



审计报告

众环审字(2017)012766号

保定市同惠劳务派遣有限公司全体股东:

我们审计了后附的保定市同惠劳务派遣有限公司(以下简称保定同惠)财务报表,包括 2017 年 9 月 30 日的资产负债表,2017 年 1-9 月利润表、现金流量表、所有者权益变动表,以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是保定同惠管理层的责任,这种责任包括:(1)按照企业会计准则的规定编制财务报表,并使其实现公允反映;(2)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。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。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。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则,计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序,以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断,包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时,注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制,以设计恰当的审计程序。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性,以及评价财务报表的总体列报。

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、审计意见

我们认为,保定同惠财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了保定同惠 2017 年 9 月 30 日的财务状况以及 2017 年 1-9 月的经营成果和现金流量。

中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)



中国

武汉

中国注册会计师



中国注册会计师



2017 年 10 月 18 日

资产负债表(资产)

会企01表

编制单位：保定市同惠劳务派遣有限公司

单位：人民币元

资 产	附注	2017年9月30日	2016年12月31日
流动资产：			
货币资金	(六) 1	2,000,150.00	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
应收票据			
应收账款			
预付款项			
应收利息			
应收股利			
其他应收款			
存货			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		2,000,150.00	
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			
在建工程			
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	(六) 2	6,075,360.07	6,187,405.64
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		6,075,360.07	6,187,405.64
资产总计		8,075,510.07	6,187,405.64

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(负债及股东权益)

会企01表

编制单位：保定市同惠劳务派遣有限公司

单位：人民币元

负债和所有者权益（或股东权益）	附注	2017年9月30日	2016年12月31日
流动负债：			
短期借款			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
应付票据			
应付账款	(六) 3	6,594,840.00	6,594,840.00
预收款项			
应付职工薪酬			
应交税费			
应付利息			
应付股利			
其他应付款	(六) 4	875,851.00	375,851.00
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		7,470,691.00	6,970,691.00
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		7,470,691.00	6,970,691.00
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	(六) 5	2,000,000.00	500,000.00
资本公积			
减：库存股			
其他综合收益			
盈余公积			
未分配利润	(六) 6	-1,395,180.93	-1,283,285.36
所有者权益（或股东权益）合计		604,819.07	-783,285.36
负债和所有者权益（或股东权益）总计		8,075,510.07	6,187,405.64

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

利润表

会企02表

编制单位：保定市同惠劳务派遣有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2017年1-9月	2016年度
一、营业总收入			
减：营业成本			
营业税金及附加			
销售费用			
管理费用	(六) 7	112,045.57	149,394.10
财务费用	(六) 8	-150.00	
资产减值损失			
加：公允价值变动净收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-111,895.57	-149,394.10
加：营业外收入			
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出			
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-111,895.57	-149,394.10
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-111,895.57	-149,394.10
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			
（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			
六、综合收益总额		-111,895.57	-149,394.10
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

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

会企03表

编制单位：保定市同惠劳务派遣有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2017年1-9月	2016年度
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金			
收到的税费返还			
收到的其他与经营活动有关的现金	(六) 9	500,150.00	
经营活动现金流入小计		500,150.00	
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			
支付的其他与经营活动有关的现金			
经营活动现金流出小计			
经营活动产生的现金流量净额		500,150.00	
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资所收到的现金			
取得投资收益所收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到的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所支付的现金			
投资所支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付的其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计			
投资活动产生的现金流量净额			
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资所收到的现金		1,500,000.00	
借款所收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到的其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		1,500,000.00	
偿还债务所支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金			
支付的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		1,500,000.00	
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		2,000,150.00	
加：期初现金及现金等价物余额			
六、期末现金及现金等价物余额		2,000,000.00	

