



美润
MEIRUN

美润云

NEEQ:836721

江苏美润云汽车服务股份有限公司

(Jiangsu Meirun cloud Automotive Services Co.,Ltd)



年度报告

2016

公司年度大事记

一、 2016年3月，公司被授予“江苏交通运输业诚信服务先进单位”荣誉称号。

二、 2016年4月18日，公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让，转让方式为协议转让。

三、 2016年度，公司全资子公司芜湖美润云汽车服务有限公司正式投入运营，并经第一届董事会第六次会议审议通过，新购置20辆宇通客车，用于扩大运营规模。

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	22
第六节股本变动及股东情况	24
第七节融资及分配情况	26
第八节董事、监事、高级管理人员及员工情况	28
第九节公司治理及内部控制	30
第十节财务报告	37

释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、美润汽车、股份公司	指	江苏美润云汽车服务股份有限公司
芜湖美润	指	芜湖美润云汽车服务有限公司
南京浦发	指	南京浦发新材料有限公司
保信文化	指	南京保信文化传播有限公司
《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》
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
主办券商、东北证券	指	东北证券股份有限公司
挂牌、公开转让	指	公司股份在全国中小企业股份转让系统挂牌及公开转让行为
公司章程	指	江苏美润云汽车服务股份有限公司章程
股东大会	指	江苏美润云汽车服务股份有限公司股东大会
董事会	指	江苏美润云汽车服务股份有限公司董事会
监事会	指	江苏美润云汽车服务股份有限公司监事会
高级管理人员	指	公司总经理、董事会秘书、财务负责人
管理层	指	公司董事、监事及高级管理人员
大华会计所、会计师事务所	指	大华会计师事务所(特殊普通合伙)
重光律所、律师事务所	指	北京重光(天津)律师事务所
元、万元	指	人民币元、人民币万元
控股股东	指	孙智伟
实际控制人	指	孙智伟
报告期、全年	指	2016 年度

注：本文中凡未特殊说明，尾数合计差异系四舍五入造成。

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。

大华会计师事务所(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	是与否
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
公司客户集中度的风险	报告期内,公司下游客户主要集中于南京市,公司向前五名客户的销售额占营业收入比重较高。若公司主要客户发生流失或客户自身经营发生不利变化且公司未能及时拓展市场,则将对公司的经营发展产生不利影响。
燃油价格波动的风险	燃油费是公司的主要成本之一,2013年3月26日,国家发改委发布新版《石油价格管理办法(试行)》,规定“汽、柴油价格根据国际市场原油价格变化每10个工作日调整一次”。若未来原油价格出现大幅变动,将对公司的业绩和生产经营产生影响。
劳动力成本上升的风险	公司属于劳动密集型企业,近年来我国劳动力成本持续上升,对劳动密集型企业造成了一定影响。报告期内,公司人均工资薪酬有所上升。如果劳动力成本持续上升,将成为影响公司业绩稳定增长的不利因素。
区域集中风险	公司业务主要集中在南京地区,虽然近年来逐步开发其他区域市场,但如果公司不能进一步培育和开拓新的区域市场,提高南京地区之外的市场份额,将会对本公司未来持续快速增长造成一定的影响。虽然公司在规模、效益等方面位居区域前列,但如果不能进一步发展,将可能丧失在区域内的竞争优势。
交通事故引发的运输安全风险	公司主要经营通勤班车业务,因此道路运输安全事故是公

	<p>司面临的重大风险之一。事故发生后，公司可能面临车辆损失、伤亡人员赔付、交通主管部门处罚等风险，对公司生产经营产生不同程度的影响。如果未来由于路况、车况、安全管理等问题引发安全事故，将给公司经营带来不利影响。</p>
业务单一风险	<p>公司的主营业务为通勤班车，主营业务收入占营业收入的比重较高，公司业务结构比较单一，未来期间随着城市公交运营系统进一步发展完善则会对公司的业务产生较大的冲击影响。</p>
内部控制风险	<p>随着公司业务规模的不断扩大，对公司财务内部控制方面的要求将越来越高。尽管公司在多年的经营管理中已经建立了较为健全的财务内部控制制度，但由于现有的人员结构、素质差异、外部监督力量和内部审计力量等方面的不足，公司可能存在监管不到位而面临财务内部控制执行力度不足的风险。</p>
公司治理的风险	<p>公司在内部治理方面存在一定的风险。公司于 2015 年 11 月 19 日由南京美润汽车服务有限公司整体变更设立。股份公司设立前，公司未设立董事会和监事会，仅设有一名执行董事和一名监事，公司重要事项均通过股东会审议确认。</p> <p>股份公司设立后，公司建立了股东大会、董事会、监事会及管理层的“三会一层”治理结构，并制定了相关的会议和工作制度，完善了现代化企业发展所需的内部控制体系。但是，由于股份公司成立的时间较短，各项管理、控制制度的执行尚未经过较长经营周期的实践检验，公司治理和内部控制体系也需要在生产经营过程中逐渐完善。因此，公司未来经营中存在因内部管理不适应发展需要，而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。</p>
实际控制人不当控制的风险	<p>公司控制控制人为孙智伟先生，其直接持有公司 70% 的股份，并担任公司的董事长、总经理。尽管公司已建立起较为完善且有效运作的公司治理机制，但孙智伟仍可能通过利用其表决权及经营决策权对公司的经营决策、人事任免等重大事项实施不当控制，对公司及其他股东造成不利影响。</p>
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	江苏美润云汽车服务股份有限公司
英文名称及缩写	Jiangsu Meirun cloud Automotive Services Co.,Ltd
证券简称	美润云
证券代码	836721
法定代表人	孙智伟
注册地址	南京市六合区中山科技园科创大道9号A11栋2049室
办公地址	南京市六合区中山科技园科创大道9号A11栋2049室
主办券商	东北证券
主办券商办公地址	北京市西城区锦什坊街28号恒奥中心D座7层
会计师事务所	大华会计师事务所(特殊普通合伙)
签字注册会计师姓名	殷宪锋、蔺自立
会计师事务所办公地址	北京海淀区西四环中路16号院7号楼12层

二、联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	蔡崇武
电话	025-83711608
传真	025-83609577
电子邮箱	cachw@shun84.com
公司网址	www.shun84.com
联系地址及邮政编码	南京市六合区中山科技园科创大道9号A11栋2049室 210000
公司指定信息披露平台的网址	http://www.neeq.com.cn/
公司年度报告备置地	江苏美润云汽车服务股份有限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年4月18日
分层情况	基础层
行业（证监会规定的行业大类）	G54 公路旅客运输
主要产品与服务项目	通勤班车及零星外跑
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本	20,200,000
做市商数量	0
控股股东	孙智伟
实际控制人	孙智伟

四、注册情况

项目	号码	报告期内是否变更
企业法人营业执照注册号	913201007770096455	否

税务登记证号码	913201007770096455	否
组织机构代码	913201007770096455	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	45,876,855.72	45,280,312.63	1.32%
毛利率	15.79%	25.19%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-8,010,132.87	3,402,324.50	-335.43%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-8,606,454.67	4,794,585.69	-279.50%
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）	-31.75%	13.62%	-
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）	-34.12%	19.19%	-
基本每股收益	-0.40	0.29	-237.93%

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	143,170,922.62	137,664,651.40	4.00%
负债总计	121,917,637.90	108,466,162.08	12.40%
归属于挂牌公司股东的净资产	21,253,284.72	29,198,489.32	-27.21%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.05	1.45	-27.59%
资产负债率（母公司）	84.89%	78.79%	-
资产负债率（合并）	85.16%	78.79%	-
流动比率	0.25	0.27	-
利息保障倍数	-3.08	3.21	-

三、营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	14,066,880.80	5,859,913.44	140.05%
应收账款周转率	9.75	8.70	-
存货周转率	276.70	111.12	-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	4.00%	146.86%	-
营业收入增长率	1.32%	20.01%	-
净利润增长率	-335.43%	19.03%	-

五、股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本	20,200,000.00	20,200,000.00	0.00%
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
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	83,737.15
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	687,002.64
除上述各项之外的其他营业外收支净额	24,355.95
非经常性损益合计	795,095.74
所得税影响数	198,773.94
少数股东权益影响额(税后)	-
非经常性损益净额	596,321.80

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

不适用

第四节 管理层讨论与分析

一、经营分析

(一) 商业模式

1. 公司所处行业

根据《上市公司行业分类指引》，本公司所属行业为“G 交通运输、仓储和邮政业”大类下的“G54 道路运输业”。根据《国民经济行业分类》，公司所属行业为“G54”道路运输业。根据《挂牌公司管理型行业分类指引》，本公司所属行业为“G 交通运输、仓储和邮政业”大类下的“54 道路运输业”，具体细分为“5420 公路旅客运输”。

2. 公司主营业务

公司主营业务为通勤班车及零星外跑，自设立以来主营业务未发生变化。

3. 公司客户类型

公司目前与多家知名企业、高校及科研院所开展服务合作，长期提供优质的通勤班车服务。主要客户包括：乐金化学（南京）信息电子材料有限公司，乐金显示（南京）有限公司、南京高技术开发区公用事业公司、南汽集团、金陵科技学院等。

4. 商业模式

4.1 运营模式

班车客运是公司的核心业务。公司通过配置相应的营运车辆为客户提供人员及随身行李的运输服务，并按照规定收取相应费用。目前，公司班车客运已经全部实现公司化经营模式，其车辆产权 100% 归公司所有，公司实行“统一负责营运线路经营权的取得和调配以及客运车辆的营运和调度，统一负责车辆登记，统一负责司乘人员的培训、考核、安全监督管理，统一负责营运车辆的安全管理并负责处理交通安全事故，统一负责缴纳车辆保险并办理相关理赔手续（即“五统一”）。公司的营运车辆均停放在客户指定的或靠近客户住所的停车场，公司报销停车费，无需另外租赁场地。

公司班车客运模式为公车公营模式，公司出资购买营运车辆，并实行“五统一”管理。司乘人员按照规定签订《劳动合同》取得相应的工资报酬。在公车公营模式下，公司是客运车辆的所有者和经营主体，司乘人员按照规定班次保证车辆的正常运营；公司经营管理涵盖司乘人员以及营运车辆的调度、管理与维修等方面；公司对营运车辆及司乘人员进行统一财务核算；交通事故责任由公司进行承担。公车公营模式下，公司与服务单位结算后的全部票款确认为客运收入，公司承担车辆的运营成本及各项费用。

