

本资产评估报告依据中国资产评估准则编制

上海天宸客运有限公司股东  
拟股权转让所涉及的上海天宸客运有限公司  
股东全部权益价值资产评估报告

银信评报字（2024）沪第 020018 号

（共 1 册 第 1 册）

银信资产评估有限公司

2024 年 3 月 10 日

# 中国资产评估协会

## 资产评估业务报告备案回执

报告编码:	3131020026202400331
合同编号:	HT2024-020020
报告类型:	法定评估业务资产评估报告
报告文号:	银信评报字(2024)第020018号
报告名称:	上海天宸客运有限公司股东拟股权转让所涉及的上海天宸客运有限公司股东全部权益价值评估报告
评估结论:	46,977,827.83元
评估报告日:	2024年03月10日
评估机构名称:	银信资产评估有限公司
签名人员:	张之渊 (资产评估师) 会员编号: 31140018 郭佳 (资产评估师) 会员编号: 31200100
 (可扫描二维码查询备案业务信息)	

说明: 报告备案回执仅证明此报告已在业务报备管理系统进行了备案, 不作为协会对该报告认证、认可的依据, 也不作为资产评估机构及其签字资产评估专业人员免除相关法律责任的依据。

备案回执生成日期: 2024年03月19日

# 目 录

声 明 .....	1
摘 要 .....	2
正 文 .....	4
一、委托人、其他资产评估报告使用人和被评估单位概况.....	4
二、评估目的 .....	7
三、评估对象和评估范围 .....	7
四、价值类型 .....	8
五、评估基准日 .....	8
六、评估依据 .....	8
七、评估方法 .....	11
八、评估程序实施过程和情况 .....	13
九、评估假设 .....	14
十、评估结论 .....	16
(一) 评估结论 .....	16
(二) 评估结论成立的条件 .....	17
十一、特别事项说明 .....	17
十二、资产评估报告使用限制说明 .....	18
十三、资产评估报告日 .....	19
十四、资产评估专业人员签名和资产评估机构印章 .....	19
附 件 .....	20



银信资产评估有限公司  
地址：上海市汉口路99号久事大厦9楼  
电话：021-63391088（总机）  
传真：021-63391116 邮编：200002

## 声明

一、本资产评估报告依据财政部发布的资产评估基本准则和中国资产评估协会发布的资产评估执业准则和职业道德准则编制。

二、委托人或者其他资产评估报告使用人应当按照法律、行政法规规定及本资产评估报告载明的使用范围使用资产评估报告；委托人或者其他资产评估报告使用人违反前述规定使用资产评估报告的，本资产评估机构及资产评估师不承担责任。

本资产评估报告仅供委托人、资产评估委托合同中约定的其他资产评估报告使用人和法律、行政法规规定的资产评估报告使用人使用；除此之外，其他任何机构和個人不能成为资产评估报告的使用人。

本资产评估机构及资产评估师提示资产评估报告使用人应当正确理解评估结论，评估结论不等同于评估对象可实现价格，评估结论不应当被认为是对其评估对象可实现价格的保证。

三、本资产评估机构及资产评估师遵守法律、行政法规和资产评估准则，坚持独立、客观和公正的原则，并对所出具的资产评估报告依法承担责任。

四、评估对象涉及的资产、负债清单由委托人、被评估单位申报并经其采用签名、盖章或法律允许的其他方式确认；委托人和其他相关当事人依法对其提供资料的真实性、完整性、合法性负责。

五、本资产评估机构及资产评估师与资产评估报告中的评估对象没有现存或者预期的利益关系；与相关当事人没有现存或者预期的利益关系，对相关当事人不存在偏见。

六、资产评估师已经对资产评估报告中的评估对象及其所涉及资产进行现场调查；已经对评估对象及其所涉及资产的法律权属状况给予必要的关注，对评估对象及其所涉及资产的法律权属资料进行了查验，对已经发现的问题进行了如实披露，并且已提请委托人及其他相关当事人完善产权以满足出具资产评估报告的要求。

七、本资产评估机构出具的资产评估报告中的分析、判断和结果受资产评估报告中假设和限制条件的限制，资产评估报告使用人应当充分考虑资产评估报告中载明的假设、限制条件、特别事项说明及其对评估结论的影响。





银信资产评估有限公司  
地址：上海市汉口路99号久事大厦9楼  
电话：021-63391088（总机）  
传真：021-63391116 邮编：200002

上海天宸客运有限公司股东  
拟股权转让所涉及的上海天宸客运有限公司  
股东全部权益价值资产评估报告

银信评报字（2024）沪第 020018 号

摘要

一、项目名称：上海天宸客运有限公司股东拟股权转让所涉及的上海天宸客运有限公司股东全部权益价值评估项目

二、委托人：上海天宸客运有限公司

三、其他评估报告使用人：（1）相关工商行政管理机关；（2）国家法律、法规规定的其他使用人

四、被评估单位：上海天宸客运有限公司

五、评估目的：上海天宸客运有限公司股东拟转让其持有的上海天宸客运有限公司的股权，为此需对所涉及的上海天宸客运有限公司股东全部权益价值进行评估，并提供价值参考依据

六、经济行为：股权转让

七、评估对象：上海天宸客运有限公司截至评估基准日的股东全部权益价值

八、评估范围：上海天宸客运有限公司截至评估基准日所拥有的全部资产和负债

九、价值类型：市场价值

十、评估基准日：2023 年 12 月 31 日

十一、评估方法：资产基础法

十二、评估结论：截至评估基准日，被评估单位经审计的所有者权益账面价值为 3,463.51 万元，在评估报告所有限制与假设条件成立的情况下，被评估单位股东全部权益价值评估结论为 4,697.78 万元（人民币大写：肆仟陆佰玖拾柒万柒仟捌佰元整），股东全部权益价值评估增值 1,234.27 万元，增值率 35.64%。

十三、评估结论使用有效期：

本评估结论仅对上海天宸客运有限公司股东拟股权转让之经济行为有效。并仅在



银信资产评估有限公司  
地址：上海市汉口路99号久事大厦9楼  
电话：021-63391088（总机）  
传真：021-63391116 邮编：200002

评估报告载明的评估基准日成立。本资产评估报告自评估基准日起一年内（即 2023 年 12 月 31 日至 2024 年 12 月 30 日）有效。当评估基准日后的委估资产状况和外部市场出现重大变化，致使原评估结论失效时，评估报告使用人应重新委托评估。

#### 十四、特别事项说明：

##### 1、固定资产事项：

1) 根据被评估单位提供的《补充奖励合同》，司机营运期满后可获得营运车辆的残值奖励，获得旧车。截止报告出具日，天宸客运已处置了全部 59 辆运营车辆，故相应车辆的估值按 0 元确认。

2) 被评估单位固定资产中的 1 辆非营运车辆及 2 项电子设备，于评估基准日后打包处理，已无实物。本次评估按期后处理价格确认评估值。

以上内容摘自资产评估报告书，欲了解本评估项目的全面情况，请认真阅读资产评估报告书全文，同时提请资产评估报告使用人关注资产评估报告中的评估假设、限制使用条件以及特别事项说明。



银信资产评估有限公司  
地址：上海市汉口路99号久事大厦9楼  
电话：021-63391088（总机）  
传真：021-63391116 邮编：200002

上海天宸客运有限公司股东  
拟股权转让所涉及的上海天宸客运有限公司  
股东全部权益价值资产评估报告

银信评报字（2024）沪第 020018 号

正文

上海天宸客运有限公司：

银信资产评估有限公司接受贵公司委托，按照法律、行政法规和资产评估准则的规定，坚持独立、客观和公正的原则，采用资产基础法，按照必要的程序，对上海天宸客运有限公司股东拟股权转让所涉及的上海天宸客运有限公司股东全部权益在2023年12月31日的市场价值进行了评估。现将资产评估情况报告如下：

一、委托人、其他资产评估报告使用人和被评估单位概况

（一）委托人

委托人即被评估单位。

（二）其他资产评估报告使用人

- （1）相关工商行政管理机关；
- （2）国家法律、法规规定的其他使用人。

（三）被评估单位

1、被评估单位名称：上海天宸客运有限公司

统一社会信用代码	91310115132800157U	名称	上海天宸客运有限公司
类型	有限责任公司(自然人投资或控股的法人独资)	法定代表人	蒋炜
注册资本	1590万人民币	成立日期	1996-05-22
住所	上海市奉贤区场中路629号		
营业期限自	1996-05-22	营业期限至	/
经营范围	许可项目：道路旅客运输经营。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）一般项目：机动车修理和维护【分支机构经营】；汽车零配件零售；汽车零配件批发；家具销售；建筑材料销售；住房租赁；非居住房地产租赁。（除依		





银信资产评估有限公司  
地址：上海市汉口路99号久事大厦9楼  
电话：021-63391088（总机）  
传真：021-63391116 邮编：200002

法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动)

## 2、被评估单位股权结构及历史沿革

被评估单位上海天宸客运有限公司于1996年5月22日由上海市天宸股份有限公司出资成立，截止评估基准日，注册资本为1,590.00万元，股东及股权比例具体如下：

序号	股东名称	注册资本(万元)	实缴资本(万元)	持股比例(%)	出资方式
1	上海市天宸股份有限公司	1,590.00	1,590.00	100%	货币资金
合计		1,590.00	1,590.00	100%	

至评估基准日，被评估单位股东及股权情况未发生变化。

## 3、被评估单位历史财务资料

被评估单位近两年及评估基准日资产负债情况见下表：

金额单位：元

项目/报表日	2021年12月31日	2022年12月31日	2023年12月31日
总资产	42,978,377.20	41,550,586.59	40,571,091.93
负债	23,946,466.42	23,114,291.70	5,935,945.86
所有者权益合计	19,031,910.78	18,436,294.89	34,635,146.07

被评估单位近两年及评估基准日当期经营状况见下表：

金额单位：元

项目/报表年度	2021年	2022年	2023年
一、营业收入	14,053,643.33	6,269,504.75	5,100,591.16
减：营业成本	9,000,541.32	5,943,303.53	4,320,814.71
税金及附加	138,090.40	61,899.81	35,003.58
销售费用			
管理费用	2,550,924.51	1,806,186.35	1,615,229.87
研发费用			
财务费用	-3,045.38	-784.64	-8,497.66
加：其他收益	181,747.56		
投资收益（损失以“-”号填列）	8,000.00	10,000.00	10,000.00
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	4,494.34	25,776.93	-10,800.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）	4,561.08	-8,495.56	100.00
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	189,358.68	399,554.46	11,389,948.13
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	2,755,294.14	-1,114,264.47	10,527,288.79
加：营业外收入	66,320.00	137,917.20	2,636,988.50
减：营业外支出	15,102.90	7,324.64	40,000.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	2,806,511.24	-983,671.91	13,124,277.29
减：所得税费用	289,079.46	290,505.33	-3,232,348.38
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	2,517,431.78	-1,274,177.24	16,356,625.67

上述2021年至2022年以及评估基准日的财务数据摘自被评估单位的审计报告。





银信资产评估有限公司  
地址：上海市汉口路99号久事大厦9楼  
电话：021-63391088（总机）  
传真：021-63391116 邮编：200002

2021年至2022年及评估基准日的审计单位为立信会计师事务所（特殊普通合伙），文号分别为“信会师报字[2022]第ZA14787号、信会师报字[2023]第ZA10911号以及信会师报字[2024]第ZA10137号”。

#### 主要税种和税率所得税：

被评估单位执行《企业会计准则》及相关补充规定，适用增值税税率3%（简易征收），城建税税率5%，教育费附加费率3%，地方教育附加费率2%。企业所得税率为5%（小微企业）。

#### 4、被评估单位行业概述

被评估单位属于出租车行业。出租车，作为城市公共交通的重要组成部分，是一种供人临时雇佣的汽车服务。通常，出租车根据里程或时间收费，为市民提供便捷的出行方式。

自公共卫生事件以来，我国出租车行业的市场规模受到了一定的冲击，出现了大幅度的下滑。然而，随着事件得到有效控制和出租车订单总数的恢复，预计市场规模将逐渐回暖，并有望超过公共卫生事件前的水平。

尽管我国出租车市场的规模有所下降，但数字化进程仍需加快。目前，传统的出租车扬招方式在市场中仍占据主导地位，市场份额高达90.8%。相比之下，出租车网约的市场份额仅为9.2%。这说明我国的出租车市场数字化程度仍然较低，需要加强创新和改革，以适应互联网时代的市场需求。

随着顺风车、网约车等新型出行方式的兴起，传统出租车的运行模式面临着巨大的挑战。巡游出租车的运客量波动较大，2022年中国巡游出租汽车客运量为208.20亿人，较上年末下降22.0%。此外，巡游出租车保有量整体走势较为平稳，但呈微弱下降趋势。2022年全国拥有巡游出租汽车136.20万辆，较2021年的139.13万辆减少了2.93万辆。

我国出租车行业面临着数字化转型和市场竞争的双重压力。为了适应市场需求和推动行业健康发展，需要加强数字化建设、提升服务质量、加强安全管理等方面的工作。同时，政府也需要加强监管和政策引导，为出租车行业的发展创造良好的环境

#### 5、被评估单位业务概述

天宸客运主要从事出租车运营业务，现持有302辆出租营运车辆额度。截止报告出具日，天宸客运已清理名下所有车辆，已停止出租车运营业务。



银信资产评估有限公司  
地址：上海市汉口路99号久事大厦9楼  
电话：021-63391088（总机）  
传真：021-63391116 邮编：200002

## 二、评估目的

本次评估目的为上海天宸客运有限公司股东拟转让其持有的上海天宸客运有限公司的股权，为此需对所涉及的上海天宸客运有限公司股东全部权益价值进行评估，并提供价值参考依据。

## 三、评估对象和评估范围

本次资产评估的对象是被评估单位截至评估基准日所拥有的股东全部权益价值。评估范围是被评估单位截至评估基准日所拥有的全部资产和负债。

具体为：

流动资产账面金额：	3,958,223.61 元
非流动资产账面金额	36,612,868.32 元
其中：其他非流动金融资产账面净额：	270,000.00 元
固定资产账面净额：	35,220.32 元
无形资产账面净额：	36,307,648.00 元
资产合计账面金额：	40,571,091.93 元
流动负债账面金额：	5,023,450.34 元
非流动负债账面金额：	912,495.52 元
负债合计账面金额：	5,935,945.86 元
所有者权益账面金额：	34,635,146.07 元

上述财务数据摘自被评估单位评估基准日的审计报告，审计单位为立信会计师事务所（特殊普通合伙），文号为“信会师报字[2024]第 ZA10137 号”。

被评估单位主要资产的账面记录情况如下：

### 1、其他非流动金融资产

被评估单位评估基准日计入其他非流动金融资产科目的净额为 270,000.00 元。具体明细如下：

被投资单位名称	投资类别	投资日期	投资成本（元）	账面价值（元）	备注
上海新广得利汽车销售有限公司	股权投资	2003-04-11	200,000.00	200,000.00	股权比例 1.1236%



银信资产评估有限公司  
地址：上海市汉口路99号久事大厦9楼  
电话：021-63391088（总机）  
传真：021-63391116 邮编：200002

公允价值变动损益				70,000.00
合计				270,000.00

## 2、无形资产-其他无形资产

被评估单位评估基准日无形资产账面净额为 36,307,648.00 元，账面金额为 47,492,237.61 元，计提减值准备 11,184,589.61 元，为 302 块出租车营运牌照。

## 3、其他实物资产

项目	账面金额（元）	数量	现状、特点
车辆	33,980.32	60 项	已期后处理，无实物
电子设备	1,240.00	2 项	已期后处理，无实物

除上述事项外，被评估单位不存在其他抵押、质押事项，也不存在其他有形、无形资产。

委估实物资产均处于正常使用或受控状态。

上述列入评估范围的资产和负债与委托评估时确定的范围一致。

## 四、价值类型

本报告评估结论的价值类型为市场价值。

市场价值是指自愿买方和自愿卖方在各自理性行事且未受任何强迫的情况下，评估对象在评估基准日进行正常公平交易的价值估计数额。

## 五、评估基准日

根据资产评估委托合同的约定，本次评估的评估基准日为 2023 年 12 月 31 日。

选取上述日期为评估基准日的理由是：

（一）根据评估目的与委托人协商确定评估基准日。主要考虑使评估基准日尽可能与评估目的实现日接近，使评估结论较合理地服务于评估目的。

（二）选择月末会计结算日作为评估基准日，能够较全面地反映被评估资产及负债的总体情况，便于资产清查核实等工作的开展。

本次评估中所采用的取价标准是评估基准日有效的价格标准。

## 六、评估依据

### （一）法律、法规依据





银信资产评估有限公司  
地址：上海市汉口路99号久事大厦9楼  
电话：021-63391088（总机）  
传真：021-63391116 邮编：200002

- 1、《中华人民共和国资产评估法》（2016年7月2日中华人民共和国主席令第四十六号）；
- 2、《中华人民共和国公司法》（2018年10月26日中华人民共和国主席令第十五号）；
- 3、《中华人民共和国企业所得税法》（2018年12月29日中华人民共和国主席令第二十三号）；
- 4、《中华人民共和国增值税暂行条例》（2017年中华人民共和国国务院令第六九一号）；
- 5、《中华人民共和国增值税暂行条例实施细则》（财政部、国家税务总局令第六十五号）；
- 6、《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）；
- 7、《中华人民共和国城市维护建设税法》（2020年8月11日中华人民共和国主席令第五十一号）；
- 8、《中华人民共和国会计法》（2017年中华人民共和国主席令第八十一号）；
- 9、《资产评估行业财政监督管理办法》（2019年财政部令第九十七号）；
- 10、其他有关的法律、法规和规章制度。

## （二）评估准则依据

- 1、财政部《资产评估基本准则》财资〔2017〕43号（2017年8月23日）；
- 2、中国资产评估协会《资产评估职业道德准则》中评协〔2017〕30号（2017年9月8日）；
- 3、中国资产评估协会《资产评估执业准则——资产评估程序》中评协〔2018〕36号（2018年10月29日）；
- 4、中国资产评估协会《资产评估执业准则——资产评估报告》中评协〔2018〕35号（2018年10月29日）；
- 5、中国资产评估协会《资产评估执业准则——资产评估委托合同》中评协〔2017〕33号（2017年9月8日）；
- 6、中国资产评估协会《资产评估执业准则——资产评估档案》中评协〔2018〕37号（2018年10月29日）；





银信资产评估有限公司  
地址：上海市汉口路99号久事大厦9楼  
电话：021-63391088（总机）  
传真：021-63391116 邮编：200002

- 7、中国资产评估协会《资产评估执业准则——企业价值》中评协（2018）38号（2018年10月29日）；
- 8、中国资产评估协会《资产评估执业准则——机器设备》中评协（2017）39号（2017年9月8日）；
- 9、中国资产评估协会《资产评估执业准则——无形资产》中评协（2017）37号（2017年9月8日）；
- 10、中国资产评估协会《资产评估价值类型指导意见》中评协（2017）47号（2017年9月8日修订）；
- 11、中国资产评估协会《资产评估机构业务质量控制指南》中评协（2017）46号（2017年9月8日）；
- 12、中国资产评估协会《资产评估对象法律权属指导意见》中评协（2017）48号（2017年9月8日）；
- 13、中国资产评估协会《资产评估执业准则——评估方法》中评协（2019）35号（2019年12月10日）。

