

宝鸡市华誉物流有限责任公司  
审计报告  
天职业字[2015]15426号

---

目 录

审计报告	1
2013年1月1日-2015年10月31日财务报表	3
2013年1月1日-2015年10月31日财务报表附注	10

审计报告

天职业字[2015]15426号

宝鸡市华誉物流有限责任公司：

我们审计了后附的宝鸡市华誉物流有限责任公司（以下简称“华誉物流”）财务报表，包括2015年10月31日、2014年12月31日、2013年12月31日的资产负债表，2015年1-10月、2014年度、2013年度的利润表、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华誉物流管理层的责任，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，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。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，华誉物流财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了华誉物流2015年10月31日、2014年12月31日、2013年12月31日的财务状况以及2015年1-10月、2014年度、2013年度的经营成果和现金流量。



[此页无正文]



中国注册会计师:



中国注册会计师:





编制单位：宝鸡市华誉物流有限责任公司

金额单位：元

项 目	2015年10月31日	2014年12月31日	2013年12月31日	附注编号
流动资产				
货币资金	6,920,763.37	2,278,611.31	180,417.83	七、(一)
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
衍生金融资产				
应收票据				
应收账款	19,940.28		131,807.16	七、(二)
预付款项	197,170.00			七、(三)
应收利息	107,016.33			
应收股利				
其他应收款	14,947,598.25	21,812,436.21	14,511,113.08	七、(四)
存货	102,537.20	394,852.72	464,240.94	七、(五)
划分为持有待售的资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产				
<b>流动资产合计</b>	<b>22,295,024.73</b>	<b>24,485,900.24</b>	<b>15,287,579.01</b>	
非流动资产				
可供出售金融资产	2,000,000.00	2,000,000.00		七、(六)
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	16,045,366.72	17,027,878.71	15,932,855.19	七、(七)
在建工程	533,808.42		1,960,605.16	七、(八)
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				
开发支出				
商誉				
长期待摊费用				
递延所得税资产	36,690.14			七、(九)
其他非流动资产				
<b>非流动资产合计</b>	<b>18,645,865.28</b>	<b>19,027,878.71</b>	<b>17,893,460.35</b>	
<b>资产总计</b>	<b>40,940,890.01</b>	<b>43,513,778.95</b>	<b>33,181,039.36</b>	

法定代表人：雷慎毅

*雷慎毅*

主管会计工作负责人：容应祥

*容应祥*

会计机构负责人：容应祥

*容应祥*

资产负债表(续)

编制单位: 宝鸡市华普物流有限责任公司

金额单位: 元

项 目	2015年10月31日	2014年12月31日	2013年12月31日	附注编号
流动负债				
短期借款	14,400,000.00	13,400,000.00	8,000,000.00	七、(十一)
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
衍生金融负债				
应付票据				
应付账款	114,973.55	58,842.89	113,842.89	七、(十二)
预收款项	194,468.60	499,550.10	372,292.34	七、(十三)
应付职工薪酬	1,825.84			七、(十四)
应交税费	1,761,804.40	912,056.77	408,376.70	七、(十五)
应付利息	98,241.67	31,780.00	20,980.00	
应付股利		3,500,000.00		
其他应付款	1,985,354.51	3,325,694.85	2,969,447.48	七、(十六)
划分为持有待售的负债				
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债				
<b>流动负债合计</b>	<b>18,556,668.57</b>	<b>21,727,924.61</b>	<b>11,884,939.41</b>	
非流动负债				
长期借款				
应付债券				
其中: 优先股				
永续债				
长期应付款				
长期应付职工薪酬				
专项应付款				
预计负债				
递延收益	1,382,434.28	1,621,552.08	1,914,793.40	七、(十七)
递延所得税负债				
其他非流动负债				
<b>非流动负债合计</b>	<b>1,382,434.28</b>	<b>1,621,552.08</b>	<b>1,914,793.40</b>	
<b>负 债 合 计</b>	<b>19,939,102.85</b>	<b>23,349,476.69</b>	<b>13,799,732.81</b>	
所有者权益				
实收资本	16,500,000.00	16,500,000.00	16,500,000.00	七、(十八)
其他权益工具				
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	1,004,718.08	923,969.59	495,670.02	七、(十九)
未分配利润	3,467,069.08	2,740,332.67	2,385,636.53	七、(二十)
<b>所有者权益合计</b>	<b>20,971,787.16</b>	<b>20,164,302.26</b>	<b>19,381,306.55</b>	
<b>负债及所有者权益合计</b>	<b>40,910,890.01</b>	<b>43,513,778.95</b>	<b>33,181,039.36</b>	

法定代表人: 雷应祥

主管会计工作负责人: 容应祥

会计机构负责人: 容应祥



编制单位：宝鸡市华普物流有限责任公司

金额单位：元

项 目	2015年1-10月	2014年度	2013年度	附注编号
<b>一、营业总收入</b>	7,201,799.91	12,955,544.49	12,006,650.26	
其中：营业收入	7,201,799.91	12,955,544.49	12,006,650.26	七、(二十一)
<b>二、营业总成本</b>	6,441,331.06	8,038,865.86	7,360,782.29	
其中：营业成本	3,931,340.89	5,403,387.22	4,639,955.04	七、(二十一)
营业税金及附加	181,525.91	229,363.17	507,415.03	七、(二十二)
销售费用				
管理费用	1,466,678.47	1,272,055.69	1,311,156.63	七、(二十三)
财务费用	755,384.68	1,133,517.14	885,610.71	七、(二十四)
资产减值损失	106,393.71	342.64	16,844.79	七、(二十五)
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）				
投资收益	444.44			七、(二十六)
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>	1,260,912.69	4,016,878.63	4,645,868.96	
加：营业外收入	288,954.23	340,633.40	351,961.16	七、(二十七)
其中：非流动资产处置利得				
减：营业外支出	425,195.78	50,516.32	20,728.00	七、(二十九)
其中：非流动资产处置损失	414,905.78			
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>	1,124,671.12	4,306,995.71	4,976,700.22	
减：所得税费用	317,186.22	24,000.00	20,000.00	七、(二十九)
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>	807,484.90	4,282,995.71	4,956,700.22	
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>				
(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				
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				
<b>七、综合收益总额</b>	807,484.90	4,282,995.71	4,956,700.22	
<b>八、每股收益</b>				
(一) 基本每股收益				
(二) 稀释每股收益				

法定代表人：雷慎西

主管会计工作负责人：容应祥

会计机构负责人：容应祥

# 现金流量表

编制单位：宝鸡市华普物流有限责任公司

金额单位：元



项 目	2015年1-10月	2014年度	2013年度	附注编号
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>				
销售商品、提供劳务收到的现金	7,189,312.04	12,598,992.57	11,995,556.76	
收到的税费返还				
收到其他与经营活动有关的现金	91,590,892.67	18,745,625.26	52,372,832.58	七、(三十)
<b>经营活动现金流入小计</b>	<b>98,772,135.36</b>	<b>31,344,617.83</b>	<b>64,268,389.34</b>	
购买商品、接受劳务支付的现金	1,171,943.98	51,830.00	646,721.34	
支付给职工以及为职工支付的现金	1,396,851.70	1,765,923.76	1,758,734.24	
支付的各项税费	169,846.33	256,699.93	382,072.37	
支付其他与经营活动有关的现金	91,249,656.24	31,055,805.39	62,622,105.91	七、(三十)
<b>经营活动现金流出小计</b>	<b>93,988,298.25</b>	<b>33,130,259.08</b>	<b>65,411,633.86</b>	七、(三十一)
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>4,783,837.11</b>	<b>-1,785,641.25</b>	<b>-1,143,244.52</b>	
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>				
收回投资收到的现金				
取得投资收益收到的现金	444.44			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额				
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到其他与投资活动有关的现金				
<b>投资活动现金流入小计</b>	<b>444.44</b>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	155,778.60	393,939.89	322,098.07	
投资支付的现金				
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金		2,000,000.00		
<b>投资活动现金流出小计</b>	<b>155,778.60</b>	<b>2,393,939.89</b>	<b>322,098.07</b>	
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	<b>-155,334.16</b>	<b>-2,393,939.89</b>	<b>-322,098.07</b>	
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>				
吸收投资收到的现金				
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金				
取得借款收到的现金	14,400,000.00	13,400,000.00	8,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金				
<b>筹资活动现金流入小计</b>	<b>14,400,000.00</b>	<b>13,400,000.00</b>	<b>8,000,000.00</b>	
偿还债务支付的现金	13,400,000.00	8,000,000.00	6,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	986,351.59	1,122,225.38	922,578.08	
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润				
支付其他与筹资活动有关的现金				
<b>筹资活动现金流出小计</b>	<b>14,386,351.59</b>	<b>9,122,225.38</b>	<b>6,922,578.08</b>	
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	<b>13,648.41</b>	<b>4,277,774.62</b>	<b>1,077,421.92</b>	
<b>四、汇率变动对现金的影响</b>				
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	<b>4,642,151.36</b>	<b>98,193.48</b>	<b>-387,920.67</b>	七、(三十一)
加：期初现金及现金等价物的余额	278,611.31	180,417.83	568,338.50	七、(三十一)
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	<b>4,920,762.67</b>	<b>278,611.31</b>	<b>180,417.83</b>	七、(三十一)

