兴证资管鑫利1号集合资产管理计划

财务报表及审计报告
2018年12月31日止年度

兴证资管鑫利1号集合资产管理计划

财务报表及审计报告
2018年12月31日止年度

目录 页次

审计报告	1 - 3
资产负债表	4
利润表	5
所有者权益(资产净值)变动表	6
财务报表附注	7 - 25

Deloitte. 德勤

德勤华永会计师事务所(特殊普通合伙)
中国上海市延安东路222号
外滩中心30楼
邮政编码: 200002

审计报告

德师报(审)字(19)第 P00805 号
(第 1 页，共 3 页)

兴证资管鑫利 1 号集合资产管理计划全体持有人：

一、审计意见

我们审计了兴证资管鑫利1号集合资产管理计划(以下简称“鑫利1号”)的财务报表，包括2018年12月31日的资产负债表，2018年度的利润表、所有者权益(资产净值)变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定及相关监管机构的规定编制，公允反映了鑫利1号2018年12月31日的财务状况以及2018年度的经营成果和资产净值变动情况。

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。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于兴证证券资产管理有限公司(以下简称“计划管理人”)及其管理的鑫利1号，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、计划管理人管理层和治理层对财务报表的责任

计划管理人管理层负责按照企业会计准则的规定及相关监管机构的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，计划管理人管理层负责评估鑫利1号的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项(如适用)，并运用持续经营假设，除非计划管理人管理层计划清算鑫利1号、终止运营或别无其他现实的选择。

计划管理人治理层负责监督鑫利1号的财务报告过程。

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：

(1)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。

(2)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。

(3)评价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。

(4)对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，就可能导致对鑫利1号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鑫利1号不能持续经营。

(5)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。

四、注册会计师对财务报表审计的责任(续)

我们与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。

德勤华永会计师事务所(特殊普通合伙)

中国·上海

中国注册会计师

韩健

叶子

2019 年 3 月 25 日

资产负债表

会计主体：兴证资管鑫利1号集合资产管理计划
报告截止日：2018年12月31日

单位：人民币元

资产	附注七	年末数	年初数
资产：			
银行存款	1	2,622,454.35	3,197,145.88
结算备付金		4,362,506.00	10,559,689.57
存出保证金		5,992.86	8,915.18
交易性金融资产	2	504,710,157.25	839,615,651.47
其中：基金投资		321,445.86	300,134.59
债券投资		504,388,711.39	839,315,516.88
买入返售金融资产	3	57,001,300.00	-
应收证券清算款		-	2,819,838.21
应收利息	4	13,261,442.81	22,953,888.73
应收股利		65,762.65	72,839.84
资产总计		**582,029,615.92**	**879,227,968.88**
负债和所有者权益	**附注七**	**年末数**	**年初数**
负债：			
卖出回购金融资产款		54,497,275.00	185,799,071.00
应付证券清算款		-	4,341,740.72
应付管理人报酬		148,752.12	174,982.90
应付托管费		24,792.01	29,163.81
应付交易费用	5	51,516.39	81,965.68
应交税费		346,163.66	-
应付利息		97,835.16	(80,709.38)
其他负债	6	49,000.00	40,000.00
负债合计		**55,215,334.34**	**190,386,214.73**
所有者权益：			
实收资产	7	518,150,438.35	671,770,438.35
未分配利润(累计亏损以"-"号填列)	8	8,663,843.23	17,071,315.80
所有者权益合计		**526,814,281.58**	**688,841,754.15**
负债和所有者权益总计		**582,029,615.92**	**879,227,968.88**

注：截至2018年12月31日，优先级30期份额净值为人民币1.0283元，优先级32期份额净值为人民币1.0262元，优先级33期份额净值为人民币1.0264元，优先级34期份额净值为人民币1.0230元，优先级35期份额净值为人民币1.0226元，优先级36期份额净值为人民币1.0050元，优先级37期份额净值为人民币1.0120元，优先级38期份额净值为人民币1.0118元，优先级39期份额净值为人民币1.0071元，优先级40期份额净值为人民币1.0048元，优先级41期份额净值为人民币1.0049元，优先级42期份额净值为人民币1.0049元，优先级43期份额净值为人民币1.0050元，优先级44期份额净值为人民币1.0048元，优先级46期份额净值为人民币1.0022元，优先级47期份额净值为人民币1.0019元，优先级48期份额净值为人民币1.0015元，优先级49期份额净值为人民币1.0018元，优先级50期份额净值为人民币1.0011元，次级份额净值为人民币1.0434元。

利润表

会计主体：兴证资管鑫利 1 号集合资产管理计划
本报告期：2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

单位：人民币元

项目	附注七	本年累计数	上年累计数
一、收入		**38,462,140.10**	**32,567,216.18**
1.利息收入		45,676,302.44	52,941,984.67
其中：存款利息收入	9	247,036.65	221,398.95
债券利息收入		45,232,947.85	52,614,054.83
资产支持证券利息收入		-	-
买入返售金融资产收入		196,317.94	106,530.89
其他利息收入		-	-
2.投资收益(损失以“-”填列)		(337,438.50)	(3,006,239.68)
其中：股票投资收益		-	-
基金投资收益		-	-
债券投资收益	10	(351,672.58)	(3,020,174.48)
资产支持证券投资收益		-	-
衍生工具收益		-	-
股利收益	11	14,234.08	13,934.80
3.公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	12	(6,876,723.84)	(17,379,876.08)
4.汇兑收益(损失以“-”号填列)		-	-
5.其他收入(损失以“-”号填列)	13	-	11,347.27
减：二、费用		**8,165,744.17**	**9,588,772.76**
1．管理人报酬		1,925,196.19	2,231,040.09
2．托管费		320,865.94	371,840.04
3．销售服务费		-	-
4．交易费用	14	50,613.16	47,173.85
5．利息支出		5,620,695.06	6,861,563.78
其中：卖出回购金融资产支出		5,620,695.06	6,861,563.78
6．其他费用	15	85,455.00	77,155.00
7．税金及附加		162,918.82	-
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		**30,296,395.93**	**22,978,443.42**
减：所得税费用		-	-
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		**30,296,395.93**	**22,978,443.42**

