

浙江国信汽车服务股份有限公司

审计报告

和信审字（2021）第 000057 号

目 录	页次
一、审计报告	1-3
二、已审财务报表及附注	
1、合并及公司资产负债表	4-9
2、合并及公司利润表	10-13
3、合并及公司现金流量表	14-17
4、合并及公司所有者权益变动表	18-26
5、财务报表附注	27-82



和信会计师事务所（特殊普通合伙）

二〇二一年三月九日

山东省 注册会计师 行业报告防伪页

报告标题: 浙江国信汽车服务股份有限公司二审计
报告

报告编号: 淮信市字(2021)第020537号

客户名称: 浙江国信汽车服务股份有限公司

报告时间: 2021-03-09

鄭宇注册會計師： 姚宏偉 (CPA: 310000321503)

童啟杰 (CPA: 34000082055)



© 2000 Blackwell Science Ltd, *Journal of Internal Medicine* 247: 395–402

通訊處：廣州科學院（廣州）510640信箱

事务所名称： 和信会计师事务所（特殊普通合伙）

事務所電話: 0531-81965238

传真: 0531-81068227

通讯地址：济南市历下区文化东路50号盐业大厦706室

取了相律: hexin11p8163.com

防偽查詢網址: <http://www.4009609696.cn> 或 96096 服務熱線查詢

审计报告

和信审字(2021)第 000057 号

浙江国信汽车服务股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了浙江国信汽车服务股份有限公司（以下简称国信汽车）财务报表，包括 2020 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2020 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了国信汽车 2020 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2020 年度合并及公司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，我们独立于国信汽车，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

国信汽车管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括国信汽车 2020 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，管理层负责评估国信汽车的持续经营能力，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国信汽车、终止运营或别无其他现实的选择。

国信汽车治理层（以下简称治理层）负责监督国信汽车的财务报告过程。

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所导致，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，就可能导致对国信汽车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国信汽车不能持续经营。

（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。

（六）就国信汽车中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排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。

和信会计师事务所（特殊普通合伙）



中国·济南

中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇二一年三月九日

浙江国信汽车服务股份有限公司

合并资产负债表

2020年12月31日

(除特别说明外,金额单位均为人民币元)

项目	备注	2020年12月31日	2019年12月31日
流动资产:			
货币资金	五、1	8,165,433.89	7,492,163.95
交易性金融资产	五、2	3,010,000.00	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、3	1,091,280.97	613,761.42
应收款项融资			
预付款项	五、4	194,236.81	193,593.86
其他应收款	五、5	270,477.86	232,997.86
其中:应收利息			
应收股利			
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、6	766,814.87	3,852,954.51
流动资产合计		13,504,244.03	12,387,475.60
非流动资产:			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资	五、7	315,440.17	2,020,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、8	13,534,587.01	39,224,300.82
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			

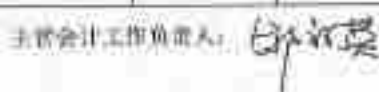
项目	科目	2020年12月31日	2019年12月31日
无形资产			
开发支出			
商誉	五、9	1,382,597.42	1,382,597.42
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、10	400,536.53	44,610.33
其他非流动资产			
非流动资产合计		33,629,160.93	42,671,213.79
资产总计		49,133,404.96	55,058,689.39
流动负债：			
短期借款	五、11	8,560,225.33	11,300,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、12	412,769.36	38,977.00
预收款项	五、13	1,419,351.40	2,312,338.68
合同负债			
应付职工薪酬	五、14	887,166.38	837,073.23
应交税费	五、15	264,281.98	397,058.16
其他应付款	五、16	2,124,066.41	2,188,078.00
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、17	306,318.49	
其他流动负债	五、18	49,429.63	
流动负债合计		14,223,602.96	17,373,525.07
非流动负债：			
长期借款	五、19	4,625,000.00	3,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			

项目	附注	2020年12月31日	2019年12月31日
递延所得税负债			
其他非流动资产			
非流动资产合计		4,623,000.00	3,000,000.00
负债合计		10,848,602.96	72,273,523.07
所有者权益(或股东权益):			
股本	五、20	26,800,000.00	26,800,000.00
其他权益工具			
其中:优先股			
永续债			
资本公积	五、21	24,443.96	24,443.96
减:库存股			
其他综合收益	五、22	-1,363,617.86	
专项储备			
盈余公积	五、23	1,265,199.57	1,209,652.63
未分配利润	五、24	3,558,806.33	4,751,067.73
归属于母公司所有者权益合计		30,284,802.00	32,785,164.32
少数股东权益			
所有者权益合计		30,284,802.00	32,785,164.32
负债和所有者权益总计		49,133,404.96	55,058,687.39

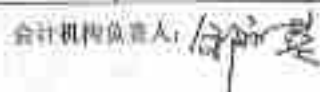
法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



浙江国信汽车服务股份有限公司

资产负债表

2020年12月31日

(除特别说明外,金额单位均为人民币元)

项目	附注	2020年12月31日	2019年12月31日
流动资产:			
货币资金		4,028,270.30	2,337,280.22
交易性金融资产		3,010,000.00	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十四、1	650,580.37	72,033.73
应收款项融资			
预付款项		194,236.84	192,295.86
其他应收款	十四、2	1,454,847.30	5,991,524.33
其中:应收利息			
应收股利			1,500,000.00
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		361,023.64	3,362,013.39
流动资产合计		9,699,556.45	11,955,149.73
非流动资产:			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十四、3	12,155,736.04	12,155,736.04
其他权益工具投资		315,440.17	2,020,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		22,278,132.00	24,827,710.83
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			

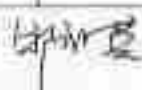
项目	附注	2020年12月31日	2019年12月31日
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		101,249.45	7,942.13
其他非流动资产			
非流动资产合计		35,110,552.66	39,011,389.02
资产总计		44,810,114.11	50,966,538.79
流动负债：			
短期借款		8,500,225.33	9,500,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		452,214.42	28,558.50
预收款项		1,275,988.56	2,221,032.66
合同负债			
应付职工薪酬		676,062.82	637,666.12
应交税费		93,685.90	173,165.22
其他应付款		1,061,090.10	1,666,500.00
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		506,318.49	
其他流动负债		48,690.67	
流动负债合计		12,673,676.29	13,626,922.53
非流动负债：			
长期借款		4,625,000.00	5,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			

项目	附注	2020年12月31日	2019年12月31日
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		4,623,000.00	5,000,000.00
负债合计		17,298,676.29	18,620,922.53
所有者权益：			
股本		26,800,000.00	26,800,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		243,180.00	243,180.00
减：库存股			
其他综合收益		-1,363,647.86	
专项储备			
盈余公积		1,203,199.57	1,209,652.63
未分配利润		566,706.11	4,086,783.61
所有者权益合计		27,311,437.82	32,339,616.24
负债和所有者权益总计		44,610,114.11	50,960,538.77

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



浙江国信汽车服务股份有限公司

合并利润表

2020 年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

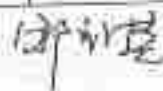
项目	附注	2020 年度	2019 年度
一、营业总收入		29,720,538.47	32,985,666.99
其中: 营业收入	五、25	29,720,538.47	32,985,666.99
二、营业总成本		28,537,032.53	31,210,003.48
其中: 营业成本	五、25	23,526,786.50	25,404,851.99
税金及附加	五、26	384,953.18	328,522.35
销售费用	五、27	1,088,602.31	1,177,459.91
管理费用	五、28	2,085,608.90	2,798,159.22
研发费用			
财务费用	五、29	831,082.64	1,501,010.01
其中: 利息费用		861,392.48	1,506,452.02
利息收入		17,412.80	13,183.74
3) 其他收益	五、30	299,797.19	169,227.19
投资收益 (损失以“-”号填列)	五、31	133,247.74	33,355.55
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)			
信用减值损失 (损失以“-”号填列)	五、32	-27,145.30	33,417.06
资产减值损失 (损失以“-”号填列)	五、33		-51,712.38
资产处置收益 (损失以“-”号填列)	五、34	1,428,216.30	2,223,322.12
三、营业利润 (亏损以“-”号填列)		3,017,622.07	4,200,272.88
加: 营业外收入	五、35	29,600.46	1,000.00
减: 营业外支出	五、36	11,874.09	3,025.00
四、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		3,035,348.44	4,198,247.88
减: 所得税费用	五、37	152,062.50	352,626.88
五、净利润 (净亏损以“-”号填列)		2,883,285.94	3,645,620.99
(一) 按经营持续份分类			

项目	单位	2020 年度	2019 年度
1.持续经营净利润（净利润以“-”号填列）		2,883,285.54	3,645,620.97
2.终止经营净利润（净利润以“-”号填列）			
(二) 按照所有权归属分类			
1.归属于母公司所有者的净利润		2,883,285.54	3,645,620.97
2.少数股东损益			
六、其他综合收益的税后净额		-1,363,647.86	
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-1,363,647.86	
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		-1,363,647.86	
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		-1,363,647.86	
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
(二) 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.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		1,519,637.68	3,645,620.97
归属于母公司所有者的综合收益总额		1,519,637.68	3,645,620.97
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益		0.11	0.14
(二) 稀释每股收益		0.11	0.14

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



浙江国信汽车服务股份有限公司

利润表

2020 年度

(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

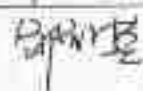
项目	附注	2020 年度	2019 年度
一、营业收入	十四、4	20,813,341.89	21,286,422.60
减: 营业成本	十四、4	17,317,282.16	16,880,589.62
税金及附加		272,149.08	174,690.90
销售费用			
管理费用		2,582,990.01	2,780,985.28
研发费用			
财务费用		830,345.53	1,437,815.47
其中: 利息费用		835,256.23	1,439,969.52
利息收入		9,132.58	6,425.80
加: 其他收益		143,847.34	
投资收益 (损失以“-”号填列)	十四、5	71,272.24	3,329,079.45
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)			
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)			
信用减值损失 (损失以“-”号填列)		-35,439.78	23,315.59
资产减值损失 (损失以“-”号填列)			-34,479.10
资产处置收益 (损失以“-”号填列)		584,566.63	1,296,032.70
二、营业利润 (亏损以“-”号填列)		574,770.56	4,826,290.00
加: 营业外收入		9,600.00	1,000.00
减: 营业外支出		10,000.00	3,025.00
三、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		574,370.56	4,824,265.00
减: 所得税费用		18,901.12	343,957.35
四、净利润 (净亏损以“-”号填列)		555,469.44	4,480,307.65
(一) 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		555,469.44	4,480,307.65
(二) 终止经营净利润 (净亏损以“-”号填列)			
五、其他综合收益的税后净额		+1,363,647.86	
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		+1,363,647.86	

