# 天津欧拉融资租赁有限公司

# 审计报告

中翔宇审字[2019]第 11-6 号

河北中翔宇会计师事务所有限公司

二〇一九年十一月十八日

# 审计报告

中翔宇审字（2019）第11-6号

天津欧拉融资租赁有限公司：

一、审计意见

我们审计了天津欧拉融资租赁有限公司（以下简称贵公司）的财务报表，包括2019年10月31日的资产负债表、2019年1-10月的利润表、现金流量表及会计报表附注。

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，公允反映了贵公司2019年10月31日的财务状况以及2019年1-10月的经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于贵公司，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、管理层和治理层对财务报表的责任

贵公司管理层（以下简称管理层）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，管理层负责评估贵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，除非管理层计划清算贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

四、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：

(1)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。

(2)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。

(3)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。

(4)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，就可能导致对贵公司持续经管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贵公司不能持续经管。

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

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值得关注的内部控制缺陷。

河北中翔宇会计师事务所有限公司　　中国注册会计师：

中国*保定　　中国注册会计师：

审　计　助　理：

2019 年 11 月 18 日

# 资产负债表

编制单位：天津欧拉融资租赁有限公司　　2019年 10 月 31 日　　单位：元

| 资　产 | 期末余额 | 年初余额 | 负债和所有者权益（或股东权益） | 期末余额 | 年初余额 |
|---|---|---|---|---|---|
| 流动资产： | | | 流动负债： | | |
| 货币资金 | 46,582,271.35 | 52,240,746.31 | 短期借款 | 9,000,000.00 | |
| 交易性金融资产（注1） | | | 交易性金融负债 | | |
| 应收票据 | | | 应付票据 | | |
| 应收账款 | | | 应付账款 | 66,831,474.52 | 1,791,620.93 |
| 预付款项 | 496,571.93 | 7,657.20 | 合同负债（注6） | - | - |
| 应收利息 | | | 其中：预收账款 | | |
| 应收股利 | | | 预收利息（注7） | | |
| 其他应收款 | 449,121.10 | 145,268.12 | 保养服务款 | | |
| 存货 | | | 应付职工薪酬 | 1,583,557.36 | 1.403,098.25 |
| 一年内到期的非流动资产 | 390,879,273.96 | 91,142,811.43 | 应交税费 | 1,079,086.51 | 2,039,599.05 |
| 其他流动资产 | 697,495.54 | 512,247.61 | 应付利息 | 1,102,200.00 | 355,250.00 |
| | | | 应付股利 | | |
| | | | 其他应付款 | 131,161,294.15 | 126,063,056.35 |
| | | | 一年内到期的非流动负债 | 47,447,094.83 | |
| | | | 其他流动负债 | 540,129.30 | 163,673.59 |
| **流动资产合计** | **439,104,733.88** | **144,048,730.67** | **流动负债合计** | **258,744,836.67** | **131,816,298.17** |
| 非流动资产： | | | 非流动负债： | | |
| 其他权益工具投资（注2） | | | 长期借款 | 33,939,101.22 | |
| 债权投资（注3） | | | 应付债券 | | |
| 长期应收款 | 457,451,848.50 | 145,826,442.17 | 长期应付款（注8） | | |
| 长期股权投资 | | | 预计负债 | | |
| 投资性房地产 | | | 递延所得税负债 | | |
| 固定资产（注4） | 1,940,630.24 | 2,212,700.68 | 递延收益 | | |
| 在建工程 | 1,641,945.60 | 860,608.33 | 其他非流动负债（注9） | 5,494,141.39 | |
| 其中：工程物资（注5） | | | **非流动负债合计** | **39,433,242.61** | - |
| 固定资产清理 | | | **负债合计** | **298,178,079.28** | **131,816,298.17** |
| 融资租赁资产 | | | 所有者权益（或股东权益）： | | |
| 无形资产 | 324,445.39 | 110,887.93 | 实收资本（或股本） | 605,000,000.00 | 170,000,000.00 |
| 开发支出 | | | 资本公积 | | |
| 商誉 | | | 减：库存股 | | |
| 长摊待摊费用 | | | 盈余公积 | | |
| 递延所得税资产 | 1,276,701.55 | 2,187,350.29 | 未分配利润 | -1,437,774.12 | -6,569,578.10 |
| 其他非流动资产 | | | 外币报表折算差额 | | |
| **非流动资产合计** | **462,635,571.28** | **151,197,989.40** | **所有者权益（或股东权益）合计** | **603,562,225.88** | **163,430,421.90** |
| **资产总计** | **901,740,305.16** | **295,246,720.07** | **负债和所有者权益（或股东权益）总计** | **901,740,305.16** | **295,246,720.07** |