### （三）产权依据

- 1、委托人（即被评估单位）营业执照；
- 2、经营资格证；
- 3、被评估单位最新章程；
- 4、被评估单位其他非流动金融资产认股权证、基准日会计报表等；
- 5、其他有关产权证明。

### （四）取价依据

- 1、《资产评估常用数据手册》北京科学技术出版社；
- 2、被评估单位评估基准日审计报告（信会师报字[2024]第 ZA10137 号）；
- 3、国家有关部门发布的统计资料和技术标准资料；
- 4、评估基准日市场有关价格信息资料；
- 5、与被评估单位的取得、使用等有关的各项合同、会计凭证、账册及其他会计资料；
- 6、委托评估的各类资产和负债评估明细表及经实地盘点核实后填写的委估资产清单；



银信资产评估有限公司  
地址：上海市汉口路99号久事大厦9楼  
电话：021-63391088（总机）  
传真：021-63391116 邮编：200002

- 7、被评估单位管理层提供的未来收益预测资料；
- 8、同花顺资讯平台；
- 9、委托人（即被评估单位）提供的其他与评估有关的资料；
- 10、评估人员收集的各类与评估相关的佐证资料。

## 七、评估方法

进行股东全部权益价值评估，要根据评估目的、评估对象、价值类型、评估时的市场状况及在评估过程中资料收集情况等相关条件，分析股东全部权益价值评估基本方法的适用性，恰当选择一种或多种股东全部权益价值评估基本方法。

股东全部权益评估基本方法包括资产基础法、收益法和市场法：

**资产基础法：**是指以被评估单位评估基准日的资产负债表为基础，对企业各项资产、负债价值逐项清查，逐项评估，最终采用评估总资产价值扣减评估总负债价值，确定评估对象价值的方法。

**收益法：**是指将预期收益资本化或者折现，确定评估对象价值的评估方法。收益法常用的具体方法包括股利折现法和现金流量折现法。股利折现法是将预期股利进行折现以确定评估对象价值的具体方法，通常适用于缺乏控制权的股东部分权益价值的评估。现金流量折现法是对企业未来的现金流量及其风险进行预期，然后选择合理的折现率，将未来的现金流量折合成现值以确定评估对象价值的具体方法，通常适用于股东全部权益价值或具有控制权的股东部分权益价值的评估。

**市场法：**是指将评估对象与可比上市公司或者可比交易案例进行比较，确定评估对象价值的评估方法。市场法常用的两种具体方法是上市公司比较法和交易案例比较法。上市公司比较法是指获取并分析可比上市公司的经营和财务数据，计算适当的价值比率，在与被评估单位比较分析的基础上，确定评估对象价值的方法。交易案例比较法是指获取并分析可比企业的买卖、收购及合并案例资料，计算适当的价值比率，在与被评估单位比较分析的基础上，确定评估对象价值的方法。

### （一）评估方法的选择

由于被评估单位有完备的财务资料和资产管理资料可以利用，资产取得成本的有关数据和信息来源较广，因此本次评估可以采用资产基础法。

根据我们对被评估单位经营现状、经营计划及发展规划的了解，以及对其所依托





的相关行业、市场的研究分析，我们认为被评估单位历史年度经营状况波动性较大，并且在评估报告出具日前已清理名下所有运营车辆，管理层也无未来经营计划，现已人员清退并停止出租车运营服务，在未来时期里不具有可预期的持续经营能力和盈利能力，不具备采用收益法评估的条件。

根据本次评估的资产特性，以及由于我国目前市场化、信息化程度尚不高，难于收集到足够的同类公司产权交易案例，不宜采用市场法。

经上述分析，本次评估采用资产基础法进行评估。

## （二）资产基础法介绍

资产基础法是指分别求出企业各项资产的评估值并累加求和，再扣减负债评估值得到股东全部权益价值的一种方法。

各项资产评估方法简介：

### （1）货币资金的评估

货币资金主要按账面核实法进行评估。银行存款人民币账户采用将评估基准日各银行存款明细账余额与银行对账单核对，确定评估值。

### （2）交易性金融资产

交易性金融资产为被评估单位其他非流动金融资产投资后的损益变动额，本次评估并入其他非流动金融资产评估。

### （3）应收账款、其他应收款的评估

应收账款、其他应收款评估采用替代审核程序确认账面明细余额的真实性，分析其可回收性，并在此基础上确定评估值。

### （4）其他非流动金融资产的评估

其他非流动金融资产按被评估单位持有的股权比例与被投资单位评估基准日采用市场法评估后的所有者权益的乘积确定评估值。

### （5）固定资产的评估

设备类固定资产已于评估基准日后处理，本次采用实际处理价格确认评估值。

### （6）无形资产的评估

无形资产为 302 块出租车营运牌照，本次评估通过分析其在生产经营中的贡献，采用收益法进行评估。

### （7）负债的评估



银信资产评估有限公司  
地址：上海市汉口路99号久事大厦9楼  
电话：021-63391088（总机）  
传真：021-63391116 邮编：200002

负债按实际需要承担的债务进行评估。

## 八、评估程序实施过程和情况

本公司选派资产评估人员，组成评估项目小组，历经评估前期准备工作、正式进驻企业，开始评估工作、完成现场工作、出具评估报告书，具体过程如下：

### （一）明确评估业务基本事项

承接评估业务时，通过与委托人沟通、查阅资料或初步调查等方式，明确委托人、被评估单位、其他资产评估报告使用人等相关当事方、评估目的、评估对象和评估范围、价值类型、评估基准日、评估假设和限制条件等评估业务基本事项。

### （二）签订资产评估委托合同

根据评估业务具体情况，综合分析专业胜任能力和独立性，评价项目风险，确定承接评估业务后，与委托人签订资产评估委托合同。

### （三）编制资产评估计划

根据本评估项目的特点、规模和复杂程度，编制合理的资产评估计划，并根据执行资产评估业务过程中的具体情况及时修改、补充资产评估计划。

### （四）现场调查

根据评估业务的具体情况对评估对象进行必要的勘查，指导被评估单位清查资产、准备评估资料，核实资产与验证资料，包括将资产评估申报表与被评估单位有关财务报表、总账、明细账进行核对，并对相关资料进行验证，采取必要措施确信资料来源的可靠性，对实物资产进行必要的现场勘查，了解资产的使用状况及性能。

### （五）确定评估方法并收集资产评估资料

通过对评估对象和评估范围内资产的调查了解，确定适当的评估方法，同时收集与资产评估有关的市场资料及信息，根据评估项目的进展情况及时补充收集所需要的评估资料。

### （六）财务经营状况分析

分析被评估单位的历史经营情况，分析收入、成本和费用的构成及其变化原因，分析其商业模式、获利能力及发展趋势，分析被评估单位的综合实力、管理水平、盈利能力、发展能力、竞争优势等因素。

### （七）评定估算及内部复核





银信资产评估有限公司  
地址：上海市汉口路99号久事大厦9楼  
电话：021-63391088（总机）  
传真：021-63391116 邮编：200002

整理被评估单位提供的资料、收集到的市场资料及信息，在对被评估单位财务经营状况分析的基础上，根据评估基本原理和规范要求恰当运用评估方法进行评估形成初步评估结论，对信息资料、参数数量、质量和选取的合理性等进行综合分析形成资产评估结论，按评估准则的要求撰写资产评估报告，资产评估机构进行必要的内部复核工作。

#### （八）出具资产评估报告

与委托人及资产评估相关当事人进行必要的沟通，听取各方对资产评估结论的反馈意见并引导委托人及其他资产评估报告使用人合理理解和使用资产评估结论，出具资产评估报告并以恰当的方式提交给委托人。

### 九、评估假设

#### （一）基础性假设

1、交易假设：假设评估对象处于交易过程中，评估师根据评估对象的交易条件等模拟市场进行估价，评估结果是对评估对象最可能达成交易价格的估计。

2、公开市场假设：假设评估对象及其所涉及资产是在公开市场上进行交易的，在该市场上，买者与卖者的地位平等，彼此都有获取足够市场信息的机会和时间，买卖双方的交易行为都是在自愿的、理智的、非强制条件下进行的。

3、企业持续经营假设：假设评估对象所涉及企业在评估目的经济行为实现后，仍将按照原有的经营目的、经营方式持续经营下去。

#### （二）宏观经济环境假设

- 1、国家现行的经济政策方针无重大变化；
- 2、在预测年份内银行信贷利率、汇率、税率无重大变化；
- 3、被评估单位所占地区的社会经济环境无重大变化；
- 4、被评估单位所属行业的发展态势稳定，与被评估单位生产经营有关的现行法律、法规、经济政策保持稳定。

#### （三）评估对象于评估基准日状态假设

1、除评估师所知范围之外，假设评估对象及其所涉及资产的购置、取得或开发过程均符合国家有关法律法规规定。

2、除评估师所知范围之外，假设评估对象及其所涉及资产均无附带影响其价值



银信资产评估有限公司  
地址：上海市汉口路99号久事大厦9楼  
电话：021-63391088（总机）  
传真：021-63391116 邮编：200002

的权利瑕疵、负债和限制，假设评估对象及其所涉及资产之价款、税费、各种应付款项均已付清。

3、除评估师所知范围之外，假设评估对象及其所涉设备等有形资产无影响其持续使用的重大技术故障，该等资产中不存在对其价值有不利影响的有害物质，该等资产所在地无危险物及其他有害环境条件对该等资产价值产生不利影响。

#### (四)预测假设

##### A.一般假设

1、被评估单位经营所需的车辆价格、人工成本无重大变化；被评估单位的运营额度收入无不可预见的重大变化；

2、假设评估对象所涉及企业按评估基准日现有（或一般市场参与者）的管理水平继续经营，不考虑该等企业将来的所有者管理水平优劣对企业未来收益的影响；

3、被评估单位在未来的经营期限内的财务结构、资本规模未发生重大变化；

4、收益的计算以中国会计年度为准，收入与投入均均匀发生；

5、无其他不可预测和不可抗力因素对被评估单位经营造成重大影响。

##### B.特殊假设

1、被评估单位能够按照预测的经营情况进行正常且持续的生产经营；

2、被评估单位在评估基准日可能存在的不良、不实资产和物权、债权纠纷均得到妥善处理，不影响预测收益期的正常生产经营；

3、被评估单位经营管理所需资金均能通过股东投入或银行借贷解决，不存在因资金紧张造成的经营停滞情况；

4、被评估单位在未来的经营期限内的生产经营场地均采用租赁方式；

5、被评估单位提供的业务合同以及公司的营业执照、章程，签署的协议，审计报告、财务资料等所有证据资料是真实的、有效的。

评估人员根据运用收益法对被评估单位进行评估的要求，认定这些假设条件在评估基准日时成立，并根据这些假设推论出相应的评估结论。如果未来经济环境发生较大变化或其它假设条件不成立时，评估人员将不承担由于假设条件的改变而可能推导出不同评估结果的责任。

#### (五)限制性假设

1、本评估报告假设由委托人提供的法律文件、技术资料、经营资料等评估相关





银信资产评估有限公司  
地址：上海市汉口路99号久事大厦9楼  
电话：021-63391088（总机）  
传真：021-63391116 邮编：200002

资料均真实可信。我们亦不承担与评估对象涉及资产产权有关的任何法律事宜。

2、除非另有说明，本评估报告假设通过可见实体外表对评估范围内有形资产视察的现场调查结果，与其实际经济使用寿命基本相符。本次评估未对该等资产的技术数据、技术状态、结构、附属物等进行专项技术检测。

## 十、评估结论

### （一）评估结论

#### 1、资产基础法评估结论

在评估基准日2023年12月31日，上海天宸客运有限公司经审计的总资产账面值4,057.10万元，总负债账面值593.60万元，股东全部权益账面值3,463.51万元。采用资产基础法评估后的总资产价值5,297.72万元，总负债599.94万元，股东全部权益价值为4,697.78万元（人民币大写：肆仟陆佰玖拾柒万柒仟捌佰元整），股东全部权益价值评估增值1,234.27万元，增值率35.64%。

#### 资产评估结果汇总表

评估基准日：2023年12月31日

金额单位：人民币万元

项目	账面价值	评估价值	增减值	增值率%
流动资产	395.82	394.28	-1.54	-0.39
非流动资产	3,661.28	4,903.44	1,242.16	33.93
其中：可供出售金融资产净额				
其他非流动金融资产净额	27.00	31.72	4.72	17.48
长期应收款净额				
长期股权投资净额				
投资性房地产净额				
固定资产净额	3.52	0.46	-3.06	-86.93
在建工程净额				
工程物质净额				
固定资产清理				
生产性生物资产净额				
油气资产净额				
无形资产净额	3,630.76	4,871.26	1,240.50	34.17
开发支出				
商誉净额				
长期待摊费用				
递延所得税资产				
其他非流动资产				
资产总计	4,057.10	5,297.72	1,240.62	30.58



银信资产评估有限公司  
地址：上海市汉口路99号久事大厦9楼  
电话：021-63391088（总机）  
传真：021-63391116 邮编：200002

项目	账面价值	评估价值	增减值	增值率%
流动负债	502.35	502.35		
非流动负债	91.25	97.59	6.34	6.95
负债总计	593.60	599.94	6.34	1.07
所有者权益合计	3,463.51	4,697.78	1,234.27	35.64

评估结论的详细情况见评估明细表。

## （二）评估结论成立的条件

- 1、本评估结论系根据上述原则、依据、假设、方法、程序得出的，只有在上述原则、依据、假设存在的条件下成立；
- 2、本评估结论仅为本评估目的服务；
- 3、本评估结论未考虑国家宏观经济政策发生重大变化以及遇有自然力和其他不可抗力力的影响；
- 4、本评估结论未考虑特殊交易方式对评估结论的影响；
- 5、本报告评估结论是由本评估机构出具的，受本机构评估人员的职业水平和能力的影响。

## 十一、特别事项说明

### 1、固定资产事项：

1) 根据被评估单位提供的《补充奖励合同》，司机营运期满后即可获得营运车辆的残值奖励，获得旧车。截止报告出具日，天宸客运已处置了全部 59 辆运营车辆，故相应车辆的估值按 0 元确认。

2) 被评估单位固定资产中的 1 辆非营运车辆及 2 项电子设备，于评估基准日后打包处理，已无实物。本次评估按期后处理价格确认评估值。

2、评估对象涉及的资产、负债清单由委托人、被评估单位申报并经其确认；本报告以被评估单位提供的情况、资料真实、合法、完整为前提，本评估公司未对被评估单位提供的有关经济行为决议、营业执照、权证、会计凭证等证据资料或所牵涉的责任进行独立审查，亦不会对上述资料的真实性负责。

3、资产评估专业人员已对评估报告中的评估对象及其所涉及资产进行现场调查；资产评估专业人员已对评估对象及其所涉及资产的法律权属状况给予必要的关注，对评估对象及其所涉及资产的法律权属资料进行了查验，并对已经发现的问题进行了如





银信资产评估有限公司  
地址：上海市汉口路99号久事大厦9楼  
电话：021-63391088（总机）  
传真：021-63391116 邮编：200002

实披露，且已提请委托人及相关当事人完善产权以满足出具评估报告的要求。

4、企业存在的可能影响股东全部权益价值评估的瑕疵事项，在委托人、被评估单位未作特殊说明而评估人员根据专业经验一般不能获悉的情况下，评估机构及评估人员不承担相关责任。

5、本评估结果为股东全部权益价值，本次评估未考虑流动性对评估对象价值的影响；也未考虑由于控股权和少数股权等因素产生的溢价或折价。

6、本评估报告仅为本项目评估目的提供参考价值。一般来说，由于评估目的的不同、价值类型不同、评估基准日不同，同样的资产会表现出不同的价值，我们对因评估报告使用不当而造成的后果不承担责任。

7、由于评估目的实施日与评估基准日不同，企业所有者权益在此期间会发生变化，从而对企业价值产生影响。我们建议报告使用人以不同的时点的的企业所有者权益与基准日的差额对评估结论进行调整。

本报告签字评估师提请报告使用人在使用本报告时，应关注以上特别事项说明及期后重大事项对评估结论以及本次经济行为可能产生的影响。

## 十二、资产评估报告使用限制说明

### （一）资产评估报告使用说明

1、本资产评估报告仅供资产评估报告使用人在资产评估报告载明的评估目的和有效期限内使用。

2、委托人或者其他资产评估报告使用人未按照法律、行政法规规定和资产评估报告载明的使用范围使用资产评估报告的，资产评估机构及其资产评估师不承担责任。

3、本报告是关于价值方面的专业意见，尽管我们对评估范围内有关资产的权属及财务状况进行了披露，但评估师并不具备对该等法律及财务事项表达意见的能力，也没有相应的资格。因此，若资产评估报告使用人认为这些法律及财务事项对实现经济行为较为重要，应当聘请律师或会计师等专业人士提供相应服务。

### （二）限制说明

1、除委托人、资产评估委托合同中约定的其他资产评估报告使用人和法律、行政法规规定的资产评估报告使用人之外，其他任何机构和个人不能成为资产评估报告的使用人。



银信资产评估有限公司  
地址：上海市汉口路99号久事大厦9楼  
电话：021-63391088（总机）  
传真：021-63391116 邮编：200002

2、除法律、法规规定以及相关当事方另有约定外，未征得本公司的同意，评估报告的内容不得被摘抄、引用或披露于公开媒体。

3、资产评估报告使用人应当正确理解评估结论，评估结论不等同于评估对象可实现价格，评估结论不应当被认为是对其评估对象可实现价格的保证。

### （三）评估结论的使用有效期

本评估结论仅对上海天宸客运有限公司股东拟股权转让之经济行为有效。并仅在评估报告载明的评估基准日成立。本资产评估报告自评估基准日起一年内（即 2023 年 12 月 31 日至 2024 年 12 月 30 日）有效。当评估基准日后的委估资产状况和外部市场出现重大变化，致使原评估结论失效时，评估报告使用人应重新委托评估。

### 十三、资产评估报告日

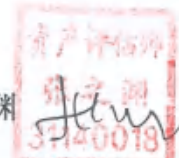
本资产评估报告日为 2024 年 3 月 10 日。

### 十四、资产评估专业人员签名和资产评估机构印章

银信资产评估有限公司



资产评估师：张之渊



资产评估师：郭佳



2024 年 3 月 10 日



银信资产评估有限公司  
地址：上海市汉口路99号久事大厦9楼  
电话：021-63391088（总机）  
传真：021-63391116 邮编：200002

## 附 件

- 1、委托人（即被评估单位）的营业执照复印件；
- 2、被评估单位评估基准日章程复印件；
- 3、被评估单位评估基准日审计报告复印件；
- 4、被评估单位出租汽车经营资格证书复印件；
- 5、被评估单位其他非流动金融资产认股权证、财务报表等复印件；
- 6、委托人（即被评估单位）承诺函（原件）；
- 7、签字资产评估师的承诺函（原件）；
- 8、资产评估机构资格证书复印件；
- 9、评估人员资质证书复印件；
- 10、资产评估机构营业执照复印件。





