

鲁证新天使投资有限公司
2019年1月1日-2019年5月21日
审计报告

索引	页码
审计报告	
财务报表及附注	
- 资产负债表	1-2
- 利润表	3
- 现金流量	4
- 所有者权益变动表	5-6
- 财务报表附注	7-20

山东省注册会计师行业报告防伪页

报告标题：鲁证新天使投资有限公司2019年1月1日-2019年5月21日审计报告
报告文号：XYZH/2019JNA30252
客户名称：中泰资本股权投资管理（深圳）有限公司
报告时间：2019-05-22
签字注册会计师：路清（CPA：370100340002）
吕玉磊（CPA：371600110012）



011092019052201147907
报告文号：XYZH/2019JNA30252

事务所名称：信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）
事务所电话：
传真：
通讯地址：
电子邮件：wangna_jn@shinewing.com

防伪查询网址：<http://sdcpacpvf.w.cn> (防伪报备栏目) 查询

信永中和
ShineWing

信永中和会计师事务所

ShineWing
certified public accountants

北京市东城区朝阳门北大街
8号富华大厦A座9层

9/F, Block A, Fu Hua Mansion,
No.8, Chaoyangmen Beidajie,
Dongcheng District, Beijing,
100027, P.R China

联系电话 +86(010)6554 2288
telephone: +86(010)6554 2288

传真: +86(010)6554 7190
facsimile: +86(010)6554 7190

审计报告



鲁证新天使投资有限公司:

一、 审计意见

我们审计了鲁证新天使投资有限公司（以下简称鲁证新天使）财务报表，包括 2019 年 5 月 21 日的资产负债表，2019 年 1 月 1 日至 5 月 21 日的利润表、现金流量表、所有者权益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编制，公允反映了鲁证新天使 2019 年 5 月 21 日的财务状况以及 2019 年 1 月 1 日至 5 月 21 日的经营成果和现金流量。

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，我们独立于鲁证新天使，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、 管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则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，管理层负责评估鲁证新天使的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算鲁证新天使、终止运营

或别无其他现实的选择。

治理层负责监督鲁证新天使的财务报告过程。

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，就可能导致对鲁证新天使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鲁证新天使不能持续经营。

(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。

我们与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。

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

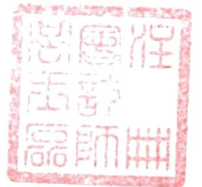


中国 北京

中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇一九年五月二十二日

资产负债表

编制单位：鲁证新天使投资有限公司

金额单位：人民币元

	附注	2019年5月21日	2018年12月31日
资产：			
货币资金	五、1	9,055,134.90	
其中：客户存款			
结算备付金			
其中：客户备付金			
拆出资金			
融出资金			
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			
买入返售金融资产			
应收款项			
应收利息			
存出保证金			
持有待售资产			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
金融投资：			
交易性金融资产			
债权投资			
其他债权投资			
其他权益工具投资	五、2		
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产			
在建工程			
无形资产			
商誉			
递延所得税资产			
其他资产	五、3		254,478,552.32
资产总计		9,055,134.90	254,478,552.32

法定代表人：



主管会计工作负责人：

毕超

会计机构负责人：

毕超

资产负债表（续）

编制单位：鲁证新天使投资有限公司

金额单位：人民币元

负债及所有者权益	附注	2019年5月21日	2018年12月31日
负债：			
短期借款			
应付短期融资款			
拆入资金			
交易性金融负债			
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			
卖出回购金融资产款			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬			
应交税费			
应付款项			
应付利息			
持有待售负债			
预计负债			
长期借款			
长期应付职工薪酬			
应付债券			
其中： 优先股			
永续债			
递延所得税负债			
其他负债			
负债合计			
所有者权益：			
股本	五、4	14,000,000.00	260,000,000.00
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			
盈余公积	五、5	2,115,465.24	2,115,465.24
一般风险准备			
未分配利润	五、6	-7,060,330.34	-7,636,912.92
所有者权益合计		9,055,134.90	254,478,552.32
负债和所有者权益总计		9,055,134.90	254,478,552.32

