

上海高校出租汽车有限公司

审计报告

上会师报字(2020)第 1669 号

上会会计师事务所（特殊普通合伙）

中国 上海

审计报告

上会师报字(2020)第 1669 号

上海高校出租汽车有限公司：

一、 审计意见

我们审计了后附的上海高校出租汽车有限公司(以下简称“出租车公司”)财务报表，2019 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表和 2019 年度合并及公司利润表、合并及公司所有者权益变动表、合并及公司现金流量表以及相关财务报表附注。

我们认为出租车公司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，公允反映了出租车公司 2019 年 12 月 31 日的财务状况以及 2019 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于出租车公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 其他事项

上海沪港金茂会计师事务所有限公司对出租车公司 2018 年度单体财务报表出具了保留意见审计报告，该保留事项对 2019 年度财务报表相关影响已消除；出租车公司 2018 年度合并财务报表未经审计，本段内容不影响本期发表的审计意见。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

出租车公司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，管理层负责评估出租车公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项(如适用)并运用持续经营假设，除非管理层计划清算出租车公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督出租车公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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，就可能导致对出租车公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致出租车公司不能持续经营。

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的值得关注的内部控制缺陷。

上会会计师事务所（特殊普通合伙）



中国 上海

中国注册会计师



中国注册会计师



二〇二〇年二月十日

合并资产负债表

2019年12月31日

编制单位：上海高控出租汽车有限公司
 金额单位：元
 2019年12月31日

项目	行次	2019年12月31日	2018年12月31日	项目	行次	2019年12月31日	2018年12月31日
流动资产：	1			流动资产：	73		
货币资金	2	3,604,122.75	2,833,288.01	短期借款	74		
△结算备付金	3			△向中央银行借款	75		
△拆出资金	4			△吸收存款及同业存放	76		
衍生金融资产	5			△拆入资金	77		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	6			△交易性金融资产	78		
应收票据	7	193,428.50	289,416.50	应付票据	79		
应收账款	8	637,579.58	837,517.50	应付账款	80	46,027.00	30,803.00
△应收保理	9			预付款项	81	163,500.00	
△应收分保账款	10			应收款项	82		
△应收分保准备金	11			△合同负债	83		
其他应收款	12	138,861.00	493,242.05	△卖出回购金融资产款	84		
△买入返售金融资产	13			△应付票据	85		
存货	14	38,752.50	47,482.00	其中：应付工资	86	213,845.00	214,993.60
其中：原材料	15			应付福利款	87	213,845.00	214,109.00
库存商品(产成品)	16	32,195.50	40,645.00	其中：职工薪酬及福利基金	88		
特准储备资产	17	6,557.00	6,837.00	其中：应付利息	89		
流动资产合计	18	4,652,764.33	4,500,947.86	其中：应交税金	90	35,528.00	42,381.93
非流动资产：	19			其他应付款	91	33,988.84	41,104.36
△发放贷款及垫款	20			△应付分保账款	92	1,867,497.37	1,785,394.54
△发放投资	21			△保险合同准备金	93		
可供出售金融资产	22			△代理买卖证券款	94		
△其他债权投资	23			△代理承销证券款	95		
持有至到期投资	24			特准储备负债	96		
长期应收款	25			一年内到期的非流动负债	97		
长期股权投资	26			其他流动负债	98		
△长期股权投资	27			流动负债合计	99		
△其他权益工具投资	28			非流动负债：	100	2,326,397.37	2,043,573.07
投资性房地产	29			长期借款	101		
固定资产	30			应付债券	102		
在建工程	31			其中：优先股	103		
生产性生物资产	32			永续债	104		
油气资产	33			长期应付款	105		
无形资产	34	3,291,460.15	5,025,020.78	长期应付职工薪酬	106		
开发支出	35			预计负债	107		
商誉	36			递延收益	108		
长期待摊费用	37			递延所得税负债	109		
使用权资产	38			其他非流动负债	110		
无形资产	39			其中：特准储备基金	111		
其他非流动资产	40			非流动负债合计	112		
流动资产合计	41	4,652,764.33	4,500,947.86	负债合计	113		
非流动资产合计	42	7,924,224.48	9,525,945.64	所有者权益(或股东权益)：	114	2,443,573.07	2,443,573.07
其中：特准储备资产	43			实收资本(或股本)	115	3,000,000.00	3,000,000.00
其中：特准储备基金	44			资本公积	116	3,000,000.00	3,000,000.00
其中：特准储备基金	45			其中：国有法人资本	117		
其中：特准储备基金	46			集体资本	118	3,000,000.00	3,000,000.00
其中：特准储备基金	47			其中：个人资本	119		
其中：特准储备基金	48			外商资本	120		
其中：特准储备基金	49			其中：已归还投资	121		
其中：特准储备基金	50			其他综合收益	122		
其中：特准储备基金	51			其他权益工具	123		
其中：特准储备基金	52			其中：优先股	124		
其中：特准储备基金	53			永续债	125		
其中：特准储备基金	54			资本公积	126		
其中：特准储备基金	55			其中：库存股	127		
其中：特准储备基金	56			其他综合收益	128		
其中：特准储备基金	57			其中：外币报表折算差额	129		
其中：特准储备基金	58			专项储备	130		
其中：特准储备基金	59			盈余公积	131		
其中：特准储备基金	60			其中：法定公积金	132		
其中：特准储备基金	61			任意公积金	133		
其中：特准储备基金	62			储备基金	134	6,175,852.53	6,175,852.53
其中：特准储备基金	63			未分配利润	135	6,175,852.53	6,175,852.53
其中：特准储备基金	64			归属于母公司所有者权益(或股东权益)合计	136		
其中：特准储备基金	65			所有者权益(或股东权益)总计	137		
其中：特准储备基金	66			负债和所有者权益(或股东权益)总计	138		
其中：特准储备基金	67				139		
其中：特准储备基金	68				140		
其中：特准储备基金	69				141		
其中：特准储备基金	70				142		
其中：特准储备基金	71				143		
其中：特准储备基金	72				144		

注：表中带#科目为合并会计报表专用；加△科目为金融类企业专用；带#为外商投资企业专用；加#为执行新收入/新金融工具准则企业适用。

法定代表人： 主管会计工作负责人： 会计机构负责人：

合并利润表

2019年度

企财02表
金额单位：元

编制单位：上海高校出租汽车有限公司

项目	行次	2019年度	2018年度	项目	行次	2019年度	2018年度
一、营业总收入	1	10,524,601.80	10,948,309.88	*少数股东损益	46		70,421.00
其中：营业收入	2	10,524,601.80	10,948,309.88	(二) 按经营持续性分类：	47		
△利息收入	3			持续经营净利润	48		
△已赚保费	4			终止经营净利润	49		
△手续费及佣金收入	5			六、其他综合收益的税后净额	50		
二、营业总成本	6	12,503,107.89	12,860,872.59	归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	51		
其中：营业成本	7	9,803,130.54	10,572,887.75	(一) 不能重分类进损益的其他综合收益	52		
△利息支出	8			1.重新计量设定受益计划变动额	53		
△手续费及佣金支出	9			2.权益法下不能转损益的其他综合收益	54		
△退保金	10			*3.其他权益工具投资公允价值变动	55		
△赔付支出净额	11			*4.企业自身信用风险公允价值变动	56		
△提取保险合同准备金净额	12			5.其他	57		
△保单红利支出	13			(二) 将重分类进损益的其他综合收益	58		
△分保费用	14			1.权益法下可转损益的其他综合收益	59		
税金及附加	15	67,654.57	74,670.07	*2.其他债权投资公允价值变动	60		
销售费用	16			3.可供出售金融资产公允价值变动损益	61		
管理费用	17	2,550,356.49	2,220,912.48	*4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额	62		
其中：党建工作经费	18			5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	63		
研发费用	19			*6.其他债权投资信用减值准备	64		
财务费用	20	-15,512.08	-17,597.71	7.现金流量套期储备(现金流量套期损益的有效部分)	65		
其中：利息费用	21			8.外币财务报表折算差额	66		
利息收入	22	22,548.78	26,133.46	9.其他	67		
汇兑净收益	23			*归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	68		
汇兑净损失	24			七、综合收益总额	69	-1,884,568.46	-1,675,508.04
资产减值损失	25	97,478.37	10,000.00	归属于母公司所有者的综合收益总额	70	-1,884,568.46	-1,745,929.04
*信用减值损失	26			*归属于少数股东的综合收益总额	71		
其他	27			八、每股收益：	72		
加：其他收益	28	72,800.00	149,119.00	(一) 基本每股收益	73		
投资收益(损失以“-”号填列)	29			(二) 稀释每股收益	74		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	30			补充资料一：(由市场监管的金融企业按审计后的数据填报)	75		
△汇兑收益(损失以“-”号填列)	31			营业收入	76		
*净敞口套期收益(损失以“-”号填列)	32			加：△利息收入	77		
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	33			△已赚保费	78		
资产处置收益(损失以“-”号填列)	34			△手续费及佣金净收入	79		
三、营业利润(亏损以“-”号填列)	35	-1,905,706.09	-1,850,200.90	减：△利息支出	80		
加：营业外收入	36	27,785.63	183,207.64	加：△公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	81		
其中：政府补助	37			△投资收益(损失以“-”号填列)	82		
债务重组所得	38			其中：对联营企业和合营企业的投资收益	83		
减：营业外支出	39	6,648.00		△汇兑收益(损失以“-”号填列)	84		
其中：债务重组损失	40			△其它业务收入	85		
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)	41	-1,884,568.46	-1,666,993.26	补充资料二：	86		
减：所得税费用	42		8,514.78	*和主业相关的投资收益	87		
五、净利润(净亏损以“-”号填列)	43	-1,884,568.46	-1,675,508.04	(一) 按所有权归属分类：	88		
(一) 按所有权归属分类：	44			归属于母公司所有者的净利润	89		
归属于母公司所有者的净利润	45	-1,884,568.46	-1,745,929.04				

