

报备防伪码：



报备防伪号：959830E1D0562396

报告文号：闽华兴所〔2018〕审字A-044号

报告日期：2018年03月25日

报备时间：2018年03月28日 12:47:09

签字注册会计师：刘延东，王永平

东百瑞兴资本管理有限公司

审计报告



事务所名称：福建华兴会计师事务所（特殊普通合伙）

事务所电话：0591-87858259

传 真：0591-87842345

通 信 地 址：福州市湖东路152号中山大厦B座7-9层

如对上述报备资料有疑问的，请与福建省注册会计师协会联系
会计师事务所对以上数据的真实性负法律责任

防伪查询：<http://ywbb.fjicpa.org.cn/index.aspx>

注协电话：0591-87097005



福建华兴会计师事务所(特殊普通合伙)

Fujian Huaxing CPAs (Special General Partnership)

地址: 福建省福州市湖东路 152 号中山大厦 B 座七-九楼 电话(Tel): 0591-87852574 传真(Fax): 0591-87840354
Add: 7-9/F Block B, 152 Hudong Road, Fuzhou, Fujian, China Http://www.fjhxcpa.com 邮政编码(Postcode): 350003

审 计 报 告

闽华兴所(2018)审字A-044号

东百瑞兴资本管理有限公司:

一、 审计意见

我们审计了东百瑞兴资本管理有限公司(以下简称东百瑞兴)财务报表,包括2018年3月10日的合并及母公司资产负债表,2018年1月至2018年3月10日期间的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司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,公允反映了东百瑞兴2018年3月10日的合并及母公司财务状况以及2018年1月至2018年3月10日期间的合并及母公司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,我们独立于东百瑞兴,并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信,我们获取的审计证据是充分、适当的,为发表审计意见提供了基础。

三、 管理层和治理层对财务报表的责任

东百瑞兴管理层(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,管理层负责评估东百瑞兴的持续经营能力,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



福建华兴会计师事务所(特殊普通合伙)

Fujian Huaxing CPAs (Special General Partnership)

地址: 福建省福州市湖东路 152 号中山大厦 B 座七-九楼 电话(Tel): 0591-87852574 传真(Fax): 0591-87840354
Add: 7-9/F Block B, 152 Hudong Road, Fuzhou, Fujian, China Http://www.fjhxcpa.com 邮政编码(Postcode): 350003

算东百瑞兴、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督东百瑞兴的财务报告过程。

四、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对东百瑞兴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；



福建华兴会计师事务所(特殊普通合伙)

Fujian Huaxing CPAs (Special General Partnership)

地址: 福建省福州市湖东路 152 号中山大厦 B 座七-九楼 电话(Tel): 0591-87852574 传真(Fax): 0591-87840354
Add: 7-9/F Block B, 152 Hudong Road, Fuzhou, Fujian, China Http://www.fjhxcpa.com 邮政编码(Postcode): 350003

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东百瑞兴不能持续经营。

(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。

(6) 就东百瑞兴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、重大审计发现和审计报告用途等事项进行沟通, 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。

五、审计报告的使用范围

本审计报告仅供基准日为2018年3月10日的东百瑞兴股东股权交易之评估使用, 而不应用于评估之外的其他目的, 因其他目的而使用不当造成的后果, 与执行本审计业务的注册会计师及本会计师事务所无关。

福建华兴会计师事务所
(特殊普通合伙)



中国福州市

中国注册会计师:

中国注册会计师:

二〇一八年三月二十五日

合并资产负债表

2018年3月10日

编制单位：东百瑞兴资本管理有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额	项目	期末余额	期初余额
流动资产：				流动资产：		
货币资金	五、(一)	1,949,645.11	2,532,919.41	货币资金		
结算备付金				向中央银行借款		
拆出资金				吸收存款及同业存放		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				买入资金		
衍生金融资产				以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
应收票据				衍生金融负债		
应收账款	五、(二)	51,751,976.95		应付票据		
预付款项	五、(三)	23,942.40	266,113.03	应付账款		
应收保费				预收款项		
应收分保账款				卖出回购金融资产款		
应收分保合同准备金				应付手续费及佣金		
应收利息				应付职工薪酬		
其他应收款	五、(四)	60,782.40	214,802.66	应交税费		
买入返售金融资产				应付股利		
存货	五、(五)	1,282.05	1,282.05	其他应付款		
持有待售资产				应付分保账款		
一年内到期的非流动资产				保溢合同准备金		
其他流动资产	五、(六)	5,737.17	408,535.94	代理买卖证券款		
流动资产合计		53,793,366.08	3,423,653.09	代理承销证券款		
发放贷款和垫款				其他负债		
可供出售金融资产				一年内到期的非流动负债		
持有至到期投资				其他流动负债		
长期应收款				流动负债合计		
长期股权投资				非流动负债：		
投资性房地产				长期借款		
固定资产				应付债券		
在建工程				其中：优先股		
工程物资				永续债		
固定资产清理				长期应付款		
生产性生物资产				长期应付职工薪酬		
油气资产				专项应付款		
无形资产				预计负债		
开发支出				递延收益		
商誉				递延所得税负债		
长期待摊费用				其他非流动负债		
递延所得税资产				非流动负债合计		
其他非流动资产				负债合计		
非流动资产合计		704,256.16	6,246,258.65	所有者权益(或股东权益)：		
				实收资本(或股本)		
				其他权益工具		
				其中：优先股		
				永续债		
				资本公积		
				盈余公积		
				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		
				归属母公司所有者权益合计		
				少数股东权益		
				所有者权益合计		
				负债和所有者权益总计		
资产总计		54,497,622.24	9,669,911.74			

