

北京恒安广信汽车维修服务有限公司
2021 年度、2020 年度
审计报告

索引	页码
审计报告	
公司财务报表	
— 资产负债表	1-2
— 利润表	3
— 现金流量表	4
— 所有者权益变动表	5-6
— 财务报表附注	7-45



信永中和会计师事务所

ShineWing

certified public accountants

北京市东城区朝阳门北大街
8号富华大厦A座9层

9/F, Block A, Fu Hua Mansion,
No.8, Chaoyangmen Beidajie,
Dongcheng District, Beijing,
100027, P.R.China

联系电话: +86(010)6554 2288
telephone: +86(010)6554 2288

传真: +86(010)6554 7190
facsimile: +86(010)6554 7190

审计报告

XYZH/2022BJAA20067

北京恒安广信汽车维修服务有限公司:

一、 审计意见

我们审计了北京恒安广信汽车维修服务有限公司(以下简称恒安广信公司)财务报表,包括2020年12月31日、2021年12月31日的资产负债表,2020年度、2021年度的利润表、现金流量表、所有者权益变动表,以及相关财务报表附注。

我们认为,后附的财务报表在所有重大方面按照财务报表附注二所述的编制基础编制,反映了基于该编制基础的恒安广信公司2020年12月31日、2021年12月31日的财务状况以及2020年度、2021年度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,我们独立于恒安广信公司,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、 编制基础以及对分发和使用的限制

恒安广信公司编制财务报表是为了北京长久物流股份有限公司对恒安广信公司之并购目的而编制,我们提醒财务报表使用者关注财务报表附注二对编制基础的说明。因此,财务报表可能不适用于其他用途。我们的审计报告仅供上述目的使用,而不应分发至上述目的以外的其他方或为其使用。本段内容不影响已发表的审计意见。

四、 管理层和治理层对财务报表的责任

恒安广信公司管理层(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，管理层负责评估恒安广信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恒安广信公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督恒安广信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。

（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，就可能导致对恒安广信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恒安广信公司不能持续经营。

（5）评价财务报表的总体列报、结构和内容，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。



中国 北京

中国注册会计师

马建勇

中国注册会计师:

蒋晓岚



二〇二二年二月十日



资产负债表

2021年12月31日

编制单位：北京恒安广信汽车维修服务有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2021年12月31日	2020年12月31日
流动资产：			
货币资金	五.1	73,856.32	29,775.85
交易性金融资产			
应收票据			
应收账款	五.2	4,906,148.20	11,188,740.79
应收款项融资			
预付款项	五.3	65,038.24	90,650.49
其他应收款	五.4	8,568,677.22	5,089,112.34
其中：应收利息			
应收股利			
存货	五.5	764,015.39	406,968.66
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		14,377,735.37	16,805,248.13
非流动资产：			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五.6	2,652,338.84	3,185,399.54
在建工程			
使用权资产	五.7	2,720,425.78	—
无形资产	五.8	119,622.64	191,396.22
开发支出			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		5,492,387.26	3,376,795.76
资产总计		19,870,122.63	20,182,043.89

法定代表人：



主管会计工作负责人：

孙彬

会计机构负责人：

孙彬



资产负债表 (续)

2021年12月31日

编制单位: 北京恒安广信汽车维修服务有限公司

单位: 人民币元

项 目	附注	2021年12月31日	2020年12月31日
流动负债:			
短期借款			
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款	五. 10	540,594.27	1,550,768.34
预收款项	五. 11		3,001.40
合同负债			
应付职工薪酬	五. 12	788,464.33	904,252.05
应交税费	五. 13	249,053.76	377,641.48
其他应付款	五. 14	230,531.39	2,916,557.51
其中: 应付利息			
应付股利			
一年内到期的非流动负债	五. 15	447,155.83	
其他流动负债			
流动负债合计		2,255,799.58	5,752,220.78
非流动负债:			
长期借款			
应付债券			
租赁负债	五. 16	2,320,118.81	---
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		2,320,118.81	
负 债 合 计		4,575,918.39	5,752,220.78
所有者权益:			
实收资本	五. 17	10,000,000.00	10,000,000.00
其他权益工具			
资本公积			
其他综合收益			
专项储备	五. 18		
盈余公积	五. 19	1,207,464.25	1,121,026.14
未分配利润	五. 20	4,086,739.99	3,308,796.97
所有者权益合计		15,294,204.24	14,429,823.11
负债和所有者权益总计		19,870,122.63	20,182,043.89

法定代表人:



主管会计工作负责人: 郑平

会计机构负责人: 郑平



利润表
2021年度

编制单位：北京恒安广信汽车维修服务有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2021年度	2020年度
一、营业总收入		19,773,084.45	18,943,987.93
其中：营业收入	五.21	19,773,084.45	18,943,987.93
二、营业总成本		19,360,666.49	19,425,631.58
其中：营业成本	五.21	11,650,226.39	11,487,471.82
税金及附加	五.22	185,958.05	202,002.18
销售费用	五.23	346,395.71	434,406.31
管理费用	五.24	5,997,504.80	6,129,979.96
研发费用	五.25	1,013,607.73	1,165,763.65
财务费用	五.26	166,973.81	6,007.66
其中：利息费用		156,483.62	
利息收入		-328.92	-2,470.13
加：其他收益	五.27	11,481.18	16,788.24
投资收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五.28	44,041.72	-44,370.69
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五.29		21,000.00
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		467,940.86	-488,226.10
加：营业外收入	五.30	409,622.14	579,115.07
减：营业外支出	五.31	13,181.87	14,615.40
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		864,381.13	76,273.57
减：所得税费用	五.32		
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		864,381.13	76,273.57
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		864,381.13	76,273.57
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
六、其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		864,381.13	76,273.57

法定代表人：



主管会计工作负责人：

郑晓

会计机构负责人：

郑晓



现金流量表

2021年度

编制单位：北京恒安广信汽车维修服务有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2021年度	2020年度
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		28,158,502.40	13,149,400.32
收到的税费返还		41,659.46	-
收到其他与经营活动有关的现金	五.33	27,073,725.49	16,846,456.73
经营活动现金流入小计		55,273,887.35	29,995,857.05
购买商品、接受劳务支付的现金		7,402,714.60	5,701,782.05
支付给职工以及为职工支付的现金		7,456,303.76	5,721,965.83
支付的各项税费		2,047,108.39	1,845,141.90
支付其他与经营活动有关的现金	五.33	37,267,488.13	18,335,881.56
经营活动现金流出小计		54,173,614.88	31,604,771.34
经营活动产生的现金流量净额		1,100,272.47	-1,608,914.29
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			21,100.00
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			21,100.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		420,992.00	273,156.90
投资支付的现金			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		420,992.00	273,156.90
投资活动产生的现金流量净额		-420,992.00	-252,056.90
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款所收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		-	-
偿还债务所支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金	五.33	635,200.00	
筹资活动现金流出小计		635,200.00	-
筹资活动产生的现金流量净额		-635,200.00	-
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		44,080.47	-1,860,971.19
加：期初现金及现金等价物余额		29,775.85	1,890,747.04
六、期末现金及现金等价物余额		73,856.32	29,775.85