法定代表人：董慎西

主管会计工作负责人：曹应祥

会计机构负责人：曹应祥

金额单位：元

2015年1-10月

宝应市宝德物流有限责任公司

宝应市宝德物流有限责任公司



项目	实收资本	其他权益工具		其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债					
一、上年年末余额	16,500,000.00					923,903.59	2,740,332.47	20,164,302.26
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	16,500,000.00					923,903.59	2,740,332.47	20,164,302.26
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）						80,748.49	748,736.41	807,484.90
（一）综合收益总额							807,484.90	807,484.90
（二）所有者投入和减少资本								
1.所有者投入的普通股								
2.其他权益工具持有者投入资本								
3.股份支付计入股东权益的金额								
4.其他								
（三）利润分配								
1.提取盈余公积						80,748.49	-80,748.49	
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.结转重新计量设定受益计划净资产或净负债所产生的变动								
5.其他								
（五）专项储备提取和使用								
1.本年提取								
2.本年使用								
（六）其他								
四、本年年末余额	16,500,000.00					1,004,718.08	3,487,069.09	20,981,787.16

法定代表人：雷慎霞

主管会计工作负责人：曹应祥

会计机构负责人：曹应祥



编制单位：宝鸡市华盛物流有限责任公司

金额单位：元



项目	2011年度				所有者权益合计
	实收资本		其他权益工具		
	优先股	永续债	其他权益工具	其他综合收益	
一、上年年末余额	16,500,000.00			495,670.02	19,381,306.55
加：会计政策变更					
前期差错更正					
其他					
二、本年年初余额	16,500,000.00			495,670.02	19,381,306.55
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）				354,696.14	782,995.71
（一）综合收益总额				4,282,299.57	4,282,995.71
（二）所有者投入和减少资本					
1.所有者投入的普通股					
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				428,299.57	-3,500,000.00
1.提取盈余公积				428,299.57	-428,299.57
2.提取一般风险准备					
3.对所有者（或股东）的分配					-3,500,000.00
4.其他					
（四）所有者权益内部结转					
1.资本公积转增资本（或股本）					
2.盈余公积转增资本（或股本）					
3.盈余公积弥补亏损					
4.结转重估计量设定受益计划净资产或净负债或净资产所产生的变动					
5.其他					
（五）专项储备提取和使用					
1.本年提取					
2.本年使用					
（六）其他					
四、本年年末余额	16,500,000.00			923,969.59	20,164,992.26

法定代表人：雷福波

主管会计工作负责人：曹应祥

会计机构负责人：曹应祥

# 所有者权益变动表 (续)

金额单位: 元

项目	2013年度						所有者权益合计
	股本		其他权益工具		其他综合收益	专项储备	
	优先股	永续债	其他权益工具	库存股			
一、上年年末余额	16,500,000.00						16,500,000.00
加: 会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年年初余额	16,500,000.00						16,500,000.00
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)							
(一) 综合收益总额							
(二) 所有者投入和减少资本							
1. 所有者投入的普通股							
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) 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. 结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动							
5. 其他							
(五) 专项储备提取和使用							
1. 本年提取							
2. 本年使用							
(六) 其他							
四、本年年末余额	16,500,000.00						16,500,000.00

法定代表人: 雷恒强  
主管会计工作负责人: 雷恒祥  
会计机构负责人: 雷应祥

# 宝鸡市华誉物流有限责任公司

## 2013年1月1日-2015年10月31日

### 财务报表附注

(除另有注明外，所有金额均以人民币元为货币单位)

#### 一、公司的基本情况

宝鸡市华誉物流有限责任公司（以下简称“华誉物流”或“本公司”或“公司”）于2006年9月26日由宝鸡市华誉物资有限责任公司出资设立。公司成立时注册资本为人民币300.00万元。2006年9月26日，宝鸡市工商行政管理局颁发编号为6103002009555的企业法人营业执照，法定代表人为雷慎霞，住所为陕西省宝鸡市陈仓区千河镇底店村。

2006年9月25日，陕西宏信有限责任会计师事务所出具了《验资报告》（陕宏验字[2006]第6320号）。根据验资报告记载，截至2006年9月25日，本公司已收到陕西华誉物资有限责任公司缴纳的实收资本300.00万元。公司成立时股权结构如下：

股东名称	认缴出资额	实缴出资额	出资形式	出资比例
宝鸡市华誉物资有限责任公司	3,000,000.00	3,000,000.00	货币	100.00%
<b>合计</b>	<b><u>3,000,000.00</u></b>	<b><u>3,000,000.00</u></b>		<b><u>100.00%</u></b>

2009年6月10日，华誉物流对其经营范围进行了变更，详情如下：

变更前	变更后
货运信息、商品价格信息服务；停车、仓储（危险化学品除外）、配送服务；金属材料、机械配件生产、加工、租赁。（以上经营范围凡涉及国家有专项专营规定的从其规定）	货运信息（有效期至2011年3月31日）、商品价格信息服务；停车、仓储（危险化学品除外）、配送服务；金属材料、机械配件生产、加工、租赁。（以上经营范围凡涉及国家有专项专营规定的从其规定）

2009年6月10日,华誉物流对其营业执照注册号进行了变更,具体如下:

项目	变更前	变更后
营业执照注册号	6103002009555	610321100006683

2009年8月5日,根据股东会决议和修改后的章程规定,由陕西华誉优钢(集团)有限责任公司(原宝鸡市华誉物资有限责任公司,后更名)增资1,350.00万元,均以货币出资。2009年8月12日,陕西众福信会计师事务所有限公司出具了《验资报告》(陕众验字[2009]232号)。根据报告记载,截至2009年8月11日,公司已收到陕西华誉优钢(集团)有限责任公司缴纳的实收资本1,350.00万元。增资后,股东名称及出资情况如下表:

股东名称	认缴出资额	实缴出资额	出资形式	出资比例
陕西华誉优钢(集团)有限责任公司	16,500,000.00	16,500,000.00	货币	100.00%
<b>合计</b>	<b>16,500,000.00</b>	<b>16,500,000.00</b>		<b>100.00%</b>

2011年5月26日,华誉物流对其经营范围进行了变更,具体如下:

变更前	变更后
货运信息(有效期至2011年3月31日)、商品价格信息服务;停车、仓储(危险化学品除外)、配送服务;金属材料、机械配件生产、加工、租赁;百货批发、零售。(以上经营范围凡涉及国家有专项专营规定的从其规定)	货运信息、商品价格信息服务;停车、仓储(危险化学品除外)、配送服务;金属材料、机械配件生产、加工、租赁;百货批发、零售。(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)

2012年6月19日,华誉物流对其经营范围进行了变更,详情如下:

变更前	变更后
货运信息、商品价格信息服务;停车、仓储(危险化学品除外)、配送服务;金属材料、机械配件生产、加工、租赁;百货批发、零售。(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)	货运信息、商品价格信息服务;停车、仓储(危险化学品除外)、配送服务(有效期至2014年6月30日);金属材料批发;机械配件生产、加工、租赁;百货批发、零售。(以上经营范围凡涉及国家有专项专营规定的从其规定)

2014年7月21日，华誉物流对其经营范围进行了变更，详情如下：

变更前	变更后
货运信息、商品价格信息服务；停车、仓储（危险化学品除外）、配送服务（有效期至2014年6月30日）；金属材料批发；机械配件生产、加工、租赁；百货批发、零售。（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）	货运信息、商品价格信息服务；停车、仓储（危险化学品除外）、配送服务；金属材料批发；机械配件生产、加工、租赁；百货批发、零售。（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）

其规定）

本公司属物流服务行业，经营范围主要包括：货运信息、停车、住宿，场地租赁等。

## 二、财务报表的编制基础

本财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照企业会计准则的有关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

## 三、遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部最新颁布的《企业会计准则》的要求，真实完整地反映了企业的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

此外，本财务报表参照了《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）（以下简称“第15号文（2014年修订）”）的列报和披露要求。

## 四、重要会计政策及会计估计

### （一）会计期间和经营周期

本公司的会计年度从公历1月1日至12月31日止。

### （二）记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

### （三）计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

### （四）现金流量表之现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是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。

## （五）金融工具

### 1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（包括交易性金融资产和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）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债）、其他金融负债。

### 2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

本公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：（1）持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；（2）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。

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；（2）与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；（3）不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：1）按照《企业会计准则第13号——或有事项》确定的金额；2）初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：（1）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公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额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）可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

### 3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，终止确认该金融资产；本公司保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：（1）放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；（2）未放弃对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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之和。

### 4. 主要金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术（包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等）确定其公允价值；初始取得或源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。

### 5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

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。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。

按摊余成本计量的金融资产，期末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的差额确认减值损失。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减值时，将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，与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之间的差额，确认为减值损失。

可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，确认其减值损失，并将原直接计入所有者权益的公允价值累计损失一并转出计入减值损失。

## （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

<p>单项金额重大的判断依据或金额标准</p>	<p>单项金额 50 万元以上的应收账款以及单项金额 50 万元以上的其他应收款视为重大。</p>
	<p>关联方：不计提坏账；</p>
	<p>非关联方：公司于资产负债表日对于单项重大的应收款项单独进行减值测试。如果有客观证据表明已经发生减值，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，计提坏账准备。若经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项，根据账龄分析法计提坏账准备。单独测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。</p>
<p>单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法</p>	