4.2 采购模式

公司采用行业传统采购模式即直接采购作为主要采购方式。公司的产品采购主要为油品、汽车配件等，固定资产采购主要为运营车辆，对于供应商的选择，公司制定了严格的制度，定期对供应商的供货能力进行分析与评判，公司会依据各类供应商的自身规模、服务质量、服务价格等因素综合考虑，选择向性价比最佳的专业供应商直接进行相关采购。

4.3 销售模式

公司凭借自身较为成熟的运营模式为各类客户提供通勤班车等运营服务。公司的高管团队具备较强的市场开拓能力，公司凭借自身团队通过线上网络发布、线下投标等方式开拓市场，同时充分利用车辆的车身广告为公司进行宣传和推广，积极发掘潜在客户。公司的投标程序为根据客户需求和自身情况制作标书，交于客户，投标程序合法合规。

在具体的销售环节中，公司均以直销方式直接同客户签订合同，客户按照合同约定的按月或按班次支付费用，每个月末公司与客户进行核对确认。公司一般会在服务合同到期前 1-3 个月内与客户续签合同，合同服务期限一般为 1-3 年。报告期内，公司主要客户群体为员工众多的大型企业，公司依托于自身影响力、服务质量、价格等优势与重要客户建立了长期稳定的合作关系。

4.4 盈利模式

公司将通勤班车和零星外跑两类业务相结合，为客户提供综合的运营服务。目前，公司通过向客户收取车辆运营费用获取业务收入、利润和现金流。

公司服务费用的定价标准主要是公司与客户直接协商，公司在匡算人员薪酬、车辆折旧、燃油等成本的基础上与客户进行协商价格。

公司与客户的结算方式为银行转账，无现金结算，结算期间一般为一个月。

5.2016 年商业模式要素的变化和影响

2016 年公司商业模式要素无变化。

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、公司实际完成营业收入 4,587.69 万元，较去年同期上升 1.32%，亏损 801.01 万元，较去年同期下降 335.43%，本报告期末公司总资产 14,317.09 万元，较去年同期上升 4.00%，净资产 2,125.33 万元，较去年同期下降 27.21%。

2、报告期内，公司加强了对车辆安全的管理，同时为了提升服务质量，对已使用年限较长的 34 辆柴油车辆分批进行了清理，按照公司《重大决策管理办法》规定经总经理审批通过。

3、报告期内，公司分批采购了 70 辆柴油车辆，按照公司《重大决策管理办法》规定经总经理审批通过。

经第一届董事会第六次会议审议通过，将其中 20 辆销售给全资子公司用于运营使用，另外 50 辆用于替换公司已使用年限较长的、报告期内已清理或即将清理的柴油车辆。

4、报告期内，子公司完善了组织架构的建设，加强了人员的招聘及培训工作，规范了子公司各运作流程，制定了一系列管理制度，并正式开展运营，产生了 20.95 万元的营业收入。

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	45,876,855.72	1.32%	100.00%	45,280,312.63	20.01%	100.00%
营业成本	38,633,818.97	14.06%	84.21%	33,872,131.92	14.15%	74.81%
毛利率	15.79%	-	-	25.19%	-	-
管理费用	15,542,015.94	714.53%	33.88%	1,908,100.95	-12.08%	4.21%
销售费用	415,663.01	-11.27%	0.91%	468,443.48	-26.31%	1.03%
财务费用	2,616,377.59	22.57%	5.70%	2,134,660.05	132.12%	4.71%
营业利润	-11,475,272.88	-274.39%	-25.01%	6,580,325.88	62.08%	14.53%
营业外收入	889,859.96	260.78%	1.94%	246,650.38	-27.98%	0.54%
营业外支出	94,764.22	-95.49%	0.21%	2,102,998.64	465.43%	4.64%
净利润	-8,010,132.87	-335.43%	-17.46%	3,402,324.50	19.03%	7.51%

项目重大变动原因：

1、本期毛利率 15.79%，下降了 9.40%，原因如下：

(1) 报告期内，区域劳动力市场的人力成本普遍上升，南京市人社局发布了《苏人社发【2015】422 号文》，最低工资调整为 1,770.00 元，上升了 8.59%；另外，公司挂牌后为了提升企业的竞争力，公司提高了生产部门的员工岗位要求，调整了相应的岗位工资，同时公司为了提高员工的积极性，加强了绩效考核的力度，重新制定了详细的绩效考核方案；为了提升公司的凝聚力及员工归属感，公司各部门不定期的举办各种活动，因此工资、福利、社保等成本同比上期增加了 2,258,194.67 元，导致营业成本上升 6.67%，毛利率下降 4.92%。

2、本期管理费用同比上期上升 714.53%，原因如下：

(1) 公司于报告期内挂牌，于本报告期确认的中介机构相关服务费 1,479,128.49 元，导致管理费用同比上期上升 69.64%。

(2) 报告期内公司为了加强异地全资子公司的管理，公司各部门管理人员不定期的对子公司进行远程或现场工作指导，工作流程梳理，新聘人员培训等工作，增加了差旅费 143,996.28 元，通讯费 93,175.23 元，合计导致管理费用同比上期上升 12.43%。

(3) 为响应国家节能减排的号召，公司于 2015 年末，购买了 308 辆新能源电动车用于扩大销售市场，本报告期内，针对新能源电动车的管理、运营工作，为了确保客户的用车安全，公司制定了一系列规范并予以实施，如：《新能源电动车驾驶员岗位职责》，《新能源电动车维修保养手册》、《电动车充电设备操作手册》、《新能源电动车采购及验收标准》、《新能源电动车故障处理指南》等，同时组织各部门员工进行相关培训，办公费增加了 278,194.77 元，同时子公司于报告期内的运营筹备阶段，购置办公用品，证照办理等事项，发生办公费 101,142.50 元，以上合计导致管理费用同比上期上升 19.88%。

(4) 公司 308 辆新能源电动车人员培训及运营筹备工作仍在进行阶段，其中 39 辆电动车已完成筹备工作，并正式投入运营，另外 269 辆电动车处于仍处于闲置状态，该 269 辆新能源电动车产生折旧费用 9,068,343.72 元，车辆保险费用 521,114.49 元，以上导致管理费用同比上期上升 502.57%。

2016 年 10 月子公司采购 20 辆柴油车，报告期内该批车辆仍然处于闲置状态，该 20 辆柴油车产生折

旧费用 163,272.80 元,保险费 280,482.54 元,以上导致管理费用同比上期上升 23.25%。

(5) 报告期内,公司挂牌后需要进行规范治理,达到高效运作,满足非上市公众公司的治理要求,对各管理岗位的工作职责提出了更高的要求,为了调动管理人员的积极性,公司针对对各部门管理岗位增加了绩效考核工资,并制定了详细的绩效考核方案,所以同比上期管理人员薪酬增加 517,520.73 元,导致管理费用增加 27.12%。

(6) 公司挂牌后,为了快速融入资本市场,增强公司董、监、高对公众公司规范治理的意识及资本运作的的能力,公司董、监、高参加了一些外部机构举办的新三板培训,发生了培训咨询费 110,078.28 元,交通费增加了 5,845.50 元,同时公司挂牌后为了后期引入资本市场投资人,发生的招待费增加了 48,515.60 元,以上导致管理费用同比上期增加 8.62%。

(7) 截止报告期末,支付顺巴 APP 软件开发费用 464,288.00 元,导致管理费用增加 24.33%。

(8) 另外子公司于报告期内筹备及运营,发生了各种其他管理费用 212,199.60 元,导致管理费用同比上期增加 11.12%。

2、本期管理费用同比上期增加 13,633,914.99 元,导致营业利润同比上期减少 207.19%,工资、社保、福利费等营业成本增加了 2,258,194.67 元,导致营业利润同比上期减少 34.32%。

3、本期营业外收入同比上期增加了 260.78%,原因如下:

(1) 报告期内车辆清理产生营业外收入 178,491.15 元;导致营业外收入增加 72.37%

(2) 报告期内售后回租固定资产产生的递延收益摊销入营业外收入 200,000.04 元;导致营业外收入增加 81.09%

(3) 新三板挂牌政府补贴 150,000.00 元;导致营业外收入增加 60.81%

(4) 地方税费返还 297,864.00 元,比上期增加 244,008.00 元,导致营业外收入增加 120.76%

4、本期营业外支出同比上期减少 95.49%,由于报告期内车辆清理产生营业外支出 94,754.00 元,比上期减少了 1,986,190.68 元,导致营业外收入减少 94.45%。

5、本期亏损 8,010,132.87 元,同比下降 335.43%,主要由于管理费用、营业成本、营业外收支变动所致,其具体原因如上所述。

(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	45,876,855.72	38,633,818.97	45,280,312.63	33,872,131.92
其他业务收入	-	-	-	-
合计	45,876,855.72	38,633,818.97	45,280,312.63	33,872,131.92

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
通勤班车	44,009,353.36	95.93%	44,653,538.25	98.62%
零星外跑	1,867,502.36	4.07%	626,774.38	1.38%

收入构成变动的的原因:

报告期内收入构成结构未发生重大变化。

(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	14,066,880.80	5,859,913.44
投资活动产生的现金流量净额	-29,619,835.08	-10,725,085.35
筹资活动产生的现金流量净额	15,172,629.67	5,595,862.91

现金流量分析:

1、经营活动现金流量分析

经营活动现金流量净额增加主要系经营活动现金流入增加，主要因为销售商品、提供劳务收到的现金增加，本报告期末应收账款期末余额同比 2015 年下降了 43.41%，具体原因见本节“一、经营分析，2、资产负债结构分析”，同时 2015 年末应收账款余额同比 2014 年末应收账款余额上升了 36.40%，该项导致经营活动现金流入同比上期增加 8,545,726.98 元。

2、投资活动现金流量分析

投资活动现金流量净额为负，主要系公司报告期内支付的构建固定资产、无形资产和其他长期资产现金导致的。2015 年度支付购建固定资产（运输工具）款 10,913,890.16 元，处置固定资产收到款项 188,804.81 元，2016 年度支付购建固定资产（运输工具）款 35,601,932.83 元，处置固定资产收到款项 5,982,097.75 元。