所有者权益(资产净值)变动表

会计主体：兴证资管鑫利1号集合资产管理计划
本报告期2018年1月1日至2018年12月31日

单位：人民币元

项目	本年累计数		
	实收资产	未分配利润 (累计亏损以"-"号填列)	所有者权益合计
一、2018年1月1日所有者权益(资产净值)	671,770,438.35	17,071,315.80	688,841,754.15
二、本年经营活动产生的资产净值变动数(本年利润(亏损以"-"号填列))	-	30,296,395.93	30,296,395.93
三、本年集合计划份额交易产生的资产净值变动数(净值减少以"-"号填列)	(153,620,000.00)	(38,703,868.50)	(192,323,868.50)
其中：1.申购款	685,380,000.00	-	685,380,000.00
2.赎回款	(839,000,000.00)	(38,703,868.50)	(877,703,868.50)
四、本年向集合计划份额持有人分配利润产生的资产净值变动(净值减少以"-"号填列)	-	-	-
五、、2018年12月31日所有者权益(资产净值)	518,150,438.35	8,663,843.23	526,814,281.58
项目	上年累计数		
	实收资产	未分配利润 (累计亏损以"-"号填列)	所有者权益合计
一、、2017年1月1日所有者权益(资产净值)	837,754,438.35	25,813,688.25	863,568,126.60
二、本年经营活动产生的资产净值变动数(本年利润(亏损以"-"号填列))	-	22,978,443.42	22,978,443.42
三、本年集合计划份额交易产生的资产净值变动数(净值减少以"-"号填列)	(165,984,000.00)	(31,720,815.87)	(197,704,815.87)
其中：1.申购款	1,405,000,000.00	-	1,405,000,000.00
2.赎回款	(1,570,984,000.00)	(31,720,815.87)	(1,602,704,815.87)
四、本年向集合计划份额持有人分配利润产生的资产净值变动(净值减少以"-"号填列)	-	-	-
五、、2017年12月31日所有者权益(资产净值)	671,770,438.35	17,071,315.80	688,841,754.15

报表附注为财务报表的组成部分。

第4页至第25页财务报表由下列负责人签署：

法定代表人	主管会计工作负责人	会计机构负责人

报表附注

一、 集合计划基本情况

兴证资管鑫利1号集合资产管理计划(以下简称"本集合计划")于2015年4月8日成立，根据风险收益特征将计划份额分成优先级份额和次级份额两类，集合计划管理人已在发起设立后5个工作日内将本集合计划的发起设立情况报中国证券投资基金业协会备案，同时抄送中国证监会福建监管局。本集合计划属于2013年6月26日后成立的委托人数在200人以下的集合资产管理计划，不设置具体存续期限，无展期设置。计划的管理人为兴证证券资产管理有限公司(以下简称"兴证资管")，计划的托管人为兴业银行股份有限公司(以下简称"兴业银行")，计划份额的登记机构为兴证资管。本集合计划自成立之日起即进入封闭期，封闭期内不办理参与、退出业务。本集合计划成立后，经优先级或次级委托人提出申购申请文件并经管理人同意后，确定申购申请文件中所述开放日为自该申购申请文件提出之日后本集合计划的下一开放日。每期优先级份额到期退出日均自动成为本集合计划开放日。本集合计划设有特别开放日，次级委托人可于特别开放日办理退出业务。

根据《兴证资管鑫利1号集合资产管理计划集合资产管理合同》及《兴证资管鑫利1号集合资产管理计划说明书》的有关规定，本集合计划的投资范围为：
(1)固定收益类：在交易所市场/银行间市场交易的国债、企业债券、公司债券、各类金融债、中央银行票据、短期融资券、中期票据、非公开定向债务融资工具、期限超过28天的债券逆回购；
(2)现金类：包括但不限于现金、期限不超过28天的债券逆回购；
(3)基金类：货币基金、债券基金；
(4)其他类投资：金融同业存款、银行定期存款、协议存款或者大额存单；
(5)本集合计划可通过债券正回购操作融资。

本集合计划投资组合在各类资产上的投资比例为：
(1)固定收益类：0-100%；其中：投资于单一债券的市值不得超过本集合计划资产总值的10%且投资单一债券的数量不得超过该债券发行总规模的10%(以成本计算)；
(2)现金类：0-100%；
(3)基金类：0-100%；其中：投资于单一基金的投资额不得超过本集合计划资产总值的10%(以成本价计算，货币基金除外)；
(4)其他类投资：金融同业存款、银行定期存款、协议存款或者大额存单，投资比例为0-100%；
(5)本集合计划参与证券回购融入资金余额不得超过资产净值的40%。

二、 会计报表的编制基础

本集合计划的财务报表按照财政部颁布的企业会计准则及相关规定(以下简称"企业会计准则")编制。同时，本集合计划亦参考中国证监会及行业协会发布的关于证券投资基金财务报表编制的有关规定编制。

三、 遵循企业会计准则及其他有关规定的声明

本集合计划财务报表的编制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年度的经营成果和资产净值变动情况。

