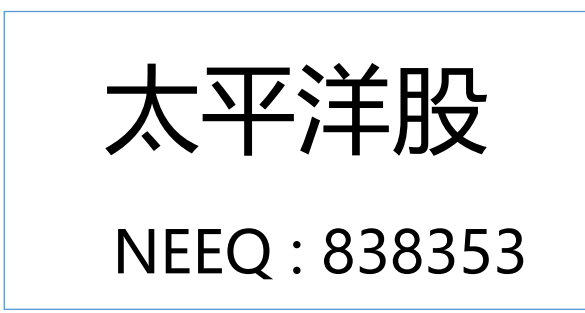


证券代码：838353

证券简称：太平洋股

主办券商：南京证券



北京太平洋加达出国顾问股份有限公司  
Can-Reach (Pacific) Consultants Inc.



年度报告

2019

## 目 录

|      |                         |    |
|------|-------------------------|----|
| 第一节  | 声明与提示 .....             | 4  |
| 第二节  | 公司概况 .....              | 7  |
| 第三节  | 会计数据和财务指标摘要 .....       | 9  |
| 第四节  | 管理层讨论与分析 .....          | 12 |
| 第五节  | 重要事项 .....              | 26 |
| 第六节  | 股本变动及股东情况 .....         | 28 |
| 第七节  | 融资及利润分配情况 .....         | 31 |
| 第八节  | 董事、监事、高级管理人员及员工情况 ..... | 31 |
| 第九节  | 行业信息 .....              | 36 |
| 第十节  | 公司治理及内部控制 .....         | 36 |
| 第十一节 | 财务报告 .....              | 43 |

## 释义

| 释义项目          | 指 | 释义  |
|---------------|---|---|
| 股份公司、公司、太平洋加达 | 指 | 北京太平洋加达出国顾问股份有限公司   |
| 南京子公司、南京太平洋加达 | 指 | 南京太平洋加达出国顾问有限公司   |
| 大连子公司、大连太平洋加达 | 指 | 大连太平洋加达出国顾问有限公司   |
| 沈阳子公司、辽宁太平洋   | 指 | 辽宁太平洋经济合作有限公司   |
| 上海子公司、上海太平洋加达 | 指 | 上海太加因私出入境服务有限公司   |
| 香港子公司、太平洋海外   | 指 | 太平洋海外服务有限公司   |
| 广州子公司、广州太平洋加达 | 指 | 广州太加出国顾问有限公司  |
| 三会            | 指 | 股东大会、董事会、监事会  |
| 三会议事规则        | 指 | 《北京太平洋加达出国顾问股份有限公司股东大会议事规则》、《北京太平洋加达出国顾问股份有限公司董事会议事规则》、《北京太平洋加达出国顾问股份有限公司监事会议事规则》 |
| 股东大会          | 指 | 北京太平洋加达出国顾问股份有限公司股东大会   |
| 董事会           | 指 | 北京太平洋加达出国顾问股份有限公司董事会  |
| 监事会           | 指 | 北京太平洋加达出国顾问股份有限公司监事会  |
| 管理层           | 指 | 对公司决策、经营、管理负有领导职责的人员，包括董事、监事、高级管理人员等  |
| 高级管理人员        | 指 | 总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书   |
| 报告期、本期        | 指 | 2018年12月31日至2019年12月31日、2019年度  |
| 主办券商、南京证券     | 指 | 南京证券股份有限公司  |
| 中兴财光华会计师      | 指 | 中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）   |
| 全国股份转让系统公司    | 指 | 全国中小企业股份转让系统有限责任公司  |
| 全国股份转让系统      | 指 | 全国中小企业股份转让系统  |
| 《公司章程》        | 指 | 《北京太平洋加达出国顾问股份有限公司章程》   |
| 《公司法》         | 指 | 《中华人民共和国公司法》  |
| 《证券法》         | 指 | 《中华人民共和国证券法》  |
| 元（万元）         | 指 | 人民币元（万元）  |
| EB-5          | 指 | Employment-Based Immigration: Fifth Preference, 美国基于就业的移民类别第五类                    |
| I-526         | 指 | EB-5 投资移民中，投资人申请有条件绿卡的表格代码  |
| CRM 系统        | 指 | 客户关系管理系统  |
| 移民            | 指 | 本文中指取得目的国永久居住签证或证件  |
| 永久居住权、永居      | 指 | 在一个国家可以永久合法居住的签证或证件，非指国籍  |
| 目的国           | 指 | 永居签证申请人有意前往的国家  |
| 黑天鹅事件         | 指 | 非常难以预测，且不寻常的事件，通常会引起市场连锁负面反应甚至颠覆。   |

## 第一节 声明与提示

### 【声明】

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人景德君、主管会计工作负责人印强及会计机构负责人（会计主管人员）印强保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

| 事项  | 是或否  |
|---|--|
| 是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证其真实、准确、完整 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 是否存在未出席董事会审议年度报告的董事                       | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 是否存在豁免披露事项                                | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |

### 【重要风险提示表】

| 重要风险事项名称       | 重要风险事项简要描述  |
|----------------|---|
| 1. 实际控制人不当控制风险 | 报告期内，股东景德君直接持有公司 79.44%的股份、间接持有公司 0.15%的股份，为公司控股股东。股东李新莲对公司股份的持股比例为 0.56%。朱望平通过北京君合盛世咨询企业（有限合伙）间接持有公司 14.85%的股份，股东景德君通过北京君合盛世咨询企业（有限合伙）间接持有公司 0.15%的股份。因李新莲与景德君为母女关系、朱望平与景德君为夫妻关系，三人共同持有公司 95.00%的股份，同时景德君和朱望平分别为公司董事长和总经理，三人能对公司决策产生重大影响并能够实际支配公司的经营决策，三人系公司的共同实际控制人。若公司共同实际控制人对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，则存在损害公司利益的风险。 |
| 2. 公司治理的风险     | 报告期内，由于公司挂牌的时间较短，各项内部管理制度的执行尚未经过充分的实践检验，公司治理和内部控制体系需  |

|              |  |
|--------------|--|
|              | <p>要在经营过程中逐渐完善；同时，随着公司的快速发展，经营规模的不断扩大，对公司治理将会提出更高的要求。因此，公司未来经营中存在因内部管理不适应发展需要，而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。</p>  |
| 3.各国移民政策变动风险 | <p>作为因私出入境中介机构，公司所提供的服务对海外各国移民政策依赖程度很高，积极开放的移民政策可以吸引更多的高净值人士关注移民相关内容，公司也更容易通过各种渠道开展业务；反之，当移民政策的紧缩或申请条件的提高时，公司所能提供的业务范围便会受到限制，也可能导致已经递交的申请延期；而移民政策的调整与改变是由各国政府和移民局根据国家政治、经济等方面因素决定，不受公司经营决策控制。故此，各国移民政策的变动会对公司经营产生重大影响。</p> |
| 4.人员流失的风险    | <p>移民咨询中介服务行业属于人力资本密集行业，关键管理人员和核心技术人员是公司生存与发展的根本，公司的核心竞争力依赖于服务人员经验、项目开拓人员对具体项目质量进行把控和对投资市场需求变动的敏锐程度。公司非常重视人员培养，以确保公司核心团队的稳定性，但由于目前没有教育机构或社会团体为公司所从事的行业培养专业人才，各因私出入境中介结构均渴望储备具有经验丰富的专业人员，因此，人员流动性相对较高。</p>                  |
| 5.市场竞争风险     | <p>根据公安部出入境管理局 2017 年数据显示，北京市范围内有 124 家。近年来，人们对各国移民、海外投资、海外置业方面的信息关注度越来越高，因私出入境中介机构的数量也不断增长。由于因私出入境中介服务基本围绕目的国移民签证的申请，服务内容同质性较高，各中介机构之间竞争激烈。</p>   |
| 6.汇率波动的风险    | <p>作为因私出入境中介机构，与公司有业务往来的项目合作方遍布世界各国，且公司的相关收入项目推广费主要是以外币为主。因此公司的主要收入会受到各国货币兑人民币汇率波动的影响。</p>   |

|                 |   |
|-----------------|---|
| 7.应收账款回款的风险     | <p>2019年12月31日公司应收账款账面余额为2,876,420.66元,占当期营业收入比例为6.74%。从账龄结构来看报告期期末,账龄为1年以内为1,286,366.24元,占应收账款期末余额比例44.72%,1-2年为319,730.42元,占应收账款比例11.12%,2-3年为46,524.00元,占应收账款期末余额比例为1.62%,3年以上为1,223,800.00元,占应收账款期末余额比例为42.55%,已全额计提坏账。主要是与公司合作的境外项目未到结算期,属于公司正常经营产生。随着经营规模的扩大,公司应收账款可能进一步增加,如果未来应收账款不能按期收回或无法回收、发生坏账的情况,将对公司业绩和生产经营产生不利影响。</p> |
| 本期重大风险是否发生重大变化: | 否   |

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

|         |                                      |
|---------|--------------------------------------|
| 公司中文全称  | 北京太平洋加达出国顾问股份有限公司                    |
| 英文名称及缩写 | Can-Reach (Pacific) Consultants Inc. |
| 证券简称    | 太平洋股                                 |
| 证券代码    | 838353                               |
| 法定代表人   | 景德君                                  |
| 办公地址    | 北京市朝阳区建国门外大街 19 号 1 号楼 2203-05 号     |

### 二、 联系方式

|                 |   |
|-----------------|---|
| 董事会秘书或信息披露事务负责人 | 印强  |
| 职务              | 董事会秘书   |
| 电话              | 010-65918118  |
| 传真              | 010-65918638  |
| 电子邮箱            | Tony_yin@yimin.la   |
| 公司网址            | <a href="http://www.pacificimmi.com/">http://www.pacificimmi.com/</a> |
| 联系地址及邮政编码       | 北京市朝阳区建国门外大街 19 号 1 号楼 2203-05 号<br>邮编：100000                         |
| 公司指定信息披露平台的网址   | <a href="http://www.neeq.com.cn">www.neeq.com.cn</a>                  |
| 公司年度报告备置地       | 本公司董事会办公室   |

### 三、 企业信息

|                 |  |
|-----------------|--|
| 股票公开转让场所        | 全国中小企业股份转让系统                                       |
| 成立时间            | 2008 年 9 月 23 日                                    |
| 挂牌时间            | 2016 年 8 月 3 日                                     |
| 分层情况            | 基础层  |
| 行业（挂牌公司管理型行业分类） | 租赁和商务服务业（L）-商务服务业（72）-咨询与调查（723）-社会经济咨询（7233）      |
| 主要产品与服务项目       | 为国内各层次人群提供一站式的因私出入境咨询中介服务，同时为海外投资移民项目提供在国内的宣传推广服务。 |
| 普通股股票转让方式       | 集合竞价转让   |
| 普通股总股本（股）       | 9,000,000  |
| 优先股总股本（股）       | 0  |
| 做市商数量           | 0  |
| 控股股东            | 景德君  |
| 实际控制人及其一致行动人    | 景德君、李新莲、朱望平  |

**四、 注册情况**

| 项目       | 内容                                  | 报告期内是否变更 |
|----------|-------------------------------------|----------|
| 统一社会信用代码 | 91110000680452499E                  | 否        |
| 注册地址     | 北京市朝阳区建国门外大街 19 号<br>1 号楼 2203-05 号 | 否        |
| 注册资本     | 9,000,000.00 元                      | 否        |

**五、 中介机构**

|                |                                   |
|----------------|-----------------------------------|
| 主办券商           | 南京证券                              |
| 主办券商办公地址       | 南京市江东中路 389 号                     |
| 报告期内主办券商是否发生变化 | 否                                 |
| 会计师事务所         | 中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）               |
| 签字注册会计师姓名      | 杜玉涛、刘宇                            |
| 会计师事务所办公地址     | 北京市西城区阜成门外大街 2 号万通新世界写字楼 A 座 24 层 |

**六、 自愿披露**

适用 不适用

**七、 报告期后更新情况**

适用 不适用



### 第三节 会计数据和财务指标摘要

#### 一、 盈利能力

单位：元

|  | 本期            | 上年同期          | 增减比例%    |
|--|---------------|---------------|----------|
| 营业收入                                   | 42,669,471.05 | 64,815,506.22 | -34.17%  |
| 毛利率%                                   | 31.57%        | 40.81%        | -        |
| 归属于挂牌公司股东的净利润                          | -7,153,046.18 | 2,981,521.25  | -339.91% |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润                | -7,534,165.79 | 2,546,237.60  | -395.89% |
| 加权平均净资产收益率%(依据归属于挂牌公司股东的净利润计算)         | -62.28%       | 19.66%        | -        |
| 加权平均净资产收益率%(归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算) | -65.60%       | 16.79%        | -        |
| 基本每股收益                                 | -0.79         | 0.33          | -339.39% |

#### 二、 偿债能力

单位：元

|                 | 本期期末          | 本期期初          | 增减比例%   |
|-----------------|---------------|---------------|---------|
| 资产总计            | 66,270,316.08 | 48,420,799.34 | 36.86%  |
| 负债总计            | 59,173,507.79 | 30,972,720.54 | 91.05%  |
| 归属于挂牌公司股东的净资产   | 6,784,257.91  | 16,637,304.09 | -59.22% |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产 | 0.75          | 1.85          | -59.46% |
| 资产负债率%(母公司)     | 86.42%        | 62.22%        | -       |
| 资产负债率%(合并)      | 89.29%        | 63.97%        | -       |
| 流动比率            | 1.05          | 1.44          | -       |
| 利息保障倍数          |               |               | -       |

#### 三、 营运情况

单位：元

|               | 本期          | 上年同期          | 增减比例%    |
|---------------|-------------|---------------|----------|
| 经营活动产生的现金流量净额 | -725,664.15 | 12,518,310.25 | -105.80% |
| 应收账款周转率       | 15.91       | 26.28         | -        |
| 存货周转率         | 2.84        | 18.38         | -        |

#### 四、 成长情况

|          | 本期       | 上年同期   | 增减比例% |
|----------|----------|--------|-------|
| 总资产增长率%  | 36.86%   | 6.59%  | -     |
| 营业收入增长率% | -34.17%  | 11.78% | -     |
| 净利润增长率%  | -337.06% | 31.46% | -     |

#### 五、 股本情况

单位：股

|            | 本期期末      | 本期期初      | 增减比例% |
|------------|-----------|-----------|-------|
| 普通股总股本     | 9,000,000 | 9,000,000 | 0.00% |
| 计入权益的优先股数量 | 0         | 0         | 0.00% |
| 计入负债的优先股数量 | 0         | 0         | 0.00% |

#### 六、 非经常性损益

单位：元

| 项目  | 金额                |
|---|-------------------|
| 非流动性资产处置损益  | -57,578.65        |
| 计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外        | 4,948.00          |
| 委托他人投资或管理资产的损益  | 462,816.33        |
| 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、衍生金融资产、衍生金融负债产生的公允价值变动损益 | 22,353.90         |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出  | 89,096.24         |
| <b>非经常性损益合计</b>   | <b>521,635.82</b> |
| 所得税影响数  | 131,960.32        |
| 少数股东权益影响额（税后）   | 8,555.89          |
| <b>非经常性损益净额</b>   | <b>381,119.61</b> |

#### 七、 补充财务指标

适用 不适用

## 八、 会计数据追溯调整或重述情况

√ 会计政策变更 □ 会计差错更正 □ 其他原因 □ 不适用

单位：元

| 科目        | 上年期末（上年同期）   |              | 上上年期末（上上年同期） |       |
|-----------|--------------|--------------|--------------|-------|
|           | 调整重述前        | 调整重述后        | 调整重述前        | 调整重述后 |
| 应收票据及应收账款 | 1,197,113.84 |              |              |       |
| 应收票据      |              |              |              |       |
| 应收账款      |              | 1,197,113.84 |              |       |
| 应付票据及应付账款 |              |              |              |       |
| 应付票据      |              |              |              |       |
| 应付账款      |              |              |              |       |

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、 业务概要

#### 商业模式

根据《国民经济行业分类（GB/T4754-2011）》，本公司所属细分行业为“社会经济咨询（L7233）”。公司致力于为国内各层次人群提供一站式的因私出入境咨询中介服务，同时为海外投资移民项目提供在国内的宣传推广服务。公司提供的因私出入境咨询中介服务范围包括为前往海外定居、投资需求的客户提供相关资讯、协助客户选择合适自己的目的国和申请方式、收集并制作申请目的国签证所需的各类文件、代理客户递交签证申请并在整个服务流程中为其解答各类疑问，并从初次接触客户到客户登陆目的国的整个过程中提供一系列支持帮助服务。同时，公司在 2008 年，便获得了由中华人民共和国公安部颁发的《因私出入境中介机构经营许可证》，并且在多年经营过程中形成了完整的经营体系，在海外与许多优质的项目方建立了战略合作，在国内与许多宣传推广平台保持着长期稳定的合作关系，通过自身渠道优势，将优质的海外投资移民项目信息通过这些宣传渠道介绍给国内投资者。根据中华人民共和国公安部令第 152 号文，《因私出入境中介活动管理办法》自 2018 年 11 月 10 日起停止执行，开展相应业务的企业才无需取得《因私出入境中介机构经营许可证》。

报告期内，公司除了保持固有的移民业务外，还积极开展自费出国留学中介服务，为国内有出国留学意向的家庭提供留学咨询中介服务，同时为海外高等院校提供在国内的宣传推广和招生工作。公司提供的自费留学中介服务范围包括为有去境外高等院校留学意向的国内学生及其家庭提供相关资讯、协助学生选择合适自己的海外院校和申请方式、收集并制作满足申请院校录取条件的所需各类文件、代理学生递交入学申请并在整个服务流程中为其解答各类疑问，并从初次接触学生到学生成功入学的整个过程中提供一系列支持帮助服务。另外，公司也为有出国游学意向的学生及其家庭提供中介服务，此类服务的范围包括为有出国游学意向的学生及其家庭提供相关资讯、协助学生选择合适的游学路线和行程方案，帮助学生收集、制作相关的申请材料、代理学生提交游学申请，并安排工作人员随学生团体出行、在行程中为学生提供必要的帮助、辅导和讲解，使学生的游学经历更加安全、丰富和完整。同时，公司已经于 2016 年 2 月 23 日获得了由中华人民共和国教育部监制，北京市教委颁发的《自费出国留学中介服务资格认定书》，并且已经与多家境外优质高等院校建立了初步战略合作，公司希望借由多年来在移民服务经营中积累的客户群体和经营经验，结合自身多年来所积累的宣传平台和渠道优势，稳步地开展出国留学中介服务，将更多优质的海外教育资源介绍给国内的学生及其家庭。

公司业务开展方面主要采取线下宣讲会，线上网络推广，包括网页信息、微博、微信公众号及渠道发展合作的销售模式。公司的收入来源主要为在因私出入境咨询中介服务过程中，通过向客户提供专业

的顾问服务、文案服务、以及整个签证申请流程中的其它客户服务向申请人收取客户服务费，以及在海外投资移民项目推广服务过程中，通过为海外项目方在国内提供投资移民项目策划及宣传推广服务向项目方收取项目推广费。

报告期内及截至目前公司的商业模式较上年度未发生变化。

#### 报告期内变化情况：

| 事项            | 是或否  |
|---------------|--|
| 所处行业是否发生变化    | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 主营业务是否发生变化    | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 主要产品或服务是否发生变化 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 客户类型是否发生变化    | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 关键资源是否发生变化    | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 销售渠道是否发生变化    | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 收入来源是否发生变化    | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 商业模式是否发生变化    | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |

## 二、经营情况回顾

### (一) 经营计划

#### 1. 公司的主要业务

公司致力于为国内各层次人群提供一站式的因私出入境咨询中介服务，同时为海外投资移民、留学项目提供在国内的宣传推广服务。公司提供的因私出入境咨询中介服务范围包括去海外定居、投资需求、留学需求的客户提供相关资讯、协助客户选择合适自己的目的国和申请方式、收集并制作申请目的国签证所需的各类文件、代理客户递交签证申请并在整个服务流程中为其解答各类疑问，并从初次接触客户到客户登陆目的国的整个过程中提供一系列支持帮助服务。

报告期内，公司的主营业务未发生重大变化，主要业务收入来自于客户服务收入和项目推广收入。

(1) 报告期内，公司实现营业收入 42,669,471.05 元，较 2018 年营业收入 64,815,506.22 元下降了 34.17%，本年度公司客户服务收入为 3,986,794.66 元，项目推广收入为 38,678,676.39 元。推广的项目主要分布在美国、加拿大、欧洲、澳洲等发达国家。

(2) 报告期内，公司净利润为-7,362,660.51 元，较 2018 年净利润 3,105,757.82 元下降了-10,468,418.33 元，下降比例为 337.06%。净利润下降主要是由于境外国家移民政策收紧，造成营业收入大幅度下滑。

(3) 报告期内，公司实现的经营产生的现金流净额为-725,664.15 元，较上期下降-105.80%，投资活动产生的现金净流净额为 4,678,907.87 元，较上期上升 133.74%，筹资活动产生的现金流净额为-2,988,610.00 元，较上期减少 500.40%。公司目前现金流入主要由经营活动取得，持续经营能力较强，

现金流状况良好。

## 2. 业务拓展的情况

公司于 2019 年 1 月 9 日第一届董事会第二十一次会议审议通过了《关于北京太平洋加达出国顾问股份有限公司投资设立控股子公司的议案》（详情请见相关公告，公告编号：2019-002）。公司设立广州控股子公司是根据公司业务的发展规划，落实公司扩大市场规模的发展战略，作为公司发展布局的重要组成部分。广州控股子公司的设立，将帮助公司的服务网络延伸至南方区域，有利于公司市场的开拓和业务的扩大，有利于提升公司的综合竞争能力和盈利能力，实现公司长期、持续、稳定增长，同时通过开拓新的业务区域将有利于提高公司的抗风险能力。至此，公司在沈阳、大连、南京、上海、广州和香港设立六个子公司。公司目前正逐步落实扩大市场规模的发展战略，并初步形成了以北京为中心，覆盖南北方主要经济中心的市场布局。公司未来将继续扩大市场规模，依次完成覆盖全国一线城市及主要二线城市的市场发展策略。

## 3. 重大经营管理举措

股份公司成立后，制定了完备的《公司章程》，依法设立了股东大会、董事会、监事会，建立健全了公司治理机制。此外，公司通过制定《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易管理制度》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》、《信息披露管理制度》、《投资者关系管理制度》、《总经理工作细则》、《董事会秘书工作细则》及《年报信息披露重大差错责任追究制度》等一系列内部治理制度，进一步强化了公司相关治理制度的可操作性。

公司已经依据《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等法律法规，建立健全了股份公司的股东大会、董事会、监事会等公司治理机构及相关治理制度。

## （二） 财务分析

### 1. 资产负债结构分析

单位：元

| 项目     | 本期期末          |          | 本期期初          |          | 本期期末与本期期初金额变动比例% |
|--------|---------------|----------|---------------|----------|------------------|
|        | 金额            | 占总资产的比重% | 金额            | 占总资产的比重% |                  |
| 货币资金   | 20,887,008.67 | 31.52%   | 19,864,389.23 | 41.02%   | 5.15%            |
| 应收票据   |               |          |               |          |                  |
| 应收账款   | 1,543,303.49  | 2.33%    | 1,197,113.84  | 2.47%    | 28.92%           |
| 存货     | 17,762,995.14 | 26.80%   | 2,770,115.23  | 5.72%    | 541.24%          |
| 投资性房地产 |               |          |               |          |                  |
| 长期股权投资 |               |          |               |          |                  |

|         |               |        |               |        |         |
|---------|---------------|--------|---------------|--------|---------|
| 固定资产    | 503,395.15    | 0.76%  | 457,356.35    | 0.94%  | 10.07%  |
| 在建工程    |               |        |               |        |         |
| 短期借款    |               |        |               |        |         |
| 长期借款    |               |        |               |        |         |
| 交易性金融资产 | 12,122,353.90 | 18.29% | 17,500,000.00 | 36.14% | -30.73% |
| 预付账款    | 7,910,279.40  | 11.94% | 1,544,318.57  | 3.19%  | 412.22% |
| 其他应收款   | 1,816,843.04  | 2.74%  | 1,524,818.15  | 3.15%  | 19.15%  |
| 无形资产    | 155,165.64    | 0.23%  | 195,793.20    | 0.40%  | -20.75% |
| 长期待摊费用  | 786,884.74    | 1.19%  | 587,378.00    | 1.21%  | 33.97%  |
| 预收款项    | 58,358,921.75 | 88.06% | 28,377,099.70 | 58.61% | 105.65% |
| 应付职工薪酬  | 126,647.87    | 0.19%  | 66,863.09     | 0.14%  | 89.41%  |
| 应交税费    | 458,771.38    | 0.69%  | 2,164,985.39  | 4.47%  | -78.81% |
| 其他应付款   | 228,744.22    | 0.35%  | 363,772.36    | 0.75%  | -37.12% |

#### 资产负债项目重大变动原因：

##### （1）货币资金：

报告期末，公司货币资金较本期期初占总资产比重降低了 9.50%，主要原因是报告期内，公司总资产的增加；货币资金账面余额较上年同期增加 5.15%。

##### （2）应收账款

报告期末，应收账款账面净额较本期期初增加了 346,189.65 元，增幅为 28.92%，主要原因是公司境外项目方付款周期增加所致。

##### （3）存货

报告期末，公司存货较本期期初增长了 14,992,879.91 元，增幅为 541.24%，主要原因是母公司及各子公司的未完结项目的推广成本，项目进度尚未达到会计准则规定的成本结转确认时点。

