



喜相逢

NEEQ:834499

福建喜相逢汽车服务股份有限公司
(Fujian Xixiangfeng Car Service
Co.,Ltd)

半年度报告

2016

公司半年度大事记

2016年1月,福建喜相逢汽车服务股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)公司股东大会通过定向发行股票方案,拟发行股票总数不超过1,000万股(含1,000万股),预计本次募集资金总额不超过人民币3,500万元(含3,500万元),以增强公司资本实力。股票发行备案材料已递交全国中小企业股份转让系统。2016年6月,因政策原因,经综合考虑,公司拟终止本次发行,并向全国股转公司申请撤回本次股票发行的备案文件。

2016年4月28日,公司与福建网龙计算机网络信息技术有限公司签订战略合作协议。双方基于良好的信任,出于双方长远发展战略上的考虑,决定强强联合,共同携手,就VR汽车行业解决方案开展合作,双方均具有优秀的企业理念与专业性,本着“互惠、互利、稳定、恒久、高效、优质”的合作精神,结成深度的战略合作伙伴关系。

为了开拓市场,完善汽车服务产业链,公司在2016年截至信息披露日成立了5家分公司,3家全资子公司。分别是:3月8日成立福建喜相逢汽车服务股份有限公司成都分公司、4月18日成立了福建喜相逢汽车服务股份有限公司南京分公司、4月29日成立福建喜相逢汽车服务股份有限公司四川分公司、5月25日成立福建喜相逢汽车服务股份有限公司云南分公司、7月8日成立了福建喜相逢汽车服务股份有限公司湖北分公司;5月24日成立了全资子公司福建神汽融资租赁有限公司、6月22日成立了全资子公司福建喜汽汽车销售有限公司、同日成立了全资子公司福建禾汽保险代理有限公司。

2016年4月,公司与上实融资租赁有限公司签署战略合作协议围绕双方公司既定的战略发展方向,在汽车后市场等相关行业内整合业务。

2016年6月,公司获得证券时报、中国风险投资研究院联合举办的“首届新三板百强榜”的“新三板最具成长潜力企业”的荣誉。

目录

【声明与提示】	1
一、基本信息	
第一节 公司概况	2
第二节 主要会计数据和关键指标	3
第三节 管理层讨论与分析	5
二、非财务信息	
第四节 重要事项	12
第五节 股本变动及股东情况	15
第六节 董事、监事、高管及核心员工情况	17
三、财务信息	
第七节 财务报表	19
第八节 财务报表附注	31

声明与提示

【声明】公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人、主管会计工作负责人及会计机构负责人（会计主管人员）保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	否
是否存在豁免披露事项	否
是否审计	否

【备查文件目录】

文件存放地点：	福建省福州市晋安区前横路 169 号盛辉国际大厦 13 层董秘办公室
备查文件	报告期内在指定网站上公开披露的所有公司文件的正本及公告原稿。 批准本报告的董事会、监事会决议。

第一节 公司概况

一、公司信息

公司中文全称	福建喜相逢汽车服务股份有限公司
英文名称及缩写	Fujian Xixiangfeng Car Service Co.,Ltd
证券简称	喜相逢
证券代码	834499
法定代表人	黄伟
注册地址	福州市晋安区鼓山镇浦墘路 16 号君临东城 3 幢一层 07 店面
办公地址	福州市晋安区前横路 169 号盛辉国际大厦 13 层
主办券商	国海证券股份有限公司
会计师事务所	-

二、联系人

董事会秘书或信息披露负责人	潘秋
电话	0591-86129153
传真	0591-86129153
电子邮箱	pq@xxfc.com
公司网址	www.xxfqc.com
联系地址及邮政编码	福州市晋安区前横路 169 号盛辉国际大厦 13 层

三、运营概况

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
挂牌时间	2015-12-11
行业（证监会规定的行业大类）	L71 租赁业
主要产品与服务项目	汽车融资租赁与汽车经营租赁
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	170,000,000
控股股东	黄伟
实际控制人	黄伟
是否拥有高新技术企业资格	否
公司拥有的专利数量	-
公司拥有的“发明专利”数量	-

第二节 主要会计数据和关键指标

一、盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	75,511,850.43	28,489,821.44	165.05%
毛利率	75.19%	63.97%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	26,878,675.90	6,152,971.71	336.84%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	24,286,679.29	6,208,134.34	291.21%
加权平均净资产收益率(依据归属于挂牌公司股东的净利润计算)	12.96%	3.44%	-
加权平均净资产收益率(归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算)	11.71%	3.48%	-
基本每股收益	0.16	0.04	-

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	469,406,278.89	359,773,019.58	30.47%
负债总计	248,522,822.75	165,768,239.34	49.92%
归属于挂牌公司股东的净资产	220,883,456.14	194,004,780.24	13.85%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.30	1.14	14.04%
资产负债率	52.94%	46.08%	-
流动比率	1.33	1.47	-
利息保障倍数	9.07	5.79	-

三、营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	-14,694,822.02	-38,036,751.68	-
应收账款周转率	4.20	10.12	-
存货周转率	40.90	30.12	-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	30.47%	-1.48%	-
营业收入增长率	165.05%	117.91%	-
净利润增长率	336.84%	61.40%	-

第三节 管理层讨论与分析

一、商业模式

公司是专业从事汽车服务、以汽车租赁（包括经营性汽车租赁和融资性汽车租赁）为主营业务的民营内资试点融资租赁企业。公司聚焦有用车需求的机关企事业单位以及个体消费者，提供快速、灵活、便捷、周到的汽车租赁服务，公司是业内较早从事经营性汽车租赁及融资性汽车租赁服务的企业，经过多年精耕细作，成为“引领汽车融资租赁行业的先驱者”。

1、服务模式

经营性汽车租赁，即公司向汽车供应商进行统一采购，将购置的车辆出租给客户使用，由客户按期支付租金，租约到期后客户返还车辆，公司再将车辆租赁于其他客户。租赁期间，公司保有车辆所有权，车辆产生的保险、维修、保养等费用皆由公司承担。

融资性汽车租赁，即公司根据市场调研数据选取较为普适的汽车型号，向汽车供应商进行批量统一采购，将其长期租赁于客户使用，通常租赁期为两至三年，客户按期支付租金，期间产生的保险、维修、保养等费用由客户自行承担，待租赁期满公司将车辆过户于客户。

2、采购模式

公司充分发挥汽车集采及保险集采的综合优势，目前已与十余个品牌的汽车厂家建立长期合作关系，并与多家保险公司订立保险合作协议，约定集采价格。客户选定品牌和车型并下单后，公司根据客户订单及时向汽车厂家采购车辆，再由厂家委托当地 4S 店发货给客户。

3、销售模式

公司主要采用业务员销售机制，业务员依靠自身的资源和业务开拓能力，灵活作战，通过网络集客平台发布信息，吸引客户上门咨询、租赁。公司成立专业的顾问式营销团队为客户提供周到的租赁服务。

公司获取客户的渠道主要有：公司开设门店，客户主动上门；公司在各媒介发布汽车租赁信息，客户主动联系；公司遴选潜在的目标客户，上门与客户洽谈；常年合作的客户向公司推荐其他客户。

4、风控模式

公司为每台车辆均安装多套先进的 GPS 定位，确保资产的安全性；同时，建立客服、法务、执行、技术支持等一系列高效的风险控制职能部门，并制定完善的风险控制流程确保租赁车辆的资产安全。

5、盈利模式

公司通过对客户提供全方位的用车服务，收取车辆租金方式获得收入、利润和现

金流。

报告期内以及报告期后至报告披露日，公司的商业模式较上年度未发生变化。

二、经营情况

1、报告期内整体经营情况

报告期内，公司的主营业务未发生重大变化，管理层及核心团队基本保持稳定，公司管理层按照年度经营计划，专注于主营业务的稳健发展，开辟新的市场领域，业绩增长迅速。

2016 年 1 月至 6 月，公司实现营业收入 7,551.19 万元，较去年同期营业收入增长了 165.05%；实现归属于挂牌公司股东的净利润 2,687.87 万元，较去年同期增长了 336.84%。营业收入的增长主要系公司累计的融资租赁合同逐期增加，导致分期确认的融资租赁业务收入增加所致。净利润增长主要系公司营业收入的快速增长，公司成本费用率并未明显上升，使得公司的利润水平呈现增长。

截至 2016 年 6 月 30 日，公司总资产 46,940.63 万元，负债 24,852.28 万元，净资产为 22,088.35 万元，归属于母公司股东净资产为 22,088.35 万元。截至 2016 年 6 月 30 日，公司总资产较年初增长了 30.47%，主要系市场环境良好，公司业务规模增长导致总资产增加。公司资产负债率增长，主要系随着公司业务规模扩张，公司向外部借款金额增加所致。

报告期内业务按业务模式分布情况：汽车融资性租赁占比 96.40%，经营性租赁占比 3.60%，融资性租赁占比继续呈上升的趋势。

2、年度经营计划及其执行情况

第一、稳健布局汽车融资租赁业务，以全国准限购的重点城市优先考虑，全国各大城市均衡布局为原则，进行业务发展；

第二、搭建电子商务平台，实现各项服务的电子化、网络化、信息化，提高交易效率；

第三、建立多渠道资金配给模式，2016 年将形成银行信贷、资产证券化、转租赁、定向增发等多样化资金配给，以满足业务发展的需要；

第四、完善汽车融资租赁产品体系，提高客户满意度；

第五、提升风险控制管理，降低逾期率及不良资产率；

第六、适当承担企业社会责任，提高企业社会影响力，树立企业品牌形象；

第七、加强人才储备工作，稳固员工队伍。

报告期内在业务拓展方面，汽车融资性租赁为公司的主要业务支柱，公司继续通过全国重点城市布局拓展业务，当前公司已在全国开设 10 家分公司专业从事汽车融资租赁业务（报告期内新设成都、南京、四川、云南 4 家分公司，报告期后至报告披露

日新设湖北分公司)。并且为构建汽车服务生态圈，公司投资成立 3 家分别为专业从事汽车融资租赁、汽车销售以及汽车保险代理的全资子公司。

报告期内在搭建信息化服务方面，公司出于长远发展的战略考虑，为增强公司的整体实力和市场竞争优势，弥补分公司没有车辆实物进行营销的短板，公司就 VR 汽车行业解决方案与福建网龙计算机网络信息技术有限公司进行合作，包括汽车销售解决方案、虚拟驾驶解决方案、新车发布解决方案、汽车服务运营平台等 4 个主要合作内容。

报告期内在完善汽车融资租赁产品体系，提高客户满意度方面，公司由负责运营的副总经理牵头，成立产品组，对汽车租赁市场进行调研，不断开发和调整适合市场需求的汽车租赁服务产品。另外公司把与客户的双赢作为公司最核心的价值观进行全员宣导，并制定各项实施细则全员贯彻。

报告期内在资金渠道方面，资金配给作为融资租赁公司的重要支撑，公司也在资金渠道方面深入挖掘银行及其他金融机构的合作规模和渠道，多样化多渠道的发展资金配给，实现银行、金融公司、转租赁、资产证券化（ABS）、定向增发等多渠道配给的模式，为公司的发展提供有力的资金保障。当前已与福建海峡银行、海尔产业金融等在内多家专业金融机构进行广泛的合作。

报告期内在风险控制方面，公司对现有风控体系，分别从租前、租后，以及客户（人员）、车辆（资产）进行全方位优化，另外公司还对车辆 GPS 进行升级，保证公司良性运营。

公司的融资、业务、风控体系的循环形成了公司的基本经营体系，公司的资金借贷通过期限错配，以及分期付款的方式来匹配实际经营中的资金需求，公司的融资租赁业务特点也决定了资金以分期方式回收，从而使得公司的资金流入流出基本达到平衡，既避免了资金的闲置，也避免了资金链断裂的风险，公司的持续经营能力得以保证。

报告期内在承担企业社会责任，提高企业社会影响力，树立企业品牌形象等方面，公司已建立起一支员工组成的志愿者队伍，在公司的支持下开展公益活动，当前已开展了捐助残障孤儿、公益植树、捐资助学、为一线民警公益送水等活动。

报告期内，公司还加强了金融、财务、法律、经济、营销等专业人才的储备，并完善了绩效考核制度和激励机制。

宏观经济增长以及消费观念的转变，使得汽车租赁服务业快速发展，这成为企业可持续发展的外部保障。汽车租赁服务业在世界范围内经过近百年的发展已经成为一个相当成熟的行业，全球多家公司涉足这个行业，其近年来的发展速度远高于其他服务行业。行业发展的趋势不可逆转。公司在运营中，充分结合宏观环境的变化，结合本行业特点，汲取发达国家的成熟经验对公司汽车租赁业务进行纵深开发，通过迅速抢占市场，实现规模效应，构建汽车服务生态圈。