四、 重要会计政策和会计估计

1、 会计年度

本集合计划的会计年度为公历年度，即每年1月1日起至12月31日止。

2、 记账本位币

本集合计划以人民币为记账本位币。

3、 计量基础

本集合计划会计核算以权责发生制为记账基础。

4、 金融工具

金融资产和金融负债的估值原则

公允价值是市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。无论公允价值是可观察到的还是采用估值技术估计的，在本财务报表中计量和披露的公允价值均在此基础上予以确定。

公允价值计量基于公允价值的输入值的可观察程度以及该等输入值对公允价值计量整体的重要性，被划分为三个层次；
• 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。
• 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。
• 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

本集合计划持有的金融资产及金融负债按如下原则确定公允价值并进行估值。

(1)对存在活跃市场的投资品种，如估值日有市价的，采用市价确定公允价值；估值日无市价，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的，采用最近交易市价确定公允价值。
(2)对存在活跃市场的投资品种，如估值日无市价且最近交易日后经济环境发生了重大变化或证券发行机构发生了影响证券价格的重大事件或集合计划管理人估值委员会认为必要时，应参考类似投资品种的现行市价及重大变化等因素，调整最近交易市价，确定公允价值。
(3)当投资品种不再存在活跃市场，集合计划管理人认为必要时，采用市场参与者普遍认同，且被以往市场实际交易价格验证具有可靠性的估值技术，确定投资品种的公允价值。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的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。采用估值技术时，尽可能最大程度使用市场参数，减少使用与本集合计划特定相关的参数。

四、 重要会计政策和会计估计 - 续

4、 金融工具 - 续

金融资产和金融负债的估值原则 - 续

(4)对于存在活跃市场的固定收益品种，采用市价确定公允价值；对于不存在活跃市场的固定收益品种，按照第三方估值机构提供的估值确定公允价值。

金融资产的分类

根据本集合计划的业务特点和风险管理要求，本集合计划将所持有的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和贷款及应收款项，暂无金融资产划分为可供出售金融资产或持有至到期投资。除衍生工具所产生的金融资产在资产负债表中以衍生金融资产列示外，其他以公允价值计量且其公允价值变动计入损益的金融资产在资产负债表中以交易性金融资产列示。

本集合计划持有的各类应收款项等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分类为贷款及应收款项。

金融负债的分类

根据本集合计划的业务特点和风险管理要求，本集合计划将持有的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。本集合计划暂无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。

其他金融负债包括各类应付款项等。

金融资产和金融负债的初始确认、后续计量和终止确认

金融资产或金融负债于本集合计划成为金融工具合同的一方时，于交易日按公允价值在资产负债表内确认。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，取得时发生的相关交易费用计入当期损益；支付的价款中包含已宣告但尚未发放的现金股利或债券起息日或上次除息日至购买日止的利息，单独确认为应收项目。贷款及应收款项和其他金融负债的相关交易费用计入初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产及金融负债按照公允价值进行后续计量，贷款及应收款项和其他金融负债采用实际利率法，以摊余成本进行后续计量。

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。终止确认的金融资产的成本按移动加权平均法于交易日结转。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。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。

四、 重要会计政策和会计估计 - 续

4、 金融工具 - 续

金融资产和金融负债的抵销

当本集合计划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，同时本集合计划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。

5、 实收资产

实收资产为对外发行集合计划份额所对应的金额。申购、赎回、转换及红利再投资等引起的实收资产的变动分别于上述各交易确认日认列。本集合计划实收资产根据收益分配的安排，分成预期收益与风险不同的优先级和次级两类。

6、 损益平准金

损益平准金指申购、赎回及红利再投资等事项导致集合计划资产份额变动时，相关款项中包含的未分配利润。根据交易申请日利润分配(未分配利润)已实现与未实现部分各自占资产净值的比例，损益平准金分为已实现损益平准金和未实现损益平准金。损益平准金于集合计划申购确认日或集合计划赎回确认日认列，并于年末全额转入利润分配(未分配利润)。

7、 收入/(损失)的确认和计量

利息收入

存款利息收入按存款的本金与适用利率逐日计提。

投资收益

债券投资收益为卖出债券交易日的成交总额扣除应结转的债券投资成本与应收利息(若有)后的差额确认。

基金红利收入为基金的分红派息，按比例计算金额并于分红日确认。

公允价值变动收益

公允价值变动收益于估值日按以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产/负债的公允价值变动形成的利得或损失确认，并于相关金融资产/负债卖出或到期时转出计入投资收益。

四、 重要会计政策和会计估计 - 续

8、 费用的确认和计量

本集合计划的集合计划管理人报酬按前一日集合计划资产净值×0.3%的年费率逐日计提。

本集合计划的集合计划托管费按前一日集合计划资产净值×0.05%的年费率逐日计提。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的交易费用发生时按照确定的金额计入交易费用。

卖出回购金融资产支出按卖出回购金融资产款的摊余成本在回购期内以实际利率逐日计提。

9、 集合计划的收益分配政策

在符合分红条件和收益分配原则的前提下，本集合计划优先级份额在份额成立后每半年收益分配一次，分红总金额为当期已弥补亏损后计划可分配收益的 100%，次级份额每次收益分配时间和比例由管理人决定，收益分配需遵循以下原则：

(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年度亏损后，方可进行当年收益分配；
(3)收益分配基准日的份额净值减去每单位集合计划份额收益分配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，本集合计划各期优先级份额在该期份额成立后每半年收益分配一次，分红总金额为当期已弥补亏损后计划可分配收益的 100%；本集合计划次级份额每次收益分配时间和比例由管理人决定。
(5)红利发放日距离收益分配基准日的时间不得超过 15 个工作日；
(6)现金红利款自款项从集合计划托管账户划出之日起 7 个工作日内划转到委托人账户；
(7)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；
(8)集合计划成立不满 6 个月可不进行收益分配；
(9)法律法规或监管机关另有规定的，从其规定。