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

会企04表
单位：人民币元

编制单位：保定市同惠劳务派遣有限公司

	2017年1-9月						
项 目	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	500,000.00					-1,283,285.36	-783,285.36
加：会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年初余额	500,000.00					-1,283,285.36	-783,285.36
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	1,500,000.00					-111,895.57	1,388,104.43
（一）综合收益总额						-111,895.57	-111,895.57
（二）所有者投入和减少资本	1,500,000.00						1,500,000.00
1.所有者投入普通股	1,500,000.00						1,500,000.00
2.其他权益工具持有者投入资本							
3.股份支付计入股东权益的金额							
4.其他							
（三）利润分配							
1.提取盈余公积							
2.提取一般风险准备							
3.对所有者(或股东)的分配							
4.其他							
（四）股东权益内部结转							
1.资本公积转增资本（或股本）							
2.盈余公积转增资本（或股本）							
3.盈余公积弥补亏损							
4.未分配利润转增资本（或股本）							
6.其他							
四、本年年末余额	2,000,000.00					-1,395,180.93	604,819.07

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

会企04表
单位：人民币元

编制单位：保定市同惠劳务派遣有限公司

项 目	2016年度					股东权益合计
	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	
一、上年年末余额	500,000.00					-633,891.26
加：会计政策变更						
前期差错更正						
其他						
二、本年初余额	500,000.00					-633,891.26
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）						-149,394.10
（一）综合收益总额						-149,394.10
（二）所有者投入和减少资本						
1.所有者投入普通股						
2.其他权益工具持有者投入资本						
3.股份支付计入股东权益的金额						
4.其他						
（三）利润分配						
1.提取盈余公积						
2.提取一般风险准备						
3.对所有者(或股东)的分配						
4.其他						
（四）股东权益内部结转						
1.资本公积转增资本(或股本)						
2.盈余公积转增资本(或股本)						
3.盈余公积弥补亏损						
4.未分配利润转增资本(或股本)						
6.其他						
四、本年年末余额	500,000.00					-1,283,285.36

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

财务报表附注

(2017年9月30日)

(一) 公司的基本情况

1、公司历史沿革

保定市同惠劳务派遣有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)根据《中华人民共和国公司法》，经保定市莲池区工商行政管理局注册登记，于2005年1月4日批准成立，领取了统一社会信用代码号为911306067761648627的《企业法人营业执照》。公司设立情况如下：

(1) 2005年1月4日，公司设立

2005年1月4日，保定市同惠劳务派遣有限公司经保定市工商行政管理局批准，由保定高新技术学校、王洪杰共同出资10万元成立，设立时注册资本10万元，实收资本10万元，其股权结构如下：

单位：人民币万元

序号	股东名称	出资额	出资方式	所占比例(%)
1	保定高新技术学校	9.00	货币	90.00
2	王洪杰	1.00	货币	10.00
	合计	10.00	--	100.00

本次出资经保定正源会计师事务所有限责任公司审验，并出具保正会设验字(2004)594号验资报告。

(2) 2011年6月18日，公司增加注册资本

2011年6月18日，公司注册资本增加为50万元，保定高新技术学校持股90%，认缴45万元，已实缴45万元；王洪杰持股10%，认缴5万元，已实缴5万元。增资后的股权结构如下：

单位：人民币万元

序号	股东名称	出资额	出资方式	所占比例(%)
1	保定高新技术学校	45.00	货币	90.00
2	王洪杰	5.00	货币	10.00
	合计	50.00	--	100.00

本次出资经河北东方会计师事务所有限责任公司审验，并出具东方变验项字(2011)第020号验资报告。

(3) 2015年6月5日，公司增加注册资本

2015年6月5日，公司将注册资本增加为200万元，保定高新技工学校持股比例为25%，认缴50万元，已实缴45万元；王洪杰持股比例为75%，认缴150万元，已实缴5万元，认缴出资额将于2035年12月31日前缴足。增资完成后的股权结构如下：

单位：人民币万元

序号	股东名称	认缴出资额	实缴出资额	出资方式	所占比例(%)
1	保定高新技工学校	50.00	45.00	货币	25.00
2	王洪杰	150.00	5.00	货币	75.00
	合计	200.00	50.00	--	100.00

(4) 2017年9月12日，公司实缴注册资本

2017年9月12日，保定高新技工学校实缴注册资本5万元，王洪杰实缴注册资本145万元，实缴后的注册资本与认缴出资额一致。本次实缴注册资本经河北阜源会计师事务所有限责任公司审验，并出具冀阜源变验字（2017）17号验资报告。

