

恒诚科技发展（北京）有限公司

审计报告

大华审字[2019]008171 号

大华会计师事务所（特殊普通合伙）

Da Hua Certified Public Accountants (Special General Partnership)

恒诚科技发展（北京）有限公司

审计报告及财务报表

（2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日止）

目	录	页 次
一、	审计报告	1-4
二、	已审财务报表	
	资产负债表	1-2
	利润表	3
	现金流量表	4
	所有者权益变动表	5-6
	财务报表附注	1-33



审 计 报 告

大华审字[2019]008171号

恒诚科技发展（北京）有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了恒诚科技发展（北京）有限公司（以下简称恒诚科技公司）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日资产负债表，2018 年度的利润表、现金流量表、所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了恒诚科技公司 2018 年 12 月 31 日的财务状况以及 2018 年度的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、 其他信息

恒诚科技公司管理层对其他信息负责。其他信息包括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

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

在编制财务报表时，恒诚科技公司管理层负责评估恒诚科技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恒诚科技公司、终止运营或别无其他现实的选择。

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，就可能导致对恒诚科技公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报告使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致恒诚科技公司不能持续经营。

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

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

(本页无正文)

大华会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师:



中国注册会计师:



二〇一九年四月二十八日

资产负债表

2018年12月31日

编制单位：恒诚科技发展（北京）有限公司

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

资 产	附注五	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	1	935,208,613.87	2,391,518,561.34
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	2	150,566,491.87	425,704,462.58
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	3	9,754,568.82	10,699,142.36
预付款项	4	10,945,660.17	4,870,310.55
其他应收款	5	778,047,840.04	163,443,390.77
存货			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	6	952,063,255.19	1,686,086,895.55
流动资产合计		2,836,586,429.96	4,682,322,763.15
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	7	3,510,021.72	828,382.61
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	8	303,366.94	476,729.38
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	9	59,229.60	772,930.61
递延所得税资产	10	277,973.88	4,383,211.57
其他非流动资产			
非流动资产合计		4,150,592.14	6,461,254.17
资产总计		2,840,737,022.10	4,688,784,017.32

（后附财务报表附注为财务报表的组成部分）

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

资产负债表（续）

2018年12月31日

编制单位：恒诚科技发展（北京）有限公司

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注五	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	11	272,481,867.59	90,163,205.89
预收款项	12	767,703,750.74	2,982,506,912.91
应付职工薪酬	13	3,388,590.37	1,953,259.66
应交税费	14	231,265.38	25,829,629.85
其他应付款	15	768,515,937.44	814,055,170.53
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		1,812,321,411.52	3,914,508,178.84
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	16	1,111,895.50	17,532,846.27
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债	17		
非流动负债合计		1,111,895.50	17,532,846.27
负债合计		1,813,433,307.02	3,932,041,025.11
所有者权益：			
实收资本	18	30,000,000.00	30,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
其中：永续债			
资本公积			
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	19	99,730,371.49	72,674,299.21
未分配利润	20	897,573,343.59	654,068,693.00
所有者权益合计		1,027,303,715.08	756,742,992.21
负债和所有者权益总计		2,840,737,022.10	4,688,784,017.32

（后附财务报表附注为财务报表的组成部分）

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

利润表

2018年度

编制单位：恒诚科技发展（北京）有限公司

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注五	本期金额	上期金额
一、营业收入	21	8,506,973,616.23	7,446,760,493.34
减：营业成本	21	1,519,083,924.82	1,400,187,715.19
税金及附加	22	24,280,652.91	21,192,013.07
销售费用	23	947,219,614.93	1,093,962,207.72
管理费用	24	5,709,943,666.12	4,508,549,275.44
研发费用		-	-
财务费用	25	-20,513,226.67	-15,404,419.53
其中：利息费用		-	-
利息收入		20,568,285.00	15,465,149.06
资产减值损失		-	-
加：其他收益		-	-
投资收益	26	33,972,437.98	59,095,659.96
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
公允价值变动收益		-	-
资产处置收益		-	-
二、营业利润		360,931,422.10	497,369,361.41
加：营业外收入	27	26,662.92	149,317.19
减：营业外支出	28	196,649.07	28,527.31
三、利润总额		360,761,435.95	497,490,151.29
减：所得税费用	28	90,200,713.08	124,996,670.72
四、净利润		270,560,722.87	372,493,480.57
（一）持续经营净利润		270,560,722.87	372,493,480.57
（二）终止经营净利润		-	-
五、其他综合收益的税后净额		-	-
（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		-	-
（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. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分		-	-
5. 外币财务报表折算差额		-	-
六、综合收益总额		270,560,722.87	372,493,480.57
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