法定代表人：



主管会计工作负责人：

毕超

会计机构负责人：

毕超

利润表

编制单位：普证新大佳投资有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	2019年1月1日-2019年5月21日	2018年1-12月
一、营业收入		576,582.58	-3,532,260.00
手续费及佣金净收入	五、7	-1,342.00	7,038,752.82
其中：经纪业务手续费净收入			
投资银行业务手续费净收入			
客户资产管理业务手续费净收入			
利息净收入	五、8	577,924.58	407,347.12
其中：利息收入		577,924.58	407,347.12
利息支出			
投资收益（损失以“-”号填列）			-10,978,359.94
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			505,982.38
以摊余成本计量的金融资产终止确认产生的收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
其他收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
其他业务收入			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业支出			16,785,363.67
税金及附加			103,094.50
业务及管理费			6,497,669.17
信用减值损失			10,184,600.00
其他资产减值损失			
资产减值损失			
其他业务成本			
三、营业利润（亏损以“-”列示）		576,582.58	-20,317,623.67
加：营业外收入			587,745.69
减：营业外支出			
四、利润总额（亏损总额以“-”列示）		576,582.58	-19,729,877.98
减：所得税费用			3,655,914.81
五、净利润（净亏损以“-”列示）		576,582.58	-23,385,792.79
（一）按经营持续性分类：			
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		576,582.58	-23,385,792.79
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
六、其他综合收益的税后净额			-2,758,368.96
（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变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			-2,758,368.96
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			1,754,817.43
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 可供出售金融资产公允价值变动			-4,513,186.39
七、综合收益总额		576,582.58	-26,144,161.75

法定代表人：

主管会计工作负责人：

毕超

会计机构负责人：

毕超



现金流量表

编制单位：鲁证新天使投资有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	2019年1月1日-2019年5月21日	2018年1-12月
一、经营活动产生的现金流量：			
处置交易性金融资产净增加额			40,258,063.96
收取利息、手续费及佣金的现金		577,924.58	7,914,064.47
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			10,015,572.60
融出资金净减少额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的其他与经营活动有关的现金	五、9		45,520,000.00
经营活动现金流入小计		577,924.58	103,707,701.03
交易性金融资产支付净额			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
拆入资金净减少额			
回购业务资金净减少额			
融出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金		1,342.00	43,056.00
支付给职工以及为职工支付的现金			8,493,365.04
支付的各项税费			2,871,568.09
支付的其他与经营活动有关的现金	五、9		431,836.29
经营活动现金流出小计		1,342.00	11,839,825.42
经营活动产生的现金流量净额		576,582.58	91,867,875.61
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			157,076,769.37
取得投资收益收到的现金			2,369,455.57
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			159,446,224.94
投资支付的现金			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			85,856.61
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计			85,856.61
投资活动产生的现金流量净额			159,360,368.33
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、9	14,000,000.00	
筹资活动现金流入小计		14,000,000.00	
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、9	5,521,447.68	254,478,552.32
筹资活动现金流出小计		5,521,447.68	254,478,552.32
筹资活动产生的现金流量净额		8,478,552.32	-254,478,552.32
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	五、9	9,055,134.90	-3,250,308.38
加：期初现金及现金等价物余额	五、9		3,250,308.38
六、期末现金及现金等价物余额	五、9	9,055,134.90	

