

正迅保险经纪有限公司

审计报告

中审华寅五洲会计师事务所(特殊普通合伙)

天津市2016年会计师事务所业务报告书 防伪报备页



报备号码：0221201001120160725552028

报告编号：CHW证审字[2016]0365号

报告单位：正迅保险经纪有限公司

报备日期：2016-07-25

报告日期：2016-06-05

签字注师：赖东方 饶志鹏

事务所名称：中审华寅五洲会计师事务所（特殊普通合伙）

事务所电话：022-23193866

事务所传真：022-23559045

通讯地址：天津市和平区解放北路188号信达广场35层

电子邮件：chw@chwcipallp.com

事务所网址：<http://www.chwcipallp.com>

防伪监制单位：天津市注册会计师协会

防伪查询网址：<http://www.tjicpa.org.cn>

版权所有：天津市注册会计师协会

津ICP备05002894号

目 录

项 目	页 码
一、审计报告	1-2
二、已审财务报表	
合并资产负债表	3-4
合并利润表	5
合并现金流量表	6
合并所有者权益变动表	7-9
资产负债表（母公司）	10-11
利润表（母公司）	12
现金流量表（母公司）	13
所有者权益变动表（母公司）	14-16
财务报表附注	17-91



中审华寅五洲会计师事务所(特殊普通合伙)

CHW CPA LIMITED LIABILITY PARTNERSHIP

审 计 报 告

CHW 证审字[2016]0365 号

正迅保险经纪有限公司全体股东：

我们审计了后附的正迅保险经纪有限公司（以下简称正迅公司）财务报表，包括 2014 年 12 月 31 日、2015 年 12 月 31 日、2016 年 4 月 30 日的合并及公司资产负债表，2014 年度、2015 年度、2016 年 1-4 月的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表和合并及公司所有者权益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正迅公司管理层的责任，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，正迅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，公允反映了正迅公司 2014 年 12 月 31 日、2015 年 12 月 31 日、2016 年 4 月 30 日的合并及公司财务状况以及 2014 年度、2015 年度、2016 年 1-4 月的合并及公司经营成果和现金流量。

中审华寅五洲会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：



中国注册会计师：



中国·天津

2016 年 6 月 5 日

合并资产负债表

2016年4月30日

编制单位：正迅保险经纪有限公司

单位（人民币）：元

项目	附注	2016年4月30日	2015年12月31日	2014年12月31日
流动资产：				
货币资金	七、（一）	36,135,215.15	41,721,565.01	12,035,125.15
结算备付金				
拆出资金				
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				
应收票据				
应收账款	七、（二）	4,579,380.80	3,861,038.71	113,274.51
预付款项	七、（三）	67,470.82	203,681.50	2,155,960.30
应收保费				
应收分保账款				
应收分保合同准备金				
应收利息	七、（四）	301,489.46	146,230.53	25,461.85
应收股利				
其他应收款	七、（五）	9,303,134.42	5,591,616.61	34,271,642.70
买入返售金融资产				
存货				
划分为持有待售的资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产	七、（六）	32,227.00	37,533.75	25,659.50
流动资产合计		50,418,917.65	51,561,666.11	48,627,124.01
非流动资产：				
发放委托贷款及垫款				
可供出售金融资产				
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资				
投资性房地产				
固定资产	七、（七）	2,692,801.84	2,702,358.74	372,687.14
在建工程				
工程物资				
固定资产清理				
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产	七、（八）	9,800.64	11,500.60	16,600.48
开发支出				
商誉				
长期待摊费用	七、（九）	558,754.56	598,938.03	235,115.27
递延所得税资产	七、（十）	301,205.24	112,725.23	38,397.21
其他非流动资产				
非流动资产合计		3,562,562.28	3,425,522.60	662,800.10
资产总计		53981479.93	54,987,188.71	49,289,924.11

合并资产负债表（续）

2016年4月30日

编制单位：正迅保险经纪有限公司

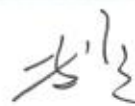
单位（人民币）：元

项目	附注	2016年4月30日	2015年12月31日	2014年12月31日
流动负债：				
短期借款				
向中央银行借款				
吸收存款及同业存放				
拆入资金				
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				
应付票据				
应付账款	七、(十一)	146,200.38	93,937.80	7,167.80
预收款项	七、(十二)	1,398.95	282,081.50	-
卖出回购金融资产款				
应付手续费及佣金				
应付职工薪酬	七、(十三)	1,131,674.30	1,595,584.43	410,730.88
应交税费	七、(十四)	686,756.10	1,435,059.45	256,402.50
应付利息				
应付股利				
其他应付款	七、(十五)	1,779,345.14	1,603,591.39	1,516,441.09
应付分保账款				
保险合同准备金				
代理买卖证券款				
代理承销证券款				
划分为持有待售的负债				
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债				
流动负债合计		3,745,374.87	5,010,254.57	2,190,742.27
非流动负债：				
长期借款				
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
长期应付款				
专项应付款				
预计负债				
递延收益				
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计				
负债合计		3,745,374.87	5,010,254.57	2,190,742.27
所有者权益：				
实收资本	七、(十六)	50,000,000.00	50,000,000.00	50,000,000.00
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				
专项储备				
盈余公积	七、(十七)	74,388.80	40,865.58	-
一般风险准备				
未分配利润	七、(十八)	-1,378,329.13	-1,859,710.88	-2,900,818.16
归属于母公司所有者权益合计		48,696,059.67	48,181,154.70	47,099,181.84
少数股东权益		1,540,045.39	1,795,779.44	-
所有者权益合计		50,236,105.06	49,976,934.14	47,099,181.84
负债和所有者权益总计		53,981,479.93	54,987,188.71	49,289,924.11

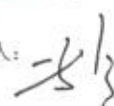
法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并利润表

2014年1月1日~2016年4月30日

编制单位：正迅保险经纪有限公司

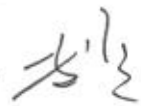
单位（人民币）：元

项 目	附注	2016年1-4月	2015年度	2014年度
一、营业总收入		7,580,300.27	20,991,227.51	11,735,728.47
其中：营业收入	七、（十九）	7,433,829.58	20,877,294.79	11,711,707.86
利息收入		146,470.69	113,932.72	24,020.61
已赚保费		-	-	-
手续费及佣金收入		-	-	-
二、营业总成本		7,017,108.75	19,450,080.66	10,665,246.25
其中：营业成本	七、（十九）	4,218,057.90	11,656,319.41	7,639,415.46
利息支出		-	-	-
手续费及佣金支出		-	-	-
退保金		-	-	-
赔付支出净额		-	-	-
提取保险合同准备金净额		-	-	-
保单红利支出		-	-	-
分保费用		-	-	-
营业税金及附加	七、（二十）	389,196.14	766,568.01	459,981.92
销售费用	七、（二十一）	54,461.81	268,260.40	206,267.90
管理费用	七、（二十二）	1,646,902.14	6,283,985.14	2,359,838.66
财务费用	七、（二十三）	-45,429.28	-22,364.39	-43,348.82
资产减值损失	七、（二十四）	753,920.04	297,312.09	43,091.13
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-	-
投资收益（损失以“-”号填列）		-	-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	七、（二十五）	563,191.52	1,541,146.85	1,070,482.22
加：营业外收入		14,348.55	45,519.95	421.66
其中：非流动资产处置利得				
减：营业外支出	七、（二十六）	471.80	29,025.34	621.39
其中：非流动资产处置损失				
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		577,068.27	1,557,641.46	1,070,282.49
减：所得税费用	七、（二十七）	317,897.35	779,889.16	483,634.71
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		259,170.92	777,752.30	586,647.78
归属于母公司所有者的净利润		514,904.97	1,081,972.86	586,647.78
少数股东损益		-255,734.05	-304,220.56	
六、其他综合收益的税后净额				
（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净负债或净资产的变动		-	-	-
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-	-
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-	-
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-	-
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-	-
4.现金流量套期损益的有效部分		-	-	-
5.外币财务报表折算差额		-	-	-
七、综合收益总额		259,170.92	777,752.30	586,647.78
归属于母公司所有者的综合收益总额		514,904.97	1,081,972.86	586,647.78
归属于少数股东的综合收益总额		-255,734.05	-304,220.56	-
八、每股收益：				
（一）基本每股收益				
（二）稀释每股收益				

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并现金流量表

2014年1月1日~2016年4月30日

编制单位：正迅保险经纪有限公司

单位（人民币）：元

项 目	附注	2016年1-4月	2015年度	2014年度
一、经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金		6,513,993.44	17,642,513.81	12,672,704.22
客户存款和同业存放款项净增加额		-	-	-
向中央银行借款净增加额		-	-	-
向其他金融机构拆入资金净增加额		-	-	-
收到原保险合同保费取得的现金		-	-	-
收到再保险业务现金净额		-	-	-
保户储金及投资款净增加额		-	-	-
处置交易性金融资产净增加额		-	-	-
处置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		-	-	-
收取利息、手续费及佣金的现金		-	-	-
拆入资金净增加额		-	-	-
回购业务资金净增加额		-	-	-
收到的税费返还		-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	七、（二十八）	4,529,111.29	4,371,259.62	407,358.58
经营活动现金流入小计		11,043,104.73	22,013,773.43	13,080,062.80
购买商品、接受劳务支付的现金		1,295,153.44	5,119,901.60	5,994,843.97
客户贷款及垫款净增加额		-	-	-
存放中央银行和同业款项净增加额		-	-	-
支付原保险合同赔付款项的现金		-	-	-
支付利息、手续费及佣金的现金		-	-	-
支付保单红利的现金		-	-	-
支付给职工以及为职工支付的现金		4,053,421.59	7,249,727.43	4,486,267.12
支付的各项税费		1,690,974.27	682,445.52	459,902.57
支付其他与经营活动有关的现金	七、（二十八）	4,391,966.88	5,436,845.39	4,006,167.56
经营活动现金流出小计		11,431,516.18	18,488,919.94	14,947,181.22
经营活动产生的现金流量净额		-388,411.45	3,524,853.49	-1,867,118.42
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资所收到的现金		-	2,100,000.00	-
取得投资收益收到的现金		-	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	-	-
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	七、（二十八）	-	1,000,000.00	800,000.00
投资活动现金流入小计		-	3,100,000.00	800,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		227,938.41	3,317,413.63	456,359.09
投资支付的现金		-	-	-
质押贷款净增加额		-	-	-
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	七、（二十八）	7,000,000.00	331,000.00	2,000,000.00
投资活动现金流出小计		7,227,938.41	3,648,413.63	2,456,359.09
投资活动产生的现金流量净额		-7,227,938.41	-548,413.63	-1,656,359.09
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金		-	-	37,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-	-
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	七、（二十八）	14,379,885.00	37,358,199.58	5,300,000.00
筹资活动现金流入小计		14,379,885.00	37,358,199.58	42,300,000.00
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		-	-	-
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		-	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	七、（二十八）	12,349,885.00	10,648,199.58	28,250,000.00
筹资活动现金流出小计		12,349,885.00	10,648,199.58	28,250,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		2,030,000.00	26,710,000.00	14,050,000.00
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				
加：期初现金及现金等价物余额		41,721,565.01	12,035,125.15	1,508,602.66
六、期末现金及现金等价物余额		36,135,215.15	41,721,565.01	12,035,125.15

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并所有者权益变动表
2014年1月1日~2016年4月30日

单位(人民币): 元

2016年1-4月															
项目	归属于母公司所有者权益													少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			
		优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	50,000,000.00								40,865.58			-1,859,710.88		1,795,779.44	49,976,934.14
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	50,000,000.00								40,865.58			-1,859,710.88		1,795,779.44	49,976,934.14
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)									33,523.22			514,904.97		-255,734.05	292,694.14
(一)综合收益总额												514,904.97		-255,734.05	259,170.92
(二)所有者投入和减少资本															
1、股东投入的普通股															
2、其他权益工具持有者投入资本															
3、股份支付计入所有者权益的金额															
4、其他															
(三)利润分配															
1、提取盈余公积									33,523.22			-33,523.22			
2、提取一般风险准备															
3、对所有者(或股东)的分配															
4、其他															
(四)所有者权益内部结转															
1、资本公积转增资本(或股本)															
2、盈余公积转增资本(或股本)															
3、盈余公积弥补亏损															
4、其他															
(五)专项储备															
1、本期提取															
2、本期使用															
(六)其他															
四、本期末余额	50,000,000.00								74,388.80			-1,378,329.13		1,540,045.39	50,236,105.06

合并所有者权益变动表 (续1)

2014年1月1日-2016年4月30日

单位 (人民币) : 元

2015年度													
项目	归属于母公司所有者权益										所有者权益合计		
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备		未分配利润	其他
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	50,000,000.00										-2,900,818.16		47,099,181.84
加：会计政策变更													-
前期差错更正													-
同一控制下企业合并													-
其他													-
二、本年期初余额	50,000,000.00										-2,900,818.16		47,099,181.84
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)									40,865.58		1,041,107.26		2,877,752.30
(一)综合收益总额											1,081,972.86		777,752.30
(二)所有者投入和减少资本													-
1、股东投入的普通股													-
2、其他权益工具持有者投入资本													-
3、股份支付计入所有者权益的金额													-
4、其他													-
(三)利润分配													-
1、提取盈余公积									40,865.58		-40,865.58		-
2、提取一般风险准备													-
3、对所有者(或股东)的分配													-
4、其他													-
(四)所有者权益内部结转													-
1、资本公积转增资本(或股本)													-
2、盈余公积转增资本(或股本)													-
3、盈余公积弥补亏损													-
4、其他													-
(五)专项储备													-
1、本期提取													-
2、本期使用													-
(六)其他													-
四、本期期末余额	50,000,000.00								40,865.58		-1,859,710.88		49,976,934.14

合并所有者权益变动表 (续2)

2014年1月1日~2016年4月30日

单位 (人民币) : 元

编制单位: 正源隆盛投资有限公司

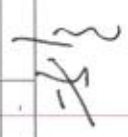
2014年度												
归属于母公司所有者权益												
项目	实收资本（或股本）	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	少数股东权益
		优先股	永续债									
一、上年期末余额	13,000,000.00									-3,487,465.94		9,512,534.06
加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	13,000,000.00									-3,487,465.94		9,512,534.06
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	37,000,000.00									586,647.78		37,586,647.78
（一）综合收益总额										586,647.78		586,647.78
（二）所有者投入和减少资本												
1、股东投入的普通股	37,000,000.00											37,000,000.00
2、其他权益工具持有者投入资本												
3、股份支付计入所有者权益的金额												
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（或股东）的分配												
4、其他												
（四）所有者权益内部结转												
1、资本公积转增资本（或股本）												
2、盈余公积转增资本（或股本）												
3、盈余公积弥补亏损												
4、其他												
（五）专项储备												
1、本期提取												
2、本期使用												
（六）其他												
四、本期末余额	50,000,000.00									-2,900,818.16		47,099,181.84

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:





0.00

母公司资产负债表

2016年4月30日

编制单位：正远保险经纪有限公司

单位（人民币）：元

项目	附注	2016年4月30日	2015年12月31日	2014年12月31日
流动资产：				
货币资金		35,790,985.97	37,036,645.41	11,466,591.80
结算备付金				
拆出资金				
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				
应收票据				
应收账款	十三、（一）	4,389,380.80	3,861,038.71	113,274.51
预付款项		67,470.82	203,681.50	55,960.30
应收保费				
应收分保账款				
应收分保合同准备金				
应收利息		134,914.78	69,439.38	22,776.92
应收股利				
其他应收款	十三、（二）	4,892,614.11	4,017,020.33	31,141,751.12
买入返售金融资产				
存货				
划分为持有待售的资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产		32,227.00	37,533.75	25,659.50
流动资产合计		45,307,593.48	45,225,359.08	42,826,014.15
非流动资产：				
发放委托贷款及垫款				
可供出售金融资产				
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资	十三、（三）	5,480,670.33	6,800,000.00	6,800,000.00
投资性房地产				
固定资产		2,641,113.43	2,647,525.79	299,519.99
在建工程				
工程物资				
固定资产清理				
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产		8,550.58	9,417.22	12,017.14
开发支出				
商誉				
长期待摊费用		462,497.59	418,523.78	174,038.00
递延所得税资产		453,006.14	58,372.85	12,673.46
其他非流动资产				
非流动资产合计		9,045,838.07	9,933,839.64	7,298,248.59
资产总计		54,353,431.55	55,159,198.72	50,124,262.74

