

上海漕河泾开发区创新创业园发展有限公司

审 计 报 告

瑞华专审字[2016]31170016 号

目 录

一、 审计报告	1
二、 已审财务报表	
1、 资产负债表	3
2、 利润表	5
3、 现金流量表	6
4、 所有者权益变动表	7
5、 财务报表附注	9

审计报告

瑞华专审字【2016】31170016号

上海漕河泾开发区创新创业园发展有限公司：

我们审计了后附的上海漕河泾开发区创新创业园发展有限公司（以下简称“双创公司”）财务报表，包括2016年5月31日、2015年12月31日、2014年12月31日的资产负债表，2016年1-5月、2015年度、2014年度的利润表、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双创公司管理层的责任。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，上述财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了上海漕河泾开发区创新创业园发展有限公司 2016 年 5 月 31 日、2015 年 12 月 31 日、2014 年 12 月 31 日的财务状况以及 2016 年 1-5 月、2015 年度、2014 年度的经营成果和现金流量。



中国·北京

中国注册会计师：方志刚

方志刚



中国注册会计师：曹俊伟

曹俊伟



二〇一六年七月十五日

资产负债表

编制单位：上海漕河泾开发区创新创业园发展有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2016.5.31	2015.12.31	2014.12.31
流动资产：				
货币资金	六、1	33,487,057.14	23,203,920.06	28,102,149.40
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				
应收账款	六、2	1,289,320.63	1,335,099.07	782,350.02
预付款项	六、3	118,027.70		
应收利息				
应收股利				
其他应收款	六、4	110,208.00	47,000.00	4,200,352.00
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	六、5	86,393.37		
流动资产合计		35,091,006.84	24,586,019.13	33,084,851.42
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	六、6	43,182,135.68	43,704,911.23	44,959,572.55
固定资产	六、7	196,486.89	247,439.04	346,355.18
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	六、8	2,586,832.60	2,881,378.09	3,748,988.33
递延所得税资产	六、9		139,733.98	95,705.75
其他非流动资产				
非流动资产合计		45,965,455.17	46,973,462.34	49,150,621.81
资产总计		81,056,462.01	71,559,481.47	82,235,473.23

(转下页)

资产负债表(续)

编制单位: 上海漕河泾开发区创新创业园发展有限公司

金额单位: 人民币元

项 目	注释	2016.5.31	2015.12.31	2014.12.31
流动负债:				
短期借款	六、10	20,000,000.00		20,000,000.00
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				
预收款项	六、11	50,482.25	64,317.51	193,731.10
应付职工薪酬	六、12	255,688.34	558,935.90	395,786.90
应交税费	六、13	178,112.26	4,032,592.50	3,011,132.02
应付利息	六、14	132,916.66		
应付股利				
其他应付款	六、15	3,092,690.92	10,715,919.68	7,666,622.12
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		23,709,890.43	15,371,765.59	31,267,272.14
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	六、16	108,360.00	123,410.00	159,530.00
递延所得税负债				
其他非流动负债				1,041,717.90
非流动负债合计		108,360.00	123,410.00	1,201,247.90
负债合计		23,818,250.43	15,495,175.59	32,468,520.04
所有者权益:				
实收资本	六、17	35,000,000.00	35,000,000.00	35,000,000.00
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	六、18	4,212,861.22	4,212,861.22	2,953,390.66
一般风险准备				
未分配利润	六、19	18,025,350.36	16,851,444.66	11,813,562.53
所有者权益合计		57,238,211.58	56,064,305.88	49,766,953.19
负债和所有者权益总计		81,056,462.01	71,559,481.47	82,235,473.23

载于第9页至第36页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第8页的财务报表由以下人士签署:

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

官东

利润表

编制单位：上海漕河泾开发区创新创业园发展有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2016年1-5月	2015年度	2014年度
一、营业收入	六、20	5,697,592.03	15,927,599.28	14,496,985.30
减：营业成本	六、20	532,870.65	1,255,189.32	3,002,907.36
营业税金及附加	六、21	451,018.09	1,453,048.73	939,946.71
销售费用	六、22	441,952.52	228,954.19	488,861.74
管理费用	六、23	2,738,202.25	6,864,898.39	6,004,847.40
财务费用	六、24	79,382.97	830,160.62	1,377,787.00
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）				
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）		1,454,165.55	5,295,348.03	2,682,635.09
加：营业外收入	六、25	54,592.41	3,166,255.50	5,405,304.72
其中：非流动资产处置利得				
减：营业外支出	六、26	1,000.00		91.65
其中：非流动资产处置损失				
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,507,757.96	8,461,603.53	8,087,848.16
减：所得税费用	六、27	333,852.26	2,164,250.84	2,082,036.56
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,173,905.70	6,297,352.69	6,005,811.60
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		1,173,905.70	6,297,352.69	6,005,811.60

载于第9页至第36页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第8页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

