



江苏华乐光电有限公司
审计报告及财务报表
2016年1-10月

审计报告

信会师报字[2016]第 151975 号

江苏华乐光电有限公司:

我们审计了后附的江苏华乐光电有限公司(以下简称贵公司)财务报表,包括 2016 年 10 月 31 日的资产负债表、2016 年 1-10 月的利润表、现金流量表和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贵公司管理层的责任。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中国注册会计师职业道德守则,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，贵公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2016 年 10 月 31 日的财务状况以及 2016 年度 1-10 月的经营成果和现金流量。

立信会计师事务所
(特殊普通合伙)



中国注册会计师：

郑斌



中国注册会计师：

张涛



中国·上海

二〇一六年十一月十一日

江苏华乐光电有限公司
资产负债表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资 产	附注六	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金	(一)	132,453,522.47	11,610,056.36
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		168,606.80	2,340,000.00
应收账款	(二)	1,662,543.85	628,980.92
预付款项		703,998.99	1,564,805.66
应收利息			
应收股利			
其他应收款	(三)	149,303.63	65,717,467.72
存货	(四)	108,296.82	30,749,676.57
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	(五)	16,053,858.94	21,940,656.09
流动资产合计		151,300,131.50	134,551,643.32
非流动资产:			
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			
投资性房地产			
固定资产	(六)	132,353,226.42	169,701,533.46
在建工程	(七)	2,413,099.71	301,173.46
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	(八)	61,708,675.39	62,853,548.79
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		310,000.00	
非流动资产合计		196,785,001.52	232,856,255.71
资产总计		348,085,133.02	367,407,899.03

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

江苏华乐光电有限公司
资产负债表（续）
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注六	期末余额	年初余额
流动负债：			
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			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	(九)	2,743,275.78	5,966,192.03
预收款项	(十)		11,000,000.00
应付职工薪酬	(十一)	50,013.50	201,067.16
应交税费	(十二)	118,943.85	380,906.38
应付利息			
应付股利			
其他应付款	(十三)	28,615.42	30,521.30
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			
流动负债合计		2,940,848.55	17,578,686.87
非流动负债：			
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			
非流动负债合计			
负债合计		2,940,848.55	17,578,686.87
所有者权益：			
实收资本（股本）	(十四)	520,000,000.00	520,000,000.00
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	(十五)	-174,855,715.53	-170,170,787.84
所有者权益合计		345,144,284.47	349,829,212.16
负债和所有者权益总计		348,085,133.02	367,407,899.03

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

江苏华乐光电有限公司
 利润表
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项 目	附注六	本期金额	上年金额
一、营业收入	(十六)	30,601,357.31	17,294,576.98
减: 营业成本	(十六)	34,616,659.91	18,564,484.13
营业税金及附加		115,955.81	345,568.13
销售费用		37,171.37	332,993.94
管理费用		15,992,179.57	26,488,127.34
财务费用	(十七)	86,000.69	47,864.40
资产减值损失	(十八)	-18,062,441.28	73,909,768.98
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)			
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)		-2,184,168.76	-102,394,229.94
加: 营业外收入	(十九)	217,236.94	529,947.02
其中: 非流动资产处置利得			
减: 营业外支出	(二十)	2,717,995.87	951,362.04
其中: 非流动资产处置损失		2,417,213.01	497,796.63
三、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		-4,684,927.69	-102,815,644.96
减: 所得税费用			
四、净利润 (净亏损以“-”号填列)		-4,684,927.69	-102,815,644.96
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		-4,684,927.69	-102,815,644.96

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

江苏华乐光电有限公司
现金流量表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项 目	附注	本期金额	上年金额
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		33,525,775.98	16,314,638.83
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		88,719,938.56	7,026,868.87
经营活动现金流入小计		122,245,714.54	23,341,507.70
购买商品、接受劳务支付的现金		3,821,731.24	12,525,612.39
支付给职工以及为职工支付的现金		688,383.72	6,021,446.57
支付的各项税费		3,549,964.46	2,321,737.69
支付其他与经营活动有关的现金		438,355.95	2,675,093.07
经营活动现金流出小计		8,498,435.37	23,543,889.72
经营活动产生的现金流量净额		113,747,279.17	-202,382.02
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		8,530,085.32	11,837,514.53
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		8,530,085.32	11,837,514.53
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,342,539.91	2,377,058.14
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		1,342,539.91	2,377,058.14
投资活动产生的现金流量净额		7,187,545.41	9,460,456.39
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金			
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			
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			
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-91,358.47	-43,583.08
五、现金及现金等价物净增加额		120,843,466.11	9,214,491.29
加: 期初现金及现金等价物余额		11,610,056.36	2,395,565.07
六、期末现金及现金等价物余额		132,453,522.47	11,610,056.36

