浩韵控股集团有限公司

中兴财光华审会字（2017）第215040号

目录

审计报告	
合并及母公司资产负债表	1-2
合并及母公司利润表	3
合并及母公司现金流量表	4
合并及母公司所有者权益变动表	5-8
财务报表附注	9-59

中兴财光华
中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）
地址：北京市西城区阜成门外大街2号万通新世界写字楼A座24层
邮编：100037
电话：010-52805600
传真：010-52805601
Zhongxingcai Guanghua Certified Public Accountants LLP
ADD:A-24F, Vanton New World,No.2 Fuchengmenwai Avenue, Xicheng District,Beijing,China
PC:100037
TEL:010-52805600
FAX:010-52805601

审计报告

中兴财光华审会字（2017）第215040号

浩韵控股集团有限公司：

我们审计了后附的浩韵控股集团有限公司（以下简称“贵公司”）财务报表，包括2016年12月31日、2017年6月30日的合并及母公司资产负债表，2016年度、2017年1-6月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贵公司管理层的责任，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，贵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，公允反映了贵公司 2016 年 12 月 31 日、2017 年 6 月 30 日合并及母公司的财务状况以及 2016 年度、2017 年 1-6 月的合并及母公司经营成果和现金流量。

中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国·北京

中国注册会计师：

中国注册会计师：

二〇一七年八月二十二日

资产负债表

编制单位：浩韵控股集团有限公司　　单位：人民币元

项　目	附注	2017年6月30日		2016年12月31日	
		合并	母公司	合并	母公司
流动资产：					
货币资金	五、1	56,624,923.07	613,614.52	49,008,152.39	454,887.91
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产					
衍生金融资产					
应收票据					
应收账款	五、2	10,202,236.12		6,659,777.64	
预付款项	五、3	5,332,380.62	80,660.00	4,712,884.47	10,660.00
应收利息					
应收股利					
其他应收款	五、4	217,692,924.34	132,784,145.12	193,382,196.81	106,272,955.12
存货	五、5			274,525.74	
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、6	536,671.84		317,217.51	
流动资产合计		290,389,135.99	133,478,419.64	254,354,754.56	106,738,503.03
非流动资产：					
可供出售金融资产	五、7	3,000,000.00	3,000,000.00		
持有至到期投资					
长期应收款					
长期股权投资	十二、2		249,000,000.00		147,000,000.00
投资性房地产					
固定资产	五、8	1,574,620.55	276,818.35	1,760,525.68	323,571.01
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	五、9	1,829,070.36		1,734,146.98	
开发支出					
商誉					
长期待摊费用	五、10	299,933.76		36,408.78	
递延所得税资产	五、11	9,519,997.97		7,880,779.55	
其他非流动资产					
非流动资产合计		16,223,622.64	252,276,818.35	11,411,860.99	147,323,571.01
资产总计		306,612,758.63	385,755,237.99	265,766,615.55	254,062,074.04

公司法定代表人：　　主管会计工作的公司负责人：　　公司会计机构负责人：

资产负债表（续）

编制单位：浩韵控股集团有限公司　　单位：人民币元

项　目	附注	2017年6月30日		2016年12月31日	
		合并	母公司	合并	母公司
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	五、12	5,744,176.46		706,634.31	
预收款项	五、13	786,860.63		500,197.52	
应付职工薪酬	五、14	5,924,435.91	7,255.80	1,551,530.59	7,255.80
应交税费	五、15	9,425,586.71		9,023,468.05	
应付利息					
应付股利					
其他应付款	五、16	105,830,353.46	227,196,519.25	84,082,345.18	95,455,319.25
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		127,711,413.17	227,203,775.05	95,864,175.65	95,462,575.05
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	五、17	33,079,991.85		31,523,118.18	
递延收益					
递延所得税负债					
其他非流动负债	五、18	367,000.00	367,000.00	367,000.00	367,000.00
非流动负债合计		33,446,991.85	367,000.00	31,890,118.18	367,000.00
负债合计		161,158,405.02	227,570,775.05	127,754,293.83	95,829,575.05
所有者权益：					
实收资本	五、19	109,090,909.00	109,090,909.00	109,090,909.00	109,090,909.00
其他权益工具					
其中：优先股					
永续债					
资本公积	五、20	50,909,091.00	50,909,091.00	50,909,091.00	50,909,091.00
减：库存股					
其他综合收益					
专项储备					
盈余公积					
未分配利润	五、21	-13,555,091.04	-1,815,537.06	-21,557,261.23	-1,767,501.01
归属于母公司所有者权益合计		146,444,908.96	158,184,462.94	138,442,738.77	158,232,498.99
少数股东权益		-990,555.35		-430,417.05	
所有者权益合计		145,454,353.61	158,184,462.94	138,012,321.72	158,232,498.99
负债和所有者权益总计		306,612,758.63	385,755,237.99	265,766,615.55	254,062,074.04

公司法定代表人：　　主管会计工作的公司负责人：　　公司会计机构负责人：

利 润 表

编制单位：浩韵控股集团有限公司　　单位：人民币元

项　目	附注	2017年1-6月		2016年度	
		合并	母公司	合并	母公司
一、营业收入	五、22	124,360,917.22		216,726,762.26	
减：营业成本	五、22	48,372,036.44		91,205,170.65	
税金及附加	五、23	565,764.12		5,905,121.42	
销售费用	五、24	37,761,047.96		95,309,178.98	
管理费用	五、25	20,705,833.70	46,829.00	19,399,255.16	264,988.82
财务费用	五、26	865,545.57	1,207.05	137,834.09	-18,910.44
资产减值损失	五、27	5,000,000.00			
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）					
其中：对联营企业和合营企业的投资收益					
其他收益					
二、营业利润（损失以“-”号填列）		11,090,689.43	-48,036.05	4,770,201.96	-246,078.38
加：营业外收入	五、28	743,968.73		1,358,087.35	27,000.53
其中：非流动资产处置利得					
减：营业外支出	五、29	3,847.14		1,507,361.58	180.11
其中：非流动资产处置损失					
三、利润总额（损失以“-”号填列）		11,830,811.02	-48,036.05	4,620,927.73	-219,257.96
减：所得税费用	五、30	4,388,779.13		3,767,873.26	1,472.91
四、净利润（损失以“-”号填列）		7,442,031.89	-48,036.05	853,054.47	-220,730.87
归属于母公司所有者的净利润		8,002,170.19		1,283,471.52	
少数股东损益		-560,138.30		-430,417.05	
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					
六、综合收益总额		7,442,031.89	-48,036.05	853,054.47	-220,730.87
归属于母公司所有者的综合收益总额		8,002,170.19		1,283,471.52	
归属于少数股东的综合收益总额		-560,138.30		-430,417.05	

公司法定代表人：　　主管会计工作的公司负责人：　　公司会计机构负责人：

现金流量表

编制单位：浩韵控股集团有限公司　　单位：人民币元

项　　目	附注	2017年1-6月		2016年度	
		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		82,757,465.12		206,960,345.64	
收到的税费返还				603,385.00	
收到其他与经营活动有关的现金		44,948,893.39	132,544,156.93	20,553,816.27	37,108,838.53
经营活动现金流入小计		127,706,358.52	132,544,156.93	228,117,546.91	37,108,838.53
购买商品、接受劳务支付的现金		26,968,531.97		27,640,142.24	
支付给职工以及为职工支付的现金		15,425,667.94	46.34	48,614,478.85	4,812.52
支付的各项税费		9,704,556.63		8,684,818.39	1,472.91
支付其他与经营活动有关的现金		89,507,316.68	27,385,383.98	209,876,591.14	87,576,810.64
经营活动现金流出小计		141,606,073.22	27,385,430.32	294,816,030.62	87,583,096.07
经营活动产生的现金流量净额		-13,899,714.70	105,158,726.61	-66,698,483.70	-50,474,257.54
二、投资活动产生的现金流量：					
收回投资收到的现金					
取得投资收益收到的现金					
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额				17,000.00	17,000.00
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				17,000.00	17,000.00
购置固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,279,930.62		3,983,015.32	393,700.00
投资支付的现金		3,000,000.00	105,000,000.00		2,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额					
支付其他与投资活动有关的现金					
投资活动现金流出小计		5,279,930.62	105,000,000.00	3,983,015.32	2,393,700.00
投资活动产生的现金流量净额		-5,279,930.62	-105,000,000.00	-3,966,015.32	-2,376,700.00
三、筹资活动产生的现金流量：					
吸收投资收到的现金				50,000,000.00	50,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东权益性投资收到的现金					
取得借款收到的现金		15,960,000.00		15,710,000.00	
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		15,960,000.00		65,710,000.00	50,000,000.00
偿还债务支付的现金		2,200,000.00			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		976,423.32		270,486.67	
其中：子公司支付给少数股东的现金股利					
支付其他与筹资活动有关的现金					
筹资活动现金流出小计		3,176,423.32		270,486.67	
筹资活动产生的现金流量净额		12,783,576.68		65,439,513.33	50,000,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响					
五、现金及现金等价物净增加额		-6,396,068.64	158,726.61	-5,224,985.69	-2,850,957.54
加：期初现金及现金等价物余额		24,703,527.08	454,887.91	29,928,512.77	3,305,845.45
六、期末现金及现金等价物余额		18,307,458.44	613,614.52	24,703,527.08	454,887.91

公司法定代表人：　　主管会计工作的公司负责人：　　公司会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

编制单位：浩韵控股集团有限公司　　单位：人民币元

项　目	2017年1-6月													
	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	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	其他	小计		
		优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	109,090,909.00				50,909,091.00					-21,557,261.23		138,442,738.77	-430,417.05	138,012,321.72
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、本年年初余额	109,090,909.00				50,909,091.00					-21,557,261.23		138,442,738.77	-430,417.05	138,012,321.72
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）										8,002,170.19		8,002,170.19	-560,138.30	7,442,031.89
（一）综合收益总额										8,002,170.19		8,002,170.19	-560,138.30	7,442,031.89
（二）所有者投入和减少资本														
1. 股东投入的普通股														
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他														
（三）利润分配														
1. 提取盈余公积														
2. 对所有者的分配														
3. 其他														
（四）所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增实收资本														
2. 盈余公积转增实收资本														
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、本年年末余额	109,090,909.00				50,909,091.00					-13,555,091.04		146,444,908.96	-990,555.35	145,454,353.61

