

上海承裕资产管理合伙企业（有限合伙）

备考财务报表

审计报告

索引	页码
备考审计报告	
备考财务报表	
— 备考资产负债表	1
— 备考利润表	2
— 备考财务报表附注	3-16



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

备考审计报告



XYZH/2019BJA90486

上海承裕资产管理合伙企业（有限合伙）：

一、 审计意见

我们审计了后附的上海承裕资产管理合伙企业（有限合伙）（以下简称上海承裕）按照备考财务报表附注三所述的编制基础编制的备考财务报表，包括 2019 年 5 月 31 日、2018 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日的备考资产负债表，2019 年 1-5 月、2018 年度、2017 年度的备考利润表以及备考财务报表附注。

我们认为，后附的备考财务报表在所有重大方面公允反映了上海承裕 2019 年 5 月 31 日、2018 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日的备考财务状况以及 2019 年 1-5 月、2018 年度、2017 年度的备考经营成果。

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“注册会计师对备考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，我们独立于上海承裕，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、 管理层和治理层对备考财务报表的责任

上海承裕管理层负责按照备考财务报表附注三所述的编制基础编制备考财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使备考财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制备考财务报表时，管理层负责评估上海承裕的持续经营能力，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上海承裕、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督上海承裕的财务报告过程。

四、 注册会计师对备考财务报表审计的责任

我们的目标是对备考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备考审计报告。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备考财务报表使用者依据备考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备考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，就可能导致对上海承裕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备考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上海承裕不能持续经营。

（5） 评价备考财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价备考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。

五、 对分发和使用的限制

我们提醒备考财务报表使用者关注，本备考审计报告仅作为北京君正集成电路股份有限公司收购上海承裕全部财产份额之目的使用，不适用于其他用途。

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师：



中国注册会计师：



中国 北京

二〇一九年七月三十日



备考资产负债表

编制单位：上海承裕资产管理合伙企业（有限合伙）

单位：人民币元

项目	附注	2019年5月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
资产：				
货币资金	六、1	315,286.96	318,000.08	3,153,541.65
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	六、2	2,811,859,559.11	2,811,859,559.11	3,085,332,096.52
其他应收款				2,000.00
应收利息				
其他流动资产		560.00	560.00	
资产总计		2,812,175,406.07	2,812,178,119.19	3,088,487,638.17
负债：				
短期借款				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
应付管理人报酬				
应付托管费				
应交税费				25,929.76
应付款项				
应付利息				1,811,899.38
应付利润				
其他应付款	六、3		1,245,530,000.00	152,236,960.49
一年内到期的非流动负债	六、4			374,517,000.00
长期借款	六、5			873,873,000.00
其他负债				
负债合计			1,245,530,000.00	1,402,464,789.63
合伙人权益：				
合伙人资本	六、6	2,309,855,000.00	1,064,325,000.00	1,056,185,000.00
其他综合收益				
未分配利润	六、7	502,320,406.07	502,323,119.19	629,837,848.54
合伙人权益合计		2,812,175,406.07	1,566,648,119.19	1,686,022,848.54
负债和合伙人权益合计		2,812,175,406.07	2,812,178,119.19	3,088,487,638.17

执行事务合伙人委派代表：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



备考利润表

编制单位：上海承裕资产管理合伙企业（有限合伙）

单位：人民币元

项目	附注	2019年1-5月	2018年度	2017年度
一、营业收入				
减：税金及附加	六、8		102,990.90	2,357.27
管理费用	六、9	241.32	168,163.00	
财务费用	六、10	2,471.80	59,347,175.80	71,819,691.66
加：公允价值变动收益（损失以“-”填列）	六、11		-112,275,754.42	279,115,726.19
投资收益（损失以“-”填列）	六、12		44,378,794.77	22,931.51
二、营业利润		-2,713.12	-127,515,289.35	207,316,608.77
加：营业外收入			560.00	19,602.49
减：营业外支出				
三、利润总额（亏损以“-”号填列）		-2,713.12	-127,514,729.35	207,336,211.26
减：所得税费用				
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,713.12	-127,514,729.35	207,336,211.26
五、其他综合收益				
六、综合收益总额		-2,713.12	-127,514,729.35	207,336,211.26

