

河北大生泰丰保险代理股份有限公司

审计报告

亚会B审字(2019)2218号

亚太(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)



# 河北大生泰丰保险代理股份有限公司

## 审计报告及财务报表

(2017年1月1日至2019年3月31日止)

	目 录	页 次
一、	审计报告	1-3
二、	已审财务报表	
	资产负债表	1-2
	利润表	3
	现金流量表	4
	股东权益变动表	5-7
	财务报表附注	8-63



## 审计报告

亚会B审字(2019)2218号

河北大生泰丰保险代理股份有限公司全体股东:

### 一、审计意见

我们审计了河北大生泰丰保险代理股份有限公司(以下简称大生泰丰公司)财务报表,包括2017年12月31日、2018年12月31日、2019年3月31日的资产负债表,2017年度、2018年度、2019年度1-3月的利润表、现金流量表、股东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,公允反映了大生泰丰公司2017年12月31日、2018年12月31日、2019年3月31日的财务状况以及2017年度、2018年度、2019年1-3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,我们独立于大生泰丰公司,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

大生泰丰公司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，大生泰丰公司管理层负责评估大生泰丰公司的持续经营能力，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算大生泰丰公司、终止运营或别无其他现实的选择。

#### 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，就可能导致对大生泰丰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告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大生泰丰公司不能持续经营。

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。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。



亚太(集团)会计师事务所  
(特殊普通合伙)

中国·北京

中国注册会计师



中国注册会计师



二〇一九年五月十五日

## 资产负债表

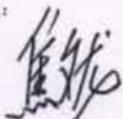
编制单位：河北大生泰丰保险代理股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

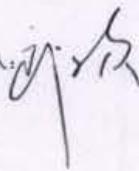
资产	附注五	2019年3月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
<b>流动资产：</b>				
货币资金	注释1	11,148,519.63	11,087,083.45	1,017,460.19
交易性金融资产		-	-	-
衍生金融资产		-	-	-
应收票据及应收账款	注释2	160,603.08	161,376.96	147,594.48
应收款项融资				
预付款项	注释3	475,786.39	955,599.39	252,506.55
其他应收款	注释4	299,086.42	479,088.55	2,228,198.80
存货		-	-	-
持有待售资产		-	-	-
一年内到期的非流动资产		-	-	-
其他流动资产	注释5	-	13,970.17	-
<b>流动资产合计</b>		<b>12,083,995.52</b>	<b>12,697,118.52</b>	<b>3,645,760.02</b>
<b>非流动资产：</b>				
债券投资		-	-	-
可供出售金融资产		-	-	-
其他债权投资		-	-	-
持有至到期投资		-	-	-
长期应收款		-	-	-
长期股权投资		-	-	-
其他权益工具投资		-	-	-
其他非流动金融资产		-	-	-
投资性房地产		-	-	-
固定资产	注释6	635,415.72	682,338.99	701,246.86
在建工程		-	-	-
生产性生物资产		-	-	-
油气资产		-	-	-
无形资产		-	-	-
开发支出		-	-	-
商誉		-	-	-
长期待摊费用		-	-	-
递延所得税资产		-	-	-
其他非流动资产		-	-	-
<b>非流动资产合计</b>		<b>635,415.72</b>	<b>682,338.99</b>	<b>701,246.86</b>
<b>资产总计</b>		<b>12,719,411.24</b>	<b>13,379,457.51</b>	<b>4,347,006.88</b>

(后附财务报表附注为财务报表的组成部分)

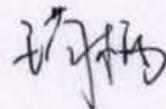
企业法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



## 资产负债表（续）

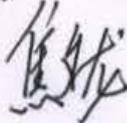
编制单位：河北大生泰丰保险代理股份有限公司

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

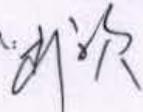
负债和股东权益	附注五	2019年3月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
<b>流动负债：</b>				
短期借款		-	-	-
交易性金融负债		-	-	-
衍生金融负债		-	-	-
应付票据及应付账款	注释7	658,020.38	1,286,814.68	896,897.29
预收款项		-	-	-
应付职工薪酬	注释8	480,852.22	714,645.11	630,089.90
应交税费	注释9	326,306.90	456,397.01	283,137.58
其他应付款	注释10	133,370.27	69,364.36	113,471.69
持有待售负债		-	-	-
一年内到期的非流动负债		-	-	-
其他流动负债		-	-	-
<b>流动负债合计</b>		<b>1,598,549.77</b>	<b>2,527,221.16</b>	<b>1,923,596.46</b>
<b>非流动负债：</b>				
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		-	-	-
预计负债		-	-	-
递延收益		-	-	-
递延所得税负债		-	-	-
其他非流动负债		-	-	-
<b>非流动负债合计</b>		<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>负债合计</b>		<b>1,598,549.77</b>	<b>2,527,221.16</b>	<b>1,923,596.46</b>
<b>股东权益：</b>				
股本	注释11	10,000,000.00	10,000,000.00	3,000,000.00
其他权益工具		-	-	-
其中：优先股		-	-	-
永续债		-	-	-
资本公积	注释12	852,236.35	-	-
减：库存股		-	-	-
其他综合收益		-	-	-
专项储备		-	-	-
盈余公积	注释13	-	85,223.64	-
未分配利润	注释14	268,625.12	767,012.71	-576,589.58
<b>股东权益合计</b>		<b>11,120,861.47</b>	<b>10,852,236.35</b>	<b>2,423,410.42</b>
<b>负债和股东权益总计</b>		<b>12,719,411.24</b>	<b>13,379,457.51</b>	<b>4,347,006.88</b>

（后附财务报表附注为财务报表的组成部分）

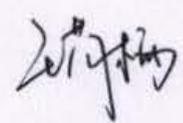
企业法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



## 利润表

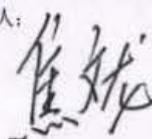
编制单位：河北大北农泰丰保险代理股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

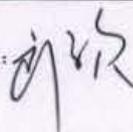
项目	附注五	2019年1-3月	2018年度	2017年度
<b>一、营业收入</b>	注释15	4,574,151.08	21,264,545.05	33,623,833.32
减：营业成本	注释15	3,020,881.13	14,755,630.62	25,298,367.36
税金及附加	注释16	33,925.35	113,387.75	220,344.34
销售费用	注释17	369,475.76	1,303,323.35	1,231,362.21
管理费用	注释18	789,164.03	3,286,107.40	6,448,543.85
研发费用		-	-	-
财务费用	注释19	967.76	1,820.82	8,121.36
其中：利息费用		-	-	-
利息收入	注释19	5,071.10	11,819.53	5,413.66
信用减值损失				
资产减值损失				
加：其他收益	注释20		16,638.39	-
投资收益				
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益				
净敞口套期收益				
公允价值变动收益		-	-	-
资产处置收益		-	-	-
<b>二、营业利润</b>		359,737.05	1,820,913.50	417,094.20
加：营业外收入	注释21	-	-	5,001.87
减：营业外支出	注释22	-	1,338.89	1,570.14
<b>三、利润总额</b>		359,737.05	1,819,574.61	420,525.93
减：所得税费用	注释23	91,111.93	390,748.68	84,578.08
<b>四、净利润</b>		268,625.12	1,428,825.93	335,947.85
(一) 持续经营净利润		268,625.12	1,428,825.93	335,947.85
(二) 终止经营净利润		-	-	-
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>				
(一) 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变动额		-	-	-
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		-	-	-
3. 其他权益工具投资公允价值变动				
4. 企业自身信用风险公允价值变动				
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		-	-	-
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		-	-	-
2. 其他权益工具投资公允价值变动				
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额				
4. 其他债权投资信用减值准备				
5. 现金流量套期储备		-	-	-
6. 外币财务报表折算差额		-	-	-
<b>六、综合收益总额</b>		268,625.12	1,428,825.93	335,947.85
<b>七、每股收益：</b>				
(一) 基本每股收益		0.03	0.48	0.11
(二) 稀释每股收益		0.03	0.48	0.11

(后附财务报表附注为财务报表的组成部分)

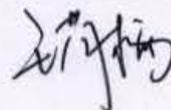
企业法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



## 现金流量表

编制单位：河北民生泰丰保险代理股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项目	附注五	2019年1-3月	2018年度	2017年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>				
销售商品、提供劳务收到的现金		4,849,374.11	22,045,527.57	37,155,157.48
收到的税费返还		-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	注释24	1,150,449.94	8,461,707.71	11,473,644.61
经营活动现金流入小计		5,999,824.05	30,507,235.28	48,628,802.09
购买商品、接受劳务支付的现金		2,574,465.67	12,259,401.69	22,344,770.51
为交易目的而持有的金融资产净增加额		-	-	-
支付给职工以及为职工支付的现金		1,341,028.23	5,397,609.31	5,425,806.30
支付的各项税费		563,528.20	889,533.75	1,940,223.19
支付其他与经营活动有关的现金	注释24	1,459,365.77	8,733,551.09	17,719,188.27
经营活动现金流出小计		5,938,387.87	27,280,095.84	47,429,988.27
经营活动产生的现金流量净额		61,436.18	3,227,139.44	1,198,813.82
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>				
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		-	5,246.13	-
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		-	-	-
投资活动现金流入小计		-	5,246.13	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		-	162,762.31	691,286.49
投资支付的现金		-	-	-
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		-	-	-
投资活动现金流出小计		-	162,762.31	691,286.49
投资活动产生的现金流量净额		-	-157,516.18	-691,286.49
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>				
吸收投资收到的现金		-	7,000,000.00	-
取得借款收到的现金		-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-	-
筹资活动现金流入小计		-	7,000,000.00	-
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		-	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-	-
筹资活动现金流出小计		-	-	-
筹资活动产生的现金流量净额		-	7,000,000.00	-
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>				
五、现金及现金等价物净增加额		61,436.18	10,069,623.26	507,527.33
加：年初现金及现金等价物余额	注释25	11,087,083.45	1,017,460.19	509,932.86
六、期末现金及现金等价物余额		11,148,519.63	11,087,083.45	1,017,460.19

(后附财务报表附注为财务报表的组成部分)