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并利润表

2018年1月-3月10日

编制单位：东百瑞兴资本管理有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		48,822,619.77	
其中：营业收入	五、(十六)	48,822,619.77	
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		2,985,969.03	19,151,725.71
其中：营业成本	五、(十六)	706,680.05	
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、(十七)	366,169.72	4,916.61
销售费用			
管理费用	五、(十八)	1,912,224.26	19,146,249.44
财务费用	五、(十九)	895.00	559.66
资产减值损失			
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	五、(二十)	-35,941.83	-137,444.05
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-35,941.83	-137,444.05
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
其他收益			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		45,800,708.91	-19,289,169.76
加：营业外收入			
减：营业外支出			
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		45,800,708.91	-19,289,169.76
减：所得税费用	五、(二十一)	11,462,134.14	-4,750,817.79
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		34,338,574.77	-14,538,351.97
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		34,338,574.77	-14,538,351.97
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）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		34,338,574.77	-14,538,351.97
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		34,338,574.77	-14,538,351.97
归属于母公司所有者的综合收益总额		34,338,574.77	-14,538,351.97
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：_____元，上期被合并方实现的净利润为：_____元。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

2018年1月-3月10日

编制单位：东百瑞兴资本管理有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额	项	目	本期发生额	上期发生额	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：				取得投资收益收到的现金						
销售商品、提供劳务收到的现金				处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额						
客户存款和同业存放款项净增加额				处置子公司及其他营业单位收到的现金净额						
向中央银行借款净增加额				收到其他与投资活动有关的现金						
向其他金融机构拆入资金净增加额				投资活动现金流入小计						
收到原保险合同赔款取得的现金				购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金						37,255.00
收到再保业务现金净额				投资支付的现金						350,000.00
保户储金及投资款净增加额				质押贷款净增加额						
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				取得子公司及其他营业单位支付的现金净额						
收取利息、手续费及佣金的现金				支付其他与投资活动有关的现金						
拆入资金净增加额				投资活动现金流出小计						387,255.00
回购业务资金净增加额				投资活动产生的现金流量净额						-387,255.00
收到的税费返还				三、筹资活动产生的现金流量：						
收到其他与经营活动有关的现金	五、（二十二）	3,717,548.74	19,342,573.90	吸收投资收到的现金						
经营活动现金流入小计				其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金						10,000,000.00
购买商品、接受劳务支付的现金				取得借款收到的现金						
客户贷款及垫款净增加额				发行债券收到的现金						
存放中央银行和同业款项净增加额				收到其他与筹资活动有关的现金						
支付原保险合同赔款项的现金				筹资活动现金流入小计						10,350,000.00
支付利息、手续费及佣金的现金				偿还债务支付的现金						
支付保单红利的现金				分配股利、利润或偿付利息支付的现金						
支付给职工以及为职工支付的现金				其中：子公司支付给少数股东的股利、利润						
支付的各项税费				支付其他与筹资活动有关的现金						
支付其他与经营活动有关的现金	五、（二十二）	1,921,318.67	7,376.70	筹资活动现金流出小计						
经营活动现金流出小计				筹资活动产生的现金流量净额						10,350,000.00
经营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						
二、投资活动产生的现金流量：				五、现金流量及现金等价物净增加额						
收回投资所收到的现金				加：期初现金及现金等价物余额						2,532,919.41
				六、期末现金及现金等价物余额						2,532,919.41

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并所有者权益变动表 (续)

2018年1月-3月10日

编制单位: 山西瑞兴资产管理有限责任公司

单位: 元 币种: 人民币

项目	上期金额									
	归属于母公司所有者权益									
	实收资本(或股本)	其他权益工具		资本公积	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	少数股东权益	所有者权益合计
	优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额								-2,134,283.98		-2,134,283.98
加: 会计政策变更										
前期差错更正										
同一控制下企业合并										
其他										
二、本年期初余额								-2,134,283.98		-2,134,283.98
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	10,000,000.00							14,538,351.97		4,538,351.97
(一) 综合收益总额								-14,538,351.97		-14,538,351.97
(二) 所有者投入和减少资本	10,000,000.00									10,000,000.00
1. 所有者投入资本	10,000,000.00									10,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入所有者权益的金额										
4. 其他										
(三) 利润分配										
1. 提取盈余公积										
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者(或股东)的分配										
4. 其他										
(四) 所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本(或股本)										
2. 盈余公积转增资本(或股本)										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
(五) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(六) 其他										
四、本期期末余额	10,000,000.00							-16,672,635.95		-6,672,635.95

