



# 今日共享

NEEQ:871322

## 宁波今日共享汽车服务股份有限公司

Ningbo Jinri Share Automobile Sales Co., Ltd.

年度报告

2019

---

## 目 录

|      |                         |    |
|------|-------------------------|----|
| 第一节  | 声明与提示 .....             | 4  |
| 第二节  | 公司概况 .....              | 7  |
| 第三节  | 会计数据和财务指标摘要 .....       | 9  |
| 第四节  | 管理层讨论与分析 .....          | 12 |
| 第五节  | 重要事项 .....              | 21 |
| 第六节  | 股本变动及股东情况 .....         | 23 |
| 第七节  | 融资及利润分配情况 .....         | 25 |
| 第八节  | 董事、监事、高级管理人员及员工情况 ..... | 26 |
| 第九节  | 行业信息 .....              | 28 |
| 第十节  | 公司治理及内部控制 .....         | 29 |
| 第十一节 | 财务报告 .....              | 35 |

## 释义

| 释义项目             |   | 释义                                 |
|------------------|---|------------------------------------|
| 股份公司、今日共享、本公司、公司 | 指 | 宁波今日共享汽车服务股份有限公司                   |
| 股东大会             | 指 | 宁波今日共享汽车服务股份有限公司股东大会               |
| 股东会              | 指 | 宁波今日共享汽车服务有限公司股东会                  |
| 董事会              | 指 | 宁波今日共享汽车服务股份有限公司董事会                |
| 监事会              | 指 | 宁波今日共享汽车服务股份有限公司监事会                |
| 报告期              | 指 | 2019 年度                            |
| 主办券商、华西证券        | 指 | 华西证券股份有限公司                         |
| 会计师、中汇           | 指 | 中汇会计师事务所(特殊普通合伙)                   |
| 律师、锦天城           | 指 | 上海市锦天城律师事务所                        |
| 股转公司             | 指 | 全国中小企业股份转让系统有限责任公司                 |
| 证监会              | 指 | 中国证券监督管理委员会                        |
| 元、万元             | 指 | 人民币元、 人民币万元                        |
| 《公司法》            | 指 | 《中华人民共和国公司法》                       |
| 《公司章程》           | 指 | 最近一次由股东大会会议通过的《宁波今日共享汽车服务股份有限公司章程》 |
| 三会               | 指 | 股东（大）会、董事会、监事会                     |
| 三会议事规则           | 指 | 《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》     |
| 高级管理人员           | 指 | 总经理、财务负责人、董事会秘书                    |

## 第一节 声明与提示

### 【声明】

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人汪剑君、主管会计工作负责人林丽及会计机构负责人（会计主管人员）林丽保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中汇会计师事务所(特殊普通合伙)对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

| 事项                                       | 是或否                                                              |
|------------------------------------------|------------------------------------------------------------------|
| 是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证真实、准确、完整 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 是否存在未出席董事会审议年度报告的董事                      | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 是否存在豁免披露事项                               | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |

### 【重要风险提示表】

| 重要风险事项名称  | 重要风险事项简要描述                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
|-----------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| (一)市场竞争风险 | 近年来，我国汽车租赁业呈现快速发展态势，特别是随着移动互联网技术广泛应用和新能源汽车的推广，分时租赁模式(也称汽车共享)在北京、上海、广州、深圳等地蓬勃兴起。据《2017-2022年中国汽车租赁行业发展前景分析及发展策略研究报告》统计，目前全国有 6301 家汽车租赁业户，租赁车辆总数约 20 万辆，市场规模以每年 20%左右的速度增长。据了解，目前分时租赁企业 40 余家，车辆总数超过 4 万辆，95%以上为新能源汽车。无可置疑的是，在中国成为全球最大的汽车消费市场时代背景下，汽车租赁产业已经成为汽车产业的下一轮重大风口，中国汽车租赁市场将有着巨大的增长空间。汽车租赁在城市交通、旅游业发挥日益重要作用，也将越来越受到消费者青睐。公司在宁波地区首先面临知豆电动汽车的市场冲击,知豆 |

|             |                                                                                                                                                                                     |
|-------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|             | <p>电动汽车以量多、低价、便捷等优势快速占领了宁波区域的部分短期租赁市场。另一方面,公司与神州租车、一嗨租车等大型汽车连锁租赁公司也存在市场竞争。</p>                                                                                                      |
| (二)车辆成本控制风险 | <p>企业主要依托自有车辆为客户提供租赁服务,因此车辆的采购成本及处置价格会一定程度地影响公司的经营状况。汽车租赁后的车辆品质存在不确定性,因此处置价格的高低也存在不确定性,对公司的盈利造成影响。</p>                                                                              |
| (三)网点管理风险   | <p>企业目前通过加盟合作等模式快速建立租赁服务网络,迅速辐射浙江区域,但在网点的管理上包括系统管理、人员管理、车辆管理、财务管理和内部控制上都对企业的协调性、严密性、高效性等有了更高的要求。</p>                                                                                |
| (四)用户流失风险   | <p>公司运作的几年里虽然已经拥有了较大的存量用户群,且仍处于用户数量积累阶段,但是,未来大量存量用户的维系和保持同样需要公司投入一定的资源和营业成本。虽然汽车后市场是一个客户忠诚度相对较高的行业,但是也是高度竞争的行业,因此不排除在维系存量客户的过程中,同行业其他的竞争者通过推出更有粘性的服务和产品,将公司的存量客户转变为其他竞争者的客户。</p>    |
| (五)车辆交通事故风险 | <p>公司所处行业为汽车租赁业,在车辆租赁过程中,租赁车辆的所有权与使用权分离,车辆的占有权与使用权由承租人享有,承租人在使用租赁车辆的过程中,存在发生交通事故乃至重大交通事故导致车辆损毁和人员伤亡的风险。公司已经为租赁车辆投保车辆保险,如果出险,保险公司理赔可以承担部分赔偿金额。但是重大交通事故仍然会对公司的财产以及公司的声誉造成一定的负面影响。</p> |
| (六)公司治理风险   | <p>在有限公司阶段,公司未建立起完善的治理制度,整体变更为股份公司后,制定了新的《公司章程》、“三会”议事规则、《关联交易管理制度》等制度,建立健全了内部控制体系,完善了法人治理结构,提高了管理层的规范化意识。但由于股份公司和</p>                                                              |

|                                |                                                                                                                                  |
|--------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                                | <p>有限公司在公司治理上存在较大的不同，特别是公司股票挂牌并公开转让后，新的制度对公司治理提出了更高的要求。而公司管理层及员工对相关制度的理解和执行尚需要一个过程，因此在未来一段时间内，公司治理存在一定的不规范风险。</p>                |
| <p>(七)公司规模较小, 抗风险能力相对较差的风险</p> | <p>公司总资产、净资产、营业收入等体量较小。公司业务目前主要局限在宁波、绍兴、舟山, 在全国范围内, 公司品牌认知度不高, 市场占有率不足。公司虽然处于快速发展的阶段, 但资产及收入规模均较小, 导致公司抵御市场风险的能力较弱, 面临成长性风险。</p> |
| <p>本期重大风险是否发生重大变化:</p>         | <p>否</p>                                                                                                                         |

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

|         |                                               |
|---------|-----------------------------------------------|
| 公司中文全称  | 宁波今日共享汽车服务股份有限公司                              |
| 英文名称及缩写 | Ningbo Jinri Share Automobile Sales Co., Ltd. |
| 证券简称    | 今日共享                                          |
| 证券代码    | 871322                                        |
| 法定代表人   | 汪剑君                                           |
| 办公地址    | 浙江省宁波市高新区星海南路 16 号轿辰大厦 20 楼                   |

### 二、 联系方式

|                 |                                                               |
|-----------------|---------------------------------------------------------------|
| 董事会秘书或信息披露事务负责人 | 王旭波                                                           |
| 职务              | 董事会秘书                                                         |
| 电话              | 0574-87791225                                                 |
| 传真              | 0574-87632013                                                 |
| 电子邮箱            | 13566544960@163.com                                           |
| 公司网址            | <a href="http://www.jczc.com.cn/">http://www.jczc.com.cn/</a> |
| 联系地址及邮政编码       | 地址:宁波市高新区星海南路 16 号轿辰大厦 20 楼<br>邮编 315000                      |
| 公司指定信息披露平台的网址   | <a href="http://www.neeq.com.cn">www.neeq.com.cn</a>          |
| 公司年度报告备置地       | 公司董事会办公室                                                      |

### 三、 企业信息

|                 |                                        |
|-----------------|----------------------------------------|
| 股票公开转让场所        | 全国中小企业股份转让系统                           |
| 成立时间            | 2004 年 12 月 6 日                        |
| 挂牌时间            | 2017 年 4 月 14 日                        |
| 分层情况            | 基础层                                    |
| 行业（挂牌公司管理型行业分类） | L 租赁和商务服务业-71 租赁业-711 机械设备租赁-7111 汽车租赁 |
| 主要产品与服务项目       | 汽车经营性租赁及自有租赁车辆残值处置                     |

|              |              |
|--------------|--------------|
| 普通股股票转让方式    | 集合竞价转让       |
| 普通股总股本（股）    | 24,000,000   |
| 优先股总股本（股）    | 0            |
| 做市商数量        | 0            |
| 控股股东         | 宁波轿辰集团股份有限公司 |
| 实际控制人及其一致行动人 | 汪剑君、汪小君      |

#### 四、 注册情况

| 项目       | 内容                         | 报告期内是否变更 |
|----------|----------------------------|----------|
| 统一社会信用代码 | 91330204768515378F         | 否        |
| 注册地址     | 宁波市鄞州区江南路 285 号 5 幢 1104 室 | 是        |
| 注册资本     | 24,000,000.00              | 否        |

#### 五、 中介机构

|                |                               |
|----------------|-------------------------------|
| 主办券商           | 华西证券                          |
| 主办券商办公地址       | 北京市西城区复兴门外大街 A2 号中化大厦 8 层     |
| 报告期内主办券商是否发生变化 | 否                             |
| 会计师事务所         | 中汇会计师事务所(特殊普通合伙)              |
| 签字注册会计师姓名      | 邵明亮、刘木勇                       |
| 会计师事务所办公地址     | 杭州市江干区新业路 8 号华联时代大厦 A 幢 601 室 |

#### 六、 自愿披露

☐适用 ☒不适用

#### 七、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

### 第三节 会计数据和财务指标摘要

#### 一、 盈利能力

单位：元

|                                        | 本期            | 上年同期          | 增减比例%  |
|----------------------------------------|---------------|---------------|--------|
| 营业收入                                   | 16,330,487.56 | 15,635,522.42 | 4.44%  |
| 毛利率%                                   | 11.11%        | 10.45%        | -      |
| 归属于挂牌公司股东的净利润                          | -615,428.91   | -763,320.78   | 19.37% |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润                | -795,620.80   | -1,294,333.16 | 38.53% |
| 加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）         | -2.13%        | -2.58%        | -      |
| 加权平均净资产收益率%（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算） | -2.75%        | -4.38%        | -      |
| 基本每股收益                                 | -0.03         | -0.03         | -      |

#### 二、 偿债能力

单位：元

|                 | 本期期末          | 本期期初          | 增减比例%   |
|-----------------|---------------|---------------|---------|
| 资产总计            | 31,368,332.75 | 32,353,864.14 | -3.05%  |
| 负债总计            | 2,786,744.97  | 3,156,847.45  | -11.72% |
| 归属于挂牌公司股东的净资产   | 28,581,587.78 | 29,197,016.69 | -2.11%  |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产 | 1.19          | 1.22          | -2.46%  |
| 资产负债率%（母公司）     | 8.88%         | 9.76%         | -       |
| 资产负债率%（合并）      | 8.88%         | 9.76%         | -       |
| 流动比率            | 4.22          | 2.26          | -       |
| 利息保障倍数          | -             | -             | -       |

**三、 营运情况**

单位：元

|               | 本期           | 上年同期         | 增减比例%  |
|---------------|--------------|--------------|--------|
| 经营活动产生的现金流量净额 | 4,501,072.09 | 2,601,886.66 | 72.99% |
| 应收账款周转率       | 17.96        | 26.79        | -      |
| 存货周转率         | -            | -            | -      |

**四、 成长情况**

|          | 本期     | 上年同期   | 增减比例% |
|----------|--------|--------|-------|
| 总资产增长率%  | -3.05% | -0.46% | -     |
| 营业收入增长率% | 4.44%  | 17.83% | -     |
| 净利润增长率%  | -      | -      | -     |

**五、 股本情况**

单位：股

|            | 本期期末       | 本期期初       | 增减比例% |
|------------|------------|------------|-------|
| 普通股总股本     | 24,000,000 | 24,000,000 | 0.00% |
| 计入权益的优先股数量 | -          | -          | -     |
| 计入负债的优先股数量 | -          | -          | -     |

**六、 非经常性损益**

单位：元

| 项目                 | 金额        |
|--------------------|-----------|
| 计入当期损益的政府补助        | 59,840.48 |
| 计入当期损益的金融资产        | 48,834.36 |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | 69,920.49 |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目  | 1,596.56  |

|               |            |
|---------------|------------|
| 非经常性损益合计      | 180,191.89 |
| 所得税影响数        | -          |
| 少数股东权益影响额（税后） | -          |
| 非经常性损益净额      | 180,191.89 |

## 七、 补充财务指标

☐适用 ☒不适用

## 八、 会计数据追溯调整或重述情况

☐会计政策变更 ☐会计差错更正 ☐其他原因 (空) ☒不适用

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、 业务概要

#### 商业模式

公司立足于汽车租赁行业，为有用车需求的企业或个人提供车辆配置咨询、购置、装饰、保险、维修、调度等车辆租赁综合解决方案。 公司为用户提供汽车租赁服务，并不配备司机和提供驾驶服务。

#### 一、产品定位

1、低端到高端，满足各层次客户的需求。

产品：外观、功能、性能良好的商务新车及小轿车。

#### 2、区位选择

客户可通过网络预订、电话预订等方式进行车辆预约，随后可以至城市及旅游区的机场、码头、车站、商业中心、汽车 4S 店及旅游景区等，客户可在距离自己最近的网点实现订车、提车、还车等服务。

#### 3、消费对象及服务类别

租赁消费群体构成：单位用车、个人代步用车、商旅活动用车。

单位用车：主要以三资企业、中小企业为主以及车改的大型企事业单位，一般用于满足企业经营及公务、商务活动的需要，这部分客户租赁收入占企业 70%以上比例。

个人代步用车：主要以 4S 店为销售渠道，为需要事故维修的客户临时提供代步用车；或为其他无车用户提供的出行代步用车，这部分客户的租赁收入占企业租赁收入 25%左右。

商旅活动用车：针对的客户是高级白领以上的人员，用以满足这些人员在异地进行商旅活动时对交通方面的要求，同时也解决了在本地的公、私接待事务方面的需求。这部分客户占企业租赁收入 5%左右。

#### 二、销售渠道

1、直销：通过老客户转介、自营销售渠道如集团内 4S 店等渠道建立租车销售及服务网络；直营业务的线上销售模式。

2、分销：建立网络和传统的分销模式；第三方平台的合作或渠道商的销售模式。

#### 三、盈利模式

公司的盈利是为客户提供车辆使用和增值配套服务实现的，其利润来源主要是租金收入和租赁咨询服务及自有租赁车辆残值处置收入。

报告期内，公司的商业模式未发生重大变化。

报告期后至报告披露日，公司的商业模式未发生重大变化。

#### 报告期内变化情况：

| 事项 | 是或否 |
|----|-----|
|----|-----|

|               |                                                                  |
|---------------|------------------------------------------------------------------|
| 所处行业是否发生变化    | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 主营业务是否发生变化    | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 主要产品或服务是否发生变化 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 客户类型是否发生变化    | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 关键资源是否发生变化    | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 销售渠道是否发生变化    | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 收入来源是否发生变化    | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 商业模式是否发生变化    | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |

## 二、经营情况回顾

### (一) 经营计划

报告期内，公司以服务区域交通出行为核心，把握业务风险，强化今日品牌，企业业务重心还是以长租机构客户拓展为主，短租业务以事故代步车业务开发为主；同时创新业务模式，从经营资产逐步转移至经营资产+客户模式，获取服务收入或其他投资收益，逐步寻找新的业务盈利模式。

报告期公司完成主营业务收入 16,330,487.56 元，同比增长 4.44%，营业成本 14,516,610.78 元，同比增长 3.68%，毛利率 11.11%，同比增长 0.66 个百分点；归属于挂牌公司股东的净利润为-615,428.91 元，同比增长 19.37%，归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润为-795,620.80 元，同比增长 38.53%。

报告期内，公司长租业务主要还是以开发机构客户为主，通过不断开拓和完善多元化租车服务，通过服务的口碑营销效应及协会等行业渠道发展新客户；新拓个人长租业务，逐步转战个人市场，让今日共享汽车迅速成为宁波区域租车行业的服务标杆

公司短租业务避免与神州、一嗨等龙头企业的正面冲突从直接个人客户的开发转战至重点开发汽车事故维修代步车服务产品，为 4S 店、维修厂的事故维修客户提供无车期间的用车服务，并通过代步车产品再发展延伸服务，如 7 座商务车的旅游用途等。

在抓好传统业务的同时创新业务模式，从经营资产逐步转移至经营资产+客户模式：尝试委托租赁业务，为真正打造共享用车理念而迈出一步；以外部车辆调配网约车业务以提高出租率。

### (二) 财务分析

#### 1. 资产负债结构分析

单位：元

| 项目   | 本期期末         |          | 本期期初         |          | 本期期末与本期期初金额变动比例% |
|------|--------------|----------|--------------|----------|------------------|
|      | 金额           | 占总资产的比重% | 金额           | 占总资产的比重% |                  |
| 货币资金 | 4,871,481.49 | 15.53%   | 5,181,988.62 | 16.02%   | -5.99%           |

|        |               |        |               |        |         |
|--------|---------------|--------|---------------|--------|---------|
| 应收票据   | -             | -      | -             | -      | -       |
| 应收账款   | 880,306.11    | 2.81%  | 603,358.88    | 1.86%  | 45.90%  |
| 存货     | -             | -      | -             | -      | -       |
| 投资性房地产 | -             | -      | -             | -      | -       |
| 长期股权投资 | -             | -      | -             | -      | -       |
| 固定资产   | 19,418,982.34 | 61.91% | 24,939,693.74 | 77.08% | -22.14% |
| 在建工程   | -             | -      | -             | -      | -       |
| 短期借款   | -             | -      | -             | -      | -       |
| 长期借款   | -             | -      | -             | -      | -       |

### 资产负债项目重大变动原因：

报告期内，公司应收账款较上年增加45.90%，主要原因系长租单位及网约车欠款所致。

报告期内，公司固定资产较上年减少22.14%，主要原因系公司处置闲置车辆所致。

## 2. 营业情况分析

### (1) 利润构成

单位：元

| 项目       | 本期            |           | 上年同期          |           | 本期与上年同期金额变动比例% |
|----------|---------------|-----------|---------------|-----------|----------------|
|          | 金额            | 占营业收入的比重% | 金额            | 占营业收入的比重% |                |
| 营业收入     | 16,330,487.56 | -         | 15,635,522.42 | -         | 4.44%          |
| 营业成本     | 14,516,610.78 | 88.89%    | 14,000,866.11 | 89.55%    | 3.68%          |
| 毛利率      | 11.11%        | -         | 10.45%        | -         | -              |
| 销售费用     | 1,397,300.87  | 8.56%     | 1,579,284.69  | 10.10%    | -11.52%        |
| 管理费用     | 1,221,794.46  | 7.48%     | 1,215,993.64  | 7.78%     | 0.48%          |
| 研发费用     | -             | -         | -             | -         | -              |
| 财务费用     | -179,005.14   | -1.10%    | 22,180.02     | 0.14%     | -907.06%       |
| 信用减值损失   | -32,603.84    | -0.20%    | -             | -         | -              |
| 资产减值损失   | -             | -         | -108,383.12   | -0.69%    | -              |
| 其他收益     | 61,437.04     | 0.38%     | -             | -         | -              |
| 投资收益     | -             | -         | -             | -         | -              |
| 公允价值变动收益 | 48,834.36     | 0.30%     | -             | -         | -              |
| 资产处置收益   | -             | -         | -             | -         | -              |
| 汇兑收益     | -             | -         | -             | -         | -              |

|       |             |        |               |        |         |
|-------|-------------|--------|---------------|--------|---------|
| 营业利润  | -685,349.4  | -4.20% | -1,294,333.16 | -8.28% | 47.05%  |
| 营业外收入 | 69,920.49   | 0.43%  | 531,012.38    | 3.40%  | -86.83% |
| 营业外支出 | -           | -      | -             | -      | -       |
| 净利润   | -615,428.91 | -3.77% | -763,320.78   | -4.88% | 19.37%  |

