

2018年6月
舟山清泰股权投资合伙企业(有限合伙)
审计报告

京中会审字[2018]第18A10856号

目 录

- 一、审计报告
- 二、审计附件
 - 1. 2018年6月30日资产负债表
 - 2. 2018年6月利润表
 - 3. 2018年6月现金流量表
 - 4. 2018年6月所有者权益变动表
 - 5. 2018年6月财务报表附注
- 三、北京中会仁会计师事务所有限责任公司营业执照复印件

京中会审字[2018]第 18A10856 号

审计报告

客户名称：舟山清泰股权投资合伙企业(有限合伙)

2018 年 6 月



北京中会仁会计师事务所有限责任公司

中国·北京

BEIJING ZHONG HUI REN C.P.A

C. P. A. CO., LTD.

审计报告使用责任

京中会审字[2018]第 18A10856 号审计报告仅供委托人及其提交的第三者按本报告书及业务约定书中所述之审计目的使用，委托人及第三者的不正当使用所造成的后果，与签字注册会计师和本会计师事务所无关。

北京中会仁会计师事务所有限责任公司

二零一八年十二月三日



审计报告

京中会审字[2018]第18A10856号

舟山清泰股权投资合伙企业(有限合伙):

我们审计了后附的舟山清泰股权投资合伙企业(有限合伙)的财务报表,包括2018年6月30日的资产负债表、2018年6月的利润表、现金流量表、所有者权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对会计报表的责任

编制和公允列报财务报表是舟山清泰股权投资合伙企业(有限合伙)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而导致的重大错报。

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中国注册会计师职业道德规范,计划和实施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，舟山清泰股权投资合伙企业(有限合伙)财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了舟山清泰股权投资合伙企业(有限合伙)2017年12月31日的财务状况以及2018年6月的经营成果和现金流量。

四、其他事项

本报告仅供舟山清泰股权投资合伙企业(有限合伙)半年报使用，不作其他目的用途。委托人及第三者的不正当使用所造成的后果，与执行本审计业务的签字注册会计师和会计师事务所无关。

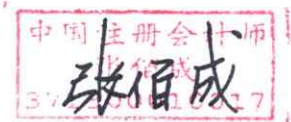
北京中会仁会计师事务所



有限责任公司

中国◆北京

中国注册会计师：



中国注册会计师：



二零一八年十二月三日



资产负债表

会企01表

单位名称：舟山清泰股权投资合伙企业(有限合伙)

2018年6月30日

单位：人民币元

资产	行次	期末余额	年初余额	负债和所有者权益(或股东权益)	行次	期末余额	年初余额
流动资产：				流动负债：			
货币资金	1	201,239.46	237,114.04	短期借款	32		
交易性金融资产	2			交易性金融负债	33		
应收票据	3			应付票据	34		
应收账款	4			应付账款	35		
预付款项	5			预收款项	36		
应收利息	6			应付职工薪酬	37		
应收股利	7			应交税费	38		
其他应收款	8			应付利息	39		
存货	9			应付股利	40		
一年内到期的非流动资产	10			其他应付款	41	325,000.00	325,000.00
其他流动资产	11			一年内到期的非流动负债	42		
				其他流动负债	43		
流动资产合计		201,239.46	237,114.04	流动负债合计		325,000.00	325,000.00
非流动资产：				非流动负债：			
可供出售金融资产	12			长期借款	44		
持有至到期投资	13			应付债券	45		
长期应收款	14			长期应付款	46		
长期股权投资	15	1,820,037,401.00	1,820,037,401.00	专项应付款	47		
投资性房地产	16			预计负债	48		
固定资产	17			递延所得税负债	49		
减：累计折旧	18			其他非流动负债	50		
固定资产净值	19			非流动负债合计		-	-
减：固定资产减值准备	20			负债合计		325,000.00	325,000.00
固定资产净额	21			所有者权益：			
在建工程	22			实收资本	51	1,865,538,336.00	1,865,538,336.00
工程物资	23			资本公积	52		
固定资产清理	24			减：库存股	53		
生产性生物资产	25			专项储备	54		
无形资产	26			盈余公积	55		
研发支出	27			未分配利润	56	-45,624,695.54	-45,588,820.96
商誉	28			所有者权益合计		1,819,913,640.46	1,819,949,515.04
长期待摊费用	29						
递延所得税资产	30						
其他非流动资产	31						
非流动资产合计		1,820,037,401.00	1,820,037,401.00	负债和所有者权益合计		1,820,238,640.46	1,820,274,515.04
资产总计		1,820,238,640.46	1,820,274,515.04				



