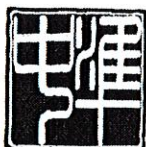


平安宝龙荣耀一期资产

支持专项计划

深圳平安大华汇通财富管理有限公司

审 计 报 告



中准会计师事务所（特殊普通合伙）

Zhongzhun Certified Public Accountants

(电话) TEL: (010) 88356126

(传真) FAX: (010) 88354837

(邮编) POSTCODE: 100044

(地址) ADDRESS: 北京市海淀区首体南路 22 号楼 4 层

平安宝龙荣耀一期资产支持专项计划

审 计 报 告

目 录

一、 审计报告

二、 附送资料

附件 1：资产负债表

附件 2：利润表

附件 3：持有人权益（计划净值）变动表

附件 4：财务报表附注

三、 中准会计师事务所（特殊普通合伙）营业执照（复印件）

四、 中准会计师事务所（特殊普通合伙）执业证书（复印件）

五、 中准会计师事务所（特殊普通合伙）证券期货相关业务许可证（复印件）

六、 签字注册会计师证书复印件



中准会计师事务所（特殊普通合伙）
Zhongzhun Certified Public Accountants

审 计 报 告

中准专字[2017]1409 号



平安宝龙荣耀一期资产支持专项计划全体持有人：

我们接受委托，审计了后附的平安宝龙荣耀一期资产支持专项计划财务报表，包括 2016 年 12 月 31 日的资产负债表，2016 年度的利润表、持有人权益（计划净值）变动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深圳平安大华汇通财富管理有限公司（作为专项计划管理人）管理层的责任，这种责任包括：（1）按照《企业会计准则》、《证券公司及基金管理公司子公司资产证券化业务管理规定》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执业道德守则，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，我们考虑与财

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做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，平安宝龙荣耀一期资产支持专项计划财务报表在所有重大方面按照企业会计准则、《证券公司及基金管理公司子公司资产证券化业务管理规定》的规定编制，公允反映了平安宝龙荣耀一期资产支持专项计划2016年12月31日的财务状况以及2016年度的经营成果和持有人权益（计划净值）变动。

中准会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：

中国·北京

中国注册会计师：

二〇一七年四月二十六日

主题词：平安宝龙荣耀一期资产支持专项计划 审计报告

地址：北京市海淀区首体南路22号楼4层

邮编：100044

电话：010-88356126

Add: 4th Floor, No.22, Shouti South Road, Haidian District, Beijing

Postal code: 100044

Tel: 010-88356126

资产负债表

编制单位：深圳平安大华汇通财富管理有限公司（平安宝龙荣耀一期资产支持专项计划）

单位：人民币元

项目	附注	2016年12月31日	2015年12月31日
资 产：			
银行存款			
结算备付金			
存出保证金			
交易性金融资产			
其中：股票投资			
债券投资			
基金投资			
权证投资			
资产支持证券投资			
衍生金融工具			
买入返售金融资产			
应收证券清算款			
应收利息		39,501,369.86	
应收股利			
持有至到期投资		600,000,000.00	
其他资产			
资产总计		639,501,369.86	

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

资产负债表（续）

编制单位：深圳平安大华汇通财富管理有限公司（平安宝龙荣耀一期资产支持专项计划）

单位：人民币元

项目	附注	2016年12月31日	2015年12月31日
负 债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
卖出回购金融资产款			
应付证券清算款			
应付赎回款			
应付管理人报酬			
应付托管费		80,767.16	
应付销售服务费			
应付交易费用			
应交税费			
应付利息			
应付利润			
其他负债			
负债合计		80,767.16	
所有者权益：			
实收基金		600,000,000.00	
未分配利润		39,420,602.70	
所有者权益合计		639,420,602.70	
负债和所有者权益总计		639,501,369.86	