（后附财务报表附注为财务报表的组成部分）

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

现金流量表

2018年度

编制单位：恒诚科技发展（北京）有限公司

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项 目	附注五	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		6,695,490,635.25	5,922,636,428.17
收到的税费返还		55,092,269.45	27,131.66
收到其他与经营活动有关的现金		996,613,665.85	1,655,051,271.20
经营活动现金流入小计		7,747,196,570.55	7,577,714,831.03
购买商品、接受劳务支付的现金		1,652,096,558.73	558,536,978.16
支付给职工以及为职工支付的现金		29,753,136.47	23,105,131.20
支付的各项税费		251,144,660.47	432,023,333.49
支付其他与经营活动有关的现金		7,640,140,777.94	4,175,248,348.25
经营活动现金流出小计		9,573,135,133.61	5,188,913,791.10
经营活动产生的现金流量净额		-1,825,938,563.06	2,388,801,039.93
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资所收到的现金		1,903,848,627.10	3,146,194,874.13
取得投资收益收到的现金		21,797,137.87	54,042,106.50
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		75.00	141,340.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		1,925,645,839.97	3,200,378,320.63
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		6,017,224.38	33,100.00
投资支付的现金		1,550,000,000.00	3,286,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		1,556,017,224.38	3,286,033,100.00
投资活动产生的现金流量净额		369,628,615.59	-85,654,779.37
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额			
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-1,456,309,947.47	2,303,146,260.56
加：年初现金及现金等价物余额		2,391,518,561.34	88,372,300.78
六、期末现金及现金等价物余额		935,208,613.87	2,391,518,561.34

（后附财务报表附注为财务报表的组成部分）

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

所有者权益变动表

2018年度

编制单位：恒诚科技发展（北京）有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项 目	本期金额					
	实收资本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备
一、上年年末余额	30,000,000.00				72,674,299.21	654,068,693.00
加：会计政策变更						
前期差错更正						
其他						
二、本年年初余额	30,000,000.00				72,674,299.21	654,068,693.00
三、本年增减变动金额					27,056,072.28	243,504,650.59
(一) 综合收益总额						
(二) 股东投入和减少资本					27,056,072.28	270,560,722.87
1. 股东投入的普通股						
2. 其他权益工具持有者投入资本						
3. 股份支付计入所有者权益的金额						
4. 其他						
(三) 利润分配						
1. 提取盈余公积						-27,056,072.28
2. 对股东的分配						-27,056,072.28
3. 其他						
(四) 所有者权益内部结转						
1. 资本公积转增实收资本						
2. 盈余公积转增实收资本						
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						
(五) 专项储备						
1. 本期提取						
2. 本期使用						
(六) 其他						
四、本年年末余额	30,000,000.00				99,730,371.49	897,573,343.59

(后附财务报表附注为财务报表的组成部分)

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

所有者权益变动表

2018年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

编制单位: 恒诚科技发展(北京)有限公司

项 目	上期金额					
	实收资本	其他权益工具	资本公积	减: 库存股	专项储备	所有者权益合计
一、上年年末余额	30,000,000.00					30,000,000.00
加: 会计政策变更						
前期差错更正						
其他						
二、本年初余额	30,000,000.00					30,000,000.00
三、本年增减变动金额						
(一) 综合收益总额						
(二) 股东投入和减少资本						
1. 股东投入的普通股						
2. 其他权益工具持有者投入资本						
3. 股份支付计入所有者权益的金额						
4. 其他						
(三) 利润分配						
1. 提取盈余公积						
2. 对股东的分配						
3. 其他						
(四) 所有者权益内部结转						
1. 资本公积转增实收资本						
2. 盈余公积转增实收资本						
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						
(五) 专项储备						
1. 本期提取						
2. 本期使用						
(六) 其他						
四、本年末余额	30,000,000.00					30,000,000.00
(后附财务报表附注为财务报表的组成部分)						

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

恒诚科技发展（北京）有限公司

2018 年度财务报表附注

一、公司基本情况

（一）公司注册地、组织形式和总部地址

恒诚科技发展（北京）有限公司（以下简称“本公司”）于 2014 年 09 月 15 日在北京市工商行政管理局朝阳分局注册成立，现持有统一社会信用代码为 91110105317977127Q 的营业执照。

公司注册资本为 3,000.00 万元，注册地址：北京市朝阳区建国路 91 号院 9 号楼 10 层 1016 室，法定代表人为唐宁。

（二）公司主要经营活动

本公司主要从事技术开发、技术咨询、技术服务、技术转让；计算机系统服务；经济贸易咨询；会议服务；市场调查；礼仪服务；教育咨询（不含出国留学咨询及中介服务）；汽车装饰；房地产信息咨询（不含中介）；电脑图文设计、制作；企业策划；工艺美术设计；投资咨询；企业管理咨询；婚姻服务（不含涉外婚姻）；服装设计；清洁服务（不含餐具消毒）；摄影服务；设计、制作、代理、发布广告；维修手机；票务代理（不含航空机票销售代理）；销售五金交电、电子产品、家用电器、仪器仪表、通讯设备、照相器材、舞台灯光音响设备、机械设备、汽车配件、摩托车配件、医疗器械（限 I 类）、装饰材料、陶瓷制品、厨房及卫生间用具、化工产品（不含危险化学品）、计算机、软件及辅助设备、文具用品、体育用品、日用品、工艺品、玩具、金属材料、服装鞋帽、针纺织品、皮革（不含动物皮张）、化妆品、首饰。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

