



835598

NEEQ :835598

吉林省云上汽车股份有限公司

JILIN CLOUDSCAR CO., LTD.

年度报告

2016

公 司 年 度 大 事 记

2016 年 1 月 18 日，公司于新三板正式挂牌	2016 年 7 月，公司参加长春汽博会
2016 年 10 月，公司组织长春首届 S U V 汽车展	2016 年 12 月 17 日，公司自主研发的全国首款自助办理汽车贷款手机 APP 上线发布
2016 年 11 月 1 日公司被评为高新技术企业	

目 录

第一节 声明与提示	5
第二节 公司概况	7
第三节 会计数据和财务指标摘要	9
第四节 管理层讨论与分析	11
第五节 重要事项	20
第六节 股本变动及股东情况	22
第七节 融资及分配情况	24
第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况	25
第九节 公司治理及内部控制	28
第十节 财务报告	31

释义

释义项目		释义
公司、本公司、云上汽车	指	吉林省云上汽车股份有限公司
云上传媒	指	吉林省云上传媒有限公司
云上投资	指	吉林省云上投资有限责任公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
东北证券	指	东北证券股份有限公司
公司章程	指	公司章程
三会	指	股东大会、董事会和监事会
股东大会	指	吉林省云上汽车股份有限公司股东大会
董事会	指	吉林省云上汽车股份有限公司董事会
监事会	指	吉林省云上汽车股份有限公司监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人
会计师事务所	指	天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)
律师事务所	指	北京德恒律师事务所
报告期	指	2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第一节 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)保证年度报告中财务报告的真实、完整。

天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)会计师事务所对公司出具了标准无保留意见审计报告，本公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明，请投资者注意阅读。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证其真实、准确、完整	否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	否
是否存在豁免披露事项	否

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
业务规模较小的风险	公司 2015 年及 2016 年营业收入分别为 15,023,886.52 元和 25,194,628.07 元，净利润分别为 4,263,422.81 元和 100,527.87 元，公司业务规模较小。
经营管理风险	由于公司汽车分期贷款购车综合服务等相关业务均为汽车销售服务行业的创新型业务模式，尽管公司已经有了近四年的业务运营经验，但仍然有赖于公司加大市场推广力度才能 实现业务规模快速增长的目标。而为客户垫付相应款项对公司的自有资金规模也提出了一定的要求。如果公司不能募集到业务推广所需要的资金，解决资金瓶颈，公司的快速发展将 会受到较大的影响。
业务推广风险	根据公司规划，在公司现有经营模式运作成熟的前提下，公司业务将在吉林省并最终在东北三省全面复制。尽管公司立足长春市场，具备了一定的客户及渠道优势，但这种业务模式在吉林省乃至东北三省的建立和发展，需要一定的过程。如果公司业务模式未能在其他地区成功复制，则可能对公司的行业地位和盈利能力造成一定程度的不利影响。
汽车分期贷款购车综合服务业务客 户逾期还款风险	根据公司与邮储银行长春市分行签署的《汽车消费贷款合作 协议》、与中国银行中海国际支行签订的《中国银行股份有限 公司信用卡汽车专向分期付款合作协议》、与华夏银行长春分 行签订的《汽车消费贷款合作协议》、与吉林银行股份有限公

吉林省云上汽车股份有限公司

2016 年度报告

	司小企业金融服务中心签订的《吉林银行股份有限公司小企业金融服务中心与吉林省云上汽车股份有限公司业务合作协议》，如果公司推荐的客户出现逾期及不还款的情况，公司对其所推荐的借款人申请的个人汽车消费贷款承担全额连带保证责任。
季节性波动风险	我国乘用车市场具有明显季节性消费特征，每年 11 月至次年 1 月是全年销售最旺的季节，2 月份受春节的影响销售额很低；就长春地区乃至吉林省区域而言，每年 7 月份由于长春国际汽车博览会的举办，也会形成一个销售旺季。因此综合来看，公司的销售旺季在下半年。季节性波动在一定程度上影响了顾客的消费行为和公司的资金安排，并对公司的经营业绩产生一定影响。
本期重大风险是否发生重大变化：	否

第二节公司概况

一、基本信息

公司中文全称	吉林省云上汽车股份有限公司
英文名称及缩写	JILIN CLOUDSCAR CO., LTD.
证券简称	835598
证券代码	835598
法定代表人	于贵博
注册地址	长春市南关区自由大路以南亚泰大街以西五环国际大厦 A 座 1 单元 1605 室
办公地址	长春市南关区自由大路以南亚泰大街以西五环国际大厦 A 座 1 单元 1605 室
主办券商	东北证券股份有限公司
主办券商办公地址	北京西城区锦什坊街 26 恒奥中心 D 座 7 层
会计师事务所	天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)
签字注册会计师姓名	王传邦 郑斐
会计师事务所办公地址	北京海淀区车公庄西路 19 号外文文化创意园 12 号楼

二、联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	肖千琼
电话	0431-89150433
传真	0431-89150411
电子邮箱	605316133@qq.com
公司网址	www.cloudscar.com
联系地址及邮政编码	长春市南关区自由大路以南亚泰大街以西五环国际大厦 A 座 1 单元 1605 室 130000
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

三、企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
挂牌时间	2016-01-18
分层情况	基础层
行业（证监会规定的行业大类）	L 租赁和商务服务业- L72 商务服务业
主要产品与服务项目	依托互联网平台, 主要从事汽车销售综合服务业务以及汽车传媒类业务, 具体包括汽车分期贷款购车综合服务、汽车销售信息服务业务、汽车广告、展会服务及活动策划与执行业务等。
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	17,170,000
做市商数量	-
控股股东	云上投资
实际控制人	于贵博

四、注册情况

吉林省云上汽车股份有限公司

2016 年度报告

项目	号码	报告期内是否变更
企业法人营业执照注册号	220102000056063	否
税务登记证号码	220102050511028	否
组织机构代码	05051102-8	否

第三节会计数据和财务指标摘要

一、盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	25,194,628.07	15,023,886.52	67.70%
毛利率%	57.15	86.67	-
归属于挂牌公司股东的净利润	100,527.87	4,263,422.81	-97.64%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-1,863,572.97	4,235,915.21	-146.12%
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）	0.46	31.65	-
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）	-8.57	32.51	-
基本每股收益	0.01	0.40	-97.50%

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	35,045,095.95	34,083,185.05	2.82%
负债总计	13,259,370.85	12,397,987.82	6.95%
归属于挂牌公司股东的净资产	21,785,725.10	21,685,197.23	0.46%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.27	1.26	0.79%
资产负债率%（母公司）	43.37	39.38	-
资产负债率%（合并）	37.84	36.38	-
流动比率	1.77	1.73	-
利息保障倍数	1.35	32.74	-

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	3,357,624.67	-13,360,382.63	-
应收账款周转率	4.04	4.71	-
存货周转率	-	6.54	-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	2.82	418.11	-
营业收入增长率%	67.70	84.82	-
净利润增长率%	-97.64	305.25	-

五、股本情况

吉林省云上汽车股份有限公司
2016 年度报告

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本	17,170,000	17,170,000	-
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

六、非经常性损益

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助，但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	1,400,000.00
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-11208.41
其他营业外收入和支出	1,230,009.53
归属于母公司所有者的非经常性损益	1,964,100.84
非经常性损益合计	2,618,801.12
所得税影响数	654,700.28
少数股东权益影响额（税后）	0.00
非经常性损益净额	1,964,100.84

七、因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

单位：元

科目	本期期末（本期）		上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
税金及附加（合并）	522,654.16	553,099.92				
管理费用（合并）	7,061,948.71	7,031,502.95				
税金及附加（母公司）	456,596.15	480,520.13				
管理费用（母公司）	5,048,667.65	5,024,743.67				

第四节管理层讨论与分析

一、经营分析

(一) 商业模式

公司为汽车消费者提供汽车分期贷款购车综合服务，贯穿于汽车消费者购车的全过程。

公司通过云上汽车网（长春车市网）、微信平台等互联网渠道并通过参加或自行举办车展等汽车促销活动的形式进行业务推广并获取客户。公司为签约客户提供选车商务信息咨询、协助办理汽车贷款、提车、协助办理车辆落籍、汽车保险办理、公证、售后信息反馈录入服务，同时为客户垫付购车款、汽车保险、购置附加税、车船使用税等各类费用，公司收取一定的综合服务费。

依托公司现有客户资源以及与进口汽车经纪人良好的合作关系，针对高档车销售领域，公司开展低价购车信息服务业务。由于高档车尤其是高档进口车全国价格差异较大，部分与公司有合作关系的进口汽车经纪人具有全国范围内的高档车尤其是高档进口车销售价格信息，公司与上述进口汽车经纪人合作开展低价购车业务，向其推荐客户，提供客户的购车信息，并向进口汽车经纪人收取信息服务费。

2016 年，公司加强整车销售业务，公司利用自己的客户资源以及和汽车经销商、厂商的良好关系，直接跟经销商及汽车厂商采购汽车，并向终端客户进行销售。

公司通过云上汽车网（长春车市网）这一网络平台以及通过举办各种汽车展销会的形式，为汽车厂家、汽车区域代理商、汽车公关公司、汽车经销商等提供对汽车促销活动进行策划、宣传与组织等专业服务。公司依托现有网络平台以及丰富的汽车类活动策划、组织经验为上述客户提供服务，作为连通汽车厂家、汽车经销商与客户的重要渠道，并最终促进汽车产品的销售。公司通过网络平台、媒体广告以及协商洽谈的方式获取客户，按照客户的要求组织实施项目，并最终实现收入。

报告期内，公司商业模式没有变化。

年度内变化统计：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	否
主营业务是否发生变化	否
主要产品或服务是否发生变化	否
客户类型是否发生变化	否
关键资源是否发生变化	否
销售渠道是否发生变化	否
收入来源是否发生变化	否
商业模式是否发生变化	否

(二) 报告期内经营情况回顾

总体回顾：

1、报告期内公司的年度经营计划顺利达成预期的战略目标，营业收入增长 67.7%。

2、2016年下半年，公司调整了汽车销售渠道，由原来的与汽车经纪人个人合作变为与汽车厂商与经销商合作，渠道的调整扩大了车源通道，增加了特价车种类，经过了半年的调整，于 2016 年 8 月开始陆续有东风雪铁龙、东风雷诺等品牌特价车上线销售。

3、公司净利润大幅下滑的主要原因是公司加大了整车销售业务的开展，该项业务毛利较低，使得公司主营业务毛利率大幅下降，同时随着公司营业收入的增长，销售费用、管理费用、财务费用的支出都有较大幅度增长。因此公司净利润大幅下滑。后期公司将继续加大业务的推广并加强成本费用控制，努力提高公司盈利水平。

4、报告期内，公司主营业务零首付贷款购车继续保持的良好的发展势头，与各大银行合作也更加顺

利。随着 2016 年中国汽车产业首款零首付购车自助办理手机 A P P “云上汽车”的上线发布，填补了国内汽车领域的空白，消费者坐在家里用手机就可以零首付购车，消费热情大幅度提高。

5、报告期内，云上传媒旗下 103.3 兆赫吉林省旅游广播栏目“云上汽车服务热线”在吉林省广播电台汽车类栏目中收听率排名第一，根据全球网站排名统计单位“Alex 排名”显示，云上汽车网继续占领全国地方型网站排名第一的位置。

1、主营业务分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期			上年同期		
	金额	变动比例	占营业收入的比重	金额	变动比例	占营业收入的比重
营业收入	25,194,628.07	67.70%	-	15,023,886.52	84.82%	-
营业成本	10,796,933.39	439.23%	42.85%	2,002,286.33	-53.11%	13.33%
毛利率	57.15%	-	-	86.67%	-	-
管理费用	7,031,502.95	69.77%	27.91%	4,141,750.82	161.76%	27.57%
销售费用	7,158,785.41	228.37%	28.41%	2,180,081.35	231.49%	14.51%
财务费用	1,684,633.54	750.52%	7.40%	198,071.41	4,996.89%	1.32%
营业利润	-2,035,912.14	-134.77%	-	5,854,981.70	318.96%	38.97%
营业外收入	2,630,009.53	15,098.02%	10.44%	17,304.95	141.39%	0.12%
营业外支出	11,208.41	16,011,914.28%	0.44%	0.07	-99.92%	0.00%
净利润	100,527.87	-97.64%	3.99%	4,263,422.81	305.25%	28.38%

项目重大变动原因：

1、营业收入提升 67.70% 的原因：公司在 2016 年 1 月 18 日正式挂牌后，公司的影响力有大幅提升，同时公司加大广告宣传力度，公司上半年主营业务中汽车销售一项大客户仇某某、李某某的销售收入占年度销售比的 41.65%，下半年，公司增加了整车销售业务，公司利用自己的客户资源以及和汽车经销商、厂商的良好关系，直接跟经销商及汽车厂商采购汽车，并向终端客户进行销售，使得汽车销售业务收入比去年同期增加 9,836,324.61 元。该项业务的加强进一步深化了公司与汽车经销商、厂商的关系，使得与其合作的市场更加广泛。

2、营业成本增长 439.23% 的原因：公司增加了整车销售业务，其成本主要为采购车辆的支出，由于该项业务毛利较低，公司报告期内整车销售成本较上期增加 904.45 万元。

3、管理费用上升 69.77% 的原因：公司提升了员工待遇，职工薪酬支出增幅较大；同时报告期内公司加大研发投入，研究开发手机端 APP 软件等费用达到 1,030,417.79 元。

4、销售费用增加 228.37% 的原因：公司为了业务能够尽早地覆盖东北三省，提高影响力，公司在报告期内加大宣传力度，报告期内广告宣传投入达 5,218,296.20 元；同时公司提升员工待遇，职工薪酬支出增幅较大。

5、财务费用增加 750.52% 的原因：公司在报告期内对外借款所产生的利息支出 1,651,096.37 元。

6、营业利润 134.77% 下滑原因：公司加大了整车销售业务的开展，该项业务毛利较低，使得公司主营业务毛利率大幅下降，同时随着公司营业收入的增长，销售费用、管理费用、财务费用的支出都有较大幅度增长。因此公司净利润大幅下滑。

7、营业外收入提高 15098.02% 的原因：公司 2016 年得到吉林省政府、长春市政府、南关区政府等部门的各项补贴等其他营业外收入 2,630,009.53 元。

8、营业外支出增长较大的原因主要公司处置了一辆淘汰的别克牌办公用车，处置损失 11,208.41 元。

9、净利润下滑 97.64% 的原因：公司营业收入 25,194,628.07 元，较上年提高 67.7%，但公司报告期内在销售过程中因采购车辆产生的营业成本达到 10,796,933.39 元，较上年提高 439.23%，广告宣传费

5,218,296.2 元使得销售费用整体达到 7,158,785.41 元,净利润剩余 100,527.87 元,较上年下滑 97.64%。

(2) 收入构成

单位: 元

项目	本期收入金额	本期成本金额	上期收入金额	上期成本金额
主营业务收入	25,194,628.07	10,796,933.39	15,023,886.52	2,002,286.33
其他业务收入	-	-	-	-
合计	25,194,628.07	10,796,933.39	15,023,886.52	2,002,286.33

按产品或区域分类分析:

