

宁波鼎亮汇通股权投资中心（有限合伙）  
2016年第1季度、2015年度、2014年度  
审计报告

索引	页码
审计报告	
公司财务报告	
— 合并资产负债表	1-2
— 母公司资产负债表	3-4
— 合并利润表	5
— 母公司利润表	6
— 合并现金流量表	7
— 母公司现金流量表	8
— 合并所有者权益变动表	9-10
— 母公司所有者权益变动表	11-12
— 财务报表附注	13-50

信永中和  
ShineWing

信永中和会计师事务所

ShineWing  
certified public accountants

北京市东城区朝阳门北大街  
8号富华大厦A座9层

9/F, Block A, Fu Hua Mansion,  
No.8, Chaoyangmen Beidajie,  
Dongcheng District, Beijing,  
100027, P.R.China

联系电话: +86(010)6554 2288  
telephone: +86(010)6554 2288

传真: +86(010)6554 7190  
facsimile: +86(010)6554 7190

## 审计报告



XYZH/2016BJAI20152

宁波鼎亮汇通股权投资中心（有限合伙）全体股东：

我们审计了后附的宁波鼎亮汇通股权投资中心（有限合伙）（以下简称鼎亮汇通）财务报表，包括 2016 年 3 月 31 日、2015 年 12 月 31 日、2014 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2016 年第 1 季度、2015 年度、2014 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及财务报表附注。

### 一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是鼎亮汇通管理层的责任，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职业道德守则，计划和执行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，鼎亮汇通财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了鼎亮汇通 2016 年 3 月 31 日、2015 年 12 月 31 日及 2014 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2016 年第 1 季度、2015 年度及 2014 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

### 四、 对分发和使用的限制

本审计报告仅供烟台新潮实业股份有限公司拟购买鼎亮汇通股权向中国证券监督管理委员会申请重大资产重组目的使用，未经本事务所书面同意，不应用于其他任何目的。如将本报告用于其他目的，因使用不当引起的法律责任与本所无关。

信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）



中国北京

中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇一六年六月二十日

## 合并资产负债表

编制单位：宁波鼎亮汇通股权投资中心（有限合伙）

单位：人民币元

项 目	附注	2016年3月31日	2015年12月31日	2014年12月31日
<b>流动资产：</b>				
货币资金	七、1	275,784,195.72	53,771,514.93	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
应收票据				
应收账款	七、2	68,676,633.21	42,626,788.04	
预付款项	七、3	1,137,040.23	1,034,237.17	
应收利息				
应收股利				
其他应收款	七、4	2,110,125.08	350,000.00	
存货				
划分为持有待售的资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产	七、5	1,100,000.00		
<b>流动资产合计</b>		<b>348,807,994.24</b>	<b>97,782,540.14</b>	
<b>非流动资产：</b>				
可供出售金融资产				
持有至到期投资				
长期应收款	七、6	1,552,996.13	1,560,783.71	
长期股权投资				
投资性房地产				
固定资产	七、7	2,998,011.73	1,823,747.88	
在建工程				
工程物资				
固定资产清理				
生产性生物资产				
油气资产	七、8	7,546,188,931.43	7,294,326,898.81	
无形资产	七、9	1,260,859.76	906,405.13	
开发支出				
商誉				
长期待摊费用	七、10	5,988,684.17	4,906,664.29	
递延所得税资产	七、11			
其他非流动资产				
<b>非流动资产合计</b>		<b>7,557,989,483.22</b>	<b>7,303,524,499.82</b>	
<b>资产总计</b>		<b>7,906,797,477.46</b>	<b>7,401,307,039.96</b>	

法定代表人：



主管会计工作负责人：

陈亮

会计机构负责人：

陈娟

宁波鼎亮汇通股权投资中心（有限合伙）合并资产负债表（续）

编制单位：宁波鼎亮汇通股权投资中心（有限合伙）

单位：人民币元

项 目	附注	2016年3月31日	2015年12月31日	2014年12月31日
<b>流动负债：</b>				
短期借款				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
应付票据				
应付账款	七、12	181,682,939.28	157,385,394.11	
预收款项				
应付职工薪酬	七、13	10,628,110.45	2,433,593.87	
应交税费	七、14	2,779,840.66	3,862,719.65	
应付利息	七、15	139,698.32	88,241.79	
应付股利				
其他应付款	七、16	51,574,819.85	51,350,917.10	
划分为持有待售的负债				
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债				
<b>流动负债合计</b>		<b>246,805,408.56</b>	<b>215,120,866.52</b>	
<b>非流动负债：</b>				
长期借款	七、17	187,374,800.00	51,948,800.00	
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
长期应付款				
长期应付职工薪酬				
专项应付款				
预计负债	七、18	19,377,473.43	16,350,091.67	
递延收益				
递延所得税负债				
其他非流动负债				
<b>非流动负债合计</b>		<b>206,752,273.43</b>	<b>68,298,891.67</b>	
<b>负 债 合 计</b>		<b>453,557,681.99</b>	<b>283,419,758.19</b>	
<b>所有者权益：</b>				
实收资本	七、19	7,501,000,000.00	7,151,000,000.00	
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积				
减：库存股				
其他综合收益	七、20	93,282,831.28	134,121,490.38	
专项储备				
盈余公积				
一般风险准备				
未分配利润	七、21	-141,043,035.81	-167,234,208.61	
<b>归属于母公司所有者权益合计</b>		<b>7,453,239,795.47</b>	<b>7,117,887,281.77</b>	
少数股东权益				
<b>所有者权益合计</b>		<b>7,453,239,795.47</b>	<b>7,117,887,281.77</b>	
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>7,906,797,477.46</b>	<b>7,401,307,039.96</b>	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表

编制单位：宁波鼎亮汇通股权投资中心（有限合伙）

单位：人民币元

项 目	附注	2016年3月31日	2015年12月31日	2014年12月31日
<b>流动资产：</b>				
货币资金		80,218,268.86	3,519,011.95	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
应收票据				
应收账款				
预付款项				
应收利息				
应收股利				
其他应收款		350,000.00	350,000.00	
存货				
划分为持有待售的资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产		1,100,000.00		
<b>流动资产合计</b>		<b>81,668,268.86</b>	<b>3,869,011.95</b>	
<b>非流动资产：</b>				
可供出售金融资产				
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资	十三、1	7,368,441,600.00	7,095,441,600.00	
投资性房地产				
固定资产				
在建工程				
工程物资				
固定资产清理				
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产				
开发支出				
商誉				
长期待摊费用				
递延所得税资产				
其他非流动资产				
<b>非流动资产合计</b>		<b>7,368,441,600.00</b>	<b>7,095,441,600.00</b>	
<b>资产总计</b>		<b>7,450,109,868.86</b>	<b>7,099,310,611.95</b>	

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



母公司资产负债表 (续)

编制单位: 宁波鼎亮汇通股权投资中心(有限合伙)

单位: 人民币元

项 目	附注	2016年3月31日	2015年12月31日	2014年12月31日
<b>流动负债:</b>				
短期借款				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
应付票据				
应付账款				
预收款项				
应付职工薪酬				
应交税费		175,000.00		
应付利息				
应付股利				
其他应付款		50,899,257.00	50,100,000.00	
划分为持有待售的负债				
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债				
<b>流动负债合计</b>		<b>51,074,257.00</b>	<b>50,100,000.00</b>	
<b>非流动负债:</b>				
长期借款				
应付债券				
其中: 优先股				
永续债				
长期应付款				
长期应付职工薪酬				
专项应付款				
预计负债				
递延收益				
递延所得税负债				
其他非流动负债				
<b>非流动负债合计</b>				
<b>负 债 合 计</b>		<b>51,074,257.00</b>	<b>50,100,000.00</b>	
<b>所有者权益:</b>				
实收资本		7,501,000,000.00	7,151,000,000.00	
其他权益工具				
其中: 优先股				
永续债				
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		-101,964,388.14	-101,789,388.05	
<b>所有者权益合计</b>		<b>7,399,035,611.86</b>	<b>7,049,210,611.95</b>	
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>7,450,109,868.86</b>	<b>7,099,310,611.95</b>	

法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



合并利润表

编制单位：宁波鼎亮汇通股权投资中心（有限合伙）

单位：人民币元

项目	附注	2016年1-3月	2015年度	2014年度
一、营业总收入		117,061,710.41	43,468,465.22	
其中：主营业务收入	七、22	117,061,710.41	43,468,465.22	
其他业务收入				
二、营业总成本		91,177,650.07	210,602,172.48	
其中：主营业务成本	七、22	51,736,513.07	15,806,344.28	
其他业务成本				
营业税金及附加	七、23	7,641,155.59	2,811,043.69	
销售费用				
管理费用	七、24	31,151,848.25	193,609,199.20	
财务费用	七、25	648,133.16	-1,624,414.69	
资产减值损失				
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）				
投资收益（损失以“-”号填列）	七、26	679,234.04	87,060.62	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
汇兑收益（损失以“-”号填列）				
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		26,563,294.38	-167,046,646.64	
加：营业外收入				
其中：非流动资产处置利得				
减：营业外支出				
其中：非流动资产处置损失				
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		26,563,294.38	-167,046,646.64	
减：所得税费用	七、27	372,121.58	187,561.97	
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		26,191,172.80	-167,234,208.61	
归属于母公司股东的净利润		26,191,172.80	-167,234,208.61	
少数股东损益				
六、其他综合收益的税后净额		-40,838,659.10	134,121,490.38	
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-40,838,659.10	134,121,490.38	
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益				
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动				
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额				
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-40,838,659.10	134,121,490.38	
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额				
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益				
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益				
4. 现金流量套期损益的有效部分				
5. 外币财务报表折算差额		-40,838,659.10	134,121,490.38	
6. 其他				
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额				
七、综合收益总额		-14,647,486.30	-33,112,718.23	
归属于母公司股东的综合收益总额		-14,647,486.30	-33,112,718.23	
归属于少数股东的综合收益总额				

