张家港保税区同辉汽车物流有限公司

审 计 报 告

天圆全审字[2017]001113 号

TYQCPA

北京天圆全会计师事务所

BEIJING TIANYUANQUAN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

北京市海淀区中关村南大街乙 56 号
方圆大厦 15 层

15/F,Fangyuan Building，B56,Zhongguancunstreet，
Haidian District，Beijing，China

电话（Tel）：(8610)83914188

传真（Fax）：(8610)83915190

邮政编码(Postal Code): 100044

审计报告

天圆全审字[2017]001113 号

张家港保税区同辉汽车物流有限公司：

我们审计了后附的张家港保税区同辉汽车物流有限公司（以下简称“同辉汽车物流公司”）财务报表，包括 2017 年 5 月 31 日的资产负债表，2017 年 1 至 5 月份的利润表、现金流量表、所有者权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是同辉汽车物流公司管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有

效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，同辉汽车物流公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了同辉汽车物流公司 2017 年 5 月 31 日的财务状况以及 2017 年 1 至 5 月份的经营成果和现金流量。

北京天圆全会计师事务所

（特殊普通合伙）

中国注册会计师：

中国注册会计师：

中国·北京

二〇一七年六月二十日

资 产 负 债 表

2017年5月31日

编制单位：张家港保税区同辉汽车物流有限公司　　单位：人民币元

资　　产	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五、1	16,861,254.63	68,104,812.28
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			
预付款项	五、2	64,253.48	117,980.65
应收利息			
应收股利			
其他应收款	五、3	172,015,618.84	101,897,857.06
存货			
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、4		165,170.65
流动资产合计		188,941,126.95	170,285,820.64
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	五、5	25,038.83	25,478.45
在建工程			
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、6	38,787.68	21,775.97
其他非流动资产			
非流动资产合计		63,826.51	47,254.42
资 产 总 计		189,004,953.46	170,333,075.06

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

资 产 负 债 表

2017年5月31日

编制单位：张家港保税区同辉汽车物流有限公司　　单位：人民币元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款			
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			
预收款项			
应付职工薪酬	五、7	1,870.20	1,901.37
应交税费	五、8	728,708.55	30,136.12
应付利息			
应付股利			
其他应付款	五、9	64,921,875.95	101,027,065.92
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		65,652,454.70	101,059,103.41
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负 债 合 计		65,652,454.70	101,059,103.41
所有者权益：			
实收资本（或股本）	五、10	120,000,000.00	69,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积			
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、11	359,157.54	359,157.54
未分配利润	五、12	2,993,341.22	-85,185.89
所有者权益合计		123,352,498.76	69,273,971.65
负债和所有者权益总计		189,004,953.46	170,333,075.06

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

利　润　表

2017年1-5月

编制单位：张家港保税区同辉汽车物流有限公司　　单位：人民币元

项　　目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	五、13	6,213,559.92	10,047.44
减：营业成本	五、13	1,890,707.21	6,698.30
税金及附加	五、14	8,235.10	
销售费用	五、15	69,810.97	
管理费用	五、16	184,024.15	436,900.80
财务费用	五、17	-116,501.49	-3,102.30
资产减值损失	五、18	68,046.84	85,256.04
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	五、19		1,202,325.84
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		4,109,237.14	686,620.44
加：营业外收入	五、20		41,000.00
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出			
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		4,109,237.14	727,620.44
减：所得税费用	五、21	1,030,710.03	225,447.55
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		3,078,527.11	502,172.89
五、其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
六、综合收益总额		3,078,527.11	502,172.89
七、每股收益			
（一）基本每股收益(元/股)			
（二）稀释每股收益(元/股)			