公司法定代表人：　　主管会计工作的公司负责人：　　公司会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

编制单位：浩韵控股集团有限公司

单位：人民币元

项　目	2016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
	实收资本	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	其他	小计		
		优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	109,090,909.00				909,091.00					-22,840,732.75		87,159,267.25		87,159,267.25
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、本年年初余额	109,090,909.00				909,091.00					-22,840,732.75		87,159,267.25		87,159,267.25
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					50,000,000.00					1,283,471.52		51,283,471.52	-430,417.05	50,853,054.47
（一）综合收益总额										1,283,471.52		1,283,471.52	-430,417.05	853,054.47
（二）所有者投入和减少资本					50,000,000.00							50,000,000.00		50,000,000.00
1. 股东投入的普通股					50,000,000.00							50,000,000.00		50,000,000.00
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. 对所有者的分配														
3. 其他														
（四）所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增实收资本														
2. 盈余公积转增实收资本														
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、本年年末余额	109,090,909.00				50,909,091.00					-21,557,261.23		138,442,738.77	-430,417.05	138,012,321.72

公司法定代表人：　　主管会计工作的公司负责人：　　公司会计机构负责人：

所有者权益变动表

编制单位：浩韵控股集团有限公司　　单位：人民币元

项　　目	2017年1-6月										
	实收资本	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	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	109,090,909.00				50,909,091.00					-1,767,501.01		158,232,498.99
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	109,090,909.00				50,909,091.00					-1,767,501.01		158,232,498.99
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）										-48,036.05		-48,036.05
（一）综合收益总额										-48,036.05		-48,036.05
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者的分配												
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增实收资本												
2. 盈余公积转增实收资本												
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、本年年末余额	109,090,909.00				50,909,091.00					-1,815,537.06		158,184,462.94

公司法定代表人：　　主管会计工作的公司负责人：　　公司会计机构负责人：

所有者权益变动表

编制单位：浩韵控股集团有限公司　　单位：人民币元

项　　目	2016年度											
	实收资本	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	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	109,090,909.00				909,091.00					-1,546,770.14		108,453,229.86
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	109,090,909.00				909,091.00					-1,546,770.14		108,453,229.86
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					50,000,000.00					-220,730.87		49,779,269.13
（一）综合收益总额										-220,730.87		-220,730.87
（二）所有者投入和减少资本					50,000,000.00							50,000,000.00
1. 股东投入的普通股					50,000,000.00							50,000,000.00
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. 对所有者的分配												
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增实收资本												
2. 盈余公积转增实收资本												
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、本年年末余额	109,090,909.00				50,909,091.00					-1,767,501.01		158,232,498.99

公司法定代表人：　　主管会计工作的公司负责人：　　公司会计机构负责人：

财务报表附注

一、公司基本情况和历史沿革

（一）公司基本情况

浩韵控股集团有限公司（曾用名“浙江中业担保有限公司”、“浙江中业非融资性担保有限公司”、“浙江浩韵投资有限公司”）（以下简称公司或本公司）系由自然人张军、朱江澜和杭州中联汽车贸易有限公司共同出资组建，于 2008 年 10 月 23 日在浙江省工商行政管理局登记注册，取得注册号为 330000000032094 的《企业法人营业执照》。公司成立时的注册资本人民币 6000 万元。

经多资增资及股权转让后，现本公司在浙江省工商行政管理局登记注册，统一社会信用代码为 91330000680745662C，注册资本为人民币 10909.0909 万元，其中：自然人方燕萍出资人民币 300 万元，占注册资本的 2.75%，自然人钱浩强出资人民币 5700 万元，占注册资本的 52.25%，新湖中宝股份有限公司出资人民币 4909.0909 万元，占注册资本的 45%。

类型：有限责任公司；营业期限： 2008 年 10 月 23 日至 2028 年 10 月 22 日止；住所：杭州市登云路 380 号；法定代表人：钱浩强。

经营范围：实业投资，投资管理，资产管理，投资咨询服务，企业管理咨询，理财咨询服务，经济信息咨询服务，接受金融机构委托从事金融信息技术外包、业务流程外包、金融知识流程外包，汽车销售。（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 2016 年度纳入合并范围的子公司共 10 户，合并范围比上年度增加 3 户，2017 年 1-6 月纳入合并范围的子公司共 11 户，合并范围比上年度增加 1 户，详见本附注六“合并范围的变更”和本附注七“在其他主体中的权益”。

本财务报告已经公司董事会于 2017 年 8 月 22 日批准报出。

（二）历史沿革

1. 2008 年 10 月，浙江中业担保有限公司成立

2008 年 10 月，自然人张军、自然人朱江澜、杭州中联汽车贸易有限公司分别以货

币资金人民币1800万元、1200万元、3000万元出资设立浙江中业担保有限公司。杭州汇鑫会计师事务所出具了报告号为杭汇鑫会验【2008】561号《验资报告》，验证截至2008年10月23日，浙江中业担保有限公司注册资本6000万元已全部出资到位。浙江中业担保有限公司设立时的股权结构图如下:

序号	股东	出资额（万元）	出资比例
1	张军	1,800.00	30.00%
2	朱江澜	1,200.00	20.00%
3	杭州中联汽车贸易有限公司	3,000.00	50.00%
合计		**6,000.00**	**100.00%**

2. 2009年2月股权转让

2009年2月24日，浙江中业担保有限公司召开股东会，同意张军将拥有本公司30%的股权即1800万元出资额转让给姚志平，转让双方签订了《股权转让协议》。该次股权转让完成后，公司的股权结构如下表所示:

序号	股东	出资额（万元）	出资比例
1	姚志平	1,800.00	30.00%
2	朱江澜	1,200.00	20.00%
3	杭州中联汽车贸易有限公司	3,000.00	50.00%
合计		**6,000.00**	**100.00%**

3. 2012年8月，公司首次变更公司名称

2012年8月1日，浙江中业担保有限公司召开股东会，同意变更公司名称，变更后公司名称为浙江中业非融资性担保有限公司，工商变更手续于当月办理完毕。

4. 2013年8月，公司第二次股权转让

2013年8月9日，浙江中业非融资性担保有限公司召开股东会，同意杭州中联汽车贸易有限公司将拥有本公司50%的股权即3000万元出资额转让给钱浩强;

同意姚志平将拥有本公司21%的股权即1260万元出资额转让给江铭;

同意姚志平将拥有本公司9%的股权即540万元出资额转让给钱浩强;

转让各方签订了《股权转让协议》。该次股权转让完成后，公司的股权结构如下表所示:

序号	股东	出资额（万元）	出资比例
1	钱浩强	3,540.00	59.00%
2	朱江澜	1,200.00	20.00%
3	江铭	1,260.00	21.00%

序号	股东	出资额（万元）	出资比例
合计		**6,000.00**	**100.00%**

5. 2013 年 8 月，公司第二次变更公司名称

2013 年 8 月 9 日，浙江中业非融资性担保有限公司召开股东会，同意变更公司名称，变更后公司名称为浙江浩韵投资有限公司，工商变更手续于当月办理完毕。

6. 2014 年 4 月，公司第三次股权转让

2014 年 4 月 18 日，浙江浩韵投资有限公司召开股东会，同意江铭将拥有本公司 21%的股权即 1260 万元出资额转让给方燕萍；

转让双方签订了《股权转让协议》。该次股权转让完成后，公司的股权结构如下表所示：

序号	股东	出资额（万元）	出资比例
1	钱浩强	3,540.00	59.00%
2	朱江澜	1,200.00	20.00%
3	方燕萍	1,260.00	21.00%
合计		**6,000.00**	**100.00%**

7. 2014 年 12 月，公司第三次变更公司名称

2014 年 12 月 15 日，浙江浩韵投资有限公司召开股东会，同意变更公司名称，变更后公司名称为浩韵控股集团有限公司，工商变更手续于当月办理完毕。

8. 2015 年 9 月，公司第四次股权转让

2015 年 9 月 23 日，浩韵控股集团有限公司召开股东会，同意朱江澜拥有本公司 20%股权的 1200 万元股权转让给钱浩强；

同意方燕萍拥有本公司 16%的 960 万元股权转让给钱浩强。

转让各方签订了《股权转让协议》。该次股权转让完成后，公司的股权结构如下表所示：

序号	股东	出资额（万元）	出资比例
1	钱浩强	5,700.00	95.00%
2	方燕萍	300.00	5.00%
合计		**6,000.00**	**100.00%**

9. 2015 年 11 月，公司第五次股权转让

2015 年 11 月 16 日，公司召开股东会，同意本次增资的认缴总额为 4909.0909 万元，

同意新湖中宝股份有限公司以货币方式认缴投资 4909.0909 万元，股东增加注册资本后，其最新股本结构如下:

序号	股东	出资额（万元）	出资比例
1	新湖中宝股份有限公司	4,909.0909	45.00%
2	钱浩强	5,700.00	52.25%
3	方燕萍	300.00	2.75%
合计		**10,909.0909**	**100.00%**

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，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）的披露规定编制。

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。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

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

三、公司主要会计政策、会计估计

1、 遵循企业会计准则的声明

本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 2016 年 12 月 31 日、2017 年 6 月 30 日合并及母公司的财务状况以及 2016 年度、2017 年 1-6 月合并及母公司的经营成果和现金流量。

2、 会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、 营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期

间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（1）同一控制下企业合并

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

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

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

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准，判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，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其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

6、 合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的

子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，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。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，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。

7、 现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

8、 外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额（该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益）；以及③可供出售的外币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计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，计入其他综合收益；处置境外经营时，转入处置当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用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。

（3）外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为"外币报表折算差额"确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除"未分配利润"项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控

制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

9、金融工具

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

（1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

（2）金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分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、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和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。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：A.取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；B.属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；C.属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与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挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：A.该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；B.本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