3、筹资活动现金流量分析

公司筹资活动现金流入主要为吸收投资收到的现金和取得借款收到的现金，2015 年收到股东投资款 5,100,000.00 元，收到借款 15,650,000.00 元；2016 年收到借款 33,820,000.00 元，售后回租收到的融资款 9,031,857.00 元；

公司筹资活动现金流出主要为偿还债务支付的现金、偿付利息支付的现金和融资购入固定资产分期付款支付的现金，2015 年偿还借款 8,500,000.00 元、支付借款利息 1,320,351.24 元、支付分期款 5,333,785.85 元；2016 年偿还借款 23,742,500.01 元、支付借款利息 2,223,446.63 元、支付分期款 1,713,280.69 元。

(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	乐金化学(南京)信息电子材料有限公司	13,568,743.73	29.58%	否
2	乐金显示(南京)有限公司	11,822,701.86	25.77%	否
3	南京依维柯汽车有限公司	3,304,924.32	7.20%	否
4	南京高新技术开发区公用事业公司	2,816,216.22	6.14%	否
5	南京汽车集团有限公司	2,296,543.69	5.01%	否
合计		33,809,129.82	73.70%	-

公司两大客户乐金化学(南京)信息电子材料有限公司和乐金显示(南京)有限公司营业收入占比合计在 50% 以上，截至报告期末的应收账款余额中，上述两家客户应收账款分别为 1,234,936.24 元和 929,108.00 元，占应收账款的比例分别为 36.32% 和 27.33%，单个客户的应收账款周转率分别为 10.99 和 12.74，周转较快。

注：公司目前董事、监事、高级管理人员和核心技术人员、主要关联方或持有公司 5% 以上股份的股东未在前五大客户中占有权益，公司与前五大客户不存在关联关系。

(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	郑州宇通客车股份有限公司	14,050,000.00	57.92%	否
2	南京兆基实业有限公司	3,282,480.00	13.53%	否
3	中国石油天然气股份有限公司江苏南京销售分公司	1,295,200.00	5.34%	否
4	紫金财产保险股份有限公司南京分公司	1,195,707.31	4.93%	否
5	平安保险股份有限公司	426,007.20	1.76%	否
合计		20,249,394.51	83.48%	-

公司 2016 年采购金额较大，主要原因是采购郑州宇通客车股份有限公司车辆 1405 万元，该部分货款已付清，报告期末公司应付账款余额 75,071,275.70 元，主要系 2015 年度采购南京依维柯汽车有限公司汽车款。

注：公司目前董事、监事、高级管理人员和核心技术人员、主要关联方或持有公司 5% 以上股份的股东未在前五大供应商中占有权益，公司与前五大供应商不存在关联关系。

(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	-	-
研发投入占营业收入的比例	-	-

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：

无

2、资产负债结构分析

单位：元

项目	本期末			上年期末			占总资产比重的增减
	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	
货币资金	538,231.18	-41.40%	0.38%	918,555.79	388.95%	0.67%	-0.29%
应收账款	3,229,615.38	-43.41%	2.26%	5,706,979.54	36.40%	4.15%	-1.89%
存货	150,354.44	-17.04%	0.10%	181,245.19	-71.40%	0.13%	-0.03%
长期股权投资	-	-	-	-	-	-	-
固定资产	115,137,312.81	4.55%	80.42%	110,124,251.93	127.43%	79.99%	0.41%
在建工程	-	-100.00%	-	94,072.00	-	0.07%	-0.07%
短期借款	9,000,000.00	-22.75%	6.29%	11,650,000.00	191.25%	8.46%	-2.18%
长期借款	-	-100.00%	-	700,000.00	-	0.51%	-0.51%
资产总计	143,170,922.62	4.00%	-	137,664,651.40	146.86%	100%	-

资产负债项目重大变动原因：

1、应收账款余额较上期末减少 43.41%，原因为：公司报告期内加强了应收账款的回款考核及客户管理，应收账款周转率同比上升了 12.07%，报告期末车辆服务款回款较多，其中公司前五大客户同比上期应收账款余额减少了 1,756,989.26 万元，导致期末应收账款净额同比上期减少了 29.25%，另外公司其他中小客户的回款速度及金额也有所增加。

2、货币资金余额较上期末减少 41.40%，原因为：公司既加快了应收账款周转率，同时公司还制定了合理的预算控制体系，加强了资金管理，有效的提高了货币资金流动速度，公司根据预算，合理调配资金支付应付账款，偿付融资利息，支付员工薪酬等，减少了闲置的资金。

3、在建工程本期期末余额为零，原因为：公司前期投入并安装的新能源电动车充电设备，报告期内已经验收投入使用，转为固定资产进行后续计量。

4、长期借款本期期末余额为零，原因为：公司于 2015 年 2 月 17 日与江苏紫金农村商业银行股份有限公司陆营支行签订编号为：“紫银（陆营）固借字 [2015] 第 015 号”的《固定资产借款合同》，借款 400 万元，已于报告期内偿付完毕。

3、投资状况分析**(1) 主要控股子公司、参股公司情况**

芜湖美润成立于 2015 年 11 月 2 日，目前持有芜湖市鸠江区市场监督管理局核发的统一社会信用代码

码为 91340207MA2MQGXT3K (1-1) 的《营业执照》。

芜湖美润云的注册资本为 200 万元，法定代表人孙智伟，经营范围为：汽车租赁；县际包车客运、市区包车客运、市际包车客运、省际包车客运、旅游客运；汽车保养美容服务；汽车及零配件销售；生产性废旧金属回收；经济信息咨询；公关礼仪、会议服务、企业形象策划。（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）。

芜湖美润系公司的全资子公司。根据芜湖美润云的《公司章程》，芜湖美润云的注册资本为 200 万元，全部由股份公司认缴，公司于 2016 年 5 月 17 日完成货币出资。

(2) 委托理财及衍生品投资情况

报告期内无委托理财、委托贷款、衍生品投资。

(三) 外部环境的分析

报告期内，虽然国内经济形势表现不佳，但是对于行业不利影响有限、处于可控状态。报告期内，行业发展依然呈良性趋势。一方面伴随城镇化进一步深化，城市交通通行压力增大，公司“班车通勤”主营业务，因“安全守时、服务优质”受到合作企业的坚定支持，公司通过科学、规范、细致、严谨的服务理念并结合创新的管理方式赢得了客户的广泛好评。“美润云汽车服务”已成为南京市客车租赁、企业通勤车外包服务行业的佼佼者，在市场竞争中赢得了良好的社会效益。另一方面，公司不拘于现状，主动加入互联网、借助互联网凸显的巨大商机，积极把握政策导向，主动寻觅发展机遇，积极响应国家出台鼓励绿色出行以及对于新能源汽车的政策激励，大力践行“互联网+绿色出行”。

当前交通形态，城市交通随着机动车数量的快速增长，出现了新的运行状态，大面积长时间的道路拥堵成了城市交通的普遍现象。政府虽然出台各种鼓励乘坐公共交通的政策，但由于个人的出行要求的多样性，社会公共交通服务无法完全满足需求，一批打车租车系统依托互联网支持应运而生，取得了很好的社会效益。随着人们的生活水平的不断提高，人们在出行过程中对于出行的便捷性、舒适性、安全性有着越来越高的要求，在出行的方式上也渴望有多样性的选择。多种类的行车服务也逐渐被人们所接受，随着移动互联网的深入应用，人们的出行与城市交通运输已经逐渐形成了一个新的形态。

随着城市社会的发展，一些不可避免的问题越来越多的引起了人们的关注，环境污染、交通拥堵成了城市的顽疾，政府部门也更加重视相关问题的解决，倡导人们节能减排、绿色出行、公共交通，减少公车、私家车行驶，但是由于目前的绿色出行方式还不够完善，在政府加大投入的同时更需要社会力量的支持。

值得行业关注和振奋的是：国家已经把新能源汽车作为国家发展战略，国家十二五规划中已明确指出，未来将重点鼓励和发展新能源汽车，已相继出台新能源汽车政策，从政策层面、资金扶持方面给予企业指导与支持；并根据《节能与新能源汽车产业规划》，新能源汽车累计销量将在 2015 年达到 50 万辆，

2020 年达到 500 万辆目标。国务院发表《大气污染防治行动计划》以及四部委《关于继续开展新能源汽车推广应用工作的通知》政策，共分起步、爆发、产业化三个阶段，并对应具体时间表鼓励推动。

可以预见的是，在未来城市交通动态蓝图上，必将出现传统巴士和新能源汽车，交相辉映的城市交通新画面。对于企业而言，这一行业现象正是传统汽车客运企业腾飞发展的重要契机。江苏美润云汽车服务股份有限公司志存高远，在立足南京地区客运服务、提供优质的企业用车解决方案的同时，更加关注社会交通需求。为社会发展提供更有益的服务一直是公司追求的方向。公司作为南京本地客运服务行业的领先者，不仅对于南京本地的交通出行形态和面临的问题与需求有着较为深入的了解，更是努力将公司打造成为“可复制、有影响、辐射周边”的社会型企业，努力提供全新的出行解决方案，解决新问题、发掘新需求，依托“互联网+”模式，结合新能源技术，力争得到客户、市场的全面认同，为社会创造更大的价值。

（四）竞争优势分析

1、公司的竞争优势

（1）通勤直通车覆盖面广

公司目前在营通勤服务班车近 200 辆，每天行驶车次近千次，今后还将持续投放车辆加入到班车通勤服务中。车辆运营线路涵盖了市区各主要企业集群区域与生活区域。根据记录，大部分通勤车辆的承载率是有一定的剩余的，公司计划协同各服务客户，将目前剩余的通勤班车的承载能力推向社会，为上班族提供安全、快捷的通勤服务。

（2）全新公务出行

随着政府机关公车改革的推行，公务活动用车面向市场采购，政策上向新能源汽车引导，成为廉洁高效政府的民心工程、形象工程，美润汽车为公务用车提供公平合理的竞争选择，以优质高效合政府的形象建设。

对此，公司已经率先涉足公务用车市场，并中标芜湖市市直单位公务用车项目，对该市场的提前介入增加了公司的相关运营经验，为取得其他公务用车项目奠定了基础。

（3）区域市场前列

公司的主要业务集中在南京市，在区域市场来看，公司处于细分行业前三位，其运营车辆均在 150-250 辆区间，公司与规模相当的南京捷顺达客运有限公司、南京坤欧汽车服务有限公司保持着良性竞争，在本地市场具有较大的领先优势。