**项目重大变动原因：**

报告期内，公司销售费用较上年减少11.52%，主要原因是本期支付的职工薪酬减少所致。

报告期内，公司财务费用较上年减少907.06%，主要原因是本期利息收入增加所致。

报告期内，公司营业外收入较上年减少86.83%，主要原因是本期无新三板挂牌奖励等政府补助资金所致。

报告期内，公司净利润较上年增加19.37%，主要原因是公司支付的费用减少所致。

**(2) 收入构成**

单位：元

| 项目     | 本期金额          | 上期金额          | 变动比例%   |
|--------|---------------|---------------|---------|
| 主营业务收入 | 16,186,891.23 | 15,426,314.19 | 4.93%   |
| 其他业务收入 | 143,596.33    | 209,208.23    | -31.36% |
| 主营业务成本 | 14,516,610.78 | 14,000,866.11 | 3.68%   |
| 其他业务成本 | -             | -             | -       |

**按产品分类分析：**

√适用 □不适用

单位：元

| 类别/项目      | 本期            |           | 上年同期          |           | 本期与上年同期金额变动比例% |
|------------|---------------|-----------|---------------|-----------|----------------|
|            | 收入金额          | 占营业收入的比重% | 收入金额          | 占营业收入的比重% |                |
| 租车业务       | 12,284,661.90 | 75.23%    | 12,628,234.40 | 80.77%    | -2.72%         |
| 租赁车辆残值处置业务 | 3,902,229.33  | 23.90%    | 2,798,079.79  | 17.90%    | 39.46%         |

**按区域分类分析：**

□适用 √不适用

**收入构成变动的的原因：**

报告期内，公司各产品的收入构成与上年同期相比未发生重大变化。

**(3) 主要客户情况**

单位：元

| 序号 | 客户                   | 销售金额         | 年度销售占比% | 是否存在关联关系 |
|----|----------------------|--------------|---------|----------|
| 1  | 中国邮政速递物流股份有限公司宁波市分公司 | 1,860,672.87 | 11.39%  | 否        |

|    |                   |              |        |   |
|----|-------------------|--------------|--------|---|
| 2  | 宁波船务代理有限公司        | 1,280,628.86 | 7.84%  | 否 |
| 3  | 宁波盛威卓越安全设备有限公司    | 631,165.10   | 3.86%  | 否 |
| 4  | 深圳永航国际航务代理公司宁波分公司 | 496,085.18   | 3.04%  | 否 |
| 5  | 江涛                | 371,864.52   | 2.28%  | 否 |
| 合计 |                   | 4,640,416.53 | 28.41% | - |

## (4) 主要供应商情况

单位：元

| 序号 | 供应商              | 采购金额         | 年度采购占比% | 是否存在关联关系 |
|----|------------------|--------------|---------|----------|
| 1  | 宁波轿辰集团股份有限公司     | 2,733,174.16 | 39.05%  | 是        |
| 2  | 宁波博宏企业管理咨询服务有限公司 | 1,698,398.78 | 24.27%  | 否        |
| 3  | 宁波利之星汽车服务有限公司    | 760,086.20   | 10.86%  | 否        |
| 4  | 宁波市鄞州东辰汽车维修服务部   | 422,999.92   | 6.04%   | 否        |
| 5  | 宁波市鸿源汽车销售服务有限公司  | 239,482.76   | 3.42%   | 否        |
| 合计 |                  | 5,854,141.82 | 83.64%  | -        |

## 3. 现金流量状况

单位：元

| 项目            | 本期金额          | 上期金额         | 变动比例%      |
|---------------|---------------|--------------|------------|
| 经营活动产生的现金流量净额 | 4,501,072.09  | 2,601,886.66 | 72.99%     |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -4,811,579.22 | -253,904.24  | -1,795.04% |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -             | -            | -          |

## 现金流量分析：

报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额较上年增加了 1,899,185.43 元，主要原因是公司在本期处置较多租赁车辆所致。

报告期内，公司投资活动产生的现金流量净额大幅下降，主要是因为本期投资理财产品所致。

## (三) 投资状况分析

## 1、主要控股子公司、参股公司情况

|   |
|---|
| - |
|---|

## 2、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

□是 √否

## (四) 非标准审计意见说明

□适用 √不适用

## (五) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

√适用 □不适用

| 1. 重要会计政策变更                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |       |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------|
| 会计政策变更的内容和原因                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | 备注    |
| 财政部于 2017 年 3 月 31 日分别发布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量(2017 年修订)》(财会[2017]7 号)、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移(2017 年修订)》(财会[2017]8 号)、《企业会计准则第 24 号——套期会计(2017 年修订)》(财会[2017]9 号)，于 2017 年 5 月 2 日发布了《企业会计准则第 37 号——金融工具列报(2017 年修订)》(财会[2017]14 号)(上述准则以下统称“新金融工具准则”)，要求境内上市企业自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | [注 1] |
| 财务报表格式要求变化                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | [注 2] |
| 财政部于 2019 年 5 月 9 日发布《关于印发修订〈企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换〉的通知》(财会[2019]8 号，以下简称“新非货币性资产交换准则”)，自 2019 年 6 月 10 日起执行。                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | [注 3] |
| 财政部于 2019 年 5 月 16 日发布《关于印发修订〈企业会计准则第 12 号——债务重组〉的通知》(财会[2019]9 号，以下简称“新债务重组准则”)，自 2019 年 6 月 17 日起施行。                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | [注 4] |
| <p>[注 1]新金融工具准则改变了原准则下金融资产的分类和计量方式，将金融资产分为三类：按摊余成本计量、按公允价值计量且其变动计入其他综合收益、按公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司考虑金融资产的合同现金流量特征和自身管理金融资产的业务模式进行上述分类。权益类投资需按公允价值计量且其变动计入当期损益，但对非交易性权益类投资，在初始确认时可选择按公允价值计量且其变动计入其他综合收益，该等金融资产终止确认时累计利得或损失从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。</p> <p>新金融工具准则将金融资产减值计量由原准则下的“已发生损失模型”改为“预期信用损失模型”，适用于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款及财务担保合同。</p> <p>本公司按照新金融工具准则的相关规定，对比较期间财务报表不予调整，首次执行日执行新准则与原准则的差异追溯调整本报告期期初留存收益或其他综合收益。本项会计政策变更对期初留存收益和其他综合收益无影响。</p> <p>[注 2]财政部于 2019 年 4 月 30 日发布《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2019]6 号，以下简称“2019 年新修订的财务报表格式”)。2019 年新修订的财务报表格式将“应</p> |       |

收票据及应收账款”项目拆分为“应收票据”和“应收账款”两个项目列报，将“应付票据及应付账款”项目拆分为“应付票据”和“应付账款”两个项目列报；增加对仅执行新金融工具准则对报表项目的调整要求；补充“研发费用”核算范围，明确“研发费用”项目还包括计入管理费用的自行开发无形资产的摊销；“营业外收入”和“营业外支出”项目中删除债务重组利得和损失。

财政部于 2019 年 9 月 19 日发布《关于修订印发合并财务报表格式(2019 版)的通知》(财会[2019]16 号，以下简称“2019 年新修订的合并财务报表格式”)。2019 年新修订的合并财务报表格式除上述“应收票据及应收账款”、“应付票据及应付账款”项目的拆分外，删除了原合并现金流量表中“发行债券收到的现金”、“为交易目的而持有的金融资产净增加额”等行项目。

本公司按照《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》等相关规定，对上述会计政策变更采用追溯调整法，可比期间财务报表已重新表述。对于上述报表格式变更中简单合并与拆分的财务报表项目，本公司已在财务报表中直接进行了调整，不再专门列示重分类调整情况，对其他财务报表项目无影响。

[注 3]新非货币性资产交换准则规定对 2019 年 1 月 1 日至本准则施行日之间发生的非货币性资产交换根据本准则进行调整，对 2019 年 1 月 1 日之前发生的非货币性资产交换，不需要进行追溯调整。

本公司按照规定自 2019 年 6 月 10 日起执行新非货币性资产交换准则，对 2019 年 1 月 1 日存在的非货币性资产交换采用未来适用法处理。

[注 4]新债务重组准则规定对 2019 年 1 月 1 日至本准则施行日之间发生的债务重组根据本准则进行调整，对 2019 年 1 月 1 日之前发生的债务重组，不需要进行追溯调整。

本公司按照规定自 2019 年 6 月 17 日起执行新债务重组准则，对 2019 年 1 月 1 日存在的债务重组采用未来适用法处理，对本期报表项目无影响。

## 2. 会计估计变更说明

本期公司无会计估计变更事项。

## 三、持续经营评价

报告期内，公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，保持有良好的公司独立自主经营的能力；会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；主要财务、业务等经营指标健康；经营管理层、核心业务人员队伍稳定；公司和全体员工没有发生违法、违规行为。公司未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项。

## 四、风险因素

### (一) 持续到本年度的风险因素

#### 1、市场竞争风险

近年来，我国汽车租赁业呈现快速发展态势，特别是随着移动互联网技术广泛应用和新能源汽车

的推广，分时租赁模式（也称汽车共享）在北京、上海、广州、深圳等地蓬勃兴起。据2017-2022年中国汽车租赁行业发展前景分析及发展策略研究报告统计，目前全国有6301家汽车租赁业户，租赁车辆总数约20万辆，市场规模以每年20%左右的速度增长。据了解，目前分时租赁企业40余家，车辆总数超过4万辆，95%以上为新能源车辆。毋庸置疑的是，在中国成为全球最大的汽车消费市场时代背景下，汽车租赁产业已经成为汽车产业的下一轮重大风口，中国汽车租赁市场将有着巨大的增长空间。汽车租赁在城市交通、旅游业发挥日益重要作用，也将越来越受到消费者青睐。

公司在宁波地区首先面临知豆电动汽车的市场冲击，知豆电动汽车以量多、低价、便捷等优势快速占领了宁波区域的部分短期租赁市场。另一方面，公司与神州租车、一嗨租车等大型汽车连锁租赁公司也存在市场竞争。

应对措施：公司将继续植根细分市场，利用我们自身的优势，聚合优势资源，专注全程服务努力开拓长租市场空间。

## 2、车辆成本控制风险

企业主要依托自有车辆为客户提供租赁服务，因此车辆的采购成本及处置价格会一定程度地影响公司的经营状况。汽车租赁后的车辆品质存在不确定性，因此处置价格的高低也存在不确定性，对公司的盈利造成影响。

应对措施：在车辆采购方面，公司将精细车辆采购流程，采取询价多比等方式降低车辆采购成本；在车辆处置方面，公司将继续通过车辆拍卖平台、自有网站和官微等平台发布出售信息等方式，最大限度地提高车辆处置收入。

## 3、网点管理风险

企业目前通过加盟合作等模式快速建立租赁服务网络，迅速辐射浙江区域，但在网点的管理上包括系统管理、人员管理、车辆管理、财务管理和内部控制上都对企业的协调性、严密性、高效性等有了更高的要求。

应对措施：公司需不断整顿完善网点管理制度，升级公司服务系统，提升管理效率；运营中心加强业务及流程培训工作；财务部加强财务及车辆方面的管理，严格内控管理，同时提供更加周到的服务支持。

## 4、用户流失风险

公司虽然在运作的几年内已经拥有了较大的存量用户群，且仍处于用户数量积累阶段，但未来大量存量用户的维系同样需要公司投入一定的资源和成本。虽然汽车后市场是一个客户忠诚度相对较高的行业，但同时也是高度竞争的行业，因此不排除在维系存量客户的过程中，同行业其他的竞争者通过推出更有粘性的服务和产品，将公司的存量客户转变为其他竞争者的客户。

应对措施：公司建立以汽车租赁为核心的汽车综合金融业务体系，通过汇聚客户资源发展汽车后市场服务，通过优质的汽车后市场服务增强客户粘度反向推动汽车综合金融业务的发展，体现公司与目前市场上单一的汽车租赁公司、汽车金融公司及汽车后市场服务公司之间的差异，建立公司的相对竞争优势，保障公司长期持续经营。同时，公司将立足于行业市场竞争环境，针对不同的客户群体开

发营销策略，并努力探索优质的多层次、多元化服务模式，建立专业化的服务团队。

#### 5、车辆交通事故风险

公司所处行业为汽车租赁业，在车辆租赁过程中，租赁车辆的所有权与使用权分离。租赁期限内，车辆的使用权由承租人享有，承租人在使用租赁车辆的过程中，存在发生交通事故乃至重大交通事故导致车辆损毁和人员伤亡的风险。公司已经为租赁车辆投保车辆保险，如果出险，保险公司理赔可以承担部分赔偿金额。但是重大交通事故仍然会对公司的财产以及公司的声誉造成一定的负面影响。

应对措施：针对上述风险，公司已经为全部车辆安装 GPS 定位系统，如果发生事故，公司将能够在第一时间锁定车辆位置，进行快速救援；另外公司已经为全部租赁车辆投保车辆保险，如果发生交通事故，保险公司理赔可以减少公司的损失，对租赁车辆使用人员进行租赁前安全教育工作，从司机方面降低行驶风险，从而降低公司的车辆交通事故风险。

#### 6、公司治理风险

在有限公司阶段，公司未建立起完善的治理制度。整体变更为股份公司后，制定了新的《公司章程》、“三会”议事规则、《关联交易管理制度》等制度，建立健全了内部控制体系，完善了法人治理结构，提高了管理层的规范化意识。但由于股份公司和有限公司在公司治理上存在较大的不同，特别是公司股票挂牌并公开转让后，新的制度对公司治理提出了更高的要求。而公司管理层及员工对相关制度的理解和执行尚需要一个过程，因此在未来一段时间内，公司治理存在一定的不规范风险。

应对措施：针对上述风险，公司股东、管理层将认真学习《公司法》、《公司章程》、“三会”议事规则及其他各项内控制度。继续完善法人治理结构，严格践行公司各项治理制度，在股东大会、董事会、监事会决策过程中严格执行关联方回避制度，同时提高内部控制的有效性，使公司朝着更加规范化的方向发展。

#### 7、公司规模较小，抗风险能力相对较差的风险

公司总资产、净资产、营业收入等体量较小，业务目前主要局限在宁波、绍兴、舟山地区，在全国范围内，公司品牌认知度不高，市场占有率不足。公司虽然处于快速发展的阶段，但资产及收入规模均较小，导致公司抵御市场风险的能力较弱，面临成长性风险。

应对措施：公司挂牌后通过整合宁波本地的汽车租赁市场，占据更大的市场份额。另外，随着公司在宁波本地市场的日益成熟，公司将会进一步布局浙江其他地区的汽车租赁市场。

## (二) 报告期内新增的风险因素

无

## 第五节 重要事项

### 一、重要事项索引

| 事项                                        | 是或否                                                              | 索引      |
|-------------------------------------------|------------------------------------------------------------------|---------|
| 是否存在重大诉讼、仲裁事项                             | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在对外担保事项                                | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况                | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否对外提供借款                                  | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在日常性关联交易事项                             | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 五.二.(一) |
| 是否存在偶发性关联交易事项                             | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在股权激励事项                                | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在股份回购事项                                | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在已披露的承诺事项                              | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 五.二.(二) |
| 是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况                | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在被调查处罚的事项                              | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在失信情况                                  | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在破产重整事项                                | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在自愿披露的其他重要事项                           | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |

### (一) 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

#### 一、报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

| 具体事项类型                       | 预计金额         | 发生金额         |
|------------------------------|--------------|--------------|
| 1. 购买原材料、燃料、动力               | 6,732,000.00 | 2,599,840.82 |
| 2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售 | 1,685,000.00 | 1,059,172.97 |
| 3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）       | -            | -            |
| 4. 财务资助（挂牌公司接受的）             | -            | -            |
| 5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型    | -            | -            |
| 6. 其他                        | 140,000.00   | 133,333.34   |

#### 二、承诺事项的履行情况

| 承诺主体 | 承诺开始日期 | 承诺结束日期 | 承诺来源 | 承诺类型 | 承诺具体内容 | 承诺履行情况 |
|------|--------|--------|------|------|--------|--------|
|------|--------|--------|------|------|--------|--------|

|            |            |   |    |        |               |       |
|------------|------------|---|----|--------|---------------|-------|
| 实际控制人或控股股东 | 2017年4月14日 | - | 挂牌 | 同业竞争承诺 | 见“承诺事项详细情况”所述 | 正在履行中 |
| 实际控制人或控股股东 | 2017年4月14日 | - | 挂牌 | 资金占用承诺 | 见“承诺事项详细情况”所述 | 正在履行中 |

**承诺事项详细情况：**

1、为避免产生同业竞争，公司的控股股东、实际控制人，董事、监事及高级管理人员，其他直接或间接持有公司 5%以上股份的股东等关联方在公司申请挂牌时已出具《避免同业竞争的承诺函》。

2、公司实际控制人及轿辰集团已就规范关联方资金往来事宜出具了不占用公司资金的承诺，承诺轿辰集团及集团控制的企业将严格遵守股份公司《防止大股东及关联方占用公司资金管理制度》的相关规定，不得以任何直接或间接的形式占用股份公司资金，不与股份公司发生非经营性资金往来。

履行情况：在报告期间均严格履行了上述承诺，未有任何违背。

## 第六节 股本变动及股东情况

### 三、普通股股本情况

#### (二) 普通股股本结构

单位：股

| 股份性质    |               | 期初         |          | 本期变动       | 期末         |           |
|---------|---------------|------------|----------|------------|------------|-----------|
|         |               | 数量         | 比例%      |            | 数量         | 比例%       |
| 无限售条件股份 | 无限售股份总数       | 18,720,000 | 78.0000% | 5,280,000  | 24,000,000 | 100.0000% |
|         | 其中：控股股东、实际控制人 | 9,760,000  | 40.6700% | 14,139,000 | 23,899,000 | 99.5792%  |
|         | 董事、监事、高管      | -          | -        | -          | -          | -         |
|         | 核心员工          | -          | -        | -          | -          | -         |
| 有限售条件股份 | 有限售股份总数       | 5,280,000  | 22.0000% | -5,280,000 | 0          | 0.0000%   |
|         | 其中：控股股东、实际控制人 | 4,880,000  | 20.3300% | -4,880,000 | 0          | 0.0000%   |
|         | 董事、监事、高管      | -          | -        | -          | -          | -         |
|         | 核心员工          | -          | -        | -          | -          | -         |
| 总股本     |               | 24,000,000 | -        | 0          | 24,000,000 | -         |
| 普通股股东人数 |               | 5          |          |            |            |           |

股本结构变动情况：

□适用 √不适用

#### (三) 普通股前十名股东情况

单位：股

| 序号 | 股东名称         | 期初持股数      | 持股变动       | 期末持股数      | 期末持股比例%   | 期末持有无限售股份数量 | 期末持有无限售股份数量 |
|----|--------------|------------|------------|------------|-----------|-------------|-------------|
| 1  | 宁波轿辰集团股份有限公司 | 16,139,000 | 12,640,000 | 23,899,000 | 99.5792%  | -           | 23,899,000  |
| 2  | 汪杏康          | 6,660,000  | -6,660,000 | -          | -         | -           | -           |
| 3  | 宁波车坐标广告有限公司  | 1,200,000  | -1,200,000 | -          | -         | -           | -           |
| 4  | 陈飞           | -          | 100,000    | 100,000    | 0.4167%   | -           | 100,000     |
| 5  | 侯思欣          | 1,000      | -          | 1,000      | 0.0042%   | -           | 1,000       |
| 合计 |              | 24,000,000 | 4,880,000  | 24,000,000 | 100.0001% | 0           | 24,000,000  |