企业法定代表人： 主管会计工作负责人： 会计机构负责人：

焦文龙

郭欣

王明梅

# 股东权益变动表

2019年1-3月

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

编制单位: 河北大生泰毛保隆代理股份有限公司



项目	附注五	本期金额								
		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	股东权益合计
一、上年年末余额	注释11	10,000,000.00	-	-	-	-	-	85,223.64	767,012.71	10,852,236.35
加: 会计政策变更		-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正		-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他		-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额		10,000,000.00	-	-	-	-	-	85,223.64	767,012.71	10,852,236.35
三、本年年增减变动金额	注释14	-	-	852,236.35	-	-	-	-85,223.64	-498,387.59	268,625.12
(一) 综合收益总额		-	-	-	-	-	-	-	268,625.12	268,625.12
(二) 股东投入和减少资本		-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股		-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本		-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入股东权益的金额		-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他		-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	注释13	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积		-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 对股东的分配		-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他		-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 股东权益内部结转		-	-	852,236.35	-	-	-	-85,223.64	-767,012.71	-
1. 资本公积转增股本		-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增股本		-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损		-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益		-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益		-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	注释12	-	-	852,236.35	-	-	-	-85,223.64	-767,012.71	-
(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		10,000,000.00	-	852,236.35	-	-	-	268,625.12	268,625.12	11,120,861.47

(后附财务报表附注为财务报表的组成部分)

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

# 股东权益变动表

2018年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

编制单位: 河北太平洋保险代理有限公司



项目	本期金额							
	股本	其他权益工具	资本公积	减: 库存股	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	3,000,000.00	-	-	-	-	-	-576,589.58	2,423,410.42
加: 会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	3,000,000.00	-	-	-	-	-	-576,589.58	2,423,410.42
三、本年增减变动金额	7,000,000.00	-	-	-	-	85,223.64	1,343,602.29	8,428,825.93
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	1,428,825.93	1,428,825.93
(二) 股东投入和减少资本	7,000,000.00	-	-	-	-	-	-	7,000,000.00
1. 股东投入的普通股	7,000,000.00	-	-	-	-	-	-	7,000,000.00
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	-	-	-	-	-	-	-85,223.64	-85,223.64
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-85,223.64	-85,223.64
2. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	10,000,000.00	-	-	-	-	85,223.64	767,012.71	10,852,236.35

(后附财务报表附注为财务报表的组成部分)

企业法定代表人:

*任伟*

主管会计工作负责人:

*刘玲*

会计机构负责人:

*曹洁*

# 股东权益变动表

2017年度

编制单位：河北太行泰丰保险代理有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项目	附注五						本期金额					
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	3,000,000.00	-	-	-	-	-	-912,537.43	-	-	-	-912,537.43	2,087,462.57
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	3,000,000.00	-	-	-	-	-	-912,537.43	-	-	-	-912,537.43	2,087,462.57
三、本年增减变动金额	-	-	-	-	-	-	335,947.85	-	-	-	335,947.85	335,947.85
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(二) 股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 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	3,000,000.00	-	-	-	-	-	-576,589.58	-	-	-	-576,589.58	2,423,410.42

(后附财务报表附注为财务报表的组成部分)

企业法定代表人：

焦姣

主管会计工作负责人：

郭尔

会计机构负责人：

王



# 河北大生泰丰保险代理股份有限 公司

## 2017 年度、2018 年度、2019 年 1-3 月财务报表附注

### 一、公司基本情况

#### (一)公司概述

河北大生泰丰保险代理股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为石家庄市佑安保险代理有限责任公司。

法定代表人：焦文龙

统一社会信用代码：91130108689250738B

注册资金：1,000 万元人民币

注册地址：石家庄市裕华区槐安东路 123 号万达广场商务综合楼 4-1216

经营范围：保险代理（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

#### (二)公司历史沿革

##### 1、设立情况

2009 年 5 月 13 日，自然人王力鑫、黄淑芬、黄淑芳共同出资设立石家庄市佑安保险代理有限责任公司（以下简称“佑安保险”），注册资本为 50 万元，实收资本 50 万元。法定代表人：王力鑫；注册地址：石家庄裕华区汇通路 87 号；公司设立时范围为：代理销售保险产品；代理收取保险费；代理相关保险业务的损失勘查和理赔；中国保监会规定的其他业务。（有效期至 2011 年 4 月 29 日）。（法律、法规及国务院决定禁止或限制的事项，不得经营，需其他部门审批的事项，待批准后，方可经营）。

2009 年 5 月 12 日，河北天润会计师事务所有限责任公司出具冀天润验审（2009）号 042《验资报告》，确认截至 2009 年 5 月 12 日，佑安保险已收到全体股东缴纳的注册资本（实收资本），合计人民币伍拾万元整。王力鑫以货币出资 10 万元，黄淑芳以货币出资 10 万元，黄淑芬以货币出资 30 万元。

2009 年 05 月 12 日，佑安保险向石家庄市裕华区工商行政管理局提交《公司设立登记申请书》，石家庄市裕华区工商行政管理局于 2009 年 05 月 13 日核准公司注册成立。佑安保险设立时的出资结构如下：



序号	股东	认缴出资额 (万元)	实缴出资额 (万元)	出资比例 (%)	出资方式
1	王力鑫	10.00	10.00	20.00	货币
2	黄淑芬	30.00	30.00	60.00	货币
3	黄淑芳	10.00	10.00	20.00	货币
合计		50.00	50.00	100.00	

## 2、第一次增加注册资本

2012年8月14日，佑安保险股东会决定：1.同意佑安保险注册资本由50万元变更为200万元；2.王力鑫以货币形式出资40万元（即出资额由10万元增加到40万元，增加货币出资30万元），占注册资本20%；黄淑芬以货币形式出资120万元（即出资额由30万元增加到120万元，增加货币出资90万元），占注册资本60%；黄淑芳以货币形式出资40万元（即出资额由10万元增加到40万元，增加货币出资30万元），占注册资本20%。

2012年09月21日，河北永信中和会计师事务所有限公司出具冀永信中和审验字[2012]第1050号《验资报告》，确认截至2012年9月19日止，佑安保险已收到股东王力鑫、黄淑芬、黄淑芳缴纳的新增注册资本（实收资本）合计人民币150万元（大写壹佰伍拾万元），各股东以货币总共出资150万元。

石家庄市裕华区工商行政管理局对上述变更予以核准。本次增资后，佑安保险股权结构如下：

序号	股东	认缴出资额 (万元)	实缴出资额 (万元)	出资比例 (%)	出资方式
1	王力鑫	40.00	40.00	20	货币
2	黄淑芬	120.00	120.00	60	货币
3	黄淑芳	40.00	40.00	20	货币
合计		200.00	200.00	100.00	--

## 3、第一次变更经营范围

2013年10月31日，佑安保险股东会决定：同意公司营业执照中经营范围变更事项并通过章程修正案。

原公司经营范围：代理销售保险产品；代理收取保险费；代理相关保险业务损失勘查和理赔；中国保监会规定的其他业务。（有效期至2011年4月29日）。（法律、法规及国务院决定禁止或限制的事项，不得经营，需其他部门审批的事项，待批准后，方可经营）。

修改为：在河北省行政辖区内代理销售保险产品；代理收取保险费；代理相关保险业务的损失勘查和理赔；中国保监会批准的其他业务。（有效期至2015年10月1日）。（法律、法规及国务院决定禁止或限制的事项，不得经营，需其他部分审批的事项，待批准后，方可



经营)。

2013年11月1日石家庄市裕华区工商行政管理局对上述变更予以核准。

#### 4、第一次股权转让并变更法定代表人

2016年09月20日，佑安保险召开股东会并成决议如下：1.股东王力鑫将所持有的占公司20%的股权40万元人民币（认缴40万元，实缴40万元）以40万元转让给大众美好创业投资有限公司（曾用名：大众瑞安创业投资有限公司）（以下简称“大众美好”）；股东黄淑芬将所持有的占公司60%的股权120万元人民币（认缴120万元，实缴120万元）以120万元转让给大众美好；股东黄淑芳将所持有的占公司20%的股权40万元人民币（认缴40万元，实缴40万元）以40万元转让给大众美好创业投资有限公司。股权转让后，大众美好持有佑安保险100%的股权；2.免去王力鑫的公司执行董事职务，委派焦文龙为公司执行董事；3.免去黄淑芬的公司监事职务，委派刘富盘为公司监事；4.免去黄淑芬的公司经理职务，聘任焦文龙为公司经理；5.焦文龙变更为公司法定代表人；6.公司类型由有限责任公司变更为有限责任公司（自然人投资或控股的法人独资）。

2016年09月27日，股东王力鑫、黄淑芬及黄淑芳分别与大众美好签订了《股权转让协议》。

2016年09月29日，公司向石家庄市裕华区工商行政管理局提交《有限责任公司变更登记审核表》，石家庄市裕华区工商行政管理局对上述变更予以核准。本次股权转让后，佑安保险股权结构如下：

序号	股东	认缴出资额 (万元)	实缴出资额(万 元)	出资比例(%)	出资方式
1	大众美好创业投资有限公司	200.00	200.00	100.00	货币
	合计	200.00	200.00	100.00	

#### 5、第二次增加注册资本

2016年11月04日，佑安保险股东会决定：公司注册资本由200万元增加至300万元，新增注册资本由股东大众美好以货币形式出资100万元。大众美好于2016年11月30日对大生泰丰注册资本增加实缴出资额100万元，注册资本实缴出资额300万元，以货币形式出资，注册资本已经全部实缴完成。

2016年11月10日，公司向石家庄市裕华区工商行政管理局提交《有限责任公司变更登记审核表》。石家庄市裕华区工商行政管理局对上述变更予以核准。本次增资及货币实缴完成后，佑安保险股权结构如下：



序号	股东	认缴出资额 (万元)	实缴出资额 (万元)	出资比例 (%)	出资方式
1	大众美好创业投资有限公司	300.00	300.00	100.00	货币
合计		300.00	300.00	100.00	

#### 6、公司名称及经营范围变更

2016年11月17日，佑安保险股东会决定：1.石家庄市佑安保险代理有限责任公司名称变更为河北大生泰丰保险代理有限公司（以下简称“大生泰丰”）；2.经营范围由“在河北省行政辖区内代理销售保险产品，代理收取保险费，代理相关保险业务的损失勘查和理赔，中国保监会批准的其他业务。（有效期至2015年10月1日）。（法律、法规及国务院决定禁止或限制的事项，不得经营，需其他部分审批的事项，经批准后，方可经营）。”变更为“保险代理（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）”。