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

母公司资产负债表

2018年3月10日

编制单位：东百瑞兴资本管理有限公司

项目	附注	期末余额	期初余额	项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：				流动负债：			
货币资金		98,150.27	98,400.27	短期借款			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据				应付票据			
应收账款				应付账款			
预付款项				预收款项			
应收利息				应付职工薪酬			
应收股利				应交税费			
其他应收款				应付利息			
存货				应付股利			
持有待售资产				其他应付款		350,000.00	350,000.00
一年内到期的非流动资产				持有待售负债			
其他流动资产				一年内到期的非流动负债			
流动资产合计		98,150.27	98,400.27	其他流动负债			
非流动资产：				流动负债合计		350,000.00	350,000.00
可供出售金融资产				非流动负债：			
持有至到期投资				长期借款			
长期应收款				应付债券			
长期股权投资		10,076,614.12	10,112,555.95	其中：优先股			
投资性房地产				永续债			
固定资产				长期应付款			
在建工程				长期应付职工薪酬			
工程物资				专项应付款			
固定资产清理				预计负债			
生产性生物资产				递延收益			
油气资产				递延所得税负债			
无形资产				其他非流动负债			
开发支出				非流动负债合计			
商誉				负债合计		350,000.00	350,000.00
长期待摊费用				所有者权益（或股东权益）：			
递延所得税资产				实收资本（或股本）			
其他非流动资产				其他权益工具		10,000,000.00	10,000,000.00
非流动资产合计		10,174,764.39	10,112,555.95	其中：优先股			
				永续债			
				资本公积			
				减：库存股			
				其他综合收益			
				专项储备			
				盈余公积			
				未分配利润			
				所有者权益（或股东权益）合计		-175,235.61	-139,043.78
资产总计		10,174,764.39	10,210,956.22	负债和所有者权益（或股东权益）总计		10,174,764.39	10,210,956.22

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司利润表

2018年1月-3月10日

编制单位：东百瑞兴资本管理有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入			
减：营业成本			
税金及附加			
销售费用			
管理费用			
财务费用		250.00	-2,872.27
资产减值损失			
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	十一、（二）	-35,941.83	-137,444.05
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-35,941.83	-137,444.05
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
其他收益			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-36,191.83	-134,571.78
加：营业外收入			
减：营业外支出			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-36,191.83	-134,571.78
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-36,191.83	-134,571.78
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-36,191.83	-134,571.78
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		-36,191.83	-134,571.78
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司现金流量表

2018年1月-3月10日

编制单位：东百瑞兴资本管理有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
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			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金			356,112.27
经营活动现金流入小计			356,112.27
购买商品、接受劳务支付的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金			
支付的各项税费			
支付其他与经营活动有关的现金		250.00	357,712.00
经营活动现金流出小计		250.00	357,712.00
经营活动产生的现金流量净额		-250.00	-1,599.73
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金			350,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			9,900,000.00
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计			10,250,000.00
投资活动产生的现金流量净额			-10,250,000.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			10,000,000.00
取得借款收到的现金			350,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			10,350,000.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额			10,350,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额			
		-250.00	98,400.27
加：期初现金及现金等价物余额		98,400.27	
六、期末现金及现金等价物余额			
		98,150.27	98,400.27

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司所有者权益变动表

2018年1月-3月10日

编制单位：永晋康兴资本管理有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	本期金额						所有者权益合计					
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股		其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	10,000,000.00										-139,043.78	9,860,956.22
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	10,000,000.00										-139,043.78	9,860,956.22
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)											36,191.83	-36,191.83
(一) 综合收益总额											-36,191.83	-36,191.83
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入资本												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期末余额	10,000,000.00										-175,235.61	9,824,764.39

会计机构负责人：

主管会计工作负责人：

法定代表人：

母公司所有者权益变动表 (续)

2018年1月-3月10日

单位: 元 币种: 人民币

项目	上期金额											
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	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												
加: 会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额												
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	10,000,000.00											
(一) 综合收益总额												
(二) 所有者投入和减少资本	10,000,000.00											
1. 所有者投入资本	10,000,000.00											
2. 股份支付计入所有者权益的金额												
3. 其他权益工具持有者投入资本												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期末余额	10,000,000.00											

会计机构负责人:

主管会计工作负责人:

法定代表人:

9,880,956.22

-134,571.78

-4,472.00

-134,571.78

9,885,428.22

-134,571.78

-4,472.00

10,000,000.00

10,000,000.00

10,000,000.00

10,000,000.00

10,000,000.00

10,000,000.00

10,000,000.00

10,000,000.00

10,000,000.00

10,000,000.00

10,000,000.00

10,000,000.00

财务报表附注

(以下金额单位若未特别注明均为人民币元)