普通股前十名股东间相互关系说明：

公司股东之间不存在关联关系。

#### 四、 优先股股本基本情况

☐适用 ☒不适用

#### 五、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

☐是 ☒否

##### (一) 控股股东情况

报告期内控股股东未发生变化，为宁波轿辰集团股份有限公司（以下简称“轿辰集团”）。宁波轿辰集团股份有限公司设立于 2005 年 8 月 19 日，统一社会信用代码为 91330200778232582K，注册资本人民币 12,880 万元。轿辰集团法人为汪剑君，公司住所为浙江省宁波市鄞州区环城南路东段 777 号世纪汽车城内，经营范围为汽车销售；二手车经销；保险代理；汽车饰品；汽车零配件的制造、加工；日用品、工艺品、电子数码产品、家用电器、钟表、服装服饰、健身器材的批发、零售；商务信息咨询；实业项目投资及咨询（未经金融等监管部门批准不得从事吸收存款、融资担保、代客理财、向社会公众集（融）资等金融业务）。（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）营业期限自 2005 年 8 月 19 日至 2025 年 8 月 18 日。

##### (二) 实际控制人情况

报告期内实际控制人未发生变化，公司的实际控制人为汪剑君及汪小君姐妹。

汪剑君女士，1971 年出生，中国籍，无境外永久居留权。研究生学历。1989 年至 1993 年，任上海大众宁波销售服务中心办公室主任；1993 年至 2000 年，任宁波康发修配实业公司总经理；2005 年至 2008 年，任宁波轿辰集团有限公司副总裁；2009 年至 2010 年，任轿辰集团总裁；2010 年至今，任轿辰集团董事长兼总裁，现任宁波市政协常委、宁波市青联常委、宁波市青年商会会长、宁波市汽车流通协会会长、宁波市机动车维修行业协会会长。持有美顺投资 67%的股权，持有美凌投资 71.91%的股权，持有轿辰集团 3.48%的股权。汪剑君女士现任公司董事长。

汪小君女士，1973 年出生，中国籍，无境外永久居留权。毕业于上海同济大学，EMBA 学历。1990 年至 1991 年，任宁波星火汽车维修厂备件保管员；1991 年至 1999 年，任宁波港达汽车维修厂备件部经理；1999 年至 2005 年，任宁波市兴欣汽车销售服务有限公司总经理；2005 年至 2006 年，任宁波市欣通汽车销售服务有限公司总经理；2006 年至 2016 年 11 月，任轿辰集团副总裁。现任鼎宏保险销售股份有限公司董事长、宁波市鄞州区女企业家协会副会长、宁波市工商联执委及鄞州商会副会长、宁波市鄞州区青联常委、宁波市鄞州区政协委员、宁波市镇海区创业者联盟理事长。持有美顺投资 33%的股权，持有美凌投资 23.71%的股权，持有轿辰集团 1.74%的股权。汪小君女士现任公司董事。

## 第七节 融资及利润分配情况

### 一、普通股股票发行及募集资金使用情况

#### 1、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

☐适用 ☒不适用

#### 2、存续至报告期的募集资金使用情况

☐适用 ☒不适用

### 二、存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

### 三、债券融资情况

☐适用 ☒不适用

### 四、可转换债券情况

☐适用 ☒不适用

### 五、银行及非银行金融机构间接融资发生情况

☐适用 ☒不适用

### 六、权益分派情况

#### （一）报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

☐适用 ☒不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

☐适用 ☒不适用

#### （二）权益分派预案

☐适用 ☒不适用

## 第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

| 姓名        | 职务               | 性别 | 出生年月        | 学历   | 任职起止日期         |                | 是否在公司领取薪酬 |
|-----------|------------------|----|-------------|------|----------------|----------------|-----------|
|           |                  |    |             |      | 起始日期           | 终止日期           |           |
| 汪剑君       | 董事长              | 女  | 1971 年 12 月 | 硕士   | 2019 年 9 月 9 日 | 2022 年 9 月 8 日 | 否         |
| 汪小君       | 董事               | 女  | 1973 年 9 月  | EMBA | 2019 年 9 月 9 日 | 2022 年 9 月 8 日 | 否         |
| 马晓勇       | 董事               | 男  | 1969 年 9 月  | 硕士   | 2019 年 9 月 9 日 | 2022 年 9 月 8 日 | 否         |
| 张明宇       | 董事               | 男  | 1974 年 11 月 | 硕士   | 2019 年 9 月 9 日 | 2022 年 9 月 8 日 | 否         |
| 王旭波       | 董事、总经理、<br>董事会秘书 | 女  | 1985 年 5 月  | EMBA | 2019 年 9 月 9 日 | 2022 年 9 月 8 日 | 是         |
| 史文波       | 监事会主席            | 男  | 1980 年 10 月 | 硕士   | 2019 年 9 月 9 日 | 2022 年 9 月 8 日 | 否         |
| 陈利娥       | 监事               | 女  | 1969 年 1 月  | 大专   | 2019 年 9 月 9 日 | 2022 年 9 月 8 日 | 否         |
| 杨宁旺       | 职工代表监事           | 男  | 1988 年 5 月  | 大专   | 2019 年 9 月 9 日 | 2022 年 9 月 8 日 | 是         |
| 林 丽       | 财务负责人            | 女  | 1972 年 10 月 | 大专   | 2019 年 9 月 9 日 | 2022 年 9 月 8 日 | 是         |
| 董事会人数：    |                  |    |             |      |                |                | 5         |
| 监事会人数：    |                  |    |             |      |                |                | 3         |
| 高级管理人员人数： |                  |    |             |      |                |                | 2         |

#### 董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

公司董事汪剑君与汪小君系姐妹关系。其余公司董事、监事、高级管理人员之间不存在任何的亲属关系。

#### (二) 持股情况

单位：股

| 姓名 | 职务 | 期初持普通股股数 | 数量变动 | 期末持普通股股数 | 期末普通股持股比例% | 期末持有股票期权数量 |
|----|----|----------|------|----------|------------|------------|
| -  | -  | 0        | 0    | 0        | 0.00%      | 0          |
| 合计 | -  | 0        | 0    | 0        | 0.00%      | 0          |

#### (三) 变动情况

|      |             |                                                                  |
|------|-------------|------------------------------------------------------------------|
| 信息统计 | 董事长是否发生变动   | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
|      | 总经理是否发生变动   | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
|      | 董事会秘书是否发生变动 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |

|  |            |                                                                  |
|--|------------|------------------------------------------------------------------|
|  | 财务总监是否发生变动 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
|--|------------|------------------------------------------------------------------|

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

☐适用 ☒不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

☐适用 ☒不适用

## 二、 员工情况

### (一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

| 按工作性质分类 | 期初人数 | 期末人数 |
|---------|------|------|
| 管理人员    | 5    | 5    |
| 财务人员    | 2    | 2    |
| 后勤人员    | 4    | 3    |
| 销售人员    | 6    | 5    |
| 员工总计    | 17   | 15   |

| 按教育程度分类 | 期初人数 | 期末人数 |
|---------|------|------|
| 博士      | 0    | 0    |
| 硕士      | 1    | 1    |
| 本科      | 5    | 5    |
| 专科      | 8    | 8    |
| 专科以下    | 3    | 1    |
| 员工总计    | 17   | 15   |

### (二) 核心员工基本情况及变动情况

☐适用 ☒不适用

## 三、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

## 第九节 行业信息

是否自愿披露

☐是 ☒否

## 第十节 公司治理及内部控制

| 事项                                    | 是或否                                                              |
|---------------------------------------|------------------------------------------------------------------|
| 年度内是否建立新的公司治理制度                       | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 投资机构是否派驻董事                            | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 监事会对本年监督事项是否存在异议                      | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 管理层是否引入职业经理人                          | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 是否建立年度报告重大差错责任追究制度                    | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 |

### 一、 公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 1、 公司治理基本状况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》以及全国中小企业股份转让系统有关规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善公司法人治理结构，规范公司运作，提高公司治理水平。公司遵照执行了现有的《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》、《投资者关系管理制度》、《关联交易管理制度》、《总经理工作细则》、《董事会秘书工作细则》、《信息披露管理制度》、《年报信息披露重大差错责任追究制度》、《募集资金使用管理办法》等规范制度。

公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合相关法律法规和公司章程的要求。公司董事会严格按照信息披露相关制度的要求，及时、准确、完整的披露公司相关信息，提高公司运营的透明度和规范性，截止报告期末，上述机构和成员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

##### 2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

报告期内，公司严格按照《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等有关法律、法规的要求规范运作。

公司三会的召开、重大决策等行为合法、合规、真实、有效，畅通了股东知晓公司经营和决策的渠道，提升了股东参与公司经营、监督企业运营的积极性，保障了公司决策运行的有效性和贯彻力度，切实有效地保护了股东充分行使知情权、参与权、质疑权和表决权等权利。

同时，公司建立了较为完善的投资者关系管理制度和内部管理制度，《公司章程》中包含了投资者关系管理、纠纷解决等条款，能够保护股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。公司治理机制能够给所有股东提供合适的保护和平等权利。

### 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司重要人事变动、对外投资及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，根据不同事项的审批权限，经过公司董事会、监事会或股东大会讨论、审议通过。截至报告期末，上述机构和成员均依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

### 4、 公司章程的修改情况

报告期内，公司章程进行一次修正：

公司于 2019 年 5 月 6 日召开 2018 年年度股东大会，审议通过《关于修改公司章程的议案》对公司章程做如下修正：

原章程第三条“公司住所：宁波市江东区江南路 285 号 5 幢 1104 室，邮编：315040”

现修改为“公司住所：宁波市鄞州区江南路 285 号 5 幢 1104 室，邮编：315100”。

## （二） 三会运作情况

### 1、 三会召开情况

| 会议类型 | 报告期内会议召开的次数 | 经审议的重大事项（简要描述）                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
|------|-------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 董事会  | 5           | <p>第一届董事会第十四次会议：</p> <p>1、 审议《关于提供对外借款的议案》</p> <p>第一届董事会第十五次会议：</p> <p>1、 审议《关于注销宁波今日共享汽车服务股份有限公司分公司的议案》</p> <p>第一届董事会第十六次会议：</p> <p>1、 审议《公司 2018 年年度报告及摘要》，并提请公司 2018 年年度股东大会审议</p> <p>2、 审议《宁波今日共享汽车服务股份有限公司 2018 年度审计报告》</p> <p>3、 审议《公司 2018 年度董事会工作报告》</p> <p>4、 审议《公司 2018 年度总经理工作报告》</p> <p>5、 审议《公司 2018 年度财务决算报告》</p> <p>6、 审议《公司 2019 年度财务预算报告》</p> <p>7、 审议《关于公司 2018 年度利润分配预案的议案》</p> <p>8、 审议《关于续聘中汇会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2019 年度财务审计机构的议案》</p> <p>9、 审议《关于补充确认 2018 年度超出预计金额的日常</p> |

|     |   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
|-----|---|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|     |   | <p>性关联交易的议案》</p> <p>10、审议《关于补充确认公司偶发性关联交易的议案》</p> <p>11、审议《关于预计 2019 年度日常性关联交易的议案》</p> <p>12、审议《关于公司变更注册地址的议案》</p> <p>13、审议《关于修改公司章程的议案》</p> <p>14、审议《关于提请召开公司 2018 年年度股东大会的议案》</p> <p>第一届董事会第十七次会议：</p> <p>1、审议《关于公司 2019 年半年度报告的议案》</p> <p>2、审议《关于补充确认公司 2019 年半年度日常性关联交易的议案》</p> <p>3、审议《关于公司董事会换届选举的议案》</p> <p>4、审议《关于提请召开公司 2019 年第一次临时股东大会的议案》</p> <p>第一届董事会第十八次会议：</p> <p>1、审议《关于提供对外借款展期的议案》</p> <p>2、审议《关于公司使用闲置资金购买理财产品的议案》</p> <p>第二届董事会第一次会议：</p> <p>1、审议《关于选举公司董事长的议案》</p> <p>2、审议《关于聘任公司总经理的议案》</p> <p>3、审议《关于聘任公司董事会秘书的议案》</p> <p>4、审议《关于聘任公司财务负责人的议案》</p> |
| 监事会 | 3 | <p>第一届监事会第九次会议：</p> <p>1、审议《公司 2018 年年度报告及摘要》</p> <p>2、审议《宁波今日共享汽车服务股份有限公司 2018 年度审计报告》</p> <p>3、审议《公司 2018 年度监事会工作报告》</p> <p>4、审议《公司 2018 年度财务决算报告》</p> <p>5、审议《公司 2019 年度财务预算报告》</p> <p>6、审议《关于公司 2018 年度利润分配预案的议案》</p> <p>7、审议《关于续聘中汇会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2019 年度财务审计机构的议案》</p> <p>8、审议《关于补充确认 2018 年度超出预计金额的日常性关联交易的议案》</p>                                                                                                                                                                                                                                              |

|      |   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
|------|---|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|      |   | <p>9、审议《关于补充确认公司偶发性关联交易的议案》</p> <p>10、审议《关于预计 2019 年度日常性关联交易的议案》</p> <p>第一届监事会第十次会议：</p> <p>1、审议《关于公司 2019 年半年度报告的议案》</p> <p>2、审议《关于补充确认公司 2019 年半年度日常性关联交易的议案》</p> <p>3、审议《关于公司监事会非职工代表监事换届选举的议案》</p> <p>第二届监事会第一次会议：</p> <p>1、审议《关于选举史文波为公司第二届监事会主席的议案》</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
| 股东大会 | 2 | <p>2018 年年度股东大会：</p> <p>1、审议《公司 2018 年年度报告及摘要》</p> <p>2、审议《公司 2018 年度董事会工作报告》</p> <p>3、审议《公司 2018 年度监事会工作报告》</p> <p>4、审议《公司 2018 年度财务决算报告》</p> <p>5、审议《公司 2019 年度财务预算报告》</p> <p>6、审议《关于公司 2018 年度利润分配预案的议案》</p> <p>7、审议《关于续聘中汇会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2019 年度财务审计机构的议案》</p> <p>8、审议《关于补充确认 2018 年度超出预计金额的日常性关联交易的议案》</p> <p>9、审议《关于补充确认公司偶发性关联交易的议案》</p> <p>10、审议《关于预计 2019 年度日常性关联交易的议案》</p> <p>11、审议《关于公司变更注册地址的议案》</p> <p>12、审议《关于修改公司章程的议案》</p> <p>2019 年第一次临时股东大会：</p> <p>1、审议《关于补充确认公司 2019 年半年度日常性关联交易的议案》</p> <p>2、审议《关于公司董事会换届选举的议案》</p> <p>3、审议《关于公司监事会非职工代表监事换届选举的议案》</p> |

## 2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司三会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等事项均

符合相关法律、法规和《公司章程》的有关规定。

## 二、 内部控制

### (一) 监事会就年度内监督事项的意见

公司监事会在本年度内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对本年度内的监督事项无异议。

### (二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司按照《公司法》和《公司章程》规范运作，逐步建立健全公司法人治理结构，在业务、资产、机构、人员、财务等方面均具备独立运营能力，具有完整的业务体系和面向市场自主经营的能力，具体情况如下：

#### 1、业务独立情况

公司业务独立于公司的控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业间不存在显失公平的关联交易。公司拥有独立开展业务所需的场所、资产、经营机构和人员，并拥有独立采购和销售的能力，不存在依赖控股股东、实际控制人及其控制的其他企业的情形。

#### 2、资产独立情况

公司目前不存在以资产、权益为控股股东、实际控制人及其控制的其他企业的债务提供担保的情形，也不存在资产、资金被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用而损害公司利益的情形。公司拥有与经营有关的车辆、办公设备等资产的所有权或使用权，公司的资产独立完整。

#### 3、人员独立情况

公司的董事、监事及高级管理人员按照《公司法》、《公司章程》等有关规定选举或聘任产生。公司的董事、监事及高级管理人员的兼职情况不会对公司的独立性造成不利影响。公司与其在职员工按照《中华人民共和国劳动法》和国家及地方其他有关劳动法律、法规的规定签订了劳动合同。

公司的总经理、董事会秘书、财务负责人等公司高级管理人员不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外职务的情形，亦不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪的情形；公司的财务人员不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职的情形。公司拥有独立的劳动、人事、工资管理机构和管理制度，其机构设置和人员管理均与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业分离；公司的董事、监事、总经理、董事会秘书、财务负责人等人员的选聘程序均符合《公司法》、《公司章程》及其它内部规章制度的规定。

#### 4、财务独立情况

公司设有独立的财务部门，目前公司财务人员全部专职在公司工作并领取薪酬。公司独立开设了银行账户，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户或被其控制的情形。公

司制定了规范的财务会计制度，建立了健全、独立的财务核算体系，能够独立作出财务决策，具有规范的财务会计制度和对子公司的财务管理制度，公司不存在控股股东和实际控制人干预公司资金使用的情形。公司依法独立纳税，不存在与控股股东及其他关联企业混合纳税的情形。

#### 5、机构独立情况

公司的股东大会、董事会、监事会、经理层的运作规范，有健全的法人治理结构。股东大会为公司的权力机构，由全体股东组成；董事会为公司的决策机构，现由5名董事组成，对股东大会负责；监事会由3名监事（包括1名职工代表出任的监事）组成，履行监督职责；总理由董事会聘任。公司独立行使经营管理权，独立于公司的控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，不存在机构混同的情形。

公司制定了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》等规章制度。从运行情况看，公司机构设置合理、运作规范。

### （三）对重大内部管理制度的评价

公司严格按照《公司法》等有关法律、法规及《公司章程》等规章制度的要求，建立了适应公司管理要求的内部控制体系，体系涵盖了销售、运营、行政、财务等各业务及管理环节。

报告期内，公司会计核算体系、财务管理体系、健全、运作规范、效果良好，未发现重大缺陷及漏洞。从公司经营过程和成果看，公司的内部控制体系能够适应公司业务和管理的特点，是完整、合理和有效的。内部控制制度已基本能够适应公司管理的要求，能够对编制真实、公允的财务报表提供合理的保证，能够对公司内部运营与管理提供保证。

### （四）年度报告差错责任追究制度相关情况

公司已按照全国中小企业股份转让系统相关规定及要求，制定了《年报信息披露重大差错责任追究制度》。

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守了上述制度，执行情况良好。

## 第十一节 财务报告

### 一、 审计报告

|              |                                                                                                                                                                                                   |
|--------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 是否审计         | 是                                                                                                                                                                                                 |
| 审计意见         | 无保留意见                                                                                                                                                                                             |
| 审计报告中的特别段落   | <input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段<br><input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落<br><input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明 |
| 审计报告编号       | 中汇会审[2020] 1321 号                                                                                                                                                                                 |
| 审计机构名称       | 中汇会计师事务所(特殊普通合伙)                                                                                                                                                                                  |
| 审计机构地址       | 杭州市江干区新业路 8 号华联时代大厦 A 幢 601 室                                                                                                                                                                     |
| 审计报告日期       | 2020 年 4 月 17 日                                                                                                                                                                                   |
| 注册会计师姓名      | 邵明亮、刘木勇                                                                                                                                                                                           |
| 会计师事务所是否变更   | 否                                                                                                                                                                                                 |
| 会计师事务所连续服务年限 | 3                                                                                                                                                                                                 |
| 会计师事务所审计报酬   | 110,000                                                                                                                                                                                           |

审计报告正文：

宁波今日共享汽车服务股份有限公司全体股东：

#### 一、 审计意见

我们审计了宁波今日共享汽车服务股份有限公司(以下简称今日共享公司)财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的资产负债表，2019 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。

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，公允反映了今日共享公司 2019 年 12 月 31 日的财务状况以及 2019 年度的经营成果和现金流量。

#### 二、 形成审计意见的基础

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

#### 三、 其他信息

今日共享公司管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括 2019 年年度报告中涵盖

的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

#### 四、管理层和治理层对财务报表的责任

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，管理层负责评估今日共享公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算今日共享公司、终止运营或别无其他现实的选择。