法定代表人：

 主管会计工作负责人： 毕超

 会计机构负责人： 毕超


所有者权益变动表

编制单位：鲁证新天使投资有限公司

金额单位：人民币元

2019年1月1日-2019年5月21日											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	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、上期期末余额	260,000,000.00						2,115,465.24			-7,636,912.92	254,478,552.32
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本期期初余额	260,000,000.00						2,115,465.24			-7,636,912.92	254,478,552.32
三、本期增减变动金额	-246,000,000.00									576,582.58	-245,423,417.42
（一）综合收益总额										576,582.58	576,582.58
（二）所有者投入和减少资本	-246,000,000.00										-246,000,000.00
1、股东投入普通股	-246,000,000.00										-246,000,000.00
2、其他权益工具持有者投入的资本											
3、股份支付计入股东权益的金额											
4、其他											
（三）利润分配											
1、提取盈余公积											
2、提取一般风险准备											
3、对所有者的分配											
4、其他											
（四）股东权益内部结转											
1、资本公积转增股本											
2、盈余公积转增股本											
3、盈余公积弥补亏损											
4、其他综合收益结转留存收益											
5、其他											
（五）其他											
四、本期期末余额	14,000,000.00						2,115,465.24			-7,060,330.34	9,055,134.90

法定代表人：



主管会计工作负责人：

毕超

会计机构负责人：

毕超

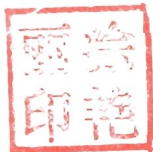
所有者权益变动表

编制单位：鲁证新天使投资有限公司

金额单位：人民币元

	2018年1-12月										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	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、上期期末余额	260,000,000.00					2,758,368.96	2,115,465.24			15,748,879.87	280,622,714.07
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本期期初余额	260,000,000.00					2,758,368.96	2,115,465.24			15,748,879.87	280,622,714.07
三、本期增减变动金额						-2,758,368.96				-23,385,792.79	-26,144,161.75
（一）综合收益总额						-2,758,368.96				-23,385,792.79	-26,144,161.75
（二）所有者投入和减少资本											
1、股东投入普通股											
2、其他权益工具持有者投入的资本											
3、股份支付计入股东权益的金额											
4、其他											
（三）利润分配											
1、提取盈余公积											
2、提取一般风险准备											
3、对所有者的分配											
4、其他											
（四）股东权益内部结转											
1、资本公积转增股本											
2、盈余公积转增股本											
3、盈余公积弥补亏损											
4、其他综合收益结转留存收益											
5、其他											
（五）其他											
四、本期期末余额	260,000,000.00						2,115,465.24			-7,636,912.92	254,478,552.32

法定代表人：



主管会计工作负责人：

毕超

会计机构负责人：

毕超

一、公司的基本情况

鲁证新天使投资有限公司(以下简称公司或本公司)成立于2014年8月26日,成立时注册资本5,000.00万元,全部由中泰资本股权投资管理(深圳)有限公司以货币资金认缴。

经2015年4月份股东会决议,公司增加注册资本6,000.00万元,全部由中泰资本股权投资管理(深圳)有限公司以货币资金认缴。

经2015年12月股东会决议,公司增加注册资本7,000.00万元,全部由中泰资本股权投资管理(深圳)有限公司以货币资金认缴。

经2016年8月股东会决议,公司增加注册资本16,000.00万元,全部由中泰资本股权投资管理(深圳)有限公司以货币资金认缴。截至2016年末,中泰资本股权投资管理(深圳)有限公司实际增资出资8,000.00万元。

2017年4月24日,鲁证新天使有限公司第一届董事会第九次会议(鲁投董决字【2017】1号)审议通过了《关于将莱芜中泰、烟台中泰的股权转让给鲁证创投的议案》。2017年3月7日取得由北京市工商行政管理局西城分局颁发的统一社会信用代码为91110102306770470X的营业执照。

经2018年4月份股东会决议,公司减少注册资本29,000.00万元,减少实收资本25,000.00万元,此次减资完成后,公司注册资本为5,000.00万元,实收资本为1,400.00万元。

法定代表人:涂艳丽

住所:北京市西城区锦什坊街35号院1号楼205室

企业类型:有限责任公司(法人独资)