截至2017年9月30日，本公司注册资本为人民币2,000,000.00元，实收资本为人民币2,000,000.00元。

2、本公司注册地、组织形式和总部地址

本公司组织形式：有限公司

本公司注册地址：保定市大慈阁商区穿行楼北街126号

3、本公司的业务性质和主要经营活动

国内劳务派遣（有效期至2020年9月29日）；企业人力资源咨询。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

(二) 财务报表的编制基础

本财务报表以持续经营为基础编制，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则——基本准则》和其他各项会计准则的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

(三) 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及本公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

(四) 重要会计政策和会计估计

1、 会计期间

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。

2、 营业周期

正常营业周期，是指企业从购买用于加工的资产及劳务服务起至实现现金或现金等价物的期间。本公司为提供人力资源咨询产品，其营业周期通常从提供劳务服务并收回现金或现金等价物为止的时间，该营业周期通常短于一年。

3、 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

4、 现金及现金等价物的确定标准

本公司现金包括库存现金、可以随时用于支付的存款；现金等价物包括本公司持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

5、 应收款项坏账准备

(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	应收款项期末余额中1,000万元（含1,000万元）以上，有客观证据表明可收回性与以信用期和账龄作为风险特征组成类似信用风险特征组合存在明显差异的应收款项，确定为单项金额重大并单项计提坏账的应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	对于单项金额重大、有客观证据表明可收回性与以信用期和账龄作为风险特征组成类似信用风险特征组合存在明显差异的应收款项，单独进行减值测试。有客观证据表明其发生了减值的，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。单独测试未发生减值的应收账款、其他应收款，包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中再进行减值测试。

(2) 按组合计提坏账准备的应收款项：

确定组合的依据	
按款项账龄的组合	未按单项计提坏账准备的应收款项
按组合计提坏账准备的计提方法	
按款项账龄的组合	账龄分析法

组合1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年至2年（含2年）	10	10
2年至3年（含3年）	30	30
3年至4年（含4年）	50	50
4年至5年（含5年）	50	50
5年以上	100	100

(3)单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项：

单项计提坏账准备的理由	应收款项期末余额中 1,000 万元以下，有客观证据表明可收回性与以信用期和账龄作为风险特征组成类似信用风险特征组合存在明显差异的应收款项，确定为单项金额虽不重大但单项计提坏账的应收款项。
坏账准备的计提方法	对于单项金额不重大、有客观证据表明可收回性与以信用期和账龄作为风险特征组成类似信用风险特征组合存在明显差异的应收款项，单独进行减值测试。有客观证据表明其发生了减值的，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。

6、 存货

本公司的存货主要包括主要材料、其他材料、周转材料、设备、低值易耗品、机械配件、库存商品、开发产品、开发成本等。存货按实际成本计价，发出时按加权平均法进行核算。低值易耗品及包装物采用一次转销法进行摊销。

(1) 存货分类：本公司存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处于生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。具体划分为原材料、在途材料、低值易耗品、委托加工材料、自制半成品、在产品、库存商品、开发产品、开发成本等。

(2) 存货的确认：本公司存货同时满足下列条件的，予以确认：

- ①与该存货有关的经济利益很可能流入企业；
- ②该存货的成本能够可靠地计量。

(3) 存货取得和发出的计价方法：本公司取得的存货按成本进行初始计量，发出按加权平均法确定发出存货的实际成本。

(4) 低值易耗品和包装物的摊销方法：低值易耗品和包装物在领用时根据实际情况采用一次摊销法进行摊销。

(5) 期末存货的计量：资产负债表日，存货按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

①可变现净值的确定方法：

本公司确定存货的可变现净值，以取得的确凿证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

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本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备。

对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，合并计提存货跌价准备。

存货盘存制度采用永续盘存制法。

7、 固定资产的确认和计量

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。

(1) 固定资产在同时满足下列条件时，按照成本进行初始计量：

- 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) 固定资产折旧

与固定资产有关的后续支出，符合规定的固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合规定的固定资产确认条件的在发生时直接计入当期损益。