单位负责人：刘志　　部门主管：张玉坡　　制表：杨松

# 利润表

编制单位：天津欧拉融资租赁有限公司　　2019年10月　　单位：元

| 项　目 | 本期金额 | 本期累计金额 | 上期累计金额 |
|---|---|---|---|
| 一、营业收入 | 5,753,236.52 | 32,710,099.34 | 870,545.75 |
| 利息净收入 | 5,757,870.60 | 32,790,136.38 | 871,782.35 |
| 利息收入 | 7,299,401.63 | 49,142,548.40 | 871,782.35 |
| 利息支出 | 1,541,531.03 | 16,352,412.02 | |
| 手续费及佣金净收入 | -4,634.08 | -88,339.29 | -1,236.60 |
| 手续费及佣金收入 | | | |
| 手续费及佣金支出 | 4,634.08 | 88,339.29 | 1,236.60 |
| 其他收益（损失以“－”填列）（注3） | | 8,302.25 | |
| 投资收益（损失以“－”号填列） | | | |
| 其中：对联营企业和合并企业的投资收益 | | | |
| 公允价值变动收益（损失以“－”号填列） | | | |
| 汇兑收益（损失以“－”号填列） | | | |
| 资产处置收益(损失)（注4） | | | |
| 其他业务收入 | | | |
| 二、营业支出 | 2,557,338.14 | 25,870,305.78 | 5,629,927.20 |
| 税金及附加 | 117,031.00 | 419,473.18 | 63,179.10 |
| 销售费用 | 574,020.49 | 7,987,704.93 | 1,269,779.71 |
| 管理费用 | 1,866,286.65 | 16,812,208.65 | 4,296,968.39 |
| 资产减值损失（注2） | | | |
| 信用减值损失（注2） | | 650,919.02 | |
| 其他业务成本 | | | |
| 三、营业利润（亏损以“－”号填列） | 3,195,898.38 | 6,839,793.56 | -4,759,381.45 |
| 加：营业外收入 | 3.18 | 1,634.55 | 0.39 |
| 减：营业外支出 | | - | |
| 四、利润总额（亏损总额以“－”号填列） | 3,195,901.56 | 6,841,428.11 | -4,759,381.06 |
| 减：所得税费用 | 798,975.39 | 1,709,624.13 | -1,189,845.27 |
| 五、净利润（净亏损以“－”号填列） | 2,396,926.17 | 5,131,803.98 | -3,569,535.79 |
| 六、每股收益： | | - | |
| （一）基本每股收益 | | - | |
| （二）稀释每股收益 | | - | |
| 七、其他综合收益 | | | |
| 八、综合收益总额 | | | |

单位负责人：　刘志　　部门主管：张玉坡　　编制人：杨松

# 现金流量表

编制单位：天津欧拉融资租赁有限公司　　2019年10月　　单位：元

| 项　目 | 本期金额 | 本期累计金额 | 上期累计金额 |
|---|---|---|---|
| 一、经营活动产生的现金流量 | | | |
| 租赁保证金、预付租金净增加额 | 1,871,996.00 | 7,755,097.50 | 1,774,372.00 |
| 向商业银行借款净增加额 | -3,775,498.58 | 90,386,196.05 | - |
| 向其他金融机构拆入资金净增加额 | | - | |
| 收取利息、手续费及佣金的现金 | 5,368,420.74 | 39,106,557.84 | 861,548.84 |
| 收到的税费返还 | | 8,302.25 | - |
| 收到其他与经营活动有关的现金（注1） | 158,926.26 | 411,059.17 | 334,862.69 |
| 经营活动现金流入小计 | 3,623,844.42 | 137,667,212.81 | 2,970,783.53 |
| 客户租赁款净增加额 | 68,289,604.31 | 515,724,698.14 | 56,287,778.83 |
| 支付利息、手续费及佣金的现金 | 607,862.76 | 2,935,923.78 | 1,236.60 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | 1,101,287.00 | 18,226,505.34 | 2,867,749.09 |
| 支付的各项税费 | 659,985.18 | 2,413,905.64 | 60,137.03 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 2,351,506.92 | 23,908,359.50 | 2,318,433.20 |
| 经营活动现金流出小计 | 73,010,246.17 | 563,209,392.40 | 61,535,334.75 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -69,386,401.75 | -425,542,179.59 | -58,564,551.22 |
| 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 | | | |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | | |
| 投资活动现金流入小计 | | | |
| 投资支付的现金 | | | |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | 205,000.00 | 1,496,212.00 | 2,778,869.70 |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流出小计 | 205,000.00 | 1,496,212.00 | 2,778,869.70 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -205,000.00 | -1,496,212.00 | -2,778,869.70 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | |
| 吸收投资收到的现金 | 435,000,000.00 | 435,000,000.00 | 170,000,000.00 |
| 发行债券收到的现金 | | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | 30,000,000.00 | 380,000,000.00 | |
| 筹资活动现金流入小计 | 465,000,000.00 | 815,000,000.00 | 170,000,000.00 |
| 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 | 12,967,583.37 | 13,620,083.37 | |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | 380,000,000.00 | 380,000,000.00 | |
| 筹资活动现金流出小计 | 392,967,583.37 | 393,620,083.37 | - |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | 72,032,416.63 | 421,379,916.63 | 170,000,000.00 |
| 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 | 2,441,014.88 | -5,658,474.96 | 108,656,579.08 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | 44,141,256.47 | 52,240,746.31 | |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | 46,582,271.35 | 46,582,271.35 | 108,656,579.08 |

单位负责人：刘志　　会计机构负责人：张玉坡　　编制人：杨松

# 天津欧拉融资租赁有限公司
# 财务报表附注

截至 2019 年 10 月 31 日

(无特别指明本报表附注货币单位为人民币元)

一、公司基本情况

天津欧拉融资租赁有限公司成立于 2018 年 1 月 2 日；注册资本 75000 万元，其中长城汽车股份有限公司认缴出资额为 56250 万元，占比 75%，亿新发展有限公司认缴出资额 18750 万元，占比 25%；公司法定代表人：李凤珍；注册地址：天津自贸试验区（空港经济区）通和路 50 号盛誉商务大厦 1 幢 518 号；统一社会信用代码：91120118MA069DX90Y。经营范围：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；兼营与主营业务相关的商业保理业务（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）。

二、公司主要会计政策、会计估计

1、财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部 2006 年 2 月颁布的《企业会计准则—基本准则》和 38 项具体会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定（统称“企业会计准则”）编制。

