

广东美的智能科技产业投资基金  
管理中心(有限合伙)

审计报告

大信穗贸审字[2022]第 00125 号

大信会计师事务所（特殊普通合伙）南沙自贸区分所

WUYIGE Certified Public Accountants LLP Nansha FTA Branch.

防伪编号：00202022040231479887  
报告文号：大信穗贸审字[2022]第00125号  
委托单位名称：广州恒运企业集团股份有限公司  
被审验单位名称：广东美的智能科技产业投资基金管理中心（有限合伙）  
被审单位所在地：佛山  
事务所名称：大信会计师事务所（特殊普通合伙）南沙自贸区分所  
报告日期：2022-03-22  
签名注册会计师：游长庆  
谭波



报告防伪查询二维码

## 广东美的智能科技产业投资基金管理中心（有限合伙）

### 2021年1月-2021年9月财务报表审计报告

事务所名称：大信会计师事务所（特殊普通合伙）南沙自贸区分所  
事务所电话：020-87518639  
传 真：020-87518639  
通讯地址：广州市南沙区南沙云山诗意人家丰泽东路106号（自编1号楼）13层  
1301自编1301-F1082  
电子邮件：NLW100@126.com  
事务所网址：

如对上述报备资料有疑问的,请与广东省注册会计师协会联系。

防伪查询电话号码：020-83063940、83063583

防 伪 查 询 网 址：<http://www.gdicpa.org.cn>



大信会计师事务所南沙自贸区分所  
广东省广州市天河区体育西路 189 号城建大厦 21AB 房  
WUYIGE Certified Public Accountants LLP  
Nansha FTA Branch  
21AB Room, Urban Construction Building,  
No. 189 Sports West Road, Tianhe  
District, Guangzhou City, Guangdong  
Province

电话 Telephone: +86 (020) 87518639  
传真 Fax: +86 (020) 87518639  
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn  
邮编 Post Code: 510620

## 审计报告

大信穗贸审字[2022]第 00125 号

广东美的智能科技产业投资基金管理中心(有限合伙)全体合伙人:

### 一、 审计意见

我们审计了广东美的智能科技产业投资基金管理中心(有限合伙)(以下简称“贵合伙企业”)的财务报表,包括 2021 年 9 月 30 日的资产负债表,2021 年 1-9 月的利润表、现金流量表、合伙人权益变动表,以及财务报表附注。

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,公允反映了贵合伙企业 2021 年 9 月 30 日的财务状况以及 2021 年 1-9 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,我们独立于贵合伙企业,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

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,管理层负责评估贵合伙企业的持续经营能力,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贵合伙企业、终止运营或别无其他现实的选择。



大信会计师事务所南沙自贸区分所  
WUYIGE Certified Public Accountants LLP  
Nansha FTA Branch  
广东省广州市天河区体育西路 189 号城建大厦 21AB 房  
21AB Room, Urban Construction Building,  
No. 189 Sports West Road, Tianhe  
District, Guangzhou City, Guangdong  
Province

电话 Telephone: +86 (020) 87518639  
传真 Fax: +86 (020) 87518639  
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn  
邮编 Post Code: 510620

#### 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：

（一）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。

（二）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。

（三）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。

（四）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，就可能对贵合伙企业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贵合伙企业不能持续经营。

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

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。





大信会计师事务所南沙自贸区分所  
 WUYIGE Certified Public Accountants LLP  
 Nansha FTA Branch  
 广东省广州市天河区体育西路189号城建大厦21AB房  
 21AB Room, Urban Construction Building,  
 No. 189 Sports West Road, Tianhe District, Guangzhou City, Guangdong Province

电话 Telephone: +86 (020) 87518639  
 传真 Fax: +86 (020) 87518639  
 网址 Internet: www.daxincpa.com.cn  
 邮编 Post Code: 510620

(此页无正文，为大信穗贸审字[2022]第 00125 号签字盖章页)



大信会计师事务所（特殊普通合伙）  
 南沙自贸区分所

中国·广州

中国注册会计师：

中国注册会计师：

二〇二二年三月二十二日

# 资产负债表

2021年9月30日

会企01表-1

编制单位：广东美的智能科技产业投资基金管理中心（有限合伙）

金额单位：人民币元

项目	注释号	行次	2021年9月30日	2020年12月31日
<b>流动资产：</b>				
货币资金	五（一）	1	362,184,801.51	326,898,036.57
交易性金融资产		2	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		3	-	-
衍生金融资产		4	-	-
应收票据		5	-	-
应收账款		6	-	-
应收款项融资		7	-	-
预付款项	五（二）	8	12,212,984.69	1,414,754.00
其他应收款		9	-	-
其中：应收利息		10	-	-
应收股利		11	-	-
存货		12	-	-
合同资产		13	-	-
持有待售资产		14	-	-
一年内到期的非流动资产		15	-	-
其他流动资产	五（三）	16	1,765,954.42	1,895,535.25
流动资产合计		17	376,163,740.62	330,208,325.82
<b>非流动资产：</b>				
债权投资		18	-	-
可供出售金融资产		19	-	-
其他债权投资		20	-	-
持有至到期投资		21	-	-
长期应收款		22	-	-
长期股权投资		23	-	-
其他权益工具投资	五（四）	24	1,889,450,661.64	1,447,898,217.44
其他非流动金融资产		25	-	-
投资性房地产		26	-	-
固定资产		27	-	-
在建工程		28	-	-
生产性生物资产		29	-	-
油气资产		30	-	-
无形资产		31	-	-
开发支出		32	-	-
商誉		33	-	-
长期待摊费用		34	-	-
递延所得税资产		35	-	-
其他非流动资产		36	-	-
非流动资产合计		37	1,889,450,661.64	1,447,898,217.44
<b>资产总计</b>		38	<b>2,265,614,402.26</b>	<b>1,778,106,543.26</b>

执行事务合伙人委派代表：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 资产负债表(续)