项目	附注	2020 年度	2019 年度
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不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		-1,353,647.86	
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
(二) 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.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
六、综合收益总额		-408,178.42	4,480,307.63
七、每股收益			
(一) 基本每股收益		0.02	0.17
(二) 稀释每股收益		0.02	0.17

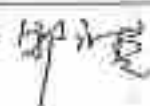
法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



浙江国恒汽车服务股份有限公司

合并现金流量表

2020 年度

(除特别说明外,金额单位均为人民币元)

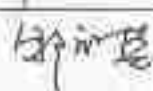
项目	附注	2020 年度	2019 年度
一、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金		31,154,523.51	36,316,307.51
收到的税费返还		9,634.56	27,227.19
收到其他与经营活动有关的现金	五、38、(1)	3,337,133.89	2,225,266.86
经营活动现金流入小计		36,501,290.96	38,568,801.56
购买商品、接受劳务支付的现金		13,287,165.53	16,021,498.38
支付给职工以及为职工支付的现金		1,189,163.70	1,793,076.59
支付的各项税费		2,871,049.82	3,024,718.92
支付其他与经营活动有关的现金	五、38、(2)	3,650,588.10	1,788,076.60
经营活动现金流出小计		24,997,967.15	23,627,370.49
经营活动产生的现金流量净额		11,503,323.81	14,941,431.07
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金		28,820,000.00	4,100,000.00
取得投资收益收到的现金		133,347.74	52,355.55
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		3,441,400.00	3,846,831.73
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		22,394,647.74	7,999,177.28
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		6,704,952.95	5,186,400.52
投资支付的现金		28,830,000.00	7,100,000.00
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			
投资活动现金流出小计		35,534,952.95	12,286,400.52
投资活动产生的现金流量净额		-1,140,305.21	-4,287,223.24
三、筹资活动产生的现金流量:			
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			

项目	附注	2020 年度	2019 年度
取得借款收到的现金		22,800,000.00	13,500,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		22,800,000.00	13,500,000.00
偿还债务支付的现金		25,625,000.00	21,300,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		4,065,350.66	1,366,452.02
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			
筹资活动现金流出小计		30,490,350.66	22,806,452.02
筹资活动产生的现金流量净额		-7,690,350.66	-9,306,452.02
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		673,267.94	1,337,755.81
加：期初现金及现金等价物余额		7,492,165.95	6,154,410.14
六、期末现金及现金等价物余额		8,165,433.89	7,492,165.95

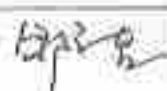
法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



浙江国信汽车服务股份有限公司

现金流量表

2020 年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

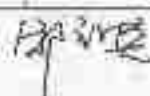
项目	附注	2020 年度	2019 年度
一、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金		21,583,576.77	23,156,864.85
收到的税费返还		2,766.77	
收到其他与经营活动有关的现金		12,538,641.97	2,754,090.86
经营活动现金流入小计		34,129,985.51	26,090,955.71
购买商品、接受劳务支付的现金		9,994,988.20	11,198,622.18
支付职工工资以及为职工支付的现金		2,358,367.54	2,835,208.43
支付的各项税费		1,817,508.19	612,137.25
支付其他与经营活动有关的现金		11,599,003.10	3,461,883.52
经营活动现金流出小计		25,769,866.94	18,107,851.40
经营活动产生的现金流量净额		8,360,118.57	7,983,104.31
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金		13,820,000.00	
取得投资收益收到的现金		1,271,232.24	5,829,079.45
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,767,600.00	2,124,397.39
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			10,250,000.00
投资活动现金流入小计		16,858,832.24	18,203,476.84
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,033,186.32	3,005,009.41
投资支付的现金		13,830,000.00	3,000,000.00
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			9,988,000.00
投资活动现金流出小计		17,863,186.32	15,993,009.41
投资活动产生的现金流量净额		-1,004,354.08	2,210,467.43
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		22,800,000.00	11,500,000.00

项目	附注	2020 年度	2019 年度
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		22,800,000.00	11,500,000.00
偿还债务支付的现金		23,625,000.00	21,300,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		4,839,114.41	1,439,969.52
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		28,464,114.41	22,739,969.52
筹资活动产生的现金流量净额		-5,664,114.41	-11,239,969.52
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		1,090,090.00	-1,046,397.78
加：期初现金及现金等价物余额		2,377,280.22	3,383,678.00
六、期末现金及现金等价物余额		4,028,270.30	2,337,280.22

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



浙江国信汽车服务股份有限公司

合并所有者权益变动表

2020 年度

(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

项目	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者权益合 计	
	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存 股	其他综合收益	专项 储备	盈余公积	一般风 险准备	未分配利润	小计			
		优先 股	永续 债											其他
一、上年期末余额	26,800,000.00			24,443.96				1,209,652.63		4,751,007.73	32,785,164.32	32,785,164.32		
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	26,800,000.00			24,443.96				1,209,652.63		4,751,007.73	32,785,164.32	32,785,164.32		
三、本期增减变动金额（或 减少以“-”号填列）						-1,363,647.86		55,516.91		1,192,301.40	-2,300,367.32	-2,590,367.32		
（一）综合收益总额						-1,363,647.86				2,883,265.34	1,519,617.68	1,519,617.68		
（二）所有者投入和减少资 本														
1．所有者投入的普通股														
2．其他权益工具持有者投入 资本														

项目	本期数										
	归属于母公司所有者权益										
	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他
		优先股	永续债	其他							
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配								55,546.94		-4,020,000.00	
1. 提取盈余公积								55,546.94		-55,546.94	
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者（或股东）的分配										-4,020,000.00	
4. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 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. 本期计提											

恒建汽车零部件有限公司														所有者权益合计
项目	股本	其他权益工具		资本公积	库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计	少数股东权益	
		优先股	其他权益工具											
1、本期使用														
(六)其他														
四、本期期末余额	25,800,000.00			25,443.04		-1,363,647.96		1,353,199.37		3,538,406.33		24,234,802.00		24,234,802.00

法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



归属于母公司所有者权益														少数股东权益	所有者权益合计
项目	股本	其他权益工具		资本公积	库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计			
		优先股	永续债												
一、上年期末余额	20,000,000.00			24,443.96				761,621.86		8,353,477.53		29,139,543.35		29,139,543.35	
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	20,000,000.00			24,443.96				761,621.86		8,353,477.53		29,139,543.35		29,139,543.35	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	6,800,000.00							448,030.77		-1,602,400.80		3,645,630.97		3,645,630.97	
（一）综合收益总额										3,645,630.97		3,645,630.97		3,645,630.97	
（二）所有者投入和减少资本															
1.所有者投入的普通股															
2.其他权益工具持有者投入资本															
3.股份支付计入所有者权益的金额															
4.其他															
（三）利润分配	6,800,000.00							448,030.77		-7,248,030.77					
1.提取盈余公积								448,030.77		-448,030.77					
2.提取一般风险准备															

上 期 数												
国晟于母公司所有者权益												
项目	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计
		优先股	永续债									
3. 对所有者（或股东）的分	6,800,000.00									-5,800,000.00		
4. 其他												
(四) 所有者权益合计												
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、本期期末余额	26,800,000.00			24,443.96				1,209,653.63		4,751,067.73		32,785,164.32
												32,785,164.33

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

浙江国信汽车服务股份有限公司

浙江国信汽车服务股份有限公司

所有者权益变动表

2020年度

(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

本附注												
项目	股本	其他权益工具		资本公积	库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计	
		优先股	永续债									其他
一、上年期末余额	26,800,000.00			243,100.00					1,209,632.63	4,086,783.61	37,339,616.24	
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	26,800,000.00			243,100.00				1,209,632.63	4,086,783.61		37,339,616.24	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）						-1,263,647.86		35,546.94	-3,530,077.50		-4,828,178.42	
（一）综合收益总额						-1,263,647.86			35,546.94		-808,178.42	
（二）所有者投入和减少资本												
1．所有者投入的普通股												
2．其他权益工具持有者投入资本												
3．股份支付计入所有者权益的金额												
4．其他								55,546.94	-4,075,316.94		-4,020,000.00	
（三）利润分配												

项目	本期数									
	股本	其他权益工具		资本公积	库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他
		优先股	永续债	其他						
1. 提取盈余公积								55,546.94	-55,546.94	
2. 对所有股东(或股东)宣告股利								-4,020,000.00	-4,020,000.00	
3. 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、本期期末余额	25,800,000.00			243,180.00		-1,363,687.86		1,265,309.57	-366,706.11	27,311,427.82

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

项目	上期数									
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润
		优先股	永续债	其他						
一、上年期末余额	20,000,000.00				243,180.00				761,631.86	6,834,306.73
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年期初余额	20,000,000.00				243,180.00				761,631.86	6,834,306.73
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）	6,800,000.00								448,030.77	-2,767,725.12
（一）综合收益总额										4,480,307.65
（二）所有者投入和减少资本										
1．所有者投入的普通股										
2．其他权益工具持有者投入资本										
3．股份支付计入所有者权益的金额										
4．其他										
（三）利润分配	6,800,000.00								448,030.77	-7,348,030.77
1．提取盈余公积									448,030.77	-448,030.77
2．对所有者（或股东）的分配	6,800,000.00									-6,800,000.00
3．其他										
（四）所有者权益内部结转										

项目	上期数									
	股本	其他权益工具			资本公积	盈余公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润
		优先股	永续债	其他						
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. 盈余公积计提专项储备										
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、本期期末余额	16,800,000.00				243,180.00				1,309,652.63	4,085,783.61

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

浙江国信汽车服务股份有限公司

二〇二〇年度财务报表附注

(如无特别说明,以下货币单位均为人民币元)

一、公司基本情况

1. 公司概况

浙江国信汽车服务股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)于2003年1月16日在浙江省注册成立,取得统一社会信用代码:91330000746337259Y。公司现有注册资本2,000万元,实收资本2,000万元,法定代表人黄金生。公司住所浙江省杭州市萧山区18号萧天商务中心403室。公司已于2016年9月22日,在全国中小企业股份转让系统挂牌,公司代码839101。根据新三板分层制度的有关规定,本公司属于基础层。

浙江国信汽车服务股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)于2003年1月16日在浙江省注册成立,取得统一社会信用代码:91330000746337259Y。公司现有注册资本2000万元,实收资本2000万元。法定代表人:黄金生;公司住所:浙江省杭州市萧山区18号萧天商务中心403室。公司已于2016年9月22日在全国中小企业股份转让系统挂牌,公司代码:839101。根据新三板分层制度的有关规定,本公司属于基础层。

浙江国信汽车服务股份有限公司的前身为浙江国信汽车服务有限公司(曾用名浙江津浙汽车销售有限公司,浙江国信汽车租赁服务有限公司),成立于2003年1月16日,由浙江国信中联投资管理有限公司(2016年度公司名称由浙江国信汽车租赁有限公司变更为浙江国信中联投资管理有限公司,以下以变更后公司名称列示)及自然人方建国投资设立。