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





母公司利润表

编制单位：宁波鼎亮汇通股权投资中心（有限合伙）

单位：人民币元

项目	附注	2016年1-3月	2015年度	2014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		974,257.00	103,676,060.00	
财务费用		-120,022.87	-1,799,611.33	
资产减值损失				
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）				
投资收益（损失以“-”号填列）		679,234.04	87,060.62	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-175,000.09	-101,789,388.05	
加：营业外收入				
其中：非流动资产处置利得				
减：营业外支出				
其中：非流动资产处置损失				
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-175,000.09	-101,789,388.05	
减：所得税费用				
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-175,000.09	-101,789,388.05	
五、其他综合收益的税后净额				
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益				
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动				
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额				
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益				
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额				
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益				
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益				
4. 现金流量套期损益的有效部分				
5. 外币财务报表折算差额				
6. 其他				
六、综合收益总额		-175,000.09	-101,789,388.05	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 合并现金流量表

编制单位：宁波鼎亮汇通股权投资中心（有限合伙）

单位：人民币元

项 目	附注	2016年1-3月	2015年度	2014年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>				
销售商品、提供劳务收到的现金		43,812,285.06		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额				
收到的税费返还				
收到其他与经营活动有关的现金	七、28、1	170,924.04	1,916,907.53	
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>43,983,209.10</b>	<b>1,916,907.53</b>	
购买商品、接受劳务支付的现金		116,640,361.04	1,269,190.17	
支付给职工以及为职工支付的现金				
支付的各项税费			3,575,500.00	
支付其他与经营活动有关的现金	七、28、2	27,399,122.06	469,713.15	
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>144,039,483.10</b>	<b>5,314,403.32</b>	
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-100,056,274.00</b>	<b>-3,397,495.79</b>	
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>				
收回投资收到的现金		430,000,000.00	14,550,000.00	
取得投资收益收到的现金		679,234.04	87,060.62	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额				
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到其他与投资活动有关的现金				
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>430,679,234.04</b>	<b>14,637,060.62</b>	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		121,601,569.86	6,980,493,025.16	
投资支付的现金		431,100,000.00	14,550,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金	七、28、3	35,108,950.06	88,092,426.51	
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>587,810,519.92</b>	<b>7,083,135,451.67</b>	
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-157,131,285.88</b>	<b>-7,068,498,391.05</b>	
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>				
吸收投资收到的现金		350,000,000.00	7,151,000,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金				
取得借款所收到的现金		136,025,400.00	45,736,723.59	
发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金				
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>486,025,400.00</b>	<b>7,196,736,723.59</b>	
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		426,905.87		
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润				
支付其他与筹资活动有关的现金	七、28、3	1,427,281.94		
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>1,854,187.81</b>		
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>484,171,212.19</b>	<b>7,196,736,723.59</b>	
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>				
		-4,970,971.52	-71,069,321.82	
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>				
		222,012,680.79	53,771,514.93	
加：期初现金及现金等价物余额		53,771,514.93		
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>				
	七、28、4	275,784,195.72	53,771,514.93	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司现金流量表

编制单位：宁波鼎亮汇通股权投资中心（有限合伙）

单位：人民币

项 目	附注	2016年1-3月	2015年度	2014年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>				
销售商品、提供劳务收到的现金				
收到的税费返还				
收到其他与经营活动有关的现金		121,202.87	1,916,519.44	
经营活动现金流入小计		121,202.87	1,916,519.44	
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			3,575,500.00	
支付其他与经营活动有关的现金		1,180.00	467,468.11	
经营活动现金流出小计		1,180.00	4,042,968.11	
经营活动产生的现金流量净额		120,022.87	-2,126,448.67	
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>				
收回投资收到的现金		430,000,000.00	14,550,000.00	
取得投资收益收到的现金		679,234.04	87,060.62	
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				
收到其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流入小计		430,679,234.04	14,637,060.62	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金				
投资支付的现金		704,100,000.00	7,109,991,600.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金			50,000,000.00	
投资活动现金流出小计		704,100,000.00	7,159,991,600.00	
投资活动产生的现金流量净额		-273,420,765.96	-7,145,354,539.38	
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>				
吸收投资收到的现金		350,000,000.00	7,151,000,000.00	
取得借款收到的现金				
发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流入小计		350,000,000.00	7,151,000,000.00	
偿还债务支付的现金				
分配股利、利润或偿付利息支付的现金				
支付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		350,000,000.00	7,151,000,000.00	
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>				
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>				
加：期初现金及现金等价物余额		3,519,011.95		
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>				
		80,218,268.86	3,519,011.95	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

陈娟

会计机构负责人：

陈娟

合并所有者权益变动表（续）

单位：人民币元

2016年1-3月

项	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	实收资本	优先股	永续债	其他权益工具 其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
一、上年年末余额	7,151,000,000.00						134,121,490.38				-167,234,208.61		7,117,887,281.77
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年年初余额	7,151,000,000.00						134,121,490.38				-167,234,208.61		7,117,887,281.77
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	350,000,000.00						-40,838,659.10				26,191,172.80		335,352,513.70
（一）综合收益总额							-40,838,659.10				26,191,172.80		-14,647,486.30
（二）股东投入和减少资本	350,000,000.00												350,000,000.00
1. 股东投入普通股	350,000,000.00												350,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 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）专项储备													
1. 本年提取													
2. 本年使用													
（六）其他													
四、本年年末余额	7,501,000,000.00						93,282,831.28				-141,043,035.81		7,453,239,795.47

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

单位：人民币元

项 目	2015年度										
	归属于母公司所有者权益										
	实收资本	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险 准备	未分配利润	少数股 东权益	所有者 权益合计
一、上年年末余额											
加：会计政策变更											
前期差错更正											
同一控制下企业合并											
其他											
二、本年初余额											
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	7,151,000,000.00				134,121,490.38				-167,234,208.61		7,117,887,281.77
（一）综合收益总额					134,121,490.38				-167,234,208.61		-33,112,718.23
（二）股东投入和减少资本	7,151,000,000.00										7,151,000,000.00
1. 股东投入资本	7,151,000,000.00										7,151,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入股东权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者（或股东）的分配											
4. 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）专项储备											
1. 本年提取											
2. 本年使用											
（六）其他											
四、本年年末余额	7,151,000,000.00				134,121,490.38				-167,234,208.61		7,117,887,281.77



法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司所有者权益变动表（续）

单位：人民币元

项	2016年1-3月									
	实收资本	其他权益工具 优先股 永续债 其他	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	所有者权益合计	
一、上年年末余额	7,151,000,000.00							-101,789,388.05	7,049,210,611.95	
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	7,151,000,000.00							-101,789,388.05	7,049,210,611.95	
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	350,000,000.00							-175,000.09	349,824,999.91	
（一）综合收益总额								-175,000.09	-175,000.09	
（二）股东投入和减少资本	350,000,000.00								350,000,000.00	
1. 股东投入资本	350,000,000.00								350,000,000.00	
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入股东权益的金额										
4. 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）专项储备										
1. 本年提取										
2. 本年使用										
（六）其他										
四、本年年末余额	7,501,000,000.00							-101,964,388.14	7,399,035,611.86	

法定代表人：



主管会计工作负责人：陈亮



会计机构负责人：陈亮



母公司所有者权益变动表

编制单位：宁波鼎亮汇通股权投资中心（有限合伙）

单位：人民币元

项 目	2015年度					所有者权益合计						
	实收资本	其他权益工具 优先股 永续债 其他	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			
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、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	7,151,000,000.00											
（一）综合收益总额												
（二）股东投入和减少资本	7,151,000,000.00											
1. 股东投入资本	7,151,000,000.00											
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入股东权益的金额												
4. 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）专项储备												
1. 本年提取												
2. 本年使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	7,151,000,000.00											

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



陈娟

陈娟

## 一、基本情况

宁波鼎亮汇通股权投资中心（有限合伙）（以下简称本中心，在包含子公司时统称本集团）由自然人翟昱桢、荣亮于 2014 年 11 月 7 日成立，取得 330206000241798 号企业法人营业执照，注册地为宁波市北仑区梅山盐场 1 号办公楼十号 966 室，注册资本为 10,100.00 万元，翟昱桢认缴出资额 10,000.00 万元，荣亮认缴出资额 100.00 万元，缴付期限为 2019 年 10 月 1 日前。