2021年9月30日

会企01表-2

编制单位：广东美的智能科技产业投资基金管理中心（有限合伙）

金额单位：人民币元

项 目	注释号	行次	2021年9月30日	2020年12月31日
<b>流动负债：</b>				
短期借款		39	-	-
交易性金融负债		40	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		41	-	-
衍生金融负债		42	-	-
应付票据		43	-	-
应付账款	五（五）	44	-	3,369,345.00
预收款项		45	-	-
合同负债		46	-	-
应付职工薪酬		47	-	-
应交税费		48	-	-
其他应付款		49	-	-
其中：应付利息		50	-	-
应付股利		51	-	-
持有待售负债		52	-	-
一年内到期的非流动负债		53	-	-
其他流动负债		54	-	-
<b>流动负债合计</b>		<b>55</b>	<b>-</b>	<b>3,369,345.00</b>
<b>非流动负债：</b>				
长期借款		56	-	-
应付债券		57	-	-
其中：优先股		58	-	-
永续债		59	-	-
长期应付款		60	-	-
长期应付职工薪酬		61	-	-
预计负债		62	-	-
递延收益		63	-	-
递延所得税负债		64	-	-
其他非流动负债		65	-	-
<b>非流动负债合计</b>		<b>66</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>负债合计</b>		<b>67</b>	<b>-</b>	<b>3,369,345.00</b>
<b>合伙人权益：</b>				
合伙人资本	五（六）	68	2,083,000,000.00	1,810,000,000.00
其他权益工具		69	-	-
其中：优先股		70	-	-
永续债		71	-	-
资本公积		72	-	-
减：库存股		73	-	-
其他综合收益	五（七）	74	241,815,847.28	13,363,850.52
专项储备		75	-	-
盈余公积		76	-	-
未分配利润	五（八）	77	-59,201,445.02	-48,626,652.26
<b>合伙人权益合计</b>		<b>78</b>	<b>2,265,614,402.26</b>	<b>1,774,737,198.26</b>
<b>负债和合伙人权益总计</b>		<b>79</b>	<b>2,265,614,402.26</b>	<b>1,778,106,543.26</b>

执行事务合伙人委派代表：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



# 利 润 表

2021年1-9月

会企02表

编制单位：广东美的智能科技产业投资基金管理中心（有限合伙）

金额单位：人民币元

项 目	注释号	行次	2021年9月	2020年度
一、营业收入	五（九）	1	18,695,582.56	17,942,966.13
其中：1、利息收入		2	4,820,030.81	16,005,476.04
（1）理财产品利息收入		3	-	8,902,075.98
（2）存款利息收入		4	4,820,030.81	7,103,400.06
2、投资收益		5	13,875,551.75	1,937,490.09
（1）股利收益		6	13,875,551.75	1,937,490.09
减：营业支出	五（十）	7	29,270,375.32	44,851,233.56
其中：基金管理费		8	29,250,755.70	42,203,491.90
第三方服务费		10		2,390,068.27
其他费用		11	19,619.62	257,673.39
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		12	-10,574,792.76	-26,908,267.43
加：营业外收入		13	-	-
减：营业外支出		14	-	-
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		15	-10,574,792.76	-26,908,267.43
减：所得税费用		16	-	-
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		17	-10,574,792.76	-26,908,267.43
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		18	-10,574,792.76	-26,908,267.43
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		19	-	-
五、其他综合收益的税后净额		20	241,815,847.28	13,363,850.52
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		21	241,815,847.28	13,363,850.52
1. 重新计量设定受益计划变动额		22	-	-
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		23	-	-
3. 其他权益工具投资公允价值变动		24	241,815,847.28	13,363,850.52
4. 企业自身信用风险公允价值变动		25	-	-
5. 其他		26	-	-
（二）将重分类进损益的其他综合收益		27	-	-
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		28	-	-
2. 应收款项融资公允价值变动		29	-	-
3. 其他债权投资公允价值变动		30	-	-
4. 可供出售金融资产公允价值变动损益		31	-	-
5. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		32	-	-
6. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		33	-	-
7. 应收款项融资信用减值准备		34	-	-
8. 其他债权投资信用减值准备		35	-	-
9. 现金流量套期储备		36	-	-
10. 外币财务报表折算差额		37	-	-
11. 其他		38	-	-
六、综合收益总额（综合亏损总额以“-”号填列）		39	231,241,054.52	-13,544,416.91
七、每股收益：		40		
（一）基本每股收益（元/股）		41		
（二）稀释每股收益（元/股）		42		

执行事务合伙人委派代表：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



# 现金流量表

2021年1-9月

会企03表

编制单位：广东美的智能科技产业投资基金管理中心（有限合伙）

金额单位：人民币元

项 目	注释号	行次	2021年1-9月	2020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		1		-
收到的税费返还		2	1,834,423.40	-
收到其他与经营活动有关的现金	五（十一）	3	4,871,392.92	16,701,600.60
经营活动现金流入小计		4	6,705,816.32	16,701,600.60
支付的管理费及托管费		5	45,173,334.00	41,540,000.00
支付的各项税费		6		160,428.79
支付其他与经营活动有关的现金	五（十一）	7	20,821.69	2,541,618.29
经营活动现金流出小计		8	45,194,155.69	44,242,047.08
经营活动产生的现金流量净额	五（十二）	9	-38,488,339.37	-27,540,446.48
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金		11	20,000,000.00	-
取得投资收益收到的现金		12	13,875,551.75	1,775,490.09
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		13		-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		14		-
收到其他与投资活动有关的现金		15	11,375,000.00	-
投资活动现金流入小计		16	45,250,551.75	1,775,490.09
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		17		-
投资支付的现金		18	244,475,447.44	1,152,847,782.92
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		19		-
支付其他与投资活动有关的现金		20		-
投资活动现金流出小计		21	244,475,447.44	1,152,847,782.92
投资活动产生的现金流量净额		22	-199,224,895.69	-1,151,072,292.83
三、筹资活动产生的现金流量：				
合伙人出资所收到的现金		23	273,000,000.00	1,290,400,000.00
取得借款收到的现金		24		-
收到其他与筹资活动有关的现金		25		-
筹资活动现金流入小计		26	273,000,000.00	1,290,400,000.00
偿还债务支付的现金		27		-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		28		-
支付其他与筹资活动有关的现金		29		-
筹资活动现金流出小计		30		-
筹资活动产生的现金流量净额		31	273,000,000.00	1,290,400,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		32		-
五、现金及现金等价物净增加额	五（十二）	33	35,286,764.94	111,787,260.69
加：期初现金及现金等价物余额		34	326,898,036.57	215,110,775.88
六、期末现金及现金等价物余额	五（十二）	35	362,184,801.51	326,898,036.57

