

华兴证券多策略 FOF1 号集合资产管理计划

财务报表及审计报告
2021 年 12 月 31 日止年度

财务报表审计报告



防 伪 编 码： 31000012202297484P

被审计单位名称： 华兴证券多策略F0F1号集合资产管理计划

审 计 期 间： 2021

报 告 文 号： 德师报(审)字(22)第P03515号

签字注册会计师： 孙维琦

注 师 编 号： 310000120625

签字注册会计师： 朱玮琦

注 师 编 号： 310000125084

事 务 所 名 称： 德勤华永会计师事务所（特殊普通合伙）

事 务 所 电 话： 023-88231378

事 务 所 地 址： 上海市黄浦区延安东路222号外滩中心30楼

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

华兴证券多策略 FOF1 号集合资产管理计划

财务报表及审计报告
2021 年 12 月 31 日止年度

<u>目录</u>	<u>页次</u>
审计报告	1 - 3
资产负债表	4
利润表	5
所有者权益(资产净值)变动表	6
财务报表附注	7 - 21

审计报告

德师报(审)字(22)第 P03515 号
(第 1 页, 共 3 页)

华兴证券多策略 FOF1 号集合资产管理计划全体持有人:

一、 审计意见

我们审计了华兴证券多策略 FOF1 号集合资产管理计划(以下简称“多策略 FOF1 号”)的财务报表,包括 2021 年 12 月 31 日的资产负债表,2021 年度的利润表、所有者权益(资产净值)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财务报表附注二所述的编制基础编制。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则,我们独立于华兴证券有限公司(以下简称“资产管理人”),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、 强调事项-编制基础

我们提醒财务报表使用者关注财务报表附注二对编制基础的说明。多策略 FOF1 号财务报表仅为满足监管合规要求之财务信息披露目的而编制。因此,财务报表可能不适用于其他用途。本段内容不影响已发表的审计意见。

四、 其他事项-对审计报告发送对象和使用的限制

多策略 FOF1 号财务报表仅为满足监管合规要求之财务信息披露目的而编制,我们的报告仅用于上述目的,未经本所书面同意,不得用于其他任何目的。

五、 管理层和治理层对财务报表的责任

资产管理人管理层负责按照企业会计准则的规定及相关监管机构的规定编制财务报表(包括确定在具体情况下按照附注二所述编制基础编制财务报表的可接受性),并设计、执行和维护必要的内部控制,以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

审计报告(续)

德师报(审)字(22)第 P03515 号

(第 2 页, 共 3 页)

五、管理层和治理层对财务报表的责任 - 续

在编制财务报表时, 资产管理人管理层负责评估多策略 FOF1 号的持续经营能力, 披露与持续经营相关的事项(如适用), 并运用持续经营假设, 除非资产管理人管理层计划清算多策略 FOF1 号、终止运营或别无其他现实的选择。

资产管理人治理层负责监督多策略 FOF1 号的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证, 并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证, 但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致, 如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策, 则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中, 我们运用职业判断, 并保持职业怀疑。同时, 我们也执行以下工作:

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

(2)了解与审计相关的内部控制, 以设计恰当的审计程序, 但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

(3)评价资产管理人管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4)对资产管理人管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时, 根据获取的审计证据, 就可能对多策略 FOF1 号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多策略 FOF1 号不能持续经营。

审计报告(续)

德师报(审)字(22)第 P03515 号
(第 3 页, 共 3 页)

六、注册会计师对财务报表审计的责任 - 续

我们与资产管理人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。

德勤华永会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师

孙维琦 

中国注册会计师

朱玮琦 

2022 年 4 月 28 日

华兴证券多策略 FOF1 号集合资产管理计划

资产负债表

会计主体：华兴证券多策略 FOF1 号集合资产管理计划

报告截止日：2021 年 12 月 31 日

单位：人民币元

资产	附注六	本年末 2021 年 12 月 31 日	上期末 2020 年 12 月 31 日
资产：			
银行存款	1	172,142.89	4,590,739.33
交易性金融资产	2	106,292,375.11	48,184,396.25
其中：基金投资		886,632.60	2,012,580.48
理财产品投资		105,405,742.51	46,171,815.77
应收证券清算款		-	15,000,000.00
应收利息	3	37.84	2,912.56
资产总计		106,464,555.84	67,778,048.14
负债和所有者权益	附注六	本年末 2021 年 12 月 31 日	上期末 2020 年 12 月 31 日
负债：			
应付管理人报酬		265,791.00	163,444.49
应付托管费		5,315.81	3,268.90
负债合计		271,106.81	166,713.39
所有者权益：			
实收资产	4	88,484,133.20	62,263,222.34
未分配利润	5	17,709,315.83	5,348,112.41
所有者权益合计		106,193,449.03	67,611,334.75
负债和所有者权益总计		106,464,555.84	67,778,048.14