三、风险与价值

1、行业政策风险

对于融资租赁行业，目前国家实行区别监管政策，具体包括由银监会监管的金融租赁公司、由商务部监管的外商投资融资租赁公司和内资试点融资租赁公司。福建喜相逢汽车服务股份有限公司是商务部批准成立的内资融资租赁试点企业之一。2004 年以来，商务部陆续下发了《商务部、国家税务总局关于从事租赁业务有关问题的通知》、《商务部、国家税务总局关于加强内资融资租赁试点监管工作的通知》、《融资租赁企业监督管理办法》等监管办法。因此，未来行业监管格局和政策的变动可能会对整个行业的发展带来重大影响。

针对未来企业可能面临的行业政策风险，公司将实时关注国家政策走向，及时做出预判，适时调整公司经营方向，确保公司发展方向不偏。

2、行业监管变化的风险

公司作为商务部和国家税务总局联合审批的第十三批专业从事融资租赁业务的民营内资试点企业，其融资性租赁业务经营受到商务部以及福建省经济和信息化委员会的监督管理，同时公司从事经营性租赁业务受到福建省交通管理局的监督管理。未来，对于公司所处的租赁行业监管政策可能会发生调整，在业务范围、投融资渠道、风险防范、信息报备等方面可能会有更高的要求 and 更严格的监管措施。如果公司出现违反租赁行业的相关规定而受到主管部门的处罚，或者无法适应未来行业监管政策的变化而不能积极主动调整经营战略，可能会在日益激烈的市场竞争中处于不利地位，进而对公司生产经营和业绩产生重大不利影响。

公司将在国家相关法律法规的指引下，更加规范的、更加细致的制定企业的相关管理制度，做到比法规要求更严格，更具有前瞻性，从而以应对未来监管更严厉的风险。

3、业务操作及人才短缺的风险

现代租赁业务，尤其是融资租赁业务作为一种特殊的融资方式和交易方式，既是资本密集型，更是智力密集型和知识密集型。业务涉及金融、会计、保险、法律等专业知识，并且业务操作流程复杂，每一操作步骤一旦有所疏忽均可能造成公司损失，因此从业人员必须具备高素质和高度责任心。目前，公司虽然已拥有较为丰富行业经验的管理团队和核心员工，但未来随着业务规模的扩大，经营范围的扩张，人才短缺或会给公司业务带来一定影响。

公司已将人才战略上升到公司核心战略高度，公司既对内部员工进行再教育，也大力引进具有行业经验的高端人才。公司当前制定对员工培训计划，既有内部培训，又有外部专业课程培训；服务、营销、技术、管理、金融、法律等培训内容均有顾及。补充新鲜血液，给予具有技术、营销或管理方面专长的人才以优厚待遇，是公司一贯坚持做法。公司将在人才的“走出去、引进来”中不断强大自己的员工团队。

4、管理风险

近年来，公司业务高速增长，公司的资产规模、人员规模、业务规模迅速扩大，对公司的管理提出了更高的要求。通过改制为股份公司，公司进一步完善了股东和董事会成员结构，优化了公司治理，并且持续引进人才，努力建立有效的考核激励机制和严格的内控体系，不断加大人员培训力度，但随着经营规模的迅速增长，倘若公司

不能及时提高管理能力以及充实相关高素质人才以适应公司未来成长和市场环境的变化，将可能对公司的生产经营带来不利的影响。

将人才战略提升到公司的核心战略，建立行之有效的考核机制及严格的内控体系。公司规模不断扩大对公司管理提出更高要求，要将制度与企业文化相契合。最终实现公司董事长提出“要开百年的老店”目标。

5、法律纠纷的风险

根据公司的业务模式，无论是经营性租赁业务，还是融资性租赁业务，在租赁期间，车辆的所有权均属于企业，该期间租赁车辆出现违法违规行为或交通事故，虽然根据《侵权责任法》规定，“在租赁、借用等情形，机动车所有人与使用人不是同一人时，发生交通事故后属于该机动车一方责任的，由保险公司在机动车强制责任保险限额范围内予以赔偿。不足部分，由机动车使用人承担赔偿责任”，但“机动车所有人对损害的发生有过错的，承担相应的赔偿责任”。因此如果责任界定不清，公司或面临一系列行政处罚、法律纠纷或诉讼，将对公司经营造成不利的影响。

同时，在公司追偿违法违规行为或事故责任人的时候，由于存在经济利益，无法保证责任人能够及时配合公司工作，或产生法律纠纷，若公司通过调解、仲裁或诉讼等司法程序解决相应纠纷，公司有可能面临较长的时间周期，以及一定的人力、物力成本，对公司正常经营产生一定影响。

针对该风险，首先公司应避免自身责任，交车时做到严格审核客户驾驶资质、检测车辆质量状况，确保每位客户均有适格的驾驶资质，每一台租赁车辆均达到国家标准及行业标准。根据《侵权责任法》第 49 条之规定以及《道路交通安全法》第 76 条之规定，交车时确保车辆质量不存在安全隐患、客户具备驾驶资格，公司无过错，就不需承担责任。为此公司制定相应工作制度与规范，安排专人落实制度与规范的严格执行。

6、车辆失控的风险

公司汽车租赁服务的实施载体是公司购置的汽车，在经营过程中可能出现汽车失控的情况，主要包括客户使用真实身份租车，由于经营情况或个人经济情况恶化，将车辆抵押或转租给第三方；客户恶意租车，其目的就是骗取租赁车辆后非法倒卖、抵押牟利；或客户租赁汽车被盗等。一旦发生上述情况，公司将立即启动风控措施，及时终止租赁合同，追踪相应车辆，通过包括司法手段在内的方式向客户进行追偿。但是，相关过程将耗时不定，无法保证能够完全回收公司损失，因此车辆失控存在较大的不确定性，或对公司的经营产生一定风险。

司法途径解决车辆失控问题为最后途径，公司一直以来都把失控车辆的取回以及经济追偿作为风险控制工作的头等大事，《中华人民共和国物权法》规定，民事主体对被非法侵占的财产有权自力取回。公司风险控制部所辖执行部门专为自力取回被非法侵占的车辆而设立，通过车辆上安装的 GPS 定位装置自力找回车辆，使得公司解决失控车辆的效率大大提升，因为做到及时处理，也避免情况继续恶化，为公司挽回可能的经济损失。

7、承租人违约的信用风险

信用风险是租赁公司面临的主要风险之一，信用风险主要是指承租人及其他合同

当事人因各种原因未能及时、足额支付租金或履行其义务导致出租人面临损失的可能性。目前，公司客户主要为自然人，数量较大，地域分散度较高，同时由于国内征信体系发展滞后，无法准确获取个人信用记录，因此存在客户违约风险。虽然公司内部对项目执行建立了严格的审批流程和风控措施，对已承租人保持持续跟踪制度，及时了解承租人用车状况、信用等方面信息，控制信用风险。但因为各种原因，承租人逾期或不支付租金的情况仍存在发生的可能。

针对该风险，公司通过各种渠道对客户征信情况进行审查，包括：最高人民法院失信人员名单查询、租赁行业内黑名单查询等，排除部分风险较大客户；经营性租赁通过收取合同押金、融资性租赁通过提高首期租金等形式提高承租人违约成本，也降低了企业经济风险；租赁过程中由专人适时掌握承租人用车情况，包括回款情况、用车时段、违章情况、用车地域、驾驶习惯等分析潜在风险，及时做出纠偏行动，包括现场侦察、提醒告知、提前解约、乃至收回车辆等。

8、租赁物处置风险

公司在日常经营中，会出现承租方违约而导致的处置租赁物情况，在租赁物处置过程中由于市场行情、流动性，汽车运营状况的不确定性，会产生无法或者延迟进行租赁物处置的风险。因此需要公司在项目审核中充分考虑租赁物本身价值、流通性及处置难易度等因素，同时公司需要建立相应租赁物处置渠道及团队，以应对租赁物处置风险。

针对该风险，首先公司所处汽车租赁行业，租赁物汽车具有较发达二手交易市场和较完备二手车评价体系，因此租赁物处置相对容易。其次，公司拥有一支经验丰富的车辆处置后勤保障队伍，结合多年从业经验，能够有效处置租赁物，减小公司租赁物处置风险。

9、市场竞争加剧风险

融资租赁业是一个迅速发展的新兴行业，但随着企业生存和发展，对融资租赁需求量加大，租赁对象涉及到各个方面，担保和融资租赁公司持续快速增加，并且随着国内和世界贸易不断融合发展，国内融资租赁市场竞争将进一步加剧，市场竞争风险增加。

针对该风险，公司将贴近服务需求，加快自身发展速度，提高公司竞争实力和行业地位，增强公司收入规模，同时努力降低经营成本，提高盈利能力，不断巩固公司行业内优势地位。

10、流动性风险

流动性风险是指在租赁项目租金回收期与该项目借款偿还期在时间和金额方面不匹配而导致出租人遭受损失可能。

针对该风险，公司在开展租赁业务时尽可能保持借款期限与租赁期一致，并在制定租金回收方案时充分考虑借款偿还期限和方式，以降低时间和金额错配带来的流动性风险。

11、融资成本波动风险

融资租赁业务是通过利差及财务杠杆来实现盈利。由于融资租赁业务租赁期限均

为一年以上，而公司从金融公司融资的利率随着市场利率的波动而变动。货币政策变动导致市场利率升高，将使公司利差减少，进而直接影响公司营业利润。

针对该风险，公司一方面将继续改善经营能力，提高经营水平，不断累积自有资金；另一方面，公司将不断拓展多元化融资渠道，打通资本市场渠道，实现股权融资等其他融资方式并举。

12、宏观调控政策风险

目前，我国发展仍处于重要战略机遇期，从当前我国经济发展阶段性特征出发，应当适应经济从高速增长转为中高速增长、经济结构不断优化升级、从要素驱动和投资驱动转向创新驱动的“新常态”模式。宏观调控政策变动将直接导致固定资产投资需求波动。而融资租赁的标的以固定资产为主，在国家政策引导下，全社会固定资产投资需求波动，必将直接影响融资租赁投放量。

针对该风险，公司将密切保持对国家经济形势与经济政策的关注，紧跟国家政策所倡导的发展方向，准确定位客户需求应对经济形势转变，及时调整公司业务思路，顺应宏观调控要求。

报告期内，公司潜在的经营风险没有变化。

第四节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	否	-
是否存在股票发行事项	是	二、(一)
是否存在重大诉讼、仲裁事项	否	-
是否存在对外担保事项	否	-
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	否	-
是否存在日常性关联交易事项	是	二、(二)
是否存在偶发性关联交易事项	否	-
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项	是	二、(三)
是否存在经股东大会审议过的企业合并事项	否	-
是否存在股权激励事项	否	-
是否存在已披露的承诺事项	否	-
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	是	二、(四)
是否存在被调查处罚的事项	否	-
是否存在公开发行债券的事项	否	-

二、重要事项详情

(一) 报告期内的股票发行事项

单位：元或股

发行方案公告时间	新增股票挂牌转让日期	发行价格	发行数量	募集金额	募集资金用途 (请列示具体用途)
2016-01-07	-	2.40	10,000,000	24,000,000.00	补充公司流动资金。

注：本次非公开发行实际认缴股份 590 万股，每股发行价格 2.40 元，认购金额共计 1,416 万元。2016 年 6 月因政策原因，经综合考虑，公司拟终止本次发行，并向全国股转公司申请撤回本次股票发行的备案文件，截至信息披露日全国股转公司正在受理中。

(二) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

日常性关联交易事项		
具体事项类型	预计金额	发生金额

1 购买原材料、燃料、动力	-	-
2 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售	-	-
3 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	-	-
4 财务资助（挂牌公司接受的）	-	-
5 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
6 其他	701,570,000.00	182,349,578.86
总计	701,570,000.00	182,349,578.86

注：公司作为被担保方，关联担保金额为 182,001,756.28 元，关联交易为 7,210 元，关联房屋租赁金额为 340,612.58 元，具体情况说明详见报表附注九。

（三）收购、出售资产、对外投资事项

1、公司于 2016 年 5 月 24 日投资成立了福建神汽融资租赁有限公司（以下简称“福建神汽公司”）全资子公司，注册资本 1000.00 万元。福建神汽公司法定代表人为黄伟；统一社会信用代码：91350105MA348HTN9Q；住所：福建省福州保税区综合大楼 15 层 A 区-0055（自贸试验区内）；经营范围：融资租赁业务（不含金融租赁）；兼营与主营业务有关的商业保理业务；汽车租赁（不含营运）（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）。

2、公司于 2016 年 6 月 22 日投资成立了福建喜汽汽车销售有限公司（以下简称“福建喜汽公司”）全资子公司，注册资本 1000.00 万元。福建喜汽公司法定代表人为黄伟；统一社会信用代码：91350128MA3497KJ7G；住所：平潭综合试验区金井湾片区商务营运中心；经营范围：汽车销售；汽车零配件、汽车装饰品的销售及相关的售后服务；汽车租赁（不含营运）；代办机动车上牌、年检服务；代办驾驶证登记、年审服务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