法定代表人：　　主管会计工作负责人：汪洋　　会计机构负责人：

现 金 流 量 表

2017年1-5月

编制单位：张家港保税区同辉汽车物流有限公司　　单位：人民币元

项　　目	附注	本期发生额	上期发生额
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		2,197,725.04	10,047.44
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五、22（1）	135,941,190.74	11,516,088.09
经营活动现金流入小计		138,138,915.78	11,526,135.53
购买商品、接受劳务支付的现金		577,245.51	
支付给职工以及为职工支付的现金		106,172.69	9,800.00
支付的各项税费		439,904.26	1,371,073.60
支付其他与经营活动有关的现金	五、22（2）	239,257,099.69	12,988,010.14
经营活动现金流出小计		240,380,422.15	14,368,883.74
经营活动产生的现金流量净额		-102,241,506.37	-2,842,748.21
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			1,202,325.84
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			1,202,325.84
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,051.28	26,605.98
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		2,051.28	26,605.98
投资活动产生的现金流量净额		-2,051.28	1,175,719.86
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		51,000,000.00	64,000,000.00
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		51,000,000.00	64,000,000.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			3,317,603.67
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			3,317,603.67
筹资活动产生的现金流量净额		51,000,000.00	60,682,396.33
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		-51,243,557.65	59,015,367.98
加：期初现金及现金等价物余额		68,104,812.28	9,089,444.30
六、期末现金及现金等价物余额		16,861,254.63	68,104,812.28

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

所有者权益变动表

编制单位：张家港保税区同辉汽车物流有限公司　　2017年1-5月　　单位：人民币元

项　　目	本期										
	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	69,000,000.00								359,157.54	-85,185.89	69,273,971.65
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	69,000,000.00								359,157.54	-85,185.89	69,273,971.65
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	51,000,000.00									3,078,527.11	54,078,527.11
（一）综合收益总额										3,078,527.11	3,078,527.11
（二）所有者投入和减少资本	51,000,000.00										51,000,000.00
1.股东投入的普通股	51,000,000.00										51,000,000.00
2.其他权益工具持有者投入资本											
3．股份支付计入所有者权益的金额											
4．其他											
（三）利润分配											
1．提取盈余公积											
2．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．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	120,000,000.00								359,157.54	2,993,341.22	123,352,498.76

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

（续）

所有者权益变动表

编制单位：张家港保税区同辉汽车物流有限公司　　2016年度　　单位：人民币元

项　　目	本期										
	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	3,076,468.33								308,940.25	2,780,462.18	8,089,402.43
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	5,000,000.00								308,940.25	2,780,462.18	8,089,402.43
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	64,000,000.00								50,217.29	-2,865,648.07	61,184,569.22
（一）综合收益总额										502,172.89	502,172.89
（二）所有者投入和减少资本	64,000,000.00										64,000,000.00
1.股东投入的普通股	64,000,000.00										64,000,000.00
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									50,217.29	-3,367,820.96	-3,317,603.67
1．提取盈余公积									50,217.29	-50,217.29	
2．对所有者（或股东）的分配										-3,317,603.67	-3,317,603.67
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．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	69,000,000.00								359,157.54	-85,185.89	69,273,971.65

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

张家港保税区同辉汽车物流有限公司

2017年1至5月财务报表附注

一、公司基本情况

公司概况

张家港保税区同辉汽车物流有限公司（以下简称“本公司”）注册地址：张家港保税区石化交易大厦506-12室，本公司的业务性质和主要经营活动：货运经营（危险货物除外），国际货运代理，汽车及其零部件、化工原料及产品（危险化学品除外）的销售，自营和代理各类商品及技术的进出口业务（国家限定公司经营或禁止进出口的商品及技术除外），与企业经营有关的咨询与服务。（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）。

本公司于2016年8月29日将公司名称由“张家港保税区扬子江锦程经贸有限公司”变更为“张家港保税区同辉汽车物流有限公司”，并已办理工商变更手续。

本公司财务报表已于2017年6月20日经公司董事会批准报出。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、于2006年2月15日及其后颁布和修订的41项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某

些金融工具以公允价值计量外，本财务报表以历史成本作为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

三、 重要会计政策及会计估计

1. 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2017 年 5 月 31 日的公司财务状况以及 2017 年 1 至 5 月的经营成果、所有者权益变动和现金流量。

2. 会计期间

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

3. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4. 现金及现金等价物的确认标准

本公司现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

5. 外币业务

外币交易在初始确认时采用交易发生日的即期汇率折算，于资产负债表日，外币货币性项目采用该日即期汇率折算为人民币，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除：(1)符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本；(2)为了规避外汇风险进行套期的套期工具的汇兑差额按套期会计方法处理；(3)可供出售外币非货币性项目(如股票)产生的汇兑差额以及可供出售货币性项目