### 2. 按组合计提坏账准备的应收款项

#### （1）确定组合的依据及坏账准备的计提方法

<p>单项计提坏账准备的理由</p>	<p>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。</p>
<p>坏账准备的计提方法</p>	<p>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。</p>

#### （2）账龄分析法

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，以下同）	1	1
1-2 年	10	10
2-3 年	20	20
3-4 年	50	50
4-5 年	80	80
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

<p>单项计提坏账准备的理由</p>	<p>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。</p>
<p>坏账准备的计提方法</p>	<p>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。</p>



对应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等其他应收款项，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

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在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。

### 2. 发出存货的计价方法

发出原材料采用月末一次加权平均法计价，在产品、库存商品及维修改装等项目采用个别计价法。

### 3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。年末，在对存货进行全面盘点的基础上，对于存货因被淘汰、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因导致成本高于可变现净值的部分，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个（或类别）存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

### 4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

### 5. 低值易耗品的摊销方法

按照五五摊销法进行摊销。

## （八）长期股权投资

### 1. 投资成本的确定

（1）同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照所取得的被合并方所在最终控制方合并财务报表中净资产的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

多次交易分步实现同一控制下企业合并的，本公司判断多次交易是否属于“一揽子交

易”。属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，取得控制日，按照以下步骤进行会计处理：

1) 确定同一控制下企业合并形成的长期股权投资的初始投资成本。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。

2) 长期股权投资初始投资成本与合并对价账面价值之间的差额的处理。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，调整资本公积（资本溢价或股份溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

3) 合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性或债务性证券取得的，按照证券的公允价值作为其初始投资成本，但不包括应自被投资单位收取的已宣告但尚未发放的现金股利或利润；以债务重组、非货币性资产交换等方式取得长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号——债务重组》和《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》的原则确定。

## 2. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在本公司个别财务报表中采用成本法核算；对具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价，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，按享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益，并同时根据有关资产减值政策考虑长期股权投资是否减值。

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

采用权益法时，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，确认投资损益和其他综合收益并调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有被投资单位净损益和其他综合收益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本公司的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间

发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分(但内部交易损失属于资产减值损失的,应全额确认),对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分,相应减少长期股权投资的账面价值。本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,本公司负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益、其他综合收益以及利润分配以外的因素导致的其他所有者权益变动,调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积(其他资本公积)。

### 3. 确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

控制,是指拥有对被投资方的权力,通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报,并且有能力运用对被投资方的权力影响回报金额;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。

### 4. 长期股权投资的处置

#### 4.1 部分处置对子公司的长期股权投资,但不丧失控制权的情形

部分处置对子公司的长期股权投资,但不丧失控制权时,应当将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益。

#### 4.2 部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的,对于处置的股权,结转与所售股权相对应的长期股权投资的账面价值,出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间差额,确认为投资收益(损失);同时,对于剩余股权,按其账面价值确认为长期股权投资或其它相关金融资产。处置后的剩余股权能够对子公司实施共同控制或重大影响的,按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

### 5. 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资,在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的,按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

## (九) 固定资产的核算方法

### 1. 固定资产确认条件、计价

固定资产指同时满足与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业和该固定资产的成本能够可靠地计量条件的,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。

公司固定资产按成本进行初始计量。其中,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。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。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。

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。

## 2. 各类固定资产的折旧方法

公司对所有的固定资产计提折旧，但已提足折旧仍继续使用的固定资产以及单独计价入账的土地除外。

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。

公司的固定资产类别、折旧年限、预计净残值率和年折旧率如下：

项目	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	10-30	0	3.33-10.00
机器设备	5-30	0	3.33-20.00
运输设备	10	0	10.00
办公设备	5-10	0	10.00-20.00

### (十) 在建工程

1. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

2. 资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备

### (十一) 借款费用

#### 1. 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。

#### 2. 借款费用资本化期间

(1) 当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

(3) 当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，借款费用停止资本化。

### 3. 借款费用资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

## （十二）无形资产

### 1. 无形资产按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项目	摊销年限（年）
土地使用权	50
特许经营权	依协议期限而定
专利权	10

3. 使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

4. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，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。

## （十三）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除股份支付以外各

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。本公司提供给职工配偶、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。

#### 1. 短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中，非货币性福利按照公允价值计量。

#### 2. 辞退福利

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提出给予补偿，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。

#### 3. 设定提存计划

本公司职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险。本公司以当地规定的社会基本养老保险缴纳基数和比例，按月向当地社会基本养老保险经办机构缴纳养老保险费。职工退休后，当地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老金。本公司在职工提供服务的会计期间，将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

### （十四）预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为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公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，本公司将该项义务确认为预计负债。

2. 本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

### （十五）收入

本公司主要为运输客户提供物流辅助服务，包括提供信息服务收入、租赁收入、停车收入、提供住宿收入等。

#### 1. 提供信息服务收入

华誉物流通过信息服务大厅为货运双方提供物流信息服务，当承运人进入大厅时即缴纳“入场费”（无论最终是否成交均需收取）。当交易双方达成交易时，信息服务大厅会根据货运实际数量及价格出具具体收费收据，之后向承运方收取服务费。本公司以收到款时确认收入。

#### 2. 租赁收入

华誉物流按年与商户签订房屋或场地租赁合同，租赁费于合同开始执行时一次性收取或按照约定付款时间进行收取。本公司按照合同租期，在租赁期间内分期确认收入。

### 3. 停车收入

华誉物流停车收入分为按时收费、包月收费和包年收费。

(1) 按时收费：根据车辆在园区内停车时长计算费用，于车辆离开园区时收款，并确认收入。

(2) 包月收费和包年收费：与车主约定停车期间，一次性收取停车费用，在提供的服务期间内分期确认收入。

### 4. 提供住宿收入

本公司招待所提供客户住宿，按照实际住宿天数进行费用收取，待客户退房结算房款并开具结算单时确认收入。

#### (十六) 政府补助的核算方法

1. 政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

2. 政府补助的确认条件

政府补助在同时满足下列条件的，予以确认：

- (1) 公司能够满足政府补助所附条件；
- (2) 公司能够收到政府补助。

3. 政府补助的计量

(1) 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；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额（1元）计量。

(2) 与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。与收益相关的政府补助，分别情况处理：用于补偿本公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益。用于补偿本公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

#### (十七) 递延所得税资产和递延所得税负债的核算方法

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产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。

资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3. 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：

- (1) 企业合并；
- (2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

#### (十八) 租赁

##### 1. 租赁的分类

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。

##### 2. 融资租赁的主要会计处理

###### (1) 承租人的会计处理

在租赁期开始日，将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作为租入资产的入账价值，将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等初始直接费用（下同），计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内按照实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金在实际发生时计入当期损益。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。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。

###### (2) 出租人的会计处理

在租赁期开始日，出租人将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。未实现融资收益在租赁期内按照实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金在实际发生时计入当期损益。

##### 3. 经营租赁的主要会计处理

对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益。发生的初始直接费用，计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

## 五、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	3%、6%
营业税	应纳税营业额	5%
房产税	房屋租金	12%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育费附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

注:本公司增值税税目为现代服务业下的物流辅助服务。2015年1月1日前为小规模纳税人,2013年和2014年企业所得税采用核定征收,即按直接核定的所得税额20,000.00元和24,000.00元征收所得税。

**六、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明**

1. 会计政策的变更

无。

2. 会计估计的变更

无。

3. 前期会计差错更正

无。

**七、财务报表主要项目注释**

(一) 货币资金

1. 分类列示

项目	2015年10月31日	2014年12月31日	2013年12月31日
----	-------------	-------------	-------------

现金	244,250.79	99,757.37	64,715.89
银行存款	4,676,511.88	178,853.94	115,701.94
其他货币资金	2,000,000.00	2,000,000.00	
合计	6,920,762.67	2,278,611.31	180,417.83

2. 截至 2014 年 12 月 31 日及 2015 年 10 月 31 日其他货币资金中 2,000,000.00 元为借款保证金。

## (二) 应收账款

### 1. 分类列示

种类	2015 年 10 月 31 日		2014 年 12 月 31 日		2013 年 12 月 31 日	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款						
按组合计提坏账准备的应收账款	20,141.70	201.42			141,021.80	9,214.64
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款						
合计	20,141.70	201.42			141,021.80	9,214.64

### 2. 按组合计提坏账准备的应收账款账龄情况

账龄	2015 年 10 月 31 日			2014 年 12 月 31 日			2013 年 12 月 31 日		
	金额	比例 (%)	坏账准备	金额	比例 (%)	坏账准备	金额	比例 (%)	坏账准备
1 年以内(含 1 年)	20,141.70	100.00	201.42				54,306.00	38.51	543.06
1-2 年(含 2 年)							86,715.80	61.49	8,671.58
2-3 年(含 3 年)									
3-4 年(含 4 年)									
4-5 年(含 5 年)									
5 年以上									
合计	20,141.70	100.00	201.42				141,021.80	100.00	9,214.64

### 3. 应收账款金额前五名情况

2015年10月31日				
单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款余额的比例(%)
中国石化销售有限公司陕西宝鸡石油分公司	非关联方	11,853.60	1年以内	58.85
西安志成德邦物流有限公司	非关联方	2,365.10	1年以内	11.74
宝鸡鑫盛茂工贸有限公司	非关联方	4,353.20	1年以内	21.61
西安铁路局宝鸡东站	非关联方	1,569.80	1年以内	7.80
<u>合计</u>		<u>20,141.70</u>		<u>100.00</u>