3、公司于 2016 年 6 月 22 日投资成立了福建禾汽保险代理有限公司（以下简称“福建禾汽公司”）全资子公司，注册资本 5000.00 万元。福建禾汽公司法定代表人为黄伟；统一社会信用代码：91350128MA3497PC1E；住所：平潭综合试验区金井湾片区商务营运中心；经营范围：代理销售保险产品；代理收取保险费；代理相关保险业务的损失勘查和理赔；中国保监会批准的其他业务（以上均不含需审批项目）（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）。

（四）被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
本公司《融资租赁合同》项下享有的应收账款	质押	26,430,106.91 (受限的租赁租金权益余额)	5.63%	本公司以《融资租赁合同》项下的应收账款作为质押，向深圳迅雷金融信息服务有限公

				司提供担保
本公司《融资租赁 合同》项下的租赁 资产	抵押	233,655,013.55 (资产自身本金、受限 的租赁租金权益余额)	49.78%	本公司将车辆作为抵押,向北 京现代汽车金融有限公司、创 富融资租赁(上海)有限公司 福州分公司、大众汽车金融 (中国)有限公司、东风标致 雪铁龙金融有限公司、福建海 峡银行股份有限公司福州闽 都支行、海尔融资租赁(中国) 有限公司、浩瀚(上海)融资 租赁有限公司、上海永达融资 租赁有限公司福州分公司、上 实融资租赁有限公司、先锋国 际融资租赁有限公司福建分 公司、易汇资本(中国)融资 租赁有限公司、仲利国际租赁 有限公司提供抵押担保
累计值	-	260,085,120.46	55.41%	-

第五节 股本变动及股东情况

一、报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	-	-	-	-	-
	其中：控股股东、实际控制人	-	-	-	-	-
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	170,000,000	100.00%	0	170,000,000	100.00%
	其中：控股股东、实际控制人	35,100,000	20.65%	0	35,100,000	20.65%
	董事、监事、高管	7,500,000	4.41%	0	7,500,000	4.41%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		170,000,000	-	0	170,000,000	-
普通股股东人数						15

二、报告期期末普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	黄伟	35,100,000	0	35,100,000	20.65%	35,100,000	0
2	腾新投资有限公司	34,000,000	0	34,000,000	20.00%	34,000,000	0
3	福州盛辉投资有限公司	25,000,000	0	25,000,000	14.71%	25,000,000	0
4	福州智通投资合伙企业(有限合伙)	17,000,000	0	17,000,000	10.00%	17,000,000	0
5	福州惠通投资合伙企业(有限合伙)	12,000,000	0	12,000,000	7.06%	12,000,000	0
6	邱晖	10,800,000	0	10,800,000	6.35%	10,800,000	0

7	林大春	10,350,000	0	10,350,000	6.09%	10,350,000	0
8	陈嘉	7,500,000	0	7,500,000	4.41%	7,500,000	0
9	潘秋	5,600,000	0	5,600,000	3.29%	5,600,000	0
10	刘东扈	4,000,000	0	4,000,000	2.35%	4,000,000	0
合计		161,350,000	0	161,350,000	94.91%	161,350,000	0

前十名股东间相互关系说明：

公司第一大股东及实际控制人黄伟持有法人股东福州智通投资合伙企业（有限合伙）18.25%的股权并担任其执行事务合伙人，持有法人股东福州惠通投资合伙企业（有限合伙）20.50%的股权并担任执行事务合伙人。除此之外，公司股东相互之间不存在关联关系。

三、控股股东、实际控制人情况

（一）控股股东情况

黄伟先生，1981年12月出生，中国国籍，无境外永久居留权。厦门大学EMBA在读。2000年7月至2006年12月，任华映光电股份有限公司生产部经理。2007年9月至2015年6月，任喜相逢有限执行董事兼总经理。2015年7月至今任喜相逢股份董事长兼总经理。2013年5月至报告期末，任福建省道路运输协会汽车专业委员会副会长。2014年8月至今，任福州市台江区政协委员。

（二）实际控制人情况

黄伟简历见本节“三、控股股东、实际控制人情况”之“（一）控股股东情况”。

第六节 董事、监事、高管及核心员工情况

一、基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	是否在公司领取薪酬
黄伟	董事长、总经理	男	35	EMBA 在读	2015.7.2-2018.7.1	是
滕用庄	董事	男	38	EMBA 在读	2015.7.2-2018.7.1	否
刘伟	董事	男	29	硕士研究生	2015.7.2-2018.7.1	否
杨惠琼	董事	女	40	硕士研究生	2015.7.2-2018.7.1	否
林炎峰	董事、副总经理	男	40	中专	2015.7.2-2018.7.1	是
叶富伟	董事、副总经理	男	29	EMBA 在读	2015.7.2-2018.7.1	是
潘秋	董事、董事会秘书	男	41	大专	2015.7.2-2018.7.1	是
邱国虎	监事会主席	男	38	大专	2015.7.2-2018.7.1	是
杨佳斌	监事	男	38	大专	2015.7.2-2018.7.1	是
陈晨华	监事（职工监事）	女	27	本科	2015.7.2-2018.7.1	是
张景花	财务总监	女	35	本科	2015.7.2-2018.7.1	是
董事会人数：						7
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						5

二、持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
黄伟	董事长、总经理	35,100,000	0	35,100,000	20.65%	-
潘秋	董事、董事会秘书	5,600,000	0	5,600,000	3.29%	-
林炎峰	董事、副总经理	1,300,000	0	1,300,000	0.76%	-
叶富伟	董事、副总经理	600,000	0	600,000	0.35%	-
合计		42,600,000	0	42,600,000	25.05%	-

三、变动情况

信息统计	董事长是否发生变动			否
	总经理是否发生变动			否
	董事会秘书是否发生变动			否
	财务总监是否发生变动			否
姓名	期初职务	变动类型（新任、换届、 离任）	期末职务	简要变动原因

四、员工数量

	期初员工数量	期末员工数量
核心员工	-	-
核心技术人员	-	-
截止报告期末的 员工人数	-	-

核心员工变动情况：

-

第七节 财务报表

一、审计报告

是否审计	否
审计意见	-
审计报告编号	-
审计机构名称	-
审计机构地址	-
审计报告日期	-
注册会计师姓名	-
会计师事务所是否变更	-
会计师事务所连续服务年限	-
审计报告正文：	-

二、财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：	-		
货币资金	(五)、1	27,946,264.23	3,807,277.65
结算备付金	-	-	-
拆出资金	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据	-	-	-
应收账款	(五)、2	775,954.40	454,761.77
预付款项	(五)、3	8,432,249.57	4,307,044.41
应收保费	-	-	-
应收分保账款	-	-	-
应收分保合同准备金	-	-	-
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	(五)、4	26,895,482.60	14,086,695.85
买入返售金融资产	-	-	-
存货	(五)、5	457,576.82	458,426.34
划分为持有待售的资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	(五)、6	128,889,331.21	98,499,787.92

其他流动资产	(五)、7	29,112,361.16	30,696,084.59
流动资产合计	-	222,509,219.99	152,310,078.53
非流动资产：	-		
发放贷款及垫款	-	-	-
可供出售金融资产	-	-	-
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	(五)、8	201,198,459.76	174,037,255.69
长期股权投资	-	-	-
投资性房地产	-	-	-
固定资产	(五)、9	16,431,068.00	16,547,041.89
在建工程	-	-	-
工程物资	-	-	-
固定资产清理	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	-	329,864.80	-
开发支出	(五)、10	959,343.55	457,348.90
商誉	-	-	-
长期待摊费用	(五)、11	3,817,439.97	1,923,411.64
递延所得税资产	(五)、12	1,666,498.48	999,271.63
其他非流动资产	(五)、13	22,494,384.34	13,498,611.30
非流动资产合计	-	246,897,058.90	207,462,941.05
资产总计	-	469,406,278.89	359,773,019.58
流动负债：	-		
短期借款	(五)、14	18,640,000.00	-
向中央银行借款	-	-	-
吸收存款及同业存放	-	-	-
拆入资金	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	-	-	-
应付账款	(五)、15	7,825,322.02	519,610.00
预收款项	(五)、16	4,311,602.77	4,494,873.47
卖出回购金融资产款	-	-	-
应付手续费及佣金	-	-	-
应付职工薪酬	(五)、17	5,296,851.19	5,178,693.04
应交税费	(五)、18	7,125,491.14	9,870,658.84
应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	(五)、19	15,932,372.76	2,948,859.62
应付分保账款	-	-	-

保险合同准备金	-	-	-
代理买卖证券款	-	-	-
代理承销证券款	-	-	-
划分为持有待售的负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	(五)、20	108,685,781.07	80,772,948.44
其他流动负债	-	-	-
流动负债合计	-	167,817,420.95	103,785,643.41
非流动负债：	-	-	-
长期借款	(五)、21	1,189,369.54	3,415,300.94
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
长期应付款	(五)、22	38,198,993.06	19,241,813.63
长期应付职工薪酬	-	-	-
专项应付款	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	-	-	-
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	(五)、23	41,317,039.20	39,325,481.36
非流动负债合计	-	80,705,401.80	61,982,595.93
负债合计	-	248,522,822.75	165,768,239.34
所有者权益（或股东权益）：	-	-	-
股本	(五)、24	170,000,000.00	170,000,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	(五)、25	2,447,644.70	2,447,644.70
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	(五)、26	2,075,429.20	2,075,429.20
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	(五)、27	46,360,382.24	19,481,706.34
归属于母公司所有者权益合计	-	220,883,456.14	194,004,780.24
少数股东权益	-	-	-
所有者权益合计	-	220,883,456.14	194,004,780.24
负债和所有者权益总计	-	469,406,278.89	359,773,019.58

法定代表人：黄伟

主管会计工作负责人：张景花

会计机构负责人：林艺

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：	-		
货币资金	-	27,435,453.91	3,526,552.59
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据	-	-	-
应收账款	(十三)、1	594,745.27	406,151.17
预付款项	-	8,367,638.95	4,143,535.63
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	(十三)、2	31,589,014.86	15,219,090.77
存货	-	457,576.82	458,426.34
划分为持有待售的资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	126,390,271.29	94,324,302.83
其他流动资产	-	27,938,429.29	29,590,592.09
流动资产合计	-	222,773,130.39	147,668,651.42
非流动资产：	-		
可供出售金融资产	-	-	-
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	199,864,691.01	170,848,349.72
长期股权投资	(十三)、3	8,000,000.00	8,000,000.00
投资性房地产	-	-	-
固定资产	-	13,867,005.84	14,023,096.16
在建工程	-	-	-
工程物资	-	-	-
固定资产清理	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	-	329,864.80	-
开发支出	-	948,543.55	457,348.90
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	3,758,710.02	1,864,291.67
递延所得税资产	-	1,603,987.91	977,648.01
其他非流动资产	-	22,398,583.09	13,364,245.66
非流动资产合计	-	250,771,386.22	209,534,980.12
资产总计	-	473,544,516.61	357,203,631.54
流动负债：	-		
短期借款	-	18,640,000.00	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	-	-	-

应付账款	-	7,825,322.02	519,610.00
预收款项	-	4,142,958.77	4,404,284.13
应付职工薪酬	-	5,257,537.66	5,091,379.39
应交税费	-	6,923,230.14	9,528,366.60
应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	-	24,358,190.87	9,125,573.26
划分为持有待售的负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	106,558,250.96	75,441,430.69
其他流动负债	-	-	-
流动负债合计	-	173,705,490.42	104,110,644.07
非流动负债：	-		
长期借款	-	1,189,369.54	3,415,300.94
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
长期应付款	-	37,901,357.99	18,238,908.71
长期应付职工薪酬	-	-	-
专项应付款	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	-	-	-
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	41,074,128.93	38,236,841.16
非流动负债合计	-	80,164,856.46	59,891,050.81
负债合计	-	253,870,346.88	164,001,694.88
所有者权益：	-		
股本	-	170,000,000.00	170,000,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	-	2,447,644.70	2,447,644.70
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	-	2,075,429.20	2,075,429.20
未分配利润	-	45,151,095.83	18,678,862.76
所有者权益合计	-	219,674,169.73	193,201,936.66
负债和所有者权益合计	-	473,544,516.61	357,203,631.54

(三)合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
----	----	------	------

一、营业总收入	(五)、28	75,511,850.43	28,489,821.44
其中：营业收入	(五)、28	75,511,850.43	28,489,821.44
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
二、营业总成本	-	42,653,477.09	20,326,430.98
其中：营业成本	(五)、28	18,733,885.49	10,263,667.92
利息支出	-	-	-
手续费及佣金支出	-	-	-
退保金	-	-	-
赔付支出净额	-	-	-
提取保险合同准备金 净额	-	-	-
保单红利支出	-	-	-
分保费用	-	-	-
营业税金及附加	(五)、29	206,434.10	364,218.46
销售费用	(五)、30	8,960,245.39	3,908,465.06
管理费用	(五)、31	12,128,457.40	4,779,449.03
财务费用	(五)、32	142,951.61	580,668.74
资产减值损失	(五)、33	2,481,503.10	429,961.77
加：公允价值变动收益（损 失以“-”号填列）	-	-	-
投资收益（损失以“-” 号填列）	-	-	-
其中：对联营企业和合 营企业的投资收益	-	-	-
汇兑收益（损失以“-”号 填列）	-	-	-
三、营业利润（亏损以“-” 号填列）	-	32,858,373.34	8,163,390.46
加：营业外收入	(五)、34	5,256,709.16	1,666,332.69
其中：非流动资产处置 利得	-	256,205.85	114,236.14
减：营业外支出	(五)、35	1,975,970.75	1,489,922.94
其中：非流动资产处置 损失	-	283,391.72	335,080.93
四、利润总额（亏损总额以 “-”号填列）	-	36,139,111.75	8,339,800.21
减：所得税费用	(五)、36	9,260,435.85	2,186,828.50
五、净利润（净亏损以“-” 号填列）	-	26,878,675.90	6,152,971.71
其中：被合并方在合并前实 现的净利润	-	-	-