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，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。

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，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

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。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

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。本公司划分为贷款和应收款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等。

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。

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。

可供出售债务工具投资的期末成本按照其摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，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。但是，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，按照成本进行后续计量。

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。

（3）金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

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。

①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至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。金融资产在确认减值损失后，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，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。

②可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。

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的减值损失，不予转回。

（4）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，虽然企业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。

若企业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企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将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，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，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。

（5）金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时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和其他金融负债。初始确认金融负债，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负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为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的条件与分类为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的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

②其他金融负债

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，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

③财务担保合同

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，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第13号—或有事项》确定的金额和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额后的余额之中的较高者进行后续计量。

（6）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。

（7）衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未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，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

（8）金融资产和金融负债的抵销

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

（9）权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

10、应收款项

应收款项包括应收帐款、其他应收款等。期末如果有客观证据表明应收款项发生减值，则将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。可收回金额是通过对其未来现金流量（不包括尚未发生的信用损失）按原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值（扣除预计处置费用等）。原实际利率是初始确认该应收款项时计算确定的实际利率。短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小，在确定相关减值损失时，不对其预计未来现金流量进行折现。

（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	余额为500万元以上的应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	期末对于单项金额重大的应收款项（包括应收账款、其他应收款）单独进行减值测试。如有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

（2）按组合计提坏账准备应收款项：

对于单项金额非重大的应收款项，与经单独测试后未减值的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定本期各项组合计提坏账准备的比例，据此计算本期应计提的坏账准备。

确定组合的依据	
账龄组合	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合
无风险组合	以款项的性质为信用风险特征划分组合
等级分类组合	以应收款项的等级分类特征划分组合
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	账龄分析法

无风险组合	不计提坏账
等级分类组合	等级分类法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的计提比例如下：

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1年以下	4	4
1-2年	8	8
2-3年	20	20
3-4年	50	50
4-5年	50	50
5年以上	100	100

无风险组合主要包括按揭服务费、押金、保证金、备用金、代垫款、关联方款项等。

等级分类组合主要包括向银行支付的代偿款，银行未放款导致的公司垫款，为实现债权而支付的赎车款、拖车费、修理费、律师费、诉讼费等。

（3）单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款：

单项计提坏账准备的理由	可回收性与其他应收款项（包括应收账款、其他应收款）存在明显差异
坏账准备的计提方法	采用个别认定法计提坏账准备

对预付账款、应收票据等其他应收款项，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

（4）坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，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，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

（5）本公司向金融机构以不附追索权方式转让应收款项的，按交易款项扣除已转销其他应收款的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

11、存货

（1）存货的分类

本公司存货是指企业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。本公司将存货分为原材料、库存商品、周转材料、发出商品等。

（2）存货取得和发出的计价方法

本公司存货盘存制度采用永续盘存制，存货取得时按实际成本计价。原材料、在产品、库存商品、发出商品等发出时加权平均法计价；低值易耗品领用时采用一次转销法摊销；周转用包装物按照预计的使用次数分次计入成本费用。

（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

本公司期末存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，期末，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

（4）存货可变现净值的确认方法

存货可变现净值是按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。

12、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司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。

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份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。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将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，在合并日按照应享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与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。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将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，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

②权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可

辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第20号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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

③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注三、6、

（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期

损益。

13、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。本公司投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

本公司投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量，与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本，其他后续支出，在发生时计入当期损益。并按照固定资产或无形资产的有关规定，按期计提折旧或摊销。

14、固定资产及其累计折旧

（1）固定资产的确认条件

本公司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，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

（2）固定资产分类及折旧政策

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

项目	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
运输设备	4-5	5	31.67-23.75
电子设备及其他	3-5	5	31.67-19.00

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

融资租入的固定资产，能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与

原先估计数有差异的，调整预计净残值。

（3）大修理费用

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

15、在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

16、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

17、无形资产

本公司无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

本公司期末预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

18、长期待摊费用摊销方法

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

19、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

A、该义务是本公司承担的现时义务；

B、该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；

C、该义务的金额能够可靠地计量。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

20、收入的确认原则

（1）销售商品

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。公司对于不需安装直接销售的产品，在产品发货移交对方后确认收入；对于需要安装的产品，在产品安装完成，验收后确认收入。

（2）提供劳务

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司在期末按完工百分比法确认收入。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

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，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

（3）让渡资产使用权

与资产使用权让渡相关的经济利益能够流入及收入的金额能够可靠地计量时，本公司确认收入。

21、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。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，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，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，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，已确认的政府补助需要退回的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益或冲减相关资产的账面价值，已确认的政府补助需要退回的，调整资产账面价值。与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

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

22、递延所得税资产/递延所得税负债

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。

与商誉的初始确认有关，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应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果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，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外

情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

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可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，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，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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

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。

于资产负债表日，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。

23、租赁

本公司将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

在租赁期开始日，本公司将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。

经营租赁的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。

24、所得税

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

当期所得税是按照当期应纳税所得额计算的当期应交所得税金额。应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后得出。

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

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是

在以下交易中产生的:

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

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

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

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

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

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，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。

25、重要会计政策和会计估计变更

（1）会计政策变更

①因执行新企业会计准则导致的会计政策变更:

2017年5月10日，财政部发布了《企业会计准则第16号——政府补助（2017年修订）》（财会[2017]15号），自2017年6月12日起实施。对2017年1月1日存在的政府补助采用未来适用法处理，对2017年1月1日至本准则施行日之间新增的政府补助根据本准则进行调整。

（2）会计估计变更

无

26、前期差错更正

无

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务	6%
营业税	应纳税营业额	5%
城市维护建设税	应缴流转税税额	5%、7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

五、合并财务报表主要项目注释

1. 货币资金

（1）明细情况

项目	2017.06.30	2016.12.31
库存现金	315,017.12	490,563.23
银行存款	17,992,441.32	24,212,963.85
其他货币资金	38,317,464.63	24,304,625.31
合计	**56,624,923.07**	**49,008,152.39**

（2）其他货币资金分类表

项目	2017.06.30	2016.12.31
车贷保证金	38,317,464.63	24,304,625.31
合计	**38,317,464.63**	**24,304,625.31**

（3）因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外且资金汇回受到限制的款项的说明：

2017 年 6 月 30 日使用受限制的货币资金有车贷保证金 38,317,464.63 元，2016 年 12 月 31 日使用受限制的货币资金有车贷保证金 24,304,625.31 元。

2. 应收账款

（1）按性质分类

类别	2017.06.30				
	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应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	10,202,236.12	100.00	0.00	0.00	10,202,236.12
其中：账龄组合					
无风险组合	10,202,236.12	100.00	0.00	0.00	10,202,236.12
等级分类组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	**10,202,236.12**	**100.00**	**0.00**	**0.00**	**10,202,236.12**

（续）

类别	2016.12.31				
	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应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	6,659,777.64	100.00	0.00	0.00	6,659,777.64
其中：账龄组合					
无风险组合	6,659,777.64	100.00	0.00	0.00	6,659,777.64
等级分类组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	**6,659,777.64**	**100.00**	**0.00**	**0.00**	**6,659,777.64**

3. 预付款项

（1）账龄分析及百分比

账龄	2017.06.30		2016.12.31	
	金额	占总额比例（%）	金额	占总额比例（%）
1 年以内	4,332,811.47	81.26	4,039,084.47	85.70
1-2 年	799,569.15	14.99	673,800.00	14.30
2-3 年	200,000.00	3.75		
3 年以上				
合计	**5,332,380.62**	**100.00**	**4,712,884.47**	**100.00**

（2）按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况：

2017年6月30日

单位名称	与本公司关系	金额	占预付账款总额的比例	账龄	未结算原因
台州经济开发区健行汽车代理服务中心	非关联方	800,422.00	15.01%	1年以内	未达到结算条件
玉环宝行汽车代办服务中心	非关联方	660,292.75	12.38%	1年以内	未达到结算条件
杭州尊宇装饰工程有限公司	非关联方	460,000.00	8.63%	1年以内	未达到结算条件
杭州南都研发大楼有限公司	非关联方	408,730.15	7.67%	1年以内	未达到结算条件
信阳市雷茗汽车销售服务有限公司	非关联方	339,952.00	6.38%	1年以内	未达到结算条件
合计		**2,669,396.90**	**50.07%**		

2016年12月31日

单位名称	与本公司关系	金额	占预付账款总额的比例	账龄	未结算原因
台州经济开发区健行汽车代理服务中心	非关联方	772,972.00	16.40%	1年以内	未达到结算条件
杭州泰捷科技有限公司	非关联方	708,000.00	15.02%	1年以内	未达到结算条件
玉环榴岛汽车服务中心	非关联方	569,098.00	12.08%	1年以内	未达到结算条件
杭州尊宇装饰工程有限公司	非关联方	460,000.00	9.76%	1年以内	未达到结算条件
杭州南都研发大楼有限公司	非关联方	408,730.16	8.67%	1年以内	未达到结算条件
合计		**2,918,800.16**	**61.93%**		

4. 其他应收款

（1）按性质分类

类别	2017.06.30				
	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	5,000,000.00	2.25	5,000,000.00	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	217,692,924.34	97.75			217,692,924.34
其中：账龄组合					

类别	2017.06.30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
无风险组合	173,845,190.04	78.06			173,845,190.04
等级分类组合	43,847,734.30	19.69			43,847,734.30
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	**222,692,924.34**	**100.00**	**5,000,000.00**	**2.25**	**217,692,924.34**

（续）

类别	2016.12.31				
	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					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	193,382,196.81	100.00			193,382,196.81
其中：账龄组合					
无风险组合	149,556,579.44	77.34			149,556,579.44
等级分类组合	43,825,617.37	22.66			43,825,617.37
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	**193,382,196.81**	**100.00**			**193,382,196.81**

A、组合中，按无风险组合法计提坏账准备的其他应收款：

公司对按揭服务费、押金、保证金、备用金、代垫款、关联方款项不计提坏账准备，2017 年 6 月 30 日，该组合余额 173,845,190.04 元，2016 年 12 月 31 日，该组合余额 149,556,579.44 元。