执行事务合伙人委派代表：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

上海承裕资产管理合伙企业（有限合伙）备考财务报表附注
2017 年 1 月 1 日至 2019 年 5 月 31 日
(本备考财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

一、 合伙企业的基本情况

上海承裕资产管理合伙企业（有限合伙）（以下简称“合伙企业”或“本合伙企业”）于 2015 年 7 月 21 日取得上海市嘉定区市场监督管理局颁发的合伙企业营业执照。合伙期限为 2015 年 7 月 21 日起至 2025 年 7 月 20 日止。

2015 年 7 月上海承裕投资管理有限公司（以下简称“上海承裕管理公司”）与上海武岳峰浦江股权投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“上海浦江”）共同出资设立本合伙企业，其中上海承裕投资管理有限公司为普通合伙人，认缴出资额为 10,000.00 元，上海浦江为有限合伙人，认缴出资 10,000,000.00 元。

2015 年 8 月，经全体合伙人同意，上海浦江退出本合伙企业，上海武岳峰集成电路股权投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“上海武岳峰”）作为有限合伙人入伙，上海武岳峰与上海承裕管理公司签署合伙协议，上海承裕管理公司认缴出资额变更为 50,000.00 元，上海武岳峰认缴出资额为 964,275,000.00 元。

2016 年 1 月，经全体合伙人协商同意，增加北京青禾投资基金（有限合伙）（以下简称“北京青禾”）作为有限合伙人入伙，北京青禾认缴出资额为 100,000,000.00 元。

2019 年 3 月，上海集岑企业管理中心（有限合伙）（以下简称“上海集岑”）通过债转股对本合伙企业完成 1,245,530,000.00 元出资。

截至 2019 年 5 月 31 日，本合伙企业合伙人财产份额认购款总额为人民币 230,985.50 万元，合伙人实缴资本总额为人民币 230,985.50 万元，本合伙企业合伙人出资结构如下：

合伙人名称	财产份额认购款	财产份额	财产份额比例
上海承裕投资管理有限公司	50,000.00	50,000.00	0.0027%
上海武岳峰集成电路股权投资合伙企业（有限合伙）	964,275,000.00	964,275,000.00	52.5754%
北京青禾投资基金（有限合伙）	100,000,000.00	100,000,000.00	5.4523%
上海集岑企业管理中心（有限合伙）	1,245,530,000.00	769,755,497.79	41.9696%
合计	2,309,855,000.00	1,834,080,497.79	100.00%

本合伙企业的执行事务合伙人（普通合伙人）为上海承裕投资管理有限公司。

本合伙企业场所：上海市嘉定区工业区兴顺路 558 号 7 幢 545 室。

经营范围：资产管理，投资管理，实业投资，投资咨询（除金融、证券），企业管理咨询，商务咨询（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、本合伙企业退伙闪胜创芯及收益分配基本情况

2016 年 2 月，本合伙企业认缴上海闪胜创芯投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“闪胜创芯”）有限合伙份额 75,400,000.00 元。2016 年 12 月，本合伙企业与北京华清闪胜科技有限公司签署财产份额转让协议，取得闪胜创芯有限合伙份额 7,880,460.00 元。截至 2016 年 12 月 31 日，本合伙企业认缴闪胜创芯有限合伙份额总计为 83,280,460.00 元，并已全部实缴出资。

2019 年 5 月，本合伙企业与闪胜创芯其他合伙人签订了合伙人变更协议，本合伙企业退出闪胜创芯，闪胜创芯向本合伙企业退还资金人民币 8,666.00 万元。闪胜创芯于 2019 年 5 月完成了相应的工商变更登记。