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

江苏华乐光电有限公司
所有者权益变动表

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	2016年1-10月							所有者权益合计			
	实收资本 (或股本)	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、上年年末余额	520,000,000.00									-170,170,787.84	349,829,212.16
加: 会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	520,000,000.00									-170,170,787.84	349,829,212.16
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)										-4,684,927.69	-4,684,927.69
(一) 综合收益总额										-4,684,927.69	-4,684,927.69
(二) 所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
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. 对所有者(或股东)的分配											
3. 其他											
(四) 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											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期末余额	520,000,000.00									-174,855,715.53	345,144,284.47

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

江苏华乐光电有限公司
所有者权益变动表 (续)

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	2015 年度							所有者权益合计
	实收资本 (或股本)	其他权益工具		资本公积	专项储备	盈余公积	未分配利润	
		优先股	永续债					
一、上年年末余额	520,000,000.00							452,644,857.12
加: 会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	520,000,000.00							452,644,857.12
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)								-102,815,644.96
(一) 综合收益总额								-102,815,644.96
(二) 所有者投入和减少资本								
1. 股东投入的普通股								
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. 对所有者 (或股东) 的分配								
3. 其他								
(四) 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								
(五) 专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
(六) 其他								
四、本期期末余额	520,000,000.00						-170,170,787.84	349,829,212.16

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

江苏华乐光电有限公司 财务报表附注

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司的基本情况:

江苏华乐光电有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)由启东市华虹电子有限公司和华尔利(南通)电子有限公司于2011年6月16日共同出资成立,注册资本52,000.00万元人民币,注册地址启东经济开发区华石路612号,经营范围:半导体光电器件研发、制造、销售,经营本企业自产品及技术的出口业务和本企业所需的机械设备、零配件、原辅材料及技术的进口业务。(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)

2015年9月,华尔利(南通)电子有限公司将其持有的公司股权全部转让给启东市华虹电子有限公司,本次股权转让后,启东市华虹电子有限公司持股比例为100%。2016年4月26日公司取得江苏省南通市启东工商行政管理局换发的营业执照,统一社会信用代码913206815767105237。

二、 财务报表的编制基础:

(一) 编制基础

公司以持续经营为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)编制财务报表。

(二) 持续经营

公司不存在可能导致对公司自报告期末起12个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

三、 遵循企业会计准则的声明:

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

四、 公司所采用的主要会计政策及会计估计:

(一) 会计年度

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

(二) 营业周期

本公司营业周期为12个月。

(三) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(四) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(五) 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

(六) 金融工具

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

金融资产和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资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接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或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、 金融工具的确认依据和计量方法

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

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收益，同时调整公允价值变动损益。

(2) 持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率（如实际利率与票面利率差别较小的，按票面利率）计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

(3) 应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

(4) 可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。但是，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，按照成本计量。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

(5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用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**

公司发生金融资产转移时，如已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，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。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) 所转移金融资产的账面价值；
- (2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）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) 终止确认部分的账面价值；
- (2) 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额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4、金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，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，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则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。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将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新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司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，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关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。

(七) 应收款项坏账准备

1、 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项:

单项金额重大的判断依据或金额标准:

单项金额占应收款项余额 10%以上。

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法:

单独进行减值测试, 如有客观证据表明其已发生减值, 按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备, 计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项, 将其归入相应组合计提坏账准备。

2、 按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项:

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法

账龄组合	账龄分析法: 除单独测试并单项计提减值准备的应收款项以外的 应收账款和其他应收款
------	---

组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的:

账 龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1年以内(含1年)	5	5
1-2年(含2年)	10	10
2-3年(含3年)	30	30
3年以上	100	100

3、 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项:

单项计提坏账准备的理由:

账龄时间较长且存在客观证据表明发生了减值。

坏账准备的计提方法:

根据预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额, 确认减值损失, 计提坏账准备。

其他说明:

除应收账款和其他应收款外的应收款项, 如有客观证据表明其发生了减值的, 根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额, 确认减值损失, 单独计提坏账准备。如经测试未发现减值的, 则不提坏账准备。

(八) 存货

1、 存货的分类

存货分类为：原材料、周转材料、在产品、库存商品等。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以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，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以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，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。

(九) 划分为持有待售的资产

本公司将同时满足下列条件的组成部分（或非流动资产）确认为持有待售：

- (1) 该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的惯常条款即可立即出售；
- (2) 公司已经就处置该组成部分（或非流动资产）作出决议，如按规定需得到股东批准的，已经取得股东大会或相应权力机构的批准；
- (3) 公司已与受让方签订了不可撤销的转让协议；
- (4) 该项转让将在一年内完成。

(十) 固定资产

1、 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供服务，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

各类固定资产折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20	10	4.5
专用设备	年限平均法	5-25	10	3.6-18
通用设备	年限平均法	3-5	10	18-30
运输设备	年限平均法	4-5	10	18-22.5
光伏电站	年限平均法	25	10	3.6

(十一) 在建工程

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣

工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

(十二) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

公司发生的借款费用，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。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- (1) 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；
- (2) 借款费用已经发生；
- (3) 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

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当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。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3、 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的

符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

(十三) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且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无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，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无形资产的成本，不确认损益。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况:

项 目	预计使用寿命	依 据
土地使用权	注	注
软件	3 年	

注:公司的土地使用权按取得的土地使用权证规定的剩余使用年限认定其使用寿命

每年度终了,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。

经复核,本报告期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

(十四) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产等长期资产,于资产负债表日存在减值迹象的,进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的,按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为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的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认,如果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确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试,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。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时,按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的,按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时,如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的,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,并与相关账面价值相比较,确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试,比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值(包括所分摊的商誉的账面价值部分)与其可收回金额,如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的,确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认,在以后会计期间不予转回。

(十五) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司长期待摊费用包括固定资产装修等。

1、 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销。

2、 摊销年限

在受益期内平均摊销。

(十六) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

3、 辞退福利的会计处理方法

本公司在不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

(十七) 收入

1、 销售商品收入确认时间的具体判断标准

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入公司；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

2、 确认让渡资产使用权收入的依据

与交易相关的经济利益很可能流入公司，收入的金额能够可靠地计量时。分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

(1) 利息收入金额，按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

(2) 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

(十八) 政府补助

1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为：(1) 政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，分别作为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。(2) 政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

2、 确认时点

以实际收到政府补助的货币性资产与非货币性资产为确认时点。

3、 会计处理

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期营业外收入；用于补偿本公司已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期营业外收入。

(十九) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

(二十) 经营租赁

公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

五、 税项：

本公司主要税种和税率：

税 种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	17%、6%
企业所得税	按应纳税所得额计征	25%

六、 财务报表主要项目注释:

(一) 货币资金:

项 目	期末余额	期初余额
现金	24,539.26	1,800.51
银行存款	72,428,983.21	11,608,255.85
其他货币资金	60,000,000.00	
合 计	132,453,522.47	11,610,056.36

注: 其他货币资金 6000 万元为购买中国工商银行理财产品 (0701CDQB)。

(二) 应收账款:

种 类	期末余额				期初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款								
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,750,783.00	100.00	88,239.15	5.04	662,232.55	100.00	33,251.63	5.02
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款								
合 计	1,750,783.00	100.00	88,239.15	5.04	662,232.55	100.00	33,251.63	5.02

组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

账 龄	期末余额			期初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1年以内(含1年)	1,747,983.00	99.84	87,399.15	659,432.55	99.58	32,971.63
1-2年(含2年)				2,800.00	0.42	280.00
2-3年(含3年)	2,800.00	0.16	840.00			
合 计	1,750,783.00	100.00	88,239.15	662,232.55	100.00	33,251.63

(三) 其他应收款:

种类	期末余额				期初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					78,920,668.15	47.98	78,920,668.15	100.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	192,161.87	100	42,858.24	22.30	85,172,204.90	51.78	19,454,737.18	22.84
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					400,000.00	0.24	400,000.00	100.00
合计	192,161.87	100	42,858.24	22.30	164,492,873.05	100.00	98,775,405.33	60.05