除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额确认为其他综合收益外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目仍以交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

6. 金融工具

金融工具是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

（1）金融资产和金融负债的分类：

本公司结合自身业务特点和风险管理要求，将取得的金融资产或承担的金融负债在初始确认时分为以下五类：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、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售的金融资产、其他金融负债。

1） 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，可以进一步分为交易性金融资产或金融负债和直接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或金融负债。

2） 持有至到期投资：是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且管理层有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

3） 贷款和应收款项：是指在活跃市场中没有报价，回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分贷款和应收款项的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款。

4） 可供出售金融资产：包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

5） 其他金融负债：是指没有划分为以公允价值计量且其变动计入当期损

益的金融负债。

（2）金融资产和金融负债的确认和计量：

当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。根据此确认条件，公司将金融工具确认和计量范围内的衍生工具合同形成的权利或义务，确认为金融资产或金融负债。但是，如果衍生工具涉及金融资产转移，且导致该金融资产转移不符合终止确认条件，则不应将其确认，否则会导致衍生工具形成的义务被重复确认。

金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，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，构成实际利息组成部分。

金融资产的后续计量：

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，按照公允价值进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用；公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

持有至到期投资，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

贷款和应收款项，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。可供出售金融资产，按照公允价值进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用。公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

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。

金融负债的后续计量：

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。

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。

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的金融负债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》的原则确定的累计摊销后的余额。

上述金融负债以外的金融负债，采用实际利率法按照摊余成本进行后续计量。

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法：

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；② 该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制的。

若公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使公司面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计

入当期损益。

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及未终止确认部分之间按各自的相对公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

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

（4）金融负债的终止确认：

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

（5）金融资产和金融负债的公允价值确定方法：

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在有序交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

（6）金融资产减值

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。表明金融资产发生减值的客观证据是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且本公司能够对该影响进行可靠计量的事项。

金融资产发生减值的客观证据，包括下列可观察到的各项事项：

1)发行方或债务人发生严重财务困难；

2)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等；

3)本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；

4)债务人很可能倒闭或者进行其他财务重组；

5)因发行方发生重大财务困难，导致金融资产无法在活跃市场继续交易；

6)无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化、或债务人所在国家或地区经济出现了可能导致该组金融资产无法支付的状况；

7)权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

8)权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌

9)其他表明金融资产发生减值的客观证据。

持有至到期投资、贷款和应收款项减值

持有至到期投资、贷款和应收款项以摊余成本后续计量，其发生减值时，将其账面价值减记至按照该金融资产的原实际利率折现确定的预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，但金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，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。已单项确认减值损失的金融资产，不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。

可供出售金融资产减值

可供出售金融资产发生减值时，将原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当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将其账面价值减记至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，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。该金融资产的减值损失一经确认不得转回。

7. 应收款项

（1） 单项金额重大并单独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	本公司将金额为人民币 50 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

（2） 按组合计提坏账准备的应收款项：

采用账龄分析法计提坏账准备的组合：

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内	5.20	5.20
1—2 年	8	8
2—3 年	20	20
3 年以上	40	40

8. 存货

（1）存货的分类：存货主要分为原材料、包装物、低值易耗品、库存商品等。

（2）存货取得和发出的计价方法：存货在取得时按实际成本计价；存货发出时，采用加权平均法确定发出存货的实际成本。

（3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于

成本时，提取存货跌价准备。可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，合并计提存货跌价准备；其他存货按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取存货跌价准备。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

（4）存货的盘存制度为永续盘存制。

9. 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、出租或经营管理持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

（2）各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的折旧年限、估计残值率和年折旧率如下：

类别	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
办公设备	5	3	19.4

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

（3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

本公司在每一个资产负债表日检查固定资产是否存在可能发生减值的迹象。如果该资产存在减值迹象，则估计其可收回金额。估计资产的可收回金额以单项资产为基础，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，则以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。如果资产或资产组的可收回金额低于其账面价值，按其差额计提资产减值准备，并计入当期损益。