2、公司的竞争劣势

公司车辆班线主要以南京城区为主，区域经营特点明显，同时，公司发展受制于资金，跨区域运输能力和资金投入与国内大型汽车运输企业相比存在一定差距。

（五）持续经营评价

报告期内，未发生可能对公司持续经营能力产生重大影响的事项。

（六）扶贫与社会责任

公司在报告期内维护员工的合法权益，诚心对待客户和供应商，照章纳税，近几年的良好发展对于所在地经济的发展做出了一定的贡献，公司今后将一如既往的诚信经营，支持国家扶贫工作，承担企业社会责任。

二、风险因素

（一）持续到本年度的风险因素

（1）公司客户集中度的风险

报告期内,公司下游客户主要集中于南京市,公司向前五名客户的销售额占营业收入比重较高。若公司主要客户发生流失或客户自身经营发生不利变化且公司未能及时拓展市场,则将对公司的经营发展产生不利影响。

针对上述风险,公司将积极拓展其他市场,增加服务类型,并在维护现有重要客户的同时,努力发展潜在客户,以优化公司的客户结构。

（2）燃油价格波动的风险

燃油费是公司的主要成本之一,2013年3月26日,国家发改委发布新版《石油价格管理办法(试行)》,规定“汽、柴油价格根据国际市场原油价格变化每10个工作日调整一次”。若未来原油价格出现大幅变动,将对公司的业绩和生产经营产生影响。

针对上述风险,公司不断扩大销售规模,增加盈利水平,增加抵御成本上升风险的能力,同时,公司自2015年开始采购部分纯电动客车,降低对燃油的依赖。

（3）劳动力成本上升的风险

公司属于劳动密集型企业,近年来我国劳动力成本持续上升,对劳动密集型企业造成了一定影响。报告期内,公司人均工资薪酬有所上升。如果劳动力成本持续上升,将成为影响公司业绩稳定增长的不利因素。

针对上述风险,公司加强对员工的培训,在驾驶技能、服务态度等方面提升驾驶员素质,从客户满

意度、投诉率、违章次数等多方面对员工进行考核，提高员工薪酬的同时，提升其工作质量。

（4）区域集中风险

公司业务主要集中在南京地区，虽然近年来逐步开发其他区域市场，但如果公司不能进一步培育和开拓新的区域市场，提高南京地区之外的市场份额，将会对本公司未来持续快速增长造成一定的影响。虽然公司在规模、效益等方面位居区域前列，但如果不能进一步发展，将可能丧失在区域内的竞争优势。

针对上述风险，公司将在南京区域市场的基础上，增强自主创新能力，提升企业知名度和美誉度，积极服务其他区域市场，提高区域内的竞争优势和市场地位。

（5）交通事故引发的运输安全风险

公司主要经营通勤班车业务，因此道路运输安全事故是公司面临的重大风险之一。事故发生后，公司可能面临车辆损失、伤亡人员赔付、交通主管部门处罚等风险，对公司生产经营产生不同程度的影响。如果未来由于路况、车况、安全管理等问题引发安全事故，将给公司经营带来不利影响。

针对此风险，公司已建立了《安全生产责任制度》、《安全管理规章制度》、《安全教育制度》、《事故控制管理制度》、《车辆管理制度》、《消防安全规章制度》、《安全生产监督保证制度》等一系列安全管理制度，同时，公司采取了一系列措施来监督安全经营：公司为所有营运车辆投保了机动车交通事故责任强制险、商业第三者责任险等；强化驾驶员安全宣传教育培训工作，每年对驾驶员进行安全文化教育；加大安全管理投入，增加车辆安全配置等，使公司的事故频率一直保持较低水平，保证公司的安全经营。

（6）业务单一风险

公司的主营业务为通勤班车,主营业务收入占营业收入的比重较高,公司业务结构比较单一,未来期间随着城市公交运营系统进一步发展完善则会对公司的业务产生较大的冲击影响。

针对此风险，公司积极的提高服务质量，优化通勤班车的线路，提高通勤员工乘坐班车的舒适度，同时，积极的开拓其他市场和业务，以降低公交系统对公司业务的冲击。

（7）内部控制风险

随着公司业务规模的不断扩大，对公司财务内部控制方面的要求将越来越高。尽管公司在多年的经营管理中已经建立了较为健全的财务内部控制制度，但由于现有的人员结构、素质差异、外部监督力量和内部审计力量等方面的不足，公司可能存在监管不到位而面临财务内部控制执行力度不足的风险。

针对上述风险，公司在未来发展中不断加强内控控制制度建设，提高员工素质，并严格执行相关内控制度，将内部控制失控风险降低到最低。

（8）公司治理的风险

公司在内部治理方面存在一定的风险。公司于2015年11月19日由南京美润汽车服务有限公司整

体变更设立。股份公司设立前，公司未设立董事会和监事会，仅设有一名执行董事和一名监事，公司重要事项均通过股东会审议确认。股份公司设立后，公司建立了股东大会、董事会、监事会及管理层的“三会一层”治理结构，并制定了相关的会议和工作制度，完善了现代化企业发展所需的内部控制体系。但是，由于股份公司成立的时间较短，各项管理、控制制度的执行尚未经过较长经营周期的实践检验，公司治理和内部控制体系也需要在生产经营过程中逐渐完善。因此，公司未来经营中存在因内部管理不适应发展需要，而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。

（9）实际控制人不当控制的风险

公司控制人为孙智伟先生，其直接持有公司 70% 的股份，并担任公司的董事长、总经理。尽管公司已建立起较为完善且有效运作的公司治理机制，但孙智伟仍可能通过利用其表决权及经营决策权对公司的经营决策、人事任免等重大事项实施不当控制，对公司及其他股东造成不利影响。

针对上述风险，公司完成挂牌后，严格履行《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》相关规定，严格规避关联方资源占用，严格履行信息披露义务。

（一）报告期内新增的风险因素

报告期内无新增风险因素。

三、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：不适用	

（二）关键事项审计说明：

不适用

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	否	-
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	是	第五节,二(一)
是否存在偶发性关联交易事项	否	-
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项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	第五节,二(二)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	是	第五节,二(三)
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) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

日常性关联交易事项		
具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	50,000.00	34,166.00
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托, 委托或者受托销售	-	-
3. 投资(含共同投资、委托理财、委托贷款)	-	-
4. 财务资助(挂牌公司接受的)	-	-
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
6. 其他	30,000,000.00	21,714,928.28
总计	30,050,000.00	21,749,094.28

注: (1) 报告期内, 公司向关联方南京浦发新材料有限公司采购原材料车用尿素 34,166.00 元, 定价公允。

(2) 报告期内, 孙智伟无偿为公司银行借款提供担保, 未向公司收取任何费用, 不存在损害公司利益的情形, 担保金额合计 9,000,000.00 元。

(3) 报告期内, 孙智伟、李伟蓉无偿为公司与平安国际融资租赁有限公司签订的售后回租协议提供担保, 未向公司收取任何费用, 不存在损害公司利益的情形, 担保金额合计 6,422,220.00 元。

(4) 报告期内, 孙智伟、李伟蓉无偿为公司与南京通汇融资租赁有限公司签订的售后回租协议提供担保, 未向公司收取任何费用, 不存在损害公司利益的情形, 担保金额合计 6,292,708.28 元。

(二) 承诺事项的履行情况

公司的控制股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员及核心业务人员出具了《避免同业竞争承诺函》, 表示目前未从事或参与与股份公司存在同业竞争的活动, 并承诺: 将不在中国境内外直接或间接

接从事或参与任何在商业上对股份公司构成竞争的业务及活动,或拥有与股份公司存在竞争关系的任何经营实体、机构、经济组织的权益,或以其他任何形式取得该经营实体、机构、经济组织的控制权,或在该经营实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员。

相关人员在报告期内均严格履行了上述承诺,未有违背。

(三) 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
宇通客车(45 辆)	抵押	13,424,430.60	9.38%	2014年10月14日,南京美润汽车服务有限公司与郑州宇通客车股份有限公司签订购车合同,于中国光大银行郑州纬五路支行取得固定资产贷款13,000,000.00元,期限三年按季还款。
金龙客车(10 辆)	抵押	2,615,418.76	1.83%	2015年8月21日,江苏美润云汽车服务股份有限公司与厦门金龙联合汽车工业有限公司签订购车合同,于中国光大银行股份有限公司厦门分行的固定资产贷款2,800,000.00元,期限三年按月还款。
宇通客车(35 辆)	抵押	11,116,471.71	7.76%	2015年12月18日,江苏美润云汽车服务股份有限公司与郑州宇通客车股份有限公司签订购车合同,于中国光大银行郑州纬五路支行取得固定资产贷款10,670,000.00元,期限三年按季还款。
宇通客车(35 辆)	抵押	13,604,181.36	9.50%	2016年4月28日,江苏美润云汽车服务股份有限公司与郑州宇通客车股份有限公司签订购车合同,于中国光大银行郑州纬五路支行取得固定资产贷款11,350,000.00元,期限三年按季还款。
小客车(32 辆)	抵押	4,532,075.96	3.17%	2016年4月1日,江苏美润云汽车服务股份有限公司与平安国际融资租赁有限公司签订售后回租合同,公司以32辆小客车作为抵押物,取得5,759,797.00元,期限三年按月支付租金。
依维柯电动车(100 辆)	抵押	19,519,228.01	13.63%	2016年9月22日,江苏美润云汽车服务股份有限公司与南京通汇融资租赁有限公司签订售后回租合同,公司以40辆小客车作为抵押物,取得5,000,000.00元,期限三年按季支付租金。
总计	-	64,811,806.40	45.27%	-

第六节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 截止报告期末报告期普通股股本结构

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	-	-	9,595,000	47.50%
	其中：控股股东、实际控制人	-	-	3,535,000	17.50%
	董事、监事、高管	-	-	3,535,000	17.50%
	核心员工	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	20,200,000	100.00%	-9,595,000	52.50%
	其中：控股股东、实际控制人	14,140,000	70.00%	-3,535,000	52.50%
	董事、监事、高管	14,140,000	70.00%	-3,535,000	52.50%
	核心员工	-	-	-	-
总股本		20,200,000	100.00%	-	100.00%
普通股股东人数				2	

