**七、保险公司资产负债表、利润表、所有者权益变动表格式**

|  |
| --- |
| 资产负债表　　　　　　　　　　　　　　　　　　　　　　　　　　　　　　　　　　　　　　　　　　　　会保01表编制单位：　　　　　　　　　　　　　　\_\_\_年\_\_\_月\_\_\_日　　　　　　　　　　　　　　　　　　　单位：元  |
| 资产 | 期末余额 | 年初余额 | 负债和所有者权益（或股东权益） | 期末余额 | 年初余额  |
| 资产： |  |  | 负债： |  |  |
| 货币资金 |  |  | 短期借款 |  |  |
| 拆出资金 |  |  | 拆入资金 |  |  |
| 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 |  |  |
| 买入返售金融资产 |  |  | 卖出回购金融资产款 |  |  |
| 应收利息 |  |  | 预收保费 |  |  |
| [应收保费](http://wiki.mbalib.com/wiki/%E5%BA%94%E6%94%B6%E4%BF%9D%E8%B4%B9) |  |  | 应付手续费及佣金 |  |  |
| [应收代位追偿款](http://wiki.mbalib.com/wiki/%E5%BA%94%E6%94%B6%E4%BB%A3%E4%BD%8D%E8%BF%BD%E5%81%BF%E6%AC%BE) |  |  | [应付分保账款](http://wiki.mbalib.com/wiki/%E5%BA%94%E4%BB%98%E5%88%86%E4%BF%9D%E8%B4%A6%E6%AC%BE) |  |  |
| [应收分保账款](http://wiki.mbalib.com/wiki/%E5%BA%94%E6%94%B6%E5%88%86%E4%BF%9D%E8%B4%A6%E6%AC%BE) |  |  | 应付职工薪酬 |  |  |
| [应收分保未到期责任准备金](http://wiki.mbalib.com/wiki/%E5%BA%94%E6%94%B6%E5%88%86%E4%BF%9D%E6%9C%AA%E5%88%B0%E6%9C%9F%E8%B4%A3%E4%BB%BB%E5%87%86%E5%A4%87%E9%87%91) |  |  | 应交税费 |  |  |
| 应收分保[未决赔款准备金](http://wiki.mbalib.com/wiki/%E6%9C%AA%E5%86%B3%E8%B5%94%E6%AC%BE%E5%87%86%E5%A4%87%E9%87%91) |  |  | 应付赔付款 |  |  |
| 应收分保[寿险责任准备金](http://wiki.mbalib.com/wiki/%E5%AF%BF%E9%99%A9%E8%B4%A3%E4%BB%BB%E5%87%86%E5%A4%87%E9%87%91) |  |  | [应付保单红利](http://wiki.mbalib.com/wiki/%E5%BA%94%E4%BB%98%E4%BF%9D%E5%8D%95%E7%BA%A2%E5%88%A9) |  |  |
| 应收分保[长期健康险责任准备金](http://wiki.mbalib.com/wiki/%E9%95%BF%E6%9C%9F%E5%81%A5%E5%BA%B7%E9%99%A9%E8%B4%A3%E4%BB%BB%E5%87%86%E5%A4%87%E9%87%91) |  |  | [保户储金](http://wiki.mbalib.com/wiki/%E4%BF%9D%E6%88%B7%E5%82%A8%E9%87%91)及投资款 |  |  |
| 保户质押贷款 |  |  | [未到期责任准备金](http://wiki.mbalib.com/wiki/%E6%9C%AA%E5%88%B0%E6%9C%9F%E8%B4%A3%E4%BB%BB%E5%87%86%E5%A4%87%E9%87%91) |  |  |
| 定期存款 |  |  | 未决赔款准备金 |  |  |
| 可供出售金融资产 |  |  | 寿险责任准备金 |  |  |
| 持有至到期投资 |  |  | 长期健康险责任准备金 |  |  |
| 长期股权投资 |  |  | 长期借款 |  |  |
| [存出资本保证金](http://wiki.mbalib.com/wiki/%E5%AD%98%E5%87%BA%E8%B5%84%E6%9C%AC%E4%BF%9D%E8%AF%81%E9%87%91) |  |  | 应付债券 |  |  |
| 投资性房地产 |  |  | [独立账户负债](http://wiki.mbalib.com/wiki/%E7%8B%AC%E7%AB%8B%E8%B4%A6%E6%88%B7%E8%B4%9F%E5%80%BA) |  |  |
| 固定资产 |  |  | 递延所得税负债 |  |  |
| 无形资产 |  |  | 其他负债 |  |  |
| [独立账户资产](http://wiki.mbalib.com/wiki/%E7%8B%AC%E7%AB%8B%E8%B4%A6%E6%88%B7%E8%B5%84%E4%BA%A7) |  |  | 负债合计 |  |  |
| 递延所得税资产 |  |  | 所有者权益（或股东权益）： |  |  |
| 其他资产 |  |  | 实收资本（或股本） |  |  |
|  |  |  | 资本公积 |  |  |
|  |  |  | 减：库存股 |  |  |
|  |  |  | 盈余公积 |  |  |
|  |  |  | 一般风险准备 |  |  |
|  |  |  | 未分配利润 |  |  |
|  |  |  | 所有者权益（或股东权益）合计 |  |  |
| 资产总计 |  |  | 负债和所有者权益（或股东权益）总计 |  |  |