##### （4）交易性金融资产

报告期末，公司交易性金融资产为 12,122,353.90 元，占总资产比重为 18.29%，较本期期初下降了 30.73%，因新会计准则变更，此项为银行理财。

##### （5）预付账款

报告期末，公司预付账款较本期期初增长了 6,365,960.83 元，增幅为 412.22%，主要原因是为客户办理业务，支付给供应商的款项，供应商未开具发票，不能转化成本所致。

##### （6）长期待摊费用

报告期末，公司长期待摊费用较本期期初增长了 199,506.74 元，增幅为 33.97%，主要原因为广州子公司成立、上海子公司迁移办公场所装修所致。

## (7) 预收账款

报告期末，公司预收账款较本期期初增长了 29,981,822.05 元，增幅为 105.65%，主要原因为收取客户的服务费，未达到收入确认时点，不能转化收入所致。

## (8) 应付职工薪酬

报告期末，公司应付职工薪酬较本期期初增长了 59,784.78 元，增幅为 89.41%，主要原因为增加广州子公司，人工成本相应增加所致。

## (9) 应交税费

报告期末，公司应交税费较本期期初下降 1,706,214.01 元，降幅为 78.81%，主要原因为上年应交所得税费用较高所致。

## (10) 其他应付款

报告期末，公司其他应付款较本期期初下降 135,028.14 元，降幅为 37.12%，主要原因为本期支付了上年应支付的款项。

## 2. 营业情况分析

## (1) 利润构成

单位：元

| 项目       | 本期            |           | 上年同期          |           | 本期与上年同期金额变动比例% |
|----------|---------------|-----------|---------------|-----------|----------------|
|          | 金额            | 占营业收入的比重% | 金额            | 占营业收入的比重% |                |
| 营业收入     | 42,669,471.05 | -         | 64,815,506.22 | -         | -34.17%        |
| 营业成本     | 29,200,182.05 | 68.43%    | 38,363,012.88 | 59.19%    | -23.88%        |
| 毛利率      | 31.57%        | -         | 40.81%        | -         | -              |
| 销售费用     | 8,136,201.62  | 19.07%    | 10,043,298.71 | 15.5%     | -18.99%        |
| 管理费用     | 13,322,559.90 | 31.22%    | 11,607,559.75 | 17.91%    | 14.77%         |
| 研发费用     | 0.00          | 0.00%     | 0.00          | 0.00%     | 0.00%          |
| 财务费用     | -124,586.98   | -0.29%    | 402,502.45    | 0.62%     | -130.95%       |
| 信用减值损失   | 55,284.01     | 0.13%     | 0.00          | 0.00%     | -              |
| 资产减值损失   | 0.00          | 0.00%     | -862,526.22   | 1.33%     | 100.00%        |
| 其他收益     | 53,403.55     | 0.13%     | 0.00          | 0.00%     | -              |
| 投资收益     | 495,216.33    | 1.16%     | 148,738.25    | 0.23%     | 232.94%        |
| 公允价值变动收益 | 22,353.90     | 0.05%     | 0.00          | 0.00%     | -              |
| 资产处置收益   | -57,578.65    | -0.13%    | 0.00          | 0.00%     | -              |
| 汇兑收益     | 0.00          | 0.00%     | 0.00          | 0.00%     | 0.00%          |
| 营业利润     | -7,442,883.74 | -17.44%   | 3,402,183.16  | 5.25%     | -318.77%       |
| 营业外收入    | 100,253.56    | 0.23%     | 507,657.07    | 0.78%     | -80.25%        |
| 营业外支出    | 6,209.32      | 0.01%     | 80,616.91     | 0.12%     | -92.30%        |
| 净利润      | -7,362,660.51 | -17.26%   | 3,105,757.82  | 4.79%     | -337.06%       |



**项目重大变动原因：**

报告期内，营业收入较上年同期下降了 34.17%，主要原因是客户数量较上年减少，另外，项目部拓展新项目，境外项目方付款周期延迟，导致营业收入下降比例变动较大；

报告期内，营业成本较上年同期下降了 23.88%，主要原因是营业收入下降的同时成本相应减少，导致营业成本下降比例变动较大；

报告期内，管理费用较上年同期增长了 14.77%，主要原因是 2019 年新增广州子公司，房租、人工成本增加导致管理费用增长比例变动较大；

报告期内，销售费用较上年同期下降了 18.99%，主要原因是公司调整部门，销售人员减少所致；

报告期内，财务费用较上年同期下降了 130.95%，主要原因是期末结转汇兑损益而形成的汇率损益；

报告期内，营业利润较上年同期减少 318.77%，净利润较上年下降 337.06%，主要原因为营业收入大幅下降，成本费用未发生明显变化，导致较上期净利润下降明显。

**(2) 收入构成**

单位：元

| 项目     | 本期金额          | 上期金额          | 变动比例%   |
|--------|---------------|---------------|---------|
| 主营业务收入 | 42,665,471.05 | 64,769,044.00 | -34.13% |
| 其他业务收入 | 4,000.00      | 46,462.22     | -91.39% |
| 主营业务成本 | 29,165,719.83 | 38,347,012.88 | -23.94% |
| 其他业务成本 | 34,462.22     | 16,000.00     | 115.39% |

**按产品分类分析：**

√适用 □不适用

单位：元

| 类别/项目  | 本期            |           | 上年同期          |           | 本期与上年同期金额变动比例% |
|--------|---------------|-----------|---------------|-----------|----------------|
|        | 收入金额          | 占营业收入的比重% | 收入金额          | 占营业收入的比重% |                |
| 客户服务收入 | 3,986,794.66  | 9.34%     | 10,749,560.96 | 16.60%    | -62.91%        |
| 项目推广收入 | 38,678,676.39 | 90.66%    | 54,019,483.04 | 83.40%    | -28.40%        |

**按区域分类分析：**

□适用 √不适用

**收入构成变动的原因：**

报告期内，公司主营业务收入较上年同期减少 34.13%，其中客户服务收入较上年同期下降 62.91%，主要原因为客户业务办理周期较长，未到达收入确认时点，不能确认收入所致。

**(3) 主要客户情况**

单位：元

| 序号 | 客户  | 销售金额         | 年度销售占比% | 是否存在关联关系 |
|----|-----|--------------|---------|----------|
| 1  | 吕静漪 | 719,463.00   | 1.69%   | 否        |
| 2  | 陈琛  | 354,987.00   | 0.83%   | 否        |
| 3  | 赵环宇 | 238,108.00   | 0.56%   | 否        |
| 4  | 沙佐帼 | 341,202.50   | 0.80%   | 否        |
| 5  | 汤新民 | 154,886.00   | 0.36%   | 否        |
| 合计 |     | 1,808,646.50 | 4.24%   | -        |

## (4) 主要供应商情况

单位：元

| 序号 | 供应商                                 | 采购金额         | 年度采购占比% | 是否存在关联关系 |
|----|-------------------------------------|--------------|---------|----------|
| 1  | 北京澳嘉伟业咨询服务有限公司                      | 3,738,270.00 | 47.26%  | 否        |
| 2  | HONGKONG QIAN CHENG BUSINESS CO LTD | 796,484.33   | 10.07%  | 否        |
| 3  | HAYMAN WOODWARD HK LIMITED          | 491,834.00   | 6.22%   | 否        |
| 4  | 联众国际咨询有限公司                          | 482,798.00   | 6.10%   | 否        |
| 5  | 北京美力三生科技有限公司                        | 286,819.95   | 3.63%   | 否        |
| 合计 |                                     | 5,796,206.28 | 73.28%  | -        |

## 3. 现金流量状况

单位：元

| 项目            | 本期金额          | 上期金额           | 变动比例%    |
|---------------|---------------|----------------|----------|
| 经营活动产生的现金流量净额 | -725,664.15   | 12,518,310.25  | -105.80% |
| 投资活动产生的现金流量净额 | 4,678,907.87  | -13,869,001.63 | 133.74%  |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -2,988,610.00 | -497,769.90    | -500.40% |

## 现金流量分析：

报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额为-725,664.15元，较上一年度下降了105.80%，主要原因客户服务费和项目推广较上年增加，体现在资产负债表中预收账款的增加。公司经营活动现金流入主要是项目推广收入和客户服务收入；经营活动现金流出主要是支付的员工工资、房租、广告费、活动经费、线上推广费等。

报告期内，公司投资活动产生的现金流净额为4,678,907.87元，较上一年度增加了133.74%，主要由于2019年公司购买银行理财产品净额大幅减少。

报告期内，公司筹资活动产生的现金流量净额为-2,988,610.00元，较上一年度减少了500.40%，主要为母公司和大连子公司分红所致。

### (三) 投资状况分析

#### 1、主要控股子公司、参股公司情况

##### 1、全资子公司：辽宁太平洋经济合作有限公司

公司全资子公司辽宁太平洋经济合作有限公司成立于 2001 年 8 月 9 日，经营范围包括：为中国公民赴加拿大、澳大利亚出国定居、探亲、访友、继承财产和其它非公务活动提供信息介绍、法律咨询、沟通联系、境外安排、签证申办及相关服务；（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。报告期内，公司实现营业收入 2,034,049.61 元，实现净利润 165,839.59 元。

##### 2、全资子公司：上海太加因私出入境服务有限公司

公司全资子公司上海太加因私出入境服务有限公司成立于 2016 年 11 月 29 日，经营范围包括：因私出入境中介活动，企业管理咨询，商务咨询，展览展示活动，企业形象策划，会务服务，营养健康咨询服务，翻译服务，各类广告的设计、制作、代理、发布，计算机软件的开发、销售，从事计算机科技、信息科技领域内的技术服务，电子产品、通讯产品的研发与销售，计算机数据处理，电子商务（不得从事金融业务），票务代理。报告期内，实现营业收入 6,612,227.57 元，实现净利润-408,363.91 元。

##### 3、全资子公司：南京太平洋加达出国顾问有限公司

公司全资子公司南京太平洋加达出国顾问有限公司成立于 2015 年 12 月 15 日，经营范围包括：因私出入境中介服务、代理服务。报告期内，该子公司于 2017 年 2 月 23 日取得移民牌照《因私出入境中介机构许可证》，根据中华人民共和国公安部令第 152 号，决定废止 2001 年 6 月 6 日发布施行的《因私出入境中介活动管理办法》，自 2018 年 11 月 10 日起生效。该项决定不会影响公司正常经营。公司实现营业收入 1,184,174.45 元，实现净利润 155,660.24 元。

##### 4、控股子公司：大连太平洋加达出国顾问有限公司

公司控股子公司大连太平洋加达出国顾问有限公司成立于 2015 年 12 月 23 日，经营范围包括：因私出入境咨询、中介服务、代理服务。公司持股比例为 51%。报告期内，公司实现营业收入 1,650,347.17 元，实现净利润-427,784.35 元。

##### 5、全资子公司：太平洋海外服务有限公司

公司全资子公司太平洋海外服务有限公司成立于 2018 年 7 月 26 日，经营范围包括：因私出入境中介服务、代理服务；自费出国留学中介服务；教育咨询；企业管理咨询；经济贸易咨询；承办展览展示；企业策划；会议服务；健康咨询；翻译服务；设计、制作、代理、发布广告；技术开发；技术咨询；技术服务；计算机系统服务；销售电子产品、计算机软件、通讯设备。报告期内，该子公司尚未实际开展业务。

##### 6、控股子公司：广州太加出国服务有限公司

公司控股子公司广州太加出国服务有限公司成立于 2019 年 1 月 8 日，经营范围包括：移民咨询服务（不含就业、留学咨询）；为公民出国定居、探亲、访友、继承财产和其他非公务活动提供信息介绍、法律咨询、沟通联系、境外安排、签证申请及相关的服务；自费出国留学中介服务；为留学人员提供创业、投资项目的信息咨询服务；教育咨询服务；企业管理咨询服务；营养健康咨询服务；会议及展览服务；策划创意服务；企业形象策划服务；翻译服务；商品批发贸易（许可审批类商品除外）；商品零售贸易（许可审批类商品除外）；计算机技术开发、技术服务；信息系统集成服务；信息技术咨询服务。公司持股比例 90%。报告期内，公司实现营业收入 45,799.99 元，实现净利润-1,658,276.24 元。

## 2、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

是 否

### (四) 非标准审计意见说明

适用 不适用

### (五) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

#### (1) 会计政策变更

##### ①执行修订后的非货币性资产交换会计准则

2019 年 5 月 9 日，财政部发布了《关于印发修订<企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换>的通知》（财会【2019】8 号），对非货币性资产交换的确认、计量和披露作出修订。2019 年 1 月 1 日至该准则施行日 2019 年 6 月 10 日之间发生的非货币性资产交换，应根据该准则的规定进行调整；2019 年 1 月 1 日之前发生的非货币性资产交换，不需进行追溯调整。

##### ②执行修订后的债务重组会计准则

2019 年 5 月 16 日，财政部发布了《关于印发修订<企业会计准则第 12 号——债务重组>的通知》（财会【2019】9 号），对债务重组的确认、计量和披露作出修订。2019 年 1 月 1 日至该准则施行日 2019 年 6 月 17 日之间发生的债务重组，应根据该准则的规定进行调整；2019 年 1 月 1 日之前发生的债务重组，不需进行追溯调整。

### ③采用新的财务报表格式

2019年4月30日，财政部发布了《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6号）。2019年9月19日，财政部发布了《关于修订印发合并财务报表格式（2019版）的通知》（财会〔2019〕16号）。本公司2019年属于执行新金融工具准则，但未执行新收入准则和新租赁准则情形，资产负债表、利润表、现金流量表及股东权益变动表列报项目的变化，主要是执行新金融工具准则导致的变化，在以下执行新金融工具准则中反映。财会〔2019〕6号中还将“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”、“应收账款”，将“应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”及“应付账款”，分别列示。

### ④执行新金融工具准则

本公司于2019年1月1日起执行财政部于2017年修订的《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》、《企业会计准则第24号—套期会计》和《企业会计准则第37号—金融工具列报》（以下简称“新金融工具准则”，修订前的金融工具准则简称“原金融工具准则”）。

金融资产分类与计量方面，新金融工具准则要求金融资产基于合同现金流量特征及企业管理该等资产的业务模式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其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产三大类别。取消了贷款和应收款项、持有至到期投资和可供出售金融资产等原分类。权益工具投资一般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，也允许企业将非交易性权益工具投资指定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，但该指定不可撤销，且在处置时不得将原计入其他综合收益的累计公允价值变动额结转计入当期损益。

金融资产减值方面，新金融工具准则有关减值的要求适用于以摊余成本计量以及分类为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、租赁应收款以及未提用的

贷款承诺和财务担保合同等。新金融工具准则要求采用预期信用损失模型以替代原先的已发生信用损失模型。

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，本公司按照新金融工具准则的要求进行衔接调整。涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则要求不一致的，本公司不进行调整。金融工具原账面价值和在新金融工具准则施行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。

**A. 新金融工具准则首次执行日，分类与计量的改变对本公司财务报表的影响：**

| 报表项目                      | 2018年12月31日   | 2019年1月1日     |
|---------------------------|---------------|---------------|
|                           | 账面价值          | 账面价值          |
| 资产                        |               |               |
| 其中：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 |               |               |
| 交易性金融资产                   |               | 17,500,000.00 |
| 应收票据                      |               |               |
| 应收账款                      | 1,197,113.84  | 1,197,113.84  |
| 其他应收款                     | 1,524,818.15  | 1,524,818.15  |
| 一年内到期的非流动资产               |               |               |
| 其他流动资产                    | 17,806,872.20 | 306,872.20    |
| 可供出售金融资产 (a)              | 1,950,000.00  | —             |
| 其他权益工具投资                  | —             | 1,950,000.00  |

### 三、 持续经营评价

报告期内，公司经营情况持续稳定增长，虽然成本费用有所增长，但整体盈利能力仍然较强，客户稳定。公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，保持良好的独立自主经营能力：会计核算、财务管理、运营管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好。公司主要财务、业务等经营指标稳定增长：经营管理层、核心业务人员稳定。公司后续不断加大互联网平台服务开发力度，不断拓展销售渠道，不断增强公司品牌，提升公司的影响力。分子公司逐步取得移民资质，为公司后续持续发展提供了强有力的支持。因此公司具备良好的持续经营能力。报告期内，未发生对公司持续经营能力有重大不利

影响的事项。

## 四、 风险因素

### (一) 持续到本年度的风险因素

#### 1、实际控制人不当控制风险

报告期内，股东景德君对公司股份的持股比例为 79.44%，为公司控股股东。股东李新莲对公司股份的持股比例为 0.56%。朱望平通过北京君合盛世咨询企业（有限合伙）间接持有公司 14.85%的股份。股东景德君通过北京君合盛世咨询企业（有限合伙）间接持有公司 0.15%的股份。因李新莲与景德君为母女关系、朱望平与景德君为夫妻关系，三人共同持有公司 95.00%的股份，同时景德君和朱望平分别为公司董事长和总经理，三人能对公司决策产生重大影响并能够实际支配公司的经营决策，三人系公司的共同实际控制人。若公司共同实际控制人对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，则存在损害公司利益的风险。

应对措施：一方面，通过完善法人治理结构来规范股东行为。在《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》中进行了决策权限划分，明晰了相关的审批程序，股东大会、董事会和监事会的职权得到落实，以降低实际控制人不当控制的风险。另一方面，公司股东签署了避免同业竞争承诺函，从而降低了实际控制人侵害公司利益的可能性。

#### 2、公司治理风险

公司在报告期内完善法人治理结构，深化现代化企业发展内部控制体系。由于股份公司成立的时间较短，各项内部管理制度的执行尚未经过充分的实践检验，公司治理和内部控制体系也需要在经营过程中逐渐完善；同时，随着公司的快速发展，经营规模不断扩大，对公司治理将会提出更高的要求。因此，公司未来经营中存在因内部管理不适应发展需要而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。

应对措施：公司在券商、律师等相关中介团队的指导下，以整体变更为股份有限公司为契机，按照上市公司的要求制定了《公司章程》，完善了公司治理制度和其他公司内部管理制度，并组织公司管理层认真学习《公司法》、《公司章程》、公司“三会”议事制度及相关内控制度。公司将在主办券商等中介机构的持续督导下，严格按股票挂牌相关规则经营运作，积极提高公司治理水平，不断降低公司治理风险。

#### 3、各国移民政策变动对公司业务产生的风险

作为因私出入境咨询中介机构，公司所提供的服务对海外各国移民政策依赖程度很高，积极开放的移民政策可以吸引更多的高净值人士关注移民相关内容，公司也更容易通过各种渠道开展业务；反之，当移民政策紧缩或申请条件提高时，公司所能提供的业务范围便会受到限制，也可导致已经递交的申请

延期；而移民政策的调整与改变是由各国政府和移民局根据国家政治、经济等各方面因素决定，不受公司经营决策控制。故此，各国移民政策的变动会对公司经营产生重大影响。

应对措施：公司项目团队实时对各国移民政策进行监测，并对市场供求进行分析，在实际业务操作中与各国移民行业人员密切合作，通过各方渠道了解各国移民政策动态。

#### 4、人员流失风险

移民咨询中介服务行业属于人力资本密集行业，关键管理人员和核心技术人员是公司生存与发展的根本，公司的核心竞争力依赖于服务人员经验、项目开拓人员对具体项目质量进行把控和对投资市场需求变动的敏锐程度。公司非常重视人员培养，以确保公司核心团队稳定性，但由于目前没有教育机构或社会团体为公司所从事的行业培养专业人才，各因私出入境中介机构均渴望储备具有经验丰富的专业人员，因此，人员流动性相对较高。

应对措施：公司在未来的发展中应注重对现有员工在专业技能和企业文化方面的培养，可设立有效的员工激励措施，不仅可以有效保留现有员工，也可吸引更多同行业专业人员来到公司任职。

#### 5、市场竞争风险

根据公安部出入境管理局 2013 年数据显示，全国取得《因私出入境中介机构经营许可证》的机构有 935 家，北京市范围内有 108 家。根据中华人民共和国公安部令第 152 号，决定废止 2001 年 6 月 6 日发布施行的《因私出入境中介活动管理办法》，自 2018 年 11 月 10 日起生效。近年来，人们对各国移民、海外投资、海外置业方面的信息关注度越来越高，因私出入境中介机构的数量也不断增长。由于因私出入境中介服务基本围绕目的国移民签证的申请而展开，服务内容同质性较高，各中介机构之间竞争激烈。

应对措施：公司在今后的经营中拓展业务范围，挖掘客户需求，根据客户需要为客户提供一站式的管家服务；另一方面，公司可与银行等金融机构、国内外房地产商、俱乐部等其它机构合作，形成资源共享。

#### 6、汇率波动的风险

作为因私出入境中介机构，与公司有业务往来的项目合作方遍布世界各国，且公司的相关收入项目推广费主要是以外币为主。因此公司的主要收入会受到各国货币兑人民币汇率波动的影响。

应对措施：公司将时刻关注各国汇率的波动情况，避免在低汇率时进行结汇。同时，公司针对全年汇率价格进行汇总，分析全年各个期间最高汇率，给公司带来更高收益。

#### 7、应收账款回款的风险



2019年12月31日公司应收账款账面余额为2,876,420.66元，占当期营业收入比例为6.74%。从账龄结构来看报告期期末，账龄为1年以内为1,286,366.24元，占应收账款期末余额比例44.72%，1-2年为319,730.42元，占应收账款比例11.12%，2-3年为46,524.00元，占应收账款期末余额比例为1.62%，3年以上为1,223,800.00元，占应收账款期末余额比例为42.55%，已全额计提坏账。主要是公司与公司合作的境外项目公司，由于境外项目公司目前存在支付限制，使得境外项目公司与公司结算时，存在付款不及时的情况，公司相关负责人员正在加强与境外项目公司的紧密联系，争取尽早收回款项，避免给公司造成损失。随着经营规模的扩大，公司应收账款可能进一步增加，如果未来应收账款不能按期收回或无法回收、发生坏账的情况，将对公司业绩和生产经营产生不利影响。

应对措施：公司将加强应收账款的催收力度，避免出现坏账损失。同时，公司针对应收账款增加导致的坏账风险，采用了严格的坏账准备计提比例，根据账龄对应收账款计提坏账准备，以准确、真实反映公司的资产状况。

## （二） 报告期内新增的风险因素

报告期内，无新增的风险因素。

## 第五节 重要事项

### 一、重要事项索引

| 事项  | 是或否  | 索引      |
|---|--|---------|
| 是否存在重大诉讼、仲裁事项                             | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | 五.二.(一) |
| 是否存在对外担保事项                                | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况                | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否对外提供借款                                  | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在日常性关联交易事项                             | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 五.二.(二) |
| 是否存在偶发性关联交易事项                             | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 五.二.(三) |
| 是否存在股权激励事项                                | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在股份回购事项                                | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在已披露的承诺事项                              | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 五.二.(四) |
| 是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况                | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在被调查处罚的事项                              | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在失信情况                                  | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在破产重整事项                                | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在自愿披露的其他重要事项                           | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |

### 二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

#### （一）重大诉讼、仲裁事项

##### 1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

##### 2、以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

##### 3、以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

#### （二）报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

| 具体事项类型                       | 预计金额 | 发生金额 |
|------------------------------|------|------|
| 1. 购买原材料、燃料、动力               | -    | -    |
| 2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售 | -    | -    |
| 3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）       | -    | -    |
| 4. 财务资助（挂牌公司接受的）             | -    | -    |
| 5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型    | -    | -    |
| 6. 其他                        | 0.00 | 0.00 |
| 合计                           | 0.00 | 0.00 |

为支持公司经营活动开展，公司股东北京君合盛世咨询企业（有限合伙）将其租用的北京建国门外大街 19 号中信国际大厦 1 号楼第 22 层第 02 号房间无偿提供给北京太平洋加达出国顾问股份有限公司使用。使用期限预计为 2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日。

### （三） 经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项

| 事项类型 | 协议签署时间          | 临时公告披露时间        | 交易对方 | 交易/投资/合并标的    | 交易/投资/合并对价 | 对价金额      | 是否构成关联交易 | 是否构成重大资产重组 |
|------|-----------------|-----------------|------|---------------|------------|-----------|----------|------------|
| 对外投资 | 2019 年 5 月 30 日 | 2019 年 5 月 31 日 | 石诺   | 太平洋联合咨询私人有限公司 | 现金         | 新加坡元 3 万元 | 是        | 否          |

#### 事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：

本次投资有利于提升公司的综合竞争能力和盈利能力，实现公司长期、持续、稳定增长，有利于提高公司业务的市场覆盖率，将为公司创造新的利润增长点，从而提高公司的整体盈利水平，从长远发展来看，对公司的未来的业绩和收益增长具有积极影响。

### （四） 承诺事项的履行情况

| 承诺主体       | 承诺开始日期         | 承诺结束日期 | 承诺来源 | 承诺类型     | 承诺具体内容           | 承诺履行情况 |
|------------|----------------|--------|------|----------|------------------|--------|
| 实际控制人或控股股东 | 2016 年 8 月 3 日 | -      | 挂牌   | 同业竞争承诺   | 承诺不构成同业竞争        | 正在履行中  |
| 董监高        | 2016 年 8 月 3 日 | -      | 挂牌   | 同业竞争承诺   | 承诺不构成同业竞争        | 正在履行中  |
| 董监高        | 2016 年 8 月 3 日 | -      | 挂牌   | 规范关联交易承诺 | 《规范关联交易承诺函》的承诺事项 | 正在履行中  |

