

北京都市鼎点科技股份有限公司拟转让股权
涉及的鼎力（北京）保险经纪有限公司
股东全部权益价值资产评估报告

本资产评估报告依据中国资产评估准则编制

**北京都市鼎点科技股份有限公司拟转让股权
涉及的鼎力（北京）保险经纪有限公司
股东全部权益价值
资产评估报告**

万隆评报字（2018）第10187号

（共一册，第一册）

万隆（上海）资产评估有限公司

二〇一八年九月十二日

北京都市鼎点科技股份有限公司拟转让股权涉及的 鼎力（北京）保险经纪有限公司股东全部权益价值 资产评估报告

目录

声明.....	1
资产评估报告摘要.....	2
资产评估报告.....	4
一、 委托人、被评估单位和资产评估委托合同约定的其他资产评估报告使用人.....	4
二、 评估目的.....	12
三、 评估对象和评估范围.....	12
四、 价值类型.....	16
五、 评估基准日.....	16
六、 评估依据.....	17
七、 评估方法.....	20
八、 评估程序实施过程和情况.....	26
九、 评估假设.....	28
十、 评估结论.....	29
十一、 特别事项说明.....	30
十二、 资产评估报告使用限制说明.....	32
十三、 资产评估报告日.....	33
资产评估报告附件：	35

声明

一、本资产评估报告依据财政部发布的资产评估基本准则和中国资产评估协会发布的资产评估执业准则和职业道德准则编制。

二、委托人或者其他资产评估报告使用人应当按照法律、行政法规规定及本资产评估报告载明的使用范围使用资产评估报告；委托人或者其他资产评估报告使用人违反前述规定使用资产评估报告的，本资产评估机构及资产评估师不承担责任。

本资产评估报告仅供委托人、资产评估委托合同中约定的其他资产评估报告使用人和法律、行政法规规定的资产评估报告使用人使用；除此之外，其他任何机构和个人不能成为资产评估报告的使用人。

本资产评估机构及资产评估师提示资产评估报告使用人应当正确理解评估结论，评估结论不等同于评估对象可实现价格，评估结论不应当被认为是评估对象可实现价格的保证。

三、本资产评估机构及资产评估师遵守法律、行政法规和资产评估准则，坚持独立、客观和公正的原则，并对所出具的资产评估报告依法承担责任。

四、评估对象涉及的资产、负债清单由委托人、被评估单位申报并经其采用签名、盖章或法律允许的其他方式确认；委托人和其他相关当事人依法对其提供资料的真实性、完整性、合法性负责。

五、本资产评估机构及资产评估师与资产评估报告中的评估对象没有现存或者预期的利益关系；与相关当事人没有现存或者预期的利益关系，对相关当事人不存在偏见。

六、资产评估师已经对资产评估报告中的评估对象及其所涉及资产进行现场调查；已经对评估对象及其所涉及资产的法律权属状况给予必要的关注，对评估对象及其所涉及资产的法律权属资料进行了查验，对已经发现的问题进行了如实披露，并且已提请委托人及其他相关当事人完善产权以满足出具资产评估报告的要求。

七、本资产评估机构出具的资产评估报告中的分析、判断和结果受资产评估报告中假设和限制条件的限制，资产评估报告使用人应当充分考虑资产评估报告中载明的假设、限制条件、特别事项说明及其对评估结论的影响。



北京都市鼎点科技股份有限公司拟转让股权涉及的 鼎力（北京）保险经纪有限公司股东全部权益价值 资产评估报告摘要

万隆（上海）资产评估有限公司接受委托，对北京都市鼎点科技股份有限公司拟转让股权涉及的鼎力（北京）保险经纪有限公司股东全部权益价值进行了评估。

评估目的：为满足北京都市鼎点科技股份有限公司拟转让股权的需要，提供鼎力（北京）保险经纪有限公司股东全部权益价值的专业意见。

评估对象和评估范围：评估对象为鼎力（北京）保险经纪有限公司股东全部权益价值；评估范围为鼎力（北京）保险经纪有限公司在评估基准日经审计的全部资产及负债。

价值类型：市场价值

评估基准日：2018年4月30日

评估方法：资产基础法

评估结论及其使用有效期：

评估结论：经资产基础法评估，鼎力（北京）经纪保险有限公司于本次评估基准日的股东全部权益价值评估值为大写人民币贰仟叁佰贰拾万贰仟玖佰元（RMB2,320.29万元）。



资产评估结果汇总表

评估基准日：2018年4月30日

金额单位：人民币万元

项目		账面价值	评估价值	增减值	增值率%
		A	B	C=B-A	D=C/A×100
一、流动资产	1	2,891.84	2,891.84	---	---
二、非流动资产	2	129.54	152.05	22.51	17.38
其中：固定资产	3	17.79	29.10	11.31	63.58
无形资产	4	101.13	112.32	11.19	11.06
长期待摊费用	5	10.63	10.63	---	---
资产总计	6	3,021.38	3,043.89	22.51	0.75
三、流动负债	7	723.60	723.60	---	---
四、非流动负债	8	---	---	---	---
负债总计	9	723.60	723.60	---	---
净资产（股东全部权益）	10	2,297.78	2,320.29	22.51	0.98

上述评估结论自评估基准日起壹年内使用有效，逾期使用无效。

对评估结论产生影响的特别事项：

详见资产评估报告“十一、特别事项说明”。

特别提示：以上内容摘自【万隆评报字（2018）第10187号】评估报告正文，欲了解本评估项目的详细情况和合理解释评估结论，应认真阅读评估报告全文，本摘要不得单独使用。



万隆（上海）资产评估有限公司

万隆评报字（2018）第 10187 号

北京都市鼎点科技股份有限公司拟转让股权涉及的 鼎力（北京）保险经纪有限公司股东全部权益价值 资产评估报告

北京都市鼎点科技股份有限公司：

万隆（上海）资产评估有限公司（以下简称“本公司”）接受贵公司的委托，按照法律、行政法规和资产评估准则的规定，坚持独立、客观、公正的原则，采用资产基础法，按照必要的评估程序，对北京都市鼎点科技股份有限公司拟转让股权涉及的鼎力（北京）保险经纪有限公司股东全部权益，在 2018 年 4 月 30 日的市场价值进行了评估。现将资产评估情况报告如下：

一、委托人、被评估单位和资产评估委托合同约定的其他资产评估报告使用人

（一）委托人和资产评估委托合同约定的其他资产评估报告使用人

1、委托人简介

企业名称：北京都市鼎点科技股份有限公司（以下简称“都市鼎点”）

统一信用代码：911101067609223740



法定住所：北京市东城区夕照寺街 14 号 4 号楼五层 519 单元

法定代表人：韩庆军

注册资本：1000 万人民币

主要经营范围：矿用电器的制造（仅限分支机构经营）；技术开发、技术服务；产品设计；维修计算机；计算机系统的设计、集成、调试和管理；软件开发；基础软件服务；销售机械设备、仪器仪表、安全技术防范产品；技术进出口、货物进出口、代理进出口；企业管理咨询；旅游信息咨询；教育信息（不含中介服务）；健康咨询（须经审批的诊疗活动除外）；经济信息咨询。（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。）

2、资产评估委托合同约定的其他资产评估报告使用人

资产评估委托合同中未约定其他资产评估报告使用人

（二）被评估单位简介

1、企业概况

企业名称：鼎力（北京）保险经纪有限公司（以下简称“鼎力经纪”）

统一信用代码：9111010167384921X2

法定住所：北京市东城区夕照寺街 14 号 4 号楼三层 305 单元

法定代表人：杨志福

注册资本：5000 万人民币

主要经营范围：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；再保险经纪业务；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。(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。)

2、企业历史沿革

鼎力（北京）保险经纪有限公司系由钱国新、李娜、刘旭峰、闫荣华出资组建的有限公司,于2008年3月18日取得北京市工商行政管理局朝阳分局核发的《企业法人营业执照》。根据协议、章程的规定,鼎力经纪申请登记的注册资本为人民币1000万元,由股东一次性缴足,实缴出资额为人民币1000万元,此次出资在2008年3月18日经北京广宜亨通会计师事务所有限责任公司审验,并出具北广通验字(2018)第A0224号《验资报告》。公司成立时股东结构如下:

金额:人民币万元

序号	股东名称	认缴出资	出资方式	实缴出资额	持股比例(%)
1	李娜	600.00	货币	600.00	60.00
2	钱国新	100.00	货币	100.00	10.00
3	闫荣华	50.00	货币	50.00	5.00
4	刘旭峰	250.00	货币	250.00	25.00
合计		1000.00		1000.00	100.00

2008年8月29日,鼎力经纪根据股东会议决议变更股东,变更后股东为张守丽、徐成,本次股东变更后,公司股东结构如下:

金额:人民币万元

序号	股东名称	认缴出资	出资方式	实缴出资额	持股比例(%)
1	张守丽	600.00	货币	600.00	60.00



2	徐成	400.00	货币	400.00	40.00
合计		1000.00		1000.00	100.00

2010年7月1日，鼎力经纪根据根据股东会议决议决定增加注册资本，变更后注册资本为1020.00万元，此次出资在2010年7月8日经北京嘉明拓新会计师事务所审验，并出具京嘉验字（2010）第1897号《验资报告》，本次增资后，公司股东结构如下：

金额：人民币万元

序号	股东名称	认缴出资	出资方式	实缴出资额	持股比例（%）
1	张守丽	620.00	货币	620.00	60.78
2	徐成	400.00	货币	400.00	39.22
合计		1020.00		1020.00	100.00

2014年8月5日，鼎力经纪根据根据股东会议决议变更股东，变更后股东为北京环球佳平医疗投资咨询有限公司，本次股东变更后，公司股东结构如下：

金额：人民币万元

序号	股东名称	认缴出资	出资方式	实缴出资额	持股比例（%）
1	北京环球佳平医疗投资咨询有限公司	1020.00	货币	1020.00	100.00
合计		1020.00		1020.00	100.00

2016年3月2日，鼎力经纪根据根据股东会议决议变更股东，变更后股东为北京都市鼎点科技股份有限公司，本次股东变更后，公司股东结构如下：

金额：人民币万元

序号	股东名称	认缴出资	出资方式	实缴出资额	持股比例（%）
1	北京都市鼎点科技股份有限公司	1020.00	货币	1020.00	100.00
合计		1020.00		1020.00	100.00



2016年7月5日,鼎力经纪根据根据股东会议决议决定增加注册资本,变更后注册资本为5000.00万元,此次出资在2016年7月15日经中喜会计师事务所(特殊普通合伙)审验,并出具中喜验字(2016)第0312号《验资报告》,本次增资后,公司股东结构如下:

金额:人民币万元

序号	股东名称	认缴出资	出资方式	实缴出资额	持股比例(%)
1	北京都市鼎点科技股份有限公司	5000.00	货币	5000.00	100.00
	合计	5000.00		5000.00	100.00

截止至评估基准日,上述鼎力经纪股权结构未发生变动。

3、近三年资产、财务、经营状况

(1) 经营状况

鼎力(北京)保险经纪有限公司于2008年成立,是经中国保监会批准成立的全国性、综合保险经纪有限公司,总部设于首都北京,可在全国区域内(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;开展再保险经纪业务;为委托人提供防灾、防损或风险评估、风险管理咨询服务及中国保监会批准的其他业务。

截止至评估基准日,鼎力经纪已逐步在国内建立了8个省级分公司、4个省级办事处,目标是形成覆盖全国重点区域的保险经纪服务网络。公司秉承“诚信、服务、创新、共享”的核心价值观,为客户提供人身险、财产险、责任险、再保险等风险管理服务,并基于投保人的利益,为投保人提供风险查勘、风险评估、风险管控、办理保险、安排分保、协助索赔以及保险咨询,以解决客户的困难。



鼎力经纪近几年经营持续亏损，主要是因为 2016 年控股股东变更后，因经营发展战略变更、内部组织架构调整、管理人员更替等，至今未能建立稳定高效的营销业务团队，业绩无法爆发。

（2）两年又一期的财务状况

金额单位：人民币元

项目	2016 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日	2018 年 4 月 30 日
流动资产	39,028,807.02	31,249,756.20	28,918,404.49
固定资产	33,679.13	188,958.55	177,861.07
无形资产		2,862.50	1,011,261.65
研发支出		1,043,274.99	
长期待摊费用		134,610.88	106,271.76
资产总计	39,062,486.15	32,619,463.12	30,213,798.97
流动负债	6,514,397.02	7,016,997.53	7,236,016.24
非流动负债			
负债合计	6,514,397.02	7,016,997.53	7,236,016.24
所有者权益	32,548,089.13	25,602,465.59	22,977,782.73

（3）两年又一期的经营成果

金额单位：人民币元

项目	2016 年度	2017 年度	2018 年 1-4 月份
一、营业收入	3,243,614.11	10,550,378.70	1,039,365.76
减：营业成本	1,318,329.35	3,449,004.85	532,926.36
营业税金及附加	55,696.84	56,875.52	4,253.78
销售费用	5,956,247.78	9,396,983.50	1,553,369.96
管理费用	1,751,800.53	3,411,902.39	714,414.67
财务费用	-11,618.99	-51,505.25	-18,596.97
资产减值损失	-2,067,723.47	1,348,312.99	871,848.84
加：投资收益	3,780.93	2,477.38	
二、营业利润	-3,755,337.00	-7,058,717.92	-2,618,850.88
加：营业外收入		2,732.96	361.02
减：营业外支出	600.00	20,660.05	6,193.00
三、利润总额	-3,755,937.00	-7,076,645.01	-2,624,682.86



项目	2016 年度	2017 年度	2018 年 1-4 月份
减:所得税费用	131,021.47	-131,021.47	
四、净利润	-3,886,958.47	-6,945,623.54	-2,624,682.86

上述财务数据已经中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）审计，并出具“中兴华审字（2018）第 011535 号”标准无保留意见专项审计报告。

（4）执行的会计政策、税收政策

①财务报表的编制基础：

以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于 2006 年 2 月 15 日颁布的《企业会计准则—基本准则》和 38 项具体会计准则、其后颁布的企业会计准则应用指南、企业会计准则解释以及其他相关规定（统称“企业会计准则”）进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

②会计期间：

从公历每年一月一日至十二月三十一日止。

③记账本位币：

以人民币为记账本位币。

④固定资产折旧办法：

公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

固定资产类别	使用年限	残值率%	年折旧率%
--------	------	------	-------



运输设备	5 年	5	19.00
办公电子设备	3-5 年	5	19.00-31.67

其中,已计提减值准备的固定资产,还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

⑤无形资产摊销办法:

公司外购无形资产的成本,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。对于使用寿命有限的无形资产,在不考虑减值准备的情况下,按项目类别、预计使用年限按直线法摊销:

项目	预计使用年限	依据
专有及非专利技术	10 年	按预计使用年限平均摊销
软件	10 年	按预计使用年限平均摊销

⑥内部研究开发支出会计政策:

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段:为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段:在进行商业性生产或使用前,将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计,以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

⑦主要税项税率:

税 种	计税依据	法定税率%
增值税	应税收入	6
企业所得税	应纳税所得额	25
城市维护建设税	应纳流转税额	7
教育费附加	应纳流转税额	3
地方教育费附加	应纳流转税额	2



公司无享受税收优惠政策。

（三）委托人、其他资产评估报告使用者与被评估单位关系

委托人北京都市鼎点科技股份有限公司持有被评估单位鼎力（北京）保险经纪有限公司 100% 股权。

（四）资产评估委托合同约定的其他资产评估报告使用人

本资产评估报告仅供委托人和国家法律、法规规定的资产评估报告使用人使用，不得被其他任何第三方使用或依赖。

二、评估目的

为满足委托人北京都市鼎点科技股份有限公司拟转让股权的需要，提供鼎力（北京）保险经纪有限公司股东全部权益价值的专业意见。

本次经济行为于 2018 年 5 月 14 日经《北京都市鼎点科技股份有限公司董事长决定》批准同意。

三、评估对象和评估范围

（一）评估对象为鼎力（北京）保险经纪有限公司股东全部权益价值。

（二）评估范围为鼎力（北京）保险经纪有限公司于评估基准日经审计的全部资产与负债。

1、表内资产、负债具体内容如下表：

单位：人民币元

科目名称	账面价值	科目名称	账面价值
一、流动资产合计	28,918,404.49	四、流动负债合计	7,236,016.24
货币资金	5,551,273.47	应付账款	81,905.80