石家庄市裕华区工商行政管理局对上述公司名称变更予以核准。

#### 7、第二次股权转让

2017年3月28日，大生泰丰股东会决定：大众美好将持有的大生泰丰40%的股权，以400万元人民币价格转让给河北安信联行物业服务有限公司。

2017年3月28日，股东大众美好与河北安信联行物业服务有限公司签订了《股权转让协议》。

2017年05月12日，公司向石家庄市裕华区工商行政管理局提交《有限责任公司变更登记审核表》，石家庄市裕华区工商行政管理局对上述变更予以核准。本次股权转让后，大生泰丰股权结构如下：

序号	股东	认缴出资额 (万元)	实缴出资额 (万元)	出资比例 (%)	出资方式
1	大众美好创业投资有限公司	180.00	180.00	60.00	货币
2	河北安信联行物业服务有限公司	120.00	120.00	40.00	货币
合计		300.00	300.00	100.00	

#### 8、第三次股权转让

2017年7月24日，大生泰丰股东会决定：股东河北安信联行物业服务有限公司将持有的河北大生泰丰保险代理有限公司40%的股份以400万元人民币价格转让给大众美好创业投资有限公司。

2017年07月24日，股东河北安信联行物业服务有限公司与大众美好签订了《股权转让协议》。

2017年08月21日，公司向石家庄市裕华区工商行政管理局提交《有限责任公司变更登记审核表》，石家庄市裕华区工商行政管理局对上述变更予以核准。本次股权转让后，大生



泰丰股权结构如下：

序号	股东	认缴出资额 (万元)	实缴出资额 (万元)	出资比例 (%)	出资方式
1	大众美好创业投资有限公司	300.00	300.00	100.00	货币
合计		300.00	300.00	100.00	--

#### 9、分公司备案

2017年8月17日，大生泰丰提交公司登记（备案）申请书。

2017年8月18日，石家庄市裕华区行政审批局予以核准。

本次备案登记的分公司情况如下：

公司名称	统一社会信用代码	登记机关	登记日期
河北大生泰丰保险代理有限公司桥西分公司	91130104MA083HMX7A	石家庄市桥西区工商行政管理局	2016年12月26日
河北大生泰丰保险代理有限公司南小街营业部	91130104MA08RR9H1B	石家庄市桥西区工商行政管理局	2017年07月11日

#### 10、注册地址变更

2018年7月5日，大生泰丰股东决定：公司住所由石家庄裕华区汇通路87号变更为石家庄市裕华区槐安东路123号万达广场商务综合楼4-1216。

2018年7月10日，石家庄市裕华区行政审批局予以核准。

#### 11、分公司备案

2018年11月29日，大生泰丰提交公司登记（备案）申请书。

2018年11月30日，石家庄市裕华区行政审批局予以核准。

本次备案登记的分公司情况如下：

公司名称	统一社会信用代码	登记机关	登记日期
河北大生泰丰保险代理有限公司辛集分公司	91130181MA0CKGBU6U	辛集市行政审批局	2018年8月8日
河北大生泰丰保险代理有限公司平山分公司	91130131MA0CKT2P36	平山县行政审批局	2018年8月2日
河北大生泰丰保险代理有限公司宁晋县分公司	91130528MA0CDFB0XC	宁晋县行政审批局	2018年6月8日
河北大生泰丰保险代理有限公司石家庄鹿泉分公司	91130185MA0CTQ488G	鹿泉区工商行政管理局	2018年10月25日
河北大生泰丰保险代理有限公司石家庄藁城分公司	91130182MA0CQTHJ2M	藁城区工商行政管理局	2018年10月8日

#### 12、第三次增加注册资本

2018年11月15日，大生泰丰股东会决定：1.同意焦文龙加入公司，公司注册资本由300万元增加至1000万元，新增的700万元注册资本由大众美好以货币形式增资690万元，股东焦文龙以货币形式增资10万元。增资资金全部为实缴资金。增资扩股后，大众美好持有公司99%的股权，认缴990万元，实缴990万元，以货币形式出资；焦文龙持有公司1%的股权，



认缴 10 万元，实缴 10 万元，以货币形式出资。2. 公司类型由有限责任公司（法人独资）变更为其他有限责任公司。

2018 年 12 月 6 日，石家庄市裕华区行政审批局对上述变更予以核准。本次增资及货币实缴完成后，大生泰丰股权结构如下：

序号	股东	认缴出资额 (万元)	实缴出资额 (万元)	出资比例 (%)	出资方式
1	大众美好创业投资有限公司	990.00	990.00	99.00	货币
2	焦文龙	10.00	10.00	1.00	货币
合计		1,000.00	1,000.00	100.00	

### 13、整体变更为股份有限公司

2019 年 2 月 22 日，河北大生泰丰保险代理有限公司召开股东会并全体股东一致通过以下决议：同意公司类型由有限责任公司整体变更为股份有限公司；同意公司名称变更为河北大生泰丰保险代理股份有限公司；同意以 2018 年 12 月 31 日为基准日对公司净资产进行评估、审计；同意公司整体变更为股份公司后，原公司所有债权债务由变更后的股份有限公司承继；同意公司注册资本、营业期限、经营范围不变。

2019 年 2 月 20 日，亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）出具了《审计报告》（亚会 B 审字【2019】0387 号），截至审计基准日 2018 年 12 月 31 日，经审计的净资产为 10,852,236.35 元。

2019 年 2 月 21 日，北京国融兴华资产评估有限责任公司出具了《评估报告》（国融兴华评报字【2019】第 080005 号），截至评估基准日 2018 年 12 月 31 日，经评估的净资产为 10,867,117.36 元。

2019 年 3 月 9 日，发起人大众美好创业投资有限公司、焦文龙签署《发起人协议》，同意将公司截至 2018 年 12 月 31 日经审计的净资产 10,852,236.35 元，按 1.09:1 比例折合总股本 10,000,000.00 股，差额 852,236.35 元计入资本公积。2019 年 03 月 19 日完成工商变更登记，取得石家庄市市场监督管理局核发的《营业执照》，统一社会信用代码为 91130108689250738B，注册资本 1,000.00 万元，法定代表人为焦文龙。

#### (三)营业期限

营业期限：2009 年 5 月 13 日至 2039 年 5 月 12 日

#### (四)公司业务性质和主要经营活动

本公司属金融行业，主要产品和服务为保险代理。



### (五)财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2019 年 5 月 15 日批准报出。

## 二、财务报表的编制基础

### (一)财务报表的编制基础

本公司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》和具体企业会计准则、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”）进行确认和计量，在此基础上，结合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）的规定，编制财务报表。

### (二)持续经营

本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

## 三、重要会计政策、会计估计

### (一)遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

### (二)会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

### (三)记账本位币

采用人民币为记账本位币。

### (四)同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，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。

### 2. 同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终



控制方收购被合并方而形成的商誉)在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值(或发行股份面值总额)的差额,调整资本公积中的股本溢价,资本公积中的股本溢价不足冲减的,调整留存收益。

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产,该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额,调整资本公积(资本溢价或股本溢价),资本公积不足的,调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的,属于一揽子交易的,将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理;不属于一揽子交易的,在取得控制权日,长期股权投资初始投资成本,与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额,调整资本公积;资本公积不足冲减的,调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资,因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益,暂不进行会计处理,直至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;因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动,暂不进行会计处理,直至处置该项投资时转入当期损益。

### 3. 非同一控制下的企业合并

购买日是指本公司实际取得对被购买方控制权的日期,即被购买方的净资产或生产经营决策的控制权转移给本公司的日期。同时满足下列条件时,本公司一般认为实现了控制权的转移:

- ①企业合并合同或协议已获本公司内部权力机构通过。
- ②企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的,已获得批准。
- ③已办理了必要的财产权转移手续。
- ④本公司已支付了合并价款的大部分,并且有能力、有计划支付剩余款项。
- ⑤本公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策,并享有相应的利益、承担相应的风险。

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量,公允价值与其账面价值的差额,计入当期损益。

本公司对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差额,经复核后,计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并,属于一揽子交易的,将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理;不属于一揽子交易的,合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的,以购买日之前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；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，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。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的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应全部转入合并日当期的投资收益。

#### 4. 为合并发生的相关费用

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

#### (五) 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（一般从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

#### (六) 金融工具

自 2019 年 1 月 1 日起适用

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。当本公司成为金融工具合同的一方时，应当确认相关的金融资产或金融负债。

##### 1. 金融资产和金融负债的初始计量

除不具有重大融资成分的应收账款外，在初始确认金融资产或金融负债时，应当按照公允价值计量。对于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，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产或金融负债相关交易费用计入其初始确认金额。因销售商品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收票据及应收账款，本公司则按照收入准则定义的交易价格进行初始计量。

##### 2. 金融资产的分类与计量

本公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。除非本公司改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

金融资产的后续计量取决于其分类：



#### (1) 以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理该金融资产业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、按实际利率法摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

#### (2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失或利得及汇兑损益确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。但是采用实际利率法计算的该金融资产的相关利息收入计入当期损益。

#### (3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

### 3. 金融负债的分类

本公司将金融负债分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、财务担保合同负债及以摊余成本计量的金融负债。

金融负债的后续计量取决于其分类：

#### (1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

该类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，产生的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。

#### (2) 财务担保合同负债

财务担保合同指，当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同负债以按照依据金融工具的减值原则所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除按收入确认原则确定的累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。



### (3) 以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

#### 4. 金融工具的抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

#### 5. 金融资产和金融负债的终止确认

满足下列条件之一时，本公司终止确认该金融资产：收取该金融资产现金流量的合同权利终止；该金融资产已转移，且本公司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；该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是未保留对该金融资产的控制。

金融资产转移整体满足终止确认条件的，本公司将下列两项金额的差额计入当期损益：被转移金融资产在终止确认日的账面价值；因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收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以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资）之和。

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

#### 6. 金融工具减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款及财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

##### (1) 预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。

未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

于每个资产负债表日，本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个



月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

#### (2) 具有较低的信用风险

如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

#### (3) 信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率与在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率，以确定金融工具预计存续期内发生违约概率的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

本公司考虑的信息包括：

- A. 信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；
- B. 预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；
- C. 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- D. 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- E. 预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；
- F. 借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；
- G. 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；



H. 合同付款是否发生逾期超过(含)30 日。

根据金融工具的性质,本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时,本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类,例如逾期信息和信用风险评级。

通常情况下,如果逾期超过 30 日,本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。除非本公司无需付出过多成本或努力即可获得合理且有依据的信息,证明虽然超过合同约定的付款期限 30 天,但信用风险自初始确认以来并未显著增加。