2015 年 6 月 25 日，本中心全体合伙人一致同意原投资人退出，新的合伙人及认缴出资额如下：

序号	合伙人名称	认缴出资（万元）	比例（%）
1	西藏国金聚富投资管理有限公司	100.00	0.02
2	宁波鼎金嘉信股权投资中心（有限合伙）	200,000.00	33.33
3	宁波鼎金开元股权投资中心（有限合伙）	300,000.00	49.99
4	宁波国金阳光股权投资中心（有限合伙）	50,000.00	8.33
5	郭岩	20,000.00	3.33
6	袁锋	20,000.00	3.33
7	黎超	10,000.00	1.67
	合计	600,100.00	100.00

本中心于 2015 年 7 月收到第一笔注资款。

2015 年 11 月 5 日，本中心全体合伙人一致同意对出资人、出资额及缴付期限作出变更，变更结果及其认缴的出资额如下：

序号	合伙人名称	认缴出资（万元）	比例（%）
1	西藏国金聚富投资管理有限公司	100.00	0.01
2	宁波鼎金嘉信股权投资中心（有限合伙）	240,000.00	32.00
3	北京中金通合创业投资中心（有限合伙）	150,000.00	20.00
4	宁波国金阳光股权投资中心（有限合伙）	120,000.00	16.00
5	宁波鼎金开元股权投资中心（有限合伙）	115,000.00	15.33
6	国华人寿保险股份有限公司	68,800.00	9.17
7	郭岩	26,200.00	3.49
8	袁锋	20,000.00	2.67
9	黎超	10,000.00	1.33
	合计	750,100.00	100.00

2015 年 11 月 30 日，本中心召开全体合伙人会议并签署《全体合伙人会议决议》及《财产份额转让协议书》，合伙人及出资额作出变更。此次合伙人变更完成后，本中心各合伙人及认缴出资如下：



宁波鼎亮汇通股权投资中心（有限合伙）财务报表附注

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

序号	合伙人名称	认缴出资（万元）	认缴出资比例（%）
1	西藏国金聚富投资管理有限公司	100.00	0.01
2	宁波国金阳光股权投资中心（有限合伙）	120,000.00	16.00
3	北京中金君合创业投资中心（有限合伙）	100,000.00	13.33
4	宁波吉彤股权投资合伙企业（有限合伙）	75,000.00	10.00
5	东营汇广投资合伙企业（有限合伙）	70,000.00	9.33
6	国华人寿保险股份有限公司	68,800.00	9.17
7	宁波钜源股权投资合伙企业（有限合伙）	68,800.00	9.17
8	上海东珺惠尊投资管理中心（有限合伙）	60,000.00	8.00
9	北京中金通合创业投资中心（有限合伙）	50,000.00	6.67
10	东营广泽投资合伙企业（有限合伙）	42,400.00	5.65
11	烟台慧海投资中心（有限合伙）	36,200.00	4.82
12	烟台烟成东创投资中心（有限合伙）	20,000.00	2.67
13	上海东珺金皓投资管理中心（有限合伙）	20,000.00	2.67
14	上海经鲍投资管理中心（有限合伙）	18,800.00	2.51
合计		750,100.00	100.00

截止到2016年3月31日，本中心各合伙人认缴出资额已到位。

西藏国金聚富投资管理有限公司为本中心的普通合伙人，其他投资方为有限合伙人。

本集团经营范围：股权投资及其相关咨询服务（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）；油气产品的开采。

## 二、合并财务报表范围

本集团合并财务报表范围包括 Moss Creek Resources Holdings, Inc. 以及 Moss Creek Resources, LLC。其中 Moss Creek Resources Holdings, Inc. 为本中心之 2 级全资子公司，Moss Creek Resources, LLC 为本中心之 3 级全资子公司。

Moss Creek Resources Holdings, Inc. 和 Moss Creek Resources, LLC 均于 2015 年 6 月 10 日在美国特拉华州注册成立。

2015 年 6 月 16 日(美国当地时间) Moss Creek Resources, LLC (以下简称“Moss Creek”) 与 Tall City Exploration LLC 和 Plymouth Petroleum, LLC 签订购买及销售协议 (Purchase and Sale Agreement, 以下简称“《购买协议》”), Moss Creek 将

购买标的资产公司所持有的位于德克萨斯州的油田资产，包括土地租约、油井、与油井等相关的开采、销售等合同等。

《购买协议》初步约定购买总对价是壹拾亿伍仟捌佰陆柒万玖仟(1,058,679,000.00)美元（“原始购买价格”），后续将随过渡期成本与费用的分配情况，在交割时调整确定实际购买价格。《购买协议》同时约定 Moss Creek 应向托管人 Citibank, National Association 支付陆仟万（60,000,000.00）美元履约定金。

2015年11月23日(美国当地时间)Moss Creek 与标的资产公司已完成交割，确定上述油田资产的支付对价为壹拾壹亿陆佰玖拾万柒仟捌佰伍拾捌美元肆美分(USD1,106,907,858.04)。

关于 Moss Creek Resources Holdings, Inc. 和 Moss Creek Resources, LLC 的信息，请详见本附注“八、企业集团的构成”相关内容。

### 三、 石油、天然气开采相关信息

本集团所购油气田位于美国德克萨斯州 HOWARD 郡和 BORDEN 郡，主要产品为石油，其次是天然气。截至 2016 年 3 月 31 日，本集团共有 51 口生产井。2015 年 11 月 23 日至 2015 年 12 月 31 日，本集团共开采石油 188,313.28 桶，开采天然气 151,530.80 千立方英尺；2016 年 1 月 1 日至 3 月 31 日，本集团共开采石油 567,055.14 桶，开采天然气 495,686.77 千立方英尺。

世界整体市场价格波动是影响石油和天然气价格的主要因素，油气资产折耗是影响本集团开采成本的主要因素。与石油天然气开采有关的税为生产税（详见本附注六、2）。

### 四、 财务报表的编制基础

本集团财务报表以持续经营为基础，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》及相关规定，并基于本附注“五、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

### 五、 重要会计政策及会计估计

#### 1. 遵循企业会计准则的声明

本中心编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本集团的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

## 2. 会计期间

本集团的会计期间为公历1月1日至12月31日。

## 3. 营业周期

营业周期为12个月。

## 4. 记账本位币

本集团以人民币为记账本位币。本中心境外子公司采用美元作为记账本位币，本中心在编制财务报表时对境外子公司的外币财务报表进行折算（参见本附注“五、8”）。

## 5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

本集团作为合并方，在同一控制下企业合并中取得的资产和负债，在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本为本集团在购买日为取得对被购买方的控制权而支付的现金或非现金资产、发行或承担的负债、发行的权益性证券等的公允价值以及在企业合并中发生的各项直接相关费用之和（通过多次交易分步实现的企业合并，其合并成本为每一单项交易的成本之和）。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核，经复核后，合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，将其差额计入合并当期营业外收入。

## 6. 合并财务报表的编制方法

本集团将所有控制的子公司及结构化主体纳入合并财务报表范围。

在编制合并财务报表时，子公司与本中心采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本中心的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

合并范围内的所有重大内部交易、往来余额及未实现利润在合并报表编制时予以抵销。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额，分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时，对上期财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在合并财务报表中的处理方法。例如：通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，编制合并报表时，视同在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整，在编制比较报表时，以不早于本集团和被合并方同处于最终控制方的控制之下的时点为限，将被合并方的有关资产、负债并入本集团合并财务报表的比较报表中，并将合并而增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项下的相关项目。为避免对被合并方净资产的价值进行重复计算，本集团在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与本集团和被合并方处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他净资产变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益和当期损益。

对于非同一控制下企业合并取得子公司，经营成果和现金流量自本集团取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在合并财务报表中的处理方法。例如：通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，编制合并报表时，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；与其相关的购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他所有者权益变动，在购买日所属当期转为投资损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

本集团在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本溢价或股本溢价，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本集团因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资损益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资损益。

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，如果处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的投资损益。

## 7. 现金及现金等价物

本集团现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过 3 个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

## 8. 外币业务和外币财务报表折算

### （1） 外币交易

本集团外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益。

### （2） 外币财务报表的折算

外币资产负债表中资产、负债类项目采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益类项目除“未分配利润”外，均按业务发生时的即期汇率折算；利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日的即期汇率的近似汇率（期初期末的平均汇率）折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在其他综合收益项目中列示。外币现金流量采用现金流量发生日的即期汇率的近似汇率（期初期末的平均汇率）折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

## 9. 金融资产和金融负债

本集团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。

### （1） 金融资产

#### 1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

本集团按投资目的和经济实质对拥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、持有至到期投资、应收款项及可供出售金融资产。

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在初始确认时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。本集团将满足下列条件之一的金融资产归类为交易性金融资产：取得该金融资产的目的是为了在短期内出售；属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与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挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。本集团将只有符合下列条件之一的金融工具，才可在初始确认时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：该指定可以消除或明显减少由于该金融工具的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融工具组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。对此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。公允价值变动计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资损益，同时调整公允价值变动损益。

持有至到期投资，是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本集团有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。持有至到期投资采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值以及终止确认产生的利得或损失，均计入当期损益。

应收款项，是指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。采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值以及终止确认产生的利得或损失，均计入当期损益。

