

浙江浙商证券资产管理有限公司
浙商金惠健康产业 1 号集合资产管理计划
2018 年度财务报表审计报告

目录

一、审计报告	1-3 页
二、审计报告附件	
1、资产负债表	4 页
2、利润表	5 页
3、所有者权益（基金净值）变动表	6 页
4、财务报表附注	7-30 页

北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

地址：北京市西城区裕民路 18 号北环中心 22 层

电话:010-82250666 传真:010-82250851 邮政编码:100029



审计报告

[2019]京会兴审字第 04030171 号

浙商金惠健康产业 1 号集合资产管理计划全体持有人：

一、 审计意见

(一) 我们审计的内容

我们审计了后附的浙商金惠健康产业 1 号集合资产管理计划(以下简称“金惠健康产业 1 号管理计划”)财务报表,包括 2018 年 12 月 31 日的资产负债表以及 2018 年度的利润表、所有者权益(基金净值)变动表以及财务报表附注。

(二) 我们的意见

我们认为,金惠健康产业 1 号管理计划财务报表在所有重大方面按照财政部于 2006 年 2 月 15 日及以后期间颁布的《企业会计准则-基本准则》、各项具体会计准则及相关规定、中国证监会颁布的《证券投资基金信息披露 XBRL 模板第 3 号<年度报告和半年报告>》、中国证券投资基金业协会颁布的《证券投资基金会计核算业务指引》编制,公允反映了金惠健康产业 1 号管理计划 2018 年 12 月 31 日的财务状况以及 2018 年度的经营成果和所有者权益(基金净值)变动情况。

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。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。

按照中国注册会计师职业道德守则,我们独立于金惠健康产业 1 号管理计划,并履行了职业道德方面的其他责任。

三、 管理层和治理层对财务报表的责任



金惠健康产业 1 号管理计划的集合计划管理人浙江浙商证券资产管理有限公司(以下简称“集合计划管理人”)管理层负责按照企业会计准则和中国证监会、中国基金业协会发布的有关规定及允许的基金行业实务操作编制财务报表,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,集合计划管理人管理层负责评估金惠健康产业 1 号管理计划的持续经营能力,披露与持续经营相关的事项(如适用),并运用持续经营假设,除非集合计划管理人管理层计划清算金惠健康产业 1 号管理计划、终止运营或别无其他现实的选择。

集合计划管理人治理层负责监督金惠健康产业 1 号管理计划的财务报告过程。

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) 评价集合计划管理人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) 对集合计划管理人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，就可能导致对金惠健康产业 1 号管理计划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金惠健康产业 1 号管理计划不能持续经营。

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

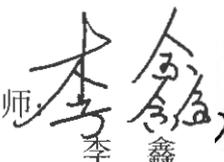
我们与集合计划管理人治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。



北京兴华
会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师  张庆栾
中国注册會計師
张庆栾
注册號: 110000100105

中国·北京
二〇一九年二月九日

中国注册会计师  李鑫
中国注册會計師
李鑫
注册號: 330000220396

浙商金惠健康产业1号集合资产管理计划

资产负债表

2018年12月31日

编制单位：浙江浙商证券资产管理有限公司

单位：人民币元

资产	附注	期末余额	期初余额	负债与持有人权益	附注	期末余额	期初余额
资 产：				负 债：			
银行存款	四（一）	264,499.56	1,693,190.41	短期借款		-	-
结算备付金	四（二）	293,477.52	422,051.83	交易性金融负债		-	-
存出保证金	四（三）	26,287.57	43,666.32	衍生金融负债		-	-
交易性金融资产	四（四）	98,050.00	8,089,058.00	卖出回购金融资产款		-	-
其中：股票投资		98,050.00	8,089,058.00	应付证券清算款	四（八）	2,630.54	484,823.87
债券投资		-	-	应付赎回款		-	-
基金投资		-	-	应付管理人报酬	四（九）	6,061.22	12,899.22
权证投资		-	-	应付托管费	四（十）	808.18	1,719.88
资产支持证券投资		-	-	应付销售服务费		-	-
衍生金融工具		-	-	应付交易费用	四（十一）	3,982.51	81,829.33
买入返售金融资产	四（五）	4,090,230.60	-	应交税费	四（十二）	323.37	-
应收证券清算款	四（六）	-	483,576.16	应付利息		-	-
应收利息	四（七）	7,911.89	3,511.44	应付利润		-	-
应收股利		-	-	其他负债	四（十三）	25,500.00	30,000.00
应收申购款		-	-	负债合计		39,305.82	611,272.30
其他资产		-	-				
				所有者权益：			
				实收基金	四（十四）	6,965,806.93	12,149,413.89
				未分配利润	四（十五）	-2,224,655.61	-2,025,632.03
				所有者权益合计		4,741,151.32	10,123,781.86
资产合计		4,780,457.14	10,735,054.16	负债和所有者权益总计		4,780,457.14	10,735,054.16

注：截至2018年12月31日集合计划单位份额净值0.6806元，集合计划份额总额为6,965,806.93份。

集合计划管理负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

浙商金惠健康产业1号集合资产管理计划

利润表 2018年度

编制单位：浙江浙商证券资产管理有限公司

单位：人民币元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、收入		-490,047.84	1,067,497.83
1、利息收入	四（十六）	81,727.27	36,240.92
其中：存款利息收入		13,986.93	29,990.54
债券利息收入		103.69	-
资产支持证券利息收入		-	-
买入返售证券收入		67,636.65	6,250.38
2、投资收益	四（十七）	-514,788.01	403,558.36
其中：股票投资收益		-533,065.42	296,303.22
债券投资收益		-35,918.19	-
基金投资收益		5,237.70	-4,087.01
权证投资收益		-	-
资产支持证券投资收益		-	-
衍生工具收益		-	-
股利收益		48,957.90	111,342.15
个股期权收益		-	-
3、公允价值变动收益	四（十八）	-52,832.89	627,698.55
4、其他收入		-	-
5、增值税抵减	四（十九）	-4,154.21	-
二、费用	四（二十）	951,705.54	1,000,609.33
1、管理人报酬		104,656.81	217,866.52
2、托管费		13,954.24	29,048.93
3、销售服务费		-	-
4、交易费用		806,852.10	723,693.88
5、利息支出		-	-
其中：卖出回购金融资产支出		-	-
6、增值税附加		742.39	-
7、其他费用		25,500.00	30,000.00
三、利润总和		-1,441,753.38	66,888.50