注： 报告截止日 2021 年 12 月 31 日，集合计划份额净值 1.2001 元。

华兴证券多策略 FOF1 号集合资产管理计划

利润表

会计主体：华兴证券多策略 FOF1 号集合资产管理计划

本报告期：2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

单位：人民币元

项目	附注六	本年 2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日	上期 2020 年 3 月 13 日(计划成立日) 至 2020 年 12 月 31 日止期间
一、收入		8,949,233.80	4,032,854.76
1.利息收入		20,813.94	24,309.23
其中：存款利息收入	6	20,813.94	24,309.23
2.投资收益(损失以“-”填列)		4,603,818.97	2,586,046.05
其中：股利收益	7	100,300.71	70,820.70
理财产品投资收益	8	4,503,518.26	2,515,225.35
3.公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	9	4,324,600.89	1,422,499.48
减：二、费用		1,033,997.25	440,120.01
1.管理人报酬		886,474.47	320,304.21
2.托管费		17,729.53	7,420.07
3.交易费用	10	100,404.25	111,051.33
4.其他费用	11	29,389.00	1,344.40
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		7,915,236.55	3,592,734.75
减：所得税费用		-	-
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		7,915,236.55	3,592,734.75

华兴证券多策略 FOF1 号集合资产管理计划

所有者权益(资产净值)变动表

会计主体：华兴证券多策略 FOF1 号集合资产管理计划

本报告期：2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

单位：人民币元

项目	本年 2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日		
	实收资产	未分配利润	所有者权益合计
一、年初所有者权益(资产净值)	62,263,222.34	5,348,112.41	67,611,334.75
二、本年经营活动产生的资产净值变动数(本年利润)	-	7,915,236.55	7,915,236.55
三、本年集合计划份额交易产生的资产净值变动数 (净值减少以“-”号填列)	26,220,910.86	4,445,966.87	30,666,877.73
其中：1.申购款	33,080,852.43	5,759,147.57	38,840,000.00
2.赎回款	(6,859,941.57)	(1,313,180.70)	(8,173,122.27)
四、年末所有者权益(资产净值)	88,484,133.20	17,709,315.83	106,193,449.03

项目	上期 2020 年 3 月 13 日(计划成立日)至 2020 年 12 月 31 日止期间		
	实收资产	未分配利润	所有者权益合计
一、集合计划成立日所有者权益(资产净值)	24,000,000.00	-	24,000,000.00
二、本期经营活动产生的资产净值变动数(本期利润)	-	3,592,734.75	3,592,734.75
三、本期集合计划份额交易产生的资产净值变动数 (净值减少以“-”号填列)	38,263,222.34	1,755,377.66	40,018,600.00
其中：1.申购款	39,263,222.34	1,836,777.66	41,100,000.00
2.赎回款	(1,000,000.00)	(81,400.00)	(1,081,400.00)
四、期末所有者权益(资产净值)	62,263,222.34	5,348,112.41	67,611,334.75

报表附注为财务报表的组成部分。

第 4 页至第 21 页财务报表由下列负责人签署：

乌钢

财务报表编制人



报表附注

一、 集合计划基本情况

华兴证券多策略 FOF1 号集合资产管理计划(以下简称“本集合计划”)于 2020 年 3 月 13 日成立。本集合计划存续期为 10 年,出现集合资产管理合同约定的终止情形时,终止并清算。计划的管理人为华兴证券有限公司(以下简称“华兴证券”),计划的托管人为上海银行股份有限公司(以下简称“上海银行”),计划份额的登记机构为华兴证券。本集合计划每自然季度的第一个月开放一次。具体开放日期由管理人在管理人网站上进行披露,并以披露中载明的日期为准。如发生不可抗力或其他情形致使本计划无法按时开放参与和退出业务,或依据本合同需暂停参与和退出业务的,开放期顺延至前述情形消除之日的下一个工作日。若中国证监会有新的规定,或出现新的证券交易市场、证券交易所交易时间变更或发生其他特殊情况,管理人将视情况对前述开放期及开放时间进行相应的调整并告知委托人。管理人可以在其网站上信息披露的方式履行向委托人告知的义务。

根据《华兴多策略 FOF1 号集合资产管理合同》及《华兴证券多策略 FOF1 号集合资产管理计划说明书》的有关规定,本集合计划属于混合类 FOF 类产品,投资范围包括:

- (1) 公开募集证券投资基金、其他受国务院金融监督管理机构监管的机构发行的资产管理产品(包括经中国证券投资基金业协会备案的私募基金管理人发行的私募证券投资基金、基金及基金子公司发行的资产管理计划、证券公司资产管理计划、保险资管计划、期货资管计划、集合信托计划、商业银行理财产品等);
- (2) 固定收益类资产:银行存款,同业存单,国债,央行票据,地方政府债,金融债(含次级债,混合资本债),公司债(含非公开发行),企业债(含非公开发行),中期票据,短期融资券(含超短期融资券),非公开定向债务融资工具,沪深交易所挂牌交易的资产支持证券(ABS)优先级(穿透至底层资产不得为产品),资产支持票据(ABN),可转债,分离交易可转债,可交换债,债券正回购,债券逆回购;
- (3) 中国证监会认可的其他投资品种。

本集合计划投资组合在各类资产上的投资比例:

- (1) 本集合计划投资于接受国务院金融监督管理机构监管的机构发行的资产管理产品的比例不低于集合计划资产总值的 80%;
- (2) 固定收益类资产占资产管理计划总资产的比例为: 0-80%;
- (3) 权益类资产占资产管理计划总资产的比例为: 0-80%;
- (4) 投资于商品及金融衍生品的持仓合约价值的比例不高于资产管理计划总资产 80%,或衍生品账户权益不高于资产管理计划总资产的 20%。