2019 年 5 月，本合伙企业根据合伙协议约定“本合伙企业应按照全体合伙人（包括普通合伙人和有限合伙人）的财产份额比例进行收益分配，并由合伙企业执行事务合伙人在收到收益后的三个月内实施完毕”，对闪胜创芯退还资金 8,666.00 万元按照合伙人财产份额对本合伙企业合伙人进行收益分配，并于 2019 年 5 月 31 日前完成收益分配。

三、备考财务报表编制基础

本合伙企业在编制本报告期备考财务报表时，假设本备考财务报表附注二所述情况于 2017 年 1 月 1 日已完成，并以持续经营为基础，按照企业会计准则的相关规定及本附注“四、重要会计政策、会计估计”编制。

四、重要会计政策、会计估计

1. 遵循企业会计准则的声明

本合伙企业编制的本报告期备考财务报表符合本备考财务报表附注三的要求，真实、完整地反映了本合伙企业的备考财务状况、经营成果等有关信息。

2. 会计期间

本合伙企业的会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

3. 记账本位币

本合伙企业以人民币为记账本位币。

4. 记账基础和计价原则

本合伙企业会计核算以权责发生制为记账基础，除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、可供出售金融资产、交易性金融负债等以公允价值计量外，以历史成本为计价原则。

5. 现金及现金等价物

现金及现金等价物指库存现金、可以随时用于支付的存款以及持有期限不超过 3 个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

6. 金融资产

本合伙企业成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产。

本合伙企业基于风险管理和投资策略等原因，将持有的金融资产分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。

(1) 金融资产

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。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：A. 取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；B. 属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本合伙企业近期采用短期获利方式对该组合进行管理；C. 属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与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挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件的金融资产，在初始确认时可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：该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

2) 贷款和应收款项

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。本合伙企业划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和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

上海承裕资产管理合伙企业（有限合伙）备考财务报表附注
2017年1月1日至2019年5月31日
(本备考财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本合伙企业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。

本合伙企业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。

贷款和应收款项减值

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。

(2) 公允价值的确定方法

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，本合伙企业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，本合伙企业采用适当的估值技术，审慎确认其公允价值。本合伙企业使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。估值技术的应用中，本合伙企业优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才可以使用不可观察输入值。

7. 收入确认

(1) 金融资产转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值与因转移而收到的对价的差额，作为处置金融资产损益计入当期损益。

(2) 股利收入一般在被投资公司宣告分派时计入当期损益。

(3) 利息收入按照他人使用本合伙企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

8. 收益分配和亏损分担

对于本合伙企业获取的本合伙企业收益（扣除相关税费后），本合伙企业应按照全体合伙人（包括普通合伙人和有限合伙人）的财产份额比例进行收益分配，并由合伙企

上海承裕资产管理合伙企业（有限合伙）备考财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2019 年 5 月 31 日

（本备考财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

业执行事务合伙人在收到收益后的三个月内实施完毕。未经全体合伙人一致书面同意，本合伙企业不得将该等收益用于再投资，亦不应将该等收益留存在本合伙企业。

本合伙企业的经营亏损首先由合伙企业财产弥补，不足以弥补时，由全体合伙人按照其财产份额比例予以承担。本合伙企业财产不足清偿其全部债务时，本合伙企业的普通合伙人对本合伙企业的债务承担无限连带责任，有限合伙人以其认缴的财产份额认购款为限对本合伙企业债务承担责任。

9. 应收款项坏账准备

（1） 坏账准备的确认标准

本合伙企业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

本合伙企业对单项金额重大的应收款项，单独进行减值测试。当存在客观证据表明本合伙企业将无法按应收款项的原有条款收回款项时，根据其预计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单项金额非重大的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本合伙企业对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备；单独进行减值测试的非重大应收款项的特征：应收关联方款项、已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项。

（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。

本合伙企业向金融机构以不附追索权方式转让应收款项的，按交易款项扣除已转销应收账款的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