注册经营范围:项目投资;投资管理;资产管理(不含金融资产)。(“1、未经有关部门批准,不得以公开方式募集资金;2、不得公开开展证券类产品和金融衍生品交易活动;3、不得发放贷款;4、不得对所投资企业以外的其他企业提供担保;5、不得向投资者承诺投资本金不受损失或者承诺最低收益”;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。)

二、 财务报表的编制基础

本公司财务报表根据实际发生的交易和事项,按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定,并基于本附注“三、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

三、 重要会计政策及会计估计

1. 遵循企业会计准则的声明

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

2. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

3. 记账基础和计价原则

以权责发生制为记账基础进行会计确认、计量和报告。在将符合确认条件的会计要素(即:资产、负债、所有者权益、收入、费用和利润)登记入账并列报于财务报表时,按照企业会计准则规定的计量属性进行计量。主要会计计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。在对会计要素进行计量时,一般采用历史成本,当能够保证取得并可靠计量会计要素的金额时,采用公允价值、重置成本、可变现净值或现值。

4. 现金流量表之现金及现金等价物的确定标准

现金,是指企业库存现金以及可以随时用于支付的存款。不能随时用于支付的存款不属于现金。现金等价物,是指企业持有的期限短、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。

5. 坏账准备的确认标准、核算方法

本公司将下列情形作为应收账款及其他应收款坏账损失确认标准:因债务人破产或死亡,以其破产财产或者遗产清偿后,仍然不能收回的应收款项及其他应收款;因债务人逾期未履行偿债义务超过三年,并有确凿证据证明仍然不能收回,经本公司董事会或股东会批准后列作坏账的应收款项及其他应收款。

鲁证新天使投资有限公司财务报表附注
2019年1月1日至2019年5月21日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

对可能发生的坏账损失采用备抵法核算,期末单独或按组合进行减值测试,计提坏账准备,计入当期损益。对于有确凿证据表明确实无法收回的应收款项及其他应收款,经本公司按规定程序批准后作为坏账损失,冲销提取的坏账准备。

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	本公司将单项金额超过 2000 万元的款项视为重大应收款项及其他应收款
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额,计提坏账准备

(2) 按组合计提坏账准备应收款项

确定组合的依据	
账龄组合	以应收款项及其他应收款的账龄为信用风险特征划分组合
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	按账龄分析法计提坏账准备

采用账龄分析法的应收款项及其他应收款坏账准备计提比例如下:

账龄	计提比例 (%)
1 年以内	5
1-2 年	20
2-3 年	40
3-4 年	80
4-5 年	80
5 年以上	100

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	单项金额不重大且按照组合计提坏账准备不能反映其风险特征的应收款项及其他应收款
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额,计提坏账准备

6. 收入确认原则

(1) 手续费及佣金收入

财务顾问收入及投资咨询收入,于相关的财务顾问及投资咨询服务基本完成,与委托方结算时确认收入。

受托客户资产管理业务收入,于受托管理合同到期,与委托单位结算时,按照合同规定的比例计算应由公司享受的收益或承担的损失,确认为当期的收益或损失。如合同规定按固定比例收取管理费的,则分期确认管理费收益。

基金管理费收入,按照合伙协议的约定,按期收取确认管理费收入。

(2) 利息收入

在相关的收入能够可靠计量,相关的经济利益能够收到时,按资金使用时间和约定的利率确认利息收入。

(3) 投资收益

公司持有交易性金融资产和可供出售金融资产期间取得的红息或现金股利确认为当期收益;处置交易性金融资产时其公允价值与初始入账金额之间的差额,确认为投资收益,同时调整公允价值变动收益。处置可供出售金融资产时,取得的价款与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额的和与该金融资产账面价值的差额,计入投资收益。

采用成本法核算的长期股权投资,被投资单位宣告分派的现金股利或利润,确认为当期投资收益;采用权益法核算的长期股权投资,根据被投资单位实现的净利润或经调整的净利润计算应享有的份额确认投资收益。