归属于母公司所有者的净利润	-	26,878,675.90	6,152,971.71
少数股东损益	-	-	-
六、其他综合收益的税后净额	-	-	-
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-	-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	-	-	-
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
2.可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-	-
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-	-
4.现金流量套期损益的有效部分	-	-	-
5.外币财务报表折算差额	-	-	-
6.其他	-	-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-	-	-
七、综合收益总额	-	26,878,675.90	6,152,971.71
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	26,878,675.90	6,152,971.71
归属于少数股东的综合收益总额	-	-	-
八、每股收益：	-		
（一）基本每股收益	-	0.16	0.04
（二）稀释每股收益	-	-	-

法定代表人：黄伟

主管会计工作负责人：张景花

会计机构负责人：林艺

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	(十三)、4	73,143,130.75	25,733,009.58

减：营业成本	(十三)、4	17,011,059.65	8,988,087.85
营业税金及附加	-	112,647.33	351,892.97
销售费用	-	8,894,093.16	3,746,390.76
管理费用	-	11,870,538.92	4,291,158.80
财务费用	-	134,557.88	406,167.88
资产减值损失	-	2,520,609.30	456,899.46
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
投资收益（损失以“-”号填列）	-	-	1,427,868.76
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-	32,599,624.51	8,920,280.62
加：营业外收入	-	4,942,566.30	1,433,380.50
其中：非流动资产处置利得	-	188,277.39	-
减：营业外支出	-	1,960,657.70	1,192,810.32
其中：非流动资产处置损失	-	269,152.20	-
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	35,581,533.11	9,160,850.80
减：所得税费用	-	9,109,300.04	2,054,150.33
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	26,472,233.07	7,106,700.47
五、其他综合收益的税后净额	-	-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	-	-	-
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
2.可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-	-
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-	-

4.现金流量套期损益的有效部分	-	-	-
5.外币财务报表折算差额	-	-	-
6.其他	-	-	-
六、综合收益总额	-	26,472,233.07	7,106,700.47
七、每股收益：	-		
（一）基本每股收益	-	-	-
（二）稀释每股收益	-	-	-

(五)合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：	-		
销售商品、提供劳务收到的现金	-	179,348,870.42	91,787,793.19
客户存款和同业存放款项净增加额	-	-	-
向中央银行借款净增加额	-	-	-
向其他金融机构拆入资金净增加额	-	-	-
收到原保险合同保费取得的现金	-	-	-
收到再保险业务现金净额	-	-	-
保户储金及投资款净增加额	-	-	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额	-	-	-
收取利息、手续费及佣金的现金	-	-	-
拆入资金净增加额	-	-	-
回购业务资金净增加额	-	-	-
收到的税费返还	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	(五)、37	8,930,595.95	12,151,007.42
经营活动现金流入小计	-	188,279,466.37	103,938,800.61
购买商品、接受劳务支付的现金	-	152,385,165.58	108,122,805.31
客户贷款及垫款净增加额	-	-	-
存放中央银行和同业款项净增加额	-	-	-
支付原保险合同赔付款项	-	-	-

的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金	-	-	-
支付保单红利的现金	-	-	-
支付给职工以及为职工支付的现金	-	19,623,955.56	9,648,178.83
支付的各项税费	-	12,438,950.40	8,593,609.29
支付其他与经营活动有关的现金	(五)、37	18,526,216.85	15,610,958.86
经营活动现金流出小计	-	202,974,288.39	141,975,552.29
经营活动产生的现金流量净额	-	-14,694,822.02	-38,036,751.68
二、投资活动产生的现金流量：	-		
收回投资收到的现金	-	-	5,000,000.00
取得投资收益收到的现金	-	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	1,274,500.00	29,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流入小计	-	1,274,500.00	5,029,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	2,866,270.09	5,008,685.56
投资支付的现金	-	-	4,000,000.00
质押贷款净增加额	-	-	-
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	-	2,866,270.09	9,008,685.56
投资活动产生的现金流量净额	-	-1,591,770.09	-3,979,685.56
三、筹资活动产生的现金流量：	-		
吸收投资收到的现金	-	-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	-	-	-
取得借款收到的现金	-	18,640,000.00	3,980,000.00
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关	-	10,975,947.89	157,094,410.26

的现金			
筹资活动现金流入小计	-	29,615,947.89	161,074,410.26
偿还债务支付的现金	-	3,350,369.20	15,360,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	-	574,035.24
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	-	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	-	-	1,154,270.00
筹资活动现金流出小计	-	3,350,369.20	17,088,305.24
筹资活动产生的现金流量净额	-	26,265,578.69	143,986,105.02
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	-	-
五、现金及现金等价物净增加额	-	9,978,986.58	101,969,667.78
加：期初现金及现金等价物余额	-	3,807,277.65	2,727,172.79
六、期末现金及现金等价物余额	-	13,786,264.23	104,696,840.57

法定代表人：黄伟

主管会计工作负责人：张景花

会计机构负责人：林艺

(六)母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：	-		
销售商品、提供劳务收到的现金	-	174,019,433.85	80,881,517.33
收到的税费返还	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	-	8,509,825.38	4,061,940.21
经营活动现金流入小计	-	182,529,259.23	84,943,457.54
购买商品、接受劳务支付的现金	-	148,051,805.66	82,378,442.67
支付给职工以及为职工支付的现金	-	18,971,149.28	8,407,754.16
支付的各项税费	-	11,392,306.51	7,314,440.55
支付其他与经营活动有关的现金	-	20,386,187.45	25,162,559.36
经营活动现金流出小计	-	198,801,448.90	123,263,196.74
经营活动产生的现金流量净额	-	-16,272,189.67	-38,319,739.20
二、投资活动产生的现金流量：	-		
收回投资收到的现金	-	-	5,000,000.00
取得投资收益收到的现金	-	-	-
处置固定资产、无形资产和其他	-	974,500.00	-

长期资产收回的现金净额			
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	-	974,500.00	5,000,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	2,863,759.92	5,008,685.56
投资支付的现金	-	-	4,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流出小计	-	2,863,759.92	9,008,685.56
投资活动产生的现金流量净额	-	-1,889,259.92	-4,008,685.56
三、筹资活动产生的现金流量：	-		
吸收投资收到的现金	-	-	-
取得借款收到的现金	-	18,640,000.00	3,980,000.00
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	10,975,947.89	157,094,410.26
筹资活动现金流入小计	-	29,615,947.89	161,074,410.26
偿还债务支付的现金	-	1,705,596.98	15,360,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	-	412,097.54
支付其他与筹资活动有关的现金	-	-	1,154,270.00
筹资活动现金流出小计	-	1,705,596.98	16,926,367.54
筹资活动产生的现金流量净额	-	27,910,350.91	144,148,042.72
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	-	-
五、现金及现金等价物净增加额	-	9,748,901.32	101,819,617.96
加：期初现金及现金等价物余额	-	3,526,552.59	2,495,638.17
六、期末现金及现金等价物余额	-	13,275,453.91	104,315,256.13

第八节 财务报表附注

一、附注事项

事项	是或否
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	否
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	否
3. 是否存在前期差错更正	否
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	否
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	是
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	否
7. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	否
8. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	否
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	否
10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	否
11. 是否存在重大的研究和开发支出	否
12. 是否存在重大的资产减值损失	否

附注详情

本报告期纳入合并范围的子公司共 6 家，各家子公司情况详见本附注七。本期合并范围比上年增加 3 家，新纳入合并范围子公司情况详见附注六、合并范围的变动。

二、报表项目注释

(一) 公司基本情况

1、公司概况

福建喜相逢汽车服务股份有限公司(以下简称“本公司”)成立于 2007 年 09 月 07 日，经福州市工商行政管理局审核批复，由黄伟、洪小燕共同发起设立，企业法人营业执照注册号：91350100665097265A。本公司注册地址：福州市晋安区鼓山镇浦墘路 16 号君临东城 3 幢一层 07 店面，总部地址：福州市晋安区前横路 169 号盛辉国际大厦 13 层，法定代表人：黄伟。

本公司前身为原福建喜相逢汽车服务有限公司（以下简称“喜相逢有限”），2015 年 7 月 2 日，本公司由喜相逢有限整体变更为股份有限公司，由发起人（股东）以其拥有的喜相逢有限截止 2015 年 5 月 31 日的净资产折股投入设立，股本总额为 170,000,000 股，每股面值 1 元，净资产超过注册资本部分计入资本公积，注册资本为人民币 17,000 万元，股本为人民币 17,000 万元。

经全国中小企业股份转让系统有限责任公司“股转系统函 [2015]7500 号”核准，本

公司股票于 2015 年 12 月 11 日起在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让。本公司证券简称：喜相逢，证券代码：834499。

本公司建立了股东大会、董事会、监事会的法人治理结构，目前设人力资源部、行政部、审计部、采购部、资产管理部、电商部、业务部、财务部等部门。拥有国信中联（福州）汽车服务有限公司（以下简称“福州国信公司”）、喜相逢（厦门）汽车服务有限公司（以下简称“厦门喜相逢公司”）、福州淘汽互联网科技有限公司（以下简称“福州淘汽公司”）、福建神汽融资租赁有限公司（以下简称“福建神汽公司”）、福建喜汽汽车销售有限公司（以下简称“福建喜汽公司”）、福建禾汽保险代理有限公司（以下简称“福建禾汽公司”）6 家子公司。

本公司所处行业为“租赁业”大类下属的“机械设备租赁”的其中一个分支——汽车租赁（L7111）；所提供的主要产品或服务为汽车租赁及相关代理咨询服务。本公司及其子公司（以下简称“本集团”）经营范围包括：汽车租赁；融资租赁业务；机械设备、飞机、船舶的租赁及销售；礼仪庆典服务；软件设计与开发；在网上从事批发零售业；金融信息咨询；经济信息咨询和投资咨询（不含限制项目）；对工业、农业、服务业、金融业的投资；自营和代理各类商品和技术的进出口，但国家限定公司经营或禁止进出口的商品和技术除外；企业资产管理服务（不含金融、证券、期货）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

本财务报表经本公司第一届董事会第十次会议于 2016 年 8 月 10 日批准。

2、合并财务报表范围

本报告期纳入合并范围的子公司共 6 家，各家子公司情况详见本附注七。本期合并范围比上年增加 3 家，新纳入合并范围子公司情况详见附注六、合并范围的变动。

（二）财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本集团还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》（2014 年修订）披露有关财务信息。

本财务报表以持续经营为基础列报。

本集团会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

（三）重要会计政策及会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期内公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

2、会计期间

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

3、营业周期

本公司的营业周期为 12 个月。

4、记账本位币

本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5、合并财务报表编制方法

(1) 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等）。

(2) 合并财务报表的编制方法

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。

在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示；子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

(3) 购买子公司少数股东股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资成本与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积（股本溢价/资本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(4) 丧失子公司控制权的处理

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，剩余股权按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量；处置股权取得的对价与剩余股权公允

价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

6、现金及现金等价物的确定标准

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

7、金融工具

金融工具是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

(1) 金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ② 该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

(2) 金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时分为以下二类：贷款和应收款项、可供出售金融资产。金融资产在初始确认时以公允价值计量。金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

应收款项

应收款项，是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产，包括应收账款、其他应收款和长期应收款等（附注三、9）。应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除上述金融资产类别以外的金融资产。可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，其折溢价采用实际利率法摊销并确认为利息收入。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，可供出售金融资产的公允价值变动确

认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。与可供出售金融资产相关的股利或利息收入，计入当期损益。

(3) 金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：其他金融负债。

其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

(4) 金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、8。

(5) 金融资产减值

本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。

金融资产发生减值的客观证据，包括下列可观察到的情形：

- ①发行方或债务人发生严重财务困难；
- ②债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- ③本公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- ④债务人很可能倒闭或者进行其他财务重组；
- ⑤其他表明金融资产发生减值的客观证据。

以摊余成本计量的金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，则将该金融资产的账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值，减记金额计入当期损益。预计未来现金流量现值，按照该金融资产原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计入当期损益。对单项金额不重大的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

本公司对以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失

予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

可供出售金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失，予以转出，计入当期损益。该转出的累计损失，为可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

以成本计量的金融资产

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将该金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。发生的减值损失一经确认，不得转回。

(6) 金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本公司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的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

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的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