10、 业绩报酬的计提原则

本集合计划不提取业绩报酬

11、 其他重要的会计政策和会计估计

本集合计划本年度及上年度无其他重要的会计政策和会计估计。

五、 会计政策和会计估计变更以及差错更正的说明

1、 会计政策变更的说明

本集合计划本年度及上年度无需说明的重大会计政策变更。

五、 会计政策和会计估计变更以及差错更正的说明 - 续

2、 会计估计变更的说明

本集合计划本年度及上年度无需说明的重大会计估计变更。

3、 差错更正的说明

本集合计划本年度及上年度无需说明的重大会计差错更正。

六、 税项

根据财政部和国家税务总局于2016年3月23日、2016年12月21日、2017年1月6日、2017年6月30日以及2017年12月25日发布的《关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》(财税[2016]36号)、《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)、《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)的相关规定，自2018年1月1日起，资管产品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。对资管产品在2018年1月1日前运营过程中发生的增值税应税行为，未缴纳增值税的，不再缴纳；已缴纳增值税的，已纳税额从资管产品管理人以后月份的增值税应纳税额中抵减。本集合计划参照如上规定执行。

根据2008年9月18日《上海、深圳证券交易所关于做好证券交易印花税征收方式调整工作的通知》、财税[2014]47号《财政部、国家税务总局关于在全国中小企业股份转让系统转让股票有关证券(股票)交易印花税政策的通知》及其他相关税务法规和实务操作，主要税项列示如下：

1) 对于集合计划从事A股买卖及在全国中小企业股份转让系统买卖股票，出让方按0.10%的税率缴纳证券(股票)交易印花税，对受让方不再缴纳印花税。

2) 集合计划作为流通股股东在股权分置改革过程中收到由非流通股股东支付的股份、现金等对价，暂免予缴纳印花税、企业所得税和个人所得税。

七、 重要财务报表项目的说明

1、 银行存款

单位：人民币元

项目	年末数	年初数
活期存款	2,622,454.35	3,197,145.88
合计	2,622,454.35	3,197,145.88

七、 重要财务报表项目的说明 - 续

2、 交易性金融资产

单位：人民币元

项目		年末数		
		成本	公允价值	公允价值变动
债券	交易所市场	462,397,928.60	442,920,511.39	(19,477,417.21)
	银行间市场	62,816,832.15	61,468,200.00	(1,348,632.15)
	合计	525,214,760.75	504,388,711.39	(20,826,049.36)
基金		321,445.86	321,445.86	-
合计		525,536,206.61	504,710,157.25	(20,826,049.36)
项目		年初数		
		成本	公允价值	公允价值变动
债券	交易所市场	784,471,477.30	772,952,211.68	(11,519,265.62)
	银行间市场	68,793,365.10	66,363,305.20	(2,430,059.90)
	合计	853,264,842.40	839,315,516.88	(13,949,325.52)
基金		300,134.59	300,134.59	-
合计		853,564,976.99	839,615,651.47	(13,949,325.52)

3、 买入返售金融资产

单位：人民币元

项目	年末数	
	账面余额	其中：买断式逆回购
交易所回购	57,001,300.00	-
合计	57,001,300.00	-
项目	年初数	
	账面余额	其中：买断式逆回购
交易所回购	-	-
合计	-	-

4、 应收利息

单位：人民币元

项目	年末数	年初数
应收企业债券利息	13,183,801.18	22,946,158.67
应收活期存款利息	18,057.09	2,974.16
应收清算备付金利息	2,159.41	4,751.90
应收交易保证金利息	2.97	4.00
应收买入返售证券利息	57,422.16	-
合计	13,261,442.81	22,953,888.73

5、 应付交易费用

单位：人民币元

项目	年末数	年初数
交易所市场应付交易费用	51,351.43	81,090.88
银行间市场应付交易费用	164.96	874.80
合计	51,516.39	81,965.68

七、 重要财务报表项目的说明 - 续

6、 其他负债

单位：人民币元

项目	年末数	年初数
预提费用	49,000.00	40,000.00
合计	49,000.00	40,000.00

7、 实收资产

金额单位：人民币元

项目	本年累计数	
	集合计划份额(份)	账面金额
2018 年 1 月 1 日	671,770,438.35	671,770,438.35
本年申购	685,380,000.00	685,380,000.00
本年赎回(以“-”号填列)	(839,000,000.00)	(839,000,000.00)
2018 年 12 月 31 日	518,150,438.35	518,150,438.35
其中：优先级 30 期	10,000,000.00	10,000,000.00
优先级 32 期	15,000,000.00	15,000,000.00
优先级 33 期	25,000,000.00	25,000,000.00
优先级 34 期	15,300,000.00	15,300,000.00
优先级 35 期	10,000,000.00	10,000,000.00
优先级 36 期	1,000,000.00	1,000,000.00
优先级 37 期	120,000,000.00	120,000,000.00
优先级 38 期	20,000,000.00	20,000,000.00
优先级 39 期	19,000,000.00	19,000,000.00
优先级 40 期	10,400,000.00	10,400,000.00
优先级 41 期	13,000,000.00	13,000,000.00
优先级 42 期	16,500,000.00	16,500,000.00
优先级 43 期	5,920,000.00	5,920,000.00
优先级 44 期	5,000,000.00	5,000,000.00
优先级 46 期	100,000,000.00	100,000,000.00
优先级 47 期	10,000,000.00	10,000,000.00
优先级 48 期	6,000,000.00	6,000,000.00
优先级 49 期	4,260,000.00	4,260,000.00
优先级 50 期	10,000,000.00	10,000,000.00
次级	101,770,438.35	101,770,438.35