单位: 元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
汽车信息服务	10,509,450.95	41.71%	9,071,500.00	60.38%
整车销售	10,123,333.15	40.18%	287,008.54	1.91%
汽车贷款服务费	288,751.08	1.15%	778,643.00	5.18%
汽车装饰收入	77,948.73	0.31%	118,473.58	0.79%
代办汽车落籍服务费	0.00	0.00%	119,100.00	0.79%
洗车服务	36,117.00	0.14%	20,704.00	0.14%
汽车类小计	21,035,600.91	83.49%	10,395,429.12	69.19%
展会服务	990,754.58	3.93%	1,483,900.82	9.88%
活动策划及执行	755,536.79	3.00%	659,346.55	4.39%
广告	2,412,735.79	9.58%	2,485,210.03	16.54%
传媒类小计	4,159,027.16	16.51%	4,628,457.40	30.81%
合计	25,194,628.07	100.00%	15,023,886.52	100.00%

收入构成变动的原因:

报告期内公司加强与汽车经销商及汽车厂商合作,加大整车销售业务的开展,使得整车销售业务出现飞跃式发展,从 2015 年 28.70 万元的销售收入增长至 2016 年的 1012.33 万元。其他业务发展较为平稳,未出现较大变动。

(3) 现金流量状况

单位: 元

项目	本期金额	上期金额
经营活动产生的现金流量净额	3,357,624.67	-13,360,382.63
投资活动产生的现金流量净额	-578,978.55	-12,861,283.27
筹资活动产生的现金流量净额	-2,867,400.01	27,119,200.83

现金流量分析:

1. 本期经营活动产生的现金流量净额较上期增加 16,718,007.30 元,主要系(1)公司 2016 年初上市后,业务规模扩大,销售收入明显提升,现金流入增加;(2)公司本期大力发展“0 首付购车”等整车销售业务,2016 年下半年开始,公司升级了业务形式,在原有汽车销售信息服务业务的基础上,加强了公司整车购入再自行卖出同时提供服务,以提高赚取的差价的业务形式,现金流入增加;(3)上期公司为开展垫汽车销售信息服务业务,垫付了较多提车款,本期由于业务形式的升级,垫付的提车款(净额)较上期减少约 1,223 万元。

2. 本期投资活动产生的现金流量净额较上期增加 12,282,304.72 元,主要系本期购建固定资产,无形资产和其他长期资产所支付的现金较上期减少约 1,160 万元所致。上期公司处于筹建期,购买网站域名及基础建设支出较多,本期相关发生较上期减少。

3. 本期筹资活动产生的现金流量净额较上期减少 29,986,600.84 元,主要系(1)上期公司吸收投资

1,217 万元，本期无增资事项。（2）上期为保证公司流动资金，向关联方个人及其他个人的借款约 1,674 万元，本期公司资金较为充足，未继续向个人借款。

（4）主要客户情况

单位：元

序号	客户名称	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	仇某某	5,803,094.34	23.03%	否
2	李某某	4,690,207.55	18.62%	否
3	杭州网时汽车销售服务有限公司	4,829,059.83	19.17%	否
4	长春亿胜汽车销售服务有限公司	1,066,613.18	4.23%	否
5	吉林省华之诚世达汽车销售服务有限公司	1,015,094.32	4.03%	否
合计		17,404,069.23	69.08%	-

注：公司报告期末应收账款余额 6,368,000.00 元，其中，李某某 2,696,000.00 元，仇某某 3,672,000.00 元，已于报告日前收回。客户能够按照合同约定支付款项，未构成实质性风险。

（5）主要供应商情况

单位：元

序号	供应商名称	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	吉林省车王网络科技有限公司	6,415,812.01	59.42%	否
2	长春亿胜汽车销售服务有限公司	1,284,813.70	11.90%	否
3	吉林省鼎华三鑫汽车销售有限公司	858,119.70	7.95%	否
4	吉林省晟融汽车销售服务有限公司	612,353.84	5.67%	否
5	长春市千里合文化传播有限公司	227,419.42	2.11%	否
合计		9,398,518.67	87.05%	-

（6）研发支出与专利

研发支出：

单位：元

项目	本期金额	上期金额
研发投入金额	1,031,490.92	612,136.00
研发投入占营业收入的比例	4.09%	4.07%

专利情况：

项目	数量
公司拥有的专利数量	-
公司拥有的发明专利数量	-

研发情况：

公司主研发产品是互联网汽车电商服务系统，是我公司在消化吸收国内外先进技术基础上自主研发的真实国内空白的互联网产品，主要用于为国内中高端汽车体系的服务，本系统是以.net2.0 框架为基础以三层架构为模型及sqlserver2008 为依托的多元化产品，充分利用 JavaScript 的静态处理及 ajax 的异步传输方式，采用 md5 的加密方式，进行数据的读取、显示、及处理服务，可实现对汽车数据信息的快速处理及多项智能分析操作。目前公司已被评为“高新技术企业”。该项研发对公司的业务向全国拓展有着至关重要的作用。

2、资产负债结构分析

单位：元

	本年期末	上年期末	占总资产

项目	金额	变动比例	占总资产的比重	金额	变动比例	占总资产的比重	比重的增减
货币资金	1,713,376.37	74.98%	4.89%	979,173.70	4,425.09%	2.87%	2.02%
应收账款	6,407,639.60	0.47%	18.28%	6,377,500.00	100.00%	18.71%	-0.43%
存货	-	-	-	612,353.84	100.00%	1.80%	-
长期股权投资	-	-	-	-	-	-	-
固定资产	1,342,871.92	-12.21%	3.83%	1,529,744.21	41.24%	4.49%	-0.66%
在建工程	-	-	-	-	-	-	-
短期借款	1,500,000.00	100.00%	4.28%	-	-	-	4.28%
长期借款	-	-	-	-	-	-	-
资产总计	35,045,095.95	2.82%	-	34,083,185.05	418.11%	-	-

资产负债项目重大变动原因:

货币资金增长 74.98%主要是由于公司贷款增加 150 万，同时公司经营现金净流入增加导致。

短期借款增长的原因：2016 年 8 月 18 日，公司向吉林银行小企业金融服务中心申请贷款 150 万元，用于公司流动资金的补充，贷款期限为 12 个月，利率为 6.525%。

3、投资状况分析**(1) 主要控股子公司、参股公司情况****1、云上传媒**

云上传媒成立于 2013 年 4 月 7 日，注册资本 200 万元，实收资本 60 万元，为公司的全资子公司。该公司注册地址为长春市南关区自由大路以南、亚泰大街以西五环国际大厦 A 座 1 单元 1610 室；经营范围为承办展览展示活动，广告设计制作、代理、发布、市场调查，市场策划，日用百货批发 X（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）。2015 年 6 月 17 日，公司召开股东会，决议同意购买于贵博持有的吉林省冠荣传媒有限公司 100% 股权。同日，于贵博与公司签订协议，于贵博将其持有的吉林省冠荣传媒有限公司 100% 股权以 80.00 万元的价格转让给公司。2015 年 7 月 29 日吉林省冠荣传媒有限公司更名为吉林省云上传媒有限公司。2015 年公司已将上述股权转让款 80 万元支付完毕。上述事项已在公开转让说明书中披露。

2、云上物流

云上物流成立于 2015 年 12 月 14 日，注册资本 500 万元，实收资本 0 元，为公司的全资子公司。该公司注册地址为长春市南关区亚泰大街中环 19 区 5 号楼 114-2 号房；经营范围为道路普通货运；国内道路货运代理；仓储服务（除危险品）；商务咨询服务；装卸服务；汽车配件销售；摩托车配件销售；五金交电、办公用品、电子产品、工艺礼品、建筑装潢材料、日用百货销售（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) 委托理财及衍生品投资情况

-

(三) 外部环境的分析

1、我国是全球最大的汽车消费市场，尽管目前我国汽车销售增长率有所放缓，但我国汽车年销售量已超过 2000 万辆规模，乘用车年销量已近 2000 万辆规模。据中国汽车工业协会网站，2016 年中国汽车产销均超 2800 万辆，连续八年蝉联全球第一。2016 年中国汽车产销呈现较快增长，产销总量再创历史新高，汽车产销分别完成 2811.9 万辆和 2802.8 万辆，比上年同期分别增长 14.5% 和 13.7%，高于上年同期 11.2 和 9.0 个百分点。我国汽车市场长期保持了较大的销售规模。在未来相当长的一段时间内我国的汽车消费市场仍将具有一定的增长空间。传统汽车营销以网站、电视、杂志等媒介作为载体为汽车消费者传递信息，而消费者需求却缺乏有效的反馈渠道。“互联网+联”概念使汽车销售行业的服务模式得到了丰富，基于互联网的营销方式不但大大简化了汽车销售的中间渠道，而且使消费者的需求信息得到快速反馈，同时互联网大数据的积累有助于捕捉汽车消费者

的需求，汽车销售服务的针对性更强。互联网平台带来了更大的客流量，促进了销售服务行业规模的扩大。

2、我国居民收入水平的提升以及汽车行业的发展推动汽车消费规模的快速增长，银行以及汽车消费金融机构纷纷推出各种信贷产品成为汽车消费者重要的汽车消费资金渠道。尤其是今年来我国个人征信体系的逐渐健全，进一步推动了汽车信贷规模的增长。

3、近年来，受益于我国经济发展势头良好，汽车行业的发展迅猛，带动汽车服务相关行业需求增大。随着中国经济的高速发展，社会分工更加专业化，由汽车整车行业带动的汽车服务相关行业也进入高速发展阶段，行业规模不断扩大。若国民经济发展增速放缓，汽车整车行业销量下降，将会间接影响整个汽车相关服务行业的发展。

4、公司所处行业为汽车销售服务行业。公司基于公司在汽车服务领域积累的丰富经验，经过近几年发展与业务探索，依靠银行合作渠道和专业的项目执行能力，并依托公司开展的汽车传媒类业务活动进行业务拓展。公司汽车分期贷款购车综合服务业务已初具规模，并已经在长春市汽车消费市场具备了一定的品牌知名度。

（四）竞争优势分析

1、公司业务开展得到银行信贷政策的支持。公司设立以来与邮储银行、建设银行等多家银行均保持长期业务合作。2016 年，公司先后与邮储银行、吉林银行等多家银行签署合作协议，争取到银行对公司业务开展的信贷政策支持。汽车分期贷款购车综合服务业务的合作协议创新了合作模式。根据协议约定，对于公司推荐的车贷客户，其个人信用消费贷款部分，由公司存入保证金提供担保，银行审贷通过后直接对客户放款，改变了过去需要公司代客户垫款提车后，待车辆相关抵押手续交付银行后再放款的模式，放款时间大幅缩减，放款额度相应提升；客户汽车抵押贷款部分审批通过后的放款时间也大大缩减。

2、公司拥有大量的客户数据资源储备 云上汽车网（长春车市网）已经有 11 年的运营时间，为公司积累了大量的客户资源，保存了大量有效的客户资料。公司目前的数据库会员数量为二十余万人，其中活跃会员数量约为五万余人，在吉林省通过各类社交软件等渠道积累电子客户三十余万人，这些客户在公司各类市场营销活动中表现出较强的客户粘性和忠诚度，他们也是公司多年数据库所积累下的重要客户数据资源。公司了解客户的职业、爱好、工作情况、经济能力、意向车型、购车情况等重要信息，成为公司开展各项业务的重要支撑。公司在客户数据资源的数量、质量等方面有明显的优势。随着公司与邮储银行、建设银行等银行的深入合作，合作银行将导入其优质客户资源与公司对接，公司的客户数据资源将进一步增加。

3、自有汽车网络媒体是公司业务开展的重要支撑平台。自有网站云上汽车网（长春车市网）是公司业务开展的重要支撑平台。根据 Alexa.cn 网站访问量统计，该网站在国内地方汽车网站中排名第一。与普通的电商网络平台相比，云上汽车网（长春车市网）在吉林省内的影响力、公信力较高。公司通过云上汽车网（长春车市网）组织的各类汽车活动得到了汽车消费者、汽车经销商以及其他媒体的广泛响应，凭借多年积累的活动策划及执行经验，云上汽车网（长春车市网）举办的各类汽车活动效果良好。通过网络平台，公司可以宣传汽车分期贷款购车综合服务业务、汽车传媒等多项业务；组织各类大型汽车类活动，促进公司业务开展，增加客户粘性；云上汽车网（长春车市网）作为有影响力的专业媒体，可以起到监督作用，能更好的保护客户利益，为公司业务提供有力支持；有助于收集客户信息，经过数据分析，为公司各项业务提供支持；利用短信息平台，向客户、会员推送信息，实现精准营销。

4、公司自主研发的在中国汽车业首款零首付购车自助办理手机 A P P “云上汽车”于 2016 年 12 月 17 日正式上经发布，这是中国汽车产业的一次创新，消费者自助办理零首付购车，极大的缩短的办理时间，简化了业务流程，对公司业务能力及业务规模的提高有很大程度的提升。

5、竞争劣势：公司特殊的业务模式决定了公司业务的快速推广需要一定的资金基础。由于公司设立时间较短，规模相对较小，公司现有资金储备不能满足业务规模快速做大的需要。

（五）持续经营评价

公司拥有完善的公司治理机制和开展主营业务相关的各种资源；公司主营业务是为依托互联网平台，主要从事汽车销售等综合服务业务以及汽车传媒类业务，具体包括汽车分期贷款购车综合服务业务、汽车销售信息服务业务、整车销售业务、汽车广告、展会服务及活动策划与执行业务等业务。从客户来看，公司不存在对单一客户长期严重依赖的情况，并且公司拥有独立的商业模式，能够根据客户的需要提供相应的服务，报告期内所属行业未发生重大变化，未发生对公司持续经营能力产生重大影响的事项，因此公司具有良好的持续经营的能力。

（六）扶贫与社会责任

公司近几年的良好发展，为公司员工提供了发挥自身价值、实现理想目标的平台；公司诚信经营、照章纳税，认真做好每一项对社会有益的工作，尽全力做到对社会负责、对公司全体股东和每一位员工负责。

二、未来展望

（一）行业发展趋势

1、汽车消费市场长期保持较大市场规模 我国是全球最大的汽车消费市场，尽管目前我国汽车销售增长率有所放缓，但我国汽车年销售量已超过 2000 万辆规模，乘用车年销量已近 2000 万辆规模。据中国汽车工业协会网站，2016 年中国汽车产销均超 2800 万辆，连续八年蝉联全球第一。2016 年中国汽车产销呈现较快增长，产销总量再创历史新高，汽车产销分别完成 2811.9 万辆和 280.8 万辆，比上年同期分别增长 14.5% 和 13.7%，高于上年同期 11.2 和 9.0 个百分点。

2、“互联网+概念”丰富了汽车行业服务模式 传统汽车营销以网站、电视、杂志等媒介作为载体为汽车消费者传递信息，而消费者需求却缺乏有效的反馈渠道。“互联网+概念”使汽车销售行业的服务模式得到了丰富，基于互联网的营销方式不但大大简化了汽车销售的中间渠道，而且使消费者的需求信息得到快速反馈，同时互联网大数据的积累有助于捕捉汽车消费者的需求，汽车销售服务的针对性更强。互联网平台带来了更大的客流量，促进了销售服务行业规模的扩大。

3、汽车信贷发展状况 我国居民收入水平的提升以及汽车行业的发展推动汽车消费规模的快速增长，银行以及汽车消费金融机构纷纷推出各种信贷产品成为汽车消费者重要的汽车消费资金渠道。尤其是今年来我国个人征信体系的逐渐健全，进一步推动了汽车信贷规模的增长。根据 wind 资讯数据，我国汽车信贷规模由 2005 年的 1,087.00 亿元快速增长到 2013 年 5,663.00 亿元，年复合增长率达 22.91%。尽管 2013 年，我国汽车信贷规模增长率由 2012 年的 69.96% 下降到 28.15%，但汽车信贷规模总量已接近 6000 亿元。中国汽车工业协会此前预测，汽车消费信贷余额将稳步快速增长，至 2020 年，中国汽车消费金融的市场容量有可能突破 1 万亿人民币，消费金融的渗透率也将突破 30%。