#### 承诺事项详细情况：

为避免与股份公司的同业竞争，公司控股股东、实际控制人以及董事、监事、高级管理人员、核心技术人员出具了《避免同业竞争的承诺函》。

公司全体董事、监事、高级管理人员签署了《规范关联交易承诺函》。

报告期内，无违反上述承诺事项的情况。

## 第六节 股本变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

| 股份性质            |               | 期初        |        | 本期变动     | 期末        |        |   |
|-----------------|---------------|-----------|--------|----------|-----------|--------|---|
|                 |               | 数量        | 比例%    |          | 数量        | 比例%    |   |
| 无限售<br>条件股<br>份 | 无限售股份总数       | 1,550,500 | 17.23% | -100,500 | 1,450,000 | 16.11% |   |
|                 | 其中：控股股东、实际控制人 | 1,450,000 | 16.11% | 0        | 1,450,000 | 16.11% |   |
|                 | 董事、监事、高管      | 1,550,500 | 17.23% | -100,500 | 1,450,000 | 16.11% |   |
|                 | 核心员工          | 0         | 0.00%  | 0        | 0         | 0.00%  |   |
| 有限售<br>条件股<br>份 | 有限售股份总数       | 7,449,500 | 82.77% | 100,500  | 7,550,000 | 83.89% |   |
|                 | 其中：控股股东、实际控制人 | 7,100,000 | 78.89% | 0        | 7,100,000 | 78.89% |   |
|                 | 董事、监事、高管      | 7,399,500 | 82.22% | 100,500  | 7,500,000 | 83.33% |   |
|                 | 核心员工          | 0         | 0.00%  | 0        | 0         | 0.00%  |   |
| 总股本             |               | 9,000,000 | -      | 0        | 9,000,000 | -      |   |
| 普通股股东人数         |               |           |        |          |           |        | 4 |

股本结构变动情况：

□适用 √不适用

#### (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

| 序号 | 股东名称             | 期初持股数     | 持股变动 | 期末持股数     | 期末持股比例% | 期末持有有限售股份数量 | 期末持有无限售股份数量 |
|----|------------------|-----------|------|-----------|---------|-------------|-------------|
| 1  | 景德君              | 7,150,000 | 0    | 7,150,000 | 79.44%  | 5,700,000   | 1,450,000   |
| 2  | 北京君合盛世咨询企业（有限合伙） | 1,350,000 | 0    | 1,350,000 | 15.00%  | 1,350,000   | 0           |
| 3  | 石诺               | 450,000   | 0    | 450,000   | 5.00%   | 450,000     | 0           |
| 4  | 李新莲              | 50,000    | 0    | 50,000    | 0.56%   | 50,000      | 0           |
| 合计 |                  | 9,000,000 | 0    | 9,000,000 | 100.00% | 7,550,000   | 1,450,000   |

普通股前十名股东间相互关系说明：

普通股前十名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：股东李新莲与股东景德君系母女。北京君合盛世咨询企业（有限合伙）系股东景德君与其配偶朱望平共同出资且实际控制的合伙企业。

### 二、优先股股本基本情况

□适用 √不适用

### 三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

#### (一) 控股股东情况

报告期末，股东景德君直接持有公司 79.44% 的股份、间接持有公司 0.15% 的股份，能实际支配公司股份表决权，能对董事会成员选举和公司重大事项决策产生重大影响，为公司控股股东。

景德君，女，中国国籍，1973 年出生，硕士研究生学历，无境外永久居留权。1996 年 7 月毕业于辽宁大学外国语学院涉外文秘专业；2005 年 1 月毕业于中国人民大学网络教育学院管理学，获学士学位；2009 年 12 月毕业于大连理工大学工商管理学，获硕士研究生学历。1996 年 9 月至 1996 年 12 月，就职于共青团辽宁省委；1997 年 1 月到 2004 年 4 月，就职于加成移民沈阳分公司，任资深顾问；2004 年 4 月至 2008 年 7 月，就职于辽宁太平洋经济合作有限公司，任总经理；2008 年 9 月至今先后就职于北京太平洋加达出国顾问有限公司、股份公司，曾任职董事长，现任公司本届董事长，任期 3 年。

报告期内，公司控股股东没有变化。

#### (二) 实际控制人情况

报告期末，股东景德君直接持有公司 79.44% 的股份、间接持有公司 0.15% 的股份，为公司控股股东。股东李新莲直接持有公司 0.56% 的股份。朱望平通过北京君合盛世咨询企业（有限合伙）间接持有公司 15.00% 的股份。因李新莲和景德君为母女关系、朱望平与景德君为夫妻关系，三人共同持有公司 95.00% 的股份，同时景德君和朱望平分别为公司董事长和总经理，三人能对公司决策产生重大影响并能够实际支配公司的经营决策，故李新莲、景德君和朱望平为公司的共同实际控制人。景德君，基本情况具体详见本节“三、控股股东、实际控制人情况”之“（一）控股股东情况”。

李新莲，女，中国籍，1948 年出生，高中学历，拥有加拿大永久居留权。1982 年至 2004 年，批发、零售贸易自由职业者；2005 年至 2008 年 8 月，无业；2008 年 9 月起，与女儿景德君一起创办北京太平洋加达出国顾问有限公司，曾任有限公司阶段监事；2011 年 7 月至 2015 年 12 月，曾任辽宁太平洋经济合作有限公司监事；2014 年 8 月至 2015 年 12 月，曾任吉林省太平洋加达出国顾问有限公司执行董事兼经理。

朱望平，男，中国籍，1974 年出生，硕士研究生学历，无境外永久居留权。1994 年 9 月至 1998 年 6 月，就读于赣南师范大学，本科；2004 年 9 月至 2006 年 6 月，就读于北京航空航天大学工商管理专业，硕士研究生。1998 年 9 月至 2004 年 8 月，就职于江西瑞金市泽覃中学，任教师；2006 年 7 月至 2007 年 5 月，就职于北京住总正华开发建设集团有限公司，任战略发展部经理；2007 年 6 月至 2008 年 8 月，

就职于中职北方智扬（北京）教育科技有限公司，任运营总监；2008年9月至今先后就职于北京太平洋加达出国顾问有限公司、股份公司，曾任市场总监、运营总监，现任公司本届董事兼总经理，任期3年。

报告期内，公司实际控制人没有变化。

## 第七节 融资及利润分配情况

### 一、普通股股票发行及募集资金使用情况

#### 1、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用 不适用

#### 2、存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

### 二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

### 三、债券融资情况

适用 不适用

### 四、可转换债券情况

适用 不适用

#### 五、银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

### 六、权益分派情况

#### (一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

单位：元或股

| 股利分配日期          | 每 10 股派现数（含税） | 每 10 股送股数 | 每 10 股转增数 |
|-----------------|---------------|-----------|-----------|
| 2019 年 5 月 30 日 | 3.00          | 0         | 0         |
| 合计              | 3.00          | 0         | 0         |

#### 报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

#### (二) 权益分派预案

适用 不适用

## 第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

### 一、董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

| 姓名  | 职务     | 性别 | 出生年月       | 学历  | 任职起止日期     |            | 是否在公司<br>领取薪酬 |
|-----|--------|----|------------|-----|------------|------------|---------------|
|     |        |    |            |     | 起始日期       | 终止日期       |               |
| 景德君 | 董事、董事长 | 女  | 1973 年 2 月 | 研究生 | 2016 年 2 月 | 2019 年 3 月 | 是             |

|     |            |   |          |     |            |            |   |
|-----|------------|---|----------|-----|------------|------------|---|
|     |            |   |          |     | 18日        | 月24日       |   |
| 景德君 | 董事、董事长     | 女 | 1973年2月  | 研究生 | 2019年3月25日 | 2022年3月18日 | 是 |
| 朱望平 | 董事、总经理     | 男 | 1974年10月 | 研究生 | 2016年2月18日 | 2019年3月24日 | 是 |
| 朱望平 | 董事、总经理     | 男 | 1974年10月 | 研究生 | 2019年3月25日 | 2022年3月18日 | 是 |
| 石诺  | 董事、副总经理    | 女 | 1977年4月  | 研究生 | 2016年2月18日 | 2019年3月24日 | 是 |
| 石诺  | 董事         | 女 | 1977年4月  | 研究生 | 2019年3月19日 | 2019年5月29日 | 是 |
| 贾璐  | 董事         | 女 | 1984年7月  | 本科  | 2018年8月28日 | 2019年3月18日 | 是 |
| 沙爽  | 董事         | 女 | 1979年11月 | 本科  | 2019年5月30日 | 2022年3月18日 | 是 |
| 黄丽  | 董事         | 女 | 1987年5月  | 研究生 | 2018年4月3日  | 2019年3月18日 | 是 |
| 黄丽  | 董事         | 女 | 1987年5月  | 研究生 | 2019年3月19日 | 2022年3月18日 | 是 |
| 林运美 | 监事、监事会主席   | 女 | 1973年3月  | 大专  | 2016年2月18日 | 2019年3月18日 | 是 |
| 林运美 | 董事         | 女 | 1973年3月  | 大专  | 2019年3月19日 | 2022年3月18日 | 是 |
| 高岚  | 职工代表监事     | 女 | 1982年8月  | 本科  | 2016年2月18日 | 2019年3月18日 | 是 |
| 高岚  | 监事、监事会主席   | 女 | 1982年8月  | 本科  | 2019年3月25日 | 2022年3月18日 | 是 |
| 纪英涛 | 监事         | 男 | 1982年5月  | 本科  | 2016年9月20日 | 2019年3月18日 | 是 |
| 楼莎莎 | 监事         | 女 | 1987年5月  | 本科  | 2019年3月19日 | 2022年3月18日 | 是 |
| 张君  | 职工代表监事     | 男 | 1982年12月 | 研究生 | 2019年3月25日 | 2022年3月18日 | 是 |
| 杨锟  | 董事会秘书兼财务总监 | 男 | 1976年9月  | 本科  | 2019年3月25日 | 2019年8月21日 | 是 |
| 刘仕会 | 财务总监       | 女 | 1987年2月  | 本科  | 2019年8月22日 | 2020年4月7日  | 是 |
| 印强  | 财务总监       | 男 | 1982年8月  | 大专  | 2018年8月13日 | 2019年3月24日 | 是 |
| 印强  | 董事会秘书      | 男 | 1982年8月  | 大专  | 2019年8月22日 | 2022年3月18日 | 是 |
| 印强  | 财务总监       | 男 | 1982年8月  | 大专  | 2020年4月17日 | 2022年3月18日 | 是 |



|           |   |
|-----------|---|
| 董事会人数:    | 5 |
| 监事会人数:    | 3 |
| 高级管理人员人数: | 3 |

### 董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

控股股东、董事长景德君与实际控制人、总经理朱望平系夫妻关系，其他董事、监事、高级管理人员相互之间不存在关联关系，与控股股东、实际控制人之间不存在关联关系。

### (二) 持股情况

单位：股

| 姓名  | 职务       | 期初持普通股股数  | 数量变动 | 期末持普通股股数  | 期末普通股持股比例% | 期末持有股票期权数量 |
|-----|----------|-----------|------|-----------|------------|------------|
| 景德君 | 董事长      | 7,150,000 | 0    | 7,150,000 | 79.44%     | 0          |
| 朱望平 | 董事、总经理   | 0         | 0    | 0         | 0%         | 0          |
| 黄丽  | 董事       | 0         | 0    | 0         | 0%         | 0          |
| 林运美 | 董事       | 0         | 0    | 0         | 0%         | 0          |
| 沙爽  | 董事       | 0         | 0    | 0         | 0%         | 0          |
| 高岚  | 监事、监事会主席 | 0         | 0    | 0         | 0%         | 0          |
| 楼莎莎 | 监事       | 0         | 0    | 0         | 0%         | 0          |
| 张君  | 职工代表监事   | 0         | 0    | 0         | 0%         | 0          |
| 合计  | -        | 7,150,000 | 0    | 7,150,000 | 79.44%     | 0          |

### (三) 变动情况

|      |             |  |
|------|-------------|--|
| 信息统计 | 董事长是否发生变动   | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
|      | 总经理是否发生变动   | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
|      | 董事会秘书是否发生变动 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 |
|      | 财务总监是否发生变动  | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 |

### 报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况:

√适用 □不适用

| 姓名  | 期初职务   | 变动类型（新任、换届、离任） | 期末职务  | 变动原因     |
|-----|--------|----------------|-------|----------|
| 石诺  | 董事     | 离任             | 无     | 因个人原因离职。 |
| 贾璐  | 董事     | 换届             | 无     | 换届选举。    |
| 高岚  | 职工代表监事 | 换届             | 监事会主席 | 换届选举。    |
| 林运美 | 监事会主席  | 换届             | 董事    | 换届选举。    |

|     |    |    |            |  |
|-----|----|----|------------|--|
| 张君  | 无  | 换届 | 职工代表监事     | 换届选举。                                    |
| 楼莎莎 | 无  | 换届 | 监事         | 换届选举。                                    |
| 杨锟  | 无  | 换届 | 董事会秘书兼财务总监 | 换届选举。                                    |
| 沙爽  | 无  | 新任 | 董事         | 因原董事石诺离职，经2019年第三次临时股东大会选举产生为董事。         |
| 纪英涛 | 监事 | 离任 | 无          | 因个人原因离职。                                 |
| 刘仕会 | 无  | 新任 | 财务总监       | 因原董事会秘书兼财务总监杨锟离职，经第二届董事会第八次会议聘任刘仕会为财务总监。 |
| 印强  | 无  | 新任 | 董事会秘书      | 因原董事会秘书兼财务总监杨锟离职，经第二届董事会第八次会议聘任印强为董事会秘书。 |

#### 报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

√适用 □不适用

沙爽，女，中国国籍，1979年出生，本科学历，无境外永久居留权。2001年毕业于青岛科技大学英语专业。2002年4月至2004年3月就职于北京鑫豪威信息咨询有限公司任项目部项目经理；2004年4月至2005年5月就职于北京莱茵时代文化传播有限公司任加拿大投资移民部项目经理；2006年6月至2018年3月就职于北京环球中联投资咨询有限公司任人力资源部经理；2018年4月至2019年4月就职于北京太平洋加达出国顾问股份有限公司任移民管家部总监；2019年4月至今就职于北京太平洋加达出国顾问股份有限公司任人力资源部总监。

刘仕会，女，中国国籍，1987年出生，本科学历，无境外永久居留权。2010年6月毕业于天津外国语学院。2011年3月至2014年12月任北京慧瑞思国际商务有限公司项目经理、会计；2014年12月

至 2016 年 11 月任国泉金业（北京）珠宝股份有限公司会计兼财务总监助理；2016 年 11 月至 2018 年 4 月任北京太平洋加达出国顾问股份有限公司财务主管，2018 年 4 月至今任公司财务经理。

杨锲，男，中国国籍，1976 年出生，本科学历，无境外永久居留权。2000 年毕业于吉林大学财务会计专业。2000 年 7 月至 2001 年 10 月就职于北京首钢机电成套设备分公司任会计；2001 年 10 月至 2004 年 1 月就职于北京动力源科技股份有限公司任收入主管；2004 年 1 月至 2006 年 12 月就职于北京中联兴达软件工程有限公司任财务主管；2006 年 12 月至 2008 年 11 月就职于北京中联兴达软件工程有限公司任运营分析经理；2008 年 11 月至 2011 年 10 月就职于北京中科金财科技股份有限公司任运营管理经理；2011 年 10 月至 2014 年 10 月就职于北京讯奇连城商务服务公司任高级财务经理；2014 年 10 月至 2016 年 10 月就职于建亿通（北京）数据处理信息公司任财务总监；2016 年 10 月至 2018 年 11 月就职于迈迪思创（北京）科技发展有限公司任财务总监。2019 年 3 月 25 日至 2019 年 8 月 21 日就职于北京太平洋加达出国顾问股份有限公司任董事会秘书兼财务总监。

张君，男，中国国籍，1982 年出生，研究生学历，无境外永久居留权。2008 年毕业于詹姆斯库克大学新加坡分校工商管理硕士专业。2011 年 4 月至 2013 年 3 月就职于外联出国顾问集团任项目总监；2013 年 4 月至 2014 年 9 月就职于青岛联合达美投资咨询有限公司任总经理；2014 年 10 月至 2016 年 2 月就职于巨龙出国集团任华东区副总裁；2016 年 7 月至 2017 年 8 月就职于小蜜蜂海外投资有限公司任海外投资总监；2018 年 5 月至今就职于北京太平洋加达出国顾问股份有限公司之子公司上海太加因私出入境有限公司任总经理，2019 年 3 月 25 日起任北京太平洋加达出国顾问股份有限公司职工代表监事。

楼莎莎，女，中国国籍，1987 年出生，本科学历，无境外永久居留权。毕业于宁波大学英语专业，语言学 and 翻译学双学位。2010 年 7 月至 2012 年 6 年就职于宁波万豪酒店，担任市场传讯经理一职。2013 年 5 月至 2014 年 7 月就职于上海华侨移民担任资深移民顾问。2014 年 8 月至 2016 年 8 月担任上海众盈出入境服务有限公司高级顾问一职。2016 年 9 月至今就职北京太平洋加达出国顾问股份有限公司，担任高级顾问；2019 年 3 月 19 日起担任公司监事。

## 二、 员工情况

### （一） 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

| 按工作性质分类 | 期初人数 | 期末人数 |
|---------|------|------|
| 行政管理人员  | 41   | 78   |
| 销售人员    | 107  | 65   |
| 技术人员    | 11   | 4    |
| 财务人员    | 12   | 11   |

|      |     |     |
|------|-----|-----|
| 员工总计 | 171 | 158 |
|------|-----|-----|

| 按教育程度分类 | 期初人数 | 期末人数 |
|---------|------|------|
| 博士      |      |      |
| 硕士      | 12   | 9    |
| 本科      | 85   | 87   |
| 专科      | 61   | 60   |
| 专科以下    | 13   | 2    |
| 员工总计    | 171  | 158  |

## (二) 核心员工基本情况及变动情况

√适用 □不适用

| 姓名 | 变动情况 | 任职 | 期初持普通股股数 | 数量变动 | 期末持普通股股数 |
|----|------|----|----------|------|----------|
| 石诺 | 离职   | 无  | 450,000  | 0    | 450,000  |

核心员工的变动对公司的影响及应对措施:

√适用 □不适用

该核心人员在公司不再担任任何职务，对公司不会造成影响。公司安排人员接替相应工作。

## 三、 报告期后更新情况

√适用 □不适用

- 1、因原财务负责人刘仕会女士辞职，公司第二届董事会第十次会议聘任印强先生为新任财务负责人；
- 2、因原职工代表监事张君先生辞职，公司职工代表大会选举梁影女士为新任职工代表监事。

## 第九节 行业信息

是否自愿披露

□是 √否

## 第十节 公司治理及内部控制

| 事项                                    | 是或否   |
|---------------------------------------|-------|
| 年度内是否建立新的公司治理制度                       | □是 √否 |
| 投资机构是否派驻董事                            | □是 √否 |
| 监事会对本年监督事项是否存在异议                      | □是 √否 |
| 管理层是否引入职业经理人                          | □是 √否 |
| 会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷 | □是 √否 |

是否建立年度报告重大差错责任追究制度

√是 □否

## 一、 公司治理

### (一) 制度与评估

#### 1、 公司治理基本状况

报告期内，公司按照《公司法》、《证券法》和有关监管要求及《北京太平洋加达出国顾问股份有限公司章程》（以下简称《公司章程》），设立了董事会、监事会和经营层。根据公司所处行业的业务特点，公司建立了与目前规模及近期战略相匹配的组织架构，制定了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易管理制度》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》、《信息披露管理制度》、《投资者关系管理制度》、《总经理工作细则》、《董事会秘书工作细则》及《年报信息披露重大差错责任追究制度》及财务内部控制制度等各项内部控制管理制度，完善了公司法人治理结构。报告期内，公司着重加强对已有制度规范执行的监督检查，公司整体运作规范，符合各法律法规、规章制度及公司内控机制的要求。

#### 2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

经董事会评估认为，公司在报告期内按照《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等法律、法规及规范性文件的要求，完善了《公司章程》并制定了各项内部控制管理制度，完善了公司法人的治理结构，从制度层面保证了公司治理机制能为所有股东提供合适的保护，能够有效保障所有股东的合法及平等权利。

#### 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司重大经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和成员均依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

#### 4、 公司章程的修改情况

根据《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》及《信息披露细则》等相关规定，公司拟修订《公司章程》的部分条款，修订对照如下：

| 原规定   | 修订后  |
|---|--|
| 第四章、第四节股东大会的提案与通知中第五十二条“召集人将在年度股东大会召开 20 日前通知各股东，临时股东大会将于会议召开 15 日前通知 | 第四章、第四节股东大会的提案与通知中第五十二条“召集人将在年度股东大会召开 20 日前以公告方式通知各股东，临时股东大会将于会议召开 |

|  |   |
|--|---|
| 各股东。”  | 15 日前以公告方式通知各股东。”   |
| 第九章、第一百八十条“公司的通知以下列形式发出：（一）以专人送出；（二）以邮件方式送出；（三）以电子邮件方式送出；（四）以传真方式送出；（五）本章程规定的其他形式。”第一百八十四条“公司通知以专人送出的，由被送达人在送达回执上签名（或盖章），被送达人签收日期为送达日期；公司通知以邮件送出的，自交付邮局之日起第 5 个工作日为送达日期；公司通知以电子邮件送出的，自电子邮件发出之日为送达日期；公司通知以传真方式送出的，以公司传真输出的发送完成报告上所载日期为送达日期；公司通知以公告形式发出的，以全国中小企业股份转让系统的公司公告时间为送达日期。” | 第九章、第一百八十条“公司的通知以公告方式发出，可以同时以下列形式发出：（一）以专人送出；（二）以邮件方式送出；（三）以电子邮件方式送出；（四）以传真方式送出；（五）本章程规定的其他形式。”第一百八十四条“公司通知以在全国中小企业股份转让系统信息披露平台发布公告日为送达日期。” |

## （二） 三会运作情况

### 1、 三会召开情况

| 会议类型 | 报告期内会议召开的次数 | 经审议的重大事项（简要描述）  |
|------|-------------|---|
| 董事会  | 11          | <p>1、 第一届董事会第二十一次会议审议通过了《关于北京太平洋加达出国顾问股份有限公司投资设立控股子公司》《关于修改公司章程》《关于预计 2019 年度日常性关联交易公告》《关于提请召开 2019 年第一次临时股东大会》等议案。</p> <p>2、 第二届董事会第二十二次会议审议通过了《关于提名公司第二届董事会成员》《关于提请召开 2019 年第二次临时股东大会》等议案。</p> <p>3、 第二届董事会第一次会议审议通过了《关</p> |

|  |  |  |
|--|--|--|
|  |  | <p>于选举景德君女士为第二届董事会董事长》《关于聘任朱望平先生为公司总经理》《关于聘任杨锟先生为公司董事会秘书兼财务总监》《关于补充确认对外投资金额调整》《关于出售广州太加出国服务有限公司5%股权》等议案。</p> <p>4、第二届董事会第二次会议审议通过了《关于控股子公司大连太平洋加达出国顾问有限公司变更注册地址》的议案。</p> <p>5、第二届董事会第三次会议审议通过了《关于控股子公司大连太平洋加达出国顾问有限公司变更经营范围》《关于控股子公司大连太平洋加达出国顾问有限公司变更公司章程》等议案。</p> <p>6、第二届董事会第四次会议审议通过了《2018年度总经理工作报告》《2018年度董事会工作报告》《2018年财务决算报告》《2019年财务预算报告》《2018年年度报告》及其摘要《2018年年度利润分配预案》《关于续聘2019年度财务审计机构》《关于公司使用闲置资金购买银行理财产品》《关于确认公司2018年度使用闲置资金购买银行理财产品》《关于提请召开2018年年度股东大会》等议案。</p> <p>7、第二届董事会第五次会议审议通过了《关于提名沙爽女士为公司董事》《关于提请召开2019年第三次临时股东大会》等议案。</p> <p>8、第二届董事会第六次会议审议通过了《关于北京太平洋加达出国顾问股份有限公司</p> |
|--|--|--|

|      |   |   |
|------|---|---|
|      |   | <p>对外投资暨关联交易》《关于北京太平洋加达出国顾问股份有限公司对外投资》《关于提请召开 2019 年第四次临时股东大会》等议案。</p> <p>9、第二届董事会第七次会议审议通过了《关于控股子公司大连太平洋加达出国顾问有限公司 2018 年年度利润分配方案》的议案。</p> <p>10、 第二届董事会第八次会议审议通过了《关于收购广州子公司股权》《关于聘任刘仕会女士为公司财务总监》《关于聘任印强先生为公司董事会秘书》等议案。</p> <p>11、 第二届董事会第九次会议审议通过了《北京太平洋加达出国顾问股份有限公司 2019 年半年度报告》的议案。</p> |
| 监事会  | 4 | <p>1、第一届监事会第七次会议审议通过了《关于提名公司第二届监事会成员》的议案。</p> <p>2、第二届监事会第一次会议审议通过了《关于选举高岚女士为第二届监事会主席》的议案。</p> <p>3、第二届监事会第二次会议审议通过了《2018 年度监事会工作报告》《2018 年财务决算报告》《2019 年财务预算报告》《2018 年年度报告》及其摘要《2018 年年度利润分配预案》《关于续聘 2019 年度财务审计机构》。</p> <p>4、第二届监事会第三次会议审议通过了《北京太平洋加达出国顾问股份有限公司 2019 年半年度报告》的议案。</p>      |
| 股东大会 | 5 | <p>1、2019 年第一次临时股东大会审议通过了</p>   |



|  |  |   |
|--|--|---|
|  |  | <p>《关于修改公司章程》《关于预计 2019 年度日常性关联交易公告》等议案。</p> <p>2、2019 年第二次临时股东大会审议通过了《关于选举第二届董事会董事》《关于选举第二届监事会监事》。</p> <p>3、2018 年年度股东大会审议通过了《2018 年度董事会工作报告》、《2018 年度监事会工作报告》《2018 年财务决算报告》《2019 年财务预算报告》《2018 年年度报告》及其摘要《2018 年年度利润分配方案》《关于续聘 2019 年度财务审计机构》等议案。</p> <p>4、2019 年第三次临时股东大会审议通过了《关于选举沙爽女士为公司董事》的议案。</p> <p>5、2019 年第四次临时股东大会审议通过了《关于北京太平洋加达出国顾问股份有限公司对外投资暨关联交易》《关于北京太平洋加达出国顾问股份有限公司对外投资》等议案。</p> |
|--|--|---|