(续上表)

2013年12月31日				
单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款余额的比例(%)
中铁十七局第二工程有限公司	非关联方	18,155.00	1年以内	12.87%
宝鸡永稀联稀有金属有限公司	非关联方	17,150.00	1-2年	12.16%
宝鸡高新三和特种金属有限公司	非关联方	10,520.00	1年以内	7.46%
宝鸡兴隆广缘商业有限公司	非关联方	8,240.00	1年以内	5.84%
陕西凌云蓄电有限公司	非关联方	5,600.00	1-2年	3.97%
<u>合计</u>		<u>59,665.00</u>		<u>42.31%</u>

### 4. 应收关联方账款

本报告期内各期末无应收关联方款项。

#### (三) 预付款项

##### 1. 按账龄列示

账龄	2015年10月31日			2014年12月31日			2013年12月31日		
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面余额	比例(%)	坏账准备
1年以内(含1年)	197,170.00	100.00							
1至2年(含2年)									
2至3年(含3年)									
3年以上									

账龄	2015年10月31日			2014年12月31日			2013年12月31日		
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面余额	比例 (%)	坏账准备
合计	197,170.00	100.00							

## 2. 预付款项金额前五名情况

2015年10月31日					
单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占预付款余额比例 (%)	
石三豆	非关联方	80,000.00	1年以内	40.57	
苏金生	非关联方	36,000.00	1年以内	18.26	
吴超	非关联方	30,000.00	1年以内	15.22	
宝鸡市维尔特科技有限公司	非关联方	20,000.00	1年以内	10.14	
陈彬	非关联方	10,000.00	1年以内	5.07	
合计		176,000.00		89.26	

## 3. 预付关联方账款

本报告期内各期末无预付关联方款项。

### (四) 其他应收款

#### 1. 分类列示

种类	2015年10月31日		2014年12月31日		2013年12月31日	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款	5,000,000.00		21,356,232.19		14,217,616.91	
按组合计提坏账准备的应收款	9,374,728.70	123,179.72	59,628.70	16,987.43	76,962.47	7,430.15
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款	719,428.68	23,379.41	436,942.16	23,379.41	247,343.26	23,379.41
合计	15,094,157.38	146,559.13	21,852,803.05	40,366.84	14,541,922.64	30,809.56

#### 2. 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

2015年10月31日

单位名称	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例 (%)	计提理由
宝鸡恒金物资有限公司	5,000,000.00			关联方
<u>合计</u>	<u>5,000,000.00</u>			

(续上表)

2014年12月31日

单位名称	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例 (%)	计提理由
陕西华誉物流(集团)股份有限公司	21,356,232.19			关联方
<u>合计</u>	<u>21,356,232.19</u>			

(续上表)

2013年12月31日

单位名称	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例 (%)	计提理由
陕西华誉物流(集团)股份有限公司	13,104,616.91			关联方
宝鸡市国丰商贸有限责任公司	1,113,000.00			关联方
<u>合计</u>	<u>14,217,616.91</u>			

### 3. 按组合计提坏账准备的其他应收款账龄情况

2015年10月31日

账龄	2015年10月31日		坏账准备
	金额	比例 (%)	
1年以内(含1年)	9,330,565.00	99.53	93,305.65
1-2年(含2年)	5,483.20	0.06	548.32
2-3年(含3年)			
3-4年(含4年)	8,680.50	0.09	2,697.75
4-5年(含5年)	30,000.00	0.32	26,628.00
5年以上			
<u>合计</u>	<u>9,374,728.70</u>	<u>100.00</u>	<u>123,179.72</u>

(续上表)

2014年12月31日

账龄	2014年12月31日		坏账准备
	金额	比例 (%)	
1年以内(含1年)	20,483.20	34.35	204.83
1-2年(含2年)	465.00	0.78	46.50
2-3年(含3年)	8,680.50	14.56	1,736.10
3-4年(含4年)	30,000.00	50.31	15,000.00
4-5年(含5年)			

账龄	2014年12月31日		
	金额	比例(%)	坏账准备
5年以上			
<u>合计</u>	<u>59,628.70</u>	<u>100.00</u>	<u>16,987.43</u>

(续上表)

账龄	2013年12月31日		
	金额	比例(%)	坏账准备
1年以内(含1年)	36,289.97	47.15	362.90
1-2年(含2年)	10,672.50	13.87	1,067.25
2-3年(含3年)	30,000.00	38.98	6,000.00
3-4年(含4年)			
5年以上			
<u>合计</u>	<u>76,962.47</u>	<u>100.00</u>	<u>7,430.15</u>

#### 4. 其他应收款金额前五名情况

2015年10月31日					
单位名称	款项性质	与本公司关系	金额	账龄	占其他应收款 余额的比例(%)
宝鸡恒金物资有限公司	借款	关联方	5,000,000.00	1年以内	33.13
宝鸡金辉石油机械有限公司	借款	非关联方	5,000,000.00	1年以内	33.13
宝鸡国人商务酒店有限公司	借款	非关联方	2,000,000.00	1年以内	13.25
赵秀琴	借款	非关联方	1,300,000.00	1年以内	8.61
宝鸡力兴钛业有限公司	借款	非关联方	500,000.00	1年以内	3.31
<u>合计</u>			<u>13,800,000.00</u>		<u>91.43</u>

(续上表)

2014年12月31日					
单位名称	款项性质	与本公司关系	金额	账龄	占其他应收款 余额的比例 (%)
陕西华誉物流(集团)股份有限公司	借款	关联方	21,356,232.19	1年以内	97.73

2014年12月31日

单位名称	款项性质	与本公司关系	金额	账龄	占其他应收款 余额的比例 (%)
宝鸡市国丰商贸有限责任公司	借款	关联方	113,000.00	1-2年	0.52
孙钰	备用金	关联方	100,000.00	5年以内	0.46
雷慎霞	备用金	关联方	54,093.75	1年以内	0.25
孙峰	借款	非关联方	50,000.00	5年以上	0.23
<u>合计</u>			<u>21,673,325.94</u>		<u>99.19</u>

(续上表)

2013年12月31日

单位名称	款项性质	与本公司关系	金额	账龄	占其他应收款 余额的比例 (%)
陕西华誉物流(集团)股份有限公司	借款	关联方	13,104,616.91	1年以内	90.12
宝鸡市国丰商贸有限责任公司	借款	关联方	1,000,000.00	1年以内	6.88
			113,000.00	5年以上	0.78
孙钰	备用金	关联方	40,000.00	1年以内	0.28
			50,000.00	5年以上	0.34
孙峰	借款	非关联方	50,000.00	5年以上	0.34
孙健	备用金	关联方	38,000.00	3-4年	0.26
<u>合计</u>			<u>14,395,616.91</u>		<u>99.00</u>

#### 5. 其他应收关联方款项

2015年10月31日

关联方名称	关联方关系	金额
陕西华誉物流(集团)股份有限公司	控股股东	357,407.14
宝鸡恒金物资有限公司	公司实际控制人之一雷慎霞的妹妹雷碧侠、妹夫杨卜社控制的公司	5,000,000.00
雷慎霞	实际控制人之一	114,334.13
孙健	实际控制人孙继民、雷慎霞的儿子	40,300.00
孙钰	实际控制人之关系密切的家庭成员	100,000.00
<u>合计</u>		<u>5,612,041.27</u>

(续上表)

2014年12月31日		
关联方名称	关联方关系	金额
宝鸡市国丰商贸有限责任公司	孙继民、雷慎霞控制的其他企业	113,000.00
陕西华誉物流(集团)股份有限公司	控股股东	21,356,232.19
雷慎霞	实际控制人之一	54,093.75
孙健	实际控制人孙继民、雷慎霞的儿子	38,000.00
孙钰	实际控制人之关系密切的家庭成员	100,000.00
<u>合计</u>		<u>21,661,325.94</u>

(续上表)

2013年12月31日		
关联方名称	关联方关系	金额
宝鸡市国丰商贸有限责任公司	孙继民、雷慎霞控制的其他企业	1,113,000.00
陕西华誉物流(集团)股份有限公司	控股股东	13,104,616.91
雷慎霞	实际控制人之一	8,074.85
孙健	实际控制人孙继民、雷慎霞的儿子	38,000.00
孙钰	实际控制人之关系密切的家庭成员	90,000.00
<u>合计</u>		<u>14,353,691.76</u>

(五) 存货

项目	2015年10月31日	2014年12月31日	2013年12月31日
燃料与低值易耗品	102,537.20	394,852.72	464,240.94
<u>合计</u>	<u>102,537.20</u>	<u>394,852.72</u>	<u>464,240.94</u>

(六) 可供出售金融资产

项目	2015年10月31日	2014年12月31日	2013年12月31日
可供出售权益工具	2,000,000.00	2,000,000.00	
<u>合计</u>	<u>2,000,000.00</u>	<u>2,000,000.00</u>	



注：此可供出售金融资产为本公司入股宝鸡市农村信用合作联社产生，因对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场上没有报价，所以确认为可供出售金融资产。