明张
印黎

主管会计工作负责人：

陆曾
印承

会计机构负责人：

官东

现金流量表

编制单位：上海漕河泾开发区创新创业园发展有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2016年1-5月	2015年度	2014年度
一、经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金		5,858,532.90	15,060,196.86	13,486,287.18
收到的税费返还				
收到其他与经营活动有关的现金	六、27	10,911,240.11	13,951,271.69	3,731,111.72
经营活动现金流入小计		16,769,773.01	29,011,468.55	17,217,398.90
购买商品、接受劳务支付的现金			176.00	
支付给职工以及为职工支付的现金		1,944,088.12	3,468,486.62	2,857,482.24
支付的各项税费		4,738,309.25	2,826,999.26	1,461,609.63
支付其他与经营活动有关的现金	六、27	19,744,238.56	3,674,112.02	3,579,620.80
经营活动现金流出小计		26,426,635.93	9,969,773.90	7,898,712.67
经营活动产生的现金流量净额		-9,656,862.92	19,041,694.65	9,318,686.23
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				
收到其他与投资活动有关的现金	六、27	20,000,000.00	30,000,000.00	40,000,000.00
投资活动现金流入小计		20,000,000.00	30,000,000.00	40,000,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		60,000.00	31,424.00	4,041,836.65
投资支付的现金				
支付其他与投资活动有关的现金	六、27	20,000,000.00	30,000,000.00	40,000,000.00
投资活动现金流出小计		20,060,000.00	30,031,424.00	44,041,836.65
投资活动产生的现金流量净额		-60,000.00	-31,424.00	-4,041,836.65
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		20,000,000.00		20,000,000.00
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		20,000,000.00		20,000,000.00
偿还债务支付的现金			20,000,000.00	20,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			908,499.99	1,442,038.90
支付其他与筹资活动有关的现金	六、27		3,000,000.00	2,000,000.00
筹资活动现金流出小计			23,908,499.99	23,442,038.90
筹资活动产生的现金流量净额		20,000,000.00	-23,908,499.99	-3,442,038.90
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响				
五、现金及现金等价物净增加额	六、28	10,283,137.08	-4,898,229.34	1,834,810.68
加：期初现金及现金等价物余额	六、28	23,203,920.06	28,102,149.40	26,267,338.72
六、期末现金及现金等价物余额	六、28	33,487,057.14	23,203,920.06	28,102,149.40

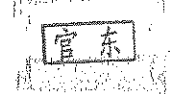
载于第9页至第36页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第8页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



所有者权益变动表

金额单位：人民币元

项 目	2016年1-6月										2015年度									
	实收资本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计	实收资本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年期末余额	35,000,000.00						4,212,861.22		18,851,444.66	56,064,305.88	35,000,000.00						2,953,390.66		11,813,562.53	49,766,953.19
加：会计政策变更																				
前期差错更正																				
其他																				
二、本年期初余额	35,000,000.00						4,212,861.22		18,851,444.66	56,064,305.88	35,000,000.00						2,953,390.66		11,813,562.53	49,766,953.19
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									1,173,805.70	1,173,805.70							1,259,470.56		5,037,662.13	6,297,532.69
（一）综合收益总额									1,173,805.70	1,173,805.70									5,037,662.13	6,297,532.69
（二）所有者投入和减少资本																				
1、所有者投入的普通股																				
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、提取一般风险准备																				
3、对股东的分配																				
4、其他																				
（四）所有者权益内部结转																				
1、资本公积转增资本																				
2、盈余公积转增资本																				
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	35,000,000.00						4,212,861.22		19,025,350.36	57,238,211.58	35,000,000.00						4,212,861.22		16,851,444.66	66,064,305.88

截至第9页至第36页附注披露的财务数据是未经审计的财务数据

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

印

明张印

明张印

第3页至第36页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

所有者权益变动表 (续)

金额单位: 人民币元

项 目	2014年度											
	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	35,000,000.00								1,752,228.32		7,008,913.27	43,761,141.59
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	35,000,000.00								1,752,228.32		7,008,913.27	43,761,141.59
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									1,201,162.34		4,804,649.26	6,006,811.60
（一）综合收益总额											6,006,811.60	6,006,811.60
（二）所有者投入和减少资本												
1、所有者投入的普通股												
2、其他权益工具持有者投入资本												
3、股份支付计入股东权益的金额												
4、其他												
（三）利润分配									1,201,162.34		-1,201,162.34	
1、提取盈余公积									1,201,162.34		-1,201,162.34	
2、提取一般风险准备												
3、对股东的分配												
4、其他												
（四）所有者权益内部结转												
1、资本公积转增资本												
2、盈余公积转增资本												
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	35,000,000.00								2,953,390.66		11,813,562.53	49,766,953.19

载于第9页至第36页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第8页的财务报表由以下人士签署:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

官 东

法定代表人:

明 张

印 黎

上海漕河泾开发区创新创业园发展有限公司

财务报表附注

2016 年 1-5 月、2015 年度及 2014 年度

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、企业的基本情况

上海漕河泾开发区创新创业园发展有限公司(以下简称“本公司”或“公司”), 成立于 2006 年 8 月 10 日, 系由上海漕河泾开发区经济技术发展有限公司、上海莘闵高新技术开发有限公司和上海漕河泾新兴技术开发区科技创业中心共同出资组建的有限责任公司, 于 2016 年 4 月 8 日换领了由上海市闵行区市场监督管理局颁发的统一社会信用代码为 91310112791484215N 的《营业执照》。公司注册地址为闵行区新骏环路 189 号, 法定代表人为张黎明。

本公司注册资本为人民币 3,500 万元, 由上海漕河泾开发区经济技术发展有限公司、上海漕河泾新兴技术开发区科技创业中心、上海创业投资有限公司和上海莘闵高新技术开发有限公司分别出资 1,400 万元、1,050 万元、525 万元和 525 万元, 持股比例分别为 40%、30%、15%和 15%。上述出资业由上海兴中会计师事务所有限公司审验并于 2006 年 8 月 4 日出具“兴验内字(2006)-5563 号”验资报告。

2009 年 4 月 3 日, 根据上海市产权交易所“产权交易凭证”(编号为: 0007134), 上海创业投资有限公司将所持本公司 15%股权分别转让给上海漕河泾开发区经济技术发展有限公司 7%和上海漕河泾新兴技术开发区科技创业中心 8%。变更后的注册资本为人民币 3,500 万元, 其中: 上海漕河泾开发区经济技术发展有限公司出资 1,645 万元, 占注册资本的 47%; 上海漕河泾新兴技术开发区科技创业中心 1,330 万元, 占注册资本的 38%; 上海莘闵高新技术开发有限公司出资 525 万元, 占注册资本的 15%。