科目名称	账面价值	科目名称	账面价值
应收账款净额	333,390.21	应付职工薪酬	717,540.65
预付账款净额	78,701.11	应交税费	26,383.51
应收利息	102,226.03	应付利息	26,178.75
其他应收款净额	22,842,561.68	其他应付款	6,384,007.53
其他流动资产	10,251.99		
二、非流动资产合计	1,295,394.48		
固定资产净额	177,861.07	五、非流动负债合计	0.00
无形资产净额	1,011,261.65		
长期待摊费用	106,271.76	六、负债总计	7,236,016.24
三、资产总计	30,213,798.97	七、净资产	22,977,782.73

本次纳入评估范围的全部资产及负债与经济行为涉及的评估对象和评估范围一致，评估基准日财务报表已经中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）审计，该所已出具“中兴华审字（2018）第 011535 号”标准无保留意见专项审计报告。

2、企业申报的表外资产的类型、数量

企业申报的表外资产，包括 2 项经营资质、1 项注册商标权、4 项软件著作权。

（1）2 项经营资质

证书名称	证书文号	有效期至	发证单位	备注
经营保险经纪业务许可证	260734000000800	2019-02-22	中国保险监督管理委员会北京监管局	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；再保险经纪业务；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。
保险中介互联网保险业务资格	http://iir.circ.gov.cn/web/detailOrganInfoAction.html?regcode=260734000000800	无	中国保险监督管理委员会	保险机构依托互联网和移动通信等技术，通过自营网络平台、第三方网络平台等订立保险合同、提供保险服务的业务。

考虑到企业取得的资质属行政许可范畴，且资质的取得是企业开展业务的必备条件亦不能单独进行转让或对外特许使用，仅为保证业务经营合法性而申领，企业盈利及额外收益仍需依靠自身经营、人才团队、



业务渠道资源等取得，经与委托人及被评估单位沟通确认，本次评估不将上述资质纳入资产基础法评估范围。

（2）1 项注册商标权

编号	商标名称	国际分类	注册号	申请日	权利人	状态	使用范围
1		36	7080776	2008-11-27	鼎力经纪	注册	保险、保险经纪、保险信息、保险咨询、海上保险、事故保险、健康保险、人寿保险、金融保险、证券和公债经纪

上述注册商标权为鼎力经纪经营活动使用之商标，具备明显的行业内同行竞争辨识特征，为被评估单位特有品牌商标载体，本次评估将其纳入资产基础法评估范围。

（3）4 项软件著作权

著作权名称	证书编号	申请登记号	开发完成日期	登记日	取得方式	权利人
在园无忧软件	软著登字第1638088号	2017SR052804	2016-08-10	2017-2-22	原始取得	鼎力经纪
教育风险管理大数据平台软件	软著登字第1638083号	2017SR052799	2016-12-01	2017-2-22	原始取得	鼎力经纪
幼儿园托费收退费管理系统	软著登字第1638079号	2017SR052795	2016-11-09	2017-2-22	原始取得	鼎力经纪
幼儿园代收费管理系统	软著登字第1638071号	2017SR052787	2016-09-12	2017-2-22	原始取得	鼎力经纪

根据委托人提供的资料显示，委估无形资产均为自主研发的未资本化确认资产，无许可、转让、诉讼、质押等事项。由于上述软件著作权对应的软件已在部分分公司日常经营活动中使用，属于可辨认资产，本次评估将其纳入资产基础法评估范围。

评估人员通过国家商标局商标综合查询系统、中国版权保护中心的计算机软件著作权登记公告系统关注了本次评估所涉及的评估对象的法律权属问题，未发现登记权利人与委估无形产权属资料不一致情



形。

（三）评估范围内主要资产概况

本次评估范围内公司申报的主要资产为其他应收款、固定资产、无形资产。

1、其他应收款

本次评估范围内的其他应收款账面余额 28,075,353.94 元，计提坏账准备 5,232,792.26 元，账面价值 22,842,561.68 元，主要为应收北京都市鼎点科技股份有限公司、爱之教育科技（北京）有限公司的往来款，内蒙古冠潼文化传媒有限公司、乌海市睿艺德文化传播有限公司、北京华实政和咨询服务有限公司、河南梦幻儿文化传播有限公司的信息咨询服务费等。

2、固定资产-设备类资产

本次评估范围内的设备类资产账面原值 465,259.84 元，账面净值 177,861.07 元，未计提减值准备。包括车辆、电子设备两类，具体如下：

项目	账面原值	账面净值
固定资产-车辆	247,800.00	12,390.00
固定资产-电子设备	217,459.84	165,471.07
设备类合计	465,259.84	177,861.07

其中，车辆共计 1 项，为一辆东风日产牌轿车；电子设备共计共 51 项，主要为各类电脑、复印机等办公家具设备。

上述设备类资产均存放于被评估单位办公区域内，设备运行状态良好，维护保养情况良好；评估范围内的设备不存在抵押及其他限制情况。



3、无形资产-其他无形资产

本次评估范围内的其他无形资产原始入账价值 1,046,274.99 元，账面价值 1,011,261.65 元，包括 2 项财务软件，和企业自主研发的全国旅游保险服务平台软件。具体情况如下：

序号	内容或名称	取得日期	法定/预计使用年限	原始价值	账面价值
1	财务软件：用友远程通-异速联	2017 年 6 月	10	1,500.00	1,362.50
2	财务软件：用友远程通-异速联	2017 年 9 月	10	1,500.00	1,400.00
3	全国旅游保险服务平台 V1.0 (软著登字第 2442106 号)	2018 年 1 月	10	1,043,274.99	1,008,499.15
合计				1,046,274.99	1,011,261.65

(三) 引用其他机构评估结论的资产概况

本次评估未引用其他机构评估结论。

四、价值类型

本评估结论的价值类型为市场价值。

市场价值是指自愿买方和自愿卖方在各自理性行事且未受强迫的情况下，评估对象在评估基准日进行正常公平交易的价值估计数额。

本次评估选择该价值类型，主要是基于本次评估目的、市场条件、评估假设及评估对象自身条件等因素。

本报告所称“评估价值”，是指所约定的评估范围与对象在本报告约定的价值类型、评估假设和前提条件下，按照本报告所述程序和方法，仅为本报告约定评估目的服务而提出的评估意见。

五、评估基准日

本项目评估基准日是 2018 年 4 月 30 日。



选取上述日期为评估基准日的理由是：

（一）根据评估目的由委托人确定评估基准日。主要考虑使评估基准日尽可能与评估目的实现日接近，使评估结论较合理地为评估目的服务。

（二）选择月末会计结算日作为评估基准日，能够较全面地反映被评估资产及负债的总体情况，便于资产清查核实等工作的开展。

本次评估中所采用的取价标准是评估基准日有效的价格标准。

六、评估依据

（一）经济行为依据

- 1、《北京都市鼎点科技股份有限公司董事长决定》文件；
- 2、资产评估委托合同（资产评估行为依据）。

（二）法律、法规依据

- 1、《中华人民共和国资产评估法》（2016 年中华人民共和国主席令第 46 号）；
- 2、《中华人民共和国公司法》（2013 年中华人民共和国主席令第 8 号）；
- 3、《中华人民共和国保险法》（2009 年 2 月 28 日第十一届全国人民代表大会常务委员会第七次会议通过）；
- 4、《保险企业管理规定》（保监会令[2009]第 1 号）；
- 5、《再保险业务管理规定》（保监会令[2010]第 8 号）；
- 6、《中华人民共和国证券法》（2014 年 8 月 31 日第十二届全国人



民代表大会常务委员会第十次会议修订);

7、《资产评估行业财政监督管理办法》(中华人民共和国财政部令第86号);

8、《中华人民共和国企业所得税法》(2007年3月16日第十届全国人民代表大会第五次会议通过);

9、财政部《企业会计准则》体系;

10、《中华人民共和国增值税暂行条例实施细则》(财政部、国家税务总局令第65号);

11、《关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》(财税第[2016]36号);

12、其他有关的法律、法规和规章制度。

(三) 准则依据

1、资产评估基本准则(财资[2017]43号);

2、资产评估职业道德准则(中评协[2017]30号);

3、资产评估执业准则——资产评估程序(中评协[2017]31号);

4、资产评估执业准则——资产评估报告(中评协[2017]32号);

5、资产评估执业准则——资产评估委托合同(中评协[2017]33号);

6、资产评估执业准则——资产评估档案(中评[2017]34号);

7、资产评估执业准则——企业价值(中评协[2017]36号);

8、资产评估执业准则——无形资产(中评协[2017]37号);

9、资产评估执业准则——机器设备(中评协[2017]39号);



- 10、 知识产权资产评估指南（中评协[2017]44号）；
- 11、 资产评估机构业务质量控制指南（中评协[2017]46号）；
- 12、 资产评估价值类型指导意见（中评协[2017]47号）；
- 13、 资产评估对象法律权属指导意见（中评协[2017]48号）；
- 14、 著作权资产评估指导意见（中评协[2017]50号）；
- 15、 商标资产评估指导意见（中评协[2017]51号）。

（四） 权属依据

- 1、 营业执照副本、验资报告；
- 2、 计算机软件著作权证书；
- 3、 商标注册证书；
- 4、 机动车行驶证；
- 5、 其他权属证明文件等。

（五） 取价依据

- 1、 《资产评估常用方法与参数手册（第二版）》北京科学技术出版社；
- 2、 中国人民银行公布执行的评估基准日存贷款利率；
- 3、 商务部、发改委、公安部、环境保护部令 2012 年第 12 号《机动车强制报废标准规定》；
- 4、 评估基准日市场有关价格信息资料；
- 5、 wind 资讯金融终端；
- 6、 与被评估单位资产的取得、使用等有关的各项合同、会计凭证、账册及其他会计资料；



7、委托人与被评估单位共同撰写的《企业关于进行资产评估的有关事项说明》；

8、被评估单位提供的资产清单和评估申报表；

9、委托人及被评估单位提供的其他与评估有关的资料；

10、经实地盘点核实后填写的委估资产清单；

11、《计算机软件著作权登记收费项目和标准》；

12、原国家计委、财政部计价格[1995]2404号文件，国家发改委、财政部发改价格[2015]2136号文件，财政部、国家发展改革委财税[2017]20号文件。

（六）其他参考依据

1、评估人员收集的各类与评估相关的佐证资料；

2、中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）出具的评估基准日专项审计报告（报告文号“中兴华审字（2018）第 011535 号”）。

七、评估方法

（一）评估方法的选择

根据《资产评估执业准则——企业价值》的规定，企业价值评估通常采用的评估方法有资产基础法、收益法和市场法三种基本方法。

企业价值评估中的资产基础法，是指以被评估单位评估基准日的资产负债表为基础，评估表内及可识别的表外各项资产、负债价值，确定评估对象价值的评估方法。

企业价值评估中的收益法，是指将预期收益资本化或者折现，确定



评估对象价值的评估方法。

企业价值评估中的市场法，是指将评估对象与可比上市公司或者可比交易案例进行比较，确定评估对象价值的评估方法。

根据《资产评估执业准则——企业价值》的规定，资产评估师执行企业价值评估业务，应当根据评估目的、评估对象、价值类型、资料收集等情况，分析三种资产评估基本方法的适用性，选择评估方法。

被评估单位虽具备独立获利能力，但公司近两年一期均处于经营亏损状态，主要是因为 2016 年控股股东变更后，因经营发展战略变更、内部组织架构调整、管理人员更替等，至今未能建立稳定高效的营销业务团队，业绩无法爆发。鉴于被评估单位经营与收益未形成显著对应关系，未来年度预期收益及风险难以合理量化；同时，本次股权转让涉及公司控股权变更，核心管理层及业务团队很可能再次发生更替，未来发展方向及具体规划亦很可能变更，未来经营收益存在较大不确定性，故本次评估不宜采用收益法。

由于目前国内权益性资产交易市场不活跃，非上市公司股权交易的信息透明度不高，可比交易案例的获取难度较高；而与被评估单位同行业的上市公司绝大部分已经经营多元化，其经营规模（营业收入、总资产、净资产等关键财务指标均以亿元计）相对被评估单位差距巨大，可比性较低；因此，考虑到市场可比交易案例稀缺、经营规模效应对企业整体价值的影响难以合理量化、同行业上市公司股价波动大等因素，均对市场法评估结论会带来较大不确定性，故本次评估不宜采用市场法进行评估。



企业价值是由各项有形资产和无形资产共同参与经营运作所形成的综合价值的反映。被评估单位资产产权清晰、财务资料完整,各项资产和负债都可以被识别。委估资产不仅可根据财务资料和购建资料确定其数量,还可通过现场勘查核实其数量,可以按资产再取得途径判断其价值,因此本次评估适宜采用资产基础法进行评估。

结合本次评估目的和评估对象的特点,通过上述分析,本次评估将采用资产基础法一种方法进行评估。

(二) 资产基础法介绍

资产基础法具体是指以被评估单位评估基准日的资产负债表为基础,评估表内及可识别的表外各项资产、负债价值,确定评估对象价值的评估方法。其中各项资产和负债的具体评估方法如下:

1、对货币资金,按清查核实后的账面值作为评估值,其中外币资金按评估基准日的中国人民银行公布的外币兑人民币的中间价折算为人民币值作为评估值。

2、对各种应收款项,在核实无误的基础上,根据每笔款项可能收回的数额确定评估值。各种预付款项根据所能收回的相应货物或接受的劳务形成的资产或权利的价值确定评估值。

3、对应收利息,根据相关业务合同、会计凭证确认利率和利息所属期间,按核实后的价值确定评估值。

4、对其他流动资产,在核对账簿记录、原始会计凭证及相关资料基础上,按核实后的账面价值确定评估值。

5、设备类固定资产-电子设备,采用成本法、市场法评估。



(1) 成本法

成本法评估值=重置成本×成新率

① 重置成本

根据企业提供的资料显示,该企业为一般纳税人,可以抵扣进项税,因此本次评估中重置成本均为不含税价。

重置成本=设备购置费+运杂费+安装调试费-可抵扣的增值税

② 成新率

按年限法成新率确定成新率

(2) 市场法

根据二手设备市场相同或近似设备交易案例,对各类影响因素进行比较调整,确定评估值。

6、设备类固定资产—车辆,采用成本法评估。

① 重置成本

重置成本=购置价格+车辆购置税+其他杂费

② 成新率

通过采用年限法和里程法分别计算成新率,依据孰低原则确定理论成新率,并根据勘察成新率计算综合成新率。

综合成新率=理论法成新率×40%+勘察成新率×60%

7、其他无形资产

(1) 外购软件

对于评估基准日市场上有销售且无升级版的外购软件,按照同类软件评估基准日市场价格确认评估值。



（2）自主研发软件（含计算机软件著作权）

无形资产评估基本方法主要包括市场法、收益法和成本法。市场法需要有公开活跃的市场作为基础，参照物及有关指标、技术参数等资料可搜集到。而待评估无形资产所属行业中目前尚未有可比的交易案例，且此类无形资产成交很少，故不具备采用市场法进行评估的条件；由于被评估单位该项软件刚刚投入使用，尚未在业务层面普遍推广使用，未来该软件能否在企业业务经营中发挥作用还难以合理量化，故本次评估不宜采用收益法；由于该无形资产为企业自主研发软件，研发支出归集整理详细，各项支出清晰且可量化，故适宜采用成本法进行评估。

成本法公式：

重置成本=基准日研发重置支出+利润+资金成本

评估值=重置成本×成新率

（3）商标注册权

商标是商品的生产者在其生产、制造、加工、拣选或者经销的商品上或服务的提供者在其提供的服务上采用的，用于区别商品或服务来源的，有文字、图形、字母、数字、三维标志、颜色组合，或者上述要素的组合，具备显著特征的标志，是现代经济的产物。无形资产评估基本方法主要包括市场法、收益法和成本法。

市场法需要有公开活跃的市场作为基础，参照物及有关指标、技术参数等资料可搜集到。而委估商标注册权作为被评估单位原始创立、具备与同行业竞争者相区分的独特辨别标识，无论公开市场还是非公开市场上交易案例极少，故不具备采用市场法进行评估的条件。



对交易产品的选择,通常情况下客户认可的都是产品的生产企业,而不是产品商标本身,通过网上搜索情况来看,保险经纪业务的搜索结果均为企业名称而非商标名称。因此本项目中,委估商标注册权仅作为与同行业竞争者相区分的独特辨别标识,其对企业未来经营业绩的贡献程度非常有限,故本次评估不宜采用收益法。