## 2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

公司报告期内历次股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等均符合法律、行政法规和公司章程的相关规定。

## 二、内部控制

### (一) 监事会就年度内监督事项的意见

公司监事会在公司报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，对本年度报告的监督事项均无异议。

### (二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司与实际控制人在业务、人员、资产、机构、财务等方面相互独立。报告期内，实际控制人不存

在影响公司独立性的情形。公司具备独立自主经营的能力。

### (三) 对重大内部管理制度的评价

重大内部管理制度评价：

1、关于会计核算体系报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体政策，并按照规定要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

2、关于财务管理体系报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，不断完善公司财务管理体系。

3、关于风险控制体系报告期内，公司围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度不断完善风险控制体系。

### (四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

2016年3月7日，经公司第一届董事会第二次会议审议批准，公司已建立《北京太平洋加达出国顾问股份有限公司年报信息披露重大差错责任追究制度》。报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守了上述制度，执行情况良好。

## 第十一节 财务报告

### 一、 审计报告

|   |  |
|---|--|
| 是否审计  | 是  |
| 审计意见  | 无保留意见  |
| 审计报告中的特别段落  | <input checked="" type="checkbox"/> 无<br><input type="checkbox"/> 其他事项段<br><input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明 <input type="checkbox"/> 强调事项段<br><input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 |
| 审计报告编号  | 中兴财光华审会字(2020)第 110004 号   |
| 审计机构名称  | 中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）  |
| 审计机构地址  | 北京市西城区阜成门外大街 2 号万通新世界写字楼 A 座 24 层  |
| 审计报告日期  | 2020 年 4 月 27 日  |
| 注册会计师姓名   | 杜玉涛、刘宇   |
| 会计师事务所是否变更  | 否  |
| 会计师事务所连续服务年限  | 5  |
| 会计师事务所审计报酬  | 100,000.00 元   |
| <p>审计报告正文：</p> <p style="text-align: center;"><b>审计报告</b></p> <p style="text-align: right;">中兴财光华审会字(2020)第 110004 号</p> <p>北京太平洋加达出国顾问股份有限公司全体股东：</p> <p><b>一、 审计意见</b></p> <p>我们审计了北京太平洋加达出国顾问股份有限公司（以下简称太平洋公司）财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2019 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及财务报表附注。</p> <p>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，公允反映了太平洋公司 2019 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2019 年度的合并及公司经营成果和现金流量。</p> <p><b>二、 形成审计意见的基础</b></p> <p>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，我们独立于太平洋公司，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。</p> |  |

### 三、其他信息

太平洋公司管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括太平洋公司 2019 年年度报告中涵盖的信息,但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息,我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计,我们的责任是阅读其他信息,在此过程中,考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作,如果我们确定其他信息存在重大错报,我们应当报告该事实。在这方面,我们无任何事项需要报告。

### 四、管理层和治理层对财务报表的责任

太平洋公司管理层(以下简称管理层)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,管理层负责评估太平洋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太平洋公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督太平洋公司的财务报告过程。

### 五、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，就可能导致对太平洋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太平洋公司不能持续经营。

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

(6) 就太平洋公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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。

中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：杜玉涛

中国·北京

中国注册会计师：刘宇

2020年04月27日

## 二、 财务报表

### (一) 合并资产负债表

单位：元

| 项目            | 附注  | 2019年12月31日   | 2019年1月1日     |
|---------------|-----|---------------|---------------|
| <b>流动资产：</b>  |     |               |               |
| 货币资金          | 五、1 | 20,887,008.67 | 19,864,389.23 |
| 结算备付金         |     |               |               |
| 拆出资金          |     |               |               |
| 交易性金融资产       | 五、2 | 12,122,353.90 | 17,500,000.00 |
| 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、3  | 1,543,303.49         | 1,197,113.84         |
| 应收款项融资         |      |                      |                      |
| 预付款项           | 五、4  | 7,910,279.40         | 1,544,318.57         |
| 应收保费           |      |                      |                      |
| 应收分保账款         |      |                      |                      |
| 应收分保合同准备金      |      |                      |                      |
| 其他应收款          | 五、5  | 1,816,843.04         | 1,524,818.15         |
| 其中：应收利息        |      |                      |                      |
| 应收股利           |      |                      |                      |
| 买入返售金融资产       |      |                      |                      |
| 存货             | 五、6  | 17,762,995.14        | 2,770,115.23         |
| 合同资产           |      |                      |                      |
| 持有待售资产         |      |                      |                      |
| 一年内到期的非流动资产    |      |                      |                      |
| 其他流动资产         | 五、7  | 73,263.35            | 306,872.20           |
| <b>流动资产合计</b>  |      | <b>62,116,046.99</b> | <b>44,707,627.22</b> |
| <b>非流动资产：</b>  |      |                      |                      |
| 发放贷款及垫款        |      |                      |                      |
| 债权投资           |      |                      |                      |
| 可供出售金融资产       | 五、8  | -                    |                      |
| 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       | 五、9  | 2,200,000.00         | 1,950,000.00         |
| 其他非流动金融资产      |      |                      |                      |
| 投资性房地产         |      |                      |                      |
| 固定资产           | 五、10 | 503,395.15           | 457,356.35           |
| 在建工程           |      |                      |                      |
| 生产性生物资产        |      |                      |                      |
| 油气资产           |      |                      |                      |
| 使用权资产          |      |                      |                      |
| 无形资产           | 五、11 | 155,165.64           | 195,793.20           |
| 开发支出           |      |                      |                      |
| 商誉             |      |                      |                      |
| 长期待摊费用         | 五、12 | 786,884.74           | 587,378.00           |
| 递延所得税资产        | 五、13 | 508,823.56           | 522,644.57           |
| 其他非流动资产        |      |                      |                      |
| <b>非流动资产合计</b> |      | <b>4,154,269.09</b>  | <b>3,713,172.12</b>  |
| <b>资产总计</b>    |      | <b>66,270,316.08</b> | <b>48,420,799.34</b> |

|                        |      |                      |                      |
|------------------------|------|----------------------|----------------------|
| <b>流动负债：</b>           |      |                      |                      |
| 短期借款                   |      |                      |                      |
| 向中央银行借款                |      |                      |                      |
| 拆入资金                   |      |                      |                      |
| 交易性金融负债                |      |                      |                      |
| 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、14 | 422.57               |                      |
| 预收款项                   | 五、15 | 58,358,921.75        | 28,377,099.70        |
| 合同负债                   |      |                      |                      |
| 卖出回购金融资产款              |      |                      |                      |
| 吸收存款及同业存放              |      |                      |                      |
| 代理买卖证券款                |      |                      |                      |
| 代理承销证券款                |      |                      |                      |
| 应付职工薪酬                 | 五、16 | 126,647.87           | 66,863.09            |
| 应交税费                   | 五、17 | 458,771.38           | 2,164,985.39         |
| 其他应付款                  | 五、18 | 228,744.22           | 363,772.36           |
| 其中：应付利息                |      |                      |                      |
| 应付股利                   |      |                      |                      |
| 应付手续费及佣金               |      |                      |                      |
| 应付分保账款                 |      |                      |                      |
| 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>59,173,507.79</b> | <b>30,972,720.54</b> |
| <b>非流动负债：</b>          |      |                      |                      |
| 保险合同准备金                |      |                      |                      |
| 长期借款                   |      |                      |                      |
| 应付债券                   |      |                      |                      |
| 其中：优先股                 |      |                      |                      |
| 永续债                    |      |                      |                      |
| 租赁负债                   |      |                      |                      |
| 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>负债合计</b>            |      | <b>59,173,507.79</b> | <b>30,972,720.54</b> |
| <b>所有者权益（或股东权益）：</b>   |      |                      |                      |

|                   |      |                      |                      |
|-------------------|------|----------------------|----------------------|
| 股本                | 五、19 | 9,000,000.00         | 9,000,000.00         |
| 其他权益工具            |      |                      |                      |
| 其中：优先股            |      |                      |                      |
| 永续债               |      |                      |                      |
| 资本公积              | 五、20 | 3,169,631.64         | 3,169,631.64         |
| 减：库存股             |      |                      |                      |
| 其他综合收益            |      |                      |                      |
| 专项储备              |      |                      |                      |
| 盈余公积              | 五、21 | 187,612.72           | 187,612.72           |
| 一般风险准备            |      |                      |                      |
| 未分配利润             | 五、22 | -5,572,986.45        | 4,280,059.73         |
| 归属于母公司所有者权益合计     |      | 6,784,257.91         | 16,637,304.09        |
| 少数股东权益            |      | 312,550.38           | 810,774.71           |
| <b>所有者权益合计</b>    |      | <b>7,096,808.29</b>  | <b>17,448,078.80</b> |
| <b>负债和所有者权益总计</b> |      | <b>66,270,316.08</b> | <b>48,420,799.34</b> |

法定代表人：景德君

主管会计工作负责人：印强

会计机构负责人：印强

## (二) 母公司资产负债表

单位：元

| 项目                     | 附注   | 2019年12月31日          | 2019年1月1日            |
|------------------------|------|----------------------|----------------------|
| <b>流动资产：</b>           |      |                      |                      |
| 货币资金                   |      | 11,001,689.24        | 12,781,382.23        |
| 交易性金融资产                |      | 9,004,679.45         | 14,000,000.00        |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 |      | -                    |                      |
| 衍生金融资产                 |      |                      |                      |
| 应收票据                   |      |                      |                      |
| 应收账款                   | 十四、1 | 1,543,303.49         | 1,149,543.90         |
| 应收款项融资                 |      |                      |                      |
| 预付款项                   |      | 6,974,060.51         | 1,127,108.00         |
| 其他应收款                  | 十四、2 | 2,037,944.41         | 1,313,060.36         |
| 其中：应收利息                |      |                      |                      |
| 应收股利                   |      |                      |                      |
| 买入返售金融资产               |      |                      |                      |
| 存货                     |      | 11,650,370.15        | 2,165,780.41         |
| 合同资产                   |      |                      |                      |
| 持有待售资产                 |      |                      |                      |
| 一年内到期的非流动资产            |      |                      |                      |
| 其他流动资产                 |      | 6,124.13             | 241,145.40           |
| <b>流动资产合计</b>          |      | <b>42,218,171.38</b> | <b>32,778,020.30</b> |
| <b>非流动资产：</b>          |      |                      |                      |



|                        |      |                      |                      |
|------------------------|------|----------------------|----------------------|
| 债权投资                   |      |                      |                      |
| 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                 | 十四、3 | 7,170,000.00         | 2,870,000.00         |
| 其他权益工具投资               |      | 2,200,000.00         | 1,950,000.00         |
| 其他非流动金融资产              |      |                      |                      |
| 投资性房地产                 |      |                      |                      |
| 固定资产                   |      | 284,147.36           | 311,562.25           |
| 在建工程                   |      |                      |                      |
| 生产性生物资产                |      |                      |                      |
| 油气资产                   |      |                      |                      |
| 使用权资产                  |      |                      |                      |
| 无形资产                   |      | 155,165.64           | 195,793.20           |
| 开发支出                   |      |                      |                      |
| 商誉                     |      |                      |                      |
| 长期待摊费用                 |      | 198,314.19           | 434,254.95           |
| 递延所得税资产                |      | 483,255.64           | 516,317.19           |
| 其他非流动资产                |      |                      |                      |
| <b>非流动资产合计</b>         |      | <b>10,490,882.83</b> | <b>6,277,927.59</b>  |
| <b>资产总计</b>            |      | <b>52,709,054.21</b> | <b>39,055,947.89</b> |
| <b>流动负债：</b>           |      |                      |                      |
| 短期借款                   |      |                      |                      |
| 交易性金融负债                |      |                      |                      |
| 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                   |      |                      |                      |
| 预收款项                   |      | 45,024,710.17        | 22,221,032.20        |
| 卖出回购金融资产款              |      |                      |                      |
| 应付职工薪酬                 |      | 1,440.00             | 66,863.09            |
| 应交税费                   |      | 298,802.53           | 1,682,591.40         |
| 其他应付款                  |      | 226,004.02           | 329,861.79           |
| 其中：应付利息                |      |                      |                      |
| 应付股利                   |      |                      |                      |
| 合同负债                   |      |                      |                      |
| 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>45,550,956.72</b> | <b>24,300,348.48</b> |
| <b>非流动负债：</b>          |      |                      |                      |

|                   |  |               |               |
|-------------------|--|---------------|---------------|
| 长期借款              |  |               |               |
| 应付债券              |  |               |               |
| 其中：优先股            |  |               |               |
| 永续债               |  |               |               |
| 租赁负债              |  |               |               |
| 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>负债合计</b>       |  | 45,550,956.72 | 24,300,348.48 |
| <b>所有者权益：</b>     |  |               |               |
| 股本                |  | 9,000,000.00  | 9,000,000.00  |
| 其他权益工具            |  |               |               |
| 其中：优先股            |  |               |               |
| 永续债               |  |               |               |
| 资本公积              |  | 2,184,803.02  | 2,184,803.02  |
| 减：库存股             |  |               |               |
| 其他综合收益            |  |               |               |
| 专项储备              |  |               |               |
| 盈余公积              |  | 187,612.72    | 187,612.72    |
| 一般风险准备            |  |               |               |
| 未分配利润             |  | -4,214,318.25 | 3,383,183.67  |
| <b>所有者权益合计</b>    |  | 7,158,097.49  | 14,755,599.41 |
| <b>负债和所有者权益合计</b> |  | 52,709,054.21 | 39,055,947.89 |

法定代表人：景德君

主管会计工作负责人：印强

会计机构负责人：印强

### (三) 合并利润表

单位：元

| 项目       | 附注   | 2019 年        | 2018 年        |
|----------|------|---------------|---------------|
| 一、营业总收入  |      | 42,669,471.05 | 64,815,506.22 |
| 其中：营业收入  | 五、23 | 42,669,471.05 | 64,815,506.22 |
| 利息收入     |      |               |               |
| 已赚保费     |      |               |               |
| 手续费及佣金收入 |      |               |               |
| 二、营业总成本  |      | 50,681,033.93 | 60,699,535.09 |
| 其中：营业成本  | 五、23 | 29,200,182.05 | 38,363,012.88 |
| 利息支出     |      |               |               |
| 手续费及佣金支出 |      |               |               |

|                               |      |                      |                     |
|-------------------------------|------|----------------------|---------------------|
| 退保金                           |      |                      |                     |
| 赔付支出净额                        |      |                      |                     |
| 提取保险责任准备金净额                   |      |                      |                     |
| 保单红利支出                        |      |                      |                     |
| 分保费用                          |      |                      |                     |
| 税金及附加                         | 五、24 | 146,677.34           | 283,161.30          |
| 销售费用                          | 五、25 | 8,136,201.62         | 10,043,298.71       |
| 管理费用                          | 五、26 | 13,322,559.90        | 11,607,559.75       |
| 研发费用                          |      |                      |                     |
| 财务费用                          | 五、27 | -124,586.98          | 402,502.45          |
| 其中：利息费用                       |      |                      |                     |
| 利息收入                          |      | 27,394.21            | 111,974.64          |
| 加：其他收益                        | 五、28 | 53,403.55            |                     |
| 投资收益（损失以“-”号填列）               | 五、29 | 495,216.33           | 148,738.25          |
| 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（损失以“-”号填列） |      |                      |                     |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列）               |      |                      |                     |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列）            |      |                      |                     |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列）           | 五、30 | 22,353.90            |                     |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列）             | 五、31 | 55,284.01            |                     |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）             | 五、32 |                      | -862,526.22         |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）             | 五、33 | -57,578.65           |                     |
| <b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>      |      | <b>-7,442,883.74</b> | <b>3,402,183.16</b> |
| 加：营业外收入                       | 五、34 | 100,253.56           | 507,657.07          |
| 减：营业外支出                       | 五、35 | 6,209.32             | 80,616.91           |
| <b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>    |      | <b>-7,348,839.50</b> | <b>3,829,223.32</b> |
| 减：所得税费用                       | 五、36 | 13,821.01            | 723,465.50          |
| <b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>      |      | <b>-7,362,660.51</b> | <b>3,105,757.82</b> |
| 其中：被合并方在合并前实现的净利润             |      |                      |                     |
| （一）按经营持续性分类：                  | -    | -                    | -                   |
| 1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）        |      | -7,362,660.51        | 3,105,757.82        |
| 2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）        |      |                      |                     |
| （二）按所有权归属分类：                  | -    | -                    | -                   |
| 1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）         |      | -209,614.33          | 124,236.57          |
| 2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）  |      | -7,153,046.18        | 2,981,521.25        |
| <b>六、其他综合收益的税后净额</b>          |      |                      |                     |
| （一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额      |      |                      |                     |
| 1. 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        |  |               |              |
| (5) 其他                    |  |               |              |
| 2. 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) 其他债权投资公允价值变动          |  |               |              |
| (3) 可供出售金融资产公允价值变动损益      |  | -             |              |
| (4) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额    |  |               |              |
| (5) 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益 |  | -             |              |
| (6) 其他债权投资信用减值准备          |  |               |              |
| (7) 现金流量套期储备              |  |               |              |
| (8) 外币财务报表折算差额            |  |               |              |
| (9) 其他                    |  |               |              |
| (二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额   |  |               |              |
| <b>七、综合收益总额</b>           |  | -7,362,660.51 | 3,105,757.82 |
| (一) 归属于母公司所有者的综合收益总额      |  | -7,153,046.18 | 2,981,521.25 |
| (二) 归属于少数股东的综合收益总额        |  | -209,614.33   | 124,236.57   |
| <b>八、每股收益：</b>            |  |               |              |
| (一) 基本每股收益（元/股）           |  | -0.79         | 0.33         |
| (二) 稀释每股收益（元/股）           |  | -0.79         | 0.33         |

法定代表人：景德君

主管会计工作负责人：印强

会计机构负责人：印强

**(四) 母公司利润表**

单位：元

| 项目              | 附注   | 2019年         | 2018年         |
|-----------------|------|---------------|---------------|
| <b>一、营业收入</b>   | 十四、4 | 31,142,872.26 | 51,850,909.89 |
| 减：营业成本          | 十四、4 | 21,330,089.11 | 31,941,051.35 |
| 税金及附加           |      | 118,176.13    | 233,229.62    |
| 销售费用            |      | 7,197,830.27  | 8,602,421.90  |
| 管理费用            |      | 8,361,121.80  | 8,559,733.98  |
| 研发费用            |      |               |               |
| 财务费用            |      | -70,883.82    | 491,732.42    |
| 其中：利息费用         |      |               |               |
| 利息收入            |      | 15,789.45     | 59,576.59     |
| 加：其他收益          |      | 1,893.41      |               |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 十四、5 | 696,568.89    | 132,408.38    |

|                               |  |                      |                     |
|-------------------------------|--|----------------------|---------------------|
| 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（损失以“-”号填列） |  |                      |                     |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列）               |  |                      |                     |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列）            |  |                      |                     |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列）           |  | 4,679.45             |                     |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列）             |  | 132,246.18           |                     |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）             |  |                      | -910,868.15         |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）             |  |                      |                     |
| <b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>      |  | <b>-4,958,073.30</b> | <b>1,244,280.85</b> |
| 加：营业外收入                       |  | 99,838.39            | 500,600.00          |
| 减：营业外支出                       |  | 6,205.46             | 80,616.91           |
| <b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>    |  | <b>-4,864,440.37</b> | <b>1,664,263.94</b> |
| 减：所得税费用                       |  | 33,061.55            | 674,040.98          |
| <b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>      |  | <b>-4,897,501.92</b> | <b>990,222.96</b>   |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）        |  | -4,897,501.92        | 990,222.96          |
| （二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）        |  |                      |                     |
| <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             |  |                      |                     |
| 5. 其他                         |  |                      |                     |
| （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. 其他债权投资公允价值变动               |  |                      |                     |
| 3. 可供出售金融资产公允价值变动损益           |  | -                    |                     |
| 4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额         |  |                      |                     |
| 5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益      |  | -                    |                     |
| 6. 其他债权投资信用减值准备               |  |                      |                     |
| 7. 现金流量套期储备                   |  |                      |                     |
| 8. 外币财务报表折算差额                 |  |                      |                     |
| 9. 其他                         |  |                      |                     |
| <b>六、综合收益总额</b>               |  | <b>-4,897,501.92</b> | <b>990,222.96</b>   |
| <b>七、每股收益：</b>                |  |                      |                     |
| （一）基本每股收益（元/股）                |  |                      |                     |
| （二）稀释每股收益（元/股）                |  |                      |                     |

法定代表人：景德君

主管会计工作负责人：印强

会计机构负责人：印强

## (五) 合并现金流量表

单位：元

| 项目                           | 附注   | 2019年                 | 2018年                |
|------------------------------|------|-----------------------|----------------------|
| <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               |      | 74,463,077.59         | 65,814,713.07        |
| 客户存款和同业存放款项净增加额              |      |                       |                      |
| 向中央银行借款净增加额                  |      |                       |                      |
| 收到原保险合同保费取得的现金               |      |                       |                      |
| 收到再保险业务现金净额                  |      |                       |                      |
| 保户储金及投资款净增加额                 |      |                       |                      |
| 处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额 |      | -                     |                      |
| 收取利息、手续费及佣金的现金               |      |                       |                      |
| 拆入资金净增加额                     |      |                       |                      |
| 回购业务资金净增加额                   |      |                       |                      |
| 代理买卖证券收到的现金净额                |      |                       |                      |
| 收到的税费返还                      |      |                       |                      |
| 收到其他与经营活动有关的现金               | 五、37 | 1,763,805.90          | 9,064,329.67         |
| <b>经营活动现金流入小计</b>            |      | <b>76,226,883.49</b>  | <b>74,879,042.74</b> |
| 购买商品、接受劳务支付的现金               |      | 31,568,554.77         | 26,298,701.33        |
| 客户贷款及垫款净增加额                  |      |                       |                      |
| 存放中央银行和同业款项净增加额              |      |                       |                      |
| 支付原保险合同赔付款项的现金               |      |                       |                      |
| 为交易目的而持有的金融资产净增加额            |      |                       |                      |
| 拆出资金净增加额                     |      |                       |                      |
| 支付利息、手续费及佣金的现金               |      |                       |                      |
| 支付保单红利的现金                    |      |                       |                      |
| 支付给职工以及为职工支付的现金              |      | 30,110,924.99         | 23,675,531.68        |
| 支付的各项税费                      |      | 3,925,076.11          | 2,151,560.66         |
| 支付其他与经营活动有关的现金               | 五、37 | 11,347,991.77         | 10,234,938.82        |
| <b>经营活动现金流出小计</b>            |      | <b>76,952,547.64</b>  | <b>62,360,732.49</b> |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>         |      | <b>-725,664.15</b>    | <b>12,518,310.25</b> |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>        |      |                       |                      |
| 收回投资收到的现金                    |      | 196,050,000.00        | 17,450,000.00        |
| 取得投资收益收到的现金                  |      | 495,216.33            | 148,738.25           |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额    |      |                       |                      |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额          |      |                       |                      |
| 收到其他与投资活动有关的现金               |      |                       |                      |
| <b>投资活动现金流入小计</b>            |      | <b>196,545,216.33</b> | <b>17,598,738.25</b> |

|                           |      |                       |                       |
|---------------------------|------|-----------------------|-----------------------|
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |      | 966,308.46            | 23,152.00             |
| 投资支付的现金                   |      | 190,900,000.00        | 31,444,587.88         |
| 质押贷款净增加额                  |      |                       |                       |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |      |                       |                       |
| 支付其他与投资活动有关的现金            |      |                       |                       |
| <b>投资活动现金流出小计</b>         |      | <b>191,866,308.46</b> | <b>31,467,739.88</b>  |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |      | <b>4,678,907.87</b>   | <b>-13,869,001.63</b> |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |      |                       |                       |
| 吸收投资收到的现金                 |      |                       |                       |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金       |      |                       |                       |
| 取得借款收到的现金                 |      |                       |                       |
| 发行债券收到的现金                 |      |                       |                       |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            | 五、37 |                       | 500,000.00            |
| <b>筹资活动现金流入小计</b>         |      |                       | <b>500,000.00</b>     |
| 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         |      | 2,988,610.00          |                       |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润       |      | 288,610.00            |                       |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            | 五、37 |                       | 997,769.90            |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>         |      | <b>2,988,610.00</b>   | <b>997,769.90</b>     |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      |      | <b>-2,988,610.00</b>  | <b>-497,769.90</b>    |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |      | <b>57,985.72</b>      | <b>-398,417.00</b>    |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |      | <b>1,022,619.44</b>   | <b>-2,246,878.28</b>  |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |      | 19,864,389.23         | 22,111,267.51         |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |      | <b>20,887,008.67</b>  | <b>19,864,389.23</b>  |