本财务报表以持续经营为基础列报。

2、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 2019 年 10 月 31 日的财务状况。

3、会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、记账基础

本公司以权责发生制为记账基础。

6、现金等价物的确定标准

现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

7、 外币业务核算方法

本公司对发生外币业务外币折算，按当月一日国家公布的外汇牌价折合人民币记账，月末外币余额按国家公布的外汇牌价调整账面汇率，汇兑损溢计入本月损益。

8、应收及预付款项核算方法

（1）应收及预付款项

本公司的应收及预付款项是指企业在日常生产经营过程中发生的各项债权，包括：应收款项（包括应收票据、应收账款、其他应收款）和预付账款等。

应收及预付款项应当按照实际发生额记账，并按照往来户名等设置明细账，进行明细核算。

企业应于期末时对应收款项（不包括应收票据，下同）计提坏账准备。坏账准备应当单独核算，在资产负债表中应收款项按照减去已计提的坏账准备后的净额反映。

（2）坏账准备

坏账核算方法：

本公司采用备抵法核算坏账损失，对于单项金额重大的应收款项（纳入合并范围的子公司之间的应收款项除外），单独进行减值测试。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。对于单项金额非重大的应收款项（纳入合并范围的子公司之间的应收款项除外）按类似信用风险特征划分为若干组合，按这些应收账款组合在资产负债表日余额的一定比例确定减值损失，计提坏帐准备。

本公司根据自身业务特点确定的坏账准备计提比例如下：

| 信用风险组合 | 坏账准备比例(%) |
| --- | --- |
| 信用证项下应收款 | 0% |
| 在正常信用期内应收款 | 0% |
| 超出正常信用期6个月内（含） | 50% |

| | |
|---|---|
| 超出正常信用期6个月以上 | 100% |

合同或协议对收款期限有约定的，信用期限为约定期限。未有约定的，自发生后 90 天内仍未收回的，视为超出信用期。

坏账的确认标准为：

（1）债务人破产或死亡，以其破产财产或者遗产清偿后仍无法收回；

（2）债务人逾期未履行其偿债义务，并且有确凿证据表明无法收回或收回的可能性不大。

对符合上述条件之一的应收款项，报公司总经理批准后作为坏帐损失，冲销提取的坏帐准备。

9、固定资产计价和折旧方法

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，使用年限超过一个会计年度且单位入账价值在 5000 元以上（不含 5000 元）的有形资产。

固定资产按取得时的实际成本计价。购建固定资产使其达到预定可使用状态前所发生的、符合借款费用资本化条件的借款费用予以资本化。

本公司固定资产在使用过程中发生的更新改造支出、修理费用等后续支出，同时满足以下两个条件的，计入固定资产成本：1、与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；2、该固定资产的成本能够可靠地计量，如有被替换的部分，应扣除其账面价值；如后续支出不满足上述条件，应当在发生时直接计入当期损益（管理费用）。

本公司固定资产折旧一般采用年限平均法计提，固定资产净残值率确定为原值的 5%，对于常年处于强震动、高腐蚀状态或符合其他加速折旧政策的固定资产，经公司管理层批准并在税务局备案后可采取缩短折旧年限方法，最低折旧年限不得低于规定折旧年限的 60%。

根据生产经营特点及固定资产使用状况对本公司固定资产分类及预计使用年限如下：

| 类别 | 估计使用年限 |
|---|---|
| 房屋及建筑物 | 8-40年（其中：简易8-20年，其他结构20-40年） |
| 机器设备 | 10年 |

| | |
|---|---|
| 运输设备 | 4-10年 |
| 与生产经营活动有关的工具、器具 、办公家具及其他 | 5-10年 |
| 办公及电子设备 | 3-5年 |

固定资产按月提取折旧，当月增加的固定资产，从下月起计提折旧；当月减少的固定资产，当月仍计提折旧，从下月起不提折旧。固定资产提足折旧后，不论能否继续使用，均不再计提折旧；提前报废的固定资产，也不再补提折旧。已计提减值准备的固定资产，提取折旧时还应当扣除已计提的固定资产减值准备累计金额。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的固定资产，应当按照估计价值确定其成本，并计提折旧；待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不需要调整原已计提的折旧额。

每一固定资产必须单独设卡，或辅助登记账，平时主管部门和使用部门要经常清点核对，账、卡、物三相符，资产负债表日，财务部会同主管部门、使用部门进行全面清查，做到账、卡、物三相符。对盘亏的固定资产应当依据公司管理审批权限报相关领导批准后，在年度决算前处理完毕，计入当期损益（营业外支出）。

固定资产在期末时按照账面价值与可收回金额孰低计量，对可收回金额低于账面价值的差额确认为减值损失，计入当期损益（资产减值损失），同时计提固定资产减值准备。可收回金额应当根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。固定资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

公司以经营租赁方式租入的固定资产发生的改良支出，应予资本化，作为长期待摊费用，在剩余租赁期与租赁资产尚可使用年限两者孰短的期间内，采用直线法进行摊销。

10、无形资产

本公司无形资产，是指企业拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。主要包括专利权、非专利技术、商标权、土地使用权、特许权等。无形资产同时满足下列条件的，才予以确认：

（一）与该无形资产有关的经济利益很可能流入企业；

（二）该无形资产的成本能够可靠地计量。

本公司无形项目的支出，除下列情形外，均应于发生时计入当期损益：

（一）符合规定的确认条件、构成无形资产成本的部分；

（二）非同一控制下企业合并中取得的、不能单独确认为无形资产、构成购买日确认的商誉的部分。

本公司无形资产按照取得成本进行初始计量。自行开发的无形资产，其成本包括自满足确认为无形资产条件后至达到预定用途前所发生的支出总额，但是对于以前期间已经费用化的支出不再调整。无形资产取得时的成本应当根据具体情况分别确定：