母公司资产负债表（续）

2016年4月30日

编制单位：正迅保险经纪有限公司

单位（人民币）：元

项目	附注	2016年4月30日	2015年12月31日	2014年12月31日
流动负债：				
短期借款				
向中央银行借款				
吸收存款及同业存放				
拆入资金				
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				
应付票据				
应付账款	十三、（四）	146,200.38	93,937.80	7,167.80
预收款项	十三、（五）	1,398.95	282,081.50	
卖出回购金融资产款				
应付手续费及佣金				
应付职工薪酬		1,015,314.30	1,476,742.68	249,024.56
应交税费		667,284.80	1,294,189.57	247,280.91
应付利息				
应付股利				
其他应付款	十三、（六）	1,779,345.14	1,603,591.39	1,512,963.42
应付分保账款				
保险合同准备金				
代理买卖证券款				
代理承销证券款				
划分为持有待售的负债				
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债				
流动负债合计		3,609,543.57	4,750,542.94	2,016,436.69
非流动负债：				
长期借款				
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
长期应付款				
专项应付款				
预计负债				
递延收益				
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计				
负债合计		3,609,543.57	4,750,542.94	2,016,436.69
所有者权益：				
实收资本		50,000,000.00	50,000,000.00	50,000,000.00
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				
专项储备				
盈余公积		74,388.80	40,865.58	
一般风险准备				
未分配利润	十三、（七）	669,499.18	367,790.20	-1,892,173.95
归属于母公司所有者权益合计				
少数股东权益				
所有者权益合计		50,743,887.98	50,408,655.78	48,107,826.05
负债和所有者权益总计		54,353,431.55	55,159,198.72	50,124,262.74

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司利润表

2014年1月1日~2016年4月30日

编制单位：正迅保险经纪有限公司

单位（人民币）：元

项 目	附注	2016年1-4月	2015年度	2014年度
一、营业总收入		7,301,424.07	17,037,820.84	11,733,195.52
其中：营业收入	十三、（八）	7,239,654.82	16,993,799.65	11,711,707.86
利息收入		61,769.25	44,021.19	21,487.66
已赚保费		-	-	-
手续费及佣金收入		-	-	-
二、营业总成本		6,862,589.24	13,928,635.83	9,627,929.85
其中：营业成本	十三、（八）	3,887,907.40	9,964,307.44	7,208,273.67
利息支出		-	-	-
手续费及佣金支出		-	-	-
退保金		-	-	-
赔付支出净额		-	-	-
提取保险合同准备金净额		-	-	-
保单红利支出		-	-	-
分保费用		-	-	-
营业税金及附加		388,586.29	752,069.13	459,963.68
销售费用		52,361.81	175,537.50	103,906.60
管理费用		1,000,141.64	2,869,732.96	1,969,004.91
财务费用		-44,941.06	-15,808.79	-53,415.14
资产减值损失		1,578,533.16	182,797.59	-59,803.87
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-	-
投资收益（损失以“-”号填列）		-	-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		438,834.83	3,109,185.01	2,105,265.67
加：营业外收入		8,613.24	29,187.84	0.37
其中：非流动资产处置利得				
减：营业外支出		471.80	29,025.33	615.59
其中：非流动资产处置损失				
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		446,976.27	3,109,347.52	2,104,650.45
减：所得税费用	十三、（九）	111,744.07	808,517.79	509,358.46
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		335,232.20	2,300,829.73	1,595,291.99
归属于母公司所有者的净利润		335,232.20	2,300,829.73	1,595,291.99
少数股东损益				
六、其他综合收益的税后净额				
（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净负债或净资产的变动				
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额				
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益				
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额				
2.可供出售金融资产公允价值变动损益				
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益				
4.现金流量套期损益的有效部分				
5.外币财务报表折算差额				
七、综合收益总额		335,232.20	2,300,829.73	1,595,291.99

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司现金流量表

2014年1月1日~2016年4月30日

编制单位：正运保险经纪有限公司

单位（人民币）：元

项 目	附注	2016年1-4月	2015年度	2014年度
一、经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金		6,503,993.44	13,642,513.82	12,672,704.22
客户存款和同业存放款项净增加额				
向中央银行借款净增加额				
向其他金融机构拆入资金净增加额				
收到原保险合同保费取得的现金				
收到再保险业务现金净额				
保户储金及投资款净增加额				
处置交易性金融资产净增加额				
处置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				
收取利息、手续费及佣金的现金				
拆入资金净增加额				
回购业务资金净增加额				
收到的税费返还				
收到其他与经营活动有关的现金	十三、（十）	4,431,135.28	3,913,192.23	263,074.60
经营活动现金流入小计		10,935,128.72	17,555,706.05	12,935,778.82
购买商品、接受劳务支付的现金		1,293,896.19	4,568,018.43	3,697,590.69
客户贷款及垫款净增加额				
存放中央银行和同业款项净增加额				
支付原保险合同赔付款项的现金				
支付利息、手续费及佣金的现金				
支付保单红利的现金				
支付给职工以及为职工支付的现金		3,315,240.99	4,972,296.83	4,166,183.63
支付的各项税费		1,528,578.48	677,357.61	456,488.69
支付其他与经营活动有关的现金	十三、（十）	4,153,851.09	4,873,939.94	3,359,556.67
经营活动现金流出小计		10,291,566.75	15,091,612.81	11,679,819.68
经营活动产生的现金流量净额		643,561.97	2,464,093.24	1,255,959.14
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资所收到的现金				
取得投资收益收到的现金				
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额				
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	十三、（十）			800,000.00
投资活动现金流入小计		-	-	800,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		219,221.41	2,990,039.63	307,970.00
投资支付的现金				6,800,000.00
质押贷款净增加额				
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	十三、（十）	4,000,000.00	214,000.00	
投资活动现金流出小计		4,219,221.41	3,204,039.63	7,107,970.00
投资活动产生的现金流量净额		-4,219,221.41	-3,204,039.63	-6,307,970.00
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金				37,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金				
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	十三、（十）	14,079,885.00	36,958,199.58	5,300,000.00
筹资活动现金流入小计		14,079,885.00	36,958,199.58	42,300,000.00
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				
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润				
支付其他与筹资活动有关的现金	十三、（十）	11,749,885.00	10,648,199.58	27,290,000.00
筹资活动现金流出小计		11,749,885.00	10,648,199.58	27,290,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		2,330,000.00	26,310,000.00	15,010,000.00
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		-1,245,659.44	25,570,053.61	9,957,989.14
加：期初现金及现金等价物余额		37,036,645.41	11,466,591.80	1,508,602.66
六、期末现金及现金等价物余额		35,790,985.97	37,036,645.41	11,466,591.80

法定代表人：

主管会计工作负责人：

13

会计机构负责人：

母公司所有者权益变动表

2014年1月1日-2016年4月30日

单位(人民币):元

编制单位: 正阳保险经纪有限公司

项目	2016年1-4月				资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	其他权益工具	其他									
一、上年期末余额	50,000,000.00								40,865.58		367,790.20		50,408,655.78
加:会计政策变更													
前期差错更正													
四、控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	50,000,000.00								40,865.58		367,790.20		50,408,655.78
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)									138,953.03		186,279.17		335,232.20
(一)综合收益总额											335,232.20		335,232.20
(二)所有者投入和减少资本													
1、所有者投入资本													
2、其他权益工具持有者投入资本													
3、股份支付计入所有者权益的金额													
4、其他													
(三)利润分配													
1、提取盈余公积									138,953.03		-138,953.03		
2、提取一般风险准备													
3、对所有者(或股东)的分配													
4、其他													
(四)所有者权益内部结转													
1、资本公积转增资本(或股本)													
2、盈余公积转增资本(或股本)													
3、盈余公积弥补亏损													
4、其他													
(五)专项储备													
1、本期提取													
2、本期使用													
(六)其他													
四、本期末余额	50,000,000.00								179,818.61		564,059.37		50,743,867.98

所有者权益变动表 (续1)

2014年1月1日-2016年4月30日

单位 (人民币): 元

项目	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	50,000,000.00										-1,892,173.95		48,107,826.05
加: 会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	50,000,000.00										-1,892,173.95		48,107,826.05
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)									40,865.58		2,227,185.97		2,268,051.55
(一) 综合收益总额											2,268,051.55		2,268,051.55
(二) 所有者投入和减少资本													
1. 所有者投入资本													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积									40,865.58		-40,865.58		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者 (或股东) 的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本 (或股本)													
2. 盈余公积转增资本 (或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期末余额	50,000,000.00								40,865.58		367,790.20		50,408,655.78



所有者权益变动表 (续2)

2014年1月1日~2016年4月30日

单位 (人民币): 元

项目	2014年度				资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	所有者权益合计
	实收资本 (或股本)	资本公积	其他权益工具	其他									
一、上年期末余额	13,000,000.00										-3,487,465.94		9,512,534.06
加: 会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	13,000,000.00										-3,487,465.94		9,512,534.06
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	37,000,000.00										1,579,292.29		38,579,292.29
(一) 综合收益总额											1,579,292.29		1,579,292.29
(二) 所有者投入和减少资本													
1. 所有者投入资本	37,000,000.00												37,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
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 (或股东) 的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本 (或股本)													
2. 盈余公积转增资本 (或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期期末余额	50,000,000.00										-1,892,173.65		48,107,826.35

法定代表人:

张永祥

主管会计工作负责人:

张永祥

会计机构负责人:

张永祥

正迅保险经纪有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2016年4月30日

(本附注除特别注明外,均以人民币元列示)

一、公司基本情况

(一) 公司简介

公司名称: 正迅保险经纪有限公司(以下简称: 本公司或公司)。

注册地址: 广州市越秀区东风中路418号904房。

注册资本: 人民币伍仟万元。

公司法定代表人: 杨柏生。

企业社会信用代码: 914401046876794853。

(二) 公司的行业性质、经营范围及主要产品或提供的劳务

公司行业性质: 保险业。

公司经营范围: 在全国区域内(港、澳、台除外)为投保人拟订投保方案,选择保险人、办理投保手续;协助被保险人或受益人进行索赔;再保险经济业务;为委托人提供防灾、防损或风险评估、风险管理咨询服务;中国保监会批准的其他业务。

(三) 公司历史沿革

1. 公司设立

广州正迅保险经纪公司于2009年04月22日成立,营业执照执照号为440104000146705,系由谭美颜、杨柏生共同投资设立,注册资本500.00万元,其中,谭美颜货币出资300.00万人民币,占公司注册资本的60%;杨柏生货币出资200.00万人民币,占公司注册资本的40%。公司设立时的注册资本实收情况业经广州青叶浩勤会计师事务所审验,并由其出具青叶浩勤验字(2008)第3007号《验资报告》。

2. 公司股东和股权变化

(1) 2010年07月26日股东会决议,增加货币出资115万元,注册资本由500万元增加到615万元,增资后,谭美颜累计出资369万元,占公司注册资本的60%;杨柏生累计出资246万元,占公司注册资本的40%;本次新增注册资本验资报告由广东宏建会计师事务所验资,并出具粤建会事验(2010)5020号《验资报告》。本次增资后,公司注册资本变更为615万元,股权结构如下:

出资者名称	出资额(万元)	占注册资本比例(%)
谭美颜	369.00	60.00
杨柏生	246.00	40.00
合计	615.00	100.00

(2) 2011年07月13日股东会决议,增加货币出资385.00万元,注册资本由615.00万元增加到1000.00万元,增资后,谭美颜累计出资370.00万元,占公司注册资本的37%;杨柏生累计出资330.00万元,占公司注册资本的33%;新增股东林莹华,林莹华累计出资300.00万元,占公司注册资本的30%。本次新增注册资本验资报告由广东宏建会计师事务所验资,并出具粤建会事验(2011)5014号《验资报告》。本次

增资后，公司注册资本变更为 1000.00 万元，股权结构如下：

出资者名称	出资额（万元）	占注册资本比例（%）
谭美颜	370.00	37.00
杨柏生	330.00	33.00
林莹华	300.00	30.00
合计	1000.00	100.00

（3）根据 2013 年 05 月 20 日股东会决议，增加货币出资 300.00 万元，注册资本由 1000.00 万元增加到 1300.00 万元，增资后，谭美颜累计出资 456.95 万元，占公司注册资本的 35.15%；杨柏生累计出资 407.55 万元，占公司注册资本的 31.35%；林莹华累计出资 370.50 万元，占公司注册资本的 28.50%；新增股东郭少兵，郭少兵累计出资 65.00 万元，占公司注册资本的 5%。本次新增注册资本验资报告由广州市金埔会计师事务所验资，并出具穗埔师验字（2013）第 F-076 号《验资报告》。本次增资后，公司注册资本变更为 1300.00 万元，股权结构如下：

出资者名称	出资额（万元）	占注册资本比例（%）
谭美颜	456.95	35.15
杨柏生	407.55	31.35
林莹华	370.50	28.50
郭少兵	65.00	5.00
合计	1300.00	100.00

（4）根据 2014 年 09 月 12 日股东会决议，增加货币出资 2100.00 万元，注册资本由 1300.00 万元增加到 3400.00 万元，增资后，谭美颜累计出资 1195.10 万元，占公司注册资本的 35.15%；杨柏生累计出资 1065.90 万元，占公司注册资本的 31.35%；林莹华累计出资 969.00 万元，占公司注册资本的 28.50%；郭少兵累计出资 170.00 万元，占公司注册资本的 5%。本次新增注册资本验资报告由广州市金埔会计师事务所验资，并出具穗埔师验字（2014）第 F-011 号《验资报告》。本次增资后，公司注册资本变更为 3400.00 万元，股权结构如下：

出资者名称	出资额（万元）	占注册资本比例（%）
谭美颜	1195.10	35.15
杨柏生	1065.90	31.35
林莹华	969.00	28.50
郭少兵	170.00	5.00

合计	3400.00	100.00
----	---------	--------

(5) 根据 2014 年 11 月 06 日股东会决议, 增加货币出资 1600.00 万元, 注册资本由 3400.00 万元增加到 5000.00 万元, 增资后, 谭美颜累计出资 1669.625 万元, 占公司注册资本的 33.3925%; 杨柏生累计出资 1739.125 万元, 占公司注册资本的 34.7825%; 林莹华累计出资 1353.75 万元, 占公司注册资本的 27.075%; 郭少兵累计出资 237.50 万元, 占公司注册资本的 4.75%。本次新增注册资本验资报告由广州市金埔会计师事务所验资, 并出具穗埔师验字(2014)第 F-012 号《验资报告》。本次增资后, 公司注册资本变更为 5000.00 万元, 股权结构如下:

出资者名称	出资额(万元)	占注册资本比例(%)
谭美颜	1669.625	33.3925
杨柏生	1739.125	34.7825
林莹华	1353.75	27.0750
郭少兵	237.50	4.7500
合计	5000.00	100.0000

(6) 2015 年 1 月 15 日, 经广州正迅股东会决议, 同意公司的名称变更为“正迅保险经纪有限公司”。2015 年 2 月 9 日, 公司就本次名称变更完成了工商登记变更并取得新的营业执照。

(7) 2015 年 07 月 15 日股东会决议, 股东林莹华持有公司 27.075%股权转让出 5.075%, 转让后持股比例下降至 22%, 转让的 5.075%股权分别是郭少兵受让 2.075%, 陈斐受让 3%。本次股权转让后公司的股权结构如下:

出资者名称	出资额(万元)	占注册资本比例(%)
谭美颜	1669.625	33.39250
杨柏生	1739.125	34.78250
林莹华	1100.00	22.0000
郭少兵	341.25	6.8250
陈斐	150.00	3.0000
合计	5000.00	100.0000

(8) 2016 年 3 月 15 日, 经公司股东会决议, 全体股东一致同意公司股东杨柏生、林莹华、郭少兵、陈斐向珠海横琴正迅创业股权投资企业(有限合伙)、珠海横琴正迅环球股权投资企业(有限合伙)分别转让公司的股权, 同意公司股东谭美颜向杨柏生转让其持有的全部公司股权。公司于 2016 年 3 月 23 日就上

述股权转让及变更事宜完成了上述工商登记变更并取得新的营业执照。本次股权转让后公司的股权结构如下：

出资者名称	出资额（万元）	持股比例(%)
杨柏生	2820.5375	56.41075
林莹华	883.3000	17.66600
郭少兵	190.7125	3.81425
陈斐	120.4500	2.40900
珠海横琴正迅创业股权投资企业（有限合伙）	485.0000	9.70000
珠海横琴正迅环球股权投资企业（有限合伙）	500.0000	10.00000
合计	5000.00	100.00000

（四）财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本公司财务报告由董事会于 2016 年 6 月 5 日批准报出。

二、合并财务报表范围

本公司合并财务报表范围包括广州米兔网络科技有限公司 1 家公司。详见本附注“六 在其他主体中的权益”相关内容。

三、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司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》(财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订)、于 2014 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 41 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》(2014 年修订)的披露规定编制。

2014 年 6 月 20 日,中国财政部对《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》进行了修订,执行企业会计准则的企业应当在 2014 年度及以后期间的财务报告中按照修订后准则要求对金融工具进行列报。

根据企业会计准则的相关规定,本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外,本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值,则按照相关规定计提相应的减值准备。

（二）持续经营

公司不存在可能导致对公司自报告期末起 12 个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

四、重要会计政策及会计估计

（一）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、完整地反映了本公司合并及母公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