今日共享公司治理层（以下简称治理层）负责监督今日共享公司的财务报告过程。

#### 五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

（一）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。

（二）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。

（三）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。

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

息。然而，未来的事项或情况可能导致今日共享公司不能持续经营。

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

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

中汇会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：邵明亮

中国·杭州

中国注册会计师：刘木勇

报告日期：2020 年 4 月 17 日

## 二、 财务报表

### (一) 资产负债表

单位：元

| 项目                     | 附注   | 2019 年 12 月 31 日     | 2019 年 1 月 1 日      |
|------------------------|------|----------------------|---------------------|
| <b>流动资产：</b>           |      |                      |                     |
| 货币资金                   | 五(一) | 4,871,481.49         | 5,181,988.62        |
| 结算备付金                  |      | -                    | -                   |
| 拆出资金                   |      | -                    | -                   |
| 交易性金融资产                | 五(二) | 5,048,834.36         | -                   |
| 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                   | 五(三) | 880,306.11           | 603,358.88          |
| 应收款项融资                 |      | -                    | -                   |
| 预付款项                   | 五(四) | 100.99               | 97.44               |
| 应收保费                   |      | -                    | -                   |
| 应收分保账款                 |      | -                    | -                   |
| 应收分保合同准备金              |      | -                    | -                   |
| 其他应收款                  | 五(五) | 205,326.50           | 198,848.85          |
| 其中：应收利息                |      | -                    | -                   |
| 应收股利                   |      | -                    | -                   |
| 买入返售金融资产               |      | -                    | -                   |
| 存货                     |      | -                    | -                   |
| 合同资产                   |      | -                    | -                   |
| 持有待售资产                 |      | -                    | -                   |
| 一年内到期的非流动资产            |      | -                    | -                   |
| 其他流动资产                 | 五(六) | 747,087.40           | 1,156,289.76        |
| <b>流动资产合计</b>          |      | <b>11,753,136.85</b> | <b>7,140,583.55</b> |
| <b>非流动资产：</b>          |      |                      |                     |
| 发放贷款及垫款                |      | -                    | -                   |

|                        |       |                      |                      |
|------------------------|-------|----------------------|----------------------|
| 债权投资                   |       | -                    | -                    |
| 可供出售金融资产               |       | -                    | -                    |
| 其他债权投资                 |       | -                    | -                    |
| 持有至到期投资                |       | -                    | -                    |
| 长期应收款                  |       | -                    | -                    |
| 长期股权投资                 |       | -                    | -                    |
| 其他权益工具投资               |       | -                    | -                    |
| 其他非流动金融资产              |       | -                    | -                    |
| 投资性房地产                 |       | -                    | -                    |
| 固定资产                   | 五(七)  | 19,418,982.34        | 24,939,693.74        |
| 在建工程                   |       | -                    | -                    |
| 生产性生物资产                |       | -                    | -                    |
| 油气资产                   |       | -                    | -                    |
| 使用权资产                  |       | -                    | -                    |
| 无形资产                   | 五(八)  | 196,213.56           | 246,310.68           |
| 开发支出                   |       | -                    | -                    |
| 商誉                     |       | -                    | -                    |
| 长期待摊费用                 | 五(九)  | -                    | 27,276.17            |
| 递延所得税资产                |       | -                    | -                    |
| 其他非流动资产                |       | -                    | -                    |
| <b>非流动资产合计</b>         |       | <b>19,615,195.90</b> | <b>25,213,280.59</b> |
| <b>资产总计</b>            |       | <b>31,368,332.75</b> | <b>32,353,864.14</b> |
| <b>流动负债：</b>           |       |                      |                      |
| 短期借款                   |       | -                    | -                    |
| 向中央银行借款                |       | -                    | -                    |
| 拆入资金                   |       | -                    | -                    |
| 交易性金融负债                |       | -                    | -                    |
| 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                   | 五(十)  | 193,680.00           | 280,101.84           |
| 预收款项                   | 五(十一) | 306,677.20           | 303,254.85           |
| 合同负债                   |       | -                    | -                    |
| 卖出回购金融资产款              |       | -                    | -                    |
| 吸收存款及同业存放              |       | -                    | -                    |
| 代理买卖证券款                |       | -                    | -                    |
| 代理承销证券款                |       | -                    | -                    |
| 应付职工薪酬                 | 五(十二) | 242,874.16           | 270,133.31           |
| 应交税费                   | 五(十三) | 146,121.36           | 2,311.06             |
| 其他应付款                  | 五(十四) | 1,897,392.25         | 2,301,046.39         |
| 其中：应付利息                |       | -                    | -                    |
| 应付股利                   |       | -                    | -                    |
| 应付手续费及佣金               |       | -                    | -                    |
| 应付分保账款                 |       | -                    | -                    |
| 持有待售负债                 |       | -                    | -                    |
| 一年内到期的非流动负债            |       | -                    | -                    |
| 其他流动负债                 |       | -                    | -                    |

|               |       |               |               |
|---------------|-------|---------------|---------------|
| 流动负债合计        |       | 2,786,744.97  | 3,156,847.45  |
| 非流动负债：        |       |               |               |
| 保险合同准备金       |       | -             | -             |
| 长期借款          |       | -             | -             |
| 应付债券          |       | -             | -             |
| 其中：优先股        |       | -             | -             |
| 永续债           |       | -             | -             |
| 租赁负债          |       | -             | -             |
| 长期应付款         |       | -             | -             |
| 长期应付职工薪酬      |       | -             | -             |
| 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          |       | 2,786,744.97  | 3,156,847.45  |
| 所有者权益（或股东权益）： |       |               |               |
| 股本            | 五(十五) | 24,000,000.00 | 24,000,000    |
| 其他权益工具        |       | -             | -             |
| 其中：优先股        |       | -             | -             |
| 永续债           |       | -             | -             |
| 资本公积          | 五(十六) | 6,506,742.59  | 6,506,742.59  |
| 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         | 五(十七) | -1,925,154.81 | -1,309,725.90 |
| 归属于母公司所有者权益合计 |       | 28,581,587.78 | 29,197,016.69 |
| 少数股东权益        |       | -             | -             |
| 所有者权益合计       |       | 28,581,587.78 | 29,197,016.69 |
| 负债和所有者权益总计    |       | 31,368,332.75 | 32,353,864.14 |

法定代表人：汪剑君

主管会计工作负责人：林丽

会计机构负责人：林丽

### （三）利润表

单位：元

| 项目          | 附注    | 2019 年        | 2018 年        |
|-------------|-------|---------------|---------------|
| 一、营业总收入     |       | 16,330,487.56 | 15,635,522.42 |
| 其中：营业收入     | 五(十八) | 16,330,487.56 | 15,635,522.42 |
| 利息收入        |       | -             | -             |
| 已赚保费        |       | -             | -             |
| 手续费及佣金收入    |       | -             | -             |
| 二、营业总成本     |       | 17,093,504.52 | 16,821,472.46 |
| 其中：营业成本     | 五(十八) | 14,516,610.78 | 14,000,866.11 |
| 利息支出        |       | -             | -             |
| 手续费及佣金支出    |       | -             | -             |
| 退保金         |       | -             | -             |
| 赔付支出净额      |       | -             | -             |
| 提取保险责任准备金净额 |       | -             | -             |

|                               |        |              |               |
|-------------------------------|--------|--------------|---------------|
| 保单红利支出                        |        | -            |               |
| 分保费用                          |        | -            | -             |
| 税金及附加                         | 五(十九)  | 136,803.55   | 3,148.00      |
| 销售费用                          | 五(二十)  | 1,397,300.87 | 1,579,284.69  |
| 管理费用                          | 五(二十一) | 1,221,794.46 | 1,215,993.64  |
| 研发费用                          |        | -            | -             |
| 财务费用                          | 五(二十二) | -179,005.14  | 22,180.02     |
| 其中：利息费用                       |        | -            | -             |
| 利息收入                          |        | 199,179.48   | 6,923.55      |
| 加：其他收益                        | 五(二十三) | 61,437.04    | -             |
| 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            |        | -            | -             |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列） |        | -            | -             |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列）               |        | -            | -             |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列）            |        | -            | -             |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列）           | 五(二十四) | 48,834.36    | -             |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列）             | 五(二十五) | -32,603.84   | -             |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）             | 五(二十六) | -            | -108,383.12   |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）             |        | -            | -             |
| <b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>      |        | -685,349.4   | -1,294,333.16 |
| 加：营业外收入                       | 五(二十七) | 69,920.49    | 531,012.38    |
| 减：营业外支出                       |        | -            | -             |
| <b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>    |        | -615,428.91  | -763,320.78   |
| 减：所得税费用                       | 五(二十八) | -            | -             |
| <b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>      |        | -615,428.91  | -763,320.78   |
| 其中：被合并方在合并前实现的净利润             |        | -            | -             |
| （一）按经营持续性分类：                  |        | -            | -             |
| 1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）        |        | -            | -             |
| 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）  |        | -615,428.91  | -763,320.78   |
| <b>六、其他综合收益的税后净额</b>          |        | -            | -             |
| （一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额      |        | -            | -             |
| 1. 不能重分类进损益的其他综合收益            |        | -            | -             |
| （1）重新计量设定受益计划变动额              |        | -            | -             |
| （2）权益法下不能转损益的其他综合收益           |        | -            | -             |
| （3）其他权益工具投资公允价值变动             |        | -            | -             |

|                           |  |                    |                    |
|---------------------------|--|--------------------|--------------------|
| (4) 企业自身信用风险公允价值变动        |  | -                  | -                  |
| (5) 其他                    |  | -                  | -                  |
| 2. 将重分类进损益的其他综合收益         |  | -                  | -                  |
| (1) 权益法下可转损益的其他综合收益       |  | -                  | -                  |
| (2) 其他债权投资公允价值变动          |  | -                  | -                  |
| (3) 可供出售金融资产公允价值变动损益      |  | -                  | -                  |
| (4) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额    |  | -                  | -                  |
| (5) 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益 |  | -                  | -                  |
| (6) 其他债权投资信用减值准备          |  |                    | -                  |
| (7) 现金流量套期储备              |  | -                  | -                  |
| (8) 外币财务报表折算差额            |  | -                  | -                  |
| (9) 其他                    |  | -                  | -                  |
| (二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额   |  | -                  | -                  |
| <b>七、综合收益总额</b>           |  | <b>-615,428.91</b> | <b>-763,320.78</b> |
| (一) 归属于母公司所有者的综合收益总额      |  | <b>-615,428.91</b> | <b>-763,320.78</b> |
| (二) 归属于少数股东的综合收益总额        |  | -                  | -                  |
| <b>八、每股收益：</b>            |  | -                  | -                  |
| (一) 基本每股收益（元/股）           |  | -0.03              | -0.03              |
| (二) 稀释每股收益（元/股）           |  | -0.03              | -0.03              |

法定代表人：汪剑君

主管会计工作负责人：林丽

会计机构负责人：林丽

**（五）现金流量表**

单位：元

| 项目                           | 附注     | 2019 年               | 2018 年               |
|------------------------------|--------|----------------------|----------------------|
| <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               |        | 18,333,555.58        | 17,862,723.65        |
| 客户存款和同业存放款项净增加额              |        | -                    | -                    |
| 向中央银行借款净增加额                  |        | -                    | -                    |
| 收到原保险合同保费取得的现金               |        | -                    | -                    |
| 收到再保险业务现金净额                  |        | -                    | -                    |
| 保户储金及投资款净增加额                 |        | -                    | -                    |
| 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 |        | -                    | -                    |
| 收取利息、手续费及佣金的现金               |        | -                    | -                    |
| 拆入资金净增加额                     |        | -                    | -                    |
| 回购业务资金净增加额                   |        | -                    | -                    |
| 代理买卖证券收到的现金净额                |        | -                    | -                    |
| 收到的税费返还                      |        | -                    | -                    |
| 收到其他与经营活动有关的现金               | 五(二十九) | 469,473.08           | 959,363.78           |
| <b>经营活动现金流入小计</b>            |        | <b>18,803,028.66</b> | <b>18,822,087.43</b> |
| 购买商品、接受劳务支付的现金               |        | 9,861,043.70         | 13,381,252.13        |
| 客户贷款及垫款净增加额                  |        | -                    | -                    |
| 存放中央银行和同业款项净增加额              |        | -                    | -                    |
| 支付原保险合同赔付款项的现金               |        | -                    | -                    |

|                           |        |                      |                      |
|---------------------------|--------|----------------------|----------------------|
| 为交易目的而持有的金融资产净增加额         |        | -                    | -                    |
| 拆出资金净增加额                  |        | -                    | -                    |
| 支付利息、手续费及佣金的现金            |        | -                    | -                    |
| 支付保单红利的现金                 |        | -                    | -                    |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           |        | 1,748,363.88         | 1,802,117.54         |
| 支付的各项税费                   |        | 1,106,844.44         | 7,146.80             |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | 五(二十九) | 1,585,704.55         | 1,029,684.30         |
| <b>经营活动现金流出小计</b>         |        | <b>14,301,956.57</b> | <b>16,220,200.77</b> |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>      |        | <b>4,501,072.09</b>  | <b>2,601,886.66</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               |        | -                    | -                    |
| 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            | 五(二十九) | 3,188,420.78         | -                    |
| <b>投资活动现金流入小计</b>         |        | <b>3,188,420.78</b>  | <b>-</b>             |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |        | -                    | 253,904.24           |
| 投资支付的现金                   |        | -                    | -                    |
| 质押贷款净增加额                  |        | -                    | -                    |
| 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            | 五(二十九) | 8,000,000.00         | -                    |
| <b>投资活动现金流出小计</b>         |        | <b>8,000,000.00</b>  | <b>253,904.24</b>    |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |        | <b>-4,811,579.22</b> | <b>-253,904.24</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                 |        | -                    | -                    |
| 发行债券收到的现金                 |        | -                    | -                    |
| 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>-</b>             | <b>-</b>             |
| 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         |        | -                    | -                    |
| 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>-</b>             | <b>-</b>             |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      |        | <b>-</b>             | <b>-</b>             |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |        | <b>-</b>             | <b>-</b>             |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |        | <b>-310,507.13</b>   | <b>2,347,982.42</b>  |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |        | 5,181,988.62         | 2,834,006.20         |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |        | <b>4,871,481.49</b>  | <b>5,181,988.62</b>  |

法定代表人：汪剑君

主管会计工作负责人：林丽

会计机构负责人：林丽

## (四) 股东权益变动表

单位：元

| 项目                    | 2019 年        |        |    |   |              |               |                |          |          |                |               |                |               |
|-----------------------|---------------|--------|----|---|--------------|---------------|----------------|----------|----------|----------------|---------------|----------------|---------------|
|                       | 归属于母公司所有者权益   |        |    |   |              |               |                |          |          |                |               | 少数<br>股东<br>权益 | 所有者权益合<br>计   |
|                       | 股本            | 其他权益工具 |    |   | 资本公积         | 减：<br>库存<br>股 | 其他<br>综合<br>收益 | 专项<br>储备 | 盈余<br>公积 | 一般<br>风险<br>准备 | 未分配利润         |                |               |
| 优先股                   |               | 永续债    | 其他 |   |              |               |                |          |          |                |               |                |               |
| 一、上年期末余额              | 24,000,000.00 | -      | -  | - | 6,506,742.59 | -             | -              | -        | -        | -              | -1,309,725.90 | -              | 29,197,016.69 |
| 加：会计政策变更              | 0             | -      | -  | - | 0            | -             | -              | -        | -        | -              | 0             | -              | 0             |
| 前期差错更正                | -             | -      | -  | - | -            | -             | -              | -        | -        | -              | -             | -              | -             |
| 同一控制下企业合并             | -             | -      | -  | - | -            | -             | -              | -        | -        | -              | -             | -              | -             |
| 其他                    | -             | -      | -  | - | -            | -             | -              | -        | -        | -              | -             | -              | -             |
| 二、本年期初余额              | 24,000,000.00 | -      | -  | - | 6,506,742.59 | -             | -              | -        | -        | -              | -1,309,725.90 | -              | 29,197,016.69 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） | -             | -      | -  | - | -            | -             | -              | -        | -        | -              | -615,428.91   | -              | -615,428.91   |
| （一）综合收益总额             | -             | -      | -  | - | -            | -             | -              | -        | -        | -              | -615,428.91   | -              | -615,428.91   |
| （二）所有者投入和减少资本         | -             | -      | -  | - | -            | -             | -              | -        | -        | -              | -             | -              | -             |
| 1. 股东投入的普通股           | -             | -      | -  | - | -            | -             | -              | -        | -        | -              | -             | -              | -             |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本      | -             | -      | -  | - | -            | -             | -              | -        | -        | -              | -             | -              | -             |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额     | -             | -      | -  | - | -            | -             | -              | -        | -        | -              | -             | -              | -             |
| 4. 其他                 | -             | -      | -  | - | -            | -             | -              | -        | -        | -              | -             | -              | -             |
| （三）利润分配               | -             | -      | -  | - | -            | -             | -              | -        | -        | -              | -             | -              | -             |
| 1. 提取盈余公积             | -             | -      | -  | - | -            | -             | -              | -        | -        | -              | -             | -              | -             |
| 2. 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. 设定受益计划变动额结转留存收益 | -             | - | - | - | -            | - | - | - | - | - | -             | - | -             |
| 5. 其他综合收益结转留存收益    | -             | - | - | - | -            | - | - | - | - | - | -             | - | -             |
| 6. 其他              | -             | - | - | - | -            | - | - | - | - | - | -             | - | -             |
| （五）专项储备            | -             | - | - | - | -            | - | - | - | - | - | -             | - | -             |
| 1. 本期提取            | -             | - | - | - | -            | - | - | - | - | - | -             | - | -             |
| 2. 本期使用            | -             | - | - | - | -            | - | - | - | - | - | -             | - | -             |
| （六）其他              | -             | - | - | - | -            | - | - | - | - | - | -             | - | -             |
| 四、本年期末余额           | 24,000,000.00 | - | - | - | 6,506,742.59 | - | - | - | - | - | -1,925,154.81 | - | 28,581,587.78 |

| 项目       | 2018 年        |        |     |    |              |               |                |          |          |                |             |                |                 |
|----------|---------------|--------|-----|----|--------------|---------------|----------------|----------|----------|----------------|-------------|----------------|-----------------|
|          | 归属于母公司所有者权益   |        |     |    |              |               |                |          |          |                |             | 少数<br>股东<br>权益 | 所有者权<br>益合<br>计 |
|          | 股本            | 其他权益工具 |     |    | 资本公积         | 减：<br>库存<br>股 | 其他<br>综合<br>收益 | 专项<br>储备 | 盈余<br>公积 | 一般<br>风险<br>准备 | 未分配利润       |                |                 |
|          |               | 优先股    | 永续债 | 其他 |              |               |                |          |          |                |             |                |                 |
| 一、上年期末余额 | 24,000,000.00 | -      | -   | -  | 6,506,742.59 | -             | -              | -        | -        | -              | -546,405.12 | -              | 29,960,337.47   |
| 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              | 24,000,000.00 | - | - | - | 6,506,742.59 | - | - | - | - | - | -546,405.12 | - | 29,960,337.47 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | -             | - | - | - | -            | - | - | - | - | - | -763,320.78 | - | -763,320.78   |
| （一）综合收益总额             | -             | - | - | - | -            | - | - | - | - | - | -763,320.78 | - | -763,320.78   |
| （二）所有者投入和减少资本         | -             | - | - | - | -            | - | - | - | - | - | -           | - | -             |
| 1. 股东投入的普通股           | -             | - | - | - | -            | - | - | - | - | - | -           | - | -             |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本      | -             | - | - | - | -            | - | - | - | - | - | -           | - | -             |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额     | -             | - | - | - | -            | - | - | - | - | - | -           | - | -             |
| 4. 其他                 | -             | - | - | - | -            | - | - | - | - | - | -           | - | -             |
| （三）利润分配               | -             | - | - | - | -            | - | - | - | - | - | -           | - | -             |
| 1. 提取盈余公积             | -             | - | - | - | -            | - | - | - | - | - | -           | - | -             |
| 2. 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. 设定受益计划变动额结转留存收益    | -             | - | - | - | -            | - | - | - | - | - | -           | - | -             |
| 5. 其他综合收益结转留存收益       | -             | - | - | - | -            | - | - | - | - | - | -           | - | -             |

|                 |                      |          |          |          |                     |          |          |          |          |          |                      |          |                      |
|-----------------|----------------------|----------|----------|----------|---------------------|----------|----------|----------|----------|----------|----------------------|----------|----------------------|
| 6. 其他           | -                    | -        | -        | -        | -                   | -        | -        | -        | -        | -        | -                    | -        | -                    |
| （五）专项储备         | -                    | -        | -        | -        | -                   | -        | -        | -        | -        | -        | -                    | -        | -                    |
| 1. 本期提取         | -                    | -        | -        | -        | -                   | -        | -        | -        | -        | -        | -                    | -        | -                    |
| 2. 本期使用         | -                    | -        | -        | -        | -                   | -        | -        | -        | -        | -        | -                    | -        | -                    |
| （六）其他           | -                    | -        | -        | -        | -                   | -        | -        | -        | -        | -        | -                    | -        | -                    |
| <b>四、本年期末余额</b> | <b>24,000,000.00</b> | <b>-</b> | <b>-</b> | <b>-</b> | <b>6,506,742.59</b> | <b>-</b> | <b>-</b> | <b>-</b> | <b>-</b> | <b>-</b> | <b>-1,309,725.90</b> | <b>-</b> | <b>29,197,016.69</b> |

