# 北京华奥汽车服务股份有限公司

# 2018-2020 三年审计报告

# 目　录

一、审计报告…… 第 1—6 页

二、财务报表…… 第 7—14 页

（一）合并及母公司资产负债表…… 第 7—8 页

（二）合并及母公司利润表…… 第 9 页

（三）合并及母公司现金流量表…… 第 10 页

（四）合并及母公司所有者权益变动表……第 11—14 页

三、财务报表附注…… 第 15—93 页

# 审 计 报 告

天健审〔2021〕1-383 号

北京华奥汽车服务股份有限公司全体股东：

## 一、审计意见

我们审计了北京华奥汽车服务股份有限公司（以下简称华奥汽车公司）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2018 年度、2019 年度、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，公允反映了华奥汽车公司 2018 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况，以及 2018 年度、2019 年度、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，我们独立于华奥汽车公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

## 三、关键审计事项



地址：中国.北京市中关村南大街甲18号
Add：No.18 Zhongguancun South Street Beijing,China
网址：www.pccpa.cn
邮编：100081
电话：（010）62167760
传真：（010）62156158

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对2018年度、2019年度、2020年度财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

（一）收入确认

1. 事项描述

如财务报表附注三（二十）及五（二）1所述，华奥汽车公司2018年度、2019年度、2020年度分别实现营业收入510,494,913.44元、532,675,150.62元、503,911,208.12元。

2020年度收入确认方法为：公司提供检测评估服务及其他服务，属于在某一时点履行履约义务，在检测评估服务或劳务提供完成时，根据约定金额一次性确认收入。公司提供延长保修服务，由于公司履约的同时客户即取得并消耗公司履约所带来的经济利益，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项，公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，在约定的延长保修服务提供期限内，根据约定金额平均分摊确认收入。

2018年度及2019年度收入确认方法为：公司提供检测评估服务及其他服务，在检测评估服务或劳务提供完成时，根据约定金额一次性确认收入。公司提供延长保修服务，在约定的延长保修服务提供期限内，根据约定金额平均分摊确认收入。

由于营业收入是华奥汽车公司的关键业绩指标之一，对华奥汽车公司的经营成果产生重大影响，从而可能存在华奥汽车公司管理层（以下简称管理层）为了达到特定目标或期望而操纵收入的固有风险，故我们将收入确认确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对收入确认，我们实施的审计程序主要包括：

(1) 了解与收入确认相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

(2) 利用信息技术专家的工作，测试信息系统一般控制、与收入确认流程相关的应用控制，确定华奥汽车公司与收入确认相关的信息技术应用控制是否得到

执行，是否得到有效运行；

(3) 通过检查业务合同条款、访谈管理层、向业务人员发放调查问卷及电话回访客户以了解华奥汽车公司各项业务的商业实质，并结合企业会计准则的规定，评价华奥汽车公司的收入确认方式是否恰当；

(4) 针对信息技术专家通过业务系统获取的业务数据及财务数据执行分析程序，分析营业收入及毛利率按产品类别、月度及客户类别等维度的变动情况，识别是否存在重大或异常的波动；

(5) 抽取样本，通过交管局网站查询华奥汽车公司业务系统记录的车辆信息的真实性；

(6) 通过业务系统提取订单信息，重新测算检测服务收入和延保服务收入的准确性；

(7) 随机抽取样本，检查业务的真实性，将合同信息与业务系统记录的信息核对；

(8) 对部分合作 4S 店进行现场访谈，了解业务形成背景、双方合作业务流程、行业特征、华奥汽车公司所提供服务占比以及有无关联关系等情况；

(9) 对部分代收模式合作的 4S 店或 4S 店集团执行函证程序，核对交易发生额、往来余额；

(10) 以抽样方式对资产负债表日前后确认的营业收入核对至客户签收单、对账单等支持性文件，评价营业收入是否在恰当期间确认；

(11) 检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

(二) 长期待摊费用摊销

1. 事项描述

如财务报表附注三（十七）及五（一）10 所述，截至 2018 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日华奥汽车公司长期待摊费用余额分别为 304,014,434.24 元、317,172,682.96 元、324,892,183.83 元，分别占华奥汽车公司当期期末总资产的 44.47%、38.18%、35.14%； 2018 年度、2019 年度、2020 年度，长期待摊费用摊销计入主营业务成本的保险费、技术服务费合计占当期主

营业务成本总额的比例分别为40.23%、42.57%和45.46%。

由于长期待摊费用的摊销额及余额对华奥汽车公司的经营成果和财务状况产生重大影响，从而存在管理层为了达到特定目标而高估资产、低估成本的风险，我们将长期待摊费用摊销确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对长期待摊费用摊销，我们实施的审计程序主要包括：

(1) 了解与长期待摊费用摊销相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

(2) 执行分析程序，分析毛利率变动是否合理、各期保费成本率变动是否符合预期、技术服务费比率与合同约定是否一致；

(3) 获取保险合同和服务费合同并检查主要条款，评估摊销政策的合理性；

(4) 从业务系统中提取订单信息，重新测算长期待摊费用中保费及技术服务费摊销金额的准确性；

(5) 对保险服务提供商、部分4S店合作商进行现场检查，确认业务及交易金额的真实性；

(6) 检查与长期待摊费用相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

## 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，管理层负责评估华奥汽车公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

华奥汽车公司治理层（以下简称治理层）负责监督华奥汽车公司的财务报告过程。

## 五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

（一）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对华奥汽车公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致华奥汽车公司不能持续经营。

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

（六）就华奥汽车公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。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。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对 2018 年度、2019 年度、2020 年度财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）

中国·杭州

中国注册会计师：
（项目合伙人）

中国注册会计师：

二〇二一年三月十七日

# 资 产 负 债 表（资产）

编制单位：北京华奥汽车服务股份有限公司

会企01表
单位：人民币元

| 资产 | 注释号 | 2020年12月31日 | | 2019年12月31日 | | 2018年12月31日 | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | 合并 | 母公司 | 合并 | 母公司 | 合并 | 母公司 |
| 流动资产： | | | | | | | |
| 货币资金 | 1 | 323, 299, 214. 19 | 323, 209, 253. 19 | 247, 174, 191. 74 | 247, 078, 656. 78 | 102, 498, 188. 59 | 96, 806, 997. 13 |
| 交易性金融资产 | | | | | | | |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | | | | | | - | |
| 衍生金融资产 | | | | | | - | |
| 应收票据 | | | | | | | |
| 应收账款 | 2 | 7, 486, 192. 09 | 7, 485, 214. 54 | 6, 769, 834. 29 | 6, 769, 834. 29 | 10, 016, 907. 75 | 10, 016, 907. 75 |
| 应收款项融资 | | | | | | | |
| 预付款项 | 3 | 6, 933, 791. 00 | 6, 933, 791. 00 | 10, 809, 113. 30 | 10, 808, 833. 30 | 10, 800, 273. 43 | 10, 777, 437. 67 |
| 其他应收款 | 4 | 27, 207, 183. 09 | 29, 286, 910. 13 | 20, 458, 082. 85 | 20, 125, 794. 17 | 14, 066, 511. 95 | 22, 177, 726. 87 |
| 存货 | 5 | 48, 024. 50 | 48, 024. 50 | 50, 160. 41 | 50, 160. 41 | 42, 385. 95 | 42, 385. 95 |
| 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 | 6 | 208, 760, 057. 49 | 208, 696, 391. 55 | 202, 536, 010. 60 | 202, 377, 439. 35 | 213, 711, 831. 73 | 213, 534, 131. 75 |
| 流动资产合计 | | 573, 734, 462. 36 | 575, 659, 584. 91 | 487, 797, 393. 19 | 487, 210, 718. 30 | 351, 136, 099. 40 | 353, 355, 587. 12 |
| 非流动资产： | | | | | | | |
| 债权投资 | | | | | | | |
| 可供出售金融资产 | | | | | | | |
| 其他债权投资 | | | | | | | |
| 持有至到期投资 | | | | | | | |
| 长期应收款 | | | | | | | |
| 长期股权投资 | | | | | | | |
| 其他权益工具投资 | | | | | | | |
| 其他非流动金融资产 | | | | | | | |
| 投资性房地产 | | | | | | | |
| 固定资产 | 7 | 8, 377, 079. 29 | 8, 355, 751. 48 | 10, 596, 234. 85 | 10, 569, 089. 94 | 10, 721, 604. 55 | 10, 691, 424. 78 |
| 在建工程 | | | | | | | |
| 生产性生物资产 | | | | | | | |
| 油气资产 | | | | | | | |
| 使用权资产 | | | | | | | |
| 无形资产 | 8 | 12, 102, 816. 26 | 11, 649, 483. 10 | 14, 617, 751. 02 | 14, 084, 417. 82 | 17, 408, 283. 03 | 16, 794, 949. 79 |
| 开发支出 | | | | | | | |
| 商誉 | | | | | | | |
| 长期待摊费用 | 9 | 324, 892, 183. 83 | 324, 835, 477. 66 | 317, 172, 682. 96 | 317, 078, 172. 59 | 304, 014, 434. 24 | 303, 935, 518. 83 |
| 递延所得税资产 | 10 | 561, 834. 91 | 419, 607. 78 | 511, 234. 93 | 369, 953. 55 | 405, 642. 40 | 318, 446. 85 |
| 其他非流动资产 | 11 | 5, 000, 000. 00 | 5, 000, 000. 00 | | | | |
| 非流动资产合计 | | 350, 933, 914. 29 | 350, 260, 320. 02 | 342, 897, 903. 76 | 342, 101, 633. 90 | 332, 549, 964. 22 | 331, 740, 340. 25 |
| 资产总计 | | 924, 668, 376. 65 | 925, 919, 904. 93 | 830, 695, 296. 95 | 829, 312, 352. 20 | 683, 686, 063. 62 | 685, 095, 927. 37 |

法定代表人：　　主管会计工作的负责人：　　会计机构负责人：



3-2-1-9
天健会计师事务所(特殊普通合伙)
审核之章

# 资 产 负 债 表（负债和所有者权益）

编制单位：北京华奥汽车服务股份有限公司　　会企01表　　单位：人民币元

| 负债和所有者权益 | 注释号 | 2020年12月31日 | | 2019年12月31日 | | 2018年12月31日 | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | 合并 | 母公司 | 合并 | 母公司 | 合并 | 母公司 |
| 流动负债： | | | | | | | |
| 短期借款 | | | | | | | |
| 交易性金融负债 | | | | | | | |
| 以公允价值计量且其变动 | | | | | | | |
| 计入当期损益的金融负债 | | | | | | | |
| 衍生金融负债 | | | | | | | |
| 应付票据 | | | | | | | |
| 应付账款 | 12 | 39,461,668.64 | 39,461,668.64 | 51,368,395.30 | 51,368,395.30 | 29,399,443.01 | 29,399,443.01 |
| 预收款项 | 13 | | | 11,816.67 | 11,816.67 | 12,012.24 | 12,012.24 |
| 合同负债 | 14 | 109,302,133.88 | 109,302,133.88 | | | | |
| 应付职工薪酬 | 15 | 15,638,850.59 | 15,553,443.34 | 15,620,151.79 | 15,554,306.56 | 15,048,771.98 | 14,972,755.60 |
| 应交税费 | 16 | 4,772,463.36 | 4,771,033.06 | 7,383,906.76 | 7,382,812.67 | 7,504,063.27 | 7,189,915.98 |
| 其他应付款 | 17 | 1,205,679.66 | 1,196,992.00 | 1,193,618.72 | 1,188,078.72 | 781,027.49 | 780,102.49 |
| 持有待售负债 | | | | | | | |
| 一年内到期的非流动负债 | 18 | | | | | 310,750.79 | 310,750.79 |
| 其他流动负债 | | | | | | | |
| 流动负债合计 | | 170,380,796.13 | 170,285,270.92 | 75,577,889.24 | 75,505,409.92 | 53,056,068.78 | 52,664,980.11 |
| 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 | 19 | 1,587,650.00 | 1,033,017.82 | 1,587,650.00 | 1,033,017.82 | 818,100.00 | 469,317.82 |
| 递延收益 | 20 | | | 393,804,026.35 | 393,804,026.35 | 351,612,319.68 | 351,612,319.68 |
| 递延所得税负债 | | | | | | | |
| 其他非流动负债 | 21 | 316,008,409.72 | 316,008,409.72 | | | | |
| 非流动负债合计 | | 317,596,059.72 | 317,041,427.54 | 395,391,676.35 | 394,837,044.17 | 352,430,419.68 | 352,081,637.50 |
| 负债合计 | | 487,976,855.85 | 487,326,698.46 | 470,969,565.59 | 470,342,454.09 | 405,486,488.46 | 404,746,617.61 |
| 所有者权益(或股东权益)： | | | | | | | |
| 实收资本(或股本) | 22 | 42,000,000.00 | 42,000,000.00 | 42,000,000.00 | 42,000,000.00 | 42,000,000.00 | 42,000,000.00 |
| 其他权益工具 | | | | | | | |
| 其中：优先股 | | | | | | | |
| 永续债 | | | | | | | |
| 资本公积 | 23 | 140,743,976.49 | 138,743,978.49 | 140,743,976.49 | 138,743,978.49 | 140,743,976.49 | 138,743,978.49 |
| 减：库存股 | | | | | | | |
| 其他综合收益 | | | | | | | |
| 专项储备 | | | | | | | |
| 盈余公积 | 24 | 27,879,314.88 | 27,879,314.88 | 19,916,984.04 | 19,916,984.04 | 12,060,533.13 | 12,060,533.13 |
| 一般风险准备 | | | | | | | |
| 未分配利润 | 25 | 226,068,229.43 | 229,969,913.10 | 157,064,770.83 | 158,308,935.58 | 83,395,065.54 | 87,544,798.14 |
| 归属于母公司所有者权益合计 | | 436,691,520.80 | | 359,725,731.36 | | 278,199,575.16 | |
| 少数股东权益 | | | | | | | |
| 所有者权益合计 | | 436,691,520.80 | 438,593,206.47 | 359,725,731.36 | 358,969,898.11 | 278,199,575.16 | 280,349,309.76 |
| 负债和所有者权益总计 | | 924,668,376.65 | 925,919,904.93 | 830,695,296.95 | 829,312,352.20 | 683,686,063.62 | 685,095,927.37 |

法定代表人：　　主管会计工作的负责人：　　会计机构负责人：



3-2-1-10
天健会计师事务所(特殊普通合伙) 审核之章

# 利润表

编制单位：北京华奥汽车服务股份有限公司　　会企02表　　单位：人民币元

| 项目 | 注释号 | 2020年度 | | 2019年度 | | 2018年度 | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | 合并 | 母公司 | 合并 | 母公司 | 合并 | 母公司 |
| 一、营业收入 | 1 | 503,911,208.12 | 503,833,677.61 | 532,675,150.62 | 526,931,150.71 | 510,494,913.44 | 500,246,661.31 |
| 减：营业成本 | 1 | 190,332,563.76 | 190,332,563.76 | 181,816,109.48 | 181,816,109.48 | 161,930,383.71 | 161,930,383.71 |
| 税金及附加 | 2 | 1,877,577.44 | 1,877,572.67 | 2,155,689.96 | 2,118,299.00 | 2,298,093.65 | 2,226,457.27 |
| 销售费用 | 3 | 148,638,533.25 | 148,616,080.42 | 169,648,969.33 | 169,443,119.33 | 176,893,182.45 | 176,544,400.27 |
| 管理费用 | 4 | 60,991,987.16 | 58,271,300.84 | 70,043,850.59 | 67,334,093.14 | 69,536,035.66 | 66,716,275.34 |
| 研发费用 | 5 | 25,431,952.96 | 25,431,952.96 | 24,085,467.30 | 24,085,467.30 | 21,246,922.54 | 21,246,922.54 |
| 财务费用 | 6 | 1,432,765.47 | 1,431,181.27 | 2,610,189.33 | 2,609,886.03 | 2,697,406.90 | 2,694,486.63 |
| 其中：利息费用 | | | | 23,560.74 | 23,560.74 | 543,853.88 | 543,853.88 |
| 利息收入 | | 2,851,387.53 | 2,850,479.36 | 264,247.46 | 261,161.06 | 324,066.58 | 322,709.95 |
| 加：其他收益 | 7 | 2,639,816.70 | 2,634,804.33 | 750,245.11 | 737,416.77 | | |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 8 | 10,250,700.23 | 10,250,700.23 | 8,641,999.62 | 8,641,999.62 | 5,763,147.16 | 5,763,147.16 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | | | | | | |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益 | | | | | | | |
| 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） | 9 | -327,815.67 | -331,028.21 | 294,467.92 | 295,595.71 | | |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | 10 | | | | | -271,579.01 | -238,917.83 |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | 11 | 198,504.69 | 198,504.69 | 184,558.29 | 184,558.29 | 14,473.07 | 14,473.07 |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列） | | 87,967,034.03 | 90,626,006.73 | 92,186,145.57 | 89,383,746.82 | 81,398,929.75 | 74,426,437.95 |
| 加：营业外收入 | 12 | 492,433.39 | 491,925.36 | 1,788,545.18 | 1,788,545.18 | 478,630.24 | 477,298.61 |
| 减：营业外支出 | 13 | 558,346.55 | 558,346.55 | 598,843.98 | 598,843.98 | 277,927.39 | 277,927.39 |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | 87,901,120.87 | 90,559,585.54 | 93,375,846.77 | 90,573,448.02 | 81,599,632.60 | 74,625,809.17 |
| 减：所得税费用 | 14 | 10,935,331.43 | 10,936,277.18 | 11,832,220.81 | 11,886,306.64 | 9,464,714.27 | 9,551,909.82 |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列） | | 76,965,789.44 | 79,623,308.36 | 81,543,625.96 | 78,687,141.38 | 72,134,918.33 | 65,073,899.35 |
| （一）按经营持续性分类： | | | | | | | |
| 1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | 76,965,789.44 | 79,623,308.36 | 81,543,625.96 | 78,687,141.38 | 72,134,918.33 | 65,073,899.35 |
| 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.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列） | | 76,965,789.44 | | 81,543,625.96 | | 72,134,918.33 | |
| 2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列） | | | | | | | |
| 五、其他综合收益的税后净额 | | | | | | | |
| 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额 | | | | | | | |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益 | | | | | | | |
| 1.重新计量设定受益计划变动额 | | | | | | | |
| 2.权益法下不能转损益的其他综合收益 | | | | | | | |
| 3.其他权益工具投资公允价值变动 | | | | | | | |
| 4.企业自身信用风险公允价值变动 | | | | | | | |
| 5.其他 | | | | | | | |
| （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.可供出售金融资产公允价值变动损益 | | | | | | | |
| 4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额 | | | | | | | |
| 5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益 | | | | | | | |
| 6.其他债权投资信用减值准备 | | | | | | | |
| 7.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分） | | | | | | | |
| 8.外币财务报表折算差额 | | | | | | | |
| 9.其他 | | | | | | | |
| 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额 | | | | | | | |
| 六、综合收益总额 | | 76,965,789.44 | 79,623,308.36 | 81,543,625.96 | 78,687,141.38 | 72,134,918.33 | 65,073,899.35 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额 | | 76,965,789.44 | | 81,543,625.96 | | 72,134,918.33 | |
| 归属于少数股东的综合收益总额 | | | | | | | |
| 七、每股收益： | | | | | | | |
| （一）基本每股收益 | | 1.83 | | 1.95 | | 1.72 | |
| （二）稀释每股收益 | | 1.83 | | 1.95 | | 1.72 | |

