



中汇会计师事务所(特殊普通合伙)
Zhonghui Certified Public Accountants LLP

地址 (Add): 中国杭州市钱江新城新业路8号UDC时代大厦A座6层

邮编 (P.C): 310016

电话 (Tel): 0571-88879999

传真 (Fax): 0571-88879000

www.zhcpa.com

宁波今日共享汽车服务股份有限公司

审计报告



审计报告

中汇会审[2016]4519号

宁波今日共享汽车服务股份有限公司全体股东:

我们审计了后附的宁波今日共享汽车服务股份有限公司(以下简称宁波今日公司)财务报表,包括2014年12月31日、2015年12月31日、2016年8月31日的资产负债表,2014年度、2015年度、2016年1-8月的利润表、现金流量表和所有者权益变动表,以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是宁波今日公司管理层的责任,这种责任包括:(1)按照企业会计准则的规定编制财务报表,并使其实现公允反映;(2)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。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。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。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则,计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序,以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断,包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时,注册会计师考虑与财务报表编制和

公允列报相关的内部控制，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。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估
计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

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、审计意见

我们认为，宁波今日公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定
编制，公允反映了宁波今日公司2014年12月31日、2015年12月31日、2016年8月31
日的财务状况以及2014年度、2015年度、2016年1-8月的经营成果和现金流量。

中汇会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师：

刘本多

中国注册会计师：

黄继佳

报告日期：2016年11月8日

资产负债表

会企01表-1

编制单位：宁波今日共享汽车服务股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释号	2016年8月31日	2015年12月31日	2014年12月31日
流动资产：				
货币资金 以公允价值计量且其变动计入 当期损益的金融资产	1	17,612,326.44	16,883.04	291,316.34
衍生金融资产				
应收票据				
应收账款	2	168,220.42	618,671.83	383,615.17
预付款项	3	680,809.50	429,060.56	373,604.21
应收利息				
应收股利				
其他应收款	4	174,757.83	134,260.73	184,979.11
存货				
划分为持有待售的资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产	5	178,473.91	138,255.72	489,523.50
流动资产合计		18,814,588.10	1,337,131.88	1,723,038.33
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				
长期股权投资				
投资性房地产				
固定资产	6	12,895,953.78	12,626,044.77	15,706,184.50
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				
开发支出				
商誉				
长期待摊费用	7		41,250.00	57,500.00
递延所得税资产	8	314,214.17	255,676.73	79,925.98
其他非流动资产				
非流动资产合计		13,210,167.95	12,922,971.50	15,843,610.48
资产总计		32,024,756.05	14,260,103.38	17,566,648.81

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

江明强

林品

林品

资产负债表(续)

会企01表-2

编制单位: 宁波今日共享汽车服务股份有限公司

金额单位: 人民币元

项 目	注释号	2016年8月31日	2015年12月31日	2014年12月31日
流动负债:				
短期借款				
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	10	131,726.20	3,302,180.76	4,332,475.22
预收款项	11	223,152.34	303,322.50	229,062.73
应付职工薪酬	12	91,488.49	138,393.43	135,628.06
应交税费	13	37,637.50	195,519.27	45,014.39
应付利息				
应付股利				
其他应付款	14	704,564.02	541,606.02	9,470,547.93
划分为持有待售的负债				
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债				
流动负债合计		1,188,568.55	4,481,021.98	14,212,728.33
非流动负债:				
长期借款				
应付债券				
其中: 优先股				
永续债				
长期应付款				
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				
非流动负债合计				
负债合计		1,188,568.55	4,481,021.98	14,212,728.33
所有者权益:				
股本	15	24,000,000.00	9,201,834.76	2,500,000.00
其他权益工具				
其中: 优先股				
永续债				
资本公积	16	6,506,742.59		
减: 库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积	17		672,248.41	672,248.41
未分配利润	18	329,444.91	-95,001.77	181,672.07
所有者权益合计		30,836,187.50	9,779,081.40	3,353,920.48
负债和所有者权益总计		32,024,756.05	14,260,103.38	17,566,648.81

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

江利军

林

林

利润表

会企02表

编制单位：宁波今日共享汽车服务股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释号	2016年1-8月	2015年度	2014年度
一、营业收入	1	7,062,278.12	11,098,980.04	13,943,647.19
减：营业成本	1	5,536,515.25	10,045,633.60	11,173,998.37
营业税金及附加	2	10,323.96	46,586.89	32,375.55
销售费用	3	853,564.41	1,024,119.93	1,104,174.46
管理费用	4	372,860.81	647,057.54	415,164.78
财务费用	5	26,917.03	318,671.58	637,707.55
资产减值损失	6	-34,169.06	-4,996.98	37,606.30
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				
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		296,265.72	-978,092.52	542,620.18
加：营业外收入	7	64,505.44	655,933.75	152,139.62
其中：非流动资产处置利得				
减：营业外支出	8	4,260.29	7,586.88	8,395.95
其中：非流动资产处置损失				
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		356,510.87	-329,745.65	686,363.85
减：所得税费用	9	97,570.01	-53,071.81	183,442.64
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		258,940.86	-276,673.84	502,921.21
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(综合亏损总额以“-”号填列)		258,940.86	-276,673.84	502,921.21
七、每股收益：				
(一)基本每股收益		0.0216		
(二)稀释每股收益		0.0216		

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

何月平

林品

林品

现金流量表

会企03表

编制单位：宁波今日共享汽车服务股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释号	2016年1-8月	2015年度	2014年度
一、经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金		8,968,200.70	12,272,380.76	12,226,191.21
收到的税费返还				
收到其他与经营活动有关的现金	1	288,381.88	279,156.55	573,295.74
经营活动现金流入小计		9,256,582.58	12,551,537.31	12,799,486.95
购买商品、接受劳务支付的现金		10,877,468.56	8,613,955.90	7,279,379.56
支付给职工以及为职工支付的现金		839,854.00	1,014,267.09	1,154,347.03
支付的各项税费		216,589.47	496,167.81	563,147.97
支付其他与经营活动有关的现金	2	511,832.39	1,405,270.40	1,056,095.41
经营活动现金流出小计		12,445,744.42	11,529,661.20	10,052,969.97
经营活动产生的现金流量净额		-3,189,161.84	1,021,876.11	2,746,516.98
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金				
取得投资收益收到的现金				
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额				
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流入小计				
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		13,560.00	900.00	1,560.00
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		13,560.00	900.00	1,560.00
投资活动产生的现金流量净额		-13,560.00	-900.00	-1,560.00
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金		20,798,165.24	6,701,834.76	
取得借款收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金	3			283,830.61
筹资活动现金流入小计		20,798,165.24	6,701,834.76	283,830.61
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			285,221.11	610,452.51
支付其他与筹资活动有关的现金	4		7,712,023.06	3,155,771.95
筹资活动现金流出小计			7,997,244.17	3,766,224.46
筹资活动产生的现金流量净额		20,798,165.24	-1,295,409.41	-3,482,393.85
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		17,595,443.40	-274,433.30	-737,436.87
加：期初现金及现金等价物余额		16,883.04	291,316.34	1,028,753.21
六、期末现金及现金等价物余额		17,612,326.44	16,883.04	291,316.34

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



所有者权益变动表
2016年1-8月

单位:人民币元

金额单位:人民币元

编制单位:宁波今世汽车股份有限公司

项 目	行次	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	永续债	其他							
一、上期期末余额	1	9,201,834.76								672,248.41	-95,001.77	9,779,081.40
加:会计政策变更	2											
前期差错更正	3											
其他	4											
二、本期期初余额	5	9,201,834.76								672,248.41	-95,001.77	9,779,081.40
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	6	14,798,165.24				6,506,742.59				-672,248.41	424,446.68	21,057,106.10
(一) 综合收益总额	7										258,940.86	258,940.86
(二) 所有者投入和减少资本	8	14,798,165.24				6,000,000.00						20,798,165.24
1. 股东投入的资本	9	14,798,165.24				6,000,000.00						20,798,165.24
2. 其他权益工具持有者投入资本	10											
3. 股份支付计入所有者权益的金额	11											
4. 其他	12											
(三) 利润分配	13											
1. 提取盈余公积	14											
2. 对所有者分配的分配	15											
3. 其他	16											
(四) 所有者权益内部结转	17					506,742.59				-672,248.41	165,505.82	
1. 资本公积转增资本	18											
2. 盈余公积转增资本	19											
3. 盈余公积弥补亏损	20											
4. 其他	21					506,742.59				-672,248.41	165,505.82	
(五) 专项储备	22											
1. 本期提取	23											
2. 本期使用	24											
(六) 其他	25											
四、本期期末余额	26	24,000,000.00				6,506,742.59					329,444.91	30,836,187.50