（二）公司发展战略

依托云上汽车网、云上汽车手机 A P P，公司开展汽车销售服务业务，其中汽车分期贷款购车 综合服务的“O2O”业务模式已经初步形成并推广。即通过线上互动营销，实施客户引导，线下实施具体的客户服务。具体来说，消费者通过网络平台一站式获取所需要的汽车品牌、价格以及促销信息，并通过网络互动的方式自主初步拟定购车方案，公司实施客户引导并确定为客户，在线下完成对客户的综合服务。区别于传统网络平台信息传递的单一功能，公司实现了销售落地。公司将继续深化与银行合作开展汽车分期贷款购车综合服务业务。通过公司汽车分期贷款购车综合服务业务的“O2O”业务模式为公司多项业务的拓展奠定基础，借助云上汽车网（长春车市网），未来公司将拓展全国汽车跨地区销售服务业务、二手车交易服务业务以及二手车交易的贷款购车服务业务。

（三）经营计划或目标

1、公司整体发展规划及各个业务板块的中长期发展规划。在保证吉林省本地业务快速开展的同时，2017 年第一季度将完成吉林省内地营业网点的覆盖，2017 年第三季度将完成东北三省营业网点的覆盖。同

时，公司将逐步完成现有业务在全国范围内的复制。另外，公司将围绕汽车销售服务业务和汽车贷款服务业务进行业务创新，实现业务的快速发展和公司规模的快速增长。

2、公司未来两年整体经营目标及主要业务的经营目标。

①实现公司业务的国内复制为了实现整体发展规划，结合自身优势和特点，公司制定了以下具体发展规划：目前云上汽车的汽车销售综合服务业务、汽车贷款服务业务以及汽车传媒类业务已经不再仅限于在吉林省开展。公司计划将该业务在国内重点城市进行复制，完成云上汽车在全国范围内的营业网点建设工作。公司作为为终端客户提供专业的汽车全产业链服务商，将依托云上汽车网及云上汽车手机APP平台，通过线上平台征集客户，为国内客户开展多项汽车类业务综合服务。

②人力资源计划：随着公司经营规模的持续稳定增长，良好的人才储备及人才梯队建设是公司发展的重要保障。公司将坚持“以人为本”的用人理念，不断推进公司人力资源的优化管理。公司拟通过人才引进计划，建立一支高层次研发团队；还要大力引进高级管理人才，建立完善的公司管理体系，提升公司整体运营效率。公司还将通过完善的培训计划，建立人才培养机制，在公司内部基础培训和岗位技能培训的同时，为员工提供外部学习与交流的机会，提高公司员工的业务能力，提升公司员工整体素质；公司将积极完善激励机制，鼓励创新，形成良好的竞争环境。

③管理提升计划：公司拟在宏观层面上进一步完善公司治理结构，按照现代企业制度的要求，实现公司内部权力机构、执行机构、监督机构的合作与相互制衡；在微观层面上加强制度制定与执行，公司拟在现有管理制度基础上，进一步完善内部管理制度，同时加强授权与监督管理，促进内部管理效率的提高。

④融资计划：公司将走上产品经营与资本经营相结合的道路。公司将在全国范围内加快发展步伐，扩大并占领公司核心业务在全国范围内重点城市的市场份额，继续保持和发展公司良好的经营业绩，不断增强再融资能力。在未来两年内，公司将根据自身的实际情况和发展需要，本着“科学、合理、适量”的原则，通过增发、发行债券或银行借款等多种方式获得企业发展所需资金。

该经营目标受制于外部环境及企业后续发展状况，不构成对投资者的业绩承诺，请投资者对此持足够的风险意识。

（四）不确定性因素

详见本节之“三、风险因素”部分内容

三、风险因素

（一）持续到本年度的风险因素

1、公司 2015 年及 2016 年营业收入分别为 15,023,886.52 元和 25,194,628.07 元，净利润分别为 4,263,422.81 元和 100,527.87 元，公司业务规模较小。

应对措施：汽车业务方面，公司将进一步加强与相关机构的合作，加强市场开拓，并进一步丰富公司的产品和业务结构；传媒业务方面，借助云上汽车网，公司将陆续开展与汽车相关的一系列跨界媒体活动。

2、由于公司汽车分期贷款购车综合服务等相关业务均为汽车销售服务行业的创新型业务模式，尽管公司已经有了近两年的业务运营经验，但仍然有赖于公司加大市场推广力度才能实现业务规模快速增长的目标。而为客户垫付相应款项对公司的自有资金规模也提出了一定的要求。如果公司不能募集到业务推广所需要的资金，解决资金瓶颈，公司的快速发展将会受到较大的影响。

应对措施：公司将考虑通过资本市场，适当引进战略投资者，同时，公司将向银行申请授信贷款，以解决公司业务发展过程中的资金瓶颈。

3、根据公司规划，在公司现有经营模式运作成熟的前提下，公司业务将在吉林省并最终在东北三省全面复制。尽管公司立足长春市场，具备了一定的客户及渠道优势，但这种业务模式在吉林省乃至东北三省的建立和发展，需要一定的过程。如果公司业务模式未能在其他地区成功复制，则可能对公司的行业地位和盈利能力造成一定程度的不利影响。

应对措施：公司于 2017 年第一季度已经完成吉林省主要城市的营业网点覆盖，预计在 2017 年 6 月 30 日前完成东北三省的营业网点覆盖。

4、根据公司与邮储银行长春市分行签署的《汽车消费贷款合作协议》、与中国银行中海国际支行签订《中国银行股份有限公司信用卡汽车专向分期付款合作协议》、与华夏银行长春分行签订《汽车消费贷款合作协议》、与吉林银行股份有限公司小企业金融服务中心签订《吉林银行股份有限公司小企业金融服务中心与吉林省云上汽车股份有限公司业务合作协议》，如果公司推荐的客户出现逾期还款或不还款的情况，公司对其所推荐的借款人申请的个人汽车消费贷款承担全额连带保证责任。

应对措施：第一，公司对客户个人信用情况进行严格调查并进行客户筛选，确保客户个人信用情况良好；第二，公司内部销售岗位与审贷岗位严格分离，避免销售人员为促成业务而隐瞒客户不良信用信息；第三，合作银行对公司推荐的客户是否符合贷款审批条件进行审核。

5、我国乘用车市场具有明显季节性消费特征，每年 11 月至次年 1 月是全年销售最旺的季节，2 月份受春节的影响销售额很低；就长春地区乃至吉林省区域而言，每年 7 月份由于长春国际汽车博览会的举办，也会形成一个销售旺季。因此综合来看，公司的销售旺季在下半年。季节性波动在一定程度上影响了顾客的消费行为和公司的资金安排，并对公司的经营业绩产生一定影响。

应对措施：不断拓展业务领域，在更多的城市开展业务。2017 年第一季度，公司已经完成吉林省省内其他重点地级城市的营业网点覆盖，2017 年 6 月底之前，公司将完成东三省主要城市的营业网点覆盖，季节性风险将彻底规避。

（二）报告期内新增的风险因素

无

四、董事会对审计报告的说明

（一）非标准审计意见说明：

是否被出具“非标准审计意见审计报告”：	否
审计意见类型：	标准无保留意见
董事会就非标准审计意见的说明：	—

（二）关键事项审计说明：

—

第五节重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	否	-
是否存在对外担保事项	是	五、二、(一)
是否存在控股股东、实际控制人及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	否	-
是否存在日常性关联交易事项	否	-
是否存在偶发性关联交易事项	是	五、二、(二)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	否	-
是否存在股权激励事项	否	-
是否存在已披露的承诺事项	是	五、二、(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	是	五、二、(四)
是否存在被调查处罚的事项	否	-
是否存在自愿披露的重要事项	否	-

二、重要事项详情

(一) 公司发生的对外担保事项:

单位: 元

担保对象	担保金额	担保期限	担保类型 (保证、抵押、 质押)	责任类型 (一般或者 连带)	是否履行 必要决策 程序	是否关 联担保
公司推荐客户	以客户与公司 签订的合同为 准	以客户与公司 签订的合同为 准	保证	连带	是	否
总计	-	-		-	-	-

对外担保分类汇总:

项目汇总	余额
公司对外提供担保(包括公司、子公司的对外担保,不含公司对子公司的担保)	2,757,567.00
公司及子公司为股东、实际控制人及其关联方提供担保	0.00
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保金额	0.00
公司担保总额超过净资产 50% (不含本数) 部分的金额	0.00

清偿情况:

1、公司与邮储银行长春市分行签订《汽车消费贷款合作方合作协议》，公司对其所推荐的借款人申请的个人汽车消费贷款承担全部贷款本息(含罚息)的连带保证责任。根据协议规定，公司在邮储银行长春市分行存入 6.00 万元保证金，在公司推荐业务未发生逾期的情况下，保证金对公司推荐业务结余金额担保倍数为 60 倍，即 360.00 万元。公司报告期内与邮储银行长春市分行签订担保合同约定原担保期限为 2015 年 9 月 10 日至 2016 年 9 月 10 日，到期后已续签 1 年，截至报告期末实际尚存担保额为 0 元。

2、公司与中国银行中海国际支行签订《中国银行股份有限公司信用卡汽车专项分期付款合作协议》，公司对其所推荐的借款人申请的个人汽车消费贷款承担全部贷款本息(含罚息)的连带保证责任。根据协

吉林省云上汽车股份有限公司

2016 年度报告

议规定，公司在中国银行存入 100.00 万元保证金，中国银行对公司该项业务赋予 5,000.00 万元的额度。目前公司已向中国银行保证金账户存入 50.00 万元保证金。协议期限为 2016 年 5 月 11 日至 2017 年 5 月 11 日，截至报告期末尚存担保额为 1,790,059 元。

3、公司与华夏银行长春分行签订《汽车消费贷款合作协议》，公司对其所推荐的借款人申请的个人汽车消费贷款承担全部贷款本息（含罚息）的连带保证责任。根据协议规定，公司向华夏银行保证金户存入保证金 20.00 万元，保证金对公司推荐业务结余金额担保倍数为 10 倍，即 200.00 万元。本公司与华夏银行进行个人汽车消费类信用贷款合作业务，以实际业务日期为准，未约定担保期限，截至报告期末尚存担保额为 847,729 元。

4、公司与吉林银行股份有限公司小企业金融服务中心签订《吉林银行股份有限公司小企业金融服务中心与吉林省云上汽车股份有限公司业务合作协议》，公司对其所推荐的借款人申请的个人汽车消费贷款承担全额连带保证责任。根据协议规定，公司向吉林银行保证金户按汽车贷款相应比例存入保证金。协议期限为 2016 年 8 月 16 日至 2019 年 8 月 15 日，截至报告期末尚存担保额为 119,779 元。

5、公司与上海旭胜金融信息服务股份有限公司协商开展为公司客户向其申请的汽车贷款担保业务，报告期内未实际发生担保业务，截至报告期末实际尚存担保额为 0 元。

上述对外担保事项经公司第一届董事会第十二次会议审议通过，尚需提交 2016 年度股东大会审议。详见公司同日披露的《关于确认对外担保的公告》。

（二）报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

偶发性关联交易事项			
关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序
于贵博	关联担保	1,500,000.00	是
云上投资	关联担保	10,600,000.00	是
总计	-	12,100,000.00	-

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

2015 年第四次临时股东大会会议通过了《关于吉林省云上投资有限责任公司为公司提供质押担保之关联交易事项的议案》等议案，同意云上投资以其持有的本公司股权为公司的 1,060 万元借款提供担保。此次关联性交易对公司的业务推动有一定的积极作用，借款 1060 万元中的本金 110 万元及利息 90 万元已归还，其余本金 890 万元及所产生的利息已延期至 2017 年 4 月 30 日并已于 2017 年 4 月 25 日全部还清。

2016 年 8 月，公司向吉林银行小企业金融服务中心申请 150 万元授信贷款，期限为一年，公司股东、实际控制人、董事长于贵博提供连带责任担保。该项资金用于公司流动资金的补充，对公司运营有积极的影响。该事项已经公司第一届董事会第十二次会议审议通过，并提交 2016 年年度股东大会审议。

（三）承诺事项的履行情况

报告期内，公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员出具了关于避免同业竞争的承诺。报告期内，公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员未发生违反上述承诺的事项。

（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
货币资金	保证	882,956.56	5.14%	保证金
总计		882,956.56	5.14%	-

第六节股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 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	8,207,500	47.80%	2,891,666	11,099,166	64.64%
	其中：控股股东、实际控制人	2,000,000	11.65%	2,891,666	4,891,666	28.49%
	董事、监事、高管	87,500	0.51%	25,000	112,500	0.65%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	8,962,500	52.20%	-2,891,666	6,070,834	35.36%
	其中：控股股东、实际控制人	8,700,000	50.67%	-2,891,666	5,808,334	33.83%
	董事、监事、高管	362,500	2.11%	-25,000	337,500	1.97%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		17,170,000	-	0	17,170,000	-
普通股股东人数		6				

(二) 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
-	云上投资	10,600,000	-	10,600,000	61.74%	5,733,334	4,866,666
-	于贵博	100,000	0	100,000	0.58%	75,000	25,000
-	刘世杰	5,500,000	0	5,500,000	32.03%	0	5,500,000
-	刘俐雅	500,000	0	500,000	2.91%	0	500,000
-	单伟	350,000	0	350,000	2.04%	262,500	87,500
-	王敏	120,000	0	120,000	0.70%	0	120,000
合计		17,170,000	0	17,170,000	100.00%	6,070,834	11,099,166

前十名股东间相互关系说明：

公司股东、实际控制人于贵博是云上投资的控股股东，与王敏为母子关系。除前述情况外，公司股东间不存在关联关系。

二、优先股股本基本情况

单位：股

项目	期初股份数量	数量变动	期末股份数量
计入权益的优先股	-	-	-
计入负债的优先股	-	-	-
优先股总股本	-	-	-

三、控股股东、实际控制人情况

(一) 控股股东情况

截至 2015 年年末，云上投资持有公司 61.74% 股份，云上投资基本情况如下：营业执照号：220102000124859 注册资本：10,600,000.00 元。注册地址：长春市南关区东至丙十二路西至幸福街南至丙九路中吉地院南部新城棚改项目（陶然庭苑）10 幢 2 单元 1106 号房经营范围：商务投资咨询，以自有资金对外投资（不得从事理财、非法集资、非法吸储、贷款等业务；法律、法规和国务院决定禁止的，不得经营；许可经营项目凭有效许可证或批准文件经营；一般经营项目可自主选择经营）。

法人代表：于贵博。

报告期内，控股股东未发生变化。

（二）实际控制人情况

于贵博先生，1981 年出生，硕士学历，计算机科学与技术专业毕业，拥有计算机系统设计、软件系统设计的专业背景以及汽车行业多年的从业经验。现任云上汽车董事长，云上投资董事长、总经理。报告期内，公司实际控制人未发生变化。

第七节融资及分配情况

一、挂牌以来普通股股票发行情况

单位：元/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	募集资金	发行对象中董监高与核心员工人数	发行对象中做市商家数	发行对象中外部自然人人数	发行对象中私募投资基金家数	发行对象中信托及资管产品家数	募集资金用途是否变更
----------	------------	------	------	------	-----------------	------------	--------------	---------------	----------------	------------