法定代表人：　　主管会计工作的负责人：　　会计机构负责人：



3-2-1-11

# 现 金 流 量 表

会企03表

编制单位：北京华奥汽车服务股份有限公司　　单位：人民币元

| 项目 | 注释号 | 2020年度 | | 2019年度 | | 2018年度 | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | 合并 | 母公司 | 合并 | 母公司 | 合并 | 母公司 |
| 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 | | 566,831,938.75 | 566,750,499.03 | 613,215,986.06 | 607,120,151.38 | 582,755,591.30 | 571,956,493.30 |
| 收到的税费返还 | | | | | | | |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 1 | 5,971,847.41 | 5,725,328.44 | 3,359,337.71 | 3,343,422.97 | 793,631.02 | 7,245,954.41 |
| 经营活动现金流入小计 | | 572,803,786.16 | 572,475,827.47 | 616,575,323.77 | 610,463,574.35 | 583,549,222.32 | 579,202,447.71 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 208,840,157.64 | 208,792,504.77 | 168,195,996.51 | 168,159,244.01 | 169,401,510.43 | 171,359,889.54 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 138,897,819.47 | 137,580,273.55 | 156,372,697.84 | 155,371,543.62 | 153,776,364.34 | 152,539,547.64 |
| 支付的各项税费 | | 30,914,230.18 | 30,911,426.30 | 30,533,790.34 | 29,879,944.52 | 23,603,621.11 | 23,294,478.99 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 2 | 116,054,829.99 | 114,739,300.01 | 130,052,592.33 | 120,166,386.82 | 130,467,153.86 | 131,286,894.09 |
| 经营活动现金流出小计 | | 494,707,037.28 | 492,023,504.63 | 485,155,077.02 | 473,577,118.97 | 477,248,649.74 | 478,480,810.26 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | 78,096,748.88 | 80,452,322.84 | 131,420,246.75 | 136,886,455.38 | 106,300,572.58 | 100,721,637.45 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | | | | | |
| 收回投资收到的现金 | | 619,000,000.00 | 619,000,000.00 | 609,100,000.00 | 609,100,000.00 | 270,000,000.00 | 270,000,000.00 |
| 取得投资收益收到的现金 | | 10,250,700.23 | 10,250,700.23 | 8,641,999.62 | 8,641,999.62 | 5,763,147.16 | 5,763,147.16 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | 447,095.77 | 447,095.77 | 536,199.75 | 536,199.75 | 872,132.54 | 872,132.54 |
| 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 | 3 | | | | | | |
| 投资活动现金流入小计 | | 629,697,796.00 | 629,697,796.00 | 618,278,199.37 | 618,278,199.37 | 276,635,279.70 | 276,635,279.70 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 2,669,522.43 | 2,669,522.43 | 5,588,131.44 | 5,458,683.57 | 5,810,814.30 | 5,737,214.30 |
| 投资支付的现金 | | 629,000,000.00 | 629,000,000.00 | 599,100,000.00 | 599,100,000.00 | 315,000,000.00 | 315,000,000.00 |
| 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 | | | 2,350,000.00 | | | | |
| 投资活动现金流出小计 | | 631,669,522.43 | 634,019,522.43 | 604,688,131.44 | 604,558,683.57 | 320,810,814.30 | 320,737,214.30 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -1,971,726.43 | -4,321,726.43 | 13,590,067.93 | 13,719,515.80 | -44,175,534.60 | -44,101,934.60 |
| 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 | | | | | | | |
| 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 | | | | | | 21,980,000.00 | 21,980,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | | | 23,560.74 | 23,560.74 | 21,532,310.29 | 21,532,310.29 |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润 | | | | | | | |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | 4 | | | 310,750.79 | 310,750.79 | 400,788.00 | 400,788.00 |
| 筹资活动现金流出小计 | | | | 334,311.53 | 334,311.53 | 43,913,098.29 | 43,913,098.29 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | | | -334,311.53 | -334,311.53 | -43,913,098.29 | -43,913,098.29 |
| 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 | | 76,125,022.45 | 76,130,596.41 | 144,676,003.15 | 150,271,659.65 | 18,211,939.69 | 12,706,604.56 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 247,174,191.74 | 247,078,656.78 | 102,498,188.59 | 96,806,997.13 | 84,286,248.90 | 84,100,392.57 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 323,299,214.19 | 323,209,253.19 | 247,174,191.74 | 247,078,656.78 | 102,498,188.59 | 96,806,997.13 |

法定代表人：　　主管会计工作的负责人：　　会计机构负责人：

# 合并所有者权益变动表

编制单位：北京华奥汽车服务股份有限公司

会合04表
单位：人民币元

| 项目 | 2020年度 | | | | | | | | | | | | 2019年度 | | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | | | 少数股东权益 | 所有者权益合计 | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | | | 少数股东权益 | 所有者权益合计 |
| | 实收资本（或股本） | 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 | | 实收资本（或股本） | 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 | | | | | | | | | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 42,000,000.00 | | | | 140,743,976.49 | | | | 19,916,984.04 | | 157,064,770.83 | 359,725,731.36 | 42,000,000.00 | | | | 140,743,976.49 | | | | 12,060,533.13 | | 83,395,065.54 | 278,199,575.16 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | -6,655.30 | | -10,814.46 | -17,469.76 |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 同一控制下企业合并 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 42,000,000.00 | | | | 140,743,976.49 | | | | 19,916,984.04 | | 157,064,770.83 | 359,725,731.36 | 42,000,000.00 | | | | 140,743,976.49 | | | | 12,053,877.83 | | 83,384,251.08 | 278,182,105.40 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | | | | | | | | | 7,962,330.84 | | 69,003,458.60 | 76,965,789.44 | | | | | | | | | 7,863,106.21 | | 73,680,519.75 | 81,543,625.96 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | | 76,965,789.44 | 76,965,789.44 | | | | | | | | | | | 81,543,625.96 | 81,543,625.96 |
| （二）所有者投入和减少资本 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 所有者投入的普通股 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| （三）利润分配 | | | | | | | | | 7,962,330.84 | | -7,962,330.84 | | | | | | | | | | 7,863,106.21 | | -7,863,106.21 | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | 7,962,330.84 | | -7,962,330.84 | | | | | | | | | | 7,863,106.21 | | -7,863,106.21 | |
| 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、本期期末余额 | 42,000,000.00 | | | | 140,743,976.49 | | | | 27,879,314.88 | | 226,068,229.43 | 436,691,520.80 | 42,000,000.00 | | | | 140,743,976.49 | | | | 19,916,984.04 | | 157,064,770.83 | 359,725,731.36 |

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：



3-2-1-13

# 合并所有者权益变动表

编制单位：北京华奥汽车服务股份有限公司　　会合04表

2018年度　　单位：人民币元

| 项目 | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | | | 少数股东权益 | 所有者权益合计 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | 实收资本（或股本） | 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 | 42,000,000.00 | | | | 140,743,976.49 | | | | 5,553,143.19 | | 38,767,537.15 | | 227,064,656.83 |
| 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 | 42,000,000.00 | | | | 140,743,976.49 | | | | 5,553,143.19 | | 38,767,537.15 | | 227,064,656.83 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | | | | | | | | | 6,507,389.94 | | 44,627,528.39 | | 51,134,918.33 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | | 72,134,918.33 | | 72,134,918.33 |
| （二）所有者投入和减少资本 | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 所有者投入的普通股 | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| （三）利润分配 | | | | | | | | | 6,507,389.94 | | -27,507,389.94 | | -21,000,000.00 |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | 6,507,389.94 | | -6,507,389.94 | | |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | | | | -21,000,000.00 | | -21,000,000.00 |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| （四）所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | | | |
| 5. 其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | | | | |
| 6. 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| （五）专项储备 | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | | | |
| （六）其他 | | | | | | | | | | | | | |
| 四、本期期末余额 | 42,000,000.00 | | | | 140,743,976.49 | | | | 12,060,533.13 | | 83,395,065.54 | | 278,199,575.16 |

法定代表人：　　主管会计工作的负责人：　　会计机构负责人：



3-2-1-14

天健会计师事务所(特殊普通合伙)
审核之章

# 母公司所有者权益变动表

编制单位：北京华奥汽车服务股份有限公司　　会企04表　　单位：人民币元

| 项目 | 2020年度 | | | | | | | | | | | 2019年度 | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | 实收资本（或股本） | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 未分配利润 | 所有者权益合计 | 实收资本（或股本） | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 未分配利润 | 所有者权益合计 |
| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 42,000,000.00 | | | | 138,743,978.49 | | | | 19,916,984.04 | 158,308,935.58 | 358,969,898.11 | 42,000,000.00 | | | | 138,743,978.49 | | | | 12,060,533.13 | 87,544,798.14 | 280,349,309.76 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | -6,655.30 | -59,897.73 | -66,553.03 |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 42,000,000.00 | | | | 138,743,978.49 | | | | 19,916,984.04 | 158,308,935.58 | 358,969,898.11 | 42,000,000.00 | | | | 138,743,978.49 | | | | 12,053,877.83 | 87,484,900.41 | 280,282,756.73 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | | | | | | | | | 7,962,330.84 | 71,660,977.52 | 79,623,308.36 | | | | | | | | | 7,863,106.21 | 70,824,035.17 | 78,687,141.38 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | 79,623,308.36 | 79,623,308.36 | | | | | | | | | | 78,687,141.38 | 78,687,141.38 |
| （二）所有者投入和减少资本 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 所有者投入的普通股 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| （三）利润分配 | | | | | | | | | 7,962,330.84 | -7,962,330.84 | | | | | | | | | | 7,863,106.21 | -7,863,106.21 | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | 7,962,330.84 | -7,962,330.84 | | | | | | | | | | 7,863,106.21 | -7,863,106.21 | |
| 2. 对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 其他 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| （四）所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 5. 其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 6. 其他 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| （五）专项储备 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| （六）其他 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 四、本期期末余额 | 42,000,000.00 | | | | 138,743,978.49 | | | | 27,879,314.88 | 229,969,913.10 | 438,593,206.47 | 42,000,000.00 | | | | 138,743,978.49 | | | | 19,916,984.04 | 158,308,935.58 | 358,969,898.11 |

法定代表人：　　主管会计工作的负责人：　　会计机构负责人：



3-2-1-15

# 母公司所有者权益变动表

编制单位：北京华奥汽车服务股份有限公司

会企04表
单位：人民币元

| 项目 | 2018年度 | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | 实收资本（或股本） | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 未分配利润 | 所有者权益合计 |
| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 42,000,000.00 | | | | 138,743,978.49 | | | | 5,553,143.19 | 49,978,288.73 | 236,275,410.41 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 42,000,000.00 | | | | 138,743,978.49 | | | | 5,553,143.19 | 49,978,288.73 | 236,275,410.41 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | | | | | | | | | 6,507,389.94 | 37,566,509.41 | 44,073,899.35 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | 65,073,899.35 | 65,073,899.35 |
| （二）所有者投入和减少资本 | | | | | | | | | | | |
| 1. 所有者投入的普通股 | | | | | | | | | | | |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | |
| （三）利润分配 | | | | | | | | | 6,507,389.94 | -27,507,389.94 | -21,000,000.00 |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | 6,507,389.94 | -6,507,389.94 | |
| 2. 对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | | | -21,000,000.00 | -21,000,000.00 |
| 3. 其他 | | | | | | | | | | | |
| （四）所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | |
| 5. 其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | | |
| 6. 其他 | | | | | | | | | | | |
| （五）专项储备 | | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | |
| （六）其他 | | | | | | | | | | | |
| 四、本期期末余额 | 42,000,000.00 | | | | 138,743,978.49 | | | | 12,060,533.13 | 87,544,798.14 | 280,349,309.76 |

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：



3-2-1-16

# 北京华奥汽车服务股份有限公司

# 财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

金额单位：人民币元

## 一、公司基本情况

北京华奥汽车服务股份有限公司（以下简称公司或本公司）前身系北京华奥汽车服务有限公司（以下简称华奥汽车有限公司），华奥汽车有限公司系自然人张晓龙和李享共同出资组建，于 2008 年 10 月 6 日在北京市工商行政管理局登记注册，取得注册号为 110105011364490 的企业法人营业执照。华奥汽车有限公司成立时注册资本 300.00 万元。华奥汽车有限公司以 2017 年 2 月 28 日为基准日，整体变更为股份有限公司，总部位于北京市，于 2017 年 6 月 2 日在北京市工商行政管理局朝阳分局登记注册，并于 2020 年 9 月 10 日换发营业执照。公司现持有统一社会信用代码为 911101056804569329 营业执照，注册资本 4,200.00 万元，股份总数 4,200 万股（每股面值 1.00 元）。

本公司属专业技术服务行业。主要经营活动为汽车检测和汽车延长保修。提供的劳务主要有：汽车检测评估、延长保修等综合的用车解决方案和服务。

本财务报表业经公司 2021 年 3 月 5 日批准对外报出。

本公司将华奥致远二手车鉴定评估（北京）有限公司（以下简称致远二手车公司）纳入报告期合并财务报表范围，情况详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。

## 二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二）持续经营能力评价

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

## 三、重要会计政策及会计估计

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对金融工具减值、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认、租赁等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。



天健会计师事务所(特殊普通合伙)
审核之章

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

（二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。本财务报表所载财务信息的会计期间为 2018 年 1 月 1 日起至 2020 年 12 月 31 日止。

（三）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

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

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司按照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份额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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日对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；如果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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

（六）合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

（七）现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（八）金融工具

1. 2019 年度和 2020 年度

(1) 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：1) 以摊余成本计量的金融资产；2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；3) 不属于上述 1)或 2)的财务担保合同，以及不属于上述 1)并以低于市场利率贷款的贷款承诺；4) 以摊余成本计量的金融负债。

(2) 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的交易价格进行初始计量。

2) 金融资产的后续计量方法

① 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，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债务工具投资

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

③ 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

④ 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

采用公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

3）金融负债的后续计量方法

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

② 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

③ 不属于上述①或②的财务担保合同，以及不属于上述①并以低于市场利率贷款的贷款承诺

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：A. 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；B. 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

④ 以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

4）金融资产和金融负债的终止确认

① 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

A. 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

B. 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第23号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

② 当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：1）未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；2）保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：1）所转移金融资产在终止确认日的账面价值；2）因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（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债务工具投资）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日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，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（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债务工具投资）之和。

（4）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

1）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；

2）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，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

3）第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

（5）金融工具减值

1）金融工具减值计量和会计处理

公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、合同资产、租赁应收款、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以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

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

对于由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成，且不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收款项及合同资产，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

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

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

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

2）按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具

| 项　目 | 确定组合的依据 | 计量预期信用损失的方法 |
| --- | --- | --- |
| 其他应收款——应收理赔款组合 | 款项性质 | 参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失 |
| 其他应收款——应收押金保证金备用金组合 | | |
| 其他应收款——应收退保费组合 | 款项性质 | |
| 其他应收款——其他组合 | 款项性质 | 参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失 |

3）按组合计量预期信用损失的应收款项及合同资产

① 具体组合及计量预期信用损失的方法

| 项　目 | 确定组合的依据 | 计量预期信用损失的方法 |
| --- | --- | --- |
| 应收账款——账龄组合 | 账龄 | 参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款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 |
| 应收账款——低风险组合 | 应收支付机构在途资金 | 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整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失 |
| 应收账款——合并范围内关联方组合 | 应收合并范围内关联方款项 | 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，计算预期信用损失 |

② 应收账款——账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

| 账　龄 | 应收账款<br>预期信用损失率(%) |
| --- | --- |
| 1年以内（含,下同） | 5.00 |
| 1-2年 | 10.00 |
| 2-3年 | 20.00 |
| 3-4年 | 30.00 |
| 4-5年 | 50.00 |
| 5年以上 | 100.00 |

(6) 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，

公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：1）公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；2）公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

2. 2018 年度

(1) 金融资产和金融负债的分类

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

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

(2) 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

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

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：1）持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；2）在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

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

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动收益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动收益。2）可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

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

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：1）所转移金融资产的账面价值；2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：1）终止确认部分的账面价值；2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

（4）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

1）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；

2）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，

包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

3）第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

(5) 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

1）资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

2）对于持有至到期投资、贷款和应收款，先将单项金额重大的金融资产区分开来，单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。测试结果表明其发生了减值的，根据其账面价值高于预计未来现金流量现值的差额确认减值损失。

3）可供出售金融资产

① 表明可供出售债务工具投资发生减值的客观证据包括：

A. 债务人发生严重财务困难；

B. 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期；

C. 公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；

D. 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；

E. 因债务人发生重大财务困难，该债务工具无法在活跃市场继续交易；

F. 其他表明可供出售债务工具已经发生减值的情况。

② 表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，以及被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化使公司可能无法收回投资成本。

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查。对于以公允价值计量的权益工具投资，若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 50%（含 50%）或低于其成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）的，则表明其发生减值；若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 20%（含 20%）但尚未达到 50%的，或低于其成本持续时间超过 6

个月（含6个月）但未超过12个月的，本公司会综合考虑其他相关因素，诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。对于以成本计量的权益工具投资，公司综合考虑被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等是否发生重大不利变化，判断该权益工具是否发生减值。

以公允价值计量的可供出售金融资产发生减值时，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值回升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值回升直接计入其他综合收益。

以成本计量的可供出售权益工具发生减值时，将该权益工具投资的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益，发生的减值损失一经确认，不予转回。

（九）应收款项

1. 2019年度和2020年度

详见本财务报表附注三(八)1(5)之说明。

2. 2018年度

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

| | |
|---|---|
| 单项金额重大的判断依据或金额标准 | 单项金额大于人民币100万元（含100万元）的款项视为重大应收款项 |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法 | 单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备 |

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

1) 具体组合及坏账准备的计提方法

| 按组合计提坏账准备的计提方法 | |
|---|---|
| 组合1：账龄组合 | 账龄分析法 |
| 组合2：低风险组合 | 经测试未发生减值的，不计提坏账准备 |
| 组合3：合并范围内关联方组合 | 经测试未发生减值的，不计提坏账准备 |

2) 账龄分析法

| 账　龄 | 应收账款<br>计提比例(%) | 其他应收款<br>计提比例(%) |
|---|---|---|
| 1年以内（含,下同） | 5.00 | 5.00 |

| 账　龄 | 应收账款<br>计提比例(%) | 其他应收款<br>计提比例(%) |
| --- | --- | --- |
| 1-2 年 | 10.00 | 10.00 |
| 2-3 年 | 20.00 | 20.00 |
| 3-4 年 | 30.00 | 30.00 |
| 4-5 年 | 50.00 | 50.00 |
| 5 年以上 | 100.00 | 100.00 |

(3) 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项

| | |
| --- | --- |
| 单项计提坏账准备的理由 | 存在明显减值迹象的应收款项。 |
| 坏账准备的计提方法 | 根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。 |

对应收利息、长期应收款等其他应收款项，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

(十) 存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用移动加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照存货类别成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

(十一) 长期股权投资

1. 共同控制、重大影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，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，认定为共同控制。对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照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其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，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权益法核算下的其

他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

(2) 合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的

在丧失控制权之前，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，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，对于剩余股权，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之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“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。但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