可供出售金融资产，是指初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及未被划分为其他类的金融资产。这类资产中，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以及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，按成本进行后续计量；其他存在活跃市场报价或虽没有活跃市场报价但公允价值能够可靠计量的，按公允价值计量，公允价值变动计入其他综合收益。对于此类金融资产采用公允价值进行后续计量，除减值损失及外币货币性金融资产形成的汇兑损益外，可供出售金融资产公允价值变动直接计入股东权益，待该金融资产终止确认时，原直接计入权益的公允价值变动累计额转入当期损益。可供出售债务工具投资在持有期间按实际利率法计算的利息，以及被投资单位宣告发放的与可供出售权益工具投资相关的现金股利，作为投资收益计入当期损益。对于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，按成本计量。

## 2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

金融资产满足下列条件之一的，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，且本集团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，虽然本集团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控制。

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，且未放弃对该金融资产控制的，则按照其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，将所转移金融资产的账面价值，与因转移而收到的对价及原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

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，并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和，与分摊的前述账面金额的差额计入当期损益。

### 3) 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本集团于资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

## (2) 金融负债

### 1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

本集团的金融负债于初始确认时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和其他金融负债。

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和初始确认时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。按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

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。

### 2) 金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，终止确认该金融负债或义务已解除的部分。公司与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新

金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。公司对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的，终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

#### 10. 应收款项坏账准备

本集团将下列情形作为应收款项坏账损失确认标准：债务单位撤销、破产、资不抵债、现金流量严重不足、发生严重自然灾害等导致停产而在可预见的时间内无法偿付债务等；其他确凿证据表明确实无法收回或收回的可能性不大。

对可能发生的坏账损失采用备抵法核算，期末单独进行减值测试，计提坏账准备，计入当期损益。对于有确凿证据表明确实无法收回的应收款项，经本集团按规定程序批准后作为坏账损失，冲销提取的坏账准备。

#### 11. 存货

本集团存货主要包括低值易耗品等。

存货实行永续盘存制，存货在取得时按实际成本计价；低值易耗品采用一次转销法进行摊销。

库存商品、在产品 and 用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，其可变现净值按该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；用于生产而持有的材料存货，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。

#### 12. 长期股权投资

本集团长期股权投资主要是对子公司的投资、对联营企业的投资和对合营企业的投资。

本集团对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排，并且该安排相关活动的政策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本集团直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含）以上但低于 50% 的表决权时，通常认为对被投资单位具有重大影响。持有被投资单位 20% 以下表决权的，还需要综合考虑在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表、或参与被投资单位财务和经营政策制定过程、或与被投资单位之间发生重要交易、或向被投资单位派出管理人员、或向被投资单位提供关键技术资料等事实和情况判断对被投资单位具有重大影响。



对被投资单位形成控制的，为本集团的子公司。通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在母公司财务报表中的长期股权投资的处理方法。例如：通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易的，本集团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，根据合并后享有被合并方净资产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。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，冲减留存收益。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在母公司财务报表中的长期股权投资成本处理方法。例如：通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易的，本集团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初始投资成本。购买日之前持有的股权采用权益法核算的，原权益法核算的相关其他综合收益暂不做调整，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负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权在可供出售金融资产中采用公允价值核算的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在合并日转入当期投资损益。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外，以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本；以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本；投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本。

本集团对子公司投资采用成本法核算，对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

后续计量采用成本法核算的长期股权投资，在追加投资时，按照追加投资支付的成本额公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，按照应享有的金额确认为当期投资收益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资，随着被他投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中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，按照本集团的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期投资收益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期投资损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按可供出售金融资产核算，剩余股权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，在终止采用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。

因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的，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，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，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；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，改按可供出售金融资产的有关规定进行会计处理，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，剩余股权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投资损益。

本集团对于分步处置股权至丧失控股权的各项交易不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理，但是，在丧失控制权之前每一次交易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，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。

### 13. 固定资产

本集团固定资产是指同时具有以下特征，即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年的有形资产。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本集团、且其成本能够可靠计量时予以确认。本集团固定资产包括办公家具、计算机和打印机等。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外，本集团对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法。本集团固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下：

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	办公家具	7	0	14.28
2	计算机和打印机	3	0	33.33
3	车辆	7	0	14.28

本集团于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

#### 14. 在建工程

在建工程在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧，待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

#### 15. 油气资产

油气资产是指持有的矿区权益和通过油气勘探与油气开发活动形成的油气井及相关设施。为取得矿区权益而发生的成本在发生时予以资本化，按照取得时的成本进行初始计量。矿区权益取得后发生的探矿权使用费、采矿权使用费和租金等维持矿区权益的支出计入当期损益。

未探明矿区权益不计提折耗，除此之外的油气资产采用成果法，按产量法进行折耗。对矿区取得成本根据已探明储量进行折耗，矿区开发成本根据已探明开发的储量进行折耗。除未探明矿区权益外的油气资产的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额；未探明矿区权益的公允价值低于账面价值时，账面价值减记至公允价值。

#### 16. 无形资产

本集团无形资产包括土地使用权、专利技术、非专利技术等，按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本；对非同一控制下合并中取得被购买方拥有的

但在其财务报表中未确认的无形资产，在对被购买方资产进行初始确认时，按公允价值确认为无形资产。

#### 17. 长期资产减值

本集团于每一资产负债表日对长期股权投资、固定资产、在建工程、油气资产、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查，当存在减值迹象时，本集团进行减值测试。对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，每期末均进行减值测试。

减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失，上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

#### 18. 职工薪酬

短期薪酬主要包括职工工资、奖金等，在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

离职后福利主要包括基本养老保险费等，按照公司承担的风险和义务，分类为设定提存计划和设定受益计划。对于设定提存计划在根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

#### 19. 预计负债

当与弃置费用等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本集团将其确认为负债：该义务是本集团承担的现时义务；该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数；因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

满足预计负债确认条件的油气资产弃置义务确认为预计负债，同时计入相关油气资产的原值，金额等于根据当地条件及相关要求作出的预计未来支出的现值。这部分价值作为油气资产成本的一部分进行折耗。在油气资产的使用寿命内，油气资产弃置义务采用实际利率法确定各期间应承担的利息费用。不符合预计负债确认条件的，在废弃时发生的拆卸、搬移、场地清理等支出在实际发生时作为清理费用计入当期损益。

## 20. 递延所得税资产和递延所得税负债

本集团递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

本集团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，确认递延所得税资产。

## 21. 租赁

本集团作为经营租赁承租方的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。

## 22. 收入确认原则和计量方法

本集团的营业收入为原油和天然气销售收入，收入确认政策如下：

本集团根据当月油气产量及购销双方签定的定价原则计算确认原油或天然气收入，次月实际结算时对上月计提数据进行调整。

原油销售单价的确定：以 Plains Marketing 公开的市场结算价为基础，根据 Argus Americas 结算价格指数及油气产地地域性差异进行调整，并按约定单位运费价格扣除运费。

天然气销售单价的确定：参考 Oil Price Information Service 或 OPIS 每月出版物及天然气当月成份构成，并按约定价格扣除运输、分馏、营销等费用。

## 23. 重要会计估计的说明

编制财务报表时，本集团管理层需要运用估计和假设，这些估计和假设会对会计政策的应用及资产、负债、收入及费用的金额产生影响。实际情况可能与这些估计不同。本集团管理层对估计涉及的关键假设和不确定性因素的判断进行持续评估。会计估计变更的影响在变更当期和未来期间予以确认。

下列会计估计及关键假设存在导致未来期间的资产及负债账面值发生重大调整的重要风险。

### （1）对原油储量的估计

原油储量对本集团投资决策至关重要，同时也是测试减值准备的重要因素。探明原油的变化，尤其是探明已开发储量的变化，将影响计入利润表的与油气生产活动相关资产的产量法折旧、折耗和摊销。探明已开发储量的减少将增加折旧、折耗和摊销金额。探明储量的估计需根据情况变化作出向上或向下调整，比如开发和生产活动的新情况或者经济因素的变化，包括产品价格、合同期限、技术进步或开发方案等。

### （2）油气资产弃置义务预计

油气资产弃置义务的确认是针对油气资产未来的弃置支出，其金额等于预计来支出的现值。对预计未来支出的估计是基于当地现有条件和相关要求做出的，包括法律要求、技术和价格水平等。除了这些因素外，对油气资产经济寿命和折现率的估计也会影响预计未来支出的现值。上述任何估计的变化将在油气资产的剩余可使用年限内影响本集团的经营成果和财务状况。

### （3）固定资产和油气资产的减值估计

由于事件的发生或环境的变化使资产账面价值可能无法回收时，需对固定资产和油气资产进行减值测试。确定资产是否减值及减值金额的大小包含管理层的估计和判断，比如未来原油价格、炼油产品和化工产品的价格、生产情况等。减值准备的测试和计算是考虑目前的经济形势，基于与本集团的经营计划一致的假设而做出的。某些假设没有变化或发生对其有利的变化可能会使本集团免于对这些资产计提减值，对某些假设不利的变化可能导致本集团对资产计提减值。

## 六、 税项

### 1. 本公司主要税种及税率

税种	计税依据	税率
营业税	服务收入	5%
城市维护建设税	流转税	7%
教育费附加	流转税	3%
地方教育费附加	流转税	2%
企业所得税	应税所得	25%

### 2. 本公司之美国子公司的主要税种及税率

联邦所得税：

宁波鼎亮汇通股权投资中心（有限合伙）财务报表附注  
（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