考虑到被评估单位经营规模很小,委估商标注册权在行业内形成的品牌效应还比较小,被评估单位更换品牌标识的难度和成本较小,故本次评估对商标按成本法(按重新设计申请注册登记之重置价值)确定评估值。

评估值=重置成本×成新率

重置成本=申请注册费、评审费+设计成本+维护成本

(4) 软件著作权

无形资产评估基本方法主要包括市场法、收益法和成本法。市场法需要有公开活跃的市场作为基础,参照物及有关指标、技术参数等资料可搜集到。而委估软件著作权均为被评估单位自主研发原始取得,所属行业未能找到公开的可比交易案例,且此类无形资产成交很少,故不具备采用市场法进行评估的条件。由于委估各项软件著作权与对应软件均为企业自主研发,且仅局限于公司内部业务管理使用,鉴于被评估单位未来盈利情况难以预测,委估软件著作权提高公司业务管理效率的作用也难以合理量化,故本次评估不宜采用收益法。

委估软件著作权及对应软件未资本化形成账面无形资产,历史研发支出已无法得知明细,经询问被评估单位管理层,委估软件著作权均是



公司研发人员日常本职工作成果，研发过程并不存在重大技术难点，其功能主要是实现对业务数据的记录、统计、分析，目前尚未能通过数据深挖潜在需求、指导业务营销，因此仅属于内部业务管理工具，对被评估单位的整体经营贡献十分有限，同时考虑到前文所述的“委估软件著作权提高公司业务管理效率的作用难以合理量化”，故本次评估采用成本法（按既成成果申请注册登记之重置价值）进行评估。成本法公式：

评估值=重置成本×成新率

重置成本=申请注册费、评审费+设计成本+维护成本

8、长期待摊费用，在理解长期待摊费用形成原因、记账原则等情况后，通过查阅付款凭证、相关构成内容及摊销情况，按核实后的摊余价值确定评估值。

9、负债根据评估目的实现后的被评估单位实际需要承担的负债项目及审核后的金额确定评估值。

八、评估程序实施过程 and 情况

（一）前期准备、接受委托

本公司首先了解项目的委托人、被评估单位和委托人以外的其他资产评估报告使用人、评估目的、评估对象和评估范围、价值类型、评估基准日、资产评估报告使用范围、资产评估报告提交期限及方式、评估服务费及支付方式以及委托人、其他相关当事人与资产评估机构及其资产评估专业人员工作配合和协助等需要明确的重要事项，在明确业务基



本事项以及对专业能力、独立性和业务风险进行综合分析和评价后与委托人签订资产评估委托合同。在听取被评估单位有关人员对企业情况及委估资产历史和现状的介绍后，根据资产评估业务具体情况编制资产评估计划，组建资产评估项目组。

（二）现场调查、收集资料

资产评估项目组于2018年9月3日进驻现场，结合被评估单位填报的资产负债清查评估明细表、历史经营状况，通过询问、函证、核对、监盘、勘察、检查等方式对评估对象及其所涉及的资产、负债及历史年度收益状况进行现场调查。根据资产评估业务具体情况收集资产评估业务需要的资料，并对所收集利用的资产评估资料通过观察、询问、书面审查、实地调查、查询、函证、复核等方式进行核查验证。通过对评估对象现场调查及收集的评估资料了解评估对象现状，关注评估对象及其所涉及资产的法律权属。

（三）整理资料、评定估算

资产评估组根据资产评估业务具体情况开展独立的市场调研，收集相关的信息资料，对收集的评估资料进行必要筛选、分析、归纳和整理，形成评定估算和编制资产评估报告的依据。并根据评估目的、评估对象、价值类型、资料收集等情况，分析市场法、收益法和成本法三种资产评估基本方法的适用性，选择评估方法；资产评估项目组根据所采用的评估方法，选取相应的公式和参数进行分析、计算和判断，形成测算结果。

（四）形成结论、提交报告

资产评估师对形成的测算结果进行综合分析，形成评估结论，在评



定、估算形成评估结论后，编制初步资产评估报告。随后按照法律、行政法规、资产评估准则和本资产评估机构内部质量控制制度，对初步资产评估报告进行内部审核。在不影响对评估结论进行独立判断的前提下，与委托人或者委托人同意的其他相关当事人就资产评估报告的有关内容进行必要的沟通后，向委托人出具并提交正式资产评估报告。

九、评估假设

（一）公开市场假设：公开市场是指充分发达与完善的市场条件。公开市场假设，是假定在市场上交易的资产，或拟在市场上交易的资产，资产交易双方彼此地位平等，彼此都有获取足够市场信息的机会和时间，以便对资产的功能、用途及其交易价格等作出理智的判断。

（二）继续使用假设：是指处于使用中的被评估单位资产在产权发生变动后，将按其现行用途及方式继续使用下去。

（三）企业持续经营假设：是指被评估单位的生产经营业务可以按其现状持续经营下去，并在可预见的未来，不会发生重大改变，不考虑本次评估目的所涉及的经济行为对企业经营情况的影响。

（四）外部环境假设：国家现行的有关法律、法规及方针政策无重大变化；本次交易各方所处的地区政治、经济和社会环境无重大变化；有关利率、汇率、赋税基准及税率、政策性征收费用等不发生重大变化。

（五）假定被评估单位管理当局对企业经营负责任地履行义务，并称职地对有关资产实行了有效的管理。被评估单位在经营过程中没有任何违反国家法律、法规的行为。



（六）没有考虑将来可能承担的抵押、担保事宜，以及特殊的交易方式可能追加付出的价格等对评估结论的影响。

十、评估结论

（一）评估结论

1、资产账面值为 30,213,798.97 元，评估值 30,438,899.25 元，评估增值 225,100.28 元，增值率为 0.75%。

2、负债账面价值为 7,236,016.24 元，评估值 7,236,016.24 元，无评估增减值。

3、净资产账面值为 22,977,782.73 元，评估值为 23,202,883.01 元，评估增值 225,100.28 元，增值率为 0.98%。

评估结论：经资产基础法评估，鼎力（北京）经纪保险有限公司于本次评估基准日的股东全部权益价值评估值为大写人民币贰仟叁佰贰拾万贰仟玖佰元（RMB2,320.29 万元）。

资产评估结果汇总表

评估基准日：2018年4月30日

金额单位：人民币万元

项目		账面价值	评估价值	增减值	增值率%
		A	B	C=B-A	D=C/A×100
一、流动资产	1	2,891.84	2,891.84	---	---
二、非流动资产	2	129.54	152.05	22.51	17.38
其中：固定资产	3	17.79	29.10	11.31	63.58
无形资产	4	101.13	112.32	11.19	11.06
长期待摊费用	5	10.63	10.63	---	---
资产总计	6	3,021.38	3,043.89	22.51	0.75
三、流动负债	7	723.60	723.60	---	---
四、非流动负债	8	---	---	---	---
负债总计	9	723.60	723.60	---	---
净资产（股东全部权益）	10	2,297.78	2,320.29	22.51	0.98



资产基础法评估结果详细情况见评估明细表。

以上评估结论自评估基准日起壹年内使用有效。

（二）评估增减值原因分析

1、设备类固定资产评估增值

设备类固定资产评估增值 11.31 万元，增值率 63.58%。主要原因是：设备重置价格反映下目前同类设备的购置价格水平，固定资产受技术进步影响，重置成本价低于原来的购置价格；企业计提折旧的年限少于设备的经济年限，因此按照正常维护和正常使用状态下进行设备价值评估，导致设备损耗率低于折旧率。

2、无形资产-其他无形资产评估增值

其他无形资产评估增值 11.19 万元，增值率 11.06%，主要是因为企业自主研发的软件系统（含软件著作权）以及被评估单位申报的账面未记录的各项无形资产（1 项注册商标权、4 项软件著作权），经采用成本法评估后，造成增值。

上述因素共同导致股东全部权益评估增值 22.51 万元，增值率为 0.98%。

十一、 特别事项说明

（一）评估基准日财务报表经中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）审计，并于 2018 年 9 月 6 日出具了“中兴华审字（2018）第 011535 号”标准无保留意见专项审计报告，本次评估部分引用了该审计报告结论。本报告签字评估师了解所引用的专家意见或审计报告结论的取得过程，



并承担引用专家意见或审计报告结论的相关责任。

（二）委托人及相关当事方对所提供的评估对象法律权属等资料的真实性、合法性和完整性承担责任；资产评估师的责任是对该资料及其来源进行必要的查验和披露，不代表对本次委估资产的权属提供任何保证，对评估对象法律权属进行确认或发表意见超出资产评估师执业范围，我们提请报告使用人关注。

评估专业人员对评估对象的法律权属状况给予了必要的关注，但不

对评估对象的法律权属作任何形式的保证。

（三）本资产评估报告是在委托人及相关当事方提供基础文件数据资料的基础上做出的。提供必要的资料并保证所提供的资料的真实性、合法性、完整性是委托人及相关当事方的责任；资产评估师的责任是对评估对象在评估基准日特定目的下的价值进行分析、估算并发表专业意见。

（四）按照自 2009 年施行的增值税条例，购置的设备进项税额可以抵扣。本次对设备类资产进行评估时，在重置成本的计算结果中扣除了设备购置时发生的增值税，但未考虑因该事项所引起的其他相关税务因素对评估价值的影响。

（五）评估结论中不考虑控股股权或少数股权因素产生的溢价或折价，也没有考虑流动性因素引起的折价。

（六）本评估结论为委估资产于评估基准日在完全产权下的市场价值，未考虑上述资产未来可能承担的抵押、担保事宜对评估价值的影响，也未考虑在交易过程中所产生的税费。



（七）评估基准日至本资产评估报告日之间，委托人与产权持有单位未作特殊说明，且评估专业人员根据一般经验也未发现存在影响评估结论的期后重大事项。

（八）本次评估针对其他无形资产的软件著作权，均采用成本法进行评估，并未采用无形资产评估常规使用的收益法，主要原因为：

①前文分析，被评估单位未来经营收益存在较大不确定性，难以合理预测，计算无形资产超额贡献的基础数据难以量化确定；

②委估软件著作权及对应软件尚未全面成熟应用，其对被评估单位日常经营活动的影响还比较小，对企业整体经营的超额贡献十分有限。

（九）对评估对象可能存在的影響评估结论的有关瑕疵事项，在委托人未做特殊说明，而评估工作人员根据执业经验已履行评估程序仍无法获悉的情况下，评估机构和评估工作人员不承担相应责任。

十二、 资产评估报告使用限制说明

（一）本资产评估报告使用范围：

1、本资产评估报告只能由资产评估报告载明的委托人或其他资产评估报告使用人使用。

2、本资产评估报告只能用于资产评估报告载明的评估目的和用途。

3、本资产评估报告的全部或者部分内容不得被摘抄、引用或披露于公开的媒体，法律、法规规定以及委托人与本资产评估机构或与相关当事方另有约定的除外。

4、本资产评估报告评估结论的使用有效期自评估基准日至 2019



年 4 月 29 日止。本资产评估报告所揭示的评估结论仅对资产评估报告中描述的经济行为有效。通常，只有当评估基准日与经济行为实现日相距不超过一年时，才可以使用资产评估报告。

（二）委托人或者其他资产评估报告使用人未按照法律、行政法规规定和资产评估报告载明的使用范围使用资产评估报告的，资产评估机构及其资产评估专业人员不承担责任。

（三）除委托人、资产评估委托合同中约定的其他资产评估报告使用人和法律、行政法规规定的资产评估报告使用人之外，其他任何机构和个人不能成为资产评估报告的使用人。

（四）资产评估报告使用人应当正确理解评估结论。评估结论不等同于评估对象可实现价格，评估结论不应当被认为是对其评估对象可实现价格的保证。

十三、 资产评估报告日

本资产评估报告日：2018 年 9 月 12 日。

（以下无正文）



万隆(上海)资产评估有限公司

法定代表人:

地址: 中国·上海迎勋路 168 号 16 楼

邮编: 200011

传真: 021-63767768

电话: 021-63788398

资产评估师:

资产评估师:

资产评估师

罗栋材
47000344

资产评估师

唐洪环
47000318

二〇一八年九月十二日

资产评估报告附件：

除特别注明的外，其余均为复印件

- 1、与评估目的相对应的经济行为文件；
- 2、被评估单位审计报告；
- 3、委托人和被评估单位营业执照；
- 4、评估对象涉及的主要权属证明资料；
- 5、委托人和被评估单位承诺函；
- 6、签字资产评估师承诺函；
- 7、资产评估机构资格证书（上海市财政局备案公告【沪财企备案[2017]7号】）；
- 8、从事证券业务资产评估许可证；
- 9、资产评估机构企业法人《营业执照》副本；
- 10、签字资产评估师职业资格证书登记卡；
- 11、资产评估汇总表、明细表。



董事长决定

根据公司经营发展需要，拟对全资子公司鼎力（北京）保险经纪有限公司进行股份处置，经公司董事长审批决定，执行以下事项：

1、同意聘请具有证券期货资格的事务所对该子公司进行审计、评估，基准日为 2018 年 4 月 30 日。

2、同意由公司财务部根据符合股转系统相关规则要求，筛选确定会计师事务所、评估机构，并依据审计、评估具体工作量等确定相关费用支出。

特此决定。

北京都市鼎力科技股份有限公司



鼎力（北京）保险经纪有限公司

审计报告



中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)

ZHONGXINGHUA CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

地址：北京市西城区阜外大街1号四川大厦东座15层 邮编：100037

电话：(010) 68364878

传真：(010) 68364875

目 录

一、审计报告

二、审计报告附送

1. 资产负债表
2. 利润表
3. 现金流量表
4. 所有者权益变动表
5. 财务报表附注

三、审计报告附件

1. 中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）营业执照复印件
2. 中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）执业证书复印件
3. 中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）证券、期货相关业务许可证
复印件
4. 注册会计师执业证书复印件



中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

ZHONGXINGHUA CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP
地址（Add）：北京市西城区阜外大街1号四川大厦东座15层
F15, Sichuan Building East, No.1 Fu Wai Da Jie, Xicheng District, Beijing, China
电话（Tel）：010-68364878 传真（Fax）：010-68364875

审计报告

中兴华审字（2018）第011535号

北京都市鼎点科技股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了鼎力（北京）保险经纪有限公司（以下简称鼎力公司）财务报表，包括2016年12月31日、2017年12月31日、2018年4月30日的资产负债表，2016年度、2017年度、2018年1-4月的利润表、现金流量表、所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了鼎力公司2016年12月31日、2017年12月31日、2018年4月30日的财务状况以及2016年度、2017年度、2018年1-4月的经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于鼎力公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导



致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估鼎力公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算鼎力公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督鼎力公司的财务报告过程。

四、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（1）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对鼎力公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审



计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致鼎力公司不能持续经营。

（5）评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。



中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：



中国注册会计师：



2018年09月06日

资产负债表

编制单位：鼎力（北京）保险经纪有限公司

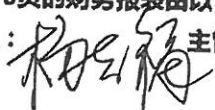
金额单位：人民币元

项 目	注释	2018年04月30日	2017年12月31日	2016年12月31日
流动资产：				
货币资金	五、1	5,551,273.47	8,318,540.44	122,425.57
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	五、2	333,390.21	70,243.04	154,407.50
预付款项	五、3	78,701.11	16,003.58	3,489,363.52
应收利息	五、4	102,226.03	64,726.03	
应收股利				
其他应收款	五、5	22,842,561.68	22,762,760.38	35,149,132.92
存货				
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产	五、6	10,251.99	17,482.73	113,477.51
流动资产合计		28,918,404.49	31,249,756.20	39,028,807.02
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	五、7	177,861.07	188,958.55	33,679.13
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	五、8	1,011,261.65	2,862.50	
开发支出	五、9		1,043,274.99	
商誉				
长期待摊费用	五、10	106,271.76	134,610.88	
递延所得税资产				
其他非流动资产				
非流动资产合计		1,295,394.48	1,369,706.92	33,679.13
资产总计		30,213,798.97	32,619,463.12	39,062,486.15

载于第11页至第59页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第4页至第10页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



资产负债表 (续)