#### (4) 已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时,该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息:

发行方或债务人发生重大财务困难;债务人违反合同,如偿付利息或本金违约或逾期等;债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑,给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步;债务人很可能破产或进行其他财务重组;发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失;以大幅折扣购买或源生一项金融资产,该折扣反映了发生信用损失的事实。

### 7. 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行(含再融资)、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理,发放的股票股利不影响所有者权益总额。

### 8. 衍生金融工具

衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量,并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产,公允价值为负数的确认为一项负债。除现金流量套期中属于套期有效的部分计入其他综合收益并于被套期项目影响损益时转出计入当期损益之外,衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失,直接计入当期损益。

### 9. 金融资产转移

本公司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的,终止确认该金融资产;保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,不终止确认该金融资产。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,分别下列情况处理:放弃了对该金融资产控制的,终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债;未放



弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

#### 10. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

本公司以主要市场的价格计量相关资产或负债的公允价值，不存在主要市场的，本公司以最有利市场的价格计量相关资产或负债的公允价值。

主要市场，是指相关资产或负债交易量最大和交易活跃程度最高的市场；最有利市场，是指在考虑交易费用和运输费用后，能够以最高金额出售相关资产或者以最低金额转移相关负债的市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

##### (1) 估值技术

本公司采用在当期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，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本公司使用与其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值，使用多种估值技术计量公允价值的，考虑各估值结果的合理性，选取在当期情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。

本公司在估值技术的应用中，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。可观察输入值，是指能够从市场数据中取得的输入值。该输入值反映了市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用的假设。不可观察输入值，是指不能从市场数据中取得的输入值。该输入值根据可获得的市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用假设的最佳信息取得。

##### (2) 公允价值层次

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

以下金融工具会计政策适用于 2018 年度、2017 年度及 2016 年度

#### 1. 金融工具的分类

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合取得持有金融资产和承担金融负债的目的，在初始确认时将金融资产和金融负债分为不同类



别：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

### (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）

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。

交易性金融资产或金融负债是指满足下列条件之一的金融资产或金融负债：

- 1) 取得该金融资产或金融负债的目的是为了在短期内出售、回购或赎回；
- 2) 属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；
- 3) 属于衍生金融工具，但是被指定为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

只有符合以下条件之一，金融资产或金融负债才可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入损益的金融资产或金融负债：

- 1) 该项指定可以消除或明显减少由于金融资产或金融负债的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；
- 2) 风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融资产组合、该金融负债组合、或该金融资产和金融负债组合，以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；
- 3) 包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；
- 4) 包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

本公司对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，在取得时以公允价值（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。

### (2) 应收款项

应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。

本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债权（不包括在活跃市场上有报价的债务工具），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。

### (3) 持有至到期投资

持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生性金融资产。

本公司对持有至到期投资，在取得时按公允价值（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。

如果持有至到期投资处置或重分类为其他类金融资产的金额，相对于本公司全部持有至到期投资在出售或重分类前的总额较大，在处置或重分类后应立即将其剩余的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产；重分类日，该投资的账面价值与其公允价值之间的差额计入其他综合收益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。但是，遇到下列情况可以除外：

- 1) 出售日或重分类日距离该项投资到期日或赎回日较近(如到期前三个月内)，且市场利率变化对该项投资的公允价值没有显著影响。
- 2) 根据合同约定的偿付方式，企业已收回几乎所有初始本金。
- 3) 出售或重分类是由于企业无法控制、预期不会重复发生且难以合理预计的独立事件所引起。

### (4) 可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除其他金融资产类别以外的金融资产。

本公司对可供出售金融资产，在取得时按公允价值（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。可供出售金融资产的公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑差额外，直接计入其他综合收益。处置可供出售金融资产时，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，计入投资损益。

本公司对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。

### (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

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公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；活跃市场的



报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

不存在活跃市场的金融资产或金融负债，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，并尽可能优先使用相关可观察输入值。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，使用不可观察输入值。

#### 6. 金融资产（不含应收款项）减值准备计提

资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

金融资产发生减值的客观证据，包括但不限于：

- (1) 发行方或债务人发生严重财务困难；
- (2) 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- (3) 债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- (4) 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- (5) 因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；
- (6) 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；
- (7) 权益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，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；
- (8) 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

金融资产的具体减值方法如下：

##### (1) 可供出售金融资产减值准备

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查，若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 50%（含 50%）或低于其成本持续时间超过一年（含一年）的，则表明其发生减值；若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 20%（含 20%）但尚未达到 50%的，本公司会综合考虑其他相关因素诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。



上段所述成本按照可供出售权益工具投资的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、原已计入损益的减值损失确定；不存在活跃市场的可供出售权益工具投资的公允价值，按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值确定；在活跃市场有报价的可供出售权益工具投资的公允价值根据证券交易所期末收盘价确定，除非该项可供出售权益工具投资存在限售期。对于存在限售期的可供出售权益工具投资，按照证券交易所期末收盘价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该权益工具的风险而要求获得的补偿金额后确定。

可供出售金融资产发生减值时，即使该金融资产没有终止确认，本公司将原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失从其他综合收益转出，计入当期损益。该转出的累计损失，等于可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊余金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

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；对于可供出售权益工具投资发生的减值损失，在该权益工具价值回升时通过权益转回；但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，或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发生的减值损失，不得转回。

#### (2) 持有至到期投资减值准备

对于持有至到期投资，有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额计算确认减值损失；计提后如有证据表明其价值已恢复，原确认的减值损失可予以转回，记入当期损益，但该转回的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

#### 7. 金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- (1) 本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- (2) 本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

#### (七) 应收票据及应收账款减值测试方法及减值准备计提方法

自 2019 年 1 月 1 日起适用

对于应收票据及应收账款，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据及应收账款，单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的



应收票据及应收账款或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据及应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

1. 应收票据确定组合的依据如下：

应收票据组合 1 商业承兑汇票

应收票据组合 2 银行承兑汇票

对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

2. 应收账款确定组合的依据如下：

应收账款组合 1 应收一般客户

应收账款组合 2 应收关联方客户

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

以下应收票据及应收账款减值测试方法及减值准备计提方法会计政策适用 2018 年度、2017 年度及 2016 年度

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项的确认标准：金额在 100 万元以上（含）。

单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法：单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

(1) 信用风险特征组合的确定依据

对于单项金额不重大的应收款项，与经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定应计提的坏账准备。

确定组合的依据：

组合名称	计提方法	确定组合的依据
无风险组合	不计提坏账准备	根据业务性质，认定无信用风险，主要包括关联方往来款、员工的备用金、保证金及押金
账龄分析法组合	账龄分析法	包括除上述组合之外的应收款项，本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计，参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类



(2) 根据信用风险特征组合确定的计提方法

①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	0.00	0.00
1-2年	5.00	5.00
2-3年	20.00	20.00
3-4年	50.00	50.00
4-5年	80.00	80.00
5年以上	100.00	100.00

3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由为：存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回款项。

坏账准备的计提方法为：根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额进行计提。

(八)其他应收款减值测试方法及减值准备计提方法

自 2019 年 1 月 1 日起适用

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的其他应收款，单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的其他应收款或当单项其他应收款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1 应收备用金、押金和保证金

其他应收款组合 2 应收其他款项

对于划分为组合的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

2018 年度、2017 年度及 2016 年度适用的会计政策见附注三、重要会计政策及会计估计（七）应收票据及应收账款减值测试方法及减值准备计提方法。

(九)存货

1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售或领用的商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括低值易耗品等。



## 2. 存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按先进先出法计价。

## 3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

## 4. 存货的盘存制度

采用实地盘存制。

## 5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 其他周转材料采用一次转销法摊销。

## (十) 固定资产

### 1. 固定资产确认条件

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企业；
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

### 2. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。

(1) 外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。



(2) 自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

(3) 投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。

(4) 购买固定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，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

### 3. 固定资产后续计量及处置

#### (1) 固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额；已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
通用设备	直线法	3、5	5	31.67、19.00
办公家具及其他	直线法	5	5	19.00

#### (2) 固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

#### (3) 固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

### 4. 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- (1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。
- (2) 本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。
- (3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。



(4) 本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。

(5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。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使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

#### (十一) 借款费用

##### 1. 借款费用资本化的确认原则

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：

(1) 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；

(2) 借款费用已经发生；

(3) 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. 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用(扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益)及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

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(按年初期末简单平均)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利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

## (十二) 长期待摊费用

### 1. 摊销方法

## (十三) 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利。

### 1. 短期薪酬

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

### 2. 离职后福利

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本公司的离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等。在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。



### 3. 辞退福利

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

#### (十四)收入

##### 1. 销售商品收入确认时间的具体判断标准

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留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，确认商品销售收入实现。

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

##### 2. 提供劳务收入的确认依据和方法

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- (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) 交易的完工进度能够可靠地确定；
- (4) 交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。



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，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，销售商品部分和提供劳务部分能够区分且能够单独计量的，将销售商品的部分作为销售商品处理，将提供劳务的部分作为提供劳务处理。销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分全部作为销售商品处理。

本公司在被代理保险公司向投保人开具保单、且满足合同中约定其他特定要求时，按约定的佣金比例，计算确认代理佣金收入。

## (十五) 政府补助

### 1. 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划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，是指本公司取得的、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。

### 2. 政府补助的确认

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

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；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币1元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

### 3. 会计处理方法

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限内按照合理、系统的方法分期计入损益；

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益。

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政



策性优惠利率贷款的，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。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

#### **(十六) 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。于资产负债表日，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。

##### **1. 确认递延所得税资产的依据**

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：（1）该交易不是企业合并；（2）交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

对于与联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

##### **2. 确认递延所得税负债的依据**

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

（1）商誉的初始确认所形成的暂时性差异；

（2）非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；

（3）对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

##### **3. 同时满足下列条件时，将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示**

（1）企业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；

（2）递延所得税资产和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和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。



## (十七) 租赁

如果租赁条款在实质上将与租赁资产所有权有关的全部风险和报酬转移给承租人，该租赁为融资租赁，其他租赁则为经营租赁。

### 1. 经营租赁会计处理

#### (1) 经营租入资产

公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

#### (2) 经营租出资产

公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

### 2. 融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。融资租入资产的认定依据、计价和折旧方法详见本附注三 /

#### (十) 固定资产。

公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

(2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入，公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