注：表中带*科目为合并会计报表专用；加△楷体项目为金融类企业专用；加△楷体项目为金融工具准则企业适用。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

2019年度

企财03表
金额单位：元

编制单位：上海高校出租汽车有限公司

项目	2018年度	2019年度	2018年度	2019年度	行次
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	9,361,265.94	10,258,625.50			1
△客户存款和同业存放款项净增加额					2
△向中央银行借款净增加额					3
△向其他金融机构拆入资金净增加额					4
△收到原保险合同保费取得的现金					5
△收到再保险业务现金净额					6
△保户储金及投资款净增加额					7
△处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额					8
△收取利息、手续费及佣金的现金					9
△拆入资金净增加额					10
△回购业务资金净增加额					11
收到的税费返还					12
收到其他与经营活动有关的现金	8,203,268.84	4,237,923.87			13
经营活动现金流入小计	17,564,534.78	14,496,549.37			14
购买商品、接受劳务支付的现金	3,154,339.51	2,697,136.84			15
△客户贷款及垫款净增加额					16
△存放中央银行和同业款项净增加额					17
△支付原保险合同赔付款项的现金					18
△支付利息、手续费及佣金的现金					19
△支付保单红利的现金					20
支付给职工以及为职工支付的现金	6,534,663.59	6,330,936.91			21
支付的各项税费	595,935.84	429,017.79			22
支付其他与经营活动有关的现金	6,441,948.17	3,953,623.09			23
经营活动现金流出小计	16,726,887.11	13,410,714.63			24
经营活动产生的现金流量净额	837,647.67	1,085,834.74			25
二、投资活动产生的现金流量：					26
收回投资收到的现金					27
取得投资收益收到的现金					28
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额					29
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额					30
收到其他与投资活动有关的现金					31
投资活动现金流入小计					32
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	315,000.00	315,000.00			33
投资支付的现金					34
△质押贷款净增加额					35
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额					36
支付其他与投资活动有关的现金					37
投资活动现金流出小计	315,000.00	315,000.00			38
投资活动产生的现金流量净额	-315,000.00	-315,000.00			39
三、筹资活动产生的现金流量：					40
吸收投资收到的现金					41
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金					42
取得借款收到的现金					43
其中：发行债券收到的现金					44
收到其他与筹资活动有关的现金					45
筹资活动现金流入小计					46
偿还债务支付的现金					47
分配股利、利润或偿付利息支付的现金					48
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润					49
支付其他与筹资活动有关的现金					50
筹资活动现金流出小计					51
筹资活动产生的现金流量净额					52
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响					53
五、现金及现金等价物净增加额	770,834.74	2,833,288.01			54
加：期初现金及现金等价物余额	4,194,444.62	3,604,122.75			55
六、期末现金及现金等价物余额	2,833,288.01	4,194,444.62			56
	2,833,288.01	4,194,444.62			57
					58

注：加△楷体项目为金融类企业专用。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

2019年度

企财04表
金额单位：元

项目	行次	本期金额											少数股东 权益	所有者权益 合计		
		归属于母公司所有者权益														
		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	△一般风险 准备	未分配利润	其他			小计	
16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26	27	28	29	30		
一、上年年末余额	1	3,000,000.00														
加：会计政策变更	2															
前期差错更正	3															
其他	4															
二、本年初余额	5	3,000,000.00														
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	6															
（一）综合收益总额	7															
（二）所有者投入和减少资本	8															
1.所有者投入的普通股	9															
2.其他权益工具持有者投入资本	10															
3.股份支付计入所有者权益的金额	11															
4.其他	12															
（三）专项储备提取和使用	13															
1.提取专项储备	14															
2.使用专项储备	15															
（四）利润分配	16															
1.提取盈余公积	17															
其中：法定公积金	18															
任意公积金	19															
#储备基金	20															
#企业发展基金	21															
#利润归还投资	22															
2.提取一般风险准备	23															
3.对所有者（或股东）的分配	24															
4.其他	25															
（五）所有者权益内部结转	26															
1.资本公积转增资本（或股本）	27															
2.盈余公积转增资本（或股本）	28															
3.盈余公积弥补亏损	29															
4.设定受益计划变动额结转留存收益	30															
☆5.其他综合收益结转留存收益	31															
6.其他	32															
四、本年年末余额	33	3,000,000.00														

注：加△项目为金融类企业专用，加☆为外商投资企业专用，加#为执行新金融工具准则企业适用。

法定代表人：

主管会计机构负责人：

会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

2019年度

企财04表
金额单位：元

编制单位：上海高校出租汽车有限公司

项目	行次	上期金额														
		归属于母公司所有者权益														
		实收资本	优先股	永续债	其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	其他	小计	少数股东权益	所有者权益合计
一、上年年末余额	1	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26	27	28	29	30
加：会计政策变更	2	3,000,000.00								6,175,852.53		52,472.08		9,228,324.61	-70,421.00	9,157,903.61
前期差错更正	3															
其他	4															
二、本年年初余额	5	3,000,000.00								6,175,852.53		52,472.08		9,228,324.61	-70,421.00	9,157,903.61
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	6															
（一）综合收益总额	7															
（二）所有者投入和减少资本	8															
1.所有者投入的普通股	9															
2.其他权益工具持有者投入资本	10															
3.股份支付计入所有者权益的金额	11															
4.其他	12															
（三）专项储备提取和使用	13															
1.提取专项储备	14															
2.使用专项储备	15															
（四）利润分配	16															
1.提取盈余公积	17															
其中：法定公积金	18															
任意公积金	19															
储备基金	20															
企业发展基金	21															
利润归还投资	22															
2.提取一般风险准备	23															
3.对所有者（或股东）的分配	24															
4.其他	25															
（五）所有者权益内部结转	26															
1.资本公积转增资本（或股本）	27															
2.盈余公积转增资本（或股本）	28															
3.盈余公积弥补亏损	29															
4.设定受益计划变动额结转留存收益	30															
☆5.其他综合收益结转留存收益	31															
6.其他	32															
四、本年年末余额	33	3,000,000.00								6,175,852.53		-1,693,456.96		7,482,395.57	-1,675,508.04	7,482,395.57

注：加△项目为金融类企业专用，加#为外商投资企业专用，加☆为执行新金融工具准则企业适用。

法定代表人：

主管会计机构负责人：

会计机构负责人：

资产负债表

2019年12月31日

单位名称：上海高校出租汽车有限公司

项目	2019年12月31日	2018年12月31日	项目	2019年12月31日	2018年12月31日
流动资产：			流动负债：		
货币资金	3,604,122.75	2,833,288.01	短期借款		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融资产			衍生金融负债		
应收票据及应收账款	193,428.50	289,418.50	应付票据及应付账款	46,027.00	30,803.00
其中：应收票据			预收款项	163,500.00	
应收账款	193,428.50	289,418.50	应付职工薪酬	213,845.00	214,993.60
预付款项	637,579.58	837,517.30	应交税费	35,528.00	42,381.93
其他应收款	158,881.00	493,242.05	其他应付款	1,867,497.37	1,755,394.54
其中：应收利息			其中：应付利息		
应收股利			应付股利		
存货	38,752.50	47,482.00	持有待售负债		
持有待售资产			一年内到期的非流动负债		
一年内到期的非流动资产			其他流动负债		
其他流动资产			流动负债合计	2,326,397.37	2,043,573.07
流动资产合计	4,632,764.33	4,500,947.86	非流动负债：		
非流动资产：			长期借款		
可供出售金融资产			应付债券		
持有至到期投资			其中：优先股		
长期应收款			永续债		
长期股权投资			长期应付款		
投资性房地产			长期应付职工薪酬		
固定资产	3,291,460.15	5,025,020.78	预计负债		
在建工程			递延收益		
生产性生物资产			递延所得税负债		
油气资产			其他非流动负债		
无形资产			非流动负债合计		
开发支出			负债合计	2,326,397.37	2,043,573.07
商誉			所有者权益（或股东权益）：		
长期待摊费用			实收资本（或：股本）	3,000,000.00	3,000,000.00
递延所得税资产			其他权益工具		
其他非流动资产			其中：优先股		
非流动资产合计	3,291,460.15	5,025,020.78	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	6,175,852.53	6,175,852.53
			未分配利润	-3,578,025.42	-1,693,456.96
			所有者权益（或股东权益）合计	5,597,827.11	7,482,395.57
资产总计	7,924,224.48	9,525,968.64	负债和所有者权益（或股东权益）总计	7,924,224.48	9,525,968.64