10. 重要会计政策、会计估计变更

（1） 会计政策变更

2017 年 4 月 28 日，财政部以财会[2017]13 号发布了《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，自 2017 年 5 月 28 日起实施。2017 年 5 月

上海承裕资产管理合伙企业（有限合伙）备考财务报表附注
2017 年 1 月 1 日至 2019 年 5 月 31 日
(本备考财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

10 日，财政部以财会[2017]15 号发布了《企业会计准则第 16 号——政府补助（2017 年修订）》，自 2017 年 6 月 12 日起实施，本合伙企业按照财政部的要求时间开始执行前述两项会计准则。

《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》准则规范了持有待售的非流动资产或处置组的分类、计量和列报，以及终止经营的列报。本财务报表已按该准则对实施日（2017 年 5 月 28 日）存在的终止经营对可比年度财务报表列报和附注的披露进行了相应调整。

执行《企业会计准则第 16 号——政府补助（2017 年修订）》之前，本合伙企业将取得的政府补助计入营业外收入。执行《企业会计准则第 16 号——政府补助（2017 年修订）》之后，对 2017 年 1 月 1 日之后发生的与日常活动相关的政府补助，计入其他收益；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

(2) 会计估计变更

无。

五、税项

主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应纳税销售额(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金额计算税项)	3%
城市维护建设税	缴纳的增值税税额	5%

根据财政部、国家税务总局颁布的《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)，本合伙企业适用增值税。本合伙企业为增值税小规模纳税人，适用的增值税税率为 3%。

根据《财政部、国家税务总局关于合伙企业合伙人所得税问题的通知》(财税[2008]159 号)，合伙企业以每一个合伙人为纳税义务人，生产经营所得和其他所得采取“先分后税”的原则。即有限合伙非所得税纳税主体，合伙人所获分配的资金中，在投资成本收回之后的收益部分，由各伙人自行申报缴纳所得税。本合伙企业无所得税费用。

上海承裕资产管理合伙企业（有限合伙）备考财务报表附注
2017 年 1 月 1 日至 2019 年 5 月 31 日
(本备考财务报表附注除特别说明外，均以人民币元列示)

六、备考财务报表主要项目注释

1. 货币资金

项目	2019 年 5 月 31 日余额	2018 年 12 月 31 日余额	2017 年 12 月 31 日余额
银行存款	315,286.96	318,000.08	3,153,541.65
合计	315,286.96	318,000.08	3,153,541.65

2. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

项目	2019 年 5 月 31 日余额	2018 年 12 月 31 日余额	2017 年 12 月 31 日余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	2,811,859,559.11	2,811,859,559.11	3,085,332,096.52
其中：北京矽成半导体有限公司	2,811,859,559.11	2,811,859,559.11	3,085,332,096.52
合计	2,811,859,559.11	2,811,859,559.11	3,085,332,096.52

注：本合伙企业每年末对持有的北京矽成半导体有限公司（简称“北京矽成”）股权投资按照估值技术确认其所持份额的公允价值。

3. 其他应付款

项目	2019 年 5 月 31 日余额	2018 年 12 月 31 日余额	2017 年 12 月 31 日余额
可转债（注 1）		1,245,530,000.00	125,534,782.49
银团贷款担保费（注 2）			26,701,678.00
服务费			500.00
合计		1,245,530,000.00	152,236,960.49

注 1：应付有限合伙人上海武岳峰及北京青禾的可转债已于 2018 年偿还，应付合伙人上海集岑的可转债已于 2019 年 3 月转股，于 2019 年 4 月完成工商登记。

注 2：银团贷款担保费系本合伙企业依据《美国 ISSI 半导体公司并购项目银团贷款协议》支付亦庄国投为银团贷款协议项下的贷款提供保证担保的担保费。

上海承裕资产管理合伙企业（有限合伙）备考财务报表附注
2017 年 1 月 1 日至 2019 年 5 月 31 日
(本备考财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