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

利润表

编制单位：深圳平安大华汇通财富管理有限公司（平安宝龙荣耀一期资产支持专项计划）

单位：人民币元

项目	附注	2016年度	2015年度
一、收入：		39,501,369.86	
1、利息收入			
其中：存款利息收入			
债券利息收入			
资产支持证券利息收入			
买入返售证券收入			
2、投资收益		39,501,369.86	
其中：股票投资收益			
债券投资收益			
基金投资收益			
权证投资收益			
资产支持证券投资收益			
衍生工具收益			
股利收益			
个股期权收益			
3、公允价值变动收益			
4、其他收入			
二、费用		80,767.16	
1、管理人报酬			
2、托管费		80,767.16	
3、销售服务费			
4、交易费用			
5、利息支出			
其中：卖出回购金融资产支出			
6、其他费用			
三、利润总和		39,420,602.70	

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

持有人权益（计划净值）变动表

编制单位：深圳平安大华汇通财富管理有限公司（平安宝龙荣耀一期资产支持专项计划）

项目	2016年度			2015年度		
	实收基金	未分配利润	所有者权益	实收基金	未分配利润	所有者权益
一、期初所有者权益（基金净值）						
二、本期经营活动产生的基金净值变动数（本期净利润）		39,420,602.70	39,420,602.70			
三、本期基金份额交易产生的基金净值变动数（减少以“-”号填列）	600,000,000.00		600,000,000.00			
其中：1、基金申购款	600,000,000.00		600,000,000.00			
2、基金赎回款						
四、本期向基金份额持有人分配利润产生的基金净值变动数						
五、期末所有者权益（基金净值）	600,000,000.00	39,420,602.70	639,420,602.70			

单位：人民币元

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

附件 4:

财务报表附注

一、基本情况

平安宝龙荣耀一期资产支持专项计划（以下简称“本计划”）于 2016 年 4 月 8 日成立，募集资金规模 600,000,000.00 元。本计划根据不同的风险、收益和期限特征，分为优先级资产支持证券和次级资产支持证券。优先级资产支持证券共分为 3 个品种，分别为优先级资产支持证券宝龙 01~宝龙 03，募集总规模为人民币 550,000,000.00 元，每份面值为人民币 100 元，优先级资产支持证券的投资者为合格的投资者。宝龙次级资产支持证券的募集总规模为人民币 50,000,000.00 元，由上海宝龙实业发展有限公司全额认购。设立时募集资金到位情况经中汇会计师事务所（特殊普通合伙）深圳分所审验，并出具中汇深基验（2016）209 号《验资报告》。有关本计划设立等文件已按规定报中国证券投资基金业协会备案。

本计划的管理人为深圳平安大华汇通财富管理有限公司，托管机构为兴业银行股份有限公司上海分行，计划份额的登记机构为中国证券登记结算有限公司上海分公司。

本计划投资范围为向原始权益人（上海宝龙实业发展有限公司）购买基础资产。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本计划按照企业会计准则与《证券公司及基金管理公司子公司资产证券化业务管理规定》编制财务报表。本计划财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》和

各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2015 年修订）的披露规定编制。

2、持续经营

本计划自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、公司主要会计政策

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合附注二所述编制基础的要求，真实、完整地反映了本计划 2016 年 12 月 31 日的财务状况以及 2016 年度的经营成果等有关信息。

2、会计期间

本计划的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本计划会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。2016 年度会计期间从本计划成立日起至 12 月 31 日止。

3、记账本位币

本计划以人民币为记账本位币

4、专项计划资产的估算方法

参照中国证监会证件会计字[2007]21 号文《关于证券投资基金执行<企业会计准则>评估业务及份额净值计价有关事项的通知》，专项计划资产的估值方法按成本法进行估算。

5、收入的确认和计量

利息收入按照他人使用本计划货币资金的时间和实际利率计算确定；专项计划收益根据有关合同或协议，按权责发生制确认。

6、费用的确认与计量

本计划的管理人报酬和托管费在费用涵盖期间按计划合同约定的费率计算，在实际支付时确认。其他按照国家有关规定可以列入专项计划的费用与实际支付时按照实际支付的金额确认费用。

四、财务报表注释

1、应收利息

项目	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
信托贷款收益	39,501,369.86	-
合计	39,501,369.86	-