8、公允价值计量

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本公司在计量日能够进入的交易市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济

利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

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，优先使用相关可观察输入值，只有在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。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：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。

每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

9、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款、长期应收款。

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准：期末余额达到 50 万元（含 50 万元）以上的应收款项为单项金额重大的应收款项。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，有客观证据表明发生了减值，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

单项金额重大经单独测试未发生减值的应收款项，再按组合计提坏账准备。

(2) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	涉诉款项、客户信用状况恶化的应收款项
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

(3) 按组合计提坏账准备应收款项

经单独测试后未减值的应收款项（包括单项金额重大和不重大的应收款项）以及未单独测试的单项金额不重大的应收款项，按以下信用风险特征组合计提坏账准备：

组合类型	确定组合的依据	按组合计提坏账准备的计提方法
账龄组合	账龄状态	账龄分析法
融资租赁款	风险类型	以历史损失率为基础
关联方往来款及 保证金、备用金	资产类型	不计提

A、对账龄组合，采用账龄分析法计提坏账准备的比例如下：

账 龄	应收账款计提比例%	其他应收款计提比例%
6 个月以内	5	5
7-12 月	10	10
1-2 年	20	20
2-3 年	50	50
3 年以上	100	100

B、对融资租赁款组合，采用风险类型计提坏账准备的比例如下：

应收融资租赁款坏账准备计提如下：应收融资租赁款按客户已到期的款项是否逾期未收，以及欠款已逾期的期数划分以下各类客户风险类型：正常类（未逾期客户）、关注类（逾期 1 个月内），次级类（逾期 1-3 个月客户）、可疑类（逾期 4-6 个月客户）、高风险类（逾期 7-12 个月客户）及损失类（逾期 12 个月以上客户）等 6 种风险类型客户，以已逾期账龄区分各类风险类型客户制定相应坏账计提比例。

风险类型	长期应收款计提比例%
正常类	0.00
关注类	1.00
次级类	5.00
可疑类	30.00
高风险类	50.00
损失类	100.00

10、存货

（1）存货的分类

本公司存货为原材料。

（2）发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。原材料发出时采用加权平均法计价。

（3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

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

（4）存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

(5) 低值易耗品的摊销方法

本公司低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

11、长期股权投资

本集团长期股权投资包括对被投资单位实施控制的权益性投资。

(1) 初始投资成本确定

形成企业合并的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于其他方式取得的长期股权投资：支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

(2) 后续计量及损益确认方法

本公司对子公司的投资，采用成本法核算；对联营企业和合营企业的投资，采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积（其他资本公积）。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，在转换日，按照原股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原股权于转换日的公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第 22 号—金

融工具确认和计量》进行会计处理，公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

(3) 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司的投资，本公司计提资产减值的方法见附注三、15。

12、固定资产

(1) 固定资产确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

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

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

(2) 各类固定资产的折旧方法

本集团运输设备采用年数总和法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。预计使用年限及残值率如下：

类 别	使用年限（年）	残值率%
运输设备	10.00	15.00

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

类 别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
-----	---------	------	-------

房屋及建筑物	30.00	5.00	3.17
机器设备	10.00	5.00	9.50
电子设备	5.00	5.00	19.00
办公设备	5.00	5.00	19.00

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

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注（三）、15。

(4) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

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

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

融资租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

(5) 每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

(6) 大修理费用

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

13、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

- ① 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- ② 借款费用已经发生；
- ③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 借款费用资本化期间

本公司购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化；正常中断期间的借款费用继续资本化。

(3) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

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

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

14、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司研究开发项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日转为无形资产。

15、资产减值

对子公司的长期股权投资、固定资产的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

16、长期待摊费用

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

17、职工薪酬

(1) 职工薪酬的范围

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

(2) 短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。如果该负债预期在职

工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

(3) 离职后福利

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。本公司仅涉及设定提存计划。

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(4) 辞退福利

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：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本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。

18、收入

(1) 一般原则

① 销售商品

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

② 提供劳务

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本集团于资产负债表日按完工百分比法确认收入。

劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：**A**、收入的金额能够可靠地计量；**B**、相关的经济利益很可能流入企业；**C**、交易的完工程度能够可靠地确定；**D**、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

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

③ 让渡资产使用权

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

(2) 收入确认的具体方法

本集团经营租赁收入确认的具体方法为：在租赁期内各个期间按照直线法确认当期的经营租赁收入。

本集团融资租赁收入确认的具体方法如下：

①租赁开始日的处理

在租赁期开始日，本集团将应收融资租赁款、未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期内确认为租赁收入。公司发生的初始直接费用，应包括在应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

租赁开始日是指租赁协议日与租赁各方就主要条款作出承诺日中的较早者。在租赁开始日，本集团和承租人将租赁认定为融资租赁或经营租赁，并确定在租赁期开始日应确认的金额。

②未实现融资收益的分配

根据租赁准则的规定，未实现融资收益应当在租赁期内各个期间进行分配，确认为各期的租赁收入。分配时，本集团采用实际利率法计算当期应当确认的租赁收入。实际利率是指在租赁开始日，使最低租赁收款额的现值与未担保余值的现值之和等于租赁资产公允价值与公司发生的初始直接费用之和的折现率。

③未担保余值发生变动时的处理

在未担保余值发生减少和已确认损失的未担保余值得以恢复的情况下，均重新计算租赁内含利率，以后各期根据修正后的租赁投资净额和重新计算的租赁内含利率确定应确认的租赁收入。在未担保余值增加时，不做任何调整。未担保余值，指租赁资产余值中扣除就出租人而言的担保余值以后的资产余值。

④或有租金的处理

本集团在融资租赁下收到的或有租金计入当期损益。

19、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。其中，对期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，按应收金额计量；否则，按照实际收到的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

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；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用期限内平均分配，计入当期损益。与收益相关的政府补助，如果用于补偿已发生的相关费用或损失，则计入当期损益；如果用于补偿以后期间的相关费用或损失，则计入递延收益，于费用确认期间计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

20、递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

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

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

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

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

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

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

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

21、经营租赁与融资租赁

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

(1) 本公司作为出租人

融资租赁中，在租赁期开始日本公司按最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。未实现融资收益在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的初始直接费用，计入当期损益。

(2) 本公司作为承租人

融资租赁中，在租赁期开始日本公司将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。初始直接费用计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资费用。本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益。

22、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

(2) 重要会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

(四) 税项

1、主要税种及税率

税 种	计税依据	法定税率%
增值税	应税收入	3、6、17
城市维护建设税	应纳流转税额	7
教育费附加	应纳流转税额	3
地方教育费附加	应纳流转税额	2
企业所得税	应纳税所得额	25

2、税收优惠及批文

《财政部 国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》依据财税【2016】36号文规定：

经人民银行、银监会或者商务部批准从事融资租赁业务的试点纳税人，提供融资

租赁服务，以取得的全部价款和价外费用，扣除支付的借款利息（包括外汇借款和人民币借款利息）、发行债券利息和车辆购置税后的余额为销售额。

经人民银行、银监会或者商务部批准从事融资租赁业务的试点纳税人中的一般纳税人，提供有形动产融资租赁服务和有形动产融资性售后回租服务，对其增值税实际税负超过 3% 的部分实行增值税即征即退政策。商务部授权的省级商务主管部门和国家经济技术开发区批准的从事融资租赁业务和融资性售后回租业务的试点纳税人中的一般纳税人，2016 年 5 月 1 日后实收资本达到 1.7 亿元的，从达到标准的当月起按照上述规定执行；2016 年 5 月 1 日后实收资本未达到 1.7 亿元但注册资本达到 1.7 亿元的，在 2016 年 7 月 31 日前仍可按照上述规定执行，2016 年 8 月 1 日后开展的有形动产融资租赁业务和有形动产融资性售后回租业务不得按照上述规定执行。

2015 年 3 月 2 日，《商务部 税务总局关于确认北京中煤设备租赁有限责任公司等企业为第十三批内资融资租赁试点企业的通知》商流通函【2015】75 号文批准本公司作为第十三批内资融资租赁业务试点企业。本公司自 2015 年 4 月 1 日开始享受以上税收优惠政策。

（五）合并财务报表项目注释

1、货币资金

项 目	2016.06.30		2015.12.31			
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
库存现金						10,000.00
银行存款			27,477,687.23			2,810,314.47
其他货币资金			468,577.00			986,963.18
合 计			27,946,264.23			3,807,277.65

说明：截至 2016 年 6 月 30 日，公司“银行存款”中 14,160,000.00 元使用受限，主要为公司股票发行尚未取得股份登记函，无法使用。

2、应收账款

（1）应收账款按种类披露

种 类	2016.06.30				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款					
其中：账龄组合	833,627.29	100.00	57,672.89	6.92	775,954.40
组合小计	833,627.29	100.00	57,672.89	6.92	775,954.40
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					

合 计	833,627.29	100.00	57,672.89	6.92	775,954.40
-----	------------	--------	-----------	------	------------

应收账款按种类披露（续）

种 类	2015.12.31				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净 额
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款					
其中：账龄组合	484,635.18	100.00	29,873.41	6.16	454,761.77
组合小计	484,635.18	100.00	29,873.41	6.16	454,761.77
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合 计	484,635.18	100.00	29,873.41	6.16	454,761.77

说明：

① 账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	2016.06.30				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净 额
1-6 月	658,218.94	78.96	32,910.95	5.00	625,307.99
7-12 月	103,197.35	12.38	10,319.74	10.00	92,877.61
1-2 年	72,211.00	8.66	14,442.20	20.00	57,768.80
合计	833,627.29	100.00	57,672.89	6.92	775,954.40

续上

账 龄	2015.12.31				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净 额
1-6 月	413,864.18	85.40	20,693.21	5.00	393,170.97
7-12 月	49,740.00	10.26	4,974.00	10.00	44,766.00
1-2 年	21,031.00	4.34	4,206.20	20.00	16,824.80
合 计	484,635.18	100.00	29,873.41	6.16	454,761.77

(2) 本报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

本报告期计提坏账准备金额 27,799.48 元。

(3) 按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

单位名称	应收账款 期末余额	占应收账款期末余额 合计数的比例%	坏账准备 期末余额
福州市规划设计研究院	113,384.64	13.60	5,814.04
福州经济技术开发区机关事务管理 中心	87,033.33	10.44	4,351.67
江苏龙源振华海洋工程有限公司	50,413.33	6.05	2,520.67
黄德均	47,050.00	5.64	4,705.00
华能罗源发电有限责任公司	40,500.00	4.86	2,025.00
合 计	338,381.30	40.59	19,416.38

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄披露

账 龄	2016.06.30		2015.12.31	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1 年以内	8,432,249.57	100.00	4,307,044.41	100.00

说明：截至 2016 年 6 月 30 日，公司无超过 1 年的预付账款。

(2) 按预付对象归集的预付款项期末余额前五名单位情况

单位名称	预付款项 期末余额	占预付款项期末余额 合计数的比例%
福州永达汽车销售服务有限公司	4,927,920.00	58.44
福建永达汽车销售服务有限公司	1,456,000.00	17.27
北京怡和瑞狮汽车销售服务有限公司	1,379,576.00	16.36
东南（福建）汽车工业有限公司	400,000.00	4.74
中国人寿财产保险公司福州市中心支公 司	206,220.37	2.45
合计	8,369,716.37	99.26

4、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

种 类	2016.06.30				净额
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	
单项金额重大并 单项计提坏账准 备的其他应收款					
按组合计提坏账 准备的其他应收 款					

2016.06.30					
种 类	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净 额
单项金额重大并 单项计提坏账准 备的其他应收款					
其中：账龄组合	781,044.49	2.90	39,052.22	5.00	741,992.27
关联方往来款及 保证金、备用金组 合	26,153,490.33	97.10			26,153,490.33
组合小计	26,934,534.82	100.00	39,052.22	0.14	26,895,482.60
单项金额虽不重 大但单项计提坏 账准备的其他应					
合 计	26,934,534.82	100.00	39,052.22	0.14	26,895,482.60

其他应收款按种类披露（续）

2015.12.31					
种 类	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净 额
单项金额重大并单项计 提坏账准备的其他应收 .. 按组合计提坏账准备的 其他应收款					
其中：账龄组合	561,037.75	3.97	28,051.89	5.00	532,985.86
关联方往来款及保证金、 备用金组合	13,553,709.99	96.03			13,553,709.99
组合小计	14,114,747.74	100.00	28,051.89	0.20	14,086,695.85
单项金额虽不重大但单 项计提坏账准备的其他 应收款					
合 计	14,114,747.74	100.00	28,051.89	0.20	14,086,695.85

①账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

2016.06.30					
账 龄	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净 额
1-6 月	781,044.49	100.00	39,052.22	5.00	741,992.27

续上

2015.12.31					
------------	--	--	--	--	--

账龄	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1-6 月	561,037.75	100.00	28,051.89	5.00	532,985.86