利润表

会企02表

单位名称：舟山清泰股权投资合伙企业(有限合伙)

2018年6月

单位：人民币元

项目	行次	本年金额
一、营业收入	1	
减：营业成本	2	
营业税金及附加	3	
销售费用	4	
管理费用	5	33,500.00
财务费用	6	2,374.58
资产减值损失	7	
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	8	
投资收益（损失以“-”号填列）	9	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	10	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	11	-35,874.58
加：营业外收入	12	
减：营业外支出	13	
其中：非流动资产处置损失	14	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	15	-35,874.58
减：所得税费用	16	
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	17	-35,874.58
五、其他综合收益	18	
六、综合收益总额	19	-35,874.58



现金流量表

会企03表
单位：人民币元

单位名称：舟山清泰股权投资合伙企业(有限合伙)

2017年度

项 目	行次	金 额	补 充 资 料	行 次	金 额
一、经营活动产生的现金流量：			1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	1		净利润	21	-35,874.58
收到的税费返还	2		加：计提的资产减值准备	22	
收到的其他与经营活动有关的现金	3		固定资产折旧	23	
现金流入小计			无形资产摊销	24	
购买商品、接受劳务支付的现金	4		长期待摊费用摊销	25	
支付给职工以及为职工支付的现金	5		处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减：收益）	26	
支付的各项税费	6		固定资产报废损失	27	
支付的其他与经营活动有关的现金	7	35,874.58	公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	28	
现金流出小计		35,874.58	财务费用	29	
经营活动产生的现金流量净额		-35,874.58	投资损失（减：收益）	30	
二、投资活动产生的现金流量：			递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	31	
收回投资所收到的现金	8		递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	32	
取得投资收益所收到的现金	9		存货的减少（减：增加）	33	
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	10		经营性应收项目的减少（减：增加）	34	
收到的其他与投资活动有关的现金	11		经营性应付项目的增加（减：减少）	35	
现金流入小计			其他	36	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	12		经营活动产生的现金流量净额		-35,874.58
投资所支付的现金	13				
支付的其他与投资活动有关的现金	14				
现金流出小计					
投资活动产生的现金流量净额			2、不涉及现金收支的投资和筹资活动：		
三、筹资活动产生的现金流量：			债务转为资本	37	
吸收投资所收到的现金	15		一年内到期的可转换公司债券	38	
借款所收到的现金	16		融资租入固定资产	39	
收到的其他与筹资活动有关的现金	17				
现金流入小计					
偿还债务所支付的现金	18				
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	19		3、现金及现金等价物净增加情况：		
支付的其他与筹资活动有关的现金	20		现金的期末余额	40	201,239.46
现金流出小计			减：现金的期初余额	41	237,114.04
筹资活动产生的现金流量净额			加：现金等价物的期末余额	42	
四、汇率变动对现金的影响			减：现金等价物的期初余额	43	
五、现金及现金等价物净增加额		-35,874.58	现金及现金等价物净增加额		-35,874.58



所有者权益变动表

会计04表

单位名称：舟山清泰股权投资合伙企业(有限合伙)