注册资本200万元,均为货币出资,浙江国信中联投资管理有限公司出资180万元,占90%;方建国出资20万元,占10%。上述出资业经浙江中瑞会计师事务所出具浙瑞事(验)字(2003)014号验资报告验证确认。

2004年5月,经公司股东会决定,公司增资300万元并进行部分股权转让。变更后,公司注册资本为500万元,且均为货币出资,公司同时更名为浙江津浙汽车销售有限公司。公司变更后的股权结构为:浙江国信中联投资管理有限公司出资275万元,占55%;浙江国信租赁有限公司出资150万元,占30%;魏连生出资50万元,占10%;天津汽车工业销售浙江销售有限公司出资15万元,占3%;陆锦娟出资10万元,占2%。上述出资业经浙江中瑞会计师事务所出具浙瑞事(验)字(2004)048号验资报告验证确认。

2004年12月,经公司股东会决定,进行股权转让,转让后股权结构为:浙江国信中联投资管理有限公司出资350万元,占70%;浙江国信租赁有限公司出资150万元,占30%。公司同时更名为浙江国信汽车销售服务有限公司。

2010年12月,经公司股东会决定,进行股权转让,转让后股权结构为:浙江国信中联投资管理有限公司出资50万元,占10%;浙江国信租赁有限公司出资450万元,占90%。

2011年7月，经公司股东会决定，以货币出资方式增资500万元，新增股东国信中联汽车投资管理有限公司，增资后股权结构为：浙江国信中联投资管理有限公司出资50万元，占5%；浙江国信租赁有限公司出资450万元，占45%；国信中联汽车投资管理有限公司出资500万元，占50%。上述出资业经杭州明德会计师事务所有限公司出具杭明德会验字（2011）第84号验资报告验证确认。

2011年8月，公司更名为浙江国信汽车服务有限公司。

2015年6月，经公司股东会决定，进行股权转让，转让后股权结构为：浙江国信中联投资管理有限公司出资550万元，占55%；浙江国信租赁有限公司出资450万元，占45%。

2015年12月，经股东会决议决定，公司申请增加注册资本人民币1000万元并进行股权转让，增资和股权转让后公司的股权结构如下：浙江国信中联投资管理有限公司实缴出资1000万元，占注册资本50%；黄斌实缴出资500万元，占注册资本25%；黄晨实缴出资330万元，占注册资本16.5%；陈佳森实缴出资45万元，占注册资本2.25%；陈佳英实缴出资25万元，占注册资本1.25%；李智实缴出资20万元，占注册资本1%；何梦尘实缴出资15万元，占注册资本0.75%；徐帆实缴出资10万元，占注册资本0.5%；谢永良实缴出资10万元，占注册资本0.5%；乔咏梅实缴出资10万元，占注册资本0.5%；范煜毅实缴出资10万元，占注册资本0.5%；闻宝耳实缴出资10万元，占注册资本0.5%；吴健实缴出资5万元，占注册资本0.25%；魏金兰实缴出资5万元，占注册资本0.25%；胡玲芳实缴出资5万元，占注册资本0.25%。上述出资业经浙江之江会计师事务所有限公司出具浙之验字（2015）第083号验资报告验证确认。

以上变更事项均已办妥工商登记变更手续。

2015年12月21日股东会决议：公司名称由浙江国信汽车服务有限公司变更为浙江国信汽车服务股份有限公司，以2015年12月31日为基准日整体变更为股份公司，浙江省工商行政管理局已于2016年1月21日核录。同时公司类型由其他有限责任公司变更为其他股份有限公司（非上市）。

2016年2月19日股东会决议：瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）2016年2月5日出具的瑞华审字【2016】33070022号《审计报告》截止2015年12月31日公司的净资产为人民币20,243,180.00元。根据万隆（上海）资产评估有限责任公司2016年2月18日出具的万隆评字（2016）第1132号《资产评估报告》截止2015年12月31日公司经评估后的净资产为人民币37,817,706.10元。公司全体股东确认审计、评估结果，同意以审计后的公司净资产中的2,000.00万元按股东出资比例分配并折合为变更后的股份公司的注册资本（即发起人股本），分为2000万股，每股1元，净资产中多余的人民币243,180.00元列入股份公司资本公积。变更后的股份公司发起人股本结构如下：发起人一：浙江国信中联投资管理有限公司，以审计后的净资产折股方式出资1000万股，占注册资本的50%；发起人二：黄斌，以审计后的净资产折股方式出资500万股，占注册资本的25%；发起人三：黄晨，以审计后的净资产折股方式出资330万股，占注册资本的16.5%；发起人四：陈佳森，以审计后的净资产折股方式出资45万股，占注册资本的2.25%；发起人五：陈佳英，以审计后的净资产折股方式出资25万股，占注册资本的1.25%；发起人六：李智，以审计后的净资产折股方式出资20万股，占注册资本的1%；发起人七：何梦尘，以审计后的净资产折股方式出资15万股，占注册资本的0.75%；发起人八：徐帆，以审计后的净资产折股方式出资10万股，占注册资本的0.5%；发起人九：谢永良，以审计后的净资产折股方式出资10万股，占注册资本的0.5%；发起

人十：乔咏梅，以审计后的净资产折股方式出资 10 万股，占注册资本的 0.5%；发起人十一：范建设，以审计后的净资产折股方式出资 10 万股，占注册资本的 0.5%；发起人十二：闻宝耳，以审计后的净资产折股方式出资 10 万股，占注册资本的 0.5%；发起

人十三：吴健，以审计后的净资产折股方式出资 5 万股，占注册资本的 0.25%；发起人十四：魏金兰，以审计后的净资产折股方式出资 5 万股，占注册资本的 0.25%；发起人十五：顾玲芳，以审计后的净资产折股方式出资 5 万股，占注册资本的 0.25%。上述变更事项已于 2016 年 3 月 18 日办理好工商登记手续。

2016 年 4 月 6 日股东会决议，公司申请股票在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让。

2016 年 7 月 29 日股转系统函【2016】5841 号文外，公司正式在全国中小企业股份转让系统挂牌。

2017 年经过全国中小企业股份转让系统的一系列公开市场交易，截止 2017 年 12 月 31 号，股权结构如下：浙江国信中联投资管理有限公司持股 6,198,000 股，占比 30.99%；黄斌持股 5,000,000 股，占比 25.00%；黄磊持股 3,100,000 股，占比 16.50%；黄金生持股 3,000,000.00 股，占比 15.00%；陈佳燕持股 783,000 股，占比 3.92%；陈佳英持股 581,000 股，占比 2.92%；李智持股 336,000 股，占比 1.68%；何梦尘持股 150,000 股，占比 0.75%；徐帆持股 100,000 股，占比 0.50%；谢永良持股 100,000 股，占比 0.50%；乔咏梅持股 100,000 股，占比 0.50%；范建设持股 100,000 股，占比 0.50%；闻宝耳持股 100,000 股，占比 0.50%；吴健持股 50,000.00 股，占比 0.25%；魏金兰持股 50,000.00 股，占比 0.25%；顾玲芳持股 50,000.00 股，占比 0.25%。

2019 年 4 月通过 2018 年年度权益分派方案：以公司现有总股本 2000 万股为基数，向全体股东每 10 股送红股 3.4 股，分派红利后股权结构如：浙江国信中联投资管理有限公司持股 5,628,000 股，占比 21%；黄斌持股 6,700,000 股，占比 25.00%；黄磊持股 4,422,000 股，占比 16.50%；黄金生持股 6,697,320 股，占比 24.99%；陈佳燕持股 1,049,225 股，占比 3.915%；陈佳英持股 781,220 股，占比 2.915%；李智持股 450,240 股，占比 1.68%；何梦尘持股 201,000 股，占比 0.75%；徐帆持股 134,000 股，占比 0.50%；谢永良持股 134,000 股，占比 0.50%；乔咏梅持股 134,000 股，占比 0.50%；范建设持股 134,000 股，占比 0.50%；闻宝耳持股 134,000 股，占比 0.50%；吴健持股 67,000 股，占比 0.25%；魏金兰持股 67,000 股，占比 0.25%；顾玲芳持股 67,000 股，占比 0.25%。

上述权益分派方案已通过全国中小企业股份转让系统公告。

2020 年 8 月，浙江国信中联投资管理有限公司将持有的 20.01% 股份全部转让给了黄斌、陈佳燕、李智、王方洋与上海巨纳资产管理有限公司。股权转让后，公司最新股权结构如下：黄斌持股 11,790,727 股，占比 44.01%；黄磊持股 4,422,000 股，占比 16.51%；黄金生持股 6,697,320 股，占比 25.00%；陈佳燕持股 1,496,780 股，占比 5.59%；陈佳英持股 781,220 股，占比 2.92%；李智持股 528,853 股，占比 1.98%；何梦尘持股 201,000 股，占比 0.75%；徐帆持股 134,000 股，占比 0.50%；谢永良持股 134,000 股，占比 0.50%；乔咏梅持股 134,000 股，占比 0.50%；范建设持股 134,000 股，占比 0.50%；闻宝耳持股 134,000 股，占比 0.50%；吴健持股 67,000 股，占比 0.25%；魏金兰持股 67,000 股，占比 0.25%；顾玲芳持股 67,000 股，占比 0.25%；上海巨纳资产管理有限公司持股 10,000 股，占比 0.04%；王方洋持股 100 股，占比 0.0004%。

本财务报表业经公司董事会于 2021 年 3 月 9 日批准报出。

2、合并报表范围

截止 2020 年 12 月 31 日，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

序号	子公司名称
1	国信汽车租赁（上海）有限公司
2	国信汽车租赁（杭州）有限公司
3	杭州国信汽车代理有限公司

本期合并财务报表范围变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”和“七、在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，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》及相关规定，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，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

本公司会计核算以权责发生制为基础，除金融工具以外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

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

三、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。详见本附注“三、8 金融工具”、“三、18 租赁”。

1、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、完整地反映了本公司 2020 年 12 月 31 日的财务状况、2020 年度的经营成果和现金流量等相关信息。

2、会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、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。

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

(1) 同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

对于同一控制下的企业合并，本公司作为合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。本公司支付的合并对价的账面价值（或发行股份面值总额）与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本公司作为合并方在合并中发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。与发行权益性工具作为合并对价直接相关的交易费用，冲减资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。与发行债务性工具作为合并对价直接相关的交易费用，计入债务性工具的初始确认金额。

(2) 非同一控制下的企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，本公司作为合并方的合并成本为本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。本公司为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，应于发生时计入当期损益。本公司作为合并对价发行的权益性工具或债务性工具的交易费用，应当计入权益性工具或债务性工具的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。

本公司作为合并方在非同一控制下合并中发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，本公司首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