法定代表人：景德君

主管会计工作负责人：印强

会计机构负责人：印强

## (六) 母公司现金流量表

单位：元

| 项目                    | 附注 | 2019年                | 2018年                |
|-----------------------|----|----------------------|----------------------|
| <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        |    | 55,425,019.06        | 51,199,155.10        |
| 收到的税费返还               |    |                      |                      |
| 收到其他与经营活动有关的现金        |    | 1,497,421.89         | 7,176,058.39         |
| <b>经营活动现金流入小计</b>     |    | <b>56,922,440.95</b> | <b>58,375,213.49</b> |
| 购买商品、接受劳务支付的现金        |    | 22,992,505.53        | 22,858,402.51        |
| 支付给职工以及为职工支付的现金       |    | 21,002,758.72        | 18,599,668.99        |
| 支付的各项税费               |    | 3,206,391.87         | 1,717,848.25         |
| 支付其他与经营活动有关的现金        |    | 9,964,791.10         | 9,592,282.91         |
| <b>经营活动现金流出小计</b>     |    | <b>57,166,447.22</b> | <b>52,768,202.66</b> |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>  |    | <b>-244,006.27</b>   | <b>5,607,010.83</b>  |

|                           |  |                       |                       |
|---------------------------|--|-----------------------|-----------------------|
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |  |                       |                       |
| 收回投资收到的现金                 |  | 189,600,000.00        | 17,150,000.00         |
| 取得投资收益收到的现金               |  | 696,568.89            | 132,408.38            |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |  |                       |                       |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       |  |                       |                       |
| 收到其他与投资活动有关的现金            |  |                       |                       |
| <b>投资活动现金流入小计</b>         |  | <b>190,296,568.89</b> | <b>17,282,408.38</b>  |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |  | 64,423.01             |                       |
| 投资支付的现金                   |  | 189,150,000.00        | 27,644,587.88         |
| 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            |  |                       |                       |
| <b>投资活动现金流出小计</b>         |  | <b>189,214,423.01</b> | <b>27,644,587.88</b>  |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |  | <b>1,082,145.88</b>   | <b>-10,362,179.50</b> |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |  |                       |                       |
| 吸收投资收到的现金                 |  |                       |                       |
| 取得借款收到的现金                 |  |                       |                       |
| 发行债券收到的现金                 |  |                       |                       |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |  |                       |                       |
| <b>筹资活动现金流入小计</b>         |  |                       |                       |
| 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         |  | 2,700,000.00          |                       |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            |  |                       |                       |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>         |  | <b>2,700,000.00</b>   |                       |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      |  | <b>-2,700,000.00</b>  |                       |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |  | <b>82,167.40</b>      | <b>-457,658.47</b>    |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |  | <b>-1,779,692.99</b>  | <b>-5,212,827.14</b>  |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |  | 12,781,382.23         | 17,994,209.37         |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |  | <b>11,001,689.24</b>  | <b>12,781,382.23</b>  |

法定代表人：景德君

主管会计工作负责人：印强

会计机构负责人：印强



## (七) 合并股东权益变动表

单位：元

| 项目                    | 2019 年       |        |    |  |              |       |        |      |            |        |               |             |                |
|-----------------------|--------------|--------|----|--|--------------|-------|--------|------|------------|--------|---------------|-------------|----------------|
|                       | 归属于母公司所有者权益  |        |    |  |              |       |        |      |            |        |               | 少数股东权益      | 所有者权益合计        |
|                       | 股本           | 其他权益工具 |    |  | 资本公积         | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积       | 一般风险准备 | 未分配利润         |             |                |
|                       | 优先股          | 永续债    | 其他 |  |              |       |        |      |            |        |               |             |                |
| 一、上年期末余额              | 9,000,000.00 |        |    |  | 3,169,631.64 |       |        |      | 187,612.72 |        | 4,280,059.73  | 810,774.71  | 17,448,078.80  |
| 加：会计政策变更              |              |        |    |  |              |       |        |      |            |        |               |             | 0.00           |
| 前期差错更正                |              |        |    |  |              |       |        |      |            |        |               |             |                |
| 同一控制下企业合并             |              |        |    |  |              |       |        |      |            |        |               |             |                |
| 其他                    |              |        |    |  |              |       |        |      |            |        |               |             |                |
| 二、本年期初余额              | 9,000,000.00 |        |    |  | 3,169,631.64 |       |        |      | 187,612.72 |        | 4,280,059.73  | 810,774.71  | 17,448,078.80  |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） |              |        |    |  |              |       |        |      |            |        | -9,853,046.18 | -498,224.33 | -10,351,270.51 |
| （一）综合收益总额             |              |        |    |  |              |       |        |      |            |        | -7,153,046.18 | -209,614.33 | -7,362,660.51  |
| （二）所有者投入和减少资本         |              |        |    |  |              |       |        |      |            |        |               |             |                |
| 1. 股东投入的普通股           |              |        |    |  |              |       |        |      |            |        |               |             |                |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本      |              |        |    |  |              |       |        |      |            |        |               |             |                |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额     |              |        |    |  |              |       |        |      |            |        |               |             |                |
| 4. 其他                 |              |        |    |  |              |       |        |      |            |        |               |             |                |
| （三）利润分配               |              |        |    |  |              |       |        |      |            |        | -2,700,000.00 | -288,610.00 | -2,988,610.00  |

|                    |              |  |  |  |              |  |  |  |            |               |               |               |              |
|--------------------|--------------|--|--|--|--------------|--|--|--|------------|---------------|---------------|---------------|--------------|
| 1. 提取盈余公积          |              |  |  |  |              |  |  |  |            |               |               |               |              |
| 2. 提取一般风险准备        |              |  |  |  |              |  |  |  |            |               |               |               |              |
| 3. 对所有者（或股东）的分配    |              |  |  |  |              |  |  |  |            | -2,700,000.00 | -288,610.00   | -2,988,610.00 |              |
| 4. 其他              |              |  |  |  |              |  |  |  |            |               |               |               |              |
| （四）所有者权益内部结转       |              |  |  |  |              |  |  |  |            |               |               |               |              |
| 1. 资本公积转增资本（或股本）   |              |  |  |  |              |  |  |  |            |               |               |               |              |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本）   |              |  |  |  |              |  |  |  |            |               |               |               |              |
| 3. 盈余公积弥补亏损        |              |  |  |  |              |  |  |  |            |               |               |               |              |
| 4. 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              |              |  |  |  |              |  |  |  |            |               |               |               |              |
| <b>四、本年期末余额</b>    | 9,000,000.00 |  |  |  | 3,169,631.64 |  |  |  | 187,612.72 |               | -5,572,986.45 | 312,550.38    | 7,096,808.29 |

| 项目       | 2018 年       |        |    |  |              |       |        |      |           |        |              |              |               |
|----------|--------------|--------|----|--|--------------|-------|--------|------|-----------|--------|--------------|--------------|---------------|
|          | 归属于母公司所有者权益  |        |    |  |              |       |        |      |           |        |              | 少数股东权益       | 所有者权益合计       |
|          | 股本           | 其他权益工具 |    |  | 资本公积         | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积      | 一般风险准备 | 未分配利润        |              |               |
| 优先股      |              | 永续债    | 其他 |  |              |       |        |      |           |        |              |              |               |
| 一、上年期末余额 | 9,000,000.00 |        |    |  | 3,184,803.02 |       |        |      | 88,590.42 |        | 1,397,560.78 | 1,501,366.76 | 15,172,320.98 |

|                              |                     |  |  |                     |  |  |                  |                     |                     |                      |  |  |
|------------------------------|---------------------|--|--|---------------------|--|--|------------------|---------------------|---------------------|----------------------|--|--|
| 加：会计政策变更                     |                     |  |  |                     |  |  |                  |                     |                     |                      |  |  |
| 前期差错更正                       |                     |  |  |                     |  |  |                  |                     |                     |                      |  |  |
| 同一控制下企业合并                    |                     |  |  |                     |  |  |                  |                     |                     |                      |  |  |
| 其他                           |                     |  |  |                     |  |  |                  |                     |                     |                      |  |  |
| <b>二、本年期初余额</b>              | <b>9,000,000.00</b> |  |  | <b>3,184,803.02</b> |  |  | <b>88,590.42</b> | <b>1,397,560.78</b> | <b>1,501,366.76</b> | <b>15,172,320.98</b> |  |  |
| <b>三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）</b> |                     |  |  | <b>-15,171.38</b>   |  |  | <b>99,022.30</b> | <b>2,882,498.95</b> | <b>-690,592.05</b>  | <b>2,275,757.82</b>  |  |  |
| （一）综合收益总额                    |                     |  |  |                     |  |  |                  | <b>2,981,521.25</b> | <b>124,236.57</b>   | <b>3,105,757.82</b>  |  |  |
| （二）所有者投入和减少资本                |                     |  |  | <b>-15,171.38</b>   |  |  |                  |                     | <b>-814,828.62</b>  | <b>-830,000.00</b>   |  |  |
| 1. 股东投入的普通股                  |                     |  |  |                     |  |  |                  |                     |                     |                      |  |  |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本             |                     |  |  |                     |  |  |                  |                     |                     |                      |  |  |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额            |                     |  |  |                     |  |  |                  |                     |                     |                      |  |  |
| 4. 其他                        |                     |  |  | <b>-15,171.38</b>   |  |  |                  |                     | <b>-814,828.62</b>  | <b>-830,000.00</b>   |  |  |
| （三）利润分配                      |                     |  |  |                     |  |  | <b>99,022.30</b> | <b>-99,022.30</b>   |                     |                      |  |  |
| 1. 提取盈余公积                    |                     |  |  |                     |  |  | <b>99,022.30</b> | <b>-99,022.30</b>   |                     |                      |  |  |
| 2. 提取一般风险准备                  |                     |  |  |                     |  |  |                  |                     |                     |                      |  |  |
| 3. 对所有者（或股东）的分配              |                     |  |  |                     |  |  |                  |                     |                     |                      |  |  |
| 4. 其他                        |                     |  |  |                     |  |  |                  |                     |                     |                      |  |  |
| （四）所有者权益内部结转                 |                     |  |  |                     |  |  |                  |                     |                     |                      |  |  |
| 1. 资本公积转增资本（或股本）             |                     |  |  |                     |  |  |                  |                     |                     |                      |  |  |
| 2. 盈余公积转增资本（或股               |                     |  |  |                     |  |  |                  |                     |                     |                      |  |  |

|                   |                     |  |  |  |                     |  |  |                   |  |                     |                   |                      |  |
|-------------------|---------------------|--|--|--|---------------------|--|--|-------------------|--|---------------------|-------------------|----------------------|--|
| 本)                |                     |  |  |  |                     |  |  |                   |  |                     |                   |                      |  |
| 3.盈余公积弥补亏损        |                     |  |  |  |                     |  |  |                   |  |                     |                   |                      |  |
| 4.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             |                     |  |  |  |                     |  |  |                   |  |                     |                   |                      |  |
| <b>四、本年期末余额</b>   | <b>9,000,000.00</b> |  |  |  | <b>3,169,631.64</b> |  |  | <b>187,612.72</b> |  | <b>4,280,059.73</b> | <b>810,774.71</b> | <b>17,448,078.80</b> |  |

法定代表人：景德君

主管会计工作负责人：印强

会计机构负责人：印强

## (八) 母公司股东权益变动表

单位：元

| 项目       | 2019年        |        |     |    |              |       |        |      |            |        |              |               |
|----------|--------------|--------|-----|----|--------------|-------|--------|------|------------|--------|--------------|---------------|
|          | 股本           | 其他权益工具 |     |    | 资本公积         | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积       | 一般风险准备 | 未分配利润        | 所有者权益合计       |
|          |              | 优先股    | 永续债 | 其他 |              |       |        |      |            |        |              |               |
| 一、上年期末余额 | 9,000,000.00 |        |     |    | 2,184,803.02 |       |        |      | 187,612.72 |        | 3,383,183.67 | 14,755,599.41 |
| 加：会计政策变更 |              |        |     |    |              |       |        |      |            |        |              | 0.00          |
| 前期差错更正   |              |        |     |    |              |       |        |      |            |        |              |               |

|                       |              |  |  |              |  |  |  |            |  |               |               |  |
|-----------------------|--------------|--|--|--------------|--|--|--|------------|--|---------------|---------------|--|
| 其他                    |              |  |  |              |  |  |  |            |  |               |               |  |
| 二、本年期初余额              | 9,000,000.00 |  |  | 2,184,803.02 |  |  |  | 187,612.72 |  | 3,383,183.67  | 14,755,599.41 |  |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） |              |  |  |              |  |  |  |            |  | -7,597,501.92 | -7,597,501.92 |  |
| （一）综合收益总额             |              |  |  |              |  |  |  |            |  | -4,897,501.92 | -4,897,501.92 |  |
| （二）所有者投入和减少资本         |              |  |  |              |  |  |  |            |  |               |               |  |
| 1. 股东投入的普通股           |              |  |  |              |  |  |  |            |  |               |               |  |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本      |              |  |  |              |  |  |  |            |  |               |               |  |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额     |              |  |  |              |  |  |  |            |  |               |               |  |
| 4. 其他                 |              |  |  |              |  |  |  |            |  |               |               |  |
| （三）利润分配               |              |  |  |              |  |  |  |            |  | -2,700,000.00 | -2,700,000.00 |  |
| 1. 提取盈余公积             |              |  |  |              |  |  |  |            |  |               |               |  |
| 2. 提取一般风险准备           |              |  |  |              |  |  |  |            |  |               |               |  |
| 3. 对所有者（或股东）的分配       |              |  |  |              |  |  |  |            |  | -2,700,000.00 | -2,700,000.00 |  |
| 4. 其他                 |              |  |  |              |  |  |  |            |  |               |               |  |
| （四）所有者权益内部结转          |              |  |  |              |  |  |  |            |  |               |               |  |
| 1. 资本公积转增资本（或股本）      |              |  |  |              |  |  |  |            |  |               |               |  |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本）      |              |  |  |              |  |  |  |            |  |               |               |  |
| 3. 盈余公积弥补亏损           |              |  |  |              |  |  |  |            |  |               |               |  |

|                    |              |  |  |  |              |  |  |  |            |  |               |              |
|--------------------|--------------|--|--|--|--------------|--|--|--|------------|--|---------------|--------------|
| 4. 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              |              |  |  |  |              |  |  |  |            |  |               |              |
| <b>四、本年期末余额</b>    | 9,000,000.00 |  |  |  | 2,184,803.02 |  |  |  | 187,612.72 |  | -4,214,318.25 | 7,158,097.49 |

| 项目                    | 2018 年       |        |     |    |              |       |        |      |           |        |              |               |
|-----------------------|--------------|--------|-----|----|--------------|-------|--------|------|-----------|--------|--------------|---------------|
|                       | 股本           | 其他权益工具 |     |    | 资本公积         | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积      | 一般风险准备 | 未分配利润        | 所有者权益合计       |
|                       |              | 优先股    | 永续债 | 其他 |              |       |        |      |           |        |              |               |
| 一、上年期末余额              | 9,000,000.00 |        |     |    | 2,184,803.02 |       |        |      | 88,590.42 |        | 2,491,983.01 | 13,765,376.45 |
| 加：会计政策变更              |              |        |     |    |              |       |        |      |           |        |              |               |
| 前期差错更正                |              |        |     |    |              |       |        |      |           |        |              |               |
| 其他                    |              |        |     |    |              |       |        |      |           |        |              |               |
| 二、本年期初余额              | 9,000,000.00 |        |     |    | 2,184,803.02 |       |        |      | 88,590.42 |        | 2,491,983.01 | 13,765,376.45 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） |              |        |     |    |              |       |        |      | 99,022.30 |        | 891,200.66   | 990,222.96    |
| （一）综合收益总额             |              |        |     |    |              |       |        |      |           |        | 990,222.96   | 990,222.96    |
| （二）所有者投入和减少资本         |              |        |     |    |              |       |        |      |           |        |              |               |

|                    |  |  |  |  |  |  |  |           |  |            |  |  |
|--------------------|--|--|--|--|--|--|--|-----------|--|------------|--|--|
| 1. 股东投入的普通股        |  |  |  |  |  |  |  |           |  |            |  |  |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本   |  |  |  |  |  |  |  |           |  |            |  |  |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额  |  |  |  |  |  |  |  |           |  |            |  |  |
| 4. 其他              |  |  |  |  |  |  |  |           |  |            |  |  |
| （三）利润分配            |  |  |  |  |  |  |  | 99,022.30 |  | -99,022.30 |  |  |
| 1. 提取盈余公积          |  |  |  |  |  |  |  | 99,022.30 |  | -99,022.30 |  |  |
| 2. 提取一般风险准备        |  |  |  |  |  |  |  |           |  |            |  |  |
| 3. 对所有者（或股东）的分配    |  |  |  |  |  |  |  |           |  |            |  |  |
| 4. 其他              |  |  |  |  |  |  |  |           |  |            |  |  |
| （四）所有者权益内部结转       |  |  |  |  |  |  |  |           |  |            |  |  |
| 1. 资本公积转增资本（或股本）   |  |  |  |  |  |  |  |           |  |            |  |  |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本）   |  |  |  |  |  |  |  |           |  |            |  |  |
| 3. 盈余公积弥补亏损        |  |  |  |  |  |  |  |           |  |            |  |  |
| 4. 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         |              |  |  |  |              |  |  |  |            |  |              |               |
| <b>四、本期末余额</b> | 9,000,000.00 |  |  |  | 2,184,803.02 |  |  |  | 187,612.72 |  | 3,383,183.67 | 14,755,599.41 |

法定代表人：景德君

主管会计工作负责人：印强

会计机构负责人：印强



## 财务报表附注

### 一、公司基本情况

北京太平洋加达出国顾问股份有限公司（以下简称“本公司”）成立于2008年09月23日，经北京市工商行政管理局批准注册。注册地址：北京市朝阳区建国门外大街19号1号楼2203-05号；统一社会信用代码：

91110000680452499E；法定代表人：景德君；注册资本：人民币9,000,000.00元。

证券简称：太平洋股、证券代码：838353

公司所属行业为商业服务业。

本公司经批准的经营范围：因私出入境中介服务、代理服务；自费出国留学中介服务；教育咨询；企业管理咨询；经济贸易咨询；承办展览展示；企业策划；会议服务；健康咨询（须经审批的诊疗活动除外）；翻译服务；设计、制作、代理、发布广告；技术开发；技术咨询；技术转让；技术服务；计算机系统服务；销售电子产品、计算机软件、通讯设备。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；自费出国留学中介服务、因私出入境中介服务、代理服务以及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）。

财务报告批准报出日：财务报告已经本公司董事会批准报出，批准报出日为2020年4月27日。

本公司2019年度纳入合并范围的子公司共6户，详见本附注七“在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围与上年度相比增加一家。

本公司及各子公司主要从事自费出国留学中介服务、因私出入境中介服务。

### 二、财务报表的编制基础

## 1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于 2006 年 2 月 15 日及以后颁布的《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”），以及参照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。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除部分金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。持有待售的非流动资产，按公允价值减去预计费用后的金额，以及符合持有待售条件时的原账面价值，取两者孰低计价。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

## 2、持续经营

本公司未对自报告期末 12 个月的持续经营能力产生重大怀疑。

## 三、公司主要会计政策、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 2019 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2019 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

### 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

本公司以人民币为记账本位币。

### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

#### （1）同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方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（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

## （2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，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管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一

步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第5号的通知》（财会〔2012〕19号）和《企业会计准则第33号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注三、6（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注三、13“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，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；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受

益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益)。

## 6、合并财务报表的编制方法

### (1) 合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

### (2) 合并财务报表编制的方法

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

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于

非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三、13“长期股权投资”或本附注三、10“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或

者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注三、13、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

#### 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注三、13（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。



当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产(该资产不构成业务,下同)、或者自共同经营购买资产时,在该等资产出售给第三方之前,本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的,对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况,本公司全额确认该损失;对于本公司自共同经营购买资产的情况,本公司按承担的份额确认该损失。

#### 8、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短(一般为从购买日起,三个月内到期)、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

#### 9、外币业务和外币报表折算

##### (1) 外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时,按交易日的即期汇率(通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价,下同)折算为记账本位币金额,但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项,按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

##### (2) 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日,对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算。为购建符合借款费用资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额,在资本化期间内予以资本化。

编制合并财务报表涉及境外经营的,如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目,因汇率变动而产生的汇兑差额,计入其他综合收益;处置境外经

营时，转入处置当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

### （3）外币财务报表的折算方法

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的当期平均汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的当期平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失

对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

## 10、金融工具

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，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量：①对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；②对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。金融资产和金融负债的后续计量取决于其分类。

金融资产或金融负债满足下列条件之一的，表明持有目的是交易性的：①取得相关金融资产或承担相关金融负债的目的，主要是为了近期内出售或回购；②初始确认时属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；③属于衍生工具，但符合财务担保合同定义的衍生工具以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外。

### (1) 债务工具

债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具。债务工具的分类和后续计量取决于本公司管理金融资产的商业模式，以及金融资产的合同现金流量特征。不能通过现金流量特征测试的，直接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；能够通过现金流量特征测试的，其分类取决于管理金融资产的商业模式，以及是否将其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。

①以摊余成本计量。本公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即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，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产因终止确认产生的利得或损失以及因减值导致的损失直接计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即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，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。此类金融资产终止确认时，累计计入其他综合收益的公允价值变动将结转计入当期损益。此类金融资产列示为其他债权投资。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益，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，列示为交易性金融资产或其他非流动金融资产。

## (2) 权益工具

权益工具是指从发行方角度分析符合权益工具定义的工具。权益工具投资以公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产，但本公司管理层

指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益除外。指定为以公允价值计量且其变动计入综合收益的，列示为其他权益工具投资，相关公允价值变动不得结转至当期损益，且该指定一经作出不得撤销。相关股利收入计入当期损益。其他权益工具投资不计提减值准备，终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。

### (3) 金融负债

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负债及其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债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。满足以下条件之一时，金融负债可在初始计量时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：①该项指定能够消除或显著减少会计错配；②根据正式书面文件载明的风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告。该指定一经作出，不得撤销。

指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债，由公司自身信用风险变动引起的公允价值的变动金额，计入其他综合收益；其他公允价值变动，计入当期损益。该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。

其他金融负债主要包括短期借款、长期借款、应付债券等。对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

财务担保合同，是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，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。贷款承诺，是指按照预先规定的条款和条件提供信用的确定性承诺。不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，以及以低于市场利率贷款的贷款承诺，本公司作为发行方的，在初始确认后按照以下二者孰高进行计量：①损失准备金额；②初始确认金额扣除依据《企业会计准则第 14 号——收入》确定的累计摊销额后的余额。

#### （4）金融资产和金融负债的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：

①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；

②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；

③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，但是放弃了对该金融资产的控制。

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）。

#### （5）金融工具的减值

本公司以预期信用损失为基础进行金融工具减值会计处理并确认损失准备。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。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无

须付出不必要的额外成本或努力即可获得有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

①对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

②对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

③对于未提用的贷款承诺，信用损失为在贷款承诺持有人提用相应贷款的情况下，本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。本公司对贷款承诺预期信用损失的估计，与其对该贷款承诺提用情况的预期保持一致；

④对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值；

⑤对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

对于购买或源生的未发生信用减值的金融工具，每个资产负债表日，考虑合理且有依据的信息（包括前瞻性信息），评估其信用风险自初始确认后是否显著增加，按照三阶段分别确认预期信用损失。信用风险自初始确认后未显著增加的，处于第一阶段，按照该金融工具未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，按照

该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。处于第一阶段和第二阶段的金融工具，按照其账面余额和实际利率计算利息收入；处于第三阶段的金融工具，按照其摊余成本和实际利率计算确定利息收入。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备，其利息收入按照金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定。

损失准备的增加或转回，作为减值损失或利得，计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

A.对于应收票据和应收账款，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。

当单项应收票据和应收账款无法以合理成本取得评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征，将应收票据和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。

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。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。确定组合的依据如下：

应收账款组合 1 账龄组合

应收账款组合 2 单独计提组合

B.当单项其他应收款、长期应收款无法以合理成本取得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、长期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 应收押金和保证金

其他应收款组合 2 应收代垫款

其他应收款组合 3 无风险回收组合

对于应收租赁款，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整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。除应收租赁款之外的划分为组合的其他应收款和长期应收款，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。

#### (6) 衍生工具及嵌入衍生工具

衍生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。本公司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。