本公司的固定资产折旧方法为年限平均法。

固定资产的使用年限、残值率、年折旧率列示如下：

类别	使用年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20-30 年	5	3.17-4.75
机器设备	5 年	5	19

类别	使用年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
运输工具	5-10 年	5	19-31.67
其他设备	3-5 年	5	19-31.67

本公司在每个会计年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命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；与固定资产有关的经济利益预期实现方式有重大改变的，改变固定资产折旧方法。固定资产使用寿命、预计净残值和折旧方法的改变作为会计估计变更。

（3）融资租入固定资产

本公司在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。

融资租赁取得的固定资产的成本，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者确定。

融资租入的固定资产采用与自有应计折旧资产相一致的折旧政策。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）固定资产的减值，按照本公司制定的“资产减值”会计政策执行。

8、无形资产的确认和计量

本公司无形资产是指所拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

（1）无形资产的确认

本公司在同时满足下列条件时，予以确认无形资产：

- ①与该无形资产有关的经济利益很可能流入企业；
- ②该无形资产的成本能够可靠地计量。

（2）无形资产的计量

①本公司无形资产按照成本进行初始计量。

②无形资产的后继计量

A、对于使用寿命有限的无形资产在取得时判定其使用寿命并在以后期间在使用寿命内采用直线法，摊销金额按受益项目计入相关成本、费用核算。使用寿命不确定的无形资产不摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会

计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

B、无形资产的减值，按照本公司制定的“资产减值”会计政策执行。

(3) 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。开发是指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。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- 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。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

9、收入确认

本公司的收入包括销售商品收入、提供劳务收入和让渡资产使用权收入。

(1) 销售商品收入

本公司在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制，收入的金额、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业时，确认销售商品收入。

确认商品房的具体条件为：

- A.商品房具备合同规定的交房条件；
- B.已办理了房屋交接手续，对公司已通知买方在规定时间内（30天）办理商品房实物移交

手续，而买方未在规定时间内办理完成商品房实物移交手续且无正当理由的，在其他条件符合的情况下，公司在通知所规定的时限结束后即确认收入的实现；

- C.履行了合同规定的主要义务；
- D.已经取得了价款或者确信可以取得价款；
- E.成本能够可靠地计量。

(2) 提供劳务收入

①本公司在交易的完工进度能够可靠地确定，收入的金额、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业时，采用完工百分比法确认提供劳务收入。

确定提供劳务交易完工进度的方法：已经发生的成本占估计总成本的比例。

②本公司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：

A、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。

B、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。

(3) 让渡资产使用权收入

让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入等。

①本公司在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时，确认让渡资产使用权收入。

具体确认方法：

A.利息收入金额，按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

B.使用费收入金额，按照与承租方签定的租赁合同或协议的约定以直线法确认出租物业收入的实现。出租人提供免租期的，出租人将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分配，免租期内出租人确认租金收入。

10、 主要会计政策和会计估计的变更

(1) 会计政策变更

本公司在报告期内无会计政策变更事项。

(2) 会计估计变更

本公司在报告期内无会计估计变更事项。

(五) 税项

- (1) 增值税暂为小规模纳税人简易征收, 税率 3%。
- (2) 城市维护建设费为应纳流转税额的 7%。
- (3) 教育费附加为应纳流转税额的 3%。
- (4) 地方教育附加为应纳流转税额的 2%。
- (5) 企业所得税税率为 25%。

(六) 会计报表项目附注

(以下附注未经特别注明, 期末余额指 2017 年 9 月 30 日账面余额, 期初余额指 2016 年 12 月 31 日账面余额, 单位为人民币元)

1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
银行存款	2,000,150.00	
其中: 人民币	2,000,150.00	
合 计	2,000,150.00	

2、无形资产

项目	土地使用权	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	7,469,705.00	7,469,705.00
2. 本期增加金额		
(1) 外购		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	7,469,705.00	7,469,705.00
二、累计摊销		
1. 期初余额	1,282,299.36	1,282,299.36
2. 本期增加金额	112,045.57	112,045.57
(1) 摊销	112,045.57	112,045.57