应纳税所得额（A）	所得税计算公式
5.00 万美元以下	15%*A
5.00 万—7.50 万美元	7,500+25%*(A-50,000.00)
7.50 万—10.00 万美元	13,750+34%*(A-75,000.00)
10.00 万—33.50 万美元	22,250+39%*(A-100,000.00)
33.50 万—1.00 千万美元	113,900+34%*(A-335,000.00)
1.00 千万—1.50 千万美元	3,400,000.00+35%*(A-10,000,000.00)
1.50 千万—1.8333333 千万美元	5,150,000.00+38%*(A-15,000,000.00)
1.8333333 千万美元以上	35%*A

说明：2 人以上（含 2 人）所有的 Limited Liability Company（以下简称 LLC）LLC 通常作为合伙企业缴纳联邦所得税。1 人所有的 LLC 如果所有人为股份公司或合伙企业，LLC 将作为分支机构不纳税，由其所有人合并统一申报缴纳联邦所得税。

地方税：

I 所购标的资产公司油气业务的主要税种和税率：

税种	计税依据	税率
德克萨斯州生产税	石油的销售收入	4.6%
	天然气的销售收入	7.5%
德克萨斯州从价税	矿区资产评估金额	区（县）税率
德克萨斯州特许税	取下列四项金额最少一项： ①收入减去成本 ②收入减去职工薪酬 ③收入的 70% ④（财务报告起始日为 2014 年 1 月 1 日或之后的）收入减去 100 万美元（本条适用于 2014 年度）	2016 年：零售及批发 0.375%，其他 0.75%；
		2015 年：零售及批发 0.475%，其他 0.95%；
		2014 年：零售及批发 0.4875%，其他 0.975%。

II 特拉华州主要税种及税率：

税种	计税依据	税率
特许税	股份公司需要缴纳。对于所发行的股票具有票面值的股份公司，每年按发行的股份数量、预发行和已发行股份总数及自然财年财报年末总	每 100 万美元假定的股票票面值缴纳 350 美元，不足 100 万美元按 100 万美元计算。每年税额最低 350 美元，最高不超

宁波鼎亮汇通股权投资中心（有限合伙）财务报表附注  
（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

税种	计税依据	税率
	资产计算。	过 18 万美元。
州所得税	联邦所得税应纳税额	特拉华州资产、工资和销售分别占公司总资产、总工资和销售总额的比率的平均值*8.7%

说明：

- 1) 德克萨斯州对在本州成立或从业的公司征收特许税。
- 2) 德克萨斯州不收取州所得税。
- 3) 油气产品生产税由采掘地的地方税务部门征收。
- 4) 油气产品从价税在开采生产地的地方税务部门征收。
- 5) 特拉华州所得税：如果公司业务不在特拉华州，公司可以不缴纳州所得税。且不允许合并纳税。

## 七、 合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，货币单位为人民币元。

### 1. 货币资金

项目	2016年3月31日 余额	2015年12月31日 余额	2014年12月31日 余额
银行存款	275,784,195.72	53,771,514.93	
合计	275,784,195.72	53,771,514.93	

注：本集团期末无受限货币资金。

### 2. 应收账款

客户	2016年3月31日余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
Lion Oil Trading & Transportation	37,010,989.62	53.89			37,010,989.62
LPC CRUDE OIL	25,745,035.20	37.49			25,745,035.20



宁波鼎亮汇通股权投资中心（有限合伙）财务报表附注

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

客户	2016年3月31日余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
II LLC					
WTG GAS PROCESSING LP	5,920,608.39	8.62			5,920,608.39
合计	68,676,633.21	100.00			68,676,633.21

（续）

客户	2015年12月31日余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
LPC CRUDE OIL II LLC	39,876,672.72	93.54			39,876,672.72
HOLLY FRONTIER REF & MKT LLC	1,375,057.66	3.23			1,375,057.66
WTG GAS PROCESSING LP	1,375,057.66	3.23			1,375,057.66
合计	42,626,788.04	100.00			42,626,788.04

注：以上款项账龄在一年以内。

### 3. 预付款项

#### （1）预付款项账龄

项目	2016年3月31日余额		2015年12月31日余额		2014年12月31日余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	1,137,040.23	100.00	1,034,237.17	100.00		
合计	1,137,040.23	100.00	1,034,237.17	100.00		

#### （2）2016年3月31日余额明细：

单位名称	余额	占预付款项年末余额合计数的比例(%)
MARKETSCOUT CORPORATION	813,980.23	71.59
R360 ENVIRONMENTAL SOLUTIONS, LLC	323,060.00	28.41
合计	1,137,040.23	100.00

宁波鼎亮汇通股权投资中心（有限合伙）财务报表附注

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

注：账龄均在一年以内。

4. 其他应收款

客户	2016年3月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
Tall City Exploration LLC	1,165,841.35	55.25			1,165,841.35
油气资产联合开发运营的其他各方	594,283.73	28.16			594,283.73
代垫款	350,000.00	16.59			350,000.00
合计	2,110,125.08	100.00			2,110,125.08

（续）

客户	2015年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
代垫款	350,000.00	100.00			350,000.00
合计	350,000.00	100.00			350,000.00

5. 其他流动资产

项目	2016年3月31日余额	2015年12月31日余额	2014年12月31日余额
短期理财产品	1,100,000.00		
合计	1,100,000.00		

6. 长期应收款

项目	2016年3月31日余额	2015年12月31日余额	2014年12月31日余额
房屋租赁保证金	1,552,996.13	1,560,783.71	
合计	1,552,996.13	1,560,783.71	

注：2016年3月31日与2015年12月31日之间变动原因系汇率的影响。

宁波鼎亮汇通股权投资中心（有限合伙）财务报表附注  
（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

7. 固定资产

项目	办公家具	计算机和打印机	车辆	合计
一、账面原值				
1. 2014年12月31日余额				
2. 2015年增加金额	1,007,686.65	916,611.19		1,924,297.84
3. 2015年12月31日余额	1,007,686.65	916,611.19		1,924,297.84
4. 2016年增加金额	79,336.14	703,617.67	513,153.61	1,296,107.42
5. 2016年3月31日余额	1,087,022.79	1,620,228.86	513,153.61	3,220,405.26
二、累计折旧				
1. 2014年12月31日余额				
2. 2015年增加金额	36,272.15	64,277.81		100,549.96
其中：计提增加	35,225.92	62,423.79		97,649.71
汇率变动影响	1,046.23	1,854.02		2,900.25
3. 2015年12月31日余额	36,272.15	64,277.81		100,549.96
4. 2016年增加金额	37,636.93	84,206.64		121,843.57
其中：计提增加	37,912.74	84,739.29		122,652.03
汇率变动影响	-275.81	-532.65		-808.46
5. 2016年3月31日余额	73,909.08	148,484.45		222,393.53
三、账面价值				
1. 2016年3月31日账面价值	1,013,113.71	1,471,744.41	513,153.61	2,998,011.73
2. 2015年12月31日账面价值	971,414.50	852,333.38		1,823,747.88
3. 2014年12月31日账面价值				

宁波鼎亮汇通股权投资中心（有限合伙）财务报表附注  
（本财务报表附注除特别说明外，均以人民币元列示）

8. 油气资产

项目	探明矿区权益	未探明矿区权益	井及相关设施	合计
<b>一、账面原值</b>				
1. 2014年12月31日余额				
2. 2015年增加金额	2,050,169,917.41	4,902,091,103.25	348,565,444.27	7,300,826,464.93
3. 2015年12月31日余额	2,050,169,917.41	4,902,091,103.25	348,565,444.27	7,300,826,464.93
4. 2016年增加金额	48,316,156.87	-24,459,121.56	253,768,621.54	277,625,656.85
其中：投资增加	58,545,537.38		255,507,798.62	314,053,336.00
汇率变动影响	-10,229,380.51	-24,459,121.56	-1,739,177.08	-36,427,679.15
5. 2016年3月31日余额	2,098,486,074.28	4,877,631,981.69	602,334,065.81	7,578,452,121.78
<b>二、累计折耗</b>				
1. 2014年12月31日余额				
2. 2015年增加金额	2,933,187.34		3,566,378.78	6,499,566.12
其中：计提增加	2,848,583.11		3,463,510.93	6,312,094.04
汇率变动影响	84,604.23		102,867.85	187,472.08
3. 2015年12月31日余额	2,933,187.34		3,566,378.78	6,499,566.12
4. 2016年增加金额	9,036,570.89		16,727,053.34	25,763,624.23
其中：计提增加	9,073,899.97		16,786,831.81	25,860,731.78
汇率变动影响	-37,329.08		-59,778.47	-97,107.55
5. 2016年3月31日余额	11,969,758.23		20,293,432.12	32,263,190.35
<b>三、账面价值</b>				
1. 2016年3月31日账面价值	2,086,516,316.05	4,877,631,981.69	582,040,633.69	7,546,188,931.43
2. 2015年12月31日账面价值	2,047,236,730.07	4,902,091,103.25	344,999,065.49	7,294,326,898.81
3. 2014年12月31日账面价值				

注：2015年12月，本中心之子公司 Moss Creek Resources Holdings, Inc. 和 Moss Creek Resources, LLC 与金融机构签定 5 年期借款合同，约定以油气资产作抵押。参见七、17 长期借款。