2018年6月

单位：人民币元

项 目	本 年 金 额				所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	盈余公积	
一、上年年末余额	1,865,538,336.00			-45,588,820.96	1,819,949,515.04
加：会计政策变更					
前期差错更正					
二、本年年年初余额	1,865,538,336.00			-45,588,820.96	1,819,949,515.04
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)				-35,874.58	-35,874.58
(一) 净利润				-35,874.58	-35,874.58
(二) 直接计入所有者权益的利得和损失					
1. 可供出售金融资产公允价值变动净额					
2. 权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响					
3. 与计入所有者权益项目有关的所得税影响					
4. 其他					
上述(一)和(二)小计				-35,874.58	-35,874.58
(三) 所有者投入和减少资本					
1. 所有者投入资本					
2. 股份支付计入所有者权益的金额					
3. 其他					
(四) 利润分配					
1. 提取盈余公积					
2. 对所有者(或股东)的分配					
3. 其他					
(五) 所有者权益内部结转					
1. 资本公积转增资本(或股本)					
2. 盈余公积转增资本(或股本)					
3. 盈余公积弥补亏损					
4. 其他					
四、本年年末余额	1,865,538,336.00			-45,624,695.54	1,819,913,640.46



舟山清泰股权投资合伙企业(有限合伙)

财务报表附注

2018年6月

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、 企业基本情况

舟山清泰股权投资合伙企业(有限合伙)(以下简称本企业或企业)系经舟山市市场监督管理局海洋产业集聚区分局批准, 于2017年01月03日登记成立, 企业注册号91330901MA28K97N44, 企业类型为有限合伙企业。

注册地址: 浙江省舟山港综合保税区企业服务中心303-39026室(自贸试验区内);

经营范围: 股权投资, 资产管理、投资管理(未经金融等监管部门批准不得从事吸收存款、融资担保、代客理财、向社会公众集(融)资等金融业务)。

二、 企业财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部2006年2月15日颁布的企业会计准则、应用指南和其他相关规定编制。

根据财政部《关于印发〈企业会计准则第1号——存货〉等38项具体准则的通知》(财会[2006]3号)等规定, 企业执行财政部2006年发布的企业会计准则。

企业以持续经营为基础编制财务报表。

三、 企业遵循企业会计准则的声明

企业基于上述编制基础编制的2018年6月财务报表符合企业会计准则的规定和要求, 真实、完整地反映了企业的2018年6月30日财务状况以及2018年6月经营成果和现金流量等有关信息。

四、 企业主要会计政策、会计估计

1、 会计期间

企业采用公历年度, 即从每年1月1日至12月31日为一个会计期间。

2、 记账本位币

企业以人民币为记账本位币。

3、 会计计量属性

会计核算以权责发生制为基础, 除某些金融工具和投资性房地产外, 均以历史成本为

计价原则。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

4、现金及现金等价物

列示于现金流量表中的现金是指库存现金及可随时用于支付的存款。现金等价物，是指企业持有的期限短、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。

5、外币折算

(1) 外币交易

企业发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

期末，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；对以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益。

(2) 外币财务报表的折算

期末，企业对境外子企业外币财务报表进行折算时，资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，股东权益项目除“未分配利润”外，其他项目采用发生日的即期汇率折算。

利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

现金流量表所有项目均按照现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示“汇率变动对现金及现金等价物的影响”项目反映。

由于财务报表折算而产生的差额，在资产负债表股东权益项目下单独列示“外币报表折算差额”项目反映。

6、金融工具的确认和计量

(1)、金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：a 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）b 持有至到期投资 c 贷款和应收帐款项 d 可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：第一，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）第二，其他金融负债。

(2)、金融资产和金融负债的确认依据和计量方法

企业成为金融工具合同的一方时,确认一项金融资产或金融负债。

a 初始确认

初始确认金融资产或负债,按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债,相关交易费用直接计入当期损益;对于其他类别的金融资产或金融负债,相关交易费用计入初始确认金额。

b 后续计量

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

资产负债表日以公允价值计量,因公允价值变动形成的利得或损失计入当期损益。该金融资产处置时其公允价值与初始入帐金额之间的差额确认为投资收益,同时调整公允价值变动损益。