法定代表人：



主管会计工作负责人：

郑晓

会计机构负责人：

郑晓



所有者权益变动表

2021年度

单位：人民币元

编制单位：北京恒安广信汽车维修服务有限公司

项 目	2021年度						
	实收资本	其他权益工具	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润
一、上年年末余额	10,000,000.00					1,121,026.14	3,308,796.97
加：会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年初余额	10,000,000.00	-	-	-	-	1,121,026.14	3,308,796.97
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	86,438.11	777,943.02
（一）综合收益总额							864,381.13
（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	-	-	-	-	-	86,438.11	-85,438.11
1.提取盈余公积						86,438.11	-85,438.11
2.提取一般风险准备							
3.对所有者的分配							
4.其他							
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增股本							
2.盈余公积转增股本							
3.盈余公积弥补亏损							
4.设定受益计划变动额结转留存收益							
5.其他综合收益结转留存收益							
6.其他							
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-
1.本年提取					791,353.83		791,353.83
2.本年使用					791,353.83		791,353.83
（六）其他							
四、本年年末余额	10,000,000.00	-	-	-	-	1,207,464.25	4,086,739.99
							15,294,204.24

法定代表人：



主管会计工作负责人：

平邦

会计机构负责人：

平邦



所有者权益变动表（续）

2020年度

单位：人民币元

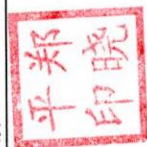
编制单位：北京恒安广信汽车维修服务有限公司

项 目	2020年度						
	实收资本	其他权益工具	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润
一、上年年末余额	10,000,000.00					1,113,398.78	3,240,150.76
加：会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年初余额	10,000,000.00	-	-	-	-	1,113,398.78	3,240,150.76
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	7,627.36	68,646.21
（一）综合收益总额							76,273.57
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-
1.所有者投入的普通股							-
2.其他权益工具持有者投入资本							-
3.股份支付计入所有者权益的金额							-
4.其他							-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	7,627.36	-7,627.36
1.提取盈余公积						7,627.36	-7,627.36
2.提取一般风险准备							-
3.对所有者的分配							-
4.其他							-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增股本							-
2.盈余公积转增股本							-
3.盈余公积弥补亏损							-
4.设定受益计划变动额结转留存收益							-
5.其他综合收益结转留存收益							-
6.其他							-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-
1.本年提取					646,719.79		646,719.79
2.本年使用					646,719.79		646,719.79
（六）其他							-
四、本年年末余额	10,000,000.00	-	-	-	-	1,121,026.14	3,308,796.97

法定代表人：孙晓

主管会计工作负责人：孙晓

会计机构负责人：孙晓



北京恒安广信汽车维修服务有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

一、公司的基本情况

北京恒安广信汽车维修服务有限公司(以下简称“本公司”)成立于2010年,并于2010年7月14日取得北京市工商行政管理局顺义分局核发的字110113013043959号企业法人营业执照,注册资本为100万元,由张振鹏以货币出资100万元,占注册资本的100%。由北京明鉴同证会计师事务所有限公司于2010年7月14日出具了(2010)精鉴验字第656号验资报告。

2012年10月15日,根据股权转让协议,股东由张振鹏变更为吉林长久实业集团有限公司,出资金额100万元不变。

2015年1月15日,经本公司股东会决议,注册资本由100万元变更为1000万元人民币。新增加的900万元由吉林长久实业集团有限公司以货币方式追加投入。

2015年7月20日,经本公司股东会决议及股权转让协议,股东由吉林长久实业集团有限公司变更为北京长久汽车投资有限公司。

2016年5月11日,本公司取得北京市工商行政管理局顺义分局颁发的统一社会信用代码为91110113558534837A的《营业执照》,经营期限为长期2010年7月14日至2040年7月13日。

法定代表人:郑晓平,注册住所:北京市顺义区南彩镇彩祥东路1号。

经营范围包括机动车维修(限色漆使用水性漆且喷漆和喷枪清洗环节密闭并配套废气收集处理装置的机动车维修);道路货物运输;安装压力容器(限车用燃气气瓶)(特种设备许可证有效期至2023年07月20日);技术开发、技术咨询、技术服务、技术转让;接受委托提供劳务服务(不含对外劳务合作、排队服务);维修、安装机械设备;销售汽车、汽车零配件、机械零配件、日用品、五金产品(不含电动自行车)、清洁用品、化工产品(不含一类易制毒化学品及危险化学品)、润滑油;汽车装饰。(市场主体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;不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)

二、财务报表的编制基础

(1) 编制基础

本公司财务报表是为北京长久物流股份有限公司(以下简称长久物流)之并购目的,根据长久物流与北京长久汽车投资有限公司的交易方案而编制。主要包括:会计政策与长久物流保持一致;部分债权债务根据交易方案进行对抵。

除上述事项外,本公司财务报表以持续经营为基础,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》及相关规定,并基于本附注“三、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

(2) 持续经营

本公司有近期获利经营的历史且有财务资源支持,认为以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

三、重要会计政策及会计估计

1. 遵循企业会计准则的声明

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

2. 会计期间

本公司的会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

3. 营业周期

营业周期为 12 个月。

4. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5. 现金及现金等价物

本公司现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过 3 个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

6. 金融资产和金融负债

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。

(1) 金融资产

1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流特征,将金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产:①管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。②该金融资产的合同条款规定,在特定日期产生的现金流量,仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额;以摊余成本进行后续计量。不属于任何套期关系的一部分的该类金融资产,按照实际利率法摊销、减值、汇兑损益以及终止确认时产生的利得或损失,计入当期损益。本公司分类为该类的金融资产具体包括:应收账款、应收票据、其他应收款等。

2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司将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金融资产发生转移,本公司转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬;③金融资产发生转移,本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬,且未保留对该金融资产控制的。

金融资产整体转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产在终止确认日的账面价值,与因转移而收到的对价及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产同时符合下列条件:公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标;该金融资产的合同条款规定,在特定日期产生的现金流,仅为对本金金额为基础的利息的支付)之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产整体的账面价值,在终止确认部分和未终止确认部分之间,按照各自的相对公允价值进行分摊,并将因转移而收到的对价及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中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产同时符合下列条件:公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标;该金融资产的合同条款规定,在特定日期产生的现金流,仅为对本金金额为基础的利息的支付)之和,与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

(2) 金融负债

1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

除下列各项外,本公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债,采用实际利率法,按照摊余成本进行后续计量:

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债(含属于金融负债的衍生工具),包括交易性金融负债和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,此类金融负债按照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金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

②不符合终止确认条件的金融资产转移或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。此类金融负债,本公司按照金融资产转移相关准则规定进行计量。

③不属于以上①或②情形的财务担保合同,以及不属于以上①情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。本公司作为此类金融负债的发行方的,在初始确认后按照依据金融工具减值相关准则规定确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除依据收入准则相关规定所确定的累计摊销后的余额孰高进行计量。

本公司将在非同一控制下的企业合并中作为购买方确认的或有对价形成金融负债的,按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

2) 金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时,终止确认该金融负债或义务已解除的部分。本公司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。本公司对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的,终止确认现存金融负债或其一部分,同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额,计入当期损益。

(3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

本公司以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值,不存在主要市场的,以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值,并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次,即第一层次输入值是计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价;第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值;第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。本公司优先使用第一层次输入值,最后再使用第三层次输入值。公允价值计量结果所属的层次,由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。