执行事务合伙人委派代表：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 合伙人权益变动表

编制单位：广东美的智能科技产业投资基金管理中心(有限合伙)

单位：人民币元

项 目	2021年1-9月							未分配利润	盈余公积	专项储备	合伙人权益合计
	实收资本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	其他				
		优先股	永续债								
一、上年期末余额	1,810,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		1,774,737,198.26
加：会计政策变更											0.00
前期差错更正											0.00
其他											0.00
二、本年期初余额	1,810,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		1,774,737,198.26
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	273,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	228,451,996.76	0.00	0.00	0.00		490,877,204.00
（一）综合收益总额						228,451,996.76					217,877,204.00
（二）合伙人投入和减少资本	273,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		273,000,000.00
1. 合伙人投入的资本	273,000,000.00										273,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本											0.00
3. 股份支付计入合伙人权益的金额											0.00
4. 其他											0.00
（三）利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00
1. 提取盈余公积											0.00
2. 对合伙人的分配											0.00
3. 其他											0.00
（四）合伙人权益内部结转	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00
1. 资本公积转增资本											0.00
2. 盈余公积转增资本											0.00
3. 盈余公积弥补亏损											0.00
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											0.00
5. 其他综合收益结转留存收益											0.00
6. 其他											0.00
（五）专项储备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00
1. 本期提取											0.00
2. 本期使用											0.00
（六）其他											0.00
四、本期末余额	2,083,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	241,815,847.28	0.00	0.00	0.00		2,265,614,402.26

执行事务合伙人委派代表：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



# 合伙人权益变动表

编制单位：广东美的智能科技产业投资基金管理中心(有限合伙)

单位：人民币元

项 目	2020年度										合伙人权益合计	
	实收资本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润			
		优先股	永续债									其他
一、上年期末余额	519,600,000.00											497,881,615.17
加：会计政策变更												0.00
前期差错更正												0.00
其他												0.00
二、本年期初余额	519,600,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-21,718,384.83			497,881,615.17
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	1,290,400,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	13,363,850.52	0.00	0.00	-26,908,267.43			1,276,855,583.09
（一）综合收益总额						13,363,850.52			-26,908,267.43			-13,544,416.91
（二）合伙人投入和减少资本	1,290,400,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00			1,290,400,000.00
1. 合伙人投入的资本	1,290,400,000.00											1,290,400,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本												0.00
3. 股份支付计入合伙人权益的金额												0.00
4. 其他												0.00
（三）利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00			0.00
1. 提取盈余公积												0.00
2. 对合伙人的分配												0.00
3. 其他												0.00
（四）合伙人权益内部结转	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00			0.00
1. 资本公积转增资本												0.00
2. 盈余公积转增资本												0.00
3. 盈余公积弥补亏损												0.00
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												0.00
5. 其他综合收益结转留存收益												0.00
6. 其他												0.00
（五）专项储备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00			0.00
1. 本期提取												0.00
2. 本期使用												0.00
（六）其他												0.00
四、本期末余额	1,810,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	13,363,850.52	0.00	0.00	-48,626,652.26			1,774,737,198.26

执行事务合伙人委派代表：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



# 广东美的智能科技产业投资基金管理中心(有限合伙)

## 财务报表附注

(除特别注明外, 本附注金额单位均为人民币元)

### 一、企业基本情况

广东美的智能科技产业投资基金管理中心(有限合伙)(以下简称合伙企业或本合伙企业)于2018年11月27日在佛山市顺德区市场监督管理局登记注册, 取得91440606MA52K01L5Q号企业法人营业执照。企业注册地: 佛山市顺德区北滘镇北滘居委会美的大道6号美的总部大楼B区19楼东区。执行事务合伙人: 宁波美智和创投资中心(有限合伙)。

历经增资及股权转让, 截止至2021年9月30日, 本合伙企业认缴出资总额为人民币208,300.00万元, 实缴出资总额为人民币208,300.00万元。其中: 美的创新投资有限公司认缴出资人民币60,000.00万元, 实缴出资人民币60,000.00万元, 占实缴出资总额的33.15%; 宁波普罗非投资管理有限公司认缴出资人民币20,000.00万元, 实缴出资人民币20,000.00万元, 占实缴出资总额的11.05%; 广州恒运企业集团股份有限公司认缴出资人民币20,000.00万元, 实缴出资人民币20,000.00万元, 占实缴出资总额的11.05%; 佛山市产业发展投资基金有限公司认缴出资人民币20,000.00万元, 实缴出资人民币20,000.00万元, 占实缴出资总额的7.73%; 佛山市新明珠企业集团有限公司认缴出资人民币20,000.00万元, 实缴出资人民币20,000.00万元, 占实缴出资总额的7.73%; 佛山市顺德区悦城邦投资有限公司认缴出资人民币10,000.00万元, 实缴出资人民币10,000.00万元, 占实缴出资总额的3.87%; 重庆云昇华西股权投资合伙企业(有限合伙)认缴出资人民币10,000.00万元, 实缴出资人民币10,000.00万元, 占实缴出资总额的3.87%; 宁波梅山保税港区灏益恒投资合伙企业(有限合伙)认缴出资人民币10,000.00万元, 实缴出资人民币10,000.00万元, 占实缴出资总额的3.87%; 珠海顺联投资发展合伙企业(有限合伙)认缴出资人民币10,000.00万元, 实缴出资人民币10,000.00万元, 占实缴出资总额的3.87%; 佛山市顺德区创新创业投资母基金有限公司认缴出资人民币9,000.00万元, 实缴出资人民币9,000.00万元, 占实缴出资总额的3.48%; 宁波美善创业投资合伙企业(有限合伙)认缴出资人民币6,200.00万元, 实缴出资人民币6,200.00万元, 占实缴出资总额的3.43%; 美善(广东)股权投资合伙企业(有限合伙)认缴出资人民币5,000.00万元, 实缴出资人民币5,000.00万元, 占实缴出资总额的2.76%; 武义三美投资有限公司认缴出资人民币3,000.00万元, 实缴出资人民币3,000.00万元, 占实缴出资总额的1.66%; 宁波美智和创投资