二、 会计报表的编制基础

本计划的财务报表,系华兴证券为满足中国证券监督管理委员会上海监管局、中国基金业协会(以下简称“相关监管部门”)的信息披露要求而编制。基于上述目的,本计划财务报表编制时,系采用了财政部颁布的企业会计准则及相关规定(以下简称“企业会计准则”)中的会计确认和计量原则,并参照中国证券监督管理委员会颁布的证券投资基金信息披露 XBRL 模板第 3 号《年度报告和半年度报告》(以下简称“信息披露模板”)进行列报和披露。

三、重要会计政策和会计估计

1、会计年度

本集合计划的会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止

2、记账本位币

本集合计划以人民币为记账本位币。

3、计量基础

本集合计划会计核算以权责发生制为记账基础。

4、金融工具

金融资产和金融负债的估值原则

公允价值是市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。无论公允价值是可观察到的还是采用估值技术估计的，在本财务报表中计量和披露的公允价值均在此基础上予以确定。

公允价值计量基于公允价值的输入值的可观察程度以及该等输入值对公允价值计量整体的重要性，被划分为三个层次；

- 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。
- 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。
- 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

本集合计划持有的金融资产及金融负债按如下原则确定公允价值并进行估值。

- (1) 对存在活跃市场的投资品种，如估值日有市价的，采用市价确定公允价值；估值日无市价，且最近交易日后经济环境未发生重大变化且证券发行机构未发生影响证券价格的重大事件的，采用最近交易市价确定公允价值。
- (2) 对存在活跃市场的投资品种，如估值日无市价且最近交易日后经济环境发生了重大变化或证券发行机构发生了影响证券价格的重大事件或集合计划管理人估值委员会认为必要时，应参考类似投资品种的现行市价及重大变化等因素，调整最近交易市价，确定公允价值。
- (3) 当投资品种不再存在活跃市场，集合计划管理人认为必要时，采用市场参与者普遍认同，且被以往市场实际交易价格验证具有可靠性的估值技术，确定投资品种的公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。采用估值技术时，尽可能最大程度使用市场参数，减少使用与本集合计划特定相关的参数。
- (4) 对于存在活跃市场的固定收益品种，采用市价确定公允价值；对于不存在活跃市场的固定收益品种，按照第三方估值机构提供的估值确定公允价值。

三、 重要会计政策和会计估计 - 续

4、 金融工具 - 续

金融资产的分类

根据本集合计划的业务特点和风险管理要求，本集合计划将所持有的金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和贷款及应收款项，暂无金融资产划分为可供出售金融资产或持有至到期投资。除衍生工具所产生的金融资产在资产负债表中以衍生金融资产列示外，其他以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在资产负债表中以交易性金融资产列示。

本集合计划持有的各类应收款项等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分类为贷款及应收款项。

金融负债的分类

根据本集合计划的业务特点和风险管理要求，本集合计划将持有的金融负债在初始确认时划分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。本集合计划暂不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。

其他金融负债包括各类应付款项等。

金融资产和金融负债的初始确认、后续计量和终止确认

金融资产或金融负债于本集合计划成为金融工具合同的一方时，于交易日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；支付的价款中包含已宣告但尚未发放的现金股利或债券起息日或上次除息日至购买日止的利息，单独确认为应收项目。贷款及应收款项和其他金融负债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及金融负债按照公允价值进行后续计量，贷款及应收款项和其他金融负债采用实际利率法，以摊余成本进行后续计量。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产。终止确认的金融资产的成本按移动加权平均法于交易日结转。金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的新金融负债)之间的差额，计入当期损益。

金融资产和金融负债的抵销

当本集合计划具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本集合计划计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

三、 重要会计政策和会计估计 - 续

5、 实收资产

实收资产为对外发行集合计划份额所对应的金额。申购、赎回、转换及红利再投资等引起的实收资产的变动分别于上述各交易确认日认列。

6、 损益平准金

损益平准金指申购、赎回及红利再投资等事项导致集合计划份额变动时，相关款项中包含的未分配利润。根据交易申请日利润分配(未分配利润)已实现与未实现部分各自占资产净值的比例，损益平准金分为已实现损益平准金和未实现损益平准金。损益平准金于集合计划申购确认日或集合计划赎回确认日认列，并于年末全额转入利润分配(未分配利润)。

7、 收入/(损失)的确认和计量

利息收入

利息收入按相关金融资产的摊余成本与实际利率逐日计提。

投资收益

债券投资收益为卖出债券交易日的成交总额扣除应结转的债券投资成本与应收利息(若有)后的差额确认。

基金及理财产品红利收入为基金的分红派息，按比例计算金额并于分红日确认。

基金及理财产品投资收益/(损失)为卖出/赎回基金交易日成交总额扣除应结转的基金及理财产品投资成本的差额确认。

股利收入于除息日按上市公司宣告的分红派息比例计算的金额确认。

公允价值变动收益

公允价值变动收益于估值日按以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产/负债的公允价值变动形成的利得或损失确认，并于相关金融资产/负债卖出或到期时转出计入投资收益。