② 可供出售金融资产

资产负债表日以公允价值计量,因公允价值变动形成的利得或损失直接计入资本公积。该金融资产处置时其取得价款与账面价值之间的差额确认为投资收益,同时原计入资本公积的公允价值变动额转入投资收益。

③ 应收账款

采用实际利率法,以摊余成本计量。根据企业本年实际情况,按双方合同或协议价款作为初始确认金额。收回或处置应收帐款项时,按取得的价款与账面价值之间的差额计入当期损益。

④ 持有至到期投资

采用实际利率法,以摊余成本计量。持有期间按实际利率及摊余成本计算利息收入投资收益。该金融资产处置时取得价款与帐面价值之间的差额确认为投资收益。

⑤ 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,所有已实现和未实现的损益均计入当期损益。

⑥ 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。

(3)、金融资产转移的确认依据和计量方法

企业已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的,终止确认该金融资产;保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,继续确认所转移的金融资产,并将收到的对价确认为一项金融负债。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，分别下列情况处理：第一，放弃了对该金融资产控制的，终止确认有关金融资产；第二，未放弃对该金融资产控制的，按照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，将下列两项金额的差额计入当期损益：第一，所转移金融资产的账面价值；第二，因转移而受到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。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，并将下列两项金额的差额计入当期损益：第一，终止确认部分的账面价值；第二，终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计数中对应终止确认部分的金额之和。

(4)、主要金融资产和金融负债的公允价值确认方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃的报价确认其公允价值；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术（包括参考熟悉情况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）确认其公允价值；初始取得或源生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确认其公允价值的基础。

(5)、金融资产的减值测试和减值准备计提方法

资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产进行减值测试。对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，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；单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），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。

按摊余成本计量的金融资产，期末有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间的差额计算确认减值损失，短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小的，在确认相关减值损失时，不对其预计未来现金流量进行折现。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，或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发生减值时，将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确认的现值之间的差额，确认为减值损失。可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降且预期下降趋势属于非暂时性时，确认其减值损失，并将原直接计入所有者权益的公允价值累计损失一

并转出计入减值损失。

7、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

对于单项金额重大的应收款项，当存在客观证据表明企业将无法按应收款项的原有条款收回所有款项时，根据其预计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。

8、存货

(1) 存货的分类

企业存货分为原材料、在产品、低值易耗品、包装物、库存商品等。

(2) 存货发出的计价及摊销

企业存货盘存制度采用永续盘存制，各类存货取得时按实际成本计价，发出时采用加权平均法计价；低值易耗品、包装物领用时一次摊销。

(3) 存货跌价准备计提方法

企业存货按照成本与可变现净值孰低计量。存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。企业通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，期末，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

(4) 存货可变现净值的确认方法

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

9、固定资产及其累计折旧

(1) 固定资产的确认条件

企业固定资产是指为生产商品、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。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

企业固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

(2) 固定资产分类及折旧政策

企业采用年限平均法计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，企业确定各类固定资产的年折旧率如下：

固定资产类别	使用年限(年)	残值率	年折旧率
--------	---------	-----	------

房屋及建筑物	20	5.00%	4.75%
运输工具	5	5.00%	19.00%
办公设备	3		33.33%

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

每年年度终了，企业对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

10、在建工程

企业将在建工程按实际成本计价。工程达到预定可使用状态后，将该项工程完工达到预定可使用状态所发生的必要支出结转，作为固定资产的入账价值。

11、无形资产

企业无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

企业于每年年度终了，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，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

企业期末预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

12、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

企业发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

- a 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- b 借款费用已经发生；
- c 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 借款费用资本化期间

企业购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。在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后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化；正常中断期间的借款费用继续资本化。

13、资产减值

企业对除存货、按公允价值模式计量的投资性房地产、递延所得税、金融资产外的资产减值，按以下方法确定：

企业于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，企业将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的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，每年都进行减值测试。