（十二）固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类固定资产的折旧方法

| 类　别 | 折旧方法 | 折旧年限(年) | 残值率(%) | 年折旧率(%) |
|---|---|---|---|---|
| 房屋及建筑物 | 年限平均法 | 20 | 5 | 4.75 |
| 运输工具 | 年限平均法 | 4 | 5 | 23.75 |
| 电子及办公设备 | 年限平均法 | 3-5 | 5 | 31.67-19.00 |

3. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：(1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；(2) 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；(3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分［通常占租赁资产使用寿命的75%以上（含75%）］；(4) 承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值［90%以上（含90%）］；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值［90%以上（含90%）］；(5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者入账，按自有固定资产的折旧政策计提折旧。

（十三）在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

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

（十四）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，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

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

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

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

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

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

(十五) 无形资产

1. 无形资产包括软件、商标等，按成本进行初始计量。

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

| 项　目 | 摊销年限(年) |
| --- | --- |
| 软件 | 2-10 |
| 商标 | 2-10 |

3. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3) 无形资

产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准：

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

(十六) 部分长期资产减值

对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

(十七) 长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在 1 年以上（不含 1 年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(十八) 职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为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。

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 在职工为公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1）根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

2）设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产；

3）期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，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：（1）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；（2）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。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

（十九）预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。

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

（二十）收入

1. 2020 年度

（1）收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：1）客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；2）客户能够控制公司履约过程中在建商品或服务；3）公司履约过程中所产出的商品或服务具有不可替代用途，且公司在整个合同期间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，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。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，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，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控制权时，公司考虑下列迹象：1）公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；2）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；3）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；4）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；5）客户已接受该商品；6）其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

(2) 收入计量原则

1）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。

2）合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，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。

3）合同中存在重大融资成分的，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。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。

4）合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品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。

(3) 收入确认的具体方法

1）按时点确认的收入

公司提供检测评估服务，属于在某一时点履行履约义务。在检测评估服务提供完成时，

根据约定金额一次性确认收入。

公司提供其他服务，属于在某一时点履行履约义务。在劳务提供完成时，按约定金额一次性确认收入。

2）按履约进度确认的收入

公司提供延长保修服务，由于公司履约的同时客户即取得并消耗公司履约所带来的经济利益，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项，公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，在约定的延长保修服务提供期限内，根据约定金额平均分摊确认收入。

2. 2018 年度和 2019 年度

(1) 收入确认原则

1）销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：① 将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；② 公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再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；⑤ 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2）提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量），采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已经提供劳务占应提供劳务总量的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

(2) 收入确认的具体方法

1）检测评估服务收入

在检测评估服务提供完成时，根据约定金额一次性确认收入。

2）延长保修服务收入

在约定的延长保修服务提供期限内，根据约定金额平均分摊确认收入。

3）其他劳务

在劳务提供完成时，按约定金额一次性确认收入。

（二十一）政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：(1) 公司能够满足政府补助所附的条件；(2) 公司能够收到政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

4. 与公司日常经营活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

（二十二）递延所得税资产、递延所得税负债

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

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

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

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1) 企业合并；(2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

(二十三) 租赁

1. 经营租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

2. 融资租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

公司为出租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

(二十四) 分部报告

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

1. 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；

2. 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；

3. 能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

## 四、税项

(一) 主要税种及税率

| 税　种 | 计税依据 | 税　率 |
| --- | --- | --- |
| 增值税 | 以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，扣除当期允许抵扣 | 3%、6% |

| 税　种 | 计税依据 | 税　率 |
| --- | --- | --- |
| | 的进项税额后，差额部分为应交增值税 | |
| 城市维护建设税 | 实际缴纳的流转税税额 | 7% |
| 教育费附加 | 实际缴纳的流转税税额 | 3% |
| 地方教育附加 | 实际缴纳的流转税税额 | 2% |
| 企业所得税 | 应纳税所得额 | 15% |

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

| 纳税主体名称 | 2020 年度 | 2019 年度 | 2018 年度 |
| --- | --- | --- | --- |
| 本公司 | 15% | 15% | 15% |
| 华奥致远二手车鉴定评估（北京）有限公司 | 25% | 25% | 25% |

（二）税收优惠

本公司于 2020 年 12 月 2 日获得《高新技术企业证书》（证书编号：GR202011005313），根据国家对高新技术企业的相关税收优惠政策，本公司 2020 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日按 15%的税率缴纳企业所得税。

根据《财政部、税务总局、海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部、税务总局、海关总署公告 2019 年第 39 号）规定，自 2019 年 4 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，允许生产、生活性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计 10%抵减应纳税额。

## 五、合并财务报表项目注释

（一）合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

| 项　目 | 2020.12.31 | 2019.12.31 | 2018.12.31 |
| --- | --- | --- | --- |
| 银行存款 | 323,299,214.19 | 247,174,191.74 | 102,498,188.59 |
| 合　计 | 323,299,214.19 | 247,174,191.74 | 102,498,188.59 |

2. 应收账款

（1）明细情况

1）类别明细情况

| 种　类 | 2020.12.31 | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) | |
| 按组合计提坏账准备 | 7,832,368.85 | 100.00 | 346,176.76 | 4.49 | 7,486,192.09 |
| 合　计 | 7,832,368.85 | 100.00 | 346,176.76 | 4.49 | 7,486,192.09 |

（续上表）

| 种　类 | 2019.12.31 | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) | |
| 按组合计提坏账准备 | 7,072,229.05 | 100.00 | 302,394.76 | 4.28 | 6,769,834.29 |
| 合　计 | 7,072,229.05 | 100.00 | 302,394.76 | 4.28 | 6,769,834.29 |

（续上表）

| 种　类 | 2018.12.31 | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备 | 10,470,981.09 | 100.00 | 454,073.34 | 4.34 | 10,016,907.75 |
| 组合1：账龄组合 | 9,081,466.84 | 86.73 | 454,073.34 | 5.00 | 8,627,393.50 |
| 组合2：低风险组合 | 1,389,514.25 | 13.27 | | | 1,389,514.25 |
| 合　计 | 10,470,981.09 | 100.00 | 454,073.34 | 4.34 | 10,016,907.75 |

2）采用组合计提坏账准备的应收账款

① 2020年12月31日及2019年12月31日

A. 采用组合计提坏账准备的应收账款

| 项　目 | 2020.12.31 | | | 2019.12.31 | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例(%) | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例(%) |
| 账龄组合 | 6,904,987.50 | 345,249.38 | 5.00 | 6,026,990.30 | 301,349.52 | 5.00 |
| 低风险组合 | 927,381.35 | 927.38 | 0.10 | 1,045,238.75 | 1,045.24 | 0.10 |
| 小　计 | 7,832,368.85 | 346,176.76 | 4.49 | 7,072,229.05 | 302,394.76 | 4.28 |

B. 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

| 账　龄 | 2020.12.31 | | | 2019.12.31 | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例(%) | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例(%) |
| 1年以内 | 6,904,987.50 | 345,249.38 | 5.00 | 6,026,990.30 | 301,349.52 | 5.00 |

| 账　龄 | 2020.12.31 | | | 2019.12.31 | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例(%) | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例(%) |
| 小　计 | 6,904,987.50 | 345,249.38 | 5.00 | 6,026,990.30 | 301,349.52 | 5.00 |

② 2018年12月31日

A. 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

| 账　龄 | 2018.12.31 | | |
|---|---|---|---|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例(%) |
| 1年以内 | 9,081,466.84 | 454,073.34 | 5.00 |
| 小　计 | 9,081,466.84 | 454,073.34 | 5.00 |

B. 组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

| 组合名称 | 2018.12.31 | | |
|---|---|---|---|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例(%) |
| 低风险组合 | 1,389,514.25 | | |
| 小　计 | 1,389,514.25 | | |

(2) 账龄情况

| 项　目 | 账面余额 | |
|---|---|---|
| | 2020.12.31 | 2019.12.31 |
| 1年以内 | 7,832,368.85 | 7,072,229.05 |
| 小　计 | 7,832,368.85 | 7,072,229.05 |

(3) 坏账准备变动情况

2020年度

| 项　目 | 期初数 | 本期增加 | | | 本期减少 | | | 期末数 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | 计提 | 收回 | 其他 | 转回 | 核销 | 其他 | |
| 按组合计提坏账准备 | 302,394.76 | 43,782.00 | | | | | | 346,176.76 |
| 小　计 | 302,394.76 | 43,782.00 | | | | | | 346,176.76 |

2019年度

| 项　目 | 期初数[注] | 本期增加 | | | 本期减少 | | | 期末数 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | 计提 | 收回 | 其他 | 转回 | 核销 | 其他 | |
| 按组合计提坏账准备 | 455,462.86 | -153,068.10 | | | | | | 302,394.76 |
| 小　计 | 455,462.86 | -153,068.10 | | | | | | 302,394.76 |

[注]2019年度期初数与2018年度期末数的差异调节表详见本财务报表附注十二(二)之说明

2018年度

| 项　目 | 期初数 | 本期增加 | | | 本期减少 | | | 期末数 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | 计提 | 收回 | 其他 | 转回 | 核销 | 其他 | |
| 按组合计提坏账准备 | 148,053.00 | 306,020.34 | | | | | | 454,073.34 |
| 小　计 | 148,053.00 | 306,020.34 | | | | | | 454,073.34 |

(4) 应收账款金额前5名情况

2020年12月31日

| 单位名称 | 账面余额 | 占应收账款余额的比例(%) | 坏账准备 |
|---|---|---|---|
| 北京祥龙博瑞咨询服务有限公司 | 860,215.00 | 10.98 | 43,010.75 |
| 宁波宝诚汽车销售服务有限公司 | 542,085.00 | 6.92 | 27,104.25 |
| 上海永达松沃汽车销售服务有限公司 | 441,825.00 | 5.64 | 22,091.25 |
| 南通宝诚汽车销售服务有限公司 | 392,955.00 | 5.02 | 19,647.75 |
| 嵊州市宝诚汽车销售服务有限公司 | 306,920.00 | 3.92 | 15,346.00 |
| 小　计 | 2,544,000.00 | 32.48 | 127,200.00 |

2019年12月31日

| 单位名称 | 账面余额 | 占应收账款余额的比例(%) | 坏账准备 |
|---|---|---|---|
| 北京祥龙博瑞咨询服务有限公司 | 1,665,680.00 | 23.55 | 83,284.00 |
| 上海永达松沃汽车销售服务有限公司 | 296,485.00 | 4.19 | 14,824.25 |
| 上海永达嘉沃汽车销售服务有限公司 | 261,265.00 | 3.69 | 13,063.25 |
| 南通宝诚汽车销售服务有限公司 | 238,085.00 | 3.37 | 11,904.25 |
| 内蒙古之星汽车有限公司 | 234,240.00 | 3.31 | 11,712.00 |
| 小　计 | 2,695,755.00 | 38.12 | 134,787.75 |

2018年12月31日

| 单位名称 | 账面余额 | 占应收账款余额的比例(%) | 坏账准备 |
|---|---|---|---|
| 北京祥龙博瑞咨询服务有限公司 | 1,932,820.00 | 18.46 | 96,641.00 |
| 上海永达汽车浦东销售服务有限公司 | 887,075.00 | 8.47 | 44,353.75 |

| 单位名称 | 账面余额 | 占应收账款余额的比例(%) | 坏账准备 |
| --- | --- | --- | --- |
| 内蒙古之星汽车有限公司 | 647,915.00 | 6.19 | 32,395.75 |
| 宁波宝诚汽车销售服务有限公司 | 472,355.00 | 4.51 | 23,617.75 |
| 上海永达奥诚中环汽车销售服务有限公司 | 370,450.00 | 3.54 | 18,522.50 |
| 小　计 | 4,310,615.00 | 41.17 | 215,530.75 |

3. 预付款项

(1) 账龄分析

1) 明细情况

| 账　龄 | 2020.12.31 | | | |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| | 账面余额 | 比例(%) | 减值准备 | 账面价值 |
| 1年以内 | 5,164,653.42 | 74.49 | | 5,164,653.42 |
| 2-3 年 | 42,537.58 | 0.61 | | 42,537.58 |
| 3年以上 | 1,726,600.00 | 24.90 | | 1,726,600.00 |
| 合　计 | 6,933,791.00 | 100.00 | | 6,933,791.00 |

（续上表）

| 账　龄 | 2019.12.31 | | | |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| | 账面余额 | 比例(%) | 减值准备 | 账面价值 |
| 1年以内 | 7,157,310.81 | 66.22 | | 7,157,310.81 |
| 1-2 年 | 107,810.00 | 1.00 | | 107,810.00 |
| 2-3 年 | 3,543,992.49 | 32.78 | | 3,543,992.49 |
| 合　计 | 10,809,113.30 | 100.00 | | 10,809,113.30 |

（续上表）

| 账　龄 | 2018.12.31 | | | |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| | 账面余额 | 比例(%) | 减值准备 | 账面价值 |
| 1年以内 | 4,558,454.29 | 42.21 | | 4,558,454.29 |
| 1-2 年 | 6,241,819.14 | 57.79 | | 6,241,819.14 |
| 合　计 | 10,800,273.43 | 100.00 | | 10,800,273.43 |

2) 账龄1年以上重要的预付款项未及时结算的原因说明

① 2020年12月31日

| 单位名称 | 金额 | 未结算原因 |
| --- | --- | --- |
| 嘉兴市国信加达汽车销售服务有限公司 | 1,726,600.00 | 履约义务尚未开始 |
| 小　计 | 1,726,600.00 | |

② 2019 年 12 月 31 日

| 单位名称 | 金额 | 未结算原因 |
| --- | --- | --- |
| 吉林大学科学技术中心 | 1,629,835.34 | 合同尚在履行中 |
| 嘉兴市国信加达汽车销售服务有限公司 | 1,726,600.00 | 履约义务尚未开始 |
| 小　计 | 3,356,435.34 | |

③ 2018 年 12 月 31 日

| 单位名称 | 金额 | 未结算原因 |
| --- | --- | --- |
| 吉林大学科学技术中心 | 3,757,030.01 | 合同尚在履行中 |
| 嘉兴市国信加达汽车销售服务有限公司 | 1,726,600.00 | 履约义务尚未开始 |
| 清华大学 | 751,310.00 | 合同尚在履行中 |
| 小　计 | 6,234,940.01 | |

(2) 预付款项金额前 5 名情况

1) 2020 年 12 月 31 日

| 单位名称 | 账面余额 | 占预付款项余额的比例(%) |
| --- | --- | --- |
| 吉林大学机电设计研究院 | 4,422,233.95 | 63.78 |
| 嘉兴市国信加达汽车销售服务有限公司 | 1,726,600.00 | 24.90 |
| 百应科技（北京）有限公司 | 103,018.79 | 1.49 |
| 北京祥龙博瑞汽车服务（集团）有限公司一分公司 | 50,000.00 | 0.72 |
| 上海吉毅汽车租赁中心 | 49,000.00 | 0.71 |
| 小　计 | 6,350,852.74 | 91.60 |

2) 2019 年 12 月 31 日

| 单位名称 | 账面余额 | 占预付款项余额的比例(%) |
| --- | --- | --- |
| 吉林大学科学技术中心 | 6,629,835.34 | 60.29 |
| 嘉兴市国信加达汽车销售服务有限公司 | 1,726,600.00 | 15.70 |
| 清华大学 | 1,295,194.00 | 11.58 |

| 单位名称 | 账面余额 | 占预付款项余额的比例(%) |
| --- | --- | --- |
| 大连猫头鹰供应链管理合伙企业(有限合伙) | 400,000.00 | 3.64 |
| 上海九富价值企业管理顾问中心（有限合伙） | 125,000.00 | 1.14 |
| 小　计 | 10,176,629.34 | 91.00 |

3）2018年12月31日

| 单位名称 | 账面余额 | 占预付款项余额的比例(%) |
| --- | --- | --- |
| 吉林大学科学技术中心 | 3,757,030.01 | 34.79 |
| 清华大学 | 1,951,310.00 | 18.07 |
| 嘉兴市国信加达汽车销售服务有限公司 | 1,726,600.00 | 15.99 |
| 百应科技（北京）有限公司 | 896,226.38 | 8.30 |
| 启创汇聚网络科技（天津）有限公司 | 729,339.58 | 6.75 |
| 小　计 | 9,060,505.97 | 83.89 |

4. 其他应收款

(1) 明细情况

1）类别明细情况

| 种　类 | 2020.12.31 | | | | |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) | |
| 按组合计提坏账准备 | 28,639,650.08 | 100.00 | 1,432,466.99 | 5.00 | 27,207,183.09 |
| 合　计 | 28,639,650.08 | 100.00 | 1,432,466.99 | 5.00 | 27,207,183.09 |

(续上表)

| 种　类 | 2019.12.31 | | | | |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) | |
| 按组合计提坏账准备 | 21,606,516.17 | 100.00 | 1,148,433.32 | 5.32 | 20,458,082.85 |
| 合　计 | 21,606,516.17 | 100.00 | 1,148,433.32 | 5.32 | 20,458,082.85 |

（续上表）

| 种　类 | 2018.12.31 | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备 | 15,331,544.20 | 100.00 | 1,265,032.25 | 8.25 | 14,066,511.95 |
| 合　计 | 15,331,544.20 | 100.00 | 1,265,032.25 | 8.25 | 14,066,511.95 |

2）采用组合计提坏账准备的其他应收款

① 2020年12月31日及2019年12月31日

| 组合名称 | 2020.12.31 | | | 2019.12.31 | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例(%) | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例(%) |
| 应收理赔款组合 | 23,087,793.48 | 1,154,389.67 | 5.00 | 15,521,093.73 | 776,054.69 | 5.00 |
| 应收押金保证金备用金组合 | 5,360,594.75 | 268,029.74 | 5.00 | 5,704,222.70 | 285,211.14 | 5.00 |
| 应收退保费组合 | 12,063.11 | 1,087.64 | 9.02 | 243,719.19 | 80,293.46 | 32.95 |
| 其他组合 | 179,198.74 | 8,959.94 | 5.00 | 137,480.55 | 6,874.03 | 5.00 |
| 小　计 | 28,639,650.08 | 1,432,466.99 | 5.00 | 21,606,516.17 | 1,148,433.32 | 5.32 |

② 2018年12月31日

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

| 账　龄 | 2018.12.31 | | |
|---|---|---|---|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例(%) |
| 1年以内 | 11,727,035.51 | 586,351.77 | 5.00 |
| 1-2年 | 1,723,609.05 | 172,360.91 | 10.00 |
| 2-3年 | 679,503.25 | 135,900.65 | 20.00 |
| 3-4年 | 1,151,396.39 | 345,418.92 | 30.00 |
| 4-5年 | 50,000.00 | 25,000.00 | 50.00 |
| 小　计 | 15,331,544.20 | 1,265,032.25 | 8.25 |

(2) 账龄情况

| 账　龄 | 账面余额 | |
|---|---|---|
| | 2020.12.31 | 2019.12.31 |
| 1年以内 | 23,275,274.12 | 17,256,340.04 |
| 1-2年 | 1,560,511.81 | 1,046,435.00 |

| 账　龄 | 账面余额 | |
|---|---|---|
| | 2020.12.31 | 2019.12.31 |
| 2-3年 | 1,014,808.92 | 1,508,033.49 |
| 3-4年 | 1,305,000.40 | 612,944.25 |
| 4-5年 | 472,791.44 | 1,132,763.39 |
| 5年以上 | 1,011,263.39 | 50,000.00 |
| 合　计 | 28,639,650.08 | 21,606,516.17 |