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

林

林

林

所有者权益变动表

2015年度

编制单位：宁波今日共事汽车服务股份有限公司
 金额单位：人民币元
 会计04表-2

项 目	行次	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
			优先股	永续债	其他							
一、上期期末余额	1	2,500,000.00								672,248.41	181,672.07	3,353,920.48
加：会计政策变更	2											
前期差错更正	3											
其他	4											
二、本期期初余额	5	2,500,000.00								672,248.41	181,672.07	3,353,920.48
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	6	6,701,834.76									-276,673.84	6,425,160.92
(一) 综合收益总额	7										-276,673.84	-276,673.84
(二) 所有者投入和减少资本	8	6,701,834.76										6,701,834.76
1. 股东投入的资本	9	6,701,834.76										6,701,834.76
2. 其他权益工具持有者投入资本	10											
3. 股份支付计入所有者权益的金额	11											
4. 其他	12											
(三) 利润分配	13											
1. 提取盈余公积	14											
2. 对所有者分配的分配	15											
3. 其他	16											
(四) 所有者权益内部结转	17											
1. 资本公积转增资本	18											
2. 盈余公积转增资本	19											
3. 盈余公积弥补亏损	20											
4. 其他	21											
(五) 专项储备	22											
1. 本期提取	23											
2. 本期使用	24											
(六) 其他	25											
四、本期期末余额	26	9,201,834.76								672,248.41	-95,001.77	9,779,081.40

法定代表人：

林

主管会计工作负责人：

林

会计机构负责人：

林

所有者权益变动表

2014年度

会计04表-3
金额单位：人民币元

项 目	行次	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
			优先股	永续债	其他							
一、上期期末余额	1	2,500,000.00								652,062.62	-301,063.35	2,850,999.27
加：会计政策变更	2											
前期差错更正	3											
其他	4											
二、本期期初余额	5	2,500,000.00								652,062.62	-301,063.35	2,850,999.27
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	6									20,185.79	482,735.42	502,921.21
(一) 综合收益总额	7										502,921.21	502,921.21
(二) 所有者投入和减少资本	8											
1. 股东投入的资本	9											
2. 其他权益工具持有者投入资本	10											
3. 股份支付计入所有者权益的金额	11											
4. 其他	12											
(三) 利润分配	13											
1. 提取盈余公积	14									20,185.79	-20,185.79	
2. 对所有者分配	15									20,185.79	-20,185.79	
3. 其他	16											
(四) 所有者权益内部结转	17											
1. 资本公积转增资本	18											
2. 盈余公积转增资本	19											
3. 盈余公积弥补亏损	20											
4. 其他	21											
(五) 专项储备	22											
1. 本期提取	23											
2. 本期使用	24											
(六) 其他	25											
四、本期期末余额	26	2,500,000.00								672,248.41	181,672.07	3,353,920.48

法定代表人：[Signature]

主管会计工作负责人：[Signature]

会计机构负责人：[Signature]

宁波今日共享汽车服务股份有限公司

财务报表附注

2014 年 1 月 1 日至 2016 年 8 月 31 日

一、公司基本情况

宁波今日共享汽车服务股份有限公司(以下简称公司或本公司)原名为宁波今日汽车经纪服务有限公司,于 2004 年 12 月 6 日在宁波市工商行政管理局江东分局登记注册。公司营业执照统一社会信用代码:91330204768515378F。公司注册地:宁波市江东区江南路 285 号 5 幢 1104 室。法定代表人:汪剑君。

公司设立时注册资本 250 万元,实收资本 250 万元,由王菊芬和周建刚出资组建,其中:王菊芬出资 200 万元,占注册资本的 80%,周建刚出资 50 万元,占注册资本的 20%。

根据王菊芬和宁波市坤源汽车销售服务有限公司于 2005 年 6 月 23 日签订的股权转让协议,王菊芬将其持有的本公司 22%股权转让给宁波市坤源汽车销售服务有限公司。股权转让后,本公司股东为王菊芬、周建刚和宁波市坤源汽车销售服务有限公司,其中:王菊芬出资 145 万元,占注册资本的 58%;周建刚出资 50 万元,占注册资本的 20%;宁波市坤源汽车销售服务有限公司出资 55 万元,占注册资本的 22%。

根据宁波轿辰集团股份有限公司分别与王菊芬、周建刚和宁波市坤源汽车销售服务有限公司于 2010 年 5 月 25 日签订的股权转让协议,王菊芬将其持有的本公司 58%股权转让给宁波轿辰集团股份有限公司,周建刚将其持有的本公司 20%股权转让给宁波轿辰集团股份有限公司,宁波市坤源汽车销售服务有限公司将其持有的本公司 22%股权转让给宁波轿辰集团股份有限公司。股权转让后,本公司股东为宁波轿辰集团股份有限公司,出资额 250 万元,占注册资本的 100%。

根据宁波轿辰集团股份有限公司和多盛融资租赁(中国)有限公司于 2014 年 2 月 20 日签订的股权转让协议,宁波轿辰集团股份有限公司将其持有的本公司 100%股权转让给多盛融资租赁(中国)有限公司。股权转让后,本公司股东为多盛融资租赁(中国)有限公司,出资额 250 万元,占注册资本的 100%。

根据本公司 2015 年 11 月 5 日股东决定和修改后的公司章程规定,公司增加注册资本 950 万元,由股东多盛融资租赁(中国)有限公司以货币分期出资 950 万元。增资后公司注册资本为 1,200 万元,实收资本为 250 万元,其中:多盛融资租赁(中国)有限公司出资 1,200 万元,占注册资本的 100%,实缴 250 万元。2015 年 12 月 24 日,公司收到多盛融资租赁(中国)有限

公司实缴货币第一次出资 6,701,834.76 元；本次出资后公司注册资本为 1,200 万元，实收资本为 9,201,834.76 元。2016 年 4 月 25 日，公司收到多盛融资租赁（中国）有限公司实缴货币第二次出资 2,798,165.24 元；本次出资后公司注册资本、实收资本均为 1200 万元，多盛融资租赁（中国）有限公司股权占比为 100%。

根据多盛融资租赁（中国）有限公司分别与宁波轿辰集团股份有限公司、宁波车坐标广告有限公司于 2016 年 4 月 25 日签订的股权转让协议，多盛融资租赁（中国）有限公司将其持有的本公司 90%标的股权转让给宁波轿辰集团股份有限公司，10%标的股权转让给宁波车坐标广告有限公司。股权转让后，本公司股东为宁波轿辰集团股份有限公司和宁波车坐标广告有限公司，股权占比分别为 90%和 10%。该股权转让款项于 2016 年 4 月 28 日结清，并于 2016 年 4 月 29 日办妥了工商变更手续。

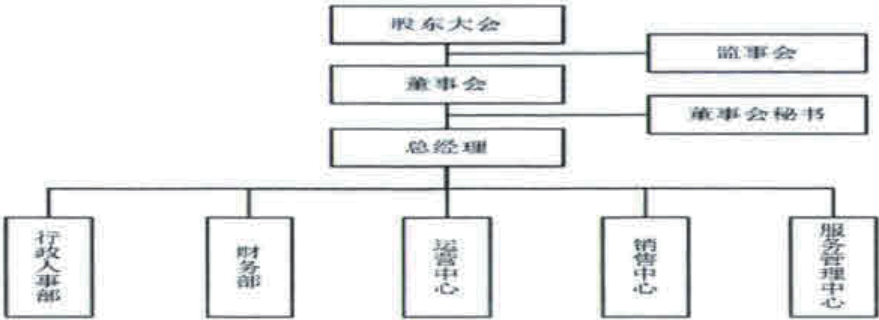
根据本公司 2016 年 4 月 25 日股东会决议，本公司名称由宁波今日汽车经纪服务有限公司变更为宁波今日共享汽车服务有限公司（以下简称今日共享有限或本公司）。上述名称变更事项已于 2016 年 4 月 29 日办妥工商变更登记。

2016 年 8 月 4 日，根据今日共享有限股东会决议，今日共享有限整体变更为宁波今日共享汽车服务股份有限公司，变更后的注册资本为 1,200 万元，由全体股东以其拥有的截止 2016 年 4 月 30 日止经审计的今日共享有限账面净资产 12,506,742.59 元，按 1.042228549:1 的折股比例折合股份总数 1,200 万股，每股面值 1 元，超过折股部分的净资产 506,742.59 元计入公司资本公积。

2016 年 8 月 24 日，公司增发 1,200 万股，由宁波轿辰集团股份有限公司、汪杏康和宁波热虎投资有限公司分别认购 384 万股、666 万股、150 万股。增发后，公司股本 2,400 万股，其中宁波轿辰集团股份有限公司持有 1,464 万股，占 61%；宁波车坐标广告有限公司持有 120 万股，占 5%；汪杏康持有 666 万股，占 27.75%；宁波热虎投资有限公司持有 150 万股，占 6.25%。

本公司的母公司为宁波轿辰集团股份有限公司（以下简称轿辰集团公司）。

本公司设立了股东大会、董事会和监事会，本公司内部组织结构如下图所示：



本公司经营范围：一般经营项目：汽车租赁、汽车租赁信息咨询、自有租赁车辆的残值处理。

本财务报告已于 2016 年 11 月 8 日经公司董事会批准。

二、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

（一）财务报表的编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则》进行确认和计量，在此基础上编制本次两年及一期申报财务报表。

（二）遵循企业会计准则的声明

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

（三）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

本申报财务报表的实际会计期间为 2014 年 1 月 1 日至 2016 年 8 月 31 日止。

（四）营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

（五）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（六）现金等价物的确定标准

现金等价物是指企业持有的期限短（一般是指从购买日起 3 个月内到期）、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。