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。企业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为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，企业将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于企业确定的报告分部。

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

14、长期待摊费用摊销方法

企业发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销，对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，在确定时将该项目的摊余价值全部计入当期损益。

15、收入的确认原则

(1) 销售商品

对已将商品所有权上的主要风险或报酬转移给购货方，不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，相关的收入已经取得或取得了收款的凭据，且与销售该商品有关的成本能够可靠地计量时，企业确认商品销售收入的实现。

(2) 提供劳务

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，企业在期末按完工百分比法确认收入。

(3) 让渡资产使用权

与资产使用权让渡相关的经济利益能够流入及收入的金额能够可靠地计量时，企业确认收入。

16、职工薪酬

职工工资、奖金、津贴、补贴、福利费、社会保险、住房公积金等，在职工提供服务的会计期间内确认。对于资产负债表日后1年以上到期的，如果折现的影响金额重大，则以其现值列示。

17、政府补助

(1) 政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

(2) 政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量；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，按照名义金额计量。

(3) 与资产相关的政府补助，确认为递延收益，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，用于补充以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿以前的相关费用或损失，直接计入当期损益。

在每个资产负债表日，对预计负债的账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对预计负债的账面价值进行调整。

18、所得税

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的计入所有者权益外，均作为所得税费用或收益计入当期损益。

当期所得税是按照当期应纳税所得额计算的当期应交所得税金额。应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后得出。

企业对于当期和以前期间形成的当期所得税负债或资产，按照税法规定计算的预期应交纳或返还的所得税金额计量。

企业根据资产与负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法计提递延所得税。

各种应纳税暂时性差异均据以确认递延所得税负债，除非应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2) 对于与子企业、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，企业以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

a 该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

b 对于与子企业、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

企业于资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，依据税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，企业对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果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的利益，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。

五、 会计政策、会计估计变更及前期差错更正

1、 会计政策、会计估计变更

无

2、 前期差错更正

无

六、 税项

税种明细：

税 种	计税依据	法定税率
增值税	应税收入	6.00%
城市维护建设税	应纳流转税额	7.00%
教育费附加	应纳流转税额	3.00%
地方教育附加	应纳流转税额	2.00%
企业所得税	应纳税所得额	25.00%

七、 财务报表主要项目注释

1、 货币资金

(1) 货币资金构成

项 目	期末金额	年初金额
现金		
银行存款	201,239.46	237,114.04
合 计	201,239.46	237,114.04

(2) 货币资金期末余额中，无存在抵押、冻结等对变现有限制或存放在境外。

2、 长期股权投资

单位名称	年初金额	期末金额
宿迁领航方圆股权投资中心(有限合伙)	191,073,843.00	191,073,843.00
北京京东金融科技控股有限公司	1,628,963,558.00	1,628,963,558.00
合 计	1,820,037,401.00	1,820,037,401.00

3、 其他应付款

(1) 账龄分析

账 龄	期末金额		年初金额	
	金 额	比 例 (%)	金 额	比 例 (%)
3年以内	325,000.00	100.00	325,000.00	100.00
合 计	325,000.00	100.00	325,000.00	100.00

(2) 其他应付款期末余额中，主要债权单位：

单位名称	金额	比例
宿迁东和荣基基金管理合伙企业(有限合伙)	325,000.00	100.00%

4、 实收资本

北京中会仁会计师事务所有限责任公司 地址：北京市海淀区清河强佑新城商业办公楼12层1214室
 网址：www.zsrtax.com QQ:26001762 电话：18010120928 18010092886 18901390280 83699180