4. 一年内到期的非流动负债

项目	2019 年 5 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
一年内到期的长期借款			374,517,000.00
合计			374,517,000.00

5. 长期借款

借款类别	2019 年 5 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
保证借款（注）			1,248,390,000.00
减：一年内到期的长期借款			374,517,000.00
合计			873,873,000.00

注：该借款系本合伙企业在进行北京矽成半导体有限公司私有化投资时，从银行取得的保证借款。

上海承裕资产管理合伙企业（有限合伙）备考财务报表附注
2017年1月1日至2019年5月31日
（本备考财务报表附注除特别说明外，均以人民币元列示）

6. 合伙人资本

合伙人名称	2018年12月31日		本期增加	本期减少	2019年5月31日	
	财产份额认缴款	财产份额			财产份额认缴款	财产份额
上海承裕投资管理有限公司	50,000.00	50,000.00			50,000.00	50,000.00
上海武岳峰集成电路股权投资合伙企业（有限合伙）	964,275,000.00	964,275,000.00			964,275,000.00	964,275,000.00
北京青禾投资基金（有限合伙）	100,000,000.00	100,000,000.00			100,000,000.00	100,000,000.00
上海集岑企业管理中心（有限合伙）			1,245,530,000.00		1,245,530,000.00	769,755,497.79
合计	1,064,325,000.00	1,064,325,000.00	1,245,530,000.00		2,309,855,000.00	1,834,080,497.79

（续）

合伙人名称	2017年12月31日		本年增加	本年减少	2018年12月31日	
	财产份额认缴款	财产份额			财产份额认缴款	财产份额
上海承裕投资管理有限公司			50,000.00		50,000.00	50,000.00
上海武岳峰集成电路股权投资合伙企业（有限合伙）	956,185,000.00	956,185,000.00	8,090,000.00		964,275,000.00	964,275,000.00
北京青禾投资基金（有限合伙）	100,000,000.00	100,000,000.00			100,000,000.00	100,000,000.00
合计	1,056,185,000.00	1,056,185,000.00	8,140,000.00		1,064,325,000.00	1,064,325,000.00

上海承裕资产管理合伙企业（有限合伙）备考财务报表附注

2017年1月1日至2019年5月31日

（本备考财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

（续）

合伙人名称	2016年12月31日		本年增加	本年减少	2017年12月31日	
	财产份额认缴款	财产份额			财产份额认缴款	财产份额
上海武岳峰集成电路股权投资合伙企业（有限合伙）	956,185,000.00	956,185,000.00			956,185,000.00	956,185,000.00
北京青禾投资基金（有限合伙）	100,000,000.00	100,000,000.00			100,000,000.00	100,000,000.00
合计	1,056,185,000.00	1,056,185,000.00			1,056,185,000.00	1,056,185,000.00

上海承裕资产管理合伙企业（有限合伙）备考财务报表附注
2017年1月1日至2019年5月31日
(本备考财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

7. 未分配利润

项目	2019年1-5月	2018年度	2017年度
本年年初金额	502,323,119.19	629,837,848.54	422,501,637.28
加：本年净利润	-2,713.12	-127,514,729.35	207,336,211.26
本年年末金额	502,320,406.07	502,323,119.19	629,837,848.54

8. 税金及附加

项目	2019年1-5月	2018年度	2017年度
印花税		102,990.90	0.01
城市维护建设税			1,178.63
教育费附加			707.18
地方教育费附加			471.45
合计		102,990.90	2,357.27

9. 管理费用

项目	2019年1-5月	2018年度	2017年度
交通费	241.32		
咨询服务费		100,560.00	
年度审计费		63,600.00	
差旅费		4,003.00	
合计	241.32	168,163.00	

10. 财务费用

项目	2019年1-5月	2018年度	2017年度
利息支出		59,934,423.67	72,367,610.84
减：利息收入	326.87	594,924.13	550,907.38
加：手续费支出	2,798.67	7,676.26	2,988.20
合计	2,471.80	59,347,175.80	71,819,691.66

