

深圳前海联金所金融信息服务有限公司

审计报告

深中瑞华正年审字[2017]第 091 号



中瑞华正会计师事务所

ZHONG RUI HUA ZHENG CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

地 址： 深圳市福田区上步中路深勘大厦 7E
Add : 7E, ShenKan Building Shangbu Road Middle
FuTian Shenzhen China

邮政编码： 518028

Postcode: 518028

电 话： 0755-83755624 83755597

Telephone: 0755-83755624 83755597

传 真： 0755-83755342

Fax: 0755-83755342



目 录

内 容	页 次
一、审计报告	1
二、已审财务报表	2-8
资产负债表	2-3
利润表	4
所有者权益变动表	5-6
现金流量表	7-8
三、财务报表附注	9-19

审计报告

深中瑞华正年审字[2017]第 091 号

深圳前海联金所金融信息服务有限公司：

我们审计了后附的深圳前海联金所金融信息服务有限公司（以下简称“贵公司”）财务报表，包括 2016 年 12 月 31 日的资产负债表，2016 年度的利润表、所有者权益变动表和现金流量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，深圳前海联金所金融信息服务有限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 12 月 31 日的财务状况以及 2016 年度的经营成果和现金流量。

深圳中瑞华正会计师事务所



中国注册会计师：

中国注册会计师：

二〇一七年六月十日

本公司对发生的外币业务，按业务实际发生日当月月初市场汇率折合人民币入账。资产负债表日，外币货币性项目按即期汇率折算，由此产生的折合人民币差额，除筹建期间及固定资产购建期间可予资本化部分外，其余计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

6. 现金及现金等价物的确定标准

现金等价物列示于现金流量表中的现金是指库存现金及可随时用于支付的存款。现金等价物是指本公司所持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金，价值变动风险很小的投资。

7. 金融资产和金融负债的确认和计量

本公司的金融资产包括：

(1) 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。

本公司购入的股票、债券、基金等时，确定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，按照取得时的公允价值作为初始确认金额，相关的交易费用在发生时计入当期损益。支付的价款中包含已宣告发放的现金股利或债券利息，单独确认为应收项目。

本公司在持有该等金融资产期间取得的利息或现金股利，于收到时确认为投资收益。

资产负债表日，本公司将该等金融资产的公允价值变动计入当期损益。

处置该等金融资产时，该等金融资产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

持有至到期投资，是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

本公司购入的固定利率国债、浮动利率公司债券等持有至到期投资，按取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含已宣告发放债券利息的，单独确认为应收项目。

持有至到期投资在持有期间按照摊余成本和实际利率确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得持有至到期投资时确定，在随后期间保持不变。实际利率与票面利率差别很小的，也可按票面利率计算利息收入，计入投资收益。

处置持有至到期投资时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额确认为投资收益。

资产负债表日，对于持有至到期投资，有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与

附注五、或有事项

本公司无需要披露的或有事项。

附注六、承诺事项

本公司无需要披露的重大承诺事项。

附注七、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重大事项。



非法人企业营业执照

注册号 440304602128819

名称 深圳中瑞华正会计师事务所

企业类型 普通合伙

经营场所 深圳市福田区五步中路深勘大厦7E部分

投资人或者执行事务合伙人 徐文斌 赵才元

成立日期 二〇〇五年一月十一日

重要提示

1、经营范围：商事主体的经营范围由协议、申请书等确定。经营范围中属于法律、法规规定应当经批准的项目，取得许可审批文件后方可开展相关经营活动。

2、信息查询：商事主体经营范围、出资情况、营业期限和许可审批项目等有关事项及年报信息和变更信息，请登录深圳市市场监督管理局信用信息公示平台（网址：www.szcrditl.com.cn）查询。

登记机关

深圳市场监督管理局



二〇一三年六月六日



证书序号: NO. 022405

说明

《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。

《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。

《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。

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: 深圳市财政委员会



中华人民共和国财政部制

会计师事务所 执业证书



名称: 深圳华正会计师事务所
(普通合伙)

主任会计师: 徐文斌

办公场所: 深圳市福田区上沙中路
深勘大厦7B部分

组织形式: 普通合伙

会计师事务所编号: 47470053

注册资本(出资额): 30万元

批准设立文号: 深财会[2005]1号

批准设立日期: 2005年5月16日