宁波鼎亮汇通股权投资中心（有限合伙）财务报表附注  
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

9. 无形资产

项目	计算机软件使用权	合计
一、账面原值		
1. 2014年12月31日余额		
2. 2015年增加金额	1,020,866.84	1,020,866.84
3. 2015年12月31日余额	1,020,866.84	1,020,866.84
4. 2016年增加金额	524,364.03	524,364.03
5. 2016年3月31日余额	1,545,230.87	1,545,230.87
二、累计摊销		
1. 2014年12月31日余额		
2. 2015年增加金额	114,461.71	114,461.71
其中：计提增加	111,160.20	111,160.20
汇率变动影响	3,301.51	3,301.51
3. 2015年12月31日余额	114,461.71	114,461.71
4. 2016年增加金额	169,909.40	169,909.40
其中：计提增加	170,907.95	170,907.95
汇率变动影响	-998.55	-998.55
5. 2016年3月31日余额	284,371.11	284,371.11
三、账面价值		
1. 2016年3月31日账面价值	1,260,859.76	1,260,859.76
2. 2015年12月31日账面价值	906,405.13	906,405.13
3. 2014年12月31日账面价值		

10. 长期待摊费用

项目	2016年1月1日余额	2016年增加	2016年摊销	2016年汇率变动影响	2016年3月31日余额
长期借款承诺费	4,835,112.81	1,423,712.30	314,194.32	-23,339.13	5,921,291.66
租入房屋装修费用	71,551.48		3,811.50	-347.47	67,392.51
合计	4,906,664.29	1,423,712.30	318,005.82	-23,686.60	5,988,684.17

(续)

项目	2015年1月1日余额	2015年增加	2015年摊销	2015年汇率变动影响	2015年12月31日余额
长期借款承诺费		4,855,998.82	20,283.58	-602.43	4,835,112.81
租入房屋装修费用		76,411.75	4,720.08	-140.19	71,551.48
合计		4,932,410.57	25,003.66	-742.62	4,906,664.29

宁波鼎亮汇通股权投资中心（有限合伙）财务报表附注  
（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

注：长期借款承诺费在发生之日起至 2020 年 12 月 23 日的期间内平均摊销。银行借款承诺费系因资金出借方承诺在信用额度内可以向资金借入方出借资金而收取的费用。本集团承担的银行借款承诺费率为 0.50%。

11. 递延所得税资产和递延所得税负债

未确认递延所得税资产明细

项目	2016 年 3 月 31 日 余额	2015 年 12 月 31 日 余额	2014 年 12 月 31 日余额
可抵扣暂时性差异	-2,329,902.25	25,781,956.17	
可抵扣亏损	43,390,295.79	39,851,541.09	
合计	41,060,393.54	65,633,497.26	

注：由于未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，根据谨慎性原则暂未确认上述可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损相应的递延所得税资产。

12. 应付账款

(1) 应付账款

项目	2016 年 3 月 31 日 余额	2015 年 12 月 31 日 余额	2014 年 12 月 31 日 余额
油田开发及运营欠款	181,682,939.28	104,804,309.03	
并购业务成本		35,196,757.67	
与 SURGE 业务往来款		10,680,183.21	
过渡期服务费		6,704,144.20	
合计	181,682,939.28	157,385,394.11	

(2) 应付账款账龄均在一年以内。

13. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	2015 年 12 月 31 日余额	2016 年 1-3 月 增加	2016 年 1-3 月减少	2016 年 3 月 31 日余额
短期薪酬	1,947,964.15	12,694,302.36	8,197,100.24	6,445,166.27
长期激励应付薪酬	485,629.72	4,961,609.76	1,264,295.30	4,182,944.18
合计	2,433,593.87	17,655,912.12	9,461,395.54	10,628,110.45

宁波鼎亮汇通股权投资中心（有限合伙）财务报表附注

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

（续）

项目	2014年12月31日余额	2015年增加	2015年减少	2015年12月31日余额
短期薪酬		5,592,392.17	3,644,428.02	1,947,964.15
长期激励应付薪酬		456,788.54	-28,841.18	485,629.72
合计		6,049,180.71	3,615,586.84	2,433,593.87

（2）短期薪酬

项目	2015年12月31日余额	2016年1-3月增加	2016年1-3月减少	2016年3月31日余额
工资、奖金、津贴和补贴	1,947,964.15	11,465,239.87	6,968,037.75	6,445,166.27
社会保险费		1,229,062.49	1,229,062.49	
合计	1,947,964.15	12,694,302.36	8,197,100.24	6,445,166.27

（续）

项目	2014年12月31日余额	2015年增加	2015年减少	2015年12月31日余额
工资、奖金、津贴和补贴		5,075,037.63	3,127,073.48	1,947,964.15
社会保险费		517,354.54	517,354.54	
合计		5,592,392.17	3,644,428.02	1,947,964.15

14. 应交税费

项目	2016年3月31日余额	2015年12月31日余额	2014年12月31日余额
德州从价税	2,041,480.75	3,394,748.10	
德州特许税	454,095.54	467,971.55	
联邦所得税	109,264.37		
印花税	175,000.00		
合计	2,779,840.66	3,862,719.65	

15. 应付利息

项目	2016年3月31日余额	2015年12月31日余额	2014年12月31日余额
分期付款到期还本的长期借款利息	139,698.32	88,241.79	
合计	139,698.32	88,241.79	

宁波鼎亮汇通股权投资中心（有限合伙）财务报表附注  
（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

16. 其他应付款

款项性质	2016年3月31日 余额	2015年12月31 日余额	2014年12月31日 余额
应向普通合伙人支付的管理费（注）	50,100,000.00	50,100,000.00	
RYDER SCOTT COMPANY, L.P. 中介服务费	313,734.29		
BDO 事务所税务审计和 BKD 事务所财务审计费用	309,814.54		
并购业务对中介机构欠款		255,191.92	
其他应付行政办公费用	851,271.02	995,725.18	
合计	51,574,819.85	51,350,917.10	

注：2016年3月31日和2015年12月31日应向普通合伙人支付的管理费系根据本中心合伙人之间2015年的协议约定，本中心应按油气资产交割时点有限合伙人实缴出资额的1.4%支付北美油气资产收购业务管理费余款。

17. 长期借款

(1) 长期借款分类

借款类别	2016年3月31日 余额	2015年12月31日 余额	2014年12月31日 余额
抵押借款	187,374,800.00	51,948,800.00	
合计	187,374,800.00	51,948,800.00	

注：2015年12月23日（美国当地时间），Moss Creek Resources Holdings, Inc. 和 Moss Creek Resources, LLC（以下统称为借款方）与以下3家金融机构签定借款协议：① Wells Fargo Bank, National Association, ② BOKF, NA dba Bank of Texas, ③ Legacy Texas Bank。协议约定借款到期日为2020年12月；最高授信额度为5.00亿美元，实际执行的授信额度需要根据借款方提供的储量报告由金融机构自行评估确认；初始执行的授信额度为8,000.00万美元；Moss Creek Resources Holdings, Inc. 作为 Moss Creek Resources, LLC 的担保人；借款方以油气资产作为抵押。

2016年2月2日（美国当地时间），借款方与上述3家单位及 Association Bank, N.A. 签定补充协议，将实际执行的授信额度提高到1.05亿美元。



宁波鼎亮汇通股权投资中心（有限合伙）财务报表附注  
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

2015 年 12 月 31 日及 2016 年 3 月 31 日的借款余额分别为 800.00 万美元、2,900.00 万美元。

(2) 长期借款利率及承诺费率如下：

水平	借款授权利用率	以 LIBOR 利率为基准的贷款利率	基础利率借款利率	承诺费率
I	低于 25%	1.75%	0.75%	0.50%
II	大于或等于 25%但小于 50%	2.00%	1.00%	0.50%
III	大于或等于 50%但小于 75%	2.25%	1.25%	0.50%
IV	大于或等于 75%但小于 90%	2.50%	1.50%	0.50%
V	大于或等于 90%	2.75%	1.75%	0.50%

18. 预计负债

款项性质	2016 年 3 月 31 日 余额	2015 年 12 月 31 日 余额	2014 年 12 月 31 日 余额
油气资产弃置费用	19,377,473.43	16,350,091.67	
合计	19,377,473.43	16,350,091.67	

宁波鼎亮汇通股权投资中心（有限合伙）财务报表附注  
（本财务报表附注除特别说明外，均以人民币元列示）

19. 实收资本

投资者名称	2016年3月31日		2015年12月31日		2014年12月31日	
	余额		余额		余额	
	投资金额	所占比例 (%)	投资金额	所占比例 (%)	投资金额	所占比例 (%)
宁波国金阳光股权投资中心（有限合伙）	1,200,000,000.00	16.00	1,200,000,000.00	16.78		
宁波吉彤股权投资合伙企业（有限合伙）	1,088,000,000.00	14.50	236,363,636.00	3.31		
北京中金君合创业投资中心（有限合伙）	1,034,883,721.00	13.80	1,000,000,000.00	13.98		
上海东珺惠尊投资管理中心（有限合伙）	763,636,364.00	10.19	763,636,364.00	10.68		
东营汇广投资合伙企业（有限合伙）	700,000,000.00	9.33	700,000,000.00	9.79		
国华人寿保险股份有限公司	688,000,000.00	9.17	688,000,000.00	9.62		
上海经鲍投资管理中心（有限合伙）	538,000,000.00	7.17	188,000,000.00	2.63		
北京中金通合创业投资中心（有限合伙）	465,116,279.00	6.20	500,000,000.00	6.99		
东营广泽投资合伙企业（有限合伙）	424,000,000.00	5.65	424,000,000.00	5.93		
烟台慧海投资中心（有限合伙）	362,000,000.00	4.83	362,000,000.00	5.06		
烟台烟成东创投资中心（有限合伙）	200,000,000.00	2.67	200,000,000.00	2.80		
上海东珺金皓投资管理中心（有限合伙）	36,363,636.00	0.48	200,000,000.00	2.80		
西藏国金聚富投资管理有限公司	1,000,000.00	0.01	1,000,000.00	0.01		
宁波钜源股权投资合伙企业（有限合伙）			688,000,000.00	9.62		
合计	7,501,000,000.00	100.00	7,151,000,000.00	100.00		

