

上海昱冠资产管理有限公司
2018年1-8月专项审计报告

广会审字[2018]G18029740012号

目 录

审计报告.....	1-3
资产负债表.....	4
利润表.....	5
现金流量表.....	6
所有者权益变动表.....	7
财务报表附注.....	8-18

审计报告

广会审字[2018]G18029740012号

上海昱冠资产管理有限公司：

一、 审计意见

我们审计了上海昱冠资产管理有限公司（以下简称“昱冠资产”）财务报表，包括2018年8月31日的资产负债表，2018年1-8月的利润表、现金流量表、所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面已经按照企业会计准则的规定编制，公允反映了昱冠资产2018年8月31日的财务状况以及2018年1-8月的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于昱冠资产，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、 管理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估显冠资产的持续经营能力，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显冠资产、终止运营或别无其他现实的选择。

四、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对显冠资产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显冠资产不能持续经营。

（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。

我们与管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。

广东正中珠江会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师：杨文蔚



中国注册会计师：关文源



中国 广州

二〇一八年九月六日

资产负债表

编制单位：上海昱冠资产管理有限公司

货币单位：人民币元

资 产	附注六	2018年8月31日	2017年12月31日	负债及股东权益	附注六	2018年8月31日	2017年12月31日
流动资产：				流动负债：			
货币资金	1	10,006,781.28	8,548.51	短期借款		-	-
交易性金融资产		-	-	交易性金融负债		-	-
应收票据		-	-	应付票据		-	-
应收账款		-	-	应付账款		-	-
预付款项		-	-	预收款项		-	-
应收利息		-	-	应付职工薪酬		-	-
应收股利		-	-	应交税费		-	-
其他应收款	2	-	10,000,000.00	应付利息		-	-
存货		-	-	应付股利		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-	其他应付款	3	-	1,500.00
其他流动资产		-	-	一年内到期的非流动负债		-	-
				其他流动负债		-	-
流动资产合计：		10,006,781.28	10,008,548.51	流动负债合计：		-	1,500.00
非流动资产：				非流动负债：			
可供出售金融资产		-	-	长期借款		-	-
持有至到期投资		-	-	应付债券		-	-
长期应收款		-	-	长期应付款		-	-
长期股权投资		-	-	专项应付款		-	-
投资性房地产		-	-	预计负债		-	-
固定资产		-	-	递延所得税负债		-	-
在建工程		-	-	其他非流动负债		-	-
工程物资		-	-	非流动负债合计：		-	-
固定资产清理		-	-	负债合计：		-	1,500.00
生产性生物资产		-	-	所有者权益：			
无形资产		-	-	实收资本	4	10,000,000.00	10,000,000.00
商誉		-	-	资本公积		-	-
长期待摊费用		-	-	减：库存股		-	-
递延所得税资产		-	-	盈余公积		-	-
其他非流动资产		-	-	未分配利润	5	6,781.28	7,048.51
非流动资产合计：		-	-	所有者权益合计		10,006,781.28	10,007,048.51
资产总计：		10,006,781.28	10,008,548.51	负债和股东权益总计：		10,006,781.28	10,008,548.51

注：所附附注为财务报表的组成部分

公司的法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

利 润 表

编制单位：上海昱冠资产管理有限公司

货币单位：人民币元

项 目	附注六	2018年1-8月	2017年度
一、营业收入		-	-
减：营业成本		-	-
营业税金及附加		-	-
销售费用		-	-
管理费用		-	-
财务费用	6	267.23	1,619.65
资产减值损失		-	-
加：公允价值变动收益		-	-
投资收益		-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
资产处置收益		-	-
其他收益		-	-
汇兑收益		-	-
二、营业利润		-267.23	-1,619.65
加：营业外收入		-	-
减：营业外支出		-	-
三、利润总额		-267.23	-1,619.65
减：所得税费用		-	-
四、净利润		-267.23	-1,619.65
(一)按经营持续性分类		-	-
1.持续经营净利润		-267.23	-1,619.65
2.终止经营净利润		-	-
五、其他综合收益		-	-
六、综合收益		-267.23	-1,619.65