(4) 金融资产和金融负债的抵销

本公司的金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示,不相互抵销。但同时满足下列条件时,以相互抵销后的净额在资产负债表内列示:(1)本公司具有抵销已确认金额的法定权利,且该种法定权利是当前可执行的;(2)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。

(5) 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本公司按照以下原则区分金融负债与权益工具：(1) 如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。(2) 如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外的变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

金融工具或其组成部分属于金融负债的，相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，本公司计入当期损益。

金融工具或其组成部分属于权益工具的，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理，不确认权益工具的公允价值变动。

(6) 金融工具的减值

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：①以摊余成本计量的金融资产；②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（涉及的金融资产同时符合下列条件：公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流，仅为对本金金额为基础的利息的支付。）

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司对于下列各项目，始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备：①《企业会计准则第14号-收入准则》规范的交易形成应收款项或合同资产损失准备，无论该项目是否包含重大融资成分。/但仅包括不包含重大融资成分的项目。（管理层选择其一，但可以对应收款项和合同资产分别作出会计政策选择）。②应收融资租赁款（管理层选择）；③应收经营租赁款。（管理层选择）

北京恒安广信汽车维修服务有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

除上述项目外,对其他项目,本公司按照下列情形计量损失准备:①信用风险自初始确认后未显著增加的金融工具,本公司按照未来12个月的预期信用损失的金额计量损失准备;②信用风险自初始确认后已显著增加的金融工具,本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备;③购买或源生已发生信用减值的金融工具,本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

2) 预期信用损失的计量

考虑预期信用损失计量方法应反映的要素:①通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额;②货币时间价值;③在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本公司对租赁应收款及财务担保合同在单项资产或合同的基础上确定其信用损失。

对应收账款与合同资产,本公司除对单项金额重大且已发生信用减值的款项单独确定其信用损失外,其余在组合的基础上,考虑预期信用损失计量方法应反映的要素,参考历史信用损失经验,编制应收账款逾期天数/应收账款账龄与违约损失率对照表,以此为基础计算预期信用损失。

本公司以共同信用风险特征为依据,将金融工具分为不同组别。本公司采用的共同信用风险特征包括:金融工具类型、信用风险评级、债务人所处地理位置、债务人所处行业等。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失:

①金融资产,信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

7. 应收票据

本公司基于应收票据的承兑人信用风险作为共同风险特征,将其划分为不同组合,按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

组合划分依据及损失计提方法如下:

项目	确定组合的依据	计提方法
银行承兑汇票	承兑人为银行类金融机构	本公司认为所持有的银行承兑汇票的承兑银行信用评级较高,不存在重大的信用风险,不计提坏账损失。
商业承兑汇票	承兑人为财务公司等非金融机构或企业	预期信用损失的确定方法及会计处理方法与应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法一致。

北京恒安广信汽车维修服务有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

8. 应收账款

本公司在资产负债表日计算应收款项预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前应收款项减值准备的账面金额，本公司将其差额确认为应收款项减值损失，借记“信用减值损失”，贷记“坏账准备”。相反，本公司将差额确认为减值利得，做相反的会计记录。

本集团实际发生信用损失，认定相关应收款项无法收回，经批准予以核销的，根据批准的核销金额，借记“坏账准备”，贷记“应收账款”、“其他应收款”等。若核销金额大于已计提的损失准备，按其差额借记“信用减值损失”。

本公司根据以前年度的实际信用损失，并考虑本年的前瞻性信息，依据信用风险特征将应收款项划分为若干组合，在组合基础上计量预期信用损失，会计估计政策为：

(1) 确定组合的依据

按组合计提减值准备的计提方法（账龄分析法、其他方法）	
账龄组合	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合
受最终控制方控制的关联方及合营、联营企业	以应收款项与交易对象的关系为信用风险特征划分组合
保证金、备用金、押金	以应收款项的款项性质为信用风险特征划分组合

(2) 根据以前年度实际损失确定的各组合计提坏账损失的计提方法

账龄组合	按账龄分析法计提坏账损失
受最终控制方控制的关联方及合营、联营企业	其他方法
保证金、备用金、押金	其他方法

1) 采用账龄分析法的应收款项坏账损失计提比例如下：

①应收账款按账龄划分组合的坏账损失计提比例如下：

账龄	计提比例
0-6个月（含6个月）	0%
6个月-1年	1%
1-2年	10%
2-3年	30%
3-4年	50%
4-5年	80%
5年以上	100%

北京恒安广信汽车维修服务有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

②其他应收款按账龄划分组合的坏账损失计提比例如下:

账龄	计提比例
1年以内	10%
1-2年	30%
2-3年	80%
3年以上	100%

9. 其他应收款

本公司按照下列情形计量其他应收款损失准备:①信用风险自初始确认后未显著增加的金融资产,本公司按照未来12个月的预期信用损失的金额计量损失准备;②信用风险自初始确认后已显著增加的金融资产,本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备;③购买或源生已发生信用减值的金融资产,本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

以组合为基础的评估。对于其他应收款,本公司在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据,而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行,所以本公司按照(如:金融工具类型/信用风险评级/担保物类型/初始确认日期/剩余合同期限/借款人所处的行业/借款人所在的地理位置/贷款抵押率)为共同风险特征,对其他应收款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

10. 存货

本公司存货主要包括原材料等。

存货实行永续盘存制,存货在取得时按实际成本计价;领用或发出存货,采用加权平均法确定其实际成本。低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

库存商品、在产品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货,其可变现净值按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;用于生产而持有的材料存货,其可变现净值按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。

11. 固定资产

本公司固定资产是指同时具有以下特征,即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的,使用年限超过一年的有形资产。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本公司、且其成本能够可靠计量时予以确认。本公司固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、电子设备、运输设备、办公设备等。

北京恒安广信汽车维修服务有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外,本公司对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法。本公司固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下:

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	机器设备	10-15	3%-0%	6.47-10.00
2	生产车辆	10	3%	9.70
3	办公车辆	4	3%	24.25
3	办公设备和其他设备	3-5	3%-0%	19.40-33.33

本公司于每年年度终了,对固定资产的预计使用寿命、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. 使用权资产

使用权资产,是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

(1) 初始计量

在租赁期开始日,本公司按照成本对使用权资产进行初始计量。该成本包括下列四项:①租赁负债的初始计量金额;②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额,存在租赁激励的,扣除已享受的租赁激励相关金额;③发生的初始直接费用,即为达成租赁所发生的增量成本;④为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本,属于为生产存货而发生的除外。

(2) 后续计量

在租赁期开始日后,本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量,即以成本减累计折旧及累计减值损失计量使用权资产,本公司按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的,相应调整使用权资产的账面价值。

使用权资产的折旧

自租赁期开始日起,本公司对使用权资产计提折旧。使用权资产通常自租赁期开始的当月计提折旧。计提的折旧金额根据使用权资产的用途,计入相关资产的成本或者当期损益。

本公司在确定使用权资产的折旧方法时,根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗方式做出决定,以直线法对使用权资产计提折旧。

本公司在确定使用权资产的折旧年限时，遵循以下原则：能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；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剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

使用权资产的减值

如果使用权资产发生减值，本公司按照扣除减值损失之后的使用权资产的账面价值，进行后续折旧。

13. 无形资产

本公司无形资产包括软件等，按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本。

14. 长期资产减值

本公司于每一资产负债表日对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、经营租赁资产等项目进行检查，当存在减值迹象时，本公司进行减值测试。对商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年末均进行减值测试。