集合计划管理负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

浙商金惠健康产业1号集合资产管理计划

所有者权益（基金净值）变动表

2018年度

编制单位：浙江浙商证券资产管理有限公司

项目	本期金额			上期金额		
	实收基金	未分配利润	所有者权益	实收基金	未分配利润	所有者权益
一、期初所有者权益（基金净值）	12,149,413.89	-2,025,632.03	10,123,781.86	26,695,168.74	-5,220,894.75	21,474,273.99
二、本期经营活动产生的基金净值变动数	-	-1,441,753.38	-1,441,753.38	-	66,888.50	66,888.50
三、本期基金份额交易产生的基金净值变动数（减少以“-”号填列）	-5,183,606.96	1,242,729.80	-3,940,877.16	-14,545,754.85	3,128,374.22	-11,417,380.63
其中：1. 基金申购款	-	-	-	-	-	-
2. 基金赎回款	-5,183,606.96	1,242,729.80	-3,940,877.16	-14,545,754.85	3,128,374.22	-11,417,380.63
四、本期向基金份额持有人分配利润产生的基金净值变动数	-	-	-	-	-	-
五、期末所有者权益（基金净值）	6,965,806.93	-2,224,655.61	4,741,151.32	12,149,413.89	-2,025,632.03	10,123,781.86

集合计划管理人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

浙商金惠健康产业1号集合资产管理计划

2018年度财务报表附注

(除特别说明外,货币单位均为人民币元)

一、集合计划基本情况

浙商金惠健康产业1号集合资产管理计划(以下简称“本计划”或“本集合计划”)经中国证券投资基金业协会备案函[2015]1496号《关于浙江浙商证券资产管理有限公司发起设立浙商金惠健康产业1号集合资产管理计划的备案确认函》确认,由浙江浙商证券资产管理有限公司(以下简称“浙商资产管理公司”)作为管理人,中国光大银行股份有限公司(以下简称“光大银行”)作为托管人,于2015年9月2日募集设立。浙商证券股份有限公司(以下简称“浙商证券”)、上海天天基金销售有限公司是本计划的推广机构。计划的推广期间为2015年8月12日至2015年8月21日止,后经决定将推广期延长至2015年8月28日,集合计划类型为集合资产管理计划,无固定管理期限。

根据《证券公司客户资产管理业务管理办法》和《浙商金惠健康产业1号集合资产管理计划说明书》约定,本集合计划的推广对象为:适合期望获得较高证券投资收益且风险承受能力较高的合格投资者。每份集合计划面值为人民币1.00元。截至2015年9月2日止,本计划已收到有效认购资金金额人民币31,272,850.00元,折合本计划份额合计为31,272,850.00份,认购期产生的利息2,901.09元,折合本计划份额2,901.09份,共计折合本计划份31,275,751.09份。设立募集资金已经北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙)杭州分所验资,并出具[2015]京会兴浙分验字第68000109号验资报告。

截至2018年12月31日,本计划有效份额为6,965,806.93份。

二、主要会计政策、会计估计和前期差错

(一) 财务报表编制基础

本财务报表按照财政部发布的《企业会计准则—基本准则》、41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(以下简称“企业会计准则”)并参照《证券投资基金会计核算业务指引》、《金惠健康产业1号集合计划资产管理合同》的规定而编制。

(二) 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合《企业会计准则》的要求,真实、完整地反映了本集合计划2018年12月31

日的财务状况以及2018年度的经营成果和集合计划净值变动情况。

（三）会计期间

本计划采用公历年制，即自每年1月1日至12月31日为一个会计年度。

（四）记账本位币

本计划以人民币为记账本位币。

（五）记账基础和计价原则

本计划的记账基础为权责发生制。除基金投资、股票投资、债券投资和配股权证按市值计价外，所有报表项目均以历史成本计价。

（六）金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下两类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产）、贷款和应收款项。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债）、其他金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

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

本集合计划按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：（1）贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；（2）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。

本集合计划采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；（2）与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；（3）不属于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财务担保合同，或没有指定为以公允价值计

量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，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《企业会计准则第13号——或有事项》确定的金额；2）初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

本集合计划已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。公司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的，分别下列情况处理：（1）放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；（2）未放弃对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

（七）主要金融资产的成本计价方法

按移动加权平均法计算库存证券成本。当日有买入和卖出时，先计算成本后计算买卖证券价差。

1. 股票、基金投资

买入股票、基金于成交日确认为股票、基金投资，按成交日应支付的全部价款扣除交易费用入账。

2. 债券投资

买入债券于成交日确认为债券投资，按应支付的全部价款扣除交易费用入账。其中所包含债券起息日或上次除息日至购买日止的利息，作为应收利息单独核算，不构成债券投资成本。

3. 买入返售证券

按应付或实际支付的价款确认买入返售证券投资。

4. 权证投资

买入权证于成交日确认为权证投资，权证投资成本按成交日应支付的全部价款扣除交易费用后入账；配股权证及由股权分置改革而被动获得的权证在确认日，记录所获分配的权证数量，该等权证初始成本为零。

（八）金融工具的估值原则及估值方法

1. 上市流通的有价证券(股票/国债/权证)以估值日证券交易所挂牌的该证券收盘价估值, 该日无交易的, 以最近一日收盘价计算;

2. 未上市的属于配股或增发的股票以估值日证券交易所提供的同一股票的收盘价估值, 该日无交易的, 以最近一日收盘价计算;

3. 未上市的属于首次公开发行的股票、债券、权证, 以其成本价计算;