法定代表人：汪剑君

主管会计工作负责人：林丽

会计机构负责人：林丽

# 宁波今日共享汽车服务股份有限公司

## 财务报表附注

2019 年度

### 一、公司基本情况

宁波今日共享汽车服务股份有限公司(以下简称公司或本公司)原名为宁波今日汽车经纪服务有限公司,由王菊芬、周建刚发起设立,于2004年12月6日在宁波市工商行政管理局江东分局登记注册。公司营业执照统一社会信用代码:91330204768515378F。公司注册地:宁波市江东区江南路285号5幢1104室。法定代表人:汪剑君。公司现有注册资本为人民币24,000,000.00元,总股本为24,000,000.00股。

公司设立时注册资本人民币250万元,实收资本人民币250万元,由王菊芬和周建刚出资组建,其中:王菊芬出资人民币200万元,占注册资本的80%,周建刚出资人民币50万元,占注册资本的20%。

根据王菊芬和宁波市坤源汽车销售服务有限公司于2005年6月23日签订的股权转让协议,王菊芬将其持有的本公司22%股权转让给宁波市坤源汽车销售服务有限公司。股权转让后,本公司股东为王菊芬、周建刚和宁波市坤源汽车销售服务有限公司,其中:王菊芬出资145万元,占注册资本的58%;周建刚出资50万元,占注册资本的20%;宁波市坤源汽车销售服务有限公司出资55万元,占注册资本的22%。

根据宁波轿辰集团股份有限公司分别与王菊芬、周建刚和宁波市坤源汽车销售服务有限公司于2010年5月25日签订的股权转让协议,王菊芬将其持有的本公司58%股权转让给宁波轿辰集团股份有限公司,周建刚将其持有的本公司20%股权转让给宁波轿辰集团股份有限公司,宁波市坤源汽车销售服务有限公司将其持有的本公司22%股权转让给宁波轿辰集团股份有限公司。股权转让后,本公司股东为宁波轿辰集团股份有限公司,出资额250万元,占注册资本的100%。

根据宁波轿辰集团股份有限公司和多盛融资租赁(中国)有限公司于2014年2月20日签订的股权转让协议,宁波轿辰集团股份有限公司将其持有的本公司100%股权转让给多盛融资租赁(中国)有限公司。股权转让后,本公司股东为多盛融资租赁(中国)有限公司,出资额250万元,占注册资本的100%。

根据本公司2015年11月5日股东决定和修改后的公司章程规定,公司增加注册资本950万元,由股东多盛融资租赁(中国)有限公司以货币分期出资950万元。增资后公司注册资本为1,200万元,实收资本为250万元,其中:多盛融资租赁(中国)有限公司出资1,200万元,占注册资本的100%,实缴250万元。2015年12月24日,公司收到多盛融资租赁(中

国)有限公司实缴货币第一次出资 6,701,834.76 元;本次出资后公司注册资本为 1,200 万元,实收资本为 9,201,834.76 元。2016 年 4 月 25 日,公司收到多盛融资租赁(中国)有限公司实缴货币第二次出资 2,798,165.24 元;本次出资后公司注册资本、实收资本均为 1,200 万元,多盛融资租赁(中国)有限公司股权占比为 100%。

根据多盛融资租赁(中国)有限公司分别与宁波轿辰集团股份有限公司、宁波车坐标广告有限公司于 2016 年 4 月 25 日签订的股权转让协议,多盛融资租赁(中国)有限公司将其持有的本公司 90%标的股权转让给宁波轿辰集团股份有限公司,10%标的股权转让给宁波车坐标广告有限公司。股权转让后,本公司股东为宁波轿辰集团股份有限公司和宁波车坐标广告有限公司,股权占比分别为 90%和 10%。该股权转让款项于 2016 年 4 月 28 日结清,并于 2016 年 4 月 29 日办妥了工商变更手续。

根据本公司 2016 年 4 月 25 日股东会决议,本公司名称由宁波今日汽车经纪服务有限公司变更为宁波今日共享汽车服务有限公司(以下简称今日共享有限)。上述名称变更事项已于 2016 年 4 月 29 日办妥工商变更登记。

2016 年 8 月 4 日,根据今日共享有限股东会决议,今日共享有限整体变更为宁波今日共享汽车服务股份有限公司,变更后的注册资本为 1,200 万元,由全体股东以其拥有的截止 2016 年 4 月 30 日止经审计的今日共享有限账面净资产 12,506,742.59 元,按 1.042228549:1 的折股比例折合股份总数 1,200 万股,每股面值 1 元,超过折股部分的净资产 506,742.59 元计入公司资本公积。

2016 年 8 月 24 日,公司增发 1,200 万股,由宁波轿辰集团股份有限公司、汪杏康和宁波热虎投资有限公司分别认购 384 万股、666 万股、150 万股。增发后,公司股本 2,400 万股,其中宁波轿辰集团股份有限公司持有 1,464 万股,占 61%;宁波车坐标广告有限公司持有 120 万股,占 5%;汪杏康持有 666 万股,占 27.75%;宁波热虎投资有限公司持有 150 万股,占 6.25%。

2017 年 4 月 14 日,经全国中小企业股份转让系统有限公司《关于同意宁波今日共享汽车服务有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》(股转系统函[2017]1691 号)批复,公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌,证券简称“今日共享”,证券代码为:871322。

2018 年 10 月 29 日,宁波热虎投资有限公司将持有的 0.1 万股股权转让给侯思欣,并于 2018 年 10 月 30 日、2018 年 10 月 31 日、2018 年 11 月 5 日分别转让 64 万股、32 万股和 53.9 万股给宁波轿辰集团股份有限公司。股权转让后,宁波轿辰集团股份有限公司持有 1,613.9 万股,占 67.2458%;宁波车坐标广告有限公司持有 120 万股,占 5%;汪杏康持有 666 万股,占 27.75%;侯思欣持有 0.1 万股,占 0.0042%。

2019 年 6 月,宁波车坐标广告有限公司将持有的 120 万股,转让给宁波轿辰集团有限公司。同年 6 月至 7 月,汪杏康持有的 666 万股,分别转让给宁波轿辰集团有限公司 656 万

股，转让给自然人陈飞 10 万股。上述股权转让后，宁波轿辰集团股份有限公司持有 2,389.9 万股，占 99.5792%；陈飞持有 10 万股，占 0.4167%；侯思欣持有 0.1 万股，占 0.0042%。

本公司的基本组织架构：根据国家法律法规和公司章程的规定，建立了由股东大会、董事会、监事会及经营管理层组成的规范的多层次治理结构，公司下设行政人事部、财务部、运营中心、销售中心、服务管理中心等主要职能部门。

本公司属租赁行业。本公司属经营范围：一般经营项目：汽车租赁、汽车租赁信息咨询、自有租赁车辆的残值处理。提供主要劳务内容为汽车租赁。

本财务报表及财务报表附注已于 2019 年 4 月 17 日经公司董事会批准。

## 二、财务报表的编制基础

### （一）编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制财务报表。

### （二）持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

## 三、主要会计政策和会计估计

本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对应收账款坏账计提、固定资产折旧等交易和事项指定了若干具体会计政策和会计估计，具体会计政策参见附注三（八）、附注三（十一）等相关说明。

### （一）遵循企业会计准则的声明

本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

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### （三）营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

### （四）记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

### （五）现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指企业持有的期限短（一般是指从购买日起 3 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。

### （六）金融工具的确认和计量

金融工具是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

#### 1. 金融工具的分类、确认依据和计量方法

##### （1）金融资产和金融负债的确认和初始计量

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。对于以常规方式购买或出售金融资产的，本公司在交易日确认将收到的资产和为此将承担的负债，或者在交易日终止确认已出售的资产，同时确认处置利得或损失以及应向买方收取的应收款项。

金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。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，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。对于初始确认时不具有重大融资成分的应收账款，按照本附注三（十六）的收入确认方法确定的交易价格进行初始计量。

##### （2）金融资产的分类和后续计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征将金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

#### 1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产，是指同时符合下列条件的金融资产：①本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

该类金融资产在初始确认后采用实际利率法以摊余成本计量，所产生的利得或损失在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

对于金融资产的摊余成本，应当以该金融资产的初始确认金额经下列调整后的结果确定：①扣除已偿还的本金；②加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额；③扣除累计计提的损失准备。

实际利率法，是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，本公司在考虑金融资产或金融负债所有合同条款(如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等)的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入，但下列情况除外：①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，并且这一改善在客观上可与应用上述规定之后发生的某一事件相联系，应转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

## 2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，是指同时符合下列条件的金融资产：①本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

该类金融资产在初始确认后以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定基于单项非交易性权益工具投资的基础上作出，且相关投资从工具发行者的角度符合权益工具的定义。此类投资在初始指定后，除了获得的股利(属于投资成本收回部分的除外)计入当期损益外，其他相关的利得或损失(包括汇兑损益)均计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

## 3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述 1)、2)情形外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，可以将金融

资产不可撤销地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。本公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

该类金融资产在初始确认后以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失计入当期损益。

### (3) 金融负债的分类和后续计量

本公司将金融负债分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同及以摊余成本计量的金融负债。

#### 1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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(含属于金融负债的衍生工具) 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。在非同一控制下的企业合并中，本公司作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，该金融负债应当按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债在初始确认后以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失计入当期损益。

因公司自身信用风险变动引起的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公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。该金融负债的其他公允价值变动计入当期损益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

#### 2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债

该类金融负债按照本附注三(六)2 金融资产转移的会计政策确定的方法进行计量。

#### 3) 财务担保合同

财务担保合同，是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。

不属于上述 1) 或 2) 情形的财务担保合同，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按照本附注三(六)5 金融工具的减值方法确定的损失准备金额；②初始确认金额扣除按照本附注三(十六)的收入确认方法所确定的累计摊销额后的余额。

#### 4) 以摊余成本计量的金融负债

除上述 1)、2)、3) 情形外，本公司将其余所有的金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债。

该类金融负债在初始确认后采用实际利率法以摊余成本计量，产生的利得或损失在终止确认或在按照实际利率法摊销时计入当期损益。

### (4) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司

发行(含再融资)、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的各种分配(不包括股票股利),减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

金融负债与权益工具的区分:

金融负债,是指符合下列条件之一的负债:

- 1) 向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。
- 2) 在潜在不利条件下,与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。
- 3) 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同,且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。

4) 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同,但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务,则该合同义务符合金融负债的定义。如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算,需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具,是作为现金或其他金融资产的替代品,还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者,该工具是本公司的金融负债;如果是后者,该工具是本公司的权益工具。

(5) 衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具,包括远期外汇合约、货币汇率互换合同、利率互换合同及外汇期权合同等。衍生工具于初始确认时以公允价值进行初始计量,并以公允价值进行后续计量。衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

嵌入衍生工具,是指嵌入到非衍生工具(即主合同)中的衍生工具。对于嵌入衍生工具与主合同构成的混合合同,若主合同属于金融资产的,本公司不从该混合合同中分拆嵌入衍生工具,而将该混合合同作为一个整体适用本公司关于金融资产分类的会计政策。若混合合同包含的主合同不属于金融资产,且同时符合下列条件的,本公司将嵌入衍生工具从混合合同中分拆,作为单独的衍生工具处理:

- 1) 嵌入衍生工具的经济特征及风险与主合同的经济特征及风险不紧密相关。
- 2) 与该嵌入衍生工具具有相同条款的单独工具符合衍生工具的定义。
- 3) 该混合合同不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

嵌入衍生工具从混合合同中分拆的,本公司按照适用的会计准则规定对混合合同的主合同进行会计处理。本公司无法根据嵌入衍生工具的条款和条件对嵌入衍生工具的公允价值进行可靠计量的,该嵌入衍生工具的公允价值根据混合合同公允价值和主合同公允价值之间的差额确定。使用了上述方法后,该嵌入衍生工具在取得日或后续资产负债表日的公允价值仍然无法单独计量的,本公司将该混合合同整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具。

## 2. 金融资产转移的确认依据及计量方法

金融资产转移，是指将本公司将金融资产(或其现金流量)让与或交付该金融资产发行方以外的另一方。金融资产终止确认，是指本公司将之前确认的金融资产从其资产负债表中予以转出。

满足下列条件之一的金融资产，本公司予以终止确认：(1)收取该金融资产现金流量的合同权利终止；(2)该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；(3)该金融资产已转移，虽然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，但是放弃了对该金融资产的控制。

若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，且保留了对该金融资产的控制的，则按照继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

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)被转移金融资产在终止确认日的账面价值；(2)因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收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。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)终止确认部分在终止确认日的账面价值；(2)终止确认部分收到的对价，与原直接计入其他综合收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。对于本公司指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具，整体或部分转移满足终止确认条件的，按上述方法计算的差额计入留存收益。

## 3. 金融负债终止确认条件

金融负债(或其一部分)的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债(或该部分金融负债)。本公司(借入方)与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债(或其一部分)的合同条款做出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债(或其一部分)终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的负债)之间的差额，计入当期损益。本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的负债)之间的差额，计入当期损益。

## 4. 金融工具公允价值的确定

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见本附注三(七)。

## 5. 金融工具的减值

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款以及本附注三(六)1(3)3所述的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成的应收款项及租赁应收款，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融工具，本公司按照一般方法计量损失准备，在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来12个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后12个月内(若金融工具的预计存续期少于12个月，则为预计存续期)可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据的金融工具，本公司以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。若本公司判断金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

## 6. 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

### （七）公允价值

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本公司在计量日能够进入的交易市场。

本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

### （八）应收账款减值

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司按照本附注三（六）5所述的简化计量方法确定应收账款的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收账款的信用损失。当单项应收账款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司根据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失，确定组合的依据如下：

| 组合名称 | 确定组合的依据               |
|------|-----------------------|
| 账龄组合 | 按账龄划分的具有类似信用风险特征的应收账款 |

以账龄为信用风险组合的应收账款坏账准备计提方法：

| 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, 下同) | 5            | 5             |
| 1—2 年            | 10           | 10            |
| 2—3 年            | 20           | 20            |

| 账龄    | 应收账款计提比例(%) | 其他应收款计提比例(%) |
|-------|-------------|--------------|
| 3—5 年 | 50          | 50           |
| 5 年以上 | 100         | 100          |

### （九）其他应收款减值

本公司按照本附注三(六)5 所述的一般方法确定其他应收款的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量其他应收款的信用损失。当单项其他应收款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司根据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失，确定组合的依据如下：

| 组合名称 | 确定组合的依据                |
|------|------------------------|
| 账龄组合 | 按账龄划分的具有类似信用风险特征的其他应收款 |

以账龄为信用风险组合的其他应收款坏账准备计提方法：

| 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, 下同) | 5           | 5            |
| 1—2 年            | 10          | 10           |
| 2—3 年            | 20          | 20           |
| 3—5 年            | 50          | 50           |
| 5 年以上            | 100         | 100          |

### （十）存货的确认和计量

1. 存货为确定需要处置的经营租赁汽车。
2. 存货按企业确定处置日的汽车账面价值计量。
3. 资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。

### （十一）固定资产的确认和计量

#### 1. 固定资产确认条件

固定资产是指同时具有下列特征的有形资产：(1) 为生产商品、提供劳务、出租或经营管理持有的；(2) 使用寿命超过一个会计年度。

固定资产同时满足下列条件的予以确认：(1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；(2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。与固定资产有关的后续支出，符合上述确认

条件的，计入固定资产成本；不符合上述确认条件的，发生时计入当期损益。

## 2. 固定资产的初始计量

固定资产按照成本进行初始计量。

## 3. 固定资产分类及折旧计提方法

固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同的方式为企业经济利益，则选择不同折旧率和折旧方法，分别计提折旧。各类固定资产折旧年限和折旧率如下：

| 固定资产类别 | 折旧方法  | 折旧年限(年) | 预计净残值率(%) | 年折旧率(%)     |
|--------|-------|---------|-----------|-------------|
| 通用设备   | 年限平均法 | 3-5     | 5.00      | 31.67-19.00 |
| 运输工具   | 年限平均法 | 5       | 5.00      | 19.00       |

说明：

(1)符合资本化条件的固定资产装修费用，在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用年限平均法单独计提折旧。

(2)已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算折旧率。

(3)公司至少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，如发生改变则作为会计估计变更处理。

## 4. 融资租入固定资产的认定依据和计价方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

(1)在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司；

(2)本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权；

(3)即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；

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

(5)租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

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

期间采用实际利率法进行分摊。

融资租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时将会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。

#### 5. 其他说明

(1) 因开工不足、自然灾害等导致连续 3 个月停用的固定资产确认为闲置固定资产(季节性停用除外)。闲置固定资产采用和其他同类别固定资产一致的折旧方法。

(2) 若固定资产处于处置状态，或者预期通过使用或处置不能产生经济利益，则终止确认，并停止折旧和计提减值。

(3) 固定资产出售、转让、报废或者毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

(4) 本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

## (十二) 无形资产的确认和计量

### 1. 无形资产的初始计量

无形资产按成本进行初始计量。外购无形资产的成本，包括购买价、相关税费以及直接归属于该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。在非货币性资产交换具备商业实质且换入或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此之外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发构建厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

### 2. 无形资产使用寿命及摊销

根据无形资产的合同性权利或其他法定权利、同行业情况、历史经验、相关专家论证等

综合因素判断，能合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，作为使用寿命有限的无形资产；无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：(1)运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；(2)技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；(3)以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；(4)现在或潜在的竞争者预期采取的行动；(5)为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；(6)对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；(7)与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

| 项目 | 预计使用寿命依据 | 期限(年) |
|----|----------|-------|
| 软件 | 预计受益期限   | 5     |

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。使用寿命不确定的无形资产不予摊销，但每年均对该无形资产的使用寿命进行复核，并进行减值测试。

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理；预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

### (十三) 长期待摊费用的确认和摊销

长期待摊费用按实际支出入账，在受益期或规定的期限内平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。其中：

预付经营租入固定资产的租金，按租赁合同规定的期限平均摊销。

经营租赁方式租入的固定资产改良支出，按剩余租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期限平均摊销。

融资租赁方式租入的固定资产符合资本化条件的装修费用，按两次装修间隔期间、剩余租赁期与固定资产尚可使用年限三者中较短的期限平均摊销。

### (十四) 长期资产的减值损失

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产和生产性生物资产、固定资产、在建工程、油气资产、无形资产、商誉等长期资产，存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

1. 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；
2. 企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近

期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；

3. 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；

4. 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；

5. 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；

6. 企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润(或者亏损)远远低于(或者高于)预计金额等；

7. 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

上述长期资产于资产负债日存在减值迹象的，应当进行减值测试。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。公允价值的确定方法详见本附注三(七)；处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用；资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。

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，以资产组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。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应收益中收益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或者资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年终终了进行减值测试。

上述资产减值损失一经确认，在以后期间不予转回。

## (十五) 职工薪酬

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

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

### 1. 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比

例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

## 2. 离职后福利的会计处理方法

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，企业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