6、合并财务报表的编制方法

(1) 合并财务报表范围

本公司将所有控制的子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过

参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。

(2) 统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对于公司财务报表进行必要的调整。

(3) 合并财务报表抵销事项

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司与子公司、子公司相互之间所有重大往来余额、交易及未实现利润予以抵销。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍然冲减少数股东权益。子公司持有本公司的长期股权投资，视为企业集团的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

(4) 合并取得子公司会计处理

对于本公司同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实时控制时已经发生，调整合并资产负债表的期初数。将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整；因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

对于本公司非同一控制下企业合并取得的子公司，不调整合并资产负债表期初数。将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

(5) 处置子公司股权至丧失控制权的会计处理方法

①一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入本公司合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入本公司合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。本公司将处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，本公司在丧失控制权时转为当期投资收益。

⑤分步处置子公司

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，如处置对子公司股权投资前各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，本公司需多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，本公司按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资时相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

（6）购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资成本与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（7）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

本公司在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

7、现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。

本公司在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指本公司持有的期限短、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。

8、金融工具

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。在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、权益工具。

（1）金融资产的分类、确认和计量

在初始确认金融资产时，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划分为：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；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产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，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的，未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据等，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

1) 本公司所有的债务工具：

①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即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。本公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。本公司的此类金融资产主要包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资和长期应收款等。本公司将自资产负债表日起一年内(含一年)到期的债权投资和长期应收款，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内(含一年)的债权投资列示为其他流动资产。

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

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。本公司的此类金融资产主要包括应收款项融资、其他债权投资等。本公司将自资产负债表日起一年内(含一年)到期的其他债权投资，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内(含一年)的其他债权投资列示为其他流动资产。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，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，列示为交易性金融资产。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产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。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

2) 本公司的权益工具投资：

本公司将对其没有控制、共同控制和重大影响的权益工具投资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，列示为交易性金融资产；自资产负债表日起预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资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，列示为其他权益工具投资，且该指定一经作出不得撤销。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

(2) 金融负债的分类、确认和计量

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。

本公司将金融负债于初始确认时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和其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融负债相关的利息支出计入当期损益。本公司以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债主要包括交易性金融负债。

其他金融负债，采用实际利率法按照摊余成本进行后续计量。本公司的其他金融负债主要为以摊余成本计量的金融负债，包括应付票据及应付账款、其他应付款、借款及应付债券等。该类金融负债按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量，并采用实际利率法进行后续计量。期限在一年以下(含一年)的，列示为流动负债；期限在一年以上但自资产负债表日起一年内(含一年)到期的，列示为一年内到期的非流动负债；其余列示为非流动负债。

(3) 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本公司按照以下原则区分金融负债与权益工具：(1)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，有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。(2)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本公司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。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外的变量(例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格)的变动而变动，该合同分类为金融负债。

本公司在合并报表中对金融工具(或其组成部分)进行分类时，考虑了集团成员和金融工具持有方之间达成的所有条款和条件。如果集团作为一个整体由于该工具而承担了交付现金、其他金融资产或者以其他导致该工具成为金融负债的方式进行结算的义务，则该工具应当分类为金融负债。

金融工具或其组成部分属于金融负债的，相关利息、股利(或股息)、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，本公司计入当期损益。

金融工具或其组成部分属于权益工具的，其发行(含再融资)、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理。本公司不确认权益工具的公允价值变动，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分配作为利润分配处理，发放的股票股利不影响股东权益总额。

(4) 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司将满足下列条件之一的金融资产，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，且未放弃对该金融资产的控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。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。

其他权益工具投资终止确认时，本公司将其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入留存收益。其余金融资产终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（5）金融负债的终止确认

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）与借出方签订协议，以承担新金融负债的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。对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，本公司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。

（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额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，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净额在资产负债表内列示。除此以外，本公司的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。

（7）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，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，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负

值特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

综上，本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。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。

（8）金融资产减值

本公司对分类为以摊余成本计量的金融工具、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融工具（债务工具）、租赁应收款、应收款项以及财务担保合同以预期信用损失为基础确认损失准备。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

（a）对于金融资产，信用损失应为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

（b）对于租赁应收款项，信用损失应为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

（c）对于财务担保合同，信用损失应为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值；

（d）对于未提用的贷款承诺，信用损失应是在贷款承诺持有人占用相应贷款的情况下，企业应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

（e）对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

当本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

本公司对由收入准则规范的交易形成的应收款项（无论是否包含重大融资成分），对由租赁准则规范的交易形成的租赁应收款，具体预期信用损失的确定方法及会计处理方法，详见附注三、9 应收账款。

对于其他金融工具，除购买或源生的已发生信用减值的金融资产外，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后的变动情况。若该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；若该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。信用损失准备的增加或转回金额，除分类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外，作为减值损失或利得计入当期损益。对于分类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，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不减少该金

金融资产在资产负债表中的账面价值。具体预期信用损失的确定方法及会计处理方法，详见附注三、(6)其他应收款。

本公司在每一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

1) 信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，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，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

本公司判断信用风险显著增加的主要标准为逾期天数超过30日，或者以下一个或多个指标发生显著变化：债务人所处的经营环境、内外部信用评级、实际或预期经营成果的显著变化、担保物价值或担保方信用评级的显著下降等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险的，则假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时间内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

2) 已发生信用减值的金融资产

当本公司预期对金融资产未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：①发行方或债务人发生重大财务困难；②债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；③债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；④债务人很可能破产或进行其他财务重组；⑤发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；⑥以大幅折扣购买或做生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

当一项金融工具逾期超过（含）90日，本公司推定该金融工具已发生违约。

9、应收账款

对于不含重大融资成分的应收款项，本公司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。

对于包含重大融资成分的应收款项，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
非关联方账龄组合	应收非关联方款项

关联方账龄组合	应收关联方款项
对于划分为组合的应收账款, 本公司参考历史信用损失经验, 结合当前状况以及对未来经济状况的预测, 编制应收账款逾期天数与整个存续期预期信用损失率对照表, 计算预期信用损失。	
10、其他应收款	
本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加, 采用相当于未来 12 个月内, 或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失; 除了单项评估信用风险的其他应收款外, 基于其信用风险特征, 将其划分为不同组合:	
项目	确定组合的依据
应收股利	本组合为应收股利。
应收利息	本组合为应收金融机构的利息。
非关联方账龄组合	其他应收非关联方款项, 以账龄为信用风险特征
关联方账龄组合	其他应收关联方款项, 以账龄为信用风险特征

对于划分为组合的其他应收款, 本公司参考历史信用损失经验, 结合当前状况以及对未来经济状况的预测, 通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率, 计算预期信用损失。

11、长期股权投资

长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。

(1) 初始投资成本确定

①对于本公司合并取得的长期股权投资, 如为同一控制下的企业合并, 按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额确认为初始成本; 如为非同一控制下的企业合并, 按购买日确定的合并成本确认为初始成本;

②本公司对于除合并形成的长期股权投资外的其他股权投资, 以支付现金取得的长期股权投资, 初始投资成本为实际支付的购买价款; 以发行权益性证券取得的长期股权投资, 初始投资成本为发行权益性证券的公允价值; 通过债务重组取得的长期股权投资, 其初始投资成本应当按照《企业会计准则第 12 号——债务重组》的有关规定确定; 非货币性资产交换取得, 初始投资成本根据准则相关规定确定。

(2) 后续计量及损益确认方法

①成本法核算

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资应当采用成本法核算。采用成本法核算的长期股权投资, 除追加或收回投资外, 账面价值一般不变。对被投资企业宣告分派的利润或现金股利, 本公司计算应分得的部分, 确认为投资收益。

②权益法核算

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。采用权益法核算时, 长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的, 不调整长期股权投资的初始投资成本; 初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的, 其差额计入当期损益。

何时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，本公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。

本公司在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

（3）长期股权投资核算方法的转换

①公允价值计量转权益法核算：本公司原持有的对被投资单位的股权投资（不具有控制、共同控制或重大影响的），按照金融工具确认和计量准则进行会计处理的，因追加投资等原因导致持股比例上升，能够对被投资单位施加共同控制或重大影响的，在转换权益法核算时，本公司应当按照金融工具确认和计量准则确定的原股权投资的公允价值加上为取得新增投资而应支付对价的公允价值，作为改按权益法核算的初始投资成本。

②公允价值计量或权益法核算转成本法核算：本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按照金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或者原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因，能够对被投资单位实施控制的，按有关企业合并形成的长期股权投资进行会计处理。

③权益法核算转公允价值计量：本公司原持有的对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，因部分处置等原因导致持股比例下降，不能再对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按金融工具确认和计量准则对剩余股权投资进行会计处理。其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

④成本法转权益法或公允价值计量：本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，本公司改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，本公司改按《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理。其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。在编制合并财务报表时，应当按照《企业会计准则第33号——合并财务报表》的有关规定进行会计处理。

（4）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权

的参与方一致同意后才能决策。如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。在判断是否存在共同控制时，首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及本公司及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50% 的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响。

本公司通常通过以下一种或几种情形来判断是否对被投资单位具有重大影响：

①在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表。

②参与被投资单位财务和经营政策制定过程。

③与被投资单位之间发生重要交易。

④向被投资单位派出管理人员。

⑤向被投资单位提供关键技术资料。

存在上述一种或多种情形并不意味着本公司一定对被投资单位具有重大影响，本公司需要综合考虑所有事实和情况来做出恰当的判断。

（5）减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对长期股权投资检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时进行减值测试确认其可收回金额。按可收回金额低于账面价值部分计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。可收回金额按照长期股权投资出售的公允价值净额与预计未来现金流量的现值之间孰高确定。

（6）长期股权投资处置

本公司处置长期股权投资时，将投资账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

12、固定资产

（1）固定资产确认条件和计量

本公司固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产，同时满足以下条件时予以确认：

①与该固定资产有关的经济利益很可能流入本公司；

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，并终止确认被替换部分的账面价值；否则，在发生时计入当期损益。

本公司固定资产按照成本进行初始计量。固定资产的成本一般包括购买价款、相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出，如运输费、安装费等。但购买的固定资产如果超过正常的信用条件延期支付，固定资产的成本以各期付款额的现值之和为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除按照《企业会计准则第 17 号——借款费用》应予资本化的以外，在信用期内计入当期损益。

(2) 固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋建筑物、机器设备、运输设备、办公设备、电子设备；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	折旧方法	预计使用寿命(年)	预计净残值率(%)	年折旧率(%)
房屋建筑物	年限平均法	30	3.00	3.17
运输设备	年限平均法	6-5	3.00-5.00	19.00-23.75
电子设备及其他	年限平均法	3	3.00-5.00	31.67-32.33

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对固定资产检查是否存在可能发生减值的迹象。当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按可收回金额低于账面价值部分计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

(4) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

本公司融资租入固定资产是指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。具体认定依据为符合下列一项或数项条件的：①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；②承租人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承租人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承租人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；⑤租赁资产性质特殊，如不作较大改造只有承租人才能使用。

