

公告编号：2021-011



华东拆车

NEEQ : 873071

上海华东拆车股份有限公司

Shanghai Infraswin Energy Co., Ltd.



年度报告

— 2020 —

公司年度大事记

商务部令 2020 年第 2 号《报废机动车回收管理办法实施细则》2020 年 9 月 1 日起施行。

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	8
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析	10
第四节	重大事件	20
第五节	股份变动、融资和利润分配	23
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	30
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护	34
第八节	财务会计报告	39
第九节	备查文件目录	79

第一节 重要提示、目录和释义

【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。

公司负责人刘亚轩、主管会计工作负责人凌建玲及会计机构负责人（会计主管人员）徐天行保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

立信会计师事务所（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
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	☐ 是 ☒ 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在未按要求披露的事项	☐ 是 ☒ 否
是否被出具非标准审计意见	☐ 是 ☒ 否

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项描述及分析
政策风险	汽车拆解行业是国家特许经营的行业，其发展对政策依赖较大。主要体现在几个方面：（1）补贴激励直接影响报废数量。在 2014 年、2015 年国家政策鼓励报废黄标车的情况下，汽车报废数量急剧增加，汽车拆解企业盈利状况大幅提升。政策红利释放完毕后，汽车报废数量也随之回落；（2）汽车报废企业盈利模式受限。2019 年 6 月 1 日新《报废汽车回收管理办法》颁布实施，新的办法中第十二条明确，拆解的报废机动车的“五大总成”具备再制造条件的，可以按照国家有关规定出售给具有再制造能力的企业经过再制造予以循环利用；不具备再制造条件的，应当作为废金属，交售给钢铁企业作为冶炼原料。 应对措施：公司将密切观察行业政策变动，并作出及时的规划和调整。同时，对于可能出现的利好政策，公司积极筹划准备，在政策落地之时可以抓住机遇。
黑色金属价格波动的风险	报告期内，公司主要收入来源为报废汽车拆解物的销售收入，其中黑色金属销售收入占总收入的比例 41.70%。而黑色金属价格受投资需求、市场供求关系的影响波动较大，如果企业不能有效规避黑色金属价格波动风险，可能对公司经营业绩、现金流及销售毛利率产生不利影响。

	应对措施：公司拟通过两个方面降低黑色金属价格波动对公司的影响，一方面公司参考黑色金属市场价格制定公司收购车辆价格；另一方面发展车辆拆解的技术研究，提高拆解的汽车回用件的使用率，增加回用件的销售收入。
安全事故风险	报废汽车在拆解过程中会有很多电钻、拆解平台、升降机、安全气囊引爆等操作，不当的操作可能会引发安全事故，进而给公司造成经济上或声誉上的不利影响。 应对措施：公司制定了一系列安全生产管理制度，加强施工安全生产监督检查，明确各级检查工作的组织领导，消除事故隐患、防止事故发生，改善员工劳动条件，加强员工安全教育，确保生产安全。
区域集中风险	由于汽车拆解企业的经营范围受到回收半径和运输半径的限制，目前公司的收车范围和销售范围都集中在华东地区。如果所覆盖的区域市场情况发生不利变化而公司不能及时做出相应调整，短期内将对公司经营业绩造成不利影响。 应对措施：公司将密切关注所在地区政策和行业的变化以做出及时的应对措施，同时公司考虑融资后对其他地区的同行业公司进行一些并购整合活动，以扩大经营的区域。
潜在利益输送可能性风险	公司与实际控制人刘亚轩、史蕴棣、凌建玲、顾汉涛、陈海涛、金伟峰、邵耀慈控制的普联投资共同控股子公司上海绿坚。由于公司实际控制人通过普联投资间接持有公司子公司上海绿坚的股权，存在其利用参股将利益输送至普联投资而便于个人或集体获取不当利益的潜在风险。虽然公司实际控制人已经签署了防止利益冲突的承诺函，但如果公司实际控制人违反承诺，可能会对公司造成一定损失。 应对措施：公司实际控制人刘亚轩已就上述风险出了《防止利益冲突和利益输送承诺书》。
公司治理的风险	股份公司成立后，公司建立了由股东大会、董事会、监事会和高级管理层组成的公司治理结构，制定了较为完备的《公司章程》、“三会”议事规则、《关联交易决策制度》等规章制度，明确了“三会”的职责划分。但股份公司成立时间较短，特别是公司股票在全国中小企业股份转让系统公开转让后，将对公司治理提出更高的要求，而公司管理层对相关制度的完全理解和全面执行将有个过程。因此，短期内公司治理仍可能存在不规范的风险。 应对措施：公司管理层将加强学习，严格遵守各项规章制度，严格按照“三会”议事规则、《关联交易决策制度》、《对外

	投资管理制度》、《对外担保管理制度》、《信息披露管理制度》治理公司，使公司朝着更加规范化的方向发展。
客户集中风险	2018 年度、2019 年度和 2020 年，公司前五名客户的销售占比分别为 77.95%、71.48%和 89.56%，在主要客户相对集中的风险。主要是由于公司所属行业的业务特征决定，公司主要产品是报废汽车拆解物，包括黑色金属、有色金属和回用件，基本都集中销售给上海成钢废旧金属回收有限公司、徐州北方再生资源有限公司、徐州苏物再生资源有限公司三家废旧金属回收企业。 应对措施：储备潜在客户资源，如果目前客户出现问题可以迅速转换到新的客户，减少因客户变动对公司经营活动产生的影响。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、华东拆车	指	上海华东拆车股份有限公司
有限公司、华东拆车有限	指	上海华东拆车有限公司
上海绿坚、子公司	指	上海绿坚汽车配件有限公司
全仕宝	指	上海全仕宝信息技术有限公司
上海启欣	指	上海启欣机动车服务有限公司
欣昊仓储	指	上海欣昊仓储有限公司
华星物资	指	上海华星物资（集团）有限公司
普联投资	指	上海普联投资咨询有限公司
鸿鸟实业	指	上海鸿鸟实业有限公司
高级管理人员	指	公司总经理、财务负责人、董事会秘书
主办券商、申万宏源承销保荐	指	申万宏源证券承销保荐有限责任公司
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
全国股份转让系统、新三板	指	全国中小企业股份转让系统
报告期	指	2020 年度
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》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	挂牌之日起生效并执行的《上海华东拆车股份有限公司章程》
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》
监销车	指	需要交通管理局下派专人进行现场监督销毁的车辆，多为运营车辆，如大中型载货车、客车等
拆解	指	对报废汽车进行无害化处理、拆除可再利用的零部件和主要总成；按各物品的材质种类分解存放；对车体和结构件等进行压扁或切割的程序和方式
回用件	指	机动车报废并拆解后，还能再利用的零件称为回用件
再制造	指	以旧的汽车零部件为毛坯，采用专门的工艺和技术，在原有制造的基础上进行一次新的制造
五大总成	指	汽车五大总成指：发动机总成、方向机总成、变速器总成、前后桥、车架。

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	上海华东拆车股份有限公司
英文名称及缩写	Shanghai Infracwin Energy Co., Ltd. -
证券简称	华东拆车
证券代码	873071
法定代表人	刘亚轩

二、 联系方式

董事会秘书	姜海阳
联系地址	上海市宝山区石太路 691 号 1 幢
电话	021-66550083
传真	021-66621053
电子邮箱	118106663@qq.com
公司网址	www.hdelv.com
办公地址	上海市宝山区石太路 691 号 1 幢
邮政编码	200942
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2002 年 11 月 28 日
挂牌时间	2018 年 11 月 12 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-C42 废弃资源综合利用业-C421 金属废料和碎屑加工处理-C4210 金属废料和碎屑加工处理
主要业务	报废汽车回收拆解及配件利用
主要产品与服务项目	金属废料、报废汽车回用件；报废汽车注销办理
普通股股票交易方式	☐ 连续竞价交易 ☒ 集合竞价交易 ☐ 做市交易
普通股总股本（股）	21,180,000.00
优先股总股本（股）	0
控股股东	无
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（刘亚轩、史蕴棣、凌建玲、顾汉涛、陈海涛、金伟峰、邵耀慈、张玉海），一致行动人为（刘亚轩、史蕴棣、凌建玲、顾汉涛、陈海涛、金伟峰、邵耀慈、张玉海）

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	91310113744946253P	否
注册地址	上海市宝山区月浦镇石太路 691 号 1 幢	否
注册资本	21,180,000	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	申万宏源承销保荐			
主办券商办公地址	上海市徐汇区常熟路 239 号			
报告期内主办券商是否发生变化	否			
主办券商（报告披露日）	申万宏源承销保荐			
会计师事务所	立信会计师事务所（特殊普通合伙）			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	李海兵	陈杰		
	3 年	3 年	年	年
会计师事务所办公地址	上海市南京东路 61 号 4 楼			

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、经营情况和管理层分析

一、主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	35,629,815.04	33,750,941.87	5.57%
毛利率%	47.61%	45.69%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	4,956,807.89	3,237,309.65	53.12%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	4,370,526.23	3,162,570.39	38.20%
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)	12.49%	8.61%	-
加权平均净资产收益率%(依据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)	11.01%	8.41%	-
基本每股收益	0.23	0.15	53.33%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	67,163,798.61	67,828,653.19	-0.98%
负债总计	21,851,638.21	25,107,542.82	-12.97%
归属于挂牌公司股东的净资产	40,903,062.73	38,990,838.16	4.90%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.93	1.84	4.89%
资产负债率%(母公司)	25.74%	30.10%	-
资产负债率%(合并)	32.53%	37.02%	-
流动比率	1.92	1.70	-
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	2,843,683.61	-1,992,819.23	242.70%
应收账款周转率	2.45	3.13	-
存货周转率	2.19	3.06	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-0.98%	8.80%	-
营业收入增长率%	5.57%	-9.68%	-
净利润增长率%	52.73%	103.15%	-

(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	21,180,000.00	21,180,000.00	0.00%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

(六) 境内外会计准则下会计数据差异

☐适用 ☒不适用

(七) 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	147,202.50
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）	396,120.49
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	241,230.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-4,719.79
非经常性损益合计	779,833.20
所得税影响数	195,905.49
少数股东权益影响额（税后）	-2,353.95
非经常性损益净额	586,281.66

(八) 补充财务指标

☐适用 ☒不适用

(九) 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

1、 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 ☒ 不适用

2、 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

☒ 适用 ☐ 不适用

重要会计政策变更

(1) 执行《企业会计准则第 14 号——收入》(2017 年修订)(以下简称“新收入准则”)

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 14 号——收入》。修订后的准则规定，首次执行该准则应当根据累积影响数调整当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则。根据准则的规定，本公司仅对在首次执行日尚未完成的合同的累积影响数调整 2020 年年初留存收益以及财务报表其他相关项目金额，比较财务报表不做调整。执行该准则的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目	对 2020 年 1 月 1 日余额的影响金额	
		合并	母公司
与销售商品相关的预收款项重分类至合同负债、其他流动负债。	预收款项	减少 117,725.43 元	减少 117,725.43 元
	合同负债	增加 104,181.80 元	增加 104,181.80 元
	其他流动负债	增加 13,543.63 元	增加 13,543.63 元

与原收入准则相比，执行新收入准则对 2020 年度财务报表相关项目的影响如下（增加/（减少））：

受影响的资产负债表项目	对 2020 年 12 月 31 日余额的影响金额	
	合并	母公司
预收款项	减少 268,433.43 元	减少 238,433.43 元
合同负债	增加 239,304.93 元	增加 211,003.04 元
其他流动负债	增加 29,128.50 元	增加 27,430.39 元

(2) 执行《企业会计准则解释第 13 号》

财政部于 2019 年 12 月 10 日发布了《企业会计准则解释第 13 号》(财会〔2019〕21 号，以下简称“解释第 13 号”)，自 2020 年 1 月 1 日起施行，不要求追溯调整。

①关联方的认定

解释第 13 号明确了以下情形构成关联方：企业与其所属企业集团的其他成员单位（包括母公司和子公司）的合营企业或联营企业；企业的合营企业与企业其他合营企业或联营企业。此外，解释第 13 号也明确了仅仅同受一方重大影响的两方或两方以上的企业不构成关联方，并补充说明了联营企业包括联营企业及其子公司，合营企业包括合营企业及其子公司。

②业务的定义

解释第 13 号完善了业务构成的三个要素，细化了构成业务的判断条件，同时引入“集中度测试”选择，以在一定程度上简化非同一控制下取得组合是否构成业务的判断等问题。

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行解释第 13 号，比较财务报表不做调整，执行解释第 13 号未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

(3) 执行《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》

财政部于 2020 年 6 月 19 日发布了《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》（财会〔2020〕10 号），自 2020 年 6 月 19 日起施行，允许企业对 2020 年 1 月 1 日至该规定施行日之间发生的相关租金减让进行调整。按照该规定，对于满足条件的由新冠肺炎疫情直接引发的租金减免、延期支付租金等租金减让，企业可以选择采用简化方法进行会计处理。

本公司对于属于该规定适用范围的租金减让全部选择采用简化方法进行会计处理，并对 2020 年 1 月 1 日至该规定施行日之间发生的相关租金减让根据该规定进行相应调整。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

重要会计估计变更

本期公司主要会计估计未发生变更。

(十) 合并报表范围的变化情况

√适用 □不适用

合并财务报表范围

上海绿坚汽车配件有限公司

上海循资科技发展有限公司

其他原因的合并范围变动

子公司名称	变动原因
上海循资科技发展有限公司	设立

公司新设立上海循资科技发展有限公司，该公司经营范围以科技推广和技术服务为主，公司持股比例 52%。该公司对报废机动车拆解企业能够起到技术支持，为各拆解企业的建设、设施配套及环保评测方面提供相关的技术支持，有助于拆解企业的升级改造及持续发展。

二、 主要经营情况回顾

(一) 业务概要

商业模式

公司致力于建立现代化的报废汽车拆解工艺流程，努力使报废汽车回收拆解业由粗放型转变为现代型、洁净型，成为业内领先的汽车拆解企业。公司主要产品为报废汽车拆解后产生的黑色金属、有色金属及拆解零部件，通过与下游废金属回收企业、回用件回收企业等资源再利用企业签订销售合同，实现销售，具体包括：（1）废黑色金属销售；（2）废有色金属销售；（3）混合金属销售；（4）回用件销售；（5）其他再生资源。从而获取收入、利润和现金流。另外公司通过网络平台、电商服务平台与覆盖上海市的报废车辆回收服务网点相结合，促进资源的回收利用和企业的健康快速发展。

行业信息

是否自愿披露

☐是 ☒否

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
主营业务是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
主要产品或服务是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
客户类型是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
关键资源是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
销售渠道是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
收入来源是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
商业模式是否发生变化	☐ 是 ☒ 否

(二) 财务分析

1、 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		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	12,261,490.54	18.26%	14,600,301.45	21.53%	-16.02%
应收票据					
应收账款	13,019,943.91	19.39%	14,439,105.23	21.29%	-9.83%
存货	9,654,758.59	14.37%	7,406,764.17	10.92%	30.35%
投资性房地产	18,662,124.63	27.79%	17,720,899.46	26.13%	5.31%
长期股权投资	1,258,902.91	1.87%	1,160,466.75	1.71%	8.48%
固定资产	3,770,965.89	5.61%	3,987,070.87	5.88%	-5.42%
在建工程					

无形资产					
商誉					
短期借款					
长期借款					
其他应收款	1,507,782.58	2.24%	1,147,541.46	1.69%	31.39%
应付帐款	10,650,930.58	15.86%	11,957,477.76	17.63%	-10.93%
预收账款	144,112.41	0.21%	415,210.43	0.61%	-65.29%
应交税费	746,228.93	1.11%	1,933,642.32	2.85%	-61.41%