（二）会计期间

采用公历年制，自公历每年 1 月 1 日至 12 月 31 日为一个会计年度。本报告期为 2014 年 1 月 1 日至 2016 年 4 月 30 日。

（三）记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

（四）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

本公司作为合并方，在同一控制下企业合并中取得的资产和负债，在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本为本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而支付的现金或非现金资金、发行或承担的负债、发行的权益证券等的公允价值以及在企业合并中发生的各项直接相关费用之和。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核，经复核后，合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，将其差额计入合并当期营业外收入。

（五）合并财务报表的编制方法

1、本公司将所有控制的子公司纳入合并财务报表范围。

2、从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的期初数和对比数。

3、在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

4、当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算

应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；2）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；3）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；4）一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

（六）现金及现金等价物的确定标准

现金为公司库存现金、可以随时用于支付的存款及其他货币资金；现金等价物为公司持有的期限短（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。

（七）金融工具的确认和计量

1. 金融工具的分类：

管理层按照取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将其划分为：

A、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或交易性金融负债、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或金融负债；

B.持有至到期投资；

C.应收款项；

D.可供出售金融资产；

E.其他金融负债。

2. 金融工具的确认依据和计量标准

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，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。

（2）持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

（3）应收款项

本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报

价的债务工具的债权，包括：应收账款、其他应收款、应收票据、预付账款、长期应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收账款项账面价值之间的差额计入当期损益。

(4)可供出售金融资产

取得时按公允价值(扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息)和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入资本公积(其他资本公积)。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

(5)其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1)所转移金融资产的账面价值；

(2)因转移而收到的对价与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额(涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形)之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移的金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1)终止确认部分的账面价值；

(2)终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形)之和。

金融资产不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

本公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债全部直接参考活跃市场中的报价。

5. 金融资产(不含应收款项)减值损失的计量

公司在每个资产负债表日对交易性金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，以判断是否有客观证据表明金融资产已由于一项或多项事件的发生而出现减值。减值事项是指在该资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预期未来现金流量有影响的，且公司能对该影响进行可靠计量的事项。

①持有至到期投资

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

②可供出售金融资产

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的因公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。可供出售金融资产的减值损失一经确认，不得通过损益转回。

(八) 应收款项

应收款项包括应收账款、预付账款、其他应收款等。

1. 坏账准备的确认标准

本公司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

本公司将金额为人民币 100 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值，应当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。对于单项金额不重大的应收账款以及经单独测试后未减值的单项金额重大的应收账款，可以按类似信用风险特征划分为若干组合，再按照这些应收账款组合在资产负债表日余额的一定比例计算确定减值损失，计提坏账准备。

(2) 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

A. 信用风险特征组合的确定依据

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
组合：信用组合	应收款项的性质
组合：账龄组合	应收款项账龄

B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力）按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

账龄组合计提坏账准备的计提方法：

项目	计提方法
组合：信用组合	关联单位、内部员工的应收款项不计提坏账准备
组合：账龄组合	不同账龄的应收款项对应不同的计提比例，详见说明

采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内	5	5
1 至 2 年	20	20
2 至 3 年	50	50
3 以上	100	100

3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款：

本公司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。

这些特征包括：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；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。

4. 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。

（九）长期投资核算方法

1. 投资成本的初始计量：

（1）企业合并中形成的长期股权投资

A. 如果是同一控制下的企业合并，公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

B. 非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，以企业合并成本作为初始投资成本。企业合并成本包括购买日购买方为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。

购买方为企业合并而发生的审计费用、评估费用、法律服务费用等中介费用以及其他相关管理费用于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，以购买日之前所持所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。为发行权益性工具支付给有关证券承销机构等的手续费、佣金等与工具发行直接相关的费用，不构成取得长期股权投资的成本。该部分费用应自所发行证券的溢价发行收入中扣除，溢价收入不足冲减的，应依次冲减盈余公积和未分配利润。

通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如非货币性资产交换具有商业实质或换出资产的公允价值能够可靠计量的情况下，换入的长期股权投资按照换出资产的公允价值和应支付的相关税费作为初始投资成本；不满足上述前提的非货币性资产交换，换入的长期股权投资以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，企业应当将享有股份的公允价值确认为投资成本，重组债权的账面余额与股份的公允价值之间的差额，计入当期损益。企业已对债权计提减值准备的，应当先将该差额冲减减

值准备，减值准备不足以冲减的部分，计入当期损益。

2. 后续计量及损益确认：

(1) 后续计量

本公司对子公司投资采用成本法核算，按照初始投资成本计价。追加或收回投资时调整长期股权投资的成本。

本公司对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算，除非投资符合持有待售的条件。长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

本公司因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

本公司因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，应当在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当在改按成本法核算时转入当期损益。

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权应当改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，应当在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，应当改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，应当改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

权益法核算的被投资单位除净收益和其他综合收益以外所有者权益其他变动的处理：对于被投资单位除净收益和其他综合收益以外所有者权益的其他变动，在持股比例不变的情况下，公司按照持股比例计算享有或应承担的部分，调整长期股权投资的账面价值，同时增加或减少资本公积（其他资本公积）。

(2) 损益调整

成本法下，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益，不管有关利润分配是属于对取得投资前还是取得投资后被投资单位实现净利润的分配。

权益法下，本公司取得长期股权投资后，应当按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值。投资企业按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。投资企业确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，投资企业负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，投资企业在其收益分

享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

投资企业在确认应享有被投资单位净损益的份额时，应在被投资单位账面净利润的基础上考虑以下因素：被投资单位与本公司采用的会计政策或会计期间不一致，按本公司会计政策或会计期间对被投资单位的财务报表进行调整；以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认；对本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，应当全额确认。

在持有投资期间，被投资单位能够提供合并财务报表的，应当以合并财务报表中的净利润和其他权益变动为基础核算。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排分为共同经营和合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权利，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，应当考虑投资方和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。投资企业能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为其联营企业。

4. 长期股权投资减值测试方法及减值准备计提方法：

(1) 在资产负债表日根据内部及外部信息以确定对子公司、合营公司或联营公司的长期股权投资是否存在减值的迹象，对存在减值迹象的长期股权投资进行减值测试，估计其可收回金额。

可收回金额的估计结果表明长期股权投资的可收回金额低于其账面价值的，长期股权投资的账面价值会减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

可收回金额是指资产（或资产组、资产组组合，下同）的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者。

资产的公允价值减去处置费用后的净额，是根据公平交易中销售协议价格减去可直接归属于该资产处置费用的金额确定。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的税前折现率对其进行折现后的金额加以确定。

(2) 长期股权投资减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

(十) 固定资产

1. 固定资产的确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入公司；
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

2. 固定资产的计价方法：

(1) 购入的固定资产，以实际支付的买价、包装费、运输费、安装成本、交纳的有关税金以及为使固定资产达到预定可使用状态前发生的可直接归属于该资产的其他支出计价；

(2) 自行建造的固定资产，按建造过程中实际发生的全部支出计价；

(3) 投资者投入的固定资产，按投资各方确认的价值入账；

(4) 固定资产的后续支出，根据这些后续支出是否能够提高相关固定资产原先预计的创利能力，确定是否将其予以资本化；

(5) 盘盈的固定资产，按同类或类似固定资产的市场价格，减去按该项资产的新旧程度估计的价值损耗后的余额，作为入账价值。如果同类或类似固定资产不存在活跃市场的，按该项固定资产的预计未来现金流量现值，作为入账价值；

(6) 接受捐赠的固定资产，按同类资产的市场价格，或根据所提供的有关凭证计价；接受捐赠固定资产时发生的各项费用，计入固定资产价值。

3. 固定资产折旧

固定资产折旧采用直线法计算，残值率 10%，各类固定资产折旧年限和折旧率如下：

固定资产类别	折旧年限(年)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	20	4.75
运输设备	4	22.5
办公家具	5	18
电子及其他设备	3	30-32.67

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为本公司提供经济效益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

4. 固定资产减值测试方法、减值准备计提方法

本公司在每期末判断固定资产是否发生可能存在减值的迹象。

固定资产存在减值的，估计其可回收金额。可回收金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当固定资产的可回收金额低于其账面价值的，将固定资产的账面价值减记至可回收金额，减记的金额确认为固定资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。

固定资产减值损失确认后，减值固定资产的折旧在未来期间做相应的调整，以使该固定资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的固定资产账面价值(扣除预计净残值)。

固定资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

(十一) 无形资产计价和摊销方法

1. 无形资产的计价方法

(1) 初始计量

无形资产按取得时的实际成本计量，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

(2) 后续计量

取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为本公司带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2. 对于使用寿命有限的无形资产的使用寿命的估计

依据法律法规的相关规定确定。

3. 无形资产减值准备原则

对于使用寿命有限的无形资产，如果有明显的减值迹象的，期末进行减值测试。减值迹象包括以下情形：

- (1) 某项无形资产已被其他新技术等所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响；
- (2) 某项无形资产的市价在当期大幅下跌，剩余摊销年限内预期不会恢复；
- (3) 某项无形资产已超过法律保护期限，但仍然具有部分使用价值；
- (4) 其他足以证明某项无形资产实质上已经发生了减值的情形。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

无形资产存在减值的，估计其可回收金额。可回收金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当无形资产的可回收金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可回收金额，减记的金额确认为无形资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。

无形资产减值损失确认后，减值无形资产的折耗或者摊销费用在未来期间做相应的调整，以使该无形资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的无形资产账面价值(扣除预计净残值)。

无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

(十二) 研究与开发

本公司的研究开发支出根据其性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场；
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。前期已计入损益的开发支出在以后期间不再确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产列报。

(十三) 长期待摊费用

1. 长期待摊费用的定义和计价方法

长期待摊费用是指已经发生但应由本期和以后期间负担的摊销期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用按实际成本计价。

2. 摊销方法

长期待摊费用在受益期限内平均摊销。租入固定资产改良支出在租赁期限与租赁资产尚可使用年限两者孰短的期限内平均摊销。子公司筹建费用在子公司开始生产经营当月起一次计入开始生产经营当月的损益。

3. 摊销年限

公司报告期内长期待摊费用具体摊销方法如下:

项目	摊销年限	依据
装修费用	2-5	经济寿命

(十四) 职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中:

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括设定提存计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等,相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系,或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议,在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时,和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日,确认辞退福利产生的职工薪酬负债,并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的,按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等,在符合预计负债确认条件时,计入当期损益(辞退福利)。

本公司向职工提供的其他长期职工福利,符合设定提存计划的,按照设定提存计划进行会计处理,除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

(十五) 预计负债

本公司涉及诉讼、债务担保等事项时,如果该事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的,确认为预计负债。

1. 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件的,应当确认为预计负债:

- (1) 该义务是企业承担的现时义务;
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出企业;
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

2. 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

(十六) 收入确认原则

1. 销售商品收入确认和计量原则

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方;

公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权,也没有对已售出的商品实施控制;

与交易相关的经济利益能够流入公司;相关的收入和成本能够可靠地计量,确认商品销售收入实现。

2. 按照完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入的确认和计量原则

公司在同一会计年度内开始并完成的劳务,在完成劳务时确认收入;

公司劳务的开始和完成分属不同的会计年度,在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下,于资产负债表日按完工百分比法确认相关的劳务收入。提供劳务交易的完工进度,依据已完工作的测量确定。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的,分别下列情况处理:

(1) 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的,按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入,并按照相同金额结转劳务成本。

(2) 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的,经已经发生的劳务成本计入当期损益,不确认提供劳务收入。

3. 让渡资产使用权收入的确认和计量原则

在与交易相关的经济利益能够流入本公司且收入的金额能够可靠地计量时确认收入。

4. 公司业务类型: 保险经纪收入和咨询费收入

本公司的营业收入主要包括经纪费佣金收入咨询费,收入确认政策如下:

(1) 保险公司签发保单给投保人,并将与保费金额对应的经纪费结算单出具给公司,公司对结算单金额进行确认,同时确认该笔经纪佣金收入。

(2) 公司按照保险咨询业务合同为客户提供劳务服务,待公司提供的劳务服务全部完成时,客户将出具完工结算单给公司,公司依据完工结算单确认该笔咨询费收入。

(十七) 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损,视同暂时性差异确认相应的递延所得税资产。

对于商誉的初始确认产生的暂时性差异,不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异,不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。在资产负债表日,递延所得税资产和递延所得税负债按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

递延所得税资产的确认以公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。对子公司及联营企业投资相关的暂时性差异产生的递延所得税资产和递延所得税负债,予以确认。但公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的,不予确认。

(十八) 关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响,以及两方或两方以上受同一方控制、共同控制或重大影响的,构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的公司之间不构成本公司的关联方。

本公司的关联方包括但不限于:

1. 本公司的母公司;
2. 本公司的子公司;
3. 与本公司受同一母公司控制的其他企业;
4. 对本公司实施共同控制的投资方;
5. 对本公司施加重大影响的投资方;
6. 本公司的合营企业,包括合营企业的子公司;
7. 本公司的联营企业,包括联营企业的子公司;
8. 本公司的主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员;
9. 本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员;
10. 本公司的主要投资者个人、关键管理人员及与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

(十九) 其他重要会计政策、会计估计的变更

1. 会计政策变更

因执行新企业会计准则导致的会计政策变更 2014 年初，财政部分别以财会【2014】6 号、7 号、8 号、10 号、11 号、14 号及 16 号发布了《企业会计准则第 39 号——公允价值计量》、《企业会计准则第 30 号——财务报表列报（2014 年修订）》、《企业会计准则第 9 号——职工薪酬（2014 年修订）》、《企业会计准则第 33 号——合并财务报表（2014 年修订）》、《企业会计准则第 40 号——合营安排》、《企业会计准则第 2 号——长期股权投资（2014 年修订）》及《企业会计准则第 41 号——在其他主体中权益的披露》，要求自 2014 年 7 月 1 日起在所有执行企业会计准则的企业范围内施行，鼓励在境外上市的企业提前执行。同时，财政部以财会【2014】23 号发布了《企业会计准则第 37 号——金融工具列报（2014 年修订）》（以下简称“金融工具列报准则”），要求在 2014 年年度及以后期间的财务报告中按照该准则的要求对金融工具进行列报。本公司于 2014 年 7 月 1 日开始执行前述除金融工具列报准则以外的 7 项新颁布或修订的企业会计准则，在编制本财务报告时执行金融工具列报准则，并根据各准则衔接要求进行了调整，对当期和列报前期财务报表项目及金额无影响。

2. 会计估计变更

本报告期内本公司主要会计估计未发生变更。

（二十）前期会计差错更正

1. 追溯重述法

本报告期未发生采用追溯重述法的前期会计差错更正事项。

2. 未来适用法

本报告期未发生采用未来适用法的前期会计差错更正事项。

五、利润分配

本公司章程规定，公司利润分配按照《公司法》及有关法律、法规，国务院财政主管部门的规定执行。实际执行中按以下顺序及规定分配：

（一）弥补以前年度亏损；

（二）提取法定公积金 10%；

（三）提取任意盈余公积（是否提取及提取比例由股东大会决定）；

（四）分配股利（依据公司章程，由股东大会决定分配方案）。

六、税项

（一）主要税种及税率

税 种	计税依据	税率
增值税	按咨询费收入	3%
营业税	按经纪费佣金收入	5%
教育费附加	按实际缴纳的营业税、增值税、消费税之和计算缴纳	3%
地方教育附加	按实际缴纳的营业税、增值税、消费税之和计算缴纳	2%
城市维护建设税	按实际缴纳的营业税、增值税、消费税之和计算缴纳	7%
企业所得税	按应纳税所得额计算缴纳	25%

七、合并企业财务报表重要项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，货币单位为人民币元。

(一)货币资金

项目	2016年4月30日	2015年12月31日	2014年12月31日
库存现金	21,790.00	3,704.64	10,529.52
银行存款	36,113,425.15	41,717,860.37	12,024,595.63
其他货币资金			
合计	36,135,215.15	41,721,565.01	12,035,125.15

注：（1）本公司不存在因抵押、质押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项。

（2）2015年12月31日比2014年12月31日增加了29,686,439.86,增加71.15%,主要原因是2015年收回股东借支26,764,463.00元。

(二)应收账款

1. 应收账款按种类披露

种类	2016年4月30日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	4,820,400.84	100.00	241,020.04	5.00	4,579,380.80
按信用组合不计提坏账准备					
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	4,820,400.84	100.00	241,020.04	5.00	4,579,380.80

(续表)

种类	2015年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					

按账龄组合计提坏账准备的应收账款	4,064,251.27	100.00	203,212.56	5.00	3,861,038.71
按信用组合不计提坏账准备					
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	4,064,251.27	100.00	203,212.56	5.00	3,861,038.71

(续表)

种类	2014 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	87,657.38	75	4,382.87	5.00	83,274.51
按信用组合不计提坏账准备	30,000.00	25			30,000.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	117,657.38	100.00	4,382.87	3.73	113,274.51

2. 应收账款种类说明

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款单位情况, 本期没有发生。

(2) 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2016 年 4 月 30 日			2015 年 12 月 31 日		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内	4,820,400.84	100.00	241,020.04	4,064,251.27	100.00	203,212.56
1 至 2 年						
2 至 3 年						

3至4年						
4至5年						
5年以上						
合计	4,820,400.84	100.00	241,020.04	4,064,251.27	100.00	203,212.56