固定资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

（4）其他说明

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

10. 无形资产

（1）无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。包括专利权、非专利技术、商标权、著作权、土地使用权、特许权、计算机软件等。

无形资产按成本进行初始计量。使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，

对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，必要时进行调整。本公司根据可获得的情况判断，有确凿证据表明无法合理估计其使用寿命的无形资产，才作为使用寿命不确定的无形资产。期末对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行重新复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

（2）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

本公司研究阶段的支出全部费用化，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

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） 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；

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。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部费用化，计入当期损益。

11. 职工薪酬

（1） 短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬，是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月

内需要全部予以支付的职工薪酬，因解除与职工的劳动关系给予的补偿除外。短期薪酬具体包括：职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费，医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金，工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤，短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。

本公司在职工为其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。

（2）辞退福利的会计处理方法

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

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：1）本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）本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

12. 预计负债

当与产品质量保证/亏损合同/重组义务等或有事项相关的义务是本公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，以及该义务的金额能够可靠地计量，则确认为预计负债。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，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计量。如果货币时间价值影响重大，则以预计未来现金流出折现后的金额确定最佳估计数。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

（1）亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

（2）重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。对于出售部分业务的重组义务，只有在本公司承诺出售部分业务（即签订了约束性出售协议时），才确认与重组相关的义务。

13. 收入

（1）销售商品收入，在下列条件均能满足时予以确认：

1）本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；

2）本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；

3）收入的金额能够可靠计量；

4）相关经济利益很可能流入本公司；

5）相关的已发生的或将发生的成本能够可靠计量。

（2）提供劳务收入

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，按照完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时具备以下条件：

1）收入的金额能够可靠计量；

2）相关的经济利益很可能流入本公司；

3）交易的完工进度能够可靠确定；

4）交易中已发生的和将发生的成本能够可靠计量。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

1）已发生的劳务成本预计能够得到补偿，应按已经发生的劳务成本金额确认收入；并按相同金额结转成本；

2）已发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

（3）既销售商品又提供劳务的收入：

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，销售商品部分和提供劳务部分能够区分且能够单独计量的，将提供劳务的部分作为提供劳务处理。销售商品部分和提供劳务不能够区分的，或虽能区分但不能够单独计量的，应当将销售商品部分和提供劳务部分全部作为销售商品处理。

（4）让渡资产使用权收入：

让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入等。同时满足下列条件的，才能予以确认：相关的经济利益很可能流入本公司；收入的金额能够可靠计量。

14. 递延所得税资产/递延所得税负债

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

（1）当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债(或资产)，以按照税法规定计算的预期应交纳(或返还)的所得税金额计量。

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

对于某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

一般情况下所有暂时性差异均确认相关的递延所得税。但对于可抵扣暂时性差异，本公司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，确认相关的递延所得税资产。此外，与商誉的初始确认相关的，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产或负债。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损及税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

本公司确认与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对于与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，只有当暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，本公司才确认递延所得税资产。

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

除与直接计入其他综合收益或所有者权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或所有者权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

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

（3）所得税的抵销

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

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

15. 重要会计政策和会计估计变更

（1）重要会计政策变更

公司本期无会计政策变更。

（2）重要会计估计变更

公司本期无会计估计变更。

四、 税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	17%
城市维护建设税	应交流转税额	5%
教育费附加	应交流转税额	3%
地方教育费附加	应交流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

五、 财务报表项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“期末”系指 2017 年 5 月 31 日，“期初”系指 2016 年 12 月 31 日，“本期”系指 2017 年 1 月 1 日至 5 月 31 日，“上期”系指 2016 年 1 月 1 日至 12 月 31 日，货币单位为人民币元。

1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	3,827.00	10,648.00
银行存款	16,857,338.42	65,812,903.28
其他货币资金	89.21	2,281,261.00
合计	16,861,254.63	68,104,812.28

2. 预付款项

（1）预付款项按账龄列示：

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	64,253.48	100.00	117,980.65	100.00
合计	64,253.48	100.00	117,980.65	100.00