中心(有限合伙)认缴出资人民币2,100.00万元,实缴出资额人民币2,100.00万元,占出资总额的1.16%;佛山市顺德区科创粤财先进装备基金合伙企业(有限合伙)认缴出资人民币2,000.00万元,实缴出资额人民币2,000.00万元,占出资总额的0.77%;美事达投资控股股份有限公司认缴出资人民币1,000.00万元,实缴出资额人民币1,000.00万元,占出资总额的0.55%。

本合伙企业经营范围为:实业投资,投资管理,投资咨询。(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)

基金管理人:美的资本投资管理有限公司。

## 二、财务报表的编制基础

### (一) 编制基础

本合伙企业以持续经营为基础,根据实际发生的交易和事项,按照《企业会计准则—基本准则》和其他各项具体会计准则的规定进行确认和计量,在此基础上编制财务报表。

### (二) 持续经营能力评价

本合伙企业不存在导致对报告期末起12个月内的持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

## 三、主要会计政策和会计估计

### (一) 遵循企业会计准则的声明

本合伙企业编制的财务报表符合企业会计准则的要求,真实、完整地反映了企业的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

### (二) 会计期间

会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

### (三) 营业周期

正常营业周期是指本合伙企业从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本合伙企业以12个月作为一个营业周期,并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

#### (四) 记账本位币

本合伙企业采用人民币为记账本位币。

#### (五) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本合伙企业库存现金及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指合伙企业持有的期限短（一般是指从购买日起3个月内到期）、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。

#### (六) 金融工具

金融工具是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

##### 1. 金融工具的分类、确认依据和计量方法

###### (1) 金融资产和金融负债的确认和初始计量

本合伙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。对于以常规方式购买或出售金融资产的，本合伙企业在交易日确认将收到的资产和为此将承担的负债，或者在交易日终止确认已出售的资产，同时确认处置利得或损失以及应向买方收取的应收款项。

金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。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，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。对于初始确认时不具有重大融资成分的应收账款，按照本附注三(九)的收入确认方法确定的交易价格进行初始计量。

###### (2) 金融资产的分类和后续计量

本合伙企业根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征将金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

###### 1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产，是指同时符合下列条件的金融资产：①本合伙企业管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

该类金融资产在初始确认后采用实际利率法以摊余成本计量，所产生的利得或损失在终止



确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

对于金融资产的摊余成本，应当以该金融资产的初始确认金额经下列调整后的结果确定：

①扣除已偿还的本金；②加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额；③扣除累计计提的损失准备。

实际利率法，是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，本合伙企业在考虑金融资产或金融负债所有合同条款(如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等)的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

本合伙企业根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入，但下列情况除外：①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，并且这一改善在客观上可与应用上述规定之后发生的某一事件相联系，应转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

#### 2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，是指同时符合下列条件的金融资产：①本合伙企业管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

该类金融资产在初始确认后以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

对于非交易性权益工具投资，本合伙企业可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定基于单项非交易性权益工具投资的基础上作出，且相关投资从工具发行者的角度符合权益工具的定义。此类投资在初始指定后，除了获得的股利(属于投资成本收回部分的除外)计入当期损益外，其他相关的利得或损失(包括汇兑损益)均计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综

合收益中转出，计入留存收益。

### 3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述 1)、2) 情形外，本合伙企业将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产不可撤销地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。本合伙企业在非同一控制下的合伙企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

该类金融资产在初始确认后以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失计入当期损益。

### (3) 金融负债的分类和后续计量

本合伙企业将金融负债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、金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同及以摊余成本计量的金融负债。

#### 1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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(含属于金融负债的衍生工具)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。在非同一控制下的企业合并中，本合伙企业作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，该金融负债应当按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债在初始确认后以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失计入当期损益。

因企业自身信用风险变动引起的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的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。该金融负债的其他公允价值变动计入当期损益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

#### 2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债

该类金融负债按照本附注三(六)2 金融资产转移的会计政策确定的方法进行计量。

#### 3) 财务担保合同

财务担保合同，是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求本合伙企业向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。

不属于上述 1) 或 2) 情形的财务担保合同，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进



行后续计量：①按照本附注三(六)5金融工具的减值方法确定的损失准备金额；②初始确认金额扣除按照本附注三(九)的收入所确定的累计摊销额后的余额。

#### 4)以摊余成本计量的金融负债

除上述1)、2)、3)情形外，本合伙企业将其余所有的金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债。

该类金融负债在初始确认后采用实际利率法以摊余成本计量，产生的利得或损失在终止确认或在按照实际利率法摊销时计入当期损益。

#### (4)权益工具

权益工具是指能证明拥有本合伙企业在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本合伙企业发行(含再融资)、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本合伙企业对权益工具持有方的各种分配(不包括股票股利)，减少股东权益。本合伙企业不确认权益工具的公允价值变动额。

金融负债与权益工具的区分：

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

- 1)向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。
- 2)在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。
- 3)将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。
- 4)将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

如果本合伙企业不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。如果一项金融工具须用或可用本合伙企业自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本合伙企业自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本合伙企业的金融负债；如果是后者，该工具是本合伙企业的权益工具。

#### 2. 金融资产转移的确认依据及计量方法

金融资产转移，是指本合伙企业将金融资产(或其现金流量)让与或交付该金融资产发行方以外的另一方。金融资产终止确认，是指本合伙企业将之前确认的金融资产从其资产负债表中予以转出。