一、公司的基本情况

东百瑞兴资本管理有限公司(以下简称本公司或公司),成立于2016年11月23日,由福建东百集团股份有限公司、平潭睿信投资管理合伙企业(有限合伙)组建。注册资本9,000万元,福建东百集团股份有限公司持股比例90%,平潭睿信投资管理合伙企业(有限合伙)持股10%。统一信用代码:91350128MA2XT3146R,法定代表人:赖颖雄。

本公司经营范围主要包括:企业资产管理;投资管理;企业管理咨询(以上均不含金融、证券、期货、财务);仓储服务;物业管理;建筑材料批发兼零售(以上经营范围均不含危化品);自营或代理各类商品和技术的进出口业务,但国家限定公司经营或禁止进出口的商品和技术除外;法律、法规和国务院决定未规定许可的,均可自主选择经营项目开展经营。

二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础

公司以持续经营为基础,根据实际发生的交易和事项,按照《企业会计准则——基本准则》和其他各项具体会计准则、应用指南、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,编制财务报表。

(二) 持续经营

公司自本报告期末起至少12个月内具备持续经营能力,无影响持续经营能力的重大事项。

三、重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求,真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

(二) 会计期间

公司会计年度自公历每年1月1日起至12月31日止。

(三) 营业周期

公司以12个月作为一个营业周期。

(四) 记账本位币

公司以人民币作为记账本位币。

(五) 现金及现金等价物的确定标准

公司在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小的投资，确定为现金等价物。受到限制的银行存款，不作为现金流量表中的现金及现金等价物。

(六) 应收款项

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	单项金额重大的应收款项指单项金额超过期末应收款项余额的10%且单项金额超过300万元人民币。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，应当根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额确认减值损失，个别认定计提坏账准备，经减值测试后不存在减值的，应当包括在具有类似风险组合特征的应收款项中计提坏账准备。

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	确定组合的依据	按组合计提坏账准备的计提方法
账龄组合	账龄状态	账龄分析法
关联方组合	公司的关联方	不计提坏账准备
备用金组合	备用金	不计提坏账准备
低风险组合	与生产经营相关且期满可以全部收回的各种保证金、押金、政府间往来	不计提坏账准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1年以内(含1年)	5	5
1-2年(含2年)	10	10
2-3年(含3年)	15	15
3-4年(含4年)	50	50
4-5年(含5年)	70	70
5年以上	100	100

3. 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流量现值存在显著差异。
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

(七) 存货

1. 存货的分类

公司存货是指在生产经营过程中持有以备销售，或者仍然处在生产过程，或者在生产或提供劳务过程中将消耗的材料或物资等，包括各类低值易耗品、库存商品等。

2. 存货取得和发出的计价方法

存货按照成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。应计入存货成本的借款费用，按照《企业会计准则第 17 号——借款费用》处理。投资者投入存货的成本，应当按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。

发出存货的计价方法：采用先进先出法核算。

3. 存货的盘存制度

采用实地盘存制。

4. 低值易耗品及包装物的摊销方法

采用“一次摊销法”核算。

5. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备计提方法

期末存货按成本与可变现净值孰低计价，存货期末可变现净值低于账面成本的，按差额计提存货跌价准备。可变现净值，是指在日常活动中，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。

(1) 存货可变现净值的确定依据：为生产而持有的材料等，用其生产的产成品的可变现净值高于成本的，该材料仍然按照成本计量；材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的，该材料应当按照可变现净值计量。

为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值应当以合同价格为基础计算。企业持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

(2) 存货跌价准备的计提方法：按单个存货项目的成本与可变现净值孰低法计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货按存货类别计提存货跌价准备。

(八) 长期股权投资

1. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意，当且仅当相关活动的决策要求集体控制该安排的参与方一致同意时，才形成共同控制。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响是指投资方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。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。对外投资符合下列情况时，一般确定为对投资单位具有重大影响：①在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；②参与被投资单位财务和经营政策的制定过程；③与被投资单位之间发生重要交易；④向被投资单位派出管理人员；⑤向被投资单位提供关键技术资料。直接或通过子公司间接拥有被投资企业 20%以上但低于 50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响。

2. 初始投资成本确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

A. 同一控制下的企业合并，以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能

够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，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，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

B. 非同一控制下的企业合并，在购买日按照《企业会计准则第 20 号——企业合并》的相关规定确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

(2) 除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

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

B. 以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

C. 通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定。

D. 通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定。

3. 后续计量和损益确认方法

(1) 成本法核算：能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，采用成本法核算。采用成本法核算时，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司应当按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益，不再划分是否属于投资前和投资后被投资单位实现的净利润。

(2) 权益法核算：对被投资单位共同控制或重大影响的长期股权投资，除对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基

金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益外，采用权益法核算。采用权益法核算时，公司取得长期股权投资后，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；公司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；公司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，应当调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，公司负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，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。公司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的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整，并且将公司与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益予以抵销，在此基础上确认投资损益。公司与被投资单位发生的内部交易损失，按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定属于资产减值损失的则全额确认。如果被投资单位采用的会计政策及会计期间与公司不一致的，按照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，并据以确认投资损益。