## (十八) 重要会计政策、会计估计的变更

### 1. 会计政策变更

#### 1) 因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

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



或处置组的分类、计量和列报，以及终止经营的列报。本财务报表已按该准则对实施日后存在的持有待售的非流动资产对可比年度财务报表列报和附注的披露进行了相应调整。

2017年5月10日，财政部以财会[2017]15号发布了《企业会计准则第16号——政府补助（2017年修订）》，自2017年6月12日起实施。执行《企业会计准则第16号——政府补助（2017年修订）》之前，本公司将取得的与收益相关的政府补助计入营业外收入。执行《企业会计准则第16号——政府补助（2017年修订）》之后，对2017年1月1日之后发生的与日常活动相关的政府补助，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

2) 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》（财会〔2017〕30号），对一般企业财务报表格式进行了修订。本公司在编制2017年度财务报表时执行上述规定，将原列报于“营业外收入”和“营业外支出”的非流动资产处置利得和损失以及非货币交换利得和损失变更为列报于“资产处置收益”。

3) 财政部于2018年6月15日发布了《关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15号），对一般企业财务报表格式进行了修订，归并部分资产负债表项目，拆部分利润表项目；并于2018年9月7日发布了《关于2018年度一般企业财务报表格式有关问题的解读》，明确要求代扣个人所得税手续费返还在“其他收益”列报，实际收到的政府补助，无论是与资产相关还是与收益相关，在编制现金流量表时均作为经营活动产生的现金流量列报等。

本公司已经根据新的企业财务报表格式的要求编制财务报表，财务报表的列报项目因此发生变更的，已经按照《企业会计准则第30号——财务报表列报》等的相关规定，对可比期间的比较数据进行调整。

对可比期间的财务报表列报项目及金额的影响如下：

列报项目	2017年12月31日之前列报金额	影响金额	2018年1月1日经重列后金额	备注
应收票据	-	-	-	-
应收账款	147,594.48	-147,594.48	-	-
应收票据及应收账款	-	147,594.48	147,594.48	-
应付票据	-	-	-	-
应付账款	896,897.29	-896,897.29	-	-
应付票据及应付账款	-	896,897.29	896,897.29	-

4) 财政部于2017年3月31日分别发布了《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量（2017年修订）》（财会〔2017〕7号）、《企业会计准则第23号——金融资产转移（2017年修订）》（财会〔2017〕8号）、《企业会计准则第24号——套期会计（2017年修订）》



(财会【2017】9号)，于2017年5月2日发布了《企业会计准则第37号—金融工具列报(2017年修订)》(财会【2017】14号)(上述准则以下统称“新金融工具准则”)。要求境内上市企业自2019年1月1日起执行新金融工具准则。本公司于2019年1月1日执行上述新金融工具准则，对会计政策的相关内容进行调整。

新金融工具准则修订了财政部于2006年颁布的《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》、《企业会计准则第23号—金融资产转移》和《企业会计准则第24号—套期保值》以及财政部于2014年修订的《企业会计准则第37号—金融工具列报》(统称“原金融工具准则”)。新金融工具准则将金融资产划分为三个基本分类：(1)以摊余成本计量的金融资产；(2)以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；及(3)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在新金融工具准则下，金融资产的分类是基于本公司管理金融资产的业务模式及该资产的合同现金流量特征而确定。

新金融工具准则要求金融资产减值计量由“已发生损失”模型改为“预期信用损失”模型，适用于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，以及贷款承诺和财务担保合同，不适用于权益工具投资。

新套期会计模型加强了企业风险管理与财务报表之间的联系，扩大了套期工具及被套期项目的范围，取消了回顾有效性测试，引入了再平衡机制及预期成本的概念。

新金融工具准则规定，于2019年1月1日之前的金融工具确认和计量与新金融工具准则要求不一致的，对金融工具的分类和计量(含减值)进行追溯调整，将金融工具原账面价值和在新金融工具准则施行日(即2019年1月1日)的新账面价值之间的差额计入2019年1月1日的留存收益或其他综合收益。根据此规定，本公司比较财务报表数据无调整。

## 2. 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

## 四、税项

### (一)公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	金融服务业-保险服务增值税税率	6%
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	25%
教育附加税	实缴流转税税额	3%
地方教育费附加	实缴流转税税额	2%

### (二)税收优惠政策及依据



根据财税〔2019〕13号《财政部、税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》及国家税务总局公告2019年第2号《国家税务总局关于实施小型微利企业普惠性所得税减免政策有关问题的公告》，本公司享受小型微利企业普惠性所得税减免政策。自2019年1月1日至2021年12月31日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

## 五、财务报表主要项目注释

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

### 注释1. 货币资金

项目	2019年3月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
库存现金	--	--	--
银行存款	11,148,519.63	11,087,083.45	1,017,460.19
其他货币资金	--	--	--
合计	11,148,519.63	11,087,083.45	1,017,460.19

截止2019年3月31日，本公司不存在质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

### 注释2. 应收票据及应收账款

项目	2019年3月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
应收票据	--	--	--
应收账款	160,603.08	161,376.96	147,594.48
合计	160,603.08	161,376.96	147,594.48

#### (一) 应收账款

##### 1. 应收账款分类披露

类别	2019年3月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	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应收账款	--	--	--	--	--
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	160,603.08	100.00	--	--	160,603.08
组合1: 按账龄组合计提坏账准备的应收账款	160,603.08	100.00	--	--	160,603.08
组合2: 按无风险组合不提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--



类别	2019年3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 (%)	
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--
合计	160,603.08	100.00	--	--	160,603.08

续:

类别	2018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应收账款	--	--	--	--	--
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	161,376.96	100.00	--	--	161,376.96
组合1: 按账龄组合计提坏账准备的应收账款	161,376.96	100.00	--	--	161,376.96
组合2: 按无风险组合不提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--
合计	161,376.96	100.00	--	--	161,376.96

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应收账款	--	--	--	--	--
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	147,594.48	100.00	--	--	147,594.48
组合1: 按账龄组合计提坏账准备的应收账款	147,594.48	100.00	--	--	147,594.48
组合2: 按无风险组合不提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--
合计	147,594.48	100.00	--	--	147,594.48

## 2. 应收账款账龄披露

账龄	2019年3月31日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	160,603.08	--	0.00
合计	160,603.08	--	--

续:



账龄	2018年12月31日		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	161,376.96	-	0.00
合计	161,376.96	-	-

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	147,594.48	-	0.00
合计	147,594.48	-	-

### 3. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	2019年3月31日	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
泰康人寿保险有限责任公司河北分公司	100,359.84	62.49	-
安盛天平财产保险股份有限公司石家庄中心支公司	25,060.00	15.60	-
泰康养老保险股份有限公司河北分公司	14,116.25	8.79	-
光大永明人寿保险有限公司河北分公司	7,686.31	4.79	-
国华人寿保险股份有限公司河北分公司	6,845.72	4.26	-
合计	154,068.12	95.93	-

续:

单位名称	2018年12月31日	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
安盛天平财产保险股份有限公司石家庄中心支公司	124,296.12	77.02	-
众安在线财产保险股份有限公司	11,494.37	7.12	-
安邦人寿保险股份有限公司河北分公司	10,727.50	6.65	-
光大永明人寿保险有限公司河北分公司	6,547.79	4.06	-
国华人寿保险股份有限公司河北分公司	6,047.25	3.75	-
合计	159,113.03	98.60	-

续:

单位名称	2017年12月31日	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
长城人寿保险股份有限公司河北分公司	109,485.56	74.18	-
光大永明人寿保险有限公司河北分公司	22,792.72	15.44	-
安邦人寿保险股份有限公司河北分公司	9,840.00	6.67	-
利安人寿保险股份有限公司河北分公司	2,978.70	2.02	-
泰康养老保险股份有限公司河北分公司	2,497.50	1.69	-



单位名称	2017年12月31日	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
合计	147,594.48	100.00	--

### 注释3. 预付款项

#### 1. 预付款项按账龄列示

账龄	2019年3月31日		2018年12月31日		2017年12月31日	
	金额	金额	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	475,786.39	100.00	955,599.39	100.00	252,506.55	100.00
合计	475,786.39	100.00	955,599.39	100.00	252,506.55	100.00

#### 2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	2019年3月31日	占预付账款总额的比例(%)	账龄	未结算原因
石家庄市丰辉房地产开发有限公司	194,090.70	40.79	一年以内	预付房租
河北圣庭物业服务有限公司	193,692.16	40.71	一年以内	预付物业费
贾玉光	66,668.00	14.01	一年以内	预付房租
赵景(万达房租)	11,400.00	2.40	一年以内	预付房租
中国联合网络通信有限公司石家庄市分公司	8,924.53	1.88	一年以内	预付宽带费
合计	474,775.39	99.79	--	--

续:

单位名称	2018年12月31日	占预付账款总额的比例(%)	预付款时间	未结算原因
河北培生信息技术有限公司	600,000.00	62.79	2018年12月	预付推广费
石家庄市丰辉房地产开发有限公司	157,444.20	16.48	2018年12月	预付房租
河北圣庭物业服务有限公司	155,959.66	16.32	2018年12月	预付物业费
贾玉光	19,840.00	2.08	2018年12月	预付房租
赵景(万达房租)	11,400.00	1.19	2018年12月	预付房租
合计	944,643.86	98.86	--	--

续:

单位名称	2017年12月31日	占预付账款总额的比例(%)	预付款时间	未结算原因
石家庄市丰辉房地产开发有限公司	109,563.10	43.39	2017年10月	预付房租
河北圣庭物业服务有限公司	108,188.35	42.85	2017年10月	预付物业费
石家庄创联商贸有限公司	14,970.00	5.93	2017年12月	预付服务器费用
中国联合网络通信有限公司石家庄市分公司	8,800.00	3.49	2017年7月	预付宽带费



单位名称	2017年12月31日	占预付账款总额的比例(%)	预付款时间	未结算原因
河北朴淳家具销售有限公司	7,134.00	2.83	2017年11月	预付家具款
合计	248,655.45	98.49	--	--

#### 注释4. 其他应收款

项目	2019年3月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
其他应收款	299,086.42	479,088.55	2,228,198.80
合计	299,086.42	479,088.55	2,228,198.80

#### 1、其他应收款分类披露

类别	2019年3月31日余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	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	299,086.42	100.00	--	--	299,086.42
组合1:按账龄组合计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--
组合2:按无风险组合不提坏账准备的应收账款	299,086.42	100.00	--	--	299,086.42
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
合计	299,086.42	100.00	--	--	299,086.42