减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失，上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

15. 长期待摊费用

本公司的长期待摊费用包括改造工程、房屋装修等费用。该等费用在受益期内平均摊销，如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

16. 职工薪酬

本公司职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期福利。

短期薪酬主要包括职工工资、社会保险等，在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

离职后福利主要包括基本养老保险费等,按照公司承担的风险和义务,分类为设定提存计划、设定受益计划。对于设定提存计划在根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债,并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

辞退福利是由于在职工劳动合同到期之前决定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产生,在辞退日确认辞退福利产生的职工薪酬负债,并计入当期损益,其中对超过一年予以支付补偿款,按折现率折现后计入当期损益。

17. 租赁负债

(1) 初始计量

本公司按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

1) 租赁付款额

租赁付款额,是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项,包括:①固定付款额及实质固定付款额,存在租赁激励的,扣除租赁激励相关金额;②取决于指数或比率的可变租赁付款额,该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定;③本公司合理确定将行使购买选择权时,购买选择权的行权价格;④租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权时,行使终止租赁选择权需支付的款项;⑤根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

2) 折现率

在计算租赁付款额的现值时,本公司因无法确定租赁内含利率的,采用增量借款利率作为折现率。该增量借款利率,是指本公司在类似经济环境下为获得与使用权资产价值接近的资产,在类似期间以类似抵押条件借入资金须支付的利率。该利率与下列事项相关:①本公司自身情况,即公司的偿债能力和信用状况;②“借款”的期限,即租赁期;③“借入”资金的金额,即租赁负债的金额;④“抵押条件”,即标的资产的性质和质量;⑤经济环境,包括承租人所处的司法管辖区、计价货币、合同签订时间等。本公司以银行贷款利率为基础,考虑上述因素进行调整而得出该增量借款利率。

(2) 后续计量

在租赁期开始日后,本公司按以下原则对租赁负债进行后续计量:①确认租赁负债的利息时,增加租赁负债的账面金额;②支付租赁付款额时,减少租赁负债的账面金额;③因重估或租赁变更等原因导致租赁付款额发生变动时,重新计量租赁负债的账面价值。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但应当资本化的除外。周期性利率是指本公司对租赁负债进行初始计量时所采用的折现率，或者因租赁付款额发生变动或因租赁变更而需按照修订后的折现率对租赁负债进行重新计量时，本公司所采用的修订后的折现率。

(3) 重新计量

在租赁期开始日后，发生下列情形时，本公司按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。①实质固定付款额发生变动（该情形下，采用原折现率折现）；②保余值预计的应付金额发生变动（该情形下，采用原折现率折现）；③用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动（该情形下，采用修订后的折现率折现）；④购买选择权的评估结果发生变化（该情形下，采用修订后的折现率折现）；⑤续租选择权或终止租赁选择权的评估结果或实际行使情况发生变化（该情形下，采用修订后的折现率折现）。

18. 收入确认原则和计量方法

本公司的营业收入主要包括改装收入、喷涂收入、维修收入。

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时，确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始时，按照个单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本公司确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。预期将退还给客户的款项作为负债不计入交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，本公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

满足下列条件之一时，本公司属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

- 1) 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- 2) 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。

3) 在本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途,且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务,本公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时,本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的,按照已经发生的成本金额确认收入,直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务,本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时,本公司考虑下列迹象:

- 1) 本公司就该商品或服务享有现时收款权利。
- 2) 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户。
- 3) 本公司已将该商品的实物转移给客户。
- 4) 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户。
- 5) 客户已接受该商品或服务。

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利作为合同资产列示,合同资产以预期信用损失为基础计提减值。本公司拥有的无条件向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司已收货应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

19. 政府补助

本公司的政府补助包括稳岗补贴、失业保险费返还。其中,与资产相关的政府补助,是指本公司取得的、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。如果政府文件中未明确规定补助对象,本公司按照上述区分原则进行判断,难以区分的,整体归类为与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的,按照实际收到的金额计量,对于按照固定的定额标准拨付的补助,或对年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且预计能够收到财政扶持资金时,按照应收的金额计量;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(1元)计量。

与资产相关的政府补助,冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益(由企业选择一种方式确认),确认为递延收益的与资产相关的政府补助,在相关资产使用寿命内按照xx方法分期计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的,将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

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或冲减相关成本(由企业选择一种方式确认)。与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。与日常活动无关的政府补助,计入营业外收支。

本公司已确认的政府补助需要退回的,在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理:

- 1) 初始确认时冲减相关资产账面价值的,调整资产账面价值。
- 2) 存在相关递延收益的,冲减相关递延收益账面余额,超出部分计入当期损益。
- 3) 属于其他情况的,直接计入当期损益。

20. 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损,确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异,不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异,不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日,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。

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,确认递延所得税资产。

21. 租赁

(1) 租赁的识别

租赁,是指在一定期间内,出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日,本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价,则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利,本公司评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益,并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

合同中同时包含多项单独租赁的,本公司将合同予以分拆,并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的,本公司将租赁和非租赁部分分拆后进行会计处理。

(2) 本公司作为承租人

1) 租赁确认

在租赁期开始日,本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。使用权资产和租赁负债的确认和计量参见附注四“13.使用权资产”以及“18.租赁负债”。

2) 租赁变更

租赁变更,是指原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更,包括增加或终止一项或多项租赁资产的使用权,延长或缩短合同规定的租赁期等。租赁变更生效日,是指双方就租赁变更达成一致的日期。

租赁发生变更且同时符合下列条件的,本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理:①该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围或延长了租赁期限;②增加的对价与租赁范围扩大部分或租赁期限延长部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的,在租赁变更生效日,本公司按照租赁准则有关规定对变更后合同的对价进行分摊,重新确定变更后的租赁期;并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现,以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时,本公司采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率;无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的,本公司采用租赁变更生效日的承租人增量借款利率作为折现率。就上述租赁负债调整的影响,本公司区分以下情形进行会计处理:①租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的,承租人应当调减使用权资产的账面价值,并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。②其他租赁变更导致租赁负债重新计量的,承租人相应调整使用权资产的账面价值。

3) 短期租赁和低价值资产租赁

对于租赁期不超过12个月的短期租赁和单项租赁资产为全新资产时价值较低的低价值资产租赁,本公司选择不确认使用权资产和租赁负债。本公司将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额,在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

(3) 本公司为出租人

在(1)评估的该合同为租赁或包含租赁的基础上,本公司作为出租人,在租赁开始日,将租赁分为融资租赁和经营租赁。

如果一项租赁实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬,出租人将

该项租赁分类为融资租赁，除融资租赁以外的其他租赁分类为经营租赁。

一项租赁存在下列一种或多种情形的，本公司通常将其分类为融资租赁：①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款与预计行使选择权时租赁资产的公允价值相比足够低，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将行使该选择权；③资产的所有权虽然不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分（不低于租赁资产使用寿命的75%）；④在租赁开始日，租赁收款额的现值几乎相当于租赁资产的公允价值（不低于租赁资产公允价值的90%。）；⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。一项租赁存在下列一项或多项迹象的，本公司也可能将其分类为融资租赁：①若承租人撤销租赁，撤销租赁对出租人造成的损失由承租人承担；②资产余值的公允价值波动所产生的利得或损失归属于承租人；③承租人有能力以远低于市场水平的租金继续租赁至下一期间。