编制单位: 鼎力 (北京) 保险经纪有限公司

金额单位: 人民币元

项 目	注释	2018年04月30日	2017年12月31日	2016年12月31日
流动负债:				
短期借款				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
衍生金融负债				
应付票据				
应付账款	五、11	81,905.80	10,180.13	
预收款项				
应付职工薪酬	五、12	717,540.65	503,108.03	962,891.59
应交税费	五、13	26,383.51	102,681.83	123,080.23
应付利息	五、14	26,178.75	10,068.75	
应付股利				
其他应付款	五、15	6,384,007.53	6,390,958.79	5,428,425.20
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债				
流动负债合计		7,236,016.24	7,016,997.53	6,514,397.02
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				
长期应付职工薪酬				
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		7,236,016.24	7,016,997.53	6,514,397.02
所有者权益:				
实收资本	五、16	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				
未分配利润	五、17	-27,022,217.27	-24,397,534.41	-17,451,910.87
所有者权益合计		22,977,782.73	25,602,465.59	32,548,089.13
负债和所有者权益总计		30,213,798.97	32,619,463.12	39,062,486.15

载于第11页至第59页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第4页至第10页的财务报表由以下人士签署:

法定代表人:

杨红福

主管会计工作负责人:

宋志宝

会计机构负责人:

宋志宝

利润表

编制单位：鼎力（北京）保险经纪有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2018年1-4月	2017年度	2016年度
一、营业收入	五、18	1,039,365.76	10,550,378.70	3,243,614.11
减：营业成本	五、18	532,926.36	3,449,004.85	1,318,329.35
税金及附加	五、19	4,253.78	56,875.52	55,696.84
销售费用	五、20	1,553,369.96	9,396,983.50	5,956,247.78
管理费用	五、21	714,414.67	3,411,902.39	1,751,800.53
财务费用	五、22	-18,596.97	-51,505.25	-11,618.99
资产减值损失	五、23	871,848.84	1,348,312.99	-2,067,723.47
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）	五、24		2,477.38	3,780.93
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）				
资产处置收益（损失以“-”号填列）				
其他收益				
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-2,618,850.88	-7,058,717.92	-3,755,337.00
加：营业外收入	五、25	361.02	2,732.96	
减：营业外支出	五、26	6,193.00	20,660.05	600.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-2,624,682.86	-7,076,645.01	-3,755,937.00
减：所得税费用	五、27		-131,021.47	131,021.47
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,624,682.86	-6,945,623.54	-3,886,958.47
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,624,682.86	-6,945,623.54	-3,886,958.47
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）				
五、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				
6、其他				
六、综合收益总额		-2,624,682.86	-6,945,623.54	-3,886,958.47
七、每股收益：				
（一）基本每股收益				
（二）稀释每股收益				

载于第11页至第59页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第4页至第10页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

梅绍军

主管会计工作负责人：

宋志宝

会计机构负责人：

宋志宝

现金流量表

编制单位：鼎力（北京）保险经纪有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2018年1-4月	2017年度	2016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		882,634.17	11,262,222.44	3,088,248.72
收到的税费返还				
收到其他与经营活动有关的现金	五、27	928,350.52	53,108,093.97	3,665,125.23
经营活动现金流入小计		1,810,984.69	64,370,316.41	6,753,373.95
购买商品、接受劳务支付的现金		256,362.07	3,737,131.05	38,936,532.37
支付给职工以及为职工支付的现金		1,682,953.19	8,824,937.00	3,807,945.48
支付的各项税费		80,838.85	558,040.02	77,609.62
支付其他与经营活动有关的现金	五、27	2,552,682.03	43,981,838.40	3,738,169.39
经营活动现金流出小计		4,572,836.14	57,101,946.47	46,560,256.86
经营活动产生的现金流量净额		-2,761,851.45	7,268,369.94	-39,806,882.91
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金			110,000.00	
取得投资收益收到的现金			2,477.38	3,780.93
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额				
收到其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流入小计			112,477.38	3,780.93
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,415.52	184,732.45	19,761.87
投资支付的现金				
支付其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计		5,415.52	184,732.45	19,761.87
投资活动产生的现金流量净额		-5,415.52	-72,255.07	-15,980.94
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金				39,800,000.00
取得借款收到的现金			30,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金			1,040,000.00	
筹资活动现金流入小计			1,070,000.00	39,800,000.00
偿还债务支付的现金			30,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金				
支付其他与筹资活动有关的现金			40,000.00	11,618.98
筹资活动现金流出小计			70,000.00	11,618.98
筹资活动产生的现金流量净额			1,000,000.00	39,788,381.02
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		-2,767,266.97	8,196,114.87	-34,482.83
加：期初现金及现金等价物余额		8,318,540.44	122,425.57	156,908.40
六、期末现金及现金等价物余额		5,551,273.47	8,318,540.44	122,425.57

载于第11页至第59页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第4页至第10页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

杨维福

主管会计工作负责人：

宋克宝

会计机构负责人：

宋克宝

编制单位：鼎力（北京）保险经纪有限公司

金额单位：人民币元

2018年1-4月

项 目	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	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债 其他							
一、上年年末余额	50,000,000.00								-24,397,534.41	25,602,465.59
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、本年初余额	50,000,000.00									
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										
（一）综合收益总额									-24,397,534.41	25,602,465.59
（二）股东投入和减少资本									-2,624,682.86	-2,624,682.86
1、股东投入的普通股									-2,624,682.86	-2,624,682.86
2、其他权益工具持有者投入资本										
3、股份支付计入股东权益的金额										
4、其他										
（三）利润分配										
1、提取盈余公积										
2、提取一般风险准备										
3、对股东的分配										
4、其他										
（四）股东权益内部结转										
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、本年年末余额	50,000,000.00								-27,022,217.27	22,977,782.73

载于第11页至第59页的财务报表附注是本财务报表的重要组成部分

第4页至第10页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：王世金 会计机构负责人：王世金

以： 主 管 会 计 工 作 负 责 人： 宋 志 军



所有者权益变动表

编制单位：平力（北京）保险经纪有限公司

金额单位：人民币元

2017年度											
项 目	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	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	50,000,000.00									-17,451,910.87	32,548,089.13
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、本年初余额	50,000,000.00										
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											
（一）综合收益总额										-17,451,910.87	32,548,089.13
（二）股东投入和减少资本										-6,945,623.54	-6,945,623.54
1、股东投入的普通股										-6,945,623.54	-6,945,623.54
2、其他权益工具持有者投入资本											
3、股份支付计入股东权益的金额											
4、其他											
（三）利润分配											
1、提取盈余公积											
2、提取一般风险准备											
3、对股东的分配											
4、其他											
（四）股东权益内部结转											
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、本年年末余额	50,000,000.00									-24,397,534.41	25,602,465.59

载于第11页至第59页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第4页至第10页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：宋志军
主管会计工作负责人：宋志军
会计机构负责人：宋志军

编制单位：鼎力（北京）保险经纪有限公司

金额单位：人民币元

项 目	2016年度										
	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	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	10,200,000.00									-13,564,952.40	-3,364,952.40
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、本年年初余额	10,200,000.00										
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	39,800,000.00									-13,564,952.40	-3,364,952.40
（一）综合收益总额										-3,886,958.47	35,913,041.53
（二）股东投入和减少资本	39,800,000.00									-3,886,958.47	-3,886,958.47
1、股东投入的普通股	39,800,000.00										39,800,000.00
2、其他权益工具持有者投入资本											
3、股份支付计入股东权益的金额											
4、其他											
（三）利润分配											
1、提取盈余公积											
2、提取一般风险准备											
3、对股东的分配											
4、其他											
（四）股东权益内部结转											
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、本年年末余额	50,000,000.00									-17,451,910.87	32,548,089.13

載于第11頁至第59頁的財務報表附注是本財務報表的組成部分

第4页至第10页的财务报告由以下人士签署：

法定代表人: 杨晓峰 主管会计工作负责人: 宋士元 会计机构负责人: 宋士元

鼎力（北京）保险经纪有限公司

2016年至2018年4月30日财务报表附注

（除特别说明外，金额单位为人民币元）

一、公司基本情况

鼎力(北京)保险经纪有限公司系由钱国新、李娜、刘旭峰、闫荣华出资组建的有限公司，于2008年3月18日取得北京市工商行政管理局朝阳分局核发的《企业法人营业执照》。根据协议、章程的规定，鼎力保险经纪申请登记的注册资本为人民币1000万元，由股东一次性缴足，实缴出资额为人民币1000万元，此次出资在2008年3月18日经北京广宜亨通会计师事务所有限责任公司审验，并出具北广通会验字（2008）第A0224号《验资报告》。投资人名单及投资额、投资比例如下：（金额：人民币万元）

序号	股东名称	认缴出资	出资方式	实缴出资额	持股比例 (%)
1	李娜	600.00	货币	600.00	60.00
2	钱国新	100.00	货币	100.00	10.00
3	闫荣华	50.00	货币	50.00	5.00
4	刘旭峰	250.00	货币	250.00	25.00
合 计		1000.00	-	1000.00	100.00

2008 年 8 月 29 日，鼎力保险经纪根据股东会决议决定变更股东，变更后股东为张守丽、徐成，变更后投资人名单及投资额、投资比例如下：（金额：人民币万元）

序号	股东名称	认缴出资	出资方式	实缴出资额	持股比例 (%)
1	张守丽	600.00	货币	600.00	60.00
2	徐成	400.00	货币	400.00	40.00
合 计		1000.00		1000.00	100.00

2010年7月1日，鼎力保险经纪根据股东会决议决定增加注册资本，变更后注册资本为1020万元，此次出资在2010年7月8日经北京嘉明拓新会计师事务所审验，并出具京嘉验字（2010）第1897号《验资报告》，增资后投资人名单及投资额、投资比例如下：（金额：人民币万元）

序号	股东名称	认缴出资	出资方式	实缴出资额	持股比例（%）
1	张守丽	620.00	货币	620.00	60.78
2	徐成	400.00	货币	400.00	39.22
合 计		1020.00	-	1020.00	100.00

2014年8月5日，鼎力保险经纪根据股东会决议决定变更股权和股东，原股东张守丽、徐成分别将其全部出资额620万元和400万元全部转让给北京环球佳平医疗投资咨询有限公司。变更后投资人名单及投资额、投资比例如下：（金额：人民币万元）

序号	股东名称	认缴出资	出资方式	实缴出资额	持股比例（%）
1	北京环球佳平医疗投资咨询有限公司	1020.00	货币	1020.00	100.00
合 计		1020.00	-	1020.00	100.00

2016年3月2日，鼎力保险经纪根据股东会决议决定变更股东，原股东北京环球佳平医疗投资咨询有限公司将全部出资额1020万元全部转让给北京都市鼎点科技股份有限公司。变更后投资人名单及投资额、投资比例如下：（金额：人民币万元）

序号	股东名称	认缴出资	出资方式	实缴出资额	持股比例（%）
1	北京都市鼎点科技股份有限公司	1020.00	货币	1020.00	100.00
合 计		1020.00	-	1020.00	100.00

2016年7月5日，鼎力保险经纪根据股东会决议决定增加注册资本，变更后注册资本为5000万元，增资后投资人名单及投资额、投资比例如下：（金额：人民币万元）

序号	股东名称	认缴出资	出资方式	实缴出资额	持股比例 (%)
1	北京都市鼎点科技股份有限公司	5000.00	货币	5000.00	100.00
合 计		5000.00	-	5000.00	100.00

截至 2018 年 4 月 30 日，本公司股权结构未再发生变动。

二、财务报表的编制基础

1. 编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——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》的披露规定编制财务报表。

2. 持续经营

本公司无影响持续经营能力的事项，预计未来十二个月内具备持续经营的能力，本公司的财务报表系在持续经营为假设的基础上编制。

三、重要会计政策及会计估计

1. 遵循企业会计准则的声明

本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2016年12月31日、2017年12月31日、2018年4月30日的公司财务状况以及2016年度、2017年度、2018年1-4月份经营成果和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本公司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。本公司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。

3. 营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4. 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

5. 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

6. 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

（1）金融工具的分类金融资产和金融负债于初始确认时分类为：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，包括交易性金融资产或金融负债和直接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；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

（2）金融工具的确认依据和计量方法

a. 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损益。

b. 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。

c. 应收款项

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款项账面价值之间的差额计入当期损益。

d. 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其他综合收益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

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，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

e. 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

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：

- a. 所转移金融资产的账面价值；
- b. 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：

- a. 终止确认部分的账面价值；
- b. 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。

金融资产转移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）金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分

的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

（5）金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

（6）金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

a. 可供出售金融资产的减值准备

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降，或在综合考虑各种相关因素后，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公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

本公司对可供出售债务工具投资减值的认定标准为：债务工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使债务工具投资人可能无法收回投资成本。

本公司对可供出售权益工具投资减值的认定标准为：权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌。

本公司对可供出售权益工具投资的公允价值下跌“严重”的标准为：一般而言，对于在流动性良好的市场上交易活跃的权益性投资，超过50%的跌幅则认为属于严重下跌。

公允价值下跌“非暂时性”的标准为：一般而言，如果连续下跌时间超过6个月，则认为属于“非暂时性下跌”。

b. 持有至到期投资的减值准备：

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。

7. 应收款项

(1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	本公司将金额为人民币100万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	计提坏账准备方法	适用范围
关联方组合	其他方法	正常关联方账款
非关联方账龄组合	账龄分析法	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进行分组

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备：

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
----	----------	-----------

1 年以内(含 1 年,下同)	3.00%	3.00%
1-2 年	10.00%	10.00%
2-3 年	50.00%	50.00%
3-4 年	60.00%	60.00%
4-5 年	80.00%	80.00%
5 年以上	100.00%	100.00%

组合中,采用其他方法计提坏账准备的:

组合名称	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
正常关联方组合	0.00%	0.00%

(3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	单项金额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: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。
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额,确认减值损失,计提坏账准备。

8. 固定资产

(1) 确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的,使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司,且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
运输设备	年限平均法	5	5%	19.00%
其他设备	年限平均法	3-5	5%	19.00%-31.67%

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企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

9. 借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

a. 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

b. 借款费用已经发生；

c. 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

（3）暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

（4）借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

10. 无形资产

（1）计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产的计价方法

a. 公司取得无形资产时按成本进行初始计量

外购无形资产的成本，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。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在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。

b. 后续计量

在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，在为企业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企业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) 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项 目	预计使用寿命	依据
专有及非专利技术	10 年	按预计使用年限平均摊销
软件	10 年	按预计使用年限平均摊销

每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

(3) 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

每年末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。

经复核，年末无使用寿命不确定的无形资产。

内部研究开发支出会计政策

1. 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

2. 开发阶段支出资本化的具体条件

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- (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) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明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，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- (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。开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

11. 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产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的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属

的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

12. 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

（1）摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销。

（2）摊销年限

- a. 固定资产改良支出按该固定资产的剩余使用年限摊销；
- b. 其他费用按受益年限分3-5年平均摊销。

13. 职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

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。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。

（2）离职后福利的会计处理方法

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。

（3）辞退福利的会计处理方法

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。

14. 收入

（1）一般原则

（1）商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

（2）提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的

金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

（3）让渡资产使用权收入

让渡资产使用权收入包括利息收入和使用费收入等；利息收入金额，按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

（2）具体原则

公司佣金收入的确认标准为收到保险公司的确认单，相关的佣金收入能够可靠的计量，经纪利益很可能流入公司时确认相关佣金收入。

15. 政府补助

政府补助，是指企业从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。

政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，是指企业取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

- ①企业能够满足政府补助所附条件；
- ②企业能够收到政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

（1）与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

（2）与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的,确认为递延收益,并在确认相关成本费用或损失的期间,计入当期损益或冲减相关成本;

用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的,直接计入当期损益或冲减相关成本。

(3) 取得政策性优惠贷款贴息的,区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给企业两种情况,分别如下会计处理:

① 财政将贴息资金拨付给贷款银行,由贷款银行以政策性优惠利率向企业提供贷款的,可以选择下列方法之一进行会计处理:

以实际收到的借款金额作为借款的入账价值,按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用,实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销,冲减相关借款费用。

本公司选择上述第一种会计处理方法。

② 财政将贴息资金直接拨付给企业,将对应的贴息冲减相关借款费用。

(4) 已确认的政府补助需要退回的,在需要退回的当期按照以下规定进行会计处理:

① 初始确认时冲减相关资产账面价值的,调整资产账面价值;

② 存在相关递延收益的,冲减相关递延收益账面余额,超出部分计入当期损益;