(续表)

账龄	2014年12月31日		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)	
1年以内	87,657.38	100.00	4,382.87
1至2年			
2至3年			
3至4年			
4至5年			
5年以上			
合计	87,657.38	100.00	4,382.87

(3) 按信用组合不计提坏账准备,是指关联方业务往来形成的款项,不计提坏账的原因是本公司认为无任何具体证据表明其无法收回。

3. 应收账款金额前五名单位情况

(1) 2016年4月30日

单位名称	与本公司 关系	款项性质	金额	年限	占应收账款总 额的比例%
中国太平洋财产保险股份有限公司长沙中心支公司	非关联方	经纪佣金	1,349,033.31	1年以内	27.99
中国人民财产保险股份有限公司深圳分公司	非关联方	经纪佣金、 咨询费	1,269,119.34	1年以内	26.33
中国人民财产保险股份有限公司湖南省分公司营业部	非关联方	经纪佣金	469,389.59	1年以内	9.74
中国人民财产保险股份有限公司西宁市海湖支公司	非关联方	经纪佣金	363,676.36	1年以内	7.54
中国人民财产保险股份有限公司福州市西湖支公司	非关联方	经纪佣金	353,435.74	1年以内	7.33
合计			3,804,654.34		78.93

(2) 2015年12月31日

单位名称	与本公司 关系	款项性质	金额	年限	占应收账款总 额的比例%
中国人民财产保险股份有限公司深圳市分公司	非关联方	经纪佣金、 咨询费	3,372,842.44	1年以内	82.99
安盛天平财产保险股份有限公司	非关联方	经纪佣金	305,187.76	1年以内	7.51
中国人寿财产保险股份有限公司广州分公司	非关联方	经纪佣金	278,279.20	1年以内	6.85
中国人民财产保险股份有限公司广东省分公司	非关联方	经纪佣金	22,759.50	1年以内	0.56
中国太平洋财产保险股份有限公司长沙中心支公司	非关联方	经纪佣金	20,771.84	1年以内	0.51
合计			3,999,840.74		98.42

(3) 2014年12月31日

单位名称	与本公司 关系	款项性质	金额	年限	占应收账款总 额的比例%
前海人寿保险股份有限公司	非关联方	咨询费	37,903.00	1年以内	32.21
长沙大好房地产咨询有限公司	非关联方	咨询费	30,000.00	1年以内	25.50
中国人民财产保险股份有限公司深圳市分公司	非关联方	经纪佣金	27,250.91	1年以内	23.16
信泰人寿保险股份有限公司广东分公司	非关联方	经纪佣金	11,971.84	1年以内	10.18
平安养老保险股份有限公司广东分公司	非关联方	经纪佣金	10,381.63	1年以内	8.82
合计			117,507.38		99.87

4. 本公司无报告期前已全额计提坏账准备，或计提坏账准备的比例较大，但在本期又全额收回或转回。

5. 应收账款净额 2016 年 4 月 30 日比 2015 年末增加了 718,342.09 元，增加 17.67%；2015 年末比 2014 年末增加了 3,747,764.20 元，增长 3185.32%，原因为公司销售量增加，对客户的账期有所延长所致。

6. 本报告期无实际核销的应收款项情况。

7. 截止至 2016 年 4 月 30 日，应收账款中无持本公司 5%(含 5%)以上股份的股东及其他关联方单位欠款情况。

(三) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	2016 年 4 月 30 日	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
	账面余额	账面余额	账面余额

	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	63,915.82	95.00	200,126.50	98.00	2,155,960.30	100.00
1 至 2 年			3,555.00	2.00		
2 至 3 年	3,555.00	5.00				
3 至 4 年						
4 至 5 年						
5 年以上						
合计	67,470.82	100.00	203,681.50	100.00	2,155,960.30	100.00

2. 预付款项金额前五名单位情况

(1) 2016 年 4 月 30 日

单位名称	与本公司关系	款项性质	金额	时间	占预付款项 2016 年 4 月 30 日合计数的比例 (%)
深圳市有家装饰工程有限公司	非关联方	装修费	62,182.36	1 年以内	92.16
广州胜誉信息科技有限公司	非关联方	服务费	3,545.00	3 年以内	5.25
广东粤通卡发展有限公司	非关联方	路桥费	1,733.46	1 年以内	2.57
德州品讯科技信息咨询有限公司	非关联方	服务费	10.00	3 年以内	0.01
合计			67,470.82		100.00

(2) 2015 年 12 月 31 日

单位名称	与本公司关系	款项性质	金额	时间	占预付款项 2015 年 12 月 31 日合计数的比例 (%)
广州强匠装饰设计工程有限公司	非关联方	装修费	75,322.20	1 年以内	36.98
深圳市有家装饰工程有限公司	非关联方	装修费	61,782.36	1 年以内	30.33
广州市力威办公家具有限公司	非关联方	办公费	37,800.00	1 年以内	18.56
广州众胜房地产有限公司	非关联方	租金	23,399.00	1 年以内	11.49
广州胜誉信息科技有限公司	非关联方	服务费	3,545.00	2 年以内	1.74
合计			201,848.56		99.10

(3) 2014 年 12 月 31 日

单位名称	与本公司 关系	款项性质	金额	时间	占预付款项 2014 年 12 月 31 日合计数的比例 (%)
佛山市顺德区圣托科技信息有限公司	非关联方	技术开发	2,100,000.00	1 年以内	97.40
佛山市好金企业管理信息咨询有限公司	非关联方	服务费	46,229.60	1 年以内	2.14
德州品讯科技信息咨询有限公司	非关联方	服务费	4,110.00	1 年以内	0.19
广州胜誉信息科技有限公司	非关联方	服务费	3,545.00	1 年以内	0.16
广东粤通卡发展有限公司	非关联方	路桥费	2,075.70	1 年以内	0.10
合计			2,155,960.30		100.00

3. 预付款项本报告期末无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位。

注：(1)2015 年度相较于 2014 年度减少了 1,952,278.80 元，减少 90.55%，主要原因是 2014 年度预付款项包含金额为 2,100,000.00 款项，主要是广州米兔网络科技有限公司用于开发公司网站后台操作系统，详见附注“七、（二十一）研发支出”。

(2)截止 2016 年 4 月 30 日，公司预付广州胜誉信息科技有限公司、德州品讯科技信息咨询有限公司服务费合计 3,555.00 元，由于广州胜誉信息科技有限公司、德州品讯科技信息咨询有限公司向公司提供服务，该项服务现已暂停，除此之外未发生账龄超过 1 年的预付账款情况。

(四) 应收利息

1.2016 年 4 月 30 日

项目	2015 年 12 月 31 日	2016 年 1-4 月增加	2016 年 1-4 月减少	2016 年 4 月 30 日
利息收入	146,230.53	155,258.93	-	301,489.46
合计	146,230.53	155,258.93	-	301,489.46

2.2015 年 12 月 31 日

项目	2014 年 12 月 31 日	2015 年增加	2015 年减少	2015 年 12 月 31 日
利息收入	25,461.85	120,768.68	-	146,230.53
合计	25,461.85	120,768.68	-	146,230.53

3. 2014 年 12 月 31 日

项目	2013 年 12 月 31 日	2014 年增加	2014 年减少	2014 年 12 月 31 日
利息收入		25,461.85		25,461.85

合计	-	25,461.85	-	25,461.85
----	---	-----------	---	-----------

注：利息收入主要是公司利用闲置资金，向其他企业提供借款，依据借款合同约定收取的利息。

(五) 其他应收款

1. 其他应收款按种类披露

种类	2016年4月30日				
	账面金额		坏账准备		账面价值
	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账款					
按账龄组合计提坏账准备的其他应收账款	8,764,618.95	85.37	963,800.95	11.00	7,800,818.00
按信用组合不计提坏账准备	1,502,316.42	14.63	-	-	1,502,316.42
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收账款					
合计	10,266,935.37	100.00	963,800.95	9.39	9,303,134.42

(续表)

种类	2015年12月31日				
	账面金额		坏账准备		账面价值
	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账款					
按账龄组合计提坏账准备的其他应收账款	1,778,687.81	30.46	247,688.39	13.93	1,530,999.42
按信用组合不计提坏账准备	4,060,617.19	69.54	-	-	4,060,617.19
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收账款					
合计	5,839,305.00	100.00	247,688.39	4.24	5,591,616.61

(续表)

种类	2014 年 12 月 31 日				
	账面金额		坏账准备		账面价值
	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账款					
按账龄组合计提坏账准备的其他应收账款	2,198,959.74	6.39	149,205.99	6.79	2,049,753.75
按信用组合不计提坏账准备	32,221,888.95	93.61	-	-	32,221,888.95
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收账款					
合计	34,420,848.69	100.00	149,205.99	0.43	34,271,642.70

注：按信用组合不计提坏账准备，是指关联方、员工借支，不计提坏账的原因是本公司认为无任何具体证据表明其无法收回。

2. 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2016 年 4 月 30 日				2015 年 12 月 31 日			
	金额	比例 (%)	坏账准备	比例 (%)	金额	比例 (%)	坏账准备	比例 (%)
1 年以内	7,375,518.95	84.15	368,775.95	5.00	720,327.81	40.50	36,016.39	5.00
1 至 2 年	331,750.00	3.79	66,350.00	20.00	1,058,360.00	59.50	211,672.00	20.00
2 至 3 年	1,057,350.00	12.06	528,675.00	50.00	-	-	-	-
3 至 4 年								
4 至 5 年								
5 年以上								
合计	8,764,618.95	100.00	963,800.95		1,778,687.81	100.00	247,688.39	

(续表)

账龄	2014 年 12 月 31 日			
	金额	比例 (%)	坏账准备	比例 (%)
1 年以内	2,111,719.74	96.03	105,585.99	10.00

1至2年	-	-	-	-
2至3年	87,240.00	3.97	43,620.00	50.00
3至4年				
4至5年				
5年以上				
合计	2,198,959.74	100.00	149,205.99	

3、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2016年4月30日	2015年12月31日	2014年12月31日
外部借款	8,813,047.81	1,813,047.81	2,482,047.81
社保费	22,060.61	19,440.29	12,943.06
押金、保证金	288,728.00	310,517.00	145,540.00
代收代垫款	144,890.95	137,170.81	53,419.74
备用金	106,900.50	641,950.09	2,114,098.08
股东及关联方借款	860,000.00	2,890,000.00	29,600,000.00
住房公积金	31,307.50	27,179.00	12,800.00
合计	10,266,935.37	5,839,305.00	34,420,848.69

4、其他应收款金额前五名情况

(1) 2016年4月30日

单位名称	是否为关联方	款项性质	金额	年限	占其他应收款总额的比例%
中山向科信息科技有限公司	否	借款	4,114,000.00	1-2年	40.07
中山新能网络科技有限公司	否	借款	3,117,000.00	1-2年	30.36
湖南鹤御风上行文化传播有限公司	否	借款	1,000,000.00	2-3年	9.74
林莹华	是	股东借支	600,000.00	1年以内	5.84
杨柏生	是	股东借支	260,000.00	1-2年	2.63
合计	-	-	9,091,000.00	-	88.55

(2) 2015年12月31日

单位名称	是否为 关联方	款项性质	金额	年限	占其他应收款 总额的比例%
林莹华	是	股东借支	2,330,000.00	1年以内	39.9
湖南鹤御风上行文化传播有限公司	否	借款	1,000,000.00	1-2年	17.13
杨柏生	是	股东借支	560,000.00	1-2年	9.59
梁敏	否	备用金	335,943.35	1-2年	5.75
长沙市天心区红威酒业销售有限公司	是	借款	300,000.00	2-3年	5.14
合计			2,195,943.35		77.51

(3) 2014年12月31日

单位名称	是否为 关联方	款项性质	金额	年限	占其他应收款 总额的比例%
林莹华	是	股东借款	11,092,136.00	1年以内	32.23
杨柏生	是	股东借款	10,193,656.40	1年以内	29.61
谭美颜	是	股东借款	6,681,500.00	1年以内	19.41
湖南鹤御风商业运营管理有限公司	否	借款	2,000,000.00	1年以内	5.81
郭少兵	是	股东借款	1,750,000.00	1年以内	5.08
合计			31,717,292.40		92.15

5. 其他应收款中其他关联方情况详见“九、（二）关联交易”。

注：本公司其他应收款：

①2015年末相较于2014年末其他应收款减少28,680,026.09元，减少了84%，主要原因是2015年收回股东借支26,764,463.00元。

②2016年相较于2015年其他应收款增加4,427,630.37元，主要原因是2016年公司与中山向科信息科技有限公司、中山新能网络科技有限公司等公司发生借款7,231,000.00元。截止2016年6月5日，中山向科信息科技有限公司归还借款4,114,000.00元，利息69,308.05元；中山新能网络科技有限公司归还借款3,117,000.00元，利息88,617.0元；长沙市天心区红威酒业销售有限公司归还借款300,000.00元，利息39,583.56元；广州艺培商务咨询有限公司归还借款182,047.81元，利息30,723.69元；湖南御风商业运营管理有限公司归还借款1,000,000.00元，利息101,643.84元；广州市明泽资产管理有限公司归还借款100,000.00元，利息12,876.71元。

③本公司员工借支主要用于业务发展，根据业务具体情况安排还款，报告期内员工向公司借支，均无附

加条件，不支付利息。

(六) 其他流动资产

项 目	2016 年 4 月 30 日	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
其他流动资产	32,227.00	37,533.75	25,659.50
合 计	32,227.00	37,533.75	25,659.50

注：其他流动资产包含雇主责任保险、网络邮箱年费。

(七) 固定资产

1.2016 年 1-4 月固定资产情况

项 目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计：	3,795,804.08	80,578.00	-	3,876,382.08
其中：房屋及建筑物	2,390,293.13	-	-	2,390,293.13
机器设备	-	-	-	-
运输工具	574,195.00	-	-	574,195.00
办公家具	296,471.22	61,980.00	-	358,451.22
电子及其他设备	534,844.73	18,598.00	-	553,442.73
		本期新增	本期计提	
二、累计折旧合计：	1,093,445.34	-	90,134.90	1,183,580.24
其中：房屋及建筑物	66,231.06	-	37,846.33	104,077.39
机器设备	-	-	-	-
运输工具	574,195.00	-	-	574,195.00
办公家具	126,472.03	-	17,162.04	143,634.07
电子及其他设备	326,547.25	-	35,126.53	361,673.78
三、固定资产账面净值合				
计：	2,702,358.74	-	-	2,692,801.84
其中：房屋及建筑物	2,324,062.07	-	-	2,286,215.74
机器设备	-	-	-	-
运输工具	-	-	-	-
办公家具	169,999.19	-	-	214,817.15

电子及其他设备	208,297.48	-	-	191,768.95
四、减值准备合计:	-	-	-	
其中: 房屋及建筑物	-	-	-	
机器设备	-	-	-	
运输工具	-	-	-	
办公家具	-	-	-	
电子及其他设备	-	-	-	-
五、固定资产账面价值合 计:	2,702,358.74	-	-	2,692,801.84
其中: 房屋及建筑物	2,324,062.07	-	-	2,286,215.74
机器设备	-	-	-	-
运输工具	-	-	-	-
办公家具	169,999.19	-	-	230,144.40
电子及其他设备	208,297.48	-	-	176,441.70

2.2015 年 12 月 31 日

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计:	1,261,478.95	2,534,325.13		3,795,804.08
其中: 房屋及建筑物	-	2,390,293.13		2,390,293.13
机器设备	-	-		
运输工具	574,195.00	-		574,195.00
办公家具	213,439.22	83,032.00		296,471.22
电子及其他设备	473,844.73	61,000.00		534,844.73
		本期新增	本期计提	—
二、累计折旧合计:	888,791.81	-	204,653.53	1,093,445.34
其中: 房屋及建筑物	-	-	66,231.06	66,231.06
机器设备	-	-	-	-
运输工具	574,195.00	-	-	574,195.00

办公家具	93,632.58	-	32,839.45	126,472.03
电子及其他设备	220,964.23	-	105,583.02	326,547.25
三、固定资产账面净值合计:	372,687.14	-	2,348,005.80	2,702,358.74
其中: 房屋及建筑物	-	-	-	2,324,062.07
机器设备	-	-	-	-
运输工具	-	-	-	-
办公家具	119,806.64	-	-	169,999.19
电子及其他设备	252,880.50	-	-	208,297.48
四、减值准备合计:	-	-	-	-
其中: 房屋及建筑物	-	-	-	-
机器设备	-	-	-	-
运输工具	-	-	-	-
办公家具	-	-	-	-
电子及其他设备	-	-	-	-
五、固定资产账面价值合计:	372,687.14	-	-	2,702,358.74
其中: 房屋及建筑物	-	-	-	2,324,062.07
机器设备	-	-	-	-
运输工具	-	-	-	-
办公家具	119,806.64	-	-	169,999.19
电子及其他设备	252,880.50	-	-	208,297.48