（三）财务报表的批准报出

本财务报表业经公司执行董事于 2019 年 4 月 28 日批准报出。

二、财务报表的编制基础

（一）财务报表的编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）进行确认和计量，在此基础上，结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014

年修订）的规定，编制财务报表。

(二)持续经营

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

三、重要会计政策、会计估计

(一)遵循企业会计准则的声明

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

(二)会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三)记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(四)金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1. 金融工具的分类

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合取得持有金融资产和承担金融负债的目的，在初始确认时将金融资产和金融负债分为不同类别：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（或金融负债）；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2. 金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

交易性金融资产或金融负债是指满足下列条件之一的金融资产或金融负债：

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

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

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

本公司对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，在取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

（2）应收款项

应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。

本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的债权（不包括在活跃市场上有报价的债务工具），包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（3）持有至到期投资

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

本公司对持有至到期投资，在取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

如果持有至到期投资处置或重分类为其他类金融资产的金额，相对于本公司全部持有至到期投资在出售或重分类前的总额较大，在处置或重分类后应立即将其剩余的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产；重分类日，该投资的账面价值与其公允价值之间的差

额计入其他综合收益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。但是，遇到下列情况可以除外：

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

(4) 可供出售金融资产

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

本公司对可供出售金融资产，在取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。可供出售金融资产的公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑差额外，直接计入其他综合收益。处置可供出售金融资产时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

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

(5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止

确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）终止确认部分的账面价值；

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

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

4. 金融负债终止确认条件

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

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

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

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

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

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

6. 金融资产（不含应收款项）减值准备计提

资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的

账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

金融资产发生减值的客观证据，包括但不限于：

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

金融资产的具体减值方法如下：

（1）可供出售金融资产减值准备

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

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

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

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回计入当期损益；对于可供出售权益工具投资发生的减值损失，在该权益工具价值回升时通过权益转回；但在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生的减值损失，不得转回。

（2）持有至到期投资减值准备

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

7. 金融资产及金融负债的抵销

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

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

（五）应收款项

应收票据、应收款项及其他应收款，按合同或协议价款的公允价值作为初始确认金额。

对于本公司的应收款项，一般不计提坏账，除非有确凿证据表明应收款项确实无法收回时，如债务单位已撤销、破产、资不抵债、现金流量严重不足等，确认为坏账损失，并冲销已提取的相应坏账准备。

（六）固定资产

1. 固定资产确认条件

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

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

2. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。

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

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

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

(4) 购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

3. 固定资产后续计量及处置

(1) 固定资产折旧

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

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

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
电子设备	年限平均法	3	0	33.33
办公设备	年限平均法	5	5	19.00

(2) 固定资产的后续支出

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

(3) 固定资产处置

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

4. 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

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

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

(5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

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

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

(七)无形资产与开发支出

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括软件等。

1. 无形资产的初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

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

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

2. 无形资产的后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

（1）使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项目	预计使用寿命
软件	2-10 年

每期末，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，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

（2）使用寿命不确定的无形资产

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

对于使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不摊销，每期末对无形资产的寿命进行复核。如果期末重新复核后仍为不确定的，在每个会计期间继续进行减值测试。

3. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

4. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

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

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示

为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

（八）长期待摊费用

1. 摊销方法

长期待摊费用，是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

2. 摊销年限

类别	摊销年限
装修	2-6 年

（九）职工薪酬

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

1. 短期薪酬

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

2. 离职后福利

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

本公司的离职后福利计划全部为设定提存计划。

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

本公司按照国家规定的标准定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

3. 辞退福利

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

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支

付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

4. 其他长期职工福利

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(十) 预计负债

1. 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

2. 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

(十一) 收入

1. 销售商品收入确认时间的具体判断标准

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

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

2. 确认让渡资产使用权收入的依据

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时，分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

- （1）利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。
- （2）使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

3. 提供劳务收入的确认依据和方法

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

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

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

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

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

- （1）已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。
- （2）已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

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

能够单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分全部作为销售商品处理。

(十二) 政府补助

1. 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2. 政府补助的确认

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

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

3. 会计处理方法

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

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

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

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

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

(十三) 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

1. 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：

（1）该交易不是企业合并；（2）交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

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

2. 确认递延所得税负债的依据

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

- （1）商誉的初始确认所形成的暂时性差异；
- （2）非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；
- （3）对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

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

- （1）企业拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；
- （2）递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

（十四）重要会计政策、会计估计的变更

1. 会计政策变更

本报告期重要会计政策未变更。

2. 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

（十五）财务报表列报项目变更说明

财政部于 2018 年 6 月 15 日发布了《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号），对一般企业财务报表格式进行了修订，归并部分资产负债

表项目，拆分部分利润表项目；并于 2018 年 9 月 7 日发布了《关于 2018 年度一般企业财务报表格式有关问题的解读》，明确要求代扣个人所得税手续费返还在“其他收益”列报，实际收到的政府补助，无论是与资产相关还是与收益相关，在编制现金流量表时均作为经营活动产生的现金流量列报等。