(4) 其他业务收入

其他业务收入主要是除主营业务活动以外的其他经营活动实现的收入。

7. 重要会计政策、会计估计变更、会计差错

(1) 重要会计政策变更

本公司自2019年1月1日起执行财政部于2017年分别修订并发布了《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》、《企业会计准则第23号—金融资产转移》、《企业会计准则第24号—套期会计》、《企业会计准则第37号—金融工具列报》(以下简称“新金融工具准则”)。本公司不对2018年比较期间信息进行重述,因采用新金融工具准则引起的差异调整直接计入期初留存收益和其他综合收益。

2018年12月26日,财政部《关于修订印发2018年度金融企业财务报表格式的通知》财会【2018】36号,文件规定,基于实际利率法计提的金融工具的利息应包含在相应金融工具的账面余额中,并反映在相关“拆出资金”“金融投资:债权投资”“金融投资:其他债权投资”“发放贷款和垫款”“应付债券”“长期借款”等项目中,而不应单独

鲁证新天使投资有限公司财务报表附注
 2019年1月1日至2019年5月21日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

列示“应收利息”项目或“应付利息”项目,“应收利息”科目和“应付利息”科目应仅反映相关金融工具已到期可收取或应支付但于资产负债表日尚未收到或尚未支付的利息,通常由于金额相对较小,应在“其他资产”或“其他负债”项目中列示。

(2) 重要会计估计变更

2019年1月1日至2019年5月21日,本公司无会计估计变更。

(3) 前期差错更正的说明

2019年1月1日至2019年5月21日,本公司无前期差错更正的说明。

四、 税项

(一) 适用税率

税种	计税依据	税率	备注
增值税	应纳增值税额(应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算)	6%	注1
城市维护建设税	应缴流转税额	7%	
教育费附加	应缴流转税额	3%	
地方教育费附加	应缴流转税额	2%	
企业所得税	应纳税所得额	25%	注2

(二) 税收优惠

注1: 增值税

1、2016年3月23日,财政部、国家税务总局联合发布《关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》(财税[2016]36号),规定从2016年5月1日起,在全国范围内全面推开营业税改征增值税试点,建筑业、房地产业、金融业、生活服务业等全部营业税纳税人,纳入试点范围,由缴纳营业税改为缴纳增值税。

2、根据财税[2016]36号《营业税改征增值税试点过渡政策的规定》第一条第(十九)项规定,国债、地方政府债利息收入免征增值税。

3、根据财税[2016]140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》第一条规定,《销售服务、无形资产、不动产注释》(财税[2016]36号)第一条第(五)项第1点所称“保本收益、报酬、资金占用费、补偿金”,是指合同中明确承诺到期本金可全部收回的投资收益。金融商品持有期间(含到期)取得的非保本的上述收益,不属于利息或利息性质的收入,不征收增值税。

4、根据财税[2016]140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》第二条规定,纳税人购入基金、信托、理财产品等各类资产管理产品持有至到期,不属于《销售服务、无形资产、不动产注释》(财税[2016]36号)第一条第(五)项第4点所称的金融商品转让。

5、根据财税[2018]32号《关于调整增值税税率的通知》规定,纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物,原适用17%和11%税率的,税率分别调整为16%、10%。

注2:企业所得税

1、根据《企业所得税法》第二十六条规定,国债利息收入、符合条件的居民企业之间的股息、红利等权益性投资收益为免税收入,不征收企业所得税。

2、根据《中华人民共和国企业所得税法》第三十一条规定,创业投资企业从事国家需要重点扶持和鼓励的创业投资,可以按投资额的一定比例抵扣应纳税所得额。

3、根据《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第九十七条及《国家税务总局关于实施创业投资企业所得税优惠问题的通知》国税发(2009)87号,创业投资企业采取股权投资方式投资于未上市的中小高新技术企业2年以上的,可以按照其投资额的70%在股权持有满2年的当年抵扣该创业投资企业的应纳税所得额;当年不足抵扣的,可以在以后纳税年度结转抵扣。