2015 年 1 月 26 日, 根据上海市产权交易所“产权交易凭证”(编号为: 0001227), 上海漕河泾开发区经济技术发展有限公司将所持本公司 9%股权转让给上海漕河泾新兴技术开发区科技创业中心。变更后的注册资本为人民币 3,500 万元, 其中: 上海漕河泾开发区经济技术发展有限公司出资 1,330 万元, 占注册资本的 38%; 上海漕河泾新兴技术开发区科技创业中心 1,645 万元, 占注册资本的 47%; 上海莘闵高新技术开发有限公司出资 525 万元, 占注册资本的 15%。

2016 年 5 月 12 日, 根据上海市产权交易所“产权交易凭证”(编号为: 0000620), 上海漕河泾新兴技术开发区科技创业中心将所持本公司 47%股权转让给上海漕河泾开发区经济技术发展有限公司。变更后的注册资本为人民币 3,500 万元, 其中: 上海漕河泾开发区经济技术发展有限公司出资 2,975 万元, 占注册资本的 85%; 上海莘闵高新技术开发有限公司出资 525 万元, 占注册资本的 15%。

本公司经营范围: 科技企业的培育, 科技成果和产品展示, 投资管理, 从事微电子技

术、生物科技、通信技术、计算机软硬件、光机电一体化领域内的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务，园区开发、建设、经营和管理，房地产经营，自有房屋租赁，物业管理。【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】。

二、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 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（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

三、遵循企业会计准则的声明

本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 2016 年 5 月 31 日、2015 年 12 月 31 日、2014 年 12 月 31 日的财务状况及 2016 年 1-5 月、2015 年度、2014 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、重要会计政策、会计估计的说明

1、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

2、营业周期

正常营业周期是指本会计主体从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

3、记账本位币

人民币为本公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、

价值变动风险很小的投资。

5、金融工具

在本公司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。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

(1) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

(2) 金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分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、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

应收款项

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。本公司划分为应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息及其他应收款等。

应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

(3) 金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该

金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

（4）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

若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的控制的，则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。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与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，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与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之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，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，不终止确认该金融资产；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，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（5）金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分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。初始确认金融负债，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

其他金融负债

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，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

（6）金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。

本公司（债务人）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。

金融负债全部或部分终止确认的，将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。

（7）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

6、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

（1）坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

（2）坏账准备的计提方法

①单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司将金额为人民币 100 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

②按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

A. 信用风险特征组合的确定依据

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
账龄分析法组合	按预期账龄坏账计提标准定为账龄分析法组合
确认可收回组合	除对于单项金额重大或者非重大的但单独计提坏账准备及按账龄分析法组合计提坏账准备的应收款项，不存在信用风险并且短期内可以收回的，包括：应收关联方款项、应收保证金押金、应收员工借款等

B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力）按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

不同组合计提坏账准备的计提方法：

项目	计提方法
账龄分析法组合	根据不同的账龄，确定不同的计提坏账比例
确信可收回组合	不计提坏账准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

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，下同）	0.00	0.00
1-2年	10.00	10.00
2-3年	50.00	50.00
3年以上	100.00	100.00

（3）坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

7、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。投资性房地产按成本进行初始计量。本公司采用成本模式对所有投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、10“长期资产减值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，转换为采用成本模式计量的投资性房地产的，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值；转换为以公允价值模式计量的投资性房地产的，以转换日的公允价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

8、固定资产

（1）固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

(2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	预计使用寿命	净残值率	年折旧率
电子设备	3	5%	31.67%
运输设备	4	5%	23.75%
办公及其他设备	5	5%	19.00%

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、10 “长期资产减值”。

(4) 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、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。

9、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括装修工程和软件服务费。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

10、长期资产减值

对于固定资产、以成本模式计量的投资性房地产等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。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。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

11、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。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职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括设定提存计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司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，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

12、收入

收入是指本公司在日常活动中形成的、会导致所有者权益增加的、与所有者投入资本无关的经济利益的总流入。本公司收入主要包括出租物业收入、提供技术服务和托管服务收入及利息收入等。

（1）出租物业收入

按租赁合同、协议约定的承租日期（有免租期的考虑免租期）与租金额，在相关租金已经收到或取得了收款的证据时确认出租物业收入的实现。

（2）提供技术服务和托管服务收入

按相关合同、协议的约定服务事项已提供，与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入金额能够可靠计量，与收入相关的已发生或将发生成本能够可靠地计量时，确认服务收入的实现。

(3) 利息收入

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

13、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：

(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，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；(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。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：(1) 应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；(2) 所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；(3) 相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；(4) 根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

14、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

（4）所得税的抵销

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，

本公司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，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

15、重要会计估计的变更

根据临港集团沪临港资（2015）26号“关于下发调整房屋建筑物折旧年限的通知”，自2015年1月1日起，房屋建筑物的折旧（摊销）政策由现行的20年调整至40年，残值率5%不变，若取得房屋建筑物的土地使用权年限低于40年的，折旧年限按实际土地使用权年限计算。此会计估计变更影响2015年度投资性房地产摊销额减少1,891,135.80元，相应增加2015年度利润总额1,891,135.80元。

16、重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

（1）租赁的归类

本公司根据《企业会计准则第21号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人，或者本公司是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

（2）坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收账款减值是基于评估应收账款的可收回性。鉴定应收账款减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收账款的账面价值及应收账款坏账准备的计提或转回。

（3）非金融非流动资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

（4）折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

（5）递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

（6）所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

五、税项

主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	2016年5月1日起，房屋销售和出租收入按照5%的征收率计算应纳税额；利息收入按6%的税率计算应纳税额。