嵌入衍生工具是指嵌入到非衍生工具（即主合同）中的衍生工具，与主合同构成混合合同。混合合同包含的主合同属于金融工具准则规范的资产的，本公司不从该混合合同中分拆嵌入衍生工具，而是将该混合合同作为一个整体适用金融工具准则关于金融资产分类的相关规定。

混合合同包含的主合同不属于金融工具准则规范的资产，且同时符合下列条件的，本公司从主合同中分拆嵌入衍生工具，将其作为单独存在的衍生工具进行处理：

- ①嵌入衍生工具的经济特征和风险与主合同的经济特征和风险不紧密相关；
- ②与嵌入衍生工具具有相关条款的单独工具符合衍生工具的定义；
- ③该混合合同不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

#### (7) 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时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时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

#### (8) 金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格确定其公允价值。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时，使用不可观察输入值。

### 11、存货

#### (1) 存货的分类

本公司存货主要为项目推广尚未完成时发生的项目成本

## (2) 存货取得和发出的计价方法

本公司存货盘存制度采用永续盘存制，存货取得时按实际成本计价。

## (3) 存货跌价准备计提方法

本公司期末存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，期末，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

## (4) 存货可变现净值的确认方法

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

## 12、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资，是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为交易性金融资产或其他权益工具投资核算，其会计政策详见附注三、10“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

### (1) 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及

所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：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，在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与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。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：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，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

合并方或购买方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相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

## (2) 后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

### ① 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

### ② 权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入

当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于本公司执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

### ③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### ④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注三、6、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例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。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其

在取得对被投资单位的控制之前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，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，并按比例结转当期损益；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其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，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，在丧失对被投资单位控制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其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直



接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

### 13、固定资产及其累计折旧

#### (1) 固定资产的确认条件

本公司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。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

#### (2) 固定资产分类及折旧政策

本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，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。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，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

| 类别   | 折旧方法  | 使用年限(年) | 残值率% | 年折旧率% |
|------|-------|---------|------|-------|
| 办公设备 | 年限平均法 | 5       | 5    | 19.00 |
| 运输工具 | 年限平均法 | 5       | 5    | 19.00 |

|      |       |   |   |       |
|------|-------|---|---|-------|
| 家具用具 | 年限平均法 | 5 | 5 | 19.00 |
|------|-------|---|---|-------|

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。

每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

### （3）融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

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。

融资租入的固定资产，能够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。

### （4）大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固

定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

#### 14、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者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时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，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予以资本化；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，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产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可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

#### 15、无形资产

本公司无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使

使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

本公司于每年年度终了，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，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

本公司期末预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

#### 16、长期待摊费用摊销方法

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

#### 17、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税

费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。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。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## 18、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

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

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

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

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

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

## 19、股份支付

### （1）股份支付的种类

本公司股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

### （2）权益工具公允价值的确定方法

本公司对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值。

### （3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

## 20、收入的确认原则

### (1) 销售商品

对已将商品所有权上的主要风险或报酬转移给购货方，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，且相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，本公司确认商品销售收入的实现。

### (2) 提供劳务

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司在期末按完工百分比法确认收入。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

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，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如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，将该合同全部作为销售商品处理。

### (3) 让渡资产使用权

与资产使用权让渡相关的经济利益很可能流入及收入的金额能够可靠地计量时，本公司确认收入。

本公司的收入主要包括移民服务收入、项目推广收入。具体收入确认方法如下：

①移民服务收入：是指本公司为客户办理出国移民等服务，根据企业会计准则收入确认原则及结合公司行业特性，客户预付的款项作为预收账款，公司在为

移民客户成功办理移民后确认收入。

②项目推广收入：是指本公司为国外项目方提供移民项目推广服务，公司按项目推广阶段、经项目方对推广项目核定并收到项目完成确认单，公司根据项目完成确认单确认收入。

## 21、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。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，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

当本公司能够满足政府补助所附条件，且能够收到政府补助时，才能确认政府补助。

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。

与资产相关的政府补助，采用总额法，确认为递延收益，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，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，已确认的政府补助需要退回的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

与收益相关的政府补助，采用总额法，用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失时，直接计入当期损益；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失时，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。

对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

与公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

## 22、递延所得税资产/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。

### 23、所得税

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

当期所得税是按照当期应纳税所得额计算的当期应交所得税金额。应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后得出。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：**A**、商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；**B**、对于与子公司、合营企业及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。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：A、该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；B、对于与子公司、合营企业及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。

于资产负债表日，本公司对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，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间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，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。

## 24、其他重要的会计政策和会计估计

### (1) 终止经营

终止经营，是指企业满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

- ①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- ②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行

处置的一项相关联计划的一部分；

③该组成部分是专为转售而取得的子公司。

终止经营的会计处理方法参见本附注三、12“持有待售资产”相关描述。

(2) 套期会计

(3) 回购股份

(4) 资产证券化

## 25、重要会计政策和会计估计变更

(1) 会计政策变更

①执行修订后的非货币性资产交换会计准则

2019年5月9日，财政部发布了《关于印发修订<企业会计准则第7号——非货币性资产交换>的通知》（财会【2019】8号），对非货币性资产交换的确认、计量和披露作出修订。2019年1月1日至该准则施行日2019年6月10日之间发生的非货币性资产交换，应根据该准则的规定进行调整；2019年1月1日之前发生的非货币性资产交换，不需进行追溯调整。

②执行修订后的债务重组会计准则

2019年5月16日，财政部发布了《关于印发修订<企业会计准则第12号——债务重组>的通知》（财会【2019】9号），对债务重组的确认、计量和披露作出修订。2019年1月1日至该准则施行日2019年6月17日之间发生的债务重组，应根据该准则的规定进行调整；2019年1月1日之前发生的债务重组，不需进行追溯调整。

③采用新的财务报表格式

2019年4月30日，财政部发布了《关于修订印发2019年度一般企业财务报

表格式的通知》(财会〔2019〕6号)。2019年9月19日,财政部发布了《关于修订印发合并财务报表格式(2019版)的通知》(财会〔2019〕16号)。本公司2019年属于执行新金融工具准则,但未执行新收入准则和新租赁准则情形,资产负债表、利润表、现金流量表及股东权益变动表列报项目的变化,主要是执行新金融工具准则导致的变化,在以下执行新金融工具准则中反映。财会〔2019〕6号中还将“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”、“应收账款”,将“应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”及“应付账款”,分别列示。

#### ④执行新金融工具准则

本公司于2019年1月1日起执行财政部于2017年修订的《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》、《企业会计准则第24号—套期会计》和《企业会计准则第37号—金融工具列报》(以下简称“新金融工具准则”,修订前的金融工具准则简称“原金融工具准则”)。

金融资产分类与计量方面,新金融工具准则要求金融资产基于合同现金流量特征及企业管理该等资产的业务模式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其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产三大类别。取消了贷款和应收款项、持有至到期投资和可供出售金融资产等原分类。权益工具投资一般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,也允许企业将非交易性权益工具投资指定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,但该指定不可撤销,且在处置时不得将原计入其他综合收益的累计公允价值变动额结转计入当期损益。

金融资产减值方面,新金融工具准则有关减值的要求适用于以摊余成本计量以及分类为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

收款以及未提用的贷款承诺和财务担保合同等。新金融工具准则要求采用预期信用损失模型以替代原先的已发生信用损失模型。

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，本公司按照新金融工具准则的要求进行衔接调整。涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则要求不一致的，本公司不进行调整。金融工具原账面价值和在新金融工具准则施行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。

B. 新金融工具准则首次执行日，分类与计量的改变对本公司财务报表的影响：

| 报表项目                      | 2018年12月31日   | 2019年1月1日     |
|---------------------------|---------------|---------------|
|                           | 账面价值          | 账面价值          |
| 资产                        |               |               |
| 其中：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 |               |               |
| 交易性金融资产                   |               | 17,500,000.00 |
| 应收票据                      |               |               |
| 应收账款                      | 1,197,113.84  | 1,197,113.84  |
| 其他应收款                     | 1,524,818.15  | 1,524,818.15  |
| 一年内到期的非流动资产               |               |               |
| 其他流动资产                    | 17,806,872.20 | 306,872.20    |
| 可供出售金融资产                  | 1,950,000.00  | —             |
| 其他权益工具投资                  | —             | 1,950,000.00  |

#### ⑤其他会计政策变更

本公司本会计期间内无其他会计政策变更。

#### (2) 会计估计变更

本公司本会计期间内无会计估计变更。

### 四、税项

#### 1、主要税种及税率

| 税 种     | 计税依据   | 税率% |
|---------|--------|-----|
| 增值税     | 应税收入   | 6   |
| 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   |
| 企业所得税   | 应纳税所得额 | 25  |

注：子公司除上海子公司为一般纳税人外，其他子公司均为小规模纳税人，增值税税率为 3%。

## 2、优惠税负及批文

无

## 五、合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，期初指【2018 年 12 月 31 日】，期末指【2019 年 12 月 31 日】，本期指 2019 年度，上期指 2018 年度。

### 1、货币资金

| 项 目    | 2019.12.31    | 2018.12.31    |
|--------|---------------|---------------|
| 库存现金   | 13,402.29     | 7,557.05      |
| 银行存款   | 20,873,606.38 | 19,856,832.18 |
| 其他货币资金 |               |               |
| 合 计    | 20,887,008.67 | 19,864,389.23 |

其中：存放在境外的款项总额

### 2、交易性金融资产

| 项 目                       | 2019.12.31    | 2018.12.31 |
|---------------------------|---------------|------------|
| 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 |               | —          |
| 其中：债务工具投资                 | 12,122,353.90 | —          |
| 权益工具投资                    |               | —          |

|                           |                      |          |
|---------------------------|----------------------|----------|
| 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 |                      | —        |
| 其中：债务工具投资                 |                      | —        |
| <b>合 计</b>                | <b>12,122,353.90</b> | <b>—</b> |

### 3、应收账款

#### (1) 以摊余成本计量的应收账款

|           | 2019.12.31          |                     |                     | 2018.12.31          |                     |                     |
|-----------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
|           | 账面余额                | 坏账准备                | 账面价值                | 账面余额                | 坏账准备                | 账面价值                |
| 应收账款      | 2,876,420.66        | 1,333,117.17        | 1,543,303.49        | 2,486,368.46        | 1,289,254.62        | 1,197,113.84        |
| <b>合计</b> | <b>2,876,420.66</b> | <b>1,333,117.17</b> | <b>1,543,303.49</b> | <b>2,486,368.46</b> | <b>1,289,254.62</b> | <b>1,197,113.84</b> |

#### (2) 坏账准备

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

#### ①2019年12月31日，单项计提坏账准备：

|                                   | 账面余额                | 整个存续期预期信用损失率% | 坏账准备                | 理由     |
|-----------------------------------|---------------------|---------------|---------------------|--------|
| TEXAS INVESTMETNT REGIONAL CENTER | 1,223,800.00        | 100.00        | 1,223,800.00        | 预计不能收回 |
| <b>合计</b>                         | <b>1,223,800.00</b> | <b>100.00</b> | <b>1,223,800.00</b> |        |

#### ②2019年12月31日，组合计提坏账准备：

##### 组合——账龄组合

|      | 账面余额         | 整个存续期预期信用损失率% | 坏账准备      |
|------|--------------|---------------|-----------|
| 1年以内 | 1,286,366.24 | 1.00%         | 12,863.66 |



|      |              |         |            |
|------|--------------|---------|------------|
| 1至2年 | 319,730.42   | 21.00%  | 67,143.39  |
| 2至3年 | 46,524.00    | 63.00%  | 29,310.12  |
| 3年以上 |              | 100.00% |            |
| 合计   | 1,652,620.66 |         | 109,317.17 |

## ③坏账准备的变动

| 项目           | 2019.01.01   | 本期增加      | 本期减少      |    | 2019.12.31   |
|--------------|--------------|-----------|-----------|----|--------------|
|              |              |           | 转回        | 转销 |              |
| 应收账款<br>坏账准备 | 1,289,254.62 | 86,174.57 | 42,312.02 |    | 1,333,117.17 |

## A、其中本期坏账准备收回或转回金额重要的

无

## B、本报告期实际核销的应收账款情况：

无

## (3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 2,770,300.96 元，占应收账款期末余额合计数的比例 96.31%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 1,303,091.09 元。

## 4、预付款项

## (1) 账龄分析及百分比

| 账龄   | 2019.12.31   |        | 2018.12.31   |        |
|------|--------------|--------|--------------|--------|
|      | 金额           | 比例%    | 金额           | 比例%    |
| 1年以内 | 7,499,465.11 | 94.80  | 1,126,645.14 | 72.95  |
| 1至2年 | 37,140.86    | 0.47   | 130,853.48   | 8.47   |
| 2至3年 | 86,853.48    | 1.10   |              |        |
| 3年以上 | 286,819.95   | 3.63   | 286,819.95   | 18.58  |
| 合计   | 7,910,279.40 | 100.00 | 1,544,318.57 | 100.00 |

## (2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况：

| 单位名称                                      | 与本公司关系 | 金额           | 占预付账款总额的比<br>例% | 账龄   | 未结算原因 |
|---|--------|--------------|-----------------|------|-------|
| 北京澳嘉伟业咨询服务<br>有限公司                        | 非关联方   | 3,738,270.00 | 47.26           | 一年以内 | 未到结算期 |
| HONGKONG QIAN<br>CHENG BUSINESS CO<br>LTD | 非关联方   | 796,484.33   | 10.07           | 一年以内 | 未到结算期 |
| HAYMAN WOODWARD<br>HK LIMITED             | 非关联方   | 491,834.00   | 6.22            | 一年以内 | 未到结算期 |
| 联众国际咨询有限公<br>司                            | 非关联方   | 482,798.00   | 6.10            | 一年以内 | 未到结算期 |
| 北京美力三生科技有<br>限公司                          | 非关联方   | 286,819.95   | 3.63            | 5年以上 | 未到结算期 |
| 合 计                                       |        | 5,796,206.28 | 73.28           |      |       |

## 5、其他应收款

| 项 目   | 2019.12.31          | 2018.12.31          |
|-------|---------------------|---------------------|
| 其他应收款 | 1,816,843.04        | 1,524,818.15        |
| 合 计   | <b>1,816,843.04</b> | <b>1,524,818.15</b> |

## (1) 其他应收款情况

|       | 2019.12.31          |                   |                     | 2018.12.31          |                   |                     |
|-------|---------------------|-------------------|---------------------|---------------------|-------------------|---------------------|
|       | 账面余额                | 坏账准备              | 账面价值                | 账面余额                | 坏账准备              | 账面价值                |
| 其他应收款 | 2,519,020.14        | 702,177.10        | 1,816,843.04        | 2,326,141.81        | 801,323.66        | 1,524,818.15        |
| 合 计   | <b>2,519,020.14</b> | <b>702,177.10</b> | <b>1,816,843.04</b> | <b>2,326,141.81</b> | <b>801,323.66</b> | <b>1,524,818.15</b> |

## ① 坏账准备

A. 2019年12月31日，处于第一阶段的其他应收款如下：

|           | 账面余额 | 未来12月内<br>预期信用<br>损失率% | 坏账准备 | 理由    |
|-----------|------|------------------------|------|-------|
| 单项计提：     |      |                        |      |       |
| 其他应收款单位 1 |      |                        |      | 回收可能性 |
| 其他应收款单位 2 |      |                        |      | 回收可能性 |
| 其他        |      |                        |      | 回收可能性 |
| 合 计       |      |                        |      |       |

组合计提：

|           |                     |              |                   |
|-----------|---------------------|--------------|-------------------|
| 按账龄组合     | 2,519,020.14        | 27.88        | 702,177.10        |
| 其他        |                     |              |                   |
| <b>合计</b> | <b>2,519,020.14</b> | <b>27.88</b> | <b>702,177.10</b> |

## ②坏账准备的变动

| 坏账准备          | 第一阶段              | 第二阶段                         | 第三阶段                         | 合计         |
|---------------|-------------------|------------------------------|------------------------------|------------|
|               | 未来12个月内<br>预期信用损失 | 整个存续期预期信用<br>损失(未发生信用<br>减值) | 整个存续期预期信用<br>损失(已发生信用减<br>值) |            |
| 2019年1月1日余额   | 801,323.66        |                              |                              | 801,323.66 |
| 期初余额在本期       |                   |                              |                              | -          |
| —转入第一阶段       | 801,323.66        |                              |                              | 801,323.66 |
| —转入第二阶段       |                   |                              |                              | -          |
| —转入第三阶段       |                   |                              |                              | -          |
| 本期计提          | 103,581.86        |                              |                              | 103,581.86 |
| 本期转回          | 202,728.42        |                              |                              | 202,728.42 |
| 本期转销          |                   |                              |                              | -          |
| 本期核销          |                   |                              |                              | -          |
| 其他变动          |                   |                              |                              | -          |
| 2019年12月31日余额 | 702,177.10        |                              |                              | 702,177.10 |

## ③其他应收款按款项性质分类情况

| 款项性质      | 2019.12.31          | 2018.12.31          |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 押金        | 786,102.50          | 2,022,573.13        |
| 往来        | 44,582.72           | 19,449.75           |
| 备用金       | 511,108.47          | 219,123.13          |
| 保证金       | 1,177,226.45        | 64,995.80           |
| <b>合计</b> | <b>2,519,020.14</b> | <b>2,326,141.81</b> |

## ④其他应收款期末余额前五名单位情况:

| 单位名称             | 是否为<br>关联方 | 款项<br>性质 | 期末<br>余额   | 账龄  | 占其他应<br>收款期末<br>余额合计<br>数的比例<br>(%) | 坏账准备<br>期末余额 |
|------------------|------------|----------|------------|---|-------------------------------------|--------------|
| 北京中信国际大厦物业管理有限公司 | 否          | 押金       | 770,442.50 | 1-2年 2,896.50元;<br>2-3年 42,522.00元;<br>3-4年 411,036.00元;<br>4-5年 169,110.00元;<br>5年以上 144,878.00元 | 30.59                               | 498,730.25   |
| 上海恒邦房地产开发有限公司    | 否          | 保证金      | 731,868.45 | 1年以内  | 29.05                               | 36,593.42    |

|                              |   |     |                     |      |              |                   |
|------------------------------|---|-----|---------------------|------|--------------|-------------------|
| 广州德培利<br>科技企业孵<br>化器有限公<br>司 | 否 | 保证金 | 287,208.00          | 1年以内 | 11.4         | 14,360.40         |
| 华润(沈阳)<br>地产有限公<br>司         | 否 | 保证金 | 102,000.00          | 2-3年 | 4.05         | 30,600.00         |
| 王瑞                           | 否 | 备用金 | 121,259.50          | 1年以内 | 4.81         | 6,062.98          |
| <b>合 计</b>                   |   |     | <b>2,012,778.45</b> |      | <b>79.90</b> | <b>586,347.05</b> |

## 6、存货

## (1) 存货分类

| 项 目        | 2019.12.31           |      |                      |
|------------|----------------------|------|----------------------|
|            | 账面余额                 | 跌价准备 | 账面价值                 |
| 低值易耗品      | 64,747.42            |      | 64,747.42            |
| 项目成本       | 17,698,247.72        |      | 17,698,247.72        |
| <b>合 计</b> | <b>17,762,995.14</b> |      | <b>17,762,995.14</b> |

(续)

| 项 目        | 2018.12.31          |      |                     |
|------------|---------------------|------|---------------------|
|            | 账面余额                | 跌价准备 | 账面价值                |
| 低值易耗品      | 64,627.42           |      | 64,627.42           |
| 项目成本       | 2,705,487.81        |      | 2,705,487.81        |
| <b>合 计</b> | <b>2,770,115.23</b> |      | <b>2,770,115.23</b> |

## 7、其他流动资产

| 项 目        | 2019.12.31       | 2018.12.31           |
|------------|------------------|----------------------|
| 软件费        | 6,124.13         | 241,145.40           |
| 房租         | 34,130.98        | 54,487.55            |
| 物业费        |                  | 11,239.25            |
| 待抵扣进项税     | 33,008.24        |                      |
| 银行理财产品     |                  | 17,500,000.00        |
| <b>合 计</b> | <b>73,263.35</b> | <b>17,806,872.20</b> |

## 8、可供出售金融资产

| 项 目 | 2019.12.31 | 2018.12.31 |
|-----|------------|------------|
|-----|------------|------------|

|             | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额                | 减值准备 | 账面价值                |
|-------------|------|------|------|---------------------|------|---------------------|
| 可供出售债务工具    |      |      |      |                     |      |                     |
| 可供出售权益工具    |      |      |      | 1,950,000.00        |      | 1,950,000.00        |
| 其中：按公允价值计量的 |      |      |      |                     |      |                     |
| 按成本计量的      |      |      |      | 1,950,000.00        |      | 1,950,000.00        |
| 其他          |      |      |      |                     |      |                     |
| <b>合 计</b>  |      |      |      | <b>1,950,000.00</b> |      | <b>1,950,000.00</b> |

### 9、其他权益工具投资

| 项目               | 成本                  | 累计计入其他综合收益的公允价值变动 | 公允价值 | 本期股利收入<br>本期终止确认 | 期末仍持有 | 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因 |
|------------------|---------------------|-------------------|------|------------------|-------|---------------------------|
| 北京美力投资管理中心（有限合伙） | 200,000.00          |                   |      |                  |       |                           |
| 北京金龙元咨询顾问有限公司    | 1,000,000.00        |                   |      |                  |       |                           |
| 深圳阅多多教育科技有限公司    | 1,000,000.00        |                   |      |                  |       |                           |
| <b>合计</b>        | <b>2,200,000.00</b> |                   |      |                  |       |                           |

注：本期其他权益工具新增投资深圳阅多多教育科技有限公司 25 万元。

注：因被投资企业北京美力投资管理中心（有限合伙）、北京金龙元咨询顾问有限公司、深圳阅多多教育科技有限公司的经营环境和经营情况、财务状况未发生重大变化，所以公司按投资成本作为公允价值的合理估计进行计量。

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司未处置其他权益工具投资，无累计利得和损失从其他综合收益转入留存收益。

### 10、固定资产

| 项 目  | 2019.12.31 | 2018.12.31 |
|------|------------|------------|
| 固定资产 | 503,395.15 | 457,356.35 |

|     |            |            |
|-----|------------|------------|
| 合 计 | 503,395.15 | 457,356.35 |
|-----|------------|------------|

## (1) 固定资产及累计折旧

## ① 固定资产情况

| 项 目        | 办公家具       | 机器设<br>备  | 电子设备       | 运输设备         | 合 计          |
|------------|------------|-----------|------------|--------------|--------------|
| 一、账面原值     |            |           |            |              |              |
| 1、年初余额     | 754,535.65 |           | 472,313.40 | 1,010,572.00 | 2,237,421.05 |
| 2、本年增加金额   | 162,666.60 | 13,982.30 | 72,307.83  |              | 248,956.73   |
| (1) 购置     | 162,666.60 | 13,982.30 | 72,307.83  |              | 248,956.73   |
| (2) 在建工程转入 |            |           |            |              |              |
| (3) 企业合并增加 |            |           |            |              |              |
| 3、本年减少金额   | 81,672.00  |           |            |              | 81,672.00    |
| (1) 处置或报废  | 81,672.00  |           |            |              | 81,672.00    |
| (2) 合并范围减少 |            |           |            |              |              |
| 4、年末余额     | 835,530.25 | 13,982.30 | 544,621.23 | 1,010,572.00 | 2,404,705.78 |
| 二、累计折旧     |            |           |            |              |              |
| 1、年初余额     | 480,946.65 |           | 339,074.68 | 960,043.37   | 1,780,064.70 |
| 2、本年增加金额   | 85,652.68  | 442.77    | 59,243.83  |              | 145,339.28   |
| (1) 计提     | 85,652.68  | 442.77    | 59,243.83  |              | 145,339.28   |
| (2) 企业合并增加 |            |           |            |              |              |
| 3、本年减少金额   | 24,093.35  |           |            |              | 24,093.35    |
| (1) 处置或报废  | 24,093.35  |           |            |              | 24,093.35    |
| (2) 合并范围减少 |            |           |            |              |              |
| 4、年末余额     | 542,505.98 | 442.77    | 398,318.51 | 960,043.37   | 1,901,310.63 |
| 三、减值准备     |            |           |            |              |              |
| 1、年初余额     |            |           |            |              |              |
| 2、本年增加金额   |            |           |            |              |              |

|            |            |           |            |           |            |
|------------|------------|-----------|------------|-----------|------------|
| (1) 计提     |            |           |            |           |            |
| (2) 企业合并增加 |            |           |            |           |            |
| 3、本年减少金额   |            |           |            |           |            |
| (1) 处置或报废  |            |           |            |           |            |
| (2) 合并范围减少 |            |           |            |           |            |
| 4、年末余额     |            |           |            |           |            |
| 四、账面价值     |            |           |            |           |            |
| 1、年末账面价值   | 293,024.27 | 13,539.53 | 146,302.72 | 50,528.63 | 503,395.15 |
| 2、年初账面价值   | 273,589.00 |           | 133,238.72 | 50,528.63 | 457,356.35 |