资产负债项目重大变动原因：

- 1、存货：公司 2020 年末存货较 2019 年末增加 30.35%。主要原因为受《上海市鼓励国三柴油车提前报废补贴实施办法》影响，提升了市场中此类排放标准的机动车辆的报废意愿，使这些车主希望尽快完成报废手续，从而取得政府相应的补贴金额。随着 2020 年对于享受补贴政策车辆的回收量增加，使公司年末报废车原料及废杂件整体库存较 2019 年末增加约 225 万元。
- 2、应收帐款：公司 2020 年末应收账款较 2019 年末下降 9.83%。主要原因为公司 2020 年分别收回上海华建拆车有限公司及吴江市北厍朱家湾并铁厂前欠货款 160 万元和 294 万元；收回上海华中旧机动车经纪有限公司场租费欠款 120.4 万元；收回连云港绿盛金属材料有限公司前欠加工款 116 万元；同时，应付账款中徐州苏物再生资源有限公司及大众汽车（中国）投资有限公司分别增加 538.2 万元和 7.2 万元。
- 3、其他应收款：公司 2020 年末其他应收款较 2019 年末增加 31.39%。主要为公司车辆回收业务代付车辆残值 27 万元，与宝可机电安装有限公司场地租赁保证金 10 万元，与中科高盛咨询集团有限公司江苏分公司合同保证金 1.5 万元。
- 4、预收账款：公司 2020 年末预收账款较 2019 年同期降低 65.29%。主要原因为公司 2020 年按新收入准则要求，将原分类为预收账款的 26.8 万元重分类为合同负债及其他流动负债，从而使得预收账款较以往有较大下降。
- 5、应交税费：公司应交税费 2020 年较 2019 年下降 61.41%。其主要原因为公司 2020 年四季度销售较上年同期有所下降，使得各项税金的计提有所降低。期末，公司及绿坚汽配应交增值税较 2019 年下降 53.1 万元，应交所得税较 2019 年同期下降 68.4 万元，应交的税金及附加较 2019 年下降约 5.3 万元。绿坚汽配 2020 年末就计提房产税及土地使用税较 2019 年同期分别上升 8.8 万和 0.9 万元。
- 6、应付帐款：公司 2020 年应付账款较 2019 年同期下降 10.93%。主要原因为公司对上海恩丰金属材料加工有限公司的应付帐款进行支付 120.1 万元，并支付了上海机动车回收服务中心应付帐款 46.3 万元。同时公司应付暂估较 2019 年同期增加 48.7 万元。

2、 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		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	35,629,815.04	-	33,750,941.87	-	5.57%
营业成本	18,667,690.51	52.39%	18,330,331.70	54.31%	1.84%
毛利率	47.61%	-	45.69%	-	-
销售费用	560,790.46	1.57%	578,996.61	1.72%	-3.14%
管理费用	9,508,553.41	26.69%	9,077,894.68	26.90%	4.74%

研发费用	0	0%	0	0%	0%
财务费用	-20,176.14	-0.06%	-105,132.68	-0.31%	80.81%
信用减值损失	279,369.63	0.78%	-345,426.14	-1.02%	180.88%
资产减值损失	0	0%	0	0%	0%
其他收益	396,120.49	1.11%	391,826.72	1.16%	1.10%
投资收益	98,436.16	0.28%	61,113.40	0.18%	61.07%
公允价值变动收益	0	0%	0	0%	0%
资产处置收益	147,202.50	0.41%	0	0.00%	100.00%
汇兑收益	0	0%	0	0%	0%
营业利润	7,115,618.62	19.97%	5,322,587.78	15.77%	33.69%
营业外收入	543.48	0.002%	8,364.31	0.02%	-93.50%
营业外支出	5,263.27	0.01%	407,169.84	1.21%	-98.71%
净利润	5,635,633.35	15.82%	3,689,957.52	10.93%	52.73%

项目重大变动原因:

- 1、财务费用：公司 2020 年财务费用由 2019 年的-105,132.68 变为-20,176.14，主要原因为 2020 年期间公司银行存款利息额较 2019 年同期减少约 8 万元。
- 2、信用减值损失：公司 2020 年信用减值损失与 2019 年同期比较降低 180.88%。主要原因为公司当年收回了上海华建拆车有限公司及吴江市北厍朱家湾并铁厂前欠货款 160 万元和 294 万元；收回上海华中旧机动车经纪有限公司场租费欠款 120.4 万元；收回连云港绿盛金属材料有限公司前欠加工款 116 万元等，使得期末信用减值损失计提基础额相较 2019 年末有明显下降，故本期信用减值损失数额较去年同期有大幅减少。
- 3、投资收益：公司 2020 年投资收益较 2019 年增加 61.07%。主要原因为相较 2019 年公司对上海华星鸿驰汽车销售服务有限公司的投资收益增加约 10.7 万元；公司对上海欣昊仓储有限公司投资收益与 2019 年相比减少了约 7 万元。
- 4、营业利润：公司受《上海市鼓励国三柴油车提前报废补贴实施办法》政策的影响，公司 2020 年收入上升幅度（5.57%）要略高于成本增长幅度（1.84%），受此影响公司本年营业利润上升约 179 万元；公司在销售费用、管理费用、财务费用三项期间费用中总计上升了约 49.7 万元；公司本年资产处置收益增加 14.7 万；受信用减值损失冲回影响营业利润增加约 62.4 万；综上几方面主要因素，使得公司 2020 年营业利润相较 2019 年上升了 33.69%
- 5、营业外收入：公司 2020 年营业外收入较 2019 年下降 93.50%。主要原因为公司 2019 年收到一次性注册地工业园区补助 0.8 万元，此补助于 2020 年不再发放，故造成 2020 年公司营业外收入下降。
- 6、营业外支出：公司 2020 年营业外支出与 2019 年比较，下降 98.71%。其主要原因是公司 2019 年受到上海市宝山区生态环境局的行政处罚款 40 万元，2020 年无涉及此类罚款，故营业外收入下降 98.71%。

(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	31,217,974.24	29,177,549.48	6.99%
其他业务收入	4,411,840.80	4,573,392.39	-3.53%
主营业务成本	17,896,303.26	17,359,600.33	3.09%
其他业务成本	771,387.25	970,731.37	-20.54%

按产品分类分析：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减%
废黑色	14,858,995.44	8,605,334.71	42.09%	-27.64%	-33.45%	5.06%
废有色	337,545.32	27,805.16	91.76%	-47.02%	-53.19%	1.09%
混合金属	5,599,320.95	2,949,795.37	47.32%	9.97%	-15.49%	15.87%
其他	57,798.23	46,787.50	19.05%	-57.50%	-78.61%	79.89%
报废汽车回用件	1,978,835.56	408,426.46	79.36%	-28.79%	-38.15%	3.13%
加工	8,385,478.74	5,858,154.06	30.14%	100.00%	100.00%	100.00%
其他业务收入	4,411,840.80	771,387.25	82.52%	-3.53%	-20.54%	3.74%
合计	35,629,815.04	18,667,690.51	47.61%	5.57%	1.84%	1.94%

按区域分类分析：

□ 适用 √ 不适用

收入构成变动的原因：

由于报废机动车回收市场放开以及受《上海市鼓励国三柴油车提前报废补贴实施办法》政策的影响，公司 2020 年新增代加工业务，开展受托拆解业务。

1 废黑色：公司 2020 年废黑色销售额较 2019 年下降主要原因为公司 2020 年受托拆解业务的开展使公司自收车辆拆解量下降，使得公司废黑色营业收入较 2019 年下降了 27.64%。但由于公司总体拆解量呈上升趋势，一定程度上降低了拆解的单位成本，导致公司相应的营业成本均有不同程度下降，废黑色营业成本的下降幅度略高于营业收入的下降幅度，故公司 2020 年废黑色毛利率较 2019 年同期上升了 13.66%。

2 混合金属：公司 2020 年混合金属销售中增加了与捷豹路虎（中国）投资有限公司的采购业务，该项采购业务形成的混合金属销售毛利约 65%，销售额约达 134 万。该项业务对公司混合金属毛利率的提升影响较大。

3 其他：2020 年公司营业收入中其他项由于公司总体拆解量呈上升趋势，一定程度上降低了拆解的单位成本，导致公司相应的营业成本经过分摊后均有不同程度下降。其他项营业收入在总营业收入及销售重量方面所占比重均极小。在销售价格基本与上年同期持平，单位成本相应大幅降低的情况下，使得以往处于低位的其他项的毛利率有大幅上涨。

(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	徐州苏物再生资源有限公司	13,782,337.99	44.15%	否
2	连云港绿盛金属材料有限公司	5,760,883.67	18.45%	否
3	上海平阜工贸有限公司	5,663,864.59	18.14%	否
4	上海得申汽配有限公司	1,674,353.98	5.36%	否

5	苏州多卡达贸易有限公司	1,079,220.78	3.46%	否
合计		27,960,661.01	89.56%	-

连云港绿盛金属材料有限公司为我公司长期客户，公司每年对其有稳定的销售业务，主要以废杂件销售为主。2020 年公司一项异地贸易业务由连云港绿盛金属材料有限公司提供部分分拣整理劳务，故绿盛公司 2020 年为本公司主要供应商之一。

(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	上海海琳车辆牵引停车服务有限公司	1,651,685.50	20.89%	否
2	上海沂畅物流有限公司	1,161,204.00	14.68%	否
3	上海恩丰金属材料加工有限公司	945,473.93	11.96%	否
4	连云港绿盛金属材料有限公司	799,694.30	10.11%	否
5	宜兴市嘉洲运输有限公司	690,867.57	8.74%	否
合计		5,248,925.30	66.38%	-

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	2,843,683.61	-1,992,819.23	242.70%
投资活动产生的现金流量净额	-2,002,497.52	-322,899.24	-520.16%
筹资活动产生的现金流量净额	-3,179,997.00	-939,225.00	-238.58%

现金流量分析：

1 经营活动产生的现金流量净额 2020 年较 2019 年增长 242.70%。主要原因为公司 2020 年度收入较 2019 年度增长 5.57%，年末应收款项较 2019 年也有较大减少，故 2020 年销售商品提供劳务收到的现金与 2019 年对比，增长了 1318.8 万；公司购买商品，接受加工劳务的支出较 2019 年增长了 356.8 万元；由于 2020 年公司适量增加了绩效奖金，提高了社保缴费基数，使公司 2020 年支付的职工薪酬较 2019 年上升了 219.8 万元；支付的各项税费方面 2020 年公司税金缴纳增加 274.8 万元；支付其他与经营活动有关现金较上年同期下降约 10 万元。

2 投资活动产生的现金流量净额本年与 2019 年相比降低了 520.16%。主要因为绿坚汽车配件有限公司支付土地出让金 150 万元。母公司购置固定资产价税合计共支出约 63.7 万元（其中税金约 7.3 万元，固定资产本期新增约 56.4 万元）较上年同期增加约 31.5 万元，处置旧场地资产取得 14.7 万。

3 筹资活动产生的现金流量净额较 2019 年降低了 238.6%。主要原因为分配股利支付现金较 19 年增加了 243.7 万元；用于筹资活动的现金支出与 19 年比较减少 19.6 万元。

(三) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名	公司类	主要业	总资产	净资产	营业收入	净利润
-----	-----	-----	-----	-----	------	-----

称	型	务				
上海绿坚汽车配件有限公司	控股子公司	租赁	21,196,907.16	9,276,679.01	2,923,890.58	1,428,431.15
上海循资科技发展有限公司	控股子公司	服务	30,475.28	-224.72	0	-224.72

主要控股参股公司情况说明

公司有 3 家参股子公司

1 公司持有上海启欣机动车服务有限公司 14.93%股份。该公司为各报废机动车拆解企业提供相关的机动车报废信息，本公司持有该公司股份有助于本公司及时、快速掌握报废机动车回收信息。

2 公司持有上海欣昊仓储有限公司 10%股份。该公司为物流仓储企业，对外开展各项仓储租赁业务。在公司需要时可为公司提供报废车辆或其他杂件临时存放服务。公司持有股份以取得相应收益为目的。

3 公司持有上海华星鸿驰汽车销售服务有限公司 20%股份。该公司为机动车销售企业，公司对其出资对于掌握相关机动车辆信息，包括新车及二手车销售市场的价格变动，及二手车市场中相关待报废机动车的信息，有助于公司提高机动车辆回收业务。

公司持有上海全仕宝信息技术有限公司 10%股份。2019 年 10 月 11 日上海铁路运输法院（简称该院）裁定受理上海全仕宝信息技术有限公司（简称全仕宝）破产清算一案，2020 年 11 月 27 日该院公告，全仕宝不能清偿到期债务，且资产不足以清偿全部债务，该院裁定宣告全仕宝破产。2020 年 12 月 30 日该院公告，因全仕宝管理人已经对全仕宝现有破产财产进行清理、分配等，现破产财产分配方案已执行完毕，裁定终结全仕宝破产程序。2021 年 2 月 4 日，全仕宝完成注销。

公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

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

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；行业发展势头良好，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；没有影响公司持续经营的事项发生。因此，管理层认为公司持续经营状况良好。报告期内公司未发生对持续经营能力有重大影响的事项。

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	☐ 是 ☒ 否	四.二.(一)
是否存在对外担保事项	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	☐ 是 ☒ 否	四.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在其他重大关联交易事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☒ 是 ☐ 否	四.二.(四)
是否存在破产重整事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在自愿披露的其他事项	☐ 是 ☒ 否	

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

☐是 ☒否

2、以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

☐适用 ☒不适用

3、以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

☐适用 ☒不适用

（二） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三) 承诺事项的履行情况

公司无已披露的承诺事项

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	2018年11月12日		挂牌	其他承诺（请自行填写）	保证华东拆车和控股子公司的相互利益不受损	正在履行中
实际控制人或控股股东	2018年11月12日		挂牌	同业竞争承诺	避免同业竞争	正在履行中
董监高	2018年11月12日		挂牌	同业竞争承诺	规范关联交易及避免同业竞争	正在履行中
公司	2018年11月12日		挂牌	其他承诺（请自行填写）	减少关联交易	正在履行中

承诺事项详细情况：

1、刘亚轩、史蕴棣、凌建玲、顾汉涛、陈海涛、金伟峰、邵耀慈出具如下承诺：“1）本人在控制华东拆车期间，将不会要求、督促其控制的华东拆车以任何形式直接或间接影响上海绿坚的正常经营，从而使原本属于华东拆车或上海绿坚各自的利益受损。2）本人将保证在控制华东拆车期间，华东拆车不与上海绿坚发生任何关联交易，主营业务不产生重合，避免任何形式利益输送的可能性。3）本人在控制华东拆车期间，将不会要求、督促其控制的华东拆车以任何形式直接或间接要求上海绿坚进行不合理分红，并且将严格按照上海绿坚的公司章程，在上海绿坚未实现盈利前，不对股东进行分红；在上海绿坚实现盈利后，如果需要分红，将严格按华东拆车公司《章程》、华东拆车《对外投资管理制度》以及上海绿坚的公司《章程》的规定，进行分红，保证不损害华东拆车或上海绿坚的利益。4）如本人或本人控制的华东拆车、上海绿坚违反上述防止利益冲突、利益输送的承诺，造成华东拆车实际损失的，由本人赔偿。”

2、实际控制人、持有 5%以上股份的主要股东、董事、监事、高级管理人员关于避免同业竞争的承诺，承诺将不以任何形式取得任何在商业上对公司构成竞争的经济实体、机构、经济组织的控制权，或在该经济实体、机构、经济组织中担任或委派高级管理人员或核心技术人员；并承担因违反上述承诺而给公司造成的全部经济损失。

3、公司所有董事、监事、高级管理人员均已签署关于规范关联交易及避免同业竞争的承诺。

4、公司管理层承诺今后将尽可能减少与公司之间的关联交易。对于无法避免的关联交易，公司将依照相关法律法规及内部控制制度，履行相应的决策程序，并签订相关协议，并按照《公司法》、《公司章程》、《关联交易决策制度》及其他相关法律法规的规定，履行相应的决策程序。

报告期内，上述主体均已履行承诺。

(四) 失信情况

康骊监事牵涉民间借贷纠纷，该案件于 2018 年 10 月 24 日立案，案号：（2018）浙 0106 执 4714 号，2019 年 3 月 28 日杭州西湖法院发布，康骊有履行能力而拒不履行。

第五节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(一) 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	9,224,999	43.56%	2,417,100	11,642,099	54.97%
	其中：控股股东、实际控制人	1,552,708	7.33%	176,333	1,729,041	8.16%
	董事、监事、高管	926,625	4.38%	0	926,625	4.38%
	核心员工			0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	11,955,001	56.44%	-2,417,100	9,537,901	45.03%
	其中：控股股东、实际控制人	4,481,792	21.16%	-176,333	4,305,459	20.33%
	董事、监事、高管	2,779,875	13.13%	105,900	2,885,775	13.62%
	核心员工			0	0	0%
总股本		21,180,000	-	0	21,180,000.00	-
普通股股东人数		17				

股本结构变动情况：

☐适用 ☒不适用

(二) 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	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	上海鸿鸟实业有限公司	4,410,000	0	4,410,000	20.82%	1,470,000	2,940,000	0	0
2	曹茂良	3,494,700	0	3,494,700	16.5%	2,621,025	873,675	0	0
3	上海华星物资（集团）有限公司	3,340,000	0	3,340,000	15.77%	0	3,340,000	0	0
4	上海普联投资咨询有限公司	2,630,000	0	2,630,000	12.42%	876,666	1,753,334	0	0

5	刘亚轩	2,541,100	0	2,541,100	12%	1,905,825	635,275	0	0
6	史蕴棣	2,541,100	0	2,541,100	12%	1,905,825	635,275	0	0
7	张玉海	529,000	0	529,000	2.5%	176,333	352,667	0	0
8	凌建玲	423,300	0	423,300	2%	317,475	105,825	0	0
9	张翠平	211,800	0	211,800	1%	0	211,800	0	0
10	曹晓舟	211,800	0	211,800	1%	0	211,800	0	0
合计		20,332,800	0	20,332,800	96.01%	9,273,149	11,059,651	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