1) 融资租赁会计处理

初始计量

在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。

租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。租赁收款额，是指出租人因让渡在租赁期内使用租赁资产的权利而应向承租人收取的款项，包括：①承租人需支付的固定付款额及实质固定付款额；存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；③购买选择权的行权价格，前提是合理确定承租人将行使该选择权；④承租人行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；⑤由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

后续计量

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。该周期性利率，是指确定租赁投资净额采用内含折现率（转租情况下，若转租的租赁内含利率无法确定，采用原租赁的折现率（根据与转租有关的初始直接费用进行调整）），或者融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理，且满足假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁条件时按相关规定确定的修订后的折现率。

租赁变更的会计处理

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

如果融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理，且满足假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁条件的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值。

2) 经营租赁的会计处理

租金的处理

在租赁期内各个期间，本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。

提供的激励措施

提供免租期的，本公司将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分配，免租期内应当确认租金收入。本公司承担了承租人某些费用的，将该费用自租金收入总额中扣除，按扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

初始直接费用

本公司发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化至租赁标的资产的成本，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期损益。

折旧

对于经营租赁资产中的固定资产，本公司采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，采用系统合理的方法进行摊销。

可变租赁付款额

本公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

经营租赁的变更

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日开始，将其作为一项新的租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

北京恒安广信汽车维修服务有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

22. 重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
2017 年，财政部新颁布或修订了《企业会计准则第 14 号—收入》准则，本公司在编制 2020 年度财务报表时，执行了相关会计准则，并按照有关的衔接规定进行了处理。	经本公司 办公会审议通过	注 1
2018 年，财政部新颁布或修订了《企业会计准则第 21 号—租赁》准则，本公司在编制 2021 年度财务报表时，执行了相关会计准则，并按照有关的衔接规定进行了处理。	经本公司 办公会审议通过	注 2

注：2017 年 7 月 5 日，财政部以财会【2017】22 号修订了《企业会计准则第 14 号—收入》（以下简称新收入准则），自 2020 年 1 月 1 日起实施。本公司在编制财务报表时，执行了相关会计准则，并按照有关的衔接规定进行了处理。因执行新收入准则，本公司重新评估主要合同收入的确认和计量、核算和列报等方面。根据新收入准则的规定，本公司选择仅对在 2020 年 1 月 1 日尚未完成的合同的累积影响数进行调整。首次执行的累积影响金额调整首次执行当期期初（即 2020 年 1 月 1 日）的留存收益及财务报表其他相关项目金额。2020 年 1 月 1 日，执行新收入准则对本公司财务报表相关项目无重大影响。

2018 年 12 月 7 日，财政部发布了修订的《企业会计准则第 21 号—租赁》（财会〔2018〕35 号）（以下简称“新租赁准则”），要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自 2019 年 1 月 1 日起施行；其他执行企业会计准则的企业自 2021 年 1 月 1 日起施行。

本公司自 2021 年 1 月 1 日起施行上述租赁准则。根据新旧准则衔接规定，公司按照新租赁准则进行会计处理，选择根据首次执行新租赁准则的累积影响数调整期初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

北京恒安广信汽车维修服务有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

适用新租赁准则对本公司 2021 年 1 月 1 日资产负债表影响如下：

受影响的项目	2020 年 12 月 31 日	调整金额	2021 年 1 月 1 日
非流动资产：			
使用权资产		3,193,543.31	3,193,543.31
非流动资产合计		3,193,543.31	3,193,543.31
资产总计		3,193,543.31	3,193,543.31
非流动负债：			
租赁负债		3,193,543.31	3,193,543.31
非流动负债合计		3,193,543.31	3,193,543.31
负债合计		3,193,543.31	3,193,543.31
所有者权益：			
股东权益合计			
负债和股东权益总计		3,193,543.31	3,193,543.31

(2) 重要会计估计变更

本报告期内，本公司无会计估计的变更事项。

北京恒安广信汽车维修服务有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

四、税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入按一定的税率计算销项税,并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。	6%、9%、13%
城市维护建设税	应纳流转税额	5%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%

2. 税收优惠

根据财政部、税务总局、海关总署《关于深化增值税改革有关政策的公告》(财政部 税务总局 海关总署公告 2019 年第 39 号):“增值税一般纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物,原适用 16%税率的,税率调整为 13%。原适用 10%税率的,税率调整为 9%。”“自 2019 年 4 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日,允许生产、生活性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计 10%,抵减应纳税额。”

上述调整自 2019 年 4 月 1 日起执行。

根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条第二款规定,国家需要重点扶持的高新技术企业,减按 15%的税率征收企业所得税。”

北京恒安广信汽车维修服务有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

五、财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“年初”系指 2021 年 1 月 1 日，“年末”系指 2021 年 12 月 31 日，“本年”系指 2021 年 1 月 1 日至 12 月 31 日，“上年”系指 2020 年 1 月 1 日至 12 月 31 日，货币单位为人民币元。

1. 货币资金

项目	年末余额	年初余额
库存现金	3,492.60	926.76
银行存款	70,363.72	28,849.09
合计	73,856.32	29,775.85

2. 应收账款

(1) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				
	账面余额		坏账损失		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提	4,906,477.17	100.00	328.97	0.01	4,906,148.20
合计	4,906,477.17	100.00	328.97	—	4,906,148.20

续表

类别	年初余额				
	账面余额		坏账损失		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提	11,233,111.48	100.00	44,370.69	0.39	11,188,740.79
合计	11,233,111.48	100.00	44,370.69	—	11,188,740.79

(2) 应收账款按账龄列示

账龄	年末余额	年初余额
1 年以内 (含 1 年)	4,906,477.17	11,233,111.48
其中: 0-6 个月 (含 6 个月)	4,873,579.70	6,796,042.49
6 个月-1 年 (含 1 年)	32,897.47	4,437,068.99
合计	4,906,477.17	11,233,111.48

北京恒安广信汽车维修服务有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(3) 本年应收账款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按账龄组合计提	44,370.69	-44,041.72	0.00	0.00	0.00	328.97
合计	44,370.69	-44,041.72	0.00	0.00	0.00	328.97

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	年末余额	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
北京现代汽车有限公司北京分公司	2,742,937.52	0-6个月	55.90	0.00
北京汽车股份有限公司	912,000.00	0-6个月	18.59	0.00
吉林省长久联合物流有限公司北京分公司	653,224.39	0-6个月	13.31	0.00
北京城建九秋实混凝土有限公司	152,337.24	0-6个月	3.10	0.00
中国人民财产保险股份有限公司盐城市分公司	74,360.06	0-6个月	1.52	0.00
合计	4,534,859.21		92.42	0.00

3. 预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	年末余额		年初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	65,038.24	100.00	90,650.49	100.00
合计	65,038.24	100.00	90,650.49	100.00

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

单位名称	年末余额	账龄	占预付款项年末余额合计数的比例(%)
河北通兴汽车服务有限公司	62,497.92	1年以内	96.09
中国重汽集团济南卡车股份有限公司	2,540.32	1年以内	3.91
合计	65,038.24		100.00