3.2014 年 12 月 31 日

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计:	913,047.45	348,431.50	-	1,261,478.95
其中: 房屋及建筑物	-	-	-	-
机器设备	-	-	-	-
运输工具	574,195.00	-	-	574,195.00
办公家具	116,465.22	96,974.00	-	213,439.22
电子及其他设备	222,387.23	251,457.50	-	473,844.73

		本期新增	本期计提	
二、累计折旧合计:	748,114.71	-	140,677.10	888,791.81
其中: 房屋及建筑物	-	-	-	-
机器设备	-	-	-	-
运输工具	549,074.16	-	25,120.84	574,195.00
办公家具	65,286.59	-	28,345.99	93,632.58
电子及其他设备	133,753.96	-	87,210.27	220,964.23
三、固定资产账面净值合计:	164,932.74	-	-	372,687.14
其中: 房屋及建筑物	-	-	-	-
机器设备	-	-	-	-
运输工具	25,120.84	-	-	-
办公家具	51,178.63	-	-	119,806.64
电子及其他设备	88,633.27	-	-	252,880.50
四、减值准备合计:	-	-	-	-
其中: 房屋及建筑物	-	-	-	-
机器设备	-	-	-	-
运输工具	-	-	-	-
办公家具	-	-	-	-
其他办公设备	-	-	-	-
电子及其他设备	-	-	-	-
五、固定资产账面价值合计:	164,932.74	-	-	372,687.14
其中: 房屋及建筑物	-	-	-	-
机器设备	-	-	-	-
运输工具	25,120.84	-	-	-
办公家具	51,178.63	-	-	119,806.64
电子及其他设备	88,633.27	-	-	252,880.50

注：（1）固定资产账面原值 2016 年 4 月 30 日比 2015 年末增加 80,578.00 元，增长 2.08%；2015 年末比 2014 年末增加 2,534,325.13 元，增长 66.67%，主要为生产经营需要添置两间房屋建筑物。其中，2016 年 2 月 24 日，取得产权证编号，编号分别为 716037281、716037280。

（2）报告期末公司无暂时闲置的固定资产。

（3）报告期末无通过融资租赁租入固定资产的情况。

（4）报告期末无通过经营租赁方式租出资产情况。

（5）报告期末无持有待售的固定资产。

（八）无形资产

1. 2016 年 1-4 月无形资产变动情况

项目	2015 年 12 月 31 日	2016 年 1-4 月增 加	2016 年 1-4 月减 少	2016 年 4 月 30 日
一、账面原值合计	31,000.00	-		31,000.00
土地使用权	-	-		-
软件	31,000.00	-		31,000.00
商标权		-		-
二、累计摊销合计	19,499.40	1,699.96		21,199.36
土地使用权	-	-		-
软件	19,499.40	1,699.96		21,199.36
商标权		-		-
三、无形资产账面 净值合计	11,500.60			9,800.64
土地使用权	-	-		-
软件	11,500.60			9,800.64
商标权				-
四、减值准备合计				
土地使用权				
软件				
商标权				
无形资产账面价值合 计	11,500.60			9,800.64

土地使用权	-	-	-
软件	11,500.60	-	9,800.64
商标权			-

2. 2015 年无形资产变动情况

项目	2014 年 12 月 31 日	2015 年度增加	2015 年度减少	2015 年 12 月 31 日
一、账面原值合计	31,000.00			31,000.00
土地使用权	-			-
软件	31,000.00			31,000.00
商标权				
二、累计摊销合计	14,399.52	5,099.88		19,499.40
土地使用权	-	-		-
软件	14,399.52	5,099.88		19,499.40
商标权				
三、无形资产账面净值合计	16,600.48			11,500.60
土地使用权	-			-
软件	16,600.48			11,500.60
商标权				
四、减值准备合计				
土地使用权				
软件				
商标权				
无形资产账面价值合计	16,600.48			11,500.60
土地使用权	-			-
软件	16,600.48	-		11,500.60
商标权	-	-		-

3. 2014 年无形资产变动情况

项目	2013 年 12 月 31 日	2014 年度增加	2014 年度减少	2014 年 12 月 31 日
一、账面原值合计	26,000.00	5,000.00		31,000.00
土地使用权	-			-
软件	26,000.00	5,000.00		31,000.00
商标权				
二、累计摊销合计	11,382.94	3,016.58		14,399.52
土地使用权	-	-		-
软件	11,382.94	3,016.58		14,399.52
商标权				
三、无形资产账面净值合计	14,617.06			16,600.48
土地使用权	-			-
软件	14,617.06			16,600.48
商标权				
四、减值准备合计				
土地使用权				
软件				
商标权				
无形资产账面价值合计	14,617.06			16,600.48
土地使用权	-			-
软件	14,617.06	-		16,600.48
商标权	-	-		-

注：本期公司无内部研发形成的无形资产。

（九）长期待摊费用

1. 2016 年 1-4 月长期待摊费用明细表

项目	2016 年 4 月 30 日			
	期初额	本期增加	本期摊销	期末额
装修费	445,655.64	127,560.41	95,602.72	477,613.33

培训费	23,400.00	-	7,200.00	16,200.00
IDC 主机托管费	129,882.39	-	64,941.16	64,941.23
合计	598,938.03	127,560.41	167,743.88	558,754.56

2.2015 年长期待摊费用明细表

项目	2015 年 12 月 31 日			
	期初额	本期增加	本期摊销	期末额
装修费	235,115.27	335,025.00	124,484.63	445,655.64
培训费	-	43,200.00	19,800.00	23,400.00
IDC 主机托管费	-	276,000.00	146,117.61	129,882.39
合计	235,115.27	654,225.00	290,402.24	598,938.03

3.2014 年长期待摊费用明细表

项目	2014 年 12 月 31 日			
	期初额	本期增加	本期摊销	期末额
装修费	244,430.00	69,802.59	79,117.32	235,115.27
合计	244,430.00	69,802.59	79,117.32	235,115.27

(十) 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示。

1. 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

项 目	2016 年 4 月 30 日	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
递延所得税资产			
可抵扣亏损			
资产减值准备	301,205.24	112,725.23	38,397.21
可抵扣当期未摊销的财政补贴收入			
其他			
小计	301,205.24	112,725.23	38,397.21
递延所得税负债			
交易性金融工具、衍生金融工具的估值			

计入资本公积的可供出售金融资 产公允价值变动			
小计			

2. 应纳税差异和可抵扣差异项目明细

项 目	2016 年 4 月 30 日	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
应纳税项目			
交易性金融工具、衍生金融工具的估值			
计入资本公积的可供出售金融资 产公允价值变动			
小计			
可抵扣差异项目			
可抵扣亏损			
可抵扣当期未摊销的财政补贴收入			
资产减值准备	1,204,820.94	450,900.95	153,588.86
小计	1,204,820.94	450,900.95	153,588.86

(十一) 应付账款

1. 应付账款账龄分析列示

账龄	2016 年 4 月 30 日		2015 年 12 月 31 日		2014 年 12 月 31 日	
	金额	占比%	金额	占比%	金额	占比%
1 年以内	139,032.58	95.10	86,770.00	92.37	7,167.80	100.00
1 年以上	7,167.80	4.90	7,167.80	7.63		
合计	146,200.38	100.00	93,937.80	100.00	7,167.80	100.00

2. 应付账款 2014 年末、2015 年末、2016 年 4 月 30 日余额中无应付持本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位款项及其他关联方款项。

3. 应付账款 2016 年 4 月 30 日末前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	欠款时间	经济内容
江门融和农村商业银行股份有限公司	非关联方	35,444.62	1 年以内	服务费
中山市聚点信息科技有限公司	非关联方	29,890.00	1 年以内	服务费

中山新能网络科技有限公司	非关联方	28,840.00	1 年以内	服务费
中山向科信息科技有限公司	非关联方	28,415.00	1 年以内	服务费
广州强匠装饰设计工程有限公司	非关联方	10,042.96	1 年以内	装修款
合计		132,632.58		

4. 应付账款 2015 年 12 月 31 日末前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	欠款时间	经济内容
中山市聚点信息科技有限公司	非关联方	29,985.00	1 年以内	服务费
中山新能网络科技有限公司	非关联方	28,680.00	1 年以内	服务费
中山向科信息科技有限公司	非关联方	27,105.00	1 年以内	服务费
柏雅装饰设计有限公司	非关联方	7,167.80	1-2 年	装修款
广州市越秀区诚致工艺品商行	非关联方	1,000.00	1 年以内	工衣费
合计		93,937.80		

5. 应付账款 2014 年 12 月 31 日末前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	欠款时间	经济内容
柏雅装饰设计有限公司	非关联方	7,167.80	1 年以内	装修款
合计		7,167.80		

6. 2014 年末、2015 年末、2016 年 4 月 30 日应付账款中无欠关联方款项情况。

7. 2014 年末、2015 年末、2016 年 1-4 月期间，应付柏雅装饰设计有限公司装修款 7,167.80 元因装修质量问题未支付，除此之外未发生账龄超过 1 年的大额应付账款情况。

8. 应付账款 2015 年末比 2014 年末增加 86,770.00 元，增长 1210.55%，主要是企业开拓深圳业务市场服务费增加所致。

(十二) 预收款项

1. 预收账款账龄分析列示

账龄	2016 年 4 月 30 日	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
1 年以内		282,081.50	
1-2 年	1,398.95		
合计	1,398.95	282,081.50	-

2. 预收账款 2014 年末、2015 年末、2016 年 4 月 30 日末余额中无持本公司 5%以上(含 5%)表决权股

份的股东单位款项。

3. 预收账款 2016 年 4 月 30 日末前五名单位情况

单位名称	金额	欠款时间	经济内容
中国平安财产保险股份有限公司梅州中心支公司	1,398.95	1-2 年	经纪佣金
合计	1,398.95		

4. 预收账款 2015 年 12 月 31 日末前五名单位情况

单位名称	金额	欠款时间	经济内容
新华人寿保险股份有限公司江门中心支公司	273,416.82	1 年以内	经纪佣金
中国平安财产保险股份有限公司江门中心支公司	4,146.45	1 年以内	经纪佣金
中德安联保险有限公司	3,119.27	1 年以内	经纪佣金
中国平安财产保险股份有限公司梅州中心支公司	1,398.96	1 年以内	经纪佣金
合计	282,081.50		

注：（1）预收账款余额 2016 年 4 月 30 日比 2015 年末减少 280,682.55 元，减少 99.5%，因为公司运营部门及时与客户对账，减少了预收账款业务实施周期，均属正常经营。

（2）预收中国平安财产保险股份有限公司梅州中心支公司 1,398.95 元，由于公司与客户对于该笔金额存在异议，未满足公司收入确认条件。

（十三）应付职工薪酬

1. 分类

（1）2016 年 4 月 30 日

项目	2015 年 12 月 31 日	2016 年 1-4 月增加	2016 年 1-4 月减少	2016 年 4 月 30 日
一、短期薪酬	1,595,584.43	3,504,194.05	3,968,104.18	1,131,674.30
二、离职后福利-设定提存计划	-	85,317.41	85,317.41	-
三、辞退福利				
四、一年到期的其他福利				
合计	1,595,584.43	3,589,511.46	4,053,421.59	1,131,674.30

（2）2015 年 12 月 31 日

项目	2014 年 12 月 31 日	2015 年增加	2015 年减少	2015 年 12 月 31 日
一、短期薪酬	410,730.88	8,199,571.16	7,014,717.61	1,595,584.43
二、离职后福利- 设定提存计划	-	235,009.82	235,009.82	-
三、辞退福利				
四、一年到期的 其他福利				
合计	410,730.88	8,434,580.98	7,249,727.43	1,595,584.43

(3) 2014 年 12 月 31 日

项目	2013 年 12 月 31 日	2014 年增加	2014 年减少	2014 年 12 月 31 日
一、短期薪酬	1,825.93	4,770,096.98	4,361,192.03	410,730.88
二、离职后福利- 设定提存计划	-	125,075.09	125,075.09	-
三、辞退福利				
四、一年到期的 其他福利				
合计	1,825.93	4,895,172.07	4,486,267.12	410,730.88

2. 短期薪酬

(1) 2016 年 4 月 30 日

项目	2015 年 12 月 31 日	2016 年 1-4 月增加	2016 年 1-4 月减少	2016 年 4 月 30 日
一、工资、奖金、 津贴和补贴	1,595,584.43	3,127,957.51	3,591,867.64	1,131,674.30
二、职工福利费	-	113,726.35	113,726.35	-
三、社会保险	-	73,582.69	73,582.69	
其中：生育保险	-	5,890.98	5,890.98	
工伤保险	-	2,211.27	2,211.27	-
医疗保险	-	65,480.44	65,480.44	-
四、住房公积金	-	101,817.50	101,817.50	-

五、工会经费和 职工教育经费	-	87,110.00	87,110.00	-
六、非货币性福利	-	-	-	-
七、辞退福利	-	-	-	-
八、其他	-	-	-	-
其中：以现金结 算的股份支付	-	-	-	-
合计	1,595,584.43	3,504,194.05	3,968,104.18	1,131,674.30

(2) 2015 年 12 月 31 日

项目	2014 年 12 月 31 日	2015 年增加	2015 年减少	2015 年 12 月 31 日
一、工资、奖金、 津贴和补贴	410,730.88	7,233,293.06	6,048,439.51	1,595,584.43
二、职工福利费	-	447,338.16	447,338.16	-
三、社会保险	-	210,730.94	210,730.94	
其中：生育保险	-	18,099.53	18,099.53	
工伤保险	-	7,205.01	7,205.01	
医疗保险	-	185,426.40	185,426.40	
四、住房公积金	-	254,792.00	254,792.00	
五、工会经费和 职工教育经费	-	53,417.00	53,417.00	
六、非货币性福利	-	-	-	
七、辞退福利	-	-	-	
八、其他	-	-	-	
其中：以现金结 算的股份支付	-	-	-	
合计	410,730.88	8,199,571.16	7,014,717.61	1,595,584.43

(3) 2014 年 12 月 31 日

项目	2013 年 12 月 31 日	2014 年增加	2014 年减少	2014 年 12 月 31 日
一、工资、奖金、津贴和补贴	1,825.93	4,305,873.99	3,896,969.04	410,730.88
二、职工福利费	-	147,862.11	147,862.11	
三、社会保险	-	130,189.88	130,189.88	
其中：生育保险	-	11,374.14	11,374.14	
工伤保险	-	4,622.00	4,622.00	
医疗保险	-	114,193.74	114,193.74	
四、住房公积金	-	121,075.00	121,075.00	
五、工会经费和职工教育经费	-	65,096.00	65,096.00	
六、非货币性福利				
七、辞退福利				
八、其他				
其中：以现金结算的股份支付				
合计	1,825.93	4,770,096.98	4,361,192.03	410,730.88

3. 离职后福利中的设定提存计划负债

(1) 2016 年 4 月 30 日

项目	2015 年 12 月 31 日	2016 年 1-4 月增加	2016 年 1-4 月减少	2016 年 4 月 30 日
一、基本养老保险		80,634.36	80,634.36	
二、失业保险		4,683.05	4,683.05	
合计	-	85,317.41	85,317.41	-

(2) 2015 年 12 月 31 日

项目	2014 年 12 月 31 日	2015 年增加	2015 年减少	2015 年 12 月 31 日
一、基本养老保险		217,470.61	217,470.61	
二、失业保险		17,539.21	17,539.21	

合计	-	235,009.82	235,009.82	-
----	---	------------	------------	---

(3) 2014 年 12 月 31 日

项目	2013 年 12 月 31 日	2014 年增加	2014 年减少	2014 年 12 月 31 日
一、基本养老保险		113,308.20	113,308.20	
二、失业保险		11,766.89	11,766.89	
合计	-	125,075.09	125,075.09	-

注：本公司 2016 年 1-4 月、2015 年度相较 2014 年度应付职工薪酬增长较多，主要原因是公司新增分公司和办事处扩大经营，人员数量增加所致。

(十四) 应交税费

项目	2016 年 4 月 30 日	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
企业所得税	488,537.84	859,550.42	13,351.82
增值税	25,731.00	212,122.87	32,008.68
营业税	166,790.69	299,866.06	174,211.34
城市维护建设税	13,091.85	34,172.68	14,276.49
教育附加	5,799.36	17,064.96	6,121.54
地方教育费附加	3,551.96	7,344.11	4,075.97
个人所得税	-16,758.90	4,296.96	8,512.98
印花税	12.30	641.39	-
堤围费	-	-	3,843.68
合计	686,756.10	1,435,059.45	256,402.50

(十五) 其他应付款

1. 其他应付款账龄分析列示

账 龄	2016 年 4 月 30 日		2015 年 12 月 31 日		2014 年 12 月 31 日	
	金额	占比%	金额	占比%	金额	占比%
1 年以内	279,345.14	15.70	101,586.39	6.33	16,441.09	1.08
1 至 2 年			2,005.00	0.13	1,500,000.00	98.92
2 至 3 年			1,500,000.00	93.54	-	
3 年以上	1,500,000.00	84.30			-	
合 计	1,779,345.14	100.00	1,603,591.39	100.00	1,516,441.09	100.00