普通股前十名股东间相互关系说明：公司自然人股东刘亚轩是公司法人股东上海华星物资（集团）有限公司的董事兼总经理；是上海普联投资咨询有限公司的法定代表人，并且对普联投资出资 97.94 万元，同时刘亚轩兼任上海鸿鸟实业有限公司的法定代表人，并且对鸿鸟实业出资为 660 万元。公司自然人股东史蕴棣、凌建玲、樊勇、曹晓舟均是公司法人股东鸿鸟实业的股东，对鸿鸟实业出资分别为 150 万元、100 万元、20 万元、20 万元。公司法人股东鸿鸟实业持有公司 441 万股，同时鸿鸟实业对普联投资的出资额为 1,860.86 万元。

公司自然人股东刘亚轩、史蕴棣、凌建玲与公司董事顾汉涛、陈海涛、金伟峰、监事邵耀慈于 2018 年 6 月 5 日签订了关于鸿鸟实业经营管理的一致行动人协议，约定了明确约定了协议签署之日起 3 年内各方就有关鸿鸟实业发展的重大事项向股东大会、董事会行使提案权和在相关股东大会、董事会行使表决权时保持一致，如发生意见相左时以刘亚轩先生的意见为准。协议约定有效期满，各方如无异议，自动延续三年。同日，公司自然人股东刘亚轩、史蕴棣、凌建玲、张玉海与公司董事顾汉涛、陈海涛签订了关于华东拆车经营管理的一致行动人协议，约定了公司在挂牌后的 3 年内各方就有关公司发展的重大事项向股东会、董事会行使提案权和在相关股东大会、董事会行使表决权时保持一致，如发生意见相左时以刘亚轩先生的意见为准。协议约定有效期满，各方如无异议，自动延续三年。除此之外，股东之间无其他关联关系。

二、 优先股股本基本情况

☐适用 ☒不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

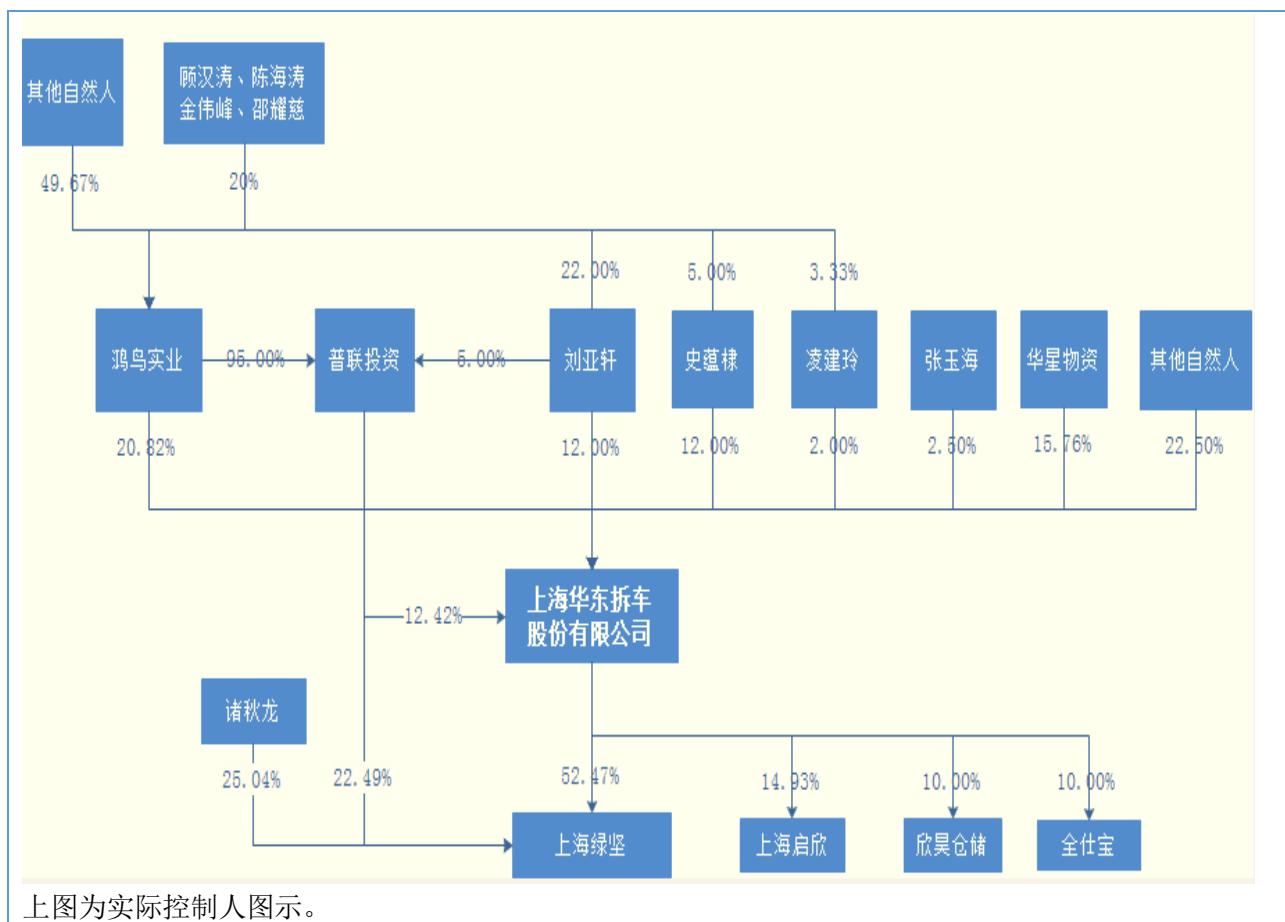
是否合并披露：

☐是 ☒否

（一） 控股股东情况

无

(二) 实际控制人情况



自然人刘亚轩、史蕴棣、凌建玲、张玉海、顾汉涛、陈海涛已于 2018 年 6 月 5 日签署了关于华东拆车经营管理的一致行动人协议，明确约定了公司在挂牌后的 3 年内各方就有关公司发展的重大事项向股东大会、董事会行使提案权和在相关股东大会、董事会行使表决权时保持一致，如发生意见相左时以刘亚轩先生的意见为准。自然人刘亚轩、史蕴棣、凌建玲、顾汉涛、陈海涛、金伟峰、邵耀慈、张玉海是公司的共同实际控制人。

(1) 刘亚轩，男，1956 年 8 月出生，中国籍，无境外永久居留权，汉族。1980 年 1 月毕业于中国电子科技大学，通讯专业，本科学历；2002 年 3 月毕业于澳门城市大学，工商管理专业，研究生学历。1980 年 4 月至 1985 年 12 月，在中国人民解决军陆军第 14 军 40 师任干部；1986 年 1 月至 1989 年 7 月，在中国人民解决军总后勤部第 13 分部任干部；1989 年 8 月至 1994 年 7 月，在中国人民解决军总后勤部第 13 分部任干部；1994 年 8 月至 1997 年 5 月，在上海华东汽贸进口汽车维修服务有限公司任总经理；1997 年 6 月至 1999 年 2 月，在中国汽车贸易华东公司任总经理助理；1999 年 3 月至 2000 年 2 月，在上海华星物资（集团）有限公司任副总经理；2000 年 3 月至今任上海华星物资（集

团)有限公司董事兼总经理;2008年2月至2010年9月兼任有限公司董事;2010年10月至2017年7月兼任有限公司董事长;2017年8月至今,兼任股份公司董事长,任期三年。

此外,刘亚轩先生目前还兼任上海鸿鸟实业有限公司、上海鸿达汽车销售有限公司、上海鸿鸟投资管理公司、上海华星鸿和汽车销售服务有限公司、上海鸿华汽车销售服务有限公司、上海华星鸿连汽车租赁有限公司、上海华星鸿星汽车销售服务有限公司、上海华星江瑞汽车销售服务有限公司、徐州华星鸿汉汽车销售服务有限公司、上海普联投资咨询有限公司、上海华星物业管理有限公司、上海华星鸿捷汽车销售服务有限公司、上海东风华东汽车经销联合有限公司、上海华星亚特汽车销售服务有限公司、上海鸿泰实业有限公司董事长、法定代表人,兼任上海绿坚汽车配件有限公司、上海海博广得利汽车销售有限公司董事,上海华星鸿驰汽车销售服务有限公司董事长。

(2)史蕴棣,男,1968年3月出生,中国籍,无境外永久居留权,汉族。1988年7月毕业于华东师范大学,经济管理专业,专科学历,1999年12月毕业于澳门城市大学,工商管理专业,研究生学历。1988年9月至1999年1月,在中国物资再生利用华东公司任业务员;1999年1月至2002年10月,在上海华东拆旧中心任总经理;2002年11月至2011年5月任有限公司总经理;2011年6月至2017年7月任有限公司董事兼总经理;2017年8月至今,任股份公司董事兼总经理,任期三年。

此外,史蕴棣先生目前还任子公司上海绿坚的董事长;兼任上海鸿鸟实业有限公司、上海启欣机动车服务有限公司、上海全仕宝信息技术有限公司的董事,上海华星鸿驰汽车销售服务有限公司董事。

(3)凌建玲,女,1980年7月出生,中国籍,无境外永久居留权,汉族。2010年1月毕业于中央广播电视大学,会计学专业,本科学历。2001年12月至2005年11月,在上海奥多迪汽车服务有限公司任公司财务;2005年12月至2011年8月,在上海奥多迪汽车服务有限公司任行政人事经理;2011年9月至2017年7月任有限公司财务总监;2017年3月至2017年7月,任有限公司董事;2017年8月至今,任股份公司董事、财务负责人、任期三年。

此外,凌建玲女士目前还任子公司上海绿坚的董事,兼任鸿鸟实业的监事,上海华星鸿驰汽车销售服务有限公司监事。

(4)张玉海,男,1955年12月出生,中国籍,无境外永久居留权,汉族。2003年6月毕业于海军航空工程学院,经济管理专业,本科学历。1972年至1999年6月,在南京军区后勤部服役,1999年7月至2010年4月,在上海华东实业有限公司历任总经理、董事长兼法定代表人;2010年5月至2010年6月,自由职业;2010年6月至2015年12月,在上海国际集团资产管理有限公司任国有资产投资部监事长,2005年10月至2010年9月兼任有限公司董事长。

(5)顾汉涛,男,1963年10月出生,中国籍,无境外永久居留权,汉族。1986年7月毕业于北京物资学院,经济专业,专科学历;1995年7月毕业于复旦大学,经济专业,本科学历。1986年7月

至 1994 年 3 月在中国机电设备华东公司人事处，副科长；1994 年 3 月至 1999 年 3 月中国机电设备华东公司机电电缆部，副科长。1999 年 3 月至今，上海华星物资（集团）有限公司历任人事培训部总经理、行政中心总经理，2006 年起任上海华星物资（集团）有限公司党支部副书记。2011 年 6 月至 2017 年 7 月兼任有限公司董事；2017 年 8 月至今，兼任股份公司董事，任期三年。

此外，顾汉涛先生还兼任上海鸿鸟实业有限公司、上海鸿达汽车销售有限公司、上海鸿鸟投资管理有限公司、上海华星亚特汽车销售有限公司、上海华星鸿和汽车销售服务有限公司、上海华星鸿华汽车销售服务有限公司、上海华星鸿连汽车租赁有限公司、上海华星鸿星汽车销售服务有限公司、上海华星江瑞汽车销售服务有限公司、南京华星汽车销售有限公司、徐州华星鸿汉汽车销售服务有限公司、上海普联投资咨询有限公司、上海普联锦官餐饮服务有限公司董事；上海华星鸿捷汽车销售服务有限公司监事，上海华星鸿驰汽车销售服务有限公司董事。

（6）陈海涛，男，1968 年 5 月出生，中国籍，无境外永久居留权，汉族。1994 年 7 月毕业于中国人民解放军空军导弹学院，现代企业管理专业，专科学历；2004 年 7 月毕业于清华大学继续教育学院，EMBA，硕士学历。1990 年 10 月至 1994 年 7 月在上海警备区后勤部富民汽车服务中心任储运科科员、驻南京办事处主任；1994 年 7 月至 1997 年 3 月在上海富华汽车销售公司任副总经理；1997 年 3 月至 2000 年 3 月在上海警备区富民汽车配件厂任副厂长；2000 年 3 月至今任上海华星物资集团有限公司任依维柯总经理、集团副总裁兼华星亚特汽车销售有限公司总经理；2017 年 4 月至 2017 年 7 月任有限公司董事；2017 年 8 月至今，兼任股份公司董事，任期三年。

此外，陈海涛先生还兼任上海华星江瑞汽车销售服务有限公司、上海鸿鸟实业有限公司、上海鸿鸟投资管理有限公司、上海东风华东汽车经销联合有限公司、上海华星众捷汽车销售有限公司、上海鸿泰实业有限公司董事；兼任上海华星亚特汽车销售有限公司董事兼总经理。

（7）金伟峰，男，1953 年 10 月出生，中国籍，无境外永久居留权，汉族。1992 年 6 月毕业于中央党校，经济管理专业，专科学历。1982 年 7 月至 1993 年 4 月，在江西省测绘局任财务科长；1993 年 5 月至 1998 年 6 月，在东方物产集团公司任部门经理；1998 年 7 月至 1999 年 3 月，在上海华东汽贸房地产有限公司任总经理；1999 年 3 月至今，在上海华星物资（集团）有限公司任财务总经理；2017 年 3 月至 2017 年 7 月兼任有限公司董事；2017 年 8 月起至今兼任股份公司的董事。

此外，金伟峰先生目前还兼任上海华星鸿连汽车租赁有限公司、上海华星鸿捷汽车销售服务有限公司、上海鸿鸟实业有限公司、上海华星鸿星汽车销售服务有限公司、上海普联投资咨询有限公司的董事；兼任上海华星鸿华汽车销售服务有限公司、上海华尔卡密封件供应服务中心有限公司、上海华星江瑞汽车销售服务有限公司、徐州华星鸿汉汽车销售服务有限公司、上海普联锦官餐饮服务有限公司、上海鸿鸟投资管理有限公司的监事，上海华星鸿驰汽车销售服务有限公司监事。

（8）邵耀慈，女，1964 年 10 月出生，中国籍，无境外永久居留权，汉族。2002 年 7 月毕业于亚

洲（澳门）国际公开大学，工商管理专业，研究生学历。1985 年 8 月至 1999 年 2 月，在中国汽车贸易华东公司任财务处长；1999 年 3 月至今，在上海华星物资（集团）有限公司任财务总监；2011 年 6 月至 2017 年 7 月兼任有限公司监事；2017 年 8 月至今，兼任股份公司监事会主席，任期三年。

此外，邵耀慈女士目前还兼任上海华星鸿连汽车租赁有限公司、上海鸿鸟实业有限公司、上海华星亚特汽车销售有限公司、上海华星众捷汽车销售有限公司、上海华星江瑞汽车销售服务有限公司、上海华星鸿和汽车销售服务有限公司、上海华星鸿星汽车销售有限公司、上海海博广得利汽车销售有限公司、上海普联投资咨询有限公司、上海华东汽贸房地产有限公司、上海鸿达汽车销售有限公司、上海华星物业管理有限公司、上海鸿鸟投资管理有限公司的监事、任上海华尔卡密封件供应服务中心有限公司法定代表人兼董事长。

四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

（一） 报告期内的普通股股票发行情况

☐适用 ☒不适用

（二） 存续至报告期的募集资金使用情况

☐适用 ☒不适用

五、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

六、 存续至本期的债券融资情况

☐适用 ☒不适用

七、 存续至本期的可转换债券情况

☐适用 ☒不适用

八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

☐适用 ☒不适用

九、 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

单位：元或股

股利分配日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
--------	---------------	-----------	-----------

2020 年 7 月 15 日	1.42		
合计			

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

单位：元或股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	3.24		

十、 特别表决权安排情况

☐适用 ☒不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

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	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
刘亚轩	董事长	男	1956 年 8 月	2017 年 6 月 23 日	2020 年 6 月 22 日
史蕴棣	董事、总经理	男	1968 年 3 月	2017 年 6 月 23 日	2020 年 6 月 22 日
凌建玲	董事、财务负责人	女	1980 年 7 月	2017 年 6 月 23 日	2020 年 6 月 22 日
曹茂良	董事	男	1960 年 8 月	2017 年 6 月 23 日	2020 年 6 月 22 日
顾汉涛	董事	男	1963 年 10 月	2017 年 6 月 23 日	2020 年 6 月 22 日
陈海涛	董事	男	1968 年 3 月	2017 年 6 月 23 日	2020 年 6 月 22 日
王振儒	董事	女	1962 年 7 月	2017 年 6 月 23 日	2020 年 6 月 22 日
金伟峰	董事	男	1953 年 10 月	2017 年 6 月 23 日	2020 年 6 月 22 日
邵耀慈	监事会主席	女	1964 年 10 月	2017 年 6 月 23 日	2020 年 6 月 22 日
蒋前	监事	男	1979 年 1 月	2017 年 6 月 23 日	2020 年 6 月 22 日
康骊	监事	女	1974 年 7 月	2017 年 6 月 23 日	2020 年 6 月 22 日
姜海阳	董事会秘书	男	1978 年 10 月	2017 年 6 月 23 日	2020 年 6 月 22 日
董事会人数:				8	
监事会人数:				3	
高级管理人员人数:				3	