续:

类别	2018年12月31日余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	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	479,088.55	100.00	--	--	479,088.55
组合1:按账龄组合计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--
组合2:按无风险组合不提坏账准备的应收账款	479,088.55	100.00	--	--	479,088.55
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
合计	479,088.55	100.00	--	--	479,088.55

续:

类别	2017年12月31日余额		
	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	2,228,198.80	100.00	-	-	2,228,198.80
组合 1: 按账龄组合计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
组合 2: 按无风险组合不提坏账准备的应收账款	2,228,198.80	100.00	-	-	2,228,198.80
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	2,228,198.80	100.00	-	-	2,228,198.80

## 2、其他应收款账龄披露

账龄	2019年3月31日余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	190,766.42	-	-
1-2年	108,320.00	-	-
合计	299,086.42	-	-

续:

账龄	2018年12月31日余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	370,768.55	-	-
1-2年	108,320.00	-	-
合计	479,088.55	-	-

续:

账龄	2017年12月31日余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	2,228,198.80	-	-
合计	2,228,198.80	-	-

## 3、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2019年3月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
关联方往来款	-	-	1,940,662.80
房租押金	112,120.00	112,120.00	108,320.00
备用金	186,966.42	342,100.00	179,216.00
代收代付社保	-	24,868.55	-
合计	299,086.42	479,088.55	2,228,198.80

## 4、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况



单位名称	款项性质	2019年3月31日	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
马瑞军	备用金	92,000.00	1年以内	30.76	--
杨陈英	备用金	89,342.42	1年以内	29.87	--
河北圣庭物业服务有限公司	押金	55,160.00	1-2年	18.44	--
石家庄市丰辉房地产开发有限公司	押金	53,160.00	1-2年	17.77	--
刘彦辉	备用金	5,624.00	1年以内	1.88	--
合计		295,286.42	--	98.72	--

续:

单位名称	款项性质	2018年12月31日	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
马瑞军	备用金	170,000.00	1年以内	35.48	--
王涛	备用金	170,000.00	1年以内	35.48	--
河北圣庭物业服务有限公司	房租押金	55,160.00	1-2年	11.51	--
石家庄市丰辉房地产开发有限公司	房租押金	53,160.00	1-2年	11.10	--
劳动保险费	代收代付社保	24,868.55	1年以内	5.19	--
合计	--	473,188.55	--	98.76	--

续:

单位名称	款项性质	2017年12月31日	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
大众美好创业投资有限公司	关联方往来款	1,940,662.80	1年以内	87.10	--
姚鹏力	备用金	179,216.00	1年以内	8.04	--
河北圣庭物业服务有限公司	房租押金	55,160.00	1年以内	2.47	--
石家庄市丰辉房地产开发有限公司	房租押金	53,160.00	1年以内	2.39	--
合计		2,228,198.80	--	100.00	--

#### 注释5. 其他流动资产

项目	2019年3月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
增值税留抵扣额	--	13,970.17	--
合计	--	13,970.17	--

#### 注释6. 固定资产

项目	2019年3月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
固定资产原值及折旧	635,415.72	682,338.99	701,246.86



项目	2019年3月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
固定资产清理	--	--	--
合计	635,415.72	682,338.99	701,246.86

### 1. 固定资产情况

项目	通用设备	办公家具及其他	合计
一. 账面原值	--	--	--
1. 2018年12月31日	156,314.45	753,676.42	909,990.87
2. 本期增加金额	--	--	--
购置	--	--	--
3. 本期减少金额	--	--	--
处置或报废	--	--	--
4. 2019年3月31日	156,314.45	753,676.42	909,990.87
二. 累计折旧	--	--	--
1. 2018年12月31日	57,002.97	170,648.91	227,651.88
2. 本期增加金额	10,866.03	36,057.24	46,923.27
本期计提	10,866.03	36,057.24	46,923.27
3. 本期减少金额	--	--	--
处置或报废	--	--	--
4. 2019年3月31日	67,869.00	206,706.15	274,575.15
三. 减值准备	--	--	--
1. 2018年12月31日	--	--	--
2. 本期增加金额	--	--	--
本期计提	--	--	--
3. 本期减少金额	--	--	--
处置或报废	--	--	--
4. 2019年3月31日	--	--	--
四. 账面价值	--	--	--
1. 2019年3月31日	88,445.45	546,970.27	635,415.72
2. 2018年12月31日	99,311.48	583,027.51	682,338.99

续:

项目	通用设备	办公家具及其他	合计
一. 账面原值	--	--	--
5. 2017年12月31日	71,695.71	681,059.21	752,754.92
6. 本期增加金额	84,618.74	78,143.57	162,762.31
购置	84,618.74	78,143.57	162,762.31
7. 本期减少金额	--	5,526.36	5,526.36



项目	通用设备	办公家具及其他	合计
处置或报废	--	5,526.36	5,526.36
8. 2018年12月31日	156,314.45	753,676.42	909,990.87
二. 累计折旧	--	--	--
5. 2017年12月31日	18,523.23	32,984.83	51,508.06
6. 本期增加金额	38,479.74	137,944.31	176,424.05
本期计提	38,479.74	137,944.31	176,424.05
7. 本期减少金额	--	280.23	280.23
处置或报废	--	280.23	280.23
8. 2018年12月31日	57,002.97	170,648.91	227,651.88
三. 减值准备	--	--	--
5. 2017年12月31日	--	--	--
6. 本期增加金额	--	--	--
本期计提	--	--	--
7. 本期减少金额	--	--	--
处置或报废	--	--	--
8. 2018年12月31日	--	--	--
四. 账面价值	--	--	--
3. 2018年12月31日	99,311.48	583,027.51	682,338.99
4. 2017年12月31日	53,172.48	648,074.38	701,246.86

续:

项目	通用设备	办公家具及其他	合计
一. 账面原值	--	--	--
1. 2016年12月31日	53,782.43	7,686.00	61,468.43
2. 本期增加金额	17,913.28	673,373.21	691,286.49
购置	17,913.28	673,373.21	691,286.49
3. 本期减少金额	--	--	--
处置或报废	--	--	--
4. 2017年12月31日	71,695.71	681,059.21	752,754.92
二. 累计折旧	--	--	--
1. 2016年12月31日	37.51	--	37.51
2. 本期增加金额	18,485.72	32,984.83	51,470.55
本期计提	18,485.72	32,984.83	51,470.55
3. 本期减少金额	--	--	--
处置或报废	--	--	--
4. 2017年12月31日	18,523.23	32,984.83	51,508.06
三. 减值准备	--	--	--



项目	2017年1月1日	本期增加	本期减少	2017年12月31日
离职后福利-设定提存计划	--	236,065.39	207,102.96	28,962.43
合计	229,783.10	5,826,113.10	5,425,806.30	630,089.90

## 2、短期薪酬列示

项目	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年3月31日
工资、奖金、津贴和补贴	646,953.81	981,421.92	1,234,548.23	393,827.50
职工福利费	--	87,100.00	87,100.00	--
社会保险费	20,492.40	69,335.71	62,662.75	27,165.36
其中：基本医疗保险费	18,714.25	56,066.92	50,031.17	24,750.00
工伤保险费	1,128.15	10,422.92	9,135.71	2,415.36
生育保险费	650.00	2,845.87	3,495.87	--
住房公积金	16,080.00	42,080.56	38,213.56	19,947.00
合计	683,526.21	1,179,938.19	1,422,524.54	440,939.86

续：

项目	2017年12月31日	本期增加	本期减少	2018年12月31日
工资、奖金、津贴和补贴	568,808.68	4,610,380.83	4,532,235.70	646,953.81
职工福利费	--	70,000.00	70,000.00	--
社会保险费	20,310.75	248,722.95	248,541.30	20,492.40
其中：基本医疗保险费	18,914.25	227,519.98	227,719.98	18,714.25
工伤保险费	1,396.50	15,016.29	15,284.64	1,128.15
生育保险费	--	6,186.68	5,536.68	650.00
住房公积金	12,008.04	176,440.36	172,368.40	16,080.00
合计	601,127.47	5,105,544.14	5,023,145.40	683,526.21

续：

项目	2016年12月31日	本期增加	本期减少	2017年12月31日
工资、奖金、津贴和补贴	229,783.10	5,334,598.97	4,995,573.39	568,808.68
职工福利费	--	--	--	--
社会保险费	--	161,175.66	140,864.91	20,310.75
其中：基本医疗保险费	--	146,979.77	128,079.77	18,900.00
工伤保险费	--	12,967.46	11,556.71	1,410.75
生育保险费	--	1,228.43	1,228.43	--
住房公积金	--	94,273.08	82,265.04	12,008.04
合计	229,783.10	5,590,047.71	5,218,703.34	601,127.47

## 3、设定提存计划列示



项目	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年3月31日
基本养老保险	30,049.70	82,512.24	74,027.66	38,534.28
失业保险费	1,069.20	2,961.90	2,653.02	1,378.08
合计	31,118.90	85,474.14	76,680.68	39,912.36

续：

项目	2017年12月31日	本期增加	本期减少	2018年12月31日
基本养老保险	27,923.63	364,121.04	361,994.97	30,049.70
失业保险费	1,038.80	12,499.34	12,468.94	1,069.20
合计	28,962.43	376,620.38	374,463.91	31,118.90

续：

项目	2016年12月31日	本期增加	本期减少	2017年12月31日
基本养老保险	--	227,868.36	199,944.73	27,923.63
失业保险费	--	8,197.03	7,158.23	1,038.80
合计	--	236,065.39	207,102.96	28,962.43

#### 注释9. 应交税费

税费项目	2019年3月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
增值税	91,151.24	84,706.53	54,256.24
企业所得税	191,434.62	300,450.75	84,578.08
个人所得税	32,782.89	36,561.77	137,613.30
城市维护建设税	6,380.59	19,851.80	3,797.94
教育费附加	2,734.54	8,507.92	1,627.69
地方教育费附加	1,823.02	5,671.94	1,085.12
印花税	--	646.30	179.21
合计	326,306.90	456,397.01	283,137.58

#### 注释10. 其他应付款

项目	2019年3月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
其他应付款	133,370.27	69,364.36	113,471.69
合计	133,370.27	69,364.36	113,471.69

