

附 2:

会计报表格式

资产管理产品对不存在相应业务的报表项目可根据重要性原则并结合实际情况进行必要删减，对确需单独列示的内容可增加报表项目。资产管理产品需要编制合并财务报表的，可参照财政部印发的有关合并财务报表格式的规定。

资产负债表

会资管 01 表

编制单位：

年 月 日

单位：元

资 产	期末 余额	上年年 末余额	负债和净资产	期末 余额	上年年 末余额
资 产：			负 债：		
货币资金			短期借款		
结算备付金			交易性金融负债		
存出保证金			衍生金融负债		
衍生金融资产			卖出回购金融资产款		
应收清算款			应付管理人报酬		
应收利息			应付托管费		
应收股利			应付销售服务费		
应收申购款			应付投资顾问费		
买入返售金融资产			应交税费		
发放贷款和垫款			应付清算款		
交易性金融资产			应付赎回款		
债权投资			应付利息		
其他债权投资			应付利润		
其他权益工具投资			其他负债		
长期股权投资			负债合计		
其他资产			净资产：		
			实收资金		
			其他综合收益		
			未分配利润		
			净资产合计		
资产总计			负债和净资产总计		

利润表

会资管 02 表

编制单位：

年 月

单位：元

项 目	本期金额	上期金额
一、营业总收入		
利息收入		
投资收益（损失以“-”填列）		
其中：以摊余成本计量的金融资产终止确认产生的收益		
公允价值变动收益（损失以“-”填列）		
汇兑收益（损失以“-”填列）		
其他业务收入		
二、营业总支出		
管理人报酬		
其中：暂估管理人报酬		
托管费		
销售服务费		
投资顾问费		
利息支出		
信用减值损失		
税金及附加		
其他费用		
三、利润总额		
减：所得税费用		
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
六、综合收益总额		

净资产变动表

会资管 03 表

编制单位：

年度

单位：元

项 目	本年金额				上年金额			
	实收资金	其他综合收益	未分配利润	净资产合计	实收资金	其他综合收益	未分配利润	净资产合计
一、上年年末余额								
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额								
三、本年增减变动额（减少以“-”号填列）								
（一）综合收益总额								
（二）产品持有人申购和赎回								
其中：产品申购								
产品赎回								
（三）利润分配								
（四）其他综合收益结转留存收益								
四、本年年末余额								