# 营业执照

(副本)

统一社会信用代码

91310115132800157U

证照编号: 260000002023071111196

扫描市场主体身  
份码了解更多登  
记、备案、许可  
、监管信息,体  
验更多应用服务。



名称 上海天宸客运有限公司

类型 有限责任公司(自然人投资或控股的法人独资)

法定代表人 蒋炜

住所 上海市奉贤区场中路629号

成立日期 1996年05月22日

注册资本 人民币1590.0000万元整

经营范围 许可项目: 道路旅客运输经营。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动,具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准)  
一般项目: 机动车修理和维护【分支机构经营】; 汽车零配件零售; 汽车零配件批发; 家具销售; 建筑材料销售; 住房租赁; 非居住房地产租赁。(除依法须经批准的项目外,凭营业执照依法自主开展经营活动)



登记机关

2023年07月11日

(十) 修改公司章程;

(十一) 为公司股东或者实际控制人提供担保作出决议, 应当采用书面形式, 并由股东签名后置备于公司。

公司向其他企业投资或者为他人提供担保, 由 股东 作出决定, 第九条 公司设置董事会, 其成员为 3 人, 任期三年, 由股东任免, 董事任期届满, 可以连任。

董事任期届满未及时改选, 或者董事在任期内辞职导致董事会成员低于法定人数的, 在改选出的董事就任前, 原董事仍应当依照法律、行政法规和公司章程的规定, 履行董事职务。

董事长由 董事会选举 产生。

第十条 董事会对股东负责, 行使下列职权:

- (一) 向股东报告工作;
- (二) 执行股东的决议;
- (三) 决定公司的经营计划和投资方案;
- (四) 制订公司的年度财务预算方案、决算方案;
- (五) 制订公司的利润分配方案和弥补亏损方案;
- (六) 制订公司增加或者减少注册资本以及发行公司债券的方案;
- (七) 制订公司合并、分立、解散或者变更公司形式的方案;
- (八) 决定公司内部管理机构的设置;
- (九) 决定聘任或者解聘公司经理及其报酬事项, 并根据经理的提名决定聘任或者解聘副经理、财务负责人及其报酬事项;
- (十) 制定公司的基本管理制度。

第十一条 董事会会议由董事长召集和主持; 董事长不能履行职务或者不履行职务的, 由副董事长召集和主持; 副董事长不能履行职务或者不履行职务的, 由半数以上董事共同推举一名董事召集和主持。

第十二条 董事会对所议事项作出的决定由全体董事人数三分之二以上的董事表决通过方为有效, 并应作成会议记录, 出席会议的董事应当在会议记录上签名。

第十三条 董事会决议的表决, 实行一人一票。

第十四条 董事会会议须由三分之二以上董事参加方为有效。董事如不能出席董事会会议的, 可以书面委托其他董事参加, 由被委托人依法行使委托书中载明的权力。

第十五条 公司董事会的决议内容违反法律、行政法规的无效。董事会的会议召集程序、表决方式违反法律、行政法规或者公司章程, 或者决议内容违反公司章程的, 股东可以自决议作出之日起六十日内, 请求人民法院撤销。

第十六条 公司根据董事会决议已办理变更登记的, 人民法院宣告该决议无效或者撤销该决议后, 公司应当向公司登记机关申请撤销变更登记。

第十七条 公司设经理一名, 由董事会决定聘任或者解聘。经理每届任期为三年, 任期届满, 连选可以连任。经理对董事会负责, 行使下列职权:

- (一) 主持公司的生产经营管理工作, 组织实施董事会决议;
- (二) 组织实施公司的年度经营计划和投资方案;
- (三) 拟订公司内部管理机构设置方案;

上海天宸客运有限公司章程

依据《中华人民共和国公司法》(以下简称《公司法》)及其他有关法律、行政法规的规定, 由上海市天宸客运有限公司出资设立, 制定上海天宸客运有限公司(以下简称“公司”)章程(以下简称“本章程”)。

第一章 公司名称和住所

第一条 公司名称: 上海天宸客运有限公司

第二条 公司住所: 中国(上海)自由贸易试验区临港新片区环湖西二路 888 号 A 楼 5114 室

第三章 经营范围

第三条 公司经营范围: 客运、汽车维修(限分支机构经营), 汽车租赁, 建筑材料销售, 自有房屋租赁。 (依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动)

第四条 公司经营范围中属于法律、行政法规或者国务院决定规定在登记前须经批准的项目的, 应当在申请登记前报经国家有关部门批准。

第三章 公司注册资本

第四条 公司注册资本: 人民币 1590 万元

第四章 股东姓名(名称)、出资方式、出资额和出资时间

第五条 股东姓名(名称): 上海天宸股份有限公司, 出资额: 人民币 1590 万元

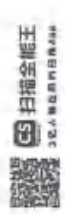
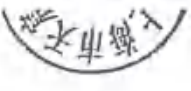
出资方式: 货币

第六条 公司成立后, 应当向股东签发出资证明书。

第五章 公司的机构及其产生办法、职权、议事规则

第七条 公司不设股东会, 由股东行使下列职权:

- (一) 决定公司的经营方针和投资计划;
- (二) 委派和更换非由职工代表担任的董事、监事, 决定有关董事、监事的报酬事项;
- (三) 审查批准董事会的报告;
- (四) 审查批准公司监事的报告;
- (五) 审查批准公司的年度财务预算方案、决算方案;
- (六) 审查批准公司的利润分配方案和弥补亏损方案;
- (七) 对公司增加或者减少注册资本作出决定;
- (八) 对发行公司债券作出决定;
- (九) 对公司合并、分立、解散、清算或者变更公司形式作出决定;





(四) 订公司的基本管理制度;  
(五) 制定公司的具体规章;  
(六) 提请聘任或者解聘公司副经理、财务负责人;  
(七) 决定聘任或者解聘除应由董事会决定聘任或者解聘以外的负责管理  
人员;

(八) 董事会授予的其他职权。  
经理列席董事会会议。  
第十六条 公司不设监事会, 设监事  1  人, 由公司股东委派产生, 监事  
任期每届三年, 任期届满, 可以连任。  
监事任期届满未及时改选, 在改选出的监事就任前, 原监事仍应当依照法律、  
行政法规和公司章程的规定, 履行监事职务。

第十七条 高级管理人员不得兼任监事。  
第十八条 公司监事行使下列职权:  
(一) 检查公司财务;  
(二) 对董事、高级管理人员执行公司职务的行为进行监督, 对违反法律、  
行政法规、公司章程或者股东大会决定的董事、高级管理人员提出罢免  
的建议;  
(三) 当董事、高级管理人员的行为损害公司的利益时, 要求董事、高级  
管理人员予以纠正;

(四) 向股东大会提出提案;  
(五) 依法对董事、高级管理人员提起诉讼;  
(六) 公司章程规定的其他职权。

第十九条 对前款所列事项作出决定时, 应当采用书面形式, 并由监事签名后置于  
第十八条 监事可以列席董事会会议, 并对董事会决议事项提出质询或者  
建议。监事发现公司经营情况异常, 可以进行调查; 必要时, 可以聘请会计师事  
务所等协助其工作, 费用由公司承担。

第二十条 公司的法定代表人由  董事长  担任, 任期为3年, 由董事会选  
举产生和罢免, 任期届满, 可连选连任。

第二十一条 高级管理  
人员是指本公司的经理、副经理、财务负责人、  
董事、监事、高级管理人员应当遵守法律、行政法规和公司  
章程, 对公司负有忠实义务和勤勉义务, 不得利用职权收受附赠或者其他非法收  
入, 不得侵占公司的财产。

第二十三条 董事、高级管理人员不得有下列行为:  
(一) 挪用公司资金;  
(二) 将公司资金以其个人名义或者以其他个人名义开立账户存储;  
(三) 违反公司章程的规定, 擅自将公司资金借贷给他人或者以公司财产为

他人提供担保;  
(四) 违反公司章程的规定或者未经股东同意, 与本公司订立合同或者进行  
交易;  
(五) 未经股东同意, 利用职务便利为自己或者他人谋取属于公司的商业机  
会, 自营或者为他人经营与所任职公司同类的业务;  
(六) 接受他人与公司交易的佣金归为己有;  
(七) 擅自披露公司秘密;  
(八) 违反对公司忠实义务的其他行为。

第二十四条 董事、监事、高级管理人员执行公司职务时违反法律、行政法  
规或者公司章程的规定, 给公司造成损失的, 应当承担赔偿责任。

第二十五条 公司应当依法建立健全财务、会计、利润分配及劳动用工制度  
第二十六条 公司利润分配按照《公司法》及有关法律、法规、国务院财政  
主管部门的规定执行。  
第二十七条 公司聘用、解聘承办公司审计业务的会计师事务所由  股东大会  决  
定。  
第二十八条 劳动用工制度按国家法律、法规及国务院劳动部门的有关规定  
执行。



第二十九条 公司的解散事由与清算办法  
公司的营业期限为长期, 从《企业法人营业执照》签发之日起  
计算。  
第三十条 公司有下列情形之一, 可以解散:  
(一) 营业期限届满;  
(二) 股东会决议解散;  
(三) 因公司合并或者分立需要解散;  
(四) 依法被吊销营业执照、责令关闭或者被撤销;  
公司营业期限届满时, 可以通过修改公司章程而存续。  
第三十一条 公司因本章程第三十条第一款第(一)项、第(二)项、第(四)  
项规定解散时, 应依《公司法》的规定成立清算组对公司进行清算。清算组应当  
自成立之日起十日内向登记机关申请清算组成员及负责人备案, 通知债权人, 并  
于六十日内在报纸公告。清算结束后, 清算组应当制作清算报告, 报股东或者人  
民法院确认, 并报送公司登记机关, 申请注销公司登记, 公告公司终止。  
第三十二条 清算组由股东组成, 具体成员由股东决定产生。

第三十三条 本章程中的各项条款与法律、法规、规章不符的, 以法律、  
法规、规章的规定为准。

第十章 股东认为需要规定的其他事项  
第三十三条 本章程中的各项条款与法律、法规、规章不符的, 以法律、  
法规、规章的规定为准。

第三十三条 本章程中的各项条款与法律、法规、规章不符的, 以法律、  
法规、规章的规定为准。

第三十三条 本章程中的各项条款与法律、法规、规章不符的, 以法律、  
法规、规章的规定为准。

第三十三条 本章程中的各项条款与法律、法规、规章不符的, 以法律、  
法规、规章的规定为准。

第三十三条 本章程中的各项条款与法律、法规、规章不符的, 以法律、  
法规、规章的规定为准。

第三十三条 本章程中的各项条款与法律、法规、规章不符的, 以法律、  
法规、规章的规定为准。

第三十三条 本章程中的各项条款与法律、法规、规章不符的, 以法律、  
法规、规章的规定为准。

第三十三条 本章程中的各项条款与法律、法规、规章不符的, 以法律、  
法规、规章的规定为准。





上海天宸客运有限公司

审计报告及财务报表

二〇二三年度

立信会计师事务所(特殊普通合伙)  
BDO CHINA SHU LUN HAN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

WWW.BDO.COM.CN

上海天宸客运有限公司

审计报告及财务报表

二〇二三年度

您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台”(<http://acc.mof.gov.cn>)进行查验。  
此函用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具。  
报告编号:沪2480310003





# 上海天宸客运有限公司

## 审计报告及财务报表

(2023年01月01日至2023年12月31日止)

	目录	页次
一、	审计报告	1-3
二、	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	1-37





## 审计报告

信会师报字[2024]第 ZA10137 号

上海天宸客运有限公司董事会:

### 一、 审计意见

我们审计了上海天宸客运有限公司(以下简称天宸客运)财务报表,包括 2023 年 12 月 31 日的资产负债表,2023 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企业会计准则的规定编制,公允反映了天宸客运 2023 年 12 月 31 日的财务状况以及 2023 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,我们独立于天宸客运,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、 其他信息

天宸客运管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括天宸客运 2023 年年度报告中涵盖的信息,但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息,我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。





结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

#### 四、 管理层和治理层对财务报表的责任

天宸客运管理层（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，管理层负责评估天宸客运的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督天宸客运的财务报告过程。

#### 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：

（一）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。

（二）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。





(三)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。

(四)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,就可能导致对天宸客运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天宸客运不能持续经营。

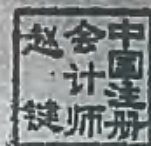
(五)评价财务报表的总体列报(包括披露)、结构和内容,并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

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。

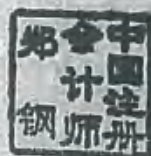


中国·上海

中国注册会计师:



中国注册会计师:



2024年3月9日







上海天宸客运有限公司  
资产负债表  
2023年12月31日  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注五	期末余额	上年年末余额
流动资产:			
货币资金			
交易性金融资产	(一)	3,939,458.26	2,483,116.94
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款			
应收款项融资	(二)	3,309.35	45,843.51
预付款项			
其他应收款	(三)		20,130.00
存货	(四)	15,456.00	27,356.00
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		3,958,223.61	2,576,446.45
非流动资产:			
债权投资			
其他债权投资			
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	(五)	270,000.00	280,800.00
投资性房地产	(六)		809,238.41
固定资产	(七)	35,220.32	1,576,453.73
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	(八)	36,307,648.00	36,307,648.00
开发支出			
商誉			
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		36,612,868.32	38,974,140.14
资产总计		40,571,091.93	41,550,586.59

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

蒋炜

主管会计工作负责人:

炯杨

会计机构负责人:

陈必定







上海天宸客运有限公司  
资产负债表(续)  
2023年12月31日  
(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

负债和所有者权益	附注五	期末余额	上年年末余额
流动负债:			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款			
预收款项	(十)	107,642.14	225,129.12
合同负债	(十一)		105,413.60
应付职工薪酬	(十二)	208,236.15	297,685.03
应交税费	(十三)	226,680.02	1,076,560.03
其他应付款	(十四)	207,234.10	126,363.60
持有待售负债	(十五)	4,273,657.93	17,002,023.81
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		5,023,450.34	18,833,175.19
非流动负债:			
长期借款			
应付债券			
其中:优先股			
永续债			
租赁负债			
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	(九)	912,495.52	4,281,116.51
其他非流动负债			
非流动负债合计		912,495.52	4,281,116.51
负债合计		5,935,945.86	23,114,291.70
所有者权益:			
股本(实收资本)	(十六)	15,900,000.00	15,900,000.00
其他权益工具			
其中:优先股			
永续债			
资本公积			
减:库存股			
其他综合收益			
专项储备	(十七)	845,641.05	1,003,415.54
盈余公积	(十八)	13,867,434.70	13,867,434.70
未分配利润	(十九)	4,022,070.32	-12,334,555.35
所有者权益合计		34,635,146.07	18,436,294.89
负债和所有者权益总计		40,571,091.93	41,550,586.59

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

蒋炜

主管会计工作负责人

炯杨

会计机构负责人:

陈必华







上海天宸客运有限公司  
利润表  
2023 年度  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	本期金额	上期金额
一、营业收入			
减: 营业成本	(二十)	5,100,591.16	6,269,504.75
税金及附加	(二十)	4,320,814.71	5,943,303.53
销售费用	(二十一)	35,003.58	61,899.81
管理费用			
研发费用	(二十二)	1,615,229.87	1,806,186.35
财务费用			
其中: 利息费用	(二十三)	-8,497.66	-784.64
利息收入			
加: 其他收益		10,897.64	3,675.98
投资收益 (损失以“-”号填列)	(二十四)	10,000.00	10,000.00
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益 (损失以“-”号填列)			
公允价值变动收益 (损失以“-”号填列)	(二十五)	-10,800.00	25,776.93
信用减值损失 (损失以“-”号填列)	(二十六)	100.00	-8,495.56
资产减值损失 (损失以“-”号填列)			
资产处置收益 (损失以“-”号填列)	(二十七)	11,389,948.13	399,554.46
二、营业利润 (亏损以“-”号填列)		10,527,288.79	-1,114,264.47
加: 营业外收入	(二十八)	2,636,988.50	137,917.20
减: 营业外支出	(二十九)	40,000.00	7,324.64
三、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		13,124,277.29	-983,671.91
减: 所得税费用	(三十)	-3,232,348.38	290,505.33
四、净利润 (净亏损以“-”号填列)		16,356,625.67	-1,274,177.24
(一) 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		16,356,625.67	-1,274,177.24
(二) 终止经营净利润 (净亏损以“-”号填列)			
五、其他综合收益的税后净额			
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		16,356,625.67	-1,274,177.24
七、每股收益:			
(一) 基本每股收益 (元/股)			
(二) 稀释每股收益 (元/股)			

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人

蒋炜

主管会计工作负责人

炯祺

会计机构负责人:

陈必亮







上海天宜客运有限公司  
现金流量表  
2023年度  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金			
收到的税费返还		4,252,034.83	5,872,860.57
收到其他与经营活动有关的现金		2,632,600.00	
经营活动现金流入小计	(三十一)	15,286.14	1,075,267.88
购买商品、接受劳务支付的现金		6,899,920.97	6,948,128.45
支付给职工以及为职工支付的现金		1,797,545.84	1,440,615.03
支付的各项税费		3,392,166.58	3,251,816.94
支付其他与经营活动有关的现金	(三十一)	93,335.01	70,132.29
经营活动现金流出小计		13,012,439.97	1,636,257.01
经营活动产生的现金流量净额		18,295,487.40	6,398,821.27
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		20,000.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		12,831,907.75	419,086.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		12,851,907.75	419,086.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
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			
投资活动产生的现金流量净额		12,851,907.75	419,086.00
<b>三、筹资活动产生的现金流量</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额			
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>			
		1,456,341.32	968,393.18
加: 期初现金及现金等价物余额		2,483,116.94	1,514,723.76
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>			
		3,939,458.26	2,483,116.94

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。  
公司负责人:

蒋炜

主管会计工作负责人:

桐杨

会计机构负责人:

陈必定







上海天宸客运有限公司  
所有者权益变动表

2023 年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	股本		其他权益工具		资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
	优先股	普通股	永续债	其他							
一、上年年末余额	15,900,000.00							1,003,415.54	13,867,434.70	-12,334,555.35	18,436,294.89
二、本年初余额	15,900,000.00							1,003,415.54	13,867,434.70	-12,334,555.35	18,436,294.89
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)								-157,774.49		16,356,625.67	16,198,851.18
(一) 综合收益总额										16,356,625.67	16,356,625.67
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											
(二) 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. 专项储备计提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. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	15,900,000.00							845,641.05	13,867,434.70	4,022,070.32	34,635,146.07

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

蒋炜

主管会计工作负责人:

烟棋

会计机构负责人:

陈必定





上海天旋客运有限公司  
所有者权益变动表（续）

2023 年度

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）



项目	股本		其他权益工具		资本公积	库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
	优先股	普通股	永续债	其他							
一、上年年末余额	15,900,000.00							324,854.19	13,867,434.70	-11,060,378.11	19,031,910.78
二、本年年初余额	15,900,000.00							324,854.19	13,867,434.70	-11,060,378.11	19,031,910.78
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								678,561.35		-1,274,177.24	-595,615.89
（一）综合收益总额										-1,274,177.24	-1,274,177.24
（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. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备								678,561.35			678,561.35
1. 本期提取								1,037,215.11			1,037,215.11
2. 本期使用								358,653.76			358,653.76
（六）其他								1,003,415.54	13,867,434.70	-12,334,555.35	18,436,294.89
四、本期期末余额	15,900,000.00							1,003,415.54	13,867,434.70	-12,334,555.35	18,436,294.89

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。  
公司负责人：

蒋炜

主管会计工作负责人：

炯棋

会计机构负责人：

陈必定





上海天宸客运有限公司  
二〇二三年度财务报表附注  
(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

上海天宸客运有限公司系由上海市天宸股份有限公司和上海美昆商贸有限公司共同出资组建, 于 1996 年 5 月 22 日成立的有限责任公司, 取得注册号为 91310115132800157U 的企业法人营业执照, 注册地: 上海市奉贤区场中路 629 号, 法定代表人: 蒋炜, 注册资本: 人民币壹仟伍佰玖拾万元, 经营范围包括许可项目: 道路旅客运输经营。(依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动, 具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准) 一般项目: 机动车修理和维护【分支机构经营】; 汽车零配件零售; 汽车零配件批发; 家具销售; 建筑材料销售; 住房租赁; 非居住房地产租赁。(除依法须经批准的项目外, 凭营业执照依法自主开展经营活动)

本公司的母公司为上海市天宸股份有限公司, 实际控制人叶立培、叶茂菁。

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

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

(二) 持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。

三、 重要会计政策及会计估计

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。

(一) 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求, 真实、完整地反映了本公司 2023 年 12 月 31 日的财务状况以及 2023 年度的经营成果和现金流量。



(二) 会计期间

自公历1月1日起至12月31日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为12个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 现金及现金等价物的确定标准

现金，是指本公司的库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

(六) 金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

1、 金融工具的分类

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 合同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。

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）：

- 业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；
- 合同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。

对于非交易性权益工具投资，本公司可以在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融



资产外,本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债于初始确认时分类为:以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的金融负债。

## 2、 金融工具的确认依据和计量方法

### (1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等,按公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额;不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款,以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时,将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

### (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(债务工具)

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)包括应收款项融资、其他债权投资等,按公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量,公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外,均计入其他综合收益。终止确认时,之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出,计入当期损益。

### (3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(权益工具)

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(权益工具)包括其他权益工具投资等,按公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量,公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时,之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出,计入留存收益。

### (4) 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资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等,按公允价值进行初始计量,相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量,公允价值变动计入当期损益。

### (5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生



金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3、 金融资产终止确认和金融资产转移

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

一 收取金融资产现金流量的合同权利终止；

一 金融资产已转移，且已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；

一 金融资产已转移，虽然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的风险和报酬，但是未保留对金融资产的控制。

发生金融资产转移时，如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 所转移金融资产的账面价值；

(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

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，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 终止确认部分的账面价值；

(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权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为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。



金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

#### 4、 金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，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，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则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。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（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。本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

#### 5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

#### 6、 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

本公司以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和财务担保合同等的预期信用损失进行估计。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，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其损失准备；如果该金融工具的信用风险自



初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该金融资产计提减值准备。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》(2017)规范的交易形成的应收款项和合同资产，无论是否包含重大融资成分，本公司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。

对于租赁应收款，本公司选择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。

本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。

#### (七) 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

与投资性房地产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠的计量时，计入投资性房地产成本；否则，于发生时计入当期损益。

本公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产—出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。



## (八) 固定资产

### 1、 固定资产的确认和初始计量

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

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。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

### 2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	20-30	4	3.20-4.80
机器设备	年限平均法	5-10	4	9.60-19.2
运输设备				
其中：营运车辆	年限平均法	4.5	0	22.22
公务车	年限平均法	5	4	19.20
其他设备	年限平均法	5	4	19.20
固定资产装修费	年限平均法	5	0	20.00

### 3、 固定资产处置

当固定资产被处置、或者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金额计入当期损益。



## (九) 无形资产

### 1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；  
外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

#### (2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

### 2、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

根据所在地规定，以现有出租运营许可为限，新的运营许可不再授予，在旧出租车报废以后，其运营许可可用于新的出租车。公司估计在有限的未来，将持续经营出租车行业，其为公司带来未来经济利益的期限从目前情况无法可靠估计。因此，公司根据所在地出租运营许可的授予是否规定期限，将无规定期限的出租运营许可确认为使用寿命不确定的无形资产。

每期末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。

经复核，该类无形资产的使用寿命仍为不确定。

## (十) 长期资产减值

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、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、油气资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，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。

使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。



## (十一) 合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

## (十二) 职工薪酬

### 1、 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间,将实际发生的短期薪酬确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金,以及按规定提取的工会经费和职工教育经费,在职工为本公司提供服务的会计期间,根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

本公司发生的职工福利费,在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本,其中,非货币性福利按照公允价值计量。

### 2、 离职后福利的会计处理方法

#### (1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险,在职工为本公司提供服务的会计期间,按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额,确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。

此外,本公司还参与了由国家相关部门批准的企业年金计划/补充养老保险基金。本公司按职工工资总额的一定比例向年金计划/当地社会保险机构缴费,相应支出计入当期损益或相关资产成本。

#### (2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间,并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的,本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务,包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务,根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本;重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的



变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

### 3、 辞退福利的会计处理方法

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

## (十三) 收入

### 1、 收入确认和计量所采用的会计政策

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控制权时确认收入。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各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。本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是指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以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以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确定包含可变对价的交易价格。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，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。满足下列条件之一的，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：

- 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。
- 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- 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，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司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：

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- 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，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- 客户已接受该商品或服务。

## 2、收入确认具体方法

与本公司取得收入的主要活动相关的具体会计政策描述如下：

出租车业务销售收入：

在已经提供出租客运条件，并收取相应报酬或与公共交通卡中心隔月结算的应收价款已经确定，满足收入的金额能够可靠计量，与出租客运相关的已发生和将发生的成本能够可靠计量时，确认销售收入。

## (十四) 合同成本

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规范范围的，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

- 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关。
- 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。
- 该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司在发生时将其计入当期损益。



与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- 1、因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- 2、为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，本公司转回原已计提的减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

## (十五) 政府补助

### 1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、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。

### 2、 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司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（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。



#### (十六) 递延所得税资产和递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除因企业合并和直接计入所有者权益(包括其他综合收益)的交易或者事项产生的所得税外,本公司将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

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。

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产,以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。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。

对于应纳税暂时性差异,除特殊情况外,确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括:

- 商誉的初始确认;
- 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)的交易或事项。

对与联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异,确认递延所得税负债,除非本公司能够控制该暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异,当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时,确认递延所得税资产。

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

资产负债表日,本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核,如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益,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。当拥有以净额结算的法定权利,且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行,当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

资产负债表日,递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示:

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



## (十七) 租赁

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。如果合同中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。

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，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

### 1、 本公司作为承租人

#### (1) 使用权资产

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 租赁负债的初始计量金额；
- 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；
- 本公司发生的初始直接费用；
- 本公司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，但不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；否则，租赁资产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。

本公司按照本附注“三、(十) 长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

#### (2) 租赁负债

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：

- 固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；
- 购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；



- 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权。

本公司采用租赁内含利率作为折现率，但如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。

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，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若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，将差额计入当期损益：

- 当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；
- 当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

### (3) 短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债的，将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

### (4) 租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 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；
- 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。

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，公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应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。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

## 2、 本公司作为出租人

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但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的租赁。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

### (1) 经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益，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。经营租赁发生变更的，公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，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。

### (2) 融资租赁会计处理

在租赁开始日，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，将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。

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。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“三、(六) 金融工具”进行会计处理。

未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

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：

- 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；
- 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。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：

- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，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；



- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照本附注“三、(六) 金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

## (十八) 重要会计政策和会计估计的变更以及差错更正

### 1、 重要会计政策变更

(1) 执行《企业会计准则解释第16号》“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”的规定  
财政部于2022年11月30日公布了《企业会计准则解释第16号》(财会(2022)31号，以下简称“解释第16号”)，其中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”的规定自2023年1月1日起施行。

解释第16号规定，对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易（包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等单项交易），不适用豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定，企业在交易发生时应当根据《企业会计准则第18号——所得税》等有关规定，分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

对于在首次施行该规定的财务报表列报最早期间的期初至施行日之间发生的适用该规定的单项交易，以及财务报表列报最早期间的期初因适用该规定的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，企业应当按照该规定进行调整。

本公司自2023年1月1日起执行该规定，执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

### 2、 重要会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更。



四、 税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	5%
土地增值税	按转让房地产所取得的增值额和规定的税率计缴	50%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25%

(二) 税收优惠

财政部、税务总局公告 2023 年第 12 号《关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》：2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，对小型微利企业减按 25% 计算应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税政策。报告期内本公司适用以上条款。

五、 财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金		
银行存款	3,939,458.26	2,483,116.94
其他货币资金		
合计	3,939,458.26	2,483,116.94
其中：存放在境外的款项总额		

本公司期末无货币资金因抵押、质押或冻结等对使用有限制、无存放在境外、无潜在回收风险的款项情况。

(二) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	3,309.35	45,843.51



2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				上年年末余额			
	账面余额		坏账准备	账面价值	账面余额		坏账准备	账面价值
	金额	比例 (%)			金额	比例 (%)		
按单项计提坏账准备								
按组合计提坏账准备	3,309.35	100.00		3,309.35	45,843.51	100.00		45,843.51
其中：账龄组合	3,309.35	100.00		3,309.35	45,843.51	100.00		45,843.51
合计	3,309.35	100.00		3,309.35	45,843.51	100.00		45,843.51

按组合计提项目:

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合			
其中: 1年以内	3,309.35		

- 3、 本期无计提、转回或收回的坏账准备情况
- 4、 本期无实际核销的应收账款情况
- 5、 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款
- 6、 本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

(三) 预付款项

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内			20,130.00	100.00

(四) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		10,000.00
其他应收款项	15,456.00	17,356.00
合计	15,456.00	27,356.00

1、 应收股利

应收股利明细

项目 (或被投资单位)	期末余额	上年年末余额
上海新广得利汽车销售有限公司		10,000.00



2、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内		
1至2年		
2至3年		
3至4年		2,000.00
4至5年		16,800.00
5年以上	16,800.00	
小计	49,905.04	49,905.04
减：坏账准备	66,705.04	68,705.04
	51,249.04	51,349.04
合计	15,456.00	17,356.00

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备									
其中:									
按组合计提坏账准备	66,705.04	100.00	51,249.04	76.83	68,705.04	100.00	51,349.04	74.74	17,356.00
其中: 账龄组合	66,705.04	100.00	51,249.04	76.83	68,705.04	100.00	51,349.04	74.74	17,356.00
合计	66,705.04	100.00	51,249.04	76.83	68,705.04	100.00	51,349.04	74.74	17,356.00



按组合计提项目:

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合			
1 年以内			
1 至 2 年			
2 至 3 年			
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上	16,800.00	1,344.00	8.00
合计	49,905.04	49,905.04	100.00
	66,705.04	51,249.04	76.83

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	51,349.04			51,349.04
上年年末余额在本期				
-转入第二阶段				
-转入第三阶段				
-转回第二阶段				
-转回第一阶段				
本期计提	-100.00			-100.00
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	51,249.04			51,249.04

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	68,705.04			68,705.04
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	-2,000.00			-2,000.00
本期终止确认				
其他变动				
期末余额	66,705.04			66,705.04

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
信用风险特征组合	51,349.04	-100.00				51,249.04

(5) 本期无实际核销的其他应收款项情况

(五) 其他非流动金融资产

项目	期末余额	上年年末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	270,000.00	280,800.00
其中：权益工具投资	270,000.00	280,800.00



(六) 投资性房地产

1、 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物
1. 账面原值	
(1) 上年年末余额	
(2) 本期增加金额	3,104,204.47
(3) 本期减少金额	
— 处置	3,104,204.47
(4) 期末余额	3,104,204.47
2. 累计折旧和累计摊销	
(1) 上年年末余额	
(2) 本期增加金额	2,294,966.06
— 计提或摊销	66,836.12
(3) 本期减少金额	66,836.12
— 处置	2,361,802.18
(4) 期末余额	2,361,802.18
3. 减值准备	
(1) 上年年末余额	
(2) 本期增加金额	
(3) 本期减少金额	
(4) 期末余额	
4. 账面价值	
(1) 期末账面价值	
(2) 上年年末账面价值	809,238.41

(七) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	35,220.32	1,576,453.73
固定资产清理		
合计	35,220.32	1,576,453.73

2、 固定资产情况

项目	运输设备	办公设备	合计
1. 账面原值			
(1) 上年年末余额	10,628,251.62		
(2) 本期增加金额		31,000.00	10,659,251.62
—购置			
(3) 本期减少金额	3,811,929.18		
—处置或报废	3,811,929.18		3,811,929.18
(4) 期末余额	6,816,322.44		3,811,929.18
2. 累计折旧		31,000.00	6,847,322.44
(1) 上年年末余额	9,057,290.69	25,507.20	9,082,797.89
(2) 本期增加金额	1,536,980.61	4,252.80	1,541,233.41
—计提	1,536,980.61	4,252.80	1,541,233.41
(3) 本期减少金额	3,811,929.18		3,811,929.18
—处置或报废	3,811,929.18		3,811,929.18
(4) 期末余额	6,782,342.12	29,760.00	6,812,102.12
3. 减值准备			
(1) 上年年末余额			
(2) 本期增加金额			
—计提			
(3) 本期减少金额			
—处置或报废			
(4) 期末余额			
4. 账面价值			
(1) 期末账面价值	33,980.32	1,240.00	35,220.32
(2) 上年年末账面价值	1,570,960.93	5,492.80	1,576,453.73



(八) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	出租车营运牌照（注）
1. 账面原值	
(1) 上年年末余额	
(2) 本期增加金额	56,812,220.02
(3) 本期减少金额	
(4) 期末余额	
2. 累计摊销	56,812,220.02
(1) 上年年末余额	
(2) 本期增加金额	9,319,982.41
(3) 本期减少金额	
(4) 期末余额	9,319,982.41
3. 减值准备	
(1) 上年年末余额	11,184,589.61
(2) 本期增加金额	
(3) 本期减少金额	
(4) 期末余额	11,184,589.61
4. 账面价值	
(1) 期末账面价值	36,307,648.00
(2) 上年年末账面价值	36,307,648.00

注：新准则下出租车营运牌照划分为无法确定使用寿命的无形资产，不作摊销。

(九) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		上年年末余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
交易性金融资产公允价值变动	70,000.00	3,500.00	80,800.00	20,200.00
无形资产摊销（使用寿命不确定）	18,179,910.40	908,995.52	17,043,666.00	4,260,916.50
合计	18,249,910.40	912,495.52	17,124,466.00	4,281,116.51

(十) 应付账款

项目	期末余额	上年年末余额
1年以内	107,642.14	225,129.12

(十一) 预收款项

项目	期末余额	上年年末余额
1年以内		105,413.60

(十二) 合同负债

合同负债情况

项目	期末余额	上年年末余额
1年以内	208,236.15	297,685.03

(十三) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	705,532.83	1,820,483.14	2,299,335.95	226,680.02
离职后福利-设定提存计划	371,027.20	531,611.43	902,638.63	
辞退福利		189,792.00	189,792.00	
合计	1,076,560.03	2,541,886.57	3,391,766.58	226,680.02

2、 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	238,520.00	1,153,052.03	1,206,751.03	184,821.00
(2) 职工福利费	23,200.00	70,852.00	94,052.00	
(3) 社会保险费	255,453.38	412,699.11	668,152.49	
其中：医疗保险费	239,402.49	318,766.22	558,168.71	
工伤保险费	16,050.89	21,220.64	37,271.53	
残疾人保障金		72,712.25	72,712.25	
(4) 住房公积金		156,386.00	156,386.00	
(5) 工会经费和职工教育经费	188,359.45	27,494.00	173,994.43	41,859.02
合计	705,532.83	1,820,483.14	2,299,335.95	226,680.02



3、 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	359,626.70	515,501.90	875,128.60	
失业保险费	11,400.50	16,109.53	27,510.03	
合计	371,027.20	531,611.43	902,638.63	

(十四) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税		
企业所得税	9,471.64	6,142.32
城市维护建设税	81,185.99	
教育费附加	236.79	216.04
土地使用税	236.78	216.04
房产税		26.88
个人所得税		3,259.42
合计	116,102.90	116,502.90
	207,234.10	126,363.60

(十五) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款项	4,273,657.93	17,002,023.81
合计	4,273,657.93	17,002,023.81

其他应付款项

按款项性质列示其他应付款项

项目	期末余额	上年年末余额
保证金及押金	961,725.00	1,455,872.00
往来款及借款	2,045,342.04	14,045,342.04
其他	1,266,590.89	1,500,809.77
合计	4,273,657.93	17,002,023.81

(十六) 实收资本 (或股本)

项目	上年年末余额	期末余额
上海市天宸股份有限公司	15,900,000.00	15,900,000.00

注：上述资本金已由上海江南会计师事务所以上南师报字[98]第 318 号验资报告验证。

(十七) 专项储备

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	1,003,415.54	176,702.25	334,476.74	845,641.05

根据《中华人民共和国安全生产法》、《企业安全费用提取和使用管理办法》应急厅函[2019]428号，本公司从事交通运输服务，并按照标准计提了相应的安全生产费用。

(十八) 盈余公积

项目	上年年末余额	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	13,867,434.70	13,867,434.70			13,867,434.70
合计	13,867,434.70	13,867,434.70			13,867,434.70

(十九) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	-12,334,555.35	-11,060,378.11
调整年初未分配利润合计数 (调增+, 调减-)		
调整后年初未分配利润	-12,334,555.35	-11,060,378.11
加：本期净利润	16,356,625.67	-1,274,177.24
本期处置部分其他权益工具投资的利得		
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	4,022,070.32	-12,334,555.35



(二十) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	4,698,187.70	4,253,978.59	5,493,914.56	5,843,049.35
其他业务	402,403.46	66,836.12	775,590.19	100,254.18
合计	5,100,591.16	4,320,814.71	6,269,504.75	5,943,303.53

营业收入明细:

项目	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务收入:	4,698,187.70	4,253,978.59	5,493,914.56	5,843,049.35
其中: 运输及客运	4,698,187.70	4,253,978.59	5,493,914.56	5,843,049.35
其他业务收入:	402,403.46	66,836.12	775,590.19	100,254.18
房屋租赁收入	402,403.46	66,836.12	775,590.19	100,254.18
合计	5,100,591.16	4,320,814.71	6,269,504.75	5,943,303.53

2、 合同产生的收入情况

本期收入分解信息如下:

合同分类	合计
按经营地区分类:	
上海市	5,100,591.16

(二十一) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	4,022.37	1,741.03
教育费附加	4,022.35	1,741.03
土地使用税	80.64	161.26
房产税	9,778.26	19,556.49
车船税	17,099.96	38,700.00
合计	35,003.58	61,899.81

(二十二) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬		
折旧费	1,347,172.96	1,636,827.13
交际应酬费	4,252.80	5,952.00
公务用车费用	1,326.00	11,625.20
办公费	30,115.70	26,156.47
网络通讯费	57,957.01	65,489.55
其他	7,989.40	9,506.60
合计	166,416.00	50,629.40
	1,615,229.87	1,806,186.35

(二十三) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用		
减：利息收入	10,897.64	3,675.98
汇兑损益		
手续费	2,399.98	2,891.34
合计	-8,497.66	-784.64

(二十四) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
其他非流动金融资产在持有期间的投资收益	10,000.00	8,000.00

(二十五) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期金额	上期金额
其他非流动金融资产	-10,800.00	25,776.93

(二十六) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
其他应收款坏账损失	-100.00	8,495.56



(二十七) 资产处置收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置收益	11,389,948.13	399,554.46	11,389,948.13

(二十八) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	2,632,600.00	115,000.00	2,632,600.00
其他	4,388.50	22,917.20	4,388.50
合计	2,636,988.50	137,917.20	2,636,988.50

(二十九) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	30,000.00		30,000.00
其他	10,000.00	7,324.64	10,000.00
合计	40,000.00	7,324.64	40,000.00

(三十) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	136,272.61	
递延所得税费用	-3,368,620.99	290,505.33
合计	-3,232,348.38	290,505.33

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	13,124,277.29
按法定(或适用)税率计算的所得税费用	656,213.86
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	-3,424,893.21
非应税收入的影响	-500.00
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	526.52
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-463,690.55
本期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	-5.00

项目	本期金额
所得税费用	-3,232,348.38

(三十一) 现金流量表项目

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
利息收入		
政府补助	10,897.64	3,675.98
企业间往来		115,000.00
营业外收入		933,674.70
	4,388.50	22,917.20
合计	15,286.14	1,075,267.88

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
费用支出	266,204.09	166,298.56
企业间往来	12,706,235.88	1,462,633.81
营业外支出	40,000.00	7,324.64
合计	13,012,439.97	1,636,257.01

(三十二) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	16,356,625.67	-1,274,177.24
加：信用减值损失	-100.00	8,495.56
资产减值准备		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,608,069.53	2,431,635.22
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）	-11,389,948.13	-399,554.46
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	10,800.00	-25,776.93



补充资料		
	本期金额	上期金额
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）	-10,000.00	-10,000.00
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）	-3,368,620.99	290,505.33
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	64,664.16	-21,869.21
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-14,667,056.67	-449,951.09
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-11,395,566.43	549,307.18
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	3,939,458.26	2,483,116.94
减：现金的期初余额	2,483,116.94	1,514,723.76
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	1,456,341.32	968,393.18

## 2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	3,939,458.26	2,483,116.94
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	3,939,458.26	2,483,116.94
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	3,939,458.26	2,483,116.94

## 六、公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

第一层次输入值是在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。

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要意义的输入值所属的最低层次决定。

### 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
◆其他非流动金融资产			270,000.00	270,000.00

## 七、关联方及关联交易

(以下金额单位若未特殊注明外，均为人民币万元)

### (一) 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例 (%)	母公司对本公司的表决权比例 (%)
上海市天宸股份有限公司	上海市长宁区延安西路 2067 号 29 楼	实业投资、房地产开发	68,667.71	100.00	100.00

本公司最终控制方是叶立培、叶茂菁。

### (二) 本公司本年无关联交易情况



(三) 关联方应收应付款项

1、 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
其他应付款			
	上海市天宸股份有限公司	204.53	1,404.53

八、 承诺及或有事项

截止资产负债表日本公司无需要披露的承诺及或有事项。

九、 资产负债表日后事项

截止本报告日本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十、 其他重要事项

截止本报告日本公司无需要披露的其他重要事项。

上海天宸客运有限公司  
二〇二四年三月九日

# 上海市出租汽车经营资格证书

(副本)

证书编号: 0544

证件有效期至 2025年 12月 31日



2025年 12月 20日



业户名称: 上海天宸客运有限公司

注册地址: 浦东新区康桥镇康士路17号  
305室

经营地址: 云岭东路561号

法定代表人: 蒋炜

经济性质: 有限责任公司(国内合资)

经营范围: 出租, 专线

经营车辆额度数:

302辆(其中出租小: 302辆。)





### 股 权 证

股东姓名 上海天完赛达有限公司 股权字第 08 号

企业名称	上海新广得利汽车销售有限公司		
工商注册文号	3101011023490	日期	2003.4.11
每股金额	投资股数	股金面值	
股金总值	30000.00	发证日期	2003.4

公司董事长(签名) 徐世斌  
 年 月 日

### 股 份 记 录

日期	股份类别	劳动补偿股					小计	现金股	合计	承办人盖章
		工龄补偿	岗位职务补偿	技术职称补偿	其他补偿	其他补偿				
2003年度	①	红利	已付							
2004年度	①	红利	已付							
2005年1-6月	①	红利	已付							



上海市商品流通企业月度会计报表

资产负债表

2003年12月

金额单位：元

上海新亚(集团)有限公司

资产	期末余额	年初余额	负债和所有者权益	期末余额	年初余额
流动资产：			流动负债：		
货币资金	9,286,201.50	6,096,468.04	短期借款		
短期投资			应付票据		
应收票据			应付账款	87,326.00	87,326.00
应收账款	330,228.99	11,677,738.42	预收账款	430,000.00	200,000.00
预付账款	6,767,247.01	523,626.93	应付职工薪酬		
应收股利			应交税费	5,557,625.14	-6,262,722.89
应收利息			应付利息		
其他应收款	64,740.52	61,533.33	应付利润	10,000.00	
存货			其他应付款	19,967,292.30	27,249,126.76
其中：原材料			其他流动负债		309.90
在产品			流动负债合计	14,936,993.16	21,274,039.77
库存商品			非流动负债：		
周转材料			长期借款		
其他流动资产			长期应付款		
流动资产合计	16,438,418.02	18,359,366.72	递延收益		
非流动资产：			其他非流动负债		
长期债券投资			非流动负债合计		
长期股权投资	4718900.00	7718900.00	负债合计	14,936,993.16	21,274,039.77
固定资产原价	35,218,294.96	35,234,791.42			
减：累计折旧	19,625,473.12	17,802,097.90			
固定资产账面价值	15,592,821.84	17,432,693.52			
在建工程					
工程物资					
固定资产清理					
生物性生物资产			所有者权益（或股东权益）：		
无形资产	659,584.16	727,096.16	实收资本（或股本）	17,800,000.00	17,800,000.00
开发支出			资本公积		
长期待摊费用			盈余公积	4,331,868.32	4,202,990.90
其他非流动资产			未分配利润	340,862.54	960,965.70
非流动资产合计	20,971,306.00	25,878,629.68	所有者权益（或股东权益）合计	22,472,730.86	22,963,956.60
资产合计	37,409,724.02	44,237,996.40	负债和所有者权益（或股东权益）合计	37,409,724.02	44,237,996.40





利 润 表

会服地月02表  
金额单位：元

编制单位：上海新广得利汽车销售有限公司

2023年12月

项目	本月(季)金额	本年度累计金额
一、营业收入	38,462,187.77	83,353,349.25
减：营业成本	38,600,884.00	79,165,968.96
营业税金及附加	38,738.20	56,500.33
其中：消费税		
营业税		
城市维护建设税		2,810.92
资源税		
土地增值税		
城镇土地使用税、房产税、车船税、印花税	38,738.20	51,681.64
教育费附加、矿产资源补偿费、排污费		2,007.77
销售费用	6,139.30	596,131.11
其中：商品维修费		
广告费和业务宣传费		
管理费用	286,200.68	4,933,657.13
其中：开办费		
业务招待费		
研究费用		
财务费用	-24,375.88	-66.28
其中：利息费用（收入以“-”号填列）	-24,695.88	-51,503.28
加：投资收益（损失以“-”号填列）	1,283,998.40	2,583,998.40
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	838,599.87	1,185,156.40
加：营业外收入		184,402.33
其中：政府补助		
减：营业外支出		1,451.33
其中：坏账损失		
无法收回的长期债券投资损失		
无法收回的长期股权投资损失		
自然灾害等不可抗力因素造成的损失		
税收滞纳金		
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	838,599.87	1,368,107.40
减：所得税费用	68,405.37	79,333.17
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	770,194.50	1,288,774.23

## 资产评估项目委托人（即被评估单位）承诺函

银信资产评估有限公司：

因上海天宸客运有限公司股东拟进行股权转让，为此需对所涉及的上海天宸客运有限公司股东全部权益价值进行评估，并提供价值参考依据。为确保资产评估机构客观、公正、合理地进行资产评估，我方承诺如下，并承担相应的法律责任：

1. 资产评估所对应的经济行为符合国家规定并已获批准；
2. 我方所提供的财务会计及其他资料真实、准确、完整、合规，有关重大事项如实地充分揭示；
3. 我方所提供的企业生产经营管理资料客观、真实、完整、合理；
4. 纳入资产评估范围的资产与经济行为涉及的资产范围一致，不重复、不遗漏；
5. 纳入资产评估范围的资产权属明确，出具的资产权属证明文件合法、有效；
6. 纳入资产评估范围的资产在评估基准日至评估报告提交日期间发生影响评估行为及结果的事项，对其披露及时、完整；
7. 不干预评估机构和评估人员独立、客观、公正地执业；
8. 按照国家有关评估执业收费的规定支付评估费用；
9. 我方所提供的资产评估情况公示材料真实、完整；

承诺人：上海天宸客运有限公司

(评估委托人印章)

(法定代表人签字)

2024年3月

蒋炜



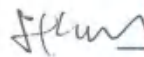
## 资产评估项目评估机构及签字资产评估师承诺函

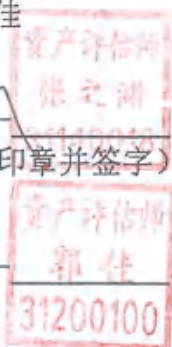
上海天宸客运有限公司：

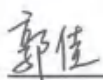
受贵方委托，以 2023 年 12 月 31 日为评估基准日，银信资产评估有限公司组织资产评估师张之渊、郭佳等人对上海天宸客运有限公司股东拟进行股权转让，为此需对所涉及的上海天宸客运有限公司股东全部权益价值进行了清查核实、评定估算，并形成了银信评报字（2024）第 020018 号资产评估报告书，在假设条件成立的情况下，我们承诺如下，并承担相应的法律责任：

1. 资产评估行为严格按照评估准则及规范性文件的要求进行；
2. 核实评估委托方提供的评估委托范围与资产占有方提供的资产范围相一致，不重复、不遗漏；
3. 对纳入资产评估范围的各类资产按规定进行合理的抽查、核实，没有发现问题；
4. 评估方法选用经过相关性分析，恰当、合理，选用依据充足；
5. 选用的参数、数据、资料等权威、可靠，修正因素考虑得当，可以充分发挥技术支撑的作用；
6. 影响资产评估价值的主要因素考虑周全，没有遗漏；
7. 资产评估价值公允、计算准确；
8. 资产评估工作规范地完成所有程序；
9. 资产评估工作独立进行，未受任何人为干预；
10. 接受评估行政主管部门对评估工作的监督检查；

承诺人：张之渊、郭佳

  
(资产评估师印章并签字)



  
(资产评估师印章并签字)



2024 年 3 月



# 单位会员证书

(电子证书)

评估机构代码：31020026

设立备案机关：上海市财政局

设立公函编号：沪财企备案[2017]7号

设立公函日期：2017年12月05日



扫码查看详细信息

机构名称：银信资产评估有限公司

统一社会信用代码：  
9131000063026043XD

组织形式：有限责任公司

法定代表人：梅惠民

注册资本：2000.0 万元

办公场所：  
黄浦区四川中路213号久事商务大厦  
9F 银信评估

成立日期：1994年11月16日

资产评估师数：136人

年检信息：2023年检通过

有效期：2024年4月30日







# 资产评估师职业资格证书 登记卡

(评估机构人员)

姓名：张之渊

性别：男

登记编号：31140018

单位名称：银信资产评估有限公司

初次执业登记日期：2014-09-29

年检信息：通过（2023-04-28）

所在行业组织：中国资产评估协会



(扫描二维码，查询评估师信息)

本人签名：张之渊

本人印鉴：  
资产评估师  
张之渊  
31140018



打印日期：2023-05-08

资产评估师信息以中国资产评估协会官方网站查询结果为准  
官网查询地址：<http://cx.cas.org.cn>



# 资产评估师职业资格证书 登记卡

(评估机构人员)

姓名：郭佳

性别：女

登记编号：31200100

单位名称：银信资产评估有限公司

初次执业登记日期：2020-08-31

年检信息：通过（2023-04-28）

所在行业组织：中国资产评估协会



(扫描二维码，查询评估师信息)

本人签名：

郭佳

本人印鉴：

资产评估师  
郭佳  
31200100



打印日期：2023-05-09

资产评估师信息以中国资产评估协会官方网站查询结果为准  
官网查询地址：<http://cx.cas.org.cn>





# 营业执照

统一社会信用代码

9131000063026043XD

证照编号: 14000000202105180025



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。

名称 银信资产评估有限公司

类型 有限责任公司(自然人投资或控股)

法定代表人 梅惠民

经营范围

资产评估、验证、年检；企业经营效益审核、工程核价；资产评估咨询；会计、财务、经济鉴证业务咨询；税务登记代理；会计、财务人员培训，房地产价格估价（准B级），信用管理咨询，信用评估，计算机软件的开发、销售，涉及许可经营的凭许可证经营。  
【依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动】

注册资本 人民币2000.0000万元整

成立日期 1994年11月16日

营业期限 1994年11月16日至 2042年11月15日

住所 上海市嘉定区曹安公路1615号706室  
-3



登记机关

2021年05月18日

# 资产评估结果汇总表

评估基准日：2023年12月31日

表1

共1页第1页

金额单位：人民币万元

被评估单位：上海天宸客运有限公司

序号	项目	帐面价值	评估价值	增减值	增值率%
1	流动资产	395.82	394.28	-1.54	-0.39
2	非流动资产	3,661.28	4,903.44	1,242.16	33.93
3	其中：可供出售金融资产净额				
4	其他非流动金融资产净额	27.00	31.72	4.72	17.48
5	长期应收款净额				
6	长期股权投资净额				
7	投资性房地产净额				
8	固定资产净额	3.52	0.46	-3.06	-86.93
9	在建工程净额				
10	工程物资净额				
11	固定资产清理				
12	生产性生物资产净额				
13	油气资产净额				
14	无形资产净额	3,630.76	4,871.26	1,240.50	34.17
15	开发支出				
16	商誉净额				
17	长期待摊费用				
18	递延所得税资产				
19	其他非流动资产				
20	资产总计	4,057.10	5,297.72	1,240.62	30.58
21	流动负债	502.35	502.35		
22	非流动负债	91.25	97.59	6.34	6.95
23	负债总计	593.60	599.94	6.34	1.07
24	净资产（所有者权益）	3,463.51	4,697.78	1,234.27	35.64

评估机构：银信资产评估有限公司

法定代表人：梅慧民

项目负责人：张之渊



# 资产评估结果分类汇总表

评估基准日： 2023年 12月 31日

表2

共 2 页第 1 页  
金额单位：人民币元

被评估单位：上海天宸客运有限公司

序号	科目名称	帐面价值	评估价值	增减值	增值率%
1	一、流动资产合计	3,958,223.61	3,942,767.61	-15,456.00	-0.39
2	货币资金	3,939,458.26	3,939,458.26		
3	交易性金融资产				
4	应收票据净额				
5	应收账款净额	3,309.35	3,309.35		
6	预付账款净额				
7	应收利息				
8	应收股利				
9	其他应收款净额	15,456.00		-15,456.00	-100.00
10	存货净额				
11	一年内到期的非流动资产				
12	其他流动资产				
13	二、非流动资产合计	36,612,868.32	49,034,384.20	12,421,515.88	33.93
14	可供出售金融资产净额				
15	其他非流动金融资产净额	270,000.00	317,200.00	47,200.00	17.48
16	长期应收款净额				
17	长期股权投资净额				
18	投资性房地产净额				
19	固定资产净额	35,220.32	4,584.20	-30,636.12	-86.98
20	在建工程净额				
21	工程物资净额				
22	固定资产清理				
23	生产性生物资产净额				
24	油气资产净额				
25	无形资产净额	36,307,648.00	48,712,600.00	12,404,952.00	34.17
26	开发支出				
27	商誉净额				
28	长期待摊费用				
29	递延所得税资产				
30	其他非流动资产				
31	三、资产总计	40,571,091.93	52,977,151.81	12,406,059.88	30.58

评估机构： 银信资产评估有限公司

# 资产评估结果分类汇总表

评估基准日： 2023年 12月 31日

表2  
共 2 页第 2 页  
金额单位：人民币元

被评估单位： 上海天宸客运有限公司

序号	科目名称	帐面价值	评估价值	增减值	增值率%
32	四、流动负债合计	5,023,450.34	5,023,450.34		
33	短期借款				
34	交易性金融负债				
35	应付票据				
36	应付账款	107,642.14	107,642.14		
37	预收账款	208,236.15	208,236.15		
38	应付职工薪酬	226,680.02	226,680.02		
39	应交税费	207,234.10	207,234.10		
40	应付利息				
41	应付股利（应付利润）				
42	其他应付款	4,273,657.93	4,273,657.93		
43	一年内到期的非流动负债				
44	其他流动负债				
45	五、非流动负债合计	912,495.52	975,873.64	63,378.12	6.95
46	长期借款				
47	应付债券				
48	长期应付款				
49	专项应付款				
50	预计负债				
51	递延所得税负债	912,495.52	975,873.64	63,378.12	6.95
52	其他非流动负债				
53	六、负债总计	5,935,945.86	5,999,323.98	63,378.12	1.07
54	七、净资产	34,635,146.07	46,977,827.83	12,342,681.76	35.64

评估机构： 银信资产评估有限公司



# 流动资产评估汇总表

评估基准日：2023年12月31日

表3

共1页第1页

金额单位：人民币元

被评估单位：上海天宸客运有限公司

序号	编号	科目名称	帐面价值	评估价值	增减值	增值率%
1	3-1	货币资金	3,939,458.25	3,939,458.25		
2	3-2	交易性金融资产				
3	3-3	应收票据净额				
4	3-4	应收账款净额	3,309.35	3,309.35		
5	3-5	预付账款净额				
6	3-6	应收利息				
7	3-7	应收股利				
8	3-8	其他应收款净额	15,456.00		-15,456.00	-100.00
9	3-9	存货净额				
10	3-10	一年内到期的非流动资产				
11	3-11	其他流动资产				
12	3	流动资产合计	3,958,223.61	3,942,767.61	-15,456.00	-0.39