4. 配股权证, 从配股除权日起到配股确认日止, 按收盘价高于配股价的差额估值; 如果收盘价低于配股价, 则估值增值额为零;

5. 在银行间同业市场交易的债券按不含息成本与市价孰低法估值, 不含息成本是指取得债券的成本(不含应计利息), 市价指银行间同业市场公布的加权平均价(减去所含利息, 若有), 如果该日没有交易的品种, 以最近一日的市场平均价为基准; 如果该债券长期没有交易或交易异常, 按第9条处理;

6. 可转换债券、企业债、公司债按交易所提供的该证券收盘价(减应收税后利息)进行估值; 资产证券化类债券按成本估值, 每日按其公布的预计收益率计提利息, 对于实际分配利息与应计利息不一致的情况, 在其收益分配公告公布后的一个工作日内对利息进行一次性调整;

7. 场外申购或认购的开放式基金以估值日基金净值估值(如确实无法收到估值日基金净值, 以最近一日基金净值计算), 该日无交易的, 以最近一日基金净值计算; 场内购入的封闭式基金、ETF、LOF等基金, 以估值日证券交易所挂牌的该证券收盘价估值, 该日无交易的, 以最近一日收盘价计算; 场外购入的货币市场基金, 按截止估值日基金管理公司记入的货币收益额确认估值;

8. 本计划投资于国内依法公开发行上市的股票、基金、各种固定收益产品、股指期货以及法律法规允许集合计划投资的其他金融工具按以下方法估值:

(1) 投资股票的估值方法

①上市流通股票按估值日其所在证券交易所的收盘价估值。

②上市流通股票估值日无交易的, 且最近交易日后经济环境未发生重大变化, 且证券发行机构未发生影响证券价格的重大事件, 以最近交易日的收盘价估值。

③首次发行未上市的股票, 采用估值技术确定公允价值, 在估值技术难以可靠计量公允价值的情况下, 按成本价估值。

④送股、转增股、配股和公开增发新股等发行未上市的股票, 按估值日在证券交易所上市同一股票的收盘价进行估值。

⑤首次公开发行有明确锁定期的股票，同一股票在交易所上市后，按估值日在证券交易所上市的同一股票的收盘价进行估值；在考虑投资策略的情况下，也可以参照第七条的方法估值。

⑥通过非公开发行等其他方式获取且有明确锁定期的股票，按以下方法估值：

A、估值日在证券交易所上市交易的同一股票的收盘价低于非公开发行股票初始取得成本时，可采用在证券交易所上市交易的同一股票的收盘价作为估值日该非公开发行股票的价值；

B、估值日在证券交易所上市交易的同一股票的收盘价高于非公开发行股票初始取得成本时，可按下列公式确定估值日该非公开发行股票的价值：

$$FV = C + (P - C) \times \frac{D_1 - D_r}{D_1}$$

其中：FV 为估值日该非公开发行股票的价值；C 为该非公开发行股票初始取得成本；P 为估值日在证券交易所上市交易的同一股票的收盘价； D_1 为非公开发行股票锁定期所含的交易天数； D_r 为估值日剩余锁定期，即估值日至锁定期结束所含的交易天数（不含估值日当天）；

C、股票的锁定期起始日为上市公司公告的股份上市日所对应的日历日，估值起始日为上市公司发布公告日。

全国中小企业股份转让系统转让或交易的股票的估值方法对于在全国中小企业股份转让系统挂牌股票，转让方式为协议转让的，产品按照成本估值。转让方式为做市转让的，按估值日在全国中小企业股份转让系统挂牌的市价（收盘价）估值，当日无市价（收盘价）的，以最近交易日的市价（收盘价）估值。

如果未来监管机构或行业协会等出台关于新三板挂牌股票的统一的估值标准或方法，则参照新的标准或方法执行。

（2）投资固定收益品种的估值方法

①同一债券同时在两个或两个以上市场交易的，按债券所处的市场分别估值。

②在证券交易所市场挂牌交易实行净价交易的债券按估值日收盘价估值；估值日无交易的，且最近交易日后经济环境未发生重大变化，按最近交易日的收盘价估值；如果估值日无交易，且最近交易日后经济环境发生了重大变化的，可参考监管机构和行业协会估值意见，或者参考类似投资品种的现行市价及重大变化因素，调整最近交易日的收盘价，确定公允价值进行估值。

③在证券交易所市场挂牌交易未实行净价交易的债券按估值日收盘价减去所含的债券应收利息得到的净价进行估值；估值日无交易的，且最近交易日后经济环境未发生重大变化，按最近交易日的债券收盘价减去所含的债券应收利息得到的净价估值；如果估值日无交易，且最近交

易日后经济环境发生了重大变化的，可参考监管机构和行业协会估值意见，或者类似投资品种的现行市价及重大变化因素，调整最近交易日收盘价，确定公允价值进行估值。

④首次发行未上市债券采用估值技术确定的公允价值进行估值，在估值技术难以可靠计量公允价值的情况下，按成本估值。

⑤对于只在上交所固定收益平台或者深交所综合协议平台交易的债券，按照成本估值。

⑥在对银行间市场的固定收益品种估值时，应主要依据第三方估值机构公布的收益率曲线及估值价格。

⑦对在银行间市场上市交易的债券、资产支持证券等固定收益品种，按中债登公司提供的相应品种的当日估值净价估值。对未在银行间市场上市交易且中债登公司未提供价格的，按成本估值。对在交易所上市的资产支持证券品种，鉴于其交易不活跃，各产品的未来现金流也较难确认的，按成本估值。

（3）投资证券投资基金的估值方法

①持有的交易所上市基金（包括封闭式基金、上市开放式基金（LOF）、创新型分级基金等），按估值日其所在证券交易所的收盘价估值；估值日无交易的，以最近交易日的收盘价估值；如果估值日无交易，且最近交易日后经济环境发生了重大变化的，将参考监管机构或行业协会有关规定，或者类似投资品种的现行市价及重大变化因素，调整最近交易日收盘价，确定公允价值进行估值；