本计划持有基础资产是信托收益权，信托贷款本金 6 亿元，期限三年，年利率 9%，按实际贷款占用天数计算应收利息为 39,501,369.86 元。

2、持有至到期投资

项目	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
信托贷款本金	600,000,000.00	
合计	600,000,000.00	

本计划持有基础资产是信托收益权，信托贷款本金 6 亿元，期限三年，年利率 9%，截至 2016 年 12 月 31 日止，信托贷款未到期。

3、应付托管费

项目	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
兴业银行股份有限公司上海分行	80,767.16	
合计	80,767.16	

4、实收计划

项目	2015 年 12 月 31 日	本期认购	本期赎回	2016 年 12 月 31 日
优先级资产支持证券宝龙 01		140,000,000.00		140,000,000.00
优先级资产支持证券宝龙 02		180,000,000.00		180,000,000.00
优先级资产支持证券宝龙 03		230,000,000.00		230,000,000.00
次级资产支持证券宝龙次级		50,000,000.00		50,000,000.00
合计		600,000,000.00		600,000,000.00

5、未分配利润

项目	2016 年度	2015 年度
期初未分配利润		
加：本年净利润	39,420,602.70	
减：本期向计划份额持有人分配的利润		
年末未分配利润	39,420,602.70	

6、投资收益

项目	2016 年度	2015 年度
购买基础资产确认的收益	39,501,369.86	-
合计	39,501,369.86	-

7、托管费

项目	2016 年度	2015 年度
托管费	80,767.16	
合计	80,767.16	

五、利润分配情况

本计划本报告期内，资产支持证券均未到期，未发生分红，也未兑付本金。

六、或有事项

截至 2016 年 12 月 31 日止，本计划无需要披露的重大或有事项。

七、承诺事项

截至 2016 年 12 月 31 日止，本计划无需要披露的重大承诺事项。

八、其他事项

本计划无需要说明的其他重要事项



营业执照

(副本)₄₋₂

统一社会信用代码 91110108082889906D

名称 中准会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 北京市海淀区首体南路22号楼4层04D

执行事务合伙人 田雍

成立日期 2013年10月28日

合伙期限 2013年10月28日至 2063年10月27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;投资咨询。(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。)



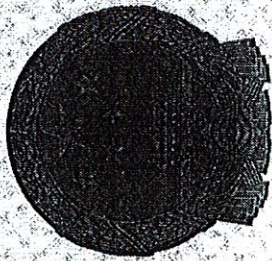
在线扫码获取详细信息

登记机关



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。

2016 年 12 月 22 日



会计师事务所
执业证书

名称：中准会计师事务所（特殊普通合伙）

主任会计师：田雍

办公场所：北京市海淀区首体南路22号国兴大厦4层

组织形式：特殊普通合伙

会计师事务所编号：11000170

注册资本(出资额)：1645万元

批准设立文号：京财会许可[2013]0062号

批准设立日期：2013-10-11

中准会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告附件专用章

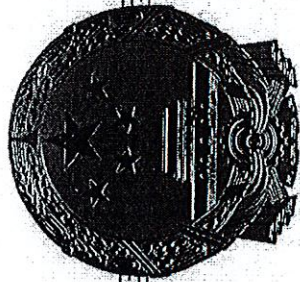
证书序号：NO. 019846

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》。



中华人民共和国财政部制

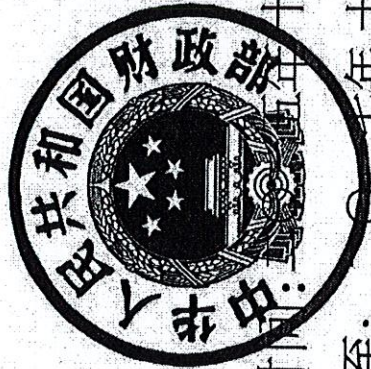


证书序号: 000375

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
中准会计师事务所 (特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 田雍