|  |
| --- |
| 利润表　　　　　　　　　　　　　　　　　　　　　　　　　　会保02表编制单位：　　　　　　　　　\_\_\_年\_\_\_月　　　　　　　单位：元  |
| 项目 | 本期金额 | 上期金额  |
| 一、营业收入 |  |  |
| 　　已赚保费 |  |  |
| 　　保险业务收入 |  |  |
| 　　其中：[分保费收入](http://wiki.mbalib.com/wiki/%E5%88%86%E4%BF%9D%E8%B4%B9%E6%94%B6%E5%85%A5) |  |  |
| 　　减：[分出保费](http://wiki.mbalib.com/wiki/%E5%88%86%E5%87%BA%E4%BF%9D%E8%B4%B9) |  |  |
| 　　　　[提取未到期责任准备金](http://wiki.mbalib.com/wiki/%E6%8F%90%E5%8F%96%E6%9C%AA%E5%88%B0%E6%9C%9F%E8%B4%A3%E4%BB%BB%E5%87%86%E5%A4%87%E9%87%91) |  |  |
| 　　　　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 |  |  |
| 　　　　　公允价值变动收益（损失以“-”号填列） |  |  |
| 　　　　　汇兑收益（损失以“-”号填列） |  |  |
| 　　　　　其他业务收入 |  |  |
| 二、营业支出 |  |  |
| 　　[退保金](http://wiki.mbalib.com/wiki/%E9%80%80%E4%BF%9D%E9%87%91) |  |  |
| 　　[赔付支出](http://wiki.mbalib.com/wiki/%E8%B5%94%E4%BB%98%E6%94%AF%E5%87%BA) |  |  |
| 　　减：摊回赔付支出 |  |  |
| 　　　　[提取保险责任准备金](http://wiki.mbalib.com/wiki/%E6%8F%90%E5%8F%96%E4%BF%9D%E9%99%A9%E8%B4%A3%E4%BB%BB%E5%87%86%E5%A4%87%E9%87%91) |  |  |
| 　　减：[摊回保险责任准备金](http://wiki.mbalib.com/wiki/%E6%91%8A%E5%9B%9E%E4%BF%9D%E9%99%A9%E8%B4%A3%E4%BB%BB%E5%87%86%E5%A4%87%E9%87%91) |  |  |
| 　　　　[保单红利支出](http://wiki.mbalib.com/wiki/%E4%BF%9D%E5%8D%95%E7%BA%A2%E5%88%A9%E6%94%AF%E5%87%BA) |  |  |
| 　　　　[分保费用](http://wiki.mbalib.com/wiki/%E5%88%86%E4%BF%9D%E8%B4%B9%E7%94%A8) |  |  |
| 　　　　营业税金及附加 |  |  |
| 　　　　手续费及佣金支出 |  |  |
| 　　　　业务及管理费 |  |  |
| 　　减：摊回分保费用 |  |  |
| 　　　　其他业务成本 |  |  |
| 　　　　资产减值损失 |  |  |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列） |  |  |
| 　　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） |  |  |
| 　　减：所得税费用 |  |  |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列） |  |  |
| 六、每股收益： |  |  |
| 　　（一）基本每股收益 |  |  |
| 　　（二）稀释每股收益 |  |  |

　　保险公司所有者权益变动表，比照商业银行格式。