营业税	2014年1月至2016年4月按应税营业额的5%计缴营业税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的5%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的25%计缴。

本公司自 2016 年 5 月 1 日起根据《财政部、国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》(财税[2016]36 号)等相关规定,执行营业税改征增值税的相关政策。本公司主要从事房地产开发业务,取得的房地产业务的收入,自 2016 年 5 月 1 日起由缴纳营业税改为缴纳增值税。

六、财务报表主要项目注释

以下注释项目除非特别指出“年初”指 2015 年 12 月 31 日,“期末”指 2016 年 5 月 31 日。

1、货币资金

项目	期末余额	年初余额
银行存款	33,487,057.14	23,203,920.06

2、应收账款

(1) 应收账款分类披露

种类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	1,289,320.63	100.00			1,289,320.63
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	1,289,320.63	100.00			1,289,320.63

(续)

种类	年初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	1,335,099.07	100.00			1,335,099.07

单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	1,335,099.07	100.00			1,335,099.07

①组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1年以内	1,289,320.63		

(2) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 712,639.92 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 55.27%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为零元。

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	118,027.70	100.00		

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额为 118,027.70 元，占预付账款期末余额合计数的比例为 100.00%。

4、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	110,208.00	100.00			110,208.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	110,208.00	100.00			110,208.00

(续)

类别	年初余额
----	------

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	47,000.00	100.00			47,000.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	47,000.00	100.00			47,000.00

①组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1年以内	110,208.00		

(2) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
应收服务费	100,000.00	47,000.00
代垫款项	10,208.00	
合计	110,208.00	47,000.00

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

本公司本期按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款汇总金额为 110,208.00 元，占其他应收款期末余额合计数的比例为 100.00%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为零元。

5、其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
预交税费	86,393.37	

6、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物
一、账面原值	
1、年初余额	64,112,485.18
2、本期增加金额	
3、本期减少金额	
4、期末余额	64,112,485.18

项目	房屋、建筑物
二、累计折旧和累计摊销	
1、年初余额	20,407,573.95
2、本期增加金额	522,775.55
(1) 计提或摊销	522,775.55
3、本期减少金额	
4、期末余额	20,930,349.50
三、减值准备	
1、年初余额	
2、本期增加金额	
3、本期减少金额	
4、期末余额	
四、账面价值	
1、期末账面价值	43,182,135.68
2、年初账面价值	43,704,911.23

7、固定资产

(1) 固定资产情况

项目	运输设备	电子设备	办公及其他设备	合计
一、账面原值				
1、年初余额	636,331.00	568,829.00	858,094.40	2,063,254.40
2、本期增加金额				
3、本期减少金额				
4、期末余额	636,331.00	568,829.00	858,094.40	2,063,254.40
二、累计折旧				
1、年初余额	534,799.92	512,052.39	768,963.05	1,815,815.36
2、本期增加金额	24,899.40	11,947.83	14,104.92	50,952.15
(1) 计提	24,899.40	11,947.83	14,104.92	50,952.15
3、本期减少金额				
4、期末余额	559,699.32	524,000.22	783,067.97	1,866,767.51
三、减值准备				
1、年初余额				
2、本期增加金额				
3、本期减少金额				
4、期末余额				

项目	运输设备	电子设备	办公及其他设备	合计
四、账面价值				
1、期末账面价值	76,631.68	44,828.78	75,026.43	196,486.89
2、年初账面价值	101,531.08	56,776.61	89,131.35	247,439.04

8、长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末数
软件服务费		60,000.00	3,157.89		56,842.11
装修工程	2,881,378.09		351,387.60		2,529,990.49
合计	2,881,378.09	60,000.00	354,545.49		2,586,832.60

9、递延所得税资产**(1) 未经抵销的递延所得税资产明细**

项目	期末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
计提职工薪酬			558,935.90	139,733.98
合计			558,935.90	139,733.98

10、短期借款**(1) 短期借款分类**

项目	期末余额	年初余额
信用借款	20,000,000.00	

11、预收款项

项目	期末余额	年初余额
预收房屋租金	50,482.25	64,317.51

12、应付职工薪酬**(1) 应付职工薪酬列示**

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	558,935.90	1,366,986.92	1,670,234.48	255,688.34
二、离职后福利-设定提存计划		162,934.10	162,934.10	
合计	558,935.90	1,529,921.02	1,833,168.58	255,688.34

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	558,935.90	1,161,614.27	1,472,601.07	247,949.10
2、职工福利费		12,700.00	12,700.00	

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
3、社会保险费		89,721.70	89,721.70	
其中：医疗保险费		79,200.90	79,200.90	
工伤保险费		3,165.10	3,165.10	
生育保险费		7,355.70	7,355.70	
其他				
4、住房公积金		84,690.00	84,690.00	
5、工会经费和职工教育经费		18,260.95	10,521.71	7,739.24
合计	558,935.90	1,366,986.92	1,670,234.48	255,688.34

(3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		152,755.20	152,755.20	
2、失业保险费		10,178.90	10,178.90	
合计		162,934.10	162,934.10	

13、应交税费

项目	期末余额	年初余额
增值税	107,563.62	8,972.61
营业税		268,289.64
企业所得税		3,344,041.94
城市维护建设税	5,378.18	13,863.11
房产税		307,739.93
土地使用税	45,360.00	54,432.00
个人所得税	13,356.64	18,617.54
教育费附加	5,378.18	13,863.11
其他税费	1,075.64	2,772.62
合计	178,112.26	4,032,592.50

14、应付利息

项目	期末余额	年初余额
短期借款应付利息	132,916.66	

15、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	年初余额
租赁保证金	2,650,056.09	3,032,755.17
暂收款	400,000.00	5,373,052.00