宁波鼎亮汇通股权投资中心（有限合伙）财务报表附注  
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

20. 其他综合收益

项目	2016年1-3月发生额					2016年3月31日余额
	2016年1-3月所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益2016年1-3月转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
以后将重分类进损益的其他综合收益	-40,838,659.10			93,282,831.28		93,282,831.28
其中：外币财务报表折算差额	-40,838,659.10			93,282,831.28		93,282,831.28
其他综合收益合计	-40,838,659.10			93,282,831.28		93,282,831.28

(续)

项目	2014年12月31日余额	2015年发生额					2015年12月31日余额
		2015年所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益2015年转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
以后将重分类进损益的其他综合收益		134,121,490.38			134,121,490.38		134,121,490.38
其中：外币财务报表折算差额		134,121,490.38			134,121,490.38		134,121,490.38
其他综合收益合计		134,121,490.38			134,121,490.38		134,121,490.38

宁波鼎亮汇通股权投资中心（有限合伙）财务报表附注  
（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

21. 未分配利润

项目	2016年3月31日 余额	2015年12月31 日余额	2014年12月 31日余额
上期期末余额	-167,234,208.61		
加：期初未分配利润调整数			
本期期初余额			
加：本期归属于母公司所有者的净利润	26,191,172.80	-167,234,208.61	
减：提取法定盈余公积			
提取任意盈余公积			
应付普通股股利			
转作股本的普通股股利			
本期期末余额	-141,043,035.81	-167,234,208.61	

22. 营业收入、营业成本

(1) 营业收入明细：

项目	2016年1-3月发生额	2015年发生额	2014年发生额
石油	110,638,409.85	41,256,098.14	
天然气	6,423,300.56	2,212,367.08	
合计	117,061,710.41	43,468,465.22	

(2) 营业成本明细：

项目	2016年1-3月发生额	2015年发生额	2014年发生额
折耗和折旧成本	25,902,988.25	6,312,094.03	
运营成本	25,833,524.82	9,494,250.25	
合计	51,736,513.07	15,806,344.28	

23. 营业税金及附加

项目	2016年1-3月发生额	2015年发生额	2014年发生额
生产税	5,594,556.29	2,071,195.07	
从价税	2,046,599.30	739,848.62	
合计	7,641,155.59	2,811,043.69	

宁波鼎亮汇通股权投资中心（有限合伙）财务报表附注  
（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

24. 管理费用

项目	2016年1-3月发生额	2015年发生额	2014年发生额
职工薪酬	17,655,912.12	6,245,622.23	
过渡期代管服务费（注1）	8,568,304.46	6,510,771.31	
技术服务费用	1,659,335.12	1,540,092.49	
办公费	1,590,394.15	324,059.88	
租赁费	679,750.02	555,989.45	
差旅费	328,501.86	261,917.73	
折旧费用与无形资产摊销	251,303.51	208,809.92	
并购业务中介机构服务费（注2）		174,034,809.89	
税费		3,842,411.50	
其他	418,347.01	84,714.80	
合计	31,151,848.25	193,609,199.20	

注1：本中心将2015年11月23日至2016年3月1日（美国当地时间）油气资产的运营工作委托给原运营方。

注2：并购业务中介机构服务费包括以下两项：

项目	本年金额	说明
本中心应支付给普通合伙人西藏国金聚富投资管理有限公司北美油气资产收购业务管理费	100,100,000.00	参见七.16“其他应付款”
本集团应支付给中介机构北美油气资产收购业务服务费	73,934,809.89	主要支付给美国Blue Whale Energy North America Corp. 1,084.04万美元。
合计	174,034,809.89	

25. 财务费用

项目	2016年1-3月发生额	2015年发生额	2014年发生额
利息支出	478,932.81	85,696.56	
减：利息收入	161,766.81	1,803,675.82	
加：弃置费用货币时间价值	201,926.01	65,530.72	
加：借款承诺费	104,932.84	20,283.58	
加：银行手续费	24,108.31	7,750.27	
合计	648,133.16	-1,624,414.69	

宁波鼎亮汇通股权投资中心（有限合伙）财务报表附注

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

26. 投资收益

项目	2016年1-3月发生额	2015年发生额	2014年发生额
短期理财产品投资收益	679,234.04	87,060.62	
合计	679,234.04	87,060.62	

27. 所得税费用

项目	2016年1-3月发生额	2015年发生额	2014年发生额
美国德克萨斯州特许税	262,583.25	187,561.97	
联邦所得税	109,538.33		
合计	372,121.58	187,561.97	

28. 现金流量表项目

(1) 收到/支付的其他与经营/投资活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2016年1-3月发生额	2015年发生额	2014年发生额
银行存款利息收入	170,924.04	1,916,907.53	
合计	170,924.04	1,916,907.53	

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2016年1-3月发生额	2015年发生额	2014年发生额
往来款	27,397,942.06		
管理费用及银行手续费	1,180.00	469,713.15	
合计	27,399,122.06	469,713.15	

3) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	2016年1-3月发生额	2015年发生额	2014年发生额
支付给中介单位的并购业务成本	35,108,950.06	88,092,426.51	
合计	35,108,950.06	88,092,426.51	

4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2016年1-3月发生额	2015年发生额	2014年发生额
长期借款承诺费	1,427,281.94		
合计	1,427,281.94		

宁波鼎亮汇通股权投资中心（有限合伙）财务报表附注  
（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

(2) 合并现金流量表补充资料

项目	2016年1-3月发生额	2015年发生额	2014年发生额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量:</b>			
净利润			
加: 资产减值准备	26,191,172.80	-167,234,208.61	
固定资产折旧、油气资产折耗	25,983,383.81	6,409,743.75	
无形资产摊销	170,907.95	111,160.20	
长期待摊费用摊销	318,005.82	25,003.66	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”填列)			
固定资产报废损失(收益以“-”填列)			
公允价值变动损益(收益以“-”填列)			
财务费用(收益以“-”填列)	785,791.66	171,510.86	
投资损失(收益以“-”填列)	-679,234.04	-87,060.62	
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)			
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)			
存货的减少(增加以“-”填列)			
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	-27,912,773.31	-42,450,241.50	
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	-124,913,528.69	199,656,596.47	
经营活动产生的现金流量净额	-100,056,274.00	-3,397,495.79	
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:</b>			
债务转为资本			

宁波鼎亮汇通股权投资中心（有限合伙）财务报表附注  
（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

项目	2016年1-3月发生额	2015年发生额	2014年发生额
一年内到期的可转换公司债券			
融资租入固定资产			
3. 现金及现金等价物净变动情况：			
现金的期末余额	275,784,195.72	53,771,514.93	
减：现金的期初余额	53,771,514.93		
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	222,012,680.79	53,771,514.93	

(3) 现金和现金等价物

项目	2016年3月31日余额	2015年12月31日余额	2014年12月31日余额
现金	275,784,195.72	53,771,514.93	
其中：库存现金			
可随时用于支付的银行存款	275,784,195.72	53,771,514.93	
现金等价物			
其中：三个月内到期的债券投资			
期末现金和现金等价物余额	275,784,195.72	53,771,514.93	
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物			



## 八、 企业集团的构成

子公司名称	公司性质	主要经营地	注册地	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
Moss Creek Resources Holdings, Inc.	股份有限公司	美国德克萨斯州	美国特拉华州	100.00		设立
Moss Creek Resources, LLC	有限责任公司	美国德克萨斯州	美国特拉华州		100.00	设立

## 九、 关联方及关联交易

### （一）关联方关系

#### 1. 控股股东及最终控制方

本中心无控股股东，无最终控制方。

#### 2. 子公司

子公司情况详见本附注“八、企业集团的构成”相关内容。

### （二）关联交易

#### 接受劳务的关联交易

本中心 2015 年计提了 10,010.00 万元应支付给普通合伙人西藏国金聚富投资管理有限公司的海外收购管理费。

### （三）关联方往来余额

#### 应付款项

关联方	2016 年 3 月 31 日 余额	2015 年 12 月 31 日 余额	2014 年 12 月 31 日 余额
西藏国金聚富投资管理有限公司	50,100,000.00	50,100,000.00	