七、 重要财务报表项目的说明 - 续

8、 未分配利润

单位：人民币元

项目	已实现部分	未实现部分	未分配利润合计
2018 年 1 月 1 日	32,506,206.57	(15,434,890.77)	17,071,315.80
其中：优先级 16 期			1,636,712.33
优先级 20 期			3,108,493.15
优先级 21 期			2,607,945.21
优先级 23 期			1,368,000.00
优先级 24 期			2,200,000.00
优先级 25 期			1,632,438.36
次级			4,517,726.75
本年利润(亏损以“-”号填列)	37,173,119.77	(6,876,723.84)	30,296,395.93
本年资产份额交易产生的变动数	(43,749,358.49)	5,045,489.99	(38,703,868.50)
其中：申购款	16,172,264.50	(16,172,264.50)	-
赎回款	(59,921,622.99)	21,217,754.49	(38,703,868.50)
本年已分配利润	-	-	-
2018 年 12 月 31 日	25,929,967.85	(17,266,124.62)	8,663,843.23
其中：优先级 30 期			282,657.53
优先级 32 期			393,534.25
优先级 33 期			659,794.52
优先级 34 期			351,229.32
优先级 35 期			225,534.25
优先级 36 期			5,030.14
优先级 37 期			1,442,958.90
优先级 38 期			236,273.97
优先级 39 期			135,342.47
优先级 40 期			50,261.92
优先级 41 期			63,575.34
优先级 42 期			80,691.78
优先级 43 期			29,518.90
优先级 44 期			24,219.18
优先级 46 期			216,986.30
优先级 47 期			18,602.74
优先级 48 期			8,950.68
优先级 49 期			7,813.89
优先级 50 期			11,397.26
次级			4,419,469.89

9、 存款利息收入

单位：人民币元

项目	本年累计数	上年累计数
活期存款利息收入	123,359.45	126,377.46
清算备付金利息收入	123,488.64	94,658.45
保证金利息收入	188.56	363.04
合计	247,036.65	221,398.95

七、 重要财务报表项目的说明 - 续

10、 债券投资收益

单位：人民币元

项目	本年累计数	上年累计数
卖出债券(债转股及债券到期兑付)成交总额	500,369,062.20	322,475,995.62
减：卖出债券(债转股及债券到期兑付)成本总额	497,367,817.78	320,236,412.26
减：应收利息总额	3,352,917.00	5,259,757.84
债券投资收益	(351,672.58)	(3,020,174.48)

11、 股利收益

单位：人民币元

项目	本年累计数	上年累计数
基金投资产生的股利收益	14,234.08	13,934.80
合计	14,234.08	13,934.80

12、 公允价值变动收益

单位：人民币元

项目名称	本年累计数	上年累计数
1.交易性金融资产	(6,876,723.84)	(17,379,876.08)
-股票投资	-	-
-债券投资	(6,876,723.84)	(17,379,876.08)
-资产支持证券投资	-	-
-基金投资	-	-
2.衍生工具	-	-
-权证投资	-	-
3.其他	-	-
合计	(6,876,723.84)	(17,379,876.08)

13、 其他收入

单位：人民币元

项目	本年累计数	上年累计数
其他	-	11,347.27
合计	-	11,347.27

14、 交易费用

单位：人民币元

项目	本年累计数	上年累计数
交易所市场交易费用	40,513.16	46,573.85
银行间市场交易费用	10,100.00	600.00
合计	50,613.16	47,173.85

七、 重要财务报表项目的说明 - 续

15、 其他费用

单位：人民币元

项目	本年累计数	上年累计数
审计费用	40,000.00	40,000.00
银行费用	475.00	455.00
其他费用	44,980.00	36,700.00
合计	85,455.00	77,155.00

八、 或有事项、资产负债表日后事项的说明

1、 或有事项

本集合计划无需要披露的或有事项。

2、 资产负债表日后事项

本集合计划无需要披露的资产负债表日后事项。

九、 关联方及其交易

1、 关联方关系

关联方名称	与本集合计划的关系
兴证证券资产管理有限公司	本集合计划管理人
兴业银行股份有限公司	本集合计划托管人
兴业证券股份有限公司	本集合计划管理人之母公司

2、 本年度及上年度的关联方交易

下述关联方交易均在正常业务范围内按一般商业条款订立。

2.1、 通过关联方交易单元进行的交易

金额单位：人民币元

关联方名称	本年累计数		上年累计数	
	成交金额	占当年成交总额的比例	成交金额	占当年成交总额的比例
兴业证券股份有限公司	16,371,331,842.69	98.99%	15,424,679,574.05	99.75%

注：纳入席位统计的成交总额包括交易所、银行间及场外开放式基金交易。

九、 关联方及其交易 - 续

2、 本年度及上年度的关联方交易 - 续

2.2、 当年产生的关联方佣金及年末应支付的佣金

金额单位：人民币元

关联方名称	本年累计数			
	当年佣金	占当年佣金总量的比例	年末应付佣金余额	占年末应付佣金总额的比例
兴业证券股份有限公司	221,786.87	100.00%	51,351.43	100.00%
关联方名称	上年累计数			
	当年佣金	占当年佣金总量的比例	年末应付佣金余额	占年末应付佣金总额的比例
兴业证券股份有限公司	252,559.66	100.00%	81,090.88	100.00%

3、 关联方报酬

3.1、 集合计划管理费

单位：人民币元

项目	本年累计数	上年累计数
当年发生的集合计划应支付的管理费	1,925,196.19	2,231,040.09
当年末应付管理费	148,752.12	174,982.90

3.2、 集合计划托管费

单位：人民币元

项目	本年累计数	上年累计数
当年发生的集合计划应支付的托管费	320,865.94	371,840.04
当年末应付托管费	24,792.01	29,163.81