投资人	年初金额	期末金额
宿迁东和荣基基金管理合伙企业(有限合伙)	726,621.00	726,621.00
宿迁骧荣股权投资合伙企业(有限合伙)	296,225,000.00	296,225,000.00
深圳聚沙成塔资产管理有限公司	521,036,715.00	521,036,715.00
新余美华投资管理合伙企业(有限合伙)	276,750,000.00	276,750,000.00
勃尔金八号(嘉兴)股权投资基金合伙企业(有限合伙)	103,525,000.00	103,525,000.00
湖州摩山资产管理有限公司	102,500,000.00	102,500,000.00
上海茂臻企业管理咨询合伙企业(有限合伙)	102,500,000.00	102,500,000.00
北京金瑞嘉业物业管理有限公司	102,500,000.00	102,500,000.00
宁波恒牛众赢股权投资合伙企业(有限合伙)	102,500,000.00	102,500,000.00
宁波明石安远投资中心(有限合伙)	72,775,000.00	72,775,000.00
宁波长富伍柒投资中心(有限合伙)	51,250,000.00	51,250,000.00
义务汇廷股权投资合伙企业(有限合伙)	51,250,000.00	51,250,000.00
北京清创天使创业投资合伙企业(有限合伙)	41,000,000.00	41,000,000.00
念梓投资(上海)有限公司	41,000,000.00	41,000,000.00
合计	1,865,538,336.00	1,865,538,336.00

5、未分配利润

本期未分配利润变动情况	2018年6月
期初未分配利润	-45,588,820.96
加: 期初未分配利润调整	
调整后期初未分配利润	-45,588,820.96
加: 本期净利润	35,874.58
减: 提取法定盈余公积	
提取任意盈余公积	
分配普通股股利	
期末未分配利润	-45,624,695.54

6、管理费用

项目	2018年6月
聘请中介机构费	33,500.00
合计	33,500.00

北京中会仁会计师事务所有限责任公司 地址: 北京市海淀区清河强佑新城商业办公楼12层1214室
 网址: www.zsrtax.com QQ: 26001762 电话: 18010120928 18010092886 18901390280 83699180

7、财务费用

项 目	2018年6月
手续费	2,700.90
利息支出	-326.32
合 计	2,374.58

八、 现金流量表（补充资料）

项 目	期末金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量	
净利润	-35,874.58
加：计提的资产减值准备	
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	
公允价值变动损益（减：收益）	
财务费用	
投资损失（减：收益）	
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（减：增加）	
经营性应收项目的减少（减：增加）	
经营性应付项目的增加（减：减少）	
其他	-
经营活动产生的现金流量净额	-35,874.58
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企业债券	
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	201,239.46



减：现金的期初余额	237,114.04
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	-35,874.58

九、或有事项

企业在资产负债表日无或有事项。

十、承诺事项

企业无承诺事项。

十一、资产负债表日后事项

企业无资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项

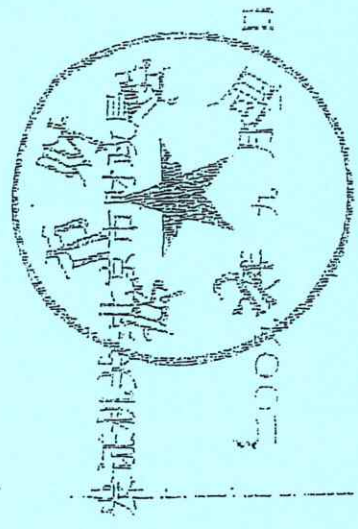
企业无其他重要事项。

舟山清泰股权投资合伙企业(有限合伙)

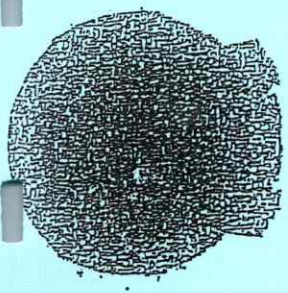
2018年6月30日

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》记载事项发生变更的，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》。