②持有的场外基金（包括托管在场外的上市开放式基金（LOF）），按估值日前一交易日的基金份额净值估值；估值日前一交易日基金份额净值无公布的，按此前最近交易日的基金份额净值估值；

③持有的货币市场基金及理财债券基金，按基金管理公司公布的估值日前一交易日的每万份收益计提红利；

④持有的基金处于封闭期的，按照最新公布的份额净值估值；没有公布份额净值的，按照成本估值。

（4）投资证券衍生品的估值方法

①从持有确认日起到卖出日或行权日止，上市交易的权证按估值日在证券交易所挂牌的该权证的收盘价估值；估值日没有交易的，且最近交易日后经济环境未发生重大变化，按最近交易日的收盘价估值；如最近交易日后经济环境发生了重大变化的，将参考监管机构或行业协会有关规定，或者类似投资品种的现行市价及重大变化因素，调整最近交易市价，确定公允价格。

②首次发行未上市的权证，采用估值技术确定公允价值，在估值技术难以可靠计量公允价值的情况下，按成本估值。

③因持有股票而享有的自己股权，以及停止交易但未行权的权证，采用估值技术确定公允价值进行估值。在估值技术难以可靠计量公允价值的情况下，按成本进行估值。

④股指期货以估值日金融期货交易所的当日结算价估值，该日无交易的，以最近一日的结算价估值。

（5）存款的估值方法

持有的银行定期存款或通知存款以本金列示，按协议或合同利率逐日确认利息收入。

（6）商业银行理财计划按成本估值，到期以实际收到金额确认收益；集合资金信托计划按成本估值，到期以实际收到金额确认收益；中小企业私募债以成本列示，以票面利率逐日计提收益。

（7）如有确凿证据表明按上述规定不能客观反映集合计划资产公允价值的，管理人可根据具体情况，尽可能使用市场参与者在定价时考虑的所有市场参数，在与托管人商议后，按最能反映集合计划资产公允价值的方法估值。

（8）当市场发生极端的流动性不足或者证券被停牌，合同终止无法变现的资产处理由合同各方根据相关法律法规，视具体情况由管理人、托管人就资产变现、估值等事宜协商解决。

（9）如管理人或托管人发现集合计划估值违反合同订明的估值方法、程序及相关法律法规的规定或者未能充分维护份额持有人利益时，应立即通知对方，共同查明原因，双方协商解决。

（10）如有新增事项或国家有最新规定的，按国家最新规定估值。除管理人在资产购入时特别标注并给托管人正式书面通知及另有规定外，本计划购入的资产均默认按交易性金融资产核算与估值。如国内证券投资会计原则及方法发生变化，由管理人与托管人另行协商确定估值方法。

（九）收入的确认和计量

1. 存款利息收入按存款的本金与适用的利率逐日计提的金额入账；

2. 债券利息收入按债券票面价值与票面利率或内含票面利率计算的金额扣除应由债券发行企业代扣代缴的个人所得税后的净额确认，在债券实际持有期内逐日计提；

3. 买入返售金融资产收入，按买入返售金融资产的摊余成本及实际利率（当实际利率与合同利率差异较小时，也可以用合同利率），在证券回购期内逐日计提；

4. 股票、基金投资收益于卖出股票、基金成交日确认，并按卖出股票、基金成交金额与其

成本的差额入账，同时调整公允价值变动损益；

5. 债券投资收益于成交日确认，并按卖出债券成交金额与其成本和应收利息的差额入账，同时调整公允价值变动损益；

6. 衍生工具投资收益于卖出成交日确认，并按卖出成交金额与其成本的差额入账，同时调整公允价值变动损益；

7. 股利收益于除息日确认，并按上市公司宣告的分红派息比例计算的金额扣除应由上市公司代扣代缴的个人所得税后的净额入账；

8. 公允价值变动损益系本集合计划持有的采用公允价值模式计量的交易性金融资产、交易性金融负债等公允价值变动形成的应计入当期损益的利得或损失；

9. 其他收入在主要风险和报酬已经转移给对方，经济利益很可能流入且金额可以可靠计量的时候确认。

（十）费用的确认和计量

1. 管理人的管理费

本集合计划应给付管理人管理费，按前一日的资产净值的1.5%的年费率计提。计算方法如下：

$$H=E \times 1.5\% \div 365$$

H为每日应支付的管理费；

E为前一日集合计划资产净值。

管理人的管理费每日计算，逐日累计至每月月底，按日计提，按月支付，由托管人于次月首日起5个工作日内依据管理人向托管人发送的划款指令从本集合计划资产中一次性支付给管理人，若遇法定节假日、休息日等，支付日期顺延。

2. 托管人的托管费

本集合计划应给付托管人托管费，按前一日的资产净值的0.2%的年费率计提。计算方法如下：

$$H=E \times 0.2\% \div 365$$

H为每日应支付的托管费；

E为前一日集合计划资产净值。

托管人的托管费每日计算，托管费计算逐日累计至每月月底，按日计提，按月支付，由托

管人于次月首日起5个工作日内依据管理人向托管人发送的划款指令从本集合计划资产中一次性支付给托管人，若遇法定节假日、休息日等，支付日期顺延。

3. 管理人业绩报酬

业绩报酬计提日为本集合计划分红日、委托人退出日和本集合计划终止日。以上一个发生业绩报酬计提的业绩报酬计提日（如上一个发生业绩报酬计提的业绩报酬计提日不存在，推广期参与的为本集合计划成立日，存续期参与的为参与当日）至本次业绩报酬计提日期间的年化收益率 R，作为计提业绩报酬的基准。

$$R = \frac{A - B}{C} \times \frac{365}{D} \times 100\%$$

A 为业绩报酬计提日的累计单位净值；

B 为上一个业绩报酬计提日的累计单位净值；

C 为上一个业绩报酬计提日的单位净值；

D 为上一个业绩报酬计提日与本次业绩报酬计提日间隔天数。

管理人提取业绩报酬按持有期的年化收益率分段设置了不同的计提比例标准。

年化收益率 (R)	计提比例	业绩报酬计算方法
R ≥ 10%	20%	$H = (R - 10\%) \times 20\% \times C \times F \times \frac{D}{365}$
R < 10%	0	H=0