对于首次执行日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，按原剩余期限直线法摊销，摊销金额计入当期损益。

(3) 处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(九) 固定资产

1. 固定资产的确认条件

固定资产系使用寿命超过一个会计年度，为生产商品、提供劳务、出租或经营管理所持有的有形资产。

2. 折旧方法

类别	折旧方法	估计残值率	折旧年限	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	5%	25-45年	2.11-4.75%
机器设备	年限平均法	5%	8-15年	6.33-11.88%
电子设备	年限平均法	5%	5年	19.00%
运输设备	年限平均法	5%	5年	19.00%
其他设备	年限平均法	5%	5年	19.00%

公司于每年年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

（十）长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

（十一）长期待摊费用

长期待摊费用是指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，包括以经营租赁方式租入的固定资产发生的改良支出等。长期待摊费用在相关项目的受益期内平均摊销。

（十二）职工薪酬

职工薪酬是指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。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1. 短期薪酬的会计处理方法

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. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利是指公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与公司解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，本公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

(1) 设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

在职工提供服务的会计期间，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。

(2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：

A. 服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本，是指职工当期提供服务所导致的设定受益计划义务现值的增加额；过去服务成本，是指设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益计划义务现值的增加或减少。

B. 设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

C. 重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述第 A 和 B

项计入当期损益；第 C 项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

3. 辞退福利的会计处理方法

辞退福利是指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。公司向职工提供辞退福利的，在下列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：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；公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

4. 其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行处理；除上述情形外的其他长期职工福利，按照设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，公司将其他长期职工福利产生的福利义务归属于职工提供服务期间，并计入当期损益或相关资产成本。

（十三）收入

1. 提供劳务

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的收入。

在资产负债表日提供劳务交易的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，并按相同的金额结转劳务成本。

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

公司根据合同约定的收入计算方法，在取得合同约定的收款权利（收费节点）时确认收入。

（十四）递延所得税资产/递延所得税负债

公司在取得资产、负债时，确定其计税基础。资产、负债的账面价值与其计税基础存在的暂时性差异，按照规定确认所产生的递延所得税资产或递延所得税负债。

1. 递延所得税资产的确认

（1）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该项交易不是企业合并；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）。

（2）公司对与子公司、联营公司及合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：①暂时性差异在可预见的未来很可能转回；②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。

（3）对于按照税法规定可以结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理，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。

2. 递延所得税负债的确认

（1）除下列交易中产生的递延所得税负债以外，公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：①商誉的初始确认；②同时满足具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该项交易不是企业合并；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）。

（2）公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认相应的递延所得税负债。但是，同时满足下列条件的除外：①投资企业能够控制暂时性差异转回的时间；②该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

（十五）重要会计政策和会计估计的变更

1. 重要会计政策变更

本报告期公司未发生重要会计政策变更。

2. 重要会计估计变更

本报告期公司未发生重要会计估计变更。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务过程中产生的增值额	6%
城市维护建设税	应交增值税	7%
教育费附加	应交增值税	3%、2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

(二) 税收优惠

公司本期未享受税收优惠。

五、财务报表主要项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金		
银行存款	1,949,645.11	2,532,919.41
其他货币资金		
合计	1,949,645.11	2,532,919.41
其中：存放在境外的款项总额		

(二) 应收账款

1. 应收账款分类披露

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	51,751,976.95	100.00			51,751,976.95					
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款										
合计	51,751,976.95	100.00			51,751,976.95					

组合中，采用其他组合计提坏账准备的应收账款

组合名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
关联方组合	51,751,976.95		
合计	51,751,976.95		

2. 本期无计提、收回或转回的坏账准备情况

3. 本期无实际核销的应收账款情况

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备期末余额
平潭信众资产管理有限公司	16,973,847.21	32.80	
佛山睿优工业投资管理有限公司	14,161,043.73	27.36	
北京环博达物流有限公司	10,196,786.51	19.70	
佛山睿信物流管理有限公司	6,285,338.41	12.15	
嘉兴大恩供应链管理有限公司	2,322,963.08	4.49	
合计	49,939,978.94	96.49	

(三) 预付账款

1. 预付账款按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内			266,113.03	100.00
1 至 2 年	23,942.40	100.00		
2 至 3 年				
3 年以上				
合计	23,942.40	100.00	266,113.03	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	期末余额	占预付账款合计数的比例 (%)
深圳市朗怡物业管理有限公司	20,714.40	86.52
富士施乐租赁(中国)有限公司	3,228.00	13.48
合计	23,942.40	100.00

(四) 其他应收款

1. 其他应收款分类披露

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	60,782.40	100.00			60,782.40	214,802.66	100.00			214,802.66
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款										
合计	60,782.40	100.00			60,782.40	214,802.66	100.00			214,802.66

组合中，采用其他组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
低风险组合	52,782.40		
备用金组合	8,000.00		
合计	60,782.40		