(二) 截止报告期末普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	孙智伟	14,140,000	-	14,140,000	70.00%	10,605,000	3,535,000
2	孙智明	6,060,000	-	6,060,000	30.00%	-	6,060,000
合计		20,200,000	-	20,200,000	100.00%	10,605,000	9,595,000

前十名股东间相互关系说明：

孙智伟和孙智明为兄弟关系，孙智伟是孙智明的哥哥。

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

孙智伟直接持有公司 70% 的股份，超过公司股份的 50%，系公司的控股股东。

孙智伟，男，1971 年 1 月出生，中国籍，无境外永久居留权，2004 年 5 月毕业于南京林业大学，大专学历。1993 年 1 月至 1995 年 1 月，就职于金陵石化化工一厂；1998 年 1 月至 2005 年 6 月，就职于普莱克斯（南京）CO₂ 有限公司，任配送部副经理；2005 年 7 月至 2015 年 11 月，就职于有限公司，历任监事、执行董事、总经理；2009 年 7 月至 2015 年 8 月，就职于江苏美润汽车实业有限公司，任执行董事、

总经理；2005年11月至今，就职于股份公司，任董事长、总经理。

（二）实际控制人情况

公司实际控制人与控股股东一致，详见第六节-三（一）

第七节 融资及分配情况

一、挂牌以来普通股股票发行情况

发行方案公告时间	新增股票挂牌转让日期	发行价格	发行数量	募集金额	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
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

备注：

2016年5月31日，公司第一届董事会第三次会议审议通过了《股票发行方案》，并经2016年第一次临时股东大会审议通过。

2016年8月30日，公司第一届董事会第五次会议审议通过了《股票发行方案（修订稿）》，并经2016年第二次临时股东大会审议通过。

本次发行方案于2016年11月30日终止，《关于终止2016年股票发行方案的议案》于2016年11月30日召开的第三次临时股东大会审议通过，报告期内公司无募集资金。

二、存续至本期的优先股股票相关情况

（一）基本情况

单位：元/股

证券代码	证券简称	发行价格	发行数量	募集金额	票面股息率	转让起始日	转让终止日
-	-	-	-	-	-	-	-

（二）股东情况

单位：股

证券代码	证券简称	股东人数
-	-	-

序号	股东名称	期初持股数量	期末持股数量	期末持股比例
-	-	-	-	-

证券代码	证券简称	股东人数
-	-	-

序号	股东名称	期初持股数量	期末持股数量	期末持股比例
-	-	-	-	-

证券代码	证券简称	股东人数
-	-	-

序号	股东名称	期初持股数量	期末持股数量	期末持股比例
-	-	-	-	-

证券代码	-	证券简称	-	股东人数	-
序号	股东名称	期初持股数量	期末持股数量	期末持股比例	
-	-	-	-	-	

证券代码	-	证券简称	-	股东人数	-
序号	股东名称	期初持股数量	期末持股数量	期末持股比例	
-	-	-	-	-	

三、债券融资情况

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	-	-	-	-	-	-

债券违约情况:

不适用

公开发行债券的披露特殊要求:

不适用

四、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
流动资金借款	南京银行股份有限公司 和会街支行	1,000,000.00	8.00%	2016.4.26-2017.4.26	否
流动资金借款	江苏紫金农村商业银行 股份有限公司化工园支 行	8,000,000.00	7.90%	2016.4.26-2017.1.23	否
分期付款	中国光大银行郑州纬五 路支行	13,000,000.00	7.07%	2014.10.14-2017.10.13	否
分期付款	中国光大银行股份有限 公司厦门分行	2,800,000.00	6.18%	2016.3.21-2019.3.20	否
分期付款	中国光大银行郑州纬五 路支行	10,670,000.00	5.23%	2016.1.14-2019.1.13	否
分期付款	中国光大银行郑州纬五 路支行	11,350,000.00	5.23%	2016.6.20-2019.6.20	否
售后回租	平安国际融资租赁有限 公司	5,759,797.00	5.23%	2016.4.1-2019.4.1	否
售后回租	南京通汇融资租赁有限 公司	5,000,000.00	8.50%	2016.9.22-2019.9.22	否
合计	-	57,579,797.00	-	-	-

违约情况:

不适用

五、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
孙智伟	董事长、总经理	男	46	大专	2015.11-2018.10	是
李伟蓉	董事、财务总监	女	43	本科	2015.11-2018.10	是
朱荣华	董事	男	73	高中	2015.11-2018.10	是
蔡崇武	董事、董事会秘书	男	31	本科	2015.11-2018.10	是
刘晓虹	董事	女	45	本科	2015.11-2018.10	否
杨武	监事	男	47	初中	2015.11-2018.10	是
戴敏	监事	女	37	大专	2015.11-2018.10	是
李佳佳	监事	女	28	大专	2015.11-2018.10	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:

公司董事长孙智伟与董事李伟蓉为夫妻关系，监事杨武是孙智伟的表哥。除此之外，公司董事、监事、高级管理人员相互之间不存在其他亲属关系。

(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
孙智伟	董事长、总经理	14,140,000	-	14,140,000	70.00%	-
合计	-	14,140,000	-	14,140,000	70.00%	-

(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
-	-	-	-	-

本年新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历:

本年无新任董事、监事、高级管理人员

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
管理人员	14	14

财务人员	6	7
行政人员	4	2
销售人员	3	2
技术人员	10	8
客运人员	190	200
员工总计	227	233

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	-	-
硕士	-	-
本科	4	6
专科	13	12
专科以下	210	215
员工总计	227	233

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、公司十分关注员工培训和发展工作，制定了系列的培训计划和人才培训计划，全面加强员工培训工作，包括新员工入职培训，新员工公司文化理念培训，试用期岗位技能培训，不断提升公司员工素质和能力，提升员工和部门工作效率，为公司战略目标的实现提供坚实的基础和确实的保障。

2、公司员工薪酬包括：基础薪酬、岗位、加班、津贴等；公司依据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法律法规及规范性文件，公司与员工签订《劳动合同》，按照国家有关法律法规及地方相关社会保险政策，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险。

3、公司执行国家和地方相关的社会保险制度，离退休职工的养老金有社会保险部门承担发放，公司无需承担离退休人员的养老金费用。

（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	-	-	-

核心技术团队或关键技术人员的基本情况及变动情况：

公司暂未确认核心技术团队或关键技术人员。

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

公司成立以来，按照《公司法》等的法律法规的有关规定，不断致力于公司治理结构的改善和建设，促使公司治理不断进步与完善，公司运作规范有效。

具体体现在：

1、建立了完善的组织结构体系。建立起了股东大会、董事会、监事会和经理层相互制衡、各负其责的公司运作体系。股东大会是公司最高权利机构，以股东大会和临时股东大会的形式审议批准公司重大事项；董事会是公司的最高决策机构，向股东会负责，积极把握公司重要决策事项；监事会起监督作用，切实履行职责；经理层职责清晰，按照董事会决策的目标与方向，具体负责生产经营的执行。

2、公司严格按照《股份有限公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《总经理工作细则》、《董事会秘书工作细则》等基本管理制度执行。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，公司的重大生产经营决策、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，公司三会和经理层权责分明、各司其职、有效制衡、为公司持续稳定、健康发展奠定了坚实的基础。

3、不断加强董事会建设。充分发挥董事会对重大问题统一决策的作用，建立决策及可追溯个人责任的董事会议事制度。

4、规范公司与控股股东的行为。控股股东严格按照法律法规行使出资人的权利，没有超越股东大会直接或间接干预经营活动。控股股东行为规范，依法行使出资人权利，并建立了控股股东行为约束的机制。

5、关联交易公正透明、运作规范。公司及其子公司发生的关联交易行为，是公司规范运作关键监控点。我公司非常注重关联交易的公正与透明。

6、公司不断加强信息披露和推进投资者管理管理工作。严格遵守《信息披露管理办法》，明确信息披露责任人，信息披露真实、准确、完整、及时、公平，不断提高公司的透明度。

7、建立规范的控股子公司法人治理结构和管理制度。公司下设 1 个控股子公司，子公司依法设立，按《公司法》规定建立了股东会并规范运作。母公司对子公司依法行使出资人权利并行使了重大决策权、经营者选聘权、投资收益权。建立了一套适合本公司特点的控股子公司管理制度和考核体系，使得控股子公司经营目标明确、运作规范、受控适度。

8、为了规范公司募集资金使用与管理，提高募集资金使用效益，保护投资者合法权益，公司建立了《募集资金管理制度》，并严格遵守执行。

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

公司通过《公司章程》、《股东大会议事规则》相关规定，并在实际过程中严格按照规定执行，确保全体股东享有合法权利及平等地位。报告期内，公司严格按照《公司法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则》、《公司章程》、《股东大会议事规则》的规定和要求，召集、召开股东大会，能够给所有股东提供合适的保护和平等权利保障。

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司及公司股东、董事、监事、高级管理人员依法运作；在对外担保等事项上，公司严格按照《公司章程》、《股东大会议事规则》的要求，召集、召开董事会形成决议，股东大会审议，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。

4、公司章程的修改情况

报告期内公司章程无修订。

(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	6	2016 年 4 月 15 日,公司召开第一届董事会第二次会议,审议通过:《2015 年度总经理工作报告》、《2015 年度董事会工作报告》、《2015 年年度报告及摘要》、《2015 年度财务决算报告》、《2016 年度财务预算报告》、《2015 年度利润分配方案》、《关于公司续聘 2016 年度财务审计机构的议案》、《关于预计 2016 年度日常性关联交易的议案》、《年报信息披露重大差错责任追究制度》、《关于提请召开公司 2015 年年度股东大会的议案》。2016 年 5 月 31 日,公司召开第一届董事会第三次会议,审议通过:《股票发行方案》、《关于修改公司章程的议案》、《关于提请股东大会授权董事会全权办理本次股票发行相关事宜的议案》、《关于公司签署附生效条件的<股份认购协议>的议案》、《关于提请召开 2016 年第一次临时股东大会的议案》