上海承裕资产管理合伙企业（有限合伙）备考财务报表附注
2017年1月1日至2019年5月31日
(本备考财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

11. 公允价值变动收益

项目	2019年1-5月	2018年度	2017年度
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-112,275,754.42	279,115,726.19
其中：北京矽成半导体有限公司		-112,275,754.42	279,115,726.19
合计		-112,275,754.42	279,115,726.19

12. 投资收益

项目	2019年1-5月	2018年度	2017年度
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		44,378,794.77	
银行理财产品			22,931.51
合计		44,378,794.77	22,931.51

七、关联方及关联交易

(一) 关联方关系

1. 普通合伙人（执行事务合伙人）

合伙人名称	企业类型	注册地	法定代表人	统一社会信用代码
上海承裕投资管理有限公司	有限公司	上海	朱慧	9131011434217692X4

2. 有限合伙人

合伙人名称	企业类型	注册地	执行事务合伙人	统一社会信用代码
上海武岳峰集成电路股权投资合伙企业（有限合伙）	外商投资有限合伙企业	上海	Digital Time Investment Limited	91310000351127927X
北京青禾投资基金（有限合伙）	有限合伙企业	北京	合肥瑾德电子科技有限公司	911100003180329502
上海集岑企业管理中心（有限合伙）	有限合伙企业	上海	上海双创投资管理有限公司	91310117MA1J2XGX93

3. 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本合伙企业关系
仟品（上海）股权投资管理有限公司	同受最终控制方控制
上海闪胜集成电路有限公司	本合伙企业股权投资企业之关联方

上海承裕资产管理合伙企业（有限合伙）备考财务报表附注
2017 年 1 月 1 日至 2019 年 5 月 31 日
(本备考财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(二) 关联方交易情况

1. 关联方借款

关联方	金额	起始日	到期日	说明
上海闪胜集成电路有限公司	82,160,000.00	2015-11-23	2017-12-13	利率为 4.75%，已收回
	2,653,584.00	2016-12-23	2017-12-13	利率为 4.75%，已收回
合计	84,813,584.00			

2. 关联方可转债

关联方	金额	起始日	到期日	说明
上海武岳峰集成电路股权投资合伙企业（有限公司）	41,344,372.33	2018-5-22	注 1	已还清
	12,000,000.00	2018-3-13	注 1	已还清
	219,000,000.00	2016-12-27	注 1	已还清
北京青禾投资基金（有限合伙）	18,865,871.04	2018-5-21	注 1	已还清
	22,830,641.00	2017-1-5	注 1	已还清
上海集岑企业管理中心（有限合伙）	133,530,000.00	2018-12-3	2019-3-15	已转股
	1,112,000,000.00	2018-11-19	2019-3-15	已转股
合计	1,559,570,884.37			

注 1：本合伙企业向关联方借入的可转债均已于 2018 年 12 月 31 日前还清。

3. 其他关联方交易

关联方	关联交易内容	2019 年 1-5 月发生额	2018 年发生额	2017 年发生额
上海承裕投资管理有限公司	代垫费用			2,000.00
合计				2,000.00

(三) 关联方应收应付款项

1. 应收项目

关联方	款项性质	2019 年 5 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
其他应收款：				
上海承裕投资管理有限公司	代垫费用			2,000.00
合计				2,000.00

上海承裕资产管理合伙企业（有限合伙）备考财务报表附注
2017 年 1 月 1 日至 2019 年 5 月 31 日
(本备考财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

2. 应付项目

关联方	款项性质	2019年5月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
其他应付款:				
上海武岳峰集成电路股权投资合伙企业（有限合伙）	可转债			113,709,767.76
仟品（上海）股权投资管理有限公司	代垫费用			500.00
北京青禾投资基金（有限合伙）	可转债			11,825,014.73
合计				125,535,282.49