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

（二）自行开发无形资产的成本，为自开发阶段满足无形资产确认条件后至达到预定用途前所发生的支出总额。

（三）投资者投入无形资产的成本，按照投资合同或协议约定的价值确定。

本公司于取得无形资产时分析判断其使用寿命。来源于合同性权利或其他法定权利的无形资产，其使用寿命按合同性权利或其他法定权利的期限；合同性权利或其他法定权利在到期时因续约等延续、且有证据表明续约不需要付出大额成本的，续约期计入使用寿命。合同或法律没有规定使用寿命的，本公司会综合各方面因素判断，以确定无形资产能为企业带来经济利益的期限。

使用寿命有限的无形资产，自无形资产可供使用的当月起在其使用寿命内采用直线法平均摊销。摊销金额计入当期损益（管理费用）。本公司使用寿命有限的无形资产，其残值视为零。本公司对使用寿命不确定的无形资产不摊销。

公司于每年年度终了，对无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计不同的，应当改变摊销期限和摊销方法。无形资产在期末时按照账面价值与可收回金额孰低计量，对可收回金额低于账面价值的差额确认为减值损失，计入当期损益（资产减值损失），同时计提无形资产减值准备。可收回金额应当根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。无形资产预期不能为企业带来经济利益的，将该无形资产的账面价值予以转销，计入当期损益（营业外支出）。

公司出售无形资产，应当将取得的价款与该无形资产账面价值的差额计入当期损益。无形资产预期不能为公司带来经济利益的，应当将无形资产的账面价值予以转销。

公司应当按照无形资产的类别在附注中披露与无形资产有关的下列信息：

（一）无形资产的期初和期末账面余额、累计摊销额及减值准备累计金额。

（二）无形资产使用寿命的估计情况。

（三）无形资产摊销方法。

（四）用于担保的无形资产账面价值、当期摊销额等情况。

（五）计入当期损益和确认为无形资产的研究开发支出金额。

11、 长期应收款

本公司长期应收款核算企业融资租赁产生的应收款项和采用递延方式分期收款、实质上具有融资性质的销售商品和提供劳务等经营活动产生的应收款项。

本科目按照承租人或购货单位等进行明细核算。

出租人融资租赁产生的应收租赁款，在租赁期开始日，应按租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和，借记“长期应收款”科目，按未担保余值，借记“未担保余值”科目，按融资租赁资产的公允价值（最低租赁收款额和未担保余值的现值之和），贷记“融资租赁资产”科目，按融资租赁资产的公允价值与账面价值的差额，借记“营业外支出”科目或贷记“营业外收入”科目，按发生的初始直接费用，贷记“银行存款”等科目，按其差额，贷记“未实现融资收益”科目。

未实现融资收益，本科目核算企业应当分期计入租赁收入或利息收入的未实现融资收益。

本科目应当按照未实现融资收益项目进行明细核算。本科目期末贷方余额，反映企业尚未转入当期收益的未实现融资收益。

公司应当在资产负债表日对长期应收款的账面价值进行检查，有客观证据表明长期应收款发生减值的，应当计提坏账准备，提取坏账准备计入当期损益。

本公司按季提取专项准备，专项准备年末余额应按年末加权损失额差额提取。（年末风险损失额=年末次级资产*20%+年末可疑资产*50%+年末损失资产*100%）

12、其他资产

其他资产，是指除上述资产以外的其他资产，如长期待摊费用。

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

长期待摊费用在预计受益期间分期平均摊销。

企业在筹建期间内发生的开办费直接计入当期损益（管理费用）。

13、收入确认原则

本公司提供融资租赁业务所取得的收入的收入主要包括租赁收入、投资收益、公允价值变动收益、汇兑收益和其他业务收入。

收入仅在相关的经济利益很可能流入本公司且相关的收入和已发生或将要发生的成本能够可靠计量才确认。

14、 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，但不包括政府作为企业所有者投入的资本。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。

与资产相关的政府补助，是指公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

本公司的政府补助主要形式有：

1、在拨款时明确规定了资金用途的财政拨款；

2、财政贴息；

3、税收返还。主要是政府按照国家有关规定采取先征后返（退）、即征即退等办法向本公司返还的税款；

4、无偿划拨非货币性资产；

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

（一）公司能够满足政府补助所附条件；

（二）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，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司取得与资产相关的政府补助，应当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，应当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，应当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。

与收益相关的政府补助，用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期损益（营业外收入）；用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益（营业外收入）。

与企业日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益。与企业日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

15、 所得税的会计处理方法

本公司采用资产负债表债务法核算所得税。

## 三、 税项

主要税种及税率

| 税 种 | 计税依据 | 税率% |
| --- | --- | --- |
| 增值税 | 应税收入 | 13 |
| 城市维护建设税 | 应纳流转税额 | 7 |
| 教育费附加 | 应纳流转税额 | 5 |
| 企业所得税 | 应纳税所得额 | 25 |

## 四、会计报表主要项目注释

### 1、货币资金

| 项目 | 2019 年 10 月 31 日 | 2018 年 12 月 31 日 |
| --- | --- | --- |

| | 外币金额 | 汇率 | 人民币金额 | 外币金额 | 汇率 | 人民币金额 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 现金 | | | 475.69 | | | 675.79 |
| 银行存款 | | | 46,581,795.66 | | | 52,240,070.52 |
| 其他货币资金 | | | | | | |
| 合　计 | | | **46,582,271.35** | | | **52,240,746.31** |