## 11、无形资产

## (1) 无形资产情况

| 项 目        | 计算机软件      | 其他         | 合 计        |
|------------|------------|------------|------------|
| 一、账面原值     |            |            |            |
| 1、年初余额     | 175,533.33 | 146,207.54 | 321,740.87 |
| 2、本年增加金额   |            |            |            |
| (1) 购置     |            |            |            |
| (2) 内部研发   |            |            |            |
| (3) 企业合并增加 |            |            |            |
| 3、本年减少金额   |            |            |            |
| (1) 处置     |            |            |            |
| (2) 合并范围减少 |            |            |            |
| 4、年末余额     | 175,533.33 | 146,207.54 | 321,740.87 |
| 二、累计摊销     |            |            |            |
| 1、年初余额     | 75,465.81  | 50,481.86  | 125,947.67 |
| 2、本年增加金额   | 16,920.75  | 23,706.81  | 40,627.56  |
| (1) 摊销     | 16,920.75  | 23,706.81  | 40,627.56  |
| (2) 企业合并增加 |            |            |            |
| 3、本年减少金额   |            |            |            |
| (1) 处置     |            |            |            |
| (2) 合并范围减少 |            |            |            |
| 4、年末余额     | 92,386.56  | 74,188.67  | 166,575.23 |
| 三、减值准备     |            |            |            |
| 1、年初余额     |            |            |            |

| 项 目      | 计算机软件      | 其他        | 合 计        |
|----------|------------|-----------|------------|
| 2、本年增加金额 |            |           |            |
| (1) 计提   |            |           |            |
| 3、本年减少金额 |            |           |            |
| (1) 处置   |            |           |            |
| 4、年末余额   |            |           |            |
| 四、账面价值   |            |           |            |
| 1、年末账面价值 | 83,146.77  | 72,018.87 | 155,165.64 |
| 2、年初账面价值 | 100,067.52 | 95,725.68 | 195,793.20 |

注：本期末通过公司内部研究开发形成的无形资产占无形资产余额的比例为0%。

#### 12、长期待摊费用

| 项 目 | 2019.01.01        | 本期增加              | 本期摊销              | 其他减少 | 2019.12.31        | 其他减少<br>的原因 |
|-----|-------------------|-------------------|-------------------|------|-------------------|-------------|
| 装修费 | 197,457.93        | 673,838.06        | 294,608.19        |      | 576,687.80        |             |
| 光纤  | 389,920.07        | 43,513.67         | 223,236.80        |      | 210,196.94        |             |
| 合 计 | <b>587,378.00</b> | <b>717,351.73</b> | <b>517,844.99</b> |      | <b>786,884.74</b> |             |

#### 13、递延所得税资产和递延所得税负债

##### (1) 未经抵销的递延所得税资产

| 项 目    | 2019.12.31        |                     | 2018.12.31        |                     |
|--------|-------------------|---------------------|-------------------|---------------------|
|        | 递延所得税<br>资产       | 可抵扣暂时性<br>差异        | 递延所得<br>税资产       | 可抵扣暂时性<br>差异        |
| 信用减值准备 | 508,823.56        | 2,035,294.27        |                   |                     |
| 资产减值准备 |                   |                     | 522,644.57        | 2,090,578.28        |
| 合 计    | <b>508,823.56</b> | <b>2,035,294.27</b> | <b>522,644.57</b> | <b>2,090,578.28</b> |

##### (2) 未确认递延所得税资产明细

| 项 目      | 2019.12.31   | 2018.12.31 |
|----------|--------------|------------|
| 可抵扣暂时性差异 |              |            |
| 可抵扣亏损    | 7,245,161.98 | 125,989.98 |



| 项 目 | 2019.12.31   | 2018.12.31 |
|-----|--------------|------------|
| 合 计 | 7,245,161.98 | 125,989.98 |

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

| 年 份  | 2019.12.31   | 2018.12.31 | 备注 |
|------|--------------|------------|----|
| 2020 |              |            |    |
| 2021 |              | 17,746.10  |    |
| 2022 | 87,074.92    | 108,243.88 |    |
| 2023 |              |            |    |
| 2024 | 7,158,087.06 |            |    |
| 合 计  | 7,245,161.98 | 125,989.98 |    |

#### 14、应付账款

(1) 应付账款列示

| 项目    | 2019.12.31 | 2018.12.31 |
|-------|------------|------------|
| 1 年以内 | 422.57     |            |
| 合 计   | 422.57     |            |

#### 15、预收款项

(1) 预收款项列示

| 项 目  | 2019.12.31    | 2018.12.31    |
|------|---------------|---------------|
| 1年以内 | 37,146,513.98 | 12,458,319.90 |
| 1-2年 | 7,845,058.92  | 6,520,594.69  |
| 2-3年 | 4,693,574.77  | 5,328,529.11  |
| 3-4年 | 4,774,618.08  | 1,624,156.00  |
| 4-5年 | 1,573,656.00  | 917,500.00    |
| 5年以上 | 2,325,500.00  | 1,528,000.00  |
| 合 计  | 58,358,921.75 | 28,377,099.70 |

说明:鉴于不同项目的投资移民办理周期不同,有些国家的办理周期较长,因此客户服务预收款的账龄较长。

(2) 账龄超过 1 年的重要预收账款

| 项 目        | 期末余额                | 账龄    | 未偿还或结转的原因 |
|------------|---------------------|-------|-----------|
| 吕静漪        | 719,463.00          | 3-4 年 | 未到结算期     |
| 陈琛         | 354,987.00          | 2-3 年 | 未到结算期     |
| 赵环宇        | 238,108.00          | 3-4 年 | 未到结算期     |
| 沙左帼        | 341,202.50          | 1-2 年 | 未到结算期     |
| 汤新民        | 154,886.00          | 1-2 年 | 未到结算期     |
| <b>合 计</b> | <b>1,808,646.50</b> |       |           |

## 16、应付职工薪酬

## (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         | 66,863.09        | 27,438,435.19        | 27,378,650.41        | 126,647.87        |
| 二、离职后福利-设定提存计划 |                  | 2,732,274.58         | 2,732,274.58         |                   |
| 三、辞退福利         |                  |                      |                      |                   |
| 四、一年内到期的其他福利   |                  |                      |                      |                   |
| <b>合 计</b>     | <b>66,863.09</b> | <b>30,170,709.77</b> | <b>30,110,924.99</b> | <b>126,647.87</b> |

## (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 |                  | 23,548,926.01        | 23,423,718.14        | 125,207.87        |
| 2、职工福利费       |                  | 387,129.80           | 387,129.80           |                   |
| 3、社会保险费       |                  | 1,661,708.29         | 1,661,708.29         |                   |
| 其中：医疗保险费      |                  | 1,481,165.56         | 1,481,165.56         |                   |
| 工伤保险费         |                  | 54,849.05            | 54,849.05            |                   |
| 生育保险费         |                  | 125,693.68           | 125,693.68           |                   |
| 4、住房公积金       | 1,440.00         | 1,598,754.00         | 1,598,754.00         | 1,440.00          |
| 5、工会经费和职工教育经费 | 65,423.09        | 241,917.09           | 307,340.18           |                   |
| 6、短期带薪缺勤      |                  |                      |                      |                   |
| 7、短期利润分享计划    |                  |                      |                      |                   |
| <b>合 计</b>    | <b>66,863.09</b> | <b>27,438,435.19</b> | <b>27,378,650.41</b> | <b>126,647.87</b> |

## (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 |      | 2,623,456.83 | 2,623,456.83 |      |
| 2、失业保险费  |      | 108,817.75   | 108,817.75   |      |

| 项 目      | 期初余额 | 本期增加         | 本期减少         | 期末余额 |
|----------|------|--------------|--------------|------|
| 3、企业年金缴费 |      |              |              |      |
| 合 计      |      | 2,732,274.58 | 2,732,274.58 |      |

## 17、应交税费

| 税 项     | 2019.12.31 | 2018.12.31   |
|---------|------------|--------------|
| 增值税     | 51,355.96  | 760,006.61   |
| 城市维护建设税 | 1,042.82   | 53,200.45    |
| 教育费附加   | 446.92     | 22,800.20    |
| 地方教育费附加 | 297.95     | 14,264.39    |
| 企业所得税   | 266,718.94 | 1,275,428.04 |
| 个人所得税   | 138,311.39 | 37,371.01    |
| 其他      | 597.40     | 1,914.69     |
| 合 计     | 458,771.38 | 2,164,985.39 |

## 18、其他应付款

| 项目    | 2019.12.31 | 2018.12.31 |
|-------|------------|------------|
| 其他应付款 | 228,744.22 | 363,772.36 |
| 合 计   | 228,744.22 | 363,772.36 |

## (1) 其他应付款

## ①按款项性质列示其他应付款

| 项目  | 2019.12.31 | 2018.12.31 |
|-----|------------|------------|
| 往来款 | 205,670.51 | 289,466.57 |
| 报销款 | 32.00      | 63,385.08  |
| 垫付款 | 23,041.71  | 9,920.71   |
| 押金  |            | 1,000.00   |
| 合 计 | 228,744.22 | 363,772.36 |

## 19、股本

| 项目   | 2019.01.01   | 发行<br>新股 | 送<br>股 | 公积金<br>转股 | 本期增减<br>其他 | 小<br>计 | 2019.12.31   |
|------|--------------|----------|--------|-----------|------------|--------|--------------|
| 股份总数 | 9,000,000.00 |          |        |           |            |        | 9,000,000.00 |

## 20、资本公积

| 项 目    | 2019.01.01          | 本期增加 | 本期减少 | 2019.12.31          |
|--------|---------------------|------|------|---------------------|
| 股本溢价   | 2,184,803.02        |      |      | 2,184,803.02        |
| 其他资本公积 | 984,828.62          |      |      | 984,828.62          |
| 合 计    | <b>3,169,631.64</b> |      |      | <b>3,169,631.64</b> |

## 21、盈余公积

| 项 目    | 2019.01.01        | 本期增加 | 本期减少 | 2019.12.31        |
|--------|-------------------|------|------|-------------------|
| 法定盈余公积 | 187,612.72        |      |      | 187,612.72        |
| 合 计    | <b>187,612.72</b> |      |      | <b>187,612.72</b> |

## 22、未分配利润

| 项 目                   | 金 额           | 提取或分配比例 |
|-----------------------|---------------|---------|
| 调整前上期末未分配利润           | 4,280,059.73  |         |
| 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            | 4,280,059.73  |         |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润     | -7,153,046.18 |         |
| 减：提取法定盈余公积            |               |         |
| 提取任意盈余公积              |               |         |
| 提取一般风险准备金             |               |         |
| 应付普通股股利               | 2,700,000.00  |         |
| 转作股本的普通股股利            |               |         |
| 期末未分配利润               | -5,572,986.45 |         |

## 23、营业收入和营业成本

(1) 营业收入及成本列示如下：

| 项 目  | 2019 年度              |                      | 2018 年度              |                      |
|------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
|      | 收入                   | 成本                   | 收入                   | 成本                   |
| 主营业务 | 42,665,471.05        | 29,165,719.83        | 64,769,044.00        | 38,347,012.88        |
| 其他业务 | 4,000.00             | 34,462.22            | 46,462.22            | 16,000.00            |
| 合 计  | <b>42,669,471.05</b> | <b>29,200,182.05</b> | <b>64,815,506.22</b> | <b>38,363,012.88</b> |

(2) 主营业务收入及成本（分产品）列示如下：

| 产品名称       | 2019 年度              |                      | 2018 年度              |                      |
|------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
|            | 收入                   | 成本                   | 收入                   | 成本                   |
| 客户服务收入     | 3,986,794.66         | 3,372,357.79         | 10,749,560.96        | 6,634,094.05         |
| 项目推广收入     | 38,678,676.39        | 25,793,362.04        | 54,019,483.04        | 31,712,918.83        |
| <b>合 计</b> | <b>42,665,471.05</b> | <b>29,165,719.83</b> | <b>64,769,044.00</b> | <b>38,347,012.88</b> |

#### 24、税金及附加

| 项 目        | 2019 年度           | 2018 年度           |
|------------|-------------------|-------------------|
| 城市维护建设税    | 66,111.10         | 153,220.22        |
| 教育费附加      | 28,333.33         | 65,665.81         |
| 地方教育费附加    | 17,723.68         | 42,685.78         |
| 印花税        | 34,509.23         | 21,589.49         |
| <b>合 计</b> | <b>146,677.34</b> | <b>283,161.30</b> |

#### 25、销售费用

| 项 目     | 2019 年度      | 2018 年度      |
|---------|--------------|--------------|
| 市内交通费   | 7,941.36     | 93,011.12    |
| 装修费     | 14,943.77    | 44,269.36    |
| 业务招待费   | 17,802.79    | 26,966.69    |
| 办公费     | 47,875.03    | 148,532.94   |
| 快递费     | 851.66       | 898.75       |
| 差旅费     | 42,572.12    | 27,002.82    |
| 通讯费     | 8,885.18     | 65,871.79    |
| 折旧费     | 1,478.81     | 14,789.30    |
| 房租物业水电费 | 456,515.86   | 1,288,784.28 |
| 职工薪酬    | 1,348,096.44 | 3,552,711.91 |
| 培训费     | 34,000.00    | 2,641.40     |
| 咨询费     |              | 13,660.38    |
| 网络费     | 19,661.38    | 54,821.64    |
| 误餐补贴    |              | 4,843.00     |
| 服务费     | 5,402,966.63 | 4,257,655.12 |
| 广告费     |              | 55,485.01    |

|            |                     |                      |
|------------|---------------------|----------------------|
| 活动经费       | 686,901.06          | 230,500.66           |
| 其他         | 45,709.53           | 160,852.54           |
| <b>合 计</b> | <b>8,136,201.62</b> | <b>10,043,298.71</b> |

## 26、管理费用

| 项 目        | 2019 年度              | 2018 年度              |
|------------|----------------------|----------------------|
| 房租         | 2,602,980.30         | 2,128,853.60         |
| 办公费        | 361,288.57           | 200,968.59           |
| 差旅费        | 373,619.68           | 298,365.71           |
| 通讯费        | 62,772.90            | 60,126.92            |
| 邮递费        | 40,836.97            | 19,625.16            |
| 会费         | 93,863.59            | 191,008.72           |
| 水电费        | 30,279.11            | 37,650.65            |
| 业务招待费      | 331,563.00           | 236,074.03           |
| 折旧摊销费      | 126,190.29           | 111,684.03           |
| 职工薪酬       | 7,958,660.62         | 5,782,259.29         |
| 残保金        | 100,098.95           | 282,093.08           |
| 装修费        | 132,489.02           | 82,446.91            |
| 汽车费用       | 96,874.87            | 53,728.17            |
| 其他         | 108,362.17           | 144,626.84           |
| 审计费        | 265,283.01           | 94,339.62            |
| 咨询服务费      | 492,506.13           | 799,232.80           |
| 律师费        |                      | 18,867.92            |
| 培训费        | 4,609.30             | 1,059,807.71         |
| 劳务费        | 140,281.42           | 5,800.00             |
| <b>合 计</b> | <b>13,322,559.90</b> | <b>11,607,559.75</b> |

## 27、财务费用

| 项 目    | 2019 年度    | 2018 年度    |
|--------|------------|------------|
| 利息费用   |            |            |
| 减：利息收入 | 27,394.21  | 111,974.64 |
| 承兑汇票贴息 |            |            |
| 汇兑损失   | 576,327.77 | 532,621.60 |

|            |                    |                   |
|------------|--------------------|-------------------|
| 减：汇兑收益     | 756,881.13         | 59,828.63         |
| 手续费        | 83,360.59          | 41,684.12         |
| <b>合 计</b> | <b>-124,586.98</b> | <b>402,502.45</b> |

## 28、其他收益

| 项目           | 2019 年度          | 2018 年度 |
|--------------|------------------|---------|
| 政府补助         | 4,948.00         |         |
| 代扣代缴个人所得税手续费 | 978.06           |         |
| 其他           | 47,477.49        |         |
| <b>合 计</b>   | <b>53,403.55</b> |         |

计入当期其他收益的政府补助：

| 项目         | 2019 年度          | 2018 年度 |
|------------|------------------|---------|
| 与资产相关：     |                  |         |
| 与收益相关：     | 53,403.55        |         |
| <b>合 计</b> | <b>53,403.55</b> |         |

## 29、投资收益

| 项目                  | 2019 年度           | 2018 年度           |
|---------------------|-------------------|-------------------|
| 交易性金融资产持有期间取得的投资收益  | 462,816.33        |                   |
| 其他权益工具投资持有期间取得的股利收入 | 32,400.00         |                   |
| 可供出售金融资产持有期间取得的投资收益 |                   | 57,800.00         |
| 银行理财产品              |                   | 90,938.25         |
| <b>合 计</b>          | <b>495,216.33</b> | <b>148,738.25</b> |

## 30、公允价值变动损益

| 产生公允价值变动收益的来源 | 2019 年度          | 2018 年度 |
|---------------|------------------|---------|
| 交易性金融资产       |                  |         |
| 其中：理财产品公允价值变动 | 22,353.90        |         |
| <b>合 计</b>    | <b>22,353.90</b> |         |

## 31、信用减值损失

| 项 目         | 2019 年度    | 2018 年度 |
|-------------|------------|---------|
| 应收账款信用减值损失  | -43,862.55 |         |
| 其他应收款信用减值损失 | 99,146.56  |         |
| 合 计         | 55,284.01  |         |

## 32、资产减值损失

| 项 目  | 2019 年度 | 2018 年度     |
|------|---------|-------------|
| 坏账损失 |         | -862,526.22 |
| 合 计  |         | -862,526.22 |

## 33、资产处置收益

| 项 目                              | 2019 年度    | 2018 年度 | 计入当期非经常性损益<br>的金额 |
|----------------------------------|------------|---------|-------------------|
| 处置未划分为持有待售<br>的非流动资产产生的利<br>得或损失 | -57,578.65 |         | -57,578.65        |
| 其中：固定资产                          | -57,578.65 |         | -57,578.65        |
| 合 计                              | -57,578.65 |         | -57,578.65        |

## 34、营业外收入

| 项 目  | 2019 年度    | 2018 年度    | 计入当期非经常性损益的<br>金额 |
|------|------------|------------|-------------------|
| 税款减免 |            | 5,144.79   |                   |
| 政府补助 |            | 500,000.00 |                   |
| 其他   | 100,253.56 | 2,512.28   | 100,253.56        |
| 合 计  | 100,253.56 | 507,657.07 | 100,253.56        |

计入当期损益的政府补助：

| 项 目    | 2019 年度 | 2018 年度    |
|--------|---------|------------|
| 与资产相关： |         |            |
| 与收益相关： |         | 500,000.00 |
| 合 计    |         | 500,000.00 |



## 35、营业外支出

| 项 目        | 2019 年度         | 2018 年度          | 计入当期非经常性损益      |
|------------|-----------------|------------------|-----------------|
| 税收滞纳金      | 6,205.46        | 121.91           | 6,205.46        |
| 赔偿款        |                 | 80,495.00        |                 |
| 其他         | 3.86            |                  | 3.86            |
| <b>合 计</b> | <b>6,209.32</b> | <b>80,616.91</b> | <b>6,209.32</b> |

## 36、所得税费用

## (1) 所得税费用表

| 项目         | 2019年度           | 2018年度            |
|------------|------------------|-------------------|
| 当期所得税费用    |                  | 939,097.05        |
| 递延所得税费用    | 13,821.01        | -215,631.55       |
| <b>合 计</b> | <b>13,821.01</b> | <b>723,465.50</b> |

## (2) 会计利润与所得税费用调整过程

| 项目                             | 本期发生额            |
|--------------------------------|------------------|
| 利润总额                           | -7,348,839.50    |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用               | -1,837,209.87    |
| 子公司适用不同税率的影响                   | 372,659.87       |
| 调整以前期间所得税的影响                   | -134,453.02      |
| 非应税收入的影响                       |                  |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响               | 49,512.42        |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响        | -16,211.83       |
| 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 | 1,579,523.44     |
| 税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化        |                  |
| 所得税费用                          | <b>13,821.01</b> |

## 37、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   | 2019年度    | 2018年度     |
|-------|-----------|------------|
| 营业外收入 | 99,838.39 | 507,657.07 |

|                            |                      |                      |
|----------------------------|----------------------|----------------------|
| 利息收入                       | 27,394.21            | 111,974.64           |
| 资质备用金                      |                      | 6,468,892.65         |
| 往来款                        | 1,636,573.30         | 1,975,805.31         |
| <b>合计</b>                  | <b>1,763,805.90</b>  | <b>9,064,329.67</b>  |
| <b>(2) 支付的其他与经营活动有关的现金</b> |                      |                      |
| <b>项 目</b>                 | <b>2019年度</b>        | <b>2018年度</b>        |
| 手续费                        | 83,360.59            | 42,499.12            |
| 往来款                        | 895,164.62           | 676,420.22           |
| 营业外支出                      | 6,205.46             | 80,616.91            |
| 期间费用                       | 10,363,261.10        | 9,435,402.57         |
| <b>合计</b>                  | <b>11,347,991.77</b> | <b>10,234,938.82</b> |
| <b>(3) 收到的其他与筹资活动有关的现金</b> |                      |                      |
| <b>项 目</b>                 | <b>2019年度</b>        | <b>2018年度</b>        |
| 借款                         |                      | 500,000.00           |
| <b>合计</b>                  |                      | <b>500,000.00</b>    |
| <b>(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金</b> |                      |                      |
| <b>项 目</b>                 | <b>2019年度</b>        | <b>2018年度</b>        |
| 股东往来款                      |                      | 997,769.90           |
| <b>合计</b>                  |                      | <b>997,769.90</b>    |

### 38、现金流量表补充资料

#### (1) 现金流量表补充资料

| 补充资料                            | 2019年度        | 2018年度       |
|---------------------------------|---------------|--------------|
| <b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>       |               |              |
| 净利润                             | -7,362,660.51 | 3,105,757.82 |
| 加：信用减值损失                        | -55,284.01    | 862,526.22   |
| 加：计提的资产减值准备                     |               |              |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧         | 145,339.28    | 162,470.42   |
| 无形资产摊销                          | 40,627.56     | 44,627.56    |
| 长期待摊费用摊销                        | 517,844.99    | 320,060.48   |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”填列） | 57,578.65     |              |
| 固定资产报废损失（收益以“-”填列）              |               |              |

|                       |                |               |
|-----------------------|----------------|---------------|
| 公允价值变动损失（收益以“-”号填列）   | -22,353.90     |               |
| 财务费用（收益以“-”填列）        |                |               |
| 投资损失（收益以“-”填列）        | -495,216.33    | -148,738.25   |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）  | 13,821.01      | -215,631.55   |
| 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）      | -14,992,879.91 | -1,365,871.30 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列） | -8120,351.03   | 11,297,031.42 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列） | 29,547,870.05  | -1,543,922.57 |
| 其他                    |                |               |
| 经营活动产生的现金流量净额         | -725,664.15    | 12,518,310.25 |

## 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：

|              |               |               |
|--------------|---------------|---------------|
| 现金期末余额       | 20,887,008.67 | 19,864,389.23 |
| 减：现金的期初余额    | 19,864,389.23 | 22,111,267.51 |
| 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 | 1,022,619.44  | -2,246,878.28 |

### (2) 现金和现金等价物的构成

| 项 目            | 2019年度        | 2018年度        |
|----------------|---------------|---------------|
| 一、现金           | 20,887,008.67 | 19,864,389.23 |
| 其中：库存现金        | 13,402.29     | 7,557.05      |
| 可随时用于支付的银行存款   | 20,873,606.38 | 19,856,832.18 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 |               |               |
| 可用于支付的存放中央银行款项 |               |               |
| 存放同业款项         |               |               |
| 拆放同业款项         |               |               |
| 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 | 20,887,008.67 | 19,864,389.23 |

其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和  
现金等价物

### 39、所有者权益变动表项目注释

无

### 40、所有权或使用权受到限制的资产

无

### 41、外币货币性项目

#### (1) 外币货币性项目

| 项 目   | 期末外币余额     | 折算汇率   | 期末折算人民币余额    |
|-------|------------|--------|--------------|
| 货币资金  |            |        |              |
| 其中：美元 | 431,915.56 | 6.9762 | 3,013,129.33 |
| 欧元    | 397,689.86 | 7.8155 | 3,108,145.10 |
| 英镑    | 0.32       | 9.1501 | 2.93         |
| 加拿大元  | 0.79       | 5.3421 | 4.22         |

#### (2) 境外经营实体说明

无

### 42、政府补助

#### (1) 本期确认的政府补助

| 补助项目 | 金额              | 与资产相关    |                      | 与收益相关    |          |                 | 冲减成本<br>费用 | 是<br>否实<br>际收<br>到 |
|------|-----------------|----------|----------------------|----------|----------|-----------------|------------|--------------------|
|      |                 | 递延收<br>益 | 冲减资<br>产账<br>面<br>价值 | 递延<br>收益 | 其他<br>收益 | 营业外收<br>入       |            |                    |
| 稳岗补贴 | 4,948.00        |          |                      |          |          | 4,948.00        |            | 是                  |
| 合 计  | <b>4,948.00</b> |          |                      |          |          | <b>4,948.00</b> |            |                    |

#### (2) 计入当期损益的政府补助情况

| 补助项目 | 与资产/收<br>益相关 | 计入<br>其他收益 | 计入<br>营业外收入     | 冲减成本<br>费用 |
|------|--------------|------------|-----------------|------------|
| 稳岗补贴 | 收益           |            | 4,948.00        |            |
| 合 计  |              |            | <b>4,948.00</b> |            |