被评估单位填表人：陈必定

填表日期：2024年02月02日

评估人员：郭佳、施越、张之渊

# 货币资金评估汇总表

评估基准日：2023年12月31日

表3-1

共1页第1页

金额单位：人民币元

被评估单位：上海天宸客运有限公司

序号	编号	科目名称	账面价值	评估价值	增减值	增值率%
1	3-1-1	现金				
2	3-1-2	银行存款	3,939,458.26	3,939,458.26		
3	3-1-3	其他货币资金				
4	3-1	货币资金合计	3,939,458.26	3,939,458.26		

被评估单位填表人：陈必定

评估人员：郭佳、施越、张之洲

填表日期：2024年02月02日











# 非流动资产评估汇总表

评估基准日：2023年12月31日

表4  
共1页第1页  
金额单位：人民币元

被评估单位：上海天宸客运有限公司

序号	编号	科目名称	账面价值	评估价值	增减值	增值率%
1	4-1	可供出售金融资产净额				
2	4-2	其他非流动金融资产净额	270,000.00	317,200.00	47,200.00	17.48
3	4-3	长期应收款净额				
4	4-4	长期股权投资净额				
5	4-5	投资性房地产净额				
6	4-6	固定资产净额	35,220.32	4,584.20	-30,636.12	-86.98
7	4-7	在建工程净额				
8	4-8	工程物资净额				
9	4-9	固定资产清理				
10	4-10	生产性生物资产净额				
11	4-11	油气资产净额				
12	4-12	无形资产净额	36,307,648.00	48,712,600.00	12,404,952.00	34.17
13	4-13	开发支出				
14	4-14	商誉净额				
15	4-15	长期待摊费用				
16	4-16	递延所得税资产				
17	4-17	其他非流动资产				
18	4	非流动资产合计	36,612,868.32	49,034,384.20	12,421,515.88	33.93

被评估单位填表人：陈必定

填表日期：2024年02月02日

评估人员：郭佳、施越、张之渊





# 固定资产评估汇总表

评估基准日： 2023年 12月 31日

表4-6

共 1 页第 1 页

金额单位：人民币元

被评估单位： 上海天宸客运有限公司

序号	编号	科目名称	账面价值		评估价值		增值额		增值率				
			原值	净值	原值	净值	原值	净值	原值	净值			
1		房屋建筑物类合计											
2	4-6-1	固定资产—房屋建筑物											
3	4-6-2	固定资产—构筑物及其他辅助设施											
4	4-6-3	固定资产—管道和沟槽											
5		设备类合计	6,847,322.44	35,220.32	4,584.20	4,584.20	-6,842,738.24	-30,636.12	-99.93	-86.98			
6	4-6-4	固定资产—机器设备											
7	4-6-5	固定资产—车辆	6,816,322.44	33,980.32	4,584.20	4,584.20	-6,811,738.24	-29,396.12	-99.93	-86.51			
8	4-6-6	固定资产—电子设备	31,000.00	1,240.00			-31,000.00	-1,240.00	-100.00	-100.00			
9	4-6-7	固定资产—土地											
10		固定资产合计	6,847,322.44	35,220.32	4,584.20	4,584.20	-6,842,738.24	-30,636.12	-99.93	-86.98			
11		减：固定资产减值准备											
12	6	固定资产净额	6,847,322.44	35,220.32	4,584.20	4,584.20	-6,842,738.24	-30,636.12	-99.93	-86.98			

被评估单位填表人： 陈必定

填表日期： 2024年 02月 02日

评估人员： 郭佳、施越、张之渊



# 固定资产—车辆评估明细表

评估基准日： 2023年 12月 31日

表4-6-5  
共 3 页第 1 页  
金额单位：人民币元

被评估单位：上海天宸客运有限公司

序号	车辆牌号	车辆名称及规格型号	生产厂家	计量单位	实际数量	购置日期	启用日期	已行驶里程(公里)	账面价值		评估价值		增值率%	备注	
									原值	净值	原值	成新率%			净值
1	沪ACW036	新桑塔纳	上汽大众	辆	1.00	2014-07-31	2014-07-31		83,605.00	3,344.20	4,584.20	100	4,584.20	37.08	
2		朗逸	朗逸	辆	1.00	2019-01-31	2019-01-31		93,778.00						
3		朗逸	朗逸	辆	1.00	2019-01-31	2019-01-31		93,778.00						
4		朗逸	朗逸	辆	1.00	2019-01-31	2019-01-31		93,778.00						
5		朗逸	朗逸	辆	1.00	2019-01-31	2019-01-31		93,778.00						
6		朗逸	朗逸	辆	1.00	2019-01-31	2019-01-31		93,778.00						
7		朗逸	朗逸	辆	1.00	2019-01-31	2019-01-31		93,778.00						
8		朗逸	朗逸	辆	1.00	2019-01-31	2019-01-31		93,778.00						
9		朗逸	朗逸	辆	1.00	2019-01-31	2019-01-31		93,778.00						
10		朗逸	朗逸	辆	1.00	2019-01-31	2019-01-31		93,778.00						
11		朗逸	朗逸	辆	1.00	2019-01-31	2019-01-31		93,778.00						
12		朗逸	朗逸	辆	1.00	2019-01-31	2019-01-31		93,778.00						
13		朗逸	朗逸	辆	1.00	2019-01-31	2019-01-31		93,778.00						
14		朗逸	朗逸	辆	1.00	2019-01-31	2019-01-31		93,778.00						
15		朗逸	朗逸	辆	1.00	2019-01-31	2019-01-31		93,778.00						
16		朗逸	朗逸	辆	1.00	2019-01-31	2019-01-31		93,778.00						
17		朗逸	朗逸	辆	1.00	2019-01-31	2019-01-31		93,778.00						
18		朗逸	朗逸	辆	1.00	2019-03-31	2019-03-31		93,678.00						
19		朗逸	朗逸	辆	1.00	2019-03-31	2019-03-31		93,678.00						
20		朗逸	朗逸	辆	1.00	2019-03-31	2019-03-31		93,678.00						
	小计				20.00				1,865,087.00	3,344.20	4,584.20		4,584.20	37.08	

被评估单位填表人： 陈必定  
填表日期： 2024年 02月 02日

评估人员： 郭佳、施越、张之渊

# 固定资产—车辆评估明细表

评估基准日：2023年12月31日

表4-6-5

共3页第2页

金额单位：人民币元

被评估单位：上海天宸客运有限公司

序号	车辆牌号	车辆名称及规格型号	生产厂家	计量单位	实际数量	购置日期	启用日期	已行驶里程(公里)	账面价值		评估价值		增值率%	备注
									原值	净值	原值	成新率%		
21		HV0068	朗逸	辆	1.00	2019-03-31	2019-03-31		93,678.00					
22		HV1897	朗逸	辆	1.00	2019-03-31	2019-03-31		93,678.00					
23		HW1055	朗逸	辆	1.00	2019-03-31	2019-03-31		93,678.00					
24		HW6200	朗逸	辆	1.00	2019-03-31	2019-03-31		93,678.00					
25		HW3318	朗逸	辆	1.00	2019-04-30	2019-04-30		120,711.04					
26		HW7337	朗逸	辆	1.00	2019-04-30	2019-04-30		120,711.04					
27		GV8841	途安	辆	1.00	2019-04-30	2019-04-30		120,711.04					
28		GW6271	途安	辆	1.00	2019-04-30	2019-04-30		120,711.04					
29		GW9100	朗逸	辆	1.00	2019-04-30	2019-04-30		120,711.04					
30		HN9619	途安	辆	1.00	2019-04-30	2019-04-30		120,711.04					
31		HU2399	途安	辆	1.00	2019-04-30	2019-04-30		120,711.04					
32		HU9329	途安	辆	1.00	2019-04-30	2019-04-30		120,711.04					
33		HV0183	途安	辆	1.00	2019-04-30	2019-04-30		120,711.04					
34		HM2392	途安	辆	1.00	2019-04-30	2019-04-30		120,711.04					
35		营运车辆	朗逸	辆	1.00	2019-04-30	2019-04-30		120,711.04					
36		HW1028	途安	辆	1.00	2019-04-30	2019-04-30		120,711.04					
37		HW7308	朗逸	辆	1.00	2019-04-30	2019-04-30		120,711.04					
38		H-M3279	朗逸	辆	1.00	2019-05-31	2019-05-31		96,970.92					
39		H-N2377	朗逸	辆	1.00	2019-05-31	2019-05-31		96,970.92					
40		H-N2896	朗逸	辆	1.00	2019-05-31	2019-05-31		96,970.92					
	小计				20.00				2,234,868.28					

被评估单位填表人：陈必定

填表日期：2024年02月02日

评估人员：郭佳、施越、张之洲



# 固定资产—车辆评估明细表

评估基准日： 2023年 12月 31日

表4-6-5

共 3 页第 3 页

金额单位：人民币元

被评估单位：上海天宸客运有限公司

序号	车辆牌号	车辆名称及规格型号	生产厂家	计量单位	实际数量	购置日期	启用日期	已行驶里程(公里)	账面价值		评估价值		增值率%	备注
									原值	净值	原值	净值		
41		H-N7701	朗逸	辆	1.00	2019-05-31	2019-05-31		96,970.92					
42		H-M3269	途安	辆	1.00	2019-05-31	2019-05-31		137,862.96					
43		H-M6078	途安	辆	1.00	2019-05-31	2019-05-31		137,862.96					
44		H-N7003	途安	辆	1.00	2019-05-31	2019-05-31		137,862.96					
45		H-N8511	途安	辆	1.00	2019-05-31	2019-05-31		137,862.96					
46		H-U2671	途安	辆	1.00	2019-05-31	2019-05-31		137,862.96					
47		H-V5995	途安	辆	1.00	2019-05-31	2019-05-31		137,862.96					
48		H-V9836	途安	辆	1.00	2019-05-31	2019-05-31		137,862.96					
49		H-W2267	途安	辆	1.00	2019-07-31	2019-07-31		137,862.96	2,553.01				-100.00
50		H-W2395	途安	辆	1.00	2019-07-31	2019-07-31		137,862.96	2,553.01				-100.00
51		H-W2983	途安	辆	1.00	2019-07-31	2019-07-31		137,862.96	2,553.01				-100.00
52		H-W5682	途安	辆	1.00	2019-07-31	2019-07-31		137,862.96	2,553.01				-100.00
53		H-W6131	途安	辆	1.00	2019-07-31	2019-07-31		137,862.96	2,553.01				-100.00
54		H-W7021	途安	辆	1.00	2019-07-31	2019-07-31		137,862.96	2,553.01				-100.00
55		H-W7631	途安	辆	1.00	2019-07-31	2019-07-31		137,862.96	2,553.01				-100.00
56		H-W7632	途安	辆	1.00	2019-07-31	2019-07-31		137,862.96	2,553.01				-100.00
57		H-W9161	途安	辆	1.00	2019-07-31	2019-07-31		137,862.96	2,553.01				-100.00
58		H-W9368	途安	辆	1.00	2019-07-31	2019-07-31		137,862.96	2,553.01				-100.00
59		H-W9761	途安	辆	1.00	2019-07-31	2019-07-31		137,862.96	2,553.01				-100.00
60		H-W9821	途安	辆	1.00	2019-07-31	2019-07-31		137,862.96	2,553.01				-100.00
	小计				20.00				2,716,367.16	30,636.12				-100
	合计				60.00				6,816,322.44	33,980.32	4,584.20	4,584.20		-86.51

被评估单位填表人： 陈必定

填表日期： 2024年 02月 02日

评估人员： 郭佳、施越、张之渊





# 无形资产评估汇总表

评估基准日： 2023年 12月 31日

表4-12

共 1 页第 1 页

被评估单位： 上海天宸客运有限公司

金额单位：人民币元

序号	编号	科目名称	账面价值	评估价值	增减值	增值率%
1	4-12-1	无形资产—土地使用权				
2	4-12-2	无形资产—矿业权				
3	4-12-3	无形资产—其他无形资产	47,492,237.61	48,712,600.00	1,220,362.39	2.57
4		无形资产合计	47,492,237.61	48,712,600.00	1,220,362.39	2.57
5		减：无形资产减值准备	11,184,589.61		-11,184,589.61	-100.00
6	4-12	无形资产净额	36,307,648.00	48,712,600.00	12,404,952.00	34.17

被评估单位填表人： 陈必定

评估人员： 郭佳、施越、张之洲

填表日期： 2024年 02月 02日





# 流动负债评估汇总表

评估基准日：2023年12月31日

表5

共1页第1页

金额单位：人民币元

被评估单位：上海天宸客运有限公司

序号	编号	科目名称	账面价值	评估价值	增减值	增值率%
1	5-1	短期借款				
2	5-2	交易性金融负债				
3	5-3	应付票据				
4	5-4	应付账款	107,642.14	107,642.14		
5	5-5	预收账款	208,236.15	208,236.15		
6	5-6	应付职工薪酬	226,680.02	226,680.02		
7	5-7	应交税费	207,234.10	207,234.10		
8	5-8	应付利息				
9	5-9	应付股利（应付利润）				
10	5-10	其他应付款	4,273,657.93	4,273,657.93		
11	5-11	一年内到期的非流动负债				
12	5-12	其他流动负债				
13	5	流动负债合计	5,023,450.34	5,023,450.34		

被评估单位填表人：陈必定

评估人员：郭佳、施越、张之渊

填表日期：2024年02月02日





# 预收账款评估明细表

评估基准日：2023年12月31日

表5-5

共15页第1页

金额单位：人民币元

被评估单位：上海天宸客运有限公司

序号	户名(结算对象)	发生日期	业务内容	账面价值	评估价值	备注
1	二分预交营收	2023-12-11	预收运营收入	499.00	499.00	交通卡
2	姚伟国	2023-12-11	营运收入	1,140.00	1,140.00	
3	潘和平	2023-12-11	营运收入	639.00	639.00	
4	孙上华	2023-12-11	营运收入	290.30	290.30	
5	仇沈彪	2023-12-11	营运收入	2,213.00	2,213.00	
6	曹羽	2023-12-11	营运收入	0.80	0.80	
7	杨虎健	2023-12-11	营运收入	1,540.00	1,540.00	
8	虞辽红	2023-12-11	营运收入	600.00	600.00	
9	刘祖舜	2023-12-11	营运收入	50.20	50.20	
10	朱培敬	2023-12-11	营运收入	370.00	370.00	
11	陈永森	2023-12-11	营运收入	500.20	500.20	
12	顾永仁	2023-12-11	营运收入	99.80	99.80	
13	曹锡龙	2023-12-11	营运收入	631.40	631.40	
14	李玉莲	2023-12-11	营运收入	37.80	37.80	
15	王春生	2023-12-11	营运收入	290.30	290.30	
16	何亚梅	2023-12-11	营运收入	183.90	183.90	
17	朱国忠	2023-12-11	营运收入	1,026.00	1,026.00	
18	杨思强	2023-12-11	营运收入	290.30	290.30	
19	陆俭	2023-12-11	营运收入	29.00	29.00	
20	李光平	2023-12-11	营运收入	334.50	334.50	
	小计			10,765.50	10,765.50	

被评估单位填表人：陈必定

填表日期：2024年02月02日

评估人员：郭佳、施越、张之渊

# 预收账款评估明细表

评估基准日：2023年12月31日

表5-5

共15页第2页

金额单位：人民币元

被评估单位：上海天宸客运有限公司

序号	户名（结算对象）	发生日期	业务内容	账面价值	评估价值	备注
21	郭淳刚	2023-12-11	营运收入	512.00	512.00	
22	冯伟	2023-12-11	营运收入	0.10	0.10	
23	周文荣	2023-12-11	营运收入	1,119.00	1,119.00	
24	周剑	2023-12-11	营运收入	0.40	0.40	
25	周扒皮	2023-12-11	营运收入	185.00	185.00	
26	张龙	2023-12-11	营运收入	15.10	15.10	
27	倪仁忠	2023-12-11	营运收入	2,007.00	2,007.00	
28	李勋	2023-12-11	营运收入	0.40	0.40	
29	姜汝兴	2023-12-11	营运收入	1,400.00	1,400.00	
30	邹忠良	2023-12-11	营运收入	369.00	369.00	
31	刘其顺	2023-12-11	营运收入	300.00	300.00	
32	金国平	2023-12-11	营运收入	337.50	337.50	
33	韩耀辉	2023-12-11	营运收入	334.50	334.50	
34	史建飞	2023-12-11	营运收入	46.40	46.40	
35	夏春云	2023-12-11	营运收入	297.50	297.50	
36	陆炳昌	2023-12-11	营运收入	138.00	138.00	
37	倪雪斌	2023-12-11	营运收入	620.00	620.00	
38	马洪俊	2023-12-11	营运收入	0.75	0.75	
39	陈芳乐	2023-12-11	营运收入	433.20	433.20	
40	丁炬	2023-12-11	营运收入	1,904.00	1,904.00	
	小计			10,019.85	10,019.85	

被评估单位填表人：陈必定

填表日期：2024年02月02日

评估人员：郭佳、施越、张之渊



# 预收账款评估明细表

评估基准日：2023年12月31日

表5-5

共15页第3页

金额单位：人民币元

被评估单位：上海天宸客运有限公司

序号	户名（结算对象）	发生日期	业务内容	账面价值	评估价值	备注
41	刘连荣	2023-12-11	营运收入	1,190.00	1,190.00	
42	范陆平	2023-12-11	营运收入	245.70	245.70	
43	朱宇鑫	2023-12-11	营运收入	306.40	306.40	
44	张军	2023-12-11	营运收入	342.00	342.00	
45	钱小荣	2023-12-11	营运收入	24.80	24.80	
46	沈建忠	2023-12-11	营运收入	0.80	0.80	
47	李辉	2023-12-11	营运收入	761.30	761.30	
48	周勤观	2023-12-11	营运收入	1,000.00	1,000.00	
49	倪惠丰	2023-12-11	营运收入	331.90	331.90	
50	黄建平	2023-12-11	营运收入	0.80	0.80	
51	顾海荣	2023-12-11	营运收入	531.00	531.00	
52	王亚军	2023-12-11	营运收入	1,596.00	1,596.00	
53	翁雪明	2023-12-11	营运收入	767.00	767.00	
54	汤龙飞	2023-12-11	营运收入	45.40	45.40	
55	赵性民	2023-12-11	营运收入	1,428.00	1,428.00	
56	陆健	2023-12-11	营运收入	384.00	384.00	
57	张荣	2023-12-11	营运收入	25.41	25.41	
58	沈健	2023-12-11	营运收入	521.00	521.00	
59	张昭华	2023-12-11	营运收入	0.90	0.90	
60	袁云德	2023-12-11	营运收入	117.00	117.00	
	小计			9,619.41	9,619.41	