满足下列条件之一的金融资产，本合伙企业予以终止确认：(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，虽然本合伙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，但是放弃了对该金融资产的控制。

若本合伙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，且保留了对该金融资产的控制的，则按照继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，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：(1)被转移金融资产在终止确认日的账面价值；(2)因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。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：(1)终止确认部分在终止确认日的账面价值；(2)终止确认部分收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。对于本合伙企业指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具，整体或部分转移满足终止确认条件的，按上述方法计算的差额计入留存收益。

### 3. 金融负债终止确认条件

金融负债(或其一部分)的现时义务已经解除的，本合伙企业终止确认该金融负债(或该部分金融负债)。本合伙企业(借入方)与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本合伙企业对原金融负债(或其一部分)的合同条款做出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债(或其一部分)终止确认的，本合伙企业将其账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的负债)之间的差额，计入当期损益。本合伙企业回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给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负债)之间的差额，计入当期损益。

### 4. 金融工具公允价值的确定

金融资产和金融负债的公允价值确定原则见本附注三(七)。

#### 5. 金融工具的减值

本合伙企业以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款以及本附注三(六)1(3)3所述的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本合伙企业按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，企业在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成的应收款项及租赁应收款，本合伙企业运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融工具，本合伙企业按照一般方法计量损失准备，在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，企业按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，企业按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来12个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后12个月内(若金融工具的预计存续期少于12个月，则为预计存续期)可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

本合伙企业考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据的金融工具，本合伙企业以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。若本合伙企业判断金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

本合伙企业在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资，企业在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产在资产负债表中



列示的账面价值。

#### 6. 金融资产和金融负债的抵销

当本合伙企业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，同时本合伙企业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。

### (七) 公允价值

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。本合伙企业以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本合伙企业假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场(或最有利市场)是本合伙企业在计量日能够进入的交易市场。

本合伙企业采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：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，包括：活跃市场中有类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利益和收益率曲线等；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据做出的财务预测等。每个资产负债表日，本合伙企业对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。



## (八) 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本合伙企业对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，包括对子企业、合营企业和联营企业的权益性投资。

### 1. 共同控制和重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本合伙企业与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本合伙企业的合营企业。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本合伙企业能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本合伙企业联营企业。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换企业债券等的影响。

### 2. 长期股权投资的投资成本的确定

(1) 同一控制下的合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按取得被合并方合伙人权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产、所承担债务账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为其他权益工具投资而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，企业按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承

担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方为企业合并而发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。本合伙企业将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据企业会计准则判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本；原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理；原持有股权投资为其他权益工具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动直接转入留存收益。

(3)除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本，与发行权益性证券直接相关的费用，按照《企业会计准则第37号——金融工具列报》的有关规定确定；在非货币性资产交换具有商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本以放弃债权的公允价值为基础确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为其他权益工具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当直接转入留存收益。

### 3. 长期股权投资的后续计量及损益确认方法

#### (1) 成本法核算的长期股权投资

企业对子企业的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中



包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，企业按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

## (2) 权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

采用权益法核算的长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额应当计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。取得长期股权投资后，被投资单位采用的会计政策及会计期间与企业不一致的，按照企业的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资损益和其他综合收益等。按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外合伙人权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入合伙人权益。企业与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于企业的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

在企业确认应分担被投资单位发生亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失、冲减长期应收项目的账面价值。经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本合伙企业在收益弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他合伙人权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

对于本合伙企业向合营企业与联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本合伙企业向合营企业或者联营企



业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本合伙企业自联营及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第20号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

#### 4. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

##### (1) 权益法核算下的长期股权投资的处置

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或者负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他合伙人权益变动而确认的合伙人权益，按比例结转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对投资单位的共同控制或者重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止确认权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他合伙人权益变动而确认的合伙人权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

##### (2) 成本法核算下的长期股权投资的处置

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或者金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或者负债相同的基础进行处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和净利润分配以外的其他合伙人权益变动按比例结转当期损益。

因其他投资方增资而导致本合伙企业持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本合伙企业应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

企业因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子企业控制权的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他

综合收益和其他合伙人权益按比例结转；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益，其他综合收益和其他合伙人权益全部结转为当期损益。

本合伙企业通过多次交易分步处置对子企业股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子企业股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

## (九) 收入

本合伙企业自2020年1月1日起执行财政部于2017年7月5日发布《企业会计准则第14号——收入(2017年修订)》(财会[2017]22号)(以下简称“新收入准则”)。

### 1. 收入的总确认原则

新收入准则下，公司以控制权转移作为收入确认时点的判断标准。公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。

满足下列条件之一的，公司属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：(1)客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；(2)客户能够控制公司履约过程中在建的商品；(3)公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。当履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：(1)公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；(2)公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；(3)公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；(4)公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；(5)客户已接受该商品；(6)其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

合同中包含两项或多项履约义务的，公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品

的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格，是公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额。公司代第三方收取的款项以及公司预期将退还给客户的款项，作为负债进行会计处理，不计入交易价格。合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

## 2. 本合伙企业收入的具体确认原则

利息收入采用实际利率计算确定。

股息收入在有权取得分红时确认。

## 四、税项

### (一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	销售货物或提供应税劳务过程中产生的增值额	6%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%

## 五、财务报表主要项目注释

以下注释项目除非特别注明，期初系指 2021 年 1 月 1 日，期末系指 2021 年 9 月 30 日；本期系指 2021 年 1 月 1 日-2021 年 9 月 30 日。金额单位为人民币元。

### (一) 货币资金

#### 1. 明细情况

项 目	2021年9月30日	2020年12月31日
银行存款	362,022,194.46	326,735,801.59
其他货币资金	162,607.05	162,234.98
合计	362,184,801.51	326,898,036.57

2. 期末无抵押、质押、冻结等对使用有限制或存放在境外、或资金汇回受到限制的款项。



## (二) 预付款项

### 1. 账龄分析

账 龄	2021年9月30日		2020年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	12,212,984.69	100.00%	1,414,754.00	100.00%