附注为会计报表组成部分

公司的法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

现 金 流 量 表

编制单位：上海昱冠资产管理有限公司

货币单位：人民币元

项 目	附注	2018年1-8月	2017年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		-	-
收到的税费返还		-	-
收到的其他与经营活动有关的现金		10,000,012.77	30.35
经营活动现金流入小计		10,000,012.77	30.35
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		-	-
支付的各项税费		-	787.43
支付的其他与经营活动有关的现金		1,780.00	1,650.00
经营活动现金流出小计		1,780.00	2,437.43
经营活动产生的现金流量净额	附注十二	9,998,232.77	-2,407.08
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资所收到的现金		-	-
取得投资收益所收到的现金		-	-
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		-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到的其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		-	-
投资所支付的现金		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付的其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		-	-
投资活动产生的现金流量净额		-	-
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资所收到的现金		-	-
取得借款所收到的现金		-	-
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		-	-
支付的其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流出小计		-	-
筹资活动产生的现金流量净额		-	-
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		9,998,232.77	-2,407.08
加：期初现金及现金等价物余额		8,548.51	10,955.59
六、期末现金及现金等价物余额		10,006,781.28	8,548.51

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

所有者权益变动表

货币单位：人民币元

2017年度

2018年1-8月

所有者权益合计

所有者权益合计

所有者权益合计

所有者权益合计

所有者权益合计

所有者权益合计

项目	2018年1-8月				2017年度				
	实收资本	资本公积	未分配利润	所有者权益合计	实收资本	资本公积	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	10,000,000.00	-	7,048.51	10,007,048.51	10,000,000.00	-	-	8,668.16	10,008,668.16
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	10,000,000.00	-	7,048.51	10,007,048.51	10,000,000.00	-	-	8,668.16	10,008,668.16
三、本年增减变动金额	-	-	-267.23	-267.23	-	-	-	-1,619.65	-1,619.65
(一) 综合收益总额	-	-	-267.23	-267.23	-	-	-	-1,619.65	-1,619.65
(二) 股东投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 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) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	10,000,000.00	-	6,781.28	10,006,781.28	10,000,000.00	-	-	7,048.51	10,007,048.51

公司法定代表人：

主管会计机构的负责人：

会计机构负责人：

一、公司基本情况

1、公司注册地址

上海市浦东新区康桥路1166弄6号。

2、公司注册资本

人民币1,000.00万元。

3、公司法定代表人

瞿金水。

4、公司经营范围

资产管理,投资管理,企业重组兼并策划,实业投资,财务咨询。(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)。

二、财务报表的编制基础

本公司以持续经营为基础,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和中国证监会发布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号—财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求,并基于以下所述主要会计政策、会计估计进行编制。

三、遵循企业会计准则的声明

公司承诺编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求,真实、完整地反映了公司报告期间的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

四、公司主要会计政策、会计估计和财务报表的编制方法

1、遵循企业会计准则的声明

本公司根据实际发生的交易和事项,遵循《企业会计准则—基本准则》、各项具体会计准则及解释的规定进行确认和计量,并在此基础上编制财务报表,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

本公司会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

3、营业周期

本公司以12个月为一个营业周期,并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

公司以人民币作为记账本位币。

5、记账基础和计价原则

公司以权责发生制原则为记账基础,采用借贷复式记账法进行会计核算,并以实际(历史)成本作为计价原则。

6、现金等价物的确定标准

公司根据《企业会计准则第31号——现金流量表》的规定,对持有时间短(一般不超过3个月)、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资,确认为现金等价物。

7、应收款项

(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	除对列入合并范围内母子公司之间应收款项或有确凿证据表明不存在减值的应收款项不计提坏账准备之外,本公司将单项金额超过100万的应收账款和单项金额超过50万的其他应收款。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	期末如果有客观证据表明应收款项发生减值,根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额,单独进行减值测试,计提坏账准备。单独测试未发生减值的单项金额重大的应收款项,以账龄为信用风险组合计提坏账准备。

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项:

确定组合的依据	
账龄组合	相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征。
合并范围内关联方组合	合并报表范围内的关联方往来应收款项。

按组合计提坏账准备的计提方法

账龄组合	账龄分析法。
合并范围内关联方组合	除有确凿证据表明存在减值外,不计提坏账准备

组合中,采用账龄分析法计提坏账准备的计提比例:

账 龄	坏账计提比例
1年以内	5%
1-2年	10%
2-3年	30%
3-4年	50%
4-5年	80%
5年以上	100%

(3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项:

单项计提坏账准备的理由	有证据表明难以收回的款项,存在特殊的回收风险。
坏账准备的计提方法	按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备,计入当期损益。

8、存货核算方法

(1) 存货的分类

存货分为:原材料、库存商品、发出商品、在产品、周转物资等。

(2) 发出存货的计价方法

存货发出时,按照实际成本进行核算,并采用加权平均法确定其实际成本。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法:公司于每年中期期末及期末在对存货进行全面盘点的基础上,对遭受损失,全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本的存货,根据存货成本与可变现净值孰低计量。