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

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: 公司不存在控股股东。公司董事刘亚轩、史蕴棣、凌建玲、顾汉涛、陈海涛、金伟峰及监事邵耀慈为公司实际控制人。

(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	期末被授予的限制性股票数量
刘亚轩	董事长	2,541,100	0	2,541,100	12%	0	0
史蕴棣	董事、总经理	2,541,100	0	2,541,100	12%	0	0
凌建玲	董事、财务负责人	423,300	0	423,300	2%	0	0
曹茂良	董事	3,494,700	0	3,494,700	16.5%	0	0
蒋前	监事	105,900	0	105,900	0.5%	0	0
姜海阳	董事会秘书	105,900	0	105,900	0.5%	0	0
合计	-	9,212,000	-	9,212,000	43.5%	0	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	总经理是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	董事会秘书是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	财务总监是否发生变动	☐ 是 ☒ 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

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
蒋前	无	新任	监事	任命

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

☒适用 ☐不适用

新任监事简要职业经历：

蒋前：男，1979年1月出生，中国籍，无境外永久居留权，汉族。2008年1月毕业于复旦大学，计算机应用专业，专科学历。1999年5月至2002年11月，在上海华东拆旧中心任员工；2002年12月至2014年12月任有限公司生产主管；2015年1月至2017年7月任有限公司部门经理；2017年8月至今，任股份公司现场作业部经理。

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

☐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	本期新增	本期减少	期末人数
总经办	5		3	2
财务部	3			3
技术部	3		2	1
运营管理部	4	7		11
市场营销部	6			6
客户服务部	11	6		17
行政部	1			1
现场作业部	13	17		30
员工总计	46	30	5	71

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	4	4
本科	13	18
专科	14	14
专科以下	15	35
员工总计	46	71

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

人员变动：公司在报告期内人员增加 25 人，主要为原外包服务结束，公司正式录用工人增加。

人员培训：公司目前内部强化培训机制，提高员工技能，为公司今后储备人才。

薪酬政策：公司将继续推行稳健的薪酬政策。

需公司承担费用的离退休职工人数：无。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

单位：股

☐适用 ☒不适用

三、 报告期后更新情况

☒适用 ☐不适用

监事会换届基本情况

根据《公司法》及公司章程的有关规定，公司第一届董事会第十次会议 于 2021 年 4 月 2 日审议并通过：

提名邵耀慈女士为公司监事，任职期限三年，自 2021 年第一次临时股东大会决议通过

之日起生效。上述提名人员持有公司股份 0 股，占公司股本的 0%，不是失信联合惩戒对象。

提名刘永忠先生为公司监事，任职期限三年，自 2021 年第一次临时股东大会决议通过之日起生效。上述提名人员持有公司股份 0 股，占公司股本的 0%，不是失信联合惩戒对象。

本次会议召开 10 日前以书面方式通知全体监事，实际到会监事 2 人。

会议由邵耀慈主持。

第七节 公司治理、内部控制和投资者保护

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	☐ 是 ☒ 否
投资机构是否派驻董事	☐ 是 ☒ 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	☐ 是 ☒ 否
管理层是否引入职业经理人	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	☐ 是 ☒ 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》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关法律法规及规范性文件的要求及其他相关法律法规的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和人员依法运作，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

经董事会评估认为，公司治理机制完善，符合《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等法律法规及规范性文件的要求，能够给所有股东提供合适的保护和平等的权利，公司能够确保全体股东享有法律法规和《公司章程》规定的合法权利，享有平等地位，保证所有股东能够充分行使自己的权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重要的人事变动、融资、关联交易、对外担保等事项均严格按照有关法律法规、制度规范及《公司章程》等要求召开三会进行审议，保证做到真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

4、 公司章程的修改情况

2020年5月15日，根据《关于做好实施<全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则>等相关制度准备工作的通知》的要求，2019年年度股东大会审议通过《关于修订公司章程的议案》。具体修改内容详见公司于2020年4月24日在全国股份转让系统官网（www.neeq.com.cn）上披露的公司《关于修订<公司章程>公告》（公告编号：2020-011）。

（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	2	1、2020 年 4 月 22 日第一届董事会第九次会议通过了《2019 年度董事会工作报告》议案、《2019 年度报告及摘要》议案、《2019 年度总经理工作报告》、《2019 年度财务决算报告》议案、《2020 年度财务预算报告》议案、《2019 年度权益分派方案》、《关于续聘会计师事务所》议案、审议《关于预计 2020 年度公司日常性关联交易》议案、《关于 2019 年度控股股东、实际控制人及其关联方资金占用情况专项意见》议案、《信息披露事务管理制度》议案、《董事会议事规则》议案、《关于提交召开 2019 年年度股东大会》议案、《股东大会议事规则》议案、《拟修订公司章程》议案。 2、2020 年 8 月 25 日第一届董事会第十次会议通过了《2020 年半年度报告》。
监事会	2	1、2020 年 4 月 22 日第一届监事会第八次会议通过了《2019 年度监事会工作报告》议案、《2019 年年度报告及摘要》议案、《监事会议事规则》议案。 2、2020 年 8 月 25 日第一届监事会第九次会议通过了《2020 年半年度报告》。
股东大会	1	1、2019 年 5 月 15 日的 2019 年年度股东大会通过了《2019 年度董事会工作报告》议案、《2019 年度报告及摘要》议案、《2019 年度财务决算报告》议案、《2020 年度财务预算报告》议案、《2019 年度权益分派方案》、《关于续聘会计师事务所》议案、审议《关于预计 2020 年度公司日常性关联交易》议案、《董事会议事规则》议案、《2019 年度监事会工作报告》议案、《股东大会议事规则》议案、《拟修订公司章程》议案、《监事会议事规则》议案。

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，公司各次股东大会均由董事会召集，会议通知能够按章程规定提前发布公告，年度股东大会律师到现场进行了鉴证。各次董事会均由董事长召集，会议能提前通知董事和监事，会议文件能够提前发给董事和监事。各次监事会均由监事会主席召集，会议能提前通知监事，会议文件能够提前发给监事。公司三会的召集、召开、表决程序符合法律法规要求，会议文件存档保存情况规范，会议公告能够按照信息披露的规定按时发布，三会决议均能得到切实的执行。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

公司监事会对公司 2020 年度各方面情况进行了检查，根据检查结果，出具以下独立意见：

1、公司依法运作情况：根据《公司法》、《证券法》等相关法律法规及《公司章程》赋予的职责，监事会对公司的依法运作情况进行了审查。经审查，公司及公司董事会成员能够自觉执行国家相关的法律法规，不断提高董、监、高等人员的守法意识及业务水平，建立和逐步完善公司内部控制体系，有力的促进了公司的规范化运作。公司建立健全了各项内部控制管理制度，在落实和考核上狠下功夫，使得公司的管理不断规范，中小股东的利益得到了维护。公司法人治理结构日趋完善，股东大会，董事会的召开、决策程序合法有效。关联交易审议时关联方都能够主动回避。公司与关联方资金往来严格遵守国家相关法律法规的规定，无大股东和关联方非经营性占用公司资金的情况发生。董事、高级管理人员勤勉尽责、奉公守法，无违反法律、法规、章程及损害股东和公司利益的行为。

2、财务报告情况：监事会对公司财务状况和经营成果进行了检查，与公司董事会及相关的高管人员以及会计师事务所进行了沟通，立信会计师事务所（特殊普通合伙）对公司 2020 年度财务报告进行了审计，出具了无保留意见的审计报告。监事会认为：

1) 年度报告编制和审议程序符合法律、法规、公司章程和公司内部管理制度的各项规定。

2) 年度报告的内容和格式符合全国中小企业股份转让系统有限公司的各项规定，未发现公司 2020 年年度报告及摘要所包含的信息存在不符合实际的情况，公司 2020 年年度报告及摘要真实地反映出公司当年度的经营管理和财务状况。

3) 提出本意见前，未发现参与年报编制和审议的人员存在违反保密规定的行为。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

(一) 业务独立

公司本着“经济规模适度、管理手段先进、符合环保要求、能产业化发展”的原则建立了一个现代化报废汽车拆解基地。公司以“报废汽车回收拆解及配件利用”为主营业务。公司具有完整的业务流程、独立的生产经营场所以及独立的采购、销售系统，在业务各个经营环节不存在对关联方的依赖，不存在足以影响公司独立性或者显失公平的关联交易。因此，公司业务独立。

(二) 资产独立

公司合法拥有与其目前经营有关的设备等资产的所有权或者使用权，股份公司由有限公司整体变更设立，原有限公司所有的办公设备等有形资产由股份公司承继，原有限公司的专利技术等无形资产也由

股份公司承继，确保股份公司拥有独立完整的资产结构，具备与经营有关的办公设备和配套设施。截至2019年底，不存在资产被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用的情形。因此，公司资产独立。

（三）人员独立

公司依法独立与员工签署劳动合同或劳务合同，独立办理社会保险参保手续；公司员工的劳动、人事、工资报酬以及相应的社会保障完全独立管理。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、监事以外其他职务的情况，也不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪的情况。因此，公司人员独立。

（四）机构独立

公司已经按照法律的规定以及《公司章程》的规定设立了股东大会、董事会、监事会等组织机构，并规范运作；公司根据经营管理的需要设置了总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员；公司已经建立起独立完整的组织结构，各机构和各内部职能部门均按《公司章程》以及其他管理制度的职责独立运作，独立行使经营管理职权，不存在与实际控制人及其控制的其它企业有机构混同、合署办公的情形。因此，公司机构独立。

（五）财务独立

公司设立了独立的财务部门，建立了独立完整的会计核算体系和财务管理体系；公司财务人员独立；公司独立在银行开设账户；公司独立进行税务登记，依法独立纳税；截至本公开转让说明书签署之日，公司不存在资金被控股股东、实际控制人以借款、代偿债务或者其他方式占用的情形。因此，公司财务独立。

（三）对重大内部管理制度的评价

公司建立了覆盖公司各环节的内部控制制度，内控体系进一步健全和完善，能适应公司管理的需要和发展的需要；公司深化内部风险评估、推进过程控制、加强监督检查等完善内部控制的系列工作，公司的风险评估、风险控制进一步落实，运行质量、管理效率进一步提高。公司重视社会责任，建立了完善的环境管理制度，配备了技术先进的环保设施，不存在重大社会安全问题，公司内部控制是有效的，从而保证了公司生产经营的正常进行。

（四）年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息的误报情况，公司信息披露负责人及公司管理层严格遵守制度，执行情况良好。

三、投资者保护

（一）公司股东大会实行累积投票制和网络投票安排的情况

☐适用 ☒不适用

(二) 特别表决权股份

☐适用 ☒不适用

第八节 财务会计报告

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	☒ 无 ☐ 强调事项段 ☐ 其他事项段 ☐ 持续经营重大不确定性段落 ☐ 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	信会师报字[2021]第 ZA11798 号			
审计机构名称	立信会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	上海市南京东路 61 号 4 楼			
审计报告日期	2021 年 4 月 21 日			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	李海兵	陈杰		
	3 年	3 年	年	年
会计师事务所是否变更	否			
会计师事务所连续服务年限	4 年			
会计师事务所审计报酬	20 万元			

审计报告

信会师报字[2021]第 ZA11798 号

上海华东拆车股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了上海华东拆车股份有限公司（以下简称华东拆车）财务报表，包括 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2020 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者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，公允反映了华东拆车 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2020 年度的合并及母公司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，我们独立于华东拆车，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

华东拆车管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括华东拆车 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，管理层负责评估华东拆车的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督华东拆车的财务报告过程。

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，就可能导致对华东拆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华东拆车不能持续经营。

（五）评价财务报表的总体列报（包括披露）、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）就华东拆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，以对合并财务报表发表审计意见。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。

立信会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：

中国注册会计师：

中国·上海

二〇二一年四月二十一日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：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	五（一）	12,261,490.54	14,600,301.45
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五（二）	13,019,943.91	14,439,105.23
应收款项融资			
预付款项	五（三）	1,003,802.33	308,150.03
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（四）	1,507,782.58	1,147,541.46
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五（五）	9,654,758.59	7,406,764.17
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）	644,565.86	542,454.07
流动资产合计		38,092,343.81	38,444,316.41
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	五（七）	1,258,902.91	1,160,466.75
其他权益工具投资	五（八）	228,819.12	278,183.54
其他非流动金融资产			
投资性房地产	五（九）	18,662,124.63	17,720,899.46
固定资产	五（十）	3,770,965.89	3,987,070.87
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			

无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五（十一）	4,126,675.35	5,062,027.33
递延所得税资产	五（十二）	1,023,966.90	1,175,688.83
其他非流动资产			
非流动资产合计		29,071,454.80	29,384,336.78
资产总计		67,163,798.61	67,828,653.19
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五（十三）	10,650,930.58	11,957,477.76
预收款项	五（十四）	144,112.41	415,210.43
合同负债	五（十五）	239,304.93	
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（十六）	580,155.65	584,562.18
应交税费	五（十七）	746,228.93	1,933,642.32
其他应付款	五（十八）	7,409,367.31	7,780,804.05
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	五（十九）	29,128.50	
流动负债合计		19,799,228.31	22,671,696.74
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	五（二十）	1,832,161.00	2,209,363.72
递延所得税负债	五（十二）	220,248.90	226,482.36
其他非流动负债			
非流动负债合计		2,052,409.90	2,435,846.08
负债合计		21,851,638.21	25,107,542.82
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五（二十一）	21,180,000.00	21,180,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（二十二）	12,352,460.32	12,352,460.32
减：库存股			
其他综合收益	五（二十三）	-1,148,450.52	-1,111,427.20
专项储备			
盈余公积	五（二十四）	1,102,692.67	681,949.98
一般风险准备			
未分配利润	五（二十五）	7,416,360.26	5,887,855.06
归属于母公司所有者权益合计		40,903,062.73	38,990,838.16
少数股东权益		4,409,097.67	3,730,272.21
所有者权益合计		45,312,160.40	42,721,110.37
负债和所有者权益总计		67,163,798.61	67,828,653.19

法定代表人：刘亚轩

主管会计工作负责人：凌建玲

会计机构负责人：徐天行

（二） 母公司资产负债表

单位：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		10,372,402.88	12,735,725.81
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十四（一）	13,019,943.91	14,439,105.23
应收款项融资			
预付款项		1,003,802.33	308,150.03
其他应收款	十四（二）	5,601,997.32	5,239,796.64
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		9,654,758.59	7,406,764.17
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			
流动资产合计		39,652,905.03	40,129,541.88
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（三）	5,621,022.91	5,522,586.75
其他权益工具投资		228,819.12	278,183.54
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		3,746,084.54	3,962,021.04
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		4,126,675.35	5,062,027.33
递延所得税资产		1,023,822.74	1,175,598.95
其他非流动资产			
非流动资产合计		14,746,424.66	16,000,417.61
资产总计		54,399,329.69	56,129,959.49
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		10,650,930.58	11,957,477.76
预收款项			117,725.43
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		579,573.65	583,980.18
应交税费		647,186.61	1,896,674.84
其他应付款		53,218.31	129,755.05
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		211,003.04	
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		27,430.39	
流动负债合计		12,169,342.58	14,685,613.26

非流动负债：			
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		1,832,161.00	2,209,363.72
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,832,161.00	2,209,363.72
负债合计		14,001,503.58	16,894,976.98
所有者权益：			
股本		21,180,000	21,180,000
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		12,400,410.37	12,400,410.37
减：库存股			
其他综合收益		-1,148,450.52	-1,111,427.20
专项储备			
盈余公积		1,102,692.67	681,949.98
一般风险准备			
未分配利润		6,863,173.59	6,084,049.36
所有者权益合计		40,397,826.11	39,234,982.51
负债和所有者权益合计		54,399,329.69	56,129,959.49

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2020 年	2019 年
一、营业总收入		35,629,815.04	33,750,941.87
其中：营业收入	五（二十六）	35,629,815.04	33,750,941.87
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		29,435,325.20	28,535,868.07
其中：营业成本	五（二十	18,667,690.51	18,330,331.70