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

利润表

2019年度

单位名称：上海高校出租汽车有限公司

货币单位：人民币元

项目	2019年度	2018年度	项目	2019年度	2018年度
一、营业收入	10,524,601.80	10,948,309.88	五、其他综合收益的税后净额		
减：营业成本	9,803,130.54	10,572,887.75	(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		
税金及附加	67,654.57	74,670.07	1、重新计量设定受益计划变动额		
销售费用			2、权益法下不能转损益的其他综合收益		
管理费用	2,550,356.49	2,220,912.48	(二) 将重分类进损益的其他综合收益		
研发费用			1、权益法下可转损益的其他综合收益		
财务费用	-15,512.08	-17,597.71	2、可供出售金融资产公允价值变动损益		
其中：利息费用			3、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
利息收入	22,548.78	26,133.46	4、现金流量套期损益的有效部分		
资产减值损失	97,478.37	409,356.77	5、外币财务报表折算差额		
加：其他收益	72,800.00	149,119.00	6、其他		
投资收益（损失以“-”号填列）			六、综合收益总额	-1,884,568.46	-2,066,350.03
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			七、每股收益：		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			(一) 基本每股收益（元/股）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）			(二) 稀释每股收益（元/股）		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-1,905,706.09	-2,249,557.67			
加：营业外收入	27,785.63	183,207.64			
减：营业外支出	6,648.00				
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-1,884,568.46	-2,066,350.03			
减：所得税费用					
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-1,884,568.46	-2,066,350.03			
(一) 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-1,884,568.46	-2,066,350.03			
(二) 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）					

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

现金流量表

2019年度

单位名称：上海高校出租汽车有限公司

货币单位：人民币元

项目	2019年度	2018年度	项目	2019年度	2018年度
一、经营活动产生的现金流量：			三、筹资活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	10,258,625.50	9,361,265.94	吸收投资收到的现金		
收到的税费返还			取得借款收到的现金		
收到其他与经营活动有关的现金	4,237,923.87	8,203,268.84	发行债券收到的现金		
经营活动现金流入小计	14,496,549.37	17,564,534.78	收到其他与筹资活动有关的现金		
购买商品、接受劳务支付的现金	2,697,136.84	3,154,339.51	筹资活动现金流入小计		
支付给职工以及为职工支付的现金	6,330,936.91	6,534,663.59	偿还债务支付的现金		
支付的各项税费	429,017.79	595,935.84	分配股利、利润或偿付利息支付的现金		
支付其他与经营活动有关的现金	3,953,623.09	6,441,948.17	支付其他与筹资活动有关的现金		
经营活动现金流出小计	13,410,714.63	16,726,887.11	筹资活动现金流量流出小计		
经营活动产生的现金流量净额	1,085,834.74	837,647.67	筹资活动产生的现金流量净额		
二、投资活动产生的现金流量：			四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
收回投资收到的现金			五、现金及现金等价物净增加额	770,834.74	-1,361,156.61
取得投资收益收到的现金			加：期初现金及现金等价物余额	2,833,288.01	4,194,444.62
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			六、期末现金及现金等价物余额	3,604,122.75	2,833,288.01
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					
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	315,000.00	82,980.97			
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	315,000.00	2,281,785.25			
投资活动产生的现金流量净额	-315,000.00	-2,198,804.28			

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

2019年度

单位名称：上海高校出租汽车有限公司

货币单位：人民币元

项目	本期金额						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
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	3,000,000.00								6,175,852.53	-1,693,456.96	7,482,395.57
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	3,000,000.00								6,175,852.53	-1,693,456.96	7,482,395.57
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											
（一）综合收益总额											
（二）所有者投入和减少资本											
1、所有者投入的普通股											
2、其他权益工具持有者投入资本											
3、股份支付计入所有者权益的金额											
4、其他											
（三）利润分配											
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、设定受益计划变动额结转留存收益											
5、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	3,000,000.00								6,175,852.53	-3,578,025.42	5,597,827.11

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 (续)

2019年度

单位名称: 上海高校出租汽车有限公司

货币单位: 人民币元

项目	上期金额					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
		优先股	永续债							
一、上年期末余额	3,000,000.00							6,175,852.53	372,893.07	9,548,745.60
加: 会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年期初余额	3,000,000.00							6,175,852.53	372,893.07	9,548,745.60
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)										
(一) 综合收益总额									-2,066,350.03	-2,066,350.03
(二) 所有者投入和减少资本									-2,066,350.03	-2,066,350.03
1、所有者投入的普通股										
2、其他权益工具持有者投入资本										
3、股份支付计入所有者权益的金额										
4、其他										
(三) 利润分配										
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、设定受益计划变动额结转留存收益										
5、其他										
(五) 专项储备										
1、本期提取										
2、本期使用										
(六) 其他										
四、本期末余额	3,000,000.00							6,175,852.53	-1,693,456.96	7,482,395.57

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

一、企业的基本情况

上海高校出租汽车有限公司(以下简称“本公司”)系成立于 1992 年 7 月 31 日, 后取得了换发的统一社会信用代码为 913101181322144658 号营业执照。注册资本为 300 万元人民币, 本公司法定代表人: 张建明, 注册地址为青浦区新业路 599 号 1 幢 558 室。

本公司的经营范围包括: 客运, 汽配。【依法需经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动】

本公司的营业期限为 1992 年 7 月 31 日至无固定期限。

二、合并财务报表范围

子公司名称	持股比例	
	直接	间接
上海高葆汽车修理厂	50.00%	-

三、财务报表的编制基础

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。

四、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的财务状况、经营成果和现金流量。

五、重要会计政策和会计估计

1、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。

2、记账本位币

人民币为本公司经营所处的主要经济环境中的货币, 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。

3、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 在同一控制下的企业合并中，公司作为购买方取得对其他参与合并企业的控制权，如以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值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；如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，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。为进行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。为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，应当计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，应当抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

(2) 公司对外合并如属非同一控制下的企业合并，按下列情况确定长期股权投资的初始投资成本：

- ① 一次交换交易实现的企业合并，长期股权投资的初始投资成本为购买方在购买日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；
- ② 通过多次交换交易分步实现的企业合并，长期股权投资的初始投资成本为每一单项交易成本之和；
- ③ 为进行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；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；
- ④ 在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，在购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，将其计入长期股权投资的初始投资成本。

(3) 公司对外合并如属非同一控制下的企业合并，对长期股权投资的初始投资成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。

对长期股权投资的初始投资成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，按照下列方法处理：

- ① 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；
- ② 经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额应当计入当期损益。

4、合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制,是指投资方拥有对被投资方的权力,通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报,并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。母公司应当将其全部子公司纳入合并财务报表的合并范围。子公司,是指被公司控制的主体(含企业、被投资单位中可分割的部分,以及企业所控制的结构化主体等)。

如果母公司是投资性主体,则母公司应当仅将为其投资活动提供相关服务的子公司(如有)纳入合并范围并编制合并财务报表;其他子公司不应当予以合并,母公司对其他子公司的投资应当按照公允价值计量且其变动计入当期损益。当母公司同时满足下列条件时,该母公司属于投资性主体:

- (1) 该母公司是以向投资者提供投资管理服务为目的,从一个或多个投资者处获取资金;
- (2) 该母公司的唯一经营目的,是通过资本增值、投资收益或两者兼有而让投资者获得回报;
- (3) 该母公司按照公允价值对几乎所有投资的业绩进行考量和评价。

编制合并报表时,本公司与被合并子公司采用的统一的会计政策和期间。合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础,在抵销本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响后,由本公司合并编制。本公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司,编制合并资产负债表时,调整合并资产负债表的年初数。因非同一控制下企业合并增加的子公司,编制合并资产负债表时,不调整合并资产负债表的年初数。本公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司,将该子公司合并当期年初至报告期末的收入、费用、利润及现金流量纳入合并利润表及现金流量表。因非同一控制下企业合并增加的子公司,将该子公司购买日至报告期末的收入、费用、利润及现金流量纳入合并利润表及现金流量表。本公司在报告期内处置子公司,将该子公司年初至处置日的收入、费用、利润及现金流量纳入合并利润表及现金流量表。

母公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权,在合并财务报表中,因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额,应当调整资本公积(资本溢价或股本溢价),资本公积不足冲减的,调整留存收益。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,在合并财务报表中,处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额,应当调整资本公积(资本溢价或股本溢价),资本公积不足冲减的,调整留存收益。

企业因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的,在编制合并财务报表时,对于剩余股权,应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和,减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额,计入丧失控制权当期的投资收益,同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等,应当在丧失控制权时转为当期投资收益,由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

5、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。公司确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- (1) 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。公司按照权益法对合营企业的投资进行会计处理。

6、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指公司持有的期限短、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、外币业务和外币报表折算

(1) 外币交易在初始确认时，采用交易发生当日中国人民银行公布的人民币外汇牌价中间价将外币金额折算为人民币金额。

(2) 于资产负债表日，按照下列方法对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：

① 外币货币性项目，采用资产负债表日中国人民银行公布的人民币外汇牌价中间价折算。因资产负债表日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，计入当期损益。

② 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，不改变其记账本位币金额；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，并根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

货币性项目，是指公司持有的货币资金和将以固定或可确定的金额收取的资产或者偿付的负债。

非货币性项目，是指货币性项目以外的项目。

(3) 境外经营实体的外币财务报表的折算方法：

- ① 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，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；
- ② 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(或采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率折算)；
- ③ 按照上述①、②折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。

(4) 公司对处于恶性通货膨胀经济中的境外经营的财务报表，按照下列方法进行折算：

对资产负债表项目运用一般物价指数予以重述，对利润表项目运用一般物价指数变动予以重述，再按照最近资产负债表日的即期汇率进行折算。

在境外经营不再处于恶性通货膨胀经济中时，停止重述，按照停止之日的价格水平重述的财务报表进行折算。

(5) 公司在处置境外经营时，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外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

8、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:

- 1) 取得该金融资产的目的, 主要是为了近期内出售;
- 2) 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;
- 3) 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:

<1> 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;

<2> 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

可供出售金融资产通常是指企业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资产、持有至到期投资、贷款和应收款项的金融资产。

可供出售金融资产按取得该金融资产的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含的已到付息期但尚未领取的债券利息或已宣告但尚未发放的现金股利,应单独确认为应收项目。

可供出售金融资产持有期间取得的利息或现金股利,应当计入投资收益。资产负债表日,可供出售金融资产应当以公允价值计量,且公允价值变动计入其他综合收益。

处置可供出售金融资产时,应将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额,计入投资损益;同时,将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出,计入投资损益。

(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。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过 20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过 12 个月。

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的控制。

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。

9、应收款项

应收款项包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利、其他应收款等。

(1) 坏账准备的计提方法

采用备抵法，按应收款项之可收回性计提。本公司根据以往的经验、债务单位的实际财务状况和现金流量情况以及其他相关信息，对可收回性和其他款项存在明显差别的应收款项采用个别认定法计提坏账。

(2) 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。

10、存货

(1) 存货的分类

存货包括原材料、库存商品。

(2) 发出存货的计价方法

存货发出时按先进先出法计价。

(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

于资产负债表日, 存货按照成本与可变现净值孰低计量, 存货成本高于其可变现净值的, 应当计提存货跌价准备, 计入当期损益。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。

各类存货可变现净值的确定依据如下:

① 产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货, 在正常生产经营过程中, 以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额, 确定其可变现净值。

② 需要经过加工的材料存货, 在正常生产经营过程中, 以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额, 确定其可变现净值。

③ 资产负债表日, 同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的, 应当分别确定其可变现净值, 并与其相对应的成本进行比较, 分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

存货跌价准备按单个存货项目(或存货类别)计提, 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。

(4) 存货的盘存制度

存货的盘存制度采用永续盘存制。

11、固定资产

(1) 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的, 使用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。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

(2) 固定资产的分类、计价方法及折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起, 在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率、折旧方法如下:

固定资产类别	折旧年限	预计净残值率	年折旧率	折旧方法
运输设备	4-5 年	4.00%	19.20%-24.00%	直线法
办公设备及其他	1-5 年	0%-4.00%	19.20%-100.00%	直线法

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

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、11 “非流动非金融资产减值”。

(4) 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为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, 其所有权最终可能转移, 也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的, 在租赁资产使用寿命内计提折旧; 无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的, 在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

(5) 其他说明

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。

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。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。

12、持有待售资产

(1) 持有待售的非流动资产和处置组确认标准

公司若主要通过出售(包括具有商业实质的非货币性资产交换, 下同)而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的, 则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件:

- ① 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例, 在当前状况下即可立即出售;
- ② 出售极可能发生, 即企业已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺, 预计出售将在一年内完成。

其中, 处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产, 以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号—资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的, 该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的, 无论出售后是否保留部分权益性投资, 在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时, 在母公司个别财务报表中将子公司投资整体划分为持有待售类别, 在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

(2) 会计处理方法

初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时, 其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的, 将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额, 减记的金额确认为资产减值损失, 计入当期损益, 同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组, 所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值, 再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号—持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》(以下简称“持有待售准则”)的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的, 以前减记的金额应当予以恢复, 并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回, 转回金额计入当期损益, 并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值; 已抵减的商誉账面价值, 以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销, 持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时, 不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除, 并按照以下两者孰低计量:

- ① 划分为持有待售类别前的账面价值, 按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额;
- ② 可收回金额。

13、长期股权投资

长期股权投资是指公司对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资, 以及对其合营企业的投资。

(1) 投资成本确定

除对外合并形成的长期股权投资以外, 其他方式取得的长期股权投资, 按照下列规定确定其初始投资成本:

- ① 以支付现金取得的长期股权投资, 按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括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;
- ② 以发行权益性证券取得的长期股权投资, 按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本;
- ③ 通过非货币性资产交换取得的长期股权投资, 其初始投资成本应当按照《企业会计准则第 7 号—非货币性资产交换》确定;
- ④ 通过债务重组取得的长期股权投资, 其初始投资成本应当按照《企业会计准则第 12 号—债务重组》确定。

(2) 后续计量及损益确认方法

① 下列长期股权投资采用成本法核算:

公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资应当调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润,确认为当期投资收益。

② 对被投资单位具有共同控制(指合营企业)或重大影响的长期股权投资,按照采用权益法核算。长期股权投资采用权益法核算时,对长期股权投资的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投资成本;对长期股权投资的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,对长期股权投资的账面价值进行调整,差额计入投资当期的损益。

在权益法核算时,当取得长期股权投资后,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,分别确认投资损益和其他综合收益,并调整长期股权投资的账面价值。投资企业按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分,相应减少长期股权投资的账面价值。投资方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,应当调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

确认被投资单位发生的净亏损,以长期股权投资的账面价值以及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,公司对被投资企业负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的,投资企业在其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。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所有者权益。

长期股权投资按照权益法核算在确认投资损益时,先对被投资单位的净利润进行取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值、会计政策和会计期间方面的调整,再按应享有或应分担的被投资单位的净损益份额确认当期投资损益。

与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分,在抵销基础上确认投资损益。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制,是指按照相关约定对某项安排所共有的控制,并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时,首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排,如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动,则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的,不构成共同控制。判断是否存在共同控制时,不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指对一个企业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。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

14、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。

15、长期待摊费用

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

16、非流动非金融资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资、商誉等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间

的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回。

17、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括设定提存计划。设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在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，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益(辞退福利)。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

18、预计负债

与或有事项相关的义务同时符合以下条件时, 确认为预计负债:

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务;
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出;
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

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。

本公司产生的预计负债主要事项及原因:

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 未决诉讼

③ 产品质量保证

19、收入

(1) 商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方, 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, 确认商品销售收入的实现。

其中, 房地产企业在销售商品房, 在达到销售合同约定的交付条件, 取得买方按销售合同约定交付房产的付款证明时(通常收到销售合同首期款及已确认余下房款的付款安排)确认销售收入的实现。

(2) 提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下, 于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足:

- ① 收入的金额能够可靠地计量;
- ② 相关的经济利益很可能流入企业;
- ③ 交易的完工程度能够可靠地确定;
- ④ 交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

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。

(3) 使用费收入

根据有关合同或协议,按权责发生制确认收入。

(4) 利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

20、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和非货币性资产,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。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助;其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象,则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助:

(1) 政府文件明确了补助所针对的特定项目的,根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分,对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核,必要时进行变更;

(2) 政府文件中对用途仅作一般性表述,没有指明特定项目的,作为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,按照公允价值计量;公允价值不能够可靠取得的,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。

本公司对于政府补助通常在实际收到时,按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金,按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件:

- ① 应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认,或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算,且预计其金额不存在重大不确定性;
- ② 所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法,且该管理办法应当是普惠性的(任何符合规定条件的企业均可申请),而不是专门针对特定企业制定的;
- ③ 相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限,且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的,因而可以合理保证其可在规定期限内收到;

④ 根据本公司和该补助事项的具体情况, 应满足的其他相关条件(如有)。

与资产相关的政府补助, 确认为递延收益, 并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助, 用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的, 确认为递延收益, 并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益; 用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的, 直接计入当期损益。

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, 将其整体归类为与收益相关的政府补助。

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

已确认的政府补助需要退回时, 存在相关递延收益余额的, 冲减相关递延收益账面余额, 超出部分计入当期损益; 属于其他情况的, 直接计入当期损益。

21、递延所得税资产和递延所得税负债

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。

22、租赁

(1) 融资租赁为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, 其所有权最终可能转移, 也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

租赁业务符合下列一项或数项标准的, 通常属于融资租赁:

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

(2) 本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出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。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(3) 本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化, 在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益; 其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(4) 本公司作为承租人记录融资租赁业务

以融资租赁方法租入的资产, 于租赁期开始日, 将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者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。此外, 在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的, 可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(5) 本公司作为出租人记录融资租赁业务

以融资租赁方法出租的资产, 于租赁期开始日, 将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值, 同时记录未担保余值; 将最低租赁收款额、初始直接费用及

未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

六、重大会计政策和重大会计估计变更以及重大前期差错更正的说明

1、重大会计政策变更

本公司原执行《企业会计制度》，根据上海市国资委《关于本市国有企业执行<企业会计准则>的通知》(沪国资委统[2008]354)等有关文件，从2019年1月1日起执行《企业会计准则》。

公司按《企业会计准则第38号——首次执行企业会计准则》对2018年度财务报表进行了追溯调整，主要影响如下：

(1) 长期股权投资

对被投资单位不具有控制、共同控制和重大影响的长期股权投资，将变为属于《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的规范范围。原先在“长期股权投资”科目核算的对被投资单位不具有控制、共同控制和重大影响的长期股权投资转作“可供出售金融资产”科目核算。

执行企业会计准则对2018年12月31日资产负债表及2018年度利润表的追溯调整影响如下：

序号	会计科目	原报表金额	追溯调整金额	调整后金额
1	长期股权投资	27,053.00	-27,053.00	-
2	长期股权投资减值准备	27,053.00	-27,053.00	-
3	可供出售金融资产	-	27,053.00	27,053.00
4	可供出售金融资产减值准备	-	27,053.00	27,053.00
5	营业外收入	149,119.00	-149,119.00	-
6	其他收益	-	149,119.00	149,119.00
7	营业外支出	86,757.19	-86,757.19	-
8	资产处置损失	-	86,757.19	86,757.19