8、 费用的确认和计量

本集合计划的集合计划固定管理费按前一日集合计划资产净值 \times 1%的年费率逐日计提。

本集合计划的集合计划托管费按前一日集合计划资产净值 \times 0.02%的年费率逐日计提。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的交易费用发生时按照确定的金额计入交易费用。

三、重要会计政策和会计估计 - 续

9、集合计划的收益分配政策

- (1) 每一种类的集合计划份额的每一份额享有同等分配权；
- (2) 集合计划收益分配基准日的计划份额净值减去每单位集合计划份额收益分配金额后不能低于面值；
- (3) 当期收益先弥补上一年度亏损后，方可进行当年收益分配；
- (4) 在符合本合同约定的分红条件和收益分配原则的前提下，本集合计划可以进行收益分配，分配频率不高于六个月一次，收益分配的相关事宜由管理人决定并以管理人信息披露为准；
- (5) 集合计划红利发放日距离收益分配基准日(即可供分配利润计算截至日)的时间不得超过 15 个工作日；
- (6) 法律法规或监管机构另有规定的，从其规定。在法律法规和监管机构允许的范围内，管理人、托管人协商一致，可以对上述收益分配条件和时间进行调整，并在管理人网站上信息披露。

10、业绩报酬的计提原则

管理人根据期间年化收益率对收益率超过 0%以上部分(不含)按照 10%的比例收取管理人业绩报酬。

- (1) 按委托人每笔参与份额分别计算期间年化收益率并计提业绩报酬。
- (2) 在符合业绩报酬计提条件时，在本集合计划分红权益登记日、委托人退出日或计划终止日计提业绩报酬。
- (3) 集合计划分红权益登记日提取业绩报酬的，业绩报酬从分红资金中扣除且不超过分红资金。在委托人退出或本集合计划终止时提取业绩报酬的，业绩报酬从退出资金或清算资金中扣除。
- (4) 在委托人退出或计划终止时，业绩报酬按委托人退出份额或计划终止时持有份额计算。如退出份额为一笔参与份额的一部分，则将该退出份额单独核算业绩报酬，而该笔参与的剩余部分不受影响。
- (5) 业绩报酬提取频率不得超过每 6 个月一次，但因委托人退出资产管理计划，按照资产管理合同的约定提取业绩报酬的，不受前述提取频率的限制。

11、其他重要的会计政策和会计估计

本集合计划本报告期内无其他重要的会计政策和会计估计。

四、会计政策和会计估计变更以及差错更正的说明

1、会计政策变更的说明

本集合计划本报告期内无需说明的重大会计政策变更。

2、会计估计变更的说明

本集合计划本报告期内无需说明的重大会计估计变更。

四、 会计政策和会计估计变更以及差错更正的说明 - 续

3、 差错更正的说明

本集合计划本报告期内无需说明的重大会计差错更正。

五、 税项

根据财政部和国家税务总局于 2016 年 3 月 23 日、2016 年 12 月 21 日、2017 年 1 月 6 日、2017 年 6 月 30 日以及 2017 年 12 月 25 日发布的《关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》(财税[2016]36 号)、《关于明确金融房地产开发教育辅助服务等增值税政策的通知》(财税[2016]140 号)、《关于资管产品增值税政策有关问题的补充通知》(财税[2017]2 号)、《关于资管产品增值税有关问题的通知》(财税[2017]56 号)的相关规定,自 2018 年 1 月 1 日起,资管产品管理人运营资管产品过程中发生的增值税应税行为,暂适用简易计税方法,按照 3%的征收率缴纳增值税。对资管产品在 2018 年 1 月 1 日前运营过程中发生的增值税应税行为,未缴纳增值税的,不再缴纳;已缴纳增值税的,已纳税额从资管产品管理人以后月份的增值税应纳税额中抵减。本集合计划参照如上规定执行。

根据 2008 年 9 月 18 日《上海、深圳证券交易所关于做好证券交易印花税征收方式调整工作的通知》、财税[2014]47 号《财政部、国家税务总局关于在全国中小企业股份转让系统转让股票有关证券(股票)交易印花税政策的通知》及其他相关税务法规和实务操作,主要税项列示如下:

- 1) 对于集合计划从事 A 股买卖及在全国中小企业股份转让系统买卖股票,出让方按 0.10%的税率缴纳证券(股票)交易印花税,对受让方不再缴纳印花税。
- 2) 集合计划作为流通股股东在股权分置改革过程中收到由非流通股股东支付的股份、现金等对价,暂免予缴纳印花税、企业所得税。

根据《华兴证券资管产品增值税计税方案》,对于未实现损益计税处理列示如下:

- 1) 仅对征收金融商品转让增值税的标的产生的未实现损益暂估增值税,不征收或免征金融商品转让增值税的标的产生的未实现损益不做暂估处理。
- 2) 对正的未实现损益计提基础暂估增值税,当未实现损益计提基础为负时,冲减暂估增值税至 0,剩余未冲减部分,不做增值税暂估处理。
- 3) 未实现损益暂估增值税计算方法:当日计提的增值税=以当日累计公允价值变动损益为基础计算的增值税-上一日税费余额(具体计算公式参考《关于证券投资基金增值税核算估值的相关建议》)。
- 4) 增值税附加包括城市维护建设税、教育费、地方教育附加,各项附加税费均按照暂估增值税核算。