本公司按当期政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司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。

## 3. 辞退福利的会计处理方法

在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或者裁减建议所提供的辞退福利时，和本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。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

## 4. 其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

## (十六) 收入确认原则

### 1. 收入的总确认原则

#### (1) 销售商品

商品销售收入同时满足下列条件时予以确认：1) 公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；2) 公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；3) 收入的金额能够可靠地计量；4) 相关的经济利益很可能流入企业；5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时。

#### (2) 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(同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量)，采用完工百分比法确认提供劳务收入，并按已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。

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：若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；若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

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入的金额能够可靠地计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

## 2. 本公司收入的具体确认原则

### (1) 经营汽车租赁收入确认方法

在合同规定的车辆租赁期限内，将合同约定的租金总额按直线法分期确认收入。

### (2) 租赁车辆残值处置收入确认方法

租赁车辆残值处置收入以车辆过户至买方时确认。

## (十七) 政府补助的确认和计量

### 1. 政府补助的分类

政府补助，是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等；与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

本公司在进行政府补助分类时采取的具体标准为：

(1) 政府补助文件规定的补助对象用于购建或以其他方式形成长期资产，或者补助对象的支出主要用于购建或以其他方式形成长期资产的，划分为与资产相关的政府补助。

(2) 根据政府补助文件获得的政府补助全部或者主要用于补偿以后期间或已发生的费用或损失的政府补助，划分为与收益相关的政府补助。

(3) 若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将该政府补助款划分为与资产相关的政府补助或与收益相关的政府补助：1) 政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据

该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；2) 政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

## 2. 政府补助的确认时点

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：

(1) 所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的(任何符合规定条件的企业均可申请)，而不是专门针对特定企业制定的；

(2) 应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；

(3) 相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；

(4) 根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件(如有)。

## 3. 政府补助的会计处理

政府补助为货币性资产的，按收到或应收的金额计量；为非货币性资产的，按公允价值计量；非货币性资产公允价值不能可靠取得的，按名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

政府补助计入不同损益项目的区分原则为：与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

## (十八) 递延所得税资产和递延所得税负债的确认和计量

### 1. 递延所得税资产和递延所得税负债的确认和计量

本公司根据资产、负债与资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。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。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

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

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2) 对于与合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

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。

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。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。

2. 当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

## (十九) 租赁业务的确认和计量

### 1. 租赁的分类

租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险

和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

融资租赁的确认条件见本附注三(十一)4“融资租入固定资产的认定依据和计价方法”之说明。

2. 经营租赁的会计处理

(1)出租人：公司出租资产收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在这个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(2)承租人：公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

3. 融资租赁的会计处理

出租人：在租赁期开始日本公司按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各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资收入。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。或有租金于实际发生时计入当期损益。

承租人：在租赁期开始日本公司将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。初始直接费用计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资费用。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(二十) 主要会计政策和会计估计变更说明

1. 重要会计政策变更

| 会计政策变更的内容和原因 | 备注 |
|--------------|----|
|--------------|----|

|                                                                                                                                                                                                                                                                                              |       |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------|
| 财政部于 2017 年 3 月 31 日分别发布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量(2017 年修订)》(财会[2017]7 号)、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移(2017 年修订)》(财会[2017]8 号)、《企业会计准则第 24 号——套期会计(2017 年修订)》(财会[2017]9 号)，于 2017 年 5 月 2 日发布了《企业会计准则第 37 号——金融工具列报(2017 年修订)》(财会[2017]14 号)(上述准则以下统称“新金融工具准则”)，要求境内上市企业自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。 | [注 1] |
| 财务报表格式要求变化                                                                                                                                                                                                                                                                                   | [注 2] |
| 财政部于 2019 年 5 月 9 日发布《关于印发修订<企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换>的通知》(财会[2019]8 号，以下简称“新非货币性资产交换准则”)，自 2019 年 6 月 10 日起执行。                                                                                                                                                                                 | [注 3] |
| 财政部于 2019 年 5 月 16 日发布《关于印发修订《企业会计准则第 12 号——债务重组》的通知》(财会[2019]9 号，以下简称“新债务重组准则”)，自 2019 年 6 月 17 日起施行。                                                                                                                                                                                       | [注 4] |

[注 1]新金融工具准则改变了原准则下金融资产的分类和计量方式，将金融资产分为三类：按摊余成本计量、按公允价值计量且其变动计入其他综合收益、按公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司考虑金融资产的合同现金流量特征和自身管理金融资产的业务模式进行上述分类。权益类投资需按公允价值计量且其变动计入当期损益，但对非交易性权益类投资，在初始确认时可选择按公允价值计量且其变动计入其他综合收益，该等金融资产终止确认时累计利得或损失从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

新金融工具准则将金融资产减值计量由原准则下的“已发生损失模型”改为“预期信用损失模型”，适用于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款及财务担保合同。

本公司按照新金融工具准则的相关规定，对比较期间财务报表不予调整，首次执行日执行新准则与原准则的差异追溯调整本报告期期初留存收益或其他综合收益。本项会计政策变更对期初留存收益和其他综合收益无影响。

[注 2]财政部于 2019 年 4 月 30 日发布《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2019]6 号，以下简称“2019 年新修订的财务报表格式”)。2019 年新修订的财务报表格式将“应收票据及应收账款”项目拆分为“应收票据”和“应收账款”两个项目列报，将“应付票据及应付账款”项目拆分为“应付票据”和“应付账款”两个项目列报；增加对仅执行新金融工具准则对报表项目的调整要求；补充“研发费用”核算范围，明确“研发费用”项目还包括计入管理费用的自行开发无形资产的摊销；“营业外收入”和“营业外

支出”项目中删除债务重组利得和损失。

财政部于2019年9月19日发布《关于修订印发合并财务报表格式(2019版)的通知》(财会[2019]16号,以下简称“2019年新修订的合并财务报表格式”)。2019年新修订的合并财务报表格式除上述“应收票据及应收账款”、“应付票据及应付账款”项目的拆分外,删除了原合并现金流量表中“发行债券收到的现金”、“为交易目的而持有的金融资产净增加额”等行项目。

本公司按照《企业会计准则第30号——财务报表列报》等相关规定,对上述会计政策变更采用追溯调整法,可比期间财务报表已重新表述。对于上述报表格式变更中简单合并与拆分的财务报表项目,本公司已在财务报表中直接进行了调整,不再专门列示重分类调整情况,对其他财务报表项目无影响。

[注3]新非货币性资产交换准则规定对2019年1月1日至本准则施行日之间发生的非货币性资产交换根据本准则进行调整,对2019年1月1日之前发生的非货币性资产交换,不需要进行追溯调整。

本公司按照规定自2019年6月10日起执行新非货币性资产交换准则,对2019年1月1日存在的非货币性资产交换采用未来适用法处理。

[注4]新债务重组准则规定对2019年1月1日至本准则施行日之间发生的债务重组根据本准则进行调整,对2019年1月1日之前发生的债务重组,不需要进行追溯调整。

本公司按照规定自2019年6月17日起执行新债务重组准则,对2019年1月1日存在的债务重组采用未来适用法处理,对本期报表项目无影响。

## 2. 会计估计变更说明

本期公司无会计估计变更事项。

## 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 | 16%、13%、6%、3% |
| 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%            |
| 地方教育附加  | 应缴流转税税额              | 2%            |
| 企业所得税   | 应纳税所得额               | 25%           |

## 五、财务报表主要项目注释

以下注释项目除非特别注明，期初系指 2019 年 1 月 1 日，期末系指 2019 年 12 月 31 日；本期系指 2019 年度，上年系指 2018 年度。金额单位为人民币元。

### （一）货币资金

#### 1. 明细情况

| 项 目    | 期末数          | 期初数          |
|--------|--------------|--------------|
| 银行存款   | 4,868,915.79 | 5,176,510.62 |
| 其他货币资金 | 2,565.70     | 5,478.00     |
| 合计     | 4,871,481.49 | 5,181,988.62 |

### （二）交易性金融资产

| 项 目                    | 期末数          | 期初数 |
|------------------------|--------------|-----|
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | 5,048,834.36 | -   |
| 其中：其他                  | 5,048,834.36 | -   |

期末交易性金融资产为理财产品“中国光大银行阳光碧机构盈”，系中国光大银行发行的公开募集不定期理财产品，不保证本金及收益。

### （三）应收账款

#### 1. 按账龄披露

| 账 龄     | 期末数          |
|---------|--------------|
| 1 年以内   | 897,616.33   |
| 1 至 2 年 | 30,634.00    |
| 3 年以上   | 127,391.00   |
| 账面余额小计  | 1,055,641.33 |
| 减：坏账准备  | 175,335.22   |
| 账面价值合计  | 880,306.11   |

#### 2. 按坏账计提方法分类披露

| 种 类       | 期末数          |        |            |          |            |
|-----------|--------------|--------|------------|----------|------------|
|           | 账面余额         |        | 坏账准备       |          | 账面价值       |
|           | 金额           | 比例 (%) | 金额         | 计提比例 (%) |            |
| 按单项计提坏账准备 | 127,391.00   | 12.07  | 127,391.00 | 100.00   | -          |
| 按组合计提坏账准备 | 928,250.33   | 87.93  | 47,944.22  | 5.17     | 880,306.11 |
| 合 计       | 1,055,641.33 | 100.00 | 175,335.22 | 16.61    | 880,306.11 |

续上表：

| 种 类       | 期初数        |        |            |          |            |
|-----------|------------|--------|------------|----------|------------|
|           | 账面余额       |        | 坏账准备       |          | 账面价值       |
|           | 金额         | 比例 (%) | 金额         | 计提比例 (%) |            |
| 按单项计提坏账准备 | 127,391.00 | 16.71  | 127,391.00 | 100.00   | -          |
| 按组合计提坏账准备 | 635,114.61 | 83.29  | 31,755.73  | 5.00     | 603,358.88 |
| 合 计       | 762,505.61 | 100.00 | 159,146.73 | 20.87    | 603,358.88 |

## 3. 坏账准备计提情况

## (1) 期末按单项计提坏账准备的应收账款

| 单位名称          | 账面余额       | 坏账准备       | 计提比例 (%) | 理由     |
|---------------|------------|------------|----------|--------|
| 宁波集品汇电子商务有限公司 | 44,000.00  | 44,000.00  | 100.00   | 预计无法收回 |
| 金晶            | 83,391.00  | 83,391.00  | 100.00   | 预计无法收回 |
| 小 计           | 127,391.00 | 127,391.00 | 100.00   |        |

## (2) 期末按组合计提坏账准备的应收账款

| 组 合  | 账面余额       | 坏账准备      | 计提比例 (%) |
|------|------------|-----------|----------|
| 账龄组合 | 928,250.33 | 47,944.22 | 5.17     |

其中：账龄组合

| 账 龄     | 账面余额       | 坏账准备      | 计提比例 (%) |
|---------|------------|-----------|----------|
| 1 年以内   | 897,616.33 | 44,880.82 | 5.00     |
| 1 至 2 年 | 30,634.00  | 3,063.40  | 10.00    |
| 小 计     | 928,250.33 | 47,944.22 | 5.17     |

## 4. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

## 本期计提坏账准备情况

| 种类        | 期初数        | 本期变动金额    |       |       | 期末数        |
|-----------|------------|-----------|-------|-------|------------|
|           |            | 计提        | 收回或转回 | 转销或核销 |            |
| 按单项计提坏账准备 | 127,391.00 | -         | -     | -     | 127,391.00 |
| 按组合计提坏账准备 | 31,755.73  | 16,188.49 | -     | -     | 47,944.22  |
| 小 计       | 159,146.73 | 16,188.49 | -     | -     | 175,335.22 |

## (四) 预付款项

## 1. 账龄分析

| 账 龄  | 期末余额   |        | 期初余额  |        |
|------|--------|--------|-------|--------|
|      | 金额     | 比例 (%) | 金额    | 比例 (%) |
| 1年以内 | 100.99 | 100.00 | 97.44 | 100.00 |

2. 期末未发现预付款项存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

## (五) 其他应收款

## 1. 明细情况

| 项 目   | 期末数        |           |            | 期初数        |           |            |
|-------|------------|-----------|------------|------------|-----------|------------|
|       | 账面余额       | 坏账准备      | 账面价值       | 账面余额       | 坏账准备      | 账面价值       |
| 应收股利  | -          | -         | -          | -          | -         | -          |
| 其他应收款 | 241,376.00 | 36,049.50 | 205,326.50 | 218,483.00 | 19,634.15 | 198,848.85 |
| 合计    | 241,376.00 | 36,049.50 | 205,326.50 | 218,483.00 | 19,634.15 | 198,848.85 |

## 2. 其他应收款

## (1) 按账龄披露

| 账 龄    | 期末数        |
|--------|------------|
| 1 年以内  | 82,762.00  |
| 1-2 年  | 6,614.00   |
| 2-3 年  | 150,000.00 |
| 3-5 年  | 1,500.00   |
| 5 年以上  | 500.00     |
| 账面余额小计 | 241,376.00 |
| 减：坏账准备 | 36,049.50  |
| 账面价值小计 | 205,326.50 |

## (2) 按性质分类情况

| 款项性质   | 期末数        | 期初数        |
|--------|------------|------------|
| 保证金    | 237,762.00 | 201,200.00 |
| 其他     | 3,614.00   | 17,283.00  |
| 账面余额小计 | 241,376.00 | 218,483.00 |
| 减：坏账准备 | 36,049.50  | 19,634.15  |
| 账面价值小计 | 205,326.50 | 198,848.85 |

## (3) 坏账准备计提情况

|                     | 第一阶段           | 第二阶段                 | 第三阶段                 |           |
|---------------------|----------------|----------------------|----------------------|-----------|
| 坏账准备                | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) | 小 计       |
| 2019 年 1 月 1 日余额    | 18,384.15      | 750.00               | 500.00               | 19,634.15 |
| 2019 年 1 月 1 日余额在本期 |                |                      |                      |           |
| —转入第二阶段             | -15,000.00     | 15,000.00            | —                    | —         |
| —转入第三阶段             | —              | —                    | —                    | —         |
| —转回第二阶段             | —              | —                    | —                    | —         |
| —转回第一阶段             | —              | —                    | —                    | —         |

|                    | 第一阶段           | 第二阶段                 | 第三阶段                 |           |
|--------------------|----------------|----------------------|----------------------|-----------|
| 坏账准备               | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) | 小 计       |
| 本期计提               | 1,415.35       | 15,000.00            | -                    | 16,415.35 |
| 本期收回或转回            | -              | -                    | -                    | -         |
| 本期转销或核销            | -              | -                    | -                    | -         |
| 其他变动               | -              | -                    | -                    | -         |
| 2019 年 12 月 31 日余额 | 4,799.50       | 30,750.00            | 500.00               | 36,049.50 |

## (4) 期末按组合计提坏账准备的其他应收款

| 组 合  | 账面余额       | 坏账准备      | 计提比例(%) |
|------|------------|-----------|---------|
| 账龄组合 | 241,376.00 | 36,049.50 | 14.93   |

## 其中：账龄组合

| 账 龄   | 账面余额       | 坏账准备      | 计提比例(%) |
|-------|------------|-----------|---------|
| 1 年以内 | 82,762.00  | 4,138.10  | 5.00    |
| 1-2 年 | 6,614.00   | 661.40    | 10.00   |
| 2-3 年 | 150,000.00 | 30,000.00 | 20.00   |
| 3-5 年 | 1,500.00   | 750.00    | 50.00   |
| 5 年以上 | 500.00     | 500.00    | 100.00  |
| 小 计   | 241,376.00 | 36,049.50 | 14.93   |

## (5) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

## 本期计提坏账准备情况

| 种类        | 期初数       | 本期变动金额    |       |       | 期末数       |
|-----------|-----------|-----------|-------|-------|-----------|
|           |           | 计提        | 收回或转回 | 转销或核销 |           |
| 按单项计提坏账准备 | -         | -         | -     | -     | -         |
| 按组合计提坏账准备 | 19,634.15 | 16,415.35 | -     | -     | 36,049.50 |
| 小 计       | 19,634.15 | 16,415.35 | -     | -     | 36,049.50 |

## (6) 金额较大的其他应收款的性质或内容

| 单位名称            | 款 项 的<br>性 质 或<br>内 容 | 期末余额       | 账龄        | 占其他应收款期<br>末余额合计数的<br>比例 (%) | 坏账准备<br>期末余额 |
|-----------------|-----------------------|------------|-----------|------------------------------|--------------|
| 滴滴出行科技有限公司      | 押 金 保<br>证 金          | 150,000.00 | 2-3 年     | 62.14                        | 30,000.00    |
| 上海华程西南国际旅行社有限公司 | 押 金 保<br>证 金          | 50,000.00  | 1 年以<br>内 | 20.71                        | 2,500.00     |
| 小 计             |                       | 200,000.00 |           | 82.85                        | 32,500.00    |

## (六) 其他流动资产

## 1. 明细情况

| 项 目     | 期末数        | 期初数          |
|---------|------------|--------------|
| 待抵扣进项税额 | -          | 313,304.00   |
| 待摊保险费   | 747,087.40 | 842,985.76   |
| 合 计     | 747,087.40 | 1,156,289.76 |

2. 期末未发现其他流动资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

## (七) 固定资产

## 1. 明细情况

| 项 目    | 期末数           | 期初数           |
|--------|---------------|---------------|
| 固定资产   | 19,418,982.34 | 24,939,693.74 |
| 固定资产清理 | -             | -             |
| 合计     | 19,418,982.34 | 24,939,693.74 |

## 2. 固定资产

## (1) 明细情况

| 项 目      | 期初数        | 本期增加 |            | 本期减少  |    | 期末数        |
|----------|------------|------|------------|-------|----|------------|
|          |            | 购置   | 在建工程<br>转入 | 处置或报废 | 其他 |            |
| (1) 账面原值 |            |      |            |       |    |            |
| 通用设备     | 103,569.01 | -    | -          | -     | -  | 103,569.01 |

| 项 目      | 期初数           | 本期增加         |            | 本期减少         |    | 期末数           |
|----------|---------------|--------------|------------|--------------|----|---------------|
|          |               | 购置           | 在建工程<br>转入 | 处置或报废        | 其他 |               |
| 运输工具     | 37,822,436.64 | 4,446,363.62 | -          | 7,699,178.19 | -  | 34,569,622.07 |
| 合 计      | 37,926,005.65 | 4,446,363.62 | -          | 7,699,178.19 | -  | 34,673,191.08 |
| (2) 累计折旧 |               | 计提           |            |              |    |               |
| 通用设备     | 88,694.89     | 5,921.19     | -          | -            | -  | 94,616.08     |
| 运输工具     | 12,897,617.02 | 6,604,818.77 | -          | 4,342,843.13 | -  | 15,159,592.66 |
| 合 计      | 12,986,311.91 | 6,610,739.96 | -          | 4,342,843.13 | -  | 15,254,208.74 |
| (3) 账面价值 |               |              |            |              |    |               |
| 通用设备     | 14,874.12     |              |            |              | -  | 8,952.93      |
| 运输工具     | 24,924,819.62 |              |            |              | -  | 19,410,029.41 |
| 合 计      | 24,939,693.74 |              |            |              | -  | 19,418,982.34 |

(2) 期末未发现固定资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(3) 期末无融资租赁租入的固定资产。

(4) 经营租赁租出的固定资产

| 类 别  | 账面原值          | 累计折旧          | 减值准备 | 账面价值          |
|------|---------------|---------------|------|---------------|
| 运输工具 | 34,569,622.07 | 15,159,592.66 | -    | 19,410,029.41 |