3. 其他应收款

（1）其他应收款分类披露：

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	171,770,889.09	99.77	154,750.85	0.09	171,616,138.24
按信用风险特征组合计提坏					

账准备的其他应收款					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	399,880.48	0.23	399.88	0.10	399,480.6
合计	172,170,769.57	100	155,150.73	0.09	172,015,618.84

（续表）

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	101,984,960.95	100.00	87,103.89	0.09	101,897,857.06
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	101,984,960.95	100.00	87,103.89	0.09	101,897,857.06

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

其他应收款（按单位）	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
张家港扬子江保税贸易有限公司	17,020,045.98			母子公司往来
同辉融资租赁（上海）股份有限公司	66,614,936.13	66,614.94	0.10	单位之间借款
天津庞大国际贸易有限公司	44,002,436.69	44,002.44	0.10	代理货款
张家港保税区豪德赛尔国际贸易有限公司	17,190,402.00	17,190.4	0.10	代理货款
江苏恒信来国际贸易有限公司	9,944,957.23	9,944.96	0.10	代理货款
张家港保税区巨佳盛国际贸易有限公司	6,529,996.74	6,530.00	0.10	代理货款
张家港保税区骏鹏国际贸易有限公司	5,084,167.92	5,084.17	0.10	代理货款
海安五方汽车销售有限公司	2,740,332.00	2,740.33	0.10	代理货款
昆明海伟国际贸易有限公司	2,643,614.40	2,643.61	0.10	代理货款
合计	171,770,889.09	154,750.85	0.09	

4. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税		165,170.65
合计		165,170.65

5. 固定资产

（1）固定资产情况：

项目	电子设备	办公设备	合计
一、账面原值			
1.期初余额	26,605.98	3,390.00	29,995.98
2.本期增加金额	2,051.28		2,051.28
3.本期减少金额			
4.期末余额	28,657.26	3,390.00	32,047.26
二、累计折旧			
1.期初余额	1,886.71	2,630.82	4,517.53
2.本期增加金额	2,216.97	273.93	2,490.90
（1）计提	2,216.97	273.93	2,490.90
3.本期减少金额			
4.期末余额	4,103.68	2,904.75	7,008.43
三、减值准备			
1.期初余额			
2.本期增加金额			
3.本期减少金额			
4.期末余额			
四、账面价值			
1.期末账面价值	24,553.58	485.25	25,038.83
2.期初账面价值	24,719.27	759.18	25,478.45

（2）暂时闲置的固定资产情况：无

（3）通过融资租赁租入的固定资产情况：无

（4）通过经营租赁租出的固定资产：无

（5）未办妥产权证书的固定资产情况：无

6. 递延所得税资产

未经抵销的递延所得税资产：

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
计提资产减值准备确认	155,150.73	38,787.68	87,103.89	21,775.97
合计	155,150.73	38,787.68	87,103.89	21,775.97

7. 应付职工薪酬

（1）应付职工薪酬列示：

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	654.57	99,969.86	99,969.86	654.57
二、离职后福利—设定提存计划	1,246.80	6,171.66	6,202.83	1,215.63
合计	1,901.37	106,141.52	106,172.69	1,870.20

（2）短期薪酬列示：

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴		68,350.01	68,350.01	
二、职工福利费		23,172.00	23,172.00	
三、社会保险费	654.57	3,272.85	3,272.85	654.57
其中：医疗保险费	498.72	2,493.6	2,493.6	498.72
工伤保险费	124.68	623.4	623.4	124.68
生育保险费	31.17	155.85	155.85	31.17
住房公积金		5,175.00	5,175.00	

合计	654.57	99,969.86	99,969.86	654.57

（3）设定提存计划列示：

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1.基本养老保险费	1,184.46	5,922.30	5,922.3	1,184.46
2.失业保险费	62.34	249.36	280.53	31.17
合计	1,246.80	6,171.66	6,202.83	1,215.63

8. 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	47,183.58	
企业所得税	676,637.73	30,136.12
城市维护建设税	2,359.18	
教育费附加	2,359.18	
个人所得税	168.88	
合计	728,708.55	30,136.12