2、重大会计估计变更

本报告期无重大会计估计变更。

3、前期差错更正

(1) 2018年12月31日资产负债表中其他应付款存在应付工资及工会经费合计金额为214,993.60，该项目重分类至应付职工薪酬科目中。

(2) 2018 年度利润表中其他业务成本存在附加税合计金额为 1,754.61, 该项目重分类至税金及附加科目中。

(3) 2018 年度利润表中管理费用存在驾驶员人工成本合计金额为 5,379,979.45, 该项目重分类至主营业务成本科目中。

(4) 2018 年度利润表中主营业务成本存在办公管理房租金 412,000.00, 项目重分类至管理费用中。

上述前期差错更正对 2018 年 12 月 31 日资产负债表及 2018 年度利润表的追溯调整影响如下:

序号	会计科目	原报表金额	追溯调整金额	调整后金额
1	其他应付款	1,970,388.14	-214,993.60	1,755,394.54
2	应付职工薪酬	-	214,993.60	214,993.60
3	其他业务成本	1,754.61	-1,754.61	-
4	税金及附加	72,915.46	1,754.61	74,670.07
6	主营业务成本	5,604,908.30	4,967,979.45	10,572,887.75
7	其他业务成本	1,754.61	-1,754.61	-
8	管理费用	7,188,891.93	-4,967,979.45	2,220,912.48

七、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	以单车双人成本营运车营业额核定为 8,500.00 元, 单车单人成本营运车营业额核定为 6,400.00 元并按 3%的税率简易征收增值税; 广告收入按 6%的税率计缴增值税
企业所得税	按应纳税所得额的 25%计缴
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的 5%计缴
教育费附加	按实际缴纳的流转税的 3%计缴
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的 1%-2%计缴

八、合并财务报表主要项目附注

1、货币资金

项目	2019-12-31	2018-12-31
现金	46.53	13,839.01
银行存款	3,604,076.22	2,819,449.00
其他货币资金	=	=
合计	<u>3,604,122.75</u>	<u>2,833,288.01</u>

上海高校出租汽车有限公司
2019年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

2、应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	2019-12-31				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
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	-	-	-	-	-
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	242,678.50	100.00%	49,250.00	20.29%	193,428.50
合计	242,678.50	100.00%	49,250.00	20.29%	193,428.50

(续上表)

类别	2018-12-31				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
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	-	-	-	-	-
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	290,695.00	100.00%	1,276.50	0.44%	289,418.50
合计	290,695.00	100.00%	1,276.50	0.44%	289,418.50

(2) 应收账款账龄分析

账龄	2019-12-31			2018-12-31		
	账面余额	比例	坏账准备	账面余额	比例	坏账准备
1年以内(含1年)	193,428.50	79.71%	-	288,142.00	99.12%	-
1-2年(含2年)	46,697.00	19.24%	46,697.00	2,553.00	0.88%	1,276.50
2-3年(含3年)	2,553.00	1.05%	2,553.00	-	-	-
3年以上	=	-	=	=	-	=
合计	242,678.50	100.00%	49,250.00	290,695.00	100.00%	1,276.50

(3) 2019年12月31日单独计提坏账准备的应收账款:

应收账款	2019-12-31			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
施建忠	2,553.00	2,553.00	100.00%	无法收回
陈春雷	7,402.00	7,402.00	100.00%	无法收回
朱剑	39,295.00	39,295.00	100.00%	无法收回
合计	49,250.00	49,250.00	100.00%	

(4) 按欠款方归集的 2019 年 12 月 31 日余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	坏账准备	账龄	占总金额比例
朱剑	非关联方	39,295.00	39,295.00	1-2 年	16.19%
陈春雷	非关联方	7,402.00	7,402.00	1-2 年	3.05%
顾国新	非关联方	7,353.00	-	1 年以内	3.03%
赵刚平	非关联方	6,459.00	-	1 年以内	2.66%
郑德超	非关联方	<u>6,374.00</u>	-	1 年以内	<u>2.63%</u>
合计		<u>66,883.00</u>	<u>46,697.00</u>		<u>27.56%</u>

(5) 本报告期内应收账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

(6) 本报告期无实际核销的应收账款。

3、预付账款

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	2019-12-31		2018-12-31	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	637,579.58	100.00%	837,517.30	100.00%
1 至 2 年	-	-	-	-
2 至 3 年	-	-	-	-
3 年以上	-	-	-	-
合计	<u>637,579.58</u>	<u>100.00%</u>	<u>837,517.30</u>	<u>100.00%</u>

4、其他应收款

项目	2019-12-31	2018-12-31
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	<u>158,881.00</u>	<u>493,242.05</u>
合计	<u>158,881.00</u>	<u>493,242.05</u>

(1) 其他应收款按类别披露

类别	2019-12-31				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
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	-	-	-	-	-
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	<u>228,385.87</u>	<u>100.00%</u>	<u>69,504.87</u>	30.43%	<u>158,881.00</u>
合计	<u>228,385.87</u>	<u>100.00%</u>	<u>69,504.87</u>	30.43%	<u>158,881.00</u>

上海高校出租汽车有限公司
2019年度合并财务报表附注
(除特别说明外,货币单位均为人民币元)

(续上表)

类别	2018-12-31				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
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	-	-	-	-	-
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	<u>513,242.05</u>	<u>100.00%</u>	<u>20,000.00</u>	3.90%	<u>493,242.05</u>
合计	<u>513,242.05</u>	<u>100.00%</u>	<u>20,000.00</u>	3.90%	<u>493,242.05</u>

(2) 其他应收款账龄分析

账龄	2019-12-31			2018-12-31		
	账面余额	比例	坏账准备	账面余额	比例	坏账准备
1年以内(含1年)	188,385.87	82.50%	49,504.87	493,242.05	96.10%	-
1-2年(含2年)	20,000.00	8.75%	-	-	-	-
2-3年(含3年)	-	-	-	-	-	-
3年以上	<u>20,000.00</u>	<u>8.75%</u>	<u>20,000.00</u>	<u>20,000.00</u>	<u>3.90%</u>	<u>20,000.00</u>
合计	<u>228,385.87</u>	<u>100.00%</u>	<u>69,504.87</u>	<u>513,242.05</u>	<u>100.00%</u>	<u>20,000.00</u>

(3) 2019年12月31日单独计提坏账准备的其他应收款:

其他应收款	2019-12-31			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
上海申瀛劳务有限公司	20,000.00	20,000.00	100.00%	账龄3年以上,且无法收回
交通卡代垫款	<u>133,085.87</u>	<u>49,504.87</u>	37.20%	无法收回
合计	<u>153,085.87</u>	<u>69,504.87</u>	45.40%	

(4) 按欠款方归集的2019年12月31日余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	2019-12-31	账龄	占总金额比例	2019-12-31坏账准备
交通卡代垫款	代垫款	133,085.87	1年以内	58.27%	49,504.87
应收个人社保、公积金	代垫款	27,088.00	1年以内	11.86%	-
上海申瀛劳务有限公司	未完项目费用	20,000.00	3年以上	8.75%	20,000.00
陆建超	代垫款	20,000.00	1-2年	8.75%	-
中国人民财产保险股份有限公司上海市分公司	应收理赔款	<u>17,300.00</u>	1年以内	<u>7.57%</u>	-
合计		<u>217,473.87</u>		<u>95.22%</u>	<u>69,504.87</u>

(5) 本报告期内其他应收款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

(6) 本报告期无实际核销的其他应收款。

5、存货

项目	2019-12-31			2018-12-31		
	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	32,195.50	-	32,195.50	40,645.00	-	40,645.00
库存商品	<u>6,557.00</u>	=	<u>6,557.00</u>	<u>6,837.00</u>	=	<u>6,837.00</u>
合计	<u>38,752.50</u>	=	<u>38,752.50</u>	<u>47,482.00</u>	=	<u>47,482.00</u>

6、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

项目	2019-12-31			2018-12-31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具	-	-	-	-	-	-
可供出售权益工具	27,053.00	27,053.00	-	27,053.00	27,053.00	-
其中：按公允价值计量的	-	-	-	-	-	-
按成本计量的	<u>27,053.00</u>	<u>27,053.00</u>	=	<u>27,053.00</u>	<u>27,053.00</u>	=
合计	<u>27,053.00</u>	<u>27,053.00</u>	=	<u>27,053.00</u>	<u>27,053.00</u>	=

(2) 年末按公允价值计量的可供出售金融资产
无。

(3) 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	期初余额	期初减值准备	增减变动	期末余额
合计	<u>27,053.00</u>	<u>27,053.00</u>	=	<u>27,053.00</u>
华联(现更名为“百联”)	27,053.00	27,053.00	-	27,053.00

(续上表)

被投资单位	持股数量	表决权比例	期末减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
合计	<u>2,880 股</u>	=	<u>27,053.00</u>	=	=
华联(现更名为“百联”)	2,880 股	-	27,053.00	-	-

本公司于 1994 年 5 月 10 日从上海高校科技工贸总公司受让的 2,880 股华联(现更名为“百联”)股份，因尚未办理过户，且出让方已歇业，无法获得出让方的股票相关资料，故全额计提减值准备。