**2、其他应收款**

（1）账龄分析

| 账龄分析 | 2019年10月31日 | | | 2018年12月31日 | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | 金额 | 比例% | 坏账准备 | 金额 | 比例% | 坏账准备 |
| 信用期内 | 449,121.10 | 100% | | 145,268.12 | 100% | |
| 合 计 | **449,121.10** | 100% | | **145,268.12** | 100% | |

（2）其他应收款主要为企业代职工预付的职工负担的保险以及员工个人借款及保证金押金。

**3、预付款项**

（1）账龄分析

| 账龄分析 | 2019年10月31日 | | 2018年12月31日 | |
|---|---|---|---|---|
| | 金额 | 比例% | 金额 | 比例% |
| 信用期内 | 496,571.93 | 100% | 7,657.20 | 100% |
| 合 计 | **496,571.93** | **100%** | **7,657.20** | **100%** |

（2）截至2019年10月31日预付账款余额中无预付持有本公司5%以上（含5%）股份的股东单位款项。

（3）债务单位列示如下：

| 债务人全称 | 金额 | 占总额比例（%） | 账龄 |
|---|---|---|---|
| 北京京东世纪信息技术有限公司 | 448,240.00 | 90.27% | 信用期内 |
| 福科斯（天津）置地有限公司 | 18,647.86 | 3.76% | 信用期内 |
| 中国联合网络通信有限公司天津市分公司 | 16,060.07 | 3.23% | 信用期内 |
| 北京市盈科律师事务所 | 6,058.00 | 1.22% | 信用期内 |
| 中国石化销售有限公司河北保定石油分公司 | 4,500.00 | 0.91% | 信用期内 |
| 天津市滨海新区人民法院 | 3,066.00 | 0.62% | 信用期内 |
| 合计 | 496,571.93 | 100% | 信用期内 |

**4、一年内到期的非流动资产**

（1）账龄分析

| 账　龄 | 2019 年 10 月 31 日 | | | 2018 年 12 月 31 日 | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | 金额 | 比例（%） | 坏账准备 | 金额 | 比例（%） | 坏账准备 |
| 信用期内 | 390,879,273.96 | 100% | | 91,142,811.43 | 100% | |
| 合 计 | **390,879,273.96** | **100%** | | **91,142,811.43** | **100%** | |

（2）非流动资产按种类披露

| 种　类 | 2019 年 10 月 31 日 | | 2018 年 12 月 31 日 | |
|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 |
| 长期应收融资租赁款 | 391,884,926.33 | | 94,471,126.48 | |
| 长期待摊经销商服务费 | | | 538,897.60 | |
| 一年内应分摊的贴息 | -1,005,652.37 | | -3,867,212.65 | |
| 合　计 | **390,879,273.96** | | **91,142,811.43** | |

**5、其他流动资产**

| 项目明细 | 2018 年 12 月 31 日 | 本期增加 | 本期减少 | 2019 年 10 月 31 日 |
|---|---|---|---|---|
| 经销商服务费 | 83,040.43 | 115,168.00 | 124,087.93 | 74,120.50 |
| 鹏元征信信息查询服务费 | 8,521.86 | 56,603.76 | 49,565.01 | 15,560.61 |
| 同盾三方数据信息技术查询服务费 | 13,811.92 | 9,433.96 | 16,220.41 | 7,025.47 |
| 全国公民身份证号码查询服务费（NCIIC） | -307.50 | 8,317.83 | 8,010.33 | |
| 华胜蓝泰数据中心运营维护费 | 0.32 | 217,924.52 | 198,113.52 | 19,811.32 |
| 北京盈科律师事务所法律顾问费 | 12,578.60 | 226,415.09 | 125,786.16 | 113,207.53 |
| 深圳壹账通前海征信数据查询服务费 | 9,052.46 | 99,056.60 | 68,874.91 | 39,234.15 |

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| 同道精英（天津）猎聘网招聘费 | 18,867.89 | | 18,867.89 | |
| 前程无忧招聘网站服务费 | 5,220.11 | | 5,220.11 | |
| 58 同城网站服务费 | 4,025.14 | | 4,025.14 | |
| 2019 年团体会员费 | 4,854.37 | | 4,045.30 | 809.07 |
| 天津职场场地租赁费 | | 123,910.46 | 72,281.10 | 51,629.36 |
| SAP 软件维护费 | | 7,151.00 | 5,959.20 | 1,191.80 |
| 智联招聘招聘费 | | 7,811.32 | 1,301.88 | 6,509.44 |
| 增值税期末留抵税额 | 85,876.46 | 282,519.83 | | 368,396.29 |
| 待认证的进项税额 | 266,705.55 | | 266,705.55 | |
| 合计 | 512,247.61 | 1,154,312.37 | 969,064.44 | 697,495.54 |

截至 2019 年 10 月 31 日我公司其他流动资产余额为 697495.54。

**6、长期应收款**

长期应收款-应收融资租赁款

| 项目 | 2018 年 12 月 31 日 | 2019 年 10 月 31 日 |
|---|---|---|
| 应收融资租赁款 | 162,644,119.21 | 521,193,486.51 |
| 合计 | **162,644,119.21** | **521,193,486.51** |

主要为未来 12 期以上将要收回的应收融资租赁资产款。

长期应收款-未实现融资收益

| 项目 | 2018 年 12 月 31 日 | 2019 年 10 月 31 日 |
|---|---|---|
| 未实现融资收益 | 14,718,676.49 | 39,694,361.67 |
| 合计 | **14,718,676.49** | **39,694,361.67** |

主要为未来 12 期以上将要收回的未实现融资收益（应收融资租赁利息部分）。

长摊待摊费用-经销商服务费

| 项目 | 2018 年 12 月 31 日 | 2019 年 10 月 31 日 |
|---|---|---|
| 经销商服务费待摊余额 | 4,524,480.84 | 16,197,233.82 |
| 合计 | **4,524,480.84** | **16,197,233.82** |