9. 其他应付款

（1）按账龄明细列示其他应付款：

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	64,921,875.95	101,027,065.92
合计	64,921,875.95	101,027,065.92

（2）按款项性质列示其他应付款：

项目	期末余额	期初余额
代理货款	38,922,354.98	84,706,355.83
其他往来款	10,466,118.85	3,286.16

保证金	15,533,402.12	16,317,423.93
合计	64,921,875.95	101,027,065.92

10. 实收资本

投资者名称	期初数	本期增加	本期减少	期末数
张家港扬子江保税贸易有限公司	30,600,000.00	30,600,000.00		61,200,000.00
张家港保税区同惠企业管理合伙企业	18,000,000.00			18,000,000.00
上海率辉企业管理合伙企业	20,400,000.00	20,400,000.00	40,800,000.00	
同辉融资租赁（上海）股份有限公司		40,800,000.00		40,800,000.00
合计	69,000,000.00	91,800,000.00	40,800,000.00	120,000,000.00

说明：2017 年 2 月 22 日张家港扬子江保税贸易有限公司以人民币增资 3060 万元，上海率辉企业管理合伙企业（有限合伙）以人民币增资 2040 万元。 2017 年 3 月 28 日，根据股东会决议和股权转让协议，上海率辉企业管理合伙企业（有限合伙）将其持有的股份全部转让给同辉融资租赁（上海）股份有限公司。变更后张家港扬子江保税贸易有限公司持股 51%，同辉融资租赁（上海）股份有限公司持股 34%，张家港保税区同惠企业管理合伙企业（有限合伙）持股 15%。

11. 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	359,157.54			359,157.54
合计	359,157.54			359,157.54

12. 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-85,185.89	2,780,462.18

调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	-85,185.89	2,780,462.18
加：本期归属于母公司所有者的净利润	3,078,527.11	502,172.89
减：提取法定盈余公积		50,217.29
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		3,317,603.67
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	2,993,341.22	-85,185.89

13. 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	6,213,559.92	1,890,707.21	10,047.44	6,698.30
合计	6,213,559.92	1,890,707.21	10,047.44	6,698.30

14. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
营业税		
城市维护建设税	4,117.55	
教育费附加	4,117.55	
合计	8,235.10	

15. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
办公费	480.00	
差旅费	8,206.84	
保险费	611.31	

车辆费用	60,512.82	
合计	69,810.97	

16. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资	68,350.01	6,000.00
折旧费	2,490.90	2,544.37
业务招待费		212,260.00
办公费	25,240.56	162,146.18
社保公积金、保险费	14,619.51	2,936.37
租赁费	1,296.00	10,761.92
福利费	23,172.00	3,800.00
其他费用	48,855.17	36,451.96
合计	184,024.15	436,900.80

17. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出		
减：利息收入	153,297.55	45,385.83
手续费支出	2,655.17	11,112.12
汇兑损失	34,140.89	31,171.41
合计	-116,501.49	-3,102.30

18. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	68,046.84	85,256.04
合计	68,046.84	85,256.04

19. 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		1,202,325.84
合计		1,202,325.84

20. 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助		41,000.00
合计		41,000.00

其中，计入当期损益的政府补助：

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
财政局退 2015 年度所得税补助款		41,000.00	与收益相关
合计		41,000.00	

21. 所得税费用

所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	1,047,721.74	246,761.56
递延所得税费用	-17,011.71	-21,314.01
合计	1,030,710.03	225,447.55

22. 现金流量表项目

（1）收到的其他与经营活动有关的现金：

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	153,297.55	45,385.83
备用金	9,502,214.26	
代收代付	60,425,457.84	
服务费	2,812,483.28	
其他往来款	2,278,709.37	10,030,952.56
代理业务收款	28,220,643.03	
客户保证金	32,548,385.41	1,439,749.70
合计	135,941,190.74	11,516,088.09

（2）支付的其他与经营活动有关的现金：

项目	本期发生额	上期发生额
费用支出	92,033.15	225,816.47
保证金	2,346,949.01	
代收代付	153,127,094.29	
备用金	4,925,248.22	
手续费支出	2,655.17	11,112.12
其他往来款	21,554,324.32	10,196,960.74
代理业务	57,208,795.53	2,554,120.81
合计	239,257,099.69	12,988,010.14