	六)		
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（二十七）	718,466.96	653,777.76
销售费用	五（二十八）	560,790.46	578,996.61
管理费用	五（二十九）	9,508,553.41	9,077,894.68
研发费用		0	0
财务费用	五（三十）	-20,176.14	-105,132.68
其中：利息费用			
利息收入		38,241.90	124,040.72
加：其他收益	五（三十一）	396,120.49	391,826.72
投资收益（损失以“-”号填列）	五（三十二）	98,436.16	61,113.40
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		98,436.16	61,113.40
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）		0	0
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）		0	0
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五（三十三）	279,369.63	-345,426.14
资产减值损失（损失以“-”号填列）		0	0
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五（三十四）	147,202.50	0
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		7,115,618.62	5,322,587.78
加：营业外收入	五（三十五）	543.48	8,364.31
减：营业外支出	五（三十六）	5,263.27	407,169.84
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		7,110,898.83	4,923,782.25
减：所得税费用	五（三十七）	1,475,265.48	1,233,824.73
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		5,635,633.35	3,689,957.52
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)		5,635,633.35	3,689,957.52
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)		678,825.46	452,647.87
2. 归属于母公司所有者的净利润(净亏损以“-”号填列)		4,956,807.89	3,237,309.65
六、其他综合收益的税后净额		-37,023.32	-454,418.57
(一) 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-37,023.32	-454,418.57
1. 不能重分类进损益的其他综合收益		-37,023.32	-454,418.57
(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		-37,023.32	-454,418.57
(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) 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			
(二) 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		5,598,610.03	3,235,538.95
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		4,919,784.57	2,782,891.08
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		678,825.46	452,647.87
八、每股收益:			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.23	0.15
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.23	0.15

法定代表人: 刘亚轩

主管会计工作负责人: 凌建玲

会计机构负责人: 徐天行

(四) 母公司利润表

单位: 元

项目	附注	2020 年	2019 年
一、营业收入	十四(四)	32,705,924.46	31,576,560.73
减: 营业成本	十四(四)	18,105,115.68	17,805,783.98
税金及附加		314,434.98	348,722.87

销售费用		560,790.46	578,996.61
管理费用		9,067,923.93	8,870,161.76
研发费用			
财务费用		-18,188.86	-97,428.93
其中：利息费用			
利息收入		35,140.62	115,446.97
加：其他收益		396,120.49	391,826.72
投资收益（损失以“-”号填列）	十四（五）	98,436.16	690,753.40
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		98,436.16	61,113.40
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）		279,266.49	-345,190.75
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		147,202.50	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		5,596,873.91	4,807,713.81
加：营业外收入			8,364.31
减：营业外支出			406,939.12
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		5,596,873.91	4,409,139.00
减：所得税费用		1,389,446.99	1,041,241.85
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		4,207,426.92	3,367,897.15
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		4,207,426.92	3,367,897.15
（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		-37,023.32	-454,418.57
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-37,023.32	-454,418.57
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		-37,023.32	-454,418.57
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			
（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		4,170,403.60	2,913,478.58

七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

（五） 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2020 年	2019 年
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		41,425,602.12	28,237,654.76
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			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
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			
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（三十九）	607,465.85	554,979.56
经营活动现金流入小计		42,033,067.97	28,792,634.32
购买商品、接受劳务支付的现金		19,741,707.67	16,173,502.05
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		7,352,168.60	5,153,998.98
支付的各项税费		6,600,373.21	3,852,656.64
支付其他与经营活动有关的现金	五（三十九）	5,495,134.88	5,605,295.88
经营活动现金流出小计		39,189,384.36	30,785,453.55
经营活动产生的现金流量净额		2,843,683.61	-1,992,819.23
二、投资活动产生的现金流量：			
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		147,202.50	
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（三十九）		1,000,000.00
投资活动现金流入小计		147,202.50	1,000,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,149,700.02	322,899.24
投资支付的现金			1,000,000.00
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			
投资活动现金流出小计		2,149,700.02	1,322,899.24
投资活动产生的现金流量净额		-2,002,497.52	-322,899.24
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			
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			
筹资活动现金流入小计			
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		3,007,560.00	570,360.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			570,360.00
支付其他与筹资活动有关的现金	五（三十九）	172,437.00	368,865.00
筹资活动现金流出小计		3,179,997.00	939,225.00
筹资活动产生的现金流量净额		-3,179,997.00	-939,225.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-2,338,810.91	-3,254,943.47
加：期初现金及现金等价物余额		14,600,301.45	17,855,244.92
六、期末现金及现金等价物余额		12,261,490.54	14,600,301.45

法定代表人：刘亚轩

主管会计工作负责人：凌建玲

会计机构负责人：徐天行

（六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2020 年	2019 年
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		38,645,906.18	25,952,827.56
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		554,058.39	546,385.81

经营活动现金流入小计		39,199,964.57	26,499,213.37
购买商品、接受劳务支付的现金		19,741,707.67	16,173,502.05
支付给职工以及为职工支付的现金		7,220,168.60	5,008,825.08
支付的各项税费		5,914,857.10	3,237,933.86
支付其他与经营活动有关的现金		5,180,296.61	9,361,209.11
经营活动现金流出小计		38,057,029.98	33,781,470.10
经营活动产生的现金流量净额		1,142,934.59	-7,282,256.73
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			629,640.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		147,202.50	
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			5,000,000.00
投资活动现金流入小计		147,202.50	5,629,640.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		645,900.02	322,899.24
投资支付的现金			1,000,000.00
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			
投资活动现金流出小计		645,900.02	1,322,899.24
投资活动产生的现金流量净额		-498,697.52	4,306,740.76
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			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
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		3,007,560.00	
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		3,007,560.00	
筹资活动产生的现金流量净额		-3,007,560.00	
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-2,363,322.93	-2,975,515.97
加：期初现金及现金等价物余额		12,735,725.81	15,711,241.78
六、期末现金及现金等价物余额		10,372,402.88	12,735,725.81

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2020 年												
	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
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	21,180,000.00				12,352,460.32		-1,111,427.20		681,949.98		5,887,855.06	3,730,272.21	42,721,110.37
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	21,180,000.00				12,352,460.32		-1,111,427.20		681,949.98		5,887,855.06	3,730,272.21	42,721,110.37
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							-37,023.32		420,742.69		1,528,505.20	678,825.46	2,591,050.03
（一）综合收益总额							-37,023.32				4,956,807.89	678,825.46	5,598,610.03
（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							420,742.69	-3,428,302.69			-3,007,560.00	
1. 提取盈余公积							420,742.69	-420,742.69				
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配								-3,007,560.00			-3,007,560.00	
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. 本期提取												

2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期末余额	21,180,000.00			12,352,460.32	-1,148,450.52	1,102,692.67		7,416,360.26	4,409,097.67	45,312,160.40	

项目	2019 年												
	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
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	21,180,000.00				12,352,460.32				279,459.40		2,396,027.36	3,847,984.34	40,055,931.42
加：会计政策变更							-657,008.63		65,700.86		591,307.77		
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	21,180,000.00				12,352,460.32		-657,008.63		345,160.26		2,987,335.13	3,847,984.34	40,055,931.42
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							-454,418.57		336,789.72		2,900,519.93	-117,712.13	2,665,178.95
（一）综合收益总额							-454,418.57				3,237,309.65	452,647.87	3,235,538.95
（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								336,789.72	-336,789.72	-570,360.00	-570,360.00		
1. 提取盈余公积								336,789.72	-336,789.72				
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配										-570,360.00	-570,360.00		
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. 本期提取													

2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期末余额	21,180,000.00				12,352,460.32		-1,111,427.20		681,949.98		5,887,855.06	3,730,272.21	42,721,110.37

法定代表人：刘亚轩

主管会计工作负责人：凌建玲

会计机构负责人：徐天行

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2020 年											
	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	所有者权益合计
一、上年期末余额	21,180,000.00				12,400,410.37		-1,111,427.20		681,949.98		6,084,049.36	39,234,982.51
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	21,180,000.00				12,400,410.37		-1,111,427.20		681,949.98		6,084,049.36	39,234,982.51
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)							-37,023.32		420,742.69		779,124.23	1,162,843.60
(一) 综合收益总额							-37,023.32				4,207,426.92	4,170,403.60
(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								420,742.69		-3,428,302.69	-3,007,560.00	
1. 提取盈余公积								420,742.69		-420,742.69		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配										-3,007,560.00	-3,007,560.00	
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. 本期提取												
2. 本期使用												

(六) 其他												
四、本年期末余额	21,180,000.00				12,400,410.37		-1,148,450.52		1,102,692.67		6,863,173.59	40,397,826.11

项目	2019 年											
	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	所有者权益合 计
		优 先 股	永 续 债	其 他								
一、上年期末余额	21,180,000.00				12,400,410.37				279,459.40		2,461,634.16	36,321,503.93
加：会计政策变更							-657,008.63		65,700.86		591,307.77	
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	21,180,000.00				12,400,410.37		-657,008.63		345,160.26		3,052,941.93	36,321,503.93
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							-454,418.57		336,789.72		3,031,107.43	2,913,478.58
（一）综合收益总额							-454,418.57				3,367,897.15	2,913,478.58
（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									336,789.72		-336,789.72	

1. 提取盈余公积								336,789.72		-336,789.72	
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	21,180,000.00				12,400,410.37		-1,111,427.20	681,949.98		6,084,049.36	39,234,982.51

上海华东拆车股份有限公司

二〇二〇年度财务报表附注

(除特殊注明外，金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

上海华东拆车股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系上海华东拆车有限公司于 2017 年 6 月整体变更设立的股份有限公司。2017 年 8 月 22 日，公司领取了上海市工商行政管理局核发的统一社会信用代码为 91310113744946253P 的《企业法人营业执照》，注册资本为人民币 1,218 万元。

2018 年 5 月 15 日，公司召开第一届董事会第四次会议，审议通过了《关于通过上海华东拆车股份有限公司增资扩股的议案》，约定上海鸿鸟实业有限公司及曹茂良、刘亚轩、史蕴棣、张玉海等 14 位自然人合计向股份公司增资 1,791 万元，其中 900 万元进入公司注册资本，891 万元进入公司资本公积。2018 年 6 月 4 日，公司召开了 2018 年第一次年度股东大会，审议通过上述增资事宜。2018 年 7 月 2 日，公司领取了上海市工商行政管理局核发的统一社会信用代码为 91310113744946253P 的《营业执照》，注册资本为人民币 2,118 万元。

2018 年 10 月 30 日全国中小企业股份转让系统有限责任公司出具《关于同意上海华东拆车股份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（2018）3446 号】，同意本公司股票在全国中小企业转让系统挂牌。所属行业为废弃资源综合利用业。

截至 2020 年 12 月 31 日止，本公司累计发行股本总数 2,118 万股，注册资本为 2,118 万元。

注册地：上海市宝山区石太路 691 号 1 幢。总部地址：上海市宝山区石太路 691 号 1 幢。

本公司主要经营活动为：再生物资回收与利用，废弃资源综合利用业。【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】

本公司的治理结构为董事会领导下的总经理负责制。组织结构为总经理室，下设客户服务部、运营管理部、销售部、现场作业部、财务部、行政部和技术部，共 7 个部室。

本财务报表业经公司董事会于 2021 年 4 月 21 日批准报出。

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

(二) 合并财务报表范围

上海绿坚汽车配件有限公司

上海循资科技发展有限公司

本公司子公司的相关信息详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

本报告期合并范围变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”。

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《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》的相关规定编制。

(二) 持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。

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、（九）金融工具”、“三、（十）存货”、“三、（十五）固定资产”、“三、（二十三）收入”。

(一) 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的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日的合并及母公司财务状况以及2020年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

(二) 会计期间

自公历1月1日起至12月31日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为12个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉），按照合并日被合并方资产、负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整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。

非同一控制下企业合并：合并成本为购买方在购买日为取得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。合并成本大于合并中取得的被购买方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差额，计入当期损益。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。控制，是指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其回报金额。

2、 合并程序

本公司将整个企业集团视为一个会计主体，按照统一的会计政策编制合并财务报表，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响予以抵销。内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失。如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

（1）增加子公司或业务

在报告期内，因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的经营成果和现金流量纳入合并财务报表，同时对合并财务报表的期初数和比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

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，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。

在报告期内，因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础自购买日起纳入合并财务报表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

（2）处置子公司

①一般处理方法

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，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。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。与原有子公司股权投资相关的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益。

②分步处置子公司

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，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明该多次交易事项为一揽子交易：

- 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。

各项交易属于一揽子交易的,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;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。

各项交易不属于一揽子交易的,在丧失控制权之前,按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资进行会计处理;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。

(3) 购买子公司少数股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资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。

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

现金,是指本公司的库存现金以及可以随时用于支付的存款。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的现金、价值变动风险很小的投资。

(八) 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算,由此产生的汇兑差额,除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外,均计入当期损益。

(九) 金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时,确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

1、 金融工具的分类

根据本公司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,金融资产于初始确认时分类为: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。

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 合同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。

本公司将同时符合下列条件且未被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，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（债务工具）：

- 业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；
- 合同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。

对于非交易性权益工具投资，本公司可以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（权益工具）。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。除上述以摊余成本计量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，本公司可以将本应分类为摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的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。

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以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时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：

- 1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。
- 3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

2、金融工具的确认依据和计量方法

（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包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时,将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

(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(债务工具)

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)包括应收款项融资、其他债权投资等,按公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量,公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外,均计入其他综合收益。终止确认时,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。

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(权益工具)

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(权益工具)包括其他权益工具投资等,按公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量,公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时,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。

(4) 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资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等,按公允价值进行初始计量,相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量,公允价值变动计入当期损益。

(5) 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、衍生金融负债等,按公允价值进行初始计量,相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量,公允价值变动计入当期损益。

终止确认时,其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款,按公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时,将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3、 金融资产终止确认和金融资产转移

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

- 收取金融资产现金流量的合同权利终止；
- 金融资产已转移，且已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；
- 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，但是未保留对金融资产的控制。

发生金融资产转移时，如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

- （1）所转移金融资产的账面价值；
- （2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产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（债务工具）的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

- （1）终止确认部分的账面价值；
- （2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产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（债务工具）的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4、 金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将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新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，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，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债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有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，才使用不可观察输入值。

6、 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

本公司以单项或组合的方式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金融资产（债务工具）和财务担保合同等的预期信用损失进行估计。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

如果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；如果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。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。

本公司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。通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值,则本公司在单项基础上对该金融资产计提减值准备。

当单项应收账款及其他应收款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时,本公司依据信用风险特征将应收票据、应收账款及其他应收款划分为若干组合,在组合基础上计算预期信用损失。

组合名称	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收账款组合 1	关联方款项	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整个存续期预期信用损失率,该组合预期信用损失率 0。
应收账款组合 2	以应收账款的账龄作为信用风险特征	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,编制应收款项账龄与整个存续期预期信用损失率对照表,计算预期信用损失。
其他应收款组合 1	根据特定性质及特定对象确定,包括已纳入合并范围关联往来款项、保证金、押金	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 个月或整个存续期预期信用损失率,该组合预期信用损失率 0。
其他应收款组合 2	应收其他款项	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 个月或整个存续期预期信用损失率对照表,计算预期信用损失。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》(2017)规范的交易形成的应收款项和合同资产,无论是否包含重大融资成分,本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于租赁应收款,本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

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。

(十) 存货

1、 存货的分类和成本

存货分类为: 原材料、周转材料、库存商品等。

存货按成本进行初始计量,存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

2、 发出存货的计价方法

除原材料按个别认定法计价外，其他存货发出时按加权平均法计价。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品采用一次转销法；

（2）包装物采用一次转销法。

(十一) 合同资产

自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

1、 合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取对价的权利

（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

2、 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“（九）6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法”。

（十二）持有待售

主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，划分为持有待售类别。

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

- （1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- （2）出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

划分为持有待售的非流动资产（不包括金融资产、递延所得税资产、职工薪酬形成的资产）或处置组，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

（十三）长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

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。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对被投资单位的财务和经营决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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控

制的,按上述原则确认的长期股权投资的初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额,调整股本溢价,股本溢价不足冲减的,冲减留存收益。

对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资,按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的,按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和作为初始投资成本。

(2) 通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资,按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资,按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

3、 后续计量及损益确认方法

(1) 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资,采用成本法核算,除非投资符合持有待售的条件。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外,公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

(2) 权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资,采用权益法核算。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差额,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差额,计入当期损益,同时调整长期股权投资的成本。

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(简称“其他所有者权益变动”),调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时,以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础,并按照公司的会计政策及会计期间,对被投资单位的净利润和其他综合收益等进行调整后确认。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益，但投出或出售的资产构成业务的除外。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

公司对合营企业或联营企业发生的净亏损，除负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的，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）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

部分处置权益法核算的长期股权投资，剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算确认的其他综合收益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结转，其他所有者权益变动按比例结转入当期损益。