(七) 固定资产

项目	2014年12月31日	本期增加	本期减少	2015年10月31日
<u>一、账面原值合计</u>	<u>22,509,106.06</u>	<u>207,500.00</u>	<u>553,202.58</u>	<u>22,163,403.48</u>
其中：房屋及建筑物	19,850,820.02		553,202.58	19,297,617.44
机器设备	666,817.05	187,500.00		854,317.05
运输工具	1,161,230.00			1,161,230.00
办公及电子设备	830,238.99	20,000.00		850,238.99
<u>二、累计折旧合计</u>	<u>5,481,227.35</u>	<u>784,316.21</u>	<u>147,506.80</u>	<u>6,118,036.76</u>
其中：房屋及建筑物	4,205,749.32	564,357.78	147,506.80	4,622,600.30
机器设备	386,474.94	51,896.78		438,371.72
运输工具	236,125.01	96,769.15		332,894.16
办公及电子设备	652,878.08	71,292.50		724,170.58
<u>三、固定资产账面净值合计</u>	<u>17,027,878.71</u>			<u>16,045,366.72</u>
其中：房屋及建筑物	15,645,070.70			14,675,017.14
机器设备	280,342.11			415,945.33
运输工具	925,104.99			828,335.84
办公及电子设备	177,360.91			126,068.41
<u>四、固定资产减值准备合计</u>				
其中：房屋及建筑物				
机器设备				
运输工具				
办公及电子设备				
<u>五、固定资产账面价值合计</u>	<u>17,027,878.71</u>			<u>16,045,366.72</u>
其中：房屋及建筑物	15,645,070.70			14,675,017.14
机器设备	280,342.11			415,945.33
运输工具	925,104.99			828,335.84
办公及电子设备	177,360.91			126,068.41

(续上表)

项目	2013年12月31日	本期增加	本期减少	2014年12月31日
<u>一、账面原值合计</u>	<u>20,441,889.70</u>	<u>2,067,216.36</u>		<u>22,509,106.06</u>
其中：房屋及建筑物	17,807,794.66	2,043,025.36		19,850,820.02
机器设备	648,717.05	18,100.00		666,817.05

项目	2013年12月31日	本期增加	本期减少	2014年12月31日
运输工具	1,161,230.00			1,161,230.00
办公及电子设备	824,147.99	6,091.00		830,238.99
<b>二、累计折旧合计</b>	<b>4,509,034.51</b>	<b>972,192.84</b>		<b>5,481,227.35</b>
其中：房屋及建筑物	3,528,519.99	677,229.33		4,205,749.32
机器设备	326,797.80	59,677.14		386,474.94
运输工具	120,001.84	116,123.17		236,125.01
办公及电子设备	533,714.88	119,163.20		652,878.08
<b>三、固定资产账面净值合计</b>	<b>15,932,855.19</b>			<b>17,027,878.71</b>
其中：房屋及建筑物	14,279,274.67			15,645,070.70
机器设备	321,919.25			280,342.11
运输工具	1,041,228.16			925,104.99
办公及电子设备	290,433.11			177,360.91
<b>四、固定资产减值准备合计</b>				
其中：房屋及建筑物				
机器设备				
运输工具				
办公及电子设备				
<b>五、固定资产账面价值合计</b>	<b>15,932,855.19</b>			<b>17,027,878.71</b>
其中：房屋及建筑物	14,279,274.67			15,645,070.70
机器设备	321,919.25			280,342.11
运输工具	1,041,228.16			925,104.99
办公及电子设备	290,433.11			177,360.91

注：本公司的房屋及建筑物所用土地之权属为母公司陕西华誉物流（集团）股份公司所有，故房屋没有办理产权证明。

#### （八）在建工程

##### 1. 按项目列示

项目	2015年10月31日		
	账面余额	减值准备	账面净值

项目	2015年10月31日		
	账面余额	减值准备	账面净值
新建信息交易大厅	465,535.05		465,535.05
其他零星工程	68,273.37		68,273.37
<u>合计</u>	<u>533,808.42</u>		<u>533,808.42</u>

(续上表)

项目	2013年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面净值
德邦物流平房	440,619.60		440,619.60
10楼3-4房间改造	263,719.90		263,719.90
装修12号楼	216,455.40		216,455.40
场地硬化	199,098.36		199,098.36
装修11号楼	198,049.60		198,049.60
西平房加层	156,013.20		156,013.20
混凝土路面	105,279.10		105,279.10
其他零星工程	381,370.00		381,370.00
<u>合计</u>	<u>1,960,605.16</u>		<u>1,960,605.16</u>

## 2. 重要在建工程项目变化情况

项目名称	2014年12月31日	当期增加	当期转入固定资产额	当期其他减少额	2015年10月31日
新建信息交易大厅		465,535.05			465,535.05

(续上表)

项目名称	2013年12月31日	当期增加	当期转入固定资产额	当期其他减少额	2014年12月31日
德邦物流平房	440,619.60		440,619.60		
10楼3-4房间改造	263,719.90		263,719.90		
装修12号楼	216,455.40		216,455.40		
场地硬化	199,098.36		199,098.36		
装修11号楼	198,049.60		198,049.60		
西平房加层	156,013.20	70,421.40	226,434.60		

项目名称	2013年12月31日	当期增加	当期转入 固定资产额	当期其他 减少额	2014年12月31日
混凝土路面	105,279.10		105,279.10		

(九) 递延所得税资产

1、已确认的递延所得税资产

项目	2015年10月31日	
	递延所得税 资产	可抵扣暂时性差异
应收账款坏账准备	50.36	201.42
其他应收账款坏账准备	36,639.78	146,559.13
<u>合计</u>	<u>36,690.14</u>	<u>146,760.55</u>

(十) 所有权受到限制的资产

所有权受到限制的资产类别	2015年10月31日账面价值	2014年12月31日账面价值	2013年12月31日账面价值
货币资金	2,000,000.00	2,000,000.00	
<u>合计</u>	<u>2,000,000.00</u>	<u>2,000,000.00</u>	

注：所有权受到限制的货币资金详见七（一）。

(十一) 短期借款

1. 短期借款分类：

项目	2015年10月31日	2014年12月31日	2013年12月31日
抵押借款			
保证借款	9,000,000.00	8,000,000.00	8,000,000.00
信用借款			
质押+保证借款	5,400,000.00	5,400,000.00	
<u>合计</u>	<u>14,400,000.00</u>	<u>13,400,000.00</u>	<u>8,000,000.00</u>

注：截止2015年10月31日本公司以银行存单2,000,000.00元为质押及宝鸡市金星通用设备技术开发有限责任公司和宝鸡市盛烨商贸有限责任公司为保证人的借款余额5,400,000.00元；以宝鸡力兴稀贵金属加工厂为保证人的借款余额为9,000,000.00元。

2. 公司无已到期未偿还的短期借款。

(十二) 应付账款

1. 按账龄列示

账龄	2015年10月31日	2014年12月31日	2013年12月31日
1年以内(含1年)	114,973.55		89,292.09
1-2年(含2年)		39,292.09	
2-3年(含3年)			5,000.00
3年以上		19,550.80	19,550.80
<u>合计</u>	<u>114,973.55</u>	<u>58,842.89</u>	<u>113,842.89</u>

2. 应付账款金额前五名情况

2015年10月31日

债权单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应付账款 总额的比例 (%)
宝鸡市百居隆工贸工程有限公司	非关联方	22,625.00	1年以内	19.68
宝鸡市中港广告有限公司	非关联方	17,000.00	1年以内	14.79
秦龙建司机械分公司	非关联方	12,000.00	1年以内	10.44
宝鸡市伟鑫建筑装饰工程有限公司	非关联方	10,560.12	1年以内	9.18
宝鸡宏林建筑安装有限公司	非关联方	10,000.00	1年以内	8.70
<u>合计</u>		<u>72,185.12</u>		<u>62.79</u>

(续上表)

2014年12月31日

债权单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应付账款总 额的比例(%)
北京中科佳明装饰工程有限公司	非关联方	3,729.00	1-2年	6.34
秦龙建司机械分公司	非关联方	12,000.00	5年以上	20.39
千河天茂保温材料厂	非关联方	1,000.80	5年以上	1.70
陕西立邦软件有限公司	非关联方	6,550.00	5年以上	11.13
秦龙建司第三分公司	非关联方	34,541.26	1-2年	58.70
<u>合计</u>		<u>57,821.06</u>		<u>98.26</u>

(续上表)

2013年12月31日

债权单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应付账款总额的比例(%)
北京中科佳明装饰工程有限公司	非关联方	13,729.00	1年以内	12.06
秦龙建司机械分公司	非关联方	12,000.00	5年以上	10.54
陕西立邦软件有限公司	非关联方	6,550.00	4-5年	5.75
千河镇阳广保温材料厂	非关联方	5,000.00	2-3年	4.39
秦龙建司第三分公司	非关联方	74,541.26	1年以内	65.48
<u>合计</u>		<u>111,820.26</u>		<u>98.22</u>

### 3. 应付关联方款项

本报告期内各期末无应付关联方款项。

#### (十三) 预收款项

##### 1. 预收款项按账龄列示

账龄	2015年10月31日	2014年12月31日	2013年12月31日
1年以内(含1年)	183,255.00	499,550.10	372,292.34
1-2年(含2年)	11,213.60		
2-3年(含3年)			
3年以上			
<u>合计</u>	<u>194,468.60</u>	<u>499,550.10</u>	<u>372,292.34</u>