注：F 为提取业绩报酬的计划份额。

管理人收取业绩报酬按委托人每笔参与份额分别计算年化收益率并计提业绩报酬。集合计划分红日提取业绩报酬的，业绩报酬从分红资金中扣除。在委托人退出和集合计划终止时提取业绩报酬的，业绩报酬从退出资金中扣除。

自本集合计划存续的第二个计划年度开始，业绩报酬计提日为本集合计划分红日、开放期前一工作日或本集合计划终止日。在业绩报酬提取日，按照集合计划累计净值（计提业绩报酬之前）与之前各业绩报酬计提日单位累计净值的最高值及 1.10 元两者中高者的差额部分的 12% 提取，具体提取方式如下：

①在业绩报酬计提日，集合计划份额的单位累计净值（计提业绩报酬之前）不高于 1.10 元，或者单位累计净值（计提业绩报酬之前）低于之前各业绩报酬计提日单位累计净值的最高值，管理人不提取业绩报酬。

②在业绩报酬计提日，集合计划份额的单位累计净值（计提业绩报酬之前）高于之前各业

绩报酬计提日单位累计净值的最高值，且高于 1.10 元时，管理人提取业绩报酬，提取比例为集合计划份额的单位累计净值（计提业绩报酬之前）与之前各业绩报酬计提日单位累计净值的最高值及 1.10 元两者中高者的差额部分的 20%。

用公式来表示，在第 n 个业绩报酬计提日集合计划份额的单位业绩报酬为：

$$W_n = [P_n - \max(P_{\max}, 1.10)] \times 20\%$$

其中， $n=1, 2, \dots$ ； P_n 为第 n 个业绩报酬计提日提取本次业绩报酬前的单位累计净值；

P_{\max} 为前 $n-1$ 个业绩报酬计提日的单位累计净值中的最大值（若 $n=1$ ，则 $P_{\max}=1$ ）。

当 $W_n > 0$ 时，提取业绩报酬，当 $W_n \leq 0$ 时，不提取业绩报酬。

业绩报酬以扣减现金的方式支付。由管理人向托管人发送业绩报酬划付指令，托管人于 5 个工作日内从集合计划资产中一次性支付给管理人。若遇法定节假日、休息日，支付日期顺延。业绩报酬由管理人负责计算和复核，托管人不承担复核责任。

4. 证券交易费用

本集合计划应按规定比例在发生投资交易时计提并支付经手费、证管费、过户费、印花税、证券结算风险基金、席位费等。

本集合计划向所租用席位的券商支付佣金（该佣金已扣除风险金），其费率由管理人与所租用席位的券商根据有关政策法规协商确定。并在发生投资交易时按每笔成交金额计提，在每月首日起10个工作日内支付给提供席位的券商。

5. 集合计划注册登记费用

注册与过户登记人收取的相关费用在发生时一次计入集合计划费用。

6. 与本集合计划相关的审计费和律师费

在存续期间发生的集合计划审计费用和律师费用，按实际支付金额，列入当期集合计划费用。

7. 按照国家有关规定可以列入的其他费用

银行结算费用、银行账户维护费、银行间市场账户维护费、开户费、银行间交易相关维护费、转托管费收取的相关费用等集合计划运营过程中发生的相关费用。

银行结算费用、银行账户维护费，在每日结算完成后一次计入集合计划费用。

银行间市场账户维护费，按银行间市场规定的金额，在相应的会计期间按日平均摊销或一次性计入费用；如果金额较小，或者无法对应到相应会计期间，可以一次进入集合计划费用；

如果金额较大，并且可以对应到相应会计期间，应在该会计期间内按直线法摊销。

开户费、银行间交易相关维护费、转托管费在发生时一次计入集合计划费用。

与集合计划运营有关的其他费用，如果金额较小，或者无法对应到相应会计期间，可以一次进入集合计划费用；如果金额较大，并且可以对应到相应会计期间，应在该会计期间内按直线法摊销。

（十一）本计划参与、退出的确认

本集合计划自成立之日起6个计划月度为封闭期，在该期间不办理参与、退出业务。集合计划封闭期满后的2个工作日为首个开放期，之后每满6个计划月度开放一次，每次为首2个工作日（如果该日为非工作日，则顺延至下一工作日，具体时间以管理人公告为准）。开放期内可以办理参与、退出业务。业务办理时间为上海证券交易所、深圳证券交易所的正常交易日的交易时间。本计划以参与金额申请，推广期参与价格为份额面值。集合计划推广期及存续期规模上限为3亿份，客户人数不超过200人。

首次参与的最低金额为人民币100万元，追加参与的金额必须是10万元人民币的整数倍。

（十二）实收基金

每份计划份额面值为1.00元。实收基金为对外发行的计划份额总额。由于申购、赎回引起的实收基金的变动分别于本计划申购、赎回确认日列示。

（十三）损益平准金

损益平准金为非利润转化而形成的损益平准项目，包括申购、转换转入、赎回、转换转出款中所含的未分配利润和公允价值变动损益，期末全额转入未分配利润。

（十四）本计划的收益分配政策

1. 每一集合计划份额享有同等分配权；
2. 当期收益先弥补上一期亏损后，方可进行当期收益分配；
3. 收益分自己基准日的份额净值减去每单位集合计划份额收益分自己金额后不能低于面值；
4. 在符合分红条件和收益分配原则的前提下，每次收益分配比例不得低于可供分配利润的50%；
5. 收益分配时发生的银行转账或其他手续费用由委托人自行承担；
6. 集合计划成立不满6个月不进行收益分配；
7. 在符合分红条件下，本集合计划每个计划年度至少分红一次；