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

对可比期间的财务报表列报项目及金额的影响如下：

列报项目	2017 年 12 月 31 日之前列报金额	影响金额	2018 年 1 月 1 日经重列后金额
应收账款	10,699,142.36	-10,699,142.36	
应收票据及应收账款		10,699,142.36	10,699,142.36
应收利息	5,517,039.65	-5,517,039.65	
其他应收款	157,926,351.12	5,517,039.65	163,443,390.77
应付账款	90,163,205.89	-90,163,205.89	
应付票据及应付账款		90,163,205.89	90,163,205.89

四、税项

公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入按 6% 的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。	6%
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%
教育费附加	实缴流转税额	3%
地方教育费附加	实缴流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

五、财务报表主要项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元）

注释1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
银行存款	935,208,613.87	2,391,518,561.34
合计	935,208,613.87	2,391,518,561.34

截止 2018 年 12 月 31 日，本公司不存在质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

注释2. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

项目	期末余额	期初余额
其他	150,566,491.87	425,704,462.58
合计	150,566,491.87	425,704,462.58

注释3. 应收票据及应收账款

项目	期末余额	期初余额
应收票据		
应收账款	9,754,568.82	10,699,142.36
合计	9,754,568.82	10,699,142.36

（一）应收账款

1. 应收账款账龄披露

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	9,754,568.82		
合计	9,754,568.82		

注释4. 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	10,945,660.17	100.00	4,870,310.55	100.00
合计	10,945,660.17	100.00	4,870,310.55	100.00

2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末金额	占预付账款总额的比例(%)	预付款时间	未结算原因
北京品众互动网络营销技术有限公司	6,655,108.68	60.80	一年以内	服务未完成
上海橙擎网络科技有限公司	1,990,900.13	18.19	一年以内	服务未完成
北京创新嘉业技术服务有限公司	848,009.79	7.75	一年以内	服务未完成
苏州博报网络有限公司	812,205.87	7.42	一年以内	服务未完成
北京金地鸿运房地产开发有限公司	504,227.40	4.61	一年以内	服务未完成
合计	10,810,451.87	98.77		

注释5. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	19,035,246.26	5,517,039.65
应收股利		
其他应收款	759,012,593.78	157,926,351.12
合计	778,047,840.04	163,443,390.77

（一）应收利息

1. 应收利息分类

项目	期末余额	期初余额
对外贷款	3,250,282.91	333,698.63
理财产品	15,600,617.71	4,197,183.73
基金利息	184,345.64	986,157.29
合计	19,035,246.26	5,517,039.65

（二）其他应收款

1. 其他应收款账龄披露

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	741,627,009.63		
1-2 年	17,385,584.15		
合计	759,012,593.78		

2. 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
押金	3,504,547.20	3,434,114.40
往来款及其他	755,508,046.58	154,492,236.72
合计	759,012,593.78	157,926,351.12

注释6. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税金	66,341,860.66	91,650,112.24
预交增值税	26,860,265.36	144,534,797.88
预交所得税	14,039,454.03	35,204,818.94
预交其他税	4,289,385.76	17,344,136.17
理财产品	550,000,000.00	618,500,000.00
其他应收第三方款	290,532,289.38	778,853,030.32

项目	期末余额	期初余额
合计	952,063,255.19	1,686,086,895.55

注释7. 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	3,510,021.72	828,382.61
固定资产清理		
合计	3,510,021.72	828,382.61

（一）固定资产

项目	办公设备	电子设备	合计
一. 账面原值			
1. 期初余额	592,094.71	4,822,314.01	5,414,408.72
2. 本期增加金额		5,142,926.82	5,142,926.82
购置		5,142,926.82	5,142,926.82
3. 本期减少金额		3,162.40	3,162.40
处置或报废		3,162.40	3,162.40
4. 期末余额	592,094.71	9,962,078.43	10,554,173.14
二. 累计折旧			
1. 期初余额	253,048.87	4,332,977.24	4,586,026.11
2. 本期增加金额	112,114.10	2,349,173.61	2,461,287.71
本期计提	112,114.10	2,349,173.61	2,461,287.71
3. 本期减少金额		3,162.40	3,162.40
处置或报废		3,162.40	3,162.40
4. 期末余额	365,162.97	6,678,988.45	7,044,151.42
三. 减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 期末余额			
四. 账面价值			
1. 期末账面价值	226,931.74	3,283,089.98	3,510,021.72
2. 期初账面价值	339,045.84	489,336.77	828,382.61

注释8. 无形资产

项目	软件	合计
一. 账面原值		

项目	软件	合计
1. 期初余额	866,794.87	866,794.87
2. 本期增加金额		
购置		
3. 本期减少金额		
处置		
4. 期末余额	866,794.87	866,794.87
二. 累计摊销		
1. 期初余额	390,065.49	390,065.49
2. 本期增加金额	173,362.44	173,362.44
本期计提	173,362.44	173,362.44
3. 本期减少金额		
处置		
4. 期末余额	563,427.93	563,427.93
三. 减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额		
四. 账面价值		
1. 期末账面价值	303,366.94	303,366.94
2. 期初账面价值	476,729.38	476,729.38