2. 按款项性质列示其他应付款

款项性质	2016 年 4 月 30 日	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
项目资金	1,500,000.00	1,500,000.00	1,500,000.00
员工报销款	136,975.68	33,796.50	-
代收代垫款	142,369.46	69,794.89	16,441.09
合计:	1,779,345.14	1,603,591.39	1,516,441.09

注：其他应付款中，项目资金 1,500,000.00 长期挂账的主要原因是债务所有人刘海航先生长期居住国外，对方一直未提供银行账号。

(十六) 实收资本

股东姓名	2016 年 4 月 30 日	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
杨柏生	28,205,400.00	17,391,300.00	17,391,300.00
林莹华	8,833,000.00	11,000,000.00	13,537,500.00
珠海横琴正迅环球股权投资企业（有限合伙）	5,000,000.00		
珠海横琴正迅创业股权投资企业（有限合伙）	4,850,000.00		
郭少兵	1,907,100.00	3,412,500.00	2,375,000.00
陈斐	1,204,500.00	1,500,000.00	
谭美颜	-	16,696,200.00	16,696,200.00
合计	50,000,000.00	50,000,000.00	50,000,000.00

注：（1）2010 年 07 月 26 日实收资本变更为 615.00 万，由广东宏建会计师事务所验资，并出具粤建会事验（2010）5020 号《验资报告》。

（2）2011 年 07 月 13 日实收资本变更为 1000.00 万元由广东宏建会计师事务所验资，并出具粤建会事验（2011）5014 号《验资报告》。

（3）2013 年 05 月 20 日实收资本变更为 1300.00 万元，由广州市金埔会计师事务所验资，并出具穗埔师验字（2013）第 F-076 号《验资报告》。

（4）2014 年 09 月 12 日实收资本变更为 3400.00 万元，由广州市金埔会计师事务所验资，并出具穗埔师验字（2014）第 F-011 号《验资报告》。

（5）2014 年 11 月 06 日实收资本变更为 5000.00 万元，由广州市金埔会计师事务所验资，并出具穗埔师验字（2014）第 F-012 号《验资报告》。

(6) 2016年3月15日全体股东一致同意公司股东杨柏生、林莹华、郭少兵、陈斐向珠海横琴正迅环球股权投资企业(有限合伙)、珠海横琴正迅创业股权投资企业(有限合伙)分别转让公司的股权,同意公司股东谭美颜向杨柏生转让其持有的全部公司股权。由广东联审会计师事务所验资,并出具粤联验字(2016)第273号、粤联验字(2016)第274号。

(十七) 盈余公积

项目	2016年1月1日	本期增加	本期减少	2016年4月30日
法定盈余公积	40,865.58	33,523.22	-	74,388.80
合计	40,865.58	33,523.22	-	74,388.80

(续表1)

项目	2015年1月1日	本期增加	本期减少	2015年12月31日
法定盈余公积	-	40,865.58	-	40,865.58
合计	-	40,865.58	-	40,865.58

(十八) 未分配利润

项目	2016年4月30日	2015年12月31日	2014年12月31日
上期期末余额	-1,859,710.88	-2,900,818.16	-3,487,465.94
加: 期初未分配利润调整数			
其中: 《企业会计准则》 新规定追溯调整			
会计政策变更			
重要前期差错更正			
同一控制合并范围变更			
其他调整因素			
本期期初余额	-1,859,710.88	-2,900,818.16	-3,487,465.94
加: 本期归属于母公司所 有者的净利润	514,904.97	1,081,972.86	586,647.78
其他			
减: 提取法定盈余公积	33,523.22	40,865.58	
提取任意盈余公积			

提取一般风险准备金			
应付普通股股利			
对所有者（或股东）的分配			
转作股本的普通股股利			
期末未分配利润	-1,378,329.13	-1,859,710.88	-2,900,818.16

（十九）营业收入和营业成本

项目	2016 年 1-4 月		2015 年度		2014 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	7,239,654.82	3,887,907.40	16,993,799.65	9,964,307.44	11,711,707.86	7,208,273.67
其他业务收入	340,645.45	330,150.50	3,997,427.86	1,892,011.97	24,020.61	431,141.79
合计	7,580,300.27	4,218,057.90	20,991,227.51	11,856,319.41	11,735,728.47	7,639,415.46

1. 按行业分类

项 目	2016 年 1-4 月		2015 年度		2014 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
人身险	2,495,540.25	1,025,264.50	4,116,546.45	1,989,714.64	3,363,036.61	1,467,309.79
财产险	4,357,647.38	2,534,709.50	9,064,024.41	4,874,456.46	4,607,322.61	2,529,024.86
咨询费	386,467.19	327,933.40	3,813,228.79	3,100,136.34	3,741,348.64	3,211,939.02
其他	340,645.45	330,150.50	3,997,427.86	1,892,011.97	24,020.61	431,141.79
合计	7,580,300.27	4,218,057.90	20,991,227.51	11,856,319.41	11,735,728.47	7,639,415.46

注：（1）2016 年 1-4 月相较于 2015 年 1-4 月同期营业收入增长了 4,358,645.97 元，增长 135.29%；2015 年度相较于 2014 年度增加了 9,255,499.04 元，增长 78.87%，主要原因是公司在 2015 年 8 月全国开设新分公司和办事处，由于铺设新的营销渠道，业务范围逐渐向中部、西部地区辐射，导致公司营业收入增加。

（2）其他收入是信息技术服务费和利息收入。

（3）2016 年 1-4 月相较于 2015 年 1-4 月同期营业成本增长了 1,509,491.45 元，增长 55.73%；2015 年度相较于 2014 年度增加了 4,216,903.95 元，增长 181.16%，主要原因是业务人员、新设分公司及其办

事处增加，每个月固定开支成本增加所致。

2. 收入前五名客户单位

(1) 2016 年 1-4 月

单位名称	金额	占营业收入的比例 (%)
中国太平洋财产保险股份有限公司长沙中心支公司	1,349,033.31	17.80
中国人民财产保险股份有限公司深圳市分公司	1,299,782.25	17.15
新华人寿保险股份有限公司江门中心支公司	504,725.35	6.66
中国人民财产保险股份有限公司湖南省分公司营业部	469,389.59	6.19
中华联合财产保险股份有限公司深圳分公司	456,588.22	6.02
合计	4,079,518.72	53.82

(2) 2015 年度

单位名称	金额	占营业收入的比例 (%)
中国人民财产保险股份有限公司深圳市分公司	5,425,515.36	25.85
广州华夏职业学院	4,466,019.42	21.28
中国人民财产保险股份有限公司西宁市海湖支公司	2,301,405.75	10.96
中国太平洋财产保险股份有限公司长沙中心支公司	742,814.18	3.54
武穴市东南矿业有限公司	728,155.34	3.47
合计	13,663,910.05	65.09

(3) 2014 年度

单位名称	金额	占营业收入的比例 (%)
中国人民财产保险股份有限公司深圳市分公司	4,618,022.58	39.35
中华联合财产保险股份有限公司深圳分公司	902,670.51	7.69
泰康人寿保险股份有限公司北京分公司	730,516.50	6.22
中国平安财产保险股份有限公司广东分公司	686,861.77	5.85
友邦保险有限公司广东分公司	633,066.02	5.39
合计	7,571,137.38	64.51

注：公司属于保险经纪行业，非生产企业，不存在大量采购的现象，公司提供保险经纪服务不涉及大额供应商采购。

(二十) 营业税金及附加

项目	2016 年 1-4 月	2015 年度	2014 年度
营业税	345,312.74	659,028.53	398,517.95
城市维护建设税	25,598.65	62,731.36	35,853.98
教育费附加	18,284.75	44,808.12	25,609.99
合计	389,196.14	766,568.01	459,981.92

(二十一) 销售费用

项目	2016 年 1-4 月	2015 年度	2014 年度
差旅费	16,735.81	157,679.50	76,073.30
广告宣传费			98,504.60
业务费	8,536.00	110,580.90	31,690.00
会议费	29,190.00		
合计	54,461.81	268,260.40	206,267.90

(二十二) 管理费用

1. 管理费用明细

项目	2016 年 1-4 月	2015 年度	2014 年度
办公费	21,468.36	118,134.36	107,499.94
保险费	7,286.84	8,174.42	11,678.60
差旅费	28,539.40	295,007.46	141,201.86
车辆费用	29,727.99	169,540.40	97,068.51
电话费	10,047.59	19,200.00	-
工资薪金	619,042.86	2,064,679.97	1,193,056.40
公积金	31,470.00	84,030.00	55,650.00
广告宣传费	4,960.00	15,940.00	300.00
行业会费及行政收费	63,294.42	20,648.53	71,000.00
会议费	48,997.72	236,706.00	12,028.00
社保费	43,513.06	129,881.79	88,490.80
审计费用	3,600.00	50,000.00	23,300.00

水电费	5,967.55	20,253.44	10,820.06
通信费	235.89	5,516.19	1,928.00
网络费	6,950.07	24,036.54	2,947.47
无形资产摊销	916.64	2,749.92	249.96
物业管理费	19,323.80	27,360.00	39,839.13
业务费	22,605.20	25,840.10	25,909.40
业务推广费	11,658.60	46,410.00	10,722.60
印花税	8,330.46	7,113.31	21,519.50
邮寄费	2,003.00	5,724.24	530.00
员工福利费	59,093.11	155,355.52	56,944.47
折旧费	30,989.08	41,209.68	35,320.67
职工教育经费	29,310.00	29,297.00	65,096.00
装修费摊销	32,418.28	54,913.41	24,256.44
租金	92,161.11	180,841.95	175,722.25
堤围费	-	-	5,862.75
其他	10,000.00	6,600.00	68,729.85
咨询费	25,000.00	-	12,166.00
研发支出	377,991.11	2,438,820.92	
合计	1,646,902.14	6,283,985.14	2,359,838.66

注：2015 年度与 2014 年度相比增加了 3,924,146.48 元，增加了 166.29%，主要是

（1）子公司根据生产经营的需要，在国家政策导向指引下，加大研发力度，增强企业自主创新能力，研发支出增加所致；

（2）人工费用、办公费、社保、差旅费等费用也随着业务增长而有所增加。

2. 研发支出明细

项目	2016 年 1-4 月	2015 年度	2014 年度
人员人工	223,596.76	275,288.66	
直接投入	97,948.86	3,023.00	
折旧	1,795.86	925.13	
委外投入		2,100,000.00	

其他费用		2,729.40	
租金	27,611.22	27,419.81	
水电费	5,803.05	5,827.83	
社保费	17,795.36	16,497.09	
公积金	3,440.00	7,110.00	
合计:	377,991.11	2,438,820.92	

注: (1) 2016 年 1-4 月、2015 年度相较于 2014 年度增加了 377,991.11 元、2,438,820.92 元, 主要是广州米兔网络科技有限公司 2014 年发生 2,100,000.00 研发采购费用, 用于广州米兔网络科技有限公司网络后台操作系统, 2015 年基于谨慎性原则, 该研发支出予以费用化。

(2) 2016 年 1-4 月、2015 年度发生研发支出, 除 (1) 所述原因外, 广州米兔网络科技有限公司一直致力于手机 APP 系统研发, 但该项研发项目未来给予企业带来经济利益存在不确定性, 基于谨慎性原则予以费用化。

(二十三) 财务费用

项目	2016 年 1-4 月	2015 年度	2014 年度
利息支出			
减: 利息收入	-52,877.73	-30,408.78	-60,045.93
手续费	7,448.45	8,044.39	16,697.11
合计	-45,429.28	-22,364.39	-43,348.82

(二十四) 资产减值损失

项 目	2016 年 1-4 月	2015 年度	2014 年度
坏账损失	753,920.04	297,312.09	43,091.13
合计	753,920.04	297,312.09	43,091.13

(二十五) 营业外收入

项目	2016 年 1-4 月	计入当期非经常性损益的金额	2015 年度	计入当期非经常性损益的金额	2014 年度	计入当期非经常性损益的金额

非流动资产处置利得合计						
其中：固定资产处置利得						
无形资产处置利得						
债务重组利得						
非货币性资产交换利得						
接受捐赠						
政府补助						
其他	14,348.55	14,348.55	45,519.95	45,519.95	421.66	421.66
合计	14,348.55	14,348.55	45,519.95	45,519.95	421.66	421.66

注：营业外收入主要是公司招聘下岗失业人员，社保局对于这部分人员社保返还。

（二十六）营业外支出

项目	2016 年 1-4 月	计入当期 非经常性 损益的金 额	2015 年度	计入当期 非经常性 损益的金 额	2014 年度	计入当 期非经 常性损 益的金 额
非流动资产处置损失合计						
其中：固定资产处置损失						
滞纳金及罚款	471.80	471.80	225.33	225.33	385.80	385.80
对外捐赠支出	-	-	28,800.00	28,800.00	-	-
其他	-	-	0.01	0.01	235.59	235.59
合计	471.80	471.80	29,025.34	29,025.34	621.39	621.39

注：2015 年度对外赞助支出为 17,600.00 元；支付中国儿童少年基金会捐款 1,200.00 元；支付企业爱心捐款 10,000.00 元。

（二十七）所得税费用

1. 所得税费用表

项目	2016 年 1-4 月	2015 年度	2014 年度
----	--------------	---------	---------

按税法及相关规定计算的当期所得税	506,377.36	854,217.18	13,351.82
递延所得税调整	-188,480.01	-74,328.02	470,282.89
合计	317,897.35	779,889.16	483,634.71

(二十八) 现金流量表项目注释

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2016 年 1-4 月	2015 年度	2014 年度
补贴收入	12,891.55	45,519.95	421.66
代收代垫款	6,635.25	-	16,174.23
保证金	146,779.18	140.00	49,678.00
往来款	4,208,194.00	4,199,149.38	341,084.69
其他	154,611.31	126,450.29	-
合计	4,529,111.29	4,371,259.62	407,358.58

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2016 年 1-4 月	2015 年度	2014 年度
费用	604,296.68	1,736,475.10	1,048,264.13
往来款	3,787,670.20	3,700,370.29	2,957,903.43
合计	4,391,966.88	5,436,845.39	4,006,167.56

3. 收到其他与投资活动有关的现金

项目	2016 年 1-4 月	2015 年度	2014 年度
企业借款	-	1,000,000.00	800,000.00
合计	-	1,000,000.00	800,000.00

4. 支付其他与投资活动有关的现金

项目	2016 年 1-4 月	2015 年度	2014 年度
企业借款	7,000,000.00	331,000.00	2,000,000.00
合计:	7,000,000.00	331,000.00	2,000,000.00

5. 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	2016 年 1-4 月	2015 年度	2014 年度
股东借款	14,379,885.00	37,358,199.58	5,300,000.00

合计:	14,379,885.00	37,358,199.58	5,300,000.00
-----	---------------	---------------	--------------

6. 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	2016 年 1-4 月	2015 年度	2014 年度
股东借款	12,349,885.00	10,648,199.58	28,250,000.00
合计:	12,349,885.00	10,648,199.58	28,250,000.00

(二十九) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	2016 年 4 月 30 日	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
补充资料			
1、 净利润	259,170.92	777,752.30	586,647.78
加: 少数股东损益	-		
加: 资产减值准备	753,920.04	297,312.10	43,091.13
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	90,134.90	204,653.53	140,677.10
无形资产摊销	1,699.96	5,099.88	3,016.58
长期待摊费用摊销	189,850.63	405,591.49	108,281.88
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)	-	-	-
财务费用(收益以“-”号填列)	-45,429.28	-22,364.39	-43,348.82
投资损失(收益以“-”号填列)	-	-	-
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-188,480.01	-74,328.02	470,282.89
存货的减少(增加以“-”号填列)	-	-	-
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	3,437,486.06	-494,459.31	-2,490,004.36
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-5,093,735.92	2,257,881.77	-836,008.56

其他	206,971.25	167,714.14	150,245.96
经营活动产生的现金流量净额	-388,411.45	3,524,853.49	-1,867,118.42

1. 现金和现金等价物的构成

项目	2016 年 4 月 30 日	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
一、现金	36,135,215.15	41,721,565.01	12,035,125.15
其中：库存现金	21,790.00	3,704.64	10,529.52
可随时用于支付的银行存款	36,113,425.15	41,717,860.37	12,024,595.63
可随时用于支付的其他货币资金			
可用于支付的存放中央银行款项			
存放同业款项			
二、现金等价物			
其中：三个月到期的债券投资			
三、现金和现金等价物余额			
其中：使用受限制的现金和现金等价物			

八、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

子公司	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)	取得方式
广州米兔网络科技有限公司	广州	广州	网络技术的研究、开发；计算机网络系统工程服务；多媒体设计服务；信息技术咨询服务；信息系统集成服务；软件开发；软件测试服务；软件服务；信息电子技术服务；计算机技术开发、技术服务；计算机和辅助设备修理；策划创意服务；市场营销策划服务；企业形象策划	76.00%	投资设立