北京恒安广信汽车维修服务有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

4. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
其他应收款	8,568,677.22	5,089,112.34
合计	8,568,677.22	5,089,112.34

4.3 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
关联方往来款	8,294,572.10	4,934,572.10
预付费用	205,251.91	61,920.03
油卡充值	28,160.21	39,910.21
押金、备用金	25,100.00	32,180.00
代垫款项	15,593.00	20,530.00
合计	8,568,677.22	5,089,112.34

(2) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末余额
1 年以内 (含 1 年)	4,201,775.12
1-2 年	11,950.00
2-3 年	10,000.00
3 年以上	4,344,952.10
合计	8,568,677.22

北京恒安广信汽车维修服务有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(3) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
吉林省长久实业集团有限公司	关联方往来款	8,294,572.10	1 年以内、3 年以上	96.80	0.00
中国石化北京顺义潮河充值点	油卡充值	28,160.21	1 年以内	0.33	0.00
中国重汽集团济南商用车有限公司	押金、备用金	20,000.00	1-2 年、2-3 年	0.23	0.00
北京广华轩投资有限责任公司	押金、备用金	3,900.00	1 年以内、1-2 年	0.05	0.00
北京顺心众餐源商贸有限公司	押金、备用金	1,200.00	3 年以上	0.01	0.00
合计	—	8,347,832.31	—	97.42	0.00

5. 存货

(1) 存货分类

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	764,015.39	0.00	764,015.39	406,968.66	0.00	406,968.66
合计	764,015.39	0.00	764,015.39	406,968.66	0.00	406,968.66

6. 固定资产

项目	年末账面价值	年初账面价值
固定资产	2,652,338.84	3,185,399.54
合计	2,652,338.84	3,185,399.54

北京恒安广信汽车维修服务有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

6.1 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	机器设备	办公车辆	办公设备	合计
一、账面原值	—	—	—	—
1.年初余额	8,824,308.00	465,932.53	418,794.77	9,709,035.30
2.本年增加金额	349,259.11	18,000.00	4,846.90	372,106.01
(1) 购置	349,259.11	18,000.00	4,846.90	372,106.01
3.本年减少金额	4,800.00	0.00	23,445.31	28,245.31
(1) 处置或报废	4,800.00	0.00	23,445.31	28,245.31
4.年末余额	9,168,767.11	483,932.53	400,196.36	10,052,896.00
二、累计折旧	—	—	—	—
1.年初余额	5,862,612.08	350,275.97	310,747.71	6,523,635.76
2.本年增加金额	834,170.02	33,908.82	36,240.51	904,319.35
(1) 计提	834,170.02	33,908.82	36,240.51	904,319.35
3.本年减少金额	4,656.00	0.00	22,741.95	27,397.95
(1) 处置或报废	4,656.00	0.00	22,741.95	27,397.95
4.年末余额	6,692,126.10	384,184.79	324,246.27	7,400,557.16
三、减值准备	—	—	—	—
1.年初余额	0.00	0.00	0.00	0.00
2.本年增加金额	0.00	0.00	0.00	0.00
3.本年减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00
4.年末余额	0.00	0.00	0.00	0.00
四、账面价值	—	—	—	—
1.年末账面价值	2,476,641.01	99,747.74	75,950.09	2,652,338.84
2.年初账面价值	2,961,695.92	115,656.56	108,047.06	3,185,399.54

7. 使用权资产

项目	仓库	合计
一、账面原值	—	—
1.年初余额	3,193,543.31	3,193,543.31
2.年末余额	3,193,543.31	3,193,543.31
二、累计折旧	—	—
1.年初余额	0.00	0.00
2.本年增加金额	473,117.53	473,117.53
(1) 计提	473,117.53	473,117.53

北京恒安广信汽车维修服务有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

项目	仓库	合计
3.本年减少金额	0.00	0.00
4.年末余额	473,117.53	473,117.53
三、减值准备	—	—
1.年初余额	0.00	0.00
2.本年增加金额	0.00	0.00
3.本年减少金额	0.00	0.00
4.年末余额	0.00	0.00
四、账面价值	—	—
1.年末账面价值	2,720,425.78	2,720,425.78
2.年初账面价值	3,193,543.31	3,193,543.31

8. 无形资产

(1) 无形资产明细

项目	软件	合计
一、账面原值	—	—
1.年初余额	367,414.92	367,414.92
2.本年增加金额	0.00	0.00
3.本年减少金额	0.00	0.00
4.年末余额	367,414.92	367,414.92
二、累计摊销	—	—
1.年初余额	176,018.70	176,018.70
2.本年增加金额	71,773.58	71,773.58
(1) 计提	71,773.58	71,773.58
3.本年减少金额	0.00	0.00
4.年末余额	247,792.28	247,792.28
三、减值准备	—	—
1.年初余额	0.00	0.00
2.本年增加金额	0.00	0.00
3.本年减少金额	0.00	0.00
4.年末余额	0.00	0.00
四、账面价值	—	—
1.年末账面价值	119,622.64	119,622.64
2.年初账面价值	191,396.22	191,396.22

北京恒安广信汽车维修服务有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

9. 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未确认递延所得税资产明细

项目	年末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	328.97	44,370.69
可抵扣亏损	1,185,576.08	2,657,948.80
合计	1,185,905.05	2,702,319.49

10. 应付账款

(1) 应付账款列示

项目	年末余额	年初余额
1年以内	540,594.27	1,550,768.34
合计	540,594.27	1,550,768.34

(2) 重要应付账款

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
北昌君控(北京)科技有限公司	202,611.36	尚未支付
长久汽车制造有限公司	65,658.22	尚未支付
北京金隅红树林环保技术有限责任公司	41,014.91	尚未支付
天津通兴汽车零部件有限公司	20,347.07	尚未支付
河北万隆消防工程有限公司廊坊分公司	19,315.00	尚未支付
合计	348,946.56	—

11. 预收款项

(1) 预收款项列示

项目	年末余额	年初余额
1年以内	0.00	3,001.40
合计	0.00	3,001.40

北京恒安广信汽车维修服务有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

12. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	904,252.05	6,989,387.82	7,106,228.62	787,411.25
离职后福利-设定提存计划	0.00	351,128.22	350,075.14	1,053.08
合计	904,252.05	7,340,516.04	7,456,303.76	788,464.33

(2) 短期薪酬

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	863,956.22	5,918,339.35	6,114,293.42	668,002.15
职工福利费	27,174.59	629,993.75	627,216.05	29,952.29
社会保险费	24,870.24	275,738.10	269,921.15	30,687.19
其中: 医疗保险费	24,870.24	258,187.52	261,367.03	21,690.73
工伤保险费	0.00	9,396.58	8,554.12	842.46
生育保险费	0.00	8,154.00	0.00	8,154.00
住房公积金	-11,749.00	165,316.62	94,798.00	58,769.62
合计	904,252.05	6,989,387.82	7,106,228.62	787,411.25

(3) 设定提存计划

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险	0.00	338,534.04	337,480.96	1,053.08
失业保险费	0.00	12,594.18	12,594.18	0.00
合计	0.00	351,128.22	350,075.14	1,053.08

13. 应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	212,696.99	295,733.10
个人所得税	12,151.25	49,297.64
城市维护建设税	11,030.86	15,019.87
教育费附加(包括地方教育费附加)	11,030.86	15,019.87
其他	2,143.80	2,571.00
合计	249,053.76	377,641.48