（七）金融工具的确认和计量

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产）、持有至到期投资、应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：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和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债）、其他金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据和计量方法

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：(1)持有至到期投资以及应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；(2)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，以及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，按照成本计量。

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：(1)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；(2)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，按照成本计量；(3)不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数与初始确认金额扣除按照实际利率法摊销的累计摊销额后的余额两项金额之中的较高者进行后续计量。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：(1)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。(2)可供出售金融资产的公允价值变动计入资本公积；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入资本公积的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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了转入方的，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，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。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：(1)放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；(2)未放弃对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确

认有关负债。

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之和。

4. 金融资产和金融负债的终止确认条件

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现实义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

5. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术(包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等)确定其公允价值；初始取得或源生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

6. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产(包括单项金额重大和不重大的金融资产)，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

(1) 持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益；短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小的，在确定相关减值损失时，不对其预计未来现金流量进行折现。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减

值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

(2)可供出售金融资产减值

可供出售金融资产出现下列情形之一表明该资产发生减值：1)发行方或债务人发生了严重财务困难；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)债权人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进行其他财务重组；5)因发行方发生重大财务困难，该可供出售金融资产无法在活跃市场继续交易；6)无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高，担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；7)权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；8)权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；9)其他表明可供出售金融资产发生减值的客观依据。

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入资本公积的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

(八) 应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

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	应收账款——占应收账款账面余额 5%以上的款项；其他应收款——占其他应收款账面余额 5%以上的款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	经单独进行减值测试有客观证据表明发生减值的，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；经单独进行减值测试未发生减值的，将其划入具有类似信用风险特征的若干组合计提坏账准备。

2. 按组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	确定组合的依据	坏账准备的计提方法
账龄组合	以账龄为信用风险组合确认依据	账龄分析法

以账龄为信用风险组合的应收款项坏账准备计提方法：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1年以内(含1年,下同)	5	5
1—2年	10	10
2—3年	20	20
3—5年	50	50
5年以上	100	100

3. 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	有确凿证据表明可收回性存在明显差异
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

4. 对于其他应收款项(包括应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等)，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。

(九) 存货的确定和计量

1. 存货为确定需要处置的经营租赁汽车。
2. 存货按企业确定处置日的汽车账面价值计量。
3. 资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。

(十) 固定资产的确认和计量

1. 固定资产确认条件

固定资产是指同时具有下列特征的有形资产：(1)为生产商品、提供劳务、出租或经营管理持有的；(2)使用寿命超过一个会计年度。

固定资产同时满足下列条件的予以确认：(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。与固定资产有关的后续支出，符合上述确认条件的，计入固定资产成本；不符合上述确认条件的，发生时计入当期损益。

2. 固定资产的初始计量

固定资产按照成本进行初始计量。

3. 固定资产分类及折旧计提方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提。各类固定资产预计使用寿命、预计净残值率和年折旧率如下：

固定资产类别	预计使用寿命(年)	预计净残值率(%)	年折旧率(%)
运输工具	5	5	19.00
办公设备及其他	3-5	5	19.00-31.67

4. 固定资产减值测试及减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，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或资产组组合为基础确定其可收回金额。

单项资产的可收回金额低于其账面价值的，按单项资产的账面价值与可收回金额的差额计提相应的资产减值准备。资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认其相应的减值损失，减值损失金额先抵减分摊至资产组或资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值；以上资产账面价值的抵减，作为各单项资产(包括商誉)的减值损失，计提各单项资产的减值准备。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

(十一) 借款费用的确认和计量

1. 借款费用资本化的确认原则

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。

2. 借款费用资本化期间

(1) 当同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 暂停资本化：若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，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

(3) 停止资本化：当所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。

3. 借款费用资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用(包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销)，减去将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，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率(加权平均利率)，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额不超过当期相关借款实际发生的利息金额。外币专门借款本金及利息的汇兑差额，在资本化期间内予以资本化。专门借款发生的辅助费用，在所购建或生产的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前发生的，予以资本化；在达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时计入当期损益。

(十二) 长期待摊费用的确认和摊销

长期待摊费用按实际支出入账，在受益期或规定的期限内平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。其中：

预付经营租入固定资产的租金，按租赁合同规定的期限平均摊销。

经营租赁方式租入的固定资产改良支出，按剩余租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期限平均摊销

(十三) 无形资产的确认和计量

1. 无形资产的初始计量

无形资产按成本进行初始计量。

2. 无形资产使用寿命及摊销

根据无形资产的合同性权利或其他法定权利、同行业情况、历史经验、相关专家论证等综合因素判断，能合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，作为使用寿命有限的无形资产；无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：(1)运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；(2)技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；(3)以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；(4)现在或潜在的竞争者预期采取的行动；(5)为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；(6)对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；(7)与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。

使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销，但每年均对该无形资产的使用寿命进行复核，并进行减值测试。

3. 无形资产减值测试及减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明无形资产可能发生减值的，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或资产组组合为基础确定其可收回金额。因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年年末都进行减值测试。

单项资产的可收回金额低于其账面价值的，按单项资产的账面价值与可收回金额的差额计提相应的资产减值准备。资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认其相应的减值损失，减值损失金额先抵减分摊至资产组或资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值；以上资产账面价值的抵减，作为各单项资产(包括商誉)的减值损失，计提各单项资产的减值准备。上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

4. 内部研究开发项目支出的确认和计量

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。划分研究阶段和开发阶段的标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1)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；(2)具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3)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，可证明其有用性；(4)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；(5)归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

(十四) 职工薪酬

1. 短期薪酬的会计处理方法

公司在职工为其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，或根据其他相关会计准则要求或允许计入资产成本。

2. 离职后福利的会计处理方法

公司对员工的离职后福利采取设定提存计划的形式。设定提存计划指由公司向单独主体缴存固定费用后，不再承担进一步支付义务的离职后福利计划。对于设定提存计划，公司根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而应向单独主体缴存的提存金，确认为职工薪酬负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(十五) 收入确认原则

1. 销售商品

商品销售收入同时满足下列条件时予以确认：(1)公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；(2)公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；(3)收入的金额能够可靠地计量；(4)相关的经济利益很可能流入企业；(5)相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时。

2. 提供劳务

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的(同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量)，采用完工百分比法确认提供劳务收入，并按已完工作的测量结果确定提供劳务交易的完工进度。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

3. 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入的金额能够可靠地计量时，确认让渡资产使用权的收入。分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

4. 经营汽车租赁收入确认方法

在合同规定的车辆租赁期限内，将合同约定的租金总额按直线法分期确认收入。

5. 租赁车辆残值处置收入确认方法

租赁车辆残值处置收入以车辆过户至买方时确认。

（十六）政府补助的确认和计量

1. 政府补助在同时满足下列两个条件时予以确认：（1）能够满足政府补助所附条件；（2）能够收到政府补助。

2. 政府补助为货币性资产的，按收到或应收的金额计量；为非货币性资产的，按公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按名义金额计量。

3. 政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

公司取得的用于构建或以其他方式形成长期资产的政府补助，划分为与资产相关的政府补助；公司取得的用于补偿以后期间或已经发生的费用或损失的政府补助，划分为与收益相关的政府补助；公司取得的既用于设备等长期资产的购置，也用于人工费、购买服务费、管理费等费用化支出的补偿的政府补助，属于与资产和收益均相关的政府补助，需要将其分解为与资产相关的部分和与收益相关的部分，分别进行会计处理，若无法区分，则将整项政府补助归类为与收益相关的政府补助。

公司取得与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。公司取得与收益相关的政府补助，分别下列情况进行处理：（1）用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；（2）用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

（十七）递延所得税资产和递延所得税负债的确认和计量

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3. 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来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，转回减记的金额。

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

5. 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，公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当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，且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、清偿负债时，公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

（十八）租赁业务的确认和计量

1. 租赁的分类：租赁分为融资租赁和经营租赁。

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：(1)在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；(2)承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款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承租人将会行使这种选择权；(3)即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分[通常占租赁资产使用寿命的 75% 以上(含 75%)]；(4)承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值[90%以上(含 90%)]；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值[90%以上(含 90%)]；(5)租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

不满足上述条件的，认定为经营租赁。

2. 经营租赁的会计处理

出租人：在租赁期内各个期间按照直线法将收取的租金确认计入当期损益。发生的初始直接费用，直接计入当期损益。

承租人：在租赁期内各个期间按照直线法将租金支出计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，直接计入当期损益。

3. 融资租赁的会计处理

出租人：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。

承租人：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。

(十九) 主要会计政策和会计估计变更说明

1. 会计政策变更

报告期公司无会计政策变更事项。

2. 会计估计变更说明

报告期公司无会计估计变更事项。

(二十) 前期差错更正说明

报告期公司无重要前期差错更正事项。

三、税(费)项

(一) 增值税

按 17%、3%的税率计缴。

(二) 城市维护建设税

按应交流转税税额的 7%计缴。

(三) 教育费附加

按应交流转税税额的 3%计缴。

(四) 地方教育附加

按应交流转税税额的 2%计缴。

(五) 企业所得税

按应纳税所得额以 25%的税率计缴。

四、财务报表主要项目注释

以下注释项目除非特别注明，期初系指 2016 年 1 月 1 日，期末系指 2016 年 8 月 31 日，本期系指 2016 年 1 月 1 日-2016 年 8 月 31 日。金额单位为人民币元。