		<p>2016 年 8 月 11 日,公司召开第一届董事会第四次会议,审议通过:《2016 年半年度报告》</p> <p>2016 年 8 月 29 日,公司召开第一届董事会第五次会议,审议通过:《股票发行方案(修订稿)》、《募集资金管理制度》、《关于设立募集资金专项账户并签订三方监管协议的议案》、《关于提议召开 2016 年第二次临时股东大会的议案》</p> <p>2016 年 10 月 8 日,公司召开第一届董事会第六次会议,审议通过:《关于公司向子公司销售车辆的议案》</p> <p>2016 年 11 月 10 日,公司召开第一届董事会第七次会议,审议通过:《关于终止 2016 年股票发行方案的议案》、《关于召开公司 2016 年第三次临时股东大会的议案》</p>
监事会	2	<p>2016 年 4 月 15 日,公司召开第一届监事会第二次会议,审议通过:《2015 年度监事会工作报告》、《2015 年度报告及摘要》、《2015 年度利润分配方案》、《2015 年度财务决算报告》、《2016 年度财务预算报告》</p> <p>2016 年 8 月 11 日,公司召开第一届监事会第三次会议,审议通过:《2016 年半年度报告》</p>
股东大会	4	<p>2016 年 5 月 11 日,公司召开 2015 年年度股东大会,审议通过:《2015 年度董事会工作报告》、《2015 年度监事会工作报告》、《2015 年年度报告及摘要》、《2015 年度财务决算报告》、《2016 年度财务预算报告》、《2015 年度利润分配方案》、《关于公司续聘 2016 年度财务审计机构的议案》、《关于预计 2016 年度日常性关联交易的议案》</p> <p>2016 年 6 月 18 日,公司召开 2016 年第一次临时股东大会,审议通过:《股票发行方案》、《关于修改公司章程的议案》、《关于提请股东大会授权董事会全权办理本次股票发行相关事宜的议案》、《关于公司签署附生效条件的<股份认购协议>的议案》</p> <p>2016 年 9 月 19 日,公司召开 2016 年第二次临时股东大会,审议通过:《股票发行方案(修订稿)》、《募集资金管理制度》</p> <p>2016 年 11 月 30 日,公司召开 2016 年第三次临时股东大会,审议通过:《关于终止 2016 年股票发行方案的议案》</p>

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

公司严格遵循相关法律法规及公司章程规定，董事会、监事会、股东大会的召集、提案审议，通知时间、召开程序、委托授权、表决和决议等事项均符合法律法规要求。

（三）公司治理改进情况

股份公司挂牌后，公司建立了规范的公司治理结构，股东大会、董事会、监事会、董事会秘书和管理层均严格按照《公司法》等法律、法规和中国证监会有关法律法规等的要求，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策。投资决策及财务管理均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则执行进行。报告期内没有引进职业经理，上述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要求，公司治理均通过股东大会、董事会、监事会和高管层按照公司章程规定的程序进行管理。

（四）投资者关系管理情况

- 1、公司做好年度股东大会的安排组织工作。
- 2、公司做好信息披露管理工作，及时编制公司定期报告和临时报告，确保了公司信息披露内容真实、

准确、完整。

3、公司做好网站管理工作，充分借用互联网公平、便捷、低成本、信息量大、易于存储和查询等优点，加强与投资者的沟通。

4、公司做好投资者的来访接待工作，做好投资者的调研、现场参观接待工作，合理，妥善地安排调研、参观过程，使调研和参观人员及时了解公司业务和经营情况，同时避免在参观过程中使参观者有机会得到未公开的重要信息。

（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

不适用

二、内部控制

（一）监事会就年度内监督事项的意见

经检查，监事会认为：报告期内，依据国家有关法律、法规和公司章程的规定，公司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和公司章程，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

公司由有限公司整体变更而来，变更后严格遵守《公司法》和《公司章程》等法律法规和规章制度规范运作，逐步健全和完善公司法人治理结构，在业务、资产、人员、财务、机构方面均能够独立运行，具体情况如下：

1、公司的业务独立

公司具有独立面向市场的自主经营能力以及独立的设计、策划、服务、营销体系，公司具有独立的办公场地，具有独立的设计策划、综合管理、销售部门和渠道。公司有完整的业务流程，能够独立开展业务。公司独立获取业务收入和利润，具有独立自主的经营能力，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在同业竞争。报告期内，公司不存在影响公司独立性的重大频繁的关联方交易。

2、公司的资产独立性

公司无自有土地和房产。公司拥有的主要生产经营设备为办公设备、运输工具和电子及其他设备，均系自购取得，目前该等设备均能正常使用。公司目前租用他人房屋作为办公场地。公司为服务业企业，主要从事汽车道路运输及汽车营运业务，办公场地对公司业务开展不存在限制。公司的资产产权独立、完整，

公司不存在资产、资金被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用的情况。

3、公司的人员独立性

公司的人事及工资管理完全独立，公司董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规定产生，不存在有关法律、法规禁止的兼职情况。公司总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业担任除董事、监事以外的其他职务或领取报酬。公司的财务人员没有在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职的情形。

4、公司的财务独立性

公司设立独立的财务部门，负责公司的会计核算和财务管理工作。公司财务负责人及财务人员均专职在本公司工作并领取薪酬，未在与本公司业务相同或相似、或存在其他利益冲突的企业任职。公司按照《会计法》、《企业会计准则》等法律法规的要求，建立了符合自身特点的独立的会计核算体系和财务管理制度。公司开设独立的银行账户，作为独立纳税人依法纳税。公司能够依据《公司章程》和相关财务制度独立做出财务决策，不存在公司股东或其他关联方干预本公司资金使用的情况；公司独立对外签订各项合同。公司财务部现有6名财务人员，包括1名财务负责人，财务人员工作经验均在3年以上，无不良职业记录，可以充分满足公司财务核算的需要。

5、公司的机构独立

公司建立了规范的股东大会、董事会、监事会及其他法人治理结构，并制订了相应的议事规则；公司根据业务和管理的需要，设置了适应自身发展需要和市场竞争需要的职能机构。公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间在机构设置和运作等方面相互独立，不存在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业干预公司机构设置和运作的情形。

（三）对重大内部管理制度的评价

报告期内，公司已按照《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定成立了董事会、监事会以及高级管理层，结合本公司实际具体情况，制定了适应企业现阶段发展的内部控制体系，涵盖了研发、生产、销售、售后、人事、行政、财务等各业务及管理环节。公司在所有重大方面内部控制制度的设计是完整和合理的，并已得到有效执行，内部控制制度有效的保证了公司经营业务的有效进行，保护了公司资产的安全完整，能够防止、发现、纠正错误，保证了公司财务资料的真实性、合法性、完整性，促进了公司经营效率的提高和经营目标的实现，符合公司发展的要求。

1、关于会计核算体系

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，进行财务独立核算。并结合公司具体情

况，丰富会计核算体系各个环节的细节，保证公司正常开展会计核算工作。

2、关于财务管理体系

报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，监督公司运营过程中的每个环节，完善公司财务管理体系。报告期内公司制订了一系列财务制度具体包括《财务工作岗位职责》、《支票管理》、《现金管理》、《会计档案管理》等，公司财务部现有7名财务人员，包括1名财务负责人，财务人员工作经验均在3年以上，无不良职业记录，可以充分满足公司财务核算的需要。

3、关于风险控制体系

报告期内，公司严格执行制定好的企业风险管控制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中监督、事后总结等措施，完善风险控制体系，保证企业规范经营。

（四）年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司信息披露负责人及公司管理层严格遵守《年报信息披露重大差错责任追究制度》，公司未发生重大会计差错更正，重大遗漏信息等情况。

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	大华审字【2017】004423号
审计机构名称	大华会计师事务所(特殊普通合伙)
审计机构地址	北京海淀区西四环中路16号院7号楼12层
审计报告日期	2017年4月18日
注册会计师姓名	殷宪锋、蔺自立
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：

审 计 报 告

大华审字[2017]004423号

江苏美润云汽车服务股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的江苏美润云汽车服务股份有限公司(以下简称：“美润云”)财务报表，包括2016年12月31日的合并及母公司资产负债表，2016年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，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美润云管理层的责任，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，美润云的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了美润云 2016 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2016 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：殷宪锋

中国·北京

中国注册会计师：蔺自立

二〇一七年四月十八日

二、财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注七	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	注释 1	538,231.18	918,555.79
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	注释 2	3,229,615.38	5,706,979.54
预付款项	注释 3	250,392.00	3,622,700.30
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	注释 4	8,458,884.08	3,546,103.28
买入返售金融资产		-	-
存货	注释 5	150,354.44	181,245.19
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	注释 6	12,573,147.09	13,348,992.27
流动资产合计		25,200,624.17	27,324,576.37
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	注释 7	115,137,312.81	110,124,251.93
在建工程	注释 8	-	94,072.00
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		-	-
递延所得税资产	注释 9	2,832,985.64	121,751.10
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		117,970,298.45	110,340,075.03
资产总计		143,170,922.62	137,664,651.40
流动负债：			
短期借款	注释 10	9,000,000.00	11,650,000.00
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	注释 11	75,071,275.70	81,144,395.68
预收款项		-	-
卖出回购金融资产款		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付职工薪酬	注释 12	-	-
应交税费	注释 13	2,131,455.30	3,458,624.35
应付利息		-	-
应付股利		-	-
其他应付款	注释 14	1,666,162.54	196,475.38
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	注释 15	14,489,169.33	6,133,333.32
其他流动负债		-	-
流动负债合计		102,358,062.87	102,582,828.73
非流动负债：			
长期借款	注释 16	-	700,000.00
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款	注释 17	18,839,093.18	4,333,333.35
长期应付职工薪酬		-	-
专项应付款		-	-
预计负债		-	-
递延收益	注释 18	679,291.58	850,000.00
递延所得税负债	注释 9	41,190.27	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		19,559,575.03	5,883,333.35
负债合计		121,917,637.90	108,466,162.08
所有者权益（或股东权益）：			
股本	注释 19	20,200,000.00	20,200,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	注释 20	7,426,852.35	7,426,852.35
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备	注释 21	89,432.25	24,503.98
盈余公积	注释 22	154,713.30	154,713.30
一般风险准备		-	-
未分配利润	注释 23	-6,617,713.18	1,392,419.69
归属于母公司所有者权益合计		21,253,284.72	29,198,489.32
少数股东权益		-	-
所有者权益总计		21,253,284.72	29,198,489.32
负债和所有者权益总计		143,170,922.62	137,664,651.40