存货跌价准备按单个存货项目的成本与可变现净值计量,但如果某些存货与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的,且难以与其他项目分开计量,可

以合并计量成本与可变现净值;对于数量繁多、单价较低的存货,可以按照存货类别计量成本与可变现净值。

可直接用于出售的存货,其可变现净值按该等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;用于生产而持有的存货,其可变现净值按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定;为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货,其可变现净值以合同价格为基础计算;企业持有存货的数量多于销售合同订购数量的,超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为基础计算。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。

(4) 存货的盘存制度

采用永续盘存制,并且定期对存货进行盘点,盘点结果如与账面记录不符,根据管理权限报经批准后,在年终结账前处理完毕,计入当期损益。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法:

采用一次摊销法摊销。

9、固定资产计价及其折旧核算

(1) 固定资产确认条件

指同时满足与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业和该固定资产的成本能够可靠地计量条件的,为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用寿命超过一个会计年度的有形资产;固定资产按实际成本计价。

(2) 各类固定资产的折旧方法:

固定资产折旧根据固定资产的原值和预计可使用年限及估计的剩余价值按直线法计算。已计提减值准备的固定资产在计提折旧时,按照该项固定资产计提减值后的净额以及尚可使用年限重新计算确定折旧率和折旧额。

公司固定资产分类年折旧率如下:

类别	估计使用年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
(1)房屋建筑物	10-40	5-10	2.25-9.50
(2)机器设备	5-10	5-10	9.00-19.00
(3)运输工具	5	5-10	18.00-19.00
(4)其他设备	5-20	5-10	4.50-19.00

10、在建工程核算方法

(1) 在建工程的类别

公司在建工程包括装修工程、技术改造工程、大修理工程和固定资产新建等。

(2) 在建工程的计量

在建工程以实际成本计价,按照实际发生的支出确定其工程成本,工程达到预定可使用状态前因进行试运转发生的净支出计入工程成本。工程达到预定可使用状态前所取得的试运转过程中形成的、能够对外销售的产品,其发生的成本,计入在建工程成本,销售或结转为产成品时,按实际销售收入或者预计售价冲减在建工程成本。在建工程发生的借款费用,符合借款费用资本化条件的,在所购建的固定资产达到预定可使用状态前,计入在建工程成本。

(3) 在建工程结转为固定资产的时点

在建工程按各项工程所发生的实际支出核算,在达到预定可使用状态时转作固定资产。所建造的固定资产已达到预定可使用状态,但尚未办理竣工决算手续的,自达到预定可使用状态之日起,根据工程预算、造价或者工程实际成本等,按估计的价值转入固定资产,并计提固定资产的折旧,待办理了竣工决算手续后再对原估计值进行调整。购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款或占用了一般借款发生的借款利息以及专门借款发生的辅助费用,在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前根据其发生额予以资本化。

11、无形资产计价和摊销

公司将拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产确认为无形资产。无法预见无

形资产为公司带来经济利益期限的,视为使用寿命不确定的无形资产。无形资产按照成本进行初始计量,除使用寿命不确定的无形资产和采矿权外,其余无形资产按估计使用年限以直线法摊销。公司至少于每年年度终了,对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核,必要时进行调整。使用寿命不确定的无形资产不摊销,但每年均对该无形资产的使用寿命进行复核,并进行减值测试。无形资产存在减值情形的,相应计提减值准备。

12、资产减值

资产负债表日,公司资产中除存货、递延所得税资产、金融资产等按其专门规定处理减值以外的其他资产,有迹象表明发生减值的,以单项资产为基础估计其可收回金额;难以对单项资产的可收回金额进行估计的,以该资产所属的资产组或资产组组合为基础确定其可收回金额。资产的可收回金额低于其账面价值的,将资产的账面价值减记至可收回金额,减记的金额确认为资产减值损失,计入当期损益,同时计提相应的资产减值准备。这些资产减值损失一经确认,在以后会计期间不予转回。

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。

使用寿命不确定的无形资产,无论是否存在减值迹象,每年都应当进行减值测试。

13、利润分配方法

公司利润按以下顺序分配:

- 弥补以前年度亏损;
- 提取10%法定盈余公积金;
- 经股东会批准,可提取任意盈余公积金;
- 剩余利润根据股东大会决议予以分配。

五、税项

1、主要税种及税率

税 种	税率	计 税 基 数
企业所得税	25%	应纳税所得额

六、财务报表主要项目注释

1、货币资金

项 目	2018-08-31	2017-12-31
库存现金	-	-
银行存款	10,006,781.28	8,548.51
合 计	10,006,781.28	8,548.51

2、其他应收款

(1) 账龄分析如下:

账 龄	2018-08-31			2017-12-31		
	金 额	比例 (%)	坏账准备	金 额	比例 (%)	坏账准备
1 年以内	-	-	-	-	-	-
1 年以上	-	-	-	10,000,000.00	100.00	-
合 计	-	-	-	10,000,000.00	100.00	-

3、其他应付款

(1) 账龄分析如下:

账 龄	2018-08-31		2017-12-31	
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)
1 年以内	-	-	-	-
1 年以上	-	-	1,500.00	100.00
合 计	-	-	1,500.00	100.00

4、实收资本

项 目	2017-12-31	比例(%)	本期 增加	本期 减少	2018-08-31	比例(%)
上海创兴资源开发股份有限公司	10,000,000.00	100.00	-	-	10,000,000.00	100.00
合 计	10,000,000.00	100.00	-	-	10,000,000.00	100.00

5、未分配利润

项 目	2018年1-8月	2017年度
期初未分配利润	7,048.51	8,668.16
加: 本年净利润	-267.23	-1,619.65
减: 提取法定盈余公积	-	-
减: 应付普通股股利	-	-
期末未分配利润	6,781.28	7,048.51

6、财务费用

项 目	2018年1-8月	2017年度
利息支出	-	-
减: 利息收入	12.77	30.35
加: 手续费支出	280.00	1,650.00
合 计	267.23	1,619.65

七、关联方关系及其交易

(一) 关联方关系

1、存在控制关系的关联方

公 司 名 称	注册地址	主 营 业 务	与本公司关系	公司类型	法定代表人
上海创兴资源开发股份有限公司	上海	矿业投资、实业投资	控股股东	股份公司	瞿金水

2、不存在控制关系的关联方

公司名称	企业类型	与本公司关系
桑日县金冠矿业有限公司	有限责任公司	同一母公司
上海振龙房地产开发有限公司	有限责任公司	同一控制人
上海夏宫房地产开发有限公司	有限责任公司	同一控制人
上海利久国际贸易有限公司	有限责任公司	同一母公司
上海睿贯投资发展有限公司	有限责任公司	同一母公司
上海圣信投资管理有限公司	有限责任公司	同一控制人
厦门百汇兴投资有限公司	有限责任公司	同一控制人
上海百汇星融投资控股有限公司	有限责任公司	同一控制人
上海雅华实业有限公司	有限责任公司	同一控制人
上海筑阁建设工程有限公司	有限责任公司	同一母公司
上海喜鼎建设工程有限公司	有限责任公司	同一母公司
上海岳衡建筑工程有限公司	有限责任公司	同一母公司
桑日创华投资有限公司	有限责任公司	同一控制人
上海纳金投资有限公司	有限责任公司	同一控制人
山南华科资源投资有限公司	有限责任公司	同一控制人
浙江自贸区欢乐大世界投资控股有限公司	有限责任公司	同一控制人

(二) 关联方交易情况

(1) 销售商品的关联交易

公司本报告期内无关联方销售情况。

(2) 采购商品的关联交易

公司本报告期内无关联方采购情况。

(3) 关联方往来款项

项 目	2018-08-31	2017-12-31
其他应收款		
上海岳衡建筑工程有限公司	-	10,000,000.00
其他应付款		
上海创兴资源开发股份有限公司	-	1,500.00

注:上海岳衡建筑工程有限公司与昱冠资产同属于上海创兴资源开发股份有限公司的子公司。

(三) 关联方担保情况

截至2018年08月31日,本公司无需要说明之关联方担保情况。

八、或有事项

截至2018年08月31日,本公司无其他应披露未披露的重大或有事项。

九、承诺事项

截至2018年08月31日,本公司无需要说明之承诺事项。

十、资产负债表日后事项

截至本报告批准报出日,本公司无需要说明之资产负债表日后事项。

十一、其他重大事项

截至2018年08月31日,本公司无需要说明之其他重大说明事项。

十二、补充资料

现金流量表补充资料:

项 目	2018年1-8月	2017年度
一、将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	-267.23	-1,619.65
加: 资产减值准备	-	-