##### 2. 预收关联方款项

注：本报告期内无预收关联方款项。

#### (十四) 应付职工薪酬

##### 1. 分类列示

项目	2014年12月31日	当期增加	当期支付	2015年10月31日
短期薪酬		1,676,016.54	1,675,107.35	909.19
离职后福利		15,922.82	15,006.17	916.65
<u>合计</u>		<u>1,691,939.36</u>	<u>1,690,113.52</u>	<u>1,825.84</u>

(续上表)

项目	2013年12月31日	当期增加	当期支付	2014年12月31日
短期薪酬		1,873,095.79	1,873,095.79	
离职后福利		69,859.79	69,859.79	
<u>合计</u>		<u>1,942,955.58</u>	<u>1,942,955.58</u>	

(续上表)

项目	2012年12月31日	当期增加	当期支付	2014年12月31日
短期薪酬		1,920,576.43	1,920,576.43	
离职后福利		54,525.90	54,525.90	
<u>合计</u>		<u>1,975,102.33</u>	<u>1,975,102.33</u>	

## 2. 短期薪酬

项目	2014年12月31日	当期增加	当期支付	2015年10月31日
一、工资、奖金、津贴和补贴		1,626,636.68	1,626,636.68	
二、职工福利费				
三、社会保险费		49,379.86	48,470.67	909.19
其中：1. 医疗保险费		48,470.67	48,470.67	
2. 工伤保险费		682.41		682.41
3. 生育保险费		226.78		226.78
<u>合计</u>		<u>1,676,016.54</u>	<u>1,675,107.35</u>	<u>909.19</u>

(续上表)

项目	2013年12月31日	当期增加	当期支付	2014年12月31日
一、工资、奖金、津贴和补贴		1,851,422.83	1,851,422.83	
二、职工福利费				
三、社会保险费		21,672.96	21,672.96	
其中：1. 医疗保险费		21,672.96	21,672.96	
2. 工伤保险费				
3. 生育保险费				
<u>合计</u>		<u>1,873,095.79</u>	<u>1,873,095.79</u>	

(续上表)

项目	2012年12月31日	当期增加	当期支付	2013年12月31日
一、工资、奖金、津贴和补贴		1,903,603.66	1,903,603.66	
二、职工福利费				
三、社会保险费		16,972.77	16,972.77	
其中：1. 医疗保险费		16,972.77	16,972.77	
2. 工伤保险费				
3. 生育保险费				
<u>合计</u>		<u>1,920,576.43</u>	<u>1,920,576.43</u>	

(十五) 应交税费

项目	2015年10月31日	2014年12月31日	2013年12月31日
增值税	335,740.78	342,833.71	97,085.09
营业税	551,853.28	451,331.37	206,115.79
企业所得税	353,876.36		
城市维护建设税	56,455.81	34,981.07	10,262.42
房产税	396,913.15	37,446.96	81,682.94
教育费附加(含地方)	46,831.48	29,549.57	7,329.45
其他税费	20,133.54	15,914.09	5,901.01
<u>合计</u>	<u>1,761,804.40</u>	<u>912,056.77</u>	<u>408,376.70</u>

(十六) 其他应付款

1. 其他应付款按账龄列示

账龄	2015年10月31日	2014年12月31日	2013年12月31日
1年以内(含1年)	241,853.37	1,858,270.64	1,626,918.05
1-2年(含2年)	566,950.92	375,010.49	222,968.00
2-3年(含3年)	204,615.33	201,516.62	360,253.37
3年以上	971,934.89	890,897.10	759,308.06
<u>合计</u>	<u>1,985,354.51</u>	<u>3,325,694.85</u>	<u>2,969,447.48</u>



2. 报告期各期末，其他应付款账龄超过 1 年的重要其他应付款

2015 年 10 月 31 日

单位名称	金额	账龄	占其他应付款款总额的比例 (%)
孙继民	119,768.22	1-2 年	6.03
<u>合计</u>	<u>119,768.22</u>		<u>6.03</u>

(十七) 递延收益

(1) 分类列示

项目	2014 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2015 年 10 月 31 日
政府补助	1,621,552.08	5,249.96	244,367.76	1,382,434.28
<u>合计</u>	<u>1,621,552.08</u>	<u>5,249.96</u>	<u>244,367.76</u>	<u>1,382,434.28</u>

(续上表)

项目	2013 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2014 年 12 月 31 日
政府补助	1,914,793.40		293,241.32	1,621,552.08
<u>合计</u>	<u>1,914,793.40</u>		<u>293,241.32</u>	<u>1,621,552.08</u>

(续上表)

项目	2012 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2013 年 12 月 31 日
政府补助	2,028,034.72	180,000.00	293,241.32	1,914,793.40
<u>合计</u>	<u>2,028,034.72</u>	<u>180,000.00</u>	<u>293,241.32</u>	<u>1,914,793.40</u>

(2) 主要政府补助情况

项目	2014 年 12 月 31 日	本期新增 补助金额	本期计入 营业外收入金额	其他变动	2015 年 10 月 31 日	与资产相关 /与收益相关
华誉物流服务平台灾 后重建	396,551.08		14,367.76		382,184.32	资产相关
华誉物流 ERP 信息化 管理项目	220,000.00		200,000.00		20,000.00	资产相关
宝鸡市外贸公共服务 平台	825,000.00		30,000.00		795,000.00	资产相关
<u>合计</u>	<u>1,441,551.08</u>		<u>244,367.76</u>		<u>1,197,184.32</u>	

(续上表)

项目	2013年12月31日	本期新增	本期计入	其他变动	2014年12月31日	与资产相关/与收
		补助金额	营业外收入金额			益相关
华誉物流服务平台灾后重建	413,793.20		17,241.12		396,551.08	资产相关
华誉物流 ERP 信息化管理项目	460,000.00		240,000.00		220,000.00	资产相关
宝鸡市外贸公共服务平台	861,000.00		36,000.00		825,000.00	资产相关
<b>合计</b>	<b>1,734,793.20</b>		<b>293,241.32</b>		<b>1,441,551.08</b>	

(十八) 实收资本

投资者名称	2015年10月31日		2014年12月31日		2013年12月31日	
	投资金额	所占比例 (%)	投资金额	所占比例 (%)	投资金额	所占比例 (%)
陕西华誉物流(集团)股份有限公司	16,500,000.00	100.00	16,500,000.00	100.00	16,500,000.00	100.00
<b>合计</b>	<b>16,500,000.00</b>	<b>100.00</b>	<b>16,500,000.00</b>	<b>100.00</b>	<b>16,500,000.00</b>	<b>100.00</b>

(十九) 盈余公积

项目	2015年10月31日	2014年12月31日	2013年12月31日
法定盈余公积	1,004,718.08	923,969.59	495,670.02
<b>合计</b>	<b>1,004,718.08</b>	<b>923,969.59</b>	<b>495,670.02</b>

(二十) 未分配利润

项目	2015年10月31日	2014年12月31日	2013年12月31日
本期期初余额	2,740,332.67	2,385,636.53	-2,075,393.67
本期增加额	807,484.90	4,282,995.71	4,956,700.22
其中: 本期净利润转入	807,484.90	4,282,995.71	4,956,700.22
本期减少额	80,748.49	428,299.57	495,670.02
其中: 本期提取盈余公积数	80,748.49	428,299.57	495,670.02
本期分配现金股利数		3,500,000.00	
本期期末余额	3,467,069.08	2,740,332.67	2,385,636.53

(二十一) 营业收入、营业成本

1. 按项目分类

项目	2015年1-10月		
	收入	成本	毛利
1、信息服务收入	1,487,974.53	476,568.21	1,011,406.32
2、租赁收入	2,763,291.45	1,342,514.99	1,420,776.46
3、停车收入	1,765,615.59	1,140,129.34	625,486.25
4、提供住宿收入	1,470,476.50	901,790.76	568,685.74
5、其他收入	214,441.84	70,345.59	144,096.25
<u>合计</u>	<u>7,701,799.91</u>	<u>3,931,348.89</u>	<u>3,770,451.02</u>

(续上表)

项目	2014年度		
	收入	成本	毛利
1、信息服务收入	3,881,414.86	764,729.18	3,116,685.68
2、租赁收入	2,612,515.24	1,422,005.00	1,190,510.24
3、停车收入	1,995,743.89	1,326,846.58	668,897.31
4、提供住宿收入	2,608,392.43	1,196,718.33	1,411,674.10
5、其他收入	957,478.07	693,088.13	264,389.94
<u>合计</u>	<u>12,055,544.49</u>	<u>5,403,387.22</u>	<u>6,652,157.27</u>

(续上表)

项目	2013年度		
	收入	成本	毛利
1、信息服务收入	4,730,184.29	639,116.02	4,091,068.27
2、租赁收入	2,166,975.87	1,382,732.32	784,243.55
3、停车收入	1,830,674.31	1,224,059.55	606,614.76
4、提供住宿收入	2,779,808.34	1,105,768.03	1,674,040.31
5、其他收入	499,007.45	288,279.12	210,728.33
<u>合计</u>	<u>12,006,650.26</u>	<u>4,639,955.04</u>	<u>7,366,695.22</u>