项目	土地使用权	合计
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	1,394,344.93	1,394,344.93
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		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	6,075,360.07	6,075,360.07
2. 期初账面价值	6,187,405.64	6,187,405.64

注：2008年6月17日，本公司与河北省保定市清苑县国土资源局对位于河北省保定市清苑区闫庄乡北闫村西侧的一项土地签订了国有土地出让合同，该项土地面积为74016平方米，出让期限为50年，权证号为：保清（2008）第13062200036号，土地用途为其他服务业。

3、 应付账款

项 目	期末余额	期初余额
夏同娣	6,594,840.00	6,594,840.00
合 计	6,594,840.00	6,594,840.00

4、 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项 目	期末余额	年初余额
关联方往来	875,851.00	375,851.00
合 计	875,851.00	375,851.00

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
夏同娣	375,851.00	未到付款时间
合 计	375,851.00	

5、 实收资本

投资者名称	年初余额		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 (%)
保定高新技术学校	450,000.00	90.00	50,000.00		500,000.00	25.00
王洪杰	50,000.00	10.00	1,450,000.00		1,500,000.00	75.00
合 计	500,000.00	100.00	1,500,000.00		2,000,000.00	100.00

6、 未分配利润

项 目	金 额	提取或分配比例
调整前年初未分配利润	-1,283,285.36	
加：年初未分配利润调整合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	-1,283,285.36	
加：本年归属于母公司所有者的净利润	-111,895.57	
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
期末未分配利润	-1,395,180.93	

7、 管理费用

项 目	本年发生额	上期发生额
无形资产摊销	112,045.57	149,394.10
合 计	112,045.57	149,394.10

8、 财务费用

项 目	本年发生额	上期发生额
利息收入	-150.00	
合 计	-150.00	

9、现金流量表相关信息

收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生额	上期发生额
收到的其他与经营活动有关的现金	500,150.00	
其中：利息收入	150.00	
往来款	500,000.00	

10、现金流量表补充资料

(1) 将净利润调节为经营活动现金流量等信息

项 目	本年金额	上期金额
1.将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-111,895.57	-149,394.10
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		
无形资产摊销	112,045.57	149,394.10
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）		
投资损失（收益以“－”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		
存货的减少（增加以“－”号填列）		

项 目	本年金额	上期金额
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）		
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	500,000.00	
其他		
经营活动产生的现金流量净额	500,150.00	
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	2,000,150.00	
减：现金的期初余额		
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	2,000,150.00	

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	本年金额	上期金额
一、现金	2,000,150.00	
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	2,000,150.00	
可随时用于支付的其他货币资金		
二、期末现金及现金等价物余额	2,000,150.00	
其中：公司内使用受限制的现金和现金等价物		

(七) 关联方关系及其交易

1、其他关联方

其他关联方名称	其他关联方与本企业的关系
保定高新技工学校	股东
王洪杰	股东之一

2、关联方应收应付款项余额

项 目	关联方	期末账面余额	年初账面余额
应付账款:	夏同娣	6,594,840.00	6,594,840.00
其他应付款:	夏同娣	875,851.00	375,851.00

(八) 承诺及或有事项

截至 2017 年 9 月 30 日，本公司无需要披露的承诺及或有事项。

(九) 资产负债表日后事项

2017 年 9 月 30 日，股东保定高新技工学校与夏同娣签定了《股权转让协议》，约定保定高新技工学校将持有保定市同惠劳务派遣有限公司 25%的股权转让给夏同娣，2017 年 10 月 11 日股权转让的工商变更已办理完毕。

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



营业执照

(副本)

5-1

统一社会信用代码 91420106081978608B

名称 中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 武汉市武昌区东湖路169号2-9层

执行事务合伙人 石文先;

成立日期 2013年11月06日

合伙期限 长期

经营范围 ; 审查企业会计报表, 出具审计报告; 验证企业资本, 出具验资报告; 办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务, 出具有关报告; 基本建设年度财务决算审计; 代理记账; 会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训; 法律、法规规定的其他业务。(许可项目、经营期限与许可证核定的项目、期限一致)