项 目	2018年1-8月	2017年度
固定资产折旧	-	-
无形资产摊销	-	-
长期待摊费用摊销	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (减:收益)	-	-
固定资产报废损失	-	-
公允价值变动净损失	-	-
财务费用	-	-
投资损失(减:收益)	-	-
递延所得税资产减少(减:增加)	-	-
递延所得税负债增加(减:减少)	-	-
存货的减少(减:增加)	-	-
经营性应收项目的减少(减:增加)	10,000,000.00	-
经营性应付项目的增加(减:减少)	-1,500.00	-787.43
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	9,998,232.77	-2,407.08
二、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	-	-
三、现金及现金等价物净增加情况:	-	-
现金的期末余额	10,006,781.28	8,548.51
减:期末受到限制的现金	-	-
减:现金的期初余额	8,548.51	10,955.59
加:期初受到限制的现金	-	-
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	9,998,232.77	-2,407.08



营业执照

(副本)

编号: S0162014931231110

统一社会信用代码 914401010827260072

名称 广东正中珠江会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 合伙企业(特殊普通合伙)

主要经营场所 广州市越秀区东风东路555号1008房

执行事务合伙人 蒋洪峰

成立日期 2013年10月24日

合伙期限 2013年10月24日至长期

经营范围 商务服务业(具体经营项目请登录广州市商事主体信息公示平台查询。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



2016年06月07日

证书序号: NO. 020719

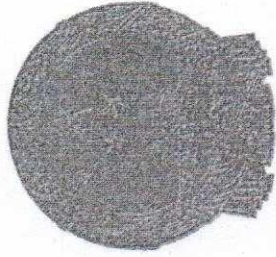
说明

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, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关:



中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书

广东正中珠江会计师事务所(特殊普

通合伙)

名称:

蒋洪峰

主任会计师:

广州市越秀区东风

办公场所:

1001-1008 房

特殊普通合伙

组织形式:

44010079

会计师事务所编号:

1044 万元

注册资本(出资额):

粤财会[2013]45 号

批准设立文号:

2013 年 10 月

批准设立日期:





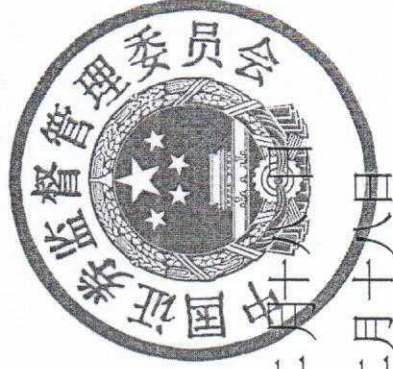
证书序号: 000425

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准
广东正中珠江会计师事务所（特殊普通合伙）执行证券、期货相关业务。



首席合伙人: 蒋洪峰



证书号: 56

发证时间: 二〇一〇年十二月十八日
证书有效期至: 二〇一〇年十二月十八日

姓名 杨文蔚
 Full name
 性别 男
 Sex
 出生日期 1970-04-28
 Date of birth
 工作单位 广东正中珠江会计师事务所有限公司
 Working unit
 身份证号码 420106700428081
 Identity card No.



证书编号: 440100010011
 No. of Certificate

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

发证日期: 一九九五年六月七日
 Date of Issuance

2012年4月30日换发



杨文蔚(440100010011), 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。



杨文蔚(440100010011), 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。



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

同意调入
 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
 年 月 日
 / /

同意调入
 Agree the holder to be transferred to

根据粤财会[2013]45号控制为
 事务所
 CPAs

广东正中珠江会计师事务所
 (特殊普通合伙)
 2013年11月8日
 / /

姓名: 关文源
 Full name: 关文源
 性别: 男
 Sex: 男
 出生日期: 1988-07-18
 Date of birth: 1988-07-18
 工作单位: 广东正中珠江会计师事务所有限公司
 Working unit: 广东正中珠江会计师事务所有限公司
 身份证号码: 440102680718401
 Identity card No: 440102680718401



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 from

事务所
 CPAs

转出协会盖章
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

年 月 日
 /y /m /d

同意调入
 Agree the holder to be transferred to

根据粤财会[2013]45号, 转制为

广东正中珠江会计师事务所
 (特殊普通合伙)

事务所
 CPAs

协会盖章
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
 2013年 11月 29日
 /y /m /d



关文源(440100790007), 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。



440100790007

证书编号: 440100790007
 No. of Certificate

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

发证日期: 2018年 04月 26日
 Date of Issuance /y /m /d

注册日期: 2018年 02月 11日
 Registration Date



关文源(440100790007), 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。



440100790007