7、固定资产

(1) 固定资产情况

项目	2018-12-31	本年增加	本年减少	2019-12-31
① 账面原值合计	<u>11,241,064.66</u>	<u>1,476,000.00</u>	<u>116,636.14</u>	<u>12,600,428.52</u>
其中: 运输设备	11,063,297.16	1,476,000.00	106,484.14	12,432,813.02
办公设备及其他	177,767.50	-	10,152.00	167,615.50
② 计折旧合计	<u>6,216,043.88</u>	<u>3,204,653.26</u>	<u>111,728.77</u>	<u>9,308,968.37</u>
其中: 运输设备	6,046,708.62	3,203,510.85	102,224.77	9,147,994.70
办公设备及其他	169,335.26	1,142.41	9,504.00	160,973.67
③ 减值准备合计	≡	≡	≡	≡
其中: 运输设备	-	-	-	-
办公设备及其他	-	-	-	-
④ 账面价值合计	<u>5,025,020.78</u>			<u>3,291,460.15</u>
其中: 运输设备	5,016,588.54			3,284,818.32
办公设备及其他	8,432.24			6,641.83

8、应付账款

(1) 应付账款列示

项目	2019-12-31	2018-12-31
账面余额	46,027.00	30,803.00
其中: 账龄超过1年的余额	-	-

(2) 本报告期内应付账款中无应付持有公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位的款项。

9、预收账款

项目	2019-12-31	2018-12-31
账面余额	163,500.00	-
其中: 账龄超过1年的余额	-	-

本报告期内应付账款中无应付持有公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位的款项。

10、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	2018-12-31	本年增加	本年减少	2019-12-31
短期薪酬	214,993.60	4,411,240.09	4,412,388.69	213,845.00
离职后福利-设定提存计划	-	2,052,870.05	2,052,870.05	-
辞退福利	-	452,000.00	452,000.00	-
一年内到期的其他福利	≡	≡	≡	≡
合计	<u>214,993.60</u>	<u>6,916,110.14</u>	<u>6,917,258.74</u>	<u>213,845.00</u>

上海高校出租汽车有限公司
2019年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

(2) 短期薪酬列示

项目	2018-12-31	本年增加	本年减少	2019-12-31
工资、奖金、津贴和补贴	214,119.00	2,063,693.00	2,063,967.00	213,845.00
职工福利费	-	140,543.02	140,543.02	-
社会保险费	-	1,457,351.57	1,457,351.57	-
其中：医疗保险费	-	1,080,838.50	1,080,838.50	-
工伤保险费	-	65,449.35	65,449.35	-
生育保险费	-	115,012.60	115,012.60	-
其他	-	196,051.12	196,051.12	-
住房公积金	-	745,382.50	745,382.50	-
工会经费和职工教育经费	874.60	4,270.00	5,144.60	-
短期带薪缺勤	-	-	-	-
短期利润分享计划	=	=	=	=
合计	<u>214,993.60</u>	<u>4,411,240.09</u>	<u>4,412,388.69</u>	<u>213,845.00</u>

(3) 设定提存计划列示

项目	2018-12-31	本年增加	本年减少	2019-12-31
基本养老保险	-	1,995,984.20	1,995,984.20	-
失业保险费	=	<u>56,885.85</u>	<u>56,885.85</u>	=
合计	=	<u>2,052,870.05</u>	<u>2,052,870.05</u>	=

11、应交税费

项目	2019-12-31	2018-12-31
增值税	28,302.99	31,689.32
城建税	1,415.15	1,584.46
教育费附加	849.09	950.68
地方教育费附加	560.02	316.89
文化事业建设费	160.05	-
个人所得税	<u>4,240.70</u>	<u>7,840.58</u>
合计	<u>35,528.00</u>	<u>42,381.93</u>

12、其他应付款

项目	2019-12-31	2018-12-31
应付利息	-	-
应付股利	-	-
其他应付款	<u>1,867,497.37</u>	<u>1,755,394.54</u>
合计	<u>1,867,497.37</u>	<u>1,755,394.54</u>

上海高校出租汽车有限公司
2019 年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

(1) 其他应付款列示

项目	2019-12-31	2018-12-31
账面余额	1,867,497.37	1,755,394.54
其中：账龄超过 1 年的余额	929,451.71	910,836.00

(2) 按款项性质列示其他应付款

项目	2019-12-31	2018-12-31
驾驶员押金	1,105,000.00	1,039,236.00
安全互助金	422,352.61	355,777.74
代扣社保、公积金	86,136.90	138,457.00
汽油专项补贴	132,434.50	171,097.00
暂存款	28,438.09	12,436.80
汽赔款	82,635.27	38,390.00
其他	10,500.00	=
合计	<u>1,867,497.37</u>	<u>1,755,394.54</u>

(3) 其他应付款中无其他应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的款项。

13、实收资本

投资者名称	2019-12-31		2018-12-31	
	投资金额	所占比例	投资金额	所占比例
锦江国际(集团)有限公司	3,000,000.00	100.00%	-	-
上海市教育委员会	-	-	2,200,000.00	73.33%
上海体育学院	=	=	800,000.00	26.67%
合计	<u>3,000,000.00</u>	<u>100.00%</u>	<u>3,000,000.00</u>	<u>100.00%</u>

根据沪财教[2017]67 号“关于市级行政事业单位所办企业清理规范方案的批复”及编号为 3100002019032600411 企业产权登记表显示，锦江国际(集团)有限公司于 2019 年 3 月 26 日持有上海高校出租汽车总公司 100%股权。

14、盈余公积

项目	2018-12-31	本年增加	本年减少	2019-12-30
法定盈余公积金	6,175,852.53	-	-	6,175,852.53
任意盈余公积金	=	=	=	=
合计	<u>6,175,852.53</u>	=	=	<u>6,175,852.53</u>

上海高校出租汽车有限公司
2019年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

15、未分配利润

项目	2019-12-31	2018-12-31
调整前上期末未分配利润	-1,693,456.96	52,472.08
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	-1,693,456.96	52,472.08
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	-1,884,568.46	-1,745,929.04
减: 提取法定盈余公积	-	-
提取任意盈余公积	-	-
提取一般风险准备	-	-
应付普通股股利	-	-
转作股本的普通股股利	-	-
期末未分配利润	-3,578,025.42	-1,693,456.96

16、营业收入及营业成本

(1) 营业收入

项目	2019 年度	2018 年度
主营业务收入—出租车运营收入	10,453,479.99	10,901,706.12
其他业务收入—广告位及其他收入	71,121.81	46,603.76
合计	<u>10,524,601.80</u>	<u>10,948,309.88</u>

(2) 营业成本

项目	2019 年度	2018 年度
主营业务成本—出租车运营成本	9,799,060.54	10,572,887.75
其他业务成本—广告位及其他成本	4,070.00	=
合计	<u>9,803,130.54</u>	<u>10,572,887.75</u>

17、财务费用

类别	2019 年度	2018 年度
利息支出	-	-
减: 利息收入	22,548.78	26,133.46
手续费	7,036.70	8,535.75
合计	<u>-15,512.08</u>	<u>-17,597.71</u>

18、资产减值损失

项目	2019 年度	2018 年度
坏账损失	97,478.37	10,000.00

上海高校出租汽车有限公司
2019 年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

19、资产处置收益

项目	2019 年度	2018 年度
固定资产转让收益	-	-86,757.19

20、其他收益

项目	2019 年度	2018 年度
政府补贴	72,800.00	84,500.00
稳岗补贴	-	64,619.00
合计	<u>72,800.00</u>	<u>149,119.00</u>

21、营业外收入

项目	2019 年度	2018 年度
无需支付的应付款项	-	143,575.50
违约收入	9,500.00	-
固定资产报废收益	18,285.63	39,632.14
合计	<u>27,785.63</u>	<u>183,207.64</u>

22、营业外支出

项目	2019 年度	2018 年度
固定资产报废损失	648.00	-
行政罚款	6,000.00	-
合计	<u>6,648.00</u>	<u>-</u>

23、现金流量表补充资料

(1) 按间接法将净利润调节为经营活动现金流量的信息

补充资料	2019 年度	2018 年度
① 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-1,884,568.46	-1,675,508.04
加：资产减值准备	97,478.37	10,000.00
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,043,653.26	2,741,400.85
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)	-17,637.63	-39,632.14
固定资产处置损失(收益以“-”号填列)	-	86,757.19
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)	-	-
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-	-
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-	-

上海高校出租汽车有限公司
2019 年度合并财务报表附注
(除特别说明外, 货币单位均为人民币元)

补充资料	2019 年度	2018 年度
存货的减少(增加以“一”号填列)	8,729.50	14,224.50
经营性应收项目的减少(增加以“一”号填列)	555,355.40	783,278.92
经营性应付项目的增加(减少以“一”号填列)	282,824.30	-1,082,873.61
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	1,085,834.74	837,647.67
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:		
现金的年末余额	3,604,122.75	2,833,288.01
减: 现金的年初余额	2,833,288.01	4,194,444.62
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	770,834.74	-1,361,156.61

九、关联方关系及其交易

本报告期内无关联方。

十、或有事项

本报告期内无关联方或有事项。

十一、重大承诺事项

本报告期内无重大承诺事项。

十二、资产负债表日后事项

本报告期内无资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项

本公司于 1995 年投资企业上海高校申大副食品有限公司(以下简称“申大副食品”), 原始投资额 38 万元, 后进行了股权转让, 分别于 1998 年、1999 年收回投资 25 万元。根据 2016 年 12 月 6 日“上海高校出租汽车总公司企业发展专题讨论会”会议纪要显示, 会议决定依据沪教委国资[2010]68 号文关于财务核销的规定启动对申大副食品账务进行核销与企业注销工作。本公司委托公信会计师事务所对长期股权投资—申大副食品进行资产损失财务核销专项审计, 并取得了公信业[2016]2575 号专项审计报告, 于 2016 年 12 月对长期股权投资—申大副食品进行了账务核销, 因此本公司截至 2019 年 12 月 31 日账面已无长期股权投资—申大副食品。