(2) 本报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

本报告期计提坏账准备金额 11,000.33 元。

(3) 其他应收款按款项性质披露

项目	期末余额	期初余额
保证金	24,939,968.08	13,186,718.12
备用金	195,000.00	600,345.26
往来款		59,887.48
其他	1,799,566.74	267,796.88
合计	26,934,534.82	14,114,747.74

(4) 按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款 期末余额	账龄	占其他 应收款 期末余 额合计	坏账 准备 期末 余额
上实融资租赁有 限公司	保证金	12,367,545.00	1-6 月	45.92	
海尔融资租赁（中 国）有限公司	保证金	4,219,377.50	1-2 年	15.67	
上海永达融资租 赁有限公司福州 分公司	保证金	3,390,235.18	7-12 月 2,801,546.22 元 1-2 年 588,688.96 元	12.59	
浩瀚（上海）融资 租赁	保证金	1,900,000.00	1-6 月	7.05	
易汇资本（中国） 融资租赁有限公	保证金	793,430.80	1-2 年	2.95	
合计		22,670,588.48		84.17	

5、存货

存货分类

存货种类	2016.06.30			2015.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	457,576.82		457,576.82	458,426.34		458,426.34

说明：截至 2016 年 6 月 30 日，上述各项存货不存在减值迹象，无需计提减值准备。

6、一年内到期的非流动资产

项 目	2016.06.30	2015.12.31
1 年内到期的长期应收款	128,889,331.21	98,499,787.92

说明：1 年内到期的长期应收款系应收融资租赁款。

7、其他流动资产

项 目	2016.06.30	2015.12.31
待抵扣进项税	13,514,636.16	18,276,634.98
车辆保险费	15,597,725.00	12,419,449.61
合 计	29,112,361.16	30,696,084.59

8、长期应收款

(1) 长期应收款按性质披露

项 目	2016.06.30			2015.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
融资租赁款	540,712,284.62	5,663,828.76	535,048,455.86	458,351,755.05	3,221,125.46	455,130,629.59
减：未实现融资收	204,960,664.89		204,960,664.89	182,593,585.98		182,593,585.98
小 计	335,751,619.73	5,663,828.76	330,087,790.97	275,758,169.07	3,221,125.46	272,537,043.61
减：1 年 内到期的 长期应收 款	128,889,331.21		128,889,331.21	98,499,787.92		98,499,787.92
合 计	206,862,288.52	5,663,828.76	201,198,459.76	177,258,381.15	3,221,125.46	174,037,255.69

(2) 长期应收款逾期情况分析：

逾 期	2016.06.30	2015.12.31
未逾期	479,539,244.20	421,117,917.93
1 个月以内	45,036,633.49	30,082,342.39
1-3 月	7,838,007.20	3,108,500.73
4-6 月	3,206,439.00	1,549,600.00
7-12 月	2,464,660.73	386,794.00
1 年以上	2,627,300.00	2,106,600.00
合 计	540,712,284.62	458,351,755.05

(3) 至资产负债表日止，本公司对外签订的不可撤销的融资租赁合约情况如下：

不可撤销融资租赁的最低租赁收款额	2016.06.30
资产负债表日后第 1 年	255,531,048.20
资产负债表日后第 2 年	204,500,638.00
资产负债表日后第 3 年	80,680,598.42
以后年度	
合 计	540,712,284.62

9、固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	运输设备	办公设备	电子设备	合计
一、账面原值					
1、2015.12.31	4,638,379.33	13,382,262.35	703,420.20	683,143.50	19,407,205.38
2、本期增加金额		1,648,694.38	981,128.60	677,683.27	3,307,506.25
(1) 购置		1,016,755.22	981,128.60	677,683.27	2,675,567.09
(2) 其他增加		631,939.16			631,939.16
3、本期减少金额		2,739,674.24	89,782.66		2,829,456.90
(1) 处置或报废		1,558,047.60			1,558,047.60
(2) 其他减少		1,181,626.64			1,181,626.64
4、2016.06.30	4,638,379.33	12,291,282.49	1,594,766.14	1,360,826.77	19,885,254.73
二、累计折旧					
1、2015.12.31	84,598.91	2,527,247.56	168,141.44	80,175.58	2,860,163.49
2、本期增加金额	72,358.74	879,164.30	121,925.41	66,585.23	1,140,033.68
(1) 计提	72,358.74	879,164.30	121,925.41	66,585.23	1,140,033.68
3、本期减少金额		546,010.44			546,010.44
(1) 处置或报废		546,010.44			546,010.44
(2) 其他减少					0.00
4、2016.06.30	156,957.65	2,860,401.42	290,066.85	146,760.81	3,454,186.73
三、减值准备					
1、2015.12.31					0.00
2、本期增加金额					0.00
3、本期减少金额					0.00
4、2016.06.30					0.00
四、账面价值					
					0.00

项目	房屋及建筑物	运输设备	办公设备	电子设备	合计
1、2016.06.30 账面价值	4,481,421.68	9,430,881.07	1,304,699.29	1,214,065.96	16,431,068.00
2、2015.12.31 账面价值	4,553,780.42	10,855,014.79	535,278.76	602,967.92	16,547,041.89

说明：运输设备原值“其他增加”系融资租赁车辆转为经营租赁车辆，“其他减少”系经营租赁车辆转为融资租赁车辆。

(2) 通过融资租赁租入的固定资产情况

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
运输设备	1,519,985.53	385,164.20		1,134,821.33

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

项目	账面价值
运输设备	8,569,848.29

(4) 固定资产抵押情况

项目	原值	累计折旧	减值准备	账面价值	抵押原因
运输设备	1,874,696.38	428,662.15		1,446,034.23	以车辆作为抵押，向金融公司贷款

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
运输设备	1,446,034.23	融资租入车辆

10、开发支出

项目	2016.01.01	本期增加		本期减少		2016.06.30
		内部开发支出	其他增加	确认为无形资产	计入当期损益	
汽车服务的电子商务平台	457,348.90	501,994.65				959,343.55

11、长期待摊费用

项目	2016.01.01	本期增加	本期减少		2016.06.30
			本期摊销	其他减少	
装修费	1,923,411.64	2,218,295.37	324,267.04		3,817,439.97

12、递延所得税资产

未经抵销的递延所得税资产

项 目	2016.06.30		2015.12.31	
	可抵扣暂时性 差异	递延所得税资产	可抵扣暂时 性差异	递延所得税资 产
资产减值准备	5,760,553.86	1,440,138.47	3,279,050.76	819,762.70
可弥补亏损	905,440.04	226,360.01	718,035.68	179,508.93
合 计	6,665,993.90	1,666,498.48	3,997,086.44	999,271.63

13、其他非流动资产

项 目	2016.06.30	2015.12.31
持有待租车辆	22,308,914.26	13,313,141.22
无形资产预付款	185,470.08	185,470.08
合 计	22,494,384.34	13,498,611.30

说明：本公司根据持有意图将拟进行融资租赁业务的车辆列为其他非流动资产核算。

14、短期借款

项 目	2016.06.30	2015.12.31
短期借款	18,640,000.00	

15、应付账款

项 目	2016.06.30	2015.12.31
货款	7,825,322.02	519,610.00

16、预收款项

项 目	2016.06.30	2015.12.31
融资租赁	3,912,627.10	4,224,090.80
经营租赁	398,975.67	270,782.67
合 计	4,311,602.77	4,494,873.47

说明：2016 年 6 月末无账龄超过 1 年的重要预收款项。

17、应付职工薪酬

项 目	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.06.30
短期薪酬	5,178,693.04	19,912,777.73	19,794,619.58	5,296,851.19
离职后福利-设定提存计划				

(1) 短期薪酬

项 目	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.06.30
-----	------------	------	------	------------

工资、奖金、津贴和补贴	5,178,693.04	18,324,552.87	18,206,394.72	5,296,851.19
职工福利费		792,971.52	792,971.52	
社会保险费		735,779.34	735,779.34	
其中：1. 医疗保险费		711,406.33	711,406.33	
2. 工伤保险费		10,690.75	10,690.75	
3. 生育保险费		13,682.26	13,682.26	
住房公积金		59,474.00	59,474.00	
工会经费和职工教育经费		-	-	
合 计	5,178,693.04	19,912,777.73	19,794,619.58	5,296,851.19

18、应交税费

税 项	2016.06.30	2015.12.31
增值税	210,328.95	2,183,325.65
企业所得税	6,472,877.06	7,334,924.74
城市维护建设税	155,795.44	123,352.44
教育费附加	67,942.82	53,295.67
地方教育费附加	43,340.17	34,813.72
印花税	126,382.46	134,038.42
防洪费	48,766.94	6,908.20
城镇土地使用税	57.30	
合计	7,125,491.14	9,870,658.84

19、其他应付款

项 目	2016.06.30	2015.12.31
押金、保证金	1,584,406.43	1,723,957.00
往来款		127,416.67
代收理赔款	95,932.57	844,077.05
投资款	14,160,000.00	
其他	92,033.76	253,408.90
合 计	15,932,372.76	2,948,859.62

说明：2016 年 6 月末无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

20、一年内到期的非流动负债

项 目	2016.06.30	2015.12.31
一年内到期的长期借款	8,224,688.09	19,558,832.87
一年内到期的长期应付款	63,332,650.08	33,813,336.27

一年内到期的其他非流动负债	37,128,442.90	27,400,779.30
合 计	108,685,781.07	80,772,948.44

(1) 一年内到期的长期借款

项 目	2016.06.30	2015.12.31
抵押借款	8,224,688.09	19,558,832.87

(2) 一年内到期的长期应付款

项 目	2016.06.30	2015.12.31
应付融资租赁款	63,332,650.08	33,813,336.27

(3) 一年内到期的其他非流动负债

项 目	2016.06.30	2015.12.31
预提增值税	37,128,442.90	27,400,779.30

说明：营改增后，融资租赁业务需要按照全部价款和价外费用计税，由于增值税是价外税，本公司在车辆融资租出时将车辆对应的销项税额进行了预提，待实际收到客户每期的租金时确认增值税销项税额。

21、长期借款

项 目	2016.06.30	2015.12.31
抵押借款	9,414,057.63	22,840,257.17
减：一年内到期的长期借款	8,224,688.09	19,424,956.23
合 计	1,189,369.54	3,415,300.94

说明：

(1) 本公司以车辆作为抵押与东风标致雪铁龙汽车金融有限公司签订借款合同，截至 016 年 6 月 30 日借款余额为 227.14 万元，其中一年内到期的长期借款为 193.02 万元。

(2) 本公司以车辆作为抵押与福建海峡银行股份有限公司福州闽都支行签订借款合同，截至 016 年 6 月 30 日借款余额为 68.29 万元，其中一年内到期的长期借款为 35.63 万元。

(3) 本公司以车辆作为抵押与北京现代汽车金融有限公司签订借款合同，截至 016 年 6 月 30 日借款余额为 645.98 万元，其中一年内到期的长期借款为 593.82 万元。

22、长期应付款

项 目	2016.06.30	2015.12.31
应付融资租赁款	101,531,643.14	53,055,149.90

减：一年内到期长期应付款	63,332,650.08	33,813,336.27
合 计	38,198,993.06	19,241,813.63

23、其他非流动负债

项 目	2016.06.30	2015.12.31
预提增值税	78,445,482.10	66,726,260.66
减：一年内到期的其他非流动负债	37,128,442.90	27,400,779.30
合 计	41,317,039.20	39,325,481.36

说明：由于增值税是价外税，本公司在车辆融资租出时先预提了全部的销项税额，待收到客户每期的租金时分期确认当期应交的销项税额。

24、股本（单位：万股）

股东名称	2016.01.01		本期增 加	本期减 少	2016.06.30	
	金额	比例%			金额	比例%
黄伟	3,510.00	20.6471			3,510.00	20.6471
腾新投资有限公司	3400	20.0000			3400	20.0000
福州盛辉投资有限公司	2500	14.7059			2500	14.7059
福州智通投资合伙企业(有限合伙)	1,700.00	10.0000			1,700.00	10.0000
福州惠通投资合伙企业(有限合伙)	1,200.00	7.0588			1,200.00	7.0588
邱晖	1,080.00	6.3529			1,080.00	6.3529
林大春	1,035.00	6.0882			1,035.00	6.0882
陈嘉	750.00	4.4118			750.00	4.4118
潘秋	560.00	3.2941			560.00	3.2941
刘东彪	400.00	2.3529			400.00	2.3529
黄剑清	300.00	1.7647			300.00	1.7647
李欢	200.00	1.1765			200.00	1.1765
毛琳	175.00	1.0294			175.00	1.0294
林炎峰	130.00	0.7647			130.00	0.7647
叶富伟	60.00	0.3529			60.00	0.3529
合计	17,000.00	100.00			17,000.00	100.00

25、资本公积

项 目	2016.01.01	本期增加	本期减少	2016.06.30
股本溢价	2,447,644.70			2,447,644.70

26、盈余公积

项 目	2016.01.01	本期增加	本期减少	2016.06.30
法定盈余公积	2,075,429.20			2,075,429.20

27、未分配利润

项 目	2016 年 6 月 30 日	2015 年 12 月 31 日
调整前 上期末未分配利润	19,481,706.34	5,119,882.14
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	19,481,706.34	5,119,882.14
加：本期归属于母公司所有者的净利润	26,878,675.90	25,777,974.11
减：提取法定盈余公积		2,075,429.20
应付普通股股利		7,307,893.93
其他转出（转入资本公积）		2,032,826.78
本期未分配利润	46,360,382.24	19,481,706.34