中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书



名称：北京中仁会计师事务所有限公司

主任会计师：马郡妮

办公场所：北京市海淀区清河镇强浩滨河新城4号地甲1号商业办公楼1214

组织形式：有限责任公司

会计师事务所编号：11000444

注册资本(出资额)：30 万元



批准设立文号：

批准设立日期：2006-05-12



张恒成

1951-08-06

聊城华越有限责任会计师事务所

372502510806003

姓名 Full name 张恒成

性别 Sex 男

出生日期 Date of birth 1951-08-06

工作单位 Working unit 聊城华越有限责任会计师事务所

身份证号码 Identity card No. 372502510806003



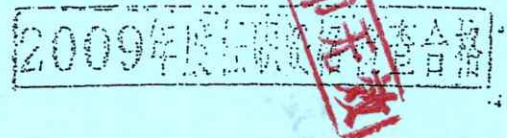
年度检验登记
Annual Renewal Registration

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: 371300010017
No. of Certificate

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

发证日期: 二〇〇八 年 月 日
Date of Issuance 2008 / 8 / 18

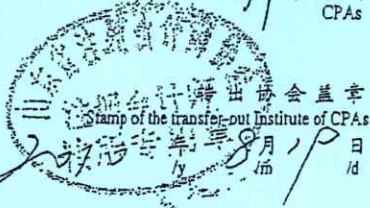


注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出

Agree the holder to be transferred from

山东新天依税务师事务所
CPAs



同意调入

Agree the holder to be transferred to

中企信 事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2010年 8月 19日
/y /m /d

12

注意事项

- 一、注册会计师执行业务，必要时须向委托方出示本证书。
- 二、本证书只限于本人使用，不得转让、涂改。
- 三、注册会计师停止执行法定业务时，应将本证书缴还主管注册会计师协会。
- 四、本证书如遗失，应立即向主管注册会计师协会报告，登报声明作废后，办理补发手续。

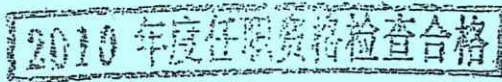
NOTES

1. When practising, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.

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.

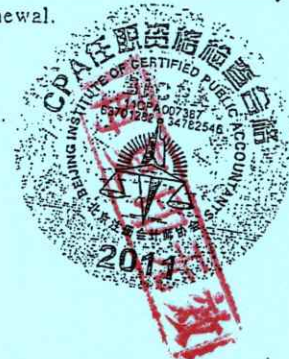


6

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 月 日
/y /m /d

7



沈图发

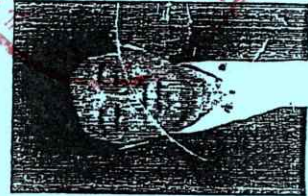
男

1951年07月19日

九江得诚会计师事务所

360403195107190314

姓名: 沈图发
 Full name: Shen Tufa
 性别: 男
 Sex: Male
 出生日期: 1951年07月19日
 Date of birth: 1951-07-19
 工作单位: 九江得诚会计师事务所
 Working unit: Jiujiang Decheng CPAs
 身份证号码: 360403195107190314
 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.



证书编号: 360300010016
 No. of Certificate

批准注册协会: 江西省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2013年03月15日
 Date of Issuance

年 月 日
 /y /m /d

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

九江得诚会计师事务所

事务所
CPAs



转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2014年12月22日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

北京中外会计师事务所

事务所
CPAs



转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2014年12月29日

10

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



事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
年 月 日
/y /m /d

11

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 月 日
/y /m /d

6

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 月 日
/y /m /d



营业执照

(副 本)



统一社会信用代码 91110108788601396C

名 称 北京中会仁会计师事务所有限责任公司
 类 型 有限责任公司(自然人投资或控股)
 住 所 北京市海淀区清河镇强佑清河新城4号地甲1号商业办公楼
 12层1214
 法定代表人 马郡娅
 注 册 资 本 30万元
 成 立 日 期 2006年05月12日
 营 业 期 限 2006年05月12日 至 2056年05月11日
 经 营 范 围 审计企业会计报表, 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
 关的报告; 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。(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和限制类项目的经营活动。)



在线扫码获取详细信息

登记机关



2017年 10月 26日

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。