递延收益-贴息收入

| 项目 | 2018 年 10 月 31 日 | 2019 年 10 月 31 日 |
|---|---|---|
| 贴息收入待摊余额 | 6,623,481.39 | 39,593,591.14 |
| 合计 | **6,623,481.39** | **39,593,591.14** |

坏账准备

| 项目 | 2018 年 10 月 31 日 | 2019 年 10 月 31 日 |
| --- | --- | --- |
| 坏账准备 | | 650,919.02 |
| 合计 | | **650,919.02** |

长期应收款-应收融资租赁款、长期待摊费用与长期应收款-未实现融资收益、递延收益、坏账准备互抵后

| 项目 | 2018 年 10 月 31 日 | 2019 年 10 月 31 日 |
| --- | --- | --- |
| 长期应收款余额 | 145,826,442.17 | 457,451,848.50 |
| 合计 | **145,826,442.17** | **457,451,848.50** |

**7、固定资产及累计折旧**

| 固定资产原值： | 2018 年 12 月 31 日 | 本期增加 | 本期减少 | 2019 年 10 月 31 日 |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 房屋、建筑物 | | | | |
| 机器设备 | | | | |
| 运输工具 | | | | |
| 电子电器（办公） | 25,16,133.62 | 430,059.23 | | 2,946,192.85 |
| 其他 | 6,857.07 | 40,942.25 | | 47,799.32 |
| 合　　计 | 2,522,990.69 | 471,001.48 | | 2,993,992.17 |
| 累计折旧： | | | | |
| 房屋、建筑物 | | | | |
| 机器设备 | | | | |
| 运输工具 | | | | |
| 电子电器（办公） | 310,290.01 | 743,071.92 | | 1,053,361.93 |
| 其他 | | | | |
| 合　　计 | 310,290.01 | 743,071.92 | | 1,053,361.93 |
| 固定资产减值准备 | | | | |
| 房屋、建筑物 | | | | |
| 机器设备 | | | | |
| 运输工具 | | | | |
| 电子电器（办公） | | | | |
| 其他 | | | | |
| 合　　计 | | | | |
| 固定资产净额 | 2,212,700.68 | -272,070.44 | | 1,940,630.24 |

**8、在建工程**

| 工程名称 | 预算数 | 2018 年 12 月 31 日 | 本期增加 | 本期转固 | 其他减少 | 2019 年 10 月 31 日 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 设备软件 | | 860,608.33 | 996,355.42 | 215,018.15 | | 1,641,945.60 |
| 合　计 | | 860,608.33 | 996,355.42 | 215,018.15 | | 1,641,945.60 |

9、无形资产

| 项　目 | 2018 年 12 月 31 日 | 本期增加 | 本期减少 | 2019 年 10 月 31 日 |
|---|---|---|---|---|
| 一、原价合计 | 116,724.14 | 233,693.20 | | 350,417.34 |
| 场地使用权 | | | | |
| 软件 | 116,724.14 | 233,693.20 | | 350,417.34 |
| 商标使用权 | | | | |
| 专有技术 | | | | |
| 二、累计摊销额合计 | 5,836.21 | 20,135.74 | | 25,971.95 |
| 场地使用权 | | | | |
| 软件 | 5,836.21 | 20,135.74 | | 25,971.95 |
| 商标使用权 | | | | |
| 专有技术 | | | | |
| 三、减值准备累计金额合计 | | | | |
| 场地使用权 | | | | |
| 软件 | | | | |
| 商标使用权 | | | | |
| 专有技术 | | | | |
| 四、账面价值合计 | 110,887.93 | 213,557.46 | | 324,445.39 |
| 场地使用权 | | | | |
| 软件 | 110,887.93 | 213,557.46 | | 324,445.39 |
| 商标使用权 | | | | |
| 专有技术 | | | | |

10、递延所得税资产

递延所得税资产

| 项目 | 2018 年 12 月 31 日 | | 2019 年 10 月 31 日 | |
|---|---|---|---|---|
| | 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 |
| 应收账款减值 | | | | |
| 其他应收款减值 | | | | |
| 存货减值 | | | | |
| 固定资产减值 | | | | |
| 交易性金融资产 | | | | |

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| 的未实现亏损 | | | | |
| 固定资产加速折旧 | | | | |
| 于支付时方可抵税的预提费用 | | | | |
| 应付职工薪酬 | | | | |
| 于收款时需征税的预收货款 | | | | |
| 预测未来5年盈利可以弥补的本期亏损 | 4,100,585.54 | 1,025,146.39 | 732,345.98 | 183,086.50 |
| 贴息收入纳税调整 | 10,490,694.13 | 2,622,673.53 | 10,490,694.13 | 2,622,673.53 |
| 合计 | **14591279.67** | **3647819.92** | **11,223,040.11** | **2,805,760.03** |

递延所得税负债

| 项目 | 2018年12月31日 | | 2019年10月31日 | |
|---|---|---|---|---|
| | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税负债 | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税负债 |
| 跨期费用调整事项 | | | 270,713.70 | 67,678.42 |
| 租息收入纳税调整 | 695,459.65 | 173,864.91 | 699,101.36 | 174,775.34 |
| 经销商服务费纳税调整 | 5,146,418.87 | 1,286,604.72 | 5,146,418.87 | 1,286,604.72 |
| 合计 | **5,841,878.52** | **1,460,469.63** | **6,116,233.93** | **1,529,058.48** |