(一) 资产负债表主要项目注释

1. 货币资金

项 目	期末数	期初数
银行存款	17,612,326.44	16,883.04

2. 应收账款

(1) 明细情况

种 类	期末数				期初数			
	账面余额	占总额	坏账准备	计提	账面余额	占总额	坏账准备	计提
		比例 (%)		比例 (%)		比例 (%)		比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备								
按组合计提坏账准备								
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备								
合 计	178,021.50	100.00	9,801.08	5.51	664,773.40	100.00	46,101.57	6.93

[注] 应收账款种类的说明

① 单项金额重大并单项计提坏账准备：占应收账款账面余额5%以上，单项计提坏账准备的应收账款。

② 按组合计提坏账准备：除已包含在范围①以外，按类似信用风险特征划分为若干组合，按组合计提坏账准备的应收账款。

③ 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备：除已包含在范围①以外，有确凿证据表明可收回性存在明显差异，单项计提坏账准备的应收账款。

(2) 坏账准备计提情况

按组合计提坏账准备的应收账款

账龄组合：

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面余额	比例 (%)	坏账准备
1 年以内	160,021.50	89.89	8,001.08	407,515.39	61.30	20,375.77
1-2 年	18,000.00	10.11	1,800.00	257,258.01	38.70	25,725.80
小 计	178,021.50	100.00	9,801.08	664,773.40	100.00	46,101.57

(3) 期末无应收持有本公司5%以上(含5%)表决权股份的股东单位或关联方款项。

(4) 期末应收账款金额前 5 名情况

单位名称/自然人名称	与本公司关系	期末余额	账龄	占应收账款总额的比 (%)
宁波集品汇电子商务有限公司	非关联方	54,000.00	1 年以内/1-2 年[注]	30.33

川崎汽船（中国）有限公司宁波分公司	非关联方	33,190.16	1年以内	18.64
宁波宝新不锈钢有限公司	非关联方	27,821.74	1年以内	15.63
叶腾浩	非关联方	10,270.00	1年以内	5.77
王毕辉	非关联方	11,000.00	1年以内	6.18
小 计		<u>136,281.90</u>		<u>76.55</u>

[注]其中：账龄在1年以内的金额为36,000.00元，1-2年的金额为18,000.00元。

3. 预付款项

(1) 账龄分析

账 龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值
1年以内	680,809.50	100.00		680,809.50	429,060.56	100.00		429,060.56

(2) 期末无预付持有本公司5%以上(含5%)表决权股份的股东单位或关联方款项。

(3) 期末未发现预付款项存在明显减值迹象，故未计提坏账准备。

4. 其他应收款

(1) 明细情况

种 类	期末数				期初数			
	占总额		计提比例	计提比例	占总额		计提比例	计提比例
	账面余额	比例(%)			账面余额	比例(%)		
单项金额重大并单项计提坏账准备								
按组合计提坏账准备								
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备								
合 计	<u>184,271.40</u>	<u>100.00</u>	<u>9,513.57</u>	<u>5.16</u>	<u>141,642.87</u>	<u>100.00</u>	<u>7,382.14</u>	<u>5.21</u>

[注]其他应收款种类的说明

① 单项金额重大并单项计提坏账准备：占其他应收款账面余额5%以上，单项计提坏账准备的其他应收款。

②按组合计提坏账准备：除已包含在范围①以外，按类似信用风险特征划分为若干组合，按组合计提坏账准备的其他应收款。

③单项金额虽不重大但单项计提坏账准备：除已包含在范围①以外，有确凿证据表明可收回性存在明显差异，单项计提坏账准备的其他应收款。

(2) 坏账准备计提情况

按组合计提坏账准备的其他应收款

账龄组合：

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面余额	比例 (%)	坏账准备
1 年以内	182,271.40	98.92	9,113.57	139,642.87	98.59	6,982.14
1-2 年	1,500.00	0.81	150.00	1,500.00	1.06	150.00
3-5 年	500.00	0.27	250.00	500.00	0.35	250.00
小 计	<u>184,271.40</u>	<u>100.00</u>	<u>9,513.57</u>	<u>141,642.87</u>	<u>100.00</u>	<u>7,382.14</u>

(3) 期末无应收持有公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位款项。

(4) 金额较大的其他应收款的性质或内容

自然人姓名	期末数	款项性质或内容
戴豪良	64,509.60	车辆赔款
叶卫	34,000.00	员工备用金
杨正英	37,000.00	员工备用金
戴旭翔	30,000.00	员工备用金
小计	<u>165,509.60</u>	

(5) 期末其他应收款金额前 5 名情况

自然人姓名	与本公司关系	期末余额	账龄	占其他应收款 总额的比例 (%)
戴豪良	非关联方	64,509.60	1 年以内	35.01
叶卫	非关联方	34,000.00	1 年以内	18.45
杨正英	非关联方	37,000.00	1 年以内	20.08
戴旭翔	非关联方	30,000.00	1 年以内	16.28
林超群	非关联方	6,195.67	1 年以内	3.36
小 计		<u>171,705.27</u>		<u>93.18</u>

(6) 期末无应收关联方款项。

5. 其他流动资产

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预缴企业所得税	98,616.36		98,616.36	138,255.72		138,255.72
待抵扣进项税额	79,857.55		79,857.55			
合 计	<u>178,473.91</u>		<u>178,473.91</u>	<u>138,255.72</u>		<u>138,255.72</u>

(2) 期末未发现其他流动资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

6. 固定资产

(1) 明细情况

1) 原价

类 别	期初数	本期增加	本期减少	期末数
通用设备	251,691.48	11,589.74		263,281.22
运输工具	21,068,153.15	3,905,025.94	4,812,400.22	20,160,778.87
合 计	<u>21,319,844.63</u>	<u>3,916,615.68</u>	<u>4,812,400.22</u>	<u>20,424,060.09</u>

2) 累计折旧

类 别	期初数	本期增加	本期减少	期末数
通用设备	229,159.50	6,986.84		236,146.34
运输工具	8,464,640.36	2,514,383.85	3,687,064.24	7,291,959.97
合 计	<u>8,693,799.86</u>	<u>2,521,370.69</u>	<u>3,687,064.24</u>	<u>7,528,106.31</u>

3) 期末未发现固定资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

4) 账面价值

类 别	期初数	本期增加	本期减少	期末数
通用设备	22,531.98	11,589.74	6,986.84	27,134.88
运输工具	12,603,512.79	3,905,025.94	3,639,719.83	12,868,818.90
合 计	<u>12,626,044.77</u>	<u>3,916,615.68</u>	<u>3,646,706.67</u>	<u>12,895,953.78</u>

(2) 期末无融资租赁租入的固定资产。

(3) 期末经营租赁租出的固定资产

类 别	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
运输工具	16,620,332.62	6,273,546.66		10,346,785.96

(4) 期末已提足折旧仍继续使用的固定资产原值 529,898.88 元。

7. 长期待摊费用

项 目	原始金额	期初数	本期增加	本期摊销	期末数
装修费	75,000.00	41,250.00		41,250.00	

8. 递延所得税资产

递延所得税资产项目	期末数		期初数	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
坏账准备的所得税影响	2,450.27	9,801.08	11,525.39	46,101.57
固定资产折旧的所得税影响	311,763.90	1,247,055.58	244,151.34	976,605.34
合 计	<u>314,214.17</u>	<u>1,256,856.66</u>	<u>255,676.73</u>	<u>1,022,706.91</u>

9. 资产减值准备明细

项 目	期初数	本期计提	本期减少		期末数
			转回	转销	
坏账准备	53,483.71		34,169.06		19,314.65

10. 应付账款

(1) 明细情况

账 龄	期末数	期初数
1 年以内	129,726.20	2,368,963.95
1-2 年		931,216.81
2-3 年	2,000.00	2,000.00
合 计	<u>131,726.20</u>	<u>3,302,180.76</u>

(2) 期末无应付持有本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位或关联方款项情况。

(3) 期末无账龄超过 1 年的大额应付账款。

11. 预收款项

(1) 明细情况

账 龄	期末数	期初数
1 年以内	223,152.34	303,322.50

(2) 期末无预收持有本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位或关联方款项情况。

(3) 期末无账龄超过 1 年的大额预收款项。

12. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期支付	期末数
一、短期薪酬	132,594.43	741,341.80	788,773.02	85,163.21
其中：工资、奖金、津贴和补贴	128,216.13	651,255.06	694,746.18	84,725.01
职工福利费		29,858.64	29,858.64	
医疗保险费	4,115.40	28,498.40	32,613.80	
工伤保险费	1.00	714.60	618.20	97.40
生育保险费	261.90	2,451.10	2,372.20	340.80
住房公积金		28,564.00	28,564.00	
二、离职后福利	5,799.00	52,466.22	51,939.94	6,325.28
其中：基本养老保险费	5,237.80	48,325.72	47,667.58	5,895.94
失业保险费	561.20	4,140.50	4,272.36	429.34
合 计	<u>138,393.43</u>	<u>793,808.02</u>	<u>840,712.96</u>	<u>91,488.49</u>

13. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	14,053.67	173,223.99
城市维护建设税	12,341.15	12,125.68
教育费附加	5,289.07	5,196.72
地方教育附加	3,526.04	3,464.48
水利建设专项资金	524.48	564.27
代扣代缴个人所得税	1,543.09	684.13

残疾人保障金	360.00	260.00
合 计	<u>37,637.50</u>	<u>195,519.27</u>

14. 其他应付款

(1) 明细项目

项 目	期末数	期初数
押金保证金	626,802.00	478,869.00
其 他	77,762.02	62,737.02
合 计	<u>704,564.02</u>	<u>541,606.02</u>

(2) 期末无其他应付持有本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东款项。

(3) 期末其他应付关联方款项 84,000.00 元, 占其他应付款余额的 11.92%。

(4) 期末无账龄超过 1 年的大额其他应付款。

(5) 金额较大的其他应付款项性质或内容的说明

单位名称	期末数	款项性质或内容
宁波宏泰房地产开发有限公司等	626,802.00	押金保证金

15. 股本

(1) 明细情况

股 东	2016 年 8 月 31 日	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
轿辰集团公司	14,640,000.00		
宁波车坐标广告有限公司	1,200,000.00		
宁波热虎投资有限公司	1,500,000.00		
汪杏康	6,660,000.00		
多盛融资租赁(中国)有限公司		9,201,834.76	2,500,000.00
合 计	<u>24,000,000.00</u>	<u>9,201,834.76</u>	<u>2,500,000.00</u>

(2) 报告期股权变动情况见本财务报表附注一之说明。

16. 资本公积

(1) 明细情况

项 目	2016 年 8 月 31 日	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
股本溢价	6,506,742.59		

(2) 资本公积变动情况说明

2016 年 1-8 月资本公积变动原因如下：

2016 年 7 月，公司以经审计的 2016 年 4 月 30 日的净资产 12,506,742.59 元，按 1.042228549:1 的折股比例折合股份总数 1,200 万股，每股面值 1 元，超过折股部分的净资产 506,742.59 元计入资本公积。

2016 年 8 月 24 日，公司增加股本 1,200 万股，增资溢价部分 600 万元计入资本公积。

17. 盈余公积

(1) 明细情况

项 目	2016 年 8 月 31 日	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
法定盈余公积		672,248.41	672,248.41

(2) 盈余公积增减变动原因及依据说明

2014 年法定盈余公积增加 20,185.79 元，系按公司当年实现净利润弥补以前年度亏损后剩余的可分配利润的 10% 提取法定盈余公积。

2016 年 1-8 月法定盈余公积减少 672,248.41 元，系当期整体变更为股份有限公司时以净资产折股所致。

18. 未分配利润

项 目	2016 年 8 月 31 日	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
上年年末余额	-95,001.77	181,672.07	-301,063.35
加：本期净利润	258,940.86	-276,673.84	502,921.21
减：提取法定盈余公积			20,185.79
净资产折股	-165,505.82		
期末未分配利润	<u>329,444.91</u>	<u>-95,001.77</u>	<u>181,672.07</u>

(二) 利润表主要项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

1) 营业收入

项 目	2016年1-8月	2015年度	2014年度
主营业务收入	7,062,278.12	11,098,980.04	13,943,647.19

2) 营业成本

项 目	2016年1-8月	2015年度	2014年度
主营业务成本	5,536,515.25	10,045,633.60	11,173,998.37

(2) 主营业务收入/主营业务成本(按业务类别分类)

业务类别	2016 年 1-8 月		2015 年度		2014 年度	
	收 入	成 本	收 入	成 本	收 入	成 本
租车业务	4,756,752.10	4,411,179.27	6,892,562.89	6,266,002.39	8,216,644.33	6,210,033.45
租赁车辆残						
值处置业务	2,305,526.02	1,125,335.98	4,206,417.15	3,779,631.21	5,727,002.86	4,963,964.92
合 计	<u>7,062,278.12</u>	<u>5,536,515.25</u>	<u>11,098,980.04</u>	<u>10,045,633.60</u>	<u>13,943,647.19</u>	<u>11,173,998.37</u>

(3) 公司前五名客户的营业收入情况

1) 2016 年 1-8 月

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
宁波船务代理有限公司	810,942.95	11.48
鲍华云	607,649.99	8.60
深圳永航国际船务代理有限公司宁波分公司	230,431.96	3.26
中海油工业气体(宁波)有限公司	157,574.90	2.23
林宏儿	149,572.65	2.12
小 计	<u>1,956,172.45</u>	<u>27.69</u>

2) 2015 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
宁波船务代理有限公司	552,133.40	4.98
宁波润达汽车销售服务有限公司	481,837.61	4.34
深圳永航国际船务代理有限公司宁波分公司	348,110.53	3.14
中海油工业气体(宁波)有限公司	275,558.17	2.48

孙东飞	236,900.00	2.13
小 计	<u>1,894,539.71</u>	<u>17.07</u>

3)2014 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
鼎宏汽车保险销售股份有限公司	716,238.49	5.14
奉化星宇电子有限公司	539,566.67	3.87
宁波润达汽车销售服务有限公司	529,177.61	3.80
深圳永航国际船务代理有限公司 宁波分公司	376,058.42	2.70
戚辽静	373,820.19	2.68
小 计	<u>2,534,861.38</u>	<u>18.19</u>

2. 营业税金及附加

项 目	2016 年 1-8 月	2015 年度	2014 年度
营业税		6,928.00	
城市维护建设税	6,022.31	23,134.34	18,885.74
教育费附加	2,580.99	9,914.72	8,093.88
地方教育附加	1,720.66	6,609.83	5,395.93
合 计	<u>10,323.96</u>	<u>46,586.89</u>	<u>32,375.55</u>

3. 销售费用

项 目	2016 年 1-8 月	2015 年度	2014 年度
职工薪酬	552,020.41	669,077.81	864,767.55
广告及业务宣传费	139,001.93	185,906.09	165,843.52
办公费	38,567.66	47,601.45	15,692.51
租赁费	69,888.71	81,995.58	40,895.60
其他	54,085.70	39,539.00	16,975.28
合 计	<u>853,564.41</u>	<u>1,024,119.93</u>	<u>1,104,174.46</u>

4. 管理费用

项 目	2016 年 1-8 月	2015 年度	2014 年度
职工薪酬	241,787.61	347,894.51	262,879.78
中介机构费	6,603.77	5,660.38	5,216.98
业务招待费	66,949.14	182,829.52	53,598.35
折旧与摊销	6,986.84	16,588.48	36,028.74
汽车费用	22,206.86	49,766.36	10,482.01
差旅费	22,302.53	26,517.36	20,907.28
税金	3,012.00	8,530.00	3,264.00
其他	3,012.06	9,270.93	22,787.64
合 计	<u>372,860.81</u>	<u>647,057.54</u>	<u>415,164.78</u>

5. 财务费用

项 目	2016 年 1-8 月	2015 年度	2014 年度
利息支出		285,221.11	610,452.51
减：利息收入	480.84	452.29	414.24
手续费支出	27,397.87	33,902.76	27,669.28
合 计	<u>26,917.03</u>	<u>318,671.58</u>	<u>637,707.55</u>

6. 资产减值损失

项 目	2016 年 1-8 月	2015 年度	2014 年度
坏账损失	-34,169.06	-4,996.98	37,606.30

7. 营业外收入

(1) 明细情况

项 目	2016 年 1-8 月	2015 年度	2014 年度
政府补助	44,400.00	61,100.00	
客户违约金收入	3,040.00	494,494.00	66,000.00
其他	17,065.44	100,339.75	86,139.62
合 计	<u>64,505.44</u>	<u>655,933.75</u>	<u>152,139.62</u>

(2) 政府补助说明

1) 2016 年 1-8 月收到政府补助 44,400.00 元。公司收到宁波市江东区人民政府东郊街道办事处补助 44,400.00 元，系与收益相关的政府补助，已计入当期营业外收入。

2) 2015 年收到政府补助 61,100.00 元。公司收到宁波市江东区人民政府东郊街道办事处补助 61,100.00 元，系与收益相关的政府补助，已计入当期营业外收入。

8. 营业外支出

项 目	2016 年 1-8 月	2015 年度	2014 年度
水利建设专项资金	4,260.26	7,118.61	8,395.95
其他	0.03	468.27	
合 计	<u>4,260.29</u>	<u>7,586.88</u>	<u>8,395.95</u>

9. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	2016 年 1-8 月	2015 年度	2014 年度
当期所得税费用	156,107.45	122,678.94	261,230.79
递延所得税费用	-58,537.44	-175,750.75	-77,788.15
合 计	<u>97,570.01</u>	<u>-53,071.81</u>	<u>183,442.64</u>