北京恒安广信汽车维修服务有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

14. 其他应付款

项目	年末余额	年初余额
其他应付款	230,531.39	2,916,557.51
合计	230,531.39	2,916,557.51

14.1 其他应付款

(1) 其他应付款按款项性质分类

款项性质	年末余额	年初余额
保证金	49,031.39	44,398.69
代收代支	181,500.00	95,510.00
往来款	0.00	2,776,648.82
合计	230,531.39	2,916,557.51

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
北京本朴空间装饰工程有限公司	13,090.00	对方未催收
北京兴顺贵巨商贸有限公司	10,000.00	对方未催收
北京金杉杉商贸有限责任公司	5,645.34	对方未催收
合计	28,735.34	—

15. 一年内到期的非流动负债

项目	年末余额	年初余额
一年内到期的租赁负债	447,155.83	0.00
合计	447,155.83	0.00

16. 租赁负债

项目	年末余额	年初余额
租赁负债-一年以上到期	2,320,118.81	—
合计	2,320,118.81	—

北京恒安广信汽车维修服务有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

17. 实收资本

项目	期初数		本期增加	本期减少	期末数	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
北京长久汽车投资有限公司	10,000,000.00	100.00	0.00	0.00	10,000,000.00	100.00
合计	10,000,000.00	100.00	0.00	0.00	10,000,000.00	100.00

18. 专项储备

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
安全生产费	0.00	791,353.83	791,353.83	0.00
合计	0.00	791,353.83	791,353.83	0.00

19. 盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	1,121,026.14	86,438.11	0.00	1,207,464.25
合计	1,121,026.14	86,438.11	0.00	1,207,464.25

20. 未分配利润

项目	本年	上年
上年年末余额	3,308,796.97	3,240,150.76
加: 年初未分配利润调整数	0.00	0.00
本年年初余额	3,308,796.97	3,240,150.76
加: 本年净利润	864,381.13	76,273.57
减: 提取法定盈余公积	86,438.11	7,627.36
本年年末余额	4,086,739.99	3,308,796.97

21. 营业收入、营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	19,323,504.67	11,329,409.46	17,592,390.84	9,518,670.18
其他业务	449,579.78	320,816.93	1,351,597.09	1,968,801.64
合计	19,773,084.45	11,650,226.39	18,943,987.93	11,487,471.82

北京恒安广信汽车维修服务有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

22. 税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	86,655.69	94,932.16
教育费附加（包括地方教育费附加）	86,655.69	94,625.03
车船使用税	10,842.10	10,182.10
印花税	1,804.57	2,262.89
合计	185,958.05	202,002.18

23. 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	279,349.31	315,403.90
业务招待费	29,035.98	16,635.00
折旧费	14,406.90	80,083.47
办公费	12,713.61	14,012.18
差旅费	2,864.73	208.00
车辆费	6,520.00	0.00
劳保用品	1,222.16	3,338.76
宣传费	283.02	4,725.00
合计	346,395.71	434,406.31

24. 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
SAP 系统使用费	2,991,940.39	3,649,454.21
职工薪酬	1,352,411.12	837,167.36
业务招待费	721,862.75	701,978.58
折旧费	344,381.91	323,004.14
审计、咨询费	171,213.77	103,529.93
安保费、财产保险费	156,632.80	153,080.10
办公费	78,820.15	73,384.03
车辆费	74,063.81	143,540.18
修理费	69,238.64	108,405.78
网络信息服务费	34,817.07	35,031.46
差旅费	2,122.39	1,404.19
合计	5,997,504.80	6,129,979.96

北京恒安广信汽车维修服务有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

25. 研发费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	1,013,607.73	1,165,763.65
合计	1,013,607.73	1,165,763.65

26. 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息费用	156,483.62	0.00
减：利息收入	328.92	2,470.13
加：其他支出	10,819.11	8,477.79
合计	166,973.81	6,007.66

27. 其他收益

产生其他收益的来源	本年发生额	上年发生额
个税手续费返还	11,481.18	16,788.24
合计	11,481.18	16,788.24

28. 信用减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
应收账款坏账损失	44,041.72	-44,370.69
合计	44,041.72	-44,370.69

29. 资产处置收益（损失以“-”号填列）

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产处置收益	0.00	21,000.00	0.00
其中：固定资产处置收益	0.00	21,000.00	0.00
合计	0.00	21,000.00	0.00

北京恒安广信汽车维修服务有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

30. 营业外收入

(1) 营业外收入明细

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
政府补助	0.00	566,112.00	0.00
收赔偿款	409,622.14	0.00	409,622.14
其他	0.00	13,003.07	0.00
合计	409,622.14	579,115.07	409,622.14

(2) 计入当年损益的政府补助

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本年发生金额	上年发生金额	与资产相关/与收益相关
稳岗培训补贴	顺义区人力资源和社会保障局	稳岗培训补贴	政府补助	是	否	0.00	51,000.00	与收益相关
失业保险费返还	北京市顺义区社会保险事业管理中心	失业保险费返还	政府补助	是	否	0.00	515,112.00	与收益相关
合计						0.00	566,112.00	

31. 营业外支出

项目	本年金额	上年金额	计入本年非经常性损益的金额
罚款支出	12,000.00	0.00	0.00
非公益性捐赠支出	600.00	0.00	0.00
盘亏损失	0.00	14,089.14	0.00
非流动资产毁损报废损失	581.87	526.26	0.00
合计	13,181.87	14,615.40	0.00

北京恒安广信汽车维修服务有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

32. 所得税费用

(1) 所得税费用

项目	本年发生额	上年发生额
当年所得税费用	0.00	0.00
递延所得税费用	0.00	0.00
合计	0.00	0.00

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
本年利润总额	864,381.13
按法定/适用税率计算的所得税费用	129,657.17
调整以前期间所得税的影响	0.00
非应税收入的影响	0.00
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	97,805.00
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-220,855.91
本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-6,606.26
所得税费用	0.00

北京恒安广信汽车维修服务有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

33. 现金流量表项目

(1) 收到/支付的其他与经营/筹资活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
集团拨付资金	24,636,787.45	13,146,270.63
检测费	1,898,060.00	619,130.00
赔偿款	409,622.12	0.00
其他	129,255.92	3,081,056.10
合计	27,073,725.49	16,846,456.73

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
集团归集资金	30,773,436.27	11,950,000.00
系统使用费	3,133,597.70	3,751,753.89
检测费	1,846,910.00	1,202,960.00
招待费	642,824.45	709,020.52
保安服务费	144,000.00	144,000.00
其他	726,719.71	578,147.15
合计	37,267,488.13	18,335,881.56

3) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
支付租赁费	635,200.00	0.00
合计	635,200.00	0.00