应付房租		2,284,012.51
其他	42,634.83	26,100.00
合计	3,092,690.92	10,715,919.68

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

债权单位名称	所欠金额	账龄	未偿还原因
威姆斯(上海)压缩机阀门有限公司	150,551.55	3 年以上	租赁保证金
摩托罗拉系统(中国)有限公司	82,875.00	3 年以上	租赁保证金
上海赛天通信技术有限公司	75,617.06	3 年以上	租赁保证金
上海科致电气自动化股份有限公司	55,990.29	3 年以上	租赁保证金
上海双矩自动化技术有限公司	70,043.19	1-2 年	租赁保证金
合计	435,077.09		

16、递延收益

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	123,410.00		15,050.00	108,360.00	小企业创业基地二期

其中, 涉及政府补助的项目:

项目	年初余额	本期新增 补助金额	本期计入营业外 收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与 收益相关
小企业创业基地	123,410.00		15,050.00		108,360.00	与资产相关

17、实收资本

(1) 2016 年 1-5 月实收资本变动情况

投资者名称	2015.12.31	增加	减少	2016.5.31	持股比例%
上海漕河泾开发区经济技术发展有限公司	13,300,000.00	16,450,000.00		29,750,000.00	85.00
上海漕河泾新兴技术开发区科技创业中心	16,450,000.00		16,450,000.00		
上海莘闵高新技术开发有限公司	5,250,000.00			5,250,000.00	15.00
合计	35,000,000.00	16,450,000.00	16,450,000.00	35,000,000.00	100.00

(2) 2015 年度实收资本变动情况

投资者名称	2014.12.31	增加	减少	2015.12.31	持股比例%
上海漕河泾开发区经济技术发展有限公司	16,450,000.00		3,150,000.00	13,300,000.00	38.00
上海漕河泾新兴技术	13,300,000.00	3,150,000.00		16,450,000.00	47.00

投资者名称	2014.12.31	增加	减少	2015.12.31	持股比例%
开发区科技创业中心					
上海莘闵高新技术开发有限公司	5,250,000.00			5,250,000.00	15.00
合计	35,000,000.00	3,150,000.00	3,150,000.00	35,000,000.00	100.00

(3) 2014 年度实收资本变动情况

投资者名称	2013.12.31	增加	减少	2014.12.31	持股比例%
上海漕河泾开发区经济技术开发区发展有限公司	16,450,000.00			16,450,000.00	47.00
上海漕河泾新兴技术开发区科技创业中心	13,300,000.00			13,300,000.00	38.00
上海莘闵高新技术开发有限公司	5,250,000.00			5,250,000.00	15.00
合计	35,000,000.00			35,000,000.00	100.00

注：公司实收资本历次变动情况详见本附注一、公司基本情况之说明。

18、盈余公积

(1) 2016 年 1-5 月盈余公积变动情况

项目	2015.12.31	增加	减少	2016.5.31
法定盈余公积金	2,106,430.61			2,106,430.61
任意盈余公积金	2,106,430.61			2,106,430.61
合计	4,212,861.22			4,212,861.22

(2) 2015 年度盈余公积变动情况

项目	2014.12.31	增加	减少	2015.12.31
法定盈余公积金	1,476,695.33	629,735.28		2,106,430.61
任意盈余公积金	1,476,695.33	629,735.28		2,106,430.61
合计	2,953,390.66	1,259,470.56		4,212,861.22

(3) 2014 年度盈余公积变动情况

项目	2013.12.31	增加	减少	2014.12.31
法定盈余公积金	876,114.16	600,581.17		1,476,695.33
任意盈余公积金	876,114.16	600,581.17		1,476,695.33
合计	1,752,228.32	1,201,162.34		2,953,390.66

注：根据公司法、章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积金。法定盈余公积累计额为本公司注册资本 50%以上的，可不再提取。

本公司在提取法定盈余公积金后，按净利润的 10%提取任意盈余公积金。经批准，

任意盈余公积金可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

19、未分配利润

项目	2016年1-5月	2015年	2014年
调整前上年末未分配利润	16,851,444.66	11,813,562.53	7,008,913.27
调整年初未分配利润合计数(调增+, 调减-)			
调整后年初未分配利润	16,851,444.66	11,813,562.53	7,008,913.27
加: 本期净利润	1,173,905.70	6,297,352.69	6,005,811.60
减: 提取法定盈余公积		629,735.28	600,581.17
提取任意盈余公积		629,735.28	600,581.17
期末未分配利润	18,025,350.36	16,851,444.66	11,813,562.53

20、营业收入、营业成本

项目	2016年1-5月		2015年		2014年	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	4,098,114.81	522,775.55	11,534,833.33	1,254,661.32	11,123,240.91	3,001,213.36
其他业务	1,599,477.22	10,095.10	4,392,765.95	528.00	3,373,744.39	1,694.00
合计	5,697,592.03	532,870.65	15,927,599.28	1,255,189.32	14,496,985.30	3,002,907.36

21、营业税金及附加

项目	2016年1-5月	2015年	2014年
营业税	166,942.48	759,409.68	714,024.81
城市维护建设税	13,812.84	39,079.59	36,025.95
房产税	256,449.94	615,479.86	153,869.97
教育费附加	13,812.83	39,079.60	36,025.98
合计	451,018.09	1,453,048.73	939,946.71

22、销售费用

项目	2016年1-5月	2015年	2014年
职工薪酬	431,849.72		
销售服务费	10,102.80	158,823.59	457,665.84
广告宣传费		70,130.60	31,195.90
合计	441,952.52	228,954.19	488,861.74

23、管理费用

项目	2016年1-5月	2015年	2014年
职工薪酬	1,098,071.30	3,411,755.62	2,977,630.08
办公费	419,522.62	605,964.52	496,667.10