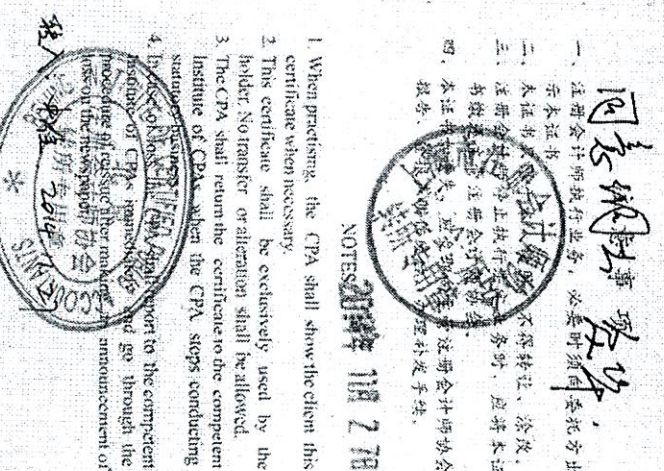
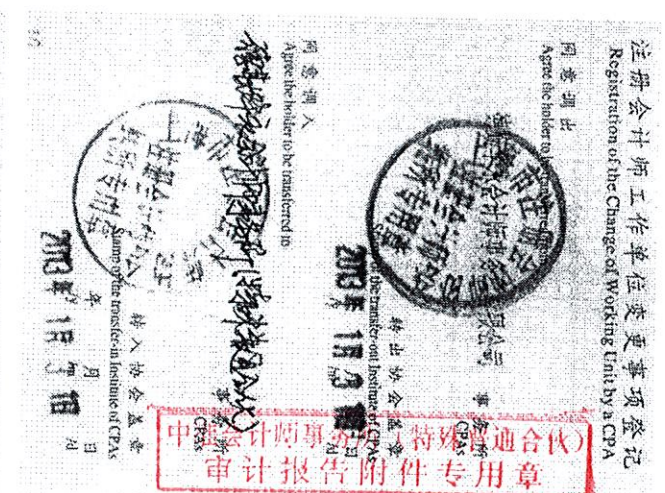
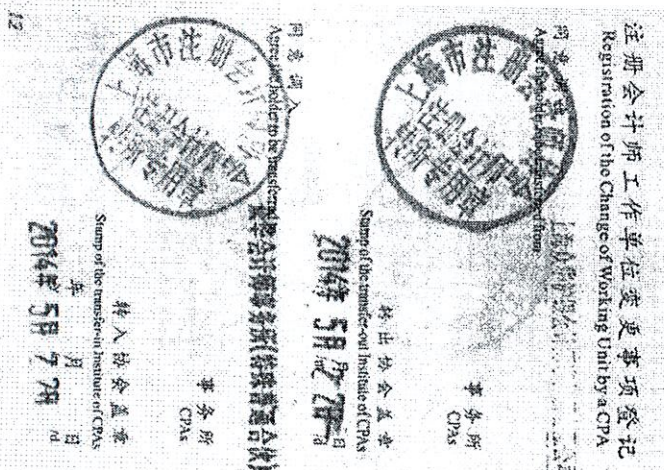
证书号: 03

发证时间: 二〇一七年十二月一日
证书有效期至: 二〇一七年十二月一日

中准会计师事务所 (特殊普通合伙)
审计报告附件专用章



姓名 顾瑛
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1981-12-25
Date of birth
工作单位 德勤华永会计师事务所有限公司
Working unit
身份证号码 330722198112250039
Identity card No.





姓 名 张正峰
Full name
性 别 男
Sex
出生日期 1974-09-13
Date of birth
工作单位 北京红日会计师事务所有限公司上海分所
Working unit
身份证号码 420003197409132517
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.



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
Agree the holder to be transferred from

所
CPA
本

原
CPA
本
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

同意
Agree the holder to be transferred to

所
CPA
本

原
CPA
本
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

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
Agree the holder to be transferred from

所
CPA
本

原
CPA
本
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

同意
Agree the holder to be transferred to

所
CPA
本

原
CPA
本
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs



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.