8. 法律法规或监管机关另有规定的，从其规定。

（十五）专项计划投资范围

本集合计划将主要投资于国内依法公开发行上市的股票、基金、各种固定收益产品、股指期货以及法律法规允许集合计划投资的其他金融工具。

其中，权益类资产包括国内上市的股票、封闭式基金、股票型开放式基金、混合型开放式基金等。股票投资范围为国内依法公开发行的A股(包括一级市场申购、上市公司新股增发和二级市场买卖)；股指期货投资范围是在中国金融期货交易所挂牌交易的股指期货合约；基金投资范围包括交易所上市的封闭式证券投资基金和LOF，ETF基金、货币型基金以及开放式证券投资基金；固定收益产品包括新债申购、国债、金融债、企业债、可转债、公司债、可分离交易债券、可交换债券、短期融资券、债券型基金、央行票据、中期票据、中小企业私募债等；其他资产（股指期货等金融衍生品、商品期货等证券期货交易所交易的投资品种，商业银行理财计划、证券公司专项资产管理计划、集合资金信托计划等金融监管部门批准或备案发行的金融产品以及中国证监会认可的其他投资品种）。本集合计划暂不参与融资融券交易。

管理人在进行全国中小企业股份转让系统挂牌的公司股票等投资前，务必须与托管人就交收结算、核算估值等业务规则和流程进行沟通确定，在系统测试通过后才可投资，否则，由此产生的风险由管理人承担。

（十六）主要会计政策和会计估计变更以及差错更正说明

无。

三、税项

（一）增值税

依据《财政部国家税务总局关于明确金融房地产开发教育辅助服务等增值税政策的通知》财税〔2016〕140号、《财政部国家税务总局关于资管产品增值税政策有关问题的补充通知》财税〔2017〕2号、《关于资管产品增值税有关问题的通知》财税〔2017〕56号的有关规定，浙商资管在资管产品运营过程中发生的增值税应税行为，以资管产品管理人为增值税纳税人，管理人运营资管产品过程中发生的增值税应税行为，暂适用简易计税方法，按照3%的征收率缴纳增值税。

（二）印花税

本集合计划管理人运用本集合计划买卖股票按照1%的税率单边缴纳印花税。

四、会计报表项目注释

（一）银行存款

项 目	2018年12月31日	2017年12月31日
活期存款	264,499.56	1,693,190.41
定期存款		
其中：存款期限1-3个月		
合 计	264,499.56	1,693,190.41

(二) 结算备付金

项 目	2018年12月31日	2017年12月31日
上交所最低结算备付金	256,563.62	236,258.49
深交所最低结算备付金	36,913.90	185,793.34
股转结算备付金		
期货清算备付金		
合 计	293,477.52	422,051.83

(三) 存出保证金

项 目	2018年12月31日	2017年12月31日
上交所交易保证金	12,717.20	18,614.59
深交所交易保证金	13,570.37	25,051.73
期货存出保证金		
股转结算保证金		
合 计	26,287.57	43,666.32

(四) 交易性金融资产

项 目	2018年12月31日		
	投资成本	估值增值	公允价值
股票投资	99,880.94	-1,830.94	98,050.00
贵金属投资-金交所黄金 合约			
债券投资			
其中：交易所市场债券			
银行间市场债券			
未上市企业债			

项 目	2018年12月31日		
	投资成本	估值增值	公允价值
基金投资			
权证投资			
资产支持证券投资			
合 计	99,880.94	-1,830.94	98,050.00

续表：

项 目	2017年12月31日		
	投资成本	估值增值	公允价值
股票投资	8,038,056.05	51,001.95	8,089,058.00
贵金属投资-金交所黄金 合约			
债券投资			
其中：交易所市场债券			
银行间市场债券			
未上市企业债			
基金投资			
权证投资			
资产支持证券投资			
合 计	8,038,056.05	51,001.95	8,089,058.00

(五) 买入返售金融资产

项 目	2018年12月31日	2017年12月31日
交易所质押式回购	4,090,230.60	
银行间回购		
合 计	4,090,230.60	

(六) 应收证券清算款

项 目	2018年12月31日	2017年12月31日
中国证券登记结算有限责任公司上海分公司		483,576.16
中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司		
证券清算款场外		
股转证券清算款		

项 目	2018年12月31日	2017年12月31日
合 计		483,576.16

(七) 应收利息

项 目	2018年12月31日	2017年12月31日
应收银行存款利息	58.98	379.79
应收结算备付金利息	145.31	208.89
应收定期存款利息		
应收协议活期存款利息		
应收申购款利息	2,901.09	2,901.09
应收存出保证金利息	12.98	21.67
应收权证保证金利息		
应收债券利息		
应收资产证券化		
应收回购计息	4,793.53	
应收贷款利息		
合 计	7,911.89	3,511.44

(八) 应付证券清算款

项 目	2018年12月31日	2017年12月31日
中国证券登记结算有限责任公司上海分公司		
中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司	2,630.54	484,823.87
证券清算款场外		
合 计	2,630.54	484,823.87

(九) 应付管理人报酬

项 目	2018年12月31日	2017年12月31日
应付管理人报酬	6,061.22	12,899.22
应付业绩报酬		
应付风险准备金		
合 计	6,061.22	12,899.22

(十) 应付托管费

项 目	2018年12月31日	2017年12月31日
应付托管费	808.18	1,719.88
合 计	808.18	1,719.88

(十一)应付交易费用

项 目	2018年12月31日	2017年12月31日
佣金	3,982.51	81,829.33
银行间交易费		
合 计	3,982.51	81,829.33

(十二)应交税费

项 目	2018年12月31日	2017年12月31日
增值税	288.72	
城建附加税	20.21	
教育附加税	8.67	
地方教育税附加	5.77	
合 计	323.37	

(十三)其他负债

项 目	2018年12月31日	2017年12月31日
应付赎回费		
审计费用	25,500.00	30,000.00
其他应付款		
信息披露费		
合 计	25,500.00	30,000.00