5. 存货

（1）明细情况

项目	2017.06.30			2016.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料				274,525.74	0.00	274,525.74
合计				**274,525.74**	**0.00**	**274,525.74**

6. 其他流动资产

项目	2017.06.30	2016.12.31
增值税	536,671.84	317,217.51
合计	**536,671.84**	**317,217.51**

7. 可供出售金融资产

（1）明细情况

项目	2017.06.30	2016.12.31
可供出售债券		
可供出售权益工具	3,000,000.00	
其中:按公允价值计量的		
按成本计量的	3,000,000.00	
其他		
合计	**3,000,000.00**	

（2）截至 2017 年 6 月 30 日止，企业持有按成本计量的可供出售权益工具明细

被投资单位	在被投资单位持股比例（%）	账面余额			
		2017.1.1	本年增加	本年减少	2017.6.30
浙江浙先电子商务有限公司	5.00		3,000,000.00		3,000,000.00
合计			3,000,000.00		3,000,000.00

（续）

被投资单位	减值准备				本年现金红利
	2017.1.1	本年增加	本年减少	2017.6.30	
浙江浙先电子商务有限公司					
合计					

8. 固定资产

（1）明细情况

2017 年 1-6 月

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值					
1、2017 年 1 月 1 日			1,442,496.58	1,487,224.78	2,929,721.36
2、2017 年 1-6 月增加金额				169,120.60	169,120.60
（1）购置				169,120.60	169,120.60
（2）在建工程转入					

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
（3）企业合并增加					
（4）其他					
3、2017 年 1-6 月减少金额			288,000.00		288,000.00
（1）处置或报废			288,000.00		288,000.00
（2）其他					
4、2017 年 6 月 30 日			1,154,496.58	1,656,345.38	2,810,841.96
二、累计折旧					
1、2017 年 1 月 1 日			592,972.21	576,223.47	1,169,195.68
2、2017 年 1-6 月增加金额			114,829.02	149,716.71	264,545.73
（1）计提			114,829.02	149,716.71	264,545.73
（2）其他					
3、2017 年 1-6 月减少金额			197,520.00		197,520.00
（1）处置或报废			197,520.00		197,520.00
（2）其他					
4、2017 年 6 月 30 日			510,281.23	725,940.18	1,236,221.41
三、减值准备					
1、2017 年 1 月 1 日					
2、2017 年 1-6 月增加金额					
（1）计提					
（2）其他					
3、2017 年 1-6 月减少金额					
（1）处置或报废					
（2）其他					
4、2017 年 6 月 30 日					
四、账面价值					
1、2017 年 6 月 30 日			644,215.35	930,405.20	1,574,620.55
2、2017 年 1 月 1 日			849,524.37	911,001.31	1,760,525.68

2016 年度：

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值					
1、2016 年 1 月 1 日			879,790.00	555,216.00	1,435,006.00
2、2016 年度增加金额			874,496.58	932,008.78	1,806,505.36
（1）购置			874,496.58	932,008.78	1,806,505.36
（2）在建工程转入					

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
（3）企业合并增加					
（4）其他					
3、2016 年度减少金额			311,790.00		311,790.00
（1）处置或报废			311,790.00		311,790.00
（2）其他					
4、2016 年 12 月 31 日余额			1,442,496.58	1,487,224.78	2,929,721.36
二、累计折旧					
1、2016 年 1 月 1 日			680,977.42	378,372.40	1,059,349.82
2、2016 年度增加金额			199,993.88	198,144.65	398,138.53
（1）计提			199,993.88	198,144.65	398,138.53
（2）其他					
3、2016 年度减少金额			287,999.09	293.58	288,292.67
（1）处置或报废			287,999.09		287,999.09
（2）其他				293.58	293.58
4、2016 年 12 月 31 日			592,972.21	576,223.47	1,169,195.68
三、减值准备					
1、2016 年 1 月 1 日					
2、2016 年度增加金额					
（1）计提					
（2）其他					
3、2016 年度减少金额					
（1）处置或报废					
（2）其他					
4、2016 年 12 月 31 日					
四、账面价值					
1、2016 年 12 月 31 日			849,524.37	911,001.31	1,760,525.68
2、2016 年 1 月 1 日			198,812.58	176,843.60	375,656.18

9. 无形资产

（1）明细情况

2017 年 1-6 月：

项目	土地使用权	专利及专有技术	软件	其他	合计
一、账面原值					
1、2017 年 1 月 1 日			2,116,839.63		2,116,839.63

项目	土地使用权	专利及专有技术	软件	其他	合计
2、2017 年 1-6 月增加金额			613,207.54		613,207.54
（1）购置			613,207.54		613,207.54
（2）内部研发					
（3）企业合并增加					
（4）其他					
3、2017 年 1-6 月减少金额					
（1）处置					
（2）其他					
4、2017 年 6 月 30 日			2,730,047.17		2,730,047.17
二、累计摊销					
1、2017 年 1 月 1 日			382,692.65		382,692.65
2、2017 年 1-6 月增加金额			518,284.16		518,284.16
（1）计提			518,284.16		518,284.16
（2）其他					
3、2017 年 1-6 月减少金额					
（1）处置					
（2）其他					
4、2017 年 6 月 30 日			900,976.81		900,976.81
三、减值准备					
1、2017 年 1 月 1 日					
2、2017 年 1-6 月增加金额					
（1）计提					
（2）其他					
3、2017 年 1-6 月减少金额					
（1）处置					
（2）其他					
4、2017 年 6 月 30 日					
四、账面价值					
1、2017 年 6 月 30 日			1,829,070.36		1,829,070.36
2、2017 年 1 月 1 日			1,734,146.98		1,734,146.98

2016 年度：

项目	土地使用权	专利及专有技术	软件	其他	合计
一、账面原值					
1、2016 年 1 月 1 日			165,783.37		165,783.37

项目	土地使用权	专利及专有技术	软件	其他	合计
2、2016 年度增加金额			1,951,056.26		1,951,056.26
（1）购置			1,951,056.26		1,951,056.26
（2）内部研发					
（3）企业合并增加					
（4）其他					
3、2016 年度减少金额					
（1）处置					
（2）其他					
4、2016 年 12 月 31 日			2,116,839.63		2,116,839.63
二、累计摊销					
1、2016 年 1 月 1 日			16,916.65		16,916.65
2、2016 年度增加金额			365,776.00		365,776.00
（1）计提			365,776.00		365,776.00
（2）其他					
3、2016 年度减少金额					
（1）处置					
（2）其他					
4、2016 年 12 月 31 日			382,692.65		382,692.65
三、减值准备					
1、2016 年 1 月 1 日					
2、2016 年度增加金额					
（1）计提					
（2）其他					
3、2016 年度减少金额					
（1）处置					
（2）其他					
4、2016 年 12 月 31 日					
四、账面价值					
1、2016 年 12 月 31 日			1,734,146.98		1,734,146.98
2、2016 年 1 月 1 日			148,866.72		148,866.72

10. 长期待摊费用

种类	原始成本	2017.01.01	本年增加	本年减少	其中：本年摊销	2017.06.30
装修款			351,646.31	51,712.55	51,712.55	299,933.76
房屋租赁费		18,204.39		18,204.39	18,204.39	

种类	原始成本	2017.01.01	本年增加	本年减少	其中：本年摊销	2017.06.30
物业费		18,204.39		18,204.39	18,204.39	
合计		**36,408.78**	**351,646.31**	**88,121.33**	**88,121.33**	**299,933.76**

续:

种类	原始成本	2016.01.01	本年增加	本年减少	其中：本年摊销	2016.12.31
房屋租赁费			36,408.75	18,204.36	18,204.36	18,204.39
物业费			36,408.75	18,204.36	18,204.36	18,204.39
合计			**72,817.50**	**36,408.72**	**36,408.72**	**36,408.78**

11. 递延所得税资产和递延所得税负债

（1）递延所得税资产

项目	2017.06.30		2016.12.31	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
预计负债	9,519,997.97	38,079,991.85	7,880,779.55	31,523,118.18
合计	**9,519,997.97**	**38,079,991.85**	**7,880,779.55**	**31,523,118.18**

12. 应付账款

（1）应付账款列示

项目	2017.06.30	2016.12.31
1 年以内	5,204,785.98	706,634.31
1-2 年	539,390.48	
2-3 年		
3 年以上		
合计	**5,744,176.46**	**706,634.31**

13. 预收款项

（1）预收款项列示

项目	2017.06.30	2016.12.31
1 年以内	786,860.63	500,197.52
1-2 年		
2-3 年		
3 年以上		

项目	2017.06.30	2016.12.31
合计	786,860.63	500,197.52

14. 应付职工薪酬

2017 年 1-6 月

项目	2017 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2017 年 6 月 30 日
一、短期薪酬	1,540,129.15	19,189,446.80	14,816,929.38	5,912,646.57
二、离职后福利-设定提存计划	11,401.44	609,126.46	608,738.56	11,789.34
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	1,551,530.59	19,798,573.26	15,425,667.94	5,924,435.91

（1）短期薪酬列示

项目	2017 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2017 年 6 月 30 日
1、工资、奖金、津贴和补贴	1,526,379.61	18,345,812.99	13,971,122.73	5,901,069.87
2、职工福利费		141,257.07	141,257.07	
3、社会保险费	23,349.54	493,928.74	493,701.58	23,576.70
其中：医疗保险费	20,254.12	439,777.25	439,575.95	20,455.42
工伤保险费	43.73	17,458.95	17,446.02	56.66
生育保险费	3,051.69	36,692.54	36,679.61	3,064.62
4、住房公积金	-9,600.00	208,448.00	210,848.00	-12,000.00
5、工会经费和职工教育经费				
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	1,540,129.15	19,189,446.80	14,816,929.38	5,912,646.57

（2）设定提存计划列示

项目	2017 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2017 年 6 月 30 日
1、基本养老保险	10,946.89	568,363.92	568,001.88	11,308.93
2、失业保险费	454.55	40,762.54	40,736.68	480.41
3、企业年金缴费				
合计	11,401.44	609,126.46	608,738.56	11,789.34