因处置股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，其他所有者权益变动在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，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，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益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比例结转，因采用权益法核算确认的其他所有者权益变动按比例结转入当期损益；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，确认为金融资产，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，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益和其他所有者权益变动全部结转。

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，属于一揽子交易的，各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理；在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应得长期股权投资账面价值之间的差额，在个别财务报表中，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。

(十四) 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

与投资性房地产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠的计量时，计入投资性房地产成本；否则，于发生时计入当期损益。

本公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产—出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

(十五) 固定资产

1、 固定资产的确认和初始计量

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- （1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- （2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	40	5	2.38
机器设备	10	5	9.50
电子设备	5	5	19.00
运输设备	5	5	19.00

3、 固定资产处置

当固定资产被处置、或者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金额计入当期损益。

(十六) 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态前所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

(十七) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

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、 借款费用资本化期间

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。

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，借款费用停止资本化。

3、 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款,以专门借款当期实际发生的借款费用,减去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,来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款,根据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,计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均实际利率计算确定。

在资本化期间内,外币专门借款本金及利息的汇兑差额,予以资本化,计入符合资本化条件的资产的成本。除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额计入当期损益。

(十八) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量;

外购无形资产的成本,包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产,在为企业带来经济利益的期限内摊销;无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的,视为使用寿命不确定的无形资产,不予摊销。

2、 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(年)	依据
土地使用权	50	土地使用年限

每年度终了,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。

经复核,本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

公司无使用寿命不确定的无形资产。

(十九) 长期资产减值

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、油气资产等长期资产，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。

对于因企业合并形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，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。相关的资产组或者资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合。

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。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，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，在以后会计期间不予转回。

(二十) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

各项费用的摊销期限及摊销方法为：

项目	摊销方法	摊销年限
再生资源回收利用建设项目	在受益期内平均摊销	4
基础设施改造	在受益期内平均摊销	10

(二十一) 合同负债

自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(二十二) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间,将实际发生的短期薪酬确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金,以及按规定提取的工会经费和职工教育经费,在职工为本公司提供服务的会计期间,根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

本公司发生的职工福利费,在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本,其中,非货币性福利按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

设定提存计划

本公司按当地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,按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额,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

本公司向职工提供辞退福利的,在下列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:公司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;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。

(二十三) 收入

自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

1、 收入确认和计量所采用的会计政策

本公司在履行了合同中的履约义务,即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务控制权,是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

合同中包含两项或多项履约义务的,本公司在合同开始日,按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例,将交易价格分摊至各单项履约义务。本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额,不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款,结合其以往的习惯做法确定交易价格,并在确定交易价格时,考虑可变对价、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。本公

司以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时间点履行履约义务：

- 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，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。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司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。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司考虑下列迹象：

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- 客户已接受该商品或服务。

2、 同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况：无。

2020 年 1 月 1 日前的会计政策

1、 销售商品收入确认的一般原则

- （1）本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- （2）本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；
- （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本公司；

(5) 相关的、已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2、 具体原则

(1) 再生资源销售

财务根据客户提供的收货确认对账单确认收入。

(2) 租赁收入

根据合同规定的租赁服务期限确认收入。

(3) 服务收入

完成服务获得客户确认单后确认收入。

(二十四) 合同成本

自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规范范围的，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

- 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关。
- 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。
- 该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司在发生时将其计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- 1、因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- 2、为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，本公司转回原已计提的减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

(二十五) 政府补助

1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的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。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。

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：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。

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2、 确认时点

除按照固定的定额标准取得且有相关文件明确规定的政府补助外，按照实际收到的时间进行确认；对于按照固定的定额标准取得且有相关文件明确规定的政府补助，期末按照文件规定及固定定额标准计算的应收金额确认。

3、 会计处理

与资产相关的政府补助，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）；

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（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）；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）。

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。

(二十六) 递延所得税资产和递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除因企业合并和直接计入所有者权益(包括其他综合收益)的交易或者事项产生的所得税外,本公司将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

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。

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。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括:

- 商誉的初始确认;
- 既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易或事项。

对与子公司、联营企业及合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该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。对与子公司、联营企业及合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。

资产负债表日,对于递延所得税资产和递延所得税负债,根据税法规定,按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

资产负债表日,本公司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,减记的金额予以转回。

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,当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

资产负债表日,递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示:

- 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;
- 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。

(二十七) 租赁

经营租赁会计处理

(1) 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。

(2) 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，在整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中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

(二十八) 终止经营

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

- (1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- (2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- (3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

持续经营损益和终止经营损益在利润表中分别列示。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。对于当期列报的终止经营，本公司在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。

(二十九) 重要会计政策和会计估计的变更

1、重要会计政策变更

(1) 执行《企业会计准则第 14 号——收入》（2017 年修订）（以下简称“新收入准则”）

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 14 号——收入》。修订后的准则规定，首次执行该准则应当根据累积影响数调整当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则。根据准则的规定，本公司仅对

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

在首次执行日尚未完成的合同的累积影响数调整 2020 年年初留存收益以及财务报表其他相关项目金额，比较财务报表不做调整。执行该准则的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目	对 2020 年 1 月 1 日余额的影响金额	
		合并	母公司
与销售商品相关的预收款项	预收款项	减少 117,725.43 元	减少 117,725.43 元
重分类至合同负债、其他流动	合同负债	增加 104,181.80 元	增加 104,181.80 元
负债。	其他流动负债	增加 13,543.63 元	增加 13,543.63 元

与原收入准则相比，执行新收入准则对 2020 年度财务报表相关项目的影响如下（增加/（减少））：

受影响的资产负债表项目	对 2020 年 12 月 31 日余额的影响金额	
	合并	母公司
预收款项	减少 268,433.43 元	减少 238,433.43 元
合同负债	增加 239,304.93 元	增加 211,003.04 元
其他流动负债	增加 29,128.50 元	增加 27,430.39 元

（2）执行《企业会计准则解释第 13 号》

财政部于 2019 年 12 月 10 日发布了《企业会计准则解释第 13 号》（财会〔2019〕21 号，以下简称“解释第 13 号”），自 2020 年 1 月 1 日起施行，不要求追溯调整。

①关联方的认定

解释第 13 号明确了以下情形构成关联方：企业与其所属企业集团的其他成员单位（包括母公司和子公司）的合营企业或联营企业；企业的合营企业与企业的其他合营企业或联营企业。此外，解释第 13 号也明确了仅仅同受一方重大影响的两方或两方以上的企业不构成关联方，并补充说明了联营企业包括联营企业及其子公司，合营企业包括合营企业及其子公司。

②业务的定义

解释第 13 号完善了业务构成的三个要素，细化了构成业务的判断条件，同时引入“集中度测试”选择，以在一定程度上简化非同一控制下取得组合是否构成业务的判断等问题。

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行解释第 13 号，比较财务报表不做调整，执行解释第 13 号未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

（3）执行《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

财政部于 2020 年 6 月 19 日发布了《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》（财会〔2020〕10 号），自 2020 年 6 月 19 日起施行，允许企业对 2020 年 1 月 1 日至该规定施行日之间发生的相关租金减让进行调整。按照该规定，对于满足条件的由新冠肺炎疫情直接引发的租金减免、延期支付租金等租金减让，企业可以选择采用简化方法进行会计处理。

本公司对于属于该规定适用范围的租金减让全部选择采用简化方法进行会计处理，并对 2020 年 1 月 1 日至该规定施行日之间发生的相关租金减让根据该规定进行相应调整。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

2、重要会计估计变更

本期公司主要会计估计未发生变更。

3、首次执行新收入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

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
流动资产：					
货币资金	14,600,301.45	14,600,301.45			
结算备付金					
拆出资金					
交易性金融资产					
衍生金融资产					
应收票据					
应收账款	14,439,105.23	14,439,105.23			
应收款项融资					
预付款项	308,150.03	308,150.03			
应收保费					
应收分保账款					
应收分保合同准备金					
其他应收款	1,147,541.46	1,147,541.46			
买入返售金融资产					
存货	7,406,764.17	7,406,764.17			
合同资产					

错误!未提供文档变量。
错误!未提供文档变量。
财务报表附注

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产	542,454.07	542,454.07			
流动资产合计	38,444,316.41	38,444,316.41			
非流动资产：					
发放贷款和垫款					
债权投资					
其他债权投资					
长期应收款					
长期股权投资	1,160,466.75	1,160,466.75			
其他权益工具投资	278,183.54	278,183.54			
其他非流动金融资产					
投资性房地产	17,720,899.46	17,720,899.46			
固定资产	3,987,070.87	3,987,070.87			
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	5,062,027.33	5,062,027.33			
递延所得税资产	1,175,688.83	1,175,688.83			
其他非流动资产					
非流动资产合计	29,384,336.78	29,384,336.78			
资产总计	67,828,653.19	67,828,653.19			
流动负债：					
短期借款					
向中央银行借款					
拆入资金					
交易性金融负债					
衍生金融负债					

错误!未提供文档变量。
错误!未提供文档变量。
财务报表附注

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
应付票据					
应付账款	11,957,477.76	11,957,477.76			
预收款项	415,210.43	297,485.00	-117,725.43		-117,725.43
合同负债		104,181.80	104,181.80		104,181.80
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	584,562.18	584,562.18			
应交税费	1,933,642.32	1,933,642.32			
其他应付款	7,780,804.05	7,780,804.05			
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		13,543.63	13,543.63		13,543.63
流动负债合计	22,671,696.74	22,671,696.74			
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					
长期应付款					
长期应付职工薪酬					
预计负债					
递延收益	2,209,363.72	2,209,363.72			
递延所得税负债	226,482.36	226,482.36			
其他非流动负债					
非流动负债合计	2,435,846.08	2,435,846.08			
负债合计	25,107,542.82	25,107,542.82			

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
所有者权益：					
股本	21,180,000.00	21,180,000.00			
其他权益工具					
其中：优先股					
永续债					
资本公积	12,352,460.32	12,352,460.32			
减：库存股					
其他综合收益	-1,111,427.20	-1,111,427.20			
专项储备					
盈余公积	681,949.98	681,949.98			
一般风险准备					
未分配利润	5,887,855.06	5,887,855.06			
归属于母公司所有者权益合计	38,990,838.16	38,990,838.16			
少数股东权益	3,730,272.21	3,730,272.21			
所有者权益合计	42,721,110.37	42,721,110.37			
负债和所有者权益总计	67,828,653.19	67,828,653.19			

各项目调整情况的说明：公司 2020 年 1 月 1 日开始执行新收入准则，本公司将 2019 年 12 月 31 日与销售商品相关的预收款项于 2020 年 1 月 1 日重分类至合同负债、其他流动负债。

母公司资产负债表

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
流动资产：					
货币资金	12,735,725.81	12,735,725.81			
交易性金融资产					
衍生金融资产					
应收票据					
应收账款	14,439,105.23	14,439,105.23			
应收款项融资					
预付款项	308,150.03	308,150.03			

错误!未提供文档变量。
错误!未提供文档变量。
财务报表附注

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
其他应收款	5,239,796.64	5,239,796.64			
存货	7,406,764.17	7,406,764.17			
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					
流动资产合计	40,129,541.88	40,129,541.88			
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	5,522,586.75	5,522,586.75			
其他权益工具投资	278,183.54	278,183.54			
其他非流动金融资产					
投资性房地产					
固定资产	3,962,021.04	3,962,021.04			
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	5,062,027.33	5,062,027.33			
递延所得税资产	1,175,598.95	1,175,598.95			
其他非流动资产					
非流动资产合计	16,000,417.61	16,000,417.61			
资产总计	56,129,959.49	56,129,959.49			
流动负债：					
短期借款					
交易性金融负债					
衍生金融负债					

错误!未提供文档变量。
错误!未提供文档变量。
财务报表附注

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
应付票据					
应付账款	11,957,477.76	11,957,477.76			
预收款项	117,725.43		-117,725.43		-117,725.43
合同负债		104,181.80	104,181.80		104,181.80
应付职工薪酬	583,980.18	583,980.18			
应交税费	1,896,674.84	1,896,674.84			
其他应付款	129,755.05	129,755.05			
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债					
其他流动负债		13,543.63	13,543.63		13,543.63
流动负债合计	14,685,613.26	14,685,613.26			
非流动负债：					
长期借款					
应付债券					
其中：优先股					
永续债					
长期应付款					
长期应付职工薪酬					
预计负债					
递延收益	2,209,363.72	2,209,363.72			
递延所得税负债					
其他非流动负债					
非流动负债合计	2,209,363.72	2,209,363.72			
负债合计	16,894,976.98	16,894,976.98			
所有者权益：					
股本	21,180,000.00	21,180,000.00			
其他权益工具					
其中：优先股					
永续债					
资本公积	12,400,410.37	12,400,410.37			
减：库存股					

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
其他综合收益	-1,111,427.20	-1,111,427.20			
专项储备					
盈余公积	681,949.98	681,949.98			
未分配利润	6,084,049.36	6,084,049.36			
所有者权益合计	39,234,982.51	39,234,982.51			
负债和所有者权益总计	56,129,959.49	56,129,959.49			

各项目调整情况的说明：公司 2020 年 1 月 1 日开始执行新收入准则，本公司将 2019 年 12 月 31 日与销售商品相关的预收款项于 2020 年 1 月 1 日重分类至合同负债、其他流动负债。

四、 税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率（%）
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13、9、6、5
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	5
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率（%）
上海绿坚汽车配件有限公司	20

(二) 税收优惠

根据《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】文的规定，公司的子公司上海绿坚汽车配件有限公司满足小型微利企业的标准，对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、 合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	5,314.40	5,901.52
银行存款	12,256,176.14	14,594,399.93
合计	12,261,490.54	14,600,301.45

期末无因抵押、质押或冻结等对使用有限制，以及存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

(二) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内（含 1 年）	13,705,204.12	12,591,763.14
1 至 2 年（含 2 年）		1,237,844.72
2 至 3 年（含 3 年）		
3 至 4 年（含 4 年）		
4 至 5 年（含 5 年）		1,604,100.00
小计	13,705,204.12	15,433,707.86
减：坏账准备	685,260.21	994,602.63
合计	13,019,943.91	14,439,105.23

错误!未提供文档变量。
错误!未提供文档变量。
财务报表附注

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)	
按单项计提坏账准备						1,604,100.00	10.39	241,230.00	15.04	1,362,870.00
按组合计提坏账准备	13,705,204.12	100.00	685,260.21	5.00	13,019,943.91	13,829,607.86	89.61	753,372.63	5.45	13,076,235.23
其中：										
组合 1										
组合 2	13,705,204.12	100.00	685,260.21	5.00	13,019,943.91	13,829,607.86	89.61	753,372.63	5.45	13,076,235.23
合计	13,705,204.12	100.00	685,260.21		13,019,943.91	15,433,707.86	100.00	994,602.63		14,439,105.23

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
组合 2	13,705,204.12	685,260.21	5.00

按组合计提坏账的确认标准及说明：

2020 年 12 月 31 日，按组合 2 计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	13,705,204.12	685,260.21	5.00

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末 余额	年初余额	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	241,230.00	241,230.00		241,230.00		
按组合计提 坏账准备	753,372.63	753,372.63	-68,112.42			685,260.21
合计	994,602.63	994,602.63	-68,112.42	241,230.00		685,260.21

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位名称	转回或收回金额	确定原坏账准备的 依据及其合理性	转回或收回原因	收回方式
上海华建拆车有限 公司	241,230.00	减值测试预计无法 收回	根据还款计划收 回	货币资金

4、 本期实际核销的应收账款情况：无。

5、 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
徐州苏物再生资源有限公司	11,890,673.43	86.76	594,533.67

错误!未提供文档变量。
错误!未提供文档变量。
财务报表附注

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
连云港绿盛金属材料有限公司	1,615,483.70	11.79	80,774.19
大众汽车（中国）投资有限公司	118,296.00	0.86	5,914.80
上海华中旧机动车经纪有限公司	56,750.99	0.41	2,837.55
上海裕方检测技术有限公司	24,000.00	0.18	1,200.00
合计	13,705,204.12	100.00	685,260.21

6、 因金融资产转移而终止确认的应收账款：无。

7、 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额：无。

(三) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	972,837.83	96.92	277,185.53	89.95
1 至 2 年			30,964.50	10.05
2 至 3 年	30,964.50	3.08		
合计	1,003,802.33	100.00	308,150.03	100.00

2、 按预付对象归集的期末余额较大的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合 计数的比例(%)
苏北再生资源江苏有限公司	831,432.75	82.83

(四) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	1,507,782.58	1,147,541.46
合计	1,507,782.58	1,147,541.46

其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内（含 1 年）	595,489.24	494,517.33
1 至 2 年（含 2 年）	479,242.00	250,000.00
2 至 3 年（含 3 年）	60,000.00	400,000.00
3 至 4 年（含 4 年）	400,000.00	20,000.00
4 至 5 年（含 5 年）	20,000.00	
小计	1,554,731.24	1,164,517.33
减：坏账准备	46,948.66	16,975.87
合计	1,507,782.58	1,147,541.46