2. 本期无计提、收回或转回的坏账准备情况

3. 本期无实际核销的其他应收款情况

4. 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
关联方往来款	44,538.49	119,311.92
非关联方往来		81,860.99
暂估进项税	8,143.91	5,529.75
备用金	8,000.00	8,000.00
押金	100.00	100.00
合计	60,782.40	214,802.66

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
福建东百集团股份有限公司	代缴社保费	44,538.49	1年以内	73.28	
张艳婷	备用金	8,000.00	1年以内	13.16	
致同(北京)税务师事务所	暂估进项税	2,100.00	1年以内	3.45	
深圳市中洲置地有限公司	暂估进项税	4,225.86	1年以内	6.95	
审计进项税	暂估进项税	1,698.11	1年以内	2.79	
合计		60,562.46		99.64	

(五) 存货

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	1,282.05		1,282.05	1,282.05		1,282.05
合计	1,282.05		1,282.05	1,282.05		1,282.05

(六) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
留抵增值税		408,535.94
待认证进项税额	5,737.17	
合计	5,737.17	408,535.94

(七) 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	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						
对联营、合营企业投资	176,614.12		176,614.12	212,555.95		212,555.95
合计	176,614.12		176,614.12	212,555.95		212,555.95

对联营、合营企业投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
中交联达(北京)企业管理有限公司	212,555.95			-35,941.83						176,614.12	
合计	212,555.95			-35,941.83						176,614.12	

(八) 固定资产

固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	其他	合计
一、账面原值						
1. 期初余额			15,211.11		156,317.22	171,528.33
2. 本期增加金额			1,922.10		458.00	2,380.10
(1) 购置			1,922.10		458.00	2,380.10
(2) 在建工程转入						
3. 本期减少金额						

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	其他	合计
(1) 处置或报废						
4. 期末余额			17,133.21		156,775.22	173,908.43
二、累计折旧						
1. 期初余额			1,256.98		17,249.25	18,506.23
2. 本期增加金额			1,130.04		12,961.59	14,091.63
(1) 计提			1,130.04		12,961.59	14,091.63
3. 本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4. 期末余额			2,387.02		30,210.84	32,597.86
三、减值准备						
1. 期初余额						
2. 本期增加金额						
(1) 计提						
3. 本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4. 期末余额						
四、账面价值						
1. 期末账面价值			14,746.19		126,564.38	141,310.57
2. 期初账面价值			13,954.13		139,067.97	153,022.10

(九) 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
办公室装修工程	369,012.63		29,520.99		339,491.64
办公室空调改造工程	30,616.08		2,449.28		28,166.80
办公室消防改造工程	20,296.78		1,623.75		18,673.03
合计	419,925.49		33,594.02		386,331.47

(十) 递延所得税资产

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
可抵扣亏损			21,843,020.44	5,460,755.11
合计			21,843,020.44	5,460,755.11

2. 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	250.00	
合计	250.00	

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	期末金额	期初金额	备注
2023 年	250.00		
合计	250.00		

(十一) 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	939,346.65	1,905,646.40	2,568,221.88	276,771.17
二、离职后福利-设定提存计划		103,061.72	103,061.72	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	939,346.65	2,008,708.12	2,671,283.60	276,771.17

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	939,346.65	1,772,406.91	2,434,982.39	276,771.17
2. 职工福利费		6,781.27	6,781.27	
3. 社会保险费		62,482.62	62,482.62	
其中： 医疗保险费		56,906.32	56,906.32	
工伤保险费		1,614.60	1,614.60	
生育保险费		3,961.70	3,961.70	
4. 住房公积金		63,975.60	63,975.60	
合计	939,346.65	1,905,646.40	2,568,221.88	276,771.17

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		99,288.34	99,288.34	
2. 失业保险费		3,773.38	3,773.38	
合计		103,061.72	103,061.72	

(十二) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	2,490,473.75	
企业所得税	6,001,379.03	
城市维护建设税	205,055.01	
印花税	14,646.79	257.04
教育费附加	146,467.86	
合计	8,858,022.44	257.04

(十三) 其他应付款

1. 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
关联方往来款	17,510,000.00	14,664,000.00
其他	186,889.81	738,944.00
合计	17,696,889.81	15,402,944.00

2. 本期无账龄超过 1 年的重要其他应付款

(十四) 实收资本

股东名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
福建东百集团股份有限公司	9,000,000.00			9,000,000.00
平潭睿信投资管理合伙企业(有限合伙)	1,000,000.00			1,000,000.00
合计	10,000,000.00			10,000,000.00

(十五) 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-16,672,635.95	-2,134,283.98
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	-16,672,635.95	-2,134,283.98
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	34,338,574.77	-14,538,351.97
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		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	17,665,938.82	-16,672,635.95

(十六) 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	48,822,619.77	706,680.05		
合计	48,822,619.77	706,680.05		

(十七) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	205,055.01	
教育费附加	146,467.86	
印花税	14,646.85	4,916.61
合计	366,169.72	4,916.61