## (三) 其他流动资产

### 1. 明细情况

项 目	2021年9月30日	2020年12月31日
待转税项	1,765,954.42	1,895,535.25

## (四) 其他权益工具投资

### 1. 明细情况

项 目	2021年9月30日	2020年12月31日
以公允价值计量且计入其他综合收益的金融资产	1,889,450,661.64	1,447,898,217.44
合 计	1,889,450,661.64	1,447,898,217.44

### 2. 非交易性权益工具投资

项目名称	投资成本	累计利得/累计损失	账面余额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	确认的股利收入
深圳市有方科技股份有限公司	31,600,000.00	8,548,000.00	40,148,000.00	非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	-
珠海高瓴智臻股权投资合伙企业(有限合伙)	30,086,584.00	138,367,807.28	168,454,391.28		-
深圳市晶讯软件	40,000,000.00	-	40,000,000.00		-

项目名称	投资成本	累计利得/累计 损失	账面余额	指定为以公允价值计 量且其变动计入其他 综合收益的原因	确认的股利收 入
通讯技术有限公司					
浙江国自机器人 技术有限公司	70,000,000.00	-	70,000,000.00		-
南海朗肽制药有 限公司	120,000,000.00	-	120,000,000.00		-
安徽巨一科技股 份有限公司	88,180,000.00	-	88,180,000.00		
北京科诺思通咨 询有限公司	30,000,000.00	-	30,000,000.00		
浙江天喜厨电股 份有限公司	93,625,000.00	-	93,625,000.00		2,625,000.00
广东瑞德智能科 技股份有限公司	39,999,989.28	-	39,999,989.28		750,480.00
博众精工科技股 份有限公司	55,000,000.00	94,900,040.00	149,900,040.00		-
广东宏石激光技 术股份有限公司	63,978,495.00	-	63,978,495.00		2,772,000.00
苏州思必驰信息 科技有限公司	50,000,000.00	-	50,000,000.00		-
海通安恒科技有 限公司	40,000,000.00	-	40,000,000.00		-
深圳美凯山河创 业投资合伙企业 (有限合伙)	19,000,000.00	-	19,000,000.00		-

项目名称	投资成本	累计利得/累计 损失	账面余额	指定为以公允价值计 量且其变动计入其他 综合收益的原因	确认的股利收 入
苏州英华特涡旋 技术股份有限公 司	28,000,000.00	-	28,000,000.00		-
深圳市豪鹏科技 有限公司	20,000,000.00	-	20,000,000.00		-
惠州高盛达科技 有限公司	80,000,000.00	-	80,000,000.00		6,601,346.60
诚瑞光学(常州) 股份有限公司	100,000,000.00	-	100,000,000.00		-
露乐健康科技股 份有限公司	180,000,000.00	-	180,000,000.00		-
深圳市猿人创新 科技有限公司	50,000,000.00	-	50,000,000.00		-
傲基科技股份有 限公司	101,918,929.00	-	101,918,929.00		-
广州市九安智能 技术股份有限公 司	20,000,000.00	-	20,000,000.00		-
深圳芯能半导体 技术有限公司	28,600,000.00	-	28,600,000.00		-
深圳市银星智能 科技股份有限公 司	48,000,003.08	-	48,000,003.08		-
广东邦泽创科电 器股份有限公司	68,880,000.00	-	68,880,000.00		-



2021年1月1日—2021年9月30日

项目名称	投资成本	累计利得/累计 损失	账面余额	指定为以公允价值计 量且其变动计入其他 综合收益的原因	确认的股利收 入
广东国地规划科 技股份有限公司	20,013,014.00	-	20,013,014.00		270,690.00
深圳市豪恩声学 股份有限公司	50,000,000.00	-	50,000,000.00		
深圳电目科技有 限公司	12,270,000.00	-	12,270,000.00		
广州市儒兴科技 开发有限公司	20,250,000.00	-	20,250,000.00		
三技精密技术 (广东)股份有 限公司	48,232,800.00	-	48,232,800.00		
合计	1,647,634,814.36	241,815,847.28	1,889,450,661.64		13,019,516.60

### (五) 应付账款

#### 1. 明细情况

账龄	2021年9月30日	2020年12月31日
1年以内	0.00	3,369,345.00

2. 期末无账龄超过1年的大额应付账款。

### (六) 合伙人资本

#### 1. 明细情况

投资人	期初数	期初出资 比例(%)	本期增加	本期减 少	期末数	期末出资比 例(%)
美的创新投资有限 公司	600,000,000.00	33.15%	0.00		600,000,000.00	28.80%

投资人	期初数	期初出资比例(%)	本期增加	本期减少	期末数	期末出资比例(%)
宁波普罗非投资管理有限公司	200,000,000.00	11.05%	0.00		200,000,000.00	9.60%
广州恒运企业集团股份有限公司	200,000,000.00	11.05%	0.00		200,000,000.00	9.60%
佛山市新明珠企业集团有限公司	140,000,000.00	7.73%	60,000,000.00		200,000,000.00	9.60%
佛山市产业发展投资基金有限公司	140,000,000.00	7.73%	60,000,000.00		200,000,000.00	9.60%
佛山市顺德区悦城邦投资有限公司	70,000,000.00	3.87%	30,000,000.00		100,000,000.00	4.80%
珠海顺联投资发展合伙企业(有限合伙)	70,000,000.00	3.87%	30,000,000.00		100,000,000.00	4.80%
宁波梅山保税港区灏益恒投资合伙企业(有限合伙)	70,000,000.00	3.87%	30,000,000.00		100,000,000.00	4.80%
重庆云昇华西股权投资合伙企业(有限合伙)	70,000,000.00	3.87%	30,000,000.00		100,000,000.00	4.80%
佛山市顺德区创新创业投资母基金有限公司	63,000,000.00	3.48%	27,000,000.00		90,000,000.00	4.32%
宁波美善创业投资合伙企业(有限合伙)	62,000,000.00	3.43%	0.00		62,000,000.00	2.98%
美善(广东)股权投资合伙企业(有限合	50,000,000.00	2.76%	0.00		50,000,000.00	2.40%