错误!未提供文档变量。
错误!未提供文档变量。
财务报表附注

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
按组合计提坏账准备	1,554,731.24	100.00	46,948.66	3.02	1,507,782.58	1,164,517.33	100.00	16,975.87	1.46	1,147,541.46
其中：										
组合 1	940,000.00	60.46			940,000.00	825,000.00	70.84			825,000.00
组合 2	614,731.24	39.54	46,948.66	7.64	567,782.58	339,517.33	29.16	16,975.87	5.00	322,541.46
合计	1,554,731.24	100.00	46,948.66		1,507,782.58	1,164,517.33	100.00	16,975.87		1,147,541.46

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）
组合 1	940,000.00		
组合 2	614,731.24	46,948.66	7.64
合计	1,554,731.24	46,948.66	

（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)	
上年年末余额	16,975.87			16,975.87
上年年末余额在本期				
--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	29,972.79			29,972.79
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	46,948.66			46,948.66

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	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)	
上年年末余额	1,164,517.33			1,164,517.33
上年年末余额在本期				

错误!未提供文档变量。
错误!未提供文档变量。
财务报表附注

账面余额	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)	
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	9,291,060.43			9,291,060.43
本期终止确认	8,900,846.52			8,900,846.52
其他变动				
期末余额	1,554,731.24			1,554,731.24

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
组合 2	16,975.87	29,972.79			46,948.66

(5) 本期实际核销的其他应收款项情况：无。

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
押金、保证金	940,000.00	825,000.00
其他	614,731.24	339,517.33
合计	1,554,731.24	1,164,517.33

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
宝浦隆场地租赁保证金	押金、保证金	400,000.00	3 至 4 年	25.73	
上海仁久金属加工有限公司	代垫款	324,242.00	1 至 2 年	20.86	32,424.20
上海拍卖行有限责任公司	押金、保证金	300,000.00	3 年以内	19.30	

错误!未提供文档变量。
错误!未提供文档变量。
财务报表附注

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 项期末余额合 计数的比例(%)	坏账准备 期末余额
宝浦隆场地租赁保证金	押金、保证金	400,000.00	3 至 4 年	25.73	
上海仁久金属加工有限公司	代垫款	324,242.00	1 至 2 年	20.86	32,424.20
上海拍卖行有限责任公司	押金、保证金	300,000.00	3 年以内	19.30	
徐州苏物再生资源有限公司	代收代付款	267,912.21	1 年以内	17.23	13,395.61
上海宝可机电安装有限公司	押金、保证金	100,000.00	1 年以内	6.43	
合计		1,392,154.21		89.55	45,819.81

(8) 涉及政府补助的其他应收款项：无。

(9) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款项：无。

(10) 转移其他应收款项且继续涉入形成的资产、负债金额：无。

(五) 存货

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备/ 合同履约成本 减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准 备	账面价值
原材料	3,028,846.26		3,028,846.26	4,778,467.60		4,778,467.60
库存商品	6,623,823.08		6,623,823.08	2,624,272.98		2,624,272.98
低值易耗品	2,089.25		2,089.25	4,023.59		4,023.59
合计	9,654,758.59		9,654,758.59	7,406,764.17		7,406,764.17

(六) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
待抵扣进项税额	519,567.43	542,454.07
预缴税款	124,998.43	
合计	644,565.86	542,454.07

错误!未提供文档变量。
错误!未提供文档变量。
财务报表附注

(七) 长期股权投资

被投资单位	上年年末 余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合收 益调整	其他权益 变动	宣告发放现金 股利或利润	计提减值准 备	其他		
联营企业											
上海欣昊仓储有限公司	127,331.14			-41,579.42						85,751.72	
上海华星鸿驰汽车销售服务 有限公司	1,033,135.61			140,015.58						1,173,151.19	
合计	1,160,466.75			98,436.16						1,258,902.91	

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

(八) 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	上年年末余额
上海全仕宝信息技术有限公司*		
上海启欣机动车服务有限公司	228,819.12	278,183.54
合计	228,819.12	278,183.54

*2019年10月11日上海铁路运输法院（简称该院）裁定受理上海全仕宝信息技术有限公司（简称全仕宝）破产清算一案，2020年11月27日该院公告，全仕宝不能清偿到期债务，且资产不足以清偿全部债务，该院裁定宣告全仕宝破产。2020年12月30日该院公告，因全仕宝管理人已经对全仕宝现有破产财产进行清理、分配等，现破产财产分配方案已执行完毕，裁定终结全仕宝破产程序。2021年2月4日，全仕宝完成注销。

2、 非交易性权益工具投资的情况

项目	本期确认的股利收入	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原因
上海全仕宝信息技术有限公司			1,460,086.48		对被投资单位不控制或不具有重大影响，且属于非交易性权益工具投资	
上海启欣机动车服务有限公司			71,180.88		对被投资单位不控制或不具有重大影响，且属于非交易性权益工具投资	

(九) 投资性房地产

1、 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
1. 账面原值			
（1）上年年末余额	16,663,263.50	6,410,668.42	23,073,931.92
（2）本期增加金额		1,503,800.00	1,503,800.00
—外购		1,503,800.00	1,503,800.00
（3）本期减少金额			
（4）期末余额	16,663,263.50	7,914,468.42	24,577,731.92

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
2. 累计折旧和累计摊销			
(1) 上年年末余额	3,518,061.78	1,834,970.68	5,353,032.46
(2) 本期增加金额	395,752.56	166,822.27	562,574.83
—计提或摊销	395,752.56	166,822.27	562,574.83
(3) 本期减少金额			
(4) 期末余额	3,913,814.34	2,001,792.95	5,915,607.29
3. 减值准备			
(1) 上年年末余额			
(2) 本期增加金额			
(3) 本期减少金额			
(4) 期末余额			
4. 账面价值			
(1) 期末账面价值	12,749,449.16	5,912,675.47	18,662,124.63
(2) 上年年末账面价值	13,145,201.72	4,575,697.74	17,720,899.46

2、 未办妥产权证书的投资性房地产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
房屋、建筑物	7,381,068.60	尚在办理中
土地使用权	5,912,675.47	尚在办理中
合计	13,293,744.07	

(十) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	3,770,965.89	3,987,070.87
固定资产清理		
合计	3,770,965.89	3,987,070.87

错误!未提供文档变量。
错误!未提供文档变量。
财务报表附注

2、 固定资产情况

项目	机器设备	运输设备	电子设备	其他	合计
1. 账面原值					
（1）上年年末余额	5,569,124.78	1,919,666.40	549,434.59	594,540.18	8,632,765.95
（2）本期增加金额	37,876.11	511,504.43	14,690.27		564,070.81
—购置	37,876.11	511,504.43	14,690.27		564,070.81
（3）本期减少金额		148,206.98			148,206.98
—处置或报废		148,206.98			148,206.98
（4）期末余额	5,607,000.89	2,282,963.85	564,124.86	594,540.18	9,048,629.78
2. 累计折旧					
（1）上年年末余额	2,198,194.67	1,605,634.47	410,855.15	431,010.79	4,645,695.08
（2）本期增加金额	510,001.87	148,208.46	43,619.90	70,935.21	772,765.44
—计提	510,001.87	148,208.46	43,619.90	70,935.21	772,765.44
（3）本期减少金额		140,796.63			140,796.63
—处置或报废		140,796.63			140,796.63
（4）期末余额	2,708,196.54	1,613,046.30	454,475.05	501,946.00	5,277,663.89
3. 减值准备					
（1）上年年末余额					
（2）本期增加金额					
（3）本期减少金额					
（4）期末余额					
4. 账面价值					
（1）期末账面价值	2,898,804.35	669,917.55	109,649.81	92,594.18	3,770,965.89
（2）上年年末账面价值	3,370,930.11	314,031.93	138,579.44	163,529.39	3,987,070.87

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

3、暂时闲置的固定资产：无。

4、通过融资租赁租入的固定资产情况：无。

5、通过经营租赁租出的固定资产情况：无。

6、未办妥产权证书的固定资产情况：无。

(十一) 长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
维修费	2,996,664.87		657,947.50		2,338,717.37
装修费	2,042,849.07		275,013.72		1,767,835.35
临时建筑	22,513.39		2,390.76		20,122.63
合计	5,062,027.33		935,351.98		4,126,675.35

(十二) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		上年年末余额	
	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	732,208.87	183,034.90	1,887,590.01	471,875.04
其他权益工具投资公允价值变动	1,531,267.36	382,816.84	605,891.43	151,472.86
与资产相关的政府补助	1,832,161.00	458,040.25	2,209,363.72	552,340.93
未弥补亏损	299.63	74.91		
合计	4,095,936.86	1,023,966.90	4,702,845.16	1,175,688.83

2、未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		上年年末余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	880,995.59	220,248.90	905,929.43	226,482.36

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

(十三) 应付账款

1、 应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
货款	6,596,449.76	7,645,388.96
加工	2,395,286.41	3,596,288.80
设备	2,100.00	10,600.00
运输费	1,365,600.45	636,200.00
环评款	60,000.00	60,000.00
环保咨询技术服务		9,000.00
处置费	4,860.00	
场租费	226,633.96	
合计	10,650,930.58	11,957,477.76

2、 账龄超过一年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
上海恩丰金属材料加工有限公司	1,449,812.48	加工费，长期合作可逐步支付

(十四) 预收款项

1、 预收款项列示

项目	期末余额	上年年末余额
预收货款		117,725.43
预收房租	144,112.41	297,485.00
合计	144,112.41	415,210.43

2、 账龄超过一年的重要预收款项：无。

(十五) 合同负债

项目	期末余额
预收货款	239,304.93

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

(十六) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	584,562.18	7,185,434.13	7,189,840.66	580,155.65
离职后福利-设定提存计划		113,093.70	113,093.70	
辞退福利		69,025.00	69,025.00	
合计	584,562.18	7,367,552.83	7,371,959.36	580,155.65

2、 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	420,000.00	6,277,171.50	6,297,119.40	400,052.10
(2) 职工福利费				
(3) 社会保险费		426,381.20	426,381.20	
其中：医疗保险费		391,364.50	391,364.50	
工伤保险费		3,070.70	3,070.70	
生育保险费		31,946.00	31,946.00	
(4) 住房公积金	582.00	358,578.00	358,578.00	582.00
(5) 工会经费和职工教育经费	163,980.18	123,303.43	107,762.06	179,521.55
合计	584,562.18	7,185,434.13	7,189,840.66	580,155.65

3、 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		109,666.60	109,666.60	
失业保险费		3,427.10	3,427.10	
合计		113,093.70	113,093.70	

(十七) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	248,967.19	794,552.35
企业所得税	369,454.56	1,054,951.70
个人所得税	433.28	205.52

错误!未提供文档变量。
错误!未提供文档变量。
财务报表附注

税费项目	期末余额	上年年末余额
城市维护建设税	13,201.09	39,727.62
教育费附加	13,201.10	39,727.63
印花税	3,817.50	4,477.50
房产税	88,181.21	
土地使用税	8,973.00	
合计	746,228.93	1,933,642.32

(十八) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款项	7,409,367.31	7,780,804.05
合计	7,409,367.31	7,780,804.05

其他应付款项

(1) 按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
押金、保证金	200,000.00	470,163.00
股东借款	3,316,827.00	3,489,264.00
暂借款及往来款	3,838,622.00	3,793,664.85
个人代扣代缴	47,275.20	27,712.20
其他	6,643.11	
合计	7,409,367.31	7,780,804.05

(2) 账龄超过一年的重要其他应付款项

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
诸秋龙	3,316,827.00	暂借款
徐州苏北二手车鉴定评估有限公司	3,785,248.00	暂借款

(十九) 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
待转销项税	29,128.50	

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

(二十) 递延收益

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	2,209,363.72		377,202.72	1,832,161.00	待摊销与资产相关的政府补助

涉及政府补助的项目：

负债项目	上年年末 余额	本期新增 补助金额	本期计入当 期损益金额	其他 变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
上海市 2018 年 度循环经济发展 和资源综合 利用专项扶持 计划	2,209,363.72		377,202.72		1,832,161.00	与资产相关

2018 年 12 月根据上海市发展和改革委员会《上海市 2018 年度循环经济发展和资源综合利用专项扶持计划》，公司收到报废汽车回收拆解项目扶持资金 2,618,000.00 元，本期按相应资产的剩余使用年限摊销 377,202.72 元。

(二十一) 股本

项目	上年年末 余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	21,180,000.00						21,180,000.00

(二十二) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	12,352,460.32			12,352,460.32

错误!未提供文档变量。
错误!未提供文档变量。
财务报表附注

(二十三) 其他综合收益

项目	上年年末 余额	本期金额						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	
1. 不能重分类进损益的其他综合收益	-1,111,427.20	-49,364.42			-12,341.10	-37,023.32		-1,148,450.52
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	-1,111,427.20	-49,364.42			-12,341.10	-37,023.32		-1,148,450.52
企业自身信用风险公允价值变动								
2. 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	-1,111,427.20	-49,364.42			-12,341.10	-37,023.32		-1,148,450.52

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

(二十四) 盈余公积

项目	上年年末余额	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	681,949.98	681,949.98	420,742.69		1,102,692.67

(二十五) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	5,887,855.06	2,396,027.36
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		591,307.77
调整后年初未分配利润	5,887,855.06	2,987,335.13
加：本期归属于母公司所有者的净利润	4,956,807.89	3,237,309.65
减：提取法定盈余公积	420,742.69	336,789.72
应付普通股股利	3,007,560.00	
期末未分配利润	7,416,360.26	5,887,855.06

(二十六) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	31,217,974.24	17,896,303.26	29,177,549.48	17,359,600.33
其他业务	4,411,840.80	771,387.25	4,573,392.39	970,731.37
合计	35,629,815.04	18,667,690.51	33,750,941.87	18,330,331.70

营业收入明细：

项目	本期金额	上期金额
客户合同产生的收入	31,608,064.81	29,270,449.48
租赁收入	4,021,750.23	4,480,492.39
合计	35,629,815.04	33,750,941.87

2、 合同产生的收入情况

项目	本期金额	上期金额
销售商品	31,217,974.24	29,177,549.48
服务收入	390,090.57	92,900.00
合计	31,608,064.81	29,270,449.48

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

(二十七) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	163,420.04	150,852.24
教育费附加	98,052.03	90,511.31
地方教育费附加	65,368.04	51,798.53
房产税	352,724.85	258,837.38
印花税	730.00	64,186.30
车船税	2,280.00	1,700.00
土地使用税	35,892.00	35,892.00
合计	718,466.96	653,777.76

(二十八) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
薪酬等费用	482,580.21	464,935.16
运杂费		3,600.00
广告费	57,371.70	106,667.45
其他	20,838.55	3,794.00
合计	560,790.46	578,996.61

(二十九) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
工资薪酬等	4,351,180.55	3,737,451.96
办公费	878,914.56	1,269,257.64
差旅费	101,602.80	62,141.04
业务招待费	134,605.63	134,222.31
会务费	14,818.87	27,011.32
清运费	8,490.57	71,546.23
修理修配	564,005.41	293,289.61
专业服务费	235,450.50	151,673.46
保安费	457,071.72	353,433.96
汽车杂费	220,829.25	280,495.53
租赁费	656,093.88	242,641.00
折旧及摊销	1,038,781.15	1,075,471.02

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

项目	本期金额	上期金额
咨询费	150,333.58	572,563.93
其他	696,374.94	806,695.67
合计	9,508,553.41	9,077,894.68

(三十) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用		
减：利息收入	38,241.90	124,040.72
汇兑损益		
其他	18,065.76	18,908.04
合计	-20,176.14	-105,132.68

(三十一) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	394,335.72	391,826.72
代扣个人所得税手续费	1,784.77	
合计	396,120.49	391,826.72

计入其他收益的政府补助

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
上海市 2018 年度循环 经济发展和资源综合利 用专项扶持计划	377,202.72	377,202.72	与资产相关
稳岗补助	15,333.00	14,624.00	与收益相关
培训补贴	1,800.00		与收益相关
合计	394,335.72	391,826.72	

(三十二) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	98,436.16	61,113.40

错误!未提供文档变量。
错误!未提供文档变量。
财务报表附注

(三十三) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收账款坏账损失	-309,342.42	328,664.27
其他应收款坏账损失	29,972.79	16,761.87
合计	-279,369.63	345,426.14

(三十四) 资产处置收益

项目	本期金额	上期金额
非流动资产处置利得	147,202.50	

(三十五) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额
政府补助		8,000.00
其他	543.48	364.31
合计	543.48	8,364.31