(3) 坏账准备变动情况

① 明细情况

2020年度

| 项　目 | 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) | |
| 期初数 | 1,072,758.32 | 75,675.00 | | 1,148,433.32 |
| 期初数在本期 | —— | —— | —— | |
| --转入第二阶段 | -1,585.75 | 1,585.75 | | |
| --转入第三阶段 | | | | |
| --转回第二阶段 | | | | |
| --转回第一阶段 | | | | |
| 本期计提 | 359,170.36 | -75,136.69 | | 284,033.67 |
| 本期收回 | | | | |
| 本期转回 | | | | |
| 本期核销 | | | | |
| 其他变动 | | | | |
| 期末数 | 1,431,928.68 | 538.31 | | 1,432,466.99 |

2019年度

| 项　目 | 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) | |
| 期初数[注] | 708,101.66 | 584,755.48 | | 1,292,857.14 |
| 期初数在本期 | | | | |
| --转回第一阶段 | | | | |
| 本期计提 | 364,656.66 | -509,080.48 | | -144,423.82 |
| 本期收回 | | | | |
| 本期转回 | | | | |
| 本期核销 | | | | |
| 期末数 | 1,072,758.32 | 75,675.00 | | 1,148,433.32 |

2018 年度

| 项　目 | 期初数 | 本期增加 | | | 本期减少 | | | 期末数 |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| | | 计提 | 收回 | 其他 | 转回 | 核销 | 其他 | |
| 其他应收款 | 1,299,473.58 | -34,441.33 | | | | | | 1,265,032.25 |
| 小　计 | 1,299,473.58 | -34,441.33 | | | | | | 1,265,032.25 |

(4) 其他应收款款项性质分类情况

| 款项性质 | 2020.12.31 | 2019.12.31 | 2018.12.31 |
| --- | --- | --- | --- |
| 押金、保证金、备用金 | 5,360,594.75 | 5,704,222.70 | 4,509,701.25 |
| 保险理赔款 | 23,087,793.48 | 15,521,093.73 | 10,350,308.95 |
| 退保费 | 12,063.11 | 243,719.19 | 160,200.00 |
| 其他 | 179,198.74 | 137,480.55 | 311,334.00 |
| 合　计 | 28,639,650.08 | 21,606,516.17 | 15,331,544.20 |

(5) 其他应收款金额前 5 名情况

① 2020 年 12 月 31 日

| 单位名称 | 款项性质 | 账面余额 | 账龄 | 占其他应收款余额的比例(%) | 坏账准备 |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 中国人民财产保险股份有限公司北京市分公司 | 保险理赔 | 19,594,627.74 | 1 年以内 | 68.42 | 979,731.39 |
| 中国太平洋财产保险股份有限公司北京市分公司 | 保险理赔 | 1,934,436.10 | 1 年以内 | 6.75 | 96,721.81 |

| 单位名称 | 款项性质 | 账面余额 | 账龄 | 占其他应收款余额的比例(%) | 坏账准备 |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 中国人民财产保险股份有限公司南京市分公司 | 保险理赔/退保费 | 1,501,684.28 | 0-2年 | 5.24 | 75,568.70 |
| 招商局航华科贸中心有限公司 | 押金保证金 | 1,494,512.95 | 0-5年，5年以上 | 5.22 | 74,725.65 |
| 北京运通国融投资集团有限公司 | 押金保证金 | 1,200,000.00 | 1-2年，5年以上 | 4.19 | 60,000.00 |
| 小　计 | | 25,725,261.07 | | 89.82 | 1,286,747.55 |

② 2019年12月31日

| 单位名称 | 款项性质 | 账面余额 | 账龄 | 占其他应收款余额的比例(%) | 坏账准备 |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 中国人民财产保险股份有限公司北京市分公司 | 保险理赔、退保费 | 12,863,113.02 | 0-4年 | 60.51 | 709,125.65 |
| 招商局航华科贸中心有限公司 | 押金 | 1,747,463.22 | 0-5年 | 8.22 | 87,373.16 |
| 中国人民财产保险股份有限公司南京市分公司 | 保险理赔、退保费 | 1,441,903.68 | 0-2年 | 6.78 | 74,232.68 |
| 中国太平洋财产保险股份有限公司北京分公司 | 保险理赔 | 1,385,949.55 | 1年以内 | 6.52 | 69,297.48 |
| 北京运通国融投资集团有限公司 | 押金 | 1,200,000.00 | 1年以内、4-5年 | 5.65 | 60,000.00 |
| 小　计 | | 18,638,429.47 | | 87.68 | 1,000,028.97 |

③ 2018年12月31日

| 单位名称 | 款项性质 | 账面余额 | 账龄 | 占其他应收款余额的比例(%) | 坏账准备 |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 中国人民财产保险股份有限公司北京市分公司 | 保险理赔、退保费 | 8,306,858.59 | 0-3年 | 54.18 | 724,170.58 |
| 中国人民财产保险股份有限公司南京市分公司 | 保险理赔、退保费 | 2,156,355.30 | 0-3年 | 14.06 | 137,251.46 |
| 招商局航华科贸中心有限公司 | 押金 | 1,672,984.66 | 0-4年 | 10.91 | 128,190.35 |
| 嘉兴市国信加达汽车销售服务有限公司 | 保证金 | 300,000.00 | 1-2年 | 1.96 | 108,858.76 |
| 河南和谐汽车贸易有限公司 | 保证金 | 300,000.00 | 3-4年 | 1.96 | 54,673.43 |
| 小　计 | | 12,736,198.55 | | 83.07 | 1,153,144.58 |

5. 存货

| 项　目 | 2020.12.31 | | | 2019.12.31 | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 |
| 低值易耗品 | 48,024.50 | | 48,024.50 | 50,160.41 | | 50,160.41 |
| 合　计 | 48,024.50 | | 48,024.50 | 50,160.41 | | 50,160.41 |

（续上表）

| 项　目 | 2018.12.31 | | |
|---|---|---|---|
| | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 |
| 低值易耗品 | 42,385.95 | | 42,385.95 |
| 合　计 | 42,385.95 | | 42,385.95 |

6. 其他流动资产

| 项　目 | 2020.12.31 | 2019.12.31 | 2018.12.31 |
|---|---|---|---|
| 待抵扣进项税 | 3,244,392.32 | 4,857,216.88 | 6,654,191.35 |
| 理财产品 | 200,000,000.00 | 190,000,000.00 | 200,000,000.00 |
| 待摊费用 | 5,515,665.17 | 7,678,793.72 | 7,057,640.38 |
| 合　计 | 208,760,057.49 | 202,536,010.60 | 213,711,831.73 |

7. 固定资产

(1) 明细情况

1) 2020年度

| 项　目 | 房屋及建筑物 | 运输工具 | 电子及办公设备 | 合　计 |
|---|---|---|---|---|
| 账面原值 | | | | |
| 期初数 | 1,053,269.87 | 18,912,255.61 | 13,154,001.10 | 33,119,526.58 |
| 本期增加金额 | | 1,584,356.44 | 740,617.71 | 2,324,974.15 |
| 购置 | | 1,584,356.44 | 740,617.71 | 2,324,974.15 |
| 本期减少金额 | | 1,219,773.69 | 90,372.50 | 1,310,146.19 |
| 处置或报废 | | 1,219,773.69 | 90,372.50 | 1,310,146.19 |
| 期末数 | 1,053,269.87 | 19,276,838.36 | 13,804,246.31 | 34,134,354.54 |
| 累计折旧 | | | | |
| 期初数 | 127,147.37 | 13,978,115.97 | 8,418,028.39 | 22,523,291.73 |

| 项　目 | 房屋及建筑物 | 运输工具 | 电子及办公设备 | 合　计 |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 本期增加金额 | 50,150.76 | 2,134,823.46 | 2,136,739.59 | 4,321,713.81 |
| 计提 | 50,150.76 | 2,134,823.46 | 2,136,739.59 | 4,321,713.81 |
| 本期减少金额 | | 1,005,798.63 | 81,931.66 | 1,087,730.29 |
| 处置或报废 | | 1,005,798.63 | 81,931.66 | 1,087,730.29 |
| 期末数 | 177,298.13 | 15,107,140.80 | 10,472,836.32 | 25,757,275.25 |
| 账面价值 | | | | |
| 期末账面价值 | 875,971.74 | 4,166,180.73 | 3,334,926.82 | 8,377,079.29 |
| 期初账面价值 | 926,122.50 | 4,934,139.64 | 4,735,972.71 | 10,596,234.85 |

2）2019 年度

| 项　目 | 房屋及建筑物 | 运输工具 | 电子及办公设备 | 合　计 |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 账面原值 | | | | |
| 期初数 | 1,053,269.87 | 18,064,657.74 | 10,516,583.40 | 29,634,511.01 |
| 本期增加金额 | | 2,372,887.53 | 2,915,162.61 | 5,288,050.14 |
| 购置 | | 2,372,887.53 | 2,915,162.61 | 5,288,050.14 |
| 本期减少金额 | | 1,525,289.66 | 277,744.91 | 1,803,034.57 |
| 处置或报废 | | 1,525,289.66 | 277,744.91 | 1,803,034.57 |
| 期末数 | 1,053,269.87 | 18,912,255.61 | 13,154,001.10 | 33,119,526.58 |
| 累计折旧 | | | | |
| 期初数 | 76,996.61 | 12,133,574.50 | 6,702,335.35 | 18,912,906.46 |
| 本期增加金额 | 50,150.76 | 3,024,577.90 | 1,959,115.76 | 5,033,844.42 |
| 计提 | 50,150.76 | 3,024,577.90 | 1,959,115.76 | 5,033,844.42 |
| 本期减少金额 | | 1,180,036.43 | 243,422.72 | 1,423,459.15 |
| 处置或报废 | | 1,180,036.43 | 243,422.72 | 1,423,459.15 |
| 期末数 | 127,147.37 | 13,978,115.97 | 8,418,028.39 | 22,523,291.73 |
| 账面价值 | | | | |
| 期末账面价值 | 926,122.50 | 4,934,139.64 | 4,735,972.71 | 10,596,234.85 |
| 期初账面价值 | 976,273.26 | 5,931,083.24 | 3,814,248.05 | 10,721,604.55 |

3）2018 年度

| 项　目 | 房屋及建筑物 | 运输工具 | 电子及办公设备 | 合　计 |
|---|---|---|---|---|
| 账面原值 | | | | |
| 期初数 | 1,005,095.09 | 18,121,345.86 | 8,781,078.43 | 27,907,519.38 |
| 本期增加金额 | 48,174.78 | 1,911,811.62 | 2,155,633.06 | 4,115,619.46 |
| 购置 | 48,174.78 | 1,911,811.62 | 2,155,633.06 | 4,115,619.46 |
| 本期减少金额 | | 1,968,499.74 | 420,128.09 | 2,388,627.83 |
| 处置或报废 | | 1,968,499.74 | 420,128.09 | 2,388,627.83 |
| 期末数 | 1,053,269.87 | 18,064,657.74 | 10,516,583.40 | 29,634,511.01 |
| 累计折旧 | | | | |
| 期初数 | 27,849.50 | 10,007,919.78 | 5,101,096.62 | 15,136,865.90 |
| 本期增加金额 | 49,147.11 | 3,320,460.49 | 1,867,921.21 | 5,237,528.81 |
| 计提 | 49,147.11 | 3,320,460.49 | 1,867,921.21 | 5,237,528.81 |
| 本期减少金额 | | 1,194,805.77 | 266,682.48 | 1,461,488.25 |
| 处置或报废 | | 1,194,805.77 | 266,682.48 | 1,461,488.25 |
| 期末数 | 76,996.61 | 12,133,574.50 | 6,702,335.35 | 18,912,906.46 |
| 账面价值 | | | | |
| 期末账面价值 | 976,273.26 | 5,931,083.24 | 3,814,248.05 | 10,721,604.55 |
| 期初账面价值 | 977,245.59 | 8,113,426.08 | 3,679,981.81 | 12,770,653.48 |

(2) 融资租入固定资产

1）2020 年 12 月 31 日

| 项　目 | 账面原值 | 累计折旧 | 减值准备 | 账面价值 |
|---|---|---|---|---|
| 运输工具 | 926,929.42 | 926,929.42 | | |
| 小　计 | 926,929.42 | 926,929.42 | | |

2）2019 年 12 月 31 日

| 项　目 | 账面原值 | 累计折旧 | 减值准备 | 账面价值 |
|---|---|---|---|---|
| 运输工具 | 926,929.42 | 697,703.95 | | 229,225.47 |
| 小　计 | 926,929.42 | 697,703.95 | | 229,225.47 |

3）2018 年 12 月 31 日

| 项　目 | 账面原值 | 累计折旧 | 减值准备 | 账面价值 |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 运输工具 | 926,929.42 | 477,558.19 | | 449,371.23 |
| 小　计 | 926,929.42 | 477,558.19 | | 449,371.23 |

8. 无形资产

(1) 2020 年度

| 项　目 | 软件 | 商标 | 合　计 |
| --- | --- | --- | --- |
| 账面原值 | | | |
| 期初数 | 25,839,962.26 | 30,669.81 | 25,870,632.07 |
| 本期增加金额 | 188,291.03 | | 188,291.03 |
| 购置 | 188,291.03 | | 188,291.03 |
| 期末数 | 26,028,253.29 | 30,669.81 | 26,058,923.10 |
| 累计摊销 | | | |
| 期初数 | 11,239,335.22 | 13,545.83 | 11,252,881.05 |
| 本期增加金额 | 2,700,158.81 | 3,066.98 | 2,703,225.79 |
| 计提 | 2,700,158.81 | 3,066.98 | 2,703,225.79 |
| 期末数 | 13,939,494.03 | 16,612.81 | 13,956,106.84 |
| 账面价值 | | | |
| 期末账面价值 | 12,088,759.26 | 14,057.00 | 12,102,816.26 |
| 期初账面价值 | 14,600,627.04 | 17,123.98 | 14,617,751.02 |

(2) 2019 年度

| 项　目 | 软件 | 商标 | 合　计 |
| --- | --- | --- | --- |
| 账面原值 | | | |
| 期初数 | 25,779,617.43 | 30,669.81 | 25,810,287.24 |
| 本期增加金额 | 60,344.83 | | 60,344.83 |
| 购置 | 60,344.83 | | 60,344.83 |
| 期末数 | 25,839,962.26 | 30,669.81 | 25,870,632.07 |
| 累计摊销 | | | |

| 项　目 | 软件 | 商标 | 合　计 |
| --- | --- | --- | --- |
| 期初数 | 8,391,525.41 | 10,478.80 | 8,402,004.21 |
| 本期增加金额 | 2,847,809.81 | 3,067.03 | 2,850,876.84 |
| 计提 | 2,847,809.81 | 3,067.03 | 2,850,876.84 |
| 期末数 | 11,239,335.22 | 13,545.83 | 11,252,881.05 |
| 账面价值 | | | |
| 期末账面价值 | 14,600,627.04 | 17,123.98 | 14,617,751.02 |
| 期初账面价值 | 17,388,092.02 | 20,191.01 | 17,408,283.03 |

(3) 2018 年度

| 项　目 | 软件 | 商标 | 合　计 |
| --- | --- | --- | --- |
| 账面原值 | | | |
| 期初数 | 24,552,842.82 | 30,669.81 | 24,583,512.63 |
| 本期增加金额 | 1,226,774.61 | | 1,226,774.61 |
| 购置 | 1,226,774.61 | | 1,226,774.61 |
| 期末数 | 25,779,617.43 | 30,669.81 | 25,810,287.24 |
| 累计摊销 | | | |
| 期初数 | 5,635,548.24 | 7,411.84 | 5,642,960.08 |
| 本期增加金额 | 2,755,977.15 | 3,066.98 | 2,759,044.13 |
| 计提 | 2,755,977.15 | 3,066.98 | 2,759,044.13 |
| 期末数 | 8,391,525.39 | 10,478.82 | 8,402,004.21 |
| 期末账面价值 | 17,388,092.04 | 20,190.99 | 17,408,283.03 |
| 期初账面价值 | 18,917,294.58 | 23,257.97 | 18,940,552.55 |

9. 长期待摊费用

(1) 2020 年度

| 项　目 | 期初数 | 本期增加 | 本期摊销 | 其他减少 | 期末数 |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 保险费 | 275,910,091.93 | 78,652,861.73 | 75,289,081.60 | | 279,273,872.06 |
| 技术服务费 | 40,763,974.00 | 15,276,067.18 | 11,206,930.97 | | 44,833,110.21 |

| 项　目 | 期初数 | 本期增加 | 本期摊销 | 其他减少 | 期末数 |
|---|---|---|---|---|---|
| 装修费 | 498,617.03 | 1,062,144.25 | 775,559.72 | | 785,201.56 |
| 合　计 | 317,172,682.96 | 94,991,073.16 | 87,271,572.29 | | 324,892,183.83 |

(2) 2019 年度

| 项　目 | 期初数 | 本期增加 | 本期摊销 | 其他减少 | 期末数 |
|---|---|---|---|---|---|
| 装修费 | 1,335,535.16 | 236,712.47 | 1,073,630.60 | | 498,617.03 |
| 保险费 | 266,489,651.27 | 77,194,547.20 | 67,774,106.54 | | 275,910,091.93 |
| 技术服务费 | 36,189,247.81 | 14,367,966.26 | 9,793,240.07 | | 40,763,974.00 |
| 合　计 | 304,014,434.24 | 91,799,225.93 | 78,640,977.21 | | 317,172,682.96 |

(3) 2018 年度

| 项　目 | 期初数 | 本期增加 | 本期摊销 | 其他减少 | 期末数 |
|---|---|---|---|---|---|
| 装修费 | 1,377,729.78 | 1,034,732.57 | 1,076,927.19 | | 1,335,535.16 |
| 保险费 | 240,589,844.70 | 83,124,556.57 | 57,224,750.00 | | 266,489,651.27 |
| 技术服务费 | 31,634,222.31 | 12,414,525.21 | 7,859,499.71 | | 36,189,247.81 |
| 合　计 | 273,601,796.79 | 96,573,814.35 | 66,161,176.90 | | 304,014,434.24 |

10. 递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

| 项　目 | 2020.12.31 | | 2019.12.31 | |
|---|---|---|---|---|
| | 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 | 1,778,643.75 | 268,224.19 | 1,450,828.08 | 217,624.21 |
| 预计负债 | 1,587,650.00 | 293,610.72 | 1,587,650.00 | 293,610.72 |
| 合　计 | 3,366,293.75 | 561,834.91 | 3,038,478.08 | 511,234.93 |

（续上表）

| 项　目 | 2018.12.31 | |
|---|---|---|
| | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 |
| 资产减值准备 | 1,653,661.23 | 248,049.18 |
| 预计负债 | 818,100.00 | 157,593.22 |

| 项　目 | 2018.12.31 | |
|---|---|---|
| | 可抵扣<br>暂时性差异 | 递延<br>所得税资产 |
| 合　计 | 2,471,761.23 | 405,642.40 |

(2) 未确认递延所得税资产明细

| 项　目 | 2020.12.31 | 2019.12.31 | 2018.12.31 |
|---|---|---|---|
| 未弥补亏损 | 7,458,366.65 | 4,861,658.01 | 3,832,028.38 |
| 坏账准备 | | | 65,444.36 |
| 小　计 | 7,458,366.65 | 4,861,658.01 | 3,897,472.74 |