4、根据财税[2008]1号《财政部、国家税务总局关于企业所得税若干优惠政策的通知》,投资者从证券投资基金分配中取得的收入,暂不征收企业所得税。

5、根据财税[2018]15号《关于公益性捐赠支出企业所得税税前结转扣除有关政策的通知》,企业通过公益性社会组织或者县级(含县级)以上人民政府及其组成部门和直属机构,用于慈善活动、公益事业的捐赠支出,在年度利润总额12%以内的部分,准予在计算应纳税所得额时扣除;超过年度利润总额12%的部分,准予结转以后三年内在计算应纳税所得额时扣除。

鲁证新天使投资有限公司财务报表附注
 2019年1月1日至2019年5月21日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

五、 财务报表主要项目注释

1. 货币资金

(1) 明细情况

项目	2019年5月21日余额	2018年12月31日余额
银行存款	9,055,134.90	
合计	9,055,134.90	

(2) 截至年末,无抵押、冻结等对变现有限制或存放在境外或有潜在回收风险的货币资金。

2. 其他权益工具投资

项目	2019年5月21日账面价值		
	初始成本	本期末公允价值	本期确认的股利收入
非上市股权	10,000,000.00	-10,000,000.00	
合计	10,000,000.00	-10,000,000.00	

3. 其他资产

(1) 其他资产明细表

项目	2019年5月21日余额	2018年12月31日余额
其他应收款		254,478,552.32
合计		254,478,552.32

(2) 其他资产-其他应收款

1) 按明细列示

项目	2019年5月21日余额	2018年12月31日余额
其他应收款余额		254,478,552.32
减: 坏账准备		
其他应收款账面价值		254,478,552.32

2) 按账龄分析

项目	2019年5月21日余额	2018年12月31日余额
----	--------------	---------------

鲁证新天使投资有限公司财务报表附注
2019年1月1日至2019年5月21日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内					254,478,552.32	100.00		
合计					254,478,552.32	100.00		—

3) 按种类分析

项目	2019年5月21日余额				2018年12月31日余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款								
按组合计提坏账准备的其他应收款								
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					254,478,552.32	100.00		
合计					254,478,552.32	100.00		—

4. 实收资本

股东名称	2018年12月31日余额	本期增加	本期减少	2019年5月21日余额
中泰资本股权投资管理(深圳)有限公司	260,000,000.00		246,000,000.00	14,000,000.00
合计	260,000,000.00		246,000,000.00	14,000,000.00

5. 盈余公积

项目	2018年12月31日余额	本期增加	本期减少	2019年5月21日余额
法定盈余公积	2,115,465.24			2,115,465.24
合计	2,115,465.24			2,115,465.24

6. 未分配利润

项目	金额	提取或分配比例 (%)
上年年末余额	-7,636,912.92	

鲁证新天使投资有限公司财务报表附注
 2019年1月1日至2019年5月21日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	金额	提取或分配比例 (%)
加: 年初未分配利润调整数		
本年年初金额	-7,636,912.92	
加: 本期净利润	576,582.58	
减: 提取法定盈余公积		
2019年5月21日余额	-7,060,330.34	

7. 手续费及佣金净收入

项目	2019年1月1日-2019年5月21日	2018年1-12月
基金管理业务净收入		
投资咨询业务净收入		7,081,808.82
其他	-1,342.00	-43,056.00
收入合计	-1,342.00	7,038,752.82

注: 其他为手续费及佣金支出下银行手续费支出。

8. 利息净收入

项目	2019年1月1日-2019年5月21日	2018年1-12月
存放同业利息收入	577,924.58	403,453.42
其中: 自有资金存款利息收入	577,924.58	403,453.42
买入返售利息收入		3,893.70
利息净收入	577,924.58	407,347.12

9. 现金流量表项目

(1) 收到/支付的其他与经营/投资/筹资活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2019年1月1日-2019年5月21日	2018年1-12月
其他公司往来款		
合并范围内公司款项		45,520,000.00
其他业务收入		