③ 属于其他情况的,直接计入当期损益。

16. 递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 当期所得税

资产负债表日,对于当期和以前期间形成的当期所得税负债(或资产),以按照税法规定计算的预期应交纳(或返还)的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整

后计算得出。

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

（4）所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

17. 重要会计政策和会计估计变更

（1）重要会计政策变更

执行《企业会计准则第42号-持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》和《企业会计准则第16号——政府补助》。

财政部于2017年度发布了《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组合终止经营》，自2017年5月28日起实施，对于施行日存在的持有待售的非流动资产、处置组合终止经营要求采用未来适用法处理。本公司报告期内不存在持有待售的流动资产、处置组合终止经营等情况，故该政策对本公司报告期内财务报表无影响。

财政部于2017年修订了《企业会计准则第16号——政府补助》，修订后的准则自2017年6月12日起施行，对于2017年1月1日存在的政府补助，要求采用未来适用法处理；对于2017年1月1日至施行日新增的政府补助，也要求按照修订后的准则进行调整。本公司报告期内不存在政府补助，故会计政策的变更对报告期内财务报表无影响。

财政部于2017年度发布了《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》，对于一般企业财务报表格式进行了修订，适用于2017年度及以后期间的财务报表。

（2）重要会计估计变更

本公司本报告期内无重要会计估计变更。

（3）重要前期差错更正及影响

本公司本报告期内无重要前期差错更正事项。

（4）其他事项调整

本公司本报告期内无应披露的其他调整事项。

四、税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	6%
城市维护建设税	按实际缴纳增值税计征	7%
企业所得税	按应纳税所得额计征	25%
教育费附加	按实际缴纳增值税计征	3%
地方教育费附加	按实际缴纳增值税计征	2%

2. 税收优惠

无

五、财务报表项目注释

1. 货币资金

项 目	2018年4月30日	2017年12月31日	2016年12月31日
库存现金	9,850.71		19,249.58
银行存款	5,541,422.76	8,318,540.44	103,175.99
合 计	5,551,273.47	8,318,540.44	122,425.57
其中：存放在境外的款项总额			

注：1、2018 年 4 月 30 日，本公司的使用权受到限制的货币资金为 5,001,269.60 元，系本公司根据保监会要求存放于鼎力（北京）保险经纪有限公司兴业银行中关村支行的托管资金，其中定期存款 5,000,000.00 元，期限为1 年，活期存款 1,269.60 元。

2、2017 年 12 月 31 日，本公司的使用权受到限制的货币资金为人民币 5,001,710.94 元，系本公司根据保监会要求存放于鼎力（北京）保险经纪有限公司兴业银行中关村支行的托管资金，其中定期存款 5,000,000.00 元，期限为1 年，活期存款 1,710.94 元。

2. 应收账款

（1）应收账款分类披露

类 别	2018年4月30日	
	金额	坏账准备
单项金额重大并单项计提		
单项金额虽不重大但单项计提		
按组合计提	343,701.24	10,311.03
合 计	343,701.24	10,311.03

续：

类 别	2017 年 12 月 31 日	
	金额	坏账准备
单项金额重大并单项计提		
单项金额虽不重大但单项计提		
按组合计提	72,415.50	2,172.46
合 计	72,415.50	2,172.46

续：

类 别	2016 年 12 月 31 日	
	金额	坏账准备
单项金额重大并单项计提		
单项金额虽不重大但单项计提		
按组合计提	159,182.99	4,775.49
合 计	159,182.99	4,775.49

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2018 年 4 月 30 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例%
1 年以内	343,701.24	10,311.03	3.00
合 计	343,701.24	10,311.03	

续：

账龄	2017 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例%
1 年以内	72,415.50	2,172.46	3.00
合 计	72,415.50	2,172.46	

续：

账龄	2016年12月31日		
	应收账款	坏账准备	计提比例%
1年以内	159,182.99	4,775.49	3.00
合 计	159,182.99	4,775.49	

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

2018 年1-4月份本公司计提坏账准备金额 8,138.57元；

2017 年度本公司计提坏账准备金额 -2603.03元；

2016 年度本公司计提坏账准备金额 957.89 元。

(4) 本期实际核销的应收账款情况

公司于2016年8月核销无法收回的垫付保费3,817.60。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	2018 年 4 月 30 日		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
众安在线财产保险股份有限公司	206,065.00	59.95	6,181.95
平安养老保险	71,497.31	20.80	2,144.92
安邦人寿保险股份有限公司江西分公司	41,042.52	11.95	1,231.27
天安财产保险股份有限公司南昌中心支公司	22,692.97	6.60	680.79
中国平安财产保险股份有限公司北京分公司	2,403.44	0.70	72.10
合 计	343,701.24	100.00	10,311.03

续：

单位名称	2017 年 12 月 31 日
------	------------------

	应收账款	占应收账款合 计数的比例(%)	坏账准备
众安在线财产保险股份有限公司	57,169.36	78.94	1,715.08
阳光财产保险股份有限公司郑州中心支 公司	8,898.11	12.29	266.94
安邦人寿保险股份有限公司江西分公司	6,348.00	8.77	190.44
合 计	72,415.47	100.00	2,172.46

续：

单位名称	2016 年 12 月 31 日		
	应收账款	占应收账款合 计数的比例(%)	坏账准备
众安在线财产保险股份有限公司	158,014.23	99.27	4,740.43
中国平安财产保险股份有限公司北 京分公司	1,168.75	0.73	35.06
合 计	159,182.98	100.00	4,775.49

3. 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	2018 年 4 月 30 日		2017 年 12 月 31 日	
	金额	比例%	金额	比例%
1 年以内	67,898.05	86.27	16,003.58	100.00
1 至 2 年	10,803.06	13.73		
合 计	78,701.11	100.00	16,003.58	100.00

续：

账 龄	2016 年 12 月 31 日	
	年末余额	比例%
1 年以内（含 1 年）	3,489,363.52	100.00

合 计	3,489,363.52	100.00
-----	--------------	--------

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

项 目	2018 年 4 月 30 日	占预付款期末余额合计数的比例%
阿里云计算有限公司	43,123.30	54.79
卓尔发展（荆州）有限公司	22,000.00	27.95
房屋租赁费	7,676.39	9.75
随州市养老护理职业技能培训中心	2,437.33	3.10
电话费	2,090.78	2.66
合 计	77,327.80	98.26

续：

项 目	2017 年 12 月 31 日	占预付款期末余额合计数的比例%
阿里云计算有限公司	14,997.31	93.71
北京众合天下管理咨询有限公司	1,000.00	6.25
合 计	15,997.31	99.96

续：

项 目	2016 年 12 月 31 日	占预付款期末余额合计数的比例%
北京中和开元教育科技有限公司	1,500,000.00	42.99
西宁市城中区华渊儿童文化用品商行	1,000,000.00	28.66
成都知仪文化传播有限公司	900,000.00	25.79
罗晓洁	87,000.00	2.49
合 计	3,487,000.00	99.93

4. 应收利息

(1) 应收利息分类

项 目	2018 年 4 月 30 日	2017 年 12 月 31 日
定期存款利息	102,226.03	64,726.03
合 计	102,226.03	64,726.03

注：该款项形成的原因为本公司根据保监会要求存放于鼎力（北京）保险经纪有限公司兴业银行中关村支行的托管资金，定期存款为 500.00 万元，期限为一年产生的利息。2017 年 6 月 5 日，本公司已与兴业银行股份有限公司北京分行签订了《定期存款合同》。

5. 其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	2018 年 4 月 30 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例%	金额	计提比例%	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	28,075,353.94	100.00	5,232,792.26	18.64	22,842,561.68
其中：关联方	12,370,000.00	44.06			12,370,000.00
账龄组合	15,705,353.94	55.94	5,232,792.26	33.32	10,472,561.68
合 计	28,075,353.94	100.00	5,232,792.26	18.64	22,842,561.68

续：

类 别	2017 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	27,131,842.37	100.00	4,369,081.99	16.10	22,762,760.38
其中：关联方	11,450,000.00	42.20			11,450,000.00
账龄组合	15,681,842.37	57.80	4,369,081.99	27.86	11,312,760.38
合 计	27,131,842.37	100.00	4,369,081.99	16.10	22,762,760.38

续：

类别	2016年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	38,150,805.81	100.00	3,001,672.89	7.87	35,149,132.92
其中：关联方					
账龄组合	38,150,805.81	100.00	3,001,672.89	7.87	35,149,132.92
合 计	38,150,805.81	100.00	3,001,672.89	7.87	35,149,132.92

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2018年4月30日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例%
1年以内	101,192.83	3,175.78	3.00

1至2年	11,327,071.81	1,132,567.18	10.00
2至3年	350,000.00	175,000.00	50.00
3至4年	12,600.00	7,560.00	60.00
4至5年	-	-	80.00
5年以上	3,914,489.30	3,914,489.30	100.00
合 计	15,705,353.94	5,232,792.26	

续:

账龄	2017年12月31日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例%
1年以内	10,388,323.07	311,649.69	3.00
1至2年	1,366,430.00	136,643.00	10.00
2至3年	12,600.00	6,300.00	50.00
3至4年	-	-	60.00
4至5年	-	-	80.00
5年以上	3,914,489.30	3,914,489.30	100.00
合 计	15,681,842.37	4,369,081.99	

续:

账龄	2016年12月31日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例%
三个月以内	20,000,000.00	-	0.00
1年以内	14,361,563.77	430,846.92	3.00
1至2年	11,340.00	1,134.00	10.00
2至3年	40,201.99	20,101.00	50.00
3至4年	2,970,272.68	1,782,163.60	60.00

4至5年	-	-	80.00
5年以上	767,427.37	767,427.37	100.00
合 计	38,150,805.81	3,001,672.89	

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况:

2018 年1-4月计提坏账准备金额863,710.27元。

2017 年度计提坏账准备金额1,367,409.10元;

2016 年度计提坏账准备金额-2,073,380.96元;

(4) 本期实际核销的其他应收账款情况

公司于2017年1月确认可回收的款项16,493.08元。

公司于2016年3月核销无法收回的款项882.00元。

(5) 组合中, 采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

项 目	2018 年 4 月 30 日		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
关联方	12,370,000.00	0.00	0.00

续:

项 目	2017 年 12 月 31 日		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
关联方	11,450,000.00	0.00	0.00

注: 截至 2018 年 4 月 30 日, 母公司北京都市鼎点科技股份有限公司向本公司累计借款 12,370,000.00 元。

(6) 按欠款方归集的大额期末余额的其他应收款情况

单位名称	2018 年 4 月 30 日		
	其他应收款	占其他应收款合计数的比例(%)	坏账准备

北京都市鼎点科技股份有限公司	12,370,000.00	44.06	
内蒙古冠潼文化传媒有限公司	4,930,000.00	17.56	493,000.00
爱之教育科技（北京）有限公司	2,850,000.00	10.15	425,000.00
段志强	2,049,256.22	7.30	2,049,256.22
赵恩升	1,850,000.00	6.59	1,850,000.00
合 计	22,699,256.22	85.66	4817256.22

续：

单位名称	2017 年 12 月 31 日		
	其他应收款	占其他应收款 合计数的比例 (%)	坏账准备
北京都市鼎点科技股份有限公司	11,450,000.00	42.20	
内蒙古冠潼文化传媒有限公司	4,930,000.00	18.17	147,900.00
爱之教育科技（北京）有限公司	2,850,000.00	10.50	180,000.00
段志强	2,049,256.22	7.55	2,049,256.22
赵恩升	1,850,000.00	6.82	1,850,000.00
乌海市睿艺德文化传播有限公司	1,400,000.00	5.16	42,000.00
北京华实政和咨询服务有限公司	1,350,000.00	4.98	40,500.00
河南梦幻儿文化传播有限公司	1,062,000.00	3.91	31,860.00
北京郊区电信实业有限公司	58,471.81	0.22	1,754.15
史玉平	23,500.00	0.09	705.00
合 计	27,023,228.03	99.60	4,343,975.37

续

单位名称	2016 年 12 月 31 日		
	其他应收款	占其他应收款 合计数的比例(%)	坏账准备

天津一合一格教育科技有限公司	4,650,000.00	12.19	-
武汉青华同创教育科技有限公司	4,600,000.00	12.06	129,000.00
爱之教育科技(北京)有限公司	3,600,000.00	9.44	99,000.00
南宁开心熊网络科技有限公司	2,850,000.00	7.47	-
山西毛粒子网络科技有限公司	2,650,000.00	6.95	70,500.00
广州市鸿睿信息科技有限公司	2,600,000.00	6.82	-
包头市艾琳轩文化教育科技有限公司	2,250,000.00	5.90	30,000.00
郑州市易简文化传播有限公司	2,150,000.00	5.64	55,500.00
盐城市乐乎文化传播有限公司	2,100,000.00	5.50	-
云南彼比控教育科技有限公司	2,050,000.00	5.37	40,500.00
段志强	2,049,256.22	5.37	1,463,332.60
赵恩升	1,850,000.00	4.85	1,110,000.00
贵州黔沿文化发展有限公司	1,750,000.00	4.59	-
宿州市乐迪教育信息咨询有限公司	1,700,000.00	4.46	-
榆林市榆阳区优家园教育科技有限公司	1,200,000.00	3.15	-
合 计	38,049,256.22	99.73	2,997,832.60

注: 2018年4月30日, 其他应收款项中段志强、赵恩升两明细项是个人借款, 是在母公司收购本公司的购买日前形成的, 已全额计提了坏账准备。

与非关联方的往来款是2016年度开始, 本公司为推动业务发展, 采取向合作方预付推广费的方式推动业务发展, 年底未能完成业务的预付款转入其他应收款, 并退回公司。年底未能退回的, 本公司按账龄计提坏账准备。

6. 其他流动资产

项 目	2018年4月30日	2017年12月31日	2016年12月31日
应交增值税	10,251.99	1,939.70	3,477.51

短期银行理财产品			110,000.00
房屋租赁费		15,543.03	
合 计	10,251.99	17,482.73	113,477.51

7. 固定资产

(1) 固定资产情况

项 目	2018年1月1日	本年增加额	本年减少额	2018年4月30日
一、原价合计	459,844.32	5,415.52	-	465,259.84
运输工具	247,800.00			247,800.00
其他设备	212,044.32	5,415.52		217,459.84
二、累计折旧合计	270,885.77	16,513.00	-	287,398.77
运输工具	235,410.00			235,410.00
其他设备	35,475.77	16,513.00		51,988.77
三、减值准备累计金额合计	-	-	-	
运输工具				
其他设备				
四、账面价值合计	188,958.55	-11,097.48	-	177,861.07
运输工具	12,390.00	-	-	12,390.00
其他设备	176,568.55	-11,097.48	-	165,471.07

续：

项 目	2017年1月1日	本年增加额	本年减少额	2017年12月31日
一、原价合计	278,111.87	181,732.45		459,844.32
运输工具	247,800.00			247,800.00
其他设备	30,311.87	181,732.45		212,044.32

二、累计折旧合计	244,432.74	26,453.03		270,885.77
运输工具	235,410.00	-		235,410.00
其他设备	9,022.74	26,453.03		35,475.77
三、减值准备累计金额合计	-	-		-
运输工具				
其他设备				
四、账面价值合计	33,679.13	155,279.42		188,958.55
运输工具	12,390.00	-		12,390.00
其他设备	21,289.13	155,279.42		176,568.55

续：

项 目	2016 年 1 月 1 日	本年增加额	本年减少额	2016 年 12 月 31 日
一、原价合计	258,350.00	19,761.87		278,111.87
运输工具	247,800.00			247,800.00
其他设备	10,550.00	19,761.87		30,311.87
二、累计折旧合计	242,062.38	2,370.36	-	244,432.74
运输工具	235,410.00			235,410.00
其他设备	6,652.38	2,370.36		9,022.74
三、减值准备累计金额合计	-	-		-
运输工具				
其他设备				
四、账面价值合计	16,287.62	17,391.51		33,679.13
运输工具	12,390.00	-		12,390.00
其他设备	3,897.62	17,391.51		21,289.13

8. 无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	2018年1月1日	本年增加额	本年减少额	2018年4月30日
一、原价合计	3,000.00	1,043,274.99		1,046,274.99
软件	3,000.00			3,000.00
旅游保险平台		1,043,274.99		1,043,274.99
二、累计摊销额合计	137.50	34,875.84		35,013.34
软件	137.50	100.00		237.50
旅游保险平台		34,775.84		34,775.84
三、减值准备合计				
软件				
旅游保险平台				
四、账面价值合计	2,862.50			1,011,261.65
软件	2,862.50			2,762.50
旅游保险平台				1,008,499.15