递延所得税资产负债互抵后

| | 递延所得税资产 | 递延所得税负债 | 递延所得税资产负债互抵后 |
|---|---|---|---|
| 期末余额 | 2,805,760.03 | 1,529,058.48 | 1,276,701.55 |
| | **2,805,760.03** | **1,529,058.48** | 1,276,701.55 |

**11、短期借款**

| 借款类型 | 2018年12月31日 | 2019年10月31日 |
|---|---|---|
| 信用借款 | | 9,000,000.00 |
| 合 计 | | **9,000,000.00** |

**12、应付利息**

| 种类 | 2018 年 12 月 31 日 | 2019 年 10 月 31 日 |
| --- | --- | --- |
| 哈弗融资租赁公司借款利息 | 355,250.00 | 229,166.67 |
| 长城汽车股份公司借款利息 | | |
| 保定一见启动借款利息 | | 820,833.33 |
| 浦发银行借款利息 | | 52,200.00 |
| 合 计 | **355,250.00** | **1,10,2200.00** |

**13、应付账款**

（1）账龄分析

| 项 目 | 2018 年 12 月 31 日 | 2019 年 10 月 31 日 |
| --- | --- | --- |
| 1 年以内 | 1,791,620.93 | 66,831,474.52 |
| 1—2 年 | | |
| >2 年 | | |
| 合 计 | **1,791,620.93** | **66,831,474.52** |

（2）截至 2019 年 10 月 31 日，应付账款债权名单如下：

| 债权人名称 | 金额 | 占总额比例（%） | 账龄 |
| --- | --- | --- | --- |
| 保定一见启动汽车销售服务有限公司 | 46,240,960.88 | 69.19% | 账龄合理 |
| 兰州一见启动汽车销售服务有限公司 | 6,465,010.82 | 9.67% | 账龄合理 |
| 一见启动（重庆）汽车销售服务有限公司 | 3,946,808.52 | 5.91% | 账龄合理 |
| 一见启动（武汉）汽车销售服务有限公司 | 2,858,744.67 | 4.28% | 账龄合理 |
| 长城汽车股份有限公司 | 2,038,407.21 | 3.05% | 账龄合理 |
| 太原一见启动汽车销售服务有限公司 | 1,585,652.25 | 2.37% | 账龄合理 |
| 郑州一见启动汽车销售服务有限公司 | 1,581,373.87 | 2.37% | 账龄合理 |
| 一见启动(济南)汽车销售服务有限公司 | 936,020.31 | 1.40% | 账龄合理 |
| 枣启（西安）汽车销售服务有限公司 | 481,193.25 | 0.72% | 账龄合理 |
| 南宁一见启动汽车销售服务有限公司 | 280,058.38 | 0.42% | 账龄合理 |
| 一见启动(南京)汽车销售服务有限公司 | 151,800.00 | 0.23% | 账龄合理 |
| 成都枣启汽车销售服务有限公司 | 117,479.88 | 0.18% | 账龄合理 |
| 合肥一见启动汽车销售服务有限公司 | 101,995.68 | 0.15% | 账龄合理 |
| 上海中典建筑装饰工程有限公司 | 36,000.00 | 0.05% | 账龄合理 |
| 天津市优软科技有限公司 | 9,460.00 | 0.01% | 账龄合理 |
| 北京华誉维诚技术服务有限公司 | 508.80 | 0.00% | 账龄合理 |
| 合 计 | 66,831,474.52 | 100% | |

**14、应付职工薪酬**

| 项 目 | 2018 年 12 月 31 日 | 本期增加 | 本期减少 | 2019 年 10 月 31 日 |
|---|---|---|---|---|
| 一、工资、奖金、津贴和补贴 | 1,342,019.18 | 7,799,770.21 | 8,537,306.52 | 604,482.87 |
| 二、职工福利费 | 17,680.00 | 138,234.25 | 155,914.25 | |
| 三、社会保险费 | | 1,474,165.30 | 1,474,165.30 | |
| 1、医疗保险费 | | 499,506.79 | 499,506.79 | |
| 2、生育保险费 | | 34150.3 | 34150.3 | |
| 3、养老保险费 | | 883,313.31 | 883,313.31 | |
| 4、失业保险费 | | 32,086.86 | 32,086.86 | |
| 5、工伤保险费 | | 25,108.04 | 25,108.04 | |
| 四、住房公积金 | | 650,415.12 | 650,415.12 | |
| 五、工会经费 | 43,399.07 | 155,863.40 | 181,723.33 | 17,539.14 |
| 六、职工教育经费 | | 15,927.05 | 15,927.05 | |
| 七、劳务费 | | 8,586,230.24 | 7,624,694.89 | 961,535.35 |
| 八、商业保险 | | | | |
| 合 计 | **1,403,098.25** | **20,294,770.87** | **20,114,311.76** | **1,583,557.36** |

**15、应交税费**

| 项目 | 2018 年 12 月 31 日 | 2019 年 10 月 31 日 |
|---|---|---|
| 增值税 | | |
| 城市维护建设税 | | |
| 教育费附加 | | |
| 企业所得税 | | 798,975.39 |
| 土地使用税 | | |
| 个人所得税 | 65,918.26 | 163,080.12 |
| 印花税 | 7,375.40 | 117,031.00 |
| 增值税-待转销项税 | 1,966,305.39 | |
| 合计 | **2,039,599.05** | **1,079,086.51** |

**16、其他应付款**

（1）账龄分析

| 项目 | 2018 年 12 月 31 日 | 2019 年 10 月 31 日 |
|---|---|---|
| 1 年以内 | 126,063,056.35 | 131,161,294.15 |

| | | |
|---|---|---|
| 1—2 年 | | |
| 2-3 年 | | |
| 合计 | **126,063,056.35** | **131,161,294.15** |