登记机关



2017 05 10

重要提示: 企业应于每年1月1日-6月30日公示上一年的年度报告, 公示途径: 国家企业信用信息公示系

统[湖北]网址: <http://xt.gs.gov.cn/>

企业信用信息公示系统网址:

中华人民共和国国家工商行政管理总局监制

证书序号: NO. 023399

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:

二〇一三年八月二十

中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书



名称: 中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)
 主任会计师: 张立文
 办公场所: 湖北省武汉市武昌区东湖路169号
 2-9层

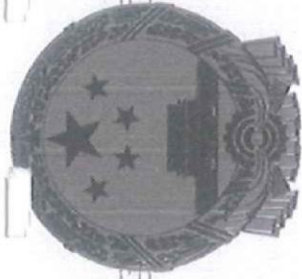
组织形式: 特殊普通合伙

会计师事务所编号: 42010005

注册资本(出资额):

批准设立文号: 鄂财会发[2013]25号

批准设立日期: 2013年10月28日



证书序号：000178

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
中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：石文先



证书号：53

发证时间：二〇一七年十一月二十七日

证书有效期至：

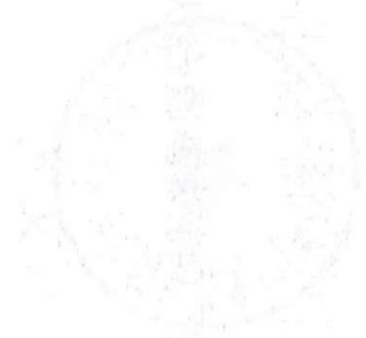


新長江銀行

第三種存款文據費目表

本行存款部 經理 張

中華民國二十九年七月



張



13



姓名: 王明强
 Full name: 王明强
 Sex: 男
 Date of birth: 1978-10-30
 出生日期: 1978-10-30
 Working unit: 众环海华会计师事务所(特殊普通合伙)
 工作单位: 众环海华会计师事务所(特殊普通合伙)
 Identity card No.: 420103781030441
 身份证号码: 420103781030441



年度检验登记
 Annual Renewal Registration

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



证书编号: 420100059845
 No. of Certificate: 420100059845

批准注册协会: 湖北省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs: Hubei Provincial Association of CPAs

发证日期: 2002 年 07 月 11 日
 Date of Issuance: 2002 / 07 / 11

2015 年 05 月 18 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

众环海华会计师事务所
北京注册会计师协会
转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2015年 1月 1日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

中审众环会计师事务所
北京注册会计师协会
转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2015年 1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

年 月 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

年 月 日
/ /



姓名 汪燕
 Full name 女
 Sex
 出生日期 1975-09-16
 Date of birth
 工作单位 众环海华会计师事务所有限公司
 Working unit
 身份证号码 420105197509163860
 Identity card No.



年度检验登记
 Annual Renewal Registration

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



证书编号: 420100050001
 No. of Certificate

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

发证日期: 2012 年 12 月 18 日
 Date of Issuance y m d

2013 年 04 月 30 日
 y m d

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.



年 月 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.

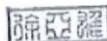


2014年07月30日

年 月 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.



2015年07月1日
/ /

汪燕420100050001

2016年已通过

湖北注册会计师协会



验证证书真实有效

证书编号: 420100050001
No. of Certificate

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

发证日期: 2012 年 12 月 18 日
Date of Issuance

汪燕420100050001
2017年已通过
湖北注册会计师协会



验证证书真实有效



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

同意调出
Agree the holder to be transferred from



同意调入
Agree the holder to be transferred to



注意事项

- 一、注册会计师执行业务，必要时须向委托方出示本证书。
- 二、本证书只限于本人使用，不得转让、涂改。
- 三、注册会计师停止执行法定业务时，应将本证书缴还主管注册会计师协会。
- 四、本证书如遗失，应立即向主管注册会计师协会报告，登报声明作废后，办理补办手续。

NOTES

1. When 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.

1
2
3
4
5
6
7
8
9
10
11
12
13
14
15
16
17
18
19
20