续：

项 目	2017年1月1日	本年增加额	本年减少额	2017年12月31日
一、原价合计		3,000.00		3,000.00
软件		3,000.00		3,000.00
二、累计摊销额合计		137.50		137.50
软件		137.50		137.50
三、减值准备合计				
软件				
四、账面价值合计				2,862.50

软件				2,862.50
----	--	--	--	----------

注：在已完成调研报告的基础上，董事会 2017 年 6 月 30 日决议通过自主研发全国旅游保险服务平台 V1.0 软件，预算金额 2,036,000.00 元；2017 年 7 月开始资本化，截至 2017 年 12 月 31 日，已完成对平台账务对账清算的测试，已于 2018 年 1 月 8 日完成全部测试并转入无形资产。企业已于 2018 年 2 月 13 日取得软件著作权。

9. 开发支出

项 目	2018年1月1日	本年增加额	本年减少额	2018年4月30日	形成来源
旅游保险平台	1,043,274.99		1,043,274.99		
合 计	1,043,274.99		1,043,274.99		

续：

项 目	2017年1月1日	本年增加额	本年减少额	2017年12月31日	形成来源
旅游保险平台		1,043,274.99		1,043,274.99	自主研发
合 计		1,043,274.99		1,043,274.99	

注：详细说明详见 8. 无形资产

10. 长期待摊费用

项 目	原始成本	2018年1月1日	本年增加	本年减少		2018年4月30日
				金额	其中：本年摊销	
装修费	162,950.00	134,610.88		28,339.12	28,339.12	106,271.76
合 计	162,950.00	134,610.88		28,339.12	28,339.12	106,271.76

续：

项 目	原始成本	2017年1月1日	本年增加	本年减少		2017年12月31日
				金额	其中：本年摊销	
装修费	162,950.00		162,950.00	28,339.12	28,339.12	134,610.88

合 计	162,950.00	-	162,950.00	28,339.12	28,339.12	134,610.88
-----	------------	---	------------	-----------	-----------	------------

11. 应付账款

(1) 应付账款账龄列示

账 龄	2018年4月30日		2017年12月31日	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	81,805.80	99.88	10,080.13	99.02
1-2 年			100.00	0.98
2-3 年	100.00	0.12		
3 年以上				
合 计	81,905.80	100.00	10,180.13	100.00

续:

账 龄	2016 年 12 月 31 日	
	金额	比例 (%)
1 年以内	0.00	0.00
合 计	0.00	0.00

注：本公司应付账款核算的款项为代收代付的保险费。

12. 应付职工薪酬

1、2018年1-4月应付职工薪酬情况

(1) 应付职工薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	412,517.47	1,556,316.45	1,337,729.35	631,104.57
二、离职后福利设定提存计划	90,590.56	47,906.94	89,111.42	49,386.08

三、辞退福利		53,407.48	16,357.48	37,050.00
合 计	503,108.03	1,657,630.87	1,443,198.25	717,540.65

(2) 短期薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	367,398.23	1,311,083.60	1,071,113.58	607,368.25
2、职工福利费				
3、社会保险费	41,909.96	105,378.56	124,020.84	23,267.68
其中：医疗保险费	38,645.64	97,136.42	114,279.74	21,502.32
工伤保险费	673.36	1,811.12	2,131.40	353.08
生育保险费	2,590.96	6,431.02	7,609.70	1,412.28
4、住房公积金	3,072.00	139,579.73	142,251.73	400
5、工会经费和职工教育经费	137.28	274.56	343.2	68.64
合 计	412,517.47	1,556,316.45	1,337,729.35	631,104.57

(3) 设定提存计划列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	87,445.44	39,980.38	79,761.10	47,664.72
2、失业保险费	3,145.12	7,926.56	9,350.32	1,721.36
合 计	90,590.56	47,906.94	89,111.42	49,386.08

2、2017年度应付职工薪酬情况

(1) 应付职工薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	766,767.07	7,675,134.93	8,029,384.53	412,517.47
二、离职后福利设	196,124.52	1,051,850.11	1,157,384.07	90,590.56

定提存计划				
三、辞退福利		46,731.04	46,731.04	
合 计	962,891.59	8,773,716.08	9,233,499.64	503,108.03

(2) 短期薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	675,406.37	6,290,212.38	6,598,220.52	367,398.23
2、职工福利费		2,000.00	2,000.00	
3、社会保险费	91,360.70	486,405.69	535,856.43	41,909.96
其中：医疗保险费	84,343.80	448,301.58	493,999.74	38,645.64
工伤保险费	1,403.42	7,939.51	8,669.57	673.36
生育保险费	5,613.48	30,164.60	33,187.12	2,590.96
4、住房公积金		886,928.00	883,856.00	3,072.00
5、工会经费和职工教育经费		9,588.86	9,451.58	137.28
合 计	766,767.07	7,675,134.93	8,029,384.53	412,517.47

(3) 设定提存计划列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	189,388.26	1,014,537.82	1,116,480.64	87,445.44
2、失业保险费	6,736.26	37,312.29	40,903.43	3,145.12
合 计	196,124.52	1,051,850.11	1,157,384.07	90,590.56

3、2016年度应付职工薪酬情况

(1) 应付职工薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬		6,085,399.34	5,318,632.27	766,767.07

二、离职后福利设定提存计划		885,594.00	689,469.48	196,124.52
三、辞退福利				
合 计		5,733,728.66	4,770,837.07	962,891.59

(2) 短期薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴		4,706,159.80	4,030,753.43	675,406.37
2、职工福利费				
3、社会保险费		458,933.54	367,572.84	91,360.70
其中：医疗保险费		423,577.80	339,234.00	84,343.80
工伤保险费		7,164.42	5,761.00	1,403.42
生育保险费		28,191.32	22,577.84	5,613.48
4、住房公积金		920,306.00	920,306.00	
5、工会经费和职工教育经费				
合 计		6,085,399.34	5,318,632.27	766,767.07

(3) 设定提存计划列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		851,695.04	662,306.78	189,388.26
2、失业保险费		33,898.96	27,162.70	6,736.26
合 计		885,594.00	689,469.48	196,124.52

13. 应交税费

项 目	2018 年 4 月 30 日	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
增值税	6,555.69	34,651.95	

企业所得税			
个人所得税	19,364.79	62,197.65	102,254.11
城市维护建设税	461.31	2,443.78	268.65
营业税			
教育费附加	1.03	993.61	
地方教育费附加	0.69	533.04	
印花税		2,381.80	20,557.47
减免税		-520.00	
合 计	26,383.51	102,681.83	123,080.23

14. 应付利息

项 目	2018 年 4 月 30 日	2017 年 12 月 31 日
吴林	26,178.75	10,068.75
合 计	26,178.75	10,068.75

注：2017 年本公司为补充流动资金和经营项目的实施所需，向个人吴林借款 100.00 万元，合同约定：“借款利息按同期银行存款利率执行，到期一次性还款付息”。

15. 其他应付款

账 龄	2018 年 4 月 30 日		2017 年 12 月 31 日	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	356,939.45	5.59	1,063,410.79	16.64
1-2 年 (含 2 年)	699,520.08	10.96		
2-3 年 (含 3 年)			5,327,548.00	83.36
3 年以上	5,327,548.00	83.45		
合 计	6,384,007.53	100.00	6,390,958.79	100.00

续:

账 龄	2016 年 12 月 31 日	
	金额	比例 (%)
1 年以内	100,877.20	1.86
1-2 年 (含 2 年)	5,327,548.00	98.14
2-3 年 (含 3 年)		
3 年以上		
合 计	5,428,425.20	100.00

(2) 大额其他应付款列示

注: 截至 2018 年 4 月 30 日, 其他应付款明细款项中, 自然人吴林的款项, 系本公司为补充流动资金和经营项目的实施所需, 向吴林个人的借款, 金额 100 万元。

16. 股本

投资者名称	2018 年 1 月 1 日		本年增加	本年减少	2018 年 4 月 30 日	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
北京都市鼎点科技股份有限公司	50,00,000.00	100			50,00,000.00	100
合 计	50,00,000.00	100			50,00,000.00	100

续:

投资者名称	2017 年 1 月 1 日		本年增加	本年减少	2017 年 12 月 31 日	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
北京都市鼎点科技股份有限公司	50,000,000.00	100			50,000,000.00	100
合 计	50,000,000.00	100			50,000,000.00	100

续:

投资者名称	2016 年 1 月 1 日		本年增加	本年减少	2016 年 12 月 31 日	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
北京环球佳平医疗投资咨询有限公司	10,200,000.00	100		10,200,000.00		
北京都市鼎点科技股份有限公司			50,000,000.00		50,000,000.00	100
合 计	10,200,000.00	100	50,000,000.00	10,200,000.00	50,000,000.00	100

注：2016年3月2日，鼎力保险经纪根据股东会决议决定变更股东，原股东北京环球佳平医疗投资咨询有限公司将全部出资额1020万元全部转让给北京都市鼎点科技股份有限公司。

2016年7月5日，鼎力保险经纪根据股东会决议决定增加注册资本，变更后注册资本为5000万元。（说明详情详见公司基本情况）

17. 未分配利润

项 目	2018 年 4 月 30 日	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
调整前上期末未分配利润	-24,397,534.41	-17,451,910.87	-13,564,952.40
调整后期初未分配利润	-24,397,534.41	-17,451,910.87	-13,564,952.40
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-2,624,682.86	-6,945,623.54	-3,886,958.47
减：提取法定盈余公积			
应付普通股股利			
期末未分配利润	-27,022,217.27	-24,397,534.41	-17,451,910.87

18. 营业收入和营业成本

项 目	2018 年 1-4 月		2017 年度		2016 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本

1. 主营业务小计	1,039,365.76	532,926.36	10,550,378.70	3,449,004.85	3,243,614.11	1,318,329.35
保险经纪服务费	1,039,365.76	532,926.36	10,550,378.70	3,449,004.85	3,243,614.11	1,318,329.35
合 计	1,039,365.76	532,926.36	10,550,378.70	3,449,004.85	3,243,614.11	1,318,329.35

19. 营业税金及附加

项 目	2018 年 1-4 月	2017 年度	2016 年度
营业税			
城建税	2,707.99	31,135.27	32,489.82
教育费附加	906.47	13,132.09	13,924.21
地方教育费附加	604.32	8,754.73	9,282.81
印花税	35.00	3,853.43	
合 计	4,253.78	56,875.52	55,696.84

20. 销售费用

项 目	2018 年 1-4 月	2017 年度	2016 年度
职工薪酬	1,264,758.73	6,869,443.03	5,633,758.98
办公费	22,319.23	143,802.49	21,054.86
差旅费	54,880.84	220,053.75	77,774.15
业务招待费	67,950.10	283,178.14	42,258.62
交通费	2,059.00	102,332.47	7,722.38
广告费		184,095.09	77,888.35
展业费	16,149.08		
租赁费	75,544.47	125,115.83	70,380.95
折旧	3,030.86	3,534.73	
会议费		25,140.00	

车辆费用	4,464.00	39,054.04	
技术服务费			5,718.49
物业费	7,437.81	19,806.31	9,491.00
装修费		35,600.00	
无形资产摊销	34,775.84		
其他		1,345,827.62	10,200.00
合 计	1,553,369.96	9,396,983.50	5,956,247.78

21. 管理费用

项 目	2018 年 1-4 月	2017 年度	2016 年度
职工薪酬	270,872.14	1,323,932.82	1,014,745.56
办公费	36,980.81	220,273.33	60,666.41
无形资产摊销	50.00	137.50	
折旧	13,532.14	22,918.30	2,370.36
宣传费		1,272.00	
业务招待费	3,519.00	12,441.47	16,167.00
差旅费	9,800.25	71,969.66	43,873.00
租赁费	212,735.97	424,620.11	144,150.79
装修费	35,158.32	49,002.26	
审计费	98,937.43	54,202.63	
保险	16,981.13	4,325.54	18,000.00
监管费		21,297.45	41,171.46
开发服务费		23,584.91	
会议费	10,367.04	3,306.96	
咨询服务费			371,617.10

技术服务费	2,850.00		
税费			25.00
其他	2,630.44	1,178,617.45	39,013.85
合 计	714,414.67	3,411,902.39	1,751,800.53

22. 财务费用

项 目	2018 年 1-4 月	2017 年度	2016 年度
利息支出	16,110.00	10,068.75	
减：利息收入	39,099.35	71,723.59	15,494.14
汇兑损失			
减：汇兑收益			
手续费支出	4,392.38	10,149.59	4,275.15
其他支出			
合 计	-18,596.97	-51,505.25	-11,618.99

23. 资产减值损失

项 目	2018 年 1-4 月	2017 年度	2016 年度
坏账损失	871,848.84	1,348,312.99	-2,067,723.47
合 计	871,848.84	1,348,312.99	-2,067,723.47

24. 投资收益

项 目	2018 年 1-4 月	2017 年度	2016 年度
其他投资收益		2,477.38	3,780.93
合 计		2,477.38	3,780.93

25. 营业外收入

项 目	2018 年 1-4 月	2017 年度	2016 年度
-----	--------------	---------	---------

非流动资产处置利得合计			
其中：固定资产处置利得			
政府补助			
违约金收入			
罚款收入			
其他收入	361.02	2,732.96	
合 计	361.02	2,732.96	

26. 营业外支出

项 目	2018 年 1-4 月	2017 年度	2016 年度
捐赠支出		20,000.00	
罚款支出		660.05	600.00
赔偿金、违约金及罚款支出	6,193.00		
合 计	6,193.00	20,660.05	600.00

27. 现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	2018 年 1-4 月	2017 年度	2016 年度
利息收入	39,099.35	71,723.59	15,900.18
税费返还		131,021.47	
往来款	889,251.17	52,714,762.76	3,636,648.14
备用金		190,586.15	12,576.91
合 计	928,350.52	53,108,093.97	3,665,125.23

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2018 年 1-4 月	2017 年度	2016 年度
-----	--------------	---------	---------

往来款	1,887,753.85	40,665,306.81	2,546,732.90
备用金			72,575.59
付现费用	664,928.18	3,316,531.59	1,118,860.90
合 计	2,552,682.03	43,981,838.40	3,738,169.39

28. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2018 年 1-4 月	2017 年度	2016 年度
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：			
净利润	-2,624,682.86	-6,945,623.54	-3,886,958.47
加：资产减值准备	871,848.84	1,348,312.99	-2,067,723.47
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	16,513.00	26,453.03	2,370.36
无形资产摊销	34,875.84	137.50	
长期待摊费用摊销	28,339.12	28,339.12	
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）			
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）			
财务费用（收益以“-”号填列）	16,110.00	-51,505.25	-11,618.99
投资损失（收益以“-”号填列）		-2,477.38	-3,780.93
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）			
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）			
存货的减少（增加以“-”号填列）	-1,682,365.97	15,199,346.21	-36,135,357.77

经营性应收项目的减少（增加以“—号填列”）	577,510.58	1,182,425.21	318,702.43
经营性应付项目的增加（减少以“—号填列”）		-3,517,037.95	1,977,483.93
其他			
经营活动产生的现金流量净额	-2,761,851.45	7,268,369.94	-39,806,882.91
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：			
债务转为资本			
一年内到期的可转换公司债券			
融资租入固定资产			
3. 现金及现金等价物净变动情况：			
现金的期末余额	5,551,273.47	8,318,540.44	122,425.57
减：现金的期初余额	8,318,540.44	122,425.57	156,908.40
现金及现金等价物净增加额	-2,767,266.97	8,196,114.87	-34,482.83

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	2018 年 1-4 月	2017 年度	2016 年度
一、现金	5,551,273.47	8,318,540.44	122,425.57
其中：库存现金	9,850.71		19,249.58
可随时用于支付的银行存款	5,541,422.76	8,318,540.44	103,175.99
其他可随时用于支付的银行存款			
二、期末现金及现金等价物余额	5,551,273.47	8,318,540.44	122,425.57

六、关联方及关联交易

1. 本企业的母公司情况

母公司名称	北京都市鼎点科技股份有限公司
注册地	北京
业务性质	技术开发、技术服务；产品设计；维修计算机；计算机系统的设计、集成、调试和管理；软件开发；基础软件服务；企业管理咨询；旅游信息咨询；教育信息（不含中介服务）；健康咨询等
注册资本	1,000.00 万元
母公司对本企业的持股比例	100.00%
母公司对本企业的表决权比例	100.00%

2. 本公司的子公司情况：

无。

3. 本公司的合营和联营情况：

无。

4. 关联方应收应付款项

（1）应收项目

项目名称	关联方	2018 年 4 月 30 日		2017 年 12 月 31 日		2016 年 12 月 31 日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	北京都市鼎点科技股份有限公司	12,370,000.00		11,450,000.00			

（2）担保情况：

无。

(3) 采购商品/接受劳务情况:

无。

七、承诺及或有事项

截止财务报表批准报出日，本公司不存在重要承诺或或有事项。

八、资产负债表日后事项

截止财务报表批准报出日，本公司不存在资产负债表日后事项。

九、其他重要事项

本报告期无其他需要披露的重要事项。





编号: 0 04008839

营业执照

统一社会信用代码 91110102082881146K

名称 中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 北京市西城区阜外大街1号东塔楼15层

执行事务合伙人 李尊农

成立日期 2013年11月04日

合伙期限 2013年11月04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，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）



在线扫码获取详细信息

登记机关

2017 年 12 月 15 日

提示：每年1月1日至6月30日通过企业信用信息公示系统报送上一年度年度报告并公示。



证书序号: 000446

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
执行证券、期货相关业务。

中兴华会计师事务所 (特殊普通合伙)

首席合伙人: 李尊农

证书号: 24

发证时间: 二〇一七年十二月十日

证书有效期至: 二〇一九年十二月十日



证书序号 NO. 019973

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

会计师事务所 执业证书

名称：中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

主任会计师：李尊农

办公场所：北京市西城区阜外大街1号四川大厦东座15层

组织形式：特殊普通合伙

会计师事务所编号：11000167

注册资本(出资额)：3275万元

批准设立文号：京财会许可（2013）0066号

批准设立日期：2013-10-25





姓 名 宁丽华
Full name
性 别 女
Sex
出生日期 1965 年 10 月 17 日
Date of birth
工作单位 湖北中庆会计师事务所有限公司
Working unit
身份证号码 422429651017830
Identity card No.