2、前五大客户及供应商

2015年1-10月

客户名称	销售金额（不含税）	供应商名称	采购金额（不含税）
西安志成德邦物流有限公司	360,413.52	国网陕西省电力公司宝鸡供电公司	401,211.00
宝鸡市三和物流有限公司	177,169.80	宝鸡中燃城市燃发展有限公司	206,190.00
陕西嘉隆房地产有限公司	150,000.00	宝鸡市陈仓区水政水资源管理办公室	36,700.00
宝鸡安能物流有限公司	100,000.00	宝鸡市冠森大世界现代家居建材城有限公司	24,520.00
宝鸡永驰达贸易有限公司	38,617.36	宝鸡市渭滨区大昌床上用品批发部	12,840.00
<b>合计</b>	<b>826,200.68</b>		<b>681,461.00</b>

(续上表)

2014年度

客户名称	销售金额（不含税）	供应商名称	采购金额（不含税）
西安志成德邦物流有限公司	360,413.52	国网陕西省电力公司宝鸡供电公司	440,745.00
宝鸡市三和物流有限公司	177,169.80	华亭煤业集团有限公司	205,113.00
陕西嘉隆房地产有限公司	150,000.00	宝鸡市陈仓区水政水资源管理办公室	45,552.00
宝鸡市致峰物流有限公司	63,909.43	西安莲湖区梦之缘酒店用品经销部	32,828.00
宝鸡永驰达贸易有限公司	38,617.36	陕西健羽科工贸有限公司	18,000.00
<b>合计</b>	<b>790,110.11</b>		<b>742,238.00</b>

(续上表)

2013年度

客户名称	销售金额（不含税）	供应商名称	采购金额（不含税）
西安志成德邦物流有限公司	348,159.38	国网陕西省电力公司宝鸡供电公司	462,943.00
宝鸡市三和物流有限公司	177,169.80	华亭煤业集团有限公司	231,110.00
宝鸡富强广告公司有限公司	132,000.00	宝鸡市陈仓区水政水资源管理办公室	51,184.00
宝鸡市农丰农业机械有限责任公司	63,750.94	宝鸡市冠森大世界现代家居建材城有限公司	36,000.00
新金路农业机械有限责任公司	59,320.75	陕西健羽科工贸有限公司	18,500.00
<b>合计</b>	<b>780,400.87</b>		<b>799,737.00</b>

(二十二) 营业税金及附加

项目	2015年1-10月	2014年度	2013年度
营业税	125,257.79	168,598.36	445,791.05
城建税	29,367.57	29,345.72	26,874.21
教育费附加(含地方)	20,976.82	20,961.21	19,195.55
水利建设基金	5,923.73	10,457.88	10,572.05
残保金			4,982.17
<u>合计</u>	<u>181,525.91</u>	<u>229,363.17</u>	<u>507,415.03</u>

(二十三) 管理费用

项目	2015年1-10月	2014年度	2013年度
工资	330,929.62	352,432.01	383,153.42
折旧	173,439.83	214,101.36	218,036.76
税金	166,411.99	164,389.41	148,581.14
劳动保险费	65,302.68	91,532.75	71,498.67
小车费用	61,826.17	68,069.69	71,434.40
办公费	57,845.05	24,741.20	34,430.60
差旅费	52,931.28	51,568.50	37,316.30
业务招待费	47,451.25	96,175.87	72,063.60
维修费	34,642.39	55,030.39	64,758.78
土地租赁费	34,431.36	40,546.03	39,620.55
其他	441,466.85	113,468.48	170,262.41
<u>合计</u>	<u>1,466,678.47</u>	<u>1,272,055.69</u>	<u>1,311,156.63</u>

(二十四) 财务费用

项目	2015年1-10月	2014年度	2013年度
利息支出	986,506.87	1,133,025.38	881,690.88
利息收入(以“-”表示)	-233,259.28	-2,346.67	-812.06
银行手续费	2,137.09	2,838.43	4,731.89
<u>合计</u>	<u>755,384.68</u>	<u>1,133,517.14</u>	<u>885,610.71</u>

注：利息支出为企业向银行短期借款产生。

(二十五) 资产减值损失

项目	2015年1-10月	2014年度	2013年度
坏账损失	106,393.71	342.64	16,644.79
<u>合计</u>	<u>106,393.71</u>	<u>342.64</u>	<u>16,644.79</u>

(二十六) 投资收益

产生投资收益的来源	2015年1-10月	2014年度	2013年度
其他投资收益	444.44		
<u>合计</u>	<u>444.44</u>		

注：投资收益来自于可供出售金融资产，具体参见七（六）。

(二十七) 营业外收入

1. 明细情况

项目	2015年1-10月	2014年度	2013年度
非流动资产处置利得			
其中：固定资产处置利得			
政府补助	244,367.76	293,241.32	293,241.32
其他	44,586.45	47,392.08	58,319.84
<u>合计</u>	<u>288,954.21</u>	<u>340,633.40</u>	<u>351,561.16</u>

2. 政府补助明细

项目	2015年1-10月	
	本期发生额	文件依据
华誉物流服务平台灾后重建	14,367.76	宝鸡市陈仓区文件：宝陈中企发[2009]05号文件
华誉物流ERP信息化管理项目	200,000.00	关于下达2010年中小企业发展专项资金预算（拨款）的通知
宝鸡市外贸公共服务平台	30,000.00	宝市财办企专[2012]49号
<u>合计</u>	<u>244,367.76</u>	

(续上表)

2014年及2013年度		
项目	本年发生额	文件依据
华誉物流服务平台灾后重建	17,241.32	宝鸡市陈仓区文件：宝陈中企发[2009]05号文件
华誉物流 ERP 信息化管理项目	240,000.00	关于下达 2010 年中小企业发展专项资金预算(拨款)的通知
宝鸡市外贸公共服务平台	36,000.00	宝市财办企专[2012]49号
<u>合计</u>	<u>293,241.32</u>	

(二十八) 营业外支出

项目	2015年1-10月	2014年度	2013年度
对外捐赠	10,000.00	50,000.00	20,079.00
其他	200.00	516.32	650.00
资产报废、毁损损失	414,995.78		
<u>合计</u>	<u>425,195.78</u>	<u>50,516.32</u>	<u>20,729.00</u>

(二十九) 所得税费用

(1)、分类列示

项目	2015年1-10月	2014年度	2013年度
所得税费用	353,876.36	24,000.00	20,000.00
递延所得税调整	-36,690.14		
<u>合计</u>	<u>317,186.22</u>	<u>24,000.00</u>	<u>20,000.00</u>

(2) 所得税费用(收益)与会计利润关系的说明

项目	2015年1-10月
利润总额	1,124,671.12
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	281,167.78
某些子公司适用不同税率的影响	
对以前期间当期所得税的调整	
归属于合营企业和联营企业的损益	
无须纳税的收入	
不可抵扣的费用	36,018.44

## 项目

2015年1-10月

税率变动对期初递延所得税余额的影响	
以前年度已确认递延所得税的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损的影响	
未确认的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损的影响	
所得税费用合计	317,186.22

注：由于2014年与2013年所得税采用核定征收，所以仅列示2015年所得税费用与会计利润的关系。

## (三十) 现金流量表项目注释

## 1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2015年1-10月	2014年度	2013年度
补贴收入	5,250.00		180,000.00
利息收入	228,285.65	2,346.67	812.06
收到押金和保证金	2,339,731.76	462,613.86	404,810.00
备用金及其他往来款	89,017,625.26	18,280,664.73	51,687,210.52
<u>合计</u>	<u>91,590,892.67</u>	<u>18,745,625.26</u>	<u>52,272,832.58</u>

## 2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2015年1-10月	2014年度	2013年度
备用金及其他往来款	87,684,167.31	26,322,143.16	59,451,486.51
营业外支出	17,700.00	50,516.32	20,729.00
支付押金和保证金	2,417,912.11	2,223,131.46	450,570.00
日常经营费用	1,129,876.82	2,460,014.45	2,699,320.40
<u>合计</u>	<u>91,249,656.24</u>	<u>31,055,805.39</u>	<u>62,622,105.91</u>

## 3. 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	2015年1-10月	2014年度	2013年度
入股信用社		2,000,000.00	
<u>合计</u>		<u>2,000,000.00</u>	

## (三十一) 现金流量表补充资料

## 1. 采用间接法将净利润调节为经营活动现金流量



补充资料	2015年1-10月	2014年度	2013年度
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:			
净利润	807,484.90	4,282,995.71	4,956,700.22
加: 资产减值准备	106,393.71	342.64	16,644.79
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	636,809.41	972,192.84	894,513.65
无形资产摊销			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(减: 收益)	414,995.78		
财务费用	986,506.87	1,133,025.38	623,802.67
投资损失(收益以“-”号填列)	-444.44		
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-36,690.14		
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)	292,315.52	69,388.22	-287,532.91
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	3,041,333.97	-7,169,858.61	-6,609,227.45
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-1,464,868.47	-1,073,727.43	-738,145.49
其他			
经营活动产生的现金流量净额	4,783,837.11	-1,785,641.25	-1,143,244.52
2. 现金及现金等价物净变动情况:			
现金的期末余额	4,920,762.67	278,611.31	180,417.83
减: 现金的期初余额	278,611.31	180,417.83	568,338.50
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	4,642,151.36	98,193.48	-387,920.67