项目	2016 年 1-5 月	2015 年	2014 年
租赁费	418,229.20	1,053,937.50	1,053,937.50
长期资产摊销	354,545.49	867,610.24	516,222.67
折旧费	50,952.15	130,340.14	312,829.15
业务招待费	20,216.70	56,667.70	75,882.50
差旅费	36,806.50	97,681.00	40,836.00
税金	48,572.57	154,093.91	137,029.18
聘请中介机构费用	37,773.58	91,830.00	87,858.52
其他	253,512.14	395,017.76	305,954.70
合计	2,738,202.25	6,864,898.39	6,004,847.40

24、财务费用

项目	2016 年 1-5 月	2015 年	2014 年
利息支出	132,916.66	908,499.99	1,442,038.90
减：利息收入	56,709.19	80,942.37	66,765.90
其他	3,175.50	2,603.00	2,514.00
合计	79,382.97	830,160.62	1,377,787.00

25、营业外收入

项目	2016 年 1-5 月		2015 年		2014 年	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助（详见下表：政府补助明细表）	15,050.00	15,050.00	3,130,465.15	3,130,465.15	5,127,601.68	5,127,601.68
其他	39,542.41	39,542.41	35,790.35	35,790.35	277,703.04	277,703.04
合计	54,592.41	54,592.41	3,166,255.50	3,166,255.50	5,405,304.72	5,405,304.72

其中，计入当期损益的政府补助：

补助项目	2016 年 1-5 月	2015 年	2014 年	与资产相关/与收益相关
漕河泾创新创业园发展有限公司孵化服务体系建设项目		709,345.15		与收益相关
科技创业计划项目		50,000.00		与收益相关
漕河泾双创园“三三七”服务体系和科技金融建设项目		440,000.00		与收益相关
漕河泾双创园接力式孵化模式服务提升项目		790,000.00		与收益相关

漕河泾双创园接力式孵化模式服务补贴项目		800,000.00		与收益相关
鼓励加速器提供加速服务(上市服务奖励)		300,000.00		与收益相关
上海市闵行区财政局预孵化服务补贴			25,000.00	与收益相关
新能源(光伏)专业孵化器专项资金			159,673.55	与收益相关
漕河泾双创园企业增值服务与科技金融体系建设			721,600.00	与收益相关
漕河泾双创园接力式成功培育企业补贴项目			4,200,000.00	与收益相关
小企业创业基地	15,050.00	36,120.00	21,070.00	与资产相关
其他		5,000.00	258.13	与收益相关
合计	15,050.00	3,130,465.15	5,127,601.68	

26、营业外支出

项目	2016年1-5月		2015年		2014年	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额
税收滞纳金					91.65	91.65
其他	1,000.00	1,000.00				
合计	1,000.00	1,000.00			91.65	91.65

27、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	2016年1-5月	2015年	2014年
当期所得税费用	239,227.19	2,208,279.07	2,063,369.01
递延所得税费用	139,733.98	-44,028.23	-5,916.97
上年所得税汇算清缴影响	-45,108.91		24,584.52
合计	333,852.26	2,164,250.84	2,082,036.56

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2016年1-5月	2015年	2014年
利润总额	1,507,757.96	8,461,603.53	8,087,848.16
按法定/适用税率计算的所得税费用	376,939.49	2,115,400.88	2,021,962.04
调整以前期间所得税的影响	-45,108.90		24,584.52
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	2,021.67	48,849.96	35,490.00
所得税费用	333,852.26	2,164,250.84	2,082,036.56

28、现金流量表项目**(1) 收到其他与经营活动有关的现金**

项目	2016 年 1-5 月	2015 年	2014 年
收到关联方往来款	9,886,948.00	5,113,052.00	
收到政府补助		6,870,000.00	1,046,600.00
收到暂收款	400,000.00	860,000.00	1,045,250.00
租赁保证金	465,158.88	999,059.53	1,299,466.47
其他	159,133.23	109,160.16	339,795.25
合计	10,911,240.11	13,951,271.69	3,731,111.72

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	2016 年 1-5 月	2015 年	2014 年
支付关联方往来款	15,260,000.00		
支付暂收款		912,250.00	1,395,687.10
支付押金及保证金	809,697.21	617,001.42	498,310.63
付现费用	3,674,541.35	2,144,860.60	1,685,623.07
合计	19,744,238.56	3,674,112.02	3,579,620.80

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

项目	2016 年 1-5 月	2015 年	2014 年
收到关联方还款	20,000,000.00	30,000,000.00	40,000,000.00
合计	20,000,000.00	30,000,000.00	40,000,000.00

(4) 支付其他与投资活动有关的现金

项目	2016 年 1-5 月	2015 年	2014 年
支付关联方借款	20,000,000.00	30,000,000.00	40,000,000.00
合计	20,000,000.00	30,000,000.00	40,000,000.00

(5) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	2016 年 1-5 月	2015 年	2014 年
归还关联方借款		3,000,000.00	2,000,000.00
合计		3,000,000.00	2,000,000.00

29、现金流量表补充资料**(1) 现金流量表补充资料**

补充资料	2016 年 1-5 月	2015 年	2014 年
1、将净利润调节为经营活动现金流量：			
净利润	1,173,905.70	6,297,352.69	6,005,811.60
加：资产减值准备			