年度检验登记
Annual Renewal Register



本证书继续有效
This certificate is valid
姓名: 宁丽华
证书编号: 421600613404
this renewal

2001 年 12 月

证书编号: 421600613404
No. of Certificate
批准注册协会: 湖北省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs
发证日期: 1999 年 10 月 10 日
Date of Issuance

2002 年 6 月 20 日



注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of a Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

转出协会盖章
Seal of the Institute of CPAs
2016 年 10 月 17 日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

转入协会盖章
Seal of the Institute of CPAs
2016 年 10 月 17 日

注意事项

- 一、注册会计师执业证书，应妥善保管，不得遗失。
- 二、本证书只限于本人使用，不得转让、涂改。
- 三、注册会计师停止执业满五年时，应将本证书退还主管注册会计师协会。
- 四、本证书如遗失，应立即向主管注册会计师协会报告，登报声明作废后，办理补办手续。

NOTES

1. When practicing, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting auxiliary business.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.



姓 名 Full name 白慧霞
 性 别 Sex 女
 出生日期 Date of birth 1971-10-17
 工作单位 Working unit 河北金鑫会计师事务所有限公司
 身份证号码 Identity card No. 130103711017092



姓名 白慧霞
 证书编号: 130100090008

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效。
 This certificate is valid for another year after

证书编号: 130100090008
 No. of Certificate

批准注册协会: 河北省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2007 年 6 月 30 日
 Date of Issuance

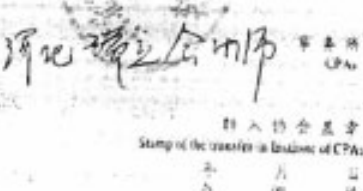


注册会计师工作单位变更事项登记
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
 Agree the holder to be transferred from



同意调入
 Agree the holder to be transferred to

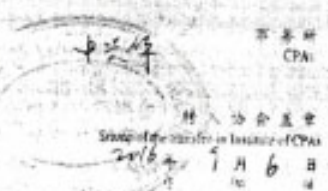


注册会计师工作单位变更事项登记
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
 Agree the holder to be transferred from



同意调入
 Agree the holder to be transferred to





营业执照

(副本) (1-1)

统一社会信用代码 911101067609223740

名称 北京都市鼎点科技股份有限公司
类型 股份有限公司(非上市、自然人投资或控股)
住所 北京市东城区夕照寺街14号4号楼五层519单元
法定代表人 韩庆军
注册资本 1000万元
成立日期 2004年04月05日
营业期限 2004年04月05日至 长期
经营范围 矿用电器的制造(仅限分支机构经营); 技术开发、技术服务; 产品设计; 维修计算机; 计算机系统的设计、集成、调试和管理; 软件开发; 基础软件服务; 销售机械设备、仪器仪表、安全技术防范产品; 技术进出口、货物进出口、代理进出口; 企业管理咨询; 旅游信息咨询; 教育信息(不含中介服务); 健康咨询(须经审批的诊疗活动除外); 经济信息咨询。(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。

2018 年 02 月 26 日



营业执照

(副本) (1-1)

统一社会信用代码 9111010167384921X2

名称	鼎力(北京)保险经纪有限公司
类型	有限责任公司(法人独资)
住所	北京市东城区夕照寺街14号4号楼三层305单元
法定代表人	杨志福
注册资本	5000万元
成立日期	2008年03月18日
营业期限	2008年03月18日至2028年03月17日
经营范围	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;再保险经纪业务;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。(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。

2018 年 06 月 13 日

中华人民共和国国家版权局 计算机软件著作权登记证书

证书号：软著登字第2442106号

软件名称：全国旅游保险服务平台
V1.0

著作权人：鼎力（北京）保险经纪有限公司

开发完成日期：2018年01月08日

首次发表日期：2018年01月09日

权利取得方式：原始取得

权利范围：全部权利

登记号：2018SR113011

根据《计算机软件保护条例》和《计算机软件著作权登记办法》的规定，经中国版权保护中心审核，对以上事项予以登记。



No. 02330857



委托人承诺函

万隆（上海）资产评估有限公司：

因北京都市鼎点科技股份公司拟转让股权之经济行为，由北京都市鼎点科技股份公司委托你公司对该经济行为涉及的鼎力（北京）保险经纪有限公司股东全部权益价值在评估基准日 2018 年 4 月 30 日的市场价值进行评估。为确保资产评估机构独立、客观、公正地进行资产评估，我公司承诺如下，并承担相应法律责任：

- 1、资产评估所对应的经济行为符合国家规定，并已经得到批准；
- 2、纳入资产评估范围的资产与经济行为涉及的资产范围一致，不重复、不遗漏；
- 3、纳入资产评估范围的资产权属明确，出具的资产权属证明文件合法、有效；
- 4、不干预评估机构和评估人员独立、客观、公正地执业；
- 5、纳入资产评估范围的资产在评估基准日至资产评估报告提交日期间发生影响评估行为及结果的事项，对其披露及时、完整；
- 6、所提供的资产评估情况公示资料真实、完整。

委托人：北京都市鼎点科技股份公司(印章)

法定代表人：韩庆军(签字)



年 月 日

被评估单位承诺函

万隆（上海）资产评估有限公司：

因北京都市鼎点科技股份公司拟转让股权之经济行为，由北京都市鼎点科技股份公司委托你公司对该经济行为涉及的鼎力（北京）保险经纪有限公司股东全部权益价值在评估基准日2018年4月30日的市场价值进行评估。为确保资产评估机构独立、客观、公正地进行资产评估，我公司承诺如下，并承担相应法律责任：

- 1、资产评估所对应的经济行为符合国家规定，并已经得到批准；
- 2、纳入资产评估范围的资产与经济行为涉及的资产范围一致，不重复、不遗漏；
- 3、纳入资产评估范围的资产权属明确，出具的资产权属证明文件合法、有效；
- 4、不干预评估机构和评估人员独立、客观、公正地执业；
- 5、纳入资产评估范围的资产在评估基准日至资产评估报告提交日期间发生影响评估行为及结果的事项，对其披露及时、完整；
- 6、所提供的资产评估情况公示资料真实、完整。

被评估单位：鼎力（北京）保险经纪有限公司（印章）

法定代表人：杨志福（签字）

年 月 日

资产评估师承诺函

北京都市鼎点科技股份公司：

受贵公司的委托，我们对北京都市鼎点科技股份公司拟转让股权之经济行为涉及的鼎力（北京）保险经纪有限公司股东全部权益价值在评估基准日2018年4月30日的市场价值进行了评估，形成了资产评估报告。在本报告中披露的假设条件成立的前提下，我们承诺如下：

- 一、 具备相应的执业资格。
- 二、 评估对象和评估范围与评估业务约定书的约定一致。
- 三、 对评估对象及其所涉及的资产进行了必要的核实。
- 四、 根据资产评估准则和相关评估规范选用了评估方法。
- 五、 充分考虑了影响评估价值的因素。
- 六、 评估结论合理。
- 七、 评估工作未受到干预并独立进行。

资产评估师签章：

资产评估师
罗林林
47000324

资产评估师签章：

资产评估师
高洪林
47000318

2018年 09月 12日

上海市财政局

沪财企备案〔2017〕7号

上海市财政局备案公告

按照《资产评估法》、《资产评估行业财政监督管理办法》(财政部令第86号)和《财政部关于做好资产评估机构备案管理工作的通知》(财资〔2017〕26号)的相关规定和要求,原取得资产评估资格证书的本市资产评估机构以及分支机构,第一批共29家,已经交回资产评估资格证书,且符合《资产评估法》第十五条规定条件,现依法进行备案公告。名单公告如下:

1. 上海东洲资产评估有限公司
2. 银信资产评估有限公司
3. 上海立信资产评估有限公司
4. 上海财瑞资产评估有限公司
5. 万隆(上海)资产评估有限公司

6. 上海申城资产评估有限公司
7. 上海众华资产评估有限公司
8. 上海达智资产评估有限公司
9. 上海科华资产评估有限公司
10. 上海天瑞资产评估有限公司
11. 上海新中创资产评估有限公司
12. 上海富申国有资产评估有限公司
13. 上海宏贤资产评估有限公司
14. 上海正大资产评估有限公司
15. 上海安亚申信资产评估有限公司
16. 上海新业资产评估有限公司
17. 上海琳方资产评估有限公司
18. 上海信达资产评估有限公司
19. 上海大宏资产评估有限公司
20. 上海宏大信宇资产评估有限公司
21. 上海弘鑫资产评估事务所
22. 上海美评资产评估有限公司
23. 上海至瑞资产评估有限公司
24. 上海国多资产评估事务所
25. 上海普泓资产评估有限公司
26. 上海城银资产评估有限公司
27. 上海利沧资产评估有限公司

28. 上海明路资产评估有限公司

29. 上海百泰智盛资产评估有限公司

以上 29 家机构的股东基本情况、申报的资产评估专业人员基本情况等备案相关信息可通过中国资产评估协会官方网站进行查询。

特此公告。

上海市财政局

2017 年 12 月 5 日

信息公开属性：主动公开

抄送：财政部资产管理司，上海市资产评估协会。

上海市财政局办公室

2017 年 12 月 5 日印发



证券期货相关业务评估资格证书

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准

万隆（上海）资产评估有限公司 从事证券、期货相关评估业务。

批准文号：财企[2008]360号 证书编号：0210010002

变更文号：财办企[2012]63号

序号：000121



发证时间：二〇〇八年十二月



营业执照

(副本)

统一社会信用代码 91310114132261800G

证照编号 14000000201511181135

名称 万隆（上海）资产评估有限公司
类型 有限责任公司（国内合资）
住所 嘉定区南翔镇真南路 4980 号
法定代表人 刘宏
注册资本 人民币 200.0000 万元整
成立日期 1996 年 4 月 2 日
营业期限 1996 年 4 月 2 日至 2021 年 4 月 1 日
经营范围 企业整体资产评估，单项资产评估包括：房地产，机器设备，流动资产和无形资产，资产评估咨询，证券业评估，资信评估。
【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 11 月 18 日



资产评估师职业资格证书 登记卡

(评估机构人员)

姓名：潘洪环

性别：女

登记编号：47000318



单位名称：万隆（上海）资产评估
有限公司深圳分公司



初次登记时间：1998-06-12

年检信息：通过（2018-05-11）

（扫描二维码，查询评估师信息）

所在行业组织：中国资产评估协会

本人签名：

本人印鉴：



打印时间：2018年6月20日

资产评估师信息以中国资产评估协会官方网站查询结果为准
官网查询地址：<http://ex.cas.org.cn>



资产评估师职业资格证书 登记卡

(评估机构人员)

姓名：罗栋材

性别：男

登记编号：47000324



单位名称：万隆（上海）资产评估
有限公司深圳分公司



初次登记时间：1998-07-20

年检信息：通过（2018-05-11）

（扫描二维码，查询评估师信息）

所在行业组织：中国资产评估协会

本人签名：

本人印鉴：



打印时间：2018年6月20日

资产评估师信息以中国资产评估协会官方网站查询结果为准

官网查询地址：<http://cx.cas.org.cn>

资产评估结果--汇总表

评估基准日： 2018年 04月 30日

表1
共 1 页第 1 页
金额单位：人民币万元

评估单位： 鼎力（北京）保险经纪有限公司

号	项目	账面价值	评估价值	增减值	增值率%
	流动资产	2,891.84	2,891.84		
	非流动资产	129.55	152.05	22.50	17.37
	其中：可供出售金融资产净额				
	持有至到期投资净额				
	长期应收款净额				
	长期股权投资净额				
	投资性房地产净额				
	固定资产净额	17.79	29.10	11.31	63.58
	在建工程净额				
	工程物资净额				
	固定资产清理				
	生产性生物资产净额				
	油气资产净额				
	无形资产净额	101.13	112.32	11.19	11.05
	开发支出				
	商誉净额				
	长期待摊费用	10.63	10.63		
	递延所得税资产				
	其他非流动资产				
	资产总计	3,021.39	3,043.89	22.50	0.74
	流动负债	723.60	723.60		
	非流动负债				
	负债总计	723.60	723.60		
	净资产（所有者权益）				

机构： 万隆（上海）资产评估有限公司
代表人： 刘宏

项目负责人： 罗栋材

资产评估结果分类汇总表

评估基准日： 2018年 04月 30日

表2

共 2 页第 1 页

金额单位：人民币元

评估单位：鼎力（北京）保险经纪有限公司

号	科目名称	账面价值	评估价值	增减值	增值率%
1	一、流动资产合计	28,918,404.49	28,918,404.49		
2	货币资金	5,551,273.47	5,551,273.47		
3	交易性金融资产				
4	应收票据净额				
5	应收账款净额	333,390.21	333,390.21		
6	预付账款净额	78,701.11	78,701.11		
7	应收利息	102,226.03	102,226.03		
8	应收股利				
9	其他应收款净额	22,842,561.68	22,842,561.68		
10	存货净额				
11	一年内到期的非流动资产				
12	其他流动资产	10,251.99	10,251.99		
13	二、非流动资产合计	1,295,394.48	1,520,494.76	225,100.28	17.38
14	可供出售金融资产净额				
15	持有至到期投资净额				
16	长期应收款净额				
17	长期股权投资净额				
18	投资性房地产净额				
19	固定资产净额	177,861.07	290,983.00	113,121.93	63.60
20	在建工程净额				
21	工程物资净额				
22	固定资产清理				
23	生产性生物资产净额				
24	油气资产净额				
25	无形资产净额	1,011,261.65	1,123,240.00	111,978.35	11.07
26	开发支出				
27	商誉净额				
28	长期待摊费用	106,271.76	106,271.76		
29	递延所得税资产				
30	其他非流动资产				
31	三、资产总计	30,213,798.97	30,438,899.25	225,100.28	0.75

机构：万隆（上海）资产评估有限公司

资产评估结果分类汇总表

评估基准日： 2018年 04月 30日

表2

共 2 页第 2 页
金额单位：人民币元

评估单位： 鼎力（北京）保险经纪有限公司

号	科目名称	账面价值	评估价值	增减值	增值率%
2	四、流动负债合计	7,236,016.24	7,236,016.24		
3	短期借款				
4	交易性金融负债				
5	应付票据				
6	应付账款	81,905.80	81,905.80		
7	预收账款				
8	应付职工薪酬	717,540.65	717,540.65		
9	应交税费	26,383.51	26,383.51		
0	应付利息	26,178.75	26,178.75		
1	应付股利（应付利润）				
2	其他应付款	6,384,007.53	6,384,007.53		
3	一年内到期的非流动负债				
4	其他流动负债				
5	五、非流动负债合计				
6	长期借款				
7	应付债券				
8	长期应付款				
9	专项应付款				
0	预计负债				
1	递延所得税负债				
2	其他非流动负债				
3	六、负债总计	7,236,016.24	7,236,016.24		
4	七、净资产				