注释9. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
装修费	772,930.61		713,701.01		59,229.60
合计	772,930.61		713,701.01		59,229.60

注释10. 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	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
预计负债	1,111,895.50	277,973.88	17,532,846.27	4,383,211.57
合计	1,111,895.50	277,973.88	17,532,846.27	4,383,211.57

注释11. 应付票据及应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付票据		
应付账款	272,481,867.59	90,163,205.89
合计	272,481,867.59	90,163,205.89

（一）应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付手续费	17,754,428.85	16,574,020.74
应付渠道费	161,301,280.32	58,166,581.95
应付存托管费	11,108,515.85	8,435,785.08
其他	82,317,642.57	6,986,818.12
合计	272,481,867.59	90,163,205.89

注释12. 预收款项

项目	期末余额	期初余额
预收服务费	650,748,474.68	
其他	1,091.20	
贷后服务收入-信托类	2,403,536.92	16,714,848.33
贷后服务收入-非信托类	114,550,647.94	206,191,166.38
质保服务收入		2,759,600,898.20
合计	767,703,750.74	2,982,506,912.91

注释13. 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
短期薪酬	1,953,259.66	26,639,162.76	25,391,574.29	3,200,848.13
离职后福利-设定提存计划		3,113,973.71	2,926,231.47	187,742.24
合计	1,953,259.66	29,753,136.47	28,317,805.76	3,388,590.37

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
工资、奖金、津贴和补贴	1,749,883.62	22,734,254.36	21,706,104.92	2,778,033.06
职工福利费		146,479.49	146,479.49	
社会保险费	146,716.04	1,885,447.91	1,779,781.88	252,382.07
其中：基本医疗保险费	145,956.04	1,609,992.52	1,514,985.22	240,963.34
补充医疗保险	760.00	113,892.77	112,734.77	1,918.00
工伤保险费		32,310.80	30,410.69	1,900.11

生育保险费		129,251.82	121,651.20	7,600.62
住房公积金	56,660.00	1,872,981.00	1,759,208.00	170,433.00
合计	1,953,259.66	26,639,162.76	25,391,574.29	3,200,848.13

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
基本养老保险		2,988,775.93	2,808,619.26	180,156.67
失业保险费		125,197.78	117,612.21	7,585.57
合计		3,113,973.71	2,926,231.47	187,742.24

注释14. 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税		22,364,110.99
个人所得税	231,265.38	356,313.96
城市维护建设税		1,565,487.77
教育费附加		670,923.31
地方教育费附加		447,282.22
行政税费		425,511.60
合计	231,265.38	25,829,629.85

注释15. 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	768,515,937.44	814,055,170.53
合计	768,515,937.44	814,055,170.53

（一）其他应付款

1. 按款项性质列示的其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
推广费用	27,026,328.67	87,636,202.03
往来款及其他	741,085,092.69	726,232,226.94
代扣代缴个人社保	315,166.08	104,941.56
押金及备用金	89,350.00	81,800.00
合计	768,515,937.44	814,055,170.53

注释16. 预计负债

项目	期末余额	期初余额
产品质保服务准备		16,347,753.77
活动奖励	1,111,895.50	1,185,092.50
合计	1,111,895.50	17,532,846.27

注释17. 实收资本

投资者名称	期初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	投资金额	所占比例(%)			投资金额	所占比例(%)
唐宁	12,000,000.00	40.00			12,000,000.00	40.00
田彦	9,000,000.00	30.00			9,000,000.00	30.00
孔繁顺	9,000,000.00	30.00			9,000,000.00	30.00
合计	30,000,000.00	100.00			30,000,000.00	100.00

注释18. 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	72,674,299.21	27,056,072.28		99,730,371.49
合计	72,674,299.21	27,056,072.28		99,730,371.49

注释19. 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	654,068,693.00	—
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	654,068,693.00	—
加：本期归属于公司所有者的净利润	270,560,722.87	—
减：提取法定盈余公积	27,056,072.28	
期末未分配利润	897,573,343.59	

注释20. 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	8,506,925,230.56	1,519,083,924.82	7,446,760,493.34	1,400,187,715.19
其他业务	48,385.67			

注释21. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	14,163,692.32	12,113,506.87

项目	本期发生额	上期发生额
教育费附加	6,070,153.85	5,191,502.94
地方教育费附加	4,046,769.24	3,461,001.96
印花税	37.50	426,001.30
合计	24,280,652.91	21,192,013.07

注释22. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
广告宣传费	932,396,880.67	1,080,037,678.69
工资薪酬	9,763,269.30	5,287,625.45
房租费	4,432,963.70	7,693,372.24
水电物业费	578,756.41	872,835.67
差旅费	34,551.41	39,506.02
软件服务费	1,200.00	7,169.81
折旧费	5,009.64	16,905.84
会议咨询费	1,220.00	6,372.00
业务招待费	5,763.80	742.00
合计	947,219,614.93	1,093,962,207.72