补充资料	2016年1-5月	2015年	2014年
固定资产折旧、投资性房地产摊销	573,727.70	1,385,001.46	3,314,042.51
无形资产摊销			
长期待摊费用摊销	354,545.49	867,610.24	516,222.67
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列)			
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)			
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)			
财务费用(收益以“-”号填列)	132,916.66	908,499.99	1,442,038.90
投资损失(收益以“-”号填列)			
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	139,733.98	-44,028.23	-5,916.97
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)			
存货的减少(增加以“-”号填列)			
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-221,850.63	3,600,602.95	-4,787,727.07
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-11,809,841.82	6,026,655.55	2,834,214.59
其他			
经营活动产生的现金流量净额	-9,656,862.92	19,041,694.65	9,318,686.23
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:			
债务转为资本			
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	33,487,057.14	23,203,920.06	28,102,149.40
减: 现金的年初余额	23,203,920.06	28,102,149.40	26,267,338.72
加: 现金等价物的期末余额			
减: 现金等价物的年初余额			
现金及现金等价物净增加额	10,283,137.08	-4,898,229.34	1,834,810.68

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	2016年5月31日	2015年12月31日	2014年12月31日
一、现金	33,487,057.14	23,203,920.06	28,102,149.40
其中: 库存现金			9.29
可随时用于支付的银行存款	33,487,057.14	23,203,920.06	28,102,140.11
二、现金等价物			
其中: 三个月内到期的债券投资			

项 目	2016年5月31日	2015年12月31日	2014年12月31日
三、期末现金及现金等价物余额	33,487,057.14	23,203,920.06	28,102,149.40

七、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况（金额单位：万元）

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（%）
上海漕河泾开发区经济技术发展有限公司	闵行区浦星路789号	园区开发及经营	102,000.00	85.00	85.00

本公司的最终控制方为上海临港经济发展（集团）有限公司。

2、其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
上海莘闵高新技术开发有限公司	股东
上海漕河泾新兴技术开发区科技创业中心	受同一最终控制方控制

3、关联方交易情况

（1）关联受托管理/委托管理情况

①本公司作为受托方

委托方名称	受托方名称	托管资产类型	受托起始日	受托终止日	托管收益定价依据	报告期间	确认的托管收益
上海漕河泾开发区经济技术发展有限公司	上海漕河泾开发区创新创业园发展有限公司	房屋建筑物	2013年7月1日	2016年6月30日	实际到账租金收入的20%	2016年1-5月	846,917.63
上海漕河泾开发区经济技术发展有限公司	上海漕河泾开发区创新创业园发展有限公司	房屋建筑物	2013年7月1日	2016年6月30日	实际到账租金收入的20%	2015年度	2,387,376.47
上海漕河泾开发区经济技术发展有限公司	上海漕河泾开发区创新创业园发展有限公司	房屋建筑物	2013年7月1日	2016年6月30日	实际到账租金收入的20%	2014年度	1,960,257.35

（2）关联租赁情况

①本公司作为出租人确认的租赁收入

承租方名称	租赁资产种类	2016年1-5月	2015年	2014年
上海漕河泾开发区经济技术发	房屋建筑物	115,792.10	291,796.00	291,796.00

展有限公司				
②本公司作为承租人确认的租赁支出				
出租方名称	租赁资产种类	2016年1-5月	2015年	2014年
上海漕河泾开发区经济技术发展 有限公司	房屋建筑物	418,229.20	1,053,937.50	1,053,937.50

(3) 关联方资金拆借及利息收支情况

①关联方资金拆借

2016年1-5月

关联方	拆借金额(注1)	利率(注2)
拆出:		
上海漕河泾开发区经济技术发展有限公司	2,388,888.89	4.35%

注1: 拆借金额=Σ(单笔拆借资金金额*占用天数/360), 下同。

注2: 资金结算利率以银行同期基准利率为基础, 按市场资金的实际成本, 通过协商确定。

2015年

关联方	拆借金额	利率
拆出:		
上海漕河泾开发区经济技术发展有限公司	18,458,333.33	4.35%-5.6%

2014年

关联方	拆借金额	利率
拆出:		
上海漕河泾开发区经济技术发展有限公司	18,944,444.44	5.60%-6.00%

②关联方利息支出/利息收入

关联方	关联交易内容	2016年1-5月	2015年	2014年
上海漕河泾开发区经济技术发展 有限公司	利息收入	98,034.59	930,020.84	1,130,666.66

4、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目	2016年5月31日		2015年12月31日		2014年12月31日	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款:						
上海漕河泾开发区经济技术发展有限公司			583,592.00		291,796.00	
合计			583,592.00		291,796.00	

(2) 应付项目

项目	2016 年 5 月 31 日	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
	账面余额	账面余额	账面余额
其他应付款:			
上海漕河泾新兴技术开发区科技创业中心			3,000,000.00
上海漕河泾开发区经济技术发展有限公司		7,657,064.51	1,490,075.01
合计		7,657,064.51	4,490,075.01

八、或有事项

截止 2016 年 5 月 31 日, 本公司无需要披露的重大或有事项。

九、资产负债表日后事项

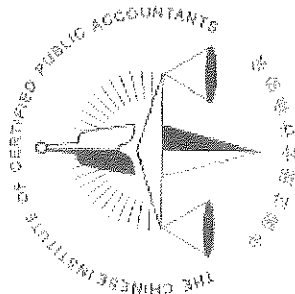
截至本报告日止, 本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十、补充资料

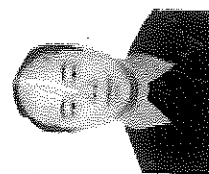
非经常性损益明细表

项目	2016 年 1-5 月	2015 年	2014 年
计入当期损益的政府补助, 但与企业正常经营业务密切相关, 符合国家政策规定, 按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	15,050.00	3,130,465.15	5,127,601.68
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	38,542.41	35,790.35	277,611.39
小计	53,592.41	3,166,255.50	5,405,213.07
所得税影响额	13,398.10	791,563.88	1,351,303.27
少数股东权益影响额 (税后)			
合计	40,194.31	2,374,691.62	4,053,909.80