投资人	期初数	期初出资比例(%)	本期增加	本期减少	期末数	期末出资比例(%)
伙)						
武义三美投资有限公司	30,000,000.00	1.66%	0.00		30,000,000.00	1.44%
宁波美智和创投资中心(有限合伙)	21,000,000.00	1.16%	0.00		21,000,000.00	1.01%
佛山市顺德区科创粤财先进装备基金合伙企业(有限合伙)	14,000,000.00	0.77%	6,000,000.00		20,000,000.00	0.96%
美事达投资控股股份有限公司	10,000,000.00	0.55%	0.00		10,000,000.00	0.48%
合计	1,810,000,000.00	100.00%	273,000,000.00		2,083,000,000.00	100.00%

## (七)其他综合收益

## 1. 明细情况

项目	期初数	本期变动额					期末数
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后发生额	
其他权益工具投资公允价值变动	13,363,850.52	228,451,996.76				228,451,996.76	241,815,847.28



**(八) 未分配利润**

1. 明细情况

项目	2021年1-9月	2020年度
上年年末余额	-48,788,887.24	-21,718,384.83
加：年初未分配利润调整	162,234.98	-
调整后本年初余额	-48,626,652.26	-21,718,384.83
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-10,574,792.76	-27,070,502.41
减：提取法定盈余公积		-
应付普通股股利		-
期末未分配利润	-59,201,445.02	-48,788,887.24

**(九) 营业收入**

1. 明细情况

项目	2021年1-9月	2020年度
理财产品利息收入	-	8,902,075.98
存款利息收入	4,820,030.81	7,103,165.08
股利收益	13,875,551.75	1,775,490.09
合计	18,695,582.56	17,780,731.15

**(十) 营业支出**

项目	2021年1-9月	2020年度
基金管理费	29,250,755.70	42,203,491.90
第三方服务费		2,390,068.27
其他费用	19,619.62	257,673.39
合计	29,270,375.32	44,851,233.56

**(十一) 现金流量表主要项目注释**

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2021年1-9月	2020年度
利息收入	4,820,030.81	16,539,365.62

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2021年1-9月	2020年度
项目费用	-	2,540,923.29
手续费及其他	20,821.69	695.00
合计	20,821.69	2,541,618.29

(十二) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	2021年1-9月	2020年度
(1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	-10,574,792.76	-26,908,267.43
加: 资产减值准备		-
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧		-
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 (收益以“-”号填列)		-
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)		-
财务费用(收益以“-”号填列)		-
投资损失(收益以“-”号填列)	-13,875,551.75	-1,775,490.09
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(增加以“-”号填列)		-
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-12,212,984.69	1,189,155.75
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-1,825,010.17	-45,844.71

项目	2021年1-9月	2020年度
处置划分为持有待售的非流动资产(金融工具、长期股权投资和投资性房地产除外)或处置组(业务除外)时确认的损失(收益以“-”号填列)		-
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	-38,488,339.37	-27,540,446.48
(2) 现金及现金等价物净变动情况:		-
现金的期末余额	362,184,801.51	326,898,036.57
减: 现金的期初余额	326,898,036.57	215,110,775.88
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	35,286,764.94	111,787,260.69

## 2. 现金和现金等价物

项目	2021年9月30日	2020年12月31日
(1) 现金	362,184,801.51	326,898,036.57
其中: 库存现金		-
可随时用于支付的银行存款	362,022,194.46	326,735,801.59
可随时用于支付的其他货币资金	162,607.05	162,234.98
(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	362,184,801.51	326,898,036.57

## 六、关联方关系及其交易

本节所列数据除非特别说明, 金额单位为人民币元。

### (一) 关联方关系

#### 1. 本合伙企业的合伙人情况

合伙人	与本合伙企业的关系	统一社会信用代码
宁波美智和创投资中心(有限合伙)	本合伙企业的普通合伙人	91330206MA2CJ3NG02
美的创新投资有限公司	本合伙企业的有限合伙人	91440300335090909A



合伙人	与本合伙企业的关系	统一社会信用代码
佛山市产业发展投资基金有限公司	本合伙企业的有限合伙人	91440605MA4X6DAL8F
佛山市新明珠企业集团有限公司	本合伙企业的有限合伙人	914406046904605053
宁波普罗非投资管理有限公司	本合伙企业的有限合伙人	91330206557966590A
广州恒运企业集团股份有限公司	本合伙企业的有限合伙人	91440101231215412L
珠海顺联投资发展合伙企业(有限合伙)	本合伙企业的有限合伙人	91440400MA4WGWE6G
宁波梅山保税港区灏益恒投资合伙企业(有限合伙)	本合伙企业的有限合伙人	91330206MA2CLWE371
美善(广东)股权投资合伙企业(有限合伙)	本合伙企业的有限合伙人	91440605MA554JXX45
佛山市顺德区悦城邦投资有限公司	本合伙企业的有限合伙人	9144060605856700X8
重庆云昇华西股权投资合伙企业(有限合伙)	本合伙企业的有限合伙人	91500108MA6074EE07
佛山市顺德区创新创业投资母基金有限公司	本合伙企业的有限合伙人	91440606MA4UWJM83R
宁波美善创业投资合伙企业(有限合伙)	本合伙企业的有限合伙人	91330206MA2GRNH54G
武义三美投资有限公司	本合伙企业的有限合伙人	91330723MA28D7QH2X
佛山市顺德区科创粤财先进装备基金合伙企业(有限合伙)	本合伙企业的有限合伙人	91440606MA4W31512T
美事达投资控股股份有限公司	本合伙企业的有限合伙人	91430600096873681F