华兴证券多策略 FOF1 号集合资产管理计划

六、重要财务报表项目的说明

1、银行存款

单位：人民币元

项目	本年末	上期末
	2021年12月31日	2020年12月31日
活期存款	172,142.89	4,590,739.33
合计	172,142.89	4,590,739.33

2、交易性金融资产

单位：人民币元

项目	本年末			上期末		
	2021年12月31日			2020年12月31日		
	成本	公允价值	公允价值变动	成本	公允价值	公允价值变动
基金	886,632.60	886,632.60	-	2,012,580.48	2,012,580.48	-
理财产品投资	99,658,642.14	105,405,742.51	5,747,100.37	44,749,316.29	46,171,815.77	1,422,499.48
合计	100,545,274.74	106,292,375.11	5,747,100.37	46,761,896.77	48,184,396.25	1,422,499.48

3、应收利息

单位：人民币元

项目	本年末	上期末
	2021年12月31日	2020年12月31日
应收活期存款利息	37.84	2,912.56
合计	37.84	2,912.56

4、实收资产

单位：人民币元

项目	本年		上期	
	2021年1月1日至 2021年12月31日		2020年3月13日(计划成立日) 至2020年12月31日止期间	
	集合计划份额 (份)	账面金额	集合计划份额 (份)	账面金额
本年初	62,263,222.34	62,263,222.34	24,000,000.00	24,000,000.00
本年申购	33,080,852.43	33,080,852.43	39,263,222.34	39,263,222.34
本年赎回(以“-”号填列)	(6,859,941.57)	(6,859,941.57)	(1,000,000.00)	(1,000,000.00)
本年末	88,484,133.20	88,484,133.20	62,263,222.34	62,263,222.34

5、未分配利润

单位：人民币元

项目	已实现部分	未实现部分	未分配利润合计
本年初	2,985,847.34	2,362,265.07	5,348,112.41
本年利润	3,590,635.66	4,324,600.89	7,915,236.55
本年资产份额交易产生的变动数	1,726,160.60	2,719,806.27	4,445,966.87
其中：申购款	2,267,698.77	3,491,448.80	5,759,147.57
赎回款	(541,538.17)	(771,642.53)	(1,313,180.70)
本年已分配利润	-	-	-
本年末	8,302,643.60	9,406,672.23	17,709,315.83

六、重要财务报表项目的说明 - 续

5、未分配利润 - 续

项目	已实现部分	未实现部分	未分配利润合计
本期初(2020年3月13日(计划成立日))	-	-	-
本期利润	2,170,235.27	1,422,499.48	3,592,734.75
本期资产份额交易产生的变动数	815,612.07	939,765.59	1,755,377.66
其中：申购款	864,669.09	972,108.57	1,836,777.66
赎回款	(49,057.02)	(32,342.98)	(81,400.00)
本期已分配利润	-	-	-
本期末	2,985,847.34	2,362,265.07	5,348,112.41

6、存款利息收入

单位：人民币元

项目	本年	上期
	2021年1月1日至 2021年12月31日	2020年3月13日(计划成立日) 至2020年12月31日止期间
活期存款利息收入	20,813.94	24,309.23
合计	20,813.94	24,309.23

7、股利收益

单位：人民币元

项目	本年	上期
	2021年1月1日至 2021年12月31日	2020年3月13日(计划成立日) 至2020年12月31日止期间
基金投资产生的股利收益	100,300.71	70,820.70
合计	100,300.71	70,820.70

8、理财产品投资收益

单位：人民币元

项目	本年	上期
	2021年1月1日至 2021年12月31日	2020年3月13日(计划成立日) 至2020年12月31日止期间
卖出理财产品成交总额	24,474,328.80	24,163,377.57
减：卖出理财产品成本总额	23,509,631.23	23,849,293.42
理财产品投资收益—买卖价差收入	964,697.57	314,084.15
理财产品投资收益—红利收入	3,538,820.69	2,201,141.20
合计	4,503,518.26	2,515,225.35

9、公允价值变动收益

单位：人民币元

项目	本年	上期
	2021年1月1日至 2021年12月31日	2020年3月13日(计划成立日) 至2020年12月31日止期间
交易性金融资产	-	-
-理财产品	4,324,600.89	1,422,499.48
合计	4,324,600.89	1,422,499.48

六、重要财务报表项目的说明 - 续

10、交易费用

单位：人民币元

项目	本年	本期
	2021年1月1日至 2021年12月31日	2020年3月13日(计划成立日) 至2020年12月31日止期间
场外交易费用	100,404.25	111,051.33
合计	100,404.25	111,051.33

11、其他费用

单位：人民币元

项目	本年	上期
	2021年1月1日至 2021年12月31日	2020年3月13日(计划成立日) 至2020年12月31日止期间
审计费	29,000.00	-
汇划手续费	389.00	1,344.40
合计	29,389.00	1,344.40