## 2. 现金和现金等价物的有关信息

项目	2015年10月31日	2014年12月31日	2013年12月31日
一、现金	4,920,762.67	278,611.31	180,417.83
其中: 库存现金	244,250.79	99,757.37	64,715.89
可随时用于支付的银行存款	4,676,511.88	178,853.94	115,701.94
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	4,920,762.67	278,611.31	180,417.83
其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物			

## 八、关联方关系及其交易

1. 关联方的认定标准：一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。

### 2. 本公司实际控制人情况

关联方名称(姓名)	与本公司的关系
孙继民、雷慎霞	实际控制人（一致控制人）

### 3、关联方

关联方名称(姓名)	持股比例	与本公司的关系
陕西华誉物流（集团）股份有限公司	100.00%	控股股东
宝鸡市国丰商贸有限责任公司		孙继民、雷慎霞控制的其他企业
宝鸡市国丰商贸发展有限公司		公司实际控制人孙继民、雷慎霞女儿孙丹控制的公司
宝鸡恒金物资有限公司		公司实际控制人之一雷慎霞的妹妹雷碧侠、妹夫杨卜社控制的公司
孙继民		实际控制人之一
雷慎霞		实际控制人之一
孙健		实际控制人孙继民、雷慎霞儿子
雷碧侠		实际控制人之一雷慎霞的妹妹
杨卜社		实际控制人之一雷慎霞的妹妹雷碧侠的丈夫

### 4. 应收、应付关联方款项情况

关联方未结算项目金额详见本财务报表相关项目注释七（四）和七（十六）。

### 5. 关联方交易情况

#### （1）关联方租赁情况

公司承租情况表：

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁费 定价依据	确认的租赁费
陕西华誉物流（集团）股份有限公司	本公司	经营场地租赁	2015.1.1	2015.12.31	市场价	1,200,000.00

注：1,200,000.00元为2015年1-10月份的租金，2015年全年租金为1,440,000.00元。2013年和2014年租赁费均为1,440,000.00元。

公司出租情况表：

①陕西华誉物流（集团）股份有限公司承租

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁费 定价依据
本公司	陕西华誉物流（集团）股份有限公司	出租房产	2015. 1. 1	2015. 12. 31	协议价格

2011年1月1日，公司承租华誉集团名下的土地使用权后，相继新建了办公房屋。自2012年8月起，华誉集团迁址至宝鸡市陈仓大道，开始承租公司的办公房屋。2013年、2014年、2015年1-10月确认租赁费分别为16,666.67元、20,000.00元、20,000.00元。

②孙丹承租

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁费 定价依据
本公司	孙丹	商铺出租	2013. 8. 1	2018. 8. 1	市场价

注：2013年8月1日，公司与关联方孙丹签订《租赁合同》，公司将座落于12号楼1号商铺出租给孙丹从事与商业贸易有关的业务，租赁期限：自2013年8月1日起至2018年8月1日止；年租金20,000元，按照季度支付租金；水、电费、卫生费（每月60元）、物业管理费（1元/平方米/月）按月收取，暖气费在供暖时收取。孙丹用上述承租的商铺与罗燕共同成立了宝鸡市国丰商贸发展有限公司，2013年、2014年、2015年1-10月确认租赁费（含卫生费、物业管理费）分别为9,368.50元、22,484.00元、18,736.70元。

## 九、股份支付

本公司报告期内无股份支付事项。

## 十、承诺及或有事项

无。

## 十一、资产负债表日后事项

无。

## 十二、其他重要事项

无。

### 十三、补充资料

#### (一) 净资产收益率

2015年1-10月

报告期利润	加权平均净资产收益率
归属于公司普通股股东的净利润	4.24%
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.74%

2014年度

报告期利润	加权平均净资产收益率
归属于公司普通股股东的净利润	21.96%
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	18.73%

2013年度

报告期利润	加权平均净资产收益率
归属于公司普通股股东的净利润	32.86%
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	28.37%

(二) 按照证监会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益[2008]》的要求，披露报告期非经常性损益情况。

报告期非经常性损益明细：

非经常性损益明细	2015年1-10月	2014年度	2013年度
(1) 非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-414,995.78		
(2) 越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免			
(3) 计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	244,367.76	293,241.32	293,241.32
(4) 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费			

非经常性损益明细	2015年1-10月	2014年度	2013年度
(5) 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益			
(6) 非货币性资产交换损益			
(7) 委托他人投资或管理资产的损益			
(8) 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备			
(9) 债务重组损益			
(10) 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等			
(11) 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益			
(12) 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益			
(13) 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益			
(14) 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益			
(15) 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回			
(16) 对外委托贷款取得的损益			
(17) 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益			
(18) 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响			
(19) 受托经营取得的托管费收入			
(20) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	34,386.45	-3,124.24	37,590.84
(21) 其他符合非经常性损益定义的损益项目			
<b>非经常性损益合计</b>	-136,241.57	290,117.08	330,832.16
减：所得税影响金额	173,437.50		
<b>扣除所得税影响后的非经常性损益</b>	-309,679.07	290,117.08	330,832.16
其中：归属于母公司所有者的非经常性损益			
归属于少数股东的非经常性损益			

#### 十四、财务报表的批准

本报告期财务报表已经公司董事会批准报出。



编号: 1 01744740



# 营业执照

(副本) (15-1)

统一社会信用代码 911101085923425568

名称 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域  
(1)

执行事务合伙人 陈永宏

成立日期 2012年03月05日

合伙期限 2012年03月05日至 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。(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。)



在线扫码获取详细信息

登记机关



2015年 12月 03日

提示:每年1月1日至6月30日通过企业信用信息公示系统报送上一年度年度报告并公示。



证书序号：000161

# 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



天职国际会计师事务所（特殊普通合伙） 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：邱靖之



证书号：08

发证时间：二〇〇六年五月

证书有效期至：二〇〇六年五月 三十七日



证书序号: NO. 019708

# 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。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

二〇一一年一月四日

中华人民共和国财政部制



## 会计师事务所 执业证书

名称: 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)

主任会计师: 邱靖之

办公场所: 北京市海淀区丰庄西路19号68号楼A11和A-5区域

组织形式: 特殊普通合伙

会计师事务所编号: 11010150

注册资本(出资额): 5220万元

批准设立文号: 京财会许可[2011]0105号

批准设立日期: 2011-11-14

天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)  
与原件核对一致  
(1)

注册会计师工作单位变更事项登记

Registration of a Change of Working Unit by a CPA

同意辞去



同意担任



注意事项

- 注册会计师应在变更时，向原任职会计师事务所出具书面声明。
- 本证书仅供本人使用，不得转让、涂改。
- 注册会计师变更执业单位后，原单位不得再为其出具审计报告、验资报告、其他鉴证业务报告、资产评估报告、法律意见书、有关会计报告、其他专项报告。

NOTES  
1. When practicing, the CPA shall show the above the certificate when necessary.  
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.  
3. The CPA shall notify the certificate to the contracting Institute of CPAs when the CPA stops practicing voluntarily.  
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and get through the procedure of annulment after making an announcement of loss to the newspaper.

注册会计师工作单位变更事项登记

Registration of a Change of Working Unit by a CPA

同意辞去



同意担任



注册会计师工作单位变更事项登记

Registration of a Change of Working Unit by a CPA

同意辞去



同意担任



姓名: 栾晋峰  
性别: 男  
出生日期: 1978年10月14日  
工作单位: 天健会计师事务所  
身份证号: 512000704014781

年度检验登记  
Annual Renewal Register  
This certificate is valid for 2014  
天健会计师事务所  
Tianjian Accounting Firm

10000070391  
中国注册会计师协会  
Institute of CPAs of China

年度检验合格  
This certificate is valid for 2014

天职国际会计师事务所(普通合伙)  
与原件核对一致  
(1)

年度检验登记  
Annual Renewal Register  
This certificate is valid for 2015

天健会计师事务所  
Tianjian Accounting Firm

年度检验合格  
This certificate is valid for 2015

天职国际会计师事务所(普通合伙)  
与原件核对一致  
(1)

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

同意辞去  
Agree to be dismissed

同意担任  
Agree to be appointed

天健会计师事务所  
Tianjian Accounting Firm

天职国际会计师事务所(普通合伙)  
Tianzhi International Accounting Firm (General Partnership)

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

姓名姓名  
Name Name

17%

17%

天职国际会计师事务所(普通合伙)  
TIANZHIGUOJI INTERNATIONAL ACCOUNTANTS (GENERAL PARTNERSHIP)

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

姓名姓名  
Name Name

17%

17%

天职国际会计师事务所(普通合伙)  
TIANZHIGUOJI INTERNATIONAL ACCOUNTANTS (GENERAL PARTNERSHIP)

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.



2013

2013年6月17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.



2015

2015年6月17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

2011年6月17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.



2012

2012年6月17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

2010年6月17日



姓名 吴伟  
Name Wu Wei  
性别 男  
Date of birth 1965-07-19  
工作单位 天职国际会计师事务所有限公司  
Working unit Tianzhiguoji International Accountants Co., Ltd.  
身份证号 430725196507191216  
Identity card No.

天职国际会计师事务所(普通合伙)  
与原件核对一致  
(1) 年度检验登记