		服务；企业管理服务（涉及许可经营项目的除外）；企业管理咨询服务；投资管理服务；投资咨询服务；贸易咨询服务；公共关系服务；商品信息咨询；办公服务；广告业；会议及展览服务；软件批发；软件零售；商品批发贸易（许可审批类商品除外）；商品零售贸易（许可审批类商品除外）；佣金代理。		
--	--	---	--	--

九、关联方及关联方交易

（一）关联方关系

1、控股股东及其实际控制人

序号	股东	持股数（万股）	持股比例（%）
1	杨柏生	2820.5375	56.4108

2、子公司

子公司情况详见附注“八、（一）在子公司中的权益”相关内容。

3、合营企业及联营企业

公司不存在合营企业及联营企业。

4、本公司超过 5% 的股东情况

控股股东全称	关联关系	对本公司投资金额			对本公司持股比例（%）	对本公司的表决权比例（%）
		2014 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日	2016 年 4 月 30 日		
珠海横琴正迅创业股权投资企业（有限合伙）	股东			485.00	9.7000	9.7000
珠海横琴正迅环球股权投资企业（有限合伙）	股东			500.00	10.0000	10.0000
林莹华	股东	1353.75	1100.00	883.30	17.6660	17.6660
谭美颜	股东	1669.625	1669.625			
郭少兵	股东	237.50	341.25	190.1725	3.8143	3.8143

5、其他关联方

其他关联方名称	与本公司关系
---------	--------

广州市艺培商务咨询有限公司	受实际控制人投资的其他企业
佛山市同协力投资中心（有限合伙）	受实际控制人投资的其他企业
珠海横琴正迅创业股权投资企业（有限合伙）	受实际控制人投资的其他企业
广州米兔网络科技有限公司	受实际控制人投资的其他企业
长沙市天心区红威酒业销售有限公司	公司前董事控制的企业
长沙大好房地产咨询有限公司	公司前董事投资的企业
湖南省弘易建材商贸有限公司	公司前董事控制的企业
湖南酒老板商贸有限公司	公司前董事控制的企业
佛山市集成金融服务外包有限公司	公司董事投资的企业
广州网景投资有限公司	公司董事控制的企业
广州原瓶酒业有限公司	公司董事控制的企业
广州迅销信息技术有限公司	公司董事控制的企业
广州网捷商贸有限公司	公司董事控制的企业

（二）关联交易

1、关联方资金拆借

关联方	2016年1月1日	本期增加	本期减少	2016年4月30日
股东	2,890,000.00	12,349,885.00	14,379,885.00	860,000.00
长沙市天心区红威酒业销售有限公司	300,000.00			300,000.00
广州市艺培商务咨询有限公司	182,047.81			182,047.81
合计	3,372,047.81	12,349,885.00	14,379,885.00	1,342,047.81

（续表）

关联方	2015年1月1日	本期增加	本期减少	2015年12月31日
股东	29,600,000.00	10,648,199.58	37,358,199.58	2,890,000.00
长沙市天心区红威酒业销售有限公司	300,000.00			300,000.00
广州市艺培商务咨询有限公司	182,047.81			182,047.81
合计	30,082,047.81	10,648,199.58	37,358,199.58	3,372,047.81

（续表）

关联方	2014 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2014 年 12 月 31 日
股东	6,650,000.00	28,250,000.00	5,300,000.00	29,600,000.00
长沙市天心区红威酒业销售有限公司	300,000.00			300,000.00
广州市艺培商务咨询有限公司	182,047.81			182,047.81
合计	7,132,047.81	28,250,000.00	5,300,000.00	30,082,047.81

注：（1）报告期内股东向公司借支，均无附加条件，不支付利息。

（2）报告期内关联方借支，根据借款合同约定，还本付息，详见“七、（五）其他应收款”。

（二）关联方交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方名称	2016 年 1-4 月发生额		2015 年发生额		2014 年发生额		关联交易内容	关联交易定价方式
	金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)		
广州市艺培商务咨询有限公司			201,500.00	9.57	100,000.00	4.94	服务费	市场价格
长沙大好房地产咨询有限公司					29,126.21	0.78	咨询费	市场价格
长沙市天心区红威酒业销售有限公司					11,896.00	5.54	购买酒款	市场价格
湖南酒老板商贸有限公司			7,600.00	3.81			购买酒款	市场价格

2. 关联托管情况：

本期间未发生需要披露的关联方托管情况。

3. 关联承包情况：

本期间未发生需要披露的关联方承包情况。

4. 关联租赁情况：

本期间未发生需要披露的关联租赁情况。

5. 关联方担保情况

本期间未发生需要披露的关联方担保情况。

(三) 关联方应收应付款项

1. 公司应收关联方款项

项目名称	关联方	2016/4/30 账面余额	2015/12/31 账面余额	2014/12/31 账面余额
应收账款	长沙大好房地产咨询有限公司			30,000.00
其他应收款	股东	860,000.00	2,890,000.00	29,600,000.00
其他应收款	长沙市天心区红威酒业销售有限公司	300,000.00	300,000.00	300,000.00
其他应收款	广州市艺培商务咨询有限公司	182,047.81	182,047.81	182,047.81
合计		1,342,047.81	3,372,047.81	30,112,047.81

十、或有事项

(一) 未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

本期间未发生需要披露的未决诉讼仲裁形成的或有负债事项。

(二) 为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

本期间未发生需要披露的为其他单位提供债务担保形成的或有负债。

(三) 其他或有负债

本期间未发生需要披露的其他或有负债。

十一、承诺事项

1. 已签订的尚未履行或尚未完全履行的对外投资合同及有关财务支出

本期间未发生需要披露的承诺事项。

2. 其他重大财务承诺事项

本期间未发生需要披露的其他重大财务承诺事项。

十二、补充资料

项目	2016 年 1-4 月	2015 年度	2014 年度	发生项目说明
非流动资产处置损益				
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免				

计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)				
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费				
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益				
非货币性资产交换损益				
委托他人投资或管理资产的损益				
因不可抗力因素,如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备				
债务重组损益				
企业重组费用,如安置职工的支出、整合费用等				
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益				
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益				
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益				
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益				
单独进行减值测试的应收款项减值准				

备转回				
对外委托贷款取得的损益				
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益				
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响				
受托经营取得的托管费收入				
除上述各项之外的其他营业外收入	14,348.55	45,519.95	421.66	详见七（二十四）营业外收入
除上述各项之外的其他营业外支出	471.80	29,025.34	621.39	详见七（二十五）营业外支出
其他符合非经常性损益定义的损益项目				
少数股东权益影响额(税后)				
所得税影响额	-3,469.19	-4,123.65	49.93	
合计	10,407.56	12,370.96	-149.80	

1. 2014 年度、2015 年度、2016 年 1-4 月非经常性损益明细表

十三、母公司财务报表项目附注

（一）应收账款

1. 应收账款按种类披露

种类	2016 年 4 月 30 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按账龄组合计提坏账准备的应收	4,620,400.84	100.00	231,020.04	5.00	4,389,380.80

账款					
按信用组合不计提坏账准备					
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	4,620,400.84	100.00	231,020.04	5.00	4,389,380.80

(续表)

种类	2015 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	4,064,251.27	100.00	203,212.56	5.00	3,861,038.71
按信用组合不计提坏账准备					
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	4,064,251.27	100.00	203,212.56	5.00	3,861,038.71

(续表)

种类	2014 年 12 月 31 日				
	账面余额		账面余额		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	87,657.38	75.00	4,382.87	5.00	83,274.51
按信用组合不计提坏账准备	30,000.00	25.00			30,000.00

单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	117,657.38	100.00	4,382.87	3.73	113,274.51

注：按信用组合不计提坏账准备，是指关联方业务往来形成的款项，不计提坏账的原因是本公司认为无任何具体证据表明其无法收回。

2. 应收账款种类说明

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款单位情况，本期没有发生。

(2) 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2016年4月30日			2015年12月31日		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内	4,620,400.84	100.00	231,020.04	4,064,251.27	100.00	203,212.56
1至2年						
2至3年						
3至4年						
4至5年						
5年以上						
合计	4,620,400.84	100.00	231,020.04	4,064,251.27	100.00	203,212.56

(续表)

账龄	2014年12月31日		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)	
1年以内	87,657.38	100.00	4,382.87
1至2年			
2至3年			
3至4年			
4至5年			
5年以上			
合计	87,657.38	100.00	4,382.87

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

本公司无本报告期单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款。

3. 应收账款金额前五名单位情况

(1) 2016 年 4 月 30 日

单位名称	款项性质	金额	年限	占应收账款总额的比 例%
中国太平洋财产保险股份有限公司长沙中心支公司	经纪佣金	1,349,033.31	1 年以内	29.20
中国人民财产保险股份有限公司深圳分公司	经 纪 佣 金、咨 询 费	1,269,119.34	1 年以内	27.47
中国人民财产保险股份有限公司湖南省分公司营业部	经纪佣金	469,389.59	1 年以内	10.16
中国人民财产保险股份有限公司西宁市海湖支公司	经纪佣金	363,676.36	1 年以内	7.87
中国人民财产保险股份有限公司福州市西湖支公司	经纪佣金	353,435.74	1 年以内	7.65
合计		3,804,654.34		82.34

(2) 2015 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	金额	年限	占应收账款总额 的比例%
中国人民财产保险股份有限公司深圳市分公司	经纪佣 金、咨 询 费	3,372,842.44	1 年以内	82.99
安盛天平财产保险股份有限公司	经纪佣金	305,187.76	1 年以内	7.51
中国人寿财产保险股份有限公司广州分公司	经纪佣金	278,279.20	1 年以内	6.85
中国人民财产保险股份有限公司广东省分公司	经纪佣金	22,759.50	1 年以内	0.56
中国太平洋财产保险股份有限公司长沙中心支 公司	经纪佣金	20,771.84	1 年以内	0.51

合计		3,999,840.74		98.42
----	--	--------------	--	-------

(3) 2014 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	金额	年限	占应收账款总额的比 例%
前海人寿保险股份有限公司	咨询费	37,903.00	1 年以内	32.21
长沙大好房地产咨询有限公司	咨询费	30,000.00	1 年以内	25.50
中国人民财产保险股份有限公司深圳市分公司	经纪佣金	27,250.91	1 年以内	23.16
信泰人寿保险股份有限公司广东分公司	经纪佣金	11,971.84	1 年以内	10.18
中国平安财产保险股份有限公司广东分公司	经纪佣金	10,381.63	1 年以内	8.82
合计		117,507.38		99.87

4. 本公司无报告期前已全额计提坏账准备, 或计提坏账准备的比例较大, 但在本期又全额收回或转回。

5. 应收账款净额 2016 年 4 月 30 日比 2015 年末增加 528,342.09 元, 增加 12.30%; 2015 年末比 2014 年末增加了 3,747,764.20 元, 增长 3185.32%, 原因为公司销售量增加, 对客户的账期有所延长所致。

6. 本报告期实际核销的应收款项情况

本公司本报告期无实际核销的应收账款情况。

(二) 其他应收款

1. 其他应收款按种类披露

种类	2016 年 4 月 30 日				
	账面金额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的					
其他应收账款					
按账龄组合计提坏账准备的其他应收 账款	4,589,697.95	89.05	261,674.90	5.70	4,328,023.05

按信用组合不计提坏账准备	564,591.06	10.95			564,591.06
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收账款					
合计	5,154,289.01	100.00	261,674.90	5.08	4,892,614.11

(续表)

种类	2015 年 12 月 31 日				
	账面金额		坏账准备		账面价值
	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账款					
按账龄组合计提坏账准备的其他应收账款	603,777.81	14.92	30,278.89	5.01	573,498.92
按信用组合不计提坏账准备	3,443,521.41	85.08			3,443,521.41
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收账款					
合计	4,047,299.22	100.00	30,278.89	0.75	4,017,020.33

(续表)

种类	2014 年 12 月 31 日				
	账面金额		坏账准备		账面价值
	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账款					
按账龄组合计提坏账准备的其他应收账款	141,059.74	0.45	46,310.99	32.83	94,748.75

按信用组合不计提坏账准备	31,047,002.37	99.55			31,047,002.37
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收账款					
合计	31,188,062.11	100.00	46,310.99	0.15	31,141,751.12

注：按信用组合不计提坏账准备，是指关联方、员工借支，不计提坏账的原因是本公司认为无任何具体证据表明其无法收回。

2. 组合中，按帐龄分析法计提坏账准备的其他应收款

帐龄	2016 年 4 月 30 日				2015 年 12 月 31 日			
	金额	比例 (%)	坏账准备	比例 (%)	金额	比例 (%)	坏账准备	比例 (%)
1 年以内	4,375,097.95	95.32	218,754.90	5.00	603,177.81	99.90	30,158.89	5.00
1 至 2 年	214,600.00	4.68	42,920.00	20.00	600.00	0.10	120.00	20.00
2 至 3 年								
3 至 4 年								
4 至 5 年								
5 年以上								
合 计	4,589,697.95	100.00	261,674.90		603,777.81	100.00	30,278.89	

(续表)

帐龄	2014 年 12 月 31 日			
	金额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	53,819.74	38.15	2,690.99	5.00
1 至 2 年				
2 至 3 年	87,240.00	61.85	43,620.00	50.00
3 至 4 年				
4 至 5 年				
5 年以上				
合计	141,059.74	100.00	46,310.99	

注：(1) 其他应收款 2016 年 4 月 30 日比 2015 年末增加了 1,106,989.79 元，增加 27.35%，主要是 2016 年 1 月和 4 月支付中山向科信息科技有限公司借款合计 4,000,000.00 元；2015 年末比 2014 年末减少

27,140,762.89 元，减少 87.02%，主要是 2015 年 12 月公司收回股东借款 26,764,463.00 元。

(2) 本公司员工借支主要用于业务发展，根据业务具体情况安排还款，报告期内员工向公司借支，均无附加条件，不支付利息。

3、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2016/4/30 账面余额	2015/12/31 账面余额	2014/12/31 账面余额
外部借款	4,696,047.81	696,047.81	482,047.81
社保费	17,061.25	14,314.50	9,803.50
押金、保证金	230,807.00	252,607.00	87,640.00
代收代垫款	144,890.95	137,170.81	53,419.74
备用金	39,860.50	595,426.10	1,902,351.06
股东及关联方借款		2,330,000.00	28,640,000.00
住房公积金	25,621.50	21,733.00	12,800.00
合计	5,154,289.01	4,047,299.22	31,188,062.11

4、其他应收款金额前五名情况

(1) 2016 年 4 月 30 日

单位名称	是否为关联方	款项性质	金额	年限	占其他应收款总额的比例%
中山向科信息科技有限公司	否	借款	4,114,000.00	1-2 年	79.82
长沙市天心区红威酒业销售有限公司	是	借款	300,000.00	3-4 年	5.82
广州市艺培商务咨询有限公司	是	借款	182,047.81	3-4 年	3.53
广州众胜房地产有限公司	否	押金	109,298.00	1 年以内	2.12
广州市明泽资产管理有限公司	否	借款	100,000.00	1-2 年	1.94
合计			4,805,345.81		93.23

(2) 2015 年 12 月 31 日

单位名称	是否为关联方	款项性质	金额	年限	占其他应收款总额的比例%
林莹华	是	股东借款	2,330,000.00	1 年以内	57.57

梁敏	否	备用金	335,943.35	1年以内	8.30
长沙市天心区红威酒业销售有限公司	是	借款	300,000.00	2-3年	7.41
广州市艺培商务咨询有限公司	是	借款	182,047.81	2-3年	4.50
陈海萍	否	备用金	151903.44	1年以内	3.75
合计			3,299,894.60		81.35

(3) 2014年12月31日

单位名称	是否为关联方	款项性质	金额	年限	占其他应收款总额的比 例%
林莹华	是	股东借款	11,092,136.00	1年以内	35.57
杨柏生	是	股东借款	9,233,656.40	1年以内	29.61
谭美颜	是	股东借款	6,681,500.00	1年以内	21.42
郭少兵	是	股东借款	1,750,000.00	1年以内	5.61
刘健基	否	备用金	369,750.69	1年以内	1.19
合计			29,127,043.09		93.39

5. 本公司无报告期前已全额计提坏账准备,或计提坏账准备的比例较大情况。

6. 其他应收款中无持本公司5%(含5%)以上股份的股东欠款情况。

7. 其他应收款中其他关联方情况详见“九、(二)关联交易”。

(三) 长期股权投资

项目	2015年12月31日			本期 增 加	本期 减 少	2016年4月30日		
	金额	减值 准备	账面净值			金额	减值准备	账面净值
长期股权投资	6,800,000.00		6,800,000.00			6,800,000.00	1,319,329.67	5,480,670.33
合计	6,800,000.00		6,800,000.00			6,800,000.00		5,480,670.33

(续表)

项目	2014年12月31日			本期增加	本期减少	2015年12月31日		
	金额	减值准备	账面净值			金额	减值准备	账面净值
长期股权投资				6,800,000.00		6,800,000.00		6,800,000.00