七、或有事项、资产负债表日后事项的说明

1、或有事项

本集合计划无需要披露的或有事项。

2、资产负债表日后事项

本集合计划于2022年3月3日公布收益分配公告，以截至2022年3月2日的利润为基准，向全体委托人每10份集合计划派发红利0.59元。

八、关联方及其交易

1、关联方关系

关联方名称	与本集合计划的关系
华兴证券有限公司	本集合计划管理人
上海银行股份有限公司	本集合计划托管人

2、关联方报酬

2.1、集合计划管理费

单位：人民币元

项目	本年	上期
	2021年1月1日至 2021年12月31日	2020年3月13日(计划成立日) 至2020年12月31日止期间
当年发生的集合计划应支付的管理费	886,474.47	320,304.21
当年末应付管理费	265,791.00	163,444.49

华兴证券多策略 FOF1 号集合资产管理计划

八、 关联方及其交易 - 续

2、 关联方报酬 - 续

2.2、 集合计划托管费

单位：人民币元

项目	本年	上期
	2021年1月1日至 2021年12月31日	2020年3月13日(计划成立日) 至2020年12月31日止期间
当年发生的集合计划应支付的托管费	17,729.53	7,420.07
当年末应付托管费	5,315.81	3,268.90

2.3、 集合计划业绩报酬

单位：人民币元

项目	本年	上期
	2021年1月1日至 2021年12月31日	2020年3月13日(计划成立日) 至2020年12月31日止期间
当年发生的集合计划应支付的业绩报酬	73,312.20	8,140.00

3、 各关联方投资本集合计划的情况

3.1、 报告期内集合计划管理人运用固有资金投资本集合计划的情况

华兴证券有限公司

单位：份额

项目	本年	上期
	2021年1月1日至 2021年12月31日	2020年3月13日(计划成立日) 至2020年12月31日止期间
报告期初持有的集合计划份额	-	-
加：报告期间申购/买入总份额	8,792,754.77	-
报告期末持有的集合计划份额	8,792,754.77	-
报告期末持有的集合计划份额占集合 计划总份额比例	9.94%	0.00%

3.2、 报告期末除集合计划管理人之外的其他关联方投资本集合计划的情况

关联方名称	2021年12月31日	2020年3月13日(计划成立日) 至2020年12月31日止期间
关联自然人报告期末持有的集合计划 份额(注)	27,671,587.41	17,942,802.69

注： 关联自然人包含集合计划管理人的关键管理人员、实际控制人及其关系密切的家庭成员。

4、 由关联方保管的银行存款余额及当期产生的利息收入

单位：人民币元

关联方名称	本年		上期	
	2021年1月1日至 2021年12月31日		2020年3月13日(计划成立日) 至2020年12月31日止期间	
	年末余额	当年利息收入	期末余额	当期利息收入
上海银行股份有限公司	172,142.89	20,813.94	4,590,739.33	24,309.23

注： 本集合计划的银行存款由托管上海银行股份有限公司保管。

九、 利润分配情况

本集合计划本报告期未发生利润分配。

十、 年末本集合计划持有的流通受限证券

1、 因认购新发/增发证券而于年末持有的流通受限证券

本集合计划本报告期末无因认购新发/增发证券而持有的流通受限证券。

2、 年末持有的暂时停牌等流通受限股票

本集合计划本报告期末无暂时停牌等流通受限股票。

3、 年末债券正回购交易中作为抵押的债券

3.1、 银行间市场债券正回购

不适用。本集合计划本报告期末无债券投资持仓。

3.2、 交易所市场债券正回购

不适用。本集合计划本报告期末无债券投资持仓。

十一、 金融工具风险及管理

1、 风险管理政策和组织架构

本集合计划管理人从事风险管理的目标是提升本集合计划风险调整后收益水平，保证本集合计划的资产安全，以维护集合计划委托人利益为最高准则。基于该风险管理目标，本集合计划管理人风险管理的基本策略是识别和分析本集合计划运作使本集合计划面临各种类型的风险，确定适当的风险容忍度，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。本集合计划目前面临的主要风险包括：信用风险、流动性风险和市场风险。

本集合计划管理人建立由董事会及相关决策机构、风险管理部、资产管理事业部风控岗等组成的三级风险防范体系。

2、 信用风险

信用风险是指集合计划所投资证券的发行人出现违约或拒绝支付到期利息、本金，或集合计划在交易过程中因交易对手未履行合约责任等，导致集合计划资产损失和收益变化的风险。本集合计划均投资于具有良好信用等级证券，且通过分散化投资以分散信用风险。本集合计划的银行存款存放于本集合计划的托管人，本集合计划认为与上海银行股份有限公司的相关的信用风险不重大。本集合计划在证券交易所进行的交易均与中国证券登记结算有限责任公司完成证券交收和款项清算，因此违约风险发生的可能性很小。

十一、金融工具风险及管理 - 续

3、 流动性风险

流动性风险是指集合计划所持金融工具变现的难易程度。本集合计划的流动性风险主要来自于投资品种所处的交易市场不活跃而带来的变现困难。本集合计划所持证券均在证券交易所或银行间同业市场交易。本年末，本集合计划无法定受限制不能自由转让的情况。本集合计划存续期为 10 年，出现集合资产管理合同约定的终止情形时，终止并清算。本集合计划开放期以外的期间，均为封闭期。封闭期内不办理参与、退出业务；本集合计划每自然季度的第一个月开放一次。具体开放日期由管理人在管理人网站上进行披露，并以披露中载明的日期为准。本集合计划的集合计划管理人通过独立的风险管理部门设定流动性比例要求，对流动性指标进行持续的监测和分析。