鲁证新天使投资有限公司财务报表附注
 2019年1月1日至2019年5月21日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2019年1月1日- 2019年5月21日	2018年1-12月
其他		
合计		45,520,000.00

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2019年1月1日- 2019年5月21日	2018年1-12月
租赁费		14,671.70
业务招待费		7,791.50
差旅费		455.00
信息咨询费		16,180.00
其他业务及管理费付现支出		195,911.91
营业外支出		41,310.00
其他公司往来款		146,846.16
其他		8,670.02
合并范围内公司往来款		
合计		431,836.29

3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	2019年1月1日- 2019年5月21日	2018年1-12月
往来款项	14,000,000.00	
合计	14,000,000.00	

4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2019年1月1日- 2019年5月21日	2018年1-12月
往来款项	5,521,447.68	254,478,552.32
合计	5,521,447.68	254,478,552.32

(2) 现金流量表补充资料

项目	2019年1月1日- 2019年5月21日	2018年1-12月
----	--------------------------	------------

鲁证新天使投资有限公司财务报表附注
 2019年1月1日至2019年5月21日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2019年1月1日- 2019年5月21日	2018年1-12月
1.将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	576,582.58	-23,385,792.79
加: 资产减值准备		10,184,600.00
固定资产折旧		
无形资产摊销		53,793.71
长期待摊费用摊销		1,122,417.76
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)		
投资损失(收益以“-”号填列)		11,238,127.46
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)		2,253,550.42
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产等的减少		39,998,296.44
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)		55,535,572.60
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)		-5,132,689.99
其他		
经营活动产生的现金流量净额	576,582.58	91,867,875.61
2.不涉及现金收支的投资和筹资活动		
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增加情况		
现金的期末余额	9,055,134.90	
减: 现金的期初余额		3,250,308.38
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	9,055,134.90	-3,250,308.38

鲁证新天使投资有限公司财务报表附注
2019年1月1日至2019年5月21日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(3) 现金和现金等价物

项目	2019年5月21日余额	2018年12月31日余额
现金	9,055,134.90	3,250,308.38
其中: 库存现金		
可随时用于支付的银行存款	9,055,134.90	2,335,426.35
可随时用于支付的其他货币资金		914,882.03
结算备付金		
现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
期末现金和现金等价物余额	9,055,134.90	3,250,308.38

六、 关联方及关联交易

(一) 关联方关系

1、 母公司及最终控制方

(1) 母公司及最终控制方基本情况

公司控股股东为中泰资本股权投资管理(深圳)有限公司,中泰资本股权投资管理(深圳)有限公司基本情况如下表:

母公司名称	企业类型	注册地	业务性质	法人代表
中泰资本股权投资管理(深圳)有限公司	有限责任公司	深圳市福田区福田街道岗厦社区深南大道1003号东方新天地广场C2006	投资管理	刘玉星

(1) 母公司的注册资本

母公司	2018年12月31日 余额(万元)	本期增加	本期减少	2019年5月21日 余额(万元)
中泰资本股权投资管理(深圳)有限公司	199,600.00			199,600.00

(2) 母公司的所持股份或权益及其变化

母公司名称	持股金额(万元)	持股比例(%)
-------	----------	---------

鲁证新天使投资有限公司财务报表附注
 2019年1月1日至2019年5月21日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

	2019年5月21 日余额	2018年12月31 日余额	2019年5月21 日余额	2018年12月31 日余额
中泰资本股权投资管理(深圳)有限公司	1,400.00	26,000.00	100.00	100.00

2、子公司

本公司无子公司。

3、其他关联方

关联方名称	关联方关系
齐鲁中泰资本管理有限公司	受同一母公司控制的子公司
齐鲁中泰投资管理有限公司	受同一母公司控制的子公司
鲁证期货股份有限公司	受同一最终控制方控制的公司
中泰金融国际有限公司	受同一最终控制方控制的公司
齐鲁中泰物业有限公司	受同一最终控制方控制的公司
中泰证券(上海)资产管理有限公司	受同一最终控制方控制的公司