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

| 年　份 | 2020.12.31 | 2019.12.31 | 2018.12.31 |
|---|---|---|---|
| 2023年 | 3,832,028.38 | 3,832,028.38 | 3,832,028.38 |
| 2024年 | 1,029,629.63 | 1,029,629.63 | |
| 2025年 | 2,596,708.64 | | |
| 小　计 | 7,458,366.65 | 4,861,658.01 | 3,832,028.38 |

11. 其他非流动资产

| 项　目 | 2020.12.31 | | | 2019.12.31 | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 预付设备款 | 5,000,000.00 | | 5,000,000.00 | | | |
| 合　计 | 5,000,000.00 | | 5,000,000.00 | | | |

12. 应付账款

| 项　目 | 2020.12.31 | 2019.12.31 | 2018.12.31 |
|---|---|---|---|
| 1年以内 | 39,461,668.64 | 51,368,395.30 | 29,281,893.97 |
| 1-2年 | | | 117,549.04 |
| 合　计 | 39,461,668.64 | 51,368,395.30 | 29,399,443.01 |

13. 预收款项

| 项　目 | 2020.12.31 | 2019.12.31 | 2018.12.31 |
| --- | --- | --- | --- |
| 1 年以内 | | 11,816.67 | 12,012.24 |
| 合　计 | | 11,816.67 | 12,012.24 |

14. 合同负债

(1) 明细情况

| 项　目 | 2020.12.31 |
| --- | --- |
| 延保服务 | 109,302,133.88 |
| 合　计 | 109,302,133.88 |

(2) 其他说明

公司延保产品存在一定服务期限，故将收到的消费者支付的延保服务款项，在延保服务期间内按照直线法摊销确认收入。剩余摊销期在 1 年内的延保服务款项余额计入合同负债，摊销期在 1 年以上的延保服务款项计入其他非流动负债。

15. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

1) 2020 年度

| 项　目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 短期薪酬 | 15,080,563.56 | 137,305,914.45 | 136,748,048.52 | 15,638,429.49 |
| 离职后福利—设定提存计划 | 492,261.48 | 1,085,273.50 | 1,577,113.88 | 421.10 |
| 辞退福利 | 47,326.75 | 524,342.34 | 571,669.09 | |
| 合　计 | 15,620,151.79 | 138,915,530.29 | 138,896,831.49 | 15,638,850.59 |

2) 2019 年度

| 项　目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 短期薪酬 | 14,372,650.65 | 143,649,772.80 | 142,941,859.89 | 15,080,563.56 |
| 离职后福利—设定提存计划 | 624,209.00 | 12,764,389.91 | 12,896,337.43 | 492,261.48 |
| 辞退福利 | 51,912.33 | 634,766.77 | 639,352.35 | 47,326.75 |
| 合　计 | 15,048,771.98 | 157,048,929.48 | 156,477,549.67 | 15,620,151.79 |

3）2018 年度

| 项　目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 短期薪酬 | 12,124,961.82 | 142,081,263.51 | 139,833,574.68 | 14,372,650.65 |
| 离职后福利—设定提存计划 | 517,418.58 | 13,099,819.20 | 12,993,028.78 | 624,209.00 |
| 辞退福利 | | 284,173.99 | 232,261.66 | 51,912.33 |
| 合　计 | 12,642,380.40 | 155,465,256.70 | 153,058,865.12 | 15,048,771.98 |

(2) 短期薪酬明细情况

1）2020 年度

| 项　目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 工资、奖金、津贴和补贴 | 14,568,018.70 | 120,294,032.83 | 119,689,675.85 | 15,172,375.68 |
| 职工福利费 | 20,503.64 | 5,054,179.86 | 5,055,005.51 | 19,677.99 |
| 社会保险费 | 355,356.31 | 5,897,577.43 | 5,913,245.16 | 339,688.58 |
| 其中：医疗保险费 | 316,448.06 | 5,603,427.78 | 5,585,138.25 | 334,737.59 |
| 工伤保险费 | 12,575.61 | 18,604.57 | 29,780.72 | 1,399.46 |
| 生育保险费 | 26,332.64 | 263,341.98 | 286,123.09 | 3,551.53 |
| 其他 | | 12,203.10 | 12,203.10 | |
| 住房公积金 | 42,048.00 | 5,573,756.28 | 5,569,506.28 | 46,298.00 |
| 工会经费和职工教育经费 | 94,636.91 | 486,368.05 | 520,615.72 | 60,389.24 |
| 小　计 | 15,080,563.56 | 137,305,914.45 | 136,748,048.52 | 15,638,429.49 |

2）2019 年度

| 项　目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 工资、奖金、津贴和补贴 | 13,824,994.18 | 123,666,443.22 | 122,923,418.70 | 14,568,018.70 |
| 职工福利费 | 55,483.64 | 5,324,445.41 | 5,359,425.41 | 20,503.64 |
| 社会保险费 | 394,216.83 | 7,793,394.60 | 7,832,255.12 | 355,356.31 |
| 其中：医疗保险费 | 351,226.10 | 6,952,367.02 | 6,987,145.06 | 316,448.06 |
| 工伤保险费 | 13,986.93 | 254,061.59 | 255,472.91 | 12,575.61 |
| 生育保险费 | 27,895.82 | 577,011.47 | 578,574.65 | 26,332.64 |
| 其他 | 1,107.98 | 9,954.52 | 11,062.50 | |

| 项　目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 住房公积金 | 35,760.00 | 6,323,813.54 | 6,317,525.54 | 42,048.00 |
| 工会经费和职工教育经费 | 62,196.00 | 541,676.03 | 509,235.12 | 94,636.91 |
| 小　计 | 14,372,650.65 | 143,649,772.80 | 142,941,859.89 | 15,080,563.56 |

3）2018 年度

| 项　目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 工资、奖金、津贴和补贴 | 11,579,314.09 | 123,589,580.42 | 121,343,900.33 | 13,824,994.18 |
| 职工福利费 | | 4,590,121.09 | 4,534,637.45 | 55,483.64 |
| 社会保险费 | 337,092.38 | 7,445,307.20 | 7,388,182.75 | 394,216.83 |
| 其中：医疗保险费 | 301,866.91 | 6,562,401.29 | 6,513,042.10 | 351,226.10 |
| 工伤保险费 | 11,621.37 | 288,128.02 | 285,762.46 | 13,986.93 |
| 生育保险费 | 23,604.10 | 579,829.24 | 575,537.52 | 27,895.82 |
| 其他 | | 14,948.65 | 13,840.67 | 1,107.98 |
| 住房公积金 | 180,277.96 | 5,870,159.17 | 6,014,677.13 | 35,760.00 |
| 工会经费和职工教育经费 | 28,277.39 | 586,095.63 | 552,177.02 | 62,196.00 |
| 小　计 | 12,124,961.82 | 142,081,263.51 | 139,833,574.68 | 14,372,650.65 |

(3) 设定提存计划明细情况

1）2020 年度

| 项　目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 基本养老保险 | 470,857.92 | 1,042,297.14 | 1,512,760.36 | 394.70 |
| 失业保险费 | 21,403.56 | 42,976.36 | 64,353.52 | 26.40 |
| 小　计 | 492,261.48 | 1,085,273.50 | 1,577,113.88 | 421.10 |

2）2019 年度

| 项　目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 基本养老保险 | 599,926.14 | 12,298,072.46 | 12,427,140.68 | 470,857.92 |
| 失业保险费 | 24,282.86 | 466,317.45 | 469,196.75 | 21,403.56 |
| 小　计 | 624,209.00 | 12,764,389.91 | 12,896,337.43 | 492,261.48 |

3）2018 年度

| 项　目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 基本养老保险 | 497,192.75 | 12,658,612.14 | 12,555,878.75 | 599,926.14 |
| 失业保险费 | 20,225.83 | 441,207.06 | 437,150.03 | 24,282.86 |
| 小　计 | 517,418.58 | 13,099,819.20 | 12,993,028.78 | 624,209.00 |

16. 应交税费

| 项　目 | 2020.12.31 | 2019.12.31 | 2018.12.31 |
| --- | --- | --- | --- |
| 增值税 | 1,232,211.52 | 1,503,327.35 | 2,064,000.22 |
| 企业所得税 | 2,948,381.71 | 5,234,289.89 | 4,834,635.49 |
| 代扣代缴个人所得税 | 445,721.10 | 446,709.08 | 341,857.25 |
| 城市维护建设税 | 71,986.96 | 104,653.15 | 152,849.71 |
| 印花税 | 16,923.10 | 18,041.46 | 4,304.03 |
| 教育费附加 | 30,892.98 | 44,887.23 | 65,515.42 |
| 地方教育附加 | 20,576.22 | 29,923.87 | 38,573.37 |
| 地方水利基金 | 5,725.27 | 2,061.23 | 2,327.78 |
| 其他 | 44.50 | 13.50 | |
| 合　计 | 4,772,463.36 | 7,383,906.76 | 7,504,063.27 |

17. 其他应付款

| 项　目 | 2020.12.31 | 2019.12.31 | 2018.12.31 |
| --- | --- | --- | --- |
| 往来款 | 5,477.92 | 57,296.51 | 45,879.76 |
| 应付暂收款 | 1,200,201.74 | 1,136,322.21 | 735,147.73 |
| 合　计 | 1,205,679.66 | 1,193,618.72 | 781,027.49 |

18. 一年内到期的非流动负债

| 项　目 | 2020.12.31 | 2019.12.31 | 2018.12.31 |
| --- | --- | --- | --- |
| 一年内到期的长期应付款 | | | 310,750.79 |
| 合　计 | | | 310,750.79 |

19. 预计负债

(1) 明细情况

| 项　目 | 2020.12.31 | 2019.12.31 | 2018.12.31 | 形成原因 |
|---|---|---|---|---|
| 产品质量保证 | 1,587,650.00 | 1,587,650.00 | 818,100.00 | 见(2)其他说明 |
| 合　计 | 1,587,650.00 | 1,587,650.00 | 818,100.00 | |

(2) 其他说明

公司自2018年9月开展车辆检测及估值鉴定业务，对合作方提供的机动车进行鉴定，并出具估值鉴定报告。根据合同约定，公司如发生鉴定失误，将按照鉴定报告出具时的车辆估值(不含车辆过户相关税费)为限额进行被鉴定车辆的回购，回购车辆需花费一定费用进行维修以便处置，该部分费用即为公司实际损失。公司截至2020年12月31日未发生鉴定失误相关的索赔，结合行业经验及保险行业职业责任保险的基准费率等，公司根据审慎原则，以估计的鉴定失误发生率计算期后损失，并将预计损失计入预计负债。公司审慎估计鉴定失误发生率为0.2%，鉴定失误回购的车辆维修再销售所花费用平均为25,000.00元(即当出现鉴定失误时，公司损失平均值为25,000.00元)。鉴定失误发生率×损失平均值=车均损失，则车均损失为50元。预计负债计算公式如下：

预计负债=预计负债比例×鉴定收入；

预计负债比例=车均损失/车均鉴定收入。

20. 递延收益

1) 2020年度

| 项　目 | 期初数[注1] | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 | 形成原因 |
|---|---|---|---|---|---|
| 延保服务 | | | | | |
| 合　计 | | | | | |

2) 2019年度

| 项　目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 | 形成原因 |
|---|---|---|---|---|---|
| 延保服务 | 351,612,319.68 | 135,960,185.70 | 93,768,479.03 | 393,804,026.35 | [注2] |
| 合　计 | 351,612,319.68 | 135,960,185.70 | 93,768,479.03 | 393,804,026.35 | |

3) 2018年度

| 项　目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 | 形成原因 |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 延保服务 | 306,872,192.79 | 120,727,012.81 | 75,986,885.92 | 351,612,319.68 | [注 2] |
| 合　计 | 306,872,192.79 | 120,727,012.81 | 75,986,885.92 | 351,612,319.68 | |

[注 1]期初数与上年年末数（2019 年 12 月 31 日）差异详见本财务报表附注十二（三）之说明。

[注 2]公司延保产品存在一定服务期限，故在收到消费者支付的延保费用时计入递延收益科目，并在服务期内按照直线法摊销确认收入。

21. 其他非流动负债

(1) 明细情况

| 项　目 | 2020.12.31 | 2019.12.31 | 2018.12.31 |
| --- | --- | --- | --- |
| 延保服务 | 316,008,409.72 | | |
| 合　计 | 316,008,409.72 | | |

(2) 其他说明

变动情况详见本财务报表附注五（一）15 合同负债之说明。

22. 股本

| 股东名称 | 2020.12.31 | 2019.12.31 | 2018.12.31 |
| --- | --- | --- | --- |
| 张晓龙 | 37,800,000.00 | 37,800,000.00 | 37,800,000.00 |
| 姜小丽 | 420,000.00 | 420,000.00 | 420,000.00 |
| 宁波晋彤投资合伙企业（有限合伙） | 2,100,000.00 | 2,100,000.00 | 2,100,000.00 |
| 西藏万青投资管理有限公司 | 840,000.00 | 840,000.00 | 840,000.00 |
| 深圳市前海中金石资产管理有限公司 | 840,000.00 | 840,000.00 | 840,000.00 |
| 合　计 | 42,000,000.00 | 42,000,000.00 | 42,000,000.00 |

23. 资本公积

| 项　目 | 2020.12.31 | 2019.12.31 | 2018.12.31 |
| --- | --- | --- | --- |
| 资本溢价（股本溢价） | 140,743,976.49 | 140,743,976.49 | 140,743,976.49 |
| 合　计 | 140,743,976.49 | 140,743,976.49 | 140,743,976.49 |

24. 盈余公积

(1) 明细情况

| 项　目 | 2020.12.31 | 2019.12.31 | 2018.12.31 |
|---|---|---|---|
| 法定盈余公积 | 27,879,314.88 | 19,916,984.04 | 12,060,533.13 |
| 合　计 | 27,879,314.88 | 19,916,984.04 | 12,060,533.13 |

(2) 其他说明

2019年末较2018年末增加的盈余公积系按照2019年度母公司实现的净利润的10%计提法定盈余公积，及根据新金融工具准则调整2019年年初数据所致。

2020年末较2019年末增加的盈余公积系按照2020年度母公司实现净利润的10%计提法定盈余公积。

25. 未分配利润

(1) 明细情况

| 项　目 | 2020年度 | 2019年度 | 2018年度 |
|---|---|---|---|
| 调整前上期末未分配利润 | 157,064,770.83 | 83,395,065.54 | 38,767,537.15 |
| 调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-） | | -10,814.46 | |
| 调整后期初未分配利润 | 157,064,770.83 | 83,384,251.08 | 38,767,537.15 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | 76,965,789.44 | 81,543,625.96 | 72,134,918.33 |
| 减：提取法定盈余公积 | 7,962,330.84 | 7,863,106.21 | 6,507,389.94 |
| 应付普通股股利 | | | 21,000,000.00 |
| 期末未分配利润 | 226,068,229.43 | 157,064,770.83 | 83,395,065.54 |

(2) 调整期初未分配利润明细

2019年度由于会计政策变更，影响期初未分配利润-10,814.46元。

(3) 其他说明

根据2018年5月29日公司第一届董事会第六次会议审议通过，并经2018年度股东大会审议批准的2017年度利润分配方案，按2017年度实现净利润提取10%的法定盈余公积，每10股派发现金股利5.00元（含税）。

2019年按照2019年度母公司实现的净利润的10%计提法定盈余公积。

2020年按照2020年度母公司实现的净利润的10%计提法定盈余公积。

（二）合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

（1）明细情况

| 项　目 | 2020年度 | | 2019年度 | |
|---|---|---|---|---|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 503,808,618.23 | 190,167,023.93 | 532,646,895.98 | 181,620,075.48 |
| 其他业务 | 102,589.89 | 165,539.83 | 28,254.64 | 196,034.00 |
| 合　计 | 503,911,208.12 | 190,332,563.76 | 532,675,150.62 | 181,816,109.48 |

（续上表）

| 项　目 | 2018年度 | |
|---|---|---|
| | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 510,286,773.17 | 161,679,404.91 |
| 其他业务 | 208,140.27 | 250,978.80 |
| 合　计 | 510,494,913.44 | 161,930,383.71 |

（2）公司前5名客户的营业收入情况

1）2020年度

| 客户名称 | 营业收入 | 占公司全部营业收入的比例(%) |
|---|---|---|
| 韩** | 50,817.06 | 0.0101 |
| 巴彦淖尔市荣威种养殖有限公司 | 59,302.24 | 0.0118 |
| 内蒙古大雄建设有限责任公司 | 59,193.89 | 0.0117 |
| 江苏纵横浓缩干燥设备有限公司 | 45,277.48 | 0.0090 |
| 杨** | 47,224.07 | 0.0094 |
| 小　计 | 261,814.74 | 0.0520 |

2）2019年度

| 客户名称 | 营业收入 | 占公司全部营业收入的比例(%) |
|---|---|---|
| 上海昕威汽车租赁有限公司 | 14,026,132.08 | 2.63 |
| 上海途胜网络科技有限公司 | 8,046,471.70 | 1.51 |
| 杭州宇为科技有限公司 | 3,358,150.94 | 0.63 |
| 杭州快速配信息科技有限公司 | 2,789,754.72 | 0.52 |

| 客户名称 | 营业收入 | 占公司全部营业收入的比例(%) |
| --- | --- | --- |
| 上海聚车信息科技有限公司 | 2,105,698.11 | 0.40 |
| 小　计 | 30,326,207.55 | 5.69 |

3）2018 年度

| 客户名称 | 营业收入 | 占公司全部营业收入的比例(%) |
| --- | --- | --- |
| 上海途胜网络科技有限公司 | 14,194,174.76 | 2.7805 |
| 上海昕威汽车租赁有限公司 | 9,955,566.04 | 1.9502 |
| 杭州宇为科技有限公司 | 4,686,547.17 | 0.9180 |
| 杭州快速配信息科技有限公司 | 4,274,622.64 | 0.8373 |
| 刘** | 65,222.40 | 0.0128 |
| 小　计 | 33,176,133.01 | 6.4988 |

(3) 收入按主要类别的分解信息

2020 年度

| 项　目 | 检测服务 | 延保及其他服务 | 小　计 |
| --- | --- | --- | --- |
| 小　计 | 396,943,454.51 | 106,967,753.61 | 503,911,208.12 |
| 收入确认时间 | | | |
| 服务（在某一时点确认） | 396,943,454.51 | 113,910.66 | 397,057,365.17 |
| 服务（在某一时段内提供） | | 106,853,842.95 | 106,853,842.95 |
| 小　计 | 396,943,454.51 | 106,967,753.61 | 503,911,208.12 |

(4) 履约义务

检测业务服务和其他服务在服务提供完成时，根据约定金额一次性确认收入。

公司提供延长保修业务服务，属于在某一时段内履行的履约义务，在约定的延长保修服务提供期限内，根据约定金额平均分摊确认收入。延长保修业务服务履约期起始日为购买延保服务日，截止日为延长保修期限届满日。

(5) 分摊至剩余履约义务的交易价格

定量披露

| 项　目 | 2021 年度 | 2022 年度 | 2023 年度 | 剩余年份 | 小　计 |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 延长保修服务合同 | 109,302,133.88 | 95,599,514.61 | 79,077,041.06 | 141,331,854.05 | 425,310,543.60 |