##### 1. 按款项性质列示的其他应付款

款项性质	2019年3月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
社保	36,526.50	55,333.26	26,584.19
代收代付	96,843.77	14,031.10	86,887.50
合计	133,370.27	69,364.36	113,471.69



## 2. 其他应付款按照账龄披露

账龄	2019年3月31日		2018年12月31日		2017年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	133,370.27	100.00	69,364.36	100.00	113,471.69	100.00
合计	133,370.27	100.00	69,364.36	100.00	113,471.69	100.00

## 3. 期末余额前五名其他应付款披露

单位名称	2019年3月31日	占应付账款总额的比例(%)	账龄
代收代付社保款	96,823.77	72.60	1年以内
职工社保	36,526.50	27.39	1年以内
霍振超	20.00	0.01	1年以内
合计	133,370.27	100.00	--

续:

单位名称	2018年12月31日	占应付账款总额的比例(%)	账龄
职工社保	55,333.26	79.77	1年以内
代收代付社保款	14,031.10	20.23	1年以内
合计	69,364.36	100.00	--

续:

单位名称	2017年12月31日	占应付账款总额的比例(%)	账龄
河北省新联合公益基金会	66,757.62	58.83	1年以内
职工社保	26,584.19	23.43	1年以内
王君翠	9,580.23	8.44	1年以内
代收代付社保款	7,000.00	6.17	1年以内
代扣增值税	3,549.65	3.13	1年以内
合计	113,471.69	100.00	--

## 注释11. 股本

股东	2019年3月31日		2018年12月31日		2017年12月31日	
	金额(万元)	占比(%)	金额(万元)	占比(%)	金额(万元)	占比(%)
大众美好创业投资有限公司	9,900,000.00	99.00	9,900,000.00	99.00	3,000,000.00	100.00
焦文龙	100,000.00	1.00	100,000.00	1.00	--	--
合计	10,000,000.00	100.00	10,000,000.00	100.00	3,000,000.00	100.00



股本变动情况:

项目	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年3月31日
大众美好创业投资有限公司	9,900,000.00	-	-	9,900,000.00
焦文龙	100,000.00	-	-	100,000.00
合计	10,000,000.00	-	-	10,000,000.00

续:

项目	2017年12月31日	本期增加	本期减少	2018年12月31日
大众美好创业投资有限公司	3,000,000.00	6,900,000.00	-	9,900,000.00
焦文龙	-	100,000.00	-	100,000.00
合计	3,000,000.00	7,000,000.00	-	10,000,000.00

续:

项目	2017年1月1日	本期增加	本期减少	2017年12月31日
大众美好创业投资有限公司	3,000,000.00	1,200,000.00	1,200,000.00	3,000,000.00
河北安信联行物业服务有限 公司	-	1,200,000.00	1,200,000.00	-
合计	3,000,000.00	2,400,000.00	2,400,000.00	3,000,000.00

注释12. 资本公积

项目	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年3月31日
资本溢价(股本溢价)	-	-	-	-
其他资本公积	-	852,236.35	-	852,236.35
合计	-	852,236.35	-	852,236.35

注: 2019年3月9日, 发起人大众美好创业投资有限公司(曾用名: 大众瑞安创业投资有限公司)、焦文龙签署《发起人协议》, 同意将公司截至2018年12月31日经审计的净资产10,852,236.35元, 按1.09:1比例折合总股本10,000,000.00股, 差额852,236.35元计入资本公积。

续:

项目	2017年12月31日	本期增加	本期减少	2018年3月31日
资本溢价(股本溢价)	-	-	-	-
其他资本公积	-	-	-	-
合计	-	-	-	-

续:

项目	2016年12月31日	本期增加	本期减少	2019年3月31日
资本溢价(股本溢价)	-	-	-	-



项目	2016年12月31日	本期增加	本期减少	2019年3月31日
其他资本公积	--	--	--	--
合计	--	--	--	--

**注释13. 盈余公积**

项目	2018年12月31日	2019年1-3月增加	2019年1-3月减少	2019年3月31日
法定盈余公积	85,223.64	--	85,223.64	--
合计	85,223.64	--	85,223.64	--

续:

项目	2017年12月31日	2018年增加	2018年减少	2018年12月31日
法定盈余公积	--	85,223.64	--	85,223.64
合计	--	85,223.64	--	85,223.64

**注释14. 未分配利润**

项目	2019年3月31日	提取或分配比例(%)
调整前上期末未分配利润	767,012.71	--
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)	--	--
调整后期初未分配利润	767,012.71	--
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	268,625.12	--
减: 提取法定盈余公积	--	--
提取任意盈余公积	--	--
加: 盈余公积弥补亏损	--	--
结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动	--	--
所有者权益其他内部结转	767,012.71	--
期末未分配利润	268,625.12	--

续:

项目	2018年12月31日	提取或分配比例(%)
调整前上期末未分配利润	-576,589.58	--
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)	--	--
调整后期初未分配利润	-576,589.58	--
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	1,428,825.93	--
减: 提取法定盈余公积	85,223.64	10.00
提取任意盈余公积	--	--
加: 盈余公积弥补亏损	--	--
结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动	--	--



项目	2018年12月31日	提取或分配比例(%)
所有者权益其他内部结转	-	-
期末未分配利润	767,012.71	-

续:

项目	2017年12月31日	提取或分配比例(%)
调整前上期末未分配利润	-912,537.43	-
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)	-	-
调整后期初未分配利润	-912,537.43	-
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	335,947.85	-
减: 提取法定盈余公积	-	-
提取任意盈余公积	-	-
加: 盈余公积弥补亏损	-	-
结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动	-	-
所有者权益其他内部结转	-	-
期末未分配利润	-576,589.58	-

## 注释15. 营业收入和营业成本

### 1. 营业收入、营业成本

项目	2019年1-3月发生额		2018年发生额		2017年发生额	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	4,574,151.08	3,020,881.13	21,264,545.05	14,755,630.62	33,623,833.32	25,298,367.36
其他业务	-	-	-	-	-	-
合计	4,574,151.08	3,020,881.13	21,264,545.05	14,755,630.62	33,623,833.32	25,298,367.36

### 2. 主营业务收入按照产品种类列示:

项目	2019年1-3月发生额		2018年发生额		2017年发生额	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
财产保险代理	2,020,648.53	1,278,675.12	12,450,504.08	8,701,817.16	22,925,297.19	16,799,573.90
人身保险代理	2,553,502.55	1,742,206.01	8,814,040.97	6,053,813.46	10,698,536.13	8,498,793.46
合计	4,574,151.08	3,020,881.13	21,264,545.05	14,755,630.62	33,623,833.32	25,298,367.36

## 注释16. 税金及附加

项目	2019年1-3月发生额	2018年发生额	2017年发生额
城市维护建设税	18,735.12	65,758.96	127,861.81
教育费附加	13,382.23	46,970.69	91,342.72
印花税	1,806.00	658.10	1,139.81



项目	2019年1-3月发生额	2018年发生额	2017年发生额
合计	33,925.35	113,387.75	220,344.34

#### 注释17. 销售费用

项目	2019年1-3月发生额	2018年发生额	2017年发生额
办公费	12,810.40	42,776.56	97,869.39
差旅费	3,112.00	19,226.96	9,166.43
职工薪酬	314,011.52	968,865.46	650,732.76
福利费	-	9,000.00	22,278.40
广告宣传费	2,349.80	140,502.77	140,825.69
会议费	-	38,527.45	153,492.50
交通费	2,085.25	18,837.61	25,755.67
培训费	-	907.76	77,004.65
设计制作费	-	2,030.00	7,090.57
业务招待费	1,450.00	10,337.53	41,662.90
邮电费	484.79	2,640.70	5,483.25
装修维修费	-	49,670.55	-
租赁费	33,172.00	-	-
合计	369,475.76	1,303,323.35	1,231,362.21

#### 注释18. 管理费用

项目	2019年1-3月发生额	2018年发生额	2017年发生额
职工薪酬	371,186.99	1,101,288.34	2,805,488.12
福利费	-	31,302.30	106,316.95
办公费	13,630.87	180,095.48	409,088.47
差旅费	-	20,241.11	13,206.58
业务招待费	10,326.65	26,475.04	21,437.75
服务费	89,471.70	438,789.77	513,450.34
培训费	-	-	910,000.00
房租及物业费	240,876	1,161,381.71	1,015,628.78
水电费	6,616.79	34,731.18	19,830.44
邮电费	7,700.82	56,066.32	23,916.62
折旧费	46,923.27	176,424.05	51,470.55
装修维修费	-	2,000.00	475,617.29
交通费	2,430.94	50,349.06	65,109.13
其他	-	6,963.04	17,982.83
合计	789,164.03	3,286,107.40	6,448,543.85



### 注释19. 财务费用

项目	2019年1-3月发生额	2018年发生额	2017年发生额
利息支出	--	--	--
减：利息收入	5,071.10	11,819.53	5,413.66
汇兑损益	--	--	--
银行手续费	6,038.86	13,640.35	13,535.02
合计	967.76	1,820.82	8,121.36

### 注释20. 其他收益

#### 1. 其他收益明细情况

产生其他收益的来源	2019年1-3月发生额	2018年发生额	2017年发生额
政府补助	--	16,638.39	--
合计	--	16,638.39	--

#### 2. 计入其他收益的政府补助

项目	2019年1-3月发生额	2018年发生额	2017年发生额	与资产相关/与收益相关
个税返还	--	16,638.39	--	收益相关
合计	--	16,638.39	--	--

### 注释21. 营业外收入

项目	2019年1-3月发生额	2018年发生额	2017年发生额	计入当期非经常性损益的金额
债务豁免	--	--	5,000.00	5,000.00
平台测试费收入及报销尾差	--	--	1.87	1.87
合计	--	--	5,001.87	5,001.87

### 注释22. 营业外支出

项目	2019年1-3月发生额	2018年发生额	2017年发生额	计入本期非经常性损益的金额
员工借款无法收回	--	--	1,570.14	1,570.14
税收滞纳金	--	1,338.89	--	1,338.89
合计	--	1,338.89	1,570.14	2,909.03