组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内(含1年)	157,161.72	81.79	7,858.09	5,283,016.40	6.20	264,150.82
1-2年(含2年)				23,880,850.92	28.04	2,388,085.09
2-3年(含3年)				56,008,337.58	65.76	16,802,501.27
3年以上	35,000.15	18.21	35,000.15			
合计	192,161.87	100.00	42,858.24	85,172,204.90	100.00	19,454,737.18

本期实际核销的其他应收款情况

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	78,920,668.15

其中重要的其他应收账核销情况:

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	款项是否因关联交易产生
香港永润投资有限公司	购买固定资产	35,437,586.15	账龄较长, 无法收回	是
上海美科新能源股份有限公司	往来款	43,483,082.00	账龄较长, 无法收回	否

(四) 存货:

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	108,296.82		108,296.82	22,204,071.64		22,204,071.64
在产品				55,252.84		55,252.84
库存商品				5,043,898.33	2,731,906.17	2,311,992.16
周转材料				4,521.36		4,521.36
自制半成品				10,816,658.08	4,642,819.51	6,173,838.57
合 计	108,296.82		108,296.82	38,124,402.25	7,374,725.68	30,749,676.57

(五) 其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
待抵扣税金	16,053,858.94	21,878,635.44
待摊费用	-	62,020.65
合 计	16,053,858.94	21,940,656.09

(六) 固定资产:

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计:	248,592,970.80	32,533,710.83	99,180,181.50	181,946,500.13
其中: 房屋及建筑物	144,028,554.78		32,502,941.60	111,525,613.18
运输工具	612,432.05			612,432.05
机器设备	98,717,915.77	32,533,710.83	66,356,356.80	64,895,269.80
其他	5,234,068.20		320,883.10	4,913,185.10
二、累计折旧合计:	48,392,350.31	11,921,784.26	22,110,485.13	38,203,649.44
其中: 房屋及建筑物	17,028,207.44	4,633,212.10	5,711,792.36	15,949,627.18
运输工具	501,372.45	73,260.00		574,632.45
机器设备	27,869,273.31	6,354,497.29	16,321,085.42	17,902,685.18
其他	2,993,497.11	860,814.87	77,607.35	3,776,704.63
三、减值准备合计	30,499,087.03		19,109,462.76	11,389,624.27
其中: 房屋及建筑物	9,178,366.94			9,178,366.94
运输工具				
机器设备	21,320,720.09		19,109,462.76	2,211,257.33
其他				

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
四、固定资产账面价值合计	169,701,533.46	32,533,710.83	69,882,017.87	132,353,226.42
其中：房屋及建筑物	117,821,980.40		31,424,361.34	86,397,619.06
运输工具	111,059.60		73,260.00	37,799.60
机器设备	49,527,922.37	32,533,710.83	37,280,305.91	44,781,327.29
其他	2,240,571.09		1,104,090.62	1,136,480.47

(七) 在建工程

项 目	2016年10月31日			2015年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
厂房建设	2,413,099.71		2,413,099.71	2,171,700.00		2,171,700.00
设备安装					1,870,526.54	-1,870,526.54
合 计	2,413,099.71		2,413,099.71	2,171,700.00	1,870,526.54	301,173.46

(八) 无形资产

1、 无形资产情况

项 目	土地使用权	软件	合计
1. 账面原值			
(1) 2015年12月31日	68,692,403.13	309,401.71	69,001,804.84
(2) 本期增加金额			
(3) 本期减少金额			
(4) 2016年10月31日	68,692,403.13	309,401.71	69,001,804.84
2. 累计摊销			
(1) 2015年12月31日	5,838,854.34	309,401.71	6,148,256.05
(2) 本期增加金额	1,144,873.40		1,144,873.40
(3) 本期减少金额			
(4) 2016年10月31日	6,983,727.74	309,401.71	7,293,129.45
3. 减值准备			
(1) 2015年12月31日			
(2) 本期增加金额			
(3) 本期减少金额			
(4) 2016年10月31日			
4. 账面价值			
(1) 2016年10月31日	61,708,675.39		61,708,675.39
(2) 2015年12月31日	62,853,548.79		62,853,548.79

(九) 应付账款:

账 龄	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	1,204,461.86	2,208,731.19
1-2年(含2年)	518,095.41	1,787,158.65
2-3年(含3年)	940,014.36	1,499,455.63
3年以上	80,704.15	470,846.56
合 计	2,743,275.78	5,966,192.03

(十) 预收款项:

账 龄	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)		11,000,000.00
合 计		11,000,000.00

(十一) 应付职工薪酬:

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	215,030.07	500,874.85	683,804.92	32,100.00
二、社会保险费	-16,333.16	36,455.21	20,122.05	
三、工会经费和职工教育经费	17,913.50			17,913.50
四、设定提存计划	-15,543.25		-15,543.25	
合 计	201,067.16	537,330.06	688,383.72	50,013.50

(十二) 应交税费:

税 种	期末余额	期初余额
城建税	67,640.89	
个人所得税	2,988.04	3,557.45
房产税		85,007.82
土地使用税		292,055.01
印花税		286.10
教育费附加	48,314.92	
合 计	118,943.85	380,906.38

(十三) 其他应付款:

账 龄	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)		30,471.30
1年以上	28,615.42	50.00
合 计	28,615.42	30,521.30

(十四) 实收资本:

投资者名称	期初余额	所占比例 (%)	本期增加	本期减少	期末余额	所占比例 (%)
启东华虹电子有限公司	520,000,000.00	100.00			520,000,000.00	100.00
合 计	520,000,000.00	100.00			520,000,000.00	100.00

(十五) 未分配利润:

项 目	金 额	提取或分配比例
调整前上期期末未分配利润	-170,170,787.84	
加: 本期净利润	-4,684,927.69	
减: 提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
期末未分配利润	-174,855,715.53	

(十六) 营业收入、营业成本:

项 目	本期金额		上年金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,660,797.43	8,291,155.49	6,040,266.23	12,670,469.29
其他业务	28,940,559.88	26,325,504.42	11,254,310.75	5,894,014.84
合 计	30,601,357.31	34,616,659.91	17,294,576.98	18,564,484.13

(十七) 财务费用:

项 目	本期金额	上年金额
利息支出		
减: 利息收入	9,145.08	4,360.14
汇兑损益	91,358.47	43,583.08
其他	3,787.30	8,641.46
合 计	86,000.69	47,864.40

(十八) 资产减值损失

项目	本期金额	上年金额
坏账损失	-19,391,908.42	47,550,376.33
存货跌价损失		3,373,626.80
固定资产减值损失		21,115,239.31
在建工程减值损失	1,329,467.14	1,870,526.54
合计	-18,062,441.28	73,909,768.98

(十九) 营业外收入:

项目	本期金额	上年金额
政府补助	40,000.00	229,400.00
其他	177,236.94	300,547.02
合计	217,236.94	529,947.02

(二十) 营业外支出:

项目	本期金额	上年金额
非流动资产处置损失合计	2,417,213.01	497,796.63
其中: 固定资产处置损失	2,417,213.01	497,796.63
罚款支出		20,307.72
其他	300,782.86	433,257.69
合计	2,717,995.87	951,362.04

七、 或有事项:

本公司无需要披露的或有事项。

八、 资产负债表日后事项:

本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

九、 关联方关系及其交易:

(一) 本公司的母公司情况:

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本企业的表决权比例 (%)
启东华虹电子有限公司	启东经济开发区纬二路 262 号	电子产品销售、投资及资产管理、管理咨询	3,000 万元	100%	100%

(二) 本公司的其他关联方情况:

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
华尔利(南通)电子有限公司	本公司控股股东控制的公司
南通林洋房地产有限公司	本公司控股股东控制的公司
香港永润投资有限公司	本公司控股股东控制的公司
江苏林洋光伏科技有限公司	本公司控股股东控制的公司
江苏林洋照明科技有限公司	本公司控股股东控制的公司
南通华虹农业发展有限公司	本公司控股股东控制的公司

(三) 关联方交易情况:

1、 关联方交易:

销售商品(提供劳务)、采购商品(接受劳务)等关联方交易

关联方名称	类别	本期金额
华尔利(南通)电子有限公司	销售商品	4,221,794.99
江苏林洋光伏科技有限公司	销售商品	1,538.45
江苏林洋光伏科技有限公司	代缴水电费	4,094,915.90
江苏林洋照明科技有限公司	代缴水电费	1,011,381.69
南通林洋房地产有限公司	贷款利息	2,621,364.10
南通华虹农业发展有限公司	往来款	56,137.00

