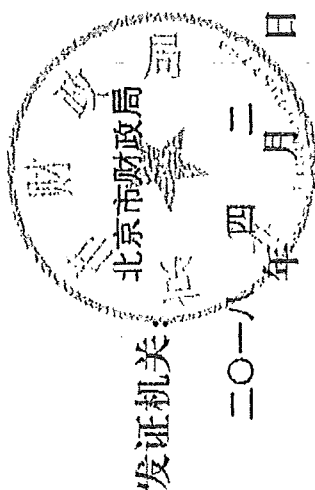
企业信用信息公示系统网址: qyxy.baic.gov.cn

中华人民共和国国家工商行政管理总局监制

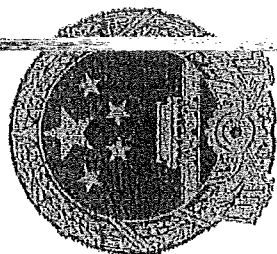
证书序号: 0000186

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》。



中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书

名称: 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 叶韶勋

主任会计师:

经营场所: 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦8层

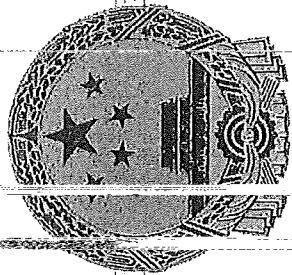
组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11010136

批准执业文号: 京财会许可[2011]0056号

批准执业日期: 2011年07月07日





书序

证

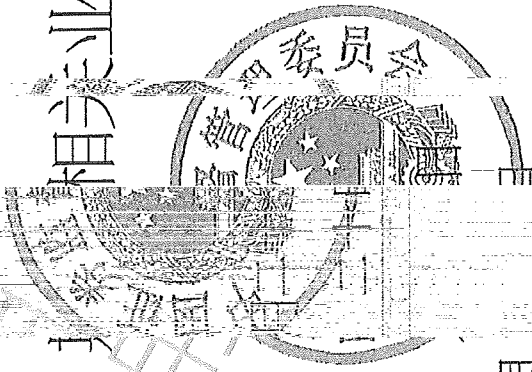
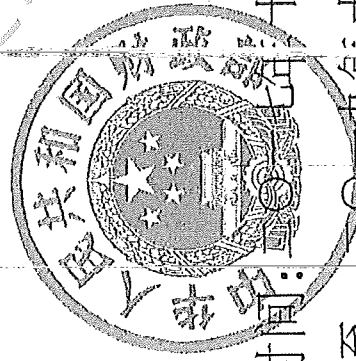
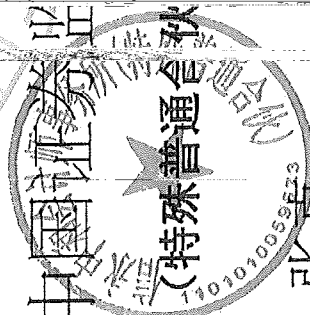
号: 0(0198

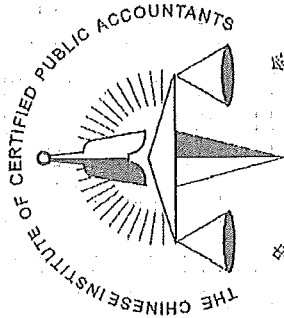
会计师事务所 证券、期货相关业务许可

经财政部、中国证监会、
信永中和会计师事务所(特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

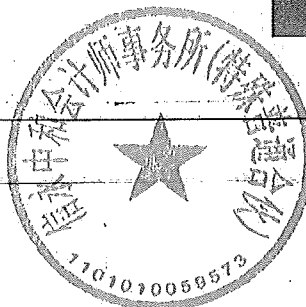
首席合伙人: 张克

证书号: 16 发证时间: 二〇一〇年十月
证书有效期至: 二〇一〇年十月





姓 名	Full name	韦宗玉
性 别	Sex	女
出 生 日 期	Date of birth	1968-06-18
工 作 单 位	Working unit	信永中和会计师事务所 (特殊普通合伙) 广州分所
身 份 证 号 码	Identity card No.	512301196806180023



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.



证书编号:
No. of Certificate

440100720010

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs

广东省注册会计师协会

发证日期:
Date of Issuance

2003 年 11 月 20 日
/y /m /d

2018年3月换发

韦宗玉(440100720010)，已通过广东省注册会计师协会2018年任职资格检查。通过文号：粤注协（2018）58号。



440100720010 年 月 日
/y /m /d



姓名	毛雁秋
Full name	毛雁秋
性别	男
Sex	男
出生日期	1977-08-10
Date of birth	1977-08-10
工作单位	信永中和会计师事务所(特殊普通合伙) 广州分所
Working unit	信永中和会计师事务所(特殊普通合伙) 广州分所
身份证号码	362423197708100050
Identity card No.	362423197708100050



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.



110101365170

批准注册协会: 广东省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2015年 08月 04日



毛雁秋(110101365170), 已通过广东省注册会计师协会2017年任职资格检查。通过文号: 粤注协(2017) 54号。



110101365170



年度检验登记
Annual Renewal Registration

毛雁秋(110101365170), 已通过广东省注册会计师协会2018
年任职资格检查。通过文号: 粤注协(2018) 58号。



110101365170

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 月 日
/y /m /d

年 月 日
/y /m /d



7