（2）其中前五名债权单位列示如下：

| 债权人 | 金额 | 占总额比例（%） | 账龄 |
|---|---|---|---|
| 枣启融资租赁有限公司 | 60,000,000.00 | 45.75% | 1 年以内 |
| 保定一见启动汽车销售服务有限公司 | 60,000,000.00 | 45.75% | 1 年以内 |
| 机构供应商(融资租赁专用) | 2,182,027.88 | 1.66% | 1 年以内 |
| 机构客户（融资租赁专用） | 2,097,978.50 | 1.60% | 1 年以内 |
| 自然人（线下） | 398,000.00 | 0.30% | 1 年以内 |
| 合计 | 124,678,006.38 | 95.06% | |

**17、其他流动负债**

| 种类 | 2018 年 12 月 31 日 | 2019 年 10 月 31 日 |
|---|---|---|
| 预提费用 | 163,673.59 | 69,205.93 |
| 待转销项税 | | 470,923.37 |
| 合 计 | **163,673.59** | **540,129.30** |

**18、1 年内到期的非流动负债**

| 种类 | 2018 年 12 月 31 日 | 2019 年 10 月 31 日 |
|---|---|---|
| 1 年内到期的长期借款 | | 47,447,094.83 |
| 合 计 | | **47,447,094.83** |

**19、长期借款**

| 种类 | 2018 年 12 月 31 日 | 2019 年 10 月 31 日 |
|---|---|---|
| 信用借款 | | 33,939,101.22 |
| 合 计 | | **33,939,101.22** |

**20、非流动负债**

| 种类 | 2018 年 12 月 31 日 | 2019 年 10 月 31 日 |
|---|---|---|
| 待转销项税 | | 5,494,141.39 |
| 合 计 | | **5,494,141.39** |

**21、实收资本**

| 股东名称 | 2018 年 12 月 31 日 | | 本期增加 | 本期减少 | 2019 年 10 月 31 日 | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | 金额 | 持股比例% | | | 金额 | 出资额占实收资本比例% |
| 长城汽车股份有限公司 | 127,500,000.00 | 75% | 435,000,000.00 | | 562,500,000.00 | 92.98% |
| 亿新发展有限公司 | 42,500,000.00 | 25% | | | 42,500,000.00 | 7.02% |
| 合计 | **170,000,000.00** | **100%** | **435,000,000.00** | | **605,000,000.00** | **100%** |

**22、未分配利润**

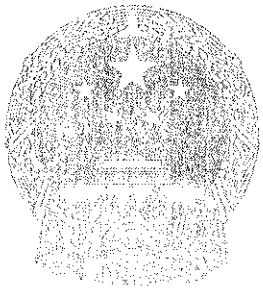
| 项目 | 2018 年 12 月 31 日 | 2019 年 10 月 31 日 |
|---|---|---|
| 年初未分配利润 | | -6,569,578.10 |
| 加：本期净利润 | -6,569,578.10 | 5,131,803.98 |
| 加：其他 | | |
| 减：提取储备基金、企业发展基金 | | |
| 提取其他 | | |
| 应付现金股利 | | |
| 期末未分配利润 | -6,569,578.10 | -1,437,774.12 |

## 五、其他事项

无

天津欧拉融资租赁有限公司

2019.10.31



# 营业执照

(副 本) 副本编号：2 - 2

统一社会信用代码 91130602757545707 5

| | |
|---|---|
| 名　　称 | 河北中翔宇会计师事务所有限公司 |
| 类　　型 | 有限责任公司 |
| 住　　所 | 保定市朝阳北大街1898号电谷源盛商务大厦C座27层2711、2712室 |
| 法定代表人 | 高彦霞 |
| 注册资本 | 叁佰万元整 |
| 成立日期 | 2004年02月06日 |
| 营业期限 | |
| 经营范围 | 会计、审计及税务服务；工程技术咨询服务；企业形象策划服务；企业管理咨询服务。（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） |

登记机关 2018 年 8 月 21 日

企业信用信息公示系统网址：www.hebscztxyxx.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：河北中翔宇会计师事务所有限公司

首席合伙人：

主任会计师：高彦霞

经营场所：保定市朝阳北大街1898号电谷源盛商务大厦C座27层2711、2712室

组织形式：有限责任

执业证书编号：13010004

批准执业文号：冀财会〔2004〕5号

批准执业日期：2007年7月9日

证书序号：0000553

## 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：河北省财政厅

二〇一八 年二 月十六日

中华人民共和国财政部制

姓名 Full name 李红杰

性别 Sex 男

出生日期 Date of birth 1977-08-11

单位 Work unit 河北中瑞华会计师事务所（有限公司）

身份证号码 Identity card No. 130421197708110034



# 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.

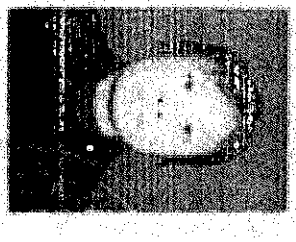
证书编号：No. of Certificate 130100040011

批准注册协会：河北省注册会计师协会

Authorized Institute of CPAs

发证日期：2018年04月19日

Date of Issuance




THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS


# 年度检验登记

Annual Renewal Registration


CPA任册资格检查合格
HEBICPA
2018

河北省注册会计师协会
Hebei Institute of Certified Public Accountants

# 河北省注册会计师协会
# 关于暂停使用业务报备系统的通知

各会计师事务所：

因业务报备系统存在安全隐患，为保障会计师事务所业务数据信息安全，自即日起暂停使用电子版待审批业务报备系统，恢复使用另行通知。

河北省注册会计师协会

2019年10月8日