(十四)实收基金

项 目	2018年12月31日	2017年12月31日
期初数（集合计划成立日）	12,149,413.89	26,695,168.74
本期增加		
本期减少	5,183,606.96	14,545,754.85
期末数	6,965,806.93	12,149,413.89

(十五)未分配利润

项 目	2018年12月31日		
	已实现部分	未实现部分	未分配利润合计
期初未分配利润	-2,043,970.65	18,338.62	-2,025,632.03
加：本期利润	-1,388,920.49	-52,832.89	-1,441,753.38
加：本期集合份额交易产生的集合净值变动数	1,233,268.55	9,461.25	1,242,729.80
其中：集合申购款			
集合赎回款	1,233,268.55	9,461.25	1,242,729.80
减：本期已分配计划净收益			
期末未分配利润	-2,199,622.59	-25,033.02	-2,224,655.61

续表：

项 目	2017年12月31日		
	已实现部分	未实现部分	未分配利润合计
期初未分配利润	-4,538,398.85	-682,495.90	-5,220,894.75
加：本期利润	-560,810.05	627,698.55	66,888.50
加：本期集合份额交易产生的集合净值变动数	3,055,238.25	73,135.97	3,128,374.22
其中：集合申购款			
集合赎回款	3,055,238.25	73,135.97	3,128,374.22
减：本期已分配计划净收益			
期末未分配利润	-2,043,970.65	18,338.62	-2,025,632.03

(十六)利息收入

项 目	2018 年度	2017 年度
存款利息收入	13,986.93	29,990.54
债券利息收入	103.69	
资产支持证券利息收入		
买入返售证券利息收入	67,636.65	6,250.38
合 计	81,727.27	36,240.92

1、存款利息收入

项 目	2018 年度	2017 年度
银行存款利息收入	6,253.86	26,958.62

项 目	2018 年度	2017 年度
应收申购款利息收入		
清算备付金利息收入	7,030.12	2,601.71
存出保证金利息收入	702.95	430.21
股转结算保证金利息收入		
认购期利息收入		
合 计	13,986.93	29,990.54

2、买入返售证券利息收入

项 目	2018 年度	2017 年度
上交所质押式回购利息收入	51.18	
银行间质押式回购利息收入	52.51	
深交所股票质押式回购利息收入		
合 计	103.69	

3、买入返售证券利息收入

项 目	2018 年度	2017 年度
上交所质押式回购利息收入	63,265.97	6,250.38
银行间质押式回购利息收入		
深交所质押式回购利息收入	4,370.68	
合 计	67,636.65	6,250.38

(十七) 投资收益

项 目	2018 年度	2017 年度
股票投资收益	-533,065.42	296,303.22
债券投资收益	-35,918.19	
基金投资收益	5,237.70	-4,087.01
权证投资收益		
资产支持证券投资收益		
衍生工具收益		
股利收益	48,957.90	111,342.15
合 计	-514,788.01	403,558.36

1、股票投资收益——买卖股票差价收入

项 目	2018 年度	2017 年度
卖出股票成交总额	266,835,055.58	239,717,187.53
减：卖出股票成本总额	267,368,121.00	239,420,884.31
股票投资收益合计	-533,065.42	296,303.22

2、债券投资收益

项 目	2018 年度	2017 年度
卖出债券成交总额	2,432,415.59	
减：卖出债券成本总额	2,468,333.78	
债券投资收益合计	-35,918.19	

3、基金投资收益

项 目	2018 年度	2017 年度
卖出基金成交总额	282,889.60	15,181,019.77
减：卖出基金成本总额	277,651.90	15,185,106.78
基金投资收益合计	5,237.70	-4,087.01

4、股利收益

项 目	2018 年度	2017 年度
股票投资产生的股利收益	48,957.90	51,849.06
基金投资产生的股利收益		59,493.09
股利收益合计	48,957.90	111,342.15

(十八) 公允价值变动损益

项 目	2018 年度	2017 年度
股票公允价值变动损益	-52,832.89	627,698.55
债券公允价值变动损益		
基金公允价值变动损益		
资产证券化投资公允价值变动损益		
理财产品投资公允价值变动损益		
期货公允价值变动损益		
合 计	-52,832.89	627,698.55

(十九) 增值税抵减

项 目	2018 年度	2017 年度
增值税抵减	-4,154.21	

(二十) 费用支出

项 目	2018 年度	2017 年度
基金管理人报酬	104,656.81	217,866.52
其中：管理费	104,656.81	217,866.52
业绩报酬		
风险金		
托管费	13,954.24	29,048.93
销售服务费		
交易费用	806,852.10	723,693.88
利息支出		
增值税附加	742.39	
其他费用	25,500.00	30,000.00
合 计	951,705.54	1,000,609.33

1、交易费用

项 目	2018 年度	2017 年度
交易所交易费用	806,852.10	723,693.88
期货交易费用		
银行间交易费用		
合 计	806,852.10	723,693.88

2、其他费用

项 目	2018 年度	2017 年度
汇划手续费		
信息披露费		
审计费用	25,500.00	30,000.00
账户维护费		
认购登记结算费		
银行结算费用		

TA 服务费		
债券交易费		
回购交易费		
指数使用费		
其他		
合 计	25,500.00	30,000.00

五、关联方关系及关联方交易

(一) 关联方关系

企业名称	与本计划的关系
浙江浙商证券资产管理有限公司	管理人、发起人
中国光大银行股份有限公司	托管人
浙商证券	推广机构

(二) 关联方交易

1、下述关联交易均在正常业务范围内按一般商业条款订立。

(1) 通过关联方席位进行的证券买卖股票交易

关联方名称	2018 年度		2017 年度	
	证券买卖成交金额	占当期股票成交总额的比例	证券买卖成交金额	占当期股票成交总额的比例
浙商证券	526,201,881.47	2.9100%	473,327,887.26	1.4600%
合 计	526,201,881.47	2.9100%	473,327,887.26	1.4600%