募集资金使用情况：

—

二、债券融资情况

单位：元

代码	简称	债券类型	融资金额	票面利率%	存续时间	是否违约
合计			-			

三、间接融资情况

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率	存续时间	是否违约
贷款	吉林银行股份有限公司 小企业金融服务中心	1,500,000.00	6.525%	一年	否
合计		1,500,000.00-			

四、利润分配情况

(一) 报告期内的利润分配情况

单位：元/股

股利分配日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
合计	-	-	-

(二) 利润分配预案

单位：元/股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	-	-	-

第八节董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(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
于贵博	董事长	男	36	硕士	2015 年 7 月-2018 年 7 月	是
肖千琼	董事、总经理、董事会秘书	男	37	大专	2015 年 7 月-2018 年 7 月	是
王安德龙	董事、副总经理	男	27	中专	2015 年 7 月-2018 年 7 月	是
魏振家	董事	男	47	大专	2015 年 7 月-2018 年 7 月	是
郭广丰	董事	男	45	大专	2015 年 7 月-2018 年 7 月	是
单伟	监事会主席	男	49	硕士	2015 年 7 月至 2016 年 12 月任监事 2016 年 12 月-2018 年 7 月任监事会主席	否
姚丽娜	监事	女	30	本科	2015 年 7 月-2018 年 7 月	是
郭平	监事	女	36	大专	2016 年 11 月-2017 年 4 月	是
王雪丹	财务总监	女	36	本科	2015 年 7 月-2017 年 4 月	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						3

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

上述人员之间无关联关系。

注：财务总监王雪丹已于 2017 年 4 月 6 日离职，新任财务总监杨晶女士于 2017 年 4 月 13 日正式上任。监事郭平已于 2017 年 4 月 20 日离职，监事会已提名路尉先生担任监事，尚需 2016 年年度股东大会审议。

(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
于贵博	董事长	100,000	0	100,000	0.58%	-
单伟	监事会主席	350,000	0	350,000	2.04%	-
合计		450,000	0	450,000	2.62%	-

(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
郭平	无	新任	监事	补选
姚丽娜	无	新任	监事	补选
单伟	监事	新任	监事会主席	原监事会主席辞职补选

张本秋	监事会主席	离任	无	个人原因
李想	监事	离任	无	个人原因

本年新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

1、新任监事姚丽娜女士简历如下：女，中国国籍，无境外永久居留权，1987年7月21日出生，2013年6月-2015年任职于长春韦尔斯体检中心客服部经理，2015年5月至今任职于吉林省云上汽车股份有限公司行政人事部经理。

2、郭平女士简历如下：女，中国国籍，无境外永久居留权，1981年1月4日出生，专科学历。2005年3月至2006年5月任职于北京中资华融投资有限公司（长春）项目经理助理，2007年10月至2015年4月任职于长春和发地产有限公司副总经理，2015年12月至今任职于本公司总经理助理。

二、员工情况**(一) 在职员工(母公司及主要子公司)基本情况**

按工作性质分类	期初人数	期末人数
员工总计	62	60

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	-	-
硕士	1	1
本科	18	31
专科	43	22
专科以下	-	6
员工总计	62	60

人员变动、人才引进、培训、招聘、薪酬政策、需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

1、人员变动：报告期内，公司人员有较大幅度的增长，中高层及核心员工较为稳定。

2、人才引进与招聘：为顺应公司迅速发展的需要，报告期内，公司人员有较大幅度的增长，同时在招聘上，根据公司人员规划需求，广泛拓展招聘渠道，不断完善招聘流程与招聘方式，保障公司发展的人员需求。

3、员工薪酬政策：为吸引和留住人才，保障公司活力，2016年公司进一步完善了员工薪酬体系和员工激励体系。在合法合规的前提下，结合市场行情与公司实际对薪酬标准、薪酬结构、薪酬及福利水平进行了合理提升；在员工激励方面，公司不断完善员工职业规划制度，拓宽员工晋升渠道，加强员工绩效考核力度，做到了工作产出与工作所得相一致。

4、培训规划为保持企业长足发展的生命动力，公司十分重视对人才的培养，2016年公司对各层次、各部门的培训需求进行调查及汇总，形成了集业务能力、产品知识、规章制度、企业文化、职业素养等内容的培训体系。公司注重加强内部培训队伍的建设，努力将公司人员打造成高效的队伍。

5、需公司承担费用的离退休职工人数为：0人。

(二) 核心员工以及核心技术人员

	期初员工数量	期末员工数量	期末普通股持股数量
核心员工	-	-	-
核心技术人员	9	9	0

核心技术团队或关键技术人员的基本情况及变动情况：

公司未认定核心员工。

2016年度公司核心技术人员未发生变动，公司核心技术人员情况如下：

吉林省云上汽车股份有限公司

2016 年度报告

于贵博，1981 年出生，硕士学历，计算机科学与技术专业毕业，拥有计算机系统设计、软件系统设计的专业背景以及汽车行业多年的从业经验。现任云上汽车董事长，云上投资董事长、总经理。

肖千琼，1980 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，大学专科学历。2005 年-2015 年任职于长春晚报社，2015 年任职于冠荣汽车副总经理，2017 年任职于云上汽车董事、总经理董秘职务。

韩超，1990 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，大学本科学历。2010 年 2 月至 2013 年 2 月，任职于长春市脸谱网络有限公司；2013 年 3 月至 2015 年 7 月任职于冠荣汽车。2015 年 7 月至今任职于云上汽车技术中心。

韩淑文，1990 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2014 年 7 月至 2015 年 9 月任职于济南鼎高信息技术有限公司。2015 年 11 月至今任职于云上汽车技术中心

李韬，1992 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2016 年 1 月至 2016 年 5 月任职于易联世界软件部。2016 年 6 月至今任职于云上汽车技术中心。

刘春江，1994 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。2016 年 5 月至今任职于云上汽车技术中心。

张灵峰，1993 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2015 年 10 月至 2016 年 1 月，任职于北京广狐信息有限公司；2016 年 2 月至今任职于云上汽车技术中心。

刘伟，1994 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，大学专科学历。2016 年 5 月至今任职于云上汽车传媒部。

毛明静，1992 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，大学本科学历。2016 年 3 月至今任职于云上汽车传媒部。

第九节公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	是
董事会是否设置专业委员会	否
董事会是否设置独立董事	否
投资机构是否派驻董事	否
监事会对本年监督事项是否存在异议	否
管理层是否引入职业经理人	否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	是

一、公司治理

(一) 制度与评估

1、公司治理基本状况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关法律法规及规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

2、公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司治理机制完善，决议事项内容、程序均符合《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等法律法规及规范性文件的要求，能够给所有股东提供合适的保护和平等的权利保障。

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

经董事会评估认为，公司重要的人事变动、重大合作、重要合约的签订均按照《公司法》、《公司章程》等相关法律法规履行了规定的程序。

4、公司章程的修改情况

报告期内未修改公司章程。

(二) 三会运作情况

1、三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	3	审议通过《2016 年半年度报告》、审议通过了《关于调整公司 2015 年度股东大会召开时间和地点的议案》，审议通过《关于〈吉林省云上汽车股份有限公司年报信息披露重大差错责任追究制度〉的议案》、审议通过了《关于 2015 年年度报告及其摘要的议案》等。
监事会	4	审议通过了《2015 年度监事会工作报告的议案》、审议通过了《2016 年半年度报告》、审议通过《关于提名郭平女士担任公司监事的议案》、

		审议通过《关于提名单伟先生担任公司监事会主席的议案》
股东大会	2	审议通过《关于 2015 年度报告及其摘要的议案》、审议通过《关于 2015 年度董事会工作报告的议案》、审议通过《关于 2015 年度监事会工作报告的议案》、审议通过《关于续聘 2016 年度财务审计机构的议案》、审议通过《关于 2015 年度财务决算报告的议案》、审议通过《关于提名郭平女士担任公司监事的议案》等

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

公司严格遵守法律法规，规范地召集、召开股东大会。历次股东大会的召集、召开程序、出席股东大会议的人员资格及股东大会的表决程序均符合《公司法》、《公司章程》和《股东大会议事规则》及其他法律法规的规定，能够确保全体股东尤其是中小股东享有平等地位，充分行使自己的权利。报告期内召开的股东大会均由董事会召集召开。公司董事会严格按照《公司法》、《公司章程》和《董事大会议事规则》履行权利、承担义务；公司董事会人数和人员构成符合法律、法规的要求；各位董事能够以认真负责的态度出席董事会会议，董事会表决过程遵守相关法律、法规和公司制度，熟悉有关法律、法规，了解作为董事的权利、义务和责任。公司监事会在《公司法》、《公司章程》和股东大会赋予的职权范围内依法并积极行使监督权；监事认真履行职责，本着对股东负责的态度，对公司财务以及公司董事、总经理和其他高级管理人员履行职责的合法、合规性进行有效监督；对公司重大事项、财务状况、董事和经理的履职情况等进行有效监督并发表意见，维护公司和全体股东的利益。

（三）公司治理改进情况

报告期内，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。截至报告期末，各相关机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法规的要求。

（四）投资者关系管理情况

公司指定董事会秘书具体负责接待投资者的来访和咨询，严格按照有关法律法规以及《投资者关系管理制度》等的要求，真实、准确、及时、公平、完整地披露有关信息，并确保所有投资者公平获取公司信息，借助电话、网络平台回答投资者咨询。同时，公司进一步加强了与监管机构的经常性联系和主动沟通，积极向监管机构报告公司相关事项，确保公司信息披露更加规范。

（五）董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议

无

二、内部控制

（一）监事会就年度内监督事项的意见

监事会认为：报告期内，公司依据国家有关法律、法规和公司章程的规定，建立了较完善的内部控制制度，决策程序符合相关规定。公司董事、总经理及其他高级管理人员在履行职责时，不存在违反法律、法规和《公司章程》等规定或损害公司及股东利益的行为。董事会对定期报告的编制和审核程序符合法律、行政法规、中国证监会及全国中小企业股份转让系统有限责任公司的有关规定，报告的内容能够真实、准确、完整地反映公司实际情况。监事会对本年度内的监督事项无异议。

（二）公司保持独立性、自主经营能力的说明

1、公司的业务独立公司主要从事汽车销售综合服务业务以及汽车传媒类业务，具体包括汽车分期贷款购车综合服务业务、汽车销售信息服务业务、汽车广告、展会服务及活动策划与执行业务等。公司拥有与生产经营有关的技术，能够独立的进行产品开发。公司拥有完整的业务体系，建立了与业务体系配套的

管理制度和相应的职能机构，能够独立的开展业务。公司具有直接面向市场独立经营的能力，不存在依赖控股股东及其他关联方进行生产经营活动的情况，公司业务独立。公司实际控制人于贵博向本公司出具了《避免同业竞争声明与承诺》，承诺不从事任何与本公司相同或相似的业务。

2、公司的资产独立性公司系由冠荣汽车整体变更设立，有限公司阶段的全部资产完全进入股份公司主体，股份公司拥有原有限公司的各项资产权利和全部经营业务，并拥有上述资产的所有权、使用权等权利，不存在被控股股东即其控制的其他企业占用的情形。公司拥有办公设备、车辆、计算机软件著作权、域名等各项资产的所有权或使用权。公司资产独立完整、产权清晰，不存在被控股股东、实际控制人占用的情形。

3、公司的人员独立性公司拥有独立的人力资源管理体系，公司建立了完备的薪酬管理体系，独立核算并支付人力资源成本，公司在劳动用工、人事任免、工资报酬、社会保障等方面具备完整的管理权能。公司总经理、副总经理、财务总监等高级管理人员未在控股股东、实际控制人、其他股东及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的职务，不存在公司的财务人员在控股股东、实际控制人控制的其他企业中兼职的情形。

4、公司的财务独立性公司设置有独立的财务部门，建立了健全的财务会计管理制度，独立核算，财务决策及资金使用均按照财务会计制度进行核算和相关制度进行决策，不受控股股东干预。公司自设立之初，即按照规定办理了税务登记证并依法独立进行纳税申报和缴纳。公司财务人员全部取得会计从业资格证书，财务人员数量、执业能力能够满足公司财务核算需要。公司对所发生的经济业务进行独立结算，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户等情形，公司的财务独立。

5、公司的机构独立公司已依法建立健全股东大会、董事会、监事会等组织机构，相关机构和人员能够依法履行职责，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业机构混同等情形。公司根据自身的生产经营需要设置了包括财管中心、技术中心、销售中心、客服中心、总务中心在内的职能部门，各职能部门在公司的统一协调下分工合作，不存在控股股东及其他任何单位或个人干预公司机构设置及公司生产经营的情形。

（三）对重大内部管理制度的评价

公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。由于内部控制是一项长期而持续地系统工程，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善，加强制度的执行与监督，促进公司稳健的发展。公司对会计核算体系、财务管理和风险控制等重大内部管理制度进行了自我检查和评价，尚未发现公司以上内部管理制度存在重大缺陷，公司将持续提升公司内部控制水平。

（四）年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司进一步健全信息披露管理制度，提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，严格遵守了公司已经制定的各项信息披露管理制度，执行情况良好。为适应上市后的公司治理需要，公司需按照国家法律、法规及中国证监会关于上市公司的要求进一步完善和强化法人治理结构，为此，公司根据《公司法》及其他相关法律、法规及规范性文件制订了《年度报告重大差错责任追究制度》（公告编号 2016-009）。

第十节财务报告

一、审计报告

是否审计	是
审计意见	标准无保留意见
审计报告编号	天职业字[2017]10715 号
审计机构名称	天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)
审计机构地址	北京市海淀区车公庄西路乙 19 号外文文化创意园 12 号楼
审计报告日期	2017-04-26
注册会计师姓名	王传邦 郑斐
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	2

审计报告正文：

吉林省云上汽车股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的吉林省云上汽车股份有限公司（以下简称“贵公司”）财务报表，包括 2016 年 12 月 31 日的资产负债表及合并资产负债表，和 2016 年度利润表及合并利润表、现金流量表及合并现金流量表和股东权益变动表及合并股东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贵公司管理层的责任，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，贵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，公允反映了贵公司 2016 年 12 月 31 日的财务状况及合并财务状况以及 2016 年度的经营成果和现金流量及合并经营成果和合并现金流量。

四、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	六、1	1,713,376.37	979,173.70
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	六、2	6,407,639.60	6,377,500.00
预付款项	六、3	4,059,951.80	842,649.59
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	六、4	11,168,262.20	12,678,569.24
买入返售金融资产	-	-	-
存货	六、5	-	612,353.84
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	六、6	158,947.78	-
流动资产合计	-	23,508,177.75	21,490,246.37
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	-	-	-
长期股权投资	-	-	-
投资性房地产	-	-	-
固定资产	六、7	1,342,871.92	1,529,744.21
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	六、8	9,700,527.83	10,873,194.47

吉林省云上汽车股份有限公司

2016 年度报告

开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	六、 9	378,916.64	190,000.00
递延所得税资产	六、 10	114,601.81	-
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	-	11,536,918.20	12,592,938.68
资产总计	-	35,045,095.95	34,083,185.05
流动负债:	-		
短期借款	六、 11	1,500,000.00	-
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	六、 12	1,937,411.23	-
预收款项	六、 13	210,000.00	-
卖出回购金融资产款	-	-	-
应付手续费及佣金	-	-	-
应付职工薪酬	六、 14	366,455.38	189,594.87
应交税费	六、 15	779,100.81	1,720,139.95
应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	六、 16	8,466,403.43	10,488,253.00
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	-	-	-
其他流动负债	-	-	-
流动负债合计	-	13,259,370.85	12,397,987.82
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	-	-	-