(6) 报告期确认的包括在合同负债期初账面价值中的收入

| 项　目 | 2020 年度 |
| --- | --- |
| 主营业务收入 | 97,318,661.35 |
| 小　计 | 97,318,661.35 |

2. 税金及附加

| 项　目 | 2020 年度 | 2019 年度 | 2018 年度 |
| --- | --- | --- | --- |
| 城市维护建设税 | 944,924.01 | 1,081,132.67 | 1,184,774.27 |
| 教育费附加 | 404,823.68 | 460,416.99 | 507,388.05 |
| 地方教育附加 | 269,228.25 | 292,871.27 | 319,734.86 |
| 水利建设基金 | 37,050.31 | 22,954.99 | 14,228.83 |
| 印花税 | 164,517.45 | 205,239.60 | 160,746.74 |
| 车船税 | 50,076.53 | 66,434.25 | 75,129.03 |
| 其他 | 6,957.21 | 26,640.19 | 36,091.87 |
| 合　计 | 1,877,577.44 | 2,155,689.96 | 2,298,093.65 |

3. 销售费用

| 项　目 | 2020 年度 | 2019 年度 | 2018 年度 |
| --- | --- | --- | --- |
| 职工薪酬 | 89,366,465.95 | 101,418,026.01 | 102,782,409.42 |
| 车辆使用费 | 6,611,411.91 | 7,324,925.38 | 6,630,891.80 |
| 业务招待费及差旅费 | 3,389,233.60 | 6,642,884.07 | 6,674,296.48 |
| 租金、物业及水电费 | 7,611,250.46 | 8,278,225.07 | 7,353,253.26 |
| 渠道推广费用 | 31,917,996.97 | 34,993,230.72 | 43,484,947.72 |
| 其他 | 9,742,174.36 | 10,991,678.08 | 9,967,383.77 |
| 合　计 | 148,638,533.25 | 169,648,969.33 | 176,893,182.45 |

4. 管理费用

| 项　目 | 2020 年度 | 2019 年度 | 2018 年度 |
| --- | --- | --- | --- |
| 职工薪酬 | 26,232,649.46 | 30,715,051.32 | 30,662,158.80 |
| 物业、租金及水电 | 7,368,687.06 | 8,039,594.12 | 8,345,956.07 |

| 项　目 | 2020年度 | 2019年度 | 2018年度 |
| --- | --- | --- | --- |
| 中介机构费 | 3,330,302.95 | 4,024,566.64 | 6,388,869.86 |
| 折旧与摊销 | 5,461,788.01 | 5,542,461.91 | 5,292,805.33 |
| 车辆使用费 | 3,341,973.46 | 2,561,464.70 | 3,718,148.92 |
| 业务招待费及差旅费 | 2,625,469.13 | 3,859,272.82 | 3,588,004.62 |
| 运营服务费 | 5,751,098.60 | 6,885,882.34 | 2,987,144.58 |
| 其他 | 6,880,018.49 | 8,415,556.74 | 8,552,947.48 |
| 合 计 | 60,991,987.16 | 70,043,850.59 | 69,536,035.66 |

5. 研发费用

| 项 目 | 2020年度 | 2019年度 | 2018年度 |
| --- | --- | --- | --- |
| 职工薪酬 | 6,321,939.04 | 2,433,272.35 | 2,003,381.41 |
| 研发物料消耗 | 15,371,891.90 | 18,187,282.87 | 16,092,007.78 |
| 折旧费用与摊销 | 277,338.31 | 262,598.90 | 523,441.54 |
| 外协研发费用 | 3,316,490.54 | 2,969,615.52 | 1,213,659.99 |
| 其他费用 | 144,293.17 | 232,697.66 | 1,414,431.82 |
| 合 计 | 25,431,952.96 | 24,085,467.30 | 21,246,922.54 |

6. 财务费用

| 项 目 | 2020年度 | 2019年度 | 2018年度 |
| --- | --- | --- | --- |
| 利息支出 | | 23,560.74 | 543,853.88 |
| 减：利息收入 | 2,851,387.53 | 264,247.46 | 324,066.58 |
| 手续费支出及其他 | 4,284,153.00 | 2,850,876.05 | 2,477,619.60 |
| 合 计 | 1,432,765.47 | 2,610,189.33 | 2,697,406.90 |

7. 其他收益

| 项　目 | 2020年度 | 2019年度 | 2018年度 |
| --- | --- | --- | --- |
| 与收益相关的政府补助 | 1,601,094.00 | 750,245.11 | |
| 个税手续费返还 | 185,552.22 | | |

| 项　目 | 2020 年度 | 2019 年度 | 2018 年度 |
| --- | --- | --- | --- |
| 进项税加计抵扣 | 838,679.64 | | |
| 增值税减免 | 14,490.84 | | |
| 合　计 | 2,639,816.70 | 750,245.11 | |

[注]计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注五(四)之说明

8. 投资收益

| 项　目 | 2020 年度 | 2019 年度 | 2018 年度 |
| --- | --- | --- | --- |
| 理财产品收益 | 10,250,700.23 | 8,641,999.62 | 5,763,147.16 |
| 合　计 | 10,250,700.23 | 8,641,999.62 | 5,763,147.16 |

9. 信用减值损失

| 项　目 | 2020 年度 | 2019 年度 |
| --- | --- | --- |
| 坏账损失 | -327,815.67 | 294,467.92 |
| 合　计 | -327,815.67 | 294,467.92 |

10. 资产减值损失

| 项　目 | 2020 年度 | 2019 年度 | 2018 年度 |
| --- | --- | --- | --- |
| 坏账损失 | —— | —— | -271,579.01 |
| 合　计 | | | -271,579.01 |

11. 资产处置收益

| 项　目 | 2020 年度 | 2019 年度 | 2018 年度 |
| --- | --- | --- | --- |
| 固定资产处置收益 | 198,504.69 | 184,558.29 | 14,473.07 |
| 合　计 | 198,504.69 | 184,558.29 | 14,473.07 |

12. 营业外收入

| 项　目 | 2020 年度 | 2019 年度 | 2018 年度 |
| --- | --- | --- | --- |
| 政府补助 | 425,639.01 | 1,740,000.00 | 320,000.00 |
| 非流动资产毁损报废损益 | 463.58 | | |

| 项　目 | 2020 年度 | 2019 年度 | 2018 年度 |
| --- | --- | --- | --- |
| 其 他 | 66,330.80 | 48,545.18 | 158,630.24 |
| 合　计 | 492,433.39 | 1,788,545.18 | 478,630.24 |

[注]计入营业外收入的政府补助情况详见本财务报表附注五(四)之说明

13. 营业外支出

| 项　目 | 2020 年度 | 2019 年度 | 2018 年度 |
| --- | --- | --- | --- |
| 滞纳金支出 | | 7,901.72 | 84,502.91 |
| 违约金支出 | | | 22,122.00 |
| 罚款支出 | 13,792.86 | | |
| 对外捐赠 | 410,000.00 | 350,000.00 | |
| 非流动资产毁损报废损失 | 2,971.76 | 27,933.96 | 69,480.11 |
| 其他支出 | 131,581.93 | 213,008.30 | 101,822.37 |
| 合　计 | 558,346.55 | 598,843.98 | 277,927.39 |

14. 所得税费用

(1) 明细情况

| 项　目 | 2020 年度 | 2019 年度 | 2018 年度 |
| --- | --- | --- | --- |
| 当期所得税费用 | 10,985,931.41 | 11,926,068.69 | 9,533,645.16 |
| 递延所得税费用 | -50,599.98 | -93,847.88 | -68,930.89 |
| 合　计 | 10,935,331.43 | 11,832,220.81 | 9,464,714.27 |

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

| 项　目 | 2020 年度 | 2019 年度 | 2018 年度 |
| --- | --- | --- | --- |
| 利润总额 | 87,901,120.87 | 93,375,846.77 | 81,599,632.60 |
| 按母公司适用税率计算的所得税费用 | 13,185,168.13 | 14,006,377.02 | 12,239,944.89 |
| 子公司适用不同税率的影响 | -265,846.47 | 280,239.88 | 697,382.34 |
| 调整以前期间所得税的影响 | | | |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响 | 227,927.32 | 510,185.76 | 517,719.53 |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损 | | -759,125.95 | -1,834,684.06 |

| 项　目 | 2020 年度 | 2019 年度 | 2018 年度 |
| --- | --- | --- | --- |
| 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 | 649,177.16 | | |
| 研发加计扣除的影响 | -2,861,094.71 | -2,205,455.90 | -2,155,648.43 |
| 所得税费用 | 10,935,331.43 | 11,832,220.81 | 9,464,714.27 |

（三）合并现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

| 项　目 | 2020 年度 | 2019 年度 | 2018 年度 |
| --- | --- | --- | --- |
| 经营性利息收入 | 2,851,387.53 | 264,247.46 | 324,066.58 |
| 政府补助 | 2,026,733.01 | 2,490,245.11 | 320,000.00 |
| 其他 | 1,093,726.87 | 604,845.14 | 149,564.44 |
| 合　计 | 5,971,847.41 | 3,359,337.71 | 793,631.02 |

2. 支付其他与经营活动有关的现金

| 项　目 | 2020 年度 | 2019 年度 | 2018 年度 |
| --- | --- | --- | --- |
| 付现期间费用 | 108,521,613.06 | 123,439,004.78 | 126,273,135.62 |
| 往来款 | 6,172,997.65 | 5,766,946.59 | 3,005,603.77 |
| 其他 | 1,360,219.28 | 846,640.96 | 1,188,414.47 |
| 合　计 | 116,054,829.99 | 130,052,592.33 | 130,467,153.86 |

3. 支付其他与筹资活动有关的现金

| 项　目 | 2020 年度 | 2019 年度 | 2018 年度 |
| --- | --- | --- | --- |
| 融资租赁款 | | 310,750.79 | 400,788.00 |
| 合　计 | | 310,750.79 | 400,788.00 |

4. 现金流量表补充资料

（1）现金流量表补充资料

| 补充资料 | 2020 年度 | 2019 年度 | 2018 年度 |
| --- | --- | --- | --- |
| 1）将净利润调节为经营活动现金流量： | | | |
| 净利润 | 76,965,789.44 | 81,543,625.96 | 72,134,918.33 |
| 加：资产减值准备 | 327,815.67 | -294,467.92 | 271,579.01 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 4,321,713.81 | 5,033,844.42 | 5,237,528.81 |
| 无形资产摊销 | 2,703,225.79 | 2,850,876.84 | 2,759,044.13 |
| 长期待摊费用摊销 | 87,271,572.29 | 78,640,977.21 | 66,161,176.90 |
| 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） | -198,504.69 | -184,558.29 | -14,473.07 |
| 固定资产报废损失(收益以“－”号填列) | 2,508.18 | 27,933.96 | 69,480.11 |
| 公允价值变动损失(收益以“－”号填列) | | | |
| 财务费用(收益以“－”号填列) | | 23,560.74 | 543,853.88 |
| 投资损失(收益以“－”号填列) | -10,250,700.23 | -8,641,999.62 | -5,763,147.16 |
| 递延所得税资产减少（增加以“－”号填列） | -50,599.98 | -105,592.53 | -68,930.89 |
| 递延所得税负债增加（减少以“－”号填列） | | | |
| 存货的减少（增加以“－”号填列） | 2,135.91 | -7,774.46 | 591,742.15 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列） | -5,141,998.30 | -1,709,238.67 | -2,425,717.51 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列） | 17,134,864.15 | 65,805,572.57 | 62,342,599.67 |
| 其他 | -94,991,073.16 | -91,562,513.46 | -95,539,081.78 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 78,096,748.88 | 131,420,246.75 | 106,300,572.58 |
| 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 | 323,299,214.19 | 247,174,191.74 | 102,498,188.59 |

| 补充资料 | 2020 年度 | 2019 年度 | 2018 年度 |
| --- | --- | --- | --- |
| 减：现金的期初余额 | 247,174,191.74 | 102,498,188.59 | 84,286,248.90 |
| 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 | 76,125,022.45 | 144,676,003.15 | 18,211,939.69 |

注：其他为长期待摊费用保费和技术服务费的增加额

(2) 现金和现金等价物的构成

| 项　目 | 2020.12.31 | 2019.12.31 | 2018.12.31 |
| --- | --- | --- | --- |
| 1) 现金 | 323,299,214.19 | 247,174,191.74 | 102,498,188.59 |
| 其中：库存现金 | | | |
| 可随时用于支付的银行存款 | 323,299,214.19 | 247,174,191.74 | 102,498,188.59 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | | | |
| 可用于支付的存放中央银行款项 | | | |
| 存放同业款项 | | | |
| 拆放同业款项 | | | |
| 2) 现金等价物 | | | |
| 其中：三个月内到期的债券投资 | | | |
| 3) 期末现金及现金等价物余额 | 323,299,214.19 | 247,174,191.74 | 102,498,188.59 |
| 其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物 | | | |

(四) 其他

政府补助明细情况

2020 年度

与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助：

| 项 目 | 金额 | 列报项目 | 说明 |
| --- | --- | --- | --- |
| 朝阳区上市辅导奖励 | 1,200,000.00 | 其他收益 | 朝阳区发展和改革委员会《关于公开征集 2018 年北京市企业上市市级补贴资金朝阳区支持项目的通知》 |
| 残保金超比例奖励 | 7,844.00 | 其他收益 | 上海市人民政府残疾人工作委员会 《关于调整超比例安排残疾人就业单位奖励标准的通知》 （沪残工委〔2014〕3号） |

| 项 目 | 金额 | 列报项目 | 说明 |
| --- | --- | --- | --- |
| 退役士兵税收优惠 | 23,250.00 | 其他收益 | 财政部 税务总局《财政部 税务总局 退役军人部关于进一步扶持自主就业退役士兵创业就业有关税收政策的通知》（财税[2019]21号） |
| 宁波市软件产业园专项扶持资金 | 370,000.00 | 其他收益 | 宁波市软件与服务外包产业园管理服务中心《宁波市软件与服务外包产业园管理服务中心文件》（甬软园〔2020〕3号） |
| 稳岗补贴 | 418,639.01 | 营业外收入 | 各市人力资源和社会保障局（常人社发〔2020〕26号；杭人社发〔2020〕48号；青人社发〔2020〕4号；厦人社〔2020〕43号；苏府〔2020〕15号；渝就发〔2020〕2号；并人社发〔2020〕14号；锡人社发〔2020〕20号；）、浙江省人社厅、财政厅《关于做好2020年失业保险稳岗返还执行有关问题的通知》（浙人社发〔2020〕10号） |
| 双职工子女看护补贴 | 5,000.00 | 营业外收入 | 中共宁波市委宁波市人民政府《中共宁波市委 宁波市人民政府关于促进企业复工复产的若干意见》（甬党发〔2020〕4号） |
| 员工生活补助 | 2,000.00 | 营业外收入 | 吴兴区人民政府《吴兴区人民政府关于应对新冠肺炎疫情加强企业用工保障的意见》（吴政发〔2020〕6号） |
| 小 计 | 2,026,733.01 | | |

2019年度：

与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助：

| 项 目 | 金额 | 列报项目 | 说明 |
| --- | --- | --- | --- |
| 朝阳区上市辅导奖励 | 1,500,000.00 | 营业外收入 | 朝阳区推动企业上市和并购重组工作专项资金 |
| 专利资助金 | 5,000.00 | 其他收益 | 北京市专利资助金 |
| 纳税大户奖励金 | 10,000.00 | 营业外收入 | 成都市纳税大户奖励 |
| 社保返还 | 175,857.92 | 其他收益 | 温州市区困难企业社保费返还 |
| 残保金超比例奖励 | 7,343.20 | 其他收益 | 上海市超比例安排残疾人就业单位奖励 |
| 进项税额加计抵扣 | 524,289.67 | 其他收益 | 财政部、税务总局、海关总署《关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部 税务总局 海关总署公告2019年第39号） |
| 增值税减免 | 10,633.32 | 其他收益 | 财政部、国家税务总局《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13号） |
| 退役士兵税收优惠 | 8,250.00 | 其他收益 | 落实自主就业退役士兵创业就业有关税收优惠 |
| 稳岗补贴 | 18,871.00 | 其他收益 | 关于上海市用人单位享受稳岗补贴的通知 |

| 项 目 | 金额 | 列报项目 | 说明 |
| --- | --- | --- | --- |
| 宁波市软件产业园专项扶持资金 | 230,000.00 | 营业外收入 | 宁波市软件与服务外包产业园管理服务中心下达的甬软园〔2019〕8 号文件 |
| 小 计 | 2,490,245.11 | | |

2018 年度：

与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助：

| 项 目 | 金额 | 列报项目 | 说明 |
| --- | --- | --- | --- |
| 宁波市软件产业园专项扶持资金 | 320,000.00 | 营业外收入 | 宁波市软件与服务外包产业园管理服务中心下达的甬软园〔2018〕3 号文件 |
| 小 计 | 320,000.00 | | |

## 六、在其他主体中的权益

在重要子公司中的权益

| 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 | |
| 华奥致远二手车鉴定评估（北京）有限公司 | 北京、嘉兴 | 北京 | 服务业 | 100.00 | | 同一控制下企业合并 |

## 七、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动性风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

（一）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

1. 信用风险管理实务

(1) 信用风险的评价方法

公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，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变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

1）定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；

2）定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等；

（2）违约和已发生信用减值资产的定义

当金融工具符合以下一项或多项条件时，公司将该金融资产界定为已发生违约，其标准与已发生信用减值的定义一致：

① 债务人发生重大财务困难；

② 债务人违反合同中对债务人的约束条款；

③ 债务人很可能破产或进行其他财务重组；

④ 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步。

2. 预期信用损失的计量

预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。公司考虑历史统计数据（如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等）的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注五（一）3、五（一）5。

4. 信用风险敞口及信用风险集中度

本公司的信用风险主要来自货币资金和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

（1）货币资金

本公司将银行存款和其他货币资金存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

（2）应收款项

本公司定期对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至 2020 年 12 月 31 日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款的 32.48%((2019 年 12 月 31 日为 38.12%；2018 年 12 月 31 日：41.17%)源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

（二）流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动性风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

金融负债按剩余到期日分类

| 项 目 | 2020.12.31 | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | 账面价值 | 未折现合同金额 | 1 年以内 | 1-3 年 | 3 年以上 |
| 应付账款 | 39,461,668.64 | 39,461,668.64 | 39,461,668.64 | | |
| 其他应付款 | 1,205,679.66 | 1,205,679.66 | 1,205,679.66 | | |
| 小 计 | 40,667,348.30 | 40,667,348.30 | 40,667,348.30 | | |

（续上表）

| 项 目 | 2019.12.31 | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | 账面价值 | 未折现合同金额 | 1 年以内 | 1-3 年 | 3 年以上 |
| 应付账款 | 51,368,395.30 | 51,368,395.30 | 51,368,395.30 | | |
| 其他应付款 | 1,193,618.72 | 1,193,618.72 | 1,193,618.72 | | |
| 小 计 | 52,562,014.02 | 52,562,014.02 | 52,562,014.02 | | |

（续上表）

| 项 目 | 2018.12.31 | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | 账面价值 | 未折现合同金额 | 1 年以内 | 1-3 年 | 3 年以上 |
| 应付账款 | 29,399,443.01 | 29,399,443.01 | 29,399,443.01 | | |
| 其他应付款 | 1,638,807.65 | 1,638,807.65 | 1,638,807.65 | | |

| 项 目 | 2018.12.31 | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | 账面价值 | 未折现合同金额 | 1年以内 | 1-3年 | 3年以上 |
| 长期应付款 | 310,750.79 | 333,990.00 | 333,990.00 | | |
| 小 计 | 31,349,001.45 | 31,372,240.66 | 31,372,240.66 | | |