23. 现金流量表补充资料

（1）现金流量表补充资料：

补充资料	本期金额	上期金额
1．将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	3,078,527.11	502,172.89
加：资产减值准备	68,046.84	85,256.04

固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,490.90	2,544.37
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）		
投资损失（收益以“－”号填列）		-1,202,325.84
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-17,011.71	-21,314.01
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		
存货的减少（增加以“－”号填列）		
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-70,117,761.78	-100,265,891.16
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-35,255,797.73	98,056,809.50
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-102,241,506.37	-2,842,748.21
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	16,861,254.63	68,104,812.28
减：现金的期初余额	68,104,812.28	9,089,444.30
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	-51,243,557.65	59,015,367.98

（2）现金和现金等价物的构成：

项目	期末余额	期初余额
一、现金	16,861,254.63	68,104,812.28
其中：库存现金	3,827.00	10,648.00
可随时用于支付的银行存款	16,857,338.42	65,812,903.28
可随时用于支付的其他货币资金	89.21	2,281,261.00
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	16,861,254.63	68,104,812.28
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

六、 承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

无

2. 或有事项

无

七、 资产负债表日后事项

无

张家港保税区同辉汽车物流有限公司

二〇一七年六月二十日

编号:1 02113979

营业执照

(副 本)(3-1)

统一社会信用代码 911101080896649376

名　　称	北京天圆全会计师事务所（特殊普通合伙）
类　　型	特殊普通合伙企业
主要经营场所	北京市海淀区中关村南大街乙56号1502-1509单元
执行事务合伙人	孙小波
成立日期	2013年12月30日
合伙期限	2013年12月30日至 长期
经营范围	审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

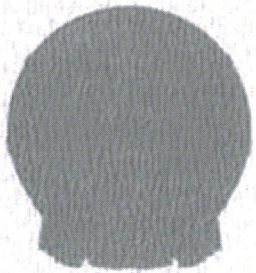
仅供天圆全 年 字【2017】0111 3号报告附件使用

在线扫码获取详细信息

登记机关

2016 年 04 月 28 日

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



会计师事务所

执业证书

名　　称：北京天圆全会计师事务所（特殊普通合伙）

主任会计师：孙小波

办公场所：北京市海淀区中关村南大街乙56号1502-1509单元

组织形式：特殊普通合伙

会计师事务所编号：11000374

注册资本(出资额)：1000万元

批准设立文号：京财会许可〔2013〕0085号

批准设立日期：2013-12-12

证书序号：NO. 019692

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，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

仅供天圆全 [illegible] 字[2017] 00113 号报告附件使用

发证机关：北京市财政局

二〇一五年十二月二十日

中华人民共和国财政部制

证书序号：000458

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

北京天圆全会计师事务所（特殊普通合伙） 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：孙小波

仅供天圆全 审字[2017]00113 号报告附件使用

证书号：19　　发证时间：二〇一五年十二月三十日

证书有效期至：二〇一七年十二月三十日


THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会
姓 名 魏强
Full name
性 别 男
Sex
出生日期 1977-02-01
Date of birth
工作单位 山东乾聚有限责任会计师事务所
Working unit
身份证号码 370602197702012112
Identity card No.


年度检验登记
Annual Renewal Registration
本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.
CPA任职资格检查专用章
BICPA
2017
2009年 3月 1日
/y /m /d
8
年度检验登记
Annual Renewal Registration
本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.
CPA任职资格检查专用章
BICPA
2010
年 月 日
/y /m /d
9

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

中国注册会计师协会

姓名 Full name 李丽芳

性别 Sex 女

出生日期 Date of birth 1969-02-04

工作单位 Working unit 北京天圆全会计师事务所有限公司

身份证号码 Identity card No. 130104196902041344



年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。

This certificate is valid for another year after this renewal.

CPA任职资格检查专用章 BICPA 2017

年 月 日

y m d

8

年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。

This certificate is valid for another year after this renewal.

年 月 日

y m d

9