## 六、合并范围的变更

### 1、非同一控制下企业合并

本期未发生的非同一控制下企业合并

## 2、同一控制下企业合并

本期未发生的同一控制下企业合并

## 3、反向购买

无

## 4、处置子公司

无

## 5、其他原因的合并范围变动

2019年1月7日新设成立子公司广州太加出国服务有限公司，统一社会信用代码：91440101MA5CL2R84F；法定代表人：景德宇；注册地址：广州市天河区花城大道68号43-47楼自编4502；注册资本200万元，实缴180万元。

## 七、在其他主体中的权益

## 1、在子公司中的权益

## (1) 企业集团的构成

| 子公司名称           | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质  | 持股比例 (%) |    | 取得方式    |
|-----------------|-------|-----|-------|----------|----|---------|
|                 |       |     |       | 直接       | 间接 |         |
| 辽宁太平洋经济合作有限公司   | 沈阳市   | 沈阳市 | 出入境服务 | 100.00   |    | 同一控制下合并 |
| 大连太平洋加达出国顾问有限公司 | 大连市   | 大连市 | 出入境服务 | 51.00    |    | 同一控制下合并 |
| 南京太平洋加达出国顾问有限公司 | 南京市   | 南京市 | 出入境服务 | 100.00   |    | 新设      |
| 上海太加因私出入境服务有限公司 | 上海市   | 上海市 | 出入境服务 | 100.00   |    | 新设      |
| 太平洋海外服          | 香港    | 香港  | 出入境服务 | 100.00   |    | 新设      |

| 子公司名称        | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质  | 持股比例 (%) |    | 取得方式 |
|--------------|-------|-----|-------|----------|----|------|
|              |       |     |       | 直接       | 间接 |      |
| 务有限公司        |       |     |       |          |    |      |
| 广州太加出国服务有限公司 | 广州市   | 广州市 | 出入境服务 | 90.00    |    | 新设   |

## (2) 重要的非全资子公司

| 子公司名称           | 少数股东的持股比例 (%) | 本年归属于少数股东的损益 | 本年向少数股东分派的股利 | 年末少数股东权益余额 |
|-----------------|---------------|--------------|--------------|------------|
| 大连太平洋加达出国顾问有限公司 | 49.00         | -209,614.33  | 288,610.00   | 312,550.38 |

## (3) 重要的非全资子公司的主要财务信息

| 子公司名称           | 期末余额         |          |              |              |       |              |
|-----------------|--------------|----------|--------------|--------------|-------|--------------|
|                 | 流动资产         | 非流动资产    | 资产合计         | 流动负债         | 非流动负债 | 负债合计         |
| 大连太平洋加达出国顾问有限公司 | 5,816,113.43 | 8,758.25 | 5,824,871.68 | 5,187,013.77 | 0.00  | 5,187,013.77 |

(续)

| 子公司名称           | 期初余额         |           |              |              |       |              |
|-----------------|--------------|-----------|--------------|--------------|-------|--------------|
|                 | 流动资产         | 非流动资产     | 资产合计         | 流动负债         | 非流动负债 | 负债合计         |
| 大连太平洋加达出国顾问有限公司 | 3,662,209.03 | 13,842.03 | 3,676,051.06 | 2,021,408.80 |       | 2,021,408.80 |

| 子公司名称           | 本期发生额        |             |             |              | 上期发生额        |           |            |            |
|-----------------|--------------|-------------|-------------|--------------|--------------|-----------|------------|------------|
|                 | 营业收入         | 净利润         | 综合收益总额      | 经营活动现金流量     | 营业收入         | 净利润       | 综合收益总额     | 经营活动现金流量   |
| 大连太平洋加达出国顾问有限公司 | 1,650,347.17 | -427,784.35 | -427,784.35 | 1,738,795.20 | 2,404,101.45 | 16,360.94 | 416,360.94 | 253,220.37 |

## 2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

在报告期内，公司收购广州子公司少数股东股份，持股比例由原来的 80% 增加到 90%。

## 3、在合营企业或联营企业中的权益

无

## 4、重要的共同经营

无

## 5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

无

## 八、与金融工具相关的风险

本公司的经营活动会面临各种金融风险：市场风险（主要包括外汇风险、利率风险和其他价格风险）、信用风险和流动性风险。本公司已制定风险管理政策，力求减少各种风险对财务业绩的潜在不利影响。

### 1、市场风险

#### （1） 外汇风险

本公司于中国境内的业务以人民币结算，海外业务包括美元、欧元、加拿大元等外币项目结算，因此海外业务的结算存在外汇风险。此外，本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元）依然存在外汇风险。本公司总部财务部门负责监控公司外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险。

2019 年 12 月 31 日及 2018 年 12 月 31 日，本公司内以人民币为记账本位币的各所属公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额

列示如下：

| 外币项目   | 2019. 12. 31        |                     |             |             |                     |
|--------|---------------------|---------------------|-------------|-------------|---------------------|
|        | 美元项目                | 欧元                  | 英镑          | 加拿大元        | 合计                  |
| 外币金融资产 |                     |                     |             |             |                     |
| 货币资金   | 3,013,129.33        | 3,108,145.10        | 2.93        | 4.22        | 6,121,281.58        |
| 合计     | <b>3,013,129.33</b> | <b>3,108,145.10</b> | <b>2.93</b> | <b>4.22</b> | <b>6,121,281.58</b> |

(续)

| 外币项目   | 2018. 12. 31      |                     |                  |             |                     |
|--------|-------------------|---------------------|------------------|-------------|---------------------|
|        | 美元项目              | 欧元                  | 新西兰              | 英镑          | 合计                  |
| 外币金融资产 |                   |                     |                  |             |                     |
| 货币资金   | 654,052.94        | 664,888.62          | 88,536.13        | 2.78        | 1,407,480.47        |
| 应收账款   |                   | 2,439,244.46        |                  |             | 2,439,244.46        |
| 合计     | <b>654,052.94</b> | <b>3,104,133.08</b> | <b>88,536.13</b> | <b>2.78</b> | <b>3,846,724.93</b> |

对于本公司 2019 年 12 月 31 日上述外币金融资产和外币金融负债，如果人民币对其升值或贬值 10%，其他因素保持不变，则本公司将增加或减少净利润列示如下：

| 币种   | 升值                 | 贬值                |
|------|--------------------|-------------------|
| 美元   | -256,115.99        | 256,115.99        |
| 欧元   | -264,192.33        | 264,192.33        |
| 英镑   | -0.25              | 0.25              |
| 加拿大元 | -0.36              | 0.36              |
| 合计   | <b>-520,308.93</b> | <b>520,308.93</b> |

## 2、信用风险

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收账款、其他应收款、理财产品等其他金融资产。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司认为其不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

对于应收账款、其他应收款和应收票据，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及目前市场状况等其它因素评估客户的信用资质并设置相应信用期。

本公司其他金融资产包括理财产品等金融工具。本公司对合作的银行、信托公司、证券公司和基金公司实行评级准入制度，对信托收益权回购方、同业理



理财产品发行方、定向资产管理计划最终融资方设定授信额度，并定期进行后续风险管理；对单个金融机构的信用风险进行定期的审阅和管理；对于与本公司有资金往来的单个银行或非银行金融机构均设定有信用额度。本公司通过控制投资规模、设定发行主体准入名单、评级准入、投后管理等机制管理上述金融资产的信用风险敞口。

本公司定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司整体信用风险可控。

### 3、流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司的经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

2019年12月31日，本公司的流动负债净额为人民币 59,173,507.79 元（2018年12月31日为人民币 30,972,720.54 元），各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

| 项目      | 2019年12月31日   |              |               |              | 合计            |
|---------|---------------|--------------|---------------|--------------|---------------|
|         | 一年以内          | 一到二年         | 二到五年          | 五年以上         |               |
| 短期借款    |               |              |               |              |               |
| 交易性金融负债 |               |              |               |              |               |
| 衍生金融负债  |               |              |               |              |               |
| 应付票据    |               |              |               |              |               |
| 应付账款    | 422.57        |              |               |              | 422.57        |
| 预收账款    | 37,146,513.98 | 7,845,058.92 | 11,041,848.85 | 2,325,500.00 | 58,358,921.75 |
| 应付职工薪酬  | 126,647.87    |              |               |              | 126,647.87    |

|             |               |              |               |              |               |
|-------------|---------------|--------------|---------------|--------------|---------------|
| 应交税费        | 458,771.38    |              |               |              | 458,771.38    |
| 其他应付款       | 228,744.22    |              |               |              | 228,744.22    |
| 持有待售负债      |               |              |               |              |               |
| 一年内到期的非流动负债 |               |              |               |              |               |
| 其他流动负债      |               |              |               |              |               |
| 合计          | 37,961,100.02 | 7,845,058.92 | 11,041,848.85 | 2,325,500.00 | 59,173,507.79 |

| 项目          | 2018年12月31日   |              |              |              | 合计            |
|-------------|---------------|--------------|--------------|--------------|---------------|
|             | 一年以内          | 一到二年         | 二到五年         | 五年以上         |               |
| 短期借款        |               |              |              |              |               |
| 交易性金融负债     |               |              |              |              |               |
| 衍生金融负债      |               |              |              |              |               |
| 应付票据        |               |              |              |              |               |
| 应付账款        |               |              |              |              |               |
| 预收账款        | 12,458,319.90 | 6,520,594.69 | 7,870,185.11 | 1,528,000.00 | 28,377,099.70 |
| 应付职工薪酬      | 66,863.09     |              |              |              | 66,863.09     |
| 应交税费        | 2,164,985.39  |              |              |              | 2,164,985.39  |
| 其他应付款       | 363,772.36    |              |              |              | 363,772.36    |
| 持有待售负债      |               |              |              |              |               |
| 一年内到期的非流动负债 |               |              |              |              |               |
| 其他流动负债      |               |              |              |              |               |
| 合计          | 15,053,940.74 | 6,520,594.69 | 7,870,185.11 | 1,528,000.00 | 30,972,720.54 |

## 九、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值

| 项目                 | 期末公允价值     |               |              | 合计            |
|--------------------|------------|---------------|--------------|---------------|
|                    | 第一层次公允价值计量 | 第二层次公允价值计量    | 第三层次公允价值计量   |               |
| <b>一、持续的公允价值计量</b> |            |               |              |               |
| (一) 交易性金融资产        |            |               |              |               |
| 1、债务工具投资           |            | 12,122,353.90 |              | 12,122,353.90 |
| 2、权益工具投资           |            |               |              |               |
| (二) 其他权益工具投资       |            |               | 2,200,000.00 | 2,200,000.00  |

### 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

确定依据：债务工具投资第一层次为银行理财产品，其公允价值根据期后赎回利率的加权平均数计算得来的。

3、持续的第三层次公允价值计量项目，年初与年末账面价值之间的调节信息及不可观察参数的敏感性分析。

确定依据：因被投资企业北京美力投资管理中心（有限合伙）、北京金龙元咨询顾问有限公司、深圳阅多多教育科技有限公司的经营环境和经营情况、财务状况未发生重大变化，所以公司按投资成本作为公允价值的合理估计进行计量。

## 十、关联方及其交易

### 1、本公司的母公司情况

本公司共同控制人控制，共同控制人为：景德君、李新莲、朱望平。

### 2、本公司的子公司情况

本公司所属的子公司详见附注七、1“在子公司中的权益”。

### 3、本公司的合营和联营企业情况

无

### 4、其他关联方情况

| 其他关联方名称          | 与本公司的关系                     |
|------------------|-----------------------------|
| 景德君              | 董事长                         |
| 朱望平              | 董事、总经理                      |
| 林运美              | 董事                          |
| 沙爽               | 董事                          |
| 高岚               | 监事会主席                       |
| 楼莎莎              | 监事                          |
| 张君               | 职工代表监事                      |
| 刘仕会              | 财务总监                        |
| 印强               | 董事会秘书                       |
| 北京君合盛世咨询企业（有限合伙） | 持股 5%以上的法人股东及实际控制人对外投资的其他企业 |
| 北京金龙元投资有限公司      | 参股企业                        |
| 石诺               | 持股 5%以上的自然人股东               |
| 深圳阅多多教育科技有限公司    | 参股企业                        |

北京美力投资管理中心（有限合伙）

参股企业

## 5、关联方交易情况

## (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

## ①采购商品/接受劳务情况

| 关联方名称 | 关联交易内容 | 金额     |            |
|-------|--------|--------|------------|
|       |        | 2019年度 | 2018年度     |
| 林运美   | 借款     |        | 500,000.00 |
| 合计    |        |        | 500,000.00 |

说明: ①为支持公司经营活动开展, 公司股东北京君合盛世咨询企业(有限合伙)将其租用的北京建国门外大街19号中信国际大厦1号楼第22层第02号房间无偿提供给北京太平洋加达出国顾问股份有限公司使用。使用期限预计为2019年1月1日至2019年12月31日。

## (2) 对外投资及关联交易

2019年5月30日, 第二届董事会第六次会议决议审议通过了与自然人石诺共同出资设立太平洋联合咨询私人有限公司。本次交易构成关联交易, 共同出资人系公司股东。

## 十一、承诺及或有事项

## 1、重要承诺事项

截至2019年12月31日, 本公司无需要披露的重大承诺事项。

## 2、或有事项

截至2019年12月31日, 本公司无需要披露的重大或有事项。

## 十二、资产负债表日后事项

无

## 十三、其他重要事项

因公司原财务负责人刘仕会女士辞职，公司董事会聘任印强先生为新任财务负责人。

因公司原职工代表监事张君离职，公司职工代表大会选举梁影女士为新任职工代表监事。

#### 十四、母公司财务报表主要项目注释

##### 1、应收账款

(1) 以摊余成本计量的应收账款

|      | 2019.12.31          |                     |                     | 2018.12.31          |                     |                     |
|------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
|      | 账面余额                | 坏账准备                | 账面价值                | 账面余额                | 坏账准备                | 账面价值                |
| 应收账款 | 2,876,420.66        | 1,333,117.17        | 1,543,303.49        | 2,436,294.84        | 1,286,750.94        | 1,149,543.90        |
| 合计   | <b>2,876,420.66</b> | <b>1,333,117.17</b> | <b>1,543,303.49</b> | <b>2,436,294.84</b> | <b>1,286,750.94</b> | <b>1,149,543.90</b> |

(2) 坏账准备

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

①2019年12月31日，单项计提坏账准备：

|                                   | 账面余额                | 整个存续期预期信用损失率% | 坏账准备                | 理由     |
|-----------------------------------|---------------------|---------------|---------------------|--------|
| TEXAS INVESTMETNT REGIONAL CENTER | 1,223,800.00        | 100%          | 1,223,800.00        | 预计不能收回 |
| 合计                                | <b>1,223,800.00</b> | <b>100%</b>   | <b>1,223,800.00</b> |        |

②2019年12月31日，组合计提坏账准备：

组合——账龄组合

|  | 账面余额 | 整个存续期预 | 坏账准备 |
|--|------|--------|------|
|--|------|--------|------|

| 期信用损失率% |              |         |            |
|---------|--------------|---------|------------|
| 1年以内    | 1,286,366.24 | 1.00%   | 12,863.66  |
| 1至2年    | 319,730.42   | 21.00%  | 67,143.39  |
| 2至3年    | 46,524.00    | 63.00%  | 29,310.12  |
| 3年以上    |              | 100.00% |            |
| 合计      | 1,652,620.66 |         | 109,317.17 |

## ③坏账准备的变动

| 项 目          | 2019.01.01   | 本期增加      | 本期减少      |    | 2019.12.31   |
|--------------|--------------|-----------|-----------|----|--------------|
|              |              |           | 转回        | 转销 |              |
| 应收账款<br>坏账准备 | 1,289,254.62 | 86,174.57 | 42,312.02 |    | 1,333,117.17 |

## A、其中本期坏账准备收回或转回金额重要的

无

## B、本报告期实际核销的应收账款情况：

无

## (3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 2,770,300.96 元，占应收账款期末余额合计数的比例 96.31%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 1,303,091.09 元。

## 2、其他应收款

| 项 目   | 2019.12.31   | 2018.12.31   |
|-------|--------------|--------------|
| 其他应收款 | 2,037,944.41 | 1,313,060.36 |
| 合 计   | 2,037,944.41 | 1,313,060.36 |

## (1) 其他应收款情况

|           | 2019.12.31          |                   |                     | 2018.12.31          |                   |                     |
|-----------|---------------------|-------------------|---------------------|---------------------|-------------------|---------------------|
|           | 账面余额                | 坏账准备              | 账面价值                | 账面余额                | 坏账准备              | 账面价值                |
| 其他应收款     | 2,637,849.81        | 599,905.40        | 2,037,944.41        | 2,091,578.17        | 778,517.81        | 1,313,060.36        |
| <b>合计</b> | <b>2,637,849.81</b> | <b>599,905.40</b> | <b>2,037,944.41</b> | <b>2,091,578.17</b> | <b>778,517.81</b> | <b>1,313,060.36</b> |

A. 2019年12月31日，处于第一阶段的其他应收款坏账准备如下：

|           | 账面余额                | 未来12个月内<br>预期信用<br>损失率% | 坏账准备              | 理由    |
|-----------|---------------------|-------------------------|-------------------|-------|
| 单项计提：     |                     |                         |                   |       |
| 其他应收款单位 1 |                     |                         |                   | 回收可能性 |
| 其他应收款单位 2 |                     |                         |                   | 回收可能性 |
| 其他        |                     |                         |                   | 回收可能性 |
| <b>合计</b> |                     |                         |                   |       |
| 组合计提：     |                     |                         |                   |       |
| 按账龄组合     | 2,637,849.81        | 22.74                   | 599,905.40        |       |
| 其他        |                     |                         |                   |       |
| <b>合计</b> | <b>2,637,849.81</b> | <b>22.74</b>            | <b>599,905.40</b> |       |

②坏账准备的变动

| 减值准备          | 第一阶段<br>未来12个月内<br>预期信用损失 | 第二阶段<br>整个存续期预期信<br>用损失(未发生信用<br>减值) | 第三阶段<br>整个存续期预期信用<br>损失(已发生信用减<br>值) | 合计         |
|---------------|---------------------------|--------------------------------------|--------------------------------------|------------|
| 2019年1月1日余额   | 778,517.81                |                                      |                                      | 778,517.81 |
| 期初余额在本期       |                           |                                      |                                      |            |
| —转入第一阶段       | 778,517.81                |                                      |                                      | 778,517.81 |
| —转入第二阶段       |                           |                                      |                                      |            |
| —转入第三阶段       |                           |                                      |                                      |            |
| 本期计提          | 16,744.29                 |                                      |                                      | 16,744.29  |
| 本期转回          | 195,356.70                |                                      |                                      | 195,356.70 |
| 本期转销          |                           |                                      |                                      |            |
| 本期核销          |                           |                                      |                                      |            |
| 其他变动          |                           |                                      |                                      |            |
| 2019年12月31日余额 | 599,905.40                |                                      |                                      | 599,905.40 |

③其他应收款按款项性质分类情况

| 款项性质 | 2019.12.31   | 2018.12.31   |
|------|--------------|--------------|
| 往来款  | 1,421,781.13 | 2,509.75     |
| 备用金  | 388,396.18   | 193,080.52   |
| 押金   | 777,522.50   | 1,845,837.90 |

|            |                     |                     |
|------------|---------------------|---------------------|
| 保证金        | 50,150.00           | 50,150.00           |
| <b>合 计</b> | <b>2,637,849.81</b> | <b>2,091,578.17</b> |

## ④其他应收款期末余额前五名单位情况:

| 单位名称             | 是否为关联方   | 款项性质 | 期末                  | 账龄   | 占其他应收款期末余额合计数的比例(%) | 坏账准备              |
|------------------|----------|------|---------------------|--|---------------------|-------------------|
|                  |          |      | 余额                  |  |                     | 期末余额              |
| 广州太加出国服务有限公司     | 是        | 往来款  | 1,162,061.35        | 1年以内   | 44.05               | 58,103.07         |
| 北京中信国际大厦物业管理有限公司 | 否        | 往来款  | 770,442.50          | 1-2年<br>2,896.50元;<br>2-3年<br>42,522.00元;<br>3-4年<br>411,036.00元;<br>4-5年<br>169,110.00元;<br>5年以上<br>144,878.00元 | 29.21               | 498,730.25        |
| 太平洋海外服务有限公司      | 是        | 往来款  | 259,719.78          | 1年以内   | 9.85                | 12,985.99         |
| 王瑞               | 否        | 备用金  | 121,259.50          | 1年以内   | 4.60                | 6,062.98          |
| 梁影               | 否        | 备用金  | 74,438.00           | 1年以内   | 2.82                | 3,721.90          |
| <b>合 计</b>       | <b>—</b> |      | <b>2,387,921.13</b> |  | <b>90.53</b>        | <b>579,604.19</b> |

## 3、长期股权投资

## (1) 长期股权投资分类

| 项 目        | 2019.12.31          |      |                     | 2018.12.31          |      |                     |
|------------|---------------------|------|---------------------|---------------------|------|---------------------|
|            | 账面余额                | 减值准备 | 账面价值                | 账面余额                | 减值准备 | 账面价值                |
| 对子公司投资     | 7,170,000.00        |      | 7,170,000.00        | 2,870,000.00        |      | 2,870,000.00        |
| 对联营、合营企业投资 |                     |      |                     |                     |      |                     |
| <b>合 计</b> | <b>7,170,000.00</b> |      | <b>7,170,000.00</b> | <b>2,870,000.00</b> |      | <b>2,870,000.00</b> |

## (2) 对子公司投资

| 被投资单位 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|-------|------|------|------|------|
|-------|------|------|------|------|

辽宁太平洋经济合作有限公司



| 被投资单位           | 期初余额                | 本期增加                | 本期减少 | 期末余额                |
|-----------------|---------------------|---------------------|------|---------------------|
| 大连太平洋加达出国顾问有限公司 | 510,000.00          |                     |      | 510,000.00          |
| 南京太平洋加达出国顾问有限公司 | 2,360,000.00        |                     |      | 2,360,000.00        |
| 广州太加出国服务有限公司    |                     | 1,800,000.00        |      | 1,800,000.00        |
| 上海太加因私出入境服务有限公司 |                     | 2,500,000.00        |      | 2,500,000.00        |
| 减：长期股权投资减值准备    |                     |                     |      |                     |
| <b>合计</b>       | <b>2,870,000.00</b> | <b>4,300,000.00</b> |      | <b>7,170,000.00</b> |

#### 4、营业收入及成本

(1) 营业收入及成本列示如下：

| 项 目        | 2019 年度              |                      | 2018 年度              |                      |
|------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
|            | 收入                   | 成本                   | 收入                   | 成本                   |
| 主营业务       | 31,138,872.26        | 21,295,626.89        | 51,804,447.67        | 31,925,051.35        |
| 其他业务       | 4,000.00             | 34,462.22            | 46,462.22            | 16,000.00            |
| <b>合 计</b> | <b>31,142,872.26</b> | <b>21,330,089.11</b> | <b>51,850,909.89</b> | <b>31,941,051.35</b> |

(2) 主营业务收入及成本（分产品）列示如下：

| 产品名称       | 2019 年度              |                      | 2018 年度              |                      |
|------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
|            | 收入                   | 成本                   | 收入                   | 成本                   |
| 客户服务收入     | 2,568,622.98         | 1,464,526.66         | 9,434,033.09         | 5,759,239.85         |
| 项目推广收入     | 28,570,249.28        | 19,831,100.23        | 42,370,414.58        | 26,165,811.50        |
| <b>合 计</b> | <b>31,138,872.26</b> | <b>21,295,626.89</b> | <b>51,804,447.67</b> | <b>31,925,051.35</b> |

#### 5、投资收益

| 项目                  | 2019 年度    | 2018 年度   |
|---------------------|------------|-----------|
| 成本法核算的长期股权投资收益      | 300,390.00 |           |
| 交易性金融资产持有期间取得的投资收益  | 363,778.89 |           |
| 其他权益工具投资持有期间取得的股利收入 | 32,400.00  |           |
| 可供出售金融资产持有期间取得的投资收益 |            | 57,800.00 |

|            |                   |                   |
|------------|-------------------|-------------------|
| 银行理财产品     |                   | 74,608.38         |
| <b>合 计</b> | <b>696,568.89</b> | <b>132,408.38</b> |

## 十六、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

| 项 目   | 金 额        | 说 明 |
|---|------------|-----|
| 非流动性资产处置损益  | -57,578.65 |     |
| 越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免  |            |     |
| 计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外        | 4,948.00   |     |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费   |            |     |
| 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  | 462,816.33 |     |
| 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、衍生金融资产、衍生金融负债产生的公允价值变动损益 | 22,353.90  |     |
| 处置交易性金融资产、交易性金融负债、衍生金融资产、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益                     |            |     |
| 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 89,096.24

其他符合非经常性损益定义的损益项目

非经常性损益总额 521,635.82

减：非经常性损益的所得税影响数 131,960.32

非经常性损益净额 389,675.50

减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数 8,555.89

归属于公司普通股股东的非经常性损益 381,119.61

## 2、净资产收益率及每股收益

| 报告期利润                | 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       | -62.28         | -0.79  | -0.79  |
| 扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润 | -65.60         | -0.84  | -0.84  |

北京太平洋加达出国顾问股份有限公司

2020年4月27日

附：

### 备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

本公司董事会办公室