注: 非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入,“-”表示损失或支出。



姓名	王德元
Full name	WANG DEYUAN
性别	男
Sex	Male
出生日期	1963-07-03
Date of birth	1963-07-03
工作单位	上海立信会计师事务所
Working unit	Shanghai Lixin Accounting Firm
注册会计师编号	1101050000000000
Identity No.	1101050000000000



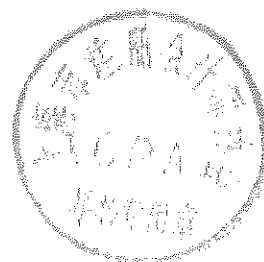
年度检验登记 Annual Renewal Registration

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

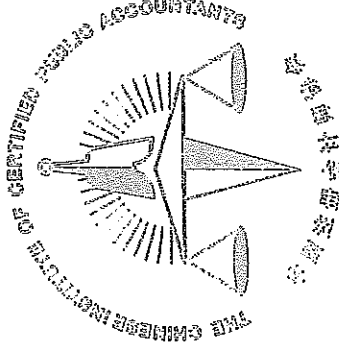
证书编号: 3100000002162
No. of Certificate

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

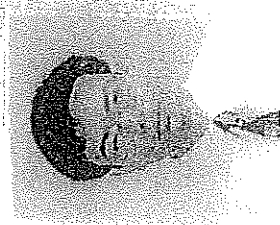
发证日期: 2014年07月30日
Date of Issuance



2015年 4月 30日

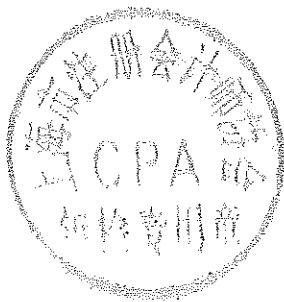


姓名: 刘明
 性别: 男
 出生日期: 1977-08-26
 工作单位: 上海众华会计师事务所有限公司
 身份证号: 310105197708260010
 身份证号码: 310105197708260010



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.



2018年 8月 16日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

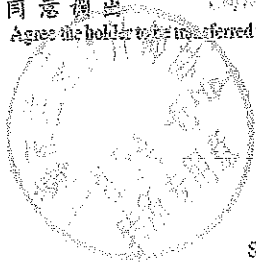
本证书经检验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.

年 月 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



事务所
CPA

转出协会盖章

Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2014年5月20日

同意调入

Agree the holder to be transferred to

立信会计师事务所(特殊普通合伙)

事务所
CPA

转入协会盖章

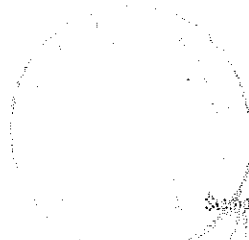
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2014年5月20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



事务所
CPA

转出协会盖章

Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2014年5月20日

同意调入

Agree the holder to be transferred to

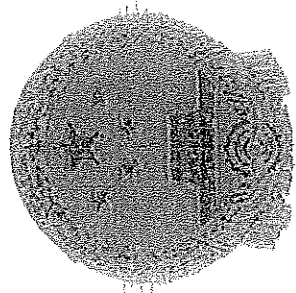
瑞华会计师事务所

事务所
CPA

转入协会盖章

Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2014年5月20日



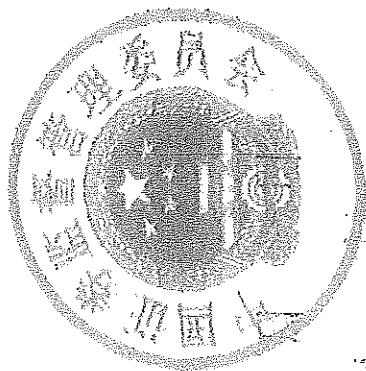
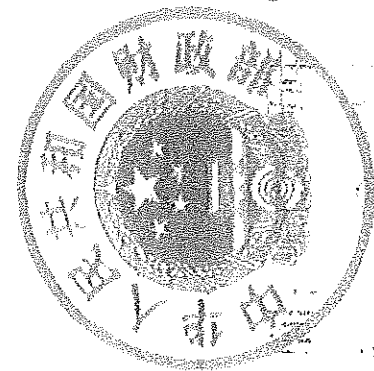
证监字[94]第111号

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部（经财部）和国家证券监督管理委员会（证监委）核准，批准
执行证券、期货相关业务。



首席合伙人：杨高田



证书序号: NO. 019526

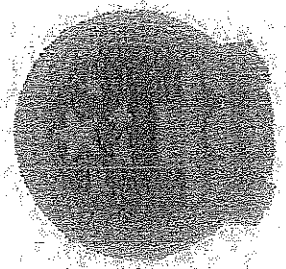
说明

1. 《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法批准，准予从事注册会计师业务的凭证。
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》。

发证机关: 北京市财政局

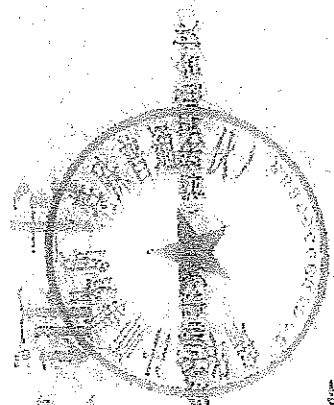
二〇一一年四月十六日

中华人民共和国财政部



会计师事务所

执业证书



名称: 瑞华会计师事务所(普通合伙)

主任会计师: 赖仁军

办公场所: 北京市海淀区西四环中路16号院2号楼4层

组织形式: 特殊普通合伙

会计师事务所编号: 11010130

注册资本(实收额): 10140万元

批准设立文号: 京财企字[2011]0022号

批准设立日期: 2011-02-13