4、 市场风险

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

4.1、 利率风险

利率风险是指集合计划的财务状况和现金流量受市场利率变动而发生波动的风险。利率敏感性金融工具均面临由于市场利率上升而导致公允价值下降的风险，其中浮动利率类金融工具还面临每个付息期间结束根据市场利率重新定价时对于未来现金流影响的风险。本集合计划的集合计划管理人日常通过对持仓品种组合的久期分析等方法对上述利率风险进行管理。本集合计划持有的金融资产主要包括基金、理财产品、货币市场工具及法律法规或中国证监会允许投资的其他金融工具及法律法规或中国证监会允许投资的其他金融工具，受市场利率变动影响较小。本期末利率风险敞口及利率的敏感性分析如下：

4.1.1 利率风险敞口

单位：人民币元

本年末 2021 年 12 月 31 日	1 年以内	1-5 年	5 年以上	不计息	合计
资产					
银行存款	172,142.89	-	-	-	172,142.89
交易性金融资产	-	-	-	106,292,375.11	106,292,375.11
应收利息	-	-	-	37.84	37.84
资产总计	172,142.89	-	-	106,292,412.95	106,464,555.84
负债					
应付管理人报酬	-	-	-	265,791.00	265,791.00
应付托管费	-	-	-	5,315.81	5,315.81
负债总计	-	-	-	271,106.81	271,106.81
利率敏感度缺口	172,142.89	-	-	106,021,306.14	106,193,449.03

十一、金融工具风险及管理 - 续

4、 市场风险 - 续

4.1、 利率风险 - 续

本期末 2020年12月31日	1年以内	1-5年	5年以上	不计息	合计
资产					
银行存款	4,590,739.33	-	-	-	4,590,739.33
交易性金融资产	-	-	-	48,184,396.25	48,184,396.25
应收利息	-	-	-	2,912.56	2,912.56
应收证券清算款	-	-	-	15,000,000.00	15,000,000.00
资产总计	4,590,739.33	-	-	63,187,308.81	67,778,048.14
负债					
应付管理人报酬	-	-	-	163,444.49	163,444.49
应付托管费	-	-	-	3,268.90	3,268.90
负债总计	-	-	-	166,713.39	166,713.39
利率敏感度缺口	4,590,739.33	-	-	63,020,595.42	67,611,334.75

4.1.2 利率风险的敏感性分析

截至 2021 年 12 月 31 日，本集合计划无固定收益类投资持仓，银行活期存款的价值对于利率变动不敏感。

4.2、 外汇风险

本集合计划的所有资产及负债均以人民币计价，因此无重大外汇风险。

4.3、 其他价格风险

其他价格风险主要是本集合计划所面临的市场价格风险。市场价格风险是指集合计划所持金融工具的公允价值或未来现金流量因除市场利率和外汇汇率以外的市场价格因素变动而发生波动的风险。为了应对该风险，计划管理人严格执行风险识别、风险评估与计量、风险监控、风险应对、风险报告等风险管理基本流程。针对资产管理业务参与衍生品交易，计划管理人根据产品的风险收益偏好、衍生品交易目的和投资策略制定具有针对性的风险管理政策；并设置风险限额指标，包括但不限于流动性风险限额、保证金风险限额等，并根据交易目的和投资策略的具体特点、交易执行情况、市场变化情况，定期或不定期对产品的风险因素进行甄别、统计和分析。

4.3.1、 其他价格风险敞口

单位：人民币元

项目	本年末 2021年12月31日		上期末 2020年12月31日	
	公允价值	占集合计划资产 净值比例(%)	公允价值	占集合计划资产 净值比例(%)
交易性金融资产—基金投资	886,632.60	0.83%	2,012,580.48	2.98
交易性金融资产—理财产品投资	105,405,742.51	99.26%	46,171,815.77	68.29

十一、金融工具风险及管理 - 续

4、 市场风险 - 续

4.3、 其他价格风险 - 续

4.3.2、 其他价格风险的敏感性分析

单位：人民币千元

假设	1.若对市场价格敏感的投资的市场价格上升或下降 5%。		
	2.其他市场变量保持不变		
分析	相关风险变量的变动	对资产负债表日集合计划 资产净值的影响金额	
		本年末 2021 年 12 月 31 日	上期末 2020 年 12 月 31 日
	1.市场价格上升 5%	5,315	2,409
	2.市场价格下降 5%	(5,315)	(2,409)

5、 公允价值计量层级

本集合计划对以公允价值进行后续计量的金融资产与金融负债根据对计量整体具有重要影响的最低层级的输入值确定公允价值计量层级。

(1) 于 2021 年 12 月 31 日，本集合计划按公允价值估值层级方法对金融工具的分析如下表所述：

单位：人民币元

项目	本年末			
	2021 年 12 月 31 日			
	第 1 层级	第 2 层级	第 3 层级	合计
基金投资	-	886,632.60	-	886,632.60
理财产品投资	-	105,405,742.51	-	105,405,742.51
合计	-	106,292,375.11	-	106,292,375.11