本公司融资租入固定资产的计价方法：融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值。融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

(5) 固定资产处置

当固定资产处置时或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出

售、转让、报废或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。

13、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

本公司借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等，本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

(2) 资本化金额计算方法

资本化期间：指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

本公司借款费用同时满足下列条件时开始资本化：（1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；（2）借款费用已经发生；（3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，本公司借款费用停止资本化。

暂停资本化期间：在购建或生产过程中发生非正常中断，且中断时间连续超过 3 个月的，本公司暂停借款费用的资本化。

本公司资本化金额计算：①借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；②占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；③借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

14、长期资产减值

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

本公司对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少于每年末进行减值测试。对于尚未达到可使用状态的无形资产，也每年进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试时，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分

截至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

本公司在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，就其差额确认减值损失。减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值；再根据资产组或者资产组组合中除商誉之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。

上述资产减值损失一经确认，本公司在以后会计期间不予转回。

15、职工薪酬

职工薪酬是本公司为获得职工提供的服务而给予的各种形式报酬以及其他相关支出，包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期福利。

（1）短期薪酬的会计处理方法

本公司短期薪酬包括短期工资、奖金、津贴、补贴、职工福利费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、医疗保险费、工伤保险费、生育保险费、短期带薪缺勤、短期利润分享计划等。本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的应付的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象和权责发生制原则计入当期损益或相关资产成本。

（2）离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括基本养老保险费、企业年金等，按照本公司承担的风险和义务，分类为设定提存计划、设定受益计划。

设定提存计划：本公司在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划：本公司在半年和年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，以预期累积福利单位法确定提供福利的成本。本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：（1）服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失，其中：当期服务成本是指，职工当期提供服务所导致的设定受益义务现值的增加额；过去服务成本是指，设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益义务现值的增加或减少；（2）设定受益义务的利息费用；（3）重新计量设定受益计划负债导致的变动。除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述第（1）和（2）项计入当期损益；第（3）项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益。

（3）辞退福利的会计处理方法

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减

而提出给予补偿的提议。本公司在不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，或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），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

16、收入

本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所提供劳务相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变公司未来现金流量金额的风险、时间分布或金额。本公司因向客户提供劳务而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺劳务的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。本公司在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；本公司履约过程中所提供的服务具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所提供服务性质按时间确定，当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

与本公司取得收入的主要活动相关的具体会计政策描述如下：

提供劳务收入：公司根据客户需求配备出租车辆的驾驶员，合同中约定基本工资以及相应的加班费、食宿费等，驾驶员每月按时到岗，接受公司安排，用公司完成了相应的履约义务，按月确认驾驶员的服务费用。

17、政府补助

（1）政府补助类型

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本）。主要划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两种类型。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

（2）与资产相关的政府补助的会计处理方法

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。本公司对与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。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当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）。

（3）与收益相关的政府补助的会计处理方法

与收益相关的政府补助，是指本公司取得的除与资产相关的政府补助之外的政府补助。本公司对与收

量相关的政府补助，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（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

①财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

②财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

（4）区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的判断依据

①政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的核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。

（5）政府补助的确认时点

按照应收金额计量的政府补助，在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且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。

除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，本公司在实际收到补助款项时予以确认。

18、递延所得税资产/递延所得税负债

本公司递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。

（1）本公司对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

（2）本公司递延所得税资产的确认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。如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，则减记递延所得税资产的账面价值。

（3）本公司对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。本公司对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该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时，确认递延所得税资产。

（4）本公司对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确

认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。资产负债表日，本公司递延所得税资产和递延所得税负债按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

(3) 同时满足下列条件的递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示：

A、递延所得税资产和递延所得税负债与同一税收征管部门对本公司内同一纳税主体征收的所得税相关；

B、本公司内该纳税主体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。

19、租赁

(1) 经营租赁

①本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本公司承担的与租赁相关的费用时，本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。

②本公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。本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，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

本公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

(2) 融资租赁

①融资租入资产：本公司在承租开始日，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，其差额作为未确认的融资费用。

本公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用，公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

②融资租出资产：本公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

20、其他重要的会计政策和会计估计

无。

21、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因

执行财政部修订发布的《企业会计准则第14号—收入》（财会【2017】22号）

说明：

1. 2017年7月5日，财政部发布了《企业会计准则第14号——收入（2017年修订）》（财会〔2017〕

22号)。根据新收入准则的施行时间要求,公司于2020年1月1日起执行,并依据准则的规定对相关会计政策进行变更。根据新收入准则中衔接规定相关要求,公司对上年同期比较报表不进行追溯调整,本次会计政策变更不会对公司以前年度的财务状况、经营成果产生影响。

(2) 重要会计估计变更

本公司报告期内无会计估计变更事项。

(3) 首次执行新收入准则、新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

单位:元

项目	2019年12月31日	2020年01月01日	调整数
流动资产:			
货币资金	7,492,165.95	7,492,165.95	
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	613,761.42	613,761.42	
应收款项融资			
预付款项	195,595.86	195,595.86	
其他应收款	232,997.86	232,997.86	
其中:应收利息			
应收股利			
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	3,852,954.51	3,852,954.51	
流动资产合计	12,387,475.60	12,387,475.60	
非流动资产:			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资	2,020,000.00	2,020,000.00	
其他非流动金融资产			
投资性房地产			

项目	2019年12月31日	2020年01月01日	调整数
固定资产	39,224,005.82	39,224,005.82	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产			
开发支出			
商誉	1,382,597.42	1,382,597.42	
长期待摊费用			
递延所得税资产	44,610.55	44,610.55	
其他非流动资产			
非流动资产合计	42,671,213.79	42,671,213.79	
资产总计	55,058,689.39	55,058,689.39	
流动负债：			
短期借款	11,500,000.00	11,500,000.00	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	38,977.00	38,977.00	
预收款项	2,312,338.68	2,312,338.68	
合同负债			
应付职工薪酬	837,073.23	837,073.23	
应交税费	397,058.16	397,058.16	
其他应付款	2,188,078.00	2,188,078.00	
其中：应付利息			
应付股利			
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	17,273,525.07	17,273,525.07	
非流动负债：			
长期借款	5,000,000.00	5,000,000.00	
应付债券			
其中：优先股			

项目	2019年12月31日	2020年01月01日	调整数
永续债			
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	5,000,000.00	5,000,000.00	
负债合计	22,273,525.07	22,273,525.07	
所有者权益：			
股本	26,800,000.00	26,800,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	24,443.96	24,443.96	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	1,209,652.63	1,209,652.63	
未分配利润	4,751,067.73	4,751,067.73	
归属于母公司所有者权益合计	32,785,164.32	32,785,164.32	
少数股东权益			
所有者权益合计	32,785,164.32	32,785,164.32	
负债和所有者权益总计	55,058,689.39	55,058,689.39	

母公司资产负债表

单位：元

项目	2019年12月31日	2020年01月01日	调整数
流动资产：			
货币资金	2,337,280.22	2,337,280.22	
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收账款			

项目	2019年12月31日	2020年01月01日	调整数
应收账款	77,033.75	77,033.75	
应收款项融资			
预付款项	192,295.86	192,295.86	
其他应收款	5,991,524.33	5,991,524.33	
其中：应收利息			
应收股利	1,290,000.00	1,290,000.00	
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	3,362,015.59	3,362,015.59	
流动资产合计	11,955,149.73	11,955,149.73	
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	12,155,736.04	12,155,736.04	
其他权益工具投资	2,020,000.00	2,020,000.00	
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	24,827,710.83	24,827,710.83	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	7,942.13	7,942.13	
其他非流动资产			
非流动资产合计	39,011,389.02	39,011,389.02	
资产总计	50,966,538.77	50,966,538.77	
流动负债：			

项目	2019年12月31日	2020年01月01日	调整数
短期借款	9,500,000.00	9,500,000.00	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	28,558.30	28,558.30	
预收款项	2,221,032.66	2,221,032.66	
合同负债			
应付职工薪酬	637,666.15	637,666.15	
应交税费	173,163.22	173,163.22	
其他应付款	1,066,500.00	1,066,500.00	
其中：应付利息			
应付股利			
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	13,626,922.33	13,626,922.33	
非流动负债：			
长期借款	5,000,000.00	5,000,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
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	5,000,000.00	5,000,000.00	
负债合计	18,626,922.33	18,626,922.33	
所有者权益：			
股本	26,800,000.00	26,800,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			

项目	2019年12月31日	2020年01月01日	调整数
未分配利润			
资本公积	243,180.00	243,180.00	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	1,209,652.63	1,209,652.63	
未分配利润	4,086,783.61	4,086,783.61	
所有者权益合计	32,339,616.24	32,339,616.24	
负债和所有者权益总计	50,966,538.77	50,966,538.77	

(4) 首次执行新收入准则、新租赁准则追溯调整前期比较数据说明不适用。

四、税项

1、主要税种及税率：

税种	计税依据	税率
增值税	应税货物及劳务	13%、9%、6%、5%、3%、1%
城建税	实际缴纳的流转税	7%、3.5%
教育费附加	实际缴纳的流转税	3%、1.5%
地方教育费附加	实际缴纳的流转税	2%、1%
所得税	应纳税所得额	20%

2、税收优惠政策及依据：

根据《国家税务总局关于实施小型微利企业普惠性所得税减免政策有关问题的公告》（国家税务总局公告2019年第2号）、《财政部税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13号），自2019年1月1日至2021年12月31日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

五、合并财务报表主要项目注释

1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	6,918.25	26,538.09
银行存款	8,128,315.64	7,163,627.86

合计	8,165,433.89	7,492,165.35
----	--------------	--------------

2、交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	3,010,000.00	
其中：理财产品	3,010,000.00	
合计	3,010,000.00	

3、应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额				
	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的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	1,148,677.92	100.00	57,396.95	5.00	1,091,280.97
其中：非关联方账龄组合	1,148,677.92	100.00	57,396.95	5.00	1,091,280.97
合计	1,148,677.92	100.00	57,396.95	5.00	1,091,280.97

(续)

类别	期初余额				
	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的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	646,064.66	100.00	32,303.24	5.00	613,761.42
其中：非关联方账龄组合	646,064.66	100.00	32,303.24	5.00	613,761.42
合计	646,064.66	100.00	32,303.24	5.00	613,761.42

按组合计提坏账准备：

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
非关联方账龄组合	1,148,677.92	57,396.95	5.00
合计	1,148,677.92	57,396.95	5.00

按账龄披露：

账龄	期末余额
1年以内(含1年)	1,146,635.32

账龄	期末余额
1至2年	3,042.60
合计	1,148,677.92

(2) 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:

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
单独计提的坏账准备					
按风险组合计提的坏账准备	32,303.24	25,093.71			57,396.95
合计	32,303.24	25,093.71			57,396.95