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	2016 年 1-8 月	2015 年度	2014 年度
利润总额	356,510.87	-329,745.65	686,363.85
按适用税率计算的所得税费用	89,127.72	-82,436.41	171,590.96
不可抵扣的成本、费用和损失影响	8,442.29	29,364.60	11,851.68
合 计	<u>97,570.01</u>	<u>-53,071.81</u>	<u>183,442.64</u>

(三) 现金流量表主要项目注释

1. 收到的价值较大的其他与经营活动有关的现金

项 目	2016 年 1-8 月	2015 年度	2014 年度
经营性往来款	223,395.60	201,154.11	486,741.88

2. 支付的价值较大的其他与经营活动有关的现金

项 目	2016 年 1-8 月	2015 年度	2014 年度
支付的期间费用	408,766.23	646,739.43	394,986.50
经营性往来款	103,066.13	758,062.70	661,108.91
小 计	<u>511,832.36</u>	<u>1,404,802.13</u>	<u>1,056,095.41</u>

3. 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2016 年 1-8 月	2015 年度	2014 年度
收到筹资性往来款			283,830.61

4. 支付的价值较大的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2016 年 1-8 月	2015 年度	2014 年度
支付筹资性往来款		7,712,023.06	3,155,771.95

5. 现金流量表补充资料

项 目	2016 年 1-8 月	2015 年度	2014 年度
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:			
净利润	258,940.86	-276,673.84	502,921.21
加: 资产减值准备	-34,169.06	-4,996.98	37,606.30
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,521,370.69	4,034,462.70	4,453,226.33
无形资产摊销			
长期待摊费用摊销	41,250.00	16,250.00	13,750.00
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)			
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)		285,221.11	610,452.51
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)	-58,537.44	-175,750.75	-77,788.15
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)			
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	152,156.24	116,470.13	-580,074.65
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	-3,292,453.43	-2,019,683.29	1,499,321.89
其他	-2,777,719.70	-953,422.97	-3,712,898.46
经营活动产生的现金流量净额	-3,189,161.84	1,021,876.11	2,746,516.98
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	17,612,326.44	16,883.04	291,316.34
减:现金的期初余额	16,883.04	291,316.34	1,028,753.21
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	17,595,443.40	-274,433.30	-737,436.87

6. 现金和现金等价物

项 目	2016 年 1-8 月	2015 年度	2014 年度
一、现金	17,612,326.44	16,883.04	291,316.34
其中:库存现金			2,966.98
可随时用于支付的银行存款	17,612,326.44	16,883.04	288,349.36
可随时用于支付的其他货币资金			
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	17,612,326.44	16,883.04	291,316.34

五、关联方关系及其交易

本节所列数据除非特别说明,金额单位为人民币元。

(一) 关联方关系

1. 本公司的母公司情况

母公司	关联关系	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本
轿辰集团公司	母公司	股份有限公司	宁波	汪剑君	商品流通业	12,880 万元

(续上表)

母公司名称	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(%)	本公司最终控制方	统一社会信用代码
轿辰集团公司	61.00	61.00	汪剑君、汪小君	91330200778232582K

2. 本公司的其他关联方情况

单位名称	与本公司的关系	统一社会信用代码
鼎宏汽车保险销售股份有限公司	受同一母公司控制	91330200591577556R
宁波市兴欣汽车销售服务有限公司	受同一母公司控制	91330204713374715F
宁波轿辰康嘉汽车销售服务有限公司	受同一母公司控制	913302005994782295
宁波润达汽车销售服务有限公司	受同一母公司控制	91330205726386707X
多盛融资租赁(中国)有限公司	受同一母公司控制	91330206071498416X
宁波市康发汽车销售服务有限公司	受同一母公司控制	91330204144196807B
宁波轿辰宝晨汽车销售服务有限公司	受同一母公司控制	913302060993922346
宁波轿辰汽车销售服务有限公司	受同一母公司控制	913302047867898237
宁波市欣通汽车销售服务有限公司	受同一母公司控制	91330204768524928W
绍兴宝晨汽车销售服务有限公司	受母公司前子公司	9133062167959609XU
宁波江北兴欣汽车销售服务有限公司	受同一母公司控制	91330205742192996G
宁波盈通汽车销售服务有限公司	受同一母公司控制	91330282747368241W
轿辰集团公司汽车用品分公司	受同一母公司控制	91330204691395733T
宁波金丰汽车销售服务有限公司	受同一母公司控制	91330204780430924B
宁波兴宁达众汽车销售服务有限公司	受同一母公司控制	91330204144181277L
宁波轿辰格瑞新能源汽车销售有限公司	受同一母公司控制	91330212316895517M
宁波轿辰甬宸汽车销售服务有限公司	受同一母公司控制	91330212583972732K
宁波轿辰丰田汽车销售服务有限公司	受同一母公司控制	91330212784344003G
宁波金润汽车销售服务有限公司	受同一母公司控制	330200000065889
宁波轿辰凯盛汽车销售服务有限公司	受同一母公司控制	91330200573659996E
宁波轿辰诚通汽车销售服务有限公司	受同一母公司控制	913302125545210272

舟山市金通汽车销售服务有限公司	受同一母公司控制	91330902689112669Q
宁波天源汽车销售服务有限公司	受同一母公司控制	913302047588718897
宁波市坤源汽车销售服务有限公司	受同一母公司控制	91330204732120446R
奉化轿辰康发汽车销售服务有限公司	受同一母公司控制	330283000113411
宁波轿辰金冠汽车销售服务有限公司	受同一母公司控制	913302127843460257
舟山中兴汽车销售服务有限公司	受同一母公司控制	91330901671628288Y
宁波丽车行汽车快修服务有限公司	受同一实际控制人控制	913302007782448740
台州轿辰康发汽车销售服务有限公司	轿辰集团公司前子公司	9133108257932584XY
苍南轿辰康发汽车销售服务有限公司	轿辰集团公司前子公司	91330327581651126
董盛海	宁波润达汽车销售服务有限公司关键管理人员亲属	
陈静萍	宁波金润汽车销售服务有限公司关键管理人员亲属	
吕小飞	宁波润达汽车销售服务有限公司关键管理人员	
施江城	宁波轿辰凯盛汽车销售服务有限公司关键管理人员亲属	
施建良	宁波轿辰诚通汽车销售服务有限公司关键管理人员	
方玲娣	舟山市金通汽车销售服务有限公司关键管理人员亲属	
王薇波	宁波天源汽车销售服务有限公司关键管理人员亲属	

(二) 关联方交易情况

1. 购销商品、接受和提供劳务情况

(1) 采购商品/接受劳务情况表

关联方名称	关联交易内容	定价方式及决策程序	2016年1-8月		2015年度		2014年度	
			金额	占同类交易金额比例(%)	金额	占同类交易金额比例(%)	金额	占同类交易金额比例(%)
宁波轿辰汽车销售服务有限公司	接受维修服务	协议价			495.50	0.33	150.00	0.08
轿辰集团公司	采购配件	协议价			1,739.32	1.17		
宁波润达汽车销售服务有限公司	接受维修服务	协议价			2,431.62	1.63	25,373.50	13.81

宁波天源汽车销售服务有限公司	接受维修服务	协议价	5,500.00	4.39	3,020.51	2.03		
宁波轿辰诚通汽车销售服务有限公司	接受维修服务	协议价					1,021.37	0.56
宁波市康发汽车销售服务有限公司	接受维修服务	协议价					1,104.27	0.60
宁波兴宁达众汽车销售服务有限公司	接受维修服务	协议价			6,782.91	4.56		
宁波市兴欣汽车销售服务有限公司	接受维修服务	协议价			34,158.97	22.94		
	采购汽车	协议价	213,589.74	5.45	116,622.22	2.46		
宁波金丰汽车销售服务有限公司	采购汽车	协议价			284,273.51	6.01		
宁波轿辰格瑞新能源汽车销售有限公司	采购汽车	协议价	108,000.00	2.76	1,679,145.25	35.48		
宁波轿辰甬宸汽车销售服务有限公司	采购汽车	协议价			581,111.09	12.28		
多盛融资租赁(中国)有限公司	采购汽车	协议价	606,266.10	15.48	1,763,663.72	37.26	2,506,601.71	28.89
宁波市坤源汽车销售服务有限公司	采购汽车	协议价	485,470.10	12.40			119,316.24	1.38
宁波丽车行汽车快修服务有限公司	接受维修服务	协议价					28,696.58	15.62
奉化轿辰康发汽车销售服务有限公司	采购汽车	协议价					355,555.56	4.1
宁波轿辰丰田汽车销售服务有限公司	采购汽车	协议价					247,692.31	2.85
宁波轿辰金冠汽车销售服务有限公司	采购汽车	协议价					248,037.60	2.86
宁波轿辰康嘉汽车销售服务有限公司	采购汽车	协议价					355,555.56	4.1
宁波市康发汽车销售服务有限公司	采购汽车	协议价					3,480,598.24	40.11
宁波天源汽车销售服务有限公司	采购汽车	协议价					163,120.00	1.88
舟山中兴汽车销售服务有限公司	采购汽车	协议价					324,444.44	3.74
小 计			1,418,825.94		4,473,444.62		7,857,267.38	