(十八) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
员工薪酬	1,380,931.33	10,856,401.53
行政费用	478,163.24	6,099,529.92
折旧费	14,091.63	18,506.23
长期待摊费用摊销	33,594.02	182,763.87
聘请中介机构费用		1,052,704.71
其他费用	5,444.04	936,343.18
合计	1,912,224.26	19,146,249.44

(十九) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
财务利息		-9,404.94
手续费	895.00	9,964.60
合计	895.00	559.66

(二十) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-35,941.83	-137,444.05
合计	-35,941.83	-137,444.05

（二十一）所得税费用

1. 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	6,001,379.03	
递延所得税费用	5,460,755.11	-4,750,817.79
合计	11,462,134.14	-4,750,817.79

1. 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	45,800,708.91
按法定/适用税率计算的所得税费用	11,450,177.23
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	8,985.46
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	2,908.95
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
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	62.50
所得税费用	11,462,134.14

（二十二）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	本期发生额	上期发生额
利息收入	1,225.96	9,404.94
关联方企业往来	3,350,000.00	18,969,597.50
其他企业间往来	366,322.78	363,571.46
合计	3,717,548.74	19,342,573.90

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
银行手续费支出	1,216.58	9,964.60
其他费用性支出	1,420,100.09	8,867,502.09
关联方往来	500,000.00	7,132,820.00
其他企业间往来		364,325.30
合计	1,921,316.67	16,374,611.99

(二十三) 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	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	34,338,574.77	-14,538,351.97
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	14,091.63	18,506.23
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销	33,594.02	163,959.59
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）		
投资损失（收益以“-”号填列）	35,941.83	137,444.05
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	5,460,755.11	-4,750,817.79
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）		-1,282.05
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-50,955,367.39	-1,187,234.82
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	10,489,135.73	12,465,007.11
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-583,274.30	-7,692,769.65
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		
减：现金的期初余额		
加：现金等价物的期末余额	1,949,645.11	2,532,919.41
减：现金等价物的期初余额	2,532,919.41	262,944.06
现金及现金等价物净增加额	-583,274.30	2,269,975.35

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	1,949,645.11	2,532,919.41
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	1,949,645.11	2,532,919.41
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	1,949,645.11	2,532,919.41

六、其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

子公司名称	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
			直接	间接	
平潭睿德资产管理有限公司	平潭县	商务服务业	100		收购
平潭睿志投资管理有限公司	平潭县	商务服务业	100		收购

(二) 在联营企业中的权益

联营企业名称	注册地	业务性质	持股比例(%)		对联营企业投资的会计处理方法
			直接	间接	
中交联达(北京)企业管理有限公司	北京市朝阳区	商务服务业	35		权益法

七、关联方及关联交易

公司与子公司以及各子公司间的关联方交易已在合并报表时抵销，公司与其他关联方在报告期内的交易如下：

(一) 本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本(万元)	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)
福建东百集团股份有限公司	福州市	商业贸易、零售	8,100	90	90

本企业最终控制方是：福建东百集团股份有限公司。

(二) 本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见七在其他主体中的权益附注（一）。

(三) 本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见七在其他主体中的权益附注（二）。

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
平潭睿信投资管理合伙企业（有限合伙）	持有本公司 10%股权的股东
福建东方百货管理有限公司	同一母公司的关联方
福州东百红星商业广场有限公司	同一母公司的关联方
中侨（福建）房地产有限公司	同一母公司的关联方
福州百华房地产有限公司	同一母公司的关联方
福建东百大酒店有限公司	同一母公司的关联方

(五) 关联交易情况

出售商品、提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
佛山睿优工业投资管理有限公司	项目管理费收入	13,359,475.22	
北京环博达物流有限公司	项目管理费收入	9,619,609.92	
佛山睿信物流管理有限公司	项目管理费收入	5,929,564.54	
平潭信众资产管理有限公司	项目管理费收入	16,013,063.41	
五矿电工（东莞）有限责任公司	项目管理费收入	1,709,432.08	
嘉兴大恩供应链管理有限公司	项目管理费收入	2,191,474.60	
合计		48,822,619.77	

(六) 关联方应收应付款项

1. 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	佛山睿优工业投资管理有限公司	14,161,043.73			
应收账款	北京环博达物流有限公司	10,196,786.51			
应收账款	佛山睿信物流管理有限公司	6,285,338.41			
应收账款	平潭信众资产管理有限公司	16,973,847.21			
应收账款	五矿电工（东莞）有限责任公司	1,811,998.01			
应收账款	嘉兴大恩供应链管理有限公司	2,322,963.08			
其他应收款	福建东百集团股份有限公司	44,538.49		119,311.92	

