

中兴财光华会计师事务所
(特殊普通合伙)

Zhongxingcai Guanghua Certified Public Accountants LLP

北京拙朴厚然投资管理中心(有限合伙)

关于优先份额收益权出让情况

执行商定程序的报告

中国·北京

CHINA. BEIJING



关于优先份额收益权出让情况

执行商定程序的报告

中兴财光华商定字(2015)第 15002 号

北京拙朴厚然投资管理中心(有限合伙):

我们接受北京拙朴厚然投资管理中心(有限合伙)(以下简称“拙朴厚然”)的委托,对拙朴厚然截止 2015 年 4 月 13 日的资产情况、优先份额收益权出让情况、基金收益情况执行了与拙朴厚然商定的程序。这些程序经拙朴厚然同意,其充分性和适当性由拙朴厚然负责。

我们按照《中国注册会计师相关服务准则第 4101 号—对财务信息执行商定程序》和业务约定书的要求执行业务,并报告执行商定程序的结果。执行商定程序的目的仅是为了便于拙朴厚然向各投资者说明优先份额收益权出让情况,现将执行的与拙朴厚然商定的程序汇总如下,具体内容详见附件:

一、截止 2015 年 4 月 13 日,拙朴厚然资产情况。

二、截止 2015 年 4 月 13 日,拙朴厚然优先份额收益权出让情况。

三、截止 2015 年 4 月 13 日,拙朴厚然基金收益情况。

上述已执行的商定程序并不构成审计或审阅,因此我们不发表审计或审阅意见。如果执行商定程序以外的程序、或执行审计或审阅,我们可能得出其他相应报告的结果。

我们的报告仅为本报告第二段所述目的便于拙朴厚然向各投资者说明优先份额收益权出让情况之用,不得用作其他用途或向其他第三方提供。

附件：《关于优先份额收益权出让情况所执行的商定程序及结果》



中兴财光华会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国·北京



中国注册会计师：

中国注册会计师：



二〇一五年四月十三日

《关于优先份额收益权出让情况所执行的商定程序及结果》

一、 截止 2015 年 4 月 13 日，拙朴厚然资产情况

1.1 商定程序

检查拙朴厚然截止 2015 年 4 月 13 日货币资金情况

执行结果

（除特殊说明，以下金额均为人民币：元）

项 目	2015年4月13日
库存现金	
银行存款	6,230.67
其他货币资金	15,884,295.81
合 计	15,890,526.48

我们函证了 2015 年 4 月 13 日拙朴厚然银行存款 6,230.67，其中民生银行北京金融街支行余额 5,930.67，招商银行海淀黄庄支行 300.00。

我们函证了 2015 年 4 月 13 日拙朴厚然其他货币资金 15,884,295.81，为拙朴厚然存放于中信建投证券股份有限公司证券账户的可使用资金余额。

1.2 商定程序

检查拙朴厚然截止 2015 年 4 月 13 日可供出售金融资产情况

执行结果

（1） 可供出售金融资产情况

项 目	2015 年 4 月 13 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	20,425,073.00		20,425,073.00
其中：按公允价值计量的	20,425,073.00		20,425,073.00
按成本计量的			
合 计	20,425,073.00		20,425,073.00

（2） 2015 年 4 月 13 日按公允价值计量的可供出售金融资产

可供出售金融资产分类	可供出售 权益工具	合计
权益工具的成本	14,116,000.46	14,116,000.46
公允价值	20,425,073.00	20,425,073.00
累计计入其他综合收益的公允价值 变动金额	6,309,072.54	6,309,072.54
已计提减值金额		

(3) 2015 年 4 月 13 日可供出售金融资产按项目分类

可供出售金 融资产分类	项目	证券代 码	成本	公允价值	累计计入其他综 合收益的公允价 值变动金额
可供出售权 益工具	天阶生物 公开发行股票	430323	4,830,143.04	7,374,600.00	2,544,456.96
可供出售权 益工具	九鼎投资 公开发行股票	430719	9,156,104.42	12,920,720.00	3,764,615.58
可供出售权 益工具	天阶生物 定向发行股票		129,753.00	129,753.00	
合计:			14,116,000.46	20,425,073.00	6,309,072.54