（三）市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险，浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。

本公司期末不存在以浮动利率计息的银行借款。

2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司于中国内地经营，且主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

## 九、关联方及关联交易

（一）关联方情况

1. 本公司的母公司情况

本公司实际控制人是张晓龙先生。张晓龙先生直接持有公司90%的股份。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注六之说明。

3. 本公司的其他关联方情况

| 其他关联方名称 | 其他关联方与本公司关系 |
|---|---|
| 李享 | 实际控制人配偶 |
| 李伦 | 实际控制人亲属 |
| 郭涛 | 董事 |
| 张巍 | 本公司高级管理人员 |

（二）关联交易情况

关键管理人员报酬

| 项　目 | 2020年度 | 2019年度 | 2018年度 |
| --- | --- | --- | --- |
| 关键管理人员报酬 | 4,058,802.80 | 5,190,681.16 | 4,215,693.72 |

## 十、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

已签订的正在或准备履行的租赁合同及财务影响

根据本公司及分公司与出租方签订的办公场所租赁合同，截至2020年12月31日，未来最低租赁付款额情况如下：

| 剩余租赁期 | 最低租赁付款额 |
| --- | --- |
| 1年以内（含1年） | 7,802,065.25 |
| 1-2年（含2年） | 2,151,763.84 |
| 2-3年（含3年） | 629,757.92 |
| 3年以上 | 1,305,434.78 |
| 合　计 | 11,889,021.79 |

（二）或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要或有事项。

## 十一、资产负债表日后事项

截至财务报表批准报出日，本公司不存在需要披露的重要资产负债表日后非调整事项。

## 十二、其他重要事项

（一）分部信息

本公司不存在多种经营或跨地区经营，故无报告分部。本公司按产品分类的主营业务收入及主营业务成本明细如下：

| 项　目 | 2020年度 | |
| --- | --- | --- |
| | 主营业务收入 | 主营业务成本 |
| 检测服务 | 396,943,454.51 | 103,710,165.18 |
| 延保服务 | 106,853,842.95 | 86,456,858.75 |

| 项 目 | 2020 年度 | |
|---|---|---|
| | 主营业务收入 | 主营业务成本 |
| 其他服务 | 11,320.77 | |
| 小 计 | 503,808,618.23 | 190,167,023.93 |

（续上表）

| 项 目 | 2019 年度 | |
|---|---|---|
| | 主营业务收入 | 主营业务成本 |
| 检测服务 | 440,221,778.94 | 104,300,684.20 |
| 延保服务 | 92,395,324.57 | 77,319,391.28 |
| 其他服务 | 29,792.47 | |
| 小 计 | 532,646,895.98 | 181,620,075.48 |

（续上表）

| 项 目 | 2018 年度 | |
|---|---|---|
| | 主营业务收入 | 主营业务成本 |
| 检测服务 | 434,258,606.11 | 96,636,689.25 |
| 延保服务 | 75,986,885.92 | 65,042,715.66 |
| 其他服务 | 41,281.14 | |
| 小 计 | 510,286,773.17 | 161,679,404.91 |

（二）执行新金融工具准则的影响

本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行财政部修订后的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》《企业会计准则第 24 号——套期保值》以及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（以下简称新金融工具准则）。根据相关新旧准则衔接规定，对可比期间信息不予调整，首次执行日执行新准则与原准则的差异追溯调整 2019 年 1 月 1 日的留存收益或其他综合收益。

新金融工具准则改变了金融资产的分类和计量方式，确定了三个计量类别：摊余成本；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益；以公允价值计量且其变动计入当期损益。公司考虑自身业务模式，以及金融资产的合同现金流特征进行上述分类。权益类投资需按公允价值计量且其变动计入当期损益，但非交易性权益类投资在初始确认时可选择按公允价值计量

且其变动计入其他综合收益(处置时的利得或损失不能回转到损益，但股利收入计入当期损益)，且该选择不可撤销。新金融工具准则要求金融资产减值计量由“已发生损失模型”改为“预期信用损失模型”，适用于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、租赁应收款。

1. 执行新金融工具准则对公司 2019 年 1 月 1 日财务报表的主要影响如下：

| 项目 | 资产负债表 | | |
|---|---|---|---|
| | 2018 年 12 月 31 日 | 新金融工具准则调整影响 | 2019 年 1 月 1 日 |
| 应收账款 | 10,016,907.75 | -1,389.52 | 10,015,518.23 |
| 其他应收款 | 14,066,511.95 | -27,824.89 | 14,038,687.06 |
| 递延所得税资产 | 405,642.40 | 11,744.65 | 417,387.05 |
| 未分配利润 | 83,395,065.54 | -10,814.46 | 83,384,251.08 |
| 盈余公积 | 12,060,533.13 | -6,655.30 | 12,053,877.83 |

2. 2019 年 1 月 1 日，公司金融资产和金融负债按照新金融工具准则和按原金融工具准则的规定进行分类和计量结果对比如下表：

| 项　目 | 原金融工具准则 | | 新金融工具准则 | |
|---|---|---|---|---|
| | 计量类别 | 账面价值 | 计量类别 | 账面价值 |
| 银行存款 | 摊余成本（贷款和应收款项） | 102,498,188.59 | 摊余成本 | 102,498,188.59 |
| 应收账款 | 摊余成本（贷款和应收款项） | 10,016,907.75 | 摊余成本 | 10,015,518.23 |
| 其他应收款 | 摊余成本（贷款和应收款项） | 14,066,511.95 | 摊余成本 | 14,038,687.06 |
| 其他流动资产-短期理财产品 | 摊余成本（其他金融资产） | 200,000,000.00 | 摊余成本 | 200,000,000.00 |
| 应付账款 | 摊余成本（其他金融负债） | 29,399,443.01 | 摊余成本 | 29,399,443.01 |
| 其他应付款 | 摊余成本（其他金融负债） | 781,027.49 | 摊余成本 | 781,027.49 |

3. 2019 年 1 月 1 日，公司原金融资产和金融负债账面价值调整为按照新金融工具准则的规定进行分类和计量的新金融资产和金融负债账面价值的调节表如下：

| 项 目 | 按原金融工具准则列示的账面价值（2018年12月31日） | 重分类 | 重新计量 | 按新金融工具准则列示的账面价值（2019年1月1日） |
|---|---|---|---|---|
| (1) 金融资产 | | | | |
| 1) 摊余成本 | | | | |
| 银行存款 | 102,498,188.59 | | | 102,498,188.59 |
| 应收账款 | 10,016,907.75 | | -1,389.52 | 10,015,518.23 |
| 其他应收款 | 14,066,511.95 | | -27,824.89 | 14,038,687.06 |
| 其他流动资产-短期理财产品 | 200,000,000.00 | | | 200,000,000.00 |
| 以摊余成本计量的总金融资产 | 326,581,608.29 | | -29,214.41 | 326,552,393.88 |
| (2) 金融负债 | | | | |
| 摊余成本 | | | | |
| 应付账款 | 29,399,443.01 | | | 29,399,443.01 |
| 其他应付款 | 781,027.49 | | | 781,027.49 |
| 以摊余成本计量的总金融负债 | 30,180,470.50 | | | 30,180,470.50 |

4. 2019年1月1日，公司原金融资产减值准备期末金额调整为按照新金融工具准则的规定进行分类和计量的新损失准备的调节表如下：

| 项 目 | 按原金融工具准则计提损失准备（2018年12月31日） | 重分类 | 重新计量 | 按新金融工具准则计提损失准备（2019年1月1日） |
|---|---|---|---|---|
| 应收账款 | 454,073.34 | | 1,389.52 | 455,462.86 |
| 其他应收款 | 1,265,032.25 | | 27,824.89 | 1,292,857.14 |

（三）执行新收入准则的影响

1. 本公司自2020年1月1日起执行财政部修订后的《企业会计准则第14号——收入》（以下简称新收入准则）。根据相关新旧准则衔接规定，对可比期间信息不予调整，首次执行日执行新准则的累积影响数追溯调整2020年1月1日的留存收益及财务报表其他相关项目金额。

执行新收入准则对公司2020年1月1日财务报表的主要影响如下：

| 项　目 | 资产负债表 | | |
|---|---|---|---|
| | 2019年12月31日 | 新收入准则调整影响 | 2020年1月1日 |
| 预收款项 | 11,816.67 | -11,816.67 | |
| 合同负债 | | 99,251,233.99 | 99,262,381.79 |
| 应交税费 | | 668.87 | 668.87 |
| 递延收益 | 393,804,026.35 | -393,804,026.35 | |
| 其他非流动负债 | | 294,552,792.36 | 294,552,792.36 |

2. 公司自2020年1月1日起执行财政部于2019年度颁布的《企业会计准则解释第13号》，该项会计政策变更采用未来适用法处理。

**十三、母公司财务报表主要项目注释**

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

| 种　类 | 2020.12.31 | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) | |
| 按组合计提坏账准备 | 7,831,339.85 | 100.00 | 346,125.31 | 4.42 | 7,485,214.54 |
| 合　计 | 7,831,339.85 | 100.00 | 346,125.31 | 4.42 | 7,485,214.54 |

（续上表）

| 种　类 | 2019.12.31 | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) | |
| 按组合计提坏账准备 | 7,072,229.05 | 100.00 | 302,394.76 | 4.28 | 6,769,834.29 |
| 合　计 | 7,072,229.05 | 100.00 | 302,394.76 | 4.28 | 6,769,834.29 |

（续上表）

| 种　类 | 2018.12.31 | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备 | 10,470,981.09 | 100.00 | 454,073.34 | 4.37 | 10,016,907.75 |
| 合　计 | 10,470,981.09 | 100.00 | 454,073.34 | 4.37 | 10,016,907.75 |

2）采用组合计提坏账准备的应收账款

① 2020 年 12 月 31 日及 2019 年 12 月 31 日

A. 采用组合计提坏账准备的应收账款

| 项　目 | 2020.12.31 | | | 2019.12.31 | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例(%) | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例(%) |
| 账龄组合 | 6,903,958.50 | 345,197.93 | 5.00 | 6,026,990.30 | 301,349.52 | 5.00 |
| 低风险组合 | 927,381.35 | 927.38 | 0.10 | 1,045,238.75 | 1,045.24 | 0.10 |
| 小　计 | 7,831,339.85 | 346,125.31 | 4.49 | 7,072,229.05 | 302,394.76 | 4.28 |

B. 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

| 账　龄 | 2020.12.31 | | | 2019.12.31 | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例(%) | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例(%) |
| 1 年以内 | 6,903,958.50 | 345,197.93 | 5.00 | 6,026,990.30 | 301,349.52 | 5.00 |
| 小　计 | 6,903,958.50 | 345,197.93 | 5.00 | 6,026,990.30 | 301,349.52 | 5.00 |

② 2018 年 12 月 31 日

A. 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

| 账 龄 | 2018.12.31 | | |
|---|---|---|---|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例(%) |
| 1 年以内 | 9,081,466.84 | 454,073.34 | 5.00 |
| 小 计 | 9,081,466.84 | 454,073.34 | 5.00 |

B. 采用其他方法计提坏账准备的应收账款

| 组合名称 | 2018.12.31 | | |
|---|---|---|---|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例(%) |
| 低风险组合 | 1,389,514.25 | | |
| 小 计 | 1,389,514.25 | | |

(2) 账龄情况

| 项　目 | 账面余额 | |
|---|---|---|
| | 2020.12.31 | 2019.12.31 |
| 1 年以内 | 7,831,339.85 | 7,072,229.05 |
| 合　计 | 7,831,339.85 | 7,072,229.05 |

(3) 坏账准备变动情况

1）2020 年度

| 项　目 | 期初数 | 本期增加 | | | 本期减少 | | | 期末数 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | 计提 | 收回 | 其他 | 转回 | 核销 | 其他 | |
| 按组合计提坏账准备 | 302,394.76 | 43,730.55 | | | | | | 346,125.31 |
| 小　计 | 302,394.76 | 43,730.55 | | | | | | 346,125.31 |

2）2019 年度

| 项 目 | 期初数 | 本期增加 | | | 本期减少 | | | 期末数 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | 计提 | 收回 | 其他 | 转回 | 核销 | 其他 | |
| 按组合计提坏账准备 | 455,462.86 | -153,068.10 | | | | | | 302,394.76 |
| 小 计 | 455,462.86 | -153,068.10 | | | | | | 302,394.76 |

3）2018 年度

| 项 目 | 期初数 | 本期增加 | | | 本期减少 | | | 期末数 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | 计提 | 收回 | 其他 | 转回 | 核销 | 其他 | |
| 按组合计提坏账准备 | 148,053.00 | 306,020.34 | | | | | | 454,073.34 |
| 小 计 | 148,053.00 | 306,020.34 | | | | | | 454,073.34 |

(4) 应收账款金额前 5 名情况

1） 2020 年 12 月 31 日

| 单位名称 | 账面余额 | 占应收账款余额的比例(%) | 坏账准备 |
|---|---|---|---|
| 北京祥龙博瑞咨询服务有限公司 | 860,215.00 | 10.98 | 43,010.75 |
| 宁波宝诚汽车销售服务有限公司 | 542,085.00 | 6.92 | 27,104.25 |
| 上海永达松沃汽车销售服务有限公司 | 441,825.00 | 5.64 | 22,091.25 |
| 南通宝诚汽车销售服务有限公司 | 392,955.00 | 5.02 | 19,647.75 |
| 嵊州市宝诚汽车销售服务有限公司 | 306,920.00 | 3.92 | 15,346.00 |
| 小　计 | 2,544,000.00 | 32.48 | 127,200.00 |

2） 2019 年 12 月 31 日

| 单位名称 | 账面余额 | 占应收账款余额的比例(%) | 坏账准备 |
|---|---|---|---|
| 北京祥龙博瑞咨询服务有限公司 | 1,665,680.00 | 23.55 | 83,284.00 |
| 上海永达松沃汽车销售服务有限公司 | 296,485.00 | 4.19 | 14,824.25 |

| 单位名称 | 账面余额 | 占应收账款余额的比例(%) | 坏账准备 |
| --- | --- | --- | --- |
| 上海永达嘉沃汽车销售服务有限公司 | 261,265.00 | 3.69 | 13,063.25 |
| 南通宝诚汽车销售服务有限公司 | 238,085.00 | 3.37 | 11,904.25 |
| 内蒙古之星汽车有限公司 | 234,240.00 | 3.31 | 11,712.00 |
| 小　计 | 2,695,755.00 | 38.12 | 134,787.75 |

4) 2018年12月31日

| 单位名称 | 账面余额 | 占应收账款余额的比例(%) | 坏账准备 |
| --- | --- | --- | --- |
| 北京祥龙博瑞咨询服务有限公司 | 1,932,820.00 | 18.46 | 96,641.00 |
| 上海永达汽车浦东销售服务有限公司 | 887,075.00 | 8.47 | 44,353.75 |
| 内蒙古之星汽车有限公司 | 647,915.00 | 6.19 | 32,395.75 |
| 宁波宝诚汽车销售服务有限公司 | 472,355.00 | 4.51 | 23,617.75 |
| 上海永达奥诚中环汽车销售服务有限公司 | 370,450.00 | 3.54 | 18,522.50 |
| 小 计 | 4,310,615.00 | 41.17 | 215,530.75 |

2. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

| 种　类 | 2020.12.31 | | | | |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) | |
| 按组合计提坏账准备 | 30,705,152.23 | 100.00 | 1,418,242.10 | 4.62 | 29,286,910.13 |
| 合　计 | 30,705,152.23 | 100.00 | 1,418,242.10 | 4.62 | 29,286,910.13 |

(续上表)

| 种　类 | 2019.12.31 | | | | |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) | |
| 按组合计提坏账准备 | 21,256,738.61 | 100.00 | 1,130,944.44 | 5.32 | 20,125,794.17 |
| 合　计 | 21,256,738.61 | 100.00 | 1,130,944.44 | 5.32 | 20,125,794.17 |

(续上表)

| 种 类 | 2018.12.31 | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备 | 23,377,314.76 | 100.00 | 1,199,587.89 | 5.13 | 22,177,726.87 |
| 组合 1：账龄组合 | 15,004,322.40 | 64.18 | 1,199,587.89 | 7.99 | 13,804,734.51 |
| 组合 3：合并范围内关联方组合 | 8,372,992.36 | 35.82 | | | 8,372,992.36 |
| 合 计 | 23,377,314.76 | 100.00 | 1,199,587.89 | | 22,177,726.87 |

2）采用组合计提坏账准备的其他应收款

① 2020 年 12 月 31 日及 2019 年 12 月 31 日

| 组合名称 | 2020.12.31 | | | 2019.12.31 | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例(%) | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例(%) |
| 应收理赔款组合 | 23,087,793.48 | 1,154,389.67 | 5.00 | 15,521,093.73 | 776,054.69 | 5.00 |
| 应收押金保证金备用金组合 | 5,076,096.90 | 253,804.85 | 5.00 | 5,354,445.14 | 267,722.26 | 5.00 |
| 应收退保费组合 | 12,063.11 | 1,087.64 | 9.02 | 243,719.19 | 80,293.46 | 32.95 |
| 合并范围内关联方组合 | 2,350,000.00 | | - | | | |
| 其他组合 | 179,198.74 | 8,959.94 | 5.00 | 137,480.55 | 6,874.03 | 5.00 |
| 小 计 | 30,705,152.23 | 1,418,242.10 | 4.62 | 21,256,738.61 | 1,130,944.44 | 5.32 |

② 2018 年 12 月 31 日

A. 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

| 账 龄 | 2018.12.31 | | |
|---|---|---|---|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例(%) |
| 1 年以内 | 11,627,035.51 | 581,351.77 | 5.00 |
| 1-2 年 | 1,723,609.05 | 172,360.91 | 10.00 |
| 2-3 年 | 502,281.45 | 100,456.29 | 20.00 |
| 3-4 年 | 1,151,396.39 | 345,418.92 | 30.00 |
| 小 计 | 15,004,322.40 | 1,199,587.89 | 7.99 |

B. 组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

| 组合名称 | 2018.12.31 | | |
|---|---|---|---|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例(%) |
| 合并范围内关联方组合 | 8,372,992.36 | | |

| 组合名称 | 2018.12.31 | | |
|---|---|---|---|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例(%) |
| 小　计 | 8,372,992.36 | | |

(2) 账龄情况

| 账　龄 | 账面余额 | |
|---|---|---|
| | 2020.12.31 | 2019.12.31 |
| 1年以内 | 25,625,274.12 | 17,233,784.28 |
| 1-2年 | 1,537,956.05 | 946,435.00 |
| 2-3年 | 914,808.92 | 1,508,033.49 |
| 3-4年 | 1,305,000.40 | 435,722.45 |
| 4-5年 | 310,849.35 | 1,132,763.39 |
| 5年以上 | 1,011,263.39 | |
| 合　计 | 30,705,152.23 | 21,256,738.61 |