2. 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	福建东百集团股份有限公司	350,000.00	354,000.00
其他应付款	福建东百睿信资产管理有限公司	130,000.00	130,000.00
其他应付款	佛山睿优工业投资管理有限公司	8,130,000.00	7,030,000.00
其他应付款	五矿电工（东莞）有限责任公司	3,000,000.00	3,000,000.00
其他应付款	嘉兴大恩供应链管理有限公司	4,250,000.00	2,350,000.00
其他应付款	佛山睿信物流管理有限公司	1,150,000.00	800,000.00
其他应付款	北京环博达物流有限公司	500,000.00	1,000,000.00
合计		35,064,538.49	29,447,311.92

八、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

报告期本公司无需要披露的承诺事项。

（二）或有事项

报告期本公司无需要披露的或有事项。

九、资产负债表日后事项

本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十、其他重要事项

报告期本公司无需要说明的其他重要事项。

十一、母公司财务报表主要项目注释

（一）长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	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	9,900,000.00		9,900,000.00	9,900,000.00		9,900,000.00
对联营、合营企业投资	176,614.12		176,614.12	212,555.95		212,555.95
合计	10,076,614.12		10,076,614.12	10,112,555.95		10,112,555.95

1. 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	本期计提减值准备	减值准备期末余额
平潭睿德资产管理有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
平潭睿志投资管理有限公司	8,900,000.00			8,900,000.00		
合计	9,900,000.00			9,900,000.00		

2. 对联营、合营企业投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
中交联达（北京）企业管理有限公司	212,555.95			-35,941.83						176,614.12	
合计	212,555.95			-35,941.83						176,614.12	

(二) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-35,941.83	-137,444.05
合计	-35,941.83	-137,444.05

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

东百瑞兴资产管理有限公司

2018年3月25日



营业执照

副本编号: 1-1

(副本)

统一社会信用代码 91350100084343026U

名称	福建华兴会计师事务所(特殊普通合伙)
类型	特殊普通合伙企业
主要经营场所	福建省福州市鼓楼区湖东路152号中山大厦B座7-9楼
执行事务合伙人	林宝明
成立日期	2013年12月09日
合伙期限	2013年12月09日至长期
经营范围	审查会计报表、出具审计报告;验证企业资本,出具验资报告;办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务、出具有关报告;基本建设年度财务决算审计;代理记账;会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训;法律、法规规定的其他业务。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)



登记机关

2017年1月23日



请于每年1月1日至6月30日登录福建工商红盾网申报年度报告并公示



会计师事务所 执业证书

名称: 福建华兴会计师事务所(特殊普通合伙)

主任会计师: 林宝明

办公场所: 福州市湖东路152号中山大厦B座6-9楼

组织形式: 特殊普通合伙

会计师事务所编号: 35010001

注册资本(出资额): 1000万元

批准设立文号: 闽财会(2013)46号

批准设立日期: 2013-11-29



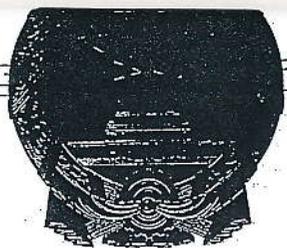
说明

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

发证机关



中华人民共和国财政部制



证书序号：000423

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准

福建华兴会计师事务所（特殊普通合伙） 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：林宝明



证书号：47

发证时间：二〇〇九年十二月十六日

证书有效期至：二〇九年十二月十六日



姓名: 刘延东
 Full name: Liu Yanda
 性别: 男
 Sex: Male
 出生日期: 1967年07月14日
 Date of birth: 1967-07-14
 工作单位: 福建华兴会计师事务所有限公司
 Working unit: Fujian Huaxing Accounting Firm Co., Ltd.
 身份证号码: 350203196707144073
 Identity card No.: 350203196707144073

福建省注册会计师协会
 Institute of CPAs of Fujian Province

证书编号: 350100010009
 No. of Certificate: 350100010009
 批准注册协会: 福建省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs: Institute of CPAs of Fujian Province
 发证日期: 1999年12月31日
 Date of Issuance: 1999-12-31
 换证时间: 2012年3月12日

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.

福建省注册会计师协会
 任职年检检查专用章
 2012年4月30日

2012年3月12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

福建华兴会计师事务所有限公司 CPAS



同意调入
 Agree the holder to be transferred to

福建华兴会计师事务所(特殊普通合伙)

转入协会盖章
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
 2012年1月20日



姓名: 王永平
 Full name: 王永平
 性别: 男
 Sex: 男
 出生日期: 1972年10月02日
 Date of birth: 1972年10月02日
 工作单位: 福建华兴会计师事务所有限公司
 Working unit: 福建华兴会计师事务所有限公司
 身份证号码: 352624197210020016
 Identity card No.: 352624197210020016

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.



2017.3.12

证书编号: 350100010021
 No. of Certificate: 350100010021

批准注册协会: 福建省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs: 福建省注册会计师协会

发证日期: 1999年12月31日
 Date of Issuance: 1999年12月31日

换证时间: 2012年3月12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

福建华兴会计师事务所有限公司
 CPAs

同意调入
 Agree the holder to be transferred to

福建华兴会计师事务所(特殊普通合伙)

转入协会盖章
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
 2014年1月20日