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
浙江宁海轴承有限公司	165,008.00	31.78	18,250.80
浙江省送变电工程公司	295,029.94	25.43	14,751.50
杭州海马汽车服务有限公司	154,407.00	13.44	7,720.35
利锐世(上海)企业管理有限公司	91,496.10	7.97	4,574.81
苏州苏尔泰铝业集团有限公司上海分公司	83,266.27	7.42	4,369.31
合计	991,139.31	86.29	49,356.97

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内(含1年)	194,236.84	100.00	194,404.86	99.39
1至2年			1,191.00	0.61
合计	194,236.84	100.00	195,595.86	100.00

(2) 重要的账龄超过1年的预付款项

无。

(3) 按预付对象归集的期末余额预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款期末余额比例(%) 合计数的比例
中国石化销售有限公司浙江杭州石油分公司	194,236.84	100.00
合计	194,236.84	100.00

5、其他应收款

汇总列示:

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	276,477.46	232,997.86
合计	276,477.46	232,997.86

(1) 其他应收款

1) 按账龄披露

账龄	期末余额
1年以内(含1年)	125,455.02
1至2年	165,384.00
2至3年	500.00
合计	291,339.02

2) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
代收代付	84,262.01	23,097.07
投标保证金	27,000.00	1,675.00
押金	165,384.00	213,384.00
员工备用金	500.00	3,002.12
事故修理费	2,564.01	2,649.64
其他	1,689.00	
合计	291,339.02	245,807.83

3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	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)	
2020年1月1日余额		12,809.97		12,809.97
2020年1月1日余额在本期	—	—	—	—
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				

本期计提		2,051.59		2,051.59
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2020年12月31日余额		14,861.56		14,861.56

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:

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		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	12,809.97	2,051.59			14,861.56
合计	12,809.97	2,051.59			14,861.56

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
西藏出行科技有限公司	押金	100,000.00	1-2年	34.32	5,000.00
商通智慧义通科技有限公司	押金	35,940.00	1-2年	32.34	1,797.00
河南新江源电招标咨询有限公司	投标保证金	30,000.00	1年以内	10.30	1,572.00
上海学发实业有民公司	押金	29,444.00	1-2年	10.11	1,472.20
浙江骏能融资租赁有限公司	代收代付	10,908.79	1年以内	6.83	1,043.22
合计	-	215,292.79	-	73.90	10,884.42

6、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	163,396.67	164,049.64
理财产品		3,000,000.00
商业保险	603,418.20	688,904.87
合计	766,814.87	3,852,954.51

7、其他权益工具投资

(1) 其他权益工具投资情况

项目	期末余额	期初余额
国信中联汽车租赁管理有限公司	313,440.17	2,020,000.00

项目	期末余额	期初余额
合计	313,440.17	2,020,000.00

(2) 本期非交易性权益工具投资情况

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的金额
国信中联汽车投资管理有限公司			1,704,559.83		根据管理金融资产判断	

8、固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	31,524,587.01	39,234,035.82
固定资产清理		
合计	31,524,587.01	39,234,035.82

固定资产部分

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	运输设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值:				
1. 期初余额	4,270,000.00	58,687,599.29	389,940.45	69,347,539.74
2. 本期增加金额		7,026,562.01	9,699.12	7,036,261.13
(1) 购置		7,026,562.01	9,699.12	7,036,261.13
(2) 在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额		7,996,048.05		7,996,048.05
(1) 处置或报废		7,996,048.05		7,996,048.05
4. 期末余额	4,270,000.00	58,718,113.25	399,639.57	68,387,752.82
二、累计折旧				
1. 期初余额	1,175,346.16	38,588,491.34	279,471.34	40,043,308.84
2. 本期增加金额	293,999.04	9,776,522.32	57,501.74	10,128,023.10
(1) 计提	293,999.04	9,776,522.32	57,501.74	10,128,023.10
3. 本期减少金额		5,388,391.21		5,388,391.21
(1) 处置或报废		5,388,391.21		5,388,391.21
4. 期末余额	1,469,345.20	32,976,622.45	336,973.08	34,782,940.73
三、减值准备				
1. 期初余额		80,325.08		80,325.08

项目	房屋及建筑物	运输设备	电子设备及其他	合计
2.本期增加金额				
(1) 计提				
3.本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4.期末余额		80,325.00		80,325.00
四、账面价值				
1.期末账面价值	7,860,754.88	23,601,163.72	62,666.49	33,524,585.01
2.期初账面价值	8,091,753.34	31,018,782.87	133,469.11	39,224,005.32

(2) 通过经营租赁租出的固定资产

项目	期末账面价值
运输设备	22,745,102.91

9、商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
国信汽车租赁（杭州）有限公司	1,382,597.42					1,382,597.42
合计	1,382,597.42					1,382,597.42

(2) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

2020年12月31日商誉余额主要为非同一控制下合并国信汽车租赁（杭州）有限公司而产生的商誉。本公司每年度将该合并取得的商誉分配至重要资产组进行商誉减值测试。

(3) 说明商誉减值测试过程、关键参数及商誉减值损失的确认方法：

国信汽车租赁（杭州）有限公司资产组的可收回金额按照资产组的预计未来现金流量的现值确定，其预计未来现金流量根据管理层制定的盈利预测基础上的现金流量预测确定。资产组预测期现金流量预测所用的税前折现率是4.42%。资产组内车辆出租运营至5年期限届满后进行处置转让。

经商誉减值测试，截止2020年12月31日未发生商誉减值。

(5) 商誉减值测试的影响

单位：万元

被投资单位名称或形成商誉的事项	资产组可收回金额	资产组账面价值	商誉减值损失
-----------------	----------	---------	--------

国信汽车服务（杭州）有限公司	434.24	382.24	0.00
----------------	--------	--------	------

10、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	152,583.59	30,516.71	106,294.81	18,070.34
非同一控制下企业合并资产增值	11,339.22	2,884.82	102,960.84	25,740.21
内部交易未实现利润	161,114.06	32,222.81		
其他权益工具投资公允价值变动	1,704,559.83	340,911.97		
合计	2,029,796.75	406,536.31	209,165.65	44,610.55

(2) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	43,357.61	32,524.55
合计	43,357.61	32,524.55

子公司杭州国信汽车代驾有限公司还未正式开展经营活动，未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，因此没有确认为递延所得税资产的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损。

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	期初余额	备注
2024 年	32,524.55	32,524.55	
2025 年	10,833.06		
合计	43,357.61	32,524.55	

11、短期借款

(1) 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
抵押非保证	3,950,000.00	5,000,000.00
保证借款	4,500,000.00	4,500,000.00
信用借款	100,000.00	2,000,000.00
借款利息	10,225.33	
合计	8,560,225.33	11,500,000.00

注：①公司本年度与中国工商银行股份有限公司西湖支行签订一第 1 年期限日常经营周转的借款合同 450 万元，并由关联方黄金生朋友公司华立医药集团有限公司提供担保；

②公司本年度与中国工商银行股份有限公司南湖支行签订一笔一年期日常经营周转的借款合同 795 万元。本期已归还 400 万元，余额 395 万元。由关联方黄斌、徐昕、黄金生、梁婉珍共同提供担保，以黄金生、梁婉珍所有的房屋建筑物浙（2019）余杭不动产第 0221312 号杭州市余杭区余杭街道金成白云深处别墅永云天 1 号作为抵押物。

③公司本年度与杭州联合农村商业银行股份有限公司四季青支行签订一笔一年期日常经营周转的借款合同 10 万元。为信用借款。

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本公司无已逾期未偿还的短期借款。

12、应付账款

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
修理费	48,973.20	38,977.00
劳务费	363,796.16	
合计	412,769.36	38,977.00

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

无账龄超过 1 年的重要应付账款。

13、预收款项

(1) 预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
租赁款项	1,419,351.40	2,312,338.68
合计	1,419,351.40	2,312,338.68

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

无账龄超过 1 年的重要预收款项。

14、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	837,073.23	3,173,889.77	3,121,796.62	887,166.38
二、离职后福利-设定提存计划		37,099.52	37,099.52	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	837,073.23	3,210,989.29	3,160,896.14	887,166.38

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 工资、奖金、津贴和补贴	837,073.23	2,857,271.99	2,830,849.82	864,295.40
2. 职工福利费				
3. 社会保险费		104,126.35	131,023.37	13,102.98
其中：医疗保险费		141,707.32	128,604.34	13,102.98
工伤保险费		521.44	521.44	-
生育保险费		1,897.59	1,897.59	-
4. 住房公积金		150,696.00	100,928.00	9,768.00
5. 工会经费和职工教育经费		21,795.43	21,795.43	
6. 短期带薪缺勤				
7. 短期利润分享计划				
合计	837,073.23	3,173,889.77	3,123,796.62	887,166.38

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 基本养老保险		35,843.64	35,843.64	
2. 失业保险费		1,255.88	1,255.88	
合计		37,099.52	37,099.52	

15、应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	78,089.63	162,785.60
企业所得税	130,973.82	200,093.14
个人所得税	5,534.02	3,250.28
房产税	6,171.43	
城市维护建设税	15,700.63	7,124.26
教育费附加	6,879.46	3,159.63
地方教育费附加	4,586.32	2,113.16
印花税	16,163.27	16,278.00
水利建设基金		254.09
合计	261,281.98	397,058.16

16、其他应付款

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	2,124,660.41	2,188,078.00
合计	2,124,660.41	2,188,078.00

(1) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
往来款	615,200.00	615,200.00
保证金	1,506,678.41	1,562,721.00
保险理赔	2,102.00	2,336.00
社会保险		2,811.00
合计	2,124,660.41	2,188,078.00

2) 账龄超过一年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
浙江国信中诚投资管理咨询有限公司	615,200.00	往来款未偿还
上海嘉敏汽车服务有限公司	293,003.00	押金未到期
中国航空材料有限责任公司浙江分公司	130,030.00	押金未到期
沙多玛(广州)化学有限公司	60,000.00	押金未到期
杭州海马汽车服务有限公司	40,000.00	押金未到期
合计	1,138,233.00	

17、一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	506,318.49	
合计	506,318.49	

18、其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	49,429.61	
合计	49,429.61	

19、长期借款

(1) 长期借款分类

项目	期末余额	期初余额
抵押保证借款	4,625,000.00	5,000,000.00
合计	4,625,000.00	5,000,000.00

公司 2020 年度与华夏银行杭州分行签订一笔三年期日常经营周转的借款合同 550 万元，本期归还 32.5 万元，余额 512.5 万元。以公司所有的房屋建筑物杭州市拱墅区蓝天商务中心 403 室（杭拱国房（2016）第 000454 号、杭房权证拱墅字第 16223813 号）作为抵押物，并由关联方黄会生及其家属梁婉珍共同担保。

20、股本

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	溢股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	26,800,000.00						26,800,000.00

21、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	24,443.96			24,443.96
合计	24,443.96			24,443.96