28、营业收入和营业成本

项 目	2016 年 1-6 月		2015 年 1-6 月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	71,671,386.64	18,733,885.49	28,489,821.44	10,263,667.92
其他业务	3,840,463.79			
合 计	75,511,850.43	18,733,885.49	28,489,821.44	10,263,667.92

（1）主营业务（分业务）

业务名称	2016 年 1-6 月		2015 年 1-6 月	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
经营租赁	2,582,816.33	1,115,089.66	2,471,652.69	1,445,828.36
融资租赁	69,088,570.31	17,618,795.83	26,018,168.75	8,817,839.56
合 计	71,671,386.64	18,733,885.49	28,489,821.44	10,263,667.92

（2）主营业务（分产品）

产品名称	2016 年 1-6 月		2015 年 1-6 月	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
汽车租赁	71,671,386.64	18,733,885.49	28,489,821.44	10,263,667.92

29、营业税金及附加

项 目	2016 年 1-6 月	2015 年 1-6 月
城市维护建设税	120,420.26	212,460.77

项 目	2016 年 1-6 月	2015 年 1-6 月
教育费附加	51,696.03	91,054.61
地方教育费附加	34,317.81	60,703.08
合 计	206,434.10	364,218.46

30、销售费用

项 目	2016 年 1-6 月	2015 年 1-6 月
工资薪酬	5,339,270.84	2,528,066.16
维修费	830,223.21	819,646.26
房屋租金	790,054.21	16,000.00
办公费	562,823.99	143,537.83
车辆使用费	434,417.09	92,306.99
广告宣传费	562,550.31	82,677.20
差旅费	280,180.50	188,349.10
水电物业费	130,838.47	4,768.54
业务招待费	11,122.16	6,668.00
其他	18,764.61	26,444.98
合计	8,960,245.39	3,908,465.06

31、管理费用

项 目	2016 年 1-6 月	2015 年 1-6 月
工资薪酬	6,047,562.21	1,895,079.05
差旅费	2,010,052.90	832,144.30
中介服务费	690,179.99	287,541.56
房屋租金	745,980.05	443,786.60
办公费用	527,248.94	402,662.79
折旧与摊销	458,173.22	75,794.53
税费	210,168.19	297,976.21
水电物业费	144,342.95	70,413.93
诉讼费	230,161.80	16,916.00
交通费	76,359.61	61,267.57
业务招待费	278,865.37	20,850.63
通讯费	90,275.58	29,792.47
培训费	320,918.93	10,200.00
其他	298,167.66	335,023.39

合计	12,128,457.40	4,779,449.03
----	---------------	--------------

32、财务费用

项 目	2016 年 1-6 月	2015 年 1-6 月
利息支出	-	574,035.24
减：利息收入	97,363.11	61,048.27
手续费及其他	240,314.72	67,681.77
合 计	142,951.61	580,668.74

33、资产减值损失

项 目	2016 年 1-6 月	2015 年 1-6 月
坏账损失	2,481,503.10	429,961.77

34、营业外收入

项 目	2016 年 1-6 月	2015 年 1-6 月	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	256,205.85	114,236.14	256,205.85
其中：固定资产处置利得	256,205.85	114,236.14	256,205.85
违约金、滞纳金	4,298,936.20	1,444,303.39	4,298,936.19
节能补贴	530,293.00	30,000.00	530,293.00
其他	171,274.11	77,793.16	171,274.11
合 计	5,256,709.16	1,666,332.69	5,256,709.16

说明：节能补贴系根据《财政部 国家发展改革委关于开展“节能产品惠民工程”的通知》（财建〔2009〕213 号）和《财政部 国家发展改革委工业和信息化部关于印发“节能产品惠民工程”节能汽车（1.6 升及以下乘用车）推广实施细则的通知》，由财政部、国家发改委组织实施“节能产品惠民工程”，对能源效率等级为 1 级或 2 级产品给予的补助。

35、营业外支出

项 目	2016 年 1-6 月	2015 年 1-6 月	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	283,391.72	335,080.93	283,391.72
其中：固定资产处置损失	283,391.72	335,080.93	283,391.72
对外捐赠	4,189.20	-	4,189.20
提前还款违约金	13,159.12	173,764.69	13,159.12
交通违章罚款	1,664,416.00	154,454.03	1,664,416.00

项 目	2016 年 1-6 月	2015 年 1-6 月	计入当期非经常性损益的金额
滞纳金	332.58	779,879.77	332.58
其他	10,482.13	46,743.52	10,482.13
合 计	1,975,970.75	1,489,922.94	1,975,970.75

36、所得税费用

(1) 所得税费用明细

项 目	2016 年 1-6 月	2015 年 1-6 月
按税法及相关规定计算的当期所得税	9,927,662.70	2,361,009.26
递延所得税费用	-667,226.85	-174,180.76
合 计	9,260,435.85	2,186,828.50

(2) 所得税费用与利润总额的关系列示如下：

项 目	2016 年 1-6	2015 年 1-6 月
利润总额	36,139,111.75	8,339,800.21
按法定（或适用）税率计算的所得税费用 （利润总额*25%）	9,034,777.94	2,084,950.05
某些子公司适用不同税率的影响		
不可抵扣的成本、费用和损失	225,657.91	101,878.45
税率变动对年初递延所得税余额的影响		
未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的 纳税影响		
研究开发费加成扣除的纳税影响（以“-” 填列）		
所得税费用	9,260,435.85	2,186,828.50

37、现金流量表项目注释

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	2016 年 1-6 月	2015 年 1-6 月
往来款		8,147,709.03
代收理赔款	1,888,159.99	646,490.42
违约金、滞纳金	5,029,755.35	1,258,637.57
保证金、押金	679,050.72	1,556,157.13
节能补贴	530,293.00	
利息收入	70,350.25	60,080.60

项 目	2016 年 1-6 月	2015 年 1-6 月
其他	732,986.64	481,932.67
合 计	8,930,595.95	12,151,007.42

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	2016 年 1-6 月	2015 年 1-6 月
往来款		9,970,181.61
保证金、押金	7,586,642.36	343,907.34
罚款、违约金、滞纳金	896,533.25	1,233,021.06
销售费用、管理费用等付现费用	8,061,693.56	3,762,658.12
备用金	937,323.05	0.00
代付理赔款	967,983.20	285,139.73
其他	76,041.43	16,051.00
合 计	18,526,216.85	15,610,958.86

38、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2016 年 1-6 月	2015 年 1-6 月
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	26,878,675.90	6,152,971.71
加：资产减值准备	2,481,503.10	429,961.77
固定资产折旧	1,140,033.68	898,123.01
无形资产摊销	8,905.30	
长期待摊费用摊销	6,196,212.79	3,509,826.01
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）	-27,185.87	-
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）		
财务费用（收益以“－”号填列）	142,951.61	580,668.74
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）		-174,180.76
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）	849.52	-681,623.90
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-17,255,184.54	-166,569,778.74
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	17,478,944.91	3,293,069.66
其他	-51,740,528.42	114,524,210.82

经营活动产生的现金流量净额 -14,694,822.02 -38,036,751.68

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：

现金的本期余额	13,786,264.23	104,696,840.57
减：现金的年初余额	3,807,277.65	2,727,172.79
现金及现金等价物净增加额	9,978,986.58	101,969,667.78

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	2016.06.30	2015.12.31
一、现金	13,786,264.23	3,807,277.65
其中：库存现金		10,000.00
可随时用于支付的银行存款	13,317,687.23	2,810,314.47
可随时用于支付的其他货币资金	468,577.00	986,963.18
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、本期现金及现金等价物余额	13,786,264.23	3,807,277.65

39、所有权或使用权受到限制的资产

(1) 账面资产受限情况

项 目	本期账面价值	受限原因
银行存款	14,160,000.00	募集资金暂存银行
固定资产	739,911.99	以车辆作为抵押，向金融公司借款
其他非流动资产	15,633,763.68	以车辆作为抵押，向金融公司借款
合 计	30,533,675.67	

说明：截至 2016 年 6 月 30 日，公司“银行存款”中 14,160,000.00 元使用受限，主要为公司股票发行尚未取得股份登记函，无法使用。

(2) 融资租赁资产受限情况

项 目	数量（台）	原值	受限原因
融资租出车辆	2164	190,424,620.23	以车辆作为抵押，向金融公司借款

说明：抵押车辆原值包含购入车辆时的购买价格及购置税。

(六) 合并范围的变动

1、通过设立方式取得的子公司

子公司名称	子公司类型	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本
厦门喜相逢公司	全资	有限公司	厦门	黄伟	汽车租赁	10,000,000.00
福州淘汽公司	全资	有限公司	福州	黄伟	汽车租赁	10,000,000.00
福建喜汽公司	全资	有限公司	福州	黄伟	汽车销售	10,000,000.00
福建禾汽公司	全资	有限公司	福州	黄伟	保险代理	50,000,000.00
福建神汽公司	全资	有限公司	福州	黄伟	融资租赁	10,000,000.00

续 1:

子公司名称	组织机构代码	经营范围	持股比 例%	表决权比 例%	是否合并 报表
厦门喜相逢公司	91350206303143148U	汽车租赁（不含营运）；汽车零配件批发；五金产品批发；建材批发；金属及金属矿批发（不含危险化学品和监控化学品）贸易代理	100.00	100.00	是
福州淘汽公司	91350100M0000APH6W	从事计算机网络领域技术开发、技术服务；计算机网络工程的设计与施工；平面设计；网页设计；软件开发与销售；在网上从事汽车租赁（非营运性）	100.00	100.00	是
福建喜汽公司	91350128MA3497KJ7G	汽车销售；汽车零配件、汽车装饰品的销售及相关的售后服务；汽车租赁（不含营运）；代办机动车上牌、年检服务；代办驾驶证登记、年审服务	100.00	100.00	是
福建禾汽公司	91350128MA3497PC1E	代理销售保险产品；代理收取保险费；代理相关保险业务的损失勘查和理赔；中国保监会批准的其他业务	100.00	100.00	是
福建神汽公司	91350105MA348HTN9Q	融资租赁业务（不含金融租赁）；兼营与主营业务有关的商业保理业务；汽车租赁（不含营运）	100.00	100.00	是

(七) 在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例%		取得方式
				直接	间接	
福州国信公司	福州	福州	汽车租赁	100.00		转让方式
厦门喜相逢公司	厦门	厦门	汽车租赁	100.00		设立方式
福州淘汽公司	福州	福州	汽车租赁	100.00		设立方式
福建喜汽公司	福州	福州	汽车销售	100.00		设立方式
福建禾汽公司	福州	福州	保险代理	100.00		设立方式
福建神汽公司	福州	福州	融资租赁	100.00		设立方式

(八) 金融工具及风险管理

本公司各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1、风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，力求降低金融风险对本公司财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本公司已制定风险管理政策以辨别和分析本公司所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本公司的风险水平。本公司会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本公司经营活动的改变。本公司的内部审计部门也定期或随机检查内部控制系统的执行是否符合风险管理政策。

本公司的金融工具导致的主要风险是市场风险、信用风险及流动性风险。

(1) 市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括利率风险和其他价格风险。

利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具（如某些贷款承诺）。

公司的利率风险主要产生于长期借款及长期应付款等长期带息债务。本公司浮动利率的金融负债比例小，本公司面临现金流量利率风险不重大，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险不重大。

(2) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款和应收款

本公司银行存款主要存放于主要存放于信用良好的金融机构，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收款项，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对债务人的财务状况、外部评级、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。本公司会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司应收账款中，欠款金额前五大客户的应收账款占本公司期末应收账款总额的 40.59%（2015 年度：46.10%）；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 84.17%（2015 年度：88.73%）。

（3）流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物，并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

期末本公司持有的金融负债按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（单位：人民币万元）：

项 目	2016.06.30			合 计
	一年以内	一至三年	三年以上	
应付账款	782.53			782.53
其他应付款	1,593.24			1,593.24
一年内到期的非流动负债	10,868.58			10,868.58
长期借款		118.94		118.94
长期应付款		3,819.90		3,819.90
应付融资租赁款的未确认融资费用		960.67		960.67
其他非流动负债		4,131.70		4,131.70
合 计	13,244.35	9,031.21		22,275.56

期初本公司持有的金融负债按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（单位：人民币万元）：

项 目	2015.12.31			合 计
	一年以内	一至三年	三年以上	
应付账款	51.96			51.96
其他应付款	269.14	25.75		294.89
一年内到期的非流动负债	8,077.29			8,077.29
长期借款		341.53		341.53
长期应付款		1,924.18		1,924.18
应付融资租赁款的未确认融资费用		121.86		121.86
其他非流动负债		3,932.55		3,932.55
合 计	8,398.39	6,345.87		14,744.26