4、 各关联方投资本集合计划的情况

4.1、 本年度及上年度集合计划管理人运用固有资金投资本集合计划的情况

兴证证券资产管理有限公司 单位：份额

项目	本年度	上年度
年初持有的集合计划份额	121,770,438.35	121,770,438.35
年度申购/买入总份额	-	-
年度因分红增加的份额	-	-
减：年度赎回/卖出总份额	20,000,000.00	-
母公司转子公司份额	-	-
年末持有的集合计划份额	101,770,438.35	121,770,438.35
年末持有的集合计划份额占集合计划总份额比例	19.64%	18.13%

4.2、 本年末及上年末除集合计划管理人之外的其他关联方投资本集合计划的情况

本年末及上年末除集合计划管理人之外的其他关联方无投资本集合计划的情况。

九、 关联方及其交易 - 续

5、 由关联方保管的银行存款余额及当年产生的利息收入

单位：人民币元

关联方名称	本年累计数		上年累计数	
	年末余额	当年利息收入	年末余额	当年利息收入
兴业银行股份有限公司	2,622,454.35	123,359.45	3,197,145.88	126,377.46

注：本集合计划的银行存款由托管人兴业银行股份有限公司保管，按银行同业利率计息。

十、 利润分配情况

本集合计划本年度未进行利润分配。

十一、资产负债表日本集合计划持有的流通受限证券

1、 因认购新发/增发证券而于资产负债表日持有的流通受限证券

本集合计划本年末无因认购新发/增发证券而持有的流通受限证券。

2、 资产负债表日持有的暂时停牌等流通受限股票

本集合计划本年末无暂时停牌等流通受限股票。

3、 资产负债表日债券正回购交易中作为抵押的债券

3.1、 银行间市场债券正回购

本集合计划本年末持有的债券中无因银行间市场债券正回购交易而抵押的债券。

3.2、 交易所市场债券正回购

截至本年末 2018 年 12 月 31 日止，本集合计划从事证券交易所债券正回购交易形成的卖出回购证券款余额人民币 54,497,275.00 元，于 2019 年 1 月 2 日到期。该类交易要求本集合计划在回购期内持有的证券交易所交易的债券和在新质押式回购下转入质押库的债券，按证券交易所规定的比例折算为标准券后，不低于债券回购交易的余额。(截至上年度末 2017 年 12 月 31 日止，本集合计划从事证券交易所债券正回购交易形成的卖出回购证券款余额人民币 185,799,071.00 元，于 2018 年 1 月 2 日到期)。

十二、金融工具风险及管理

1、 风险管理政策和组织架构

本集合计划管理人从事风险管理的目标是提升本集合计划风险调整后收益水平，保证本集合计划的资产安全，以维护集合计划委托人利益为最高准则。基于该风险管理目标，本集合计划管理人风险管理的基本策略是识别和分析本集合计划运作使本集合计划面临各种类型的风险，确定适当的风险容忍度，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。本集合计划目前面临的主要风险包括：信用风险、流动性风险和市场风险。与本集合计划相关的市场风险主要包括利率风险和市场价格风险。

本集合计划管理人建立由执行董事、经营管理层(风险管理委员会)、内部控制职能部门(风险管理部等)各部门组成的全面风险管理组织架构。

2、 信用风险

信用风险是指集合计划所投资证券的发行人出现违约或拒绝支付到期利息、本金，或集合计划在交易过程中因交易对手未履行合约责任等，导致集合计划资产损失和收益变化的风险。本集合计划均投资于具有良好信用等级的证券，且通过分散化投资以分散信用风险。

本集合计划的银行存款存放于本集合计划的托管人兴业银行股份有限公司，本集合计划认为与兴业银行股份有限公司相关的信用风险不重大。本集合计划在证券交易所进行的交易均与中国证券登记结算有限责任公司完成证券交收和款项清算，因此违约风险发生的可能性很小。本集合计划在进行银行间同业市场债券交易前均对交易对手进行信用评估，以控制相应的信用风险。

对于与债券投资相关的信用风险，本集合计划的集合计划管理人通过对投资品种的信用等级评估来选择适当的投资对象，并限制单个投资品种的持有比例来管理信用风险。附注十二、2.1 及 2.2 列示了于本年末及上年末本集合计划所持有的债券投资的信用评级。

2.1、 按短期信用评级列示的债券投资

本集合计划本年末及上年末无按短期信用评级列示的债券投资。

2.2、 按长期信用评级列示的债券投资

单位：人民币元

长期信用评级	年末数	年初数
AAA	2,015,600.00	-
AA+	161,776,778.99	275,835,931.60
AA	279,453,012.40	463,479,585.28
AA-	30,000,000.00	-
C	31,143,320.00	-
未评级	-	100,000,000.00
合计	504,388,711.39	839,315,516.88

注：上述评级均由具备相应资质的评级机构做出。

十二、金融工具风险及管理 - 续

3、 流动性风险

流动性风险是指集合计划所持金融工具变现的难易程度。本集合计划的流动性风险主要来自于投资品种所处的交易市场不活跃而带来的变现困难。

本集合计划所持证券均在证券交易所或银行间同业市场交易，年末，本集合计划无法定受限制不能自由转让的情形。此外，本集合计划可通过卖出回购金融资产方式借入短期资金应对流动性需求。本集合计划于资产负债表日所持有的金融负债的合约约定到期日均为一年以内。

本集合计划自成立之日起即进入封闭期，封闭期内不办理参与、退出业务。本集合计划成立后，经优先级或次级委托人提出申购申请文件并经管理人同意后，确定申购申请文件中所述开放日为自该申购申请文件提出之日后本集合计划的下一开放日。每期优先级份额到期退出日均自动成为本集合计划开放日。本集合计划设有特别开放日，次级委托人可于特别开放日办理退出业务。针对兑付赎回资金的流动性风险，本集合计划的集合计划管理人在集合计划合同中约定了巨额赎回条款，制定了发生巨额赎回时资金的处理模式，控制因开放模式而产生的流动性风险。本集合计划的集合计划管理人通过独立的风险管理部门设定流动性比例要求，对流动性指标进行持续的监测和分析。