22、其他综合收益

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益								
其中：重新计量设定受益计划变动额								
权益法下不能转损益的其他综合收益								
其他权益工具投资公允价值变动		-1,704,550.23			-340,911.97	-1,363,647.86		-1,363,647.86
企业自身信用风险公允价值变动								
二、将重分类进损益的其他综合收益								
其中：权益法下可转损益的其他综合收益								
其他债权投资公允价值变动								
金融资产重分类								

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税费用	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：净利润费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
计入其他综合收益的金额								
其他债权投资信用减值准备								
现金流量套期储备								
外币财务报表折算差额								
其他综合收益合计		-1,704,558.83			-348,911.97	-1,363,647.86		-1,363,647.86

23、盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	1,209,652.63	55,546.94		1,265,199.57
合计	1,209,652.63	55,546.94		1,265,199.57

24、未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期未分配利润	4,751,067.73	8,533,477.53
调整前未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后上期未分配利润	4,751,067.73	8,533,477.53
加：本期归属于母公司所有者的净利润	3,883,283.54	3,045,620.97
减：提取法定盈余公积	55,546.94	448,030.79
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	4,020,000.00	6,800,000.00
转作股本的普通股股利		
其他		
期末未分配利润	3,558,806.33	4,751,067.73

25、营业收入和营业成本

(1) 总体列示

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	29,716,733.37	23,526,786.50	32,903,666.99	25,404,851.90
其他业务	3,805.10			

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
合计	29,720,538.47	23,526,286.30	32,985,665.99	25,404,851.00

26、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	118,849.54	12,924.74
教育费附加	59,180.22	31,374.89
地方教育费附加	39,446.74	15,954.75
车产税	18,437.14	59,085.12
印花税	33,750.66	35,953.31
土地使用税		387.00
车船税	95,287.88	112,816.32
合计	384,952.18	328,522.35

27、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	842,752.45	912,749.42
租赁费	154,230.45	180,460.94
其他	94,619.41	124,249.35
合计	1,088,602.31	1,177,459.71

28、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,739,736.74	1,935,718.18
固定资产折旧	300,524.80	211,152.89
中介服务费	433,069.05	428,560.23
其他	191,368.31	222,727.52
合计	2,665,698.90	2,798,158.82

29、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	861,352.48	1,506,432.02
减：利息收入	17,412.80	13,183.74

项目	本期发生额	上期发生额
手续费	7,102.95	7,241.73
合计	831,082.64	1,501,010.01

30、其他收益

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
增值税进项 10%加计扣除	162,032.56	20,941.07
个税手续费返还	6,505.93	280.12
政府补助	131,000.00	142,000.00
税金返还	254.09	
合计	299,792.59	169,222.19

政府补助明细:

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与损益相关
浦东新区财政扶持资格通知书(浦财扶持(2018)第00690号)	131,000.00	142,000.00	与收益相关
合计	131,000.00	142,000.00	

31、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品收益	133,247.74	52,355.55
合计	133,247.74	52,355.55

32、信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-25,093.71	-3,360.46
其他应收款坏账损失	-2,051.59	16,785.52
合计	-27,145.30	13,417.06

33、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产减值损失		-51,712.58
合计		-51,712.58

34、资产处置收益

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产	1,428,216.30	2,223,322.12

合计	1,428,216.30	2,223,322.12
----	--------------	--------------

35、营业外收入

项目	本期发生额 计入当期非经常性损益的金额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	10,000.00		10,000.00
违约金			
项目补偿金	19,600.00	1,000.00	19,600.00
其他	0.46		0.46
合计	29,600.46	1,000.00	29,600.46

计入当期损益的政府补助:

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
铁架区小波企业与个体工商户 两费补助	10,000.00		与收益相关
合计	10,000.00		

36、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠		2,950.00	
罚款、赔偿和违约支出	1,874.09		1,874.09
其他	10,000.00	75.00	10,000.00
合计	11,874.09	3,025.00	11,874.09

37、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	173,076.71	343,765.89
递延所得税费用	-21,013.33	4,861.01
合计	152,063.38	352,626.88

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	1,035,348.44
按法定/适用税率计算的所得税费用	607,069.60
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	-11,013.33

非经常性损益的影响	-448,882.32
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	6,498.32
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	2,166.61
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	-3,774.07
所得税费用	152,067.90

38、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到往来款	5,070,398.22	2,069,083.12
政府补助	141,000.00	142,000.00
利息收入	17,472.80	11,183.74
营业外收入	19,608.45	
其他	88,524.41	1,000.00
合计	5,337,115.89	2,325,266.86

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付给货款	4,837,646.83	1,082,922.77
支付费用	803,460.31	697,411.50
其他	1,570.00	
银行存款费	2,102.96	2,741.72
合计	5,630,888.10	1,786,076.60

39、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	2,883,283.54	2,645,620.97
加: 资产减值准备		53,712.58
信用减值准备	27,145.30	-33,417.06
固定资产折旧、油气资产折旧、生产性生物资产折旧	10,128,023.10	10,633,621.36
无形资产摊销		

补充资料	本期金额	上期金额
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产损失（收益以“-”号填列）	-1,428,316.30	-3,223,329.12
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	861,392.48	1,506,452.02
投资损失（收益以“-”号填列）	-133,247.74	-52,558.55
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-21,013.81	4,861.01
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）	1,645,007.91	1,074,726.41
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-2,458,552.67	331,531.45
其他		
经营活动产生的现金流量净额	11,503,823.81	10,941,431.07
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	8,165,433.89	7,492,163.95
减：现金的期初余额	7,492,163.95	6,154,410.14
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	673,269.94	1,337,753.81

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额
无。

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额
无。

(4) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	8,165,433.89	7,492,163.95
其中：库存现金	6,918.25	26,538.09

项目	期末余额	期初余额
可随时用于支付的银行存款	8,158,513.64	7,465,627.86
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资	8,165,433.89	7,492,165.95
三、期末现金及现金等价物余额	8,165,433.89	7,492,165.95
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

40、所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面净值	受限原因
固定资产		
其中：浙 A851UT	36,599.50	
浙 AR3X88	7,252.55	
浙 AR1X87	7,252.55	
浙 A922UM	9,987.00	
浙 A00U38	16,176.70	
浙 A033JK	3,056.78	
房屋建筑物	7,800,754.80	如期借款、长期借款抵押
合计	7,881,079.88	

其他说明：

2016 年浙 A851UT 车辆的个人租车人黄其林失联，发现时其已经将该车抵押给第三方，公司无法取回该车辆控制权。对该车辆，公司在 2016 年度 12 月根据其账面净值计提减值准备 36,599.50 元。

公司 2014 年 7 月 31 日与山西百顺达机电设备有限公司签订租赁协议，将公司 4 辆别克商务车和 4 辆第 8 代索纳塔租给该公司使用，租期 2014 年 7 月 31 日至 2017 年 7 月 30 日，因该单位已无力支付租金，公司至 2015 年 12 月 31 日已收回出租的 6 辆车，尚有 3 辆牌照为浙 AR3X88、浙 AR1X87 和浙 A922UM 未收回。此事项公司于 2015 年 12 月已向法院提起诉讼，2016 年 6 月判决书（杭州市拱墅区人民法院民事案件（2015）杭拱民初字第 4138 号）判决山西百顺达机电设备有限公司支付本公司租金 316,303.00 元，滞纳金 59,316.00 元。截止 2020 年 12 月 31 日山西百顺达机电设备有限公司仍未执行判决。

浙 A033JK 于 2013 年发生事故后，该车被扣留在天津塘沽事故中队停车场，事故胜诉后去提车，天津塘沽事故中队停车场已搬迁，该车已无法找到，按净值 3,056.78 元计提减值准备。

浙 A00U38 租车车主为周学山，该人于 2019 年 1 月一直联系不上，租出的车辆存在收不回来可能，按净值 16,176.70 元计提减值准备。

上述失联车辆均已全额计提减值准备。

六、合并范围的变更

无。

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
国信汽车租赁（上海）有限公司	上海	上海	汽车租赁	100.00		同一控制下企业合并
国信汽车租赁（杭州）有限公司	杭州	杭州	汽车租赁	100.00		非同一控制下企业合并
杭州国信汽车租赁有限公司	杭州	杭州	汽车租赁	100.00		同一控制下分立

(2) 重要的非全资子公司

无。

八、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险，信用风险、市场风险和流动性风险。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任，董事会通过财务总监提交的月度报告审查已执行程序的有效性以及风险管理目标和政策的合理性。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

1、金融工具风险

本公司在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险及市场风险（包括汇率风险、利率风险和价格风险）。本公司的主要金融工具包括货币资金、股权投资、借款、应收票据及应收账款、及应付账款等。与这些金融工具相关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理策略如下所述。

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。

本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于任何单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

(1) 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) 外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。公司目前无外币计价的金融资产或金融负债，因此本公司认为其不存在因汇率变动产生损失的风险。

2) 利率风险—现金流量变动风险

本公司因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款(详见本附注五、14，附注五、17，附注五、19)有关。本公司的政策是保持这些借款的浮动利率。利率上升会增加新增带息负债的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息负债的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，本公司根据最新的市场情况及时作出调整。

利率风险敏感性分析:

利率风险敏感性分析基于下述假设:

- 市场利率变化影响可变利率金融工具的利息收入或费用;
- 对于以公允价值计量的固定利率金融工具，市场利率变化仅仅影响其利息收入或费用;
- 对于指定为套期工具的衍生金融工具，市场利率变化影响其公允价值，并且所有利率套期预计都是高度有效的;
- 以资产负债表日市场利率采用现金流量折现法计算衍生金融工具及其他金融资产和负债的公允价值变化。

在上述假设的基础上，在其他变量不变的情况下，利率可能发生的合理变动对当期损益和股东权益的税前影响如下:

项目	利率变动	本年度		上年度	
		对利润的影响	对股东权益的影响	对利润的影响	对股东权益的影响
短期借款	增加 1%	141,541.67	113,213.33	130,749.99	98,729.16
短期借款	减少 1%	-141,541.67	-113,213.33	-130,749.99	-98,729.16
长期借款	增加 1%	51,854.17	41,483.33	53,875.00	40,406.25
长期借款	减少 1%	-51,854.17	-41,483.33	-53,875.00	-40,406.25

3) 其他价格风险

本公司未持有其他上市公司的权益投资，因此本公司认为其不存在其他价格风险。

(2) 信用风险

本公司信用风险主要产生于货币资金、应收票据及应收账款、其他应收款等。于资产负债表日本公司金融资产的账面价值已代表其最大信用风险敞口。

本公司银行存款主要存放于拥有较高信用评级的大型商业银行。本公司认为其不存在重大的信用风险。几乎不会产生因银行违约而导致的重大损失。

本公司的销售主要通过预收款方式进行结算，因而经销商不存在重大的信用风险。

此外，对于应收票据及应收账款、其他应收款等，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对经销商的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对这些经销商的信用记录进行监控。对于信用记录不良的经销商，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以将本公司的整体信用风险在可控的范围内。