吉林省云上汽车股份有限公司
2016 年度报告

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	-	13,259,370.85	12,397,987.82
所有者权益(或股东权益):	-		
股本	六、 17	17,170,000.00	17,170,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	六、 18	531,561.24	531,561.24
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	六、 19	293,415.39	293,415.39
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	六、 20	3,790,748.47	3,690,220.60
归属于母公司所有者权益合计		21,785,725.10	21,685,197.23
少数股东权益	-	-	-
所有者权益合计	-	21,785,725.10	21,685,197.23
负债和所有者权益总计	-	35,045,095.95	34,083,185.05

法定代表人: 于贵博主管会计工作负责人: 杨晶会计机构负责人: 杨晶

(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	-	1,700,757.53	826,211.72
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	6,968,000.00	6,377,500.00
预付款项	-	4,009,951.80	425,982.90
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	十三、 2	11,642,568.08	12,716,887.76
存货	-	-	612,353.84
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	-	158,947.78	-

吉林省云上汽车股份有限公司

2016 年度报告

流动资产合计	-	24,480,225.19	20,958,936.22
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	-	912,176.48	912,176.48
投资性房地产	-	-	-
固定资产	-	829,932.99	1,152,698.61
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	-	9,700,527.83	10,873,194.47
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	378,916.64	190,000.00
递延所得税资产	-	1,396.25	-
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	-	11,822,950.19	13,128,069.56
资产总计	-	36,303,175.38	34,087,005.78
流动负债:	-		
短期借款	-	1,500,000.00	-
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	-	1,374,934.00	-
预收款项	-	210,000.00	-
应付职工薪酬	-	225,712.45	106,837.27
应交税费	-	403,349.75	1,281,720.80
应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	-	12,032,452.43	12,035,225.00
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	-	15,746,448.63	13,423,783.07
非流动负债:	-		
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-

吉林省云上汽车股份有限公司

2016 年度报告

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	-	15,746,448.63	13,423,783.07
所有者权益:	-		
股本	-	17,170,000.00	17,170,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	-	843,737.72	843,737.72
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	-	264,948.50	264,948.50
未分配利润	-	2,278,040.53	2,384,536.49
所有者权益合计	-	20,556,726.75	20,663,222.71
负债和所有者权益合计	-	36,303,175.38	34,087,005.78

法定代表人: 于贵博主管会计工作负责人: 杨晶会计机构负责人: 杨晶

吉林省云上汽车股份有限公司
2016 年度报告

(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	-	25,194,628.07	15,023,886.52
其中: 营业收入	六、21	25,194,628.07	15,023,886.52
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
二、营业总成本	-	27,230,540.21	9,168,904.82
其中: 营业成本	六、21	10,796,933.39	2,002,286.33
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	-	-	-
税金及附加	六、22	553,099.92	659,214.91
销售费用	六、23	7,158,785.41	2,180,081.35
管理费用	六、24	7,031,502.95	4,141,750.82
财务费用	六、25	1,684,633.54	198,071.41
资产减值损失	六、26	5,585.00	-12,500.00
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)	-	-2,035,912.14	5,854,981.70
加: 营业外收入	六、27	2,630,009.53	17,304.95
其中: 非流动资产处置利得	-	-	16,935.80
减: 营业外支出	六、28	11,208.41	0.07
其中: 非流动资产处置损失	-	11,208.41	-
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)	-	582,888.98	5,872,286.58
减: 所得税费用	六、29	482,361.11	1,608,863.77
五、净利润(净亏损以“-”号填列)	-	100,527.87	4,263,422.81
其中: 被合并方在合并前实现的净利润	-	-	27,507.60
归属于母公司所有者的净利润	-	100,527.87	4,263,422.81
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	-	-	-

吉林省云上汽车股份有限公司

2016 年度报告

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	-	100,527.87	4,263,422.81
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	100,527.87	4,263,422.81
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	-	0.01	0.40
(二) 稀释每股收益	-	0.01	0.40

法定代表人: 于贵博主管会计工作负责人: 杨晶会计机构负责人: 杨晶

(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	-	21,595,961.31	10,745,429.12
减: 营业成本	-	9,957,319.74	681,229.76
税金及附加	-	480,520.13	579,382.36
销售费用	-	5,185,839.56	1,807,418.85
管理费用	-	5024743.67	3,027,793.92
财务费用	-	1,681,269.24	195,747.01
资产减值损失	-	5,585.00	-
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)	-	-1,369,316.03	4,453,857.22
加: 营业外收入	-	1,630,009.53	16,972.13
其中: 非流动资产处置利得	-	-	-
减: 营业外支出	-	11,208.41	-
其中: 非流动资产处置损失	-	11,208.41	-
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)	-	249,485.09	4,470,829.35
减: 所得税费用	-	355,981.05	1,256,888.66
四、净利润(净亏损以“-”号填列)	-	-106,495.96	3,213,940.69
五、其他综合收益的税后净额	-	-	-

吉林省云上汽车股份有限公司

2016 年度报告

(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	-	-106,495.96	3,213,940.69
七、每股收益:	-		
(一) 基本每股收益	-	-	-
(二) 稀释每股收益	-	-	-

法定代表人: 于贵博主管会计工作负责人: 杨晶会计机构负责人: 杨晶

(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	-	28,224,603.61	8,556,212.50
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	六、 30	60,823,789.25	20,676,525.48
经营活动现金流入小计	-	89,048,392.86	29,232,737.98
购买商品、接受劳务支付的现金	-	13,389,394.80	2,335,454.79
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	-	3,822,694.47	1,580,070.27
支付的各项税费	-	2,709,014.13	823,085.39
支付其他与经营活动有关的现金	六、 30	65,769,664.79	37,854,510.16
经营活动现金流出小计	-	85,690,768.19	42,593,120.61
经营活动产生的现金流量净额	-	3,357,624.67	-13,360,382.63
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	-	20,000.00	143,000.00
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	-	20,000.00	143,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	598,978.55	12,204,283.27
投资支付的现金	-	-	-
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	-	-	800,000.00

吉林省云上汽车股份有限公司
2016 年度报告

支付其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流出小计	-	598,978.55	13,004,283.27
投资活动产生的现金流量净额	-	-578,978.55	-12,861,283.27
三、筹资活动产生的现金流量:	-		
吸收投资收到的现金	-	-	12,170,000.00
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	-	1,500,000.00	-
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	六、 30	-	16,737,349.28
筹资活动现金流入小计	-	1,500,000.00	28,907,349.28
偿还债务支付的现金	-	2,716,303.64	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	17,400.01	-
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	六、 30	1,633,696.36	1,788,148.45
筹资活动现金流出小计	-	4,367,400.01	1,788,148.45
筹资活动产生的现金流量净额	-	-2,867,400.01	27,119,200.83
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	-	-88,753.89	897,534.93
加：期初现金及现金等价物余额	-	919,173.70	21,638.77
六、期末现金及现金等价物余额	-	830,419.81	919,173.70

法定代表人: 于贵博主管会计工作负责人: 杨晶会计机构负责人: 杨晶

(六) 母公司现金流量表

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	-	23,934,840.15	4,436,861.00
收到的税费返还	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	-	64,677,291.43	21,972,801.10
经营活动现金流入小计	-	88,612,131.58	26,409,662.10
购买商品、接受劳务支付的现金	-	12,615,678.14	1,233,887.18
支付给职工以及为职工支付的现金	-	2,394,270.40	1,100,200.52
支付的各项税费	-	2,193,971.59	504,638.65
支付其他与经营活动有关的现金	-	67,972,752.19	36,262,704.12
经营活动现金流出小计	-	85,176,672.32	39,101,430.47
经营活动产生的现金流量净额	-	3,435,459.26	-12,691,768.37
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	-	20,000.00	143,000.00

吉林省云上汽车股份有限公司
2016 年度报告

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	-	20,000.00	143,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	536,470.00	12,004,362.68
投资支付的现金	-	-	800,000.00
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	-	536,470.00	12,804,362.68
投资活动产生的现金流量净额	-	-516,470.00	-12,661,362.68
三、筹资活动产生的现金流量:	-		
吸收投资收到的现金	-	-	12,170,000.00
取得借款收到的现金	-	1,500,000.00	-
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	15,720,951.00
筹资活动现金流入小计	-	1,500,000.00	27,890,951.00
偿还债务支付的现金	-	2,716,303.64	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	17,400.01	-
支付其他与筹资活动有关的现金	-	1,633,696.36	1,788,148.45
筹资活动现金流出小计	-	4,367,400.01	1,788,148.45
筹资活动产生的现金流量净额	-	-2,867,400.01	26,102,802.55
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	-	51,589.25	749,671.50
加：期初现金及现金等价物余额	-	766,211.72	16,540.22
六、期末现金及现金等价物余额	-	817,800.97	766,211.72

法定代表人: 于贵博主管会计工作负责人: 杨晶会计机构负责人: 杨晶

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期										少数股 东权益	所有者权益		
	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	一般 风险 准备				
		优先 股	永续 债	其 他										
一、上年期末余额	17,170,000.00	-	-	-	531,561.24	-	-	-	293,415.39	-	3,690,220.60	-	21,685,197.23	
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
二、本年期初余额	17,170,000.00	-	-	-	531,561.24	-	-	-	293,415.39	-	3,690,220.60	-	21,685,197.23	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	100,527.87	-	100,527.87	
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	100,527.87	-	100,527.87	
(二) 所有者投入和减少资本	12,170,000.00	-	-	-	-68,438.76	-	-	-	-	-	-	-	12,101,561.24	
1. 股东投入的普通股	12,170,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	12,170,000.00	
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

吉林省云上汽车股份有限公司
2016 年度报告

2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	17,170,000.00	-	-	-	531,561.24	-	-	-	293,415.39	-	3,790,748.47	-	21,785,725.10	

项目	上期											少数 股东 权益	所有者权益		
	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	一般 风险 准备	未分配利润				
		优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	5,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	16,710.55	-	150,394.99	-	5,167,105.54		
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	600,000.00	-	-	28,466.89	-	256,201.99	-	884,668.88		

吉林省云上汽车股份有限公司
2016 年度报告

其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本期期初余额	5,000,000.00	-	-	-	600,000.00	-	-	-	45,177.44	-	406,596.98	-	6,051,774.42
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）	12,170,000.00	-	-	-	-68,438.76	-	-	-	248,237.95	-	3,283,623.62	-	15,633,422.81
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	4,263,422.81	-	4,263,422.81
(二) 所有者投入和减少资本	12,170,000.00	-	-	-	-68,438.76	-	-	-	-	-	-	-	12,101,561.24
1. 股东投入的普通股	12,170,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	12,170,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-68,438.76	-	-	-	-	-	-	-	-68,438.76
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	264,948.50	-	-264,948.50	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	264,948.50	-	-264,948.50	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-16,710.55	-	-714,850.69	-	-731,561.24
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-16,710.55	-	-	-	-16,710.55
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

吉林省云上汽车股份有限公司
2016 年度报告

四、本年期末余额	17,170,000.00	-	-	-	531,561.24	-	-	-	293,415.39	-	3,690,220.60	-	21,685,197.23
----------	---------------	---	---	---	------------	---	---	---	------------	---	--------------	---	---------------

法定代表人: 于贵博主管会计工作负责人: 杨晶会计机构负责人: 杨晶

(八) 母公司股东权益变动表

单位: 元

项目	股本	本期										所有者权益合计
		其他权益工具			资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润		
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	17,170,000.00	-	-	-	843,737.72	-	-	-	264,948.50	2,384,536.49	20,663,222.71	
加: 会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
二、本年期初余额	17,170,000.00	-	-	-	843,737.72	-	-	-	264,948.50	2,384,536.49	20,663,222.71	
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-106,495.96	-106,495.96	
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-106,495.96	-106,495.96	
(二) 所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

吉林省云上汽车股份有限公司
2016 年度报告

2. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	17,170,000.00	-	-	-	843,737.72	-	-	-	264,948.50	2,278,040.53	20,556,726.75	

项目	股本	上期									所有者权益合计	
		其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润		
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	5,000,000.00	-	16,710.55	150,394.99	5,167,105.54							
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
二、本年期初余额	5,000,000.00	-	16,710.55	150,394.99	5,167,105.54							

吉林省云上汽车股份有限公司
2016 年度报告

三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）	12,170,000.00	-	-	-	843,737.72	-	-	-	248,237.95	2,234,141.50	15,496,117.17
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3,213,940.69	3,213,940.69
(二) 所有者投入和减少资本	12,170,000.00	-	-	-	843,737.72	-	-	-	-	-	13,013,737.72
1. 股东投入的普通股	12,170,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	843,737.72	-	-	-	-	-	843,737.72
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	264,948.50	-264,948.50	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	264,948.50	-264,948.50	-
2. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-16,710.55	-714,850.69	-731,561.24
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	16,710.55	-	-16,710.55
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	17,170,000.00	-	-	-	843,737.72	-	-	-	264,948.50	2,384,536.49	20,663,222.71

法定代表人: 于贵博主管会计工作负责人: 杨晶会计机构负责人: 杨晶

吉林省云上汽车股份有限公司

2016 年度财务报表附注

(除另有注明外，所有金额均以人民币元为货币单位)

一、公司的基本情况

公司名称：吉林省云上汽车股份有限公司（以下简称“公司”、“本公司”）。

公司法定代表人：于贵博。

公司类型：股份有限公司（非上市、自然人投资或控股）。

企业注册地：长春市南关区自由大路以南亚泰大街以西五环国际大厦 A 座 1 单元 1605 室。

公司统一社会信用代码：91220102050511028C。

公司经营范围：汽车销售及汽车售后服务，代办汽车贷款服务；代办汽车落籍服务；洗车服务；汽车养护，汽车装饰，汽车租赁，汽车救援，二手车买卖，商务信息咨询，二手车交易信息咨询，汽车保险信息咨询，汽车代驾服务；经销：汽车配件、润滑油、机油、轮胎（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）。

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及全部子公司的财务报表。子公司，是指被本公司控制的企业或主体。截至 2016 年 12 月 31 日，公司控制 2 个全资控股子公司，系吉林省云上传媒有限公司（以下简称“云上传媒”）及吉林省云上物流有限公司（以下简称“云上物流”），合并编制对外报表。

本公司的母公司为吉林省云上投资有限责任公司（以下简称“云上投资”），最终控制方为于贵博。

本财务报表于 2017 年 4 月 26 日经本公司董事会批准报出。

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及全部子公司的财务报表。子公司，是指被本公司控制的企业或主体。

二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照《企业会计准

则》的有关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

（二）持续经营

公司持续经营能力良好，不存在影响持续经营能力的重大事项，本财务报表的编制以持续假设为基础。

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部已颁布的最新企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定（统称“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。

此外，本财务报表参照了《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）（以下简称“第 15 号文（2014 年修订）”）的列报和披露要求。

（二）会计期间和经营周期

本公司的会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

正常经营周期，是指企业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 个月为正常的经营周期，并以其作为资产与负债流动性划分的标准。

（三）记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

（四）计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

（五）企业合并

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的的账面价值计量。本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其

吉林省云上汽车股份有限公司

2016 年度报告

差额计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

(1) 调整长期股权投资初始投资成本。购买日之前持有股权采用权益法核算的，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益、其他所有者权益变动的，转为购买日所属当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(2) 确认商誉（或计入当期损益的金额）。将第一步调整后长期股权投资初始投资成本与购买日应享有子公司可辨认净资产公允价值份额比较，前者大于后者，差额确认为商誉；前者小于后者，差额计入当期损益。