(2) 出售商品/提供劳务情况表

关联方名称	关联交易内容	定价方式及决策程序	2016 年 1-8 月		2015 年度		2014 年度	
			金额	占同类交易金额比例 (%)	金额	占同类交易金额比例 (%)	金额	占同类交易金额比例 (%)
鼎宏汽车保险销售股份有限公司	出租业务	协议价	124,384.62	2.61	158,446.60	2.30	716,238.49	8.72
宁波市欣通汽车销售服务有限公司	出租业务	协议价			1,825.24	0.03		
宁波轿辰凯盛汽车销售服务有限公司	出租业务	协议价	3,360.72	0.07	3,930.69	0.06	2,912.62	0.04
宁波天源汽车销售服务有限公司	出租业务	协议价	621.36	0.01	4,837.38	0.07	1,584.33	0.02
宁波轿辰康嘉汽车销售服务有限公司	出租业务	协议价			4,700.85	0.07	122,564.10	1.49
宁波金丰汽车销售服务有限公司	出租业务	协议价	5,889.97	0.12	2,265.37	0.03	3,289.02	0.04
宁波市康发汽车销售服务有限公司	出租业务	协议价			14,444.44	0.21	199,088.37	2.42
宁波江北兴欣汽车销售服务有限公司	出租业务	协议价	52,649.55	1.11	31,616.49	0.46	17,411.57	0.21
绍兴宝晨汽车销售服务有限公司	出租业务	协议价			30,730.22	0.45	4,700.85	0.06
宁波盈通汽车销售服务有限公司	出租业务	协议价	30,330.85	0.64	57,361.46	0.83	34,764.75	0.42
宁波润达汽车销售服务有限公司	出租业务	协议价	197,435.84	4.15	481,837.61	6.99	304,576.71	3.71
宁波轿辰宝晨汽车销售服务有限公司	出租业务	协议价	38,811.79	0.82				
宁波轿辰格瑞新能源汽车销售有限公司	出租业务	协议价	23,504.27	0.49				
轿辰集团公司	出租业务	协议价					2,330.10	0.03
宁波市坤源汽车销售服务有限公司	出租业务	协议价					4,615.38	0.06
舟山市金通汽车销售服务有限公司	出租业务	协议价					117,846.60	1.43
奉化轿辰康发汽车销售服务有限公司	出租业务	协议价					134,017.09	1.63
宁波轿辰丰田汽车销售服务有限公司	出租业务	协议价	4,307.69	0.09			12,858.25	0.16

宁波轿辰甬宸汽车销售服务有限公司	出租业务	协议价	5,371.80	0.11				
宁波金润汽车销售服务有限公司	出租业务	协议价					110.37	0.00
台州轿辰康发汽车销售服务有限公司	出租业务	协议价					188,461.54	2.29
苍南轿辰康发汽车销售服务有限公司	出租业务	协议价					188,461.54	2.29
董盛海	出售汽车	协议价					342,712.52	5.98
宁波润达汽车销售服务有限公司	出售汽车	协议价					224,465.56	3.92
陈静萍	出售汽车	协议价					180,909.76	3.16
吕小飞	出售汽车	协议价					229,789.96	4.01
施江城	出售汽车	协议价					294,617.80	5.14
施建良	出售汽车	协议价					213,816.77	3.73
方玲娣	出售汽车	协议价					233,359.22	4.07
王薇波	出售汽车	协议价					213,264.86	3.72
小 计			486,668.46		791,996.35		3,988,768.13	

2. 关联租赁情况

公司承租情况表

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁费定价依据	2016年1-8月确认的租赁费	2015年确认的租赁费
轿辰集团公司	本公司	办公场地	2012/12/1	2018/11/30	协议价	28,000.00	42,000.00

3. 关联方资金拆借

关联方	2015年1月1日	本期增加	本期减少	2015年12月31日	本期计提的利息
拆入:					
轿辰集团公司	6,672,189.99		6,672,189.99		285,221.11

(续上表)

关联方	2014年1月1日	本期增加	本期减少	2014年12月31日	本期计提的利息
拆入:					
轿辰集团公司	9,827,961.94		3,155,771.95	6,672,189.99	610,452.51

(三) 关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	2016 年 8 月 31 日		2015 年 12 月 31 日		2014 年 12 月 31 日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款							
	宁波润达汽车销售服务有限公司			38,480.69	3,848.07	38,480.69	1,924.03
	鼎宏汽车保险销售股份有限公司			163,200.00	8,160.00	67,500.00	3,375.00
	宁波轿辰凯盛汽车销售服务有限公司			1,538.46	76.92		
	董盛海			18,698.27	1,869.83	18,698.27	934.91
	陈静萍			40,804.51	4,080.45	40,804.51	2,040.23
	吕小飞			16,695.07	1,669.51	16,695.07	834.75
	施江城			25,905.13	2,590.51	25,905.13	1,295.26
	施建良			27,799.68	2,779.97	27,799.68	1,389.98
	方玲娣			33,531.79	3,353.18	33,531.79	1,676.59
	王薇波			55,342.87	5,534.29	55,342.87	2,767.14
	小 计			421,996.47	33,962.73	324,758.01	16,237.89

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	2016 年 8 月 31 日		2015 年 12 月 31 日		2014 年 12 月 31 日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
(1) 应付账款							
	宁波市康发汽车销售有限公司					1,672,543.00	
	宁波轿辰格瑞新能源汽车销售有限公司			277,300.00			
	多盛融资租赁(中国)有限公司			2,858,595.36		2,596,431.62	
	小 计			3,135,895.36		4,268,974.62	
(2) 预收款项							

	宁波江北兴欣汽车销售服务有限公司			700.00			
	宁波盈通汽车销售服务有限公司			1,287.10			
	宁波金丰汽车销售服务有限公司			6,066.67			
	小 计			8,053.77			
(3)其他应付款							
	宁波润达汽车销售服务有限公司	40,000.00		40,000.00		40,000.00	
	宁波轿辰康嘉汽车销售服务有限公司	40,000.00		40,000.00		40,000.00	
	宁波盈通汽车销售服务有限公司	4,000.00		4,000.00		4,000.00	
	轿辰集团公司					6,672,189.99	
	奉化轿辰康发汽车销售服务有限公司					40,000.00	
	小 计	84,000.00		84,000.00		6,796,189.99	

(四)关键管理人员薪酬

项目	2016 年 1-8 月	2015 年度	2014 年度
关键管理人员薪酬	239,145.54	258,974.54	209,095.98
人数	3	2	2

六、或有事项

截止资产负债表日，本公司存在未完结的诉讼情况如下：

2014 年 12 月 30 日，公司作为原告，以被告戴豪良租车后对车辆操作不当，造成车辆发动机损坏为由，向宁波市江东区人民法院提起诉讼，请求法院判令被告赔偿本公司经济损失共计 123,162 元。宁波市江东区人民法院在审理后判决如下：要求被告戴豪良赔偿本公司经济损失合计 104,862 元。被告戴豪良不服一审判决，以不存在操作不当的行为、也无违约行为为理由向浙江省宁波市中级人民法院提起上诉，浙江省宁波市中级人民法院审理后，撤销一审判决，判决戴豪良赔偿本公司 104,862 元损失的 80%，即 83,889.60 元。

2016年7月4日，公司作为原告，以被告王微君受让的轿车系从无权处分人转让所得，被告占有车辆长达19个月之久，拒不返还为由，向舟山市定海区人民法院提起诉讼，请求法院判令被告赔偿原告经济损失150,000元整。舟山市定海区人民法院审理后，判决被告王微君赔偿本公司租金损失6,200元。公司已于2016年10月22日，已向舟山市中级人民法院提起上诉。

七、承诺事项

截止资产负债表日，本公司无应披露的重大承诺事项。

八、资产负债表日后非调整事项

截止财务报告批准报出日，本公司无应披露的重大资产负债表日后非调整事项。

九、其他重要事项

公司租赁情况

1. 经营租入

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁费定价依据	年租金
轿辰集团公司	本公司	办公场地	2012/12/1	2018/11/30	协议价	42,000.00
赵斌	本公司	办公场地	2016/1/8	2019/1/7	协议价	24,000.00
姚敏芳	本公司	办公场地	2016/8/1	2017/7/31	协议价	22,000.00

2. 期末经营租出的固定资产

经营租出资产类别	账面原值	账面价值
运输设备	16,620,332.62	10,346,785.96

十、补充资料

(一) 非经常性损益

当期非经常性损益明细表

根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号—非经常性损益(2008)》的规定，本公司本期非经常性损益明细情况如下(收益为+，损失为-)：

项 目	2016年1-8月	2015年度	2014年度
非流动资产处置损益			

越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免			
计入当期损益的政府补助，但与公司业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外	44,400.00	61,100.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费，但经国家有关部门批准设立的有经营资格的金融机构对非金融企业收取的资金占用费除外			
企业合并的合并成本小于合并时应享有被合并单位可辨认净资产公允价值产生的损益			
非货币性资产交换损益			
委托投资损益			
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备			
债务重组损益			
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等			
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益			
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益			
与公司主营业务无关的预计负债产生的损益			
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益			
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回			
对外委托贷款取得的损益			
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益			
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响			
受托经营取得的托管费收入			
除上述各项之外的其他营业外收支净额	20,105.41	594,365.48	152,139.62
其他符合非经常性损益定义的损益项目			
小 计	64,505.41	655,465.48	152,139.62