2016 年度

项目	2016 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2016 年 12 月 31 日
一、短期薪酬	783,007.01	48,711,336.94	47,954,214.80	1,540,129.15

项目	2016 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2016 年 12 月 31 日
二、离职后福利-设定提存计划	12,464.95	659,200.54	660,264.05	11,401.44
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	**795,471.96**	**49,370,537.48**	**48,614,478.85**	**1,551,530.59**

（1）短期薪酬列示

项目	2016 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2016 年 12 月 31 日
1、工资、奖金、津贴和补贴	778,251.03	47,990,734.83	47,242,606.25	1,526,379.61
2、职工福利费	0.00	116,441.73	116,441.73	
3、社会保险费	4,755.98	423,306.38	404,712.82	23,349.54
其中：医疗保险费	4,185.00	366,648.06	350,578.94	20,254.12
工伤保险费	163.14	13,360.64	13,480.05	43.73
生育保险费	407.84	43,297.68	40,653.83	3,051.69
4、住房公积金	0.00	180,854.00	190,454.00	-9,600.00
5、工会经费和职工教育经费				
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	783,007.01	48,711,336.94	47,954,214.80	1,540,129.15

（2）设定提存计划列示

项目	2016 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2016 年 12 月 31 日
1、基本养老保险	11,731.26	618,110.09	618,894.46	10,946.89
2、失业保险费	733.69	41,090.45	41,369.59	454.55
3、企业年金缴费				
合计	12,464.95	659,200.54	660,264.05	11,401.44

15. 应交税费

项目	2017.06.30	2016.12.31
增值税	1,391,315.23	2,649,924.55
营业税	0.00	6,359.51
城建税	123,358.57	215,067.06
企业所得税	7,788,128.68	5,937,729.96
个人所得税	243.71	8,338.12
教育费附加	56,796.15	99,213.55
地方教育附加	41,167.70	68,730.18
其他	24,576.67	38,105.12

项目	2017.06.30	2016.12.31
合计	**9,425,586.71**	**9,023,468.05**

16. 其他应付款

（1）其他应付款列示

项目	2017.6.30	2016.12.31
押金	55,000.00	55,000.00
保证金	13,836,042.58	7,160,468.49
往来款及其他	91,939,310.88	76,866,876.69
合计	**105,830,353.46**	**84,082,345.18**

17. 预计负债

项　目	2017.06.30	2016.12.31	形成原因
对外提供担保	33,079,991.85	31,523,118.18	车贷业务形成
合计	**33,079,991.85**	**31,523,118.18**	

计提过程如下：

等级	2017.06.30				2016.12.31			
	金额	比例%	预计负债	计提比例%	金额	比例%	预计负债	计提比例%
关注类								
一级	3,899,823.69	5.50	346,498.54	8.88	2,705,600.01	4.00	233,183.32	8.62
二级	4,422,439.32	6.24	1,099,362.15	24.86	3,430,373.47	5.07	872,128.83	25.42
三级	22,854,149.61	32.25	10,291,308.60	45.03	21,845,229.24	32.28	9,939,592.28	45.50
四级	39,692,078.57	56.01	19,743,316.40	49.74	39,692,078.57	58.65	19,743,316.40	49.74
合计	**70,868,491.19**	**100.00**	**31,480,485.69**	**44.42**	**67,673,281.29**	**100.00**	**30,788,220.83**	**45.50**

2016 年 12 月 31 日，计提基础预计负债 734,897.35 元；2017 年 6 月 30 日，计提基础预计负债 1,599,506.16 元。

18. 其他非流动负债

项目	2017.06.30	2016.12.31
保险责任准备金	367,000.00	367,000.00
合计	**367,000.00**	**367,000.00**

19. 实收资本

所有者名称	2017.01.01	本期增加	本期减少	2017.06.30
新湖中宝股份有限公司	49,090,909.00			49,090,909.00
钱浩强	57,000,000.00			57,000,000.00
方燕萍	3,000,000.00			3,000,000.00
合计	**109,090,909.00**			**109,090,909.00**

续：

所有者名称	2016.01.01	本期增加	本期减少	2016.12.31
新湖中宝股份有限公司	49,090,909.00			49,090,909.00
钱浩强	57,000,000.00			57,000,000.00
方燕萍	3,000,000.00			3,000,000.00
合计	**109,090,909.00**			**109,090,909.00**

20. 资本公积

项目	2017.01.01	本期增加	本期减少	2017.06.30
股本溢价	50,909,091.00			50,909,091.00
其他资本公积				
合计	**50,909,091.00**			**50,909,091.00**

续：

项目	2016.01.01	本期增加	本期减少	2016.12.31
股本溢价	909,091.00	50,000,000.00		50,909,091.00
其他资本公积				
合计	**909,091.00**	**50,000,000.00**		**50,909,091.00**

2016 年度资本公积增加的原因为新湖中宝股份有限公司对本公司的资本性投入增加所致。

21. 未分配利润

项目	2017 年 1-6 月	2016 年度	提取或分配比例
调整前上年末未分配利润	-21,557,261.23	-22,840,732.75	
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）			
调整后年初未分配利润	-21,557,261.23	-22,840,732.75	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	8,002,170.19	1,283,471.52	
减：提取法定盈余公积			10%
提取任意盈余公积			
提取一般风险准备			
应付普通股股利			

项目	2017 年 1-6 月	2016 年度	提取或分配比例
转作股本的普通股股利			
其他			
期末未分配利润	-13,555,091.04	-21,557,261.23	

22. 营业收入和营业成本

（1）营业收入及成本列示如下：

项目	2017 年 1-6 月		2016 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	123,898,630.63	47,931,390.32	215,326,320.57	90,869,600.84
其他业务	462,286.59	440,646.12	1,400,441.69	335,569.81
合计	**124,360,917.22**	**48,372,036.44**	**216,726,762.26**	**91,205,170.65**

（2）主营业务收入及成本（分行业）列示如下：

行业名称	2017 年 1-6 月		2016 年度	
	收入	成本	收入	成本
保险销售代理手续费	50,923,912.93	15,907,240.64	139,960,559.44	44,112,532.86
车贷收入	71,259,632.76	31,010,478.64	75,009,626.79	46,156,239.54
GPS 技术及车贷系统服务费	1,715,084.94	1,013,671.04	356,134.34	600,828.44
合计	**123,898,630.63**	**47,931,390.32**	**215,326,320.57**	**90,869,600.84**

23. 税金及附加

项目	2017 年 1-6 月	2016 年度
营业税		4,351,137.71
城市维护建设税	262,545.62	783,906.47
教育费附加	139,266.53	385,852.76
地方教育附加	92,724.40	247,930.77
其他	71,227.57	136,293.71
合计	**565,764.12**	**5,905,121.42**

注：根据财政部关于印发《增值税会计处理规定》的通知（财会[2016]22 号）的相关规定，全面试行营业税改征增值税后，“营业税金及附加”科目名称调整为“税金及附加”科目，该科目核算企业经营活动发生的消费税、城市维护建设税、资源税、教育费附加及房产税、土地使用税、车船使用税、印花税等相关税费；利润表中的“营业税金及附加”项目调整为“税金及附加”项目。本公司房产税、土地使用税、车船使用税、印花税等相关税费原在管理费用中列示，自 2016 年 5 月 1 日开始在本科目列示。

24. 销售费用

项目	2017 年 1-6 月	2016 年度
工资及福利费	8,839,576.74	42,039,089.59
办公费	892,677.88	1,634,758.44
业务宣传费	5,222.64	0.00
广告宣传费	96,512.21	3,745,136.00
业务招待费	66,848.81	125,158.17
差旅费	428,611.85	1,409,941.84
交通费	596,336.75	2,003,129.75
折旧	37,939.10	28,502.14
摊销	497,984.18	325,176.04
租赁费	125,680.00	688,525.95
中介服务费	744,223.91	6,607,874.03
会议费	319,822.00	306,918.00
销售提成	908,769.02	0.00
培训费	0.00	342,384.26
服务费	23,953,726.92	35,369,723.62
其他	247,115.95	682,861.15
合计	**37,761,047.96**	**95,309,178.98**

25. 管理费用

项目	2017 年 1-6 月	2016 年度
工资及福利费	10,958,996.52	7,331,447.89
办公费	899,456.49	2,607,312.96
业务宣传费	504,240.00	
业务招待费	599,053.22	467,870.05
差旅费	766,337.20	561,024.52
交通费	247,400.03	688,090.15
交通运输费	802,449.70	8,925.92
折旧	226,606.63	369,342.81
租赁费	1,830,300.88	2,188,590.01
中介服务费	94,933.96	2,581,579.37
税费		258,028.38
修理费	350,000.00	
广告宣传费	100,566.00	
物业管理费	20,655.33	23,968.14
会议费	170,000.00	600,000.00

项目	2017 年 1-6 月	2016 年度
培训费	571,319.00	
新技术开发费	2,277,642.51	1,099,634.43
其他	285,876.23	613,440.53
合计	**20,705,833.70**	**19,399,255.16**

26. 财务费用

项目	2017 年 1-6 月	2016 年度
利息支出	976,423.32	270,486.67
减：利息收入	245,866.32	254,875.47
利息净支出	730,557.00	15,611.20
其他	134,988.57	122,222.89
合计	**865,545.57**	**137,834.09**

27. 资产减值损失

项目	2017 年 1-6 月	2016 年度
坏账损失	5,000,000.00	
合计	**5,000,000.00**	

28. 营业外收入

（1）明细情况

项目	2017 年 1-6 月	2016 年度	计入 2017 年 1-6 月非经常性损益的金额
非流动资产处置利得		27,000.50	
其中：固定资产处置利得		27,000.50	
无形资产处置利得			
政府补助	730,492.74	1,174,371.44	730,492.74
罚没及违约金收入			
接受捐赠			
其他	13,475.99	156,715.41	13,475.99
合计	**743,968.73**	**1,358,087.35**	**743,968.73**