(5) 期末用于借款抵押的固定资产，详见本财务报表附注五(三十一)之说明。

## (八) 无形资产

### 1. 明细情况

| 项 目          | 期初数        | 本期增加      |          |    | 本期减少 |          | 期末数        |
|--------------|------------|-----------|----------|----|------|----------|------------|
|              |            | 购置        | 内部<br>研发 | 其他 | 处置   | 其他<br>转出 |            |
| (1) 账面<br>原值 |            |           |          |    |      |          |            |
| 软件           | 250,485.44 | -         | -        | -  | -    | -        | 250,485.44 |
| (2) 累计<br>摊销 |            | 计提        | 其他       |    | 处置   | 其他       |            |
| 软件           | 4,174.76   | 50,097.12 | -        | -  | -    | -        | 54,271.88  |

| 项 目          | 期初数        | 本期增加 |          |        | 本期减少 |          | 期末数        |
|--------------|------------|------|----------|--------|------|----------|------------|
|              |            | 购置   | 内部<br>研发 | 其<br>他 | 处置   | 其他<br>转出 |            |
| (3) 账面<br>价值 |            |      |          |        |      |          |            |
| 软件           | 246,310.68 |      |          |        |      |          | 196,213.56 |

2. 期末未发现无形资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

#### (九) 长期待摊费用

| 项 目 | 期初数       | 本期增加 | 本期摊销      | 其他减少 | 期末数 |
|-----|-----------|------|-----------|------|-----|
| 装修费 | 27,276.17 | -    | 27,276.17 | -    | -   |

#### (十) 应付账款

##### 1. 明细情况

| 账 龄     | 期末数        | 期初数        |
|---------|------------|------------|
| 1 年以内   | 180,013.40 | 278,101.84 |
| 1 至 2 年 | 11,666.60  | -          |
| 3 年以上   | 2,000.00   | 2,000.00   |
| 小 计     | 193,680.00 | 280,101.84 |

2. 期末无账龄超过 1 年的大额应付账款。

#### (十一) 预收款项

##### 1. 明细情况

| 账 龄   | 期末数        | 期初数        |
|-------|------------|------------|
| 1 年以内 | 306,677.20 | 303,254.85 |

2. 期末无账龄超过 1 年的大额预收款项。

#### (十二) 应付职工薪酬

##### 1. 明细情况

| 项 目             | 期初数        | 本期增加         | 本期减少         | 期末数        |
|-----------------|------------|--------------|--------------|------------|
| (1)短期薪酬         | 260,616.31 | 1,619,940.23 | 1,646,010.88 | 234,545.66 |
| (2)离职后福利—设定提存计划 | 9,517.00   | 100,534.40   | 101,722.90   | 8,328.50   |
| 合 计             | 270,133.31 | 1,720,474.63 | 1,747,733.78 | 242,874.16 |

## 2. 短期薪酬

| 项 目            | 期初数        | 本期增加         | 本期减少         | 期末数        |
|----------------|------------|--------------|--------------|------------|
| (1)工资、奖金、津贴和补贴 | 254,118.51 | 1,410,284.70 | 1,430,374.55 | 234,028.66 |
| (2)职工福利费       | —          | 99,106.83    | 99,106.83    | —          |
| (3)社会保险费       | 6,497.80   | 57,556.70    | 63,537.50    | 517.00     |
| 其中：医疗保险费       | 5,907.10   | 52,124.00    | 57,629.00    | 402.10     |
| 工伤保险费          | 131.30     | 1,388.90     | 1,405.30     | 114.90     |
| 生育保险费          | 459.40     | 4,043.80     | 4,503.20     | —          |
| (4)住房公积金       | —          | 52,992.00    | 52,992.00    | —          |
| 小 计            | 260,616.31 | 1,619,940.23 | 1,646,010.88 | 234,545.66 |

## 3. 设定提存计划

| 项 目       | 期初数      | 本期增加       | 本期减少       | 期末数      |
|-----------|----------|------------|------------|----------|
| (1)基本养老保险 | 9,188.80 | 97,068.90  | 98,216.40  | 8,041.30 |
| (2)失业保险费  | 328.20   | 3,465.50   | 3,506.50   | 287.20   |
| 小 计       | 9,517.00 | 100,534.40 | 101,722.90 | 8,328.50 |

**(十三) 应交税费**

| 项 目       | 期末数        | 期初数      |
|-----------|------------|----------|
| 增值税       | 128,767.23 | -        |
| 城市维护建设税   | 9,013.71   | -        |
| 教育费附加     | 3,863.02   | -        |
| 地方教育附加    | 2,575.34   | -        |
| 代扣代缴个人所得税 | 1,406.96   | 2,037.06 |
| 印花税       | 195.10     | 274.00   |
| 残保金       | 300.00     | -        |
| 合 计       | 146,121.36 | 2,311.06 |

**(十四) 其他应付款**

## 1. 明细情况

| 项 目   | 期末数          | 期初数          |
|-------|--------------|--------------|
| 应付股利  | -            | -            |
| 其他应付款 | 1,897,392.25 | 2,301,046.39 |
| 合计    | 1,897,392.25 | 2,301,046.39 |

## 2. 其他应付款

## (1) 明细情况

| 项 目   | 期末数          | 期初数          |
|-------|--------------|--------------|
| 押金保证金 | 1,877,609.40 | 2,266,442.40 |
| 其他    | 19,782.85    | 34,603.99    |
| 小 计   | 1,897,392.25 | 2,301,046.39 |

## (2) 账龄超过 1 年的大额其他应付款情况的说明

| 单位名称           | 期末数        | 未偿还或结转的原因 |
|----------------|------------|-----------|
| 宁波盛威进出口有限公司    | 216,962.00 | 租车押金保证金   |
| 宁波盛威卓越安全设备有限公司 | 169,240.00 | 租车押金保证金   |
| 宁波盛威卓越国际贸易有限公司 | 167,540.00 | 租车押金保证金   |

|     |            |  |
|-----|------------|--|
| 小 计 | 553,742.00 |  |
|-----|------------|--|

## (3) 金额较大的其他应付款项性质或内容的说明

| 单位名称            | 期末数        | 款项性质或内容 |
|-----------------|------------|---------|
| 宁波盛威进出口有限公司     | 216,962.00 | 租车押金保证金 |
| 宁波盛威卓越安全设备有限公司  | 169,240.00 | 租车押金保证金 |
| 宁波盛威卓越国际贸易有限公司  | 167,540.00 | 租车押金保证金 |
| 宁波英特赛电子安全设备有限公司 | 103,000.00 | 租车押金保证金 |
| 小 计             | 656,742.00 |         |

## (十五) 股本

| 股东           | 期初数           | 期初出资比例<br>(%) | 本期增加         | 本期减少         | 期末数           | 期末出资比例<br>(%) |
|--------------|---------------|---------------|--------------|--------------|---------------|---------------|
| 宁波轿辰集团股份有限公司 | 16,139,000.00 | 67.25         | 7,760,000.00 | -            | 23,899,000.00 | 99.58         |
| 汪杏康          | 6,660,000.00  | 27.75         | -            | 6,660,000.00 | -             | -             |
| 宁波车坐标广告有限公司  | 1,200,000.00  | 5.00          | -            | 1,200,000.00 | -             | -             |
| 侯思欣          | 1,000.00      | 0.00          | -            | -            | 1,000.00      | 0.00          |
| 陈飞           | -             | -             | 100,000.00   | -            | 100,000.00    | 0.42          |
| 合 计          | 24,000,000.00 | 100.00        | 7,860,000.00 | 7,860,000.00 | 24,000,000.00 | 100.00        |

## (十六) 资本公积

| 项 目  | 期初数          | 本期增加 | 本期减少 | 期末数          |
|------|--------------|------|------|--------------|
| 股本溢价 | 6,506,742.59 | -    | -    | 6,506,742.59 |

## (十七) 未分配利润

| 项 目     | 本期数           | 上年数           |
|---------|---------------|---------------|
| 上年年末余额  | -1,309,725.90 | -546,405.12   |
| 加：本期净利润 | -615,428.91   | -763,320.78   |
| 期末未分配利润 | -1,925,154.81 | -1,309,725.90 |

## (十八) 营业收入/营业成本

## 1. 明细情况

| 项 目         | 本期数           |               | 上年数           |               |
|-------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
|             | 收 入           | 成 本           | 收 入           | 成 本           |
| 主 营 业 务 收 入 | 16,186,891.23 | 14,516,610.78 | 15,426,314.19 | 14,000,866.11 |
| 其 他 业 务 收 入 | 143,596.33    | -             | 209,208.23    | -             |
| 合 计         | 16,330,487.56 | 14,516,610.78 | 15,635,522.42 | 14,000,866.11 |

## 2. 主营业务收入/主营业务成本(按业务类别分类)

| 行业名称           | 本期数           |               | 上年数           |               |
|----------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
|                | 收 入           | 成 本           | 收 入           | 成 本           |
| 租车业务           | 12,284,661.90 | 11,160,275.80 | 12,628,234.40 | 11,661,400.01 |
| 租赁车辆残<br>值处置业务 | 3,902,229.33  | 3,356,334.98  | 2,798,079.79  | 2,339,466.10  |
| 小 计            | 16,186,891.23 | 14,516,610.78 | 15,426,314.19 | 14,000,866.11 |

## 3. 公司前五名客户的营业收入情况

| 客户名称                 | 营业收入         | 占公司全部营业收入的比例(%) |
|----------------------|--------------|-----------------|
| 中国邮政速递物流股份有限公司宁波市分公司 | 1,860,672.87 | 11.39           |
| 宁波船务代理有限公司           | 1,280,628.86 | 7.84            |
| 宁波盛威卓越安全设备有限公司       | 631,165.10   | 3.86            |
| 深圳永航国际航务代理公司宁波分公司    | 496,085.18   | 3.04            |
| 江涛                   | 371,864.52   | 2.28            |

| 客户名称 | 营业收入         | 占公司全部营业收入的比例 (%) |
|------|--------------|------------------|
| 小 计  | 4,640,416.53 | 28.41            |

## (十九) 税金及附加

| 项 目     | 本期数        | 上年数      |
|---------|------------|----------|
| 城市维护建设税 | 77,754.69  | -        |
| 教育费附加   | 33,323.45  | -        |
| 地方教育附加  | 22,215.61  | -        |
| 印花税     | 3,509.80   | 3,148.00 |
| 小 计     | 136,803.55 | 3,148.00 |

[注]计缴标准详见本附注四“税项”之说明。

## (二十) 销售费用

| 项 目       | 本期数          | 上年数          |
|-----------|--------------|--------------|
| 职工薪酬      | 989,671.02   | 1,179,532.75 |
| 租赁费       | 133,333.34   | 140,317.45   |
| 广告费和业务宣传费 | 93,309.00    | 85,674.68    |
| 汽车及差旅费用   | 42,088.32    | 59,487.69    |
| 办公费       | 46,675.73    | 58,011.75    |
| 折旧与摊销     | 50,097.12    | -            |
| 其他        | 42,126.34    | 56,260.37    |
| 合 计       | 1,397,300.87 | 1,579,284.69 |

## (二十一) 管理费用

| 项 目     | 本期数        | 上年数        |
|---------|------------|------------|
| 职工薪酬    | 730,803.61 | 704,867.18 |
| 中介机构费   | 375,396.23 | 375,330.19 |
| 汽车及差旅费用 | 38,764.83  | 65,310.12  |

| 项 目   | 本期数          | 上年数          |
|-------|--------------|--------------|
| 业务招待费 | 25,299.97    | 11,743.58    |
| 折旧与摊销 | 5,921.19     | 7,003.34     |
| 其他    | 45,608.63    | 51,739.23    |
| 合 计   | 1,221,794.46 | 1,215,993.64 |

## (二十二) 财务费用

| 项 目    | 本期数         | 上年数       |
|--------|-------------|-----------|
| 手续费支出  | 20,174.34   | 29,103.57 |
| 减：利息收入 | 199,179.48  | 6,923.55  |
| 合 计    | -179,005.14 | 22,180.02 |

## (二十三) 其他收益

| 项 目      | 本期数       | 上年数 | 与资产相关/与收益相关 |
|----------|-----------|-----|-------------|
| 个税扣缴手续费  | 1,596.56  | -   | 与收益相关       |
| 困难企业稳岗返还 | 59,840.48 | -   | 与收益相关       |
| 合 计      | 61,437.04 |     |             |

[注]本期计入其他收益的政府补助情况详见附注五(三十二)“政府补助”之说明。

## (二十四) 公允价值变动收益

明细情况

| 项 目     | 本期数       | 上年数 |
|---------|-----------|-----|
| 交易性金融资产 | 48,834.36 | -   |

## (二十五) 信用减值损失

明细情况

| 项 目      | 本期数        | 上年数 |
|----------|------------|-----|
| 应收账款坏账损失 | -16,188.49 | -   |

| 项 目       | 本期数        | 上年数 |
|-----------|------------|-----|
| 其他应收款坏账损失 | -16,415.35 | -   |
| 合 计       | -32,603.84 | -   |

## (二十六) 资产减值损失

| 项 目  | 本期数 | 上年数         |
|------|-----|-------------|
| 坏账损失 | -   | -108,383.12 |

## (二十七) 营业外收入

## 1. 明细情况

| 项 目  | 本期数       | 上年数        |
|------|-----------|------------|
| 政府补助 | -         | 500,000.00 |
| 其他   | 69,920.49 | 31,012.38  |
| 合 计  | 69,920.49 | 531,012.38 |

## 2. 计入当期营业外收入的政府补助情况

| 补助项目               | 本期数 | 上年数        | 与资产相关/与收益相关 |
|--------------------|-----|------------|-------------|
| 多层次资本市场发展奖励（新三板挂牌） | -   | 500,000.00 | 与收益相关       |

[注]本期计入营业外收入的政府补助情况详见附注五(三十二)“政府补助”之说明。

## (二十八) 所得税费用

## 1. 明细情况

| 项 目     | 本期数 | 上年数 |
|---------|-----|-----|
| 本期所得税费用 | -   | -   |
| 递延所得税费用 | -   | -   |
| 合 计     | -   | -   |

## 2. 会计利润与所得税费用调整过程

| 项 目  | 本期数         |
|------|-------------|
| 利润总额 | -615,428.91 |

| 项 目                            | 本期数         |
|--------------------------------|-------------|
| 按法定/适用税率计算的所得税费用               | -153,857.23 |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响               | 5,092.50    |
| 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 | 148,764.73  |
| 所得税费用                          | -           |

## （二十九）现金流量表主要项目注释

### 1. 收到的其他与经营活动有关的现金

| 项 目      | 本期数        | 上年数        |
|----------|------------|------------|
| 利息收入     | 10,758.70  | 6,923.55   |
| 补贴收入     | 61,437.04  | 500,000.00 |
| 其他营业外收入  | 69,920.49  | 31,012.38  |
| 收到经营性往来款 | 327,356.85 | 421,427.85 |
| 合 计      | 469,473.08 | 959,363.78 |

### 2. 支付的其他与经营活动有关的现金

| 项 目      | 本期数          | 上年数          |
|----------|--------------|--------------|
| 支付的期间费用  | 831,800.56   | 917,033.34   |
| 支付经营性往来款 | 753,903.99   | 112,650.96   |
| 合 计      | 1,585,704.55 | 1,029,684.30 |

### 3. 收到的其他与投资活动有关的现金

| 项 目      | 本期数          | 上年数 |
|----------|--------------|-----|
| 收到资金拆借款  | 3,000,000.00 | -   |
| 资金拆借利息收入 | 188,420.78   |     |
| 合 计      | 3,188,420.78 |     |

### 4. 支付的其他与投资活动有关的现金

| 项 目     | 本期数          | 上年数 |
|---------|--------------|-----|
| 购买理财产品  | 5,000,000.00 | -   |
| 支付资金拆借款 | 3,000,000.00 |     |
| 合 计     | 8,000,000.00 |     |

## (三十) 现金流量表补充资料

## 1. 现金流量表补充资料

| 项 目                                                                  | 本期数          | 上年数          |
|----------------------------------------------------------------------|--------------|--------------|
| (1) 将净利润调节为经营活动现金流量：                                                 |              |              |
| 净利润                                                                  | -615,428.91  | -763,320.78  |
| 加：资产减值准备                                                             | 32,603.84    | 108,383.12   |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧                                              | 6,610,739.96 | 7,027,373.94 |
| 无形资产摊销                                                               | 50,097.12    | 4,174.76     |
| 长期待摊费用摊销                                                             | 27,276.17    | 6,964.20     |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失<br>(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)                                                  | -48,834.36   | —            |
| 财务费用(收益以“－”号填列)                                                      | -188,420.78  | —            |
| 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)                                                     | —            | —            |
| 经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列)                                                | 93,170.09    | 756,634.32   |
| 经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)                                                | -370,102.48  | 613,646.51   |
| 处置划分为持有待售的非流动资产(金融工具、长期股权投资和投资性房地产除外)或处置组(业务除外)时确认的损失<br>(收益以“－”号填列) | —            | —            |

|                       |               |               |
|-----------------------|---------------|---------------|
| 其他                    | -1,090,028.56 | -5,151,969.41 |
| 经营活动产生的现金流量净额         | 4,501,072.09  | 2,601,886.66  |
| (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               | 4,871,481.49  | 5,181,988.62  |
| 减：现金的期初余额             | 5,181,988.62  | 2,834,006.20  |
| 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          | -310,507.13   | 2,347,982.42  |

## 2. 现金和现金等价物

| 项 目              | 期末数          | 期初数          |
|------------------|--------------|--------------|
| (1) 现金           | 4,871,481.49 | 5,181,988.62 |
| 其中：库存现金          | -            | -            |
| 可随时用于支付的银行存款     | 4,868,915.79 | 5,176,510.62 |
| 可随时用于支付的其他货币资金   | 2,565.70     | 5,478.00     |
| (2) 现金等价物        | -            | -            |
| 其中：三个月内到期的债券投资   | -            | -            |
| (3) 期末现金及现金等价物余额 | 4,871,481.49 | 5,181,988.62 |

## (三十一) 所有权或使用权受到限制的资产

| 项 目  | 期末账面价值    | 受限原因 |
|------|-----------|------|
| 固定资产 | 90,457.00 | 车辆抵押 |

## (三十二) 政府补助

## 1. 明细情况

| 补助项目  | 初始确认年<br>度 | 初始确认金<br>额 | 列报项目 | 计入当期损益 |           |
|-------|------------|------------|------|--------|-----------|
|       |            |            |      | 损益项目   | 金 额       |
| 困难企业稳 | 2019       | 59,840.48  | 其他收益 | 其他收益   | 59,840.48 |

| 补助项目 | 初始确认年<br>度 | 初始确认金<br>额 | 列报项目 | 计入当期损益 |     |
|------|------------|------------|------|--------|-----|
|      |            |            |      | 损益项目   | 金 额 |
| 岗返还  |            |            |      |        |     |

## 2. 本期收到的政府补助说明

根据宁波市人力资源和社会保障局、宁波市经济和信息化局、宁波市财政局、宁波市商务局、国家税务总局宁波市税务局下发的甬人社发【2019】26号文件，公司2019年度收到困难企业稳岗返还59,840.48元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入2019年其他收益。

## 六、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临着各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。本公司的主要金融工具包括借款、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

### （一）市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括外汇风险、利率风险和其他价格风险。

#### 1. 汇率风险

汇率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低外汇风险。此外，公司还签署远期外汇合约以防范本公司以外币结算的收入存在的汇兑风险。

#### 2. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的市场利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的借款有关。本公司的利率风险主要产生于短期银行借款的带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

截至2019年12月31日，本公司并未向银行借款。

#### 3. 其他价格风险

本公司未持有其他上市公司的权益投资，不存在其他价格风险。

## （二）信用风险

信用风险，是指交易对手方未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款和应收款项等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收款项，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对债务人的财务状况、外部评级、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。本公司会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额，详细见本部分(三)流动风险的相关列示。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

## （三）流动风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务，满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。

本公司持有的金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下(单位：人民币万元)：

| 项 目  | 2019. 12. 31 |      |      |      |       |
|------|--------------|------|------|------|-------|
|      | 一年以内         | 一至两年 | 两至三年 | 三年以上 | 合计    |
| 应付账款 | 19.37        | -    | -    | -    | 19.37 |

上表中披露的金融负债金额为未经折现的合同现金流量，因而可能与资产负债表中的账面金额有所不同。

## （四）资本管理

本公司资本管理政策的目标是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股或出售资产以减低债务。本公司以资产负债率(即总负债除以总资产)为基础对资本结构进行监控。于 2019 年 12 月 31 日，本公司的资产负债率为 8.88% (2018 年 12 月 31 日：9.76%)。