七、或有事项

截至2019年5月21日,本公司无需要披露的或有事项。

八、承诺事项

截至2019年5月21日,本公司无需要披露的重大承诺事项。

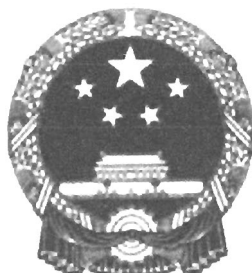
九、资产负债表日后事项

截至财务报表报出日,本公司无需要披露的其他重大资产负债表日后事项。

十、其他重要事项

截至2019年5月21日,本公司无需要披露的其他重要事项。





营业执照

(副本) (3-1)

统一社会信用代码 91110101592354581W

名称 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

执行事务合伙人 李晓英, 张克, 叶韶勋

成立日期 2012年03月02日

合伙期限 2012年03月02日至 2042年03月01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

登记机关



2019年 01月 14日

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。



证书序号: 0000186

说 明

会 计 师 事 务 所 执 业 证 书

名 称: 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 叶韶勋

主任会计师:

经 营 场 所: 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座
8层

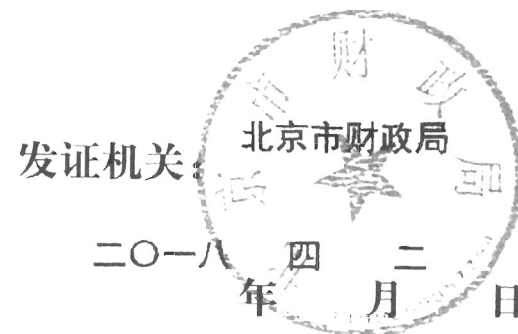
组 织 形 式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11010136

批准执业文号: 京财会许可[2011]0056号

批准执业日期: 2011年07月07日

- 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》。



中华人民共和国财政部制



证书序号: 000198

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

信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）

执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：张克

证书号：16

发证时间：二〇一七年十月二十日

证书有效期至：二〇一九年十月二十日





姓 Full name	周清
性 Sex	男
出生日期 Date of birth	1986-07-21
工作单位 Working unit	信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)济南分所
身份证号码 Identity card No.	370105860721331



年度检验 注册会计师
Annual Renewal Registration
年检合格专用章

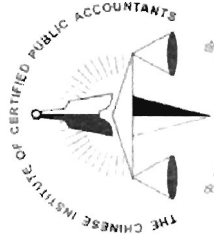
本证书经检验合格，继续有效一年
This certificate is valid for another year after this renewal.

证书编号: 370100340002
No. of Certificate

批准注册协会: 山东省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 1995 年 06 月 27 日
Date of Issuance





姓名 吕玉强
 Full name 吕玉强
 性别 男
 Sex 男
 出生日期 1975-03-07
 Date of birth 1975-03-07
 工作单位 菏泽法正有限责任会计师事务所
 Working unit 菏泽法正有限责任会计师事务所
 身份证号码 370602750307341
 Identity card No 370602750307341



2015年
 注册会计师
 年检合格专用章
 Annual Renewal Registration Seal

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: 371600110012
 No. of Certificate 371600110012

批准注册协会: 山东省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs 山东省注册会计师协会

发证日期: 2004年10月14日
 Date of issuance 2004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

菏泽法正会计师事务所
 CPAs



同意调入
 Agree the holder to be transferred to

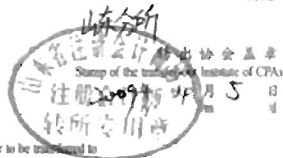
中和正信会计师事务所
 CPAs

山东分所
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
 2006年10月8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

中和正信会计师事务所
 CPAs



同意调入
 Agree the holder to be transferred to

信永中和会计师事务所
 CPAs

济南分所
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
 2009年11月5日