29. 营业外支出

项目	2017 年 1-6 月	2016 年度	计入 2017 年 1-6 月非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计			
其中：固定资产处置损失			

项目	2017 年 1-6 月	2016 年度	计入 2017 年 1-6 月非经常性损益的金额
无形资产处置损失			
罚款支出	2,842.98	1,286,014.90	2,842.98
赔偿金、违约金、滞纳金		203,495.94	
补助支出			
其他	1,004.16	17,850.74	1,004.16
合计	**3,847.14**	**1,507,361.58**	**3,847.14**

30. 所得税费用

项目	2017 年 1-6 月	2016 年度
当期所得税	6,027,997.55	6,722,256.69
递延所得税	-1,639,218.42	-2,954,383.43
合计	**4,388,779.13**	**3,767,873.26**

31. 合并现金流量表项目注释

（1）现金流量表补充资料

补充资料	2017 年 1-6 月	2016 年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	7,442,031.89	853,054.47
加：资产减值准备	5,000,000.00	0.00
固定资产折旧	264,545.73	398,138.53
无形资产摊销	518,284.16	365,776.00
长期待摊费用摊销	88,121.33	36,408.72
处置固定资产、无形资产和其他长期资产损失		-27,000.50
固定资产报废损失		
公允价值变动损失		
财务费用	976,423.32	270,486.67
投资损失		
递延所得税资产减少	-1,639,218.42	-2,954,383.43
递延所得税负债增加		
存货的减少	274,525.74	-274,525.74
经营性应收项目的减少	-33,472,682.16	-113,059,845.76
经营性应付项目的增加	6,648,253.71	47,693,407.34
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-13,899,714.70	-66,698,483.70
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		

补充资料	2017 年 1-6 月	2016 年度
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:		
现金的年末余额	18,307,458.44	24,703,527.08
减：现金的年初余额	24,703,527.08	29,928,512.77
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-6,396,068.64	-5,224,985.69

（2）现金和现金等价物

项目	2017 年 1-6 月	2016 年度
（1）现金	18,307,458.44	24,703,527.08
其中：库存现金	315,017.12	490,563.23
可随时用于支付的银行存款	17,992,441.32	24,212,963.85
可随时用于支付的其他货币资金		
（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	18,307,458.44	24,703,527.08
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、合并范围的变更

1、因新设而增加的子公司

2016 年度:

本公司出资设立浙江宝韵汽车销售有限公司，于 2016 年 7 月 20 日取得统一社会信用代码为 91330901MA28K4JN7P 的营业执照，本公司持股比例为 100.00%。

本公司与全资子公司宝诚保险销售有限公司共同出资设立浙江浩琦网络科技有限公司，于 2017 年 1 月 3 日取得统一社会信用代码为 91330901MA28K3347Q 的营业执照，本公司和宝诚保险销售有限公司持股比例分别为 60.00%和 40.00%。

本公司与自然人黄显洛共同出资设立杭州宇为科技有限公司，于 2016 年 2 月 29 日取得统一社会信用代码为 91330108MA27WYLH7Q 的营业执照，本公司和自然人黄显洛的持股比例分别为 51.028%和 48.98%。

2017 年 1-6 月:

本公司与自然人郑光耀共同出资设立浙江浩众汽车贸易有限公司，于 2017 年 2 月 27 日取得统一社会信用代码为 91330901MA28KBRF18 的营业执照，本公司和自然人郑光耀的持股比例分别为 70.00%和 30.00%。

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

（1）企业集团的构成

子公司名称	法定代表人	级次	注册地	注册资本（万元）	经营范围	持股比例	取得方式
宝诚保险销售有限公司	王春奋	二级	杭州市	5,000.00	服务：在全国区域内（港、澳、台除外）代理销售保险产品，代理收取保险费，代理相关保险业务的损失勘查和理赔，中国保监会批准的其他业务，第二类增值电信业务中的信息服务业务（仅限互联网信息服务）。	100.00%	收购
杭州中联汽车贸易有限公司	钱浩强	二级	杭州市	2,000.00	汽车、摩托车及配件的批发、零售；汽车事务代理（法律，法规需前置审批的项目除外）；代客户办理银行按揭、贷款手续；汽车租赁；含下属分支机构经营范围。	100.00%	收购
浩韵融资租赁有限公司	钱浩强	二级	上海市	20,000.00	融资租赁业务；租赁业务；向国内外购买租赁财产；租赁财产的残值处理及维修；租赁交易咨询和担保；从事与主营业务相关的商业保理业务。	75.00%	设立
浙江宝韵汽车销售有限公司	钱浩强	二级	舟山市	1,000.00	汽车租赁；代办汽车按揭、上牌手续服务；汽车及其配件销售；展览服务；企业管理咨询服务；经济信息咨询；机械设备租赁。	100.00%	设立
浙江浩驰资产管理有限公司	钱浩强	二级	杭州市	5,000.00	接受企业委托从事资产管理；接受金融机构委托从事金融业务流程外包；投资管理（以上三项未经金融等监管部门批准，不得从事向公众融资存款、融资担保、代客理财等金融服务）；展览展示服务；企业管理咨询；经济信息咨询；机构设备租赁；汽车租赁；代客户办理车辆按揭手续；汽车的销售；仓储服务（除化学危险品）。	100.00%	设立
浙江东坤金融服务外包有限公司	钱浩强	二级	杭州市	5,000.00	接受金融机构委托从事金融信息技术外包；接受金融机构委托从事金融业务流程外包；接受金融机构委托从事金融知识流程外包；金融软件技术开发、技术服务、技术咨询。	100.00%	收购
浙江浩琦网络科技有限公司	钱浩强	二级	舟山市	5,000.00	计算机软硬件的技术开发、技术服务、技术咨询，互联网信息技术研发；数码产品、电子产品的销售。	100.00%	设立
浙江浩瑞汽车服务有限公司	林瑞清	三级	丽水市	500.00	汽车、机械设备的租赁；汽车事务代理；商用车及九座以上乘用车、汽车配件、机械设备的批发、零售。	100.00%	收购

子公司名称	法定代表人	级次	注册地	注册资本（万元）	经营范围	持股比例	取得方式
浙江浩鑫网络科技有限公司	林瑞清	二级	丽水市	500.00	计算机软硬件的技术开发、技术服务、技术咨询，互联网信息技术研发，电子产品销售。	100.00%	设立
浙江浩众汽车贸易有限公司	郑光耀	二级	舟山市	1,000.00	汽车及其配件销售；汽车租赁；代办汽车按揭、上牌手续服务；展览服务；企业管理咨询；经济信息咨询；机械设备租赁。	70.00%	设立
杭州宇为科技有限公司	黄显洛	二级	杭州市	1,000.00	技术开发、技术服务、技术咨询、成果转让；计算机软硬件、数据处理技术、电子产品；销售：电子产品。	51.02%	设立

八、关联方及其交易

1、本公司的股东情况

股东名称	注册地	业务性质	注册资本(万元)	股东对本公司的持股比例%	股东对本公司的表决权比例%
新湖中宝股份有限公司	嘉兴市	房地产	859,934.35	45.00	45.00
钱浩强				52.25	52.25
方燕萍				2.75	2.75
合计				**100.00**	**100.00**

2、本公司的子公司情况

本公司所属的子公司详见附注七、1“在子公司中的权益”。

3、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
浩韵汽车租赁有限公司	钱浩强是其温州分公司的法定代表人

5、关联方应收应付款项

（1）应收项目

项目名称	关联方名称	2017.06.30		2016.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	钱浩强	27,317,352.43	0.00	22,031,247.43	0.00
	合计	**27,317,352.43**	**0.00**	**22,031,247.43**	**0.00**

九、承诺及或有事项

截至 2017 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的承诺及或有事项。

十、资产负债表日后事项

截至 2017 年 8 月 22 日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十一、其他重要事项

截至 2017 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的其他重要事项。

十二、母公司财务报表主要项目注释

1. 其他应收款

（1）按性质分类

类别	2017.06.30				
	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					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	132,784,145.12	100.00			132,784,145.12
其中：账龄组合					
无风险组合	132,784,145.12	100.00			132,784,145.12
等级分类组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	**132,784,145.12**	**100.00**			**132,784,145.12**

（续）

类别	2016.12.31				
	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					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	106,272,955.12	100.00			106,272,955.12
其中：账龄组合					
无风险组合	106,272,955.12	100.00			106,272,955.12
等级分类组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	**106,272,955.12**	**100.00**			**106,272,955.12**

（2）其他应收款期末余额前五名单位情况：

单位名称	是否为关联方	款项性质	2017.06.30	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
杭州中联汽车贸易有限公司	是	借款	71,062,230.01	1年以内	53.52	
钱浩强	是	借款	34,103,037.61	1年以内	25.68	
宝诚保险销售有限公司	是	借款	27,018,797.00	1年以内	20.35	

单位名称	是否为关联方	款项性质	2017.06.30	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
浙江宝韵汽车销售有限公司	是	借款	501,520.00	1 年以内	0.38	
王伟松	否	借款	68,560.50	2-3 年	0.05	
合计			**132,754,145.12**		**99.98**	

续:

单位名称	是否为关联方	款项性质	2016.12.31	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
杭州中联汽车贸易有限公司	是	借款	70,062,240.01	1 年以内	65.93	
钱浩强	是	借款	34,103,037.61	1 年以内	32.09	
宝诚保险销售有限公司	是	借款	2,018,797.00	1 年以内	1.90	
王伟松	否	借款	68,560.50	1-2 年	0.06	
浩韵融资租赁有限公司	是	借款	18,800.00	1 年以内	0.02	
合计			**106,271,435.12**		**100.00**	

2. 长期股权投资

（1）长期股权投资分类

项目	2017.06.30			2016.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	249,000,000.00		249,000,000.00	147,000,000.00		147,000,000.00
对联营、合营企业投资						
合计	**249,000,000.00**		**249,000,000.00**	**147,000,000.00**		**147,000,000.00**