2、资本管理

本公司资本管理政策的目的是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股或出售资产以减低债务。

本公司以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。截至 2016 年 6 月 30 日，本公司的资产负债率为 52.94%（2015 年：46.08%）。

（九）关联方及关联交易

1、本公司的实际控制人

黄伟直接持有本公司 20.65% 股权，持有福州智通投资合伙企业（有限合伙）18.25% 股权及福州惠通投资合伙企业（有限合伙）20.50% 股权。福州智通投资合伙企业（有限合伙）持有本公司 10% 股权，福州惠通投资合伙企业（有限合伙）持有本公司 7.06% 股权。

2、本公司的子公司情况

子公司情况详见附注六、1。

3、本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
福州市晋安区福光国心茗茶店	关联方之法定代表人为本公司控股股东黄伟之配偶
福州市晋安区国心香茶茶叶店	关联方之法定代表人为本公司控股股东黄伟之配偶的兄弟
何晓武	关联方为本公司控股股东黄伟之配偶的兄弟
盛辉物流股份有限公司（以下简称“盛辉物流”）	本公司法人股东福州盛辉投资有限公司的法定代表人刘用辉先生控制的企业
董事、经理、财务总监及董事会秘书	关键管理人员

4、关联交易情况

(1) 关联租赁情况

①公司承租

出租方名称	租赁资产种类	租赁费定价依据	2016 年 1-6 月确认的租赁费	2015 年度确认的租赁费
盛辉物流	房产	协议价	319,612.58	203,866.67
何晓武	房产	协议价	21,000.00	42,000.00

(2) 关联交易情况

关联方名称	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2016 年 1-6 月	2015 年 1-6 月
福州市晋安区福光国心茗茶店	购买茶叶	市场价	6,910.00	
福州市晋安区国心香茶茶叶店	购买茶叶	市场价	300.00	

(3) 关联担保情况

①本公司作为被担保方

A 长期借款

借款人	担保方	2016 年 1-6 月担保金额	2015 年度担保金额
北京现代汽车金融有限公司	福州国信公司、黄伟、谢晓惠	32,875,000.00	18,484,900.00
东风标致雪铁龙汽车金融有限公司	黄伟、谢晓惠、福建巨茂机电设备有限公司、福州国信公司	7,859,264.90	9,688,380.00
东风标致雪铁龙汽车金融有限公司	黄伟	2,598,934.00	105,567.00
东风标致雪铁龙汽车金融有限公司	黄伟、谢晓惠、福州国信公司	610,589.00	4,539,423.00
福建海峡银行股份有限公司福州闽都支行	黄伟	712,600.00	-

B 长期应付款

出租人	担保方	2016 年 1-6 月担保金额	2015 年度担保金额
大众汽车金融（中国）有限公司	黄伟	6,474,040.00	6,426,040.00
创富融资租赁（上海）有限公司福州分公司	黄伟	495,650.00	4,812,640.00
海尔融资租赁（中国）有限公司	黄伟	16,030,024.79	23,770,753.53
海尔融资租赁（中国）有限公司	黄伟、谢晓惠	17,857,632.99	14,854,683.91

有限公司			
浩瀚（上海）融资租赁有限公司	黄伟、谢晓惠	9,500,000.00	
上海永达融资租赁有限公司福州分公司	福建巨茂机电设备有限公司、黄伟、谢晓惠	19,375,046.00	28,919,145.38
上实融资租赁有限公司	黄伟、谢晓惠、叶富伟、福州淘汽公司	41,837,602.00	
上实融资租赁有限公司	黄伟、叶富伟、福州淘汽公司	12,326,955.00	
仲利国际租赁有限公司	黄伟	13,448,417.6	

（4）管理人员薪酬

本公司本期关键管理人员 8 人，上年关键管理人员 8 人，支付薪酬情况见下表：

单位：人民币万元

项 目	2016 年 1-6 月	2015 年 1-6 月
关键管理人员薪酬	139.50	52.03

（十）承诺及或有事项

1、重要的承诺事项

（1）融资租赁承诺

至资产负债表日止，本公司对外签订的不可撤销的融资租赁合约情况如下：

不可撤销融资租赁的最低租赁付款额	2016.6.30	2015.12.31
资产负债表日后第 1 年	63,332,650.08	33,813,336.27
资产负债表日后第 2 年	101,531,643.14	52,991,265.64
资产负债表日后第 3 年		63,884.26
以后年度		
合 计	164,864,293.22	86,868,486.17

（2）截至 2016 年 6 月 30 日，本公司不存在其他应披露的承诺事项。

2、或有事项

（1）为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

截至 2016 年 6 月 30 日，本公司为下列单位贷款提供保证：

被担保单位名称	担保事项	金 额	期 限	备注
厦门喜相逢公司	车辆融资租赁	430,500.00	2015.4.3-2017.4.3	

福建喜相逢汽车服务股份有限公司厦门湖里分公司	售后回租	4,977,260.85	2016.1.8-2018.1.8
厦门喜相逢公司	售后回租	1,527,662.06	2015.4.7-2017.4.7
厦门喜相逢公司	售后回租	3,283,841.92	2015.2.9-2017.2.9
合计		10,219,264.83	

(2) 2016 年 1 月 20 日，林贤灵驾驶闽 AJ095S 与行人刘昶在安徽省金寨县青山镇青山路发生碰撞，造成刘昶受伤。刘昶于 2016 年 7 月 20 日将中国人寿财产保险股份有限公司福州市中心支公司、林贤灵、福建喜相逢股份有限公司诉至慈溪市人民法院，起诉赔偿金额为 24,473.27 元。闽 AJ095S 车辆系本公司融资租赁给林贤灵，目前案件正在审理中。

(3) 截至 2016 年 6 月 30 日，本公司不存在其他应披露的或有事项。

(十一) 资产负债表日后事项

截至 2016 年 8 月 10 日，本公司不存在其他应披露的资产负债表日后事项。

(十二) 其他重要事项

1、重要的其他重要事项说明

项 目	内 容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
股票和债券的发行	非公开发行股票	14,160,000.00	

说明：2016 年 1 月 7 日，本公司 2016 年度第一次临时股东大会审议通过了《于公司 2016 年度第一次股票发行方案的议案》本公司本次向新增股东发行股份数量不超过 1,000 万股（含 1,000 万股），每股发行价格为 2-3.5 元。本次非公开发行实际认缴股份 590 万股，每股发行价格 2.40 元，认购金额共计 1,416 万元，其中增加注册资本人民币 590 万元，变更后的注册资本为人民币 17,590 万元。2016 年 6 月因政策原因，经综合考虑，公司拟终止本次发行，并向全国股转公司申请撤回本次股票发行的备案文件。2016 年 6 月 30 日，公司召开第一届董事会第八次会议，审议通过了《关于终于 2016 年第一次股票发行及申请向全国股转公司撤回股票发行备案文件的议案》，并提请公司 2016 年第四次临时股东大会审议。

2、截至 2016 年 6 月 30 日，本公司不存在应披露的其他重要事项。

(十三) 母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款按种类披露

种 类	2016.06.30			
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例% 净额

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款					
其中：账龄组合	641,605.87	100	46,860.60	7.30	594,745.27
组合小计	641,605.87	100	46,860.60	7.30	594,745.27
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合 计	641,605.87	100	46,860.60	7.30	594,745.27

应收账款按种类披露（续）

种 类	金 额	比例%	2015.12.31		净 额
			坏账准备	计提比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款					
其中：账龄组合	431,647.18	100.00	25,496.01	5.91	406,151.17
组合小计	431,647.18	100.00	25,496.01	5.91	406,151.17
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合 计	431,647.18	100.00	25,496.01	5.91	406,151.17

① 账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	金 额	比例%	2016.06.30		净 额
			坏账准备	计提比例%	
1-6 月	474,272.27	73.92	23,713.61	5.00	450,558.66
7-12 月	103,197.35	16.08	10,319.74	10.00	92,877.61
1-2 年	64,136.25	10.00	12,827.25	20.00	51,309.00
合 计	641,605.87	100.00	46,860.60	7.30	594,745.27

续

账 龄	2015.12.31				
-----	------------	--	--	--	--

	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1-6 月	372,396.18	86.28	18,619.81	5.00	353,776.37
7-12 月	49,740.00	11.52	4,974.00	10.00	44,766.00
1-2 年	9,511.00	2.20	1,902.20	20.00	7,608.80
合 计	431,647.18	100.00	25,496.01	5.91	406,151.17

(2) 本报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

本报告期计提坏账准备金额 21,364.59 元。

(3) 按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

单位名称	应收账款 期末余额	占应收账款期末余额 合计数的比例%	坏账准备 期末余额
福州市规划设计研究院	113,384.64	17.67	5,814.04
黄德均	47,050.00	7.33	4,705.00
华能罗源发电有限责任公司	40,500.00	6.31	2,025.00
福建和盛高科技产业有限公司	38,350.00	5.98	1,917.50
广州地铁设计研究院有限公司	25,063.00	3.91	1,253.15
合 计	264,347.64	41.20	15,714.69

2、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

种 类	2016.06.30				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单 项计提坏账准备的 其他应收款					
按组合计提坏账准 备的其他应收款					
其中：账龄组合	781,044.49	2.47	39,052.22	5.00	741,992.27
关联方往来款及保 证金、备用金组合	30,847,022.59	97.53			30,847,022.59
组合小计	31,628,067.08	100.00	39,052.22	0.12	31,589,014.86
单项金额虽不重大 但单项计提坏账准 备的其他应收款					

2016.06.30					
种 类	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净 额
合 计	31,628,067.08	100.00	39,052.22	0.12	31,589,014.86

其他应收款按种类披露（续）

2015.12.31					
种 类	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净 额
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款					
其中：账龄组合	549,895.75	3.61	27,494.79	5.00	522,400.96
关联方往来款及保证金、备用金组合	14,696,689.81	96.39			14,696,689.81
组合小计	15,246,585.56	100.00	27,494.79	0.18	15,219,090.77
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合 计	15,246,585.56	100.00	27,494.79	0.18	15,219,090.77

①账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

2016.06.30					
账 龄	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净 额
1-6 月	781,044.49	100.00	39,052.22	5.00	741,992.27

续上

2015.12.31					
账 龄	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净 额
1-6 月	549,895.75	100.00	27,494.79	5.00	522,400.96

(2) 本报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

本报告期计提坏账准备金额 11,557.43 元。

(3) 其他应收款按款项性质披露

项 目	2016.06.30	2015.12.31
保证金、押金	22,111,690.96	10,954,046.12
备用金	195,000.00	600,345.26
往来款	8,540,331.72	3,483,482.01
其他	781,044.40	208,712.17
合计	31,628,067.08	15,246,585.56

(4) 按欠款方归集的其他应收款本期期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款 本期余额	账龄	占其他应收 款本期余额 合计数的比 例(%)	坏账准备 期末余额
上实融资租赁 有限公司	保证金	10,832,911.40	1-6 月	34.25	
上海永达融资 租赁有限公司 福州分公司	保证金	3,390,235.18	7-12 月 2,801,546.22 元 1-2 年 588,688.96 元	10.72	
海尔融资租赁 (中国)有限公 司	保证金	2,925,733.98	1-2 年	9.25	
浩瀚(上海)融 资租赁	保证金	1,900,000.00	1-6 月	6.01	
易汇资本(中 国)融资租赁有 限公司	保证金	793,430.80	1-2 年	2.51	
合 计		19,842,311.36		62.74	

3、长期股权投资

项 目	2016.06.30			2015.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	8,000,000.00		8,000,000.00	8,000,000.00		8,000,000.00

(1) 对子公司投资

被投资单位	2016.01.01	本期增加	本期减少	2016.06.30	本期计提 减值准备	减值准 备
福州国信公司	8,000,000.00			8,000,000.00		

4、营业收入和营业成本

项 目	2016 年 1-6 月		2015 年 1-6 月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	69,491,793.00	17,011,059.65	28,489,821.44	8,988,087.85
其他业务	3,651,337.75			
合 计	73,143,130.75	17,011,059.65	28,489,821.44	8,988,087.85

(1) 主营业务（分业务）

业务名称	2016 年 1-6 月		2015 年 1-6 月	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
经营租赁	1,794,362.52	781,793.41	2,471,652.69	1,229,094.09
融资租赁	67,697,430.48	16,229,266.24	26,018,168.75	7,758,993.76
合 计	69,491,793.00	17,011,059.65	28,489,821.44	8,988,087.85

(十四) 补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项 目	2016 年 1-6 月	说明
非流动性资产处置损益	-27,185.87	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	530,293.00	
委托他人投资或管理资产的损益		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	2,777,631.28	
非经常性损益总额	3,280,738.41	
减：非经常性损益的所得税影响数	688,741.80	
非经常性损益净额	2,591,996.61	
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）		
归属于公司普通股股东的非经常性损益	2,591,996.61	

2、净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率%	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率%	每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	12.96	0.16
扣除非经常性损益后归属于公司普 通股股东的净利润	11.71	0.14

福建喜相逢汽车服务股份有限公司



2016年8月10日