## 2. 本合伙企业的其他关联方情况

其他关联方名称	与本合伙企业的关系
美的资本投资管理有限公司	基金管理人

美的资本投资管理有限公司名称于2021年12月7日变更为“美的创业投资管理有限公司”。

## (二) 关联方交易情况

### 1. 购销商品、接受和提供劳务情况

#### (1) 采购商品/接受劳务情况表

关联方名称	关联交易内容	定价政策	2021年1-9月	上年数
美的资本投资管理有限公司	基金管理费	协议价	31,005,800.00	42,203,491.90

## (三) 关联方应收应付款项

### 1. 应收关联方款项

项目名称	关联方名称	2021年9月30日		2020年12月31日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
(1)预付款项					
	美的资本投资管理 有限公司	12,212,943.00	-	1,414,754.00	-

## 2. 应付关联方款项

项目名称	关联方名称	期末数	期初数
(1)应付账款			
	美的资本投资管理有限公司	-	3,369,345.00

## 七、承诺及或有事项

### (一)重要承诺事项

截止资产负债表日，本合伙企业无应披露的重大承诺事项。

### (二)或有事项

截止资产负债表日，本合伙企业无应披露的重大或有事项。

## 八、资产负债表日后非调整事项

截止财务报告批准报出日，本合伙企业无应披露的重大资产负债表日后非调整事项。

## 九、其他重要事项

### (一)前期会计差错

#### 1. 追溯重述法

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数
公司在中信证券开立的证券投资账户(资金账号:190200002132),于2020年6月30日收到有方科技		2020年: 借:其他货币资金	162,234.98
		贷:投资收益	162,000.00

(证券代码: 688159) 股息人民币:		贷: 利息收入	234.98
162,000.00 元。截至 2021 年 9 月		2021 年:	
30 日止, 公司未将上述股息及其滋		借: 其他货币资金	372.07
生的利息入账。		贷: 利息收入	372.07

## 十、财务报表之批准

2021 年 9 月 30 日期间财务报表已经企业执行事务合伙人于 2022 年 3 月 22 日批准报出。

广东美的智能科技产业投资基金管理中心(有限合伙)

2022 年 3 月 22 日

第 10 页至第 36 页的财务报表附注由下列负责人签署

法定代表人

主管会计工作负责人

会计机构负责人

签名: \_\_\_\_\_

签名: \_\_\_\_\_

签名: \_\_\_\_\_

日期: \_\_\_\_\_

日期: \_\_\_\_\_

日期: \_\_\_\_\_





# 营业执照

(副本) 编号 S1052016011505 (1-1)

统一社会信用代码 91440101MA59ELYA60

名称	大信会计师事务所(特殊普通合伙)南沙自贸区分所
类型	(特殊普通合伙分支机构)
营业场所	广州市南沙区南沙云山诗意人家丰泽东路106号(自编1号楼)13层1301自编1301-F1082(仅限办公用途)(JM)
负责人	李洪
成立日期	2016年08月31日
营业期限	2016年08月31日至2112年03月05日
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

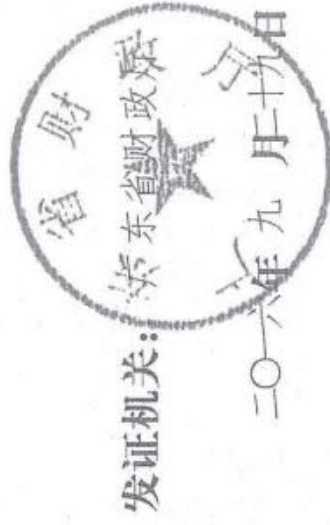


2016年08月31日

证书序号: NO.502719

## 说明

- 1、《会计师事务所分所执业证书》是证明会计师事务所经财政部门依法审批，准予设立分所执行业务的凭证。
- 2、《会计师事务所分所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所分所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所分所终止，应当向财政部门交回《会计师事务所分所执业证书》。



发证机关:

中华人民共和国财政部制



# 会计师事务所分所 执业证书



名称: 大信会计师事务所(普通合伙)南沙自贸区分所

负责人: 李洪

办公场所: 广州市南沙区南沙云山诗意图人家丰泽东路106号(自编1号楼)13层1301室 邮编1301-F1082

分所编号: 110101414402

批准设立文号: 粤财会[2016]57号

批准设立日期: 2016年9月

 <p>游长庆(440100430025), 已通过广东省注册会计师协会2021年任职业资格检查。通过文号: 粤注协(2021) 268号。</p>  <p>440100430025</p>	<p>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</p> <p>同意调出 Agree the holder to be transferred from</p> <div style="text-align: right;">  <p>事务所 CPAs</p> <p>转出协会盖章 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs</p> <p>2018年7月31日 /m /d</p> </div> <p>同意调入 Agree the holder to be transferred to</p> <div style="text-align: right;">  <p>事务所 CPAs</p> <p>转入协会盖章 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs</p> <p>2018年8月6日 /m /d</p> </div>
 <p>姓名 游长庆 Full name</p> <p>性别 男 Sex</p> <p>出生日期 1973-08-13 Date of birth</p> <p>工作单位 天信会计师事务所(特殊普通合伙)广州分所 Working unit</p> <p>身份证号码 612327730813001 Identity card No.</p>	<p>11</p>

仅供出具报告使用

 <p>谭波(440100430058), 已通过广东省注册会计师协会2021年任职业资格检查。通过文号: 粤注协(2021) 268号。</p>  <p>440100430058</p>	<p>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</p> <p>同意调出 Agree the holder to be transferred from</p> <div style="text-align: right;">  <p>事务所 CPAs</p> <p>转出协会盖章 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs</p> <p>2018年12月31日 /m /d</p> </div> <p>同意调入 Agree the holder to be transferred to</p> <div style="text-align: right;">  <p>事务所 CPAs</p> <p>转入协会盖章 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs</p> <p>2018年12月31日 /m /d</p> </div>
 <p>姓名 谭波 Full name</p> <p>性别 女 Sex</p> <p>出生日期 1979-05-22 Date of birth</p> <p>工作单位 天信会计师事务所(特殊普通合伙)广州分所 Working unit</p> <p>身份证号码 511203197906220281 Identity card No.</p>	<p>12</p>