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形：

(1) 判断分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为“一揽子交易”进行会计处理：

- 1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- 2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- 3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- 4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

(2) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于“一揽子交易”的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中应当确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

在合并财务报表中，对于剩余股权，应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

(3) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易不属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司的投资未丧失控制权的，合并财务报表中处置价款与处置投资对应的享有

该子公司净资产份额的差额计入资本公积（资本溢价或股本溢价），资本溢价不足冲减的，应当调整留存收益。

处置对子公司的投资丧失控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

（六）合并财务报表的编制方法

合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

（七）合营安排

1. 合营安排的认定和分类

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排具有下列特征：1) 各参与方均受到该安排的约束；2) 两个或两个以上的参与方对该安排实施共同控制。任何一个参与方都不能够单独控制该安排，对该安排具有共同控制的任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排。

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

2. 合营安排的会计处理

共同经营参与方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：1) 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；2) 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；5) 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营企业参与方应当按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理。

（八）现金流量表之现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、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。

（九）外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。

（十）金融工具

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、贷款和应收款项、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、计量方法和终止确认条件

本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。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。

本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贷款和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。

本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，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：1) 按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额；2) 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

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其他综合收益；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其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

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；当金融负债的现时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。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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。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：(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，与原直接计入其他综合收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，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

4. 主要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。

5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查,如有客观证据表明该金融资产发生减值的,计提减值准备。

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,可以单独进行减值测试,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。

按摊余成本计量的金融资产,期末有客观证据表明其发生了减值的,根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间的差额确认减值损失。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,将该权益工具投资或衍生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。

可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降,或在综合考虑各种相关因素后,预期这种下降趋势属于非暂时性的,确认其减值损失,并将原直接计入其他综合收益的公允价值累计损失一并转出计入减值损失。各类可供出售金融资产减值的各项认定标准:根据企业会计准则及相关规定,表明可供出售金融资产发生减值的客观证据,是指可供出售金融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。可供出售金融资产发生减值的客观证据,包括下列各项:(1)发行方发生严重财务困难;(2)发行方很可能倒闭或进行其他财务重组;(3)因发行方发生重大财务困难,该金融资产无法在活跃市场继续交易;(4)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;(5)权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌,严重下跌指公允价值低于成本价的50%,且持续时间超过一年;非暂时性下跌是指公允价值低于成本价的50%,且持续时间超过一年;(6)其他表明金融资产发生减值的客观证据。

6. 本期将尚未到期的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产,持有意图或能力发生改变的依据:

根据企业会计准则及相关规定,表明可供出售金融资产发生减值的客观证据,是指可供出售金融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。可供出售金融资产发生减值的客观证据,包括下列各项:(1)发行方发生严重财务困难;(2)发行方很可能倒闭或进行其他财务重组;(3)因发行方发生重大财务困难,该金融资产无法在活跃市场继续交易;(4)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;(5)权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌,严重下跌指公允价值低于成本价的50%,且持续时间超过一年;非暂时性下跌是指公允价值低于成本价的50%,且持续时间超过一年;(6)其他表明金融资产发生减值的客观证据。

(十一) 应收款项

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	单项金额重大的应收款项是指单项金额超过 100.00 万元的应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，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。

2. 按组合计提坏账准备的应收款项

(1) 确定组合的依据及坏账准备的计提方法

1) 确定依据：已单独计提减值准备的应收账款、其他应收款、长期应收款外，公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例；2) 计提方法：账龄分析法。

(2) 账龄分析法

对单项金额不重大的应收款项，与经单独测试后未减值的应收款项一起按账龄特征划分为若干组合，根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定本期各项组合计提坏账准备的比例，据此计算本期应计提的坏账准备。

账龄	应收款项计提比例
0-3 个月（含 3 个月，以下同）	0.00%
3-12 个月	5.00%
1-2 年	20.00%
2-3 年	50.00%
3 年以上	100.00%

3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

(1) 确定依据：除单项金额超过100万的应收款项或有证据证明收回风险很大的应收款项以外划分为单项金额不重大但按单独计提的应收款项。

(2) 计提方法：采用个别认定法计提坏账准备。期末如果有客观证据表明应收款项发生减值的，则将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。

对应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等其他应收款项，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。

(十二) 存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。本公司的存货主要包括库存商品等。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

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

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照存货类别成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。

直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，以合同价格作为其可变现净值的计量基础；如果持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计量基础。存货跌价准备一般按单个存货项目计提；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

(十三) 划分为持有待售资产及终止经营

本公司将同时满足下列条件的非流动资产划分为持有待售资产：

1. 该非流动资产或该处置组在其当前状况下仅根据出售此类资产或处置组的惯常条款即可立即出售；

2. 本公司已经就处置该非流动资产或该处置组作出决议并取得适当批准；

3. 本公司已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；
4. 该项转让将在一年内完成。

被划分为持有待售的非流动资产和处置组中的资产和负债，分类为流动资产和流动负债。

终止经营为满足下列条件之一的已被处置或被划归为持有待售的、于经营上和编制财务报表时能够在本公司内单独区分的组成部分：

1. 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；
2. 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；
3. 该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

对于持有待售的固定资产，公司将该项资产的预计净残值调整为反映其公允价值减去处置费用后的金额（但不得超过该项资产符合持有待售条件时的原账面价值），原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益。

符合持有待售条件的无形资产等其他非流动资产，按上述原则处理。

（十四）长期股权投资

1. 投资成本的确定

（1）同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

分步实现同一控制下企业合并的，应当以持股比例计算的合并日应享有被合并方账面股东权益份额作为该项投资的初始投资成本。初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的公允价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

（2）非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

（3）除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本（合同或协议约定价值不公允的除外）。

2. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在本公司个别财务报表中采用成本

法核算；对具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价，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，按享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益，并同时根据有关资产减值政策考虑长期投资是否减值。

采用权益法时，长期股权投资的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，归入长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的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，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法时，取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。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，按照本公司的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分（但内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认），对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益以外股东权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入股东权益。

3. 确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

控制，是指拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响回报金额；重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

4. 长期股权投资的处置

（1）部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权的情形

部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权时，应当将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益。

（2）部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的，对于处置的股权，应结转与所售股权相对应的长期股权投资的账面价值，出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间差额，确认为投资收益（损失）；同时，对于剩余股权，应当按其账面价值确认为长期股权投资或其它相关金融资产。处置后的剩余股权能够对子公司实施共同控制或重大影响的，应按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

5. 减值测试方法及减值准备计提方法

吉林省云上汽车股份有限公司

2016 年度报告

对子公司、联营企业及合营企业的投资，在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

(十五) 投资性房地产

1. 投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。资产负债表日，有迹象表明投资性房地产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

(十六) 固定资产

1. 固定资产确认条件、计价和折旧方法

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，使用年限超过一个会计年度的有形资产。

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧。

2. 各类固定资产的折旧方法

类 别	折旧方法	折旧年限(年)	净残值率(%)	年折旧率(%)
电子设备	年限平均法	5	5.00	19.00
运输工具	年限平均法	5	5.00	19.00
办公设备及其他	年限平均法	5	5.00	19.00

3. 固定资产的减值测试方法、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，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

4. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

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。

融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者入账，按自有固定资产的折旧政策计提折旧。

(十七) 在建工程

1. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

2. 资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备

(十八) 借款费用

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，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

(1) 当借款费用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) 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) 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，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

(十九) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

2. 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。具体年限如下：

项目	摊销年限（年）
----	---------

项目	摊销年限(年)
软件	3
长春车市网品牌及域名	10

对于无形资产的使用寿命按照下述程序进行判断：

1) 来源于合同性权利或其他法定权利的无形资产，其使用寿命不应超过合同性权利或其他法定权利的期限；

2) 合同性权利或其他法定权利在到期时因续约等延续、且有证据表明企业续约不需要付出大额成本的，续约期应当计入使用寿命。合同或法律没有规定使用寿命的，本公司综合各方面因素判断，以确定无形资产能为企业带来经济利益的期限。

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

使用寿命不确定的无形资产不摊销，公司在每个会计期间均对该无形资产的使用寿命进行复核。使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序如下：

1) 每期末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。

2) 经复核，该类无形资产的使用寿命仍为不确定。

3. 使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

4. 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，能证明其有用性；(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。

(二十) 长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。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。

(二十一) 职工薪酬

职工薪酬是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的除股份支付以外的各种形式的报酬或补偿。本公司的职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、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。

1. 短期薪酬

本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，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

对于利润分享计划的，在同时满足下列条件时确认相关的应付职工薪酬：

(1) 本公司因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；

(2) 因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。如果本公司在职工为其提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内，不需要全部支付利润分享计划产生的应付职工薪酬，该利润分享计划适用其他长期职工福利的有关规定。本公司根据经营业绩或职工贡献等情况提取的奖金，属于奖金计划，比照短期利润分享计划进行处理。

2. 离职后福利

(1) 设定提存计划

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将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。预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，按确定的折现率将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

(2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。当职工后续年度的服务将导致其享有的设定受益计划福利水平显著高于以前年度时，本公司按照直线法将累计设定受益计划义务分摊确认于职工提供服务而导致本公司第一次产生设定受益计划福利义务至职工提供服务不再导致该福利义务显著增加的期间。在确定该归属期间时，不考虑仅因未来工资水平提高而导致设定受益计划义务显著增加的情况。

报告期末，本公司将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

①服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失；

②设定定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息；

③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，上述第①项和第②项计入当期损益；第③项计入其他综合收益。

3. 辞退福利

吉林省云上汽车股份有限公司
2016 年度报告

辞退福利主要包括：

(1) 在职工劳动合同尚未到期前，不论职工本人是否愿意，本公司决定解除与职工的劳动关系而给予的补偿；

(2) 在职工劳动合同尚未到期前，为鼓励职工自愿接受裁减而给予的补偿，职工有权选择继续在职或接受补偿离职。

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：

①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；

②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。

辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

4. 其他长期职工福利

向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的按设定提存计划的有关规定进行处理，除此之外的其他长期职工福利，按设定受益计划的有关规定确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

(二十二) 预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为本公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，本公司将该项义务确认为预计负债。

2. 本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

(二十三) 股份支付

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 权益工具公允价值的确定方法

(1) 存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定。

(2) 不存在活跃市场的，采用估值技术确定，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。

3. 确认可行权权益工具最佳估计的依据

根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计。

4. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

(1) 以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

(2) 以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按本公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

(3) 修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，本公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，本公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果本公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，本公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，本公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果本公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

(二十四) 收入

1. 收入确认的原则

(1) 销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：①将商品所有权上的主要风险和报酬转

移给购货方；②不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再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；⑤相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

（2）提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的（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成本能够可靠地计量），采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按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；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

（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、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

2. 收入确认的具体方法

（1）汽车销售综合服务收入（分期贷款购车综合服务业务、汽车销售信息服务业、汽车落籍服务等）、洗车服务、装饰服务的具体确认标准：公司已根据合同约定为客户提供相关服务，且服务收入金额已确定，已经收回服务款或取得了收款凭据且相关的经济利益很可能流入，服务相关的成本能够可靠地计量；

（2）整车销售收入的具体确认标准：按照一般商品销售的收入确认方法，在客户办理完毕交车手续后确认收入；

（3）展会服务及活动策划与执行业务的具体确认标准：在完成业务服务并取得收款权利时确认收入的实现；

（4）广告收入具体确认标准：合同内容生效，已经收款或取得收款的权利时，按合同约定期限分期确认收入。

（二十五）政府补助

1. 政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

2. 本公司及子公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助作为与资产相关的政府补助。本公司及子公司取得的与资产相关之外的其他政府补助作为与收益相关的政府补助。

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

4. 与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

（二十六）递延所得税资产和递延所得税负债

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. 本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）直接在股东权益中确认的交易或者事项。

（二十七）经营租赁、融资租赁

1. 经营租赁

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

2. 融资租赁

本公司为承租人时，在租赁期开始日，本公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者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，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

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

吉林省云上汽车股份有限公司
2016 年度报告

(二十八) 回购股份

因减少注册资本或奖励职工等原因收购本公司或本公司所属子公司的股份的，按实际支付的金额作为库存股处理，同时进行备查登记。如果将回购的股份注销，则将按注销股票面值和注销股数计算的股票面值总额与实际回购所支付的金额之间的差额冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减留存收益；如果将回购的股份奖励给本公司职工属于以权益结算的股份支付，于职工行权购买本公司或本公司所属子公司股份收到价款时，转销交付职工的库存股成本和等待期内资本公积（其他资本公积）累计金额，同时，按照其差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价）。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务	17%, 6%
营业税	应纳税营业额	5%
企业所得税	应纳税所得额	25%
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	5%
印花税	营业收入	0.03%, 0.1%
文化事业建设费	广告业含税收入	3%

(二) 重要税收优惠政策及其依据

无。

五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

1. 会计政策的变更

执行《增值税会计处理规定》

财政部于 2016 年 12 月 3 日发布了《增值税会计处理规定》(财会[2016]22 号)，适用于 2016 年 5 月 1 日起发生的相关交易。本公司执行该规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
将利润表中的“营业税金及附加”项目调整为“税金及附加”项目。	税金及附加

会计政策变更的内容和原因**受影响的报表项目名称和金额**

将自 2016 年 5 月 1 日起本公司经营活动发生的房产税、土地使用税、印花税从“管理费用”项目重分类至“税金及附加”项目，2016 年 5 月 1 日之前发生的税费不予调整。比较数据不予调整。

调整合并利润表税金及附加本年金额 30,445.76 元，调减合并利润表管理费用本年金额 30,445.76 元。调整母公司利润表税金及附加本年金额 23,923.98 元，调减母公司利润表管理费用本年金额 23,923.98 元。

2. 会计估计的变更

无。

3. 前期会计差错更正

无。

六、合并财务报表主要项目注释

说明：期初指2016年1月1日，期末指2016年12月31日，上期指2015年度，本期指2016年度。

1. 货币资金**(1) 分类列示**

项目	期末余额	期初余额
现金	210,557.28	35,440.70
银行存款	619,862.53	883,733.00
其他货币资金	882,956.56	60,000.00
合计	<u>1,713,376.37</u>	<u>979,173.70</u>

(2) 期末其他货币资金 882,956.56 元所有权受限，详见本附注“六、合并财务报表主要项目注释32. 所有权或使用权受到限制的资产”。

2. 应收账款**(1) 分类列示**

类别	期末余额				期初余额			
	金额	占总额 比例 (%)	坏账 准备	坏账准 备计提 比例 (%)	金额	占总额 比例 (%)	坏账 准备	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	6,368,000.00	99.38						
按组合计提坏账准备的应	<u>39,639.60</u>	<u>0.62</u>			<u>6,377,500.00</u>	<u>100.00</u>		

吉林省云上汽车股份有限公司
2016 年度报告

类别	期末余额				期初余额			
	金额	占总额比例 (%)	坏账准备	坏账准	金额	占总额比例 (%)	坏账准备	坏账准
				备计提比例 (%)				备比例 (%)
收账款								
其中：账龄分析法	39,639.60	0.62			6,377,500.00	100.00		
单项金额虽不重大但单项计计提坏账准备的应收账款								
合计	<u>6,407,639.60</u>	<u>100.00</u>			<u>6,377,500.00</u>	<u>100.00</u>		

(2) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例 (%)	计提理由
李*	2,696,000.00			报告日前收回
仇*	3,672,000.00			报告日前收回
合计	<u>6,368,000.00</u>			