项目	上期末			
	2020 年 12 月 31 日			
	第 1 层级	第 2 层级	第 3 层级	合计
基金投资	-	2,012,580.48	-	2,012,580.48
理财产品投资	-	46,171,815.77	-	46,171,815.77
合计	-	48,184,396.25	-	48,184,396.25

(2) 对于本集合计划投资的证券，若出现重大事项停牌、交易不活跃(包括涨跌停时的交易不活跃)、或属于非公开发行等情况，本集合计划分别于停牌日至交易恢复活跃日期间、交易不活跃期间及限售期间根据估值调整中采用的不可观察输入值对于公允价值的影响程度，确定相关证券公允价值应属第二层次或第三层次。

十二、有助于理解和分析会计报表需要说明的其他事项

本集合计划本报告期内无需要说明有助于理解和分析会计报表的其他事项。

十三、本集合计划的财务报表于 2022 年 4 月 28 日已经本集合计划的集合计划管理人批准报出。

财务报表结束



营业执照

(副本)

扫描二维码登录“国家企业信用信息公示系统”了解更多登记、备案、许可、监管信息。



统一社会信用代码

9131000005587870XB

证照编号: 0000002202201140023

名称 德勤华永会计师事务所(特殊普通合伙)

成立日期 2012年10月19日

类型 外商投资特殊普通合伙企业

合伙期限 2012年10月19日至不约定期限

执行事务合伙人 付建超

主要经营场所 上海市黄浦区延安东路222号30楼

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。
【依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动】



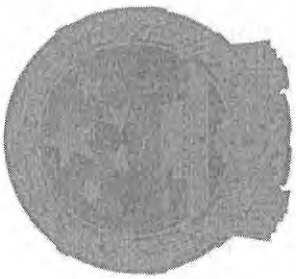
登记机关

2022年01月14日

证书序号: 0004082

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》。



会计师事务所 执业证书

名称: 德勤华永会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 付建超

主任会计师:

经营场所:



上海市延安东路222号30楼

组织形式:

特殊的普通合伙企业

执业证书编号:

31000012

批准执业文号:

财会函(2012)40号

批准执业日期:

二〇一二年九月十四日



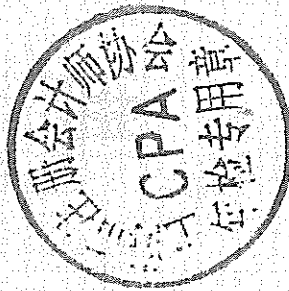
姓名	孙维强
Full name	孙维强
性别	女
Sex	女
出生日期	1979-09-23
Date of birth	1979-09-23
工作单位	德勤华永会计师事务所(特殊普通合伙)
Working unit	德勤华永会计师事务所(特殊普通合伙)
身份证号码	310105197909230441
Identity card No.	310105197909230441



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 /y 月 /m 日 /d

2017年4月30日

310000120625

证书编号:
No. of Certificate

上海市注册会计师协会

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs

2011 年 /y 月 /m 日 /d

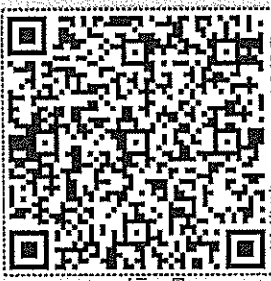
发证日期:
Date of Issuance

记
itration



孙维琦(310000120625)
您已通过2020年年检
上海市注册会计师协会
2020年08月31日

记
itration




孙维琦(310000120625)
您已通过2019年年检
上海市注册会计师协会
2019年05月31日

记
itration



孙维琦(310000120625)
您已通过2021年年检
上海市注册会计师协会
2021年10月30日



孙维琦(310000120625)
您已通过2018年年检
上海市注册会计师协会
2018年04月30日

年 /y
月 /m
日 /d

年 /y
月 /m
日 /d



姓名 朱玮琦
Full name
性别 女
Sex
出生日期 1990-04-30
Date of birth
工作单位 德勤华永会计师事务所(特殊普通合伙)
Working unit
身份证号码 310104199004307224
Identity card No.



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



2015年 第 3 期 日 / 月

证书编号：
No. of Certificate

310000125084

批准注册协会：
Authorized Institute of CPAs

上海市注册会计师协会

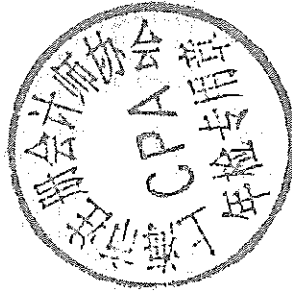
发证日期：
Date of Issuance

2014 年 12 月 25 日
/y /m /d

年度检验登记

Annual Renewal Registration

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

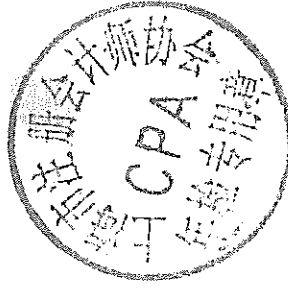


2016年 4月 20日

年度检验登记

Annual Renewal Registration

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



2017年 4月 30日



注册
Registration

合格，继续有效一年。
Valid for another year after

年 /y
月 /m
日 /d

年 /y
月 /m
日 /d

朱玮琦(310000125084)
您已通过2018年年检
上海市注册会计师协会
2018年04月30日