4、 市场风险

市场风险是指集合计划所持金融工具的公允价值或未来现金流量因所处市场各类价格因素的变动而发生波动的风险，主要包括利率风险、外汇风险和其他价格风险。

4.1、 利率风险

利率风险是指集合计划的财务状况和现金流量受市场利率变动而发生波动的风险。利率敏感性金融工具均面临由于市场利率上升而导致公允价值下降的风险，其中浮动利率类金融工具还面临每个付息期间结束根据市场利率重新定价时对于未来现金流影响的风险。本集合计划的集合计划管理人日常通过对持仓品种组合的久期分析等方法对上述利率风险进行管理。于资产负债表日利率风险敞口及利率风险的敏感性分析列示如下：

十二、金融工具风险及管理 - 续

4、 市场风险 - 续

4.1、 利率风险 - 续

4.1.1、利率风险敞口

单位：人民币元

年末数	1年以内	1-5年	5年以上	不计息	合计
资产					
银行存款	2,622,454.35	-	-	-	2,622,454.35
结算备付金	4,362,506.00	-	-	-	4,362,506.00
存出保证金	5,992.86	-	-	-	5,992.86
交易性金融资产	2,694,272.00	501,694,439.39	-	321,445.86	504,710,157.25
买入返售金融资产	57,001,300.00	-	-	-	57,001,300.00
应收证券清算款	-	-	-	-	-
应收利息	-	-	-	13,261,442.81	13,261,442.81
应收股利	-	-	-	65,762.65	65,762.65
资产总计	**66,686,525.21**	**501,694,439.39**	-	**13,648,651.32**	**582,029,615.92**
负债					
卖出回购金融资产款	54,497,275.00	-	-	-	54,497,275.00
应付证券清算款	-	-	-	-	-
应付管理人报酬	-	-	-	148,752.12	148,752.12
应付托管费	-	-	-	24,792.01	24,792.01
应付交易费用	-	-	-	51,516.39	51,516.39
应交税费	-	-	-	346,163.66	346,163.66
应付利息	-	-	-	97,835.16	97,835.16
其他负债	-	-	-	49,000.00	49,000.00
负债总计	**54,497,275.00**	-	-	**718,059.34**	**55,215,334.34**
利率敏感度缺口	**12,189,250.21**	**501,694,439.39**	-	**12,930,591.98**	**526,814,281.58**

单位：人民币元

年初数	1年以内	1-5年	5年以上	不计息	合计
资产					
银行存款	3,197,145.88	-	-	-	3,197,145.88
结算备付金	10,559,689.57	-	-	-	10,559,689.57
存出保证金	8,915.18	-	-	-	8,915.18
交易性金融资产	5,021,630.20	775,841,886.68	58,452,000.00	300,134.59	839,615,651.47
应收证券清算款	-	-	-	2,819,838.21	2,819,838.21
应收利息	-	-	-	22,953,888.73	22,953,888.73
应收股利	-	-	-	72,839.84	72,839.84
资产总计	**18,787,380.83**	**775,841,886.68**	**58,452,000.00**	**26,146,701.37**	**879,227,968.88**
负债					
卖出回购金融资产款	185,799,071.00	-	-	-	185,799,071.00
应付证券清算款	-	-	-	4,341,740.72	4,341,740.72
应付管理人报酬	-	-	-	174,982.90	174,982.90
应付托管费	-	-	-	29,163.81	29,163.81
应付交易费用	-	-	-	81,965.68	81,965.68
应付利息	-	-	-	(80,709.38)	(80,709.38)
其他负债	-	-	-	40,000.00	40,000.00
负债总计	**185,799,071.00**	-	-	**4,587,143.73**	**190,386,214.73**
利率敏感度缺口	**(167,011,690.17)**	**775,841,886.68**	**58,452,000.00**	**21,559,557.64**	**688,841,754.15**

注：上表按金融资产和金融负债的利率重新定价日或到期日孰早者进行分类。

十二、金融工具风险及管理 - 续

4、 市场风险 - 续

4.1、 利率风险 - 续

4.1.2、利率风险的敏感性分析

以下表格列示了本集合计划持有债券的利率敏感性分析。

单位：人民币千元

假设	1.若市场利率平行上升或下降25个基点		
	2.其他市场变量保持不变		
	3.仅存在公允价值变动对集合计划资产净值的影响		
分析	相关风险变量的变动	对资产负债表日集合计划资产净值的影响金额	
		年末数	年初数
	1.市场利率平行上升25个基点	(2,814)	(6,502)
	2.市场利率平行下降25个基点	2,814	6,502

4.2、 外汇风险

本集合计划的所有资产及负债均以人民币计价，因此无重大外汇风险。

4.3、 其他价格风险

其他价格风险主要是本集合计划所面临的市场价格风险。市场价格风险是指集合计划所持金融工具的公允价值或未来现金流量因除市场利率和外汇汇率以外的市场价格因素变动而发生波动的风险。为保护全体委托人特别是优先级委托人的利益，本集合计划设置了净值的预警线和平仓线，不同的结构化比例(优先级：次级)下的预警线和平仓线各不相同，当集合计划净值触及预警线后，次级委托人须按合同约定在规定时间内足额追加增强集合计划资金，次级委托人追加的增强资金，不计入次级委托人所持有的集合计划份额，不改变集合计划单位总份额的数量，不增加受益权的类别，不增加、不改变次级受益权项下利益的计算方法。本集合计划主要投资于证券交易所上市交易的基金，所面临的最大市场价格风险由所持有的金融工具的公允价值决定。