计入营业外收入的政府补助

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
园区补贴		8,000.00	与收益相关

(三十六) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额
非流动资产毁损报废损失		6,470.25
环保处罚		400,000.00
滞纳金	64.62	528.97
其他	5,198.65	170.62
合计	5,263.27	407,169.84

(三十七) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	1,317,435.91	1,232,123.68
递延所得税费用	157,829.57	1,701.05
合计	1,475,265.48	1,233,824.73

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	7,110,898.83
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	1,777,724.71
子公司适用不同税率的影响	-280,888.76
调整以前期间所得税的影响	-11,815.76
非应税收入的影响	-24,609.04
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	14,854.33
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	
所得税费用	1,475,265.48

(三十八) 每股收益

1、 基本每股收益

基本每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润除以本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润	4,956,807.89	3,237,309.65
本公司发行在外普通股的加权平均数	21,180,000.00	21,180,000.00
基本每股收益	0.23	0.15
其中：持续经营基本每股收益	0.23	0.15
终止经营基本每股收益		

2、 稀释每股收益

稀释每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）除以本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）	4,956,807.89	3,237,309.65
本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）	21,180,000.00	21,180,000.00
稀释每股收益	0.23	0.15
其中：持续经营稀释每股收益	0.23	0.15
终止经营稀释每股收益		

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

(三十九) 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	本期金额	上期金额
往来款、代垫款	49,762.70	7,950.53
利息收入	38,241.90	124,040.72
政府补助	18,917.77	22,624.00
营业外收入	543.48	364.31
保证金	500,000.00	400,000.00
合计	607,465.85	554,979.56

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
销售费用	78,210.25	114,061.45
管理费用	4,249,633.90	4,951,990.95
财务费用	18,065.76	18,908.04
保证金	500,000.00	105,000.00
营业外支出	5,263.27	400,528.97
往来款、代垫款	643,961.70	14,806.47
合计	5,495,134.88	5,605,295.88

3、 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
项目保证金		1,000,000.00

4、 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
往来款	172,437.00	368,865.00

(四十) 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	5,635,633.35	3,689,957.52

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

补充资料	本期金额	上期金额
加：信用减值损失	-279,369.63	345,426.14
资产减值准备		
固定资产折旧	1,335,340.27	1,321,733.05
油气资产折耗		
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销	935,351.98	757,151.25
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 （收益以“－”号填列）	-147,202.50	
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		6,470.25
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）		
投资损失（收益以“－”号填列）	-98,436.16	-61,113.40
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	164,063.03	7,934.51
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-6,233.46	-6,233.46
存货的减少（增加以“－”号填列）	-2,240,584.07	-6,393,706.90
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	540,525.74	-7,091,659.46
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-2,995,404.94	5,431,221.27
其他		
经营活动产生的现金流量净额	2,843,683.61	-1,992,819.23
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	12,261,490.54	14,600,301.45
减：现金的期初余额	14,600,301.45	17,855,244.92
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-2,338,810.91	-3,254,943.47

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	上年年末余额
一、现金	12,261,490.54	14,600,301.45
其中：库存现金	5,314.40	5,901.52
可随时用于支付的银行存款	12,256,176.14	14,594,399.93
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		
三、期末现金及现金等价物余额	12,261,490.54	14,600,301.45

(四十一) 所有权或使用权受到限制的资产：无。

(四十二) 政府补助

1、 与资产相关的政府补助

种类	金额	资产负债表 列报项目	计入当期损益或冲减相关 成本费用损失的金额		计入当期损益或 冲减相关成本费 用损失的项目
			本期金额	上期金额	
上海市 2018 年度 循环经济发展和 资源综合利用专 项扶持计划	1,832,161.00	递延收益	377,202.72	377,202.72	其他收益

2、 与收益相关的政府补助

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用 损失的金额		计入当期损益或冲减相 关成本费用损失的项目
		本期金额	上期金额	
稳岗补助	15,333.00	15,333.00	14,624.00	其他收益
园区补贴			8,000.00	营业外收入
培训补贴	1,800.00	1,800.00		其他收益

六、 合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并：无。

(二) 同一控制下企业合并：无。

(三) 反向购买：无。

(四) 处置子公司：无。

(五) 其他原因的合并范围变动

子公司名称	变动原因
上海循资科技发展有限公司	设立

七、 在其他主体中的权益

(一) 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	
上海绿坚汽车配件有限公司	上海	上海	租赁	52.47		非同一控制下 企业合并
上海循资科技发展有限公司	上海	上海	科技推广和应 用服务业	52.00		设立或投资

2、 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东	本期归属于少	本期向少数股东	期末少数股东
	持股比例	数股东的损益	宣告分派的股利	权益余额
上海绿坚汽车配件有限公司	47.53	678,933.33		4,409,205.54

错误!未提供文档变量。
错误!未提供文档变量。
财务报表附注

3、 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司 名称	期末余额						上年年末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
上海绿坚 汽车配件 有限公司	2,509,831.93	18,687,075.23	21,196,907.16	11,699,979.25	220,248.90	11,920,228.15	2,415,568.05	17,746,039.17	20,161,607.22	12,086,877.00	226,482.36	12,313,359.36

子公司名称	本期金额				上期金额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
上海绿坚汽车配件有限公司	2,923,890.58	1,428,431.15	1,428,431.15	1,670,348.65	2,174,381.14	951,700.37	951,700.37	5,289,437.50

4、 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制：无。

5、 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持：无。

(二) 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易：无。

(三) 在合营安排或联营企业中的权益

1、 重要的合营企业或联营企业：无。

2、 重要合营企业的主要财务信息：无。

3、 重要联营企业的主要财务信息：无。

4、 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

	期末余额/本期金额	上年年末余额/上期金额
联营企业：		
投资账面价值合计	1,258,902.91	1,160,466.75
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润	98,436.16	61,113.40
—其他综合收益		
—综合收益总额	98,436.16	61,113.40

5、 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明：无。

6、 合营企业或联营企业发生的超额亏损：无。

7、 与合营企业投资相关的未确认承诺：无。

8、 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债：无。

(四) 重要的共同经营：无。

(五) 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益：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，但是董事会已授权本公司财务部门设计和实施能确保风险管理目标和政策得以有效执行的程序。董事会通过财务主管递交的月度报告来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。

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。

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				
◆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				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产				
(4) 其他				
2.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				
(1) 债务工具投资				
(2) 其他				
◆应收款项融资				
◆其他债权投资				
◆其他权益工具投资			228,819.12	228,819.12
◆其他非流动金融资产				
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				

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
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产				
(4) 其他				
2.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				
(1) 债务工具投资				
(2) 其他				
持续以公允价值计量的资产总额			228,819.12	228,819.12
◆交易性金融负债				
1.交易性金融负债				
(1) 发行的交易性债券				
(2) 衍生金融负债				
(3) 其他				
2.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				
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				
◆持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
◆持有待售负债				
非持续以公允价值计量的负债总额				

十、 关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

期末本公司无实际控制人。

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(四) 其他关联方情况：无。

(五) 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/出包情况：无。

3、 关联租赁情况：无。

4、 关联担保情况：无。

5、 关联方资金拆借：无。

6、 关联方资产转让、债务重组情况：无。

7、 关键管理人员薪酬

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员薪酬	1,106,834.57	1,016,118.79

(六) 关联方应收应付款项：无。

(七) 关联方承诺：无。

十一、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

公司无需要披露的重要承诺事项。

(二) 或有事项

公司无需要披露的重要或有事项。

十二、资产负债表日后事项

(一) 重要的非调整事项：无。

(二) 利润分配情况

2021 年 4 月 21 日公司第二届董事会第二次会议决议，公司本次权益分派方案为：公司目前总股本为 21,180,000 股，以权益分派实施时股权登记日应分配股数为基数，以未分配利润向全体股东每 10 股派发现金红利 3.24 元（含税）。

(三) 销售退回：无。

(四) 划分为持有待售的资产和处置组：无。

(五) 其他资产负债表日后事项说明：无。

十三、其他重要事项

(一) 前期会计差错更正：无。

(二) 债务重组：无。

(三) 资产置换：无。

(四) 年金计划：无。

(五) 终止经营

1、 归属于母公司所有者的持续经营净利润和终止经营净利润

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司所有者的持续经营净利润	4,956,807.89	3,237,309.65
归属于母公司所有者的终止经营净利润		

2、 终止经营净利润：无。

3、 终止经营处置损益的调整：无。

4、 终止经营现金流量：无。

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

5、 终止经营不再满足持有待售类别划分条件的说明：无。

(六) 分部信息：无。

(七) 其他对投资者决策有影响的重要事项

2021年2月3日公司实际控制人之一、董事、总经理史蕴棣因涉嫌销售伪劣产品罪被上海市长宁区分局依法采取刑事拘留的强制措施，相关事项尚待公安机关进一步调查。公司目前向上海市商务行政事务中心申请，从2月8日起暂时停止报废汽车回收拆解业务，待相关事项结束或整改完成后恢复正常经营。公司将密切关注上述事项的调查进展，并持续评估其对本公司财务状况、经营成果等方面的影响。截至本报告报出日，该评估工作尚在进行当中。

十四、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内（含1年）	13,705,204.12	12,591,763.14
1至2年（含2年）		1,237,844.72
2至3年（含3年）		
3至4年（含4年）		
4至5年（含5年）		1,604,100.00
小计	13,705,204.12	15,433,707.86
减：坏账准备	685,260.21	994,602.63
合计	13,019,943.91	14,439,105.23

错误!未提供文档变量。
错误!未提供文档变量。
财务报表附注

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备						1,604,100.00	10.39	241,230.00	15.04	1,362,870.00
按组合计提坏账准备	13,705,204.12	100.00	685,260.21	5.00	13,019,943.91	13,829,607.86	89.61	753,372.63	5.45	13,076,235.23
其中：										
组合 1										
组合 2	13,705,204.12	100.00	685,260.21	5.00	13,019,943.91	13,829,607.86	89.61	753,372.63	5.45	13,076,235.23
合计	13,705,204.12	100.00	685,260.21		13,019,943.91	15,433,707.86	100.00	994,602.63		14,439,105.23

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

按组合计提坏账准备:

组合计提项目:

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
组合 2	13,705,204.12	685,260.21	5.00

按组合计提坏账的确认标准及说明:

2020 年 12 月 31 日, 按组合 2 计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	13,705,204.12	685,260.21	5.00

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末 余额	年初余额	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	241,230.00	241,230.00		241,230.00		
按组合计提坏账准备	753,372.63	753,372.63	-68,112.42			685,260.21
合计	994,602.63	994,602.63	-68,112.42	241,230.00		685,260.21

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

单位名称	转回或收回 金额	确定原坏账准备的依 据及其合理性	转回或收回原因	收回方式
上海华建拆车有限公司	241,230.00	减值测试预计无法收回	根据还款计划收回	货币资金

4、 本期实际核销的应收账款情况: 无。

5、 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
徐州苏物再生资源有限公司	11,890,673.43	86.76	594,533.67

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

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
连云港绿盛金属材料有限公司	1,615,483.70	11.79	80,774.19
大众汽车（中国）投资有限公司	118,296.00	0.86	5,914.80
上海华中旧机动车经纪有限公司	56,750.99	0.41	2,837.55
上海裕方检测技术有限公司	24,000.00	0.18	1,200.00
合计	13,705,204.12	100.00	685,260.21

6、 因金融资产转移而终止确认的应收账款：无。

7、 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额：无。

(二) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	5,601,997.32	5,239,796.64
合计	5,601,997.32	5,239,796.64

其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内（含 1 年）	588,564.21	485,529.60
1 至 2 年（含 2 年）	479,242.00	250,000.00
2 至 3 年（含 3 年）	60,000.00	400,000.00
3 至 4 年（含 4 年）	400,000.00	20,000.00
4 至 5 年（含 5 年）	20,000.00	
5 年以上	4,100,793.52	4,100,793.52
小计	5,648,599.73	5,256,323.12
减：坏账准备	46,602.41	16,526.48
合计	5,601,997.32	5,239,796.64

错误!未提供文档变量。
错误!未提供文档变量。
财务报表附注

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
按组合计提坏账准备	5,648,599.73	100.00	46,602.41	0.83	5,601,997.32	5,256,323.12	100.00	16,526.48	0.31	5,239,796.64
其中：										
组合 1	5,040,793.52	89.24			5,040,793.52	4,925,793.52	93.71			4,925,793.52
组合 2	607,806.21	10.76	46,602.41	7.67	561,203.80	330,529.60	6.29	16,526.48	5.00	314,003.12
合计	5,648,599.73	100.00	46,602.41		5,601,997.32	5,256,323.12	100.00	16,526.48		5,239,796.64

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）
组合 1	5,040,793.52		
组合 2	607,806.21	46,602.41	7.67
合计	5,648,599.73	46,602.41	

（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)	
上年年末余额	16,526.48			16,526.48
上年年末余额在本期				
--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	30,075.93			30,075.93
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	46,602.41			46,602.41

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	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)	
上年年末余额	5,256,323.12			5,256,323.12
上年年末余额在本期				

错误!未提供文档变量。
错误!未提供文档变量。
财务报表附注

账面余额	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)	
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	9,202,475.60			9,202,475.60
本期终止确认	8,810,198.99			8,810,198.99
其他变动				
期末余额	5,648,599.73			5,648,599.73

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
组合 2	16,526.48	30,075.93			46,602.41

(5) 本期实际核销的其他应收款项情况：无。

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
往来款	4,100,793.52	4,100,793.52
押金及保证金	940,000.00	825,000.00
其他	607,806.21	330,529.60
合计	5,648,599.73	5,256,323.12

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 项期末余额合 计数的比例(%)	坏账准备 期末余额
上海绿坚汽车配件有限 公司	往来款	4,100,793.52	5 年以上	72.60	

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
宝浦隆场地租赁保证金	押金、保证金	400,000.00	3 至 4 年	7.08	
上海仁久金属加工有限公司	代垫款	324,242.00	1 至 2 年	5.74	32,424.20
上海拍卖行有限责任公司	押金、保证金	300,000.00	3 年以内	5.31	
徐州苏物再生资源有限公司	代收代付款	267,912.21	1 年以内	4.74	13,395.61
合计		5,392,947.73		95.47	45,819.81

(8) 涉及政府补助的其他应收款项：无。

(9) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款项：无。

(10) 转移其他应收款项且继续涉入形成的资产、负债金额：无。

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	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	4,362,120.00		4,362,120.00	4,362,120.00		4,362,120.00
对联营、合营企业投资	1,258,902.91		1,258,902.91	1,160,466.75		1,160,466.75
合计	5,621,022.91		5,621,022.91	5,522,586.75		5,522,586.75

1、对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
上海绿坚汽车配件有限公司	4,362,120.00			4,362,120.00		

错误!未提供文档变量。
错误!未提供文档变量。
财务报表附注

2、 对联营、合营企业投资

被投资单位	上年年末余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合收益 调整	其他权 益变动	宣告发放现金股 利或利润	计提减值准 备	其他		
联营企业											
上海欣昊仓储有限公司	127,331.14			-41,579.42						85,751.72	
上海华星鸿驰汽车销售 服务有限公司	1,033,135.61			140,015.58						1,173,151.19	
合计	1,160,466.75			98,436.16						1,258,902.91	

错误!未提供文档变量。
错误!未提供文档变量。
财务报表附注

(四) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	31,217,974.24	17,896,303.26	29,177,549.48	17,259,968.87
其他业务	1,487,950.22	208,812.42	2,399,011.25	545,815.11
合计	32,705,924.46	18,105,115.68	31,576,560.73	17,805,783.98

营业收入明细：

项目	本期金额	上期金额
客户合同产生的收入	31,608,064.81	29,251,581.56
租赁收入	1,097,859.65	2,324,979.17
合计	32,705,924.46	31,576,560.73

2、 合同产生的收入情况

项目	本期金额	上期金额
销售商品	31,217,974.24	29,177,549.48
服务收入	390,090.57	74,032.08
合计	31,608,064.81	29,251,581.56

(五) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
成本法核算的长期股权投资收益		629,640.00
权益法核算的长期股权投资收益	98,436.16	61,113.40
合计	98,436.16	690,753.40

十五、 补充资料

(一) 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	147,202.50	
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	396,120.49	

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

项目	金额	说明
家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)		
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		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、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		
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	241,230.00	上海华建拆车有限公司应收账款收回，原已计提减值准备转回
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	-4,719.79	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		

错误!未提供文档变量。
错误!未提供文档变量。
财务报表附注

项目	金额	说明
小计	779,833.20	
所得税影响额	-195,905.49	
少数股东权益影响额（税后）	2,353.95	
合计	586,281.66	

(二) 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（元）	
		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	12.49	0.23	0.23
扣除非经常性损益后归属于公司普通股 股东的净利润	11.01	0.21	0.21

上海华东拆车股份有限公司

二〇二一年四月二十一日

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

第九节 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：

上海市宝山区石太路 691 号 1 幢董事会秘书办公室