经上海工商网站查询，申大副食品工商状态为“已吊销，未注销”状态；经上海税务局网查询申大副食品有欠税情况，欠税明细如下：

欠税税种	欠税余额	截止日期
城市维护建设税	186.92	2007-03-20
增值税	16,590.62	2006-12-20
城市维护建设税	1,013.80	2007-04-20
水利行政事业性收费收入	144.83	2007-04-20
教育费附加	80.11	2007-03-20
城市维护建设税	1,161.34	2006-12-20
教育费附加	497.72	2006-12-20
增值税	2,670.27	2007-03-20
教育费附加	434.49	2007-04-20
增值税	14,482.84	2007-04-20
增值税	<u>1,219.01</u>	2007-01-20
合计	<u>38,481.95</u>	

十四、母公司财务报表主要项目附注

1、货币资金

项目	2019-12-31	2018-12-31
现金	46.53	13,839.01
银行存款	3,604,076.22	2,819,449.00
其他货币资金	=	=
合计	<u>3,604,122.75</u>	<u>2,833,288.01</u>

2、应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	2019-12-31				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
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	-	-	-	-	-
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	<u>242,678.50</u>	<u>100.00%</u>	<u>49,250.00</u>	20.29%	<u>193,428.50</u>
合计	<u>242,678.50</u>	<u>100.00%</u>	<u>49,250.00</u>	20.29%	<u>193,428.50</u>

上海高校出租汽车有限公司
2019年度合并财务报表附注
(除特别说明外, 货币单位均为人民币元)

(续上表)

类别	2018-12-31				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
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	-	-	-	-	-
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	<u>290,695.00</u>	<u>100.00%</u>	<u>1,276.50</u>	0.44%	<u>289,418.50</u>
合计	<u>290,695.00</u>	<u>100.00%</u>	<u>1,276.50</u>	0.44%	<u>289,418.50</u>

(2) 应收账款账龄分析

账龄	2019-12-31			2018-12-31		
	账面余额	比例	坏账准备	账面余额	比例	坏账准备
1年以内(含1年)	193,428.50	79.71%	-	288,142.00	99.12%	-
1-2年(含2年)	46,697.00	19.24%	46,697.00	2,553.00	0.88%	1,276.50
2-3年(含3年)	2,553.00	1.05%	2,553.00	-	-	-
3年以上	=	-	=	=	=	=
合计	<u>242,678.50</u>	<u>100.00%</u>	<u>49,250.00</u>	<u>290,695.00</u>	<u>100.00%</u>	<u>1,276.50</u>

(3) 2019年12月31日单独计提坏账准备的应收账款:

应收账款	2019-12-31			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
施建忠	2,553.00	2,553.00	100.00%	无法收回
陈春雷	7,402.00	7,402.00	100.00%	无法收回
朱剑	<u>39,295.00</u>	<u>39,295.00</u>	100.00%	无法收回
合计	<u>49,250.00</u>	<u>49,250.00</u>	100.00%	

(4) 按欠款方归集的2019年12月31日余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	坏账准备	账龄	占总金额比例
朱剑	非关联方	39,295.00	39,295.00	1-2年	16.19%
陈春雷	非关联方	7,402.00	7,402.00	1-2年	3.05%
顾国新	非关联方	7,353.00	-	1年以内	3.03%
赵刚平	非关联方	6,459.00	-	1年以内	2.66%
郑德超	非关联方	<u>6,374.00</u>	=	1年以内	<u>2.63%</u>
合计		<u>66,883.00</u>	<u>46,697.00</u>		<u>27.56%</u>

(5) 本报告期内应收账款中无持有公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

(6) 本报告期无实际核销的应收账款。

3、预付账款

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	2019-12-31		2018-12-31	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	637,579.58	100.00%	837,517.30	100.00%
1至2年	-	-	-	-
2至3年	-	-	-	-
3年以上	-	-	-	-
合计	<u>637,579.58</u>	<u>100.00%</u>	<u>837,517.30</u>	<u>100.00%</u>

4、其他应收款

项目	2019-12-31	2018-12-31
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	<u>158,881.00</u>	<u>493,242.05</u>
合计	<u>158,881.00</u>	<u>493,242.05</u>

(1) 其他应收款按类别披露

类别	2019-12-31				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
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	-	-	-	-	-
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	<u>377,742.64</u>	<u>100.00%</u>	<u>218,861.64</u>	57.94%	<u>158,881.00</u>
合计	<u>377,742.64</u>	<u>100.00%</u>	<u>218,861.64</u>	57.94%	<u>158,881.00</u>

(续上表)

类别	2018-12-31				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
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	-	-	-	-	-
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	<u>662,598.82</u>	<u>100.00%</u>	<u>169,356.77</u>	25.56%	<u>493,242.05</u>
合计	<u>662,598.82</u>	<u>100.00%</u>	<u>169,356.77</u>	25.56%	<u>493,242.05</u>

上海高校出租汽车有限公司
2019 年度合并财务报表附注
(除特别说明外, 货币单位均为人民币元)

(2) 其他应收款账龄分析

账龄	2019-12-31			2018-12-31		
	账面余额	比例	坏账准备	账面余额	比例	坏账准备
1 年以内(含 1 年)	188,385.87	49.87%	49,504.87	642,598.82	96.98%	149,356.77
1-2 年 (含 2 年)	169,356.77	44.83%	149,356.77	-	-	-
2-3 年 (含 3 年)	-	-	-	-	-	-
3 年以上	<u>20,000.00</u>	<u>5.30%</u>	<u>20,000.00</u>	<u>20,000.00</u>	<u>3.02%</u>	<u>20,000.00</u>
合计	<u>377,742.64</u>	<u>100.00%</u>	<u>218,861.64</u>	<u>662,598.82</u>	<u>100.00%</u>	<u>169,356.77</u>

(3) 2019 年 12 月 31 日单独计提坏账准备的其他应收款:

其他应收款	2019-12-31			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
上海申瀛劳务有限公司	20,000.00	20,000.00	100.00%	账龄 3 年以上, 且无法收回
交通卡代垫款	133,085.87	49,504.87	37.20%	无法收回
上海高葆汽车修理厂	<u>149,356.77</u>	<u>149,356.77</u>	100.00%	无法收回
合计	<u>302,442.64</u>	<u>218,861.64</u>	72.36%	

(4) 按欠款方归集的 2019 年 12 月 31 日余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	2019-12-31	账龄	占总金额比例	2019-12-31 坏账准备
上海高葆汽车修理厂	往来款	149,356.77	1-2 年	39.54%	149,356.77
交通卡代垫款	代垫款	133,085.87	1 年以内	35.23%	49,504.87
应收个人社保、公积金	代垫款	27,088.00	1 年以内	7.17%	-
上海申瀛劳务有限公司	未完项目费用	20,000.00	3 年以上	5.29%	20,000.00
陆建超	代垫款	<u>20,000.00</u>	1-2 年	<u>5.29%</u>	-
合计		<u>349,530.64</u>		<u>92.52%</u>	<u>218,861.64</u>

(5) 本报告期内其他应收款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

(6) 本报告期无实际核销的其他应收款。

5、存货

项目	2019-12-31			2018-12-31		
	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	32,195.50	-	32,195.50	40,645.00	-	40,645.00
库存商品	<u>6,557.00</u>	=	<u>6,557.00</u>	<u>6,837.00</u>	=	<u>6,837.00</u>
合计	<u>38,752.50</u>	=	<u>38,752.50</u>	<u>47,482.00</u>	=	<u>47,482.00</u>

上海高校出租汽车有限公司
2019年度合并财务报表附注
(除特别说明外, 货币单位均为人民币元)

6、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

项目	2019-12-31			2018-12-31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具	-	-	-	-	-	-
可供出售权益工具	27,053.00	27,053.00	-	27,053.00	27,053.00	-
其中: 按公允价值计量的	-	-	-	-	-	-
按成本计量的	<u>27,053.00</u>	<u>27,053.00</u>	-	<u>27,053.00</u>	<u>27,053.00</u>	-
合计	<u>27,053.00</u>	<u>27,053.00</u>	=	<u>27,053.00</u>	<u>27,053.00</u>	=

(2) 年末按公允价值计量的可供出售金融资产

无。

(3) 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	期初余额	期初减值准备	增减变动	期末余额
合计	<u>27,053.00</u>	<u>27,053.00</u>	=	<u>27,053.00</u>
华联(现更名为“百联”)	27,053.00	27,053.00	-	27,053.00

(续上表)

被投资单位	持股数量	表决权比例	期末减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
合计	<u>2,880 股</u>	=	<u>27,053.00</u>	=	=
华联(现更名为“百联”)	2,880 股	-	27,053.00	-	-

本公司于 1994 年 5 月 10 日从上海高校科技工贸总公司受让的 2,880 股华联(现更名为“百联”), 因尚未办理过户, 且出让方已歇业, 无法获得出让方的股票相关资料, 故全额计提减值准备。

7、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对子公司投资	250,000.00	-	-	250,000.00
对合营企业投资	-	-	-	-
对联营企业投资	-	-	-	-
小计	<u>250,000.00</u>	=	=	<u>250,000.00</u>
减: 长期股权投资减值准备	250,000.00	-	-	250,000.00
合计	=	=	=	=