被评估单位填表人：陈必定

填表日期：2024年02月02日

评估人员：郭佳、施越、张之渊

# 预收账款评估明细表

评估基准日：2023年12月31日

表5-5

共15页第4页

金额单位：人民币元

被评估单位：上海天宸客运有限公司

序号	户名（结算对象）	发生日期	业务内容	账面价值	评估价值	备注
61	潘忠华	2023-12-11	营运收入	256.10	256.10	
62	沈永标	2023-12-11	营运收入	0.60	0.60	
63	陆雪荣	2023-12-11	营运收入	912.00	912.00	
64	陆炳林	2023-12-11	营运收入	639.00	639.00	
65	金洪耀	2023-12-11	营运收入	1,819.00	1,819.00	
66	戴小金	2023-12-11	营运收入	0.40	0.40	
67	张雷	2023-12-11	营运收入	88.01	88.01	
68	龚进	2023-12-11	营运收入	1,247.00	1,247.00	
69	顾卫东	2023-12-11	营运收入	782.50	782.50	
70	陈桂平	2023-12-11	营运收入	1,249.00	1,249.00	
71	曹林龙	2023-12-11	营运收入	567.20	567.20	
72	倪新民	2023-12-11	营运收入	440.00	440.00	
73	张裕峰	2023-12-11	营运收入	186.00	186.00	
74	孙达	2023-12-11	营运收入	644.30	644.30	
75	陆国华	2023-12-11	营运收入	5,343.42	5,343.42	
76	薛仁	2023-12-11	营运收入	752.00	752.00	
77	朱志仁	2023-12-11	营运收入	1,153.53	1,153.53	
78	茅飞	2023-12-11	营运收入	43.00	43.00	
79	梁广华	2023-12-11	营运收入	2,000.00	2,000.00	
80	陈玉龙	2023-12-11	营运收入	227.40	227.40	
	小计			18,350.46	18,350.46	

被评估单位填表人：陈必定

填表日期：2024年02月02日

评估人员：郭佳、施越、张之洲



# 预收账款评估明细表

评估基准日：2023年12月31日

表5-5

共15页第5页

金额单位：人民币元

被评估单位：上海天宸客运有限公司

序号	户名(结算对象)	发生日期	业务内容	账面价值	评估价值	备注
81	谢金华	2023-12-11	营运收入	73.60	73.60	
82	龚惠高	2023-12-11	营运收入	261.00	261.00	
83	吴再兴	2023-12-11	营运收入	912.50	912.50	
84	李玉林	2023-12-11	营运收入	2,508.00	2,508.00	
85	王青松	2023-12-11	营运收入	705.40	705.40	
86	成波	2023-12-11	营运收入	1,043.00	1,043.00	
87	王克斌	2023-12-11	营运收入	12.40	12.40	
88	周明官	2023-12-11	营运收入	1,950.00	1,950.00	
89	张冀华	2023-12-11	营运收入	367.60	367.60	
90	钱利峰	2023-12-11	营运收入	343.00	343.00	
91	吴少华	2023-12-11	营运收入	1,596.00	1,596.00	
92	胡强	2023-12-11	营运收入	411.50	411.50	
93	陈旋	2023-12-11	营运收入	278.10	278.10	
94	陈伟青	2023-12-11	营运收入	164.40	164.40	
95	陈建忠	2023-12-11	营运收入	179.80	179.80	
96	褚海明	2023-12-11	营运收入	1,140.00	1,140.00	
97	薛连昌	2023-12-11	营运收入	649.00	649.00	
98	方君	2023-12-11	营运收入	1,140.00	1,140.00	
99	杨积林	2023-12-11	营运收入	0.67	0.67	
100	叶国华	2023-12-11	营运收入	75.00	75.00	
	小计			13,810.97	13,810.97	

被评估单位填表人：陈必定

填表日期：2024年02月02日

评估人员：郭佳、施越、张之渊

# 预收账款评估明细表

评估基准日：2023年12月31日

表5-5

共15页第6页

金额单位：人民币元

被评估单位：上海天宸客运有限公司

序号	户名（结算对象）	发生日期	业务内容	账面价值	评估价值	备注
101	朱伟	2023-12-11	营运收入	2,473.00	2,473.00	
102	杨裕华	2023-12-11	营运收入	0.91	0.91	
103	周海军	2023-12-11	营运收入	36.00	36.00	
104	曹叶平	2023-12-11	营运收入	600.00	600.00	
105	倪建荣	2023-12-11	营运收入	3,446.50	3,446.50	
106	倪聪	2023-12-11	营运收入	240.00	240.00	
107	赵翔	2023-12-11	营运收入	1,459.40	1,459.40	
108	崔树清	2023-12-11	营运收入	228.00	228.00	
109	陈峰	2023-12-11	营运收入	1,739.30	1,739.30	
110	蔡进昌	2023-12-11	营运收入	1,258.50	1,258.50	
111	陈祖超	2023-12-11	营运收入	1,001.00	1,001.00	
112	茅惠昌	2023-12-11	营运收入	173.00	173.00	
113	陆永泉	2023-12-11	营运收入	0.83	0.83	
114	宋胜烽	2023-12-11	营运收入	328.00	328.00	
115	王卫忠	2023-12-11	营运收入	1,296.40	1,296.40	
116	吴国强	2023-12-11	营运收入	456.00	456.00	
117	黄国辉	2023-12-11	营运收入	877.00	877.00	
118	倪越德	2023-12-11	营运收入	187.00	187.00	
119	倪海峰	2023-12-11	营运收入	574.20	574.20	
120	龚国华	2023-12-11	营运收入	779.30	779.30	
	小计			17,154.34	17,154.34	

被评估单位填表人：陈必定

填表日期：2024年02月02日

评估人员：郭佳、施越、张之渊



# 预收账款评估明细表

评估基准日：2023年12月31日

表5-5

共15页第7页

金额单位：人民币元

被评估单位：上海天宸客运有限公司

序号	户名(结算对象)	发生日期	业务内容	账面价值	评估价值	备注
121	施军	2023-12-11	营运收入	1,033.00	1,033.00	
122	俞卫体	2023-12-11	营运收入	1,816.00	1,816.00	
123	茅群	2023-12-11	营运收入	2,380.00	2,380.00	
124	施永平	2023-12-11	营运收入	528.00	528.00	
125	俞惠国	2023-12-11	营运收入	456.00	456.00	
126	余建峰	2023-12-11	营运收入	672.50	672.50	
127	陈龙辉	2023-12-11	营运收入	793.00	793.00	
128	王永波	2023-12-11	营运收入	74.70	74.70	
129	杨磊	2023-12-11	营运收入	228.00	228.00	
130	倪赛华	2023-12-11	营运收入	2,143.27	2,143.27	
131	陈浩	2023-12-11	营运收入	139.00	139.00	
132	施超	2023-12-11	营运收入	519.20	519.20	
133	阮忠辉	2023-12-11	营运收入	658.00	658.00	
134	陈庭华	2023-12-11	营运收入	2,855.00	2,855.00	
135	倪锦周	2023-12-11	营运收入	470.20	470.20	
136	王建琴	2023-12-11	营运收入	531.00	531.00	
137	沈夫林	2023-12-11	营运收入	180.80	180.80	
138	黄惠萍	2023-12-11	营运收入	529.80	529.80	
139	陆耀辉	2023-12-11	营运收入	229.20	229.20	
140	唐福良	2023-12-11	营运收入	733.50	733.50	
	小计			16,970.17	16,970.17	

被评估单位填表人：陈必定

填表日期：2024年02月02日

评估人员：郭佳、施越、张之渊

# 预收账款评估明细表

评估基准日：2023年12月31日

表5-5

共15页第8页

金额单位：人民币元

被评估单位：上海天宸客运有限公司

序号	户名（结算对象）	发生日期	业务内容	账面价值	评估价值	备注
141	施春锋	2023-12-11	营运收入	684.00	684.00	
142	陈建良	2023-12-11	营运收入	365.00	365.00	
143	朱桦	2023-12-11	营运收入	288.20	288.20	
144	王春根	2023-12-11	营运收入	227.30	227.30	
145	金永青	2023-12-11	营运收入	228.00	228.00	
146	包国荣	2023-12-11	营运收入	1,800.40	1,800.40	
147	秦刚	2023-12-11	营运收入	550.50	550.50	
148	徐以群	2023-12-11	营运收入	381.80	381.80	
149	孙建强	2023-12-11	营运收入	392.00	392.00	
150	曹军	2023-12-11	营运收入	138.00	138.00	
151	施宝国	2023-12-11	营运收入	2,052.00	2,052.00	
152	董德丽	2023-12-11	营运收入	451.00	451.00	
153	潘仁贵	2023-12-11	营运收入	6,200.80	6,200.80	
154	丁纯辉	2023-12-11	营运收入	16.90	16.90	
155	朱益平	2023-12-11	营运收入	943.10	943.10	
156	朱永赛	2023-12-11	营运收入	584.50	584.50	
157	李俊	2023-12-11	营运收入	786.00	786.00	
158	汪良	2023-12-11	营运收入	639.00	639.00	
159	褚根初	2023-12-11	营运收入	600.00	600.00	
160	杜海兵	2023-12-11	营运收入	382.00	382.00	
	小计			17,710.50	17,710.50	

被评估单位填表人：陈必定

填表日期：2024年02月02日

评估人员：郭佳、施越、张之渊



# 预收账款评估明细表

评估基准日：2023年12月31日

表5-5

共15页第9页

金额单位：人民币元

被评估单位：上海天宸客运有限公司

序号	户名（结算对象）	发生日期	业务内容	账面价值	评估价值	备注
161	金红辉	2023-12-11	营运收入	3,421.00	3,421.00	
162	丁平贤	2023-12-11	营运收入	661.80	661.80	
163	张建国	2023-12-11	营运收入	1,944.33	1,944.33	
164	陆华	2023-12-11	营运收入	512.00	512.00	
165	瞿菊花	2023-12-11	营运收入	258.50	258.50	
166	徐葵	2023-12-11	营运收入	291.60	291.60	
167	陈阳	2023-12-11	营运收入	10.80	10.80	
168	张晓峰	2023-12-11	营运收入	227.70	227.70	
169	黄国庆	2023-12-11	营运收入	342.00	342.00	
170	何佳伟	2023-12-11	营运收入	854.30	854.30	
171	姚洪生	2023-12-11	营运收入	1,033.00	1,033.00	
172	李赛新	2023-12-11	营运收入	0.58	0.58	
173	叶武云	2023-12-11	营运收入	114.70	114.70	
174	张志明	2023-12-11	营运收入	82.80	82.80	
175	蔡建荣	2023-12-11	营运收入	579.60	579.60	
176	徐文忠	2023-12-11	营运收入	1,670.00	1,670.00	
177	唐正余	2023-12-11	营运收入	893.20	893.20	
178	杨健荣	2023-12-11	营运收入	58.10	58.10	
179	陈俊	2023-12-11	营运收入	0.13	0.13	
180	王宏	2023-12-11	营运收入	227.00	227.00	
	小计			13,183.14	13,183.14	

被评估单位填表人：陈必定

填表日期：2024年02月02日

评估人员：郭佳、施越、张之渊

# 预收账款评估明细表

评估基准日：2023年12月31日

表5-5

共15页第10页

金额单位：人民币元

被评估单位：上海天宸客运有限公司

序号	户名（结算对象）	发生日期	业务内容	账面价值	评估价值	备注
181	谈柏根	2023-12-11	营运收入	503.00	503.00	
182	朱磊	2023-12-11	营运收入	0.30	0.30	
183	施耀生	2023-12-11	营运收入	0.90	0.90	
184	张鑫	2023-12-11	营运收入	20.40	20.40	
185	朱海挺	2023-12-11	营运收入	504.20	504.20	
186	黄欢	2023-12-11	营运收入	2,200.50	2,200.50	
187	韩国清	2023-12-11	营运收入	183.90	183.90	
188	郁里成	2023-12-11	营运收入	1,660.80	1,660.80	
189	马骏	2023-12-11	营运收入	1,151.00	1,151.00	
190	黄忠平	2023-12-11	营运收入	584.00	584.00	
191	许彩凤	2023-12-11	营运收入	114.00	114.00	
192	许小弟	2023-12-11	营运收入	342.00	342.00	
193	曹贵荣	2023-12-11	营运收入	4,127.00	4,127.00	
194	顾剑锋	2023-12-11	营运收入	1,033.00	1,033.00	
195	刘志明	2023-12-11	营运收入	440.10	440.10	
196	沈良	2023-12-11	营运收入	151.30	151.30	
197	周荣	2023-12-11	营运收入	568.00	568.00	
198	杨学道	2023-12-11	营运收入	51.20	51.20	
199	姜国庆	2023-12-11	营运收入	1,151.00	1,151.00	
200	张峥嵘	2023-12-11	营运收入	0.16	0.16	
	小计			14,786.76	14,786.76	

被评估单位填表人：陈必定

填表日期：2024年02月02日

评估人员：郭佳、施越、张之渊



# 预收账款评估明细表

评估基准日：2023年12月31日

表5-5

共15页第11页  
金额单位：人民币元

被评估单位：上海天宸客运有限公司

序号	户名（结算对象）	发生日期	业务内容	账面价值	评估价值	备注
201	赵军	2023-12-11	营运收入	639.00	639.00	
202	杨陈延	2023-12-11	营运收入	363.93	363.93	
203	吴文君	2023-12-11	营运收入	1,254.00	1,254.00	
204	陈建	2023-12-11	营运收入	253.00	253.00	
205	姬文晓	2023-12-11	营运收入	490.00	490.00	
206	王菲	2023-12-11	营运收入	1,043.00	1,043.00	
207	徐红	2023-12-11	营运收入	187.00	187.00	
208	沈嘉瑜	2023-12-11	营运收入	761.60	761.60	
209	孙洪杰	2023-12-11	营运收入	532.40	532.40	
210	张爱军	2023-12-11	营运收入	343.30	343.30	
211	李建平	2023-12-11	营运收入	269.20	269.20	
212	费华庆	2023-12-11	营运收入	572.00	572.00	
213	靳怀军	2023-12-11	营运收入	793.00	793.00	
214	葛本献	2023-12-11	营运收入	369.20	369.20	
215	蒋黄杰	2023-12-11	营运收入	0.61	0.61	
216	刘怀强	2023-12-11	营运收入	4,463.00	4,463.00	
217	朱雪飞	2023-12-11	营运收入	767.00	767.00	
218	陈黄潜	2023-12-11	营运收入	146.20	146.20	
219	辛卫民	2023-12-11	营运收入	3,305.00	3,305.00	
220	洪全昌	2023-12-11	营运收入	573.60	573.60	
	小计			17,126.04	17,126.04	

被评估单位填表人：陈必定

填表日期：2024年02月02日

评估人员：郭佳、施越、张之渊

# 预收账款评估明细表

评估基准日： 2023年 12月 31日

表5-5

共 15 页第 12 页

金额单位：人民币元

被评估单位： 上海天宸客运有限公司

序号	户名（结算对象）	发生日期	业务内容	账面价值	评估价值	备注
221	顾岑辉	2023-12-11	营运收入	767.00	767.00	
222	朱卫龙	2023-12-11	营运收入	1,800.40	1,800.40	
223	池冬平	2023-12-11	营运收入	456.00	456.00	
224	莫新中	2023-12-11	营运收入	832.50	832.50	
225	屠国军	2023-12-11	营运收入	1,389.00	1,389.00	
226	王革	2023-12-11	营运收入	672.80	672.80	
227	朱杰	2023-12-11	营运收入	392.67	392.67	
228	季峰	2023-12-11	营运收入	1,528.00	1,528.00	
229	陈凡	2023-12-11	营运收入	187.00	187.00	
230	苏豪	2023-12-11	营运收入	394.00	394.00	
231	邱绍忠	2023-12-11	营运收入	5,000.07	5,000.07	
232	项肇伟	2023-12-11	营运收入	639.00	639.00	
233	徐放	2023-12-11	营运收入	6,213.71	6,213.71	
234	董逸聪	2023-12-11	营运收入	383.00	383.00	
235	夏良	2023-12-11	营运收入	1,528.00	1,528.00	
236	周建忠	2023-12-11	营运收入	392.00	392.00	
237	俞忠华	2023-12-11	营运收入	227.30	227.30	
238	王文权	2023-12-11	营运收入	826.00	826.00	
239	汪敏	2023-12-11	营运收入	0.20	0.20	
240	张胜飞	2023-12-11	营运收入	1,003.94	1,003.94	
	小 计			24,632.59	24,632.59	

被评估单位填表人： 陈必定

填表日期： 2024年 02月 02日

评估人员： 郭佳、施越、张之洲



# 预收账款评估明细表

评估基准日：2023年12月31日

表5-5

共15页第13页

金额单位：人民币元

被评估单位：上海天宸客运有限公司

序号	户名（结算对象）	发生日期	业务内容	账面价值	评估价值	备注
241	王海军	2023-12-11	营运收入	138.00	138.00	
242	曹青	2023-12-11	营运收入	1,033.00	1,033.00	
243	苏伟忠	2023-12-11	营运收入	192.50	192.50	
244	倪雪峰	2023-12-11	营运收入	249.90	249.90	
245	陈翠林	2023-12-11	营运收入	912.00	912.00	
246	李琦	2023-12-11	营运收入	306.00	306.00	
247	陈磊	2023-12-11	营运收入	761.00	761.00	
248	宗云峰	2023-12-11	营运收入	312.20	312.20	
249	杨洋	2023-12-11	营运收入	0.27	0.27	
250	钟良发	2023-12-11	营运收入	114.90	114.90	
251	朱荣健	2023-12-11	营运收入	496.76	496.76	
252	施卫超	2023-12-11	营运收入	138.00	138.00	
253	沈勋春	2023-12-11	营运收入	244.70	244.70	
254	黄少辰	2023-12-11	营运收入	423.10	423.10	
255	于显淳	2023-12-11	营运收入	78.00	78.00	
256	赵华明	2023-12-11	营运收入	512.00	512.00	
257	李俊	2023-12-11	营运收入	164.02	164.02	
258	施云桃	2023-12-11	营运收入	362.40	362.40	
259	朱欢	2023-12-11	营运收入	531.00	531.00	
260	倪慧	2023-12-11	营运收入	1,725.80	1,725.80	
小计				8,695.55	8,695.55	

被评估单位填表人：陈必定

填表日期：2024年02月02日

评估人员：郭佳、施越、张之渊

# 预收账款评估明细表

评估基准日：2023年12月31日

表5-5

共15页第14页

金额单位：人民币元

被评估单位：上海天宸客运有限公司

序号	户名（结算对象）	发生日期	业务内容	账面价值	评估价值	备注
261	许杰	2023-12-11	营运收入	1.73	1.73	
262	徐伟红	2023-12-11	营运收入	1,638.00	1,638.00	
263	张新	2023-12-11	营运收入	933.30	933.30	
264	周固平	2023-12-11	营运收入	1,189.00	1,189.00	
265	丁永	2023-12-11	营运收入	0.34	0.34	
266	天宸备1	2023-12-11	营运收入	62.00	62.00	
267	天宸备2	2023-12-11	营运收入	150.00	150.00	
268	天宸备5	2023-12-11	营运收入	42.00	42.00	
269	郭怀兴	2023-12-11	营运收入	0.60	0.60	
270	郑宁波	2023-12-11	营运收入	531.00	531.00	
271	张顺涛	2023-12-11	营运收入	1,428.60	1,428.60	
272	董君辉	2023-12-11	营运收入	422.30	422.30	
273	张云龙	2023-12-11	营运收入	0.27	0.27	
274	马自强	2023-12-11	营运收入	18.60	18.60	
275	律文波	2023-12-11	营运收入	383.00	383.00	
276	梁君超	2023-12-11	营运收入	286.80	286.80	
277	侯成成	2023-12-11	营运收入	546.00	546.00	
278	李永杰	2023-12-11	营运收入	575.10	575.10	
279	李东	2023-12-11	营运收入	0.60	0.60	
280	廖贤龙	2023-12-11	营运收入	0.34	0.34	
小计				8,209.58	8,209.58	