### 注释23. 所得税费用

#### 1. 所得税费用表

项目	2019年1-3月发生额	2018年发生额	2017年发生额
当期所得税费用	91,111.93	390,748.68	84,578.08



项目	2019年1-3月发生额	2018年发生额	2017年发生额
合计	91,111.93	390,748.68	84,578.08

## 2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2019年1-3月发生额	2018年发生额	2017年发生额
利润总额	359,737.05	1,819,574.60	420,525.93
按法定/适用税率计算的所得税费用	89,934.26	454,893.65	105,131.48
调整以前期间所得税的影响	--	--	-204,938.52
不可抵扣的成本、费用和损失影响	1,177.67	3,927.78	6,310.07
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	--	-68,072.75	--
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	--	--	178,075.05
所得税费用	91,111.93	390,748.68	84,578.08

## 注释24. 现金流量表附注

### 1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2019年1-3月发生额	2018年发生额	2017年发生额
往来款项	545,343.15	8,433,249.80	11,468,229.13
收到退回预付推广费	600,000.00	--	--
营业外收入	--	16,638.38	1.82
利息收入	5,106.79	11,819.53	5,413.66
合计	1,150,449.94	8,461,707.71	11,473,644.61

### 2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2019年1-3月发生额	2018年发生额	2017年发生额
往来款项	506,086.21	6,684,139.55	13,480,720.44
付现费用	953,279.56	2,049,411.54	4,238,467.83
合计	1,459,365.77	8,733,551.09	17,719,188.27

## 注释25. 现金流量表补充资料

### 1. 现金流量表补充资料

项目	2019年1-3月发生额	2018年发生额	2017年发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量	--	--	--
净利润	268,625.12	1,428,825.93	335,947.85
加：资产减值准备	--	--	--
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	274,575.15	176,424.05	51,470.55



项目	2019年1-3月发生额	2018年发生额	2017年发生额
无形资产摊销	--	--	--
长期待摊费用摊销	--	--	--
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）	--	--	--
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	--	--	--
财务费用（收益以“-”号填列）	--	--	--
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）	--	--	--
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）	--	--	--
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	660,589.01	1,364,074.82	-450,330.86
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-1,142,353.10	257,814.64	1,261,726.28
其他	--	--	--
经营活动产生的现金流量净额	61,436.18	3,227,139.44	1,198,813.82
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	11,148,519.63	11,087,083.45	1,017,460.19
减：现金的期初余额	11,087,083.45	1,017,460.19	509,932.86
加：现金等价物的期末余额	--	--	--
减：现金等价物的期初余额	--	--	--
现金及现金等价物净增加额	61,436.18	10,069,623.26	507,527.33

## 2. 现金和现金等价物的构成

项目	2019年1-3月	2018年	2017年
一、现金	11,148,519.63	11,087,083.45	1,017,460.19
其中：库存现金	--	--	--
可随时用于支付的银行存款	11,148,519.63	11,087,083.45	1,017,460.19
可随时用于支付的其他货币资金	--	--	--
二、现金等价物	--	--	--
其中：三个月内到期的债券投资	--	--	--
三、期末现金及现金等价物余额	11,148,519.63	11,087,083.45	1,017,460.19
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物	--	--	--



## 六、方关系及其交易

### (一) 关联方关系

#### 1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	对本公司的持 股比例(%)	对本公司的表 决权比例(%)
大众美好创业投资有 限公司	河北省石家庄市	租赁和商务服务业	5,000.00	99.00	1.00

#### 2、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
马运建	实际控制人、董事
焦文龙	公司股东、法定代表人、董事长兼总经理
武欢	董事、董事会秘书兼财务负责人
蔡雪静	董事
王涛	董事
刘富盘	监事会主席
马瑞军	监事
姚鹏力	职工监事
瑞泰嘉(北京)投资管理有限公司	控股股东、实际控制人控制的企业
河北大生泰丰信息科技有限公司	控股股东控制的企业
河北大生泰丰保险公估有限公司	控股股东控制的企业
河北泽京教育科技有限公司	实际控制人控制的企业
上海方泽金融信息服务有限公司	实际控制人参股的企业, 并担任董事长。(注销中)
安联大业(天津)股权投资基金管理有限公司	控股股东控制的企业
宁波市梅山保税港区鹰威泰捷投资管理合伙企业(有 限合伙)	安联大业控制的企业
宁波奥浚康茂投资管理合伙企业(有限合伙)	安联大业控制的企业
宁波市鄞州硕联茂投资管理合伙企业(有限合伙)	安联大业控制的企业
宁波市鄞州安茂股权投资基金管理有限公司	安联大业控制的企业
宁波市鄞联投资管理合伙企业(有限合伙)	鄞州安茂控制的企业
宁波市鄞安投资管理合伙企业(有限合伙)	鄞州安茂控制的企业
宁波市鄞州友柏投资管理合伙企业(有限合伙)	鄞州安茂控制的企业
宁波联泽浩思投资管理合伙企业(有限合伙)	安联大业控制的企业
宁波梅山保税港区大晟森盛投资管理合伙企业(有 限合伙)	安联大业控制的企业
石家庄信宜居股权投资基金管理中心(有限合伙)	安联大业控制的企业
天津信宜居股权投资基金合伙企业(有限合伙)	安联大业控制的企业(注销中)
北京启迪联合股权投资基金管理有限公司	安联大业参股的企业
宁波梅山保税港区纳晨盈恒投资合伙企业(有限合伙)	安联大业参股的企业



其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
宁波梅山保税港区泰昇沛茂投资管理有限公司	安联大业参股的企业
石家庄瑞联旅游开发有限公司	安联大业参股的企业
邯郸市远图教育科技有限公司	控股股东参股的企业
邯郸市邯山区尚都幼儿园有限公司	远图教育全资子公司
邯郸市美家优宝教育咨询有限公司	控股股东参股的企业
邯郸市永年区美家优宝洺郡幼儿园有限公司	邯郸美家优宝全资子公司
河北美家优宝教育投资有限公司	邯郸美家优宝全资子公司
邯郸市丛台区安琪儿春光幼儿园有限公司	邯郸美家优宝全资子公司
邯郸市丛台区仁达嘉苑幼儿园有限公司	邯郸美家优宝全资子公司
邯郸开发区童鑫幼儿园有限公司	邯郸美家优宝全资子公司
临西县临西镇美家优宝幼儿园有限公司	邯郸美家优宝全资子公司
邯郸市邯山区尚辰幼儿园有限公司	邯郸美家优宝全资子公司
邯郸市邯山区卓秀幼儿园有限公司	邯郸美家优宝全资子公司
邯郸市邯山区明珠幼儿园有限公司	邯郸美家优宝全资子公司
苏州启佑投资管理中心（有限合伙）	董事武欢参股的企业
宁波梅山保税港区启晟投资合伙企业（有限合伙）	董事武欢参股的企业
财达期货有限公司	实际控制人兼职的企业，任独立董事
宁波天作工程项目管理有限公司	监事刘富盘兼职的企业，任董事

## （二）关联方交易

### 1、购买商品、接受劳务的关联交易

关联方名称	2019年1-3月发生额	2018年发生额	2017年发生额
大众美好创业投资有限公司	--	2,407,413.00	3,200,000.00
合 计	--	2,407,413.00	3,200,000.00

### （三）关联方往来款项

关联方名称	2017年12月31日金额	当期增加金额	当期减少金额	2018年12月31日金额
其他应收款	--	--	--	--
大众美好创业投资有限公司	1,940,662.80	8,900,000.00	10,840,662.80	--
合 计	1,940,662.80	8,900,000.00	10,840,662.80	--

续：

关联方名称	2017年1月1日金额	当期增加金额	当期减少金额	2017年12月31日金额
其他应收款	--	--	--	--
大众美好创业投资有限公司	-350,000.00	15,518,891.93	13,228,229.13	1,940,662.80



关联方名称	2017年1月1日金额	当期增加金额	当期减少金额	2017年12月31日金额
合计	-350,000.00	15,518,891.93	13,228,229.13	1,940,662.80

## 七、补充资料

### (一) 当期非经常性损益明细表

项目	2019年1-3月发生额	2018年发生额	2017年发生额
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和支出	-	-1,338.89	3,431.73
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	16,638.39	-
减：所得税影响额	-	4,159.60	1,250.47
少数股东权益影响额（税后）	-	-	-
合计	-	11,139.90	2,181.26



(二) 净资产收益率及每股收益

2019 年利润	加权平均 净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	0.02	0.03	0.03
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.02	0.03	0.03

续:

2018 年利润	加权平均 净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	0.46	0.48	0.48
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.45	0.47	0.47

续:

2017 年利润	加权平均 净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	0.15	0.11	0.11
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.15	0.11	0.11

河北大生泰丰保险代理股份有限公司

(公章)

二〇一九年五月十五日



# 营业执照

(副本)<sup>(6-1)</sup>

统一社会信用代码 911100000785632412

名称 亚太（集团）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 北京市西城区车公庄大街9号院1号楼(B2)座301室

执行事务合伙人 王子龙

成立日期 2013年09月02日

合伙期限 2013年09月02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



2016 年 05 月 30 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: 0000188

# 说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关:

二〇一三年四月

中华人民共和国财政部制



## 会计师事务所 执业证书

名称: 亚太(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 王子龙

主任会计师:

经营场所: 北京市车公庄大街9号院B座2单元301室

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11010075

批准执业文号: 京财会许可[2013]0052号

批准执业日期: 2013年08月09日





证书序号：000426

# 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  
亚太（集团）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：王子龙

证书号：51



发证时间：二〇〇九年十二月十一日  
证书有效期至：二〇一〇年十二月十一日

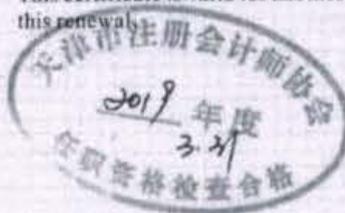


姓名 孙克山  
 Full name \_\_\_\_\_  
 性别 男  
 Sex \_\_\_\_\_  
 出生日期 1969-09-01  
 Date of birth \_\_\_\_\_  
 工作单位 亚太(集团)会计师事务所  
 Working unit 亚太(集团)会计师事务所  
 (特殊普通合伙)天津分所  
 身份证号码 340103196909012012  
 Identity card No. \_\_\_\_\_



年度检验登记  
 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。  
 This certificate is valid for another year after  
 this renewal.



证书编号:  
 No. of Certificate 340101640005

批准注册协会:  
 Authorized Institute of CPAs

发证日期:  
 Date of Issuance 1997 年 07 月 22 日

年 月 日

2017

姓名	高志飞
性别	男
出生日期	1979-07-28
工作单位	北京金通信会计师事务所有限公司
身份证号	440303197907280002

2016