上海高校出租汽车有限公司
2019年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

(2) 长期股权投资明细

被投资单位	投资成本	期初余额	期初减值准备	本期增减变动			
				追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
合计	<u>250,000.00</u>	<u>250,000.00</u>	<u>250,000.00</u>	≡	≡	≡	≡
子公司：							
上海高葆汽车修理厂	250,000.00	250,000.00	250,000.00	-	-	-	-

(续上表)

被投资单位	本年增减变动				期末余额	期末减值准备
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
合计	≡	≡	≡	≡	<u>250,000.00</u>	<u>250,000.00</u>
子公司：						
上海高葆汽车修理厂	-	-	-	-	250,000.00	250,000.00

8、固定资产

(1) 固定资产情况

项目	2018-12-31	本年增加	本年减少	2019-12-31
① 账面原值合计	<u>11,241,064.66</u>	<u>1,476,000.00</u>	<u>116,636.14</u>	<u>12,600,428.52</u>
其中：运输设备	11,063,297.16	1,476,000.00	106,484.14	12,432,813.02
办公设备及其他	177,767.50	-	10,152.00	167,615.50
② 计提折旧合计	<u>6,216,043.88</u>	<u>3,204,653.26</u>	<u>111,728.77</u>	<u>9,308,968.37</u>
其中：运输设备	6,046,708.62	3,203,510.85	102,224.77	9,147,994.70
办公设备及其他	169,335.26	1,142.41	9,504.00	160,973.67
③ 减值准备合计	≡	≡	≡	≡
其中：运输设备	-	-	-	-
办公设备及其他	-	-	-	-
④ 账面价值合计	<u>5,025,020.78</u>			<u>3,291,460.15</u>
其中：运输设备	5,016,588.54			3,284,818.32
办公设备及其他	8,432.24			6,641.83

9、应付账款

(1) 应付账款列示

项目	2019-12-31	2018-12-31
账面余额	46,027.00	30,803.00
其中：账龄超过1年的余额	-	-

(2) 本报告期内应付账款中无应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的款项。

10、预收账款

项目	2019-12-31	2018-12-31
账面余额	163,500.00	-
其中: 账龄超过 1 年的余额	-	-

本报告期内应付账款中无应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的款项。

11、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	2018-12-31	本年增加	本年减少	2019-12-31
短期薪酬	214,993.60	4,411,240.09	4,412,388.69	213,845.00
离职后福利-设定提存计划	-	2,052,870.05	2,052,870.05	-
辞退福利	-	452,000.00	452,000.00	-
一年内到期的其他福利	=	=	=	=
合计	<u>214,993.60</u>	<u>6,916,110.14</u>	<u>6,917,258.74</u>	<u>213,845.00</u>

(2) 短期薪酬列示

项目	2018-12-31	本年增加	本年减少	2019-12-31
工资、奖金、津贴和补贴	214,119.00	2,063,693.00	2,063,967.00	213,845.00
职工福利费	-	140,543.02	140,543.02	-
社会保险费	-	1,457,351.57	1,457,351.57	-
其中: 医疗保险费	-	1,080,838.50	1,080,838.50	-
工伤保险费	-	65,449.35	65,449.35	-
生育保险费	-	115,012.60	115,012.60	-
其他	-	196,051.12	196,051.12	-
住房公积金	-	745,382.50	745,382.50	-
工会经费和职工教育经费	874.60	4,270.00	5,144.60	-
短期带薪缺勤	-	-	-	-
短期利润分享计划	=	=	=	=
合计	<u>214,993.60</u>	<u>4,411,240.09</u>	<u>4,412,388.69</u>	<u>213,845.00</u>

(3) 设定提存计划列示

项目	2018-12-31	本年增加	本年减少	2019-12-31
基本养老保险	-	1,995,984.20	1,995,984.20	-
失业保险费	=	<u>56,885.85</u>	<u>56,885.85</u>	=
合计	=	<u>2,052,870.05</u>	<u>2,052,870.05</u>	=

上海高校出租汽车有限公司
2019年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

12、应交税费

项目	2019-12-31	2018-12-31
增值税	28,302.99	31,689.32
城建税	1,415.15	1,584.46
教育费附加	849.09	950.68
地方教育费附加	560.02	316.89
文化事业建设费	160.05	-
个人所得税	<u>4,240.70</u>	<u>7,840.58</u>
合计	<u>35,528.00</u>	<u>42,381.93</u>

13、其他应付款

项目	2019-12-31	2018-12-31
应付利息	-	-
应付股利	-	-
其他应付款	<u>1,867,497.37</u>	<u>1,755,394.54</u>
合计	<u>1,867,497.37</u>	<u>1,755,394.54</u>

(1) 其他应付款列示

项目	2019-12-31	2018-12-31
账面余额	1,867,497.37	1,755,394.54
其中：账龄超过1年的余额	929,451.71	910,836.00

(2) 按款项性质列示其他应付款

项目	2019-12-31	2018-12-31
驾驶员押金	1,105,000.00	1,039,236.00
安全互助金	422,352.61	355,777.74
代扣社保、公积金	86,136.90	138,457.00
汽油专项补贴	132,434.50	171,097.00
暂存款	28,438.09	12,436.80
汽赔款	82,635.27	38,390.00
其他	<u>10,500.00</u>	-
合计	<u>1,867,497.37</u>	<u>1,755,394.54</u>

(3) 其他应付款中无其他应付持有公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位的款项。

上海高校出租汽车有限公司
2019 年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

14、实收资本

投资者名称	2019-12-31		2018-12-31	
	投资金额	所占比例	投资金额	所占比例
锦江国际(集团)有限公司	3,000,000.00	100.00%	-	-
上海市教育委员会	-	-	2,200,000.00	73.33%
上海体育学院	=	=	800,000.00	26.67%
合计	<u>3,000,000.00</u>	<u>100.00%</u>	<u>3,000,000.00</u>	<u>100.00%</u>

根据沪财教[2017]67 号“关于市级行政事业单位所办企业清理规范方案的批复”及编号为 3100002019032600411 企业产权登记表显示，锦江国际(集团)有限公司于 2019 年 3 月 26 日持有上海高校出租汽车总公司 100%股权。

15、盈余公积

项目	2018-12-31	本年增加	本年减少	2019-12-30
法定盈余公积金	6,175,852.53	-	-	6,175,852.53
任意盈余公积金	=	=	=	=
合计	<u>6,175,852.53</u>	=	=	<u>6,175,852.53</u>

16、未分配利润

项目	2019-12-31	2018-12-31
调整前上期末未分配利润	-1,693,456.96	372,893.07
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	-1,693,456.96	372,893.07
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	-1,884,568.46	-2,066,350.03
减: 提取法定盈余公积	-	-
提取任意盈余公积	-	-
提取一般风险准备	-	-
应付普通股股利	-	-
转作股本的普通股股利	-	-
期末未分配利润	-3,578,025.42	-1,693,456.96

17、营业收入及营业成本

(1) 营业收入

项目	2019 年度	2018 年度
主营业务收入—出租车运营收入	10,453,479.99	10,901,706.12
其他业务收入—广告位及其他收入	<u>71,121.81</u>	<u>46,603.76</u>
合计	<u>10,524,601.80</u>	<u>10,948,309.88</u>

上海高校出租汽车有限公司
2019年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

(2) 营业成本

项目	2019 年度	2018 年度
主营业务成本—出租车运营成本	9,799,060.54	10,572,887.75
其他业务成本—广告位及其他成本	4,070.00	-
合计	<u>9,803,130.54</u>	<u>10,572,887.75</u>

18、财务费用

类别	2019 年度	2018 年度
利息支出	-	-
减：利息收入	22,548.78	26,133.46
手续费	7,036.70	8,535.75
合计	<u>-15,512.08</u>	<u>-17,597.71</u>

19、资产减值损失

项目	2019 年度	2018 年度
坏账损失	97,478.37	159,356.77
长期股权投资减值准备	-	250,000.00
合计	<u>97,478.37</u>	<u>409,356.77</u>

20、资产处置收益

项目	2019 年度	2018 年度
固定资产转让收益	-	-86,757.19

21、其他收益

项目	2019 年度	2018 年度
政府补贴	72,800.00	84,500.00
稳岗补贴	-	64,619.00
合计	<u>72,800.00</u>	<u>149,119.00</u>

22、营业外收入

项目	2019 年度	2018 年度
无需支付的应付款项	-	143,575.50
违约收入	9,500.00	-
固定资产报废收益	18,285.63	39,632.14
合计	<u>27,785.63</u>	<u>183,207.64</u>

上海高校出租汽车有限公司
2019年度合并财务报表附注
(除特别说明外,货币单位均为人民币元)

23、营业外支出

项目	2019年度	2018年度
固定资产报废损失	648.00	-
行政罚款	6,000.00	=
合计	6,648.00	=

24、现金流量表补充资料

(1) 按间接法将净利润调节为经营活动现金流量的信息

补充资料	2019年度	2018年度
① 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	-1,884,568.46	-2,066,350.03
加: 资产减值准备	97,478.37	409,356.77
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,043,653.26	2,741,400.85
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)	-17,637.63	-39,632.14
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	-	86,757.19
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)	-	-
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-	-
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)	8,729.50	14,224.50
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	555,355.40	783,278.92
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	282,824.30	-1,091,388.39
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	1,085,834.74	837,647.67
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:		
现金的年末余额	3,604,122.75	2,833,288.01
减: 现金的年初余额	2,833,288.01	4,194,444.62
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	770,834.74	-1,361,156.61