(3) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			期初余额		
	金额	比例 (%)	坏账准备	金额	比例 (%)	坏账准备
0-3 个月（含 3 个月）	39,639.60	100.00		6,377,500.00	100.00	
合计	<u>39,639.60</u>	<u>100.00</u>		<u>6,377,500.00</u>	<u>100.00</u>	

(4) 期末应收账款金额前五名情况

项目	金额	占应收账款比例 (%)
李*	2,696,000.00	42.07
仇*	3,672,000.00	57.31
吉林省云上传媒有限公司	39,639.60	0.62
合计	<u>6,407,639.60</u>	<u>100.00</u>

3. 预付款项

(1) 按账龄列示

账龄	期末余额	比例 (%)	期初余额	比例 (%)
1 年以内（含 1 年）	4,059,951.80	100.00	842,649.59	100.00
合计	<u>4,059,951.80</u>	<u>100.00</u>	<u>842,649.59</u>	<u>100.00</u>

吉林省云上汽车股份有限公司

2016 年度报告

(2) 预付款项金额前五名情况

项目	金额	占应收账款比例 (%)
长春亿胜汽车销售服务有限公司	3,506,768.00	86.37
长春水木年华文化传媒有限公司	150,000.00	3.69
温州泉聚工艺品有限公司	106,800.00	2.63
长春科普快速印刷有限公司	100,000.00	2.46
吉林省伟力锋文化传媒有限公司	66,909.38	1.65
<u>合计</u>	<u>3,930,477.38</u>	<u>96.80</u>

4. 其他应收款

(1) 分类列示

类别	期末余额				期初余额			
	金额	占总额 比例 (%)	坏账 准备	坏账准 备计提 比例 (%)	金额	占总额 比例 (%)	坏账 准备	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	10,439,000.00	93.42						
按组合计提坏账准备的其他应收款								
其中：账龄分析法	734,847.20	6.58	5,585.00		12,678,569.24	100.00		
其中：账龄分析法	734,847.20	6.58	5,585.00	0.76	12,678,569.24	100.00		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款								
其中：账龄分析法	11,173,847.20	100.00	5,585.00		12,678,569.24	100.00		
<u>合计</u>	<u>11,173,847.20</u>	<u>100.00</u>	<u>5,585.00</u>		<u>12,678,569.24</u>	<u>100.00</u>		

(2) 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例 (%)	计提理由
李*	7,724,000.00			报告日前收回
仇*	2,715,000.00			报告日前收回
<u>合计</u>	<u>10,439,000.00</u>			—

吉林省云上汽车股份有限公司

2016 年度报告

(3) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额			期初余额		
	金额	比例 (%)	坏账准备	金额	比例 (%)	坏账准备
0-3 个月 (含 3 个月)	623,147.20	84.80		12,678,569.24	100.00	
3-12 个月 (含 12 个 月)	111,700.00	15.20	5,585.00			
合计	<u>734,847.20</u>	<u>100.00</u>	<u>5,585.00</u>	<u>12,678,569.24</u>	<u>100.00</u>	

(4) 按性质分类其他应收款的账面余额

款项性质	期末余额	期初余额
垫付提车款	11,030,060.00	12,560,000.00
备用金		118,569.24
保证金	111,700.00	
代垫款项	32,087.20	
合计	<u>11,173,847.20</u>	<u>12,678,569.24</u>

(5) 期末其他应收款金额前五名情况

单位名称	是否关联 方关系	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 总额的比例 (%)	坏账准备 期末余额
李*	否	垫付提车款	7,724,000.00	3-12 个月 (含 12 个月，以下同)	69.13	
仇*	否	垫付提车款	2,715,000.00	3-12 个月	24.30	
田晓娜	否	垫付提车款	135,020.00	0-3 个月	1.21	
姚丽娜	否	垫付提车款	135,120.00	0-3 个月	1.21	
张帆	否	垫付提车款	125,310.00	0-3 个月	1.12	
合计			<u>10,834,450.00</u>			<u>96.97</u>

5. 存货

项目	期末余额			期初余额		
	账面 余额	跌价 准备	账面	账面 余额	跌价 准备	账面
			价值			价值
库存商品				612,353.84		612,353.84
合计				<u>612,353.84</u>		<u>612,353.84</u>

6. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

吉林省云上汽车股份有限公司
2016 年度报告

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	158, 947. 78	
<u>合计</u>	<u>158, 947. 78</u>	

7. 固定资产

(1) 分类列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
<u>一、原价合计</u>	<u>2, 001, 633. 27</u>	<u>298, 849. 15</u>	<u>70, 000. 00</u>	<u>2, 230, 482. 42</u>
其中：运输工具	502, 512. 57	124, 102. 56	70, 000. 00	556, 615. 13
电子设备	629, 388. 49	159, 696. 59		789, 085. 08
办公设备及其他	869, 732. 21	15, 050. 00		884, 782. 21
		本期新增	本期计提	
<u>二、累计折旧合计</u>	<u>471, 889. 06</u>	<u>454, 513. 03</u>	<u>38, 791. 59</u>	<u>887, 610. 50</u>
其中：运输工具	64, 543. 55	84, 272. 05	38, 791. 59	110, 024. 01
电子设备	168, 230. 23	187, 478. 19		355, 708. 42
办公设备及其他	239, 115. 28	182, 762. 79		421, 878. 07
<u>三、固定资产减值准备累计金额合计</u>				
其中：运输工具				
电子设备				
办公设备及其他				
<u>四、固定资产账面价值合计</u>	<u>1, 529, 744. 21</u>			<u>1, 342, 871. 92</u>
其中：运输工具	437, 969. 02			446, 591. 12
电子设备	461, 158. 26			433, 376. 66
办公设备及其他	630, 616. 93			462, 904. 14

(2) 期末无暂时闲置固定资产。

(3) 期末无融资租赁租入的固定资产。

(4) 期末无经营租赁租出的固定资产。

(5) 期末无未办妥产权证书的固定资产。

8. 无形资产

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
<u>一、原价合计</u>	<u>11, 573, 128. 20</u>			<u>11, 573, 128. 20</u>

吉林省云上汽车股份有限公司
2016 年度报告

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其中：软件	73,128.20			73,128.20
长春车市网品牌及域名	11,500,000.00			11,500,000.00
二、累计摊销额合计	699,933.73	1,172,666.64		1,872,600.37
其中：软件	29,100.42	22,666.68		51,767.10
长春车市网品牌及域名	670,833.31	1,149,999.96		1,820,833.27
三、无形资产减值准备累计金额合计				
其中：软件				
长春车市网品牌及域名				
四、无形资产账面价值合计	10,873,194.47			9,700,527.83
其中：软件	44,027.78			21,361.10
长春车市网品牌及域名	10,829,166.69			9,679,166.73

9. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
室内装修费	190,000.00	454,700.00	95,783.36	170,000.00	378,916.64
合计	190,000.00	454,700.00	95,783.36	170,000.00	378,916.64

注：其他减少系公司办公用房的出租方吉林省名车贸易汽车服务有限责任公司单方面解除协议，公司将未摊销完毕的室内装修费冲减房屋租赁违约赔偿金所致。

10. 递延所得税资产及递延所得税负债

未抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	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	5,585.00	1,396.25		
可抵扣亏损	452,822.22	113,205.56		
合计	458,407.22	114,601.81		

11. 短期借款

(1) 按借款条件分类

项目	期末余额	期初余额
保证借款	1,500,000.00	
合计	1,500,000.00	

吉林省云上汽车股份有限公司
2016 年度报告

吉林省云上汽车股份有限公司
2016 年度报告

(2) 期末无已到期未偿还的短期借款。

12. 应付账款

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
广告宣传费	130,000.00	
活动费	901,865.00	
货款	567,450.00	
展位费	193,396.23	
装修费	144,700.00	
<u>合计</u>	<u>1,937,411.23</u>	

(2) 期末无账龄超过1年的重要应付账款。

13. 预收款项

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
预收货款	210,000.00	
<u>合计</u>	<u>210,000.00</u>	

(2) 期末无账龄超过1年的重要预收账款。

14. 应付职工薪酬

(1) 分类列示

项目	期初余额	本期增加	本期支付	期末余额
短期薪酬	189,594.87	3,640,723.18	3,463,862.67	366,455.38
离职后福利中的设定提存计划负债		350,621.66	350,621.66	
辞退福利中将于资产负债表日后十二个 月内支付的部分				
其他长期职工福利中的符合设定提存计 划条件的负债				
<u>合计</u>	<u>189,594.87</u>	<u>3,991,344.84</u>	<u>3,814,484.33</u>	<u>366,455.38</u>

(2) 短期薪酬

项目	期初余额	本期增加	本期支付	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	189,594.87	3,320,620.30	3,143,759.79	366,455.38

吉林省云上汽车股份有限公司
2016 年度报告

项目	期初余额	本期增加	本期支付	期末余额
二、职工福利费		68,518.01	68,518.01	
三、社会保险费		<u>123,485.98</u>	<u>123,485.98</u>	
其中：1. 医疗保险费		103,467.54	103,467.54	
2. 工伤保险费		9,908.28	9,908.28	
3. 生育保险费		10,110.16	10,110.16	
四、住房公积金		95,655.00	95,655.00	
五、工会经费和职工教育经费		32,443.89	32,443.89	
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬				
合计	<u>189,594.87</u>	<u>3,640,723.18</u>	<u>3,463,862.67</u>	<u>366,455.38</u>

(3) 离职后福利中的设定提存计划负债

项目	本期缴费金额	期末应付未付金额
基本养老保险	331,756.40	
失业保险	18,865.26	
合计	<u>350,621.66</u>	

15. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
1. 企业所得税	615,829.20	1,572,852.87
2. 增值税	72,049.76	-209,446.69
3. 营业税		260,702.45
4. 城市维护建设税	7,662.18	22,438.01
5. 教育费附加	5,473.00	16,027.15
6. 印花税	8,118.75	
7. 代扣代缴个人所得税	29,212.92	5,335.86
8. 文化事业建设费	40,755.00	52,230.30
合计	<u>779,100.81</u>	<u>1,720,139.95</u>

16. 其他应付款

(1) 按性质列示

款项性质	期末余额	期初余额
借款及利息	7,468,696.36	10,185,000.00

吉林省云上汽车股份有限公司
2016 年度报告

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	717, 967. 91	
代垫车款	279, 739. 16	
押金		303, 253. 00
合计	8, 466, 403. 43	10, 488, 253. 00

(2) 期末账龄超过1年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
吴飞	7, 468, 696. 36	未到还款期
合计	7, 468, 696. 36	

17. 股本

投资者名称	期初余额		本期增加 投资金额	本期减少 投资金额	期末余额	
	投资金额	所占 比例 (%)			投资金额	所占 比例 (%)
云上投资	10, 600, 000. 00	61. 74			10, 600, 000. 00	61. 74
刘世杰	5, 500, 000. 00	32. 03			5, 500, 000. 00	32. 03
刘俐雅	500, 000. 00	2. 91			500, 000. 00	2. 91
单伟	350, 000. 00	2. 04			350, 000. 00	2. 04
王敏	120, 000. 00	0. 70			120, 000. 00	0. 70
于贵博	100, 000. 00	0. 58			100, 000. 00	0. 58
合计	17, 170, 000. 00	100. 00			17, 170, 000. 00	100. 00

18. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	531, 561. 24			531, 561. 24
合计	531, 561. 24			531, 561. 24

19. 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	293, 415. 39			293, 415. 39
合计	293, 415. 39			293, 415. 39

20. 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
上期期末未分配利润	3, 690, 220. 60	150, 394. 99

吉林省云上汽车股份有限公司
2016 年度报告

项目	本期金额	上期金额
期初未分配利润调整合计数（调增+，调减-）		256,201.99
调整后期初未分配利润	<u>3,690,220.60</u>	<u>406,596.98</u>
加：本期归属于母公司所有者的净利润	100,527.87	4,263,422.81
减：提取法定盈余公积		264,948.50
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
其他		714,850.69
期末未分配利润	<u>3,790,748.47</u>	<u>3,690,220.60</u>

21. 营业收入、营业成本

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	25,194,628.07	15,023,886.52
<u>合计</u>	<u>25,194,628.07</u>	<u>15,023,886.52</u>
主营业务成本	10,796,933.39	2,002,286.33
<u>合计</u>	<u>10,796,933.39</u>	<u>2,002,286.33</u>

22. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
营业税	385,927.69	517,008.15	应纳税营业额的 5%
城市维护建设税	50,172.70	48,396.70	应缴流转税额的 7%
教育费附加	35,837.66	34,569.20	应缴流转税额的 5%
文化事业建设费	50,716.11	59,240.86	广告业含税收入的 3%
残疾人就业保障基金	14,784.00		本地区上年度职工平均工资×(上年末本单位在职职工人数×省或当地政府规定的比例一本单位实际按比例安排残疾人人数)
水利建设基金	10,249.26		营业收入×省或当地政府规定的比例
印花税	5,412.50		营业收入×省或当地政府规定的比例
<u>合计</u>	<u>553,099.92</u>	<u>659,214.91</u>	

23. 销售费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
广告宣传费	5,218,296.20	892,697.90

吉林省云上汽车股份有限公司
2016 年度报告

费用性质	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1, 140, 250. 78	616, 550. 14
网站摊销	550, 000. 00	670, 833. 31
办公费	101, 808. 09	
折旧费	90, 674. 82	
租赁费	18, 571. 40	
会议费	16, 042. 00	
差旅费	11, 624. 06	
交通费	9, 431. 06	
招待费	2, 087. 00	
合计	7, 158, 785. 41	2, 180, 081. 35

24. 管理费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2, 172, 696. 62	923, 378. 68
中介机构费用	1, 250, 406. 86	774, 201. 95
研究开发费	1, 030, 417. 79	
办公费	912, 339. 47	546, 927. 03
房租	541, 251. 38	1, 045, 999. 95
折旧	301, 195. 04	284, 311. 71
取暖费	193, 675. 62	106, 153. 82
差旅费	174, 904. 87	68, 878. 95
长期资产摊销	95, 783. 36	77, 761. 40
交通费	81, 320. 96	75, 960. 54
业务招待费	78, 486. 88	87, 331. 20
无形资产摊销	22, 666. 68	
税费	15, 222. 88	26, 533. 49
其他	161, 134. 54	124, 312. 10
合计	7, 031, 502. 95	4, 141, 750. 82

25. 财务费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
利息支出	1, 651, 096. 37	185, 000. 00
减： 利息收入	2, 319. 86	2, 285. 04
手续费	35, 857. 03	15, 356. 45

吉林省云上汽车股份有限公司
2016 年度报告

费用性质	本期发生额	上期发生额
<u>合计</u>	<u>1,684,633.54</u>	<u>198,071.41</u>

26. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	5,585.00	-12,500.00
<u>合计</u>	<u>5,585.00</u>	<u>-12,500.00</u>

27. 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
<u>1. 非流动资产处置利得小计</u>		<u>16,935.80</u>	
其中：固定资产处置利得		16,935.80	
2. 政府补助	1,400,000.00		1,400,000.00
3. 其他	1,230,009.53	369.15	1,230,009.53
<u>合计</u>	<u>2,630,009.53</u>	<u>17,304.95</u>	<u>2,630,009.53</u>

注：其他主要系取得的违约赔偿款。

28. 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
<u>1. 非流动资产处置损失小计</u>	<u>11,208.41</u>		<u>11,208.41</u>
其中：固定资产处置损失	11,208.41		11,208.41
2. 债务重组损失			
3. 非货币性资产交换损失			
4. 其他	0.07		
<u>合计</u>	<u>11,208.41</u>	<u>0.07</u>	<u>11,208.41</u>