(2) 通过关联方席位进行的证券买卖债券交易

关联方名称	2018 年度		2017 年度	
	证券买卖成交金额	占当期债券成交总额的比例	证券买卖成交金额	占当期债券成交总额的比例
浙商证券	4,902,726.20	0.01%		
合 计	4,902,726.20	0.01%		

(3) 通过关联方席位进行的证券买卖债券回购交易

关联方名称	2018 年度		2017 年度	
	证券买卖成交金额	占当期债券回购成交总额的比例	证券买卖成交金额	占当期债券回购成交总额的比例

浙商证券	429,518,000.00	0.36%	15,700,000.00	0.02%
合计	429,518,000.00	0.36%	15,700,000.00	0.02%

(4) 通过关联方席位进行的证券买卖基金交易

关联方名称	2018年度		2017年度	
	证券买卖成交金额	占当期债券回购成交总额的比例	证券买卖成交金额	占当期债券回购成交总额的比例
浙商证券	560,541.50	0.79%	10,331,463.99	1.92%
合计	560,541.50	0.79%	10,331,463.99	1.92%

(5) 证券买卖佣金

关联方名称	2018年度	2017年度
	当期佣金	当期佣金
浙商证券	498,678.93	441,524.14
合计	498,678.93	441,524.14

注：上述佣金按市场佣金率计算，并已扣除由中国证券登记结算有限责任公司收取，并由券商承担的经手费、证管费及证券结算风险集合后的净额列示。

2、各关联方投资本集合的情况

(1) 报告期末集合管理人运用自有资金投资本集合的情况

无。

(2) 报告期末除集合资产管理人之外的其他关联方投资本集合的情况

无。

3、关联方报酬

(1) 集合资产管理人报酬

关联方名称	2018年度	2017年度
浙商资产管理公司	104,656.81	217,866.52
其中：管理费	104,656.81	217,866.52
应付管理人报酬		
合计	104,656.81	217,866.52

(2) 应付管理人报酬

关联方名称	2018年12月31日	2017年12月31日
浙商资产管理公司	6,061.22	12,899.22
其中：管理费	6,061.22	12,899.22
应付管理人报酬		
合 计	6,061.22	12,899.22

(3) 集合资产托管费

关联方名称	2018年度	2017年度
光大银行	13,954.24	29,048.93
合 计	13,954.24	29,048.93

(4) 应付托管费

关联方名称	2018年12月31日	2017年12月31日
光大银行	808.18	1,719.88
合 计	808.18	1,719.88

4、关联方保管的银行存款余额及当期产生的利息收入

关联方名称	2018年度		2017年度	
	银行存款余额	当期利息收入	银行存款余额	当期利息收入
光大银行	264,499.56	6,253.86	1,693,190.41	26,958.62
合 计	264,499.56	6,253.86	1,693,190.41	26,958.62

注：本集合的银行存款由托管人保管，并按银行间同业利率计息。

5、销售服务费

本集合本报告期无销售服务费。

6、与关联方进行银行间同业市场的债券（含回购）交易

本集合本报告期内未发生与关联方进行银行间同业市场的债券(含回购)交易。

7、集合在承销期内参与关联方承销证券的情况

本集合本报告期末通过关联方购买其承销的证券。

六、利润分配情况

本集合本报告期利润分配事项见附注四、(十五)未分配利润中本期已分配计划净收益。

七、资产负债表日后事项

无。

八、其他重要事项

截至2018年12月31日，本集合不存在应披露的其他重要事项。

九、报告期末流通受限制不能自由转让的集合资产

1、因认购新发/增发证券而于期末持有的流通受限证券

无。

2、期末持有的暂时停牌等流通受限股票

无。

十、财务报表之批准

本集合计划财务报表于2019年02月09日经本集合计划管理人批准。

浙江浙商证券资产管理有限公司

二〇一九年二月九日

编号: 1 05285964



营业执照

(副本) (10-2)

统一社会信用代码 911101020855463270

名称 北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 北京市西城区裕民路18号2206房间

执行事务合伙人 陈胜华

成立日期 2013年11月22日

合伙期限 2013年11月22日至 2063年11月21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。(企业依法自主选择经营项目,开展经营活动;依法须经批准的项目,经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动;不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)



在线扫码获取详细信息

仅供报告附件使用

登记机关



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。

2019年02月25日

企业信用信息公示系统网址:

中华人民共和国国家工商行政管理总局监制



证书序号:000419

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
北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：陈胜华

证书号：10

发证时间：二〇一〇年七月五日

证书有效期至：二〇一〇年七月五日



仅供报告附件使用



会计师事务所 执业证书

名称：北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：陈胜华

主任会计师：

经营场所：北京市西城区裕民路18号2206房间

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11000010

批准执业文号：京财会许可（2013）0060号

批准执业日期：2013年10月10日

证书序号：0000127

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、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关：

北京市财政局

二〇一八年三月十四日

中华人民共和国财政部制

仅供报告附件使用

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: 110000100105
No. of Certificate

批准注册协会
Authorized Institute

发证日期: 2006年12月4日
Date of Issuance



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 the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

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

同意调入
Agree the holder to be transferred to

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



姓名: 张庆荣
Sex: 男
出生日期: 1980-8-23
工作单位: 北京兴华会计师事务所有限公司
身份证号码: 132331800823397



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格
This certificate is valid for another year after
this renewal.



姓名: 张庆荣
证书编号: 110000100105



年 月 日
/y /m /d



姓名: 李鑫
证书编号: 330000220396



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



年 月 日
/y /m /d



姓名: 李鑫
性别: 女
出生日期: 1982-07-08
工作单位: 杭州联合信会计师事务所
身份证号: 210104198207082020
Identity card No.



证书编号: 330000220396
No. of Certificate

批准注册协会: 浙江省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2010年12月31日
Date of Issuance

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

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2014年6月20日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2014年10月14日

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

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2014年2月19日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2014年2月19日