八、或有事项

截至 2019 年 5 月 31 日，本合伙企业无需要披露的或有事项。

九、承诺事项

截至 2019 年 5 月 31 日，本合伙企业无需要披露的重要承诺事项。

十、资产负债表日后事项

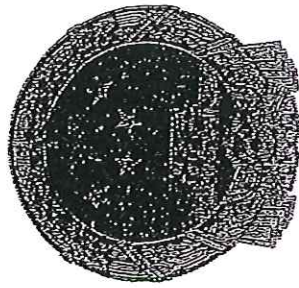
2019 年 5 月，上海武岳峰与黑龙江万丰投资担保有限公司（以下简称“万丰投资”）签订《有限合伙财产份额转让协议》，上海武岳峰将其持有本合伙企业 3.3325%有限合伙财产份额以壹亿元转让给万丰投资，按照《有限合伙财产份额转让协议》约定，万丰投资自合伙企业完成工商变更登记成为正式有限合伙人起，按照其认缴出资比例享受和承担合伙企业的权利义务。2019 年 6 月，本合伙企业已完成相应的工商登记变更。

十一、财务报告的批准

本合伙企业本财务报告已于 2019 年 7 月 30 日由本合伙企业批准报出。

上海承裕资产管理合伙企业（有限合伙）

2019 年 7 月 30 日



证书序号: 0000186

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》。

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

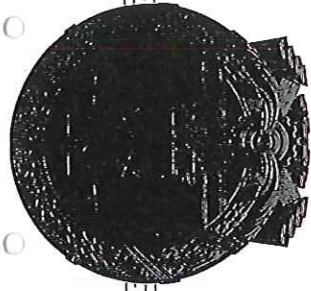
批准执业文号: 京财会许可[2011]0056号

批准执业日期: 2011年07月07日

发证机关



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。



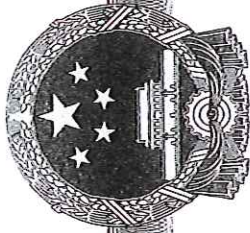
首席合伙人: 张克



证书号: 16

发证时间: 十

证书有效期至: 二〇九年十月二十日



统一社会信用代码

91110101592354581W

营业执照

(副本)(3-1)



扫描二维码
“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 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

法定代表人 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。)



登记机关



2019年05月08日

年度检验登记

Annual Renewal Registration

有效期一年。
for another year after



姓名: 陈小燕
证书编号: 1300000022206

证书编号:
No of Certificate
批准注册协会:
Authorized Institute of CPA
发证日期:
Date of Issuance



姓名
Full name
性别
Sex
出生日期
Date of Birth
工作单位
Working Unit
身份证号码
Identity Card No.

年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经协会合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



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

同意调入
Agree the holder to be transferred in

同意调出
Agree the holder to be transferred out

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

同意调入
Agree the holder to be transferred in

同意调出
Agree the holder to be transferred out

年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经协会合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

姓名: 陈小燕
证书编号: 1300000022206
批准注册协会: 中国注册会计师协会
发证日期: 2007 年 11 月 14 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.



注册编号: 210103100013
发证日期: 2005 年 1 月 1 日
有效期至: 2005 年 12 月 31 日
发证机关: 辽宁省注册会计师协会
发证地点: 沈阳市



姓名: 田娟
Full name: 田娟
性别: 女
Sex: 女
出生日期: 1968-12-29
Date of birth: 1968-12-29
工作单位: 辽宁捷信合伙会计师事务所
Working unit: 辽宁捷信合伙会计师事务所
身份证号码: 370104196812290368
Identity card No: 370104196812290368



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.



姓名: 田娟
证书编号: 210103100013



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

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

同意调入
Agree to be transferred to
2008 年 8 月 21 日
转出单位盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPA

同意调入
Agree to be transferred to
2012 年 12 月 4 日
转出单位盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPA

信永中和
2008 年 8 月 25 日
转入单位盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPA

信永中和
2012 年 12 月 4 日
转入单位盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPA

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.