4.3.1、其他价格风险敞口

金额单位：人民币元

项目	年末数		年初数	
	公允价值	占集合计划资产净值比例(%)	公允价值	占集合计划资产净值比例(%)
交易性金融资产－基金投资	321,445.86	0.06	300,134.59	0.04
合计	321,445.86	0.06	300,134.59	0.04

十二、金融工具风险及管理 - 续

4、 市场风险 - 续

4.3、 其他价格风险 - 续

4.3.2、其他价格风险的敏感性分析

单位：人民币千元

假设	1.若对市场价格敏感的权益性投资的市场价格上升或下降 5%		
	2.其他市场变量保持不变		
分析	相关风险变量的变动	对资产负债表日集合计划资产净值的影响金额	
		年末数	年初数
	1.业绩比较基准上升 5%	16	15
	2.业绩比较基准下降 5%	(16)	(15)

5、 公允价值计量层级

本集合计划对以公允价值进行后续计量的金融资产与金融负债根据对计量整体具有重要影响的最低层级的输入值确定公允价值计量层级。

(1)于资产负债表日，本集合计划按公允价值估值层级方法对金融工具的分析如下表所述：

单位：人民币元

项目	年末数			
	第一层级	第二层级	第三层级	合计
债券投资	77,465,598.99	426,923,112.40	-	504,388,711.39
基金投资	-	321,445.86	-	321,445.86
合计	77,465,598.99	427,244,558.26	-	504,710,157.25
项目	年初数			
	第一层级	第二层级	第三层级	合计
债券投资	36,208,519.40	803,106,997.48	-	839,315,516.88
基金投资	-	300,134.59	-	300,134.59
合计	36,208,519.40	803,407,132.07	-	839,615,651.47

(2)对于本集合计划投资的证券，若出现重大事项停牌、交易不活跃(包括涨跌停时的交易不活跃)、或属于非公开发行等情况，本集合计划分别于停牌日至交易恢复活跃日期间、交易不活跃期间及限售期间根据估值调整中采用的不可观察输入值对于公允价值的影响程度，确定相关证券公允价值应属第二层级或第三层级。

十三、有助于理解和分析会计报表需要说明的其他事项

1、 资产负债表日持有的暂时停牌等其他流通受限证券

除附注十一所披露的流动受限证券外，本集合计划于 2018 年 12 月 31 日尚持有流通受限债券：

证券代码	证券名称	停牌日期	停牌原因	年末估值单价	复牌日期	复牌开盘单价	数量(份)	年末估值总额
112404	16 银亿 04	2018/12/20	重大事项	68.00	-	-	457,990.00	31,143,320.00

2. 除流通受限证券外，本集合计划本年度无需要说明的有助于理解和分析会计报表的其他事项。

本集合计划本年度无需要说明的有助于理解和分析会计报表的其他事项。

十四、本集合计划的财务报表于 2019 年 3 月 25 日已经本集合计划的集合计划管理人及集合计划托管人批准报出。

财务报表结束

统一社会信用代码

91310000055878 70XB

证照编号：00000002201903070061

营业执照

扫描二维码登录"国家企业信用信息公示系统"了解更多登记、备案、许可、监管信息。

名　　称　德勤华永会计师事务所（特殊普通合伙）

类　　型　外商投资特殊普通合伙企业

执行事务合伙人　曾顺福

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，经相关部门批准后方可开展经营活动】

成立日期　2012年10月19日

合伙期限　2012年10月19日至 不约定期限

主要经营场所　上海市黄浦区延安东路222号30楼

登记机关　上海市市场监督管理局

2019 年 03 月 07 日

仅限公司章程及法律法规规定用途使用

会计师事务所

执业证书

名　　称：德勤华永会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：曾顺福

主任会计师：

经营场所：上海市延安东路222号30楼

组织形式：特殊的普通合伙企业

执业证书编号：31000012

批准执业文号：财会函〔2012〕40号

批准执业日期：二〇一二年九月十四日

证书序号：0004094

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：

二〇一八年一月九日

中华人民共和国财政部制

仅供会计证券资产管理有限公司项目使用

证书序号：000400

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

德勤华永会计师事务所（特殊普通合伙） 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：曾顺福

证书号：36　　发证时间：二〇〇八年十二月十[illegible]日

证书有效期至：二〇二〇年十二月十二日

仅供天源证券资产管理有限公司项目使用

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

中国注册会计师协会

姓名 韩晓
Full name

性别 男
Sex

出生日期 1981-11-20
Date of birth

工作单位 德勤华永会计师事务所（特殊普通合伙）
Working unit

身份证号码 310101198111200022
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

证书编号：810000122007
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：2010 12 21
Date of Issuance

上海市注册会计师协会 年度年检章

年 月 日
2018 4月 3日

德勤华永会计师事务所（特殊普通合伙）
Deloitte Touche Tohmatsu Certified Public Accountants LLP

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

2019 4月 3日

年 月 日

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

姓　　名 Full name 叶子

性　　别 Sex 女

出生日期 Date of birth 1980-07-20

工作单位 Working unit 德勤华永会计师事务所（特殊普通合伙）

身份证号码 Identity card No. 330226198007201289

Deloitte Touche Tohmatsu Certified Public Accountants LLP 德勤华永会计师事务所（特殊普通合伙）

Number of CPAs 310000125510

Association of Chinese CPAs 上海市注册会计师协会

Date of Issuance 2017 年 12 月 28 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.

叶子(310000125510)
已通过2018年年检
上海市注册会计师协会
2018年04月30日

年　月　日