(3) 流动风险

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

本公司持有的各项金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限列示如下：

项目	1年以内	1-2年	2-3年	3-4年	4年以上
短期借款	8,560,225.33				
应付账款	412,769.36				
其他应付款	2,124,080.41				
一年内到期的非流动负债	506,318.49				
长期借款		125,000.00	4,500,000.00		

2. 金融资产转移

无。

九、公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：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。

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定。

1. 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			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
(一) 交易性金融资产				
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		3,010,000.00		3,010,000.00
(1) 理财产品		3,010,000.00		3,010,000.00
(二) 其他权益工具投资		315,440.17		315,440.17
持续以公允价值计量的资产总额		3,325,440.17		3,325,440.17

2. 持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

项目	期末公允价值	估值技术	重要参数	
			定性信息	定量信息
银行理财产品	3,010,000.00	按照计量期间调整公允价值		银行公告产品七天年化收益率
杭州中顺汽车投资管理咨询有限公司	315,440.17	按照非活跃市场报价信息调整公允价值		网络报价

十、关联方及关联交易

1. 本企业的最终控制人情况

最终控制人名称	关联关系	对本企业的持股比例(%)	对本企业的表决权比例(%)
黄金生、陈斌、黄建	不适用	85.49	85.49

2. 本企业的子公司情况

本企业子公司情况详见附注七、1。

3. 本企业合营和联营企业情况

无。

4. 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
浙江国信中顺投资管理咨询有限公司	最终控制人黄金生控制的公司
浙江国信和信有限公司	最终控制人黄金生控制的公司
杭州安祺汽车代驾服务有限公司	最终控制人家庭成员所控制的公司

杭州奇泰科技有限公司	最终控制人家庭成員对其有重大影响的公司
陈振国	关键管理人员
梁锦珍	最终控制人家庭成員
徐哲	公司法人家庭成員
金子雄	董事

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易
无。

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/发包情况
无。

(3) 关联租赁情况
无。

(4) 关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
黄斌、徐哲、黄金生、梁锦珍	11,900,000.00	2019-11-15	2022-11-14	否
黄斌、徐哲	2,000,000.00	2019-4-3	2020-4-3	是
黄金生	10,500,000.00	2017-5-18	2020-5-15	是
梁锦珍		2017-5-18	2020-5-15	是
黄金生	10,250,000.00	2020-5-21	2023-5-21	否
梁锦珍		2020-5-21	2023-5-21	否

(5) 关联方资金拆借

无。

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

无。

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应收款	金子雄	500.00	500.00

（2）应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	浙江同盾中诚投资管理有限公司		
其他应付款	杭州伊余科技有限公司	615,200.00	615,200.00
7、关联方承诺			10,000.00

7. 关联方承诺

光

十一、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

本公司不存在需要披露的重大承诺事项。

2. 設有事項

本公司不存在需要披露的重大或有事项。

十二、资产负债表日后事项

本公司不存在需披露的重大资产减值日后事项。

十三、其他重要事項

本公司不存在需要披露的其他重要事项。

十四、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

（1）按展期披露

账龄	期末余额
1年以内(含1年)	684,821.44
合计	684,821.44

(2) 应收账款分类披露

(2) 应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按年计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款					
其中：非关联方组合	684,821.44	100.00	34,241.07	5.00	650,580.37
合计	684,821.44	100.00	34,241.07	5.00	650,580.37

(续)

类 别	期初余额				
	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的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	75,823.00	100.00	3,791.25	5.00	72,033.75
其中：非关联方组合	75,823.00	100.00	3,791.25	5.00	72,033.75
合 计	75,823.00	100.00	3,791.25	5.00	72,033.75

按组合计提坏账准备：

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
非关联方组合	684,821.44	34,241.07	5.00	按预期信用损失计提坏账
合计	684,821.44	34,241.07	5.00	-

(3) 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：

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
单独计提的坏账准备					
按风险组合计提的坏账准备	3,791.25	30,449.82			34,241.07
合计	3,791.25	30,449.82			34,241.07

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
浙江宁海抽水蓄能有限公司	365,000.00	53.3	18,250.00
浙江普送变电工程公司	293,029.94	43.08	14,751.50
杭州程爵腾科技有限公司	15,397.50	2.25	769.88
浙江商业职业技术学院	6,782.00	0.99	339.10
浙江大学医学院附属妇产科医院	3,612.00	0.53	180.60
合计	684,821.44	100.00	34,241.08

2、其他应收款

汇总列示：

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款		1,200,000.00
合计	1,454,847.30	4,791,524.13
	1,454,847.30	3,981,524.13

(1) 应收股利

1) 应收股利分类

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
润信汽车租赁(上海)有限公司		
合计		1,200,000.00
		1,200,000.00

(2) 其他应收款

1) 按账龄披露

账龄	期末余额
1年以内(含1年)	
1至2年	1,461,202.01
2至3年	
合计	1,461,202.01

2) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	1,340,000.00	4,770,619.13
代收代付	84,262.01	20,594.95
保证金	37,000.00	1,075.00
合计	1,461,202.01	4,792,889.08

3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	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)	
2020年1月1日余额		1,364.75		1,364.75
2020年1月1日余额在本期				
-转入第二阶段				
-转入第三阶段				
-转回第二阶段				
-转回第一阶段				

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	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)	
本期计提		4,989.96		
本期转回				4,989.96
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2020年12月31日余额		6,354.71		6,354.71

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:

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		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	1,364.75	4,989.96			
合计	1,364.75	4,989.96			6,354.71

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
杭州国信代驾有限公司	往来款	1,340,000.00	1年以内	91.71	
国网浙江浙电招标咨询有限公司	投标保证金	30,000.00	1年以内	2.05	1,572.00
浙江浙能能源租赁有限公司	代收代付	19,908.79	1年以内	1.36	1,043.22
中林锐福云科技有限公司	投标保证金	7,000.00	1年以内	0.48	366.00
浙江A3TIS8	代收代付	1,615.23	1年以内	0.23	189.44
合计		1,400,524.02		95.85	3171.46

3、长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	12,155,736.04		12,155,736.04	12,155,736.04		12,155,736.04
合计	12,155,736.04		12,155,736.04	12,155,736.04		12,155,736.04

(1) 对子公司投资

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增加	本期减少	期末余额 (账面价值)	本期计提减值准备	减值准备期末余额
国信汽车租赁(杭州)	1,937,000.00			1,937,000.00		

有限公司					
同德汽车租赁(上海)有限公司	8,218,736.04			8,218,736.04	
合计	12,135,736.04			12,135,736.04	

4、营业收入和营业成本

(1) 总体列示:

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	20,756,199.00	17,219,020.44	21,229,279.79	16,784,372.62
其他业务	57,142.83	98,261.72	57,142.84	96,717.00
合计	20,813,341.89	17,317,282.16	21,286,422.63	16,880,989.62

5、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		
理财产品收益		3,500,000.00
合计	71,272.24	29,079.43
	71,272.24	3,529,079.43

十五、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	1,428,216.30	
越权审批或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免	168,792.39	
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）	141,000.00	
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		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		

除将公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，没有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	133,242.74	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
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		
根据税法、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一些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	7,726.37	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
系经常性损益总额	1,878,887.88	
减：所得税影响额	104,256.57	
少数股东权益影响额		
合计	1,774,631.31	

2. 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	8.65%	0.11	0.11
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.44%	0.04	0.04

浙江国信汽车服务股份有限公司

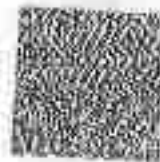
二〇二一年三月九日



营业执照

统一社会信用代码

91370100611889123



山东省市场监督管理局
山东省人民政府
山东省公安厅
山东省住房和城乡建设厅
山东省自然资源厅
山东省生态环境厅
山东省农业农村厅
山东省卫生健康委员会
山东省人力资源和社会保障厅
山东省文化和旅游厅
山东省交通运输厅
山东省水利厅
山东省住房和城乡建设厅
山东省自然资源厅
山东省生态环境厅
山东省农业农村厅
山东省卫生健康委员会
山东省人力资源和社会保障厅
山东省文化和旅游厅
山东省交通运输厅
山东省水利厅

(副本)

1-1

名称 和信会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 王亚

经营范围

成立日期 2013年 04 月 23 日

合伙期限 2013年 04 月 23 日至2033年04 月22 日

主要经营场所 济南市历下区文化东路20号至26号7层



仅限出具报告使用



登记机关

2019 年 06 月 27 日

国家企业信用信息公示系统网址: <http://www.gsxt.gov.cn>

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家企业信用信息公示系统报送年度报告

国家市场监督管理总局监制

14000000000000000000



会计师事务所 执业证书

名称:

首席合伙人: 王晖

主任会计师:

经营场所:

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 37010051

批准执业文号: 鲁财会字〔2009〕第11号

批准执业日期: 2009-07-29



证书序号: 0011555

说明

1. 《会计师事务所执业证书》是证明持有人员经财政部门核准, 准予执行注册会计师法定业务凭证。
2. 《会计师事务所执业证书》记载事项发生变更的, 应当向财政部门申请变更登记。
3. 《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
4. 会计师事务所终止或执业许可注销的, 应当将执业证书交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关:



中华人民共和国财政部制



证书序号:000370

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准
和信会计师事务所（特殊普通合伙）
执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：王晖



证书号：49

发证时间：

证书有效期至：二〇一二年八月五日

姓名: 王明

性别: 男

出生年月: 1975-05-02

民族: 汉族

籍贯: 山东省潍坊市

学历: 大学

学位: 硕士

职称: 副教授

现任职务: 潍坊市发展和改革委员会副主任

联系电话: 0536-2222222

潍坊市发展和改革委员会

潍坊市发展和改革委员会

潍坊市发展和改革委员会



姓名: 张立信
性别: 男
出生日期: 1988-04-12
身份证号: 32062119880412001X
工作单位: 立信会计师事务所(普通合伙)
执业证书编号: 3206011538017018

姓名: 张立信
性别: 男
出生日期: 1988-04-12
身份证号: 32062119880412001X
工作单位: 立信会计师事务所(普通合伙)
执业证书编号: 3206011538017018

姓名: 张立信
性别: 男
出生日期: 1988-04-12
身份证号: 32062119880412001X
工作单位: 立信会计师事务所(普通合伙)
执业证书编号: 3206011538017018



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

同意变更
Agree to be changed by

立信

事务所
CPA



同意变更
Agree to be changed by

立信会计师事务所



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

同意变更
Agree to be changed by

事务所
CPA

立信会计师事务所
Shanghai Institute of Certified Public Accountants

同意变更
Agree to be changed by

事务所
CPA

立信会计师事务所
Shanghai Institute of Certified Public Accountants