29. 所得税费用

(1) 分类列示

项 目	本期发生额	上期发生额
所得税费用	<u>482,361.11</u>	<u>1,608,863.77</u>
其中：当期所得税	596,962.92	1,605,738.77
递延所得税	-114,601.81	3,125.00

吉林省云上汽车股份有限公司
2016 年度报告

(2) 所得税费用（收益）与会计利润关系的说明

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	582,888.98	5,872,286.58
按法定税率计算的所得税费用	145,722.25	1,468,071.65
某些子公司适用不同税率的影响		
对以前期间当期所得税的调整		
归属于合营企业和联营企业的损益		
无须纳税的收入		
不可抵扣的费用	336,638.86	140,792.12
税率变动对期初递延所得税余额的影响		
以前年度已确认递延所得税的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损的影响		
未确认的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损的影响		
所得税费用合计	<u>482,361.11</u>	<u>1,608,863.77</u>

30. 现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收回垫付的汽车款	58,020,797.35	20,120,618.29
存款利息收入	2,319.86	2,285.04
收到房租违约金	1,400,000.00	
收到政府补助	1,400,000.00	
收回押金		303,253.00
收回保证金		250,000.00
其他	672.04	369.15
<u>合计</u>	<u>60,823,789.25</u>	<u>20,676,525.48</u>

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
垫付提车款	56,514,371.19	32,680,618.29
付现费用	8,320,637.04	4,935,322.56
支付保证金	111,700.00	
支付备用金		118,569.24
返还押金		60,000.00

吉林省云上汽车股份有限公司
2016 年度报告

项目	本期发生额	上期发生额
支付的受限贷款担保金	822,956.56	60,000.00
其他		0.07
合计	<u>65,769,664.79</u>	<u>37,854,510.16</u>

(3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到借款		10,000,000.00
关联方资金拆入		6,737,349.28
合计	<u>16,737,349.28</u>	

(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
关联方资金拆出		1,788,148.45
非关联方借款利息支出	1,633,696.36	
合计	<u>1,633,696.36</u>	<u>1,788,148.45</u>

31. 现金流量表补充资料

(1) 净利润调节为经营活动现金流量

项目	本期发生额	上期发生额
一、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	100,527.87	4,263,422.81
加：资产减值准备	5,585.00	-12,500.00
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	454,513.03	284,311.71
无形资产摊销	1,172,666.64	688,594.71
长期待摊费用摊销	265,783.36	60,000.00
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)	11,208.41	-16,935.80
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)	1,651,096.37	185,000.00
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)		3,125.00
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-114,601.81	
存货的减少(增加以“-”号填列)	612,353.84	-612,353.84

吉林省云上汽车股份有限公司
2016 年度报告

项目	本期发生额	上期发生额
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-2,646,163.35	-19,916,718.83
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	1,844,655.31	1,713,671.61
其他		
经营活动产生的现金流量净额	<u>3,357,624.67</u>	<u>-13,360,382.63</u>
二、不涉及现金收支的投资和筹资活动：		
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		
三、现金及现金等价物净增加情况：		
现金的期末余额	830,419.81	919,173.70
减：现金的期初余额	919,173.70	21,638.77
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	<u>-88,753.89</u>	<u>897,534.93</u>

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	830,419.81	919,173.70
其中：1. 库存现金	210,557.28	35,440.70
2. 可随时用于支付的银行存款	619,862.53	883,733.00
3. 可随时用于支付的其他货币资金		
4. 可用于支付的存放中央银行款项		
5. 存放同业款项		
6. 拆放同业款项		
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	<u>830,419.81</u>	<u>919,173.70</u>
其中：母公司或公司内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

32. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	882,956.56	注
合计	<u>882,956.56</u>	

注：公司与邮储银行签订《汽车消费贷款合作方合作协议》，公司对其所推荐的借款人

吉林省云上汽车股份有限公司

2016 年度报告

申请的个人汽车消费贷款承担全部贷款本息（含罚息）的连带保证责任。根据协议规定，公司在邮储银行存入6.00万元保证金，在公司推荐业务未发生逾期的情况下，保证金对公司推荐业务结余金额担保倍数为60倍，即360.00万元。

公司与中国银行签订《中国银行股份有限公司信用卡汽车专向分期付款合作协议》，公司对其所推荐的借款人申请的个人汽车消费贷款承担全部贷款本息（含罚息）的连带保证责任。根据协议规定，公司在中国银行存入100.00万元保证金，中国银行对公司该项业务赋予5,000.00万元的额度。目前公司已向中国银行保证金账户存入50.00万元保证金。

公司与华夏银行签订《汽车消费贷款合作协议》，公司对其所推荐的借款人申请的个人汽车消费贷款承担全部贷款本息（含罚息）的连带保证责任。根据协议规定，公司向华夏银行保证金户存入保证金20.00万元，保证金对公司推荐业务结余金额担保倍数为10倍，即200.00万元。

公司与吉林银行签订《吉林银行股份有限公司小企业金融服务中心与吉林省云上汽车股份有限公司业务合作协议》，公司对其所推荐的借款人申请的个人汽车消费贷款承担全额连带保证责任。根据协议规定，公司向吉林银行保证金户按汽车贷款相应比例存入保证金。

各银行存入的保证金与最高担保额度情况如下：

银行名称	期末保证金	最高担保额度
吉林银行（信用类）	122,056.06	50,000,000.00
华夏银行（信用类）	200,000.00	2,000,000.00
中国银行（抵押类）	500,900.50	30,000,000.00
合计	822,956.56	82,000,000.00

截至资产负债表日及报告日，各银行剩余还款额，即本公司实际担保额如下：

银行名称	截至资产负债表日实际担保额	截至报告日实际担保额
吉林银行（信用类）	119,779.00	105,779.00
吉林银行（抵押类）		550,016.00
华夏银行（信用类）	847,729.00	736,429.00
中国银行（抵押类）	1,790,059.00	1,648,335.00
邮储银行（抵押类）		625,380.00
上海旭胜金融信息服务股份有限公司（信用类）		643,076.00
合计	2,757,567.00	4,309,015.00

小注：抵押类系贷款人以购买的车作为抵押担保的贷款，信用类系贷款人仅以信用作为担保的贷款。

七、合并范围的变动

吉林省云上汽车股份有限公司

2016 年度报告

无。

八、在其他主体中的权益

在子公司中的权益

子公司全称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		表决权比例 (%)	取得方式
				直接	间接		
云上传媒	吉林长春	吉林长春	传媒	100.00		100.00	同一控制下合并
云上物流	吉林长春	吉林长春	物流	100.00		100.00	投资设立

注：云上物流系 2015 年 12 月 14 日公司出资设立的全资子公司，认缴注册资本 500.00 万元，截至报告日实收资本尚未缴纳，本期尚未开展业务。

九、关联方关系及其交易

1. 关联方的认定标准：一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。

2. 本公司的母公司有关信息

母公司名称	公司类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本
云上投资	有限责任公司	吉林长春	于贵博	商务投资咨询，以自有资金对外投资	10,600,000.00

接上表：

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
61.74	61.74	于贵博	912201023099154605

3. 本公司的子公司情况

本公司的子公司情况详见本附注“八、在其他主体中的权益”。

4. 本公司的合营和联营企业情况

无。

5. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
王安德龙	董事、关键管理人员

吉林省云上汽车股份有限公司
2016 年度报告

6. 关联方交易

(1) 采购商品/接受劳务情况

无。

(2) 出售商品/提供劳务情况

无。

(3) 关联托管/承包情况

无。

(4) 关联租赁情况

无。

(5) 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
云上投资	本公司	10,600,000.00	2015年11月24日	2016年8月23日	是
于贵博	本公司	1,500,000.00	2016年8月18日	2017年8月17日	否

(6) 关联方资金拆借

无。

(7) 关联方资产转让、债务重组情况

无。

(8) 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	727,216.99	382,670.92

7. 关联方应收应付款项

应收关联方款项

项目名称	关联方	期末金额		期初金额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	王安德龙			74,459.24	
其他应收款	于贵博			44,110.00	

吉林省云上汽车股份有限公司
2016 年度报告

8. 关联方承诺事项

无。

十、承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

公司对子公司云上物流的资本承担义务详见本附注“八、在其他主体中的权益”。

2. 或有事项

截至本报告签署日，公司存在如下对外担保事项

被担保方	借款银行	担保类型	担保金额	担保存续期
个人汽车消费贷款个 人	邮储银行	最高额连带担保	见本附注六、 32	注 1
个人汽车消费贷款个 人	华夏银行	最高额连带担保	见本附注六、 32	注 2
个人汽车消费贷款个 人	中国银行	最高额连带担保	见本附注六、 32	2016-5-11 至 2017-5-11
个人汽车消费贷款个 人	吉林银行	最高额连带担保	见本附注六、 32	2016-8-16 至 2019-8-15
个人汽车消费贷款个 人	上海旭胜金融信息 服务股份有限公司	最高额连带担保	见本附注六、 32	注 2

注1：本公司报告期内与邮储银行签订担保合同约定原担保期限为2015年9月10日至2016年9月10日，到期后已续签1年。

注2：本公司与华夏银行和上海旭胜金融信息服务股份有限公司进行个人汽车消费类信用贷款合作业务，以实际业务日期为准，未约定担保期限。

十一、资产负债表日后事项

截至本财务报告批准报出日，本公司未发生影响本财务报告阅读和理解的重大资产负债表日后事项中的非调整事项。

十二、其他重要事项

租赁

经营租赁承租人最低租赁付款额情况

吉林省云上汽车股份有限公司
2016 年度报告

剩余租赁期	最低租赁付款额
1 年以内（含 1 年）	58,500.00
<u>合计</u>	<u>58,500.00</u>

十三、母公司财务报表项目注释

1. 应收账款

(1) 分类列示

类别	期末余额			期初余额		
	金额	占总额比例 (%)	坏账准备	金额	占总额比例 (%)	坏账准备
		计提比例 (%)				计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	6,368,000.00	91.39				
按组合计提坏账准备的应收账款				6,377,500.00	100.00	
其中：账龄分析法				6,377,500.00	100.00	
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	600,000.00	8.61				
<u>合计</u>	<u>6,968,000.00</u>	<u>100.00</u>		<u>6,377,500.00</u>	<u>100.00</u>	

(2) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例 (%)	计提理由
李*	2,696,000.00			报告日前收回
仇*	3,672,000.00			报告日前收回
<u>合计</u>	<u>6,368,000.00</u>			

(3) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			期初余额		
	金额	比例 (%)	坏账准备	金额	比例 (%)	坏账准备
0-3 个月(含 3 个月)				6,377,500.00	100.00	
<u>合计</u>				<u>6,377,500.00</u>	<u>100.00</u>	

(4) 期末应收账款金额前五名情况

项目	金额	占应收账款比例 (%)
李*	2,696,000.00	38.69
仇*	3,672,000.00	52.70
吉林省云上传媒有限公司	600,000.00	8.61

吉林省云上汽车股份有限公司
2016 年度报告

项目	金额	占应收账款比例 (%)
<u>合计</u>	<u>6,968,000.00</u>	<u>100.00</u>

2. 其他应收款

(1) 分类列示

类别	期末余额				期初余额			
	金额	占总额 比例(%)	坏账 准备	坏账准备 计提比例 (%)	金额	占总额 比例(%)	坏账 准备	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								
其中：账龄分析法	10,439,000.00	89.62						
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款								
其中：账龄分析法	722,919.08	6.21	5,585.00		12,716,887.76	100.00		
其中：账龄分析法	722,919.08	6.21	5,585.00	0.77	12,716,887.76	100.00		
其他应收款								
<u>合计</u>	<u>11,648,153.08</u>	<u>100.00</u>	<u>5,585.00</u>		<u>12,716,887.76</u>	<u>100.00</u>		

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额			期初余额		
	金额	比例 (%)	坏账准备	金额	比例 (%)	坏账准备
0-3 个月(含 3 个月)	611,219.08	84.55		12,716,887.76	100.00	
3-12 个月(含 12 个月)	111,700.00	15.45	5,585.00			
<u>合计</u>	<u>722,919.08</u>	<u>100.00</u>	<u>5,585.00</u>	<u>12,716,887.76</u>	<u>100.00</u>	

(3) 按性质分类其他应收款的账面余额

款项性质	期末余额	期初余额
垫付提车款	11,030,060.00	12,560,000.00
备用金		156,887.76
保证金	111,700.00	
代垫款项	20,159.08	
往来款	486,234.00	
<u>合计</u>	<u>11,648,153.08</u>	<u>12,716,887.76</u>

吉林省云上汽车股份有限公司

2016 年度报告

(4) 期末其他应收款金额前五名情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
李*	垫付提车款	7,724,000.00	3-12 个月 (含 12 个月, 以下同)	66.31	
仇*	垫付提车款	2,715,000.00	3-12 个月	23.31	
田晓娜	垫付提车款	135,020.00	0-3 个月	1.16	
姚丽娜	垫付提车款	135,120.00	0-3 个月	1.16	
张帆	垫付提车款	125,310.00	0-3 个月	1.08	
<u>合计</u>		<u>10,834,450.00</u>		<u>93.02</u>	

3. 长期股权投资

被投资单位名称	期初余额	本期增减变动	
		追加投资	减少投资
云上传媒	912,176.48		
<u>合计</u>	<u>912,176.48</u>		

接上表：

本期增减变动			
权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	现金红利
<u>合计</u>			

接上表：

本期计提减值准备	其他	期末余额	资产减值准备
		912,176.48	
<u>合计</u>		<u>912,176.48</u>	

4. 营业收入、营业成本

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	21,035,600.91	10,395,429.12
其他业务收入	560,360.40	350,000.00
<u>合计</u>	<u>21,595,961.31</u>	<u>10,745,429.12</u>
主营业务成本	9,357,319.74	331,229.76
其他业务成本	600,000.00	350,000.00
<u>合计</u>	<u>9,957,319.74</u>	<u>681,229.76</u>

十四、补充资料

1. 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
归属于公司普通股股东的净利润	0.46%	0.0059	0.0059
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-8.57%	-0.1085	-0.1085

2. 按照证监会《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]》的要求，报告期非经常性损益情况

报告期非经常性损益明细

非经常性损益明细	金额	说明
(1) 非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-11,208.41	
(2) 越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
(3) 计入当期损益的政府补助，但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	1,400,000.00	
(4) 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
(5) 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
(6) 非货币性资产交换损益		
(7) 委托他人投资或管理资产的损益		
(8) 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		
(9) 债务重组损益		
(10) 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
(11) 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		
(12) 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		
(13) 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
(14) 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
(15) 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
(16) 对外委托贷款取得的损益		
(17) 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		
(18) 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		

吉林省云上汽车股份有限公司
2016 年度报告

非经常性损益明细

金额 **说明**

(19) 受托经营取得的托管费收入	
(20) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,230,009.53
(21) 其他符合非经常性损益定义的损益项目	
非经常性损益合计	<u>2,618,801.12</u>
减： 所得税影响金额	654,700.28
扣除所得税影响后的非经常性损益	<u>1,964,100.84</u>
其中： 归属于母公司所有者的非经常性损益	1,964,100.84
归属于少数股东的非经常性损益	

吉林省云上汽车股份有限公司
董事会
2017 年 4 月 28 日

吉林省云上汽车股份有限公司

2016 年度报告

附：

备查文件目录

(一) 载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人(会计主管人员)签名并盖章的财务报表。

(二) 载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

(三) 年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

公司董事会秘书办公室。