（2）对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
浙江浩驰资产管理有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00
宝诚保险销售有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00
杭州中联汽车贸易有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00
浙江东坤金融服务外包有限公司	20,000,000.00	10,000,000.00		30,000,000.00
浙江浩鑫网络科技有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00
杭州宇为科技有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
浩韵融资租赁有限公司		45,000,000.00		45,000,000.00
浙江宝韵汽车销售有限公司		10,000,000.00		10,000,000.00
浙江浩琦网络科技有限公司		30,000,000.00		30,000,000.00
浙江浩众汽车贸易有限公司		7,000,000.00		7,000,000.00
减：长期投资减值准备				
合计	**147,000,000.00**	**102,000,000.00**		**249,000,000.00**

浩韵控股集团有限公司

2017 年 8 月 22 日

编号:1 02891753

营业执照

(3-1)

(副 本)

统一社会信用代码 91110102083706569XD

名　　称	中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）
类　　型	特殊普通合伙企业
主要经营场所	北京市西城区阜成门外大街2号22层A24
执行事务合伙人	姚庚春
成立日期	1999年01月04日
合伙期限	1999年01月04日 至 2019年01月03日
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，出具相关报告；承办会计咨询、会计服务业务；法律、行政法规规定的其他审计业务；房屋租赁。（以上全部范围法律、法规及国务院决定禁止或者限制的事项，不得经营；需其它部门审批的事项，待批准方可经营）（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。）

在线扫码获取详细信息

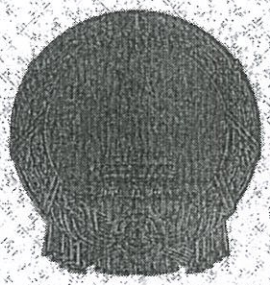
登记机关

2016 年 12 月 23 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。

企业信用信息公示系统网址：qyxy.baic.gov.cn

中华人民共和国国家工商行政管理总局监制



会计师事务所

执业证书

名　　称：中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）

主任会计师：姚庚春

办公场所：北京西城区阜成门外大街2号22层A24

组织形式：特殊普通合伙

会计师事务所编号：11010205

注册资本(出资额)：1470万元

批准设立文号：京财会许可[2014]0031号

批准设立日期：2014-03-28

与原件一致

证书序号：NO. 019709

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》。

发证机关：北京市财政局

二〇一五年十二月廿十日

中华人民共和国财政部制

证书序号：000177

会计师事务所
证券、期货相关业务许可证

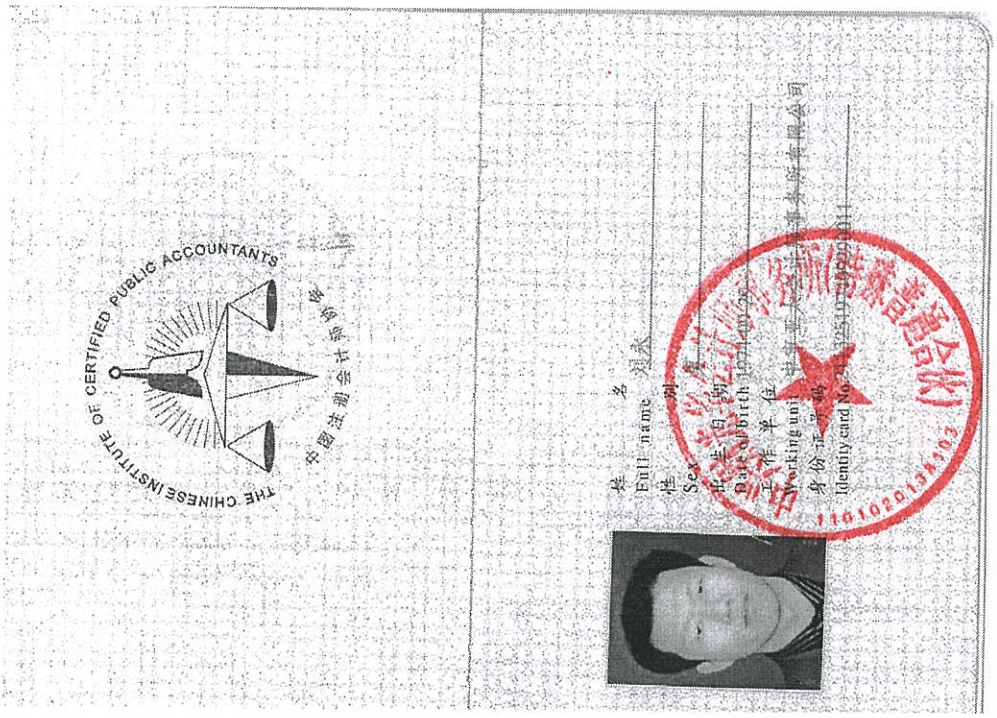
经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准

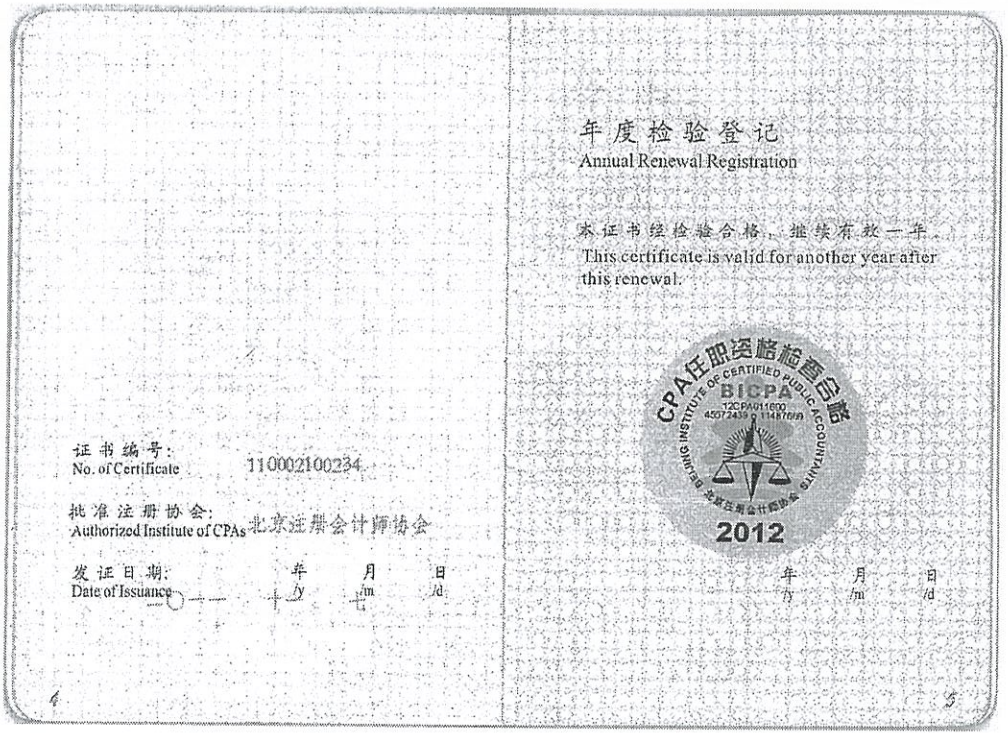
中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）执行证券、期货相关业务。

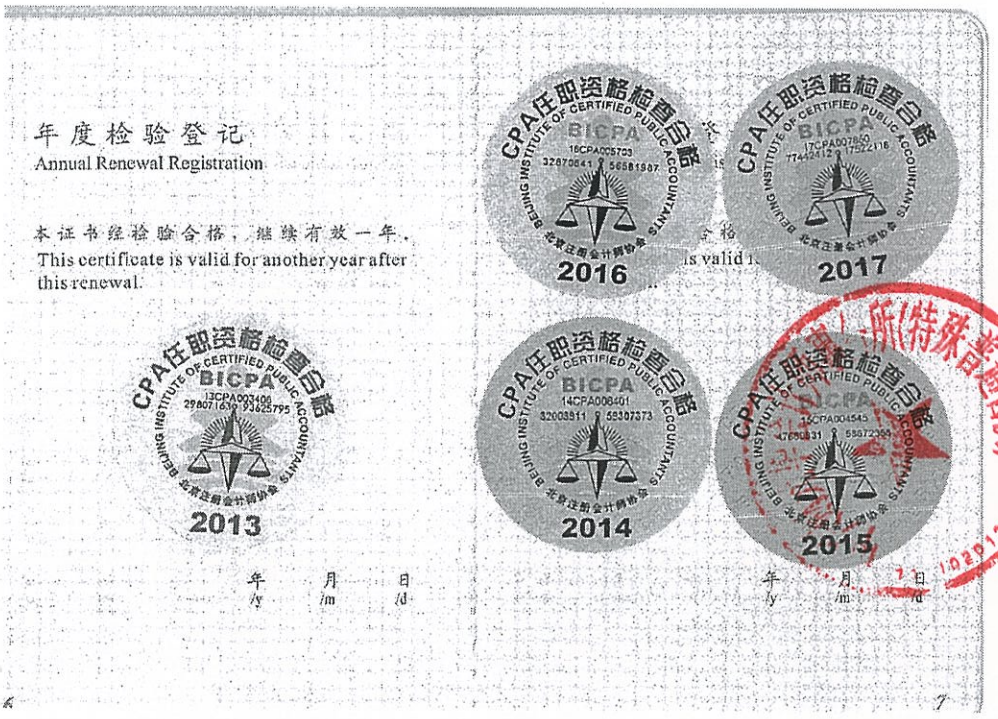
首席合伙人：姚庚春

证书号：30　　发证时间：二〇一五年十二月十[illegible]日

证书有效期至：二〇　七年十二月九日


中国注册会计师协会
THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
姓名 Full name
性别 Sex
出生日期 Date of birth
工作单位 Working unit
身份证件号码 Identity card No.