法定代表人：孙智伟 主管会计工作负责人：李伟蓉 会计机构负责人：李伟蓉

（二）母公司资产负债表

单位：元

项目	附注十四	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		534,632.85	918,555.79
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	注释 1	3,198,960.78	5,706,979.54
预付款项		195,791.00	3,622,700.30
应收利息		-	-
应收股利		-	-
其他应收款	注释 2	15,220,529.71	3,546,103.28
存货		150,354.44	181,245.19
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		12,573,147.09	13,348,992.27
流动资产合计		31,873,415.87	27,324,576.37
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	注释 3	2,000,000.00	-
投资性房地产		-	-
固定资产		106,886,251.95	110,124,251.93
在建工程		-	94,072.00
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		-	-
递延所得税资产		2,651,004.13	121,751.10
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		111,537,256.08	110,340,075.03
资产总计		143,410,671.95	137,664,651.40
流动负债：			
短期借款		9,000,000.00	11,650,000.00
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		75,071,275.70	81,144,395.68
预收款项		-	-
应付职工薪酬		-	-
应交税费		2,131,455.30	3,458,624.35
应付利息		-	-
应付股利		-	-

其他应付款		1,524,728.39	196,475.38
划分为持有待售的负债		-	-
一年内到期的非流动负债		14,489,169.33	6,133,333.32
其他流动负债		-	-
流动负债合计		102,216,628.72	102,582,828.73
非流动负债：			
长期借款		-	700,000.00
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款		18,839,093.18	4,333,333.35
长期应付职工薪酬		-	-
专项应付款		-	-
预计负债		-	-
递延收益		679,291.58	850,000.00
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		19,518,384.76	5,883,333.35
负债合计		121,735,013.48	108,466,162.08
所有者权益：			
股本		20,200,000.00	20,200,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		7,426,852.35	7,426,852.35
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		89,432.25	24,503.98
盈余公积		154,713.30	154,713.30
未分配利润		-6,195,339.43	1,392,419.69
所有者权益合计		21,675,658.47	29,198,489.32
负债和所有者权益总计		143,410,671.95	137,664,651.40

法定代表人：孙智伟 主管会计工作负责人：李伟蓉 会计机构负责人：李伟蓉

（三）合并利润表

单位：元

项目	附注七	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		45,876,855.72	45,280,312.63
其中：营业收入	注释 24	45,876,855.72	45,280,312.63
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		57,352,128.60	38,699,986.75

其中：营业成本	注释 24	38,633,818.97	33,872,131.92
利息支出		-	-
手续费及佣金支出		-	-
退保金		-	-
赔付支出净额		-	-
提取保险合同准备金净额		-	-
保单红利支出		-	-
分保费用		-	-
营业税金及附加	注释 25	10,182.47	143,405.01
销售费用	注释 26	415,663.01	468,443.48
管理费用	注释 27	15,542,015.94	1,908,100.95
财务费用	注释 28	2,616,377.59	2,134,660.05
资产减值损失	注释 29	134,070.62	173,245.34
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）		-11,475,272.88	6,580,325.88
加：营业外收入	注释 30	889,859.96	246,650.38
其中：非流动资产处置利得		178,491.15	-
减：营业外支出	注释 31	94,764.22	2,102,998.64
其中：非流动资产处置损失		94,754.00	2,080,944.68
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-10,680,177.14	4,723,977.62
减：所得税费用	注释 32	-2,670,044.27	1,321,653.12
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-8,010,132.87	3,402,324.50
其中：被合并方在合并前实现的净利润		-	-
归属于母公司所有者的净利润		-8,010,132.87	3,402,324.50
少数股东损益		-	-
六、其他综合收益的税后净额		-	-
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	-
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-

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		-	-
归属少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-
七、综合收益总额		-8,010,132.87	3,402,324.50
归属于母公司所有者的综合收益总额		-8,010,132.87	3,402,324.50
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		-0.40	0.29
（二）稀释每股收益		-0.40	0.29

法定代表人：孙智伟 主管会计工作负责人：李伟蓉 会计机构负责人：李伟蓉

（四）母公司利润表

单位：元

项目	附注十四	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	注释 4	45,667,344.07	30,023,054.73
减：营业成本	注释 4	38,479,007.82	22,197,093.60
营业税金及附加		10,155.57	88,478.94
销售费用		387,544.71	285,429.18
管理费用		14,781,591.76	1,092,192.90
财务费用		2,615,497.88	1,679,844.05
资产减值损失		132,111.29	13,921.07
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）		-10,738,564.96	4,666,094.99
加：营业外收入		884,394.61	236,650.38
其中：非流动资产处置利得		178,491.15	-
减：营业外支出		262,841.80	1,602,911.84
其中：非流动资产处置损失		262,841.80	1,581,719.90
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		-10,117,012.15	3,299,833.53

减：所得税费用		-2,529,253.03	840,357.61
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-7,587,759.12	2,459,475.92
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		-7,587,759.12	2,459,475.92
七、每股收益：			
（一）基本每股收益		-	-
（二）稀释每股收益		-	-

法定代表人：孙智伟 主管会计工作负责人：李伟蓉 会计机构负责人：李伟蓉

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注七	本期发生额	上期发生额
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		54,153,341.32	45,607,614.34
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		297,864.00	53,856.00
收到其他与经营活动有关的现金	注释 33	1,994,996.00	10,149,242.16
经营活动现金流入小计		56,446,201.32	55,810,712.50
购买商品、接受劳务支付的现金		15,406,423.77	15,003,545.22
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		15,590,221.93	13,001,464.61
支付的各项税费		1,330,499.39	1,631,325.85
支付其他与经营活动有关的现金	注释 33	10,052,175.43	20,314,463.38
经营活动现金流出小计		42,379,320.52	49,950,799.06
经营活动产生的现金流量净额		14,066,880.80	5,859,913.44
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		5,982,097.75	188,804.81
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		5,982,097.75	188,804.81
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		35,601,932.83	10,913,890.16
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		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		35,601,932.83	10,913,890.16
投资活动产生的现金流量净额		-29,619,835.08	-10,725,085.35
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	5,100,000.00
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		33,820,000.00	15,650,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	注释 33	9,031,857.00	-
筹资活动现金流入小计		42,851,857.00	20,750,000.00
偿还债务支付的现金		23,742,500.01	8,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,223,446.63	1,320,351.24
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	注释 33	1,713,280.69	5,333,785.85
筹资活动现金流出小计		27,679,227.33	15,154,137.09
筹资活动产生的现金流量净额		15,172,629.67	5,595,862.91

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		-380,324.61	730,691.00
加：期初现金及现金等价物余额		918,555.79	187,864.79
六、期末现金及现金等价物余额		538,231.18	918,555.79

法定代表人：孙智伟主管会计工作负责人：李伟蓉会计机构负责人：李伟蓉

（六）母公司现金流量表

单位：元

项目	附注十四	本期发生额	上期发生额
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		53,970,632.32	29,760,535.31
收到的税费返还		297,864.00	53,856.00
收到其他与经营活动有关的现金		2,685,343.55	7,659,418.88
经营活动现金流入小计		56,953,839.87	37,473,810.19
购买商品、接受劳务支付的现金		15,357,029.77	9,601,653.63
支付给职工以及为职工支付的现金		15,437,799.78	8,473,412.07
支付的各项税费		1,330,472.49	1,065,505.36
支付其他与经营活动有关的现金		9,414,827.96	9,749,984.52
经营活动现金流出小计		41,540,130.00	28,890,555.58
经营活动产生的现金流量净额		15,413,709.87	8,583,254.61
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		5,982,097.75	173,804.81
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		-	4,067.62
投资活动现金流入小计		5,982,097.75	177,872.43
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		34,952,360.23	10,679,690.16
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		2,000,000.00	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		36,952,360.23	10,679,690.16
投资活动产生的现金流量净额		-30,970,262.48	-10,501,817.73
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	5,100,000.00
取得借款收到的现金		33,820,000.00	6,350,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		9,031,857.00	-
筹资活动现金流入小计		42,851,857.00	11,450,000.00
偿还债务支付的现金		23,742,500.01	2,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,223,446.63	864,949.61

支付其他与筹资活动有关的现金		1,713,280.69	5,333,785.85
筹资活动现金流出小计		27,679,227.33	8,698,735.46
筹资活动产生的现金流量净额		15,172,629.67	2,751,264.54
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		-383,922.94	832,701.42
加：期初现金及现金等价物余额		918,555.79	85,854.37
六、期末现金及现金等价物余额		534,632.85	918,555.79

法定代表人：孙智伟主管会计工作负责人：李伟蓉会计机构负责人：李伟蓉

(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
	归属于母公司所有者权益												
	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	20,200,000.00	-	-	-	7,426,852.35	-	-	24,503.98	154,713.30	-	1,392,419.69	-	29,198,489.32
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	20,200,000.00	-	-	-	7,426,852.35	-	-	24,503.98	154,713.30	-	1,392,419.69	-	29,198,489.32
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	-	-	-	-	-	-	64,928.27	-	-	-	-8,010,132.87	-	-7,945,204.60
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-8,010,132.87	-	-8,010,132.87
(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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者(或股东)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	15,100,000.00	-	-	-	-2,573,147.65	-	-	-33,273.86	-441,669.71	-	-3,582,858.14	-	8,469,050.64
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3,402,324.50	-	3,402,324.50
(二) 所有者投入和减少资本	5,100,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	5,100,000.00
1. 股东投入的普通股	5,100,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	5,100,000.00
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	-	-	-	-	-	-	-	-	154,713.30	-	-154,713.30	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	154,713.30	-	-154,713.30	-	-
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	10,000,000.00	-	-	-	-2,573,147.65	-	-	-	-596,383.01	-	-6,830,469.34	-	-
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	10,000,000.00	-	-	-	-2,573,147.65	-	-	-	-596,383.01	-	-6,830,469.34	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-33,273.86	-	-	-	-	-33,273.86
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	565,953.38	-	-	-	-	565,953.38
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	599,227.24	-	-	-	-	599,227.24

(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
四、本年期末余额	20,200,000.00	-	-	-	7,426,852.35	-	-	24,503.98	154,713.30	-	1,392,419.69	-	29,198,489.32