被评估单位填表人：陈必定

填表日期：2024年02月02日

评估人员：郭佳、施越、张之渊











# 其他应付款评估明细表

评估基准日：2023年12月31日

表5-10

共8页第1页

金额单位：人民币元

被评估单位：上海天宸客运有限公司

序号	户名（结算对象）	发生日期	业务内容	账面价值	评估价值	备注
1	工资代扣款	2023-12-11	代付代缴	10,013.40	10,013.40	
2	驾驶员押金	三年以上	押金	-38,000.00	-38,000.00	
3	精神文明奖	2023-12-06	奖金	38,159.79	38,159.79	
4	实收附加费	2023-01-31	代收代付附加费	59,458.12	59,458.12	
5	油贴	2023-12-11	油贴	942,264.47	942,264.47	
6	其他	2023-08-07	返还的客伤险教育经费	1,612.00	1,612.00	
7	事故款	2023-12-06	事故款	-36,195.56	-36,195.56	
8	胡军	2023-12-31	押金	5,000.00	5,000.00	
9	金怡	2023-12-31	押金	5,000.00	5,000.00	
10	沈庆	2023-12-31	押金	5,000.00	5,000.00	
11	黄小健	2023-12-31	押金	5,000.00	5,000.00	
12	冯伟	2023-12-31	押金	5,000.00	5,000.00	
13	黄建华	2023-12-31	押金	4,000.00	4,000.00	
14	钟程	2023-12-31	押金	10,000.00	10,000.00	
15	徐小光	2023-12-31	押金	10,000.00	10,000.00	
16	潘仁贵	2023-12-31	押金	5,000.00	5,000.00	
17	陆德均	2023-12-31	押金	5,000.00	5,000.00	
18	李晔	2023-12-31	押金	10,000.00	10,000.00	
19	邱绍忠	2023-12-31	押金	5,000.00	5,000.00	
20	乔巍	2023-12-31	押金	5,000.00	5,000.00	
	小计			1,056,312.22	1,056,312.22	

被评估单位填表人：陈必定

填表日期：2024年02月02日

评估人员：郭佳、庞越、张之渊



# 其他应付款评估明细表

评估基准日： 2023年 12月 31日

表5-10

共 8 页第 2 页

金额单位：人民币元

被评估单位： 上海天宸客运有限公司

序号	户名（结算对象）	发生日期	业务内容	账面价值	评估价值	备注
21	孙纪荣	2023-12-31	押金	5,000.00	5,000.00	
22	赵云松	2023-12-31	押金	10,000.00	10,000.00	
23	钱卫均	2023-12-31	押金	5,000.00	5,000.00	
24	沈秋光	2023-12-31	押金	5,000.00	5,000.00	
25	张卫兴	2023-12-31	押金	5,000.00	5,000.00	
26	朱晓峰	2023-12-31	押金	5,000.00	5,000.00	
27	高明	2023-12-31	押金	5,000.00	5,000.00	
28	曹羽	2023-12-31	押金	10,000.00	10,000.00	
29	李赛新	2023-12-31	押金	8,662.50	8,662.50	
30	陈达	2023-12-31	押金	10,000.00	10,000.00	
31	陆国华	2023-12-31	押金	5,000.00	5,000.00	
32	赵晋利	2023-12-31	押金	5,000.00	5,000.00	
33	费啸峰	2023-12-31	押金	5,000.00	5,000.00	
34	蔡红英	2023-12-31	押金	10,000.00	10,000.00	
35	姜建军	2023-12-31	押金	5,000.00	5,000.00	
36	俞贵明	2023-12-31	押金	5,000.00	5,000.00	
37	计伟	2023-12-31	押金	5,000.00	5,000.00	
38	高伟	2023-12-31	押金	5,000.00	5,000.00	
39	徐放	2023-12-31	押金	5,000.00	5,000.00	
40	庄雪良	2023-12-31	押金	5,000.00	5,000.00	
	小 计			123,662.50	123,662.50	

被评估单位填表人： 陈必定

填表日期： 2024年 02月 02日

评估人员： 郭佳、施越、张之渊

# 其他应付款评估明细表

评估基准日：2023年12月31日

表5-10

共8页第3页

金额单位：人民币元

被评估单位：上海天宸客运有限公司

序号	户名(结算对象)	发生日期	业务内容	账面价值	评估价值	备注
41	顾峰雷	2023-12-31	押金	5,000.00	5,000.00	
42	高峰	2023-12-31	押金	5,000.00	5,000.00	
43	诸文忠	2023-12-31	押金	5,000.00	5,000.00	
44	廖国弟	2023-12-31	押金	10,000.00	10,000.00	
45	黄政权	2023-12-31	押金	5,000.00	5,000.00	
46	张海民	2023-12-31	押金	5,000.00	5,000.00	
47	陈丽军	2023-12-31	押金	5,000.00	5,000.00	
48	李勤	2023-12-31	押金	10,000.00	10,000.00	
49	吴梁	2023-12-31	押金	5,000.00	5,000.00	
50	吴诚	2023-12-31	押金	13,000.00	13,000.00	
51	陆永泉	2023-12-31	押金	10,000.00	10,000.00	
52	苏峰	2023-12-31	押金	5,000.00	5,000.00	
53	倪赛华	2023-12-31	押金	5,000.00	5,000.00	
54	朱祖平	2023-12-31	押金	5,000.00	5,000.00	
55	马建飞	2023-12-31	押金	5,000.00	5,000.00	
56	卫永军	2023-12-31	押金	5,000.00	5,000.00	
57	陈进超	2023-12-31	押金	10,000.00	10,000.00	
58	张春峰	2023-12-31	押金	5,000.00	5,000.00	
59	滕士荣	2023-12-31	押金	5,000.00	5,000.00	
60	张伟	2023-12-31	押金	5,000.00	5,000.00	
	小计			128,000.00	128,000.00	

被评估单位填表人：陈必定

填表日期：2024年02月02日

评估人员：郭佳、施越、张之渊



# 其他应付款评估明细表

评估基准日：2023年12月31日

表5-10

共8页第4页

金额单位：人民币元

被评估单位：上海天宸客运有限公司

序号	户名（结算对象）	发生日期	业务内容	账面价值	评估价值	备注
61	李忠	2023-12-31	押金	5,000.00	5,000.00	
62	马洪俊	2023-12-31	押金	10,000.00	10,000.00	
63	周建仁	2023-12-31	押金	10,000.00	10,000.00	
64	徐林剑	2023-12-31	押金	5,000.00	5,000.00	
65	季涛	2023-12-31	押金	5,000.00	5,000.00	
66	黄俊	2023-12-31	押金	5,000.00	5,000.00	
67	陆挺	2023-12-31	押金	5,000.00	5,000.00	
68	沈建忠	2023-12-31	押金	10,000.00	10,000.00	
69	朱冬	2023-12-31	押金	5,000.00	5,000.00	
70	黄建平	2023-12-31	押金	10,000.00	10,000.00	
71	沈陈良	2023-12-31	押金	5,000.00	5,000.00	
72	徐刘强	2023-12-31	押金	5,000.00	5,000.00	
73	沈伟馨	2023-12-31	押金	10,000.00	10,000.00	
74	尹辉	2023-12-31	押金	5,000.00	5,000.00	
75	谷维恒	2023-12-31	押金	5,000.00	5,000.00	
76	蒋春雷	2023-12-31	押金	5,000.00	5,000.00	
77	沈永标	2023-12-31	押金	10,000.00	10,000.00	
78	黄辉	2023-12-31	押金	5,000.00	5,000.00	
79	王宇宏	2023-12-31	押金	5,000.00	5,000.00	
80	毛纪国	2023-12-31	押金	9,062.50	9,062.50	
	小计			134,062.50	134,062.50	

被评估单位填表人：陈必定

填表日期：2024年02月02日

评估人员：郭佳、施越、张之渊

# 其他应付款评估明细表

评估基准日：2023年12月31日

表5-10

共8页第5页

金额单位：人民币元

被评估单位：上海天宸客运有限公司

序号	户名（结算对象）	发生日期	业务内容	账面价值	评估价值	备注
81	倪荣	2023-12-31	押金	5,000.00	5,000.00	
82	钱帅涛	2023-12-31	押金	10,000.00	10,000.00	
83	戴小金	2023-12-31	押金	10,000.00	10,000.00	
84	陆春光	2023-12-31	押金	10,000.00	10,000.00	
85	刘勤丹	2023-12-31	押金	5,000.00	5,000.00	
86	蔡利兵	2023-12-31	押金	5,000.00	5,000.00	
87	曹贵荣	2023-12-31	押金	5,000.00	5,000.00	
88	李玉华	2023-12-31	押金	5,000.00	5,000.00	
89	徐思杰	2023-12-31	押金	10,000.00	10,000.00	
90	徐小东	2023-12-31	押金	5,000.00	5,000.00	
91	顾欢军	2023-12-31	押金	5,000.00	5,000.00	
92	刘伟	2023-12-31	押金	5,000.00	5,000.00	
93	董史军	2023-12-31	押金	5,000.00	5,000.00	
94	陈欢兵	2023-12-31	押金	5,000.00	5,000.00	
95	唐华灵	2023-12-31	押金	5,000.00	5,000.00	
96	陆卫标	2023-12-31	押金	10,000.00	10,000.00	
97	胡建东	2023-12-31	押金	10,000.00	10,000.00	
98	许伟峰	2023-12-31	押金	10,000.00	10,000.00	
99	褚军明	2023-12-31	押金	10,000.00	10,000.00	
100	顾天平	2023-12-31	押金	5,000.00	5,000.00	
	小计			140,000.00	140,000.00	

被评估单位填表人：陈必定

填表日期：2024年02月02日

评估人员：郭佳、施越、张之洲



# 其他应付款评估明细表

评估基准日：2023年12月31日

表5-10

共8页第6页

金额单位：人民币元

被评估单位：上海天宸客运有限公司

序号	户名（结算对象）	发生日期	业务内容	账面价值	评估价值	备注
101	杨积林	2023-12-31	押金	10,000.00	10,000.00	
102	唐引妹	2023-12-31	押金	5,000.00	5,000.00	
103	陈海泉	2023-12-31	押金	13,000.00	13,000.00	
104	瞿小青	2023-12-31	押金	5,000.00	5,000.00	
105	沈夫林	2023-12-31	押金	5,000.00	5,000.00	
106	黄小军	2023-12-31	押金	5,000.00	5,000.00	
107	钱海荣	2023-12-31	押金	5,000.00	5,000.00	
108	杨忠才	2023-12-31	押金	5,000.00	5,000.00	
109	汪敏	2023-12-31	押金	10,000.00	10,000.00	
110	周武军	2023-12-31	押金	5,000.00	5,000.00	
111	袁荣	2023-12-31	押金	5,000.00	5,000.00	
112	范嵩	2023-12-31	押金	5,000.00	5,000.00	
113	张伟	2023-12-31	押金	5,000.00	5,000.00	
114	夏知人	2023-12-31	押金	5,000.00	5,000.00	
115	李春明	2023-12-31	押金	5,000.00	5,000.00	
116	瞿东华	2023-12-31	押金	5,000.00	5,000.00	
117	王玮	2023-12-31	押金	5,000.00	5,000.00	
118	杜海兵	2023-12-31	押金	10,000.00	10,000.00	
119	倪少安	2023-12-31	押金	5,000.00	5,000.00	
120	唐忠华	2023-12-31	押金	5,000.00	5,000.00	
	小计			123,000.00	123,000.00	

被评估单位填表人：陈必定

填表日期：2024年02月02日

评估人员：郭佳、施越、张之渊

# 其他应付款评估明细表

评估基准日：2023年12月31日

表5-10

共8页第7页

金额单位：人民币元

被评估单位：上海天宸客运有限公司

序号	户名(结算对象)	发生日期	业务内容	账面价值	评估价值	备注
121	王菊明	2023-12-31	押金	5,000.00	5,000.00	
122	龚新飞	2023-12-31	押金	5,000.00	5,000.00	
123	刘怀强	2023-12-31	押金	5,000.00	5,000.00	
124	田惠清	2023-12-31	押金	10,000.00	10,000.00	
125	黄春辉	2023-12-31	押金	10,000.00	10,000.00	
126	龚志军	2023-12-31	押金	10,000.00	10,000.00	
127	张祥国	2023-12-31	押金	5,000.00	5,000.00	
128	于显淳	2023-12-31	押金	5,000.00	5,000.00	
129	丁永	2023-12-31	押金	10,000.00	10,000.00	
130	郭怀兴	2023-12-31	押金	9,000.00	9,000.00	
131	曲文亮	2023-12-31	押金	10,000.00	10,000.00	
132	崔刚强	2023-12-31	押金	10,000.00	10,000.00	
133	张云龙	2023-12-31	押金	10,000.00	10,000.00	
134	廖贤龙	2023-12-31	押金	10,000.00	10,000.00	
135	李东	2023-12-31	押金	10,000.00	10,000.00	
136	常维道	2023-12-31	押金	10,000.00	10,000.00	
137	张作伦	2023-12-31	押金	13,000.00	13,000.00	
138	朱志清	2023-12-31	押金	13,000.00	13,000.00	
139	殷建敏	2023-12-31	押金	10,000.00	10,000.00	
140	赵文平	2023-12-31	押金	13,000.00	13,000.00	
	小计			183,000.00	183,000.00	

被评估单位填表人：陈必定

填表日期：2024年02月02日

评估人员：郭佳、施越、张之渊



# 其他应付款评估明细表

评估基准日：2023年12月31日

表5-10  
共8页第8页  
金额单位：人民币元

被评估单位：上海天宸客运有限公司

序号	户名(结算对象)	发生日期	业务内容	账面价值	评估价值	备注
141	李春喜	2023-12-31	押金	10,000.00	10,000.00	
142	沈协豪	2023-12-31	押金	13,000.00	13,000.00	
143	沈治勇	2023-12-31	押金	13,000.00	13,000.00	
144	梁军	2023-12-31	押金	10,000.00	10,000.00	
145	郑立光	2023-12-31	押金	10,000.00	10,000.00	
146	林伟坤	2023-12-31	押金	10,000.00	10,000.00	
147	袁伟	2023-12-31	押金	13,000.00	13,000.00	
148	陈亮	2023-12-31	押金	5,000.00	5,000.00	
149	茅生达	2023-12-31	押金	5,000.00	5,000.00	
150	周建鹏	2023-12-11	备用金	3,439.00	3,439.00	
151	刘惠峰	2023-12-11	备用金	188.40	188.40	
152	陆卫岳	2023-12-11	备用金	972.40	972.40	
153	黄波	2023-12-11	备用金	2,284.40	2,284.40	
154	孔德雨	2023-12-11	备用金	500.00	500.00	
155	张龙根	2023-12-11	备用金	160.47	160.47	
156	黄忠	2023-12-11	备用金	45.00	45.00	
157	陆华	2023-12-11	备用金	450.00	450.00	
158	黄钧军	2023-12-11	备用金	602.00	602.00	
159	高雪光	2023-12-11	备用金	242,637.00	242,637.00	
160	天宸股份	2023-10-11	往来款	2,045,342.04	2,045,342.04	
	小计			2,385,620.71	2,385,620.71	
	合计			4,273,657.93	4,273,657.93	

被评估单位填表人：陈必定  
填表日期：2024年02月02日

评估人员：郭佳、施越、张之渊

# 非流动负债评估汇总表

评估基准日：2023年12月31日

表6

共1页第1页

金额单位：人民币元

被评估单位：上海天宸客运有限公司

序号	编号	科目名称	账面价值	评估价值	增值额	增值率%
1	6-1	长期借款				
2	6-2	应付债券				
3	6-3	长期应付款				
4	6-4	专项应付款				
5	6-5	预计负债				
6	6-6	递延所得税负债	912,495.52	975,873.64	63,378.12	6.95
7	6-7	其他非流动负债				
8	6	非流动负债合计	912,495.52	975,873.64	63,378.12	6.95

被评估单位填表人：陈必定

评估人员：郭佳、施越、张之渊

填表日期：2024年02月02日





# 所有者权益表

评估基准日：2023年12月31日

表7

共1页第1页

金额单位：人民币元

被评估单位：上海天宸客运有限公司

序号	资产名称	账面价值	评估价值	增值额	增值率%
1	实收资本(或股本)	15,900,000.00	15,900,000.00		
2	减：已归还投资				
3	实收资本净额(或股本)	15,900,000.00	15,900,000.00		
4	资本公积	845,641.05	13,188,322.81	12,342,681.76	1,459.57
5	其中：库存股				
6	盈余公积	13,867,434.70	13,867,434.70		
7	其中：法定公益金				
8	未分配利润(未弥补亏损以“-”号表示)	4,022,070.32	4,022,070.32		
9	所有者权益(净资产)合计	34,635,146.07	46,977,827.83	12,342,681.76	35.64

被评估单位填表人：陈必定

填表日期：2024年02月02日

评估人员：郭佳、施越、张之渊



# 资产减值准备查付表

评估基准日：2023年12月31日

表8  
共1页第1页  
金额单位：人民币元

被评估单位：上海天宸客运有限公司

序号	科目名称	账面价值	评估价值	增减值	增值率%	备注
1	一、应收账款准备合计	51,249.04		-51,249.04	-100.00	
2	其中：应收票据					
3	应收帐款					
4	预付帐款					
5	其他应收款					
6	二、存货跌价准备	51,249.04		-51,249.04	-100.00	
7	三、可供出售金融资产减值准备合计					
8	其中：可供出售股票					
9	可供出售债券					
10	可供出售其他资产					
11	四、持有至到期投资减值准备					
12	五、长期应收款减值准备					
13	六、长期股权投资减值准备					
14	七、投资性房地产减值准备合计					
15	其中：房屋					
16	土地使用权					
17	八、固定资产减值准备合计					
18	其中：房屋、建筑物					
19	构筑物及其他辅助设施					
20	管道和沟槽					
21	机器设备					
22	车辆					
23	电子设备					
24	九、在建工程减值准备合计					
25	其中：在建工程					
26	在安装设备安装					
27	十、工程物质减值准备					
28	十一、生产性生物资产减值准备					
29	十二、油气资产减值准备					
30	十三、无形资产减值准备	11,184,589.61		-11,184,589.61	-100.00	
31	十四、商誉减值准备					
32	资产减值合计	11,235,838.65		-11,235,838.65	-100.00	

被评估单位填表人：陈必定  
填表日期：2024年02月02日

评估人员 郭佳、施越、张之洲