## 十、 或有事项

截至 2016 年 3 月 31 日，本集团无需要披露的或有事项。

## 宁波鼎亮汇通股权投资中心（有限合伙）财务报表附注

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

### 十一、 承诺事项

截至 2016 年 3 月 31 日，本集团无需披露的重大承诺事项。

### 十二、 资产负债表日后事项

2016 年 4 月 8 日，本中心召开全体合伙人会议并签署《全体合伙人变更决定书》，同日，本中心有关合伙人签署《财产份额转让协议书》，宁波吉彤将其持有的 35,000.00 万元财产份额以 39,400.00 万元转与上海经鲍。

2016 年 5 月 23 日，本中心召开全体合伙人会议并签署《全体合伙人变更决定书》，同日，本中心有关合伙人签署《财产份额转让协议书》，中金通合将其持有的 3,488.3721 万元财产份额以 3,488.3721 万元转与中金君合；宁波钜源将其持有的 68,800.00 万元财产份额以 75,680.00 万元转与宁波吉彤；东珺金皓将其持有的 16,363.6364 万元财产份额以 18,000.00 万元转与上海东珺惠尊。

截至报告签发日，本中心各合伙人及认缴出资如下：

姓名/名称	实缴出资额（元）	比率
西藏国金聚富投资管理有限公司	1,000,000.00	0.01
宁波国金阳光股权投资中心（有限合伙）	1,200,000,000.00	16.00
宁波吉彤股权投资合伙企业（有限合伙）	1,088,000,000.00	14.50
北京中金君合创业投资中心（有限合伙）	1,034,883,721.00	13.80
上海东珺惠尊投资管理中心（有限合伙）	763,636,364.00	10.19
东营汇广投资合伙企业（有限合伙）	700,000,000.00	9.33
国华人寿保险股份有限公司	688,000,000.00	9.17
上海经鲍投资管理中心（有限合伙）	538,000,000.00	7.17
北京中金通合创业投资中心（有限合伙）	465,116,279.00	6.20
东营广泽投资合伙企业（有限合伙）	424,000,000.00	5.65
烟台慧海投资中心（有限合伙）	362,000,000.00	4.83
烟台烟成东创投资中心（有限合伙）	200,000,000.00	2.67
上海东珺金皓投资管理中心（有限合伙）	36,363,636.00	0.48
总计	7,501,000,000.00	100.00

### 十三、 其他重要事项

烟台新潮实业股份有限公司（以下简称新潮实业）与本中心的全体合伙人于 2015 年 12 月 2 日签署了《发行股份及支付现金购买资产协议》，新潮实业拟以发行股份及支付现金方式向本中心全体合伙人收购其持有的本中心合计 100% 的股权；如收购完成后，新潮实业将持有本中心 100% 的股权份额，新潮实业将通过本中心间接获得油田资产相关权益。

### 十四、 母公司财务报表主要项目注释

#### 1. 长期股权投资

##### （1）长期股权投资分类

项目	2016 年 3 月 31 日余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	7,368,441,600.00		7,368,441,600.00
对联营、合营企业投资			
合计	7,368,441,600.00		7,368,441,600.00

（续）

项目	2015 年 12 月 31 日余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	7,095,441,600.00		7,095,441,600.00
对联营、合营企业投资			
合计	7,095,441,600.00		7,095,441,600.00

宁波鼎亮汇通股权投资中心（有限合伙）财务报表附注  
（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

(2) 对子公司投资

被投资单位	2015年12月31日余额	2016年1-3月增加	2016年1-3月减少	2016年3月31日余额	2016年1-3月计提减值准备	减值准备2016年3月31日余额
Moss Creek Resources Holdings, Inc	7,095,441,600.00	273,000,000.00		7,368,441,600.00		
合计	7,095,441,600.00	273,000,000.00		7,368,441,600.00		

(续)

被投资单位	2015年12月31日余额	2015年增加	2015年减少	2015年12月31日余额	2015年计提减值准备	减值准备2015年12月31日余额
Moss Creek Resources Holdings, Inc		7,095,441,600.00		7,095,441,600.00		
合计		7,095,441,600.00		7,095,441,600.00		

十五、 财务报告批准

本财务报告于2016年6月20日由本中心执行事务合伙人批准报出。

# 宁波鼎亮汇通股权投资中心（有限合伙）

（本财务报表补充资料除特别注明外，均以人民币元列示）

## 财务报表补充资料

### 1. 非经常性损益明细表

按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号—非经常性损益（2008）》的规定，本集团2014年度无非经常性损益。2016年1-3月、2015年度非经常性损益分别如下：

项目	2016年1-3月金额
短期理财产品投资收益	679,234.04
小计	679,234.04
所得税影响额	
合计	679,234.04

项目	2015年金额
本中心应支付给普通合伙人西藏国金聚富投资管理有限公司北美油气资产收购业务管理费	-100,100,000.00
本集团应支付给 Blue Whale Energy North America Corp. 1,084.04 等中介服务机构北美油气资产收购业务服务费	-73,934,809.89
短期理财产品投资收益	87,060.62
小计	-173,947,749.27
所得税影响额	
合计	-173,947,749.27

### 2. 境内外会计准则下会计数据差异

本中心之美国子公司按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报表中对净利润和净资产的影响无差异。

宁波鼎亮汇通股权投资中心（有限合伙）

二〇一六年六月二十日



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.



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.



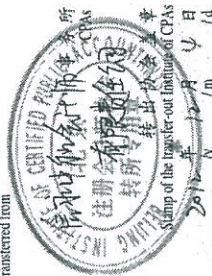
年度检验登记  
Annual Renewal Registration

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



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



同意调入  
Agree the holder to be transferred to



注册会计师工作单位变更事项登记  
Registration of a 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  
/ /

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  
/ /



姓名 王重娟  
Full name  
性别 女  
Sex  
出生日期 1974年10月23日  
Date of birth  
工作单位 信永会计师事务所  
Working unit  
身份证号码 420106741023364  
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.



1999年 9月 28日  
/ /

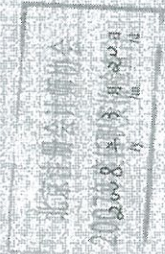
证书编号: 100000910654  
No. of Certificate

批准注册协会: 中国注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 1999年 9月 28日  
Date of Issuance

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.



姓名 郭颖  
Full name  
性别 女  
Sex  
出生日期 1978-10-21  
Date of birth  
北京成诚万达会计师事务所有限公司  
Working unit  
身份证号码 350204781021304  
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.



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.



110002510010

证书编号: 北京注册会计师协会  
No. of Certificate Authorized Institute of CPA

批准注册协会: 03004-06-20

发证日期: 2012年3月30日  
Date of Issuance

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.



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  
/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  
/m /d

注册会计师工作单位变更事项登记  
Registration of a 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  
/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  
/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



事务所  
CPAs

转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
年 月 日  
/m /d

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

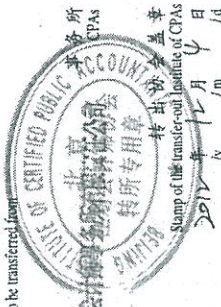


事务所  
CPAs

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

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

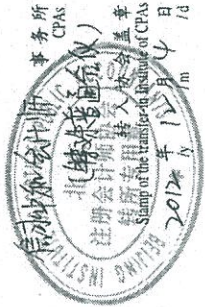
同意调出  
Agree the holder to be transferred from



事务所  
CPAs

转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
年 月 日  
/m /d

同意调入  
Agree the holder to be transferred to



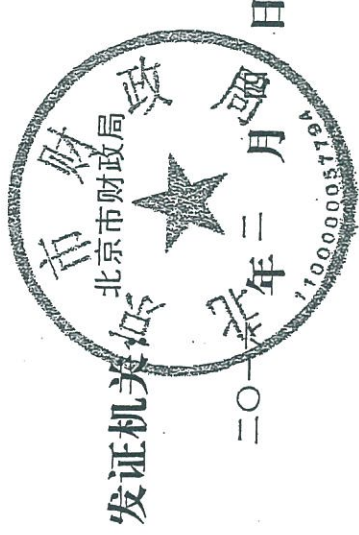
事务所  
CPAs

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

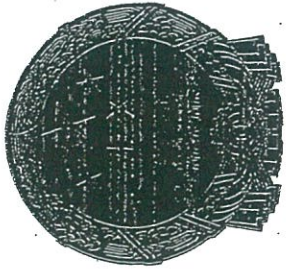


# 说明

- 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》。



中华人民共和国财政部制



## 会计师事务所 执业证书

名称: 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

主任会计师: 叶韶勋  
 办公场所: 北京市东城区朝阳门北大街8号 富华大厦A座8层

组织形式: 特殊普通合伙  
 会计师事务所编号: 11010136  
 注册资本(出资额): 3583.2万元  
 准设立文号: 京财会许可[2011]0056号  
 准设立日期: 2011-07-07

证书序号：000170

# 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  
信永中和会计师事务所（特殊普通合伙） 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：**张竟**



证书号：1,16

发证时间：二〇一七年十月二十九日

证书有效期至：二〇一七年十月二十九日





# 营业执照

(副本)<sup>(3-1)</sup>

统一社会信用代码 91110101592354581W

名称 信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

执行事务合伙人 叶韶勋

成立日期 2012年03月02日

合伙期限 2012年03月02日至 2042年03月01日

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，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动。）



在线扫码获取详细信息



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。

2016年01月22日