注释23. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
质保偿付费	3,645,245,344.60	1,808,084,350.64
管理咨询服务费	2,019,562,628.73	2,659,247,460.30
工资薪酬	19,989,867.17	15,363,024.90
短信费	9,265,049.55	9,355,715.86
中介咨询服务费	9,263,305.56	10,234,633.77
房租费	2,650,194.27	1,977,364.68
折旧摊销费	3,343,341.52	1,274,466.02
水电物业费	370,762.77	1,416,788.88
差旅办公费	49,061.20	213,290.41
其他	201,921.75	1,350,699.38
业务招待费	2,189.00	31,480.60
合计	5,709,943,666.12	4,508,549,275.44

注释24. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
减：利息收入	20,568,285.00	15,465,149.06

项目	本期发生额	上期发生额
银行手续费	55,058.33	60,729.53
合计	-20,513,226.67	-15,404,419.53

注释25. 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
基金投资	12,371,194.46	7,425,302.87
银行理财产品	21,601,243.52	51,670,357.09
合计	33,972,437.98	59,095,659.96

注释26. 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产报废利得	64.66	83,491.95
稳岗补贴	25,103.26	32,543.58
其他	1,495.00	33,281.66
合计	26,662.92	149,317.19

注释27. 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产毁损报废损失		28,527.31
其他	196,649.07	
合计	196,649.07	28,527.31

注释28. 所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	86,095,475.40	93,472,480.10
递延所得税费用	4,105,237.68	31,524,190.62
合计	90,200,713.08	124,996,670.72

注释29. 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	本期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量	
净利润	270,560,722.87
加：资产减值准备	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,461,287.71

项目	本期金额
无形资产摊销	173,362.44
长期待摊费用摊销	713,701.01
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 （收益以“-”号填列）	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-64.66
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	
财务费用（收益以“-”号填列）	
投资损失（收益以“-”号填列）	-33,972,437.98
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	4,105,237.69
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	
存货的减少（增加以“-”号填列）	
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	32,206,395.18
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-2,102,186,767.32
其他	
经营活动产生的现金流量净额	-1,825,938,563.06
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动	
债务转为资本	
一年内到期的可转换公司债券	
融资租入固定资产	
3. 现金及现金等价物净变动情况	
现金的期末余额	935,208,613.87
减：现金的期初余额	2,391,518,561.34
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	-1,456,309,947.47

2. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	935,208,613.87	2,391,518,561.34
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	935,208,613.87	2,391,518,561.34
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	935,208,613.87	2,391,518,561.34

六、关联方及关联交易

（一）本企业的股东情况

股东名称	国籍	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
唐宁	中国	40.00	40.00
田彦	中国	30.00	30.00
孔繁顺	中国	30.00	30.00

注:本公司最终控制方是唐宁。

（二）其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
宜人恒业科技发展（北京）有限公司	同一实际控制人
宜人金融信息服务（北京）有限公司	同一实际控制人
宜人信息咨询（北京）有限公司	同一实际控制人
重庆珩郁达科技有限公司	同一实际控制人
重庆珩琅晟科技有限公司	同一实际控制人
重庆珩信鑫科技有限公司	同一实际控制人
Yirendai Hong Kong Limited	同一实际控制人
Yirendai Limited	同一实际控制人
宜信惠民投资管理（北京）有限公司	同一实际控制人
宜信普惠信息咨询（北京）有限公司	同一实际控制人
宜信普诚信用管理（北京）有限公司	同一实际控制人
海南宜信普惠小额贷款有限公司	同一实际控制人
宜信卓越财富投资管理（北京）有限公司	同一实际控制人
宜信博诚保险销售服务（北京）股份有限公司	同一实际控制人
普信恒业科技发展（北京）有限公司	同一实际控制人
北京宜信致诚信用管理有限公司	同一实际控制人

（三）关联方交易

1. 购买商品、接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额
宜人恒业科技发展（北京）有限公司	服务费	870,861,351.38
宜信普惠信息咨询（北京）有限公司	服务费	888,400,107.57
宜信普诚信用管理（北京）有限公司	服务费	219,589,415.70
宜人金融信息服务（北京）有限公司	服务费	825,750,230.00
重庆珩郁达科技有限公司	服务费	322,903,877.55
合计		3,127,504,982.20

2. 销售商品、提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额
宜信惠民投资管理（北京）有限公司	服务费	221,921.76
合计		221,921.76

3. 关联方应收应付款项

（1）本公司应收关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应收款			
	宜信惠民投资管理（北京）有限公司	17,110,821.22	16,875,584.15
	宜信普诚信用管理（北京）有限公司	100,000,000.00	100,000,000.00
	宜人恒业科技发展（北京）有限公司	61,558,694.70	37,616,652.57