机构： 万隆（上海）资产评估有限公司

流动资产评估汇总表

评估基准日： 2018年 04月 30日

表3
共 1 页第 1 页
金额单位：人民币元

评估单位： 慧力（北京）保险经纪有限公司

序号	编号	科目名称	帐面价值	评估价值	增减值	增值率%
1	3-1	货币资金	5,551,273.47	5,551,273.47		
2	3-2	交易性金融资产				
3	3-3	应收票据净额				
4	3-4	应收账款净额	333,390.21	333,390.21		
5	3-5	预付账款净额	78,701.11	78,701.11		
6	3-6	应收利息	102,225.03	102,225.03		
7	3-7	应收股利				
8	3-8	其他应收款净额	22,842,561.68	22,842,561.68		
9	3-9	存货净额				
10	3-10	一年内到期的非流动资产				
11	3-11	其他流动资产	10,251.99	10,251.99		
12	3	流动资产合计	28,918,404.49	28,918,404.49		

评估单位填表人： 宋志宝

评估人员： 罗陈材、潘洪环

日期： 2018年 04月 30日

货币资金评估汇总表

评估基准日： 2018年 04月 30日

表3-1

共 1 页第 1 页

金额单位：人民币元

评估单位： 鼎力（北京）保险经纪有限公司

序号	编号	科目名称	账面价值	评估价值	增减值	增值率%
1	3-1-1	现金	9,850.71	9,850.71		
2	3-1-2	银行存款	5,541,422.76	5,541,422.76		
3	3-1-3	其他货币资金				
4	3-1	货币资金合计	5,551,273.47	5,551,273.47		

评估单位填表人： 宋志宝

评估人员： 罗林材、潘洪环

日期： 2018年 04月 30日

其他应收款评估明细表

评估基准日： 2018年 04月 30日

表3-8

共 2 页第 1 页

金额单位：人民币元

估单单位：鼎力（北京）保险经纪有限公司

欠款单位（人）名称（结算对象）	业务内容	发生日期	账龄	账面价值	评估价值	增减值	增值率%	备注
北京都市鼎点科技股份有限公司	往来款	2018-04-01	1年以内	12,370,000.00	12,370,000.00			总部
爱之教育科技（北京）有限公司	借款	2017-12-01	1年以内	1,350,000.00	1,350,000.00			总部
爱之教育科技（北京）有限公司	往来款	2017-05-01	1年以内	1,500,000.00	1,500,000.00			总部
河南梦幻儿文化传播有限公司	信息咨询服务费	2017-11-01	1年以内	1,062,000.00	1,062,000.00			总部
乌海市香艺德文化传播有限公司	信息咨询服务费	2017-02-01	1-2年	1,400,000.00	1,400,000.00			总部
内蒙古冠维文化传媒有限公司	信息咨询服务费	2017-12-01	1年以内	4,930,000.00	4,930,000.00			总部
北京华实政和咨询服务有限公司	信息咨询服务费	2017-12-01	1年以内	1,350,000.00	1,350,000.00			总部
北京郊区电信实业有限公司	房屋押金	2017-08-01	1年以内	58,471.81	58,471.81			总部
北京天宇联创商贸有限公司	水桶押金	2017-08-01	1年以内	600.00	600.00			总部
武汉东创研发设计创意园有限公司	租房押金	2017-12-01	1年以内	20,000.00	20,000.00			总部
赵恩升	借款	2013-04-01	5年以上	1,850,000.00	1,850,000.00			总部
段志强	借款	2013-04-01	5年以上	2,049,256.22	2,049,256.22			总部
于博	备用金	2018-03-01	1年以内	654.00	654.00			总部
赵焕双	备用金	2018-02-01	1年以内	10,000.00	10,000.00			总部
李亚童	备用金	2018-01-01	1年以内	50,000.00	50,000.00			总部
祝昕	备用金	2018-02-01	1年以内	1,427.50	1,427.50			总部
微信线上平台手续费	手续费	2018-04-01	1年以内	1,102.53	1,102.53			总部
支付宝（中国）网络技术有限公司	测试费	2018-04-01	1年以内	1,000.00	1,000.00			总部
陈秀红	房屋押金	2015-04-01	3-4年	12,600.00	12,600.00			广州分公司
保利广州房地产开发有限公司	代垫款	2013-04-01	5年以上	9,979.35	9,979.35			广州分公司
小 计				28,027,091.41	28,027,091.41			

估单位填表人：宋志宝

日期： 2018年 04月 30日

评估人员：罗栋材、潘洪环

非流动资产评估汇总表

评估基准日： 2018年 04月 30日

表4

共 1 页第 1 页

金额单位：人民币元

估单位： 鼎力（北京）保险经纪有限公司

序	编号	科目名称	账面价值	评估价值	增减值	增值率%
	4-1	可供出售金融资产净额				
	4-2	持有至到期投资净额				
	4-3	长期应收款净额				
	4-4	长期股权投资净额				
	4-5	投资性房地产净额				
	4-6	固定资产净额	177,861.07	290,983.00	113,121.93	63.60
	4-7	在建工程净额				
	4-8	工程物资净额				
	4-9	固定资产清理				
	4-10	生产性生物资产净额				
	4-11	油气资产净额				
	4-12	无形资产净额	1,011,261.65	1,123,240.00	111,978.35	11.07
	4-13	开发支出				
	4-14	商誉净额				
	4-15	长期待摊费用	106,271.76	106,271.76		
	4-16	递延所得税资产				
	4-17	其他非流动资产				
	4	非流动资产合计	1,295,394.48	1,520,494.76	225,100.28	17.38

估单位填表人： 宋志宝

日期： 2018年 04月 30日

评估人员： 罗栋材、潘洪环

固定资产评估汇总表

评估基准日： 2018年 04月 30日

表4-6
共 1 页第 1 页
金额单位：人民币元

估单位：鼎力（北京）保险经纪有限公司

序号	科目名称	账面价值		评估价值		增值额		增值率	
		原值	净值	原值	净值	原值	净值	原值	净值
	房屋建筑物类合计								
4-6-1	固定资产—房屋建筑物								
4-6-2	固定资产—构筑物及其他辅助设施								
4-6-3	固定资产—管道和沟槽								
	设备类合计	465,259.84	177,861.07	457,610.00	290,983.00	-7,649.84	113,121.93	-1.64	63.60
4-6-4	固定资产—机器设备								
4-6-5	固定资产—车辆	247,800.00	12,390.00	245,700.00	105,651.00	-2,100.00	93,261.00	-0.85	752.71
4-6-6	固定资产—电子设备	217,459.84	165,471.07	211,910.00	185,332.00	-5,549.84	19,860.93	-2.55	12.00
4-6-7	固定资产—土地								
	固定资产合计	465,259.84	177,861.07	457,610.00	290,983.00	-7,649.84	113,121.93	-1.64	63.60
	减：固定资产减值准备								
6	固定资产净额	465,259.84	177,861.07	457,610.00	290,983.00	-7,649.84	113,121.93	-1.64	63.60

估单位填表人： 宋志宝

日期： 2018年 04月 30日

评估人员： 罗栋材，潘洪环

固定资产—电子设备评估明细表

评估基准日： 2018年 04月 30日

表4-6-6
共 3 页第 1 页
金额单位：人民币元

评估单位： 鼎力（北京）保险经纪有限公司

设备编号	设备名称	规格型号	生产厂家	计量单位	实际数量	购置日期	启用日期	账面价值		评估价值		增值率%	备注
								原值	净值	原值	成新率%	净值	
	办公桌	板材、铝合金	定制	套	1.00	2011年1月	2011年1月	4,600.00	230.00	4,540.00	15	681.00	196.09
	办公家具	木料、沙发、铁台等	河南家具卖场	套	1.00	2017年6月	2017年6月	51,800.00	43,598.30	52,530.00	90	47,277.00	8.44
	笔记本电脑	HP2540(15.1寸)4GB/500GB/2D	惠普	台	1.00	2018年2月	2018年2月	4,049.00	2,935.44	2,990.00	97	2,900.00	-1.21
	台式电脑	HP2540(15.1寸)4GB/500GB/2D	组装	台	3.00	2017年5月	2017年5月	5,600.00	3,383.30	5,680.00	82	4,658.00	37.68
	笔记本电脑	联想D90-70A(15.5寸)4GB	联想	台	1.00	2017年5月	2017年5月	4,500.00	2,718.75	4,570.00	82	3,747.00	37.82
	电话机	C199	中诺	部	6.00	2017年5月	2017年5月	420.00	253.78	350.00	82	287.00	13.09
	打印机	DF-55A针式	科密	台	1.00	2017年5月	2017年5月	680.00	410.84	640.00	85	544.00	32.41
	路由器	腾达TD2012(400M)30.48dB	普联TP-LINK	台	1.00	2017年5月	2017年5月	120.00	72.46	140.00	82	115.00	58.71
	网络产品	1.摄像头、数码相机等	京东	批	1.00	2017年5月	2017年5月	830.00	337.19	840.00	82	689.00	104.34
	沙发	布艺, 3人位	家具城	套	1.00	2017年5月	2017年5月	1,850.00	1,410.65	1,880.00	89	1,673.00	18.60
	弓形椅	网布、网制脚、滑轮	家具城	把	2.00	2017年5月	2017年5月	580.00	442.30	590.00	89	525.00	18.70
	班台	1.6M, 板材制	家具城	套	1.00	2017年5月	2017年5月	1,000.00	762.55	1,020.00	89	908.00	19.07
	办公桌	板材制	家具城	套	1.00	2017年5月	2017年5月	625.00	476.52	630.00	89	561.00	17.73
	双人工位	板材制+玻璃隔板	家具城	套	3.00	2017年5月	2017年5月	2,625.00	2,001.60	2,660.00	89	2,367.00	18.26
	文件柜	铁艺, 双门, 2层	家具城	组	3.00	2017年5月	2017年5月	1,050.00	800.62	1,070.00	89	952.00	18.91
	弓架椅	网布, 扶手	家具城	张	6.00	2017年5月	2017年5月	900.00	686.25	910.00	89	810.00	18.03
	班椅	皮质, 黑色, 可躺	家具城	把	1.00	2017年5月	2017年5月	770.00	587.15	780.00	89	694.00	18.20
	茶几	圆形, 实木	家具城	张	1.00	2017年5月	2017年5月	150.00	114.37	150.00	89	134.00	17.16
	联想电脑	扬天M5200K	组装	台	1.00	2017年5月	2017年5月	3,642.00	1,596.20	2,390.00	82	1,960.00	22.79
	联想电脑(平板)	联想DP515K11	联想	台	1.00	2017年7月	2017年7月	781.20	595.66	820.00	88	722.00	21.21
小 计					37.00			86,572.20	63,413.93	85,180.00		72,204.00	13.86

估单位填表人： 宋志宝

日期： 2018年 04月 30日

评估人员： 罗栋材、潘洪环

无形资产评估汇总表

评估基准日： 2018年 04月 30日

表4-12

共 1 页第 1 页

评估单位：鼎力（北京）保险经纪有限公司

金额单位：人民币元

号	编号	科目名称	账面价值	评估价值	增减值	增值率%
	4-12-1	无形资产—土地使用权				
	4-12-2	无形资产—矿业权				
	4-12-3	无形资产—其他无形资产	1,011,261.65	1,123,240.00	111,978.35	11.07
		无形资产合计	1,011,261.65	1,123,240.00	111,978.35	11.07
		减：无形资产减值准备				
	4-12	无形资产净额	1,011,261.65	1,123,240.00	111,978.35	11.07

评估单位填表人： 宋志宝

评估人员： 罗栋材、潘洪环

日期： 2018年 04月 30日

流动负债评估汇总表

评估基准日： 2018年 04月 30日

表5
共 1 页第 1 页
金额单位：人民币元

估单位：鼎力（北京）保险经纪有限公司

号	编号	科目名称	账面价值	评估价值	增减值	增值率%
1	5-1	短期借款				
2	5-2	交易性金融负债				
3	5-3	应付票据				
4	5-4	应付账款	81,905.80	81,905.80		
5	5-5	预收账款				
6	5-6	应付职工薪酬	717,540.65	717,540.65		
7	5-7	应交税费	26,383.51	26,383.51		
8	5-8	应付利息	26,178.75	26,178.75		
9	5-9	应付股利（应付利润）				
10	5-10	其他应付款	6,384,007.53	6,384,007.53		
11	5-11	一年内到期的非流动负债				
12	5-12	其他流动负债				
13	5	流动负债合计	7,236,016.24	7,236,016.24		

估单位填表人： 宋志宝

评估人员： 罗栋材，潘洪环

日期： 2018年 04月 30日

应付职工薪酬评估明细表

评估基准日： 2018年 04月 30日

表5-6
共 2 页第 1 页
金额单位：人民币元

评估单位：鼎力（北京）保险经纪有限公司

序号	结算内容	发生日期	账面价值	评估价值	备注
1	工资、奖金、津贴和补贴	2018年4月	13,800.00	13,800.00	广州分公司
2	工资、奖金、津贴和补贴	2018年4月	8,119.00	8,119.00	河南分公司
3	工资、奖金、津贴和补贴	2018年4月	7,746.90	7,746.90	山东分公司
4	工资、奖金、津贴和补贴	2018年4月	40,406.68	40,406.68	北京分公司
5	工资、奖金、津贴和补贴	2018年4月	600.00	600.00	宁夏分公司
6	工资、奖金、津贴和补贴	2018年4月	536,695.67	536,695.67	总部
7	职工福利费				
8	医疗保险费	2018年4月	2,697.00	2,697.00	北京分公司
9	医疗保险费	2018年4月	18,805.32	18,805.32	总部
0	基本养老保险费	2018年4月	6,048.00	6,048.00	北京分公司
1	基本养老保险费	2018年4月	41,616.72	41,616.72	总部
2	失业保险费	2018年4月	224.00	224.00	北京分公司
3	失业保险费	2018年4月	1,497.36	1,497.36	总部
4	工伤保险费	2018年4月	44.80	44.80	北京分公司
5	工伤保险费	2018年4月	308.28	308.28	总部
6	生育保险费	2018年4月	179.20	179.20	北京分公司
7	生育保险费	2018年4月	1,233.08	1,233.08	总部
8	住房公积金	2018年4月	400.00	400.00	总部
9	工会经费	2018年4月	68.64	68.64	河南分公司
10	职工教育经费				
	小 计		680,490.65	680,490.65	

评估单位填表人： 宋志宝

日期： 2018年 04月 30日

评估人员： 罗栋材、潘洪环

资产减值准备查付表

评估基准日： 2018年 04月 30日

表8
共 1 页第 1 页
金额单位：人民币元

评估单位：鼎力（北京）保险经纪有限公司

号	科目名称	账面价值	评估价值	增减值	增值率%	备注
一、	应收坏账准备合计					
	其中：应收票据					
	应收账款	10,311.03	10,311.03			
	预付账款					
	其他应收款					
	其他应付款	5,232,792.26	5,232,792.26			
二、	存货跌价准备					
三、	可供出售金融资产减值准备合计					
	其中：可供出售股票					
	可供出售债券					
	可供出售其他资产					
四、	持有至到期投资减值准备					
五、	长期应收款减值准备					
六、	长期股权投资减值准备					
七、	投资性房地产减值准备合计					
	其中：房屋					
	土地使用权					
八、	固定资产减值准备合计					
	其中：房屋、建筑物					
	构筑物及其他辅助设施					
	管道和沟槽					
	机器设备					
	车辆					
	电子设备					
九、	在建工程减值准备合计					
	其中：在建工程					
	在建设备安装					
十、	工程物资减值准备					
十一、	生产性生物资产减值准备					
十二、	油气资产减值准备					
十三、	无形资产减值准备					
十四、	商誉减值准备					
	资产减值合计	5,243,103.29	5,243,103.29			

估单位填表人：宋志宝
日期： 2018年 04月 30日

评估人员：罗栋材、潘洪环