证书编号：
No. of Certificate 110002100234
批准注册协会：
Authorized Institute of CPAs 北京注册会计师协会
发证日期：
Date of Issuance
年 月 日
y m d
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任职资格检查合格
BICPA
2012
年 月 日
y m d



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任职资格检查合格
BICPA
BEIJING INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
北京注册会计师协会
2013

年 月 日
/y /m /d

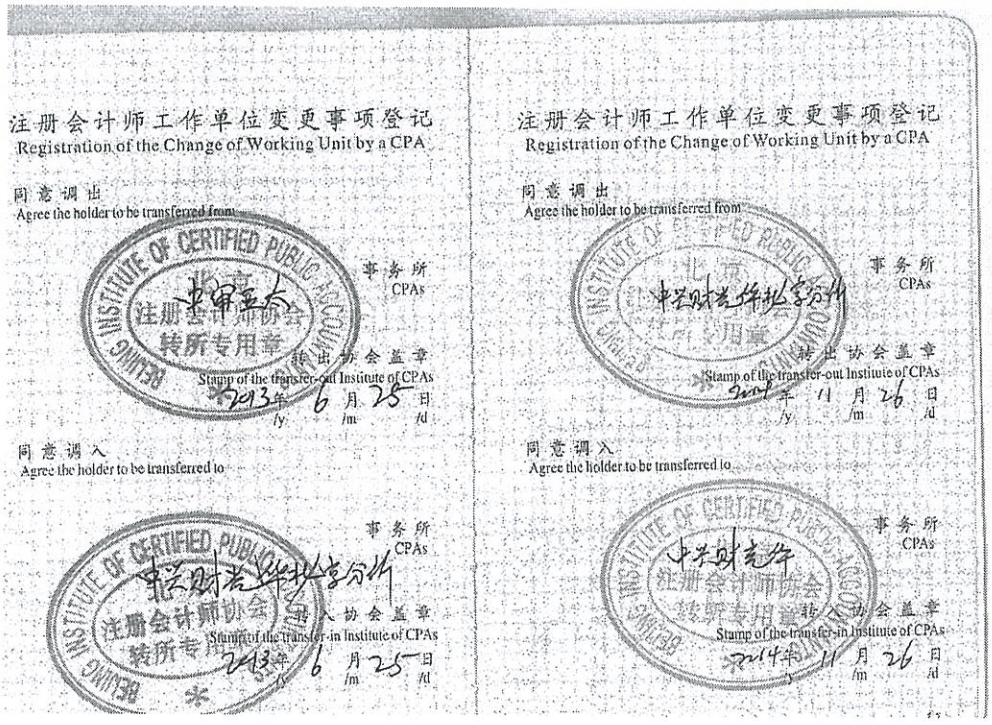
CPA任职资格检查合格
BICPA
BEIJING INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
北京注册会计师协会
2016

CPA任职资格检查合格
BICPA
BEIJING INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
北京注册会计师协会
2017

CPA任职资格检查合格
BICPA
BEIJING INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
北京注册会计师协会
2014

CPA任职资格检查合格
BICPA
BEIJING INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
北京注册会计师协会
2015

年 月 日
/y /m /d



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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2013年 6月 25日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2013年 6月 25日
/y /m /d

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2014年 11月 26日
/y /m /d

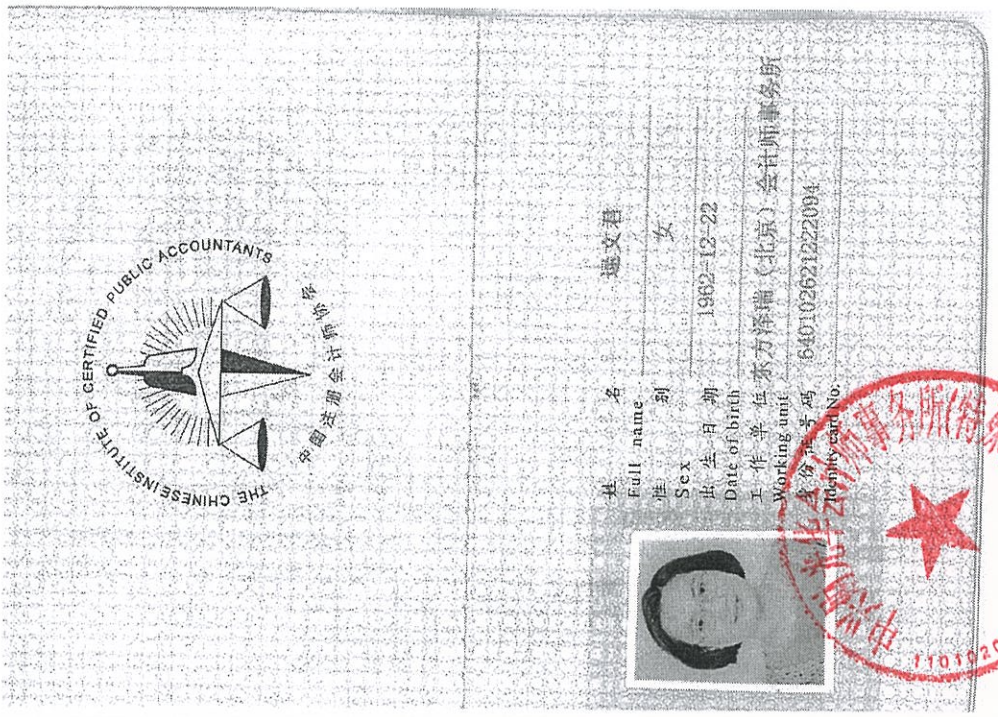
同意调入
Agree the holder to be transferred to

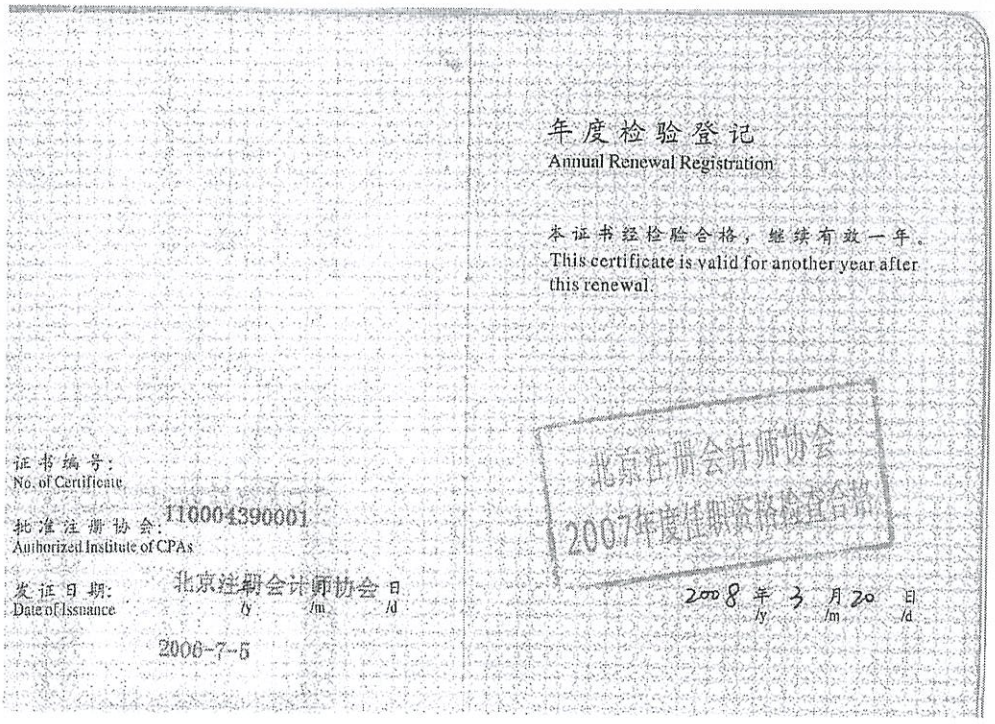
事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2014年 11月 26日
/y /m /d

与原件一致


THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会
姓名 Full name 张文君
性别 Sex 女
出生日期 Date of birth 1962-12-22
工作单位 Working unit 永万泽信（北京）会计师事务所
身份证号码 Identity card No. 640102621222094
北京注册会计师协会
1101020138103


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.
北京注册会计师协会
2007年度注册资格检查合格
2008 年 3 月 20 日
证书编号：
No. of Certificate
批准注册协会：
Authorized Institute of CPAs
110004390001
发证日期：
Date of Issuance
北京注册会计师协会
2006-7-5

与原件一致

年度检验登记
Annual Renewal Registrati

本证书经检验合格，
This certificate is valid for a
this renewal.

CPA任职资格检查合格
BICPA
2013

CPA任职资格检查合格
BICPA
2010

年 月 日
/y /m /d

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.

2009 年 3 月 20 日
/y /m /d

年度检验登
Annual Renewal Regis

本证书经检验合格
This certificate is valid
this renewal.

CPA任职资格检查合格
BICPA
2012

CPA任职资格检查合格
BICPA
2011

2011 年 3 月 4 日
/y /m /d

CPA任职资格检查合格
BICPA
2016

CPA任职资格检查合格
BICPA
2017

CPA任职资格检查合格
BICPA
2015

CPA任职资格检查合格
BICPA
2014

年 月 日
/y /m /d

与原件一致

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

东方泽瑞 事务所 CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

08年 2月 13日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

[illegible] 转所专用章 事务所 CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

08年 2月 13日
/y /m /d

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

[illegible] 事务所 CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

09年 10月 13日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

[illegible] 事务所 CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

09年 10月 13日
/y /m /d

中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)
110102013810 3

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

北京 注册会计师 转所专用章 事务所 CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2013年 6月 7日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

北京 中审亚太 转所专用章 事务所 CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2013年 6月 7日
/y /m /d

转出:中审亚太 2013.12.30
转入:中审华[illegible] 2013.12.30

一、注册会计师执行业务，必要时须向委托方出示本证书。
二、本证书只能于本人使用，不得转让、涂改。
三、注册会计师停止执行法定业务时，应将本证书缴还主管注册会计师协会。
四、本证书如遗失，应立即向主管注册会计师协会报告，登报声明作废后，办理补发手续。

转出:中审亚太 2014.4.30
转入:中审华[illegible] 2014.4.30

1. When practising, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.

转出:中审华 2016.12.15

与原件一致