我们函证了天阶生物、九鼎投资公开发行股票市值 20,295,320.00，我们检查了拙朴厚然购买天阶生物定向发行股票 129,753.00 的合同以及付款单据。

二、 截止 2015 年 4 月 13 日，拙朴厚然优先份额收益权出让情况

2.1 商定程序

检查北京拙朴敦行投资管理顾问有限责任公司（拙朴厚然的普通合伙人，以下简称“拙朴敦行”）与股票收益权受让方签订的协议、检查合伙协议

执行结果

我们通过检查合伙协议和股票收益权转让协议了解到，拙朴厚然系由拙朴敦行和曹德强共同成立，注册资本 501 万元，其中拙朴敦行出资人民币 500 万元，曹德强出资人民币 1 万元；同时，拙朴敦行向拙朴厚然提供委托投资款 2500 万

元，委托拙朴厚然进行股票投资，拙朴厚然计划以人民币 3000 万元整直接投资于“全国中小企业股份转让系统”（以下简称“新三板”）挂牌公司股票。

截止 2015 年 3 月 31 日，以上 3000 万元已由拙朴厚然转入中信建投证券股份有限公司证券账户，其中购买股票成本 14,116,000.46，证券账户余额 15,884,295.81，合计金额 30,000,296.27（其中 296.27 为证券账户利息），已由中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）出具的中兴财光华审会字（2015）第 15007 号审计报告予以验证。截至 2015 年 4 月 13 日，购买股票成本 14,116,000.46 未发生变动，证券账户余额 15,884,295.81 未发生变动，购买股票累计盈利 6,309,072.54，合计金额为 36,309,368.81（包含证券账户资产金额 36,179,615.81，包含购买天阶生物定向增发股票 129,753.00）。

我们通过检查股票收益权转让协议了解到，拙朴敦行新三板一期投资基金 3000 万元，即拙朴敦行投资于拙朴厚然的 3000 万元资金，该项基金按每份人民币 1 万元，等份切割为 3000 份，其中 60%，即 1800 份，为优先份额收益权，出让给有意向的收益权受让人；剩余 40%，即 1200 份，为劣后份额收益权，由出让方拙朴敦行持有，用于承担协议约定的劣后责任。

我们通过检查股票收益权转让协议了解到，拙朴敦行将其投入拙朴厚然的 3000 万元基金等额切割 3000 份，其中 1800 份优先份额收益权转让给各股票收益权受让方。

2.2 商定程序

检查拙朴敦行与国付宝信息科技有限公司（以下检查“国付宝”）签订的支付协议通用条款、检查国付宝代收投资款情况

执行结果

检查支付协议了解到，拙朴敦行委托国付宝为支付通道，代为接收股票收益权受让方购买优先份额收益权所支付的款项。

检查国付宝提供的收款明细，拙朴敦行已成功将其在拙朴厚然的 1800 份优先份额收益权转让，转让金额 1800 万。

三、 截止 2015 年 4 月 13 日，拙朴厚然基金收益情况

3.1 商定程序

检查拙朴厚然截至 2015 年 4 月 13 日已购买股票的持仓情况

执行结果

股票类型	证券代码	证券名称	证券数量	成本	市值	盈亏	盈亏比例
公开发	430323	天阶生物	306,000.00	4,830,143.04	7,374,600.00	2,544,456.96	52.68
公开发	430719	九鼎投资	866,000.00	9,156,104.42	12,920,720.00	3,764,615.58	41.12
定向增发		天阶生物	9,981.00	129,753.00	129,753.00		
合计:				14,116,000.46	20,425,073.00	6,309,072.54	44.69