2、 关联方租赁

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	本期确认的租赁费用
江苏华乐光电有限公司	江苏林洋光伏科技有限公司	房屋	2016.1.1	2016.12.31	2,400,000.00
江苏华乐光电有限公司	江苏林洋照明科技有限公司	房屋	2016.1.1	2016.12.31	1,500,000.00

江苏华乐光电有限公司
二〇一六年十一月十一日



营业执照

(副本)

统一社会信用代码 91310101568093764U
证照编号 01000000201605190002

名称 立信会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊的普通合伙企业

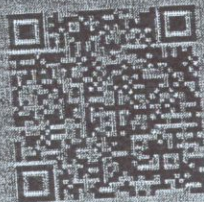
主要经营场所 上海市黄浦区南京东路611号四楼

执行事务合伙人 朱建弟

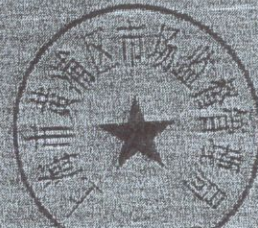
成立日期 2011年1月24日

合伙期限 2011年1月24日至不约定期限

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，出具相关报告；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。
【企业经营涉及行政许可的，凭许可证件经营】



登记机关



2016年05月19日

中华人民共和国国家工商行政管理总局监制

企业信用信息公示系统网址: <https://www.gs.gov.cn/notice>

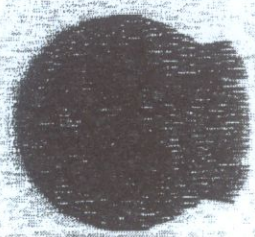
证书序号: NO. 017359

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: 立信会计师事务所(特殊普通合伙)

主任会计师: 朱建平
办公场所: 上海市黄浦区南京东路61号四楼

组织形式: 特殊普通合伙制
会计师事务所编号: 51000006

注册资本(出资额): 人民币 10700 万元整
批准设立文号: 沪财会(2000)266号(特制和文)沪财会(2010)82号
批准设立日期: 2000年6月13日 (特制日期 2010年12月31日)

证书序号: 000373

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

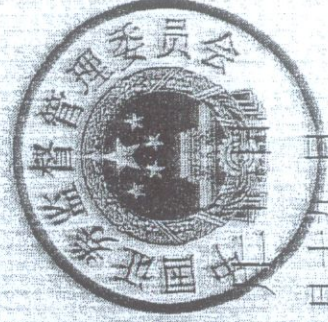
经财政部、中国证监会证券监督管理委员会审查，批准
立信会计师事务所（特殊普通合伙） 执行证券、期货相关业务。

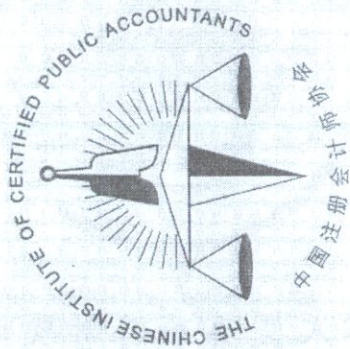
首席合伙人：朱建弟

证书号：34

发证时间：二〇〇七年七月十九日

证书有效期至：





姓名 Full name 郑斌
 性别 Sex 男
 出生日期 Date of birth 1970-10-08
 工作单位 Working unit 立信会计师事务所 (特殊普通合伙)
 身份证号码 Identity card number 310104197010080044



证书编号: 310000062205
 No. of Certificate

批准注册协会: 上海市注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs

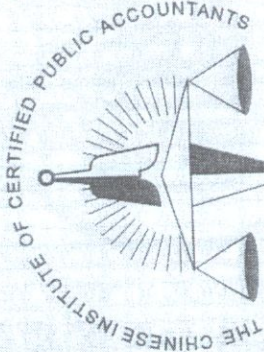
发证日期: 2004 年 07 月 30 日
 Date of Issuance 7 / 30

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.



2006年 4月 30日



姓名 张涛
 Full name 张涛
 性别 男
 Sex 男
 出生日期 1977-03-03
 Date of Birth 1977-03-03
 工作单位 立信会计师事务所(特殊普通
 Working Unit 立信会计师事务所
 身份证号码 310103004197703030012
 Identity Card No. 310103004197703030012



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: 31000002154
 No. of Certificate
 批准注册协会: 上海市注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs
 发证日期: 2002 年 11 月 19 日
 Date of Issuance 2002 年 11 月 19 日

2002 年 11 月 19 日