（2）本公司应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款			
	宜信普惠信息咨询（北京）有限公司	114,693,328.62	43,099,761.13
	宜信卓越财富投资管理（北京）有限公司		681,779.00
	宜信普诚信用管理（北京）有限公司	35,503,018.01	6,738,237.39
其他应付款			
	Yirendai Limited	223,782,072.63	223,782,072.63
	重庆珩郁达科技有限公司	135,062,187.69	319,204,512.14
	宜人金融信息服务（北京）有限公司	172,855,042.02	157,470,188.03
.....	宜人信息咨询（北京）有限公司	832,873.85	

七、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

（二）资产负债表日存在的重要或有事项

本公司不存在需要披露的重要或有事项。

八、资产负债表日后事项

截至财务报告批准报出日止，本公司无其他应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

九、其他重要事项说明

截至财务报告批准报出日止，本公司无其他应披露未披露的其他重大事项。

（本页无正文）

恒诚科技发展（北京）有限公司

（公章）

二〇一九年四月二十八日



统一社会信用代码

91110108590676050Q

营业执照

(副本) (5-1)

扫描二维码登录
“国家企业信用
信息公示系统”
了解更多登记、
备案、许可、监
管信息



名称 大华会计师事务所(特殊普通合伙)
类型 特殊普通合伙企业
经营范围 审计、会计、税务、资产评估、验资、清算、破产清算、企业重组、并购、建设、管理、咨询、法律、法规、规章、政策、规定、其他经营活动、依法须经批准的项目、须经批准的项目、不得从事国家产业政策禁止和限制类项目的经营活动。

成立日期 2012年02月09日

合伙期限 2012年02月09日至长期

主要经营场所 北京市海淀区西四环中路16号院7号楼1101



登记机关

2019年 03月 19日

此件仅用于业务报
告专用，复印无效。

证书序号: 0000093

说明

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

发证机关:



二〇一七年十月十七日

中华人民共和国财政部制

此件仅用于业务报告专用，复印无效。

会计师事务所

执业证书

名称: 大华会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 梁春

主任会计师:

经营场所: 北京市海淀区西四环中路16号院7号楼12层

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11010148

批准执业文号: 京财会许可[2011]0101号

批准执业日期: 2011年11月03日

年度检验登记

Annual Renewal Registration

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



2010年3月1日

年度检验登记

Annual Renewal Registration

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



2011年3月1日

注册会计师工作单位变更事项登记

Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调入

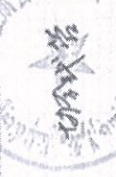
Agree the holder to be transferred to



2016年1月21日

同意调入

Agree the holder to be transferred to



2016年1月21日

注意事项

1. 注册会计师在执业过程中，应当遵守职业道德规范，不得有下列行为：
（一）同时在两个或两个以上会计师事务所执业；
（二）同时在两个或两个以上企业担任高级管理人员；
（三）同时在两个或两个以上企业担任董事、监事；
（四）同时在两个或两个以上企业担任独立董事；
（五）同时在两个或两个以上企业担任高级管理人员；
（六）同时在两个或两个以上企业担任董事、监事；
（七）同时在两个或两个以上企业担任独立董事；
（八）同时在两个或两个以上企业担任高级管理人员；
（九）同时在两个或两个以上企业担任董事、监事；
（十）同时在两个或两个以上企业担任独立董事；
（十一）同时在两个或两个以上企业担任高级管理人员；
（十二）同时在两个或两个以上企业担任董事、监事；
（十三）同时在两个或两个以上企业担任独立董事；
（十四）同时在两个或两个以上企业担任高级管理人员；
（十五）同时在两个或两个以上企业担任董事、监事；
（十六）同时在两个或两个以上企业担任独立董事；
（十七）同时在两个或两个以上企业担任高级管理人员；
（十八）同时在两个或两个以上企业担任董事、监事；
（十九）同时在两个或两个以上企业担任独立董事；
（二十）同时在两个或两个以上企业担任高级管理人员；
（二十一）同时在两个或两个以上企业担任董事、监事；
（二十二）同时在两个或两个以上企业担任独立董事；
（二十三）同时在两个或两个以上企业担任高级管理人员；
（二十四）同时在两个或两个以上企业担任董事、监事；
（二十五）同时在两个或两个以上企业担任独立董事；
（二十六）同时在两个或两个以上企业担任高级管理人员；
（二十七）同时在两个或两个以上企业担任董事、监事；
（二十八）同时在两个或两个以上企业担任独立董事；
（二十九）同时在两个或两个以上企业担任高级管理人员；
（三十）同时在两个或两个以上企业担任董事、监事；
（三十一）同时在两个或两个以上企业担任独立董事；
（三十二）同时在两个或两个以上企业担任高级管理人员；
（三十三）同时在两个或两个以上企业担任董事、监事；
（三十四）同时在两个或两个以上企业担任独立董事；
（三十五）同时在两个或两个以上企业担任高级管理人员；
（三十六）同时在两个或两个以上企业担任董事、监事；
（三十七）同时在两个或两个以上企业担任独立董事；
（三十八）同时在两个或两个以上企业担任高级管理人员；
（三十九）同时在两个或两个以上企业担任董事、监事；
（四十）同时在两个或两个以上企业担任独立董事；
（四十一）同时在两个或两个以上企业担任高级管理人员；
（四十二）同时在两个或两个以上企业担任董事、监事；
（四十三）同时在两个或两个以上企业担任独立董事；
（四十四）同时在两个或两个以上企业担任高级管理人员；
（四十五）同时在两个或两个以上企业担任董事、监事；
（四十六）同时在两个或两个以上企业担任独立董事；
（四十七）同时在两个或两个以上企业担任高级管理人员；
（四十八）同时在两个或两个以上企业担任董事、监事；
（四十九）同时在两个或两个以上企业担任独立董事；
（五十）同时在两个或两个以上企业担任高级管理人员；
（五十一）同时在两个或两个以上企业担任董事、监事；
（五十二）同时在两个或两个以上企业担任独立董事；
（五十三）同时在两个或两个以上企业担任高级管理人员；
（五十四）同时在两个或两个以上企业担任董事、监事；
（五十五）同时在两个或两个以上企业担任独立董事；
（五十六）同时在两个或两个以上企业担任高级管理人员；
（五十七）同时在两个或两个以上企业担任董事、监事；
（五十八）同时在两个或两个以上企业担任独立董事；
（五十九）同时在两个或两个以上企业担任高级管理人员；
（六十）同时在两个或两个以上企业担任董事、监事；
（六十一）同时在两个或两个以上企业担任独立董事；
（六十二）同时在两个或两个以上企业担任高级管理人员；
（六十三）同时在两个或两个以上企业担任董事、监事；
（六十四）同时在两个或两个以上企业担任独立董事；
（六十五）同时在两个或两个以上企业担任高级管理人员；
（六十六）同时在两个或两个以上企业担任董事、监事；
（六十七）同时在两个或两个以上企业担任独立董事；
（六十八）同时在两个或两个以上企业担任高级管理人员；
（六十九）同时在两个或两个以上企业担任董事、监事；
（七十）同时在两个或两个以上企业担任独立董事；
（七十一）同时在两个或两个以上企业担任高级管理人员；
（七十二）同时在两个或两个以上企业担任董事、监事；
（七十三）同时在两个或两个以上企业担任独立董事；
（七十四）同时在两个或两个以上企业担任高级管理人员；
（七十五）同时在两个或两个以上企业担任董事、监事；
（七十六）同时在两个或两个以上企业担任独立董事；
（七十七）同时在两个或两个以上企业担任高级管理人员；
（七十八）同时在两个或两个以上企业担任董事、监事；
（七十九）同时在两个或两个以上企业担任独立董事；
（八十）同时在两个或两个以上企业担任高级管理人员；
（八十一）同时在两个或两个以上企业担任董事、监事；
（八十二）同时在两个或两个以上企业担任独立董事；
（八十三）同时在两个或两个以上企业担任高级管理人员；
（八十四）同时在两个或两个以上企业担任董事、监事；
（八十五）同时在两个或两个以上企业担任独立董事；
（八十六）同时在两个或两个以上企业担任高级管理人员；
（八十七）同时在两个或两个以上企业担任董事、监事；
（八十八）同时在两个或两个以上企业担任独立董事；
（八十九）同时在两个或两个以上企业担任高级管理人员；
（九十）同时在两个或两个以上企业担任董事、监事；
（九十一）同时在两个或两个以上企业担任独立董事；
（九十二）同时在两个或两个以上企业担任高级管理人员；
（九十三）同时在两个或两个以上企业担任董事、监事；
（九十四）同时在两个或两个以上企业担任独立董事；
（九十五）同时在两个或两个以上企业担任高级管理人员；
（九十六）同时在两个或两个以上企业担任董事、监事；
（九十七）同时在两个或两个以上企业担任独立董事；
（九十八）同时在两个或两个以上企业担任高级管理人员；
（九十九）同时在两个或两个以上企业担任董事、监事；
（一百）同时在两个或两个以上企业担任独立董事；

NOTES

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



姓名
Full name
性别
Sex
出生日期
Date of birth
工作单位
Working unit
身份证号码
Identity card No.

张艳红

女

1972-04-27

新疆宏昌有限责任会计师事务所

650107720427002



2016.4.8

2016-03-21



2015-04-01

650100060020

新疆注册会计师协会

2000年9月13日

2015年4月18日

证书编号
No. of Certificate

批准注册协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期
Date of Issuance



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

同意调出
Agree the holder to be transferred from



事务所 CPAs
转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2018年10月8日

同意调入
Agree the holder to be transferred to



事务所 CPAs
转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2018年10月8日

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from



事务所 CPAs
转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2018年10月17日

同意调入
Agree the holder to be transferred to



事务所 CPAs
转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2018年10月17日



姓名 Full name 王清
性别 Sex 女
出生日期 Date of birth 1969-10-01
工作单位 Working unit 中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)
身份证号码 Identity card No. 612133196910010423



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



姓名: 王清
证书编号: 110001840003

证书编号:
No. of Certificate 110001840003

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs 北京注册会计师协会

发证日期:
Date of issuance 2001 年 10 月 30 日