## 七、公允价值的披露

### （一）以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

| 项 目                          | 期末公允价值         |                    |                    |              |
|------------------------------|----------------|--------------------|--------------------|--------------|
|                              | 第一层次<br>公允价值计量 | 第二层次<br>公允价值计<br>量 | 第三层次<br>公允价值计<br>量 | 合 计          |
| <b>持续的公允价值计量</b>             |                |                    |                    |              |
| (1) 交易性金融资产                  |                |                    |                    |              |
| 1) 以公允价值计量且变动<br>计入当期损益的金融资产 | 5,048,834.36   | -                  | -                  | 5,048,834.36 |

### （二）持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

对于存在活跃市场价格的理财产品“中国光大银行阳光碧机构盈”，其公允价值按资产负债表日收盘价格确定。

### （三）不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收账款、其他应收款、应付账款、其他应付款等。本公司不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差很小。

## 八、关联方关系及其交易

本节所列数据除非特别说明，金额单位为人民币元。

### （一）关联方关系

#### 1. 本公司的母公司情况

| 母公司    | 业务性质 | 注册地 | 注册资本<br>(万元) | 母公司对本公<br>司的持股比例<br>(%) | 母公司对本<br>公司的表决权<br>比例(%) |
|--------|------|-----|--------------|-------------------------|--------------------------|
| 轿辰集团公司 | 投资控股 | 宁波  | 12,880.00    | 99.58                   | 99.58                    |

本公司的最终控制方为汪剑君、汪小君，轿辰集团公司直接持有本公司 99.58%的股份。

#### 3. 本公司的其他关联方情况

| 单位名称               | 与本公司的关系           |
|--------------------|-------------------|
| 宁波润达汽车销售服务有限公司     | 受同一母公司控制          |
| 宁波市康发汽车销售服务有限公司    | 受同一母公司控制          |
| 宁波轿辰康嘉汽车销售服务有限公司   | 受同一母公司控制          |
| 宁波金丰汽车销售服务有限公司     | 受同一母公司控制          |
| 宁波轿辰丰田汽车销售服务有限公司   | 受同一母公司控制          |
| 宁波轿辰金冠汽车销售服务有限公司   | 受同一母公司控制          |
| 宁波轿辰汽车销售服务有限公司     | 受同一母公司控制          |
| 宁波天源汽车销售服务有限公司     | 受同一母公司控制          |
| 宁波金润汽车销售服务有限公司     | 受同一母公司控制          |
| 宁波圣菲汽车销售服务有限公司     | 受同一母公司控制          |
| 宁波兴宁达众汽车销售服务有限公司   | 受同一母公司控制          |
| 宁波轿辰甬宸汽车销售服务有限公司   | 受同一母公司控制          |
| 鼎宏保险销售股份有限公司       | 受同一母公司控制          |
| 多盛融资租赁（中国）有限公司     | 受同一母公司控制          |
| 宁波轿辰驿站汽车快修有限公司     | 受同一母公司控制          |
| 宁波轿辰格瑞新能源汽车销售有限公司  | 受同一母公司控制          |
| 舟山轿辰润达汽车销售服务有限公司   | 受同一母公司控制          |
| 宁波轿辰凯盛汽车销售服务有限公司   | 受同一母公司控制          |
| 宁波市翔源汽车销售服务有限公司    | 受同一母公司控制          |
| 宁波市兴欣汽车销售服务有限公司    | 受同一母公司控制          |
| 宁波奉化轿辰康发汽车销售服务有限公司 | 受同一母公司控制          |
| 宁波轿辰宝晨汽车销售服务有限公司   | 受同一母公司控制          |
| 宁波江北兴欣汽车销售服务有限公司   | 受同一母公司控制          |
| 宁波市欣通汽车销售服务有限公司    | 受同一母公司控制          |
| 宁波众特汽车销售服务有限公司     | 受同一母公司控制          |
| 宁波轿辰诚通汽车销售服务有限公司   | 受同一母公司控制          |
| 宁波北仑兴欣汽车销售服务有限公司   | 受同一母公司控制          |
| 宁波市坤源汽车销售服务有限公司    | 受同一母公司控制          |
| 舟山润迪汽车销售服务有限公司     | 舟山轿辰润达汽车销售服务有限公司子 |

| 单位名称         | 与本公司的关系           |
|--------------|-------------------|
|              | 公司                |
| 浙江鼎宏保险公估有限公司 | 鼎宏保险销售股份有限公司子公司   |
| 宁波沃卡网络科技有限公司 | 多盛融资租赁（中国）有限公司子公司 |
| 杨元君          | 企业监事的父亲           |

## （二）关联方交易情况

### 1. 购销商品、接受和提供劳务情况

#### （1）采购商品/接受劳务情况表

| 关联方名称            | 关联交易内容 | 定价政策 | 本期数          | 上年数          |
|------------------|--------|------|--------------|--------------|
| 宁波市兴欣汽车销售服务有限公司  | 采购汽车   | 协议价  | 1,221,222.15 | 410,172.42   |
|                  | 接受维修服务 | 协议价  | -            | 1,334.48     |
| 宁波市坤源汽车销售服务有限公司  | 采购汽车   | 协议价  | 631,678.38   | -            |
| 多盛融资租赁（中国）有限公司   | 采购汽车   | 协议价  | 225,874.28   | -            |
| 宁波金丰汽车销售服务有限公司   | 采购汽车   | 协议价  | 89,482.80    | 482,404.95   |
|                  | 接受维修服务 | 协议价  | 29,732.74    | 38,085.31    |
| 宁波市翔源汽车销售服务有限公司  | 采购汽车   | 协议价  | 115,646.01   | -            |
| 宁波市康发汽车销售服务有限公司  | 采购汽车   | 协议价  | 93,793.10    | 2,301,267.30 |
|                  | 接受维修服务 | 协议价  | 619.47       | 6,637.93     |
| 宁波江北兴欣汽车销售服务有限公司 | 采购汽车   | 协议价  | 68,053.10    | -            |
| 宁波轿辰汽车销售服务有限公司   | 接受拖车服务 | 协议价  | 32,935.78    | -            |
| 宁波北仑兴欣汽车销售服务有限公司 | 接受维修服务 | 协议价  | 26,230.97    | 20,093.10    |

| 关联方名称             | 关联交易内容 | 定价政策 | 本期数       | 上年数          |
|-------------------|--------|------|-----------|--------------|
| 宁波轿辰格瑞新能源汽车销售有限公司 | 采购汽车   | 协议价  | -         | 229,913.79   |
|                   | 接受维修服务 | 协议价  | 18,530.45 | 3,641.02     |
| 宁波轿辰诚通汽车销售服务有限公司  | 接受维修服务 | 协议价  | 16,991.15 | -            |
| 宁波润达汽车销售服务有限公司    | 接受维修服务 | 协议价  | 13,084.95 | 14,104.14    |
| 宁波轿辰金冠汽车销售服务有限公司  | 接受维修服务 | 协议价  | 8,672.57  | -            |
| 宁波轿辰凯盛汽车销售服务有限公司  | 接受维修服务 | 协议价  | 6,084.96  | 274,273.50   |
| 宁波轿辰宝晨汽车销售服务有限公司  | 接受维修服务 | 协议价  | 1,207.96  | -            |
| 宁波天源汽车销售服务有限公司    | 采购汽车   | 协议价  | -         | 1,219,194.64 |
| 宁波轿辰丰田汽车销售服务有限公司  | 采购汽车   | 协议价  | -         | 882,895.66   |
|                   | 接受维修服务 | 协议价  | -         | 2,976.92     |
| 宁波兴宁达众汽车销售服务有限公司  | 采购汽车   | 协议价  | -         | 183,675.21   |
|                   | 接受维修服务 | 协议价  | -         | 1,821.55     |
| 宁波圣菲汽车销售服务有限公司    | 采购汽车   | 协议价  | -         | 151,111.11   |
| 舟山润迪汽车销售服务有限公司    | 接受维修服务 | 协议价  | -         | 2,834.91     |
| 宁波轿辰甬宸汽车销售服务有限公司  | 接受维修服务 | 协议价  | -         | 4,310.34     |
| 宁波沃卡网络科技有限公司      | 接受代理服务 | 协议价  | -         | 3,500.00     |
| 宁波轿辰驿站汽车快修有限公司    | 接受维修服务 | 协议价  | -         | 751.72       |

| 关联方名称 | 关联交易内容 | 定价政策 | 本期数          | 上年数          |
|-------|--------|------|--------------|--------------|
| 合 计   |        |      | 2,599,840.82 | 6,235,000.00 |

## (2) 出售商品/提供劳务情况表

| 关联方名称            | 关联交易内容 | 定价政策 | 本期数        | 上年数        |
|------------------|--------|------|------------|------------|
| 鼎宏保险销售股份有限公司     | 出租业务   | 协议价  | 295,952.09 | 335,021.38 |
| 宁波润达汽车销售服务有限公司   | 出租业务   | 协议价  | 198,272.81 | 206,307.10 |
| 浙江鼎宏保险公估有限公司     | 二手车交易  | 协议价  | 103,448.28 | 7,758.62   |
| 宁波金丰汽车销售服务有限公司   | 出租业务   | 协议价  | 92,380.64  | 111,710.12 |
| 宁波市康发汽车销售服务有限公司  | 出租业务   | 协议价  | 57,742.05  | 283,837.09 |
| 宁波市兴欣汽车销售服务有限公司  | 出租业务   | 协议价  | 50,677.16  | -          |
| 宁波圣菲汽车销售服务有限公司   | 出租业务   | 协议价  | 48,800.82  | 42,558.22  |
| 杨元君              | 二手车交易  | 协议价  | 38,793.10  | -          |
| 宁波轿辰宝晨汽车销售服务有限公司 | 出租业务   | 协议价  | 38,469.48  | -          |
| 宁波兴宁达众汽车销售服务有限公司 | 出租业务   | 协议价  | 32,770.93  | 7,002.49   |
| 宁波轿辰凯盛汽车销售服务有限公司 | 出租业务   | 协议价  | 24,761.06  | 371.12     |
| 宁波轿辰金冠汽车销售服务有限公司 | 出租业务   | 协议价  | 23,960.18  | 8,856.03   |
| 宁波轿辰康嘉汽车销售服务有限公司 | 出租业务   | 协议价  | 17,182.30  | 29,492.36  |
| 宁波轿辰甬宸汽车销售服务有限公司 | 出租业务   | 协议价  | 15,199.12  | 8,009.08   |
| 宁波轿辰丰田汽车销售服务有限公司 | 出租业务   | 协议价  | 10,619.58  | 29,835.34  |

|                    |      |     |              |              |
|--------------------|------|-----|--------------|--------------|
| 宁波江北兴欣汽车销售服务有限公司   | 出租业务 | 协议价 | 3,714.16     | -            |
| 宁波市坤源汽车销售服务有限公司    | 出租业务 | 协议价 | 1,796.46     | -            |
| 宁波市欣通汽车销售服务有限公司    | 出租业务 | 协议价 | 1,703.54     | -            |
| 宁波奉化轿辰康发汽车销售服务有限公司 | 出租业务 | 协议价 | 1,415.93     | -            |
| 宁波众特汽车销售服务有限公司     | 出租业务 | 协议价 | 876.11       | -            |
| 宁波天源汽车销售服务有限公司     | 出租业务 | 协议价 | 637.17       | 2,092.31     |
| 宁波金润汽车销售服务有限公司     | 出租业务 | 协议价 | -            | 493.10       |
| 多盛融资租赁（中国）有限公司     | 出租业务 | 协议价 | -            | 854.70       |
| 宁波轿辰驿站汽车快修有限公司     | 出租业务 | 协议价 | -            | 2,081.20     |
| 宁波轿辰格瑞新能源汽车销售有限公司  | 出租业务 | 协议价 | -            | 5,172.41     |
| 舟山轿辰润达汽车销售服务有限公司   | 出租业务 | 协议价 | -            | 431.03       |
| 宁波市翔源汽车销售服务有限公司    | 出租业务 | 协议价 | -            | 3,936.65     |
| 合 计                |      |     | 1,059,172.97 | 1,085,820.36 |

## 2. 关联租赁情况

## 公司承租情况表

| 出租方名称  | 租赁资产种类 | 本期确认的租赁费   | 上年确认的租赁费   |
|--------|--------|------------|------------|
| 轿辰集团公司 | 办公场地   | 133,333.34 | 133,333.34 |

## (三) 关联方应收应付款项

| 项目名称  | 关联方名称            | 期末数       | 期初数       |
|-------|------------------|-----------|-----------|
| 应收账款  |                  |           |           |
|       | 宁波金丰汽车销售服务有限公司   | 17,796.46 | —         |
|       | 宁波轿辰宝晨汽车销售服务有限公司 | 7,964.60  | —         |
|       | 宁波轿辰凯盛汽车销售服务有限公司 | 4,707.96  | —         |
|       | 宁波市康发汽车销售服务有限公司  | 4,000.00  | —         |
|       | 宁波兴宁达众汽车销售服务有限公司 | 2,743.36  | —         |
|       | 宁波轿辰丰田汽车销售服务有限公司 | 2,389.38  | —         |
|       | 宁波轿辰金冠汽车销售服务有限公司 | 1,769.91  | —         |
|       | 宁波市坤源汽车销售服务有限公司  | 1,035.40  | —         |
|       | 宁波轿辰康嘉汽车销售服务有限公司 | 955.75    | —         |
|       | 宁波轿辰甬宸汽车销售服务有限公司 | 663.72    | —         |
|       | 宁波天源汽车销售服务有限公司   | 637.17    | —         |
|       | 宁波市欣通汽车销售服务有限公司  | 637.17    | —         |
| 其他应付款 |                  |           |           |
|       | 宁波润达汽车销售服务有限公司   | 40,000.00 | 40,000.00 |

## 九、承诺及或有事项

### (一) 重要承诺事项

其他重大财务承诺事项

本公司为自身汽车按揭贷款进行的财产抵押担保情况(单位：万元)

| 担保单位             | 抵押权人       | 抵押标的物 | 抵押物账面原值 | 抵押物账面价值 | 按揭借款余额 | 借款到期日     |
|------------------|------------|-------|---------|---------|--------|-----------|
| 宁波今日共享汽车服务股份有限公司 | 一汽汽车金融有限公司 | 车辆    | 13.24   | 9.05    | 1.67   | 2020-4-11 |

### (二) 或有事项

截止资产负债表日，本公司无应披露的重大或有事项。

## 十、资产负债表日后非调整事项

截止财务报告批准报出日，本公司无应披露的重大资产负债表日后非调整事项。

## 十一、其他重要事项

本节所列数据除非特别说明，金额单位为人民币元。

### 租赁

#### 1、经营租入

| 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 | 本年租金（不含税）  |
|--------|-------|--------|----------|------------|---------|------------|
| 轿辰集团公司 | 本公司   | 办公场地   | 2019/1/1 | 2019/12/31 | 协议价     | 133,333.34 |

#### 2、经营租出

经营租出固定资产的期末账面原值、累计折旧额等详见本附注五(七)2(4)“经营租赁租出的固定资产”之说明。

## 十二、补充资料

### （一）非经常性损益

#### 1. 当期非经常性损益明细表

根据中国证券监督管理委员会《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)》的规定，本公司本期非经常性损益明细情况如下(收益为+，损失为-)：

| 项 目                                                                                                                                                 | 金 额       | 说 明 |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|-----|
| 非流动资产处置损益                                                                                                                                           | -         | -   |
| 越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免                                                                                                                                | -         | -   |
| 计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)                                                                                                       | 59,840.48 | -   |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费                                                                                                                               | -         | -   |
| 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                                                                                                | -         | -   |
| 非货币性资产交换损益                                                                                                                                          | -         | -   |
| 委托他人投资或管理资产的损益                                                                                                                                      | -         | -   |
| 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                                                                                                                         | -         | -   |
| 债务重组损益                                                                                                                                              | -         | -   |
| 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等                                                                                                                               | -         | -   |
| 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                                                                                                                           | -         | -   |
| 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益                                                                                                                               | -         | -   |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有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产生的公允价值变动损益，以及处置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和可供出售金融资产取得的投资收益 | 48,834.36 | -   |
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回                                                                                                                                 | -         | -   |

| 项 目                                  | 金 额        | 说 明 |
|--------------------------------------|------------|-----|
| 对外委托贷款取得的损益                          | -          | -   |
| 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     | -          | -   |
| 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 | -          | -   |
| 受托经营取得的托管费收入                         | -          | -   |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出                   | 69,920.49  | -   |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目                    | 1,596.56   | -   |
| 小 计                                  | 180,191.89 | -   |
| 减：所得税影响数(所得税费用减少以“-”表示)              | -          | -   |
| 非经常性损益净额                             | 180,191.89 | -   |

## (二) 净资产收益率和每股收益

### 1. 明细情况

根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券公司信息编报规则第9号—净资产收益率和每股收益的计算及披露》(2010修订)的规定,本公司本期加权平均净资产收益率及基本每股收益和稀释每股收益如下:

| 报告期利润                   | 加权平均净资产收益率(%) | 每股收益(元/股) |        |
|-------------------------|---------------|-----------|--------|
|                         |               | 基本每股收益    | 稀释每股收益 |
| 归属于公司普通股股东的净利润          | -2.13         | -0.03     | -0.03  |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | -2.75         | -0.03     | -0.03  |

### 2. 计算过程

#### (1) 加权平均净资产收益率的计算过程

| 项 目                      | 序号    | 本期数           |
|--------------------------|-------|---------------|
| 归属于公司普通股股东的净利润           | 1     | -615,428.91   |
| 非经常性损益                   | 2     | 180,191.89    |
| 扣除非经营性损益后的归属于公司普通股股东的净利润 | 3=1-2 | -795,620.80   |
| 归属于公司普通股股东的期初净资产         | 4     | 29,197,016.69 |

| 项 目                            | 序号          | 本期数               |
|--------------------------------|-------------|-------------------|
| 报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产 | 5           | -                 |
| 新增净资产次月起至报告期期末的累计月数            | 6           | -                 |
| 报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产  | 7           | -                 |
| 减少净资产次月起至报告期期末的累计月数            | 8           | -                 |
| 其他交易或事项引起的净资产增减变动              | 9           | -                 |
| 发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数      | 10          | -                 |
| 报告期月份数                         | 11          | 12                |
| 加权平均净资产                        | 12[注]       | 28,889,302.<br>24 |
| 加权平均净资产收益率                     | 13=1/1<br>2 | -2.13%            |
| 扣除非经常性损益后加权平均净资产收益率            | 14=3/1<br>2 | -2.75%            |

[注]  $12 = 4 + 1 \times 0.5 + 5 \times 6 / 11 - 7 \times 8 / 11 \pm 9 \times 10 / 11$

(2) 基本每股收益的计算过程

| 项 目                      | 序号    | 本期数           |
|--------------------------|-------|---------------|
| 归属于公司普通股股东的净利润           | 1     | -615,428.91   |
| 非经常性损益                   | 2     | 180,191.89    |
| 扣除非经营性损益后的归属于公司普通股股东的净利润 | 3=1-2 | -795,620.80   |
| 期初股份总数                   | 4     | 24,000,000.00 |
| 报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数 | 5     | -             |
| 报告期因发行新股或债转股等增加股份数       | 6     | -             |
| 增加股份次月起至报告期期末的累计月数       | 7     | -             |
| 报告期因回购等减少股份数             | 8     | -             |
| 减少股份次月起至报告期期末的累计月数       | 9     | -             |
| 报告期缩股数                   | 10    | -             |
| 报告期月份数                   | 11    | 12            |
| 发行在外的普通股加权平均数            | 12    | 24,000,000.00 |

| 项 目           | 序号      | 本期数   |
|---------------|---------|-------|
| 基本每股收益        | 13=1/12 | -0.03 |
| 扣除非经常损益基本每股收益 | 14=3/12 | -0.03 |

[注]  $12=4+5+6 \times 7/11-8 \times 9/11-10$

(3) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

### 十三、财务报表之批准

2019 年度财务报表已经公司董事会于 2020 年 4 月 17 日批准报出。

宁波今日共享汽车服务股份有限公司

2020 年 4 月 17 日

附：

### 备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

-