3.2 商定程序

分析基金收益的情况

执行结果

截至 2015 年 4 月 13 日，拙朴厚然已购买股票累计盈利 6,309,072.54，基金投资额 3000 万元，基金收益率为 21.03%。



营业执照

(副本) (3-1)

注册号 130100200008181

名称 中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 北京市西城区复兴门内大街28号5层F4层东座929室

执行事务合伙人 姚庚春

成立日期 1999年01月04日

合伙期限 1999年01月04日至 2019年01月03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，出具相关报告；承办会计咨询、会计服务业务；法律、行政法规规定的其他审计业务；房屋租赁。（以上全部范围法律、法规及国务院决定禁止或者限制的事项，不得经营；需其它部门审批的事项，待批准方可经营）

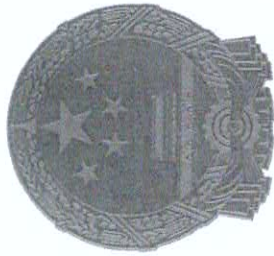


在线扫码获取详细信息

登记机关



2014年05月21日



会计师事务所 执业证书

名称：中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）

主任会计师：姚庚春

办公场所：北京市西城区复兴门内大街28号凯晨世贸中心东座F4层929室

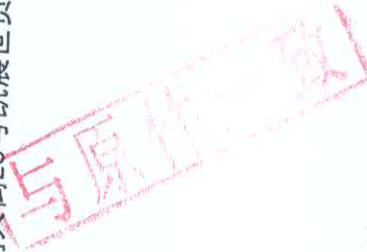
组织形式：特殊普通合伙

会计师事务所编号：11010205

注册资本(出资额)：1350万元

批准设立文号：京财会许可[2014]0031号

批准设立日期：2014-03-28



证书序号：NO. 019615

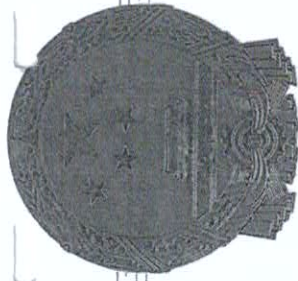
说明

- 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，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

中华人民共和国财政部制

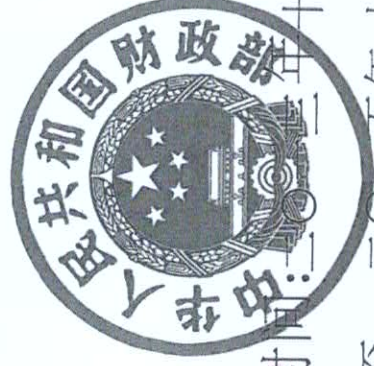


证书序号:000142

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
中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 姚庚春



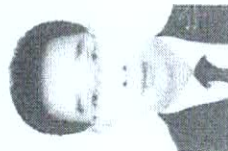
证书号: 30

发证时间: 二〇一五年十二月九日

证书有效期至: 二〇一五年十二月九日



姓名	姚惠蓉
Full name	姚惠蓉
性别	男
Sex	男
出生日期	1953-01-27
Date of birth	1953-01-27
工作单位	中兴财光华会计师事务所(特约)
Working unit	中兴财光华会计师事务所(特约)
身份证号码	130106530121031
Identity card No.	130106530121031



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:
No. of Certificate 130000050207

批准注册协会:
Authorized Institute of CPA 北京注册会计师协会

发证日期: 1993 年 12 月 10 日
Date of issuance 1993 /y 12 /m 10 /d

年 月 日
/y /m /d



姓名 李锐
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1983-07-12
Date of birth
工作单位 中审亚太会计师事务所(特殊普通合伙)
Working unit
身份证号 410402198307125535
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: 110101704839
北京注册会计师协会
批准注册协会: 2014 06 10
Authorized Institute of CPAs
发证日期: 年 月 日
Date of issuance

年 月 日

注册会计师工作单位变更事项登记

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
by 年 月 日
10月10日

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
by 年 月 日
10月10日

唯一原件

注册会计师工作单位变更事项登记

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
by 年 月 日

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
by 年 月 日