减：所得税影响数(所得税费用减少以“-”表示)	16,126.35	163,866.37	38,034.90
非经常性损益净额	48,379.06	491,599.11	114,104.72

(二)净资产收益率和每股收益：

根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券公司信息编报规则第9号—净资产收益率和每股收益的计算及披露》(2010)的规定，本公司加权平均净资产收益率及基本每股收益和稀释每股收益如下：

1. 明细情况

报告期利润	每股收益（元/股）		加权平均净资产收益率(%)		
	基本每股收益	稀释每股收益	2016年1-8月	2015年度	2014年度
	2016年1-8月	2016年1-8月			
归属于公司普通股股东的净利润	0.0216	0.0216	2.29	-8.60	16.21
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.0175	0.0175	1.86	-23.89	12.53

2. 计算过程

(1)扣除非经常性损益前加权平均净资产收益率/扣除非经常性损益后加权平均净资产收益率

项 目	序号	2016年1-8月	2015年度	2014年度
归属于公司普通股股东的净利润	1	258,940.86	-276,673.84	502,921.21
非经常性损益	2	48,379.06	491,599.11	114,104.72
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	3	210,561.80	-768,272.95	388,816.49
归属于公司普通股股东的期初净资产	4	9,779,081.40	3,353,920.48	2,850,999.27
报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产1	5	2,798,165.24	6,701,834.76	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数1	6	4	0	
报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产2	7	18,000,000.00		
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数2	8	0		
报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	9			
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	10			
子公司其他净资产增减变动归属母公司部分	11			

子公司其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数	12			
其他交易或事项引起的净资产增减变动	13			
发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数	14			
报告期月份数	15	8	12	12
加权平均净资产	16[注]	11,307,634.45	3,215,583.56	3,102,459.88
扣除非经常性损益前加权平均净资产收益率	17=1/16	2.29%	-8.60%	16.21%
扣除非经常性损益后加权平均净资产收益率	18=3/16	1.86%	-23.89%	12.53%

[注]16=4+1*0.5+5*6/15+7*8/15-9*10/15+11*12/15+13*14/15

(2) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	1	258,940.86
非经常性损益	2	48,379.06
扣除非经营性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	3=1-2	210,561.80
期初股份总数	4	9,201,834.76
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	5	
报告期因发行新股或债转股等增加股份数 1	6	2,798,165.24
增加股份次月起至报告期期末的累计月数 1	7	4
报告期因发行新股或债转股等增加股份数 2	8	12,000,000.00
增加股份次月起至报告期期末的累计月数 2	9	0
报告期因回购等减少股份数	10	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	11	
报告期缩股数	12	
报告期月份数	13	8
发行在外的普通股加权平均数	14	12,000,000.00
基本每股收益	15=1/14	0.0216
扣除非经常损益基本每股收益	16=3/14	0.0175

[注 1]14=4+5+6×7/13+8×9/13-10×11/13-12

[注 2] 本公司于2016年8月由有限责任公司整体变更为股份有限公司,在计算2016年1-8月每股收益时,视同自2016年初起本公司的股份数即为2016年初的股份总数12,000,000.00股;2014年度、2015年度本公司

为有限责任公司，故不计算列示每股收益。

2) 稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

(三) 公司主要财务报表项目的异常情况及原因说明

1. 资产负债表项目

序号	项 目	2016-8-31	2015-12-31	增加幅度(%)	说明
1	货币资金	17,612,326.44	16,883.04	104,219.64	主要原因系收到增资资本所致。
2	应收账款	168,220.42	618,671.83	-72.81	主要原因系收回关联方赊销款所致。
3	预付款项	680,809.50	429,060.56	58.67	主要原因系预付汽车保险费增加所致。
4	应付账款	131,726.20	3,302,180.76	-96.01	主要原因系支付汽车购买款所致。
5	应交税费	38,491.87	195,519.27	-80.31	主要原因系公司应交增值税减少所致。
6	其他应付款	704,564.02	541,606.02	30.09	主要原因系租车押金增加所致。
7	股本	24,000,000.00	9,201,834.76	160.82	原因系公司 2016 年增资所致。
8	资本公积	6,506,742.59			主要原因系 2016 年 8 月增加股本溢价所致。

序号	项 目	2015-12-31	2014-12-31	增加幅度(%)	说明
1	应收帐款	618,671.83	383,615.17	61.27	主要原因系关联方赊销所致。
2	其他流动资产	138,255.72	489,523.50	-71.76	主要原因系增值税进项税额减少所致。
3	固定资产	12,626,044.77	15,706,184.50	-19.61	主要原因系租赁汽车处置所致。
4	递延所得税资产	255,676.73	79,925.98	219.89	主要原因系汽车折旧所得税暂时性差异所致。
5	预收款项	303,322.50	229,062.73	32.42	主要原因是预收租金增加所致
6	其他应付款	541,606.02	9,470,547.93	-94.28	主要原因系归还轿辰集团公司拆借款所致。
7	应交税费	195,519.27	45,014.39	334.35	主要原因系增加的应交增值税所致。
8	实收资本	9,201,834.76	2,500,000.00	268.07	原因系公司 2015 年增资。

2. 利润表项目

序号	项目	2015 年度	2014 年度	增加幅度(%)	说明
1	营业收入	11,098,980.04	13,943,647.19	-20.40	主要系市场下滑, 营业收入减少, 毛利率下降所致。
2	营业成本	10,045,633.60	11,173,998.37	-10.10	
3	管理费用	647,057.54	415,164.78	55.86	主要原因系公司业务招待费用增加所致。
4	财务费用	318,671.58	637,707.55	-50.03	主要原因系 2015 年本公司归还轿辰集团公司拆借资金, 故支付的利息大幅减少所致。
5	营业外收入	655,933.75	152,139.62	331.14	主要原因系客户违约金所致。

宁波今日共享汽车服务股份有限公司

2016 年 11 月 8 日



营业执照

(副本)

统一社会信用代码 91330000087374063A (1/1)

名称 中汇会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊的普通合伙企业

主要经营场所 杭州市江干区新业路8号华联时代大厦A幢601室

执行事务合伙人 余强

成立日期 2013年12月19日

合伙期限 2013年12月19日至长期

经营范围 审查企业会计报表,出具审计报告;验证企业资本,出具验资报告;办理企业合并、分立、清算等事务中的审计业务,出具有关报告;基本建设年度决算审计;代理记账;会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训;法律、法规规定的其他业务。
(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)



仅供宁波今日共享汽车服务股份有限公司新三板使用

登记机关



应当于每年1月1日至6月30日通过浙江省企业信用信息公示系统报送上一年度年度报告



会计师事务所 执业证书

名称：中汇会计师事务所（特殊普通合伙）

主任会计师：余强

办公场所：杭州市江干区新业路1号
华联时代大厦A幢608室

组织形式：特殊普通合伙

会计师事务所编号：33000014

注册资本(出资额)：人民币1040万元

批准设立文号：浙财会〔2013〕54号

批准设立日期：2013年12月4日



说明

证书序号：NO. 025934

1. 《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
2. 《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
3. 《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
4. 会计师事务所终止，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：

2016年9月29日

中华人民共和国财政部制



证书序号: 000432

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准
中汇会计师事务所(特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人 余强

仅供宁波今日共享汽车服务股份有限公司使用



证书号: 45

发证时间: 二〇一五年十二月三十日

证书有效期至: 二〇一七年十二月三十日



证书编号: 330000710013
 姓名: 刘木勇
 性别: 男
 出生日期: 1982-03-04
 工作单位: 中汇会计师事务所(普通合伙)宁波分所
 身份证号码: 310212198203040516

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

本证书有效期限为一年，
 This certificate is valid for another year after
 this renewal.



姓名: 刘木勇
 Full name: 刘木勇
 性别: 男
 Sex: 男
 出生日期: 1982-03-04
 Date of birth: 1982-03-04
 工作单位: 中汇会计师事务所(普通合伙)宁波分所
 Working unit: 中汇会计师事务所(普通合伙)宁波分所
 身份证号码: 310212198203040516
 Identity card No: 310212198203040516



年度检验登记
 Annual Renewal Registration

本证书有效期限为一年，
 This certificate is valid for another year after
 this renewal.



年度检验登记
 Annual Renewal Registration

本证书有效期限为一年，
 This certificate is valid for another year after
 this renewal.





姓名 黄建性
Full name 黄建性
性别 男
Sex 男
出生日期 1979-02-22
Date of birth 1979-02-22
工作单位 中汇会计师事务所(特殊普通合伙) 宁波分所
Working unit 中汇会计师事务所(特殊普通合伙) 宁波分所
身份证号码 330332197902221714
Identity card No. 330332197902221714

证书编号 3100000062358
No. of certificate 3100000062358
批准注册协会 浙江省注册会计师协会
Approved by Association of CPAs 浙江省注册会计师协会
发证日期 2008 年 08 月 28 日
Date of issuance 2008 年 08 月 28 日

年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