资							
合计				6,800,000.00		6,800,000.00	6,800,000.00

被投资单位	核算方法	投资成本	2014 年 10 月 1 日	增减变动	2016 年 4 月 30 日
广州米兔网络科技有限公司	成本法	6,800,000.00		6,800,000.00	5,480,670.33
合 计		6,800,000.00		6,800,000.00	5,480,670.33

(续表)

被投资单位	在被投 资单位 持股比 例(%)	在被投资 单位表决 权比例(%)	在被投资单位持 股比例与表决权 比例不一致的说 明	减值准备	本期现金红利
广州米兔网络科技有限公司	76.00 %	76.00 %		1,319,329.67	
合 计	76.00 %	76.00%		1,319,329.67	

注：1.2014 年 10 月，公司以 6,800,000.00 元投资新设子公司广州米兔网络科技有限公司，持股比例为 100%

2.2015 年 1 月 30 日，其他投资人向子公司增值 2,100,000.00 元，占子公司持股比例 24.00%，公司从 2015 年 2 月至 2016 年 4 月 30 日享有子公司持股比例由原来 100.00%变为 76.00 %。

3.截止 2016 年 4 月 30 日，长期股权投资预计未来可收回金额 5,480,670.33 元，对可收回金额低于账面价值的差额计提长期股权投资减值准备 1,319,329.67 元。

(四) 应付账款

1.应付账款账龄分析列示

账龄	2016 年 4 月 30 日		2015 年 12 月 31 日		2014 年 12 月 31 日	
	金额	占比%	金额	占比%	金额	占比%
1 年以内	139,032.58	95.10	86,770.00	92.37	7,167.80	100.00
1 年以上	7,167.80	4.90	7,167.80	7.63		
合计	146,200.38	100.00	93,937.80	100.00	7,167.80	100.00

2. 本账户 2014 年末、2015 年末、2016 年 4 月 30 日余额中无应付持本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位款项情况及其他关联方款项。

3. 应付账款 2016 年 4 月 30 日末前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	欠款时间	经济内容
江门融和农村商业银行股份有限公司	非关联方	35,444.62	1 年以内	服务费
中山市聚点信息科技有限公司	非关联方	29,890.00	1 年以内	服务费
中山新能网络科技有限公司	非关联方	28,840.00	1 年以内	服务费
中山向科信息科技有限公司	非关联方	28,415.00	1 年以内	服务费
广州强匠装饰设计工程有限公司	非关联方	10,042.96	1 年以内	装修费
合计		132,632.58		

4. 应付账款 2015 年 12 月 31 日末前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	欠款时间	经济内容
中山市聚点信息科技有限公司	非关联方	29,985.00	1 年以内	服务费
中山新能网络科技有限公司	非关联方	28,680.00	1 年以内	服务费
中山向科信息科技有限公司	非关联方	27,105.00	1 年以内	服务费
柏雅装饰设计有限公司	非关联方	7,167.80	1-2 年	装修费
广州市越秀区诚致工艺品商行	非关联方	1,000.00	1 年以内	工衣费
合计		93,937.80		

5. 应付账款 2014 年 12 月 31 日末前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	欠款时间	经济内容
柏雅装饰设计有限公司	非关联方	7,167.80	1 年以内	装修费
合计		7,167.80		

6. 2014 年末、2015 年末、2016 年 4 月 30 日应付账款中无欠关联方款项情况。

7. 2014 年末、2015 年末、2016 年 1-4 月期间，应付柏雅装饰设计有限公司装修款 7,167.80 元因装修质量问题未支付，除此之外未发生账龄超过 1 年的大额应付账款情况。

8. 应付账款 2015 年末比 2014 年末增加 86,770.00 元，增长 1210.55%，主要为应付服务费增加所致。

(五) 预收款项

1. 预收账款账龄分析列示

账龄	2016 年 4 月 30 日	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日

	金额	金额	金额
1 年以内		282,081.50	
1-2 年	1,398.95		
合计	1,398.95	282,081.50	0.00

2. 本账户 2014 年末、2015 年末、2016 年 4 月 30 日余额中无持本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位款项。

3、预收账款 2016 年 4 月 30 日末前五名单位情况

单位名称	金额	欠款时间	经济内容
中国平安财产保险股份有限公司梅州中心支公司	1,398.95	1-2 年	经纪佣金
合计	1,398.95		

4.预收账款 2015 年 12 月 31 日末前五名单位情况

单位名称	金额	欠款时间	经济内容
新华人寿保险股份有限公司江门中心支公司	273,416.82	1 年以内	经纪佣金
中国平安财产保险股份有限公司江门中心支公司	4,146.45	1 年以内	经纪佣金
中德安联保险有限公司	3,119.27	1 年以内	经纪佣金
中国平安财产保险股份有限公司梅州中心支公司	1,398.96	1 年以内	经纪佣金
合计	282,081.50		

注：（1）预收账款余额 2016 年 4 月 30 日比 2015 年末减少 280,682.55 元，减少 99.5%，因为公司运营部门及时与客户对账，减少了预收账款业务实施周期，均属正常经营。

（2）预收中国平安财产保险股份有限公司梅州中心支公司 1,398.95 元，公司与客户对于该笔金额存在异议，不符公司收入确认原则。

（六）其他应付款

1. 其他应付款账龄分析列示

账 龄	2016 年 4 月 30 日		2015 年 12 月 31 日		2014 年 12 月 31 日	
	金额	占比%	金额	占比%	金额	占比%
1 年以内	279,345.14	15.70	101,586.39	6.33	12,963.42	0.86
1 至 2 年			2,005.00	0.13	1,500,000.00	99.14
2 至 3 年			1,500,000.00	93.54		
3 年以上	1,500,000.00	84.30				
合 计	1,779,345.14	100.00	1,603,591.39	100.00	1,512,963.42	100.00

2. 按款项性质列示其他应付款

款项性质	2016 年 4 月 30 日	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
项目资金	1,500,000.00	1,500,000.00	1,500,000.00
员工报销款	136,975.68	33,796.50	
代收代垫款	142,369.46	69,794.89	12,963.42
合计:	1,779,345.14	1,603,591.39	1,512,963.42

注: 其他应付款中, 项目资金 1,500,000.00 长期挂账的主要原因是债务所有人刘海航先生长期居住国外, 对方一直未提供银行账号。

(七) 未分配利润

项目	2016 年 4 月 30 日金额	2015 年 12 月 31 日金 额	2014 年 12 月 31 日金 额
上期期末余额	367,790.20	-1,892,173.95	-3,487,465.94
加: 期初未分配利润调整数			
其中: 《企业会计准则》新 规定追溯调整			
会计政策变更			
重要前期差错更正			
同一控制合并范围变更			
其他调整因素			
本期期初余额	367,790.20	-1,892,173.95	-3,487,465.94
加: 本期归属于母公司所有 者的净利润	335,232.20	2,300,829.73	1,595,291.99
其他			
减: 提取法定盈余公积	33,523.22	40,865.58	
提取任意盈余公积			
提取一般风险准备金			
应付普通股股利			
对所有者(或股东)的分配			
转作股本的普通股股利			

期末未分配利润	669,499.18	367,790.20	-1,892,173.95
---------	------------	------------	---------------

(八) 营业收入与营业成本

项目	2016 年 1-4 月		2015 年度		2014 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	7,239,654.82	3,887,907.40	16,993,799.65	9,964,307.44	11,711,707.86	7,208,273.67
其他业务收入	61,769.25	-	44,021.19	-	21,487.66	-
合计	7,301,424.07	3,887,907.40	17,037,820.84	9,964,307.44	11,733,195.52	7,208,273.67

1. 按行业类别分类

项目	2016 年 1-4 月		2015 年度		2014 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
人身险	2,495,540.25	1,025,264.50	4,116,546.45	1,989,714.64	3,363,036.61	1,467,309.79
财产险	4,357,647.38	2,534,709.50	9,064,024.41	4,874,456.46	4,607,322.61	2,529,024.86
咨询费	386,467.19	327,933.40	3,813,228.79	3,100,136.34	3,741,348.64	3,211,939.02
其他	61,769.25		44,021.19		21,487.66	
合计	7,301,424.07	3,887,907.40	17,037,820.84	9,964,307.44	11,733,195.52	7,208,273.67

2、公司前五名客户的营业收入情况

(1) 2016 年 1-4 月

单位名称	金额	占营业收入的比例 (%)
中国太平洋财产保险股份有限公司长沙中心支公司	1,349,033.31	18.48
中国人民财产保险股份有限公司深圳市分公司	1,299,782.25	17.80
新华人寿保险股份有限公司江门中心支公司	504,725.35	6.91
中国人民财产保险股份有限公司湖南省分公司营业部	469,389.59	6.43
中华联合财产保险股份有限公司深圳分公司	456,588.22	6.25
合计	4,079,518.72	55.87

(2) 2015 年 12 月 31 日

单位名称	金额	占营业收入的比例（%）
中国人民财产保险股份有限公司深圳市分公司	5,425,515.36	31.84
中国人民财产保险股份有限公司西宁市海湖支公司	2,301,405.75	13.51
中国太平洋财产保险股份有限公司长沙中心支公司	742,814.18	4.36
武穴市东南矿业有限公司	728,155.34	4.27
中国平安财产保险股份有限公司广东分公司	713,733.61	4.19
合计	9,911,624.24	58.17

(3) 2014 年 12 月 31 日

单位名称	金额	占营业收入的比例（%）
中国人民财产保险股份有限公司深圳市分公司	4,618,022.58	39.36
中华联合财产保险股份有限公司深圳分公司	902,670.51	7.69
泰康人寿保险股份有限公司北京分公司	730,516.50	6.23
中国平安财产保险股份有限公司广东分公司	686,861.77	5.85
友邦保险有限公司广东分公司	633,066.02	5.40
合计	7,571,137.38	64.53

注：（1）公司营业收入 2016 年 1-4 月相较于 2015 年同期增加 2,881,008.85 元，增加了 151.29%；2015 年度比 2014 年度收入增加 5,304,625.32 元，增加了 45.21%，主要原因是公司 2015 年 8 月开设新分公司和办事处，业绩增长显著，业务范围由广东向全国辐射。

（2）公司营业成本 2016 年 1-4 月相较于 2015 年同期增加 1,179,340.95 元，增加了 43.54%；2015 年度比 2014 年度增加 2,756,033.57 元，增加了 38.23%，主要公司新增人员工资及其福利导致。

（3）公司属于保险经纪行业，非生产企业，不存在大量采购的现象，公司提供保险经纪服务不涉及供应商采购。

（九）所得税费用

1. 所得税费用表

项目	2016 年 1-4 月	2015 年度	2014 年度
按税法及相关规定计算的当期所得税	506,377.36	854,217.18	13,351.82
递延所得税调整	-394,633.29	-45,699.39	496,006.64
合计	111,744.07	808,517.79	509,358.46

(十) 现金流量表项目注释

1.收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2016 年 1-4 月	2015 年度	2014 年度
补贴收入	8,613.24	29,187.84	0.37
代收代垫款	6,635.25	-	-
保证金	146,779.18	-	40,632.00
往来款	4,197,053.01	3,759,684.13	222,442.23
其他	72,054.60	124,320.26	-
合计	4,431,135.28	3,913,192.23	263,074.60

2.支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2016 年 1-4 月	2015 年度	2014 年度
费用	397,589.67	1,451,288.50	732,652.60
往来款	3,756,261.42	3,422,651.44	2,626,904.07
合计	4,153,851.09	4,873,939.94	3,359,556.67

3. 收到其他与投资活动有关的现金

项目	2016 年 1-4 月	2015 年度	2014 年度
企业借款			800,000.00
合计	-	-	800,000.00

4. 支付其他与投资活动相关的现金

项目	2016 年 1-4 月	2015 年度	2014 年度
企业借款	4,000,000.00	214,000.00	
合计:	4,000,000.00	214,000.00	-

5. 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	2016 年 1-4 月	2015 年度	2014 年度
股东借款	14,079,885.00	36,958,199.58	5,300,000.00
合计:	14,079,885.00	36,958,199.58	5,300,000.00

6. 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	2016 年 1-4 月	2015 年度	2014 年度
股东借款	11,749,885.00	10,648,199.58	27,290,000.00
合计:	11,749,885.00	10,648,199.58	27,290,000.00

(十一) 现金流量表补充资料

1.现金流量表补充资料

项目	2016 年 4 月 30 日	2015 年 12 月 30 日	2014 年 12 月 30 日
补充资料			
净利润	335,232.20	2,300,829.73	1,595,291.99
加：少数股东损益	-		
加：资产减值准备	1,578,533.16	182,797.60	-59,803.87
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	81,273.36	179,770.33	140,257.75
无形资产摊销	866.64	2,599.92	2,599.92
长期待摊费用摊销	105,693.35	205,903.47	102,465.00
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）	-		
财务费用（收益以“-”号填列）	-44,941.06	-15,808.79	-53,415.14
投资损失（收益以“-”号填列）	-		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-394,633.29	-45,699.39	496,006.64
存货的减少（增加以“-”号填列）	-		
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	3,163,410.09	-2,866,754.61	-220,112.78
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-4,388,843.73	2,352,740.84	-897,576.33
其他	206,971.25	167,714.14	150,245.96
经营活动产生的现金流量净额	643,561.97	2,464,093.24	1,255,959.14

2. 现金和现金等价物的构成

项目	2016 年 4 月 30 日	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
一、现金	35,790,985.97	37,036,645.41	11,466,591.80
其中：库存现金	21,790.00	3,704.64	10,529.52
可随时用于支付的银行存款	35,769,195.97	37,032,940.77	11,456,062.28
可随时用于支付的其他货币资金			
可用于支付的存放中央银行款项			
存放同业款项			
二、现金等价物			
其中：三个月到期的债券投资			
三、现金和现金等价物余额			
其中：使用受限制的现金和现金等价物			

十四、财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2016 年 6 月 5 日批准报出。





营业执照

(副本)

统一社会信用代码 91120116605200414 (10-1)

名称 天津中寅五洲会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 天津开发区广场东路20号滨海金融街E7108室

执行事务合伙人 方文森;赵建中;黄庆林;龙晖;史世利;王建国;
高绮云;尹琳;王勤;成志斌;姚运海;刘文俊

成立日期 二000年九月十九日

合伙期限 2000年09月19日至长期

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,出具有关的报告;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、法规规定的其它业务。(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)



登记机关

2015 年 12 月 31 日





会计师事务所

执业证书

名称：中审华寅五洲会计师事务所（特殊普通合伙）

主任会计师：方文森

办公场所：天津开发区广场东路20号
滨海金融街E7106室

组织形式：特殊普通合伙

会计师事务所编号：12010011

注册资本(出资额)：壹仟柒佰壹拾万元

批准设立文号：津财会（2007）27号

批准设立日期：二〇〇七年十二月二十七日



说明

证书序号：NQ 019235

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：



二〇一六年一月十八日

中华人民共和国财政部制



证书序号:000374

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

中审华寅五洲会计师事务所
经财政部、中国证监会审查,批准
中审华寅五洲会计师事务所(特殊普通合伙)执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 方文森



证书号: 29

发证时间: 二〇一五年十二月五日

证书有效期至: 二〇一七年十二月五日



Annual Renewal Registration

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 to be taken out by

广东信达会计师事务所

事务所
(CPA)

转出注册会计师
Name of the transferred Institution of CPA

2013年1月10日

同意调入
Agree to be taken in by

华厦五洲会计师事务所
(特殊普通合伙)广州分所

事务所
(CPA)

转入注册会计师
Name of the Institution of CPA

2013年1月10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 to be taken out by

事务所
(CPA)

转出注册会计师
Name of the transferred Institution of CPA

年 月 日

同意调入
Agree to be taken in by

事务所
(CPA)

转入注册会计师
Name of the Institution of CPA

年 月 日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书有效期限为一年
This certificate is valid for another year after this renewal

2014年1月10日

2014年1月10日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书有效期限为一年
This certificate is valid for another year after this renewal

2016年1月10日

2016年1月10日



姓 名: 陈志刚
性 别: 男
身 高: 172
出生日期: 1972-10-15
工作单位: 广东安信会计师事务所有限公司
身份证号: 440103197210150015
执业证书号: 440103197210150015



年度检验登记

Annual Renewal of 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.

2012*04月

证书编号: 44010310023

批准机构: 广东省注册会计师协会

发证日期: 2012年 04月 12日



年度检验登记

Annual Renewal Registration

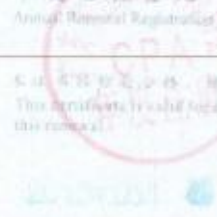
本证书有效期限一年。
This certificate is valid for another year after
the renewal.



年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书有效期限一年。
This certificate is valid for another year after
the renewal.



6

7

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 to



同意调入

Agree the holder to be transferred to



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 to

同意调入

同意调入

转出单位盖章
Seal of the transfer-out Institute of CPAs

年 月 日

同意调出

Agree the holder to be transferred to

同意调入

同意调入

转入单位盖章
Seal of the transfer-in Institute of CPAs

年 月 日

11