(3) 坏账准备变动情况

1) 明细情况

① 2020年度

| 项　目 | 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) | |
| 期初数 | 1,055,269.44 | 75,675.00 | | 1,130,944.44 |
| 期初数在本期 | —— | —— | —— | |
| --转入第二阶段 | -1,585.75 | 1,585.75 | | |
| --转入第三阶段 | | | | |
| --转回第二阶段 | | | | |
| --转回第一阶段 | | | | |
| 本期计提 | 362,434.34 | -75,136.68 | | 287,297.66 |
| 本期收回 | | | | |
| 本期转回 | | | | |
| 本期核销 | | | | |

| 项　目 | 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) | |
| 其他变动 | | | | |
| 期末数 | 1,417,703.78 | 538.32 | | 1,418,242.10 |

② 2019 年度

| 项　目 | 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) | |
| 期初数 | 691,740.57 | 584,755.48 | | 1,276,496.05 |
| 期初数在本期 | —— | —— | —— | |
| --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 | 363,528.87 | -509,080.48 | | -145,551.61 |
| 本期收回 | | | | |
| 本期转回 | | | | |
| 本期核销 | | | | |
| 其他变动 | | | | |
| 期末数 | 1,055,269.44 | 75,675.00 | | 1,130,944.44 |

③ 2018 年度

| 项　目 | 期初数 | 本期增加 | | | 本期减少 | | | 期末数 |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| | | 计提 | 收回 | 其他 | 转回 | 核销 | 其他 | |
| 其他应收款 | 1,266,690.40 | -67,102.51 | | | | | | 1,199,587.89 |
| 小　计 | 1,266,690.40 | -67,102.51 | | | | | | 1,199,587.89 |

(4) 其他应收款款项性质分类情况

| 款项性质 | 2020.12.31 | 2019.12.31 | 2018.12.31 |
| --- | --- | --- | --- |
| 押金、保证金、备用金 | 5,076,096.90 | 5,354,445.14 | 4,182,479.45 |

| 款项性质 | 2020.12.31 | 2019.12.31 | 2018.12.31 |
| --- | --- | --- | --- |
| 合并范围内关联方往来 | 2,350,000.00 | | 8,372,992.36 |
| 保险理赔款 | 23,087,793.48 | 15,521,093.73 | 10,510,508.95 |
| 其他 | 191,261.85 | 381,199.74 | 311,334.00 |
| 合　计 | 30,705,152.23 | 21,256,738.61 | 23,377,314.76 |

(5) 其他应收款金额前5名情况

① 2020年12月31日

| 单位名称 | 款项性质 | 账面余额 | 账龄 | 占其他应收款余额的比例(%) | 坏账准备 |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 中国人民财产保险股份有限公司北京市分公司 | 保险理赔 | 19,594,627.74 | 1年以内 | 63.82 | 979,731.39 |
| 中国太平洋财产保险股份有限公司北京市分公司 | 保险理赔 | 1,934,436.10 | 1年以内 | 6.30 | 96,721.81 |
| 中国人民财产保险股份有限公司南京市分公司 | 保险理赔/退保费 | 1,501,684.28 | 0-2年 | 4.89 | 75,568.70 |
| 招商局航华科贸中心有限公司 | 押金保证金 | 1,494,512.95 | 0-5年，5年以上 | 4.87 | 74,725.65 |
| 北京运通国融投资集团有限公司 | 押金保证金 | 1,200,000.00 | 1-2年，5年以上 | 3.91 | 60,000.00 |
| 小　计 | | 25,725,261.07 | | 83.78 | 1,286,747.55 |

② 2019年12月31日

| 单位名称 | 款项性质 | 账面余额 | 账龄 | 占其他应收款余额的比例(%) | 坏账准备 |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 中国人民财产保险股份有限公司北京市分公司 | 保险理赔、退保费 | 12,863,113.02 | 0-4年 | 60.51 | 709,125.65 |
| 招商局航华科贸中心有限公司 | 押金 | 1,579,385.66 | 0-5年 | 7.43 | 78,969.28 |
| 中国人民财产保险股份有限公司南京市分公司 | 保险理赔、退保费 | 1,441,903.68 | 0-2年 | 6.78 | 74,232.68 |
| 中国太平洋财产保险股份有限公司北京分公司 | 保险理赔 | 1,385,949.55 | 1年以内 | 6.52 | 69,297.48 |
| 北京运通国融投资集团有限公司 | 押金 | 1,200,000.00 | 1年以内、4-5年 | 5.65 | 60,000.00 |
| 小　计 | | 18,470,351.91 | | 86.89 | 991,625.09 |

③ 2018年12月31日

| 单位名称 | 款项性质 | 账面余额 | 账龄 | 占其他应收款余额的比例(%) | 坏账准备 |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 中国人民财产保险股份有限公司北京市分公司 | 保险理赔、退保费 | 8,306,858.59 | 1年以内、1-2年 | 35.53 | 724,170.58 |
| 中国人民财产保险股份有限公司南京市分公司 | 保险理赔、退保费 | 2,156,355.30 | 1年以内1-2年 | 9.22 | 137,251.46 |
| 招商局航华科贸中心有限公司 | 押金 | 1,527,462.86 | 1年以内、1-2年 | 6.53 | 128,190.35 |
| 嘉兴市国信加达汽车销售服务有限公司 | 保证金 | 300,000.00 | 1-2年 | 1.28 | 108,858.76 |
| 河南和谐汽车贸易有限公司 | 保证金 | 300,000.00 | 3-4年 | 1.28 | 54,673.43 |
| 小　计 | | 12,590,676.75 | | 53.84 | 1,153,144.58 |

3. 长期股权投资

本公司长期股权投资系对全资子公司致远二手车公司的投资，无其他长期股权投资。

本公司对致远二手车公司系同一控制下企业合并，购买日，致远二手车公司账面净资产余额为负数，故本公司确认长期股权投资账面余额为0。

（二）母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

（1）明细情况

| 项　目 | 2020年度 | | 2019年度 | |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 503,778,118.18 | 190,167,023.93 | 526,902,896.07 | 181,620,075.48 |
| 其他业务 | 55,559.43 | 165,539.83 | 28,254.64 | 196,034.00 |
| 合　计 | 503,833,677.61 | 190,332,563.76 | 526,931,150.71 | 181,816,109.48 |

（续上表）

| 项　目 | 2018年度 | |
| --- | --- | --- |
| | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 500,038,521.04 | 161,679,404.91 |
| 其他业务 | 208,140.27 | 250,978.80 |

| 项　目 | 2018年度 | |
|---|---|---|
| | 收入 | 成本 |
| 合　计 | 500,246,661.31 | 161,930,383.71 |

(2) 收入按主要类别的分解信息

2020年度

| 项　目 | 检测服务 | 延保及其他服务 | 小　计 |
|---|---|---|---|
| 小　计 | 396,912,954.46 | 106,920,723.15 | 503,833,677.61 |
| 收入确认时间 | | | |
| 服务（在某一时点转让） | 396,912,954.46 | 66,880.20 | 396,979,834.66 |
| 服务（在某一时段内提供） | | 106,853,842.95 | 106,853,842.95 |
| 小　计 | 396,912,954.46 | 106,920,723.15 | 503,833,677.61 |

(3) 履约义务

检测业务服务和其他服务在服务提供完成时，根据约定金额一次性确认收入。

公司提供延长保修业务服务，属于在某一时段内履行的履约义务，在约定的延长保修服务提供期限内，根据约定金额平均分摊确认收入。延长保修业务服务履约期起始日为购买延保服务日，截止日为延长保修期限届满日。

(4) 分摊至剩余履约义务的交易价格

定量披露

| 项　目 | 2021年度 | 2022年度 | 2023年度 | 剩余年份 | 小　计 |
|---|---|---|---|---|---|
| 延长保修服务合同 | 109,302,133.88 | 95,599,514.61 | 79,077,041.06 | 141,331,854.05 | 425,310,543.60 |

(5) 报告期确认的包括在合同负债期初账面价值中的收入

| 项　目 | 2020年度 |
|---|---|
| 主营业务收入 | 97,318,661.35 |
| 小　计 | 97,318,661.35 |

2. 研发费用

| 项　目 | 2020年度 | 2019年度 | 2018年度 |
|---|---|---|---|
| 职工薪酬 | 6,321,939.04 | 2,433,272.35 | 2,003,381.41 |
| 研发物料消耗 | 15,371,891.90 | 18,187,282.87 | 16,092,007.78 |

| 项 目 | 2020 年度 | 2019 年度 | 2018 年度 |
| --- | --- | --- | --- |
| 折旧费用与摊销 | 277,338.31 | 262,598.90 | 523,441.54 |
| 外协研发费用 | 3,316,490.54 | 2,969,615.52 | 1,213,659.99 |
| 其他费用 | 144,293.17 | 232,697.66 | 1,414,431.82 |
| 合 计 | 25,431,952.96 | 24,085,467.30 | 21,246,922.54 |

3. 投资收益

| 项 目 | 2020 年度 | 2019 年度 | 2018 年度 |
| --- | --- | --- | --- |
| 金融工具持有期间的投资收益 | 10,250,700.23 | 8,641,999.62 | 5,763,147.16 |
| 合 计 | 10,250,700.23 | 8,641,999.62 | 5,763,147.16 |

## 十四、其他补充资料

(一) 净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

(1) 净资产收益率

| 报告期利润 | 加权平均净资产收益率(%) | | |
| --- | --- | --- | --- |
| | 2020 年度 | 2019 年度 | 2018 年度 |
| 归属于公司普通股股东的净利润 | 19.33 | 25.57 | 28.75 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 16.77 | 22.70 | 26.73 |

(2) 每股收益

| 报告期利润 | 每股收益(元/股) | | | | | |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| | 基本每股收益 | | | 稀释每股收益 | | |
| | 2020 年度 | 2019 年度 | 2018 年度 | 2020 年度 | 2019 年度 | 2018 年度 |
| 归属于公司普通股股东的净利润 | 1.83 | 1.94 | 1.72 | 1.83 | 1.94 | 1.72 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 1.59 | 1.72 | 1.60 | 1.59 | 1.72 | 1.60 |

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

| 项 目 | 序号 | 2020 年度 | 2019 年度 | 2018 年度 |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 归属于公司普通股股东的净利润 | A | 76,965,789.44 | 81,543,625.96 | 72,134,918.33 |
| 非经常性损益 | B | 10,198,994.31 | 9,151,528.59 | 5,081,574.62 |

| 项　目 | 序号 | 2020 年度 | 2019 年度 | 2018 年度 |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润 | C=A-B | 66,766,795.13 | 72,392,097.37 | 67,053,343.71 |
| 归属于公司普通股股东的期初净资产 | D | 359,725,731.36 | 278,182,105.40 | 227,064,656.83 |
| 发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产 | E | | | |
| 新增净资产次月起至报告期期末的累计月数 | F | | | |
| 回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产 | G | | | 21,000,000.00 |
| 减少净资产次月起至报告期期末的累计月数 | H | | | 7.00 |
| 报告期月份数 | K | 12 | 12 | 12.00 |
| 加权平均净资产 | L= D+A/2+ E×F/K-G×H/K±I×J/K | 398,208,626.08 | 318,953,918.38 | 250,882,116.00 |
| 加权平均净资产收益率 | M=A/L | 19.33 | 25.57 | 28.75 |
| 扣除非经常损益加权平均净资产收益率 | N=C/L | 16.77 | 22.70 | 26.73 |

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

| 项　目 | 序号 | 2020 年度 | 2019 年度 | 2018 年度 |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 归属于公司普通股股东的净利润 | A | 76,965,789.44 | 81,543,625.96 | 72,134,918.33 |
| 非经常性损益 | B | 10,198,994.31 | 9,151,528.59 | 5,081,574.62 |
| 扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润 | C=A-B | 66,766,795.13 | 72,392,097.37 | 67,053,343.71 |
| 期初股份总数 | D | 42,000,000.00 | 42,000,000.00 | 42,000,000.00 |
| 因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数 | E | | | |
| 发行新股或债转股等增加股份数 | F | | | |
| 增加股份次月起至报告期期末的累计月数 | G | | | |
| 因回购等减少股份数 | H | | | |
| 减少股份次月起至报告期期末的累计月数 | I | | | |

| 项　目 | 序号 | 2020 年度 | 2019 年度 | 2018 年度 |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 报告期缩股数 | J | | | |
| 报告期月份数 | K | 12 | 12 | 12 |
| 发行在外的普通股加权平均数 | L=D+E+F×G/K-H×I/K-J | 42,000,000.00 | 42,000,000.00 | 42,000,000.00 |
| 基本每股收益 | M=A/L | 1.83 | 1.94 | 1.72 |
| 扣除非经常损益基本每股收益 | N=C/L | 1.59 | 1.72 | 1.60 |

(2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

(二) 公司主要财务报表项目的异常情况及原因说明

1. 2020 年度比 2019 年度

| 资产负债表项目 | 2020.12.31 | 2019.12.31 | 变动幅度 | 变动原因说明 |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 其他应收款 | 27,207,183.09 | 20,458,082.85 | 32.99% | 2020 年理赔款结算账期延长；同时随着累计有效订单增加，新增应收保险公司理赔款 |
| 应付账款 | 39,461,668.64 | 51,368,395.30 | -23.18% | 2020 年保险公司要求保费账期与理赔款结算账期保持一致，公司相应向保险公司支付较大金额的应付保费 |
| 合同负债 | 109,302,133.88 | | | 系根据新收入准则的要求，将预收款项及递延收益余额中摊销期在一年以内的金额调整到合同负债 |
| 递延收益 | | 393,804,026.35 | -100.00% | 系根据新收入准则的要求，将递延收益调整到合同负债及其他非流动负债 |
| 其他非流动负债 | 316,008,409.72 | | | 系根据新收入准则的要求，将递延收益中摊销期在一年以上的金额调整到该科目 |
| 利润表项目 | 本期数 | 上年同期数 | 变动幅度 | 变动原因说明 |
| 销售费用 | 148,638,533.25 | 169,648,969.33 | -12.38% | 一是受新冠疫情影响，公司的销售推广活动有所减少，相关的渠道推广费用较 2019 年减少；另一方面是社保政策变化，企业负担的人工费用减少 |
| 管理费用 | 60,991,987.16 | 70,043,850.59 | -12.92% | 主要系 2020 年社保缴费政策变化，导致人工成本减少；疫情影响，相应的业务招待费等也有所减少 |

2. 2019 年度比 2018 年度

| 资产负债表项目 | 2019.12.31 | 2018.12.31 | 变动幅度 | 变动原因说明 |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 货币资金 | 247,174,191.74 | 102,498,188.59 | 141.15% | 主要系 2019 年度经营性现金净流入金 |

| 资产负债表项目 | 2019.12.31 | 2018.12.31 | 变动幅度 | 变动原因说明 |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| | | | | 额较大导致的余额增加 |
| 其他应收款 | 20,458,082.85 | 14,066,511.95 | 45.44% | 主要系应收保险理赔款及支付合作保证金增加所致 |
| 应付账款 | 51,368,395.30 | 29,399,443.01 | 74.73% | 主要系应付保费增加 |
| 其他应付款 | 1,193,618.72 | 781,027.49 | 52.83% | 生育津贴、员工代垫款和重分类的个人社保公积金等暂收应付款增加所致 |
| 预计负债 | 1,587,650.00 | 818,100.00 | 94.07% | 车辆检测及估值鉴定业务累计业务量增加所致 |
| 利润表项目 | 2019年度 | 2018年度 | 变动幅度 | 变动原因说明 |
| 投资收益 | 8,641,999.62 | 5,763,147.16 | 49.95% | 2019年度理财产品平均余额增加所致 |
| 营业外收入 | 1,788,545.18 | 478,630.24 | 273.68% | 2019年度收到朝阳区上市辅助奖励150万元所致 |

3. 2018年度比2017年度

| 资产负债表项目 | 2018.12.31 | 2017.12.31 | 变动幅度 | 变动原因说明 |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 应收票据及应收账款 | 10,016,907.75 | 3,652,105.50 | 174.28% | 合作4S店代收方式收款比例增加所致 |
| 其他流动资产 | 213,711,831.73 | 171,081,842.62 | 24.92% | 2018年度购买理财产品增加所致 |
| 短期借款 | | 21,980,000.00 | -100.00% | 由于公司流动资金较为充分，2018年度偿还借款后未续借 |
| 应付票据及应付账款 | 29,399,443.01 | 18,006,400.78 | 63.27% | 2018年末应付保费余额增加所致 |
| 应交税费 | 7,504,063.27 | 4,150,660.16 | 80.79% | 2018年度预缴所得税减少所致 |
| 盈余公积 | 12,060,533.13 | 5,553,143.19 | 117.18% | 按2018年度净利润10%计提盈余公积 |
| 利润表项目 | 2018年度 | 2017年度 | 变动幅度 | 变动原因说明 |
| 投资收益 | 5,763,147.16 | 4,282,677.33 | 34.57% | 2018年度理财产品平均余额增加所致 |
| 营业外支出 | 277,927.39 | 2,025,055.95 | -86.28% | 2017年度由于集中退租存在产权瑕疵的办公室，故违约金支出较高 |

北京华奥汽车服务股份有限公司

二〇二一年三月十七日

统一社会信用代码

91330000579342121 3 (1/3)

# 营业执照

(副本)

扫描“登记备案”国家企业信用信息公示系统”，了解更多登记、备案、许可、监管信息

名　　称　天健会计师事务所（特殊普通合伙）

类　　型　特殊普通合伙企业

执行事务合伙人　胡少先

经营范围　审计企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；信息系统审计；法律、法规规定的其他业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

成立日期　2011 年 07 月 18 日

合伙期限　2011 年 07 月 18 日 至 长期

主要经营场所　浙江省杭州市西湖区西溪路 128 号 6 楼

登记机关　浙江省市场监督管理局

2020 年 03 月 13 日

国家企业信用信息公示系统网址：http://www.gsxt.gov.cn

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

国家市场监督管理总局监制

仅为 北京华奥汽车服务股份有限公司 IPO 申报 之目的而提供文件的复印件，仅用于说明天健会计师事务所（特殊普通合伙）合法经营未经本所书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。

证书序号：000390

# 会计师事务所
# 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准

**天健会计师事务所（特殊普通合伙）** 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：胡少先

证书号：44 发证时间：二〇一九年十一月八日

证书有效期至：二〇二一年十一月八日

仅为北京华奥汽车服务股份有限公司IPO申报之目的而提供文件的复印件，仅用于说明天健会计师事务所（特殊普通合伙）具有证券期货相关业务执业资质未经本所书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。

会计师事务所

# 执业证书

名　　称：天健会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：胡少先

主任会计师：

经营场所：浙江省杭州市西溪路128号6楼

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：33000001

批准执业文号：浙财会〔2011〕25 号

批准执业日期：1998 年 11 月 21 日设立，2011 年 6 月 28 日转制

证书序号：0007666

## 说　明

1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。

2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。

3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。

4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：浙江省财政厅

2019 年 12 月 25 日

中华人民共和国财政部制

天健会计师事务所（特殊普通合伙）

仅为 北京华奥汽车服务股份有限公司 IPO 申报 之目的而提供文件的复印件，仅用于说明天健会计师事务所（特殊普通合伙）具有执业资质未经本所书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。

仅为_北京华奥汽车服务股份有限公司_IPO_申报_之目的而提供文件的复印件，仅用于说明何降星是中国注册会计师未经本人书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。




仅为 北京华奥汽车服务股份有限公司 IPO 申报 之目的而提供文件的复印件，仅用于说明金敬玉是中国注册会计师未经本人书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。