法定代表人：孙智伟 主管会计工作负责人：李伟蓉 会计机构负责人：李伟蓉

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	本期										
	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
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	20,200,000.00	-	-	-	7,426,852.35	-	-	24,503.98	154,713.30	1,392,419.69	29,198,489.32
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	20,200,000.00	-	-	-	7,426,852.35	-	-	24,503.98	154,713.30	1,392,419.69	29,198,489.32
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	-	-	-	-	-	-	-	64,928.27	-	-7,587,759.12	-7,522,830.85
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-7,587,759.12	-7,587,759.12
(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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-	-	-	64,928.27	-	-	-	64,928.27
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	450,345.82	-	-	-	450,345.82
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	385,417.55	-	-	-	385,417.55
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	20,200,000.00	-	-	-	7,426,852.35	-	-	89,432.25	154,713.30	-6,195,339.43	-	21,675,658.47

项目	上期											
	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	
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	5,100,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-394,023.19	-	4,705,976.81
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	5,100,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-394,023.19	-	4,705,976.81
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	15,100,000.00	-	-	-	7,426,852.35	-	-	24,503.98	154,713.30	1,786,442.88	-	24,492,512.51
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2,459,475.92	-	2,459,475.92
(二) 所有者投入和减少资本	5,100,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	5,100,000.00
1. 股东投入的普通股	5,100,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	5,100,000.00

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	-	-	-	-	-	-	-	-	154,713.30	-154,713.30	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	154,713.30	-154,713.30	-	-
2. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	10,000,000.00	-	-	-	7,426,852.35	-	-	-	-	-518,319.74	16,908,532.61	-
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	10,000,000.00	-	-	-	7,426,852.35	-	-	-	-	-518,319.74	16,908,532.61	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	24,503.98	-	-	24,503.98	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	281,768.31	-	-	281,768.31	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	257,264.33	-	-	257,264.33	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	20,200,000.00	-	-	-	7,426,852.35	-	-	24,503.98	154,713.30	1,392,419.69	29,198,489.32	-

法定代表人：孙智伟 主管会计工作负责人：李伟蓉 会计机构负责人：李伟蓉

江苏美润云汽车服务股份有限公司

2016 年度财务报表附注

一、 公司基本情况

(一) 公司注册地、组织形式和总部地址

江苏美润云汽车服务股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为南京美润汽车服务有限公司,于 2015 年 11 月整体改制变更为股份有限公司。公司营业执照注册号：913201007770096455，并于 2016 年 4 月 18 日在全国中小企业股份转让系统挂牌。

截止 2016 年 12 月 31 日，本公司股本为人民币 2020 万元，注册地址：南京市六合区中山科技园科创大道 9 号 A11 栋 2049 室，实际控制人为孙智伟。

(二) 公司业务性质和主要经营活动

本公司属公路旅客运输业行业。

主要经营范围为：县际包车客运、市区包车客运、市际包车客运、省际包车客运、旅游客运；汽车租赁；汽车及零配件销售；公关礼仪、会议服务；经济信息咨询；企业形象策划；汽车保养美容服务；生产性废旧金属回收。（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）。

(三) 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司全体董事于 2017 年 4 月 18 日批准报出。

二、 合并财务报表范围

本期纳入合并财务报表范围的主体共 1 户，具体包括：

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例（%）	表决权比例（%）
芜湖美润云汽车服务有限公司	全资子公司	1	100.00	100.00

本期纳入合并财务报表范围的主体较上期相比，增加 1 户：

本期新纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

名称	变更原因
芜湖美润云汽车服务有限公司	新设成立

三、 财务报表的编制基础

(一) 财务报表的编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》

和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）进行确认和计量，在此基础上，结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的规定，编制财务报表。

（二）持续经营

本公司对报告期末起12个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

四、重要会计政策、会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

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

（二）会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

（三）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（四）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，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. 同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中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，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，长期股权投资初始投

资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

3. 非同一控制下的企业合并

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司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；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的差额，经复核后，计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

4. 为合并发生的相关费用

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

(五) 合并财务报表的编制方法

1. 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

2. 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现

金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整

（1） 增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司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以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，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) 处置子公司或业务

1) 一般处理方法

在报告期内,本公司处置子公司或业务,则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表;该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时,对于处置后的剩余股权投资,本公司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或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额,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或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动,在丧失控制权时转为当期投资收益,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) 分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的,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:

- A.这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的;
- B.这些交易整体才能达成一项完整的商业结果;
- C.一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生;
- D.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。

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,本公司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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的,在丧失控制权之前,按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理;在丧失控制权时,按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

(3) 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日(或合并日)开始持续计算的净资产份额之间的差额,调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价,资本公积中的股本溢价不足冲减的,调整留存收益。

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差

额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(六) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营；通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

(1) 合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

(2) 合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

(3) 其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

2. 共同经营会计处理方法

本公司确认共同经营中利益份额中与本公司相关的下列项目，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。

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司全额确认该损失。

本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司按承担的份额确认该部分损失。

本公司对共同经营不享有共同控制，如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，仍按上述原则进行会计处理，否则，应当按照相关企业会计准则的规定进

行会计处理。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(八) 外币业务

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。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，不改变其记账本位币金额。

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，由此产生的汇兑差额作为公允价值变动损益计入当期损益。如属于可供出售外币非货币性项目的，形成的汇兑差额计入其他综合收益。

(九) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1. 金融工具的分类

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合取得持有金融资产和承担金融负债的目的，在初始确认时将金融资产和金融负债分为不同类别：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）；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2. 金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

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，包括交易性金融资产或金融负债和直接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或金融负债。

交易性金融资产或金融负债是指满足下列条件之一的金融资产或金融负债：

- 1) 取得该金融资产或金融负债的目的是为了在短期内出售、回购或赎回；
- 2) 属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；

3) 属于衍生金融工具，但是被指定为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与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挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

只有符合以下条件之一，金融资产或金融负债才可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入损益的金融资产或金融负债：

1) 该项指定可以消除或明显减少由于金融资产或金融负债的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；

2) 风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融资产组合、该金融负债组合、或该金融资产和金融负债组合，以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；

3) 包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；

4) 包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

本公司对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，在取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。处置时，其公允价值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） 应收款项

应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。

本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款、预付账款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（3） 持有至到期投资

持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生性金融资产。

本公司对持有至到期投资，在取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

如果持有至到期投资处置或重分类为其他类金融资产的金额，相对于本公司全部持有至到期投资在出售或重分类前的总额较大，在处置或重分类后应立即将其剩余的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产；重分类日，该投资的账面价值与其公允价值之间的差额计入其他综合收益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。但是，遇到下列情况可以除外：

1) 出售日或重分类日距离该项投资到期日或赎回日较近(如到期前三个月内)，且市场

利率变化对该项投资的公允价值没有显著影响。

2) 根据合同约定的偿付方式, 企业已收回几乎所有初始本金。

3) 出售或重分类是由于企业无法控制、预期不会重复发生且难以合理预计的独立事件所引起。

(4) 可供出售金融资产

可供出售金融资产, 是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产, 以及除其他金融资产类别以外的金融资产。

本公司对可供出售金融资产, 在取得时按公允价值(扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息)和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。可供出售金融资产的公允价值变动形成的利得或损失, 除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑差额外, 直接计入其他综合收益。处置可供出售金融资产时, 将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额, 计入投资损益; 同时, 将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出, 计入投资损益。

本公司对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。

(5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时, 如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方, 则终止确认该金融资产; 如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的, 则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时, 采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的, 将下列两项金额的差额计入当期损益:

(1) 所转移金融资产的账面价值;

(2) 因转移而收到的对价, 与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额(涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形)之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的, 将所转移金融资产整体的账面价值, 在终止确认部分和未终止确认部分之间, 按照各自的相对公允价值进行分摊, 并将下列两项金额的差额计入当期损益:

(1) 终止确认部分的账面价值;

(2) 终止确认部分的对价, 与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形)之和。

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

金融负债。

4. 金融负债终止确认条件

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

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

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

5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

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；活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍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。

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

6. 金融资产（不含应收款项）减值准备计提

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。

金融资产发生减值的客观证据，包括但不限于：

- （1） 发行方或债务人发生严重财务困难；
- （2） 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- （3） 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；

金融资产的具体减值方法如下：

(1) 可供出售金融资产减值准备

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查，若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 50%（含 50%）或低于其成本持续时间超过一年（含一年）的，则表明其发生减值；若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 20%（含 20%）但尚未达到 50%的，本公司会综合考虑其他相关因素诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。

上段所述成本按照可供出售权益工具投资的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、原已计入损益的减值损失确定；不存在活跃市场的可供出售权益工具投资的公允价值，采用估值技术确定；在活跃市场有报价的可供出售权益工具投资的公允价值根据证券交易所期末收盘价确定，除非该项可供出售权益工具投资存在限售期。对于存在限售期的可供出售权益工具投资，按照证券交易所期末收盘价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该权益工具的风险而要求获得的补偿金额后确定。

可供出售金融资产发生减值时，即使该金融资产没有终止确认，本公司将原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失从其他综合收益转出，计入当期损益。该转出的累计损失，等于可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊余金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回计入当期损益；对于可供出售权益工具投资发生的减值损失，在该权益工具价值回升时通过权益转回；但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的减值损失，不得转回。

(2) 持有至到期投资减值准备

对于持有至到期投资，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差额计算确认减值损失；计提后如有证据表明其价值已恢复，原确认的减值损失可予以转回，计入当期损益，但该转回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。

7. 金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条

件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- (1) 本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- (2) 本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

(十) 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

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项的确认标准：50万元（含）以上。

单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法：单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

(1) 信用风险特征组合的确定依据

对于单项金额不重大的应收款项，与经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之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，结合现时情况确定应计提的坏账准备。

确定组合的依据：

组合名称	计提方法	确定组合的依据
合并范围内关联方	不计提坏账准备	纳入合并范围的关联方组合
账龄分析法组合	账龄分析法	包括除上述组合之外的应收款项，本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计，参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类

(2) 根据信用风险特征组合确定的计提方法

采用账龄分析法计提坏账准备

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1年以内	5	5
1—2年	10	10
2—3年	20	20
3—4年	30	30
4—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为：存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回款项。

坏账准备的计提方法为：根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额进行计提。

4. 其他计提方法说明

(十一) 存货

1. 存货的分类

存货是指本公司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。主要包括原材料等。

2. 存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按月末一次加权平均法计价。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，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；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

4. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。

(十二) 划分为持有待售资产

1. 划分为持有待售确认标准

本公司将同时满足下列条件的企业组成部分(或非流动资产)确认为持有待售组成部分：

- (1) 该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的惯常条款即可立即出售；
- (2) 企业已经就处置