北京恒安广信汽车维修服务有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 现金流量表补充资料

项目	本年金额	上年金额
1.将净利润调节为经营活动现金流量:	—	—
净利润	864,381.13	76,273.57
加: 资产减值准备	0.00	0.00
信用减值损失	44,041.72	-44,370.69
固定资产折旧	904,319.35	931,084.67
使用权资产折旧	473,117.53	—
无形资产摊销	71,773.58	71,773.58
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”填列)	0.00	-21,000.00
固定资产报废损失(收益以“-”填列)	581.87	14,615.40
财务费用(收益以“-”填列)	156,483.62	0.00
存货的减少(增加以“-”填列)	-357,046.73	852,294.88
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	2,828,639.96	-7,503,601.64
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	-3,886,019.56	4,014,015.94
其他	0.00	0.00
经营活动产生的现金流量净额	1,100,272.47	-1,608,914.29
2.现金及现金等价物净变动情况:	—	—
现金的年末余额	73,856.32	29,775.85
减: 现金的年初余额	29,775.85	1,890,747.04
加: 现金等价物的年末余额	0.00	0.00
减: 现金等价物的年初余额	0.00	0.00
现金及现金等价物净增加额	44,080.47	-1,860,971.19

(3) 现金和现金等价物

项目	年末余额	年初余额
现金	73,856.32	29,775.85
其中: 库存现金	3,492.60	926.76
可随时用于支付的银行存款	70,363.72	28,849.09
年末现金和现金等价物余额	73,856.32	29,775.85

北京恒安广信汽车维修服务有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

六、关联方及关联交易

(一) 关联方关系

1. 控股股东及最终控制方

(1) 控股股东及最终控制方

控股股东及最终控制方名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	对本公司的 持股比例(%)	对本公司的 表决权 比例(%)
北京长久汽车投资有限公司	北京市 朝阳区	投资、销售汽车配件	17,604.4731	100.00	100.00

2. 其他关联方

其他关联方名称	与本公司关系
北京长久汽车投资有限公司	母公司
吉林省长久实业集团有限公司	最终控制方
吉林省长久联合物流有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
吉林省长久联合物流有限公司北京分公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
吉林省长久联合物流有限公司滁州分公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
北京长久华北物流有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
江苏悦达长久物流有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
长久汽车制造有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
北京长久物流股份有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
长久(滁州)专用汽车有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
吉林市长久专用车有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业

(二) 关联交易

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品/接受劳务

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
长久汽车制造有限公司	材料款	490,003.88	269,185.29
吉林省长久实业集团有限公司	SAP 系统使用费	2,991,940.39	3,649,454.21
合计	——	3,481,944.27	3,918,639.50

北京恒安广信汽车维修服务有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 销售商品/提供劳务

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
吉林省长久联合物流有限公司北京分公司	维修服务	3,354,323.91	609,937.94
吉林省长久联合物流有限公司滁州分公司	维修服务	90,131.21	24,163.15
北京长久华北物流有限公司	维修服务	25,054.68	3,784.07
江苏悦达长久物流有限公司	维修服务	15,783.03	2,707.64
长久汽车制造有限公司	维修服务	10,213.44	70,878.04
吉林省长久联合物流有限公司	维修服务	0.00	26,670.86
合计	——	3,495,506.27	738,141.70

2. 关联租赁情况

(1) 承租情况

出租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁费	上年确认的租赁费
北京长久物流股份有限公司	仓库	582,752.29	582,752.29

(三) 关联方往来余额

1. 应收项目

项目名称	关联方	年末余额	年初余额
应收账款	吉林省长久联合物流有限公司北京分公司	653,224.39	680,460.30
应收账款	吉林省长久联合物流有限公司滁州分公司	31,905.85	9,773.54
应收账款	长久汽车制造有限公司	23,901.70	11,188.70
应收账款	北京长久华北物流有限公司	15,502.14	4,276.00
应收账款	吉林省长久联合物流有限公司	3,704.00	26,493.54
其他应收款	吉林省长久实业集团有限公司	8,294,572.10	4,934,572.10

北京恒安广信汽车维修服务有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2. 应付项目

项目名称	关联方	年末账面余额	年初账面余额
应付账款	长久汽车制造有限公司	65,658.22	0.00
应付账款	长久(滁州)专用汽车有限公司	19,490.38	37,357.00
其他应付款	吉林市长久专用车有限公司	0.00	252,736.44
其他应付款	长久(滁州)专用汽车有限公司	0.00	2,457,583.54

七、或有事项

截止2021年12月31日,本公司无需披露的重大或有事项。

八、承诺事项

截止2021年12月31日,本公司无需披露的承诺事项。

九、资产负债表日后事项

截止本财务报告报出日,本公司无需披露的资产负债表日后事项。

十、其他重要事项

根据双方初步交易方案,截至2021年12月31日,本公司其他应收款中应收吉林省长久实业集团有限公司的相关款项,在交易双方股权交割完成前收回并清理完毕。

截止2021年12月31日,本公司无需披露的其他重要事项。

十一、财务报告批准

本财务报告于2022年2月10日经本公司批准报出。

北京恒安广信汽车维修服务有限公司

二〇二二年二月十日



营业执照

统一社会信用代码

91110101592354581W



扫描二维码登录
“国家企业信用
信息公示系统”
了解更多登记、
备案、许可、监
管信息

(副本)
(3-1)

名称 信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）

类型 特殊普通合伙企业

法定代表人 张克, 叶韶勋, 顾仁荣, 李晓英, 谭小青

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、度清算事宜中的审计业务, 出具有关报告; 基本建设年度财务决算审计; 代理记账; 会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训; 法律、法规规定的其他业务。(市场主体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; 不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)

成立日期 2012年03月02日

合伙期限 2012年03月02日 至 2042年03月01日

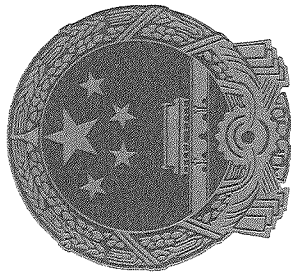
主要经营场所 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

登记机关



2022 01 12

证书序号: 0014624



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》。

会计师事务所

执业证书

名称: 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 谭小青

主任会计师:

经营场所: 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11010136

批准执业文号: 京财会许可[2011]0056号

批准执业日期: 2011年07月07日



中华人民共和国财政部制



姓名 宗承勇
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1973-05-21
Date of birth
工作单位 北京万全会计师事务所
Working unit
身份证号码 110104730521161
Identity card No.

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from



同意调入
Agree the holder to be transferred to



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



同意调入
Agree the holder to be transferred to



年度检验合格
Annual Renewal Inspection合格

CPA 执业资格检验合格
BICPA 83305913
2015

CPA 执业资格检验合格
BICPA 83305913
2014

CPA 执业资格检验合格
BICPA 83305913
2013

证书编号: 1100000282580
No. of Certificate

批准注册协会: 北京注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2003 年 07 月 23 日
Date of Issuance

年度检验合格
Annual Renewal Inspection合格

CPA 执业资格检验合格
BICPA 83305913
2011

CPA 执业资格检验合格
BICPA 83305913
2010

CPA 执业资格检验合格
BICPA 83305913
2012

证书编号: 1100000282580
No. of Certificate

批准注册协会: 北京注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2003 年 07 月 23 日
Date of Issuance

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会



姓名	蒋晓岚
Full name	
性别	女
Sex	
出生日期	1986-08-18
Date of birth	
工作单位	信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）
Working unit	
身份证号码	130525198608182720
Identity card No.	



2016



2017

检验合格，距 年。

This certificate is valid for another year after this renewal.

证书编号: 110101365038

No. of Certificate

批准注册协会: 北京注册会计师协会

Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2015 年 04 月 14 日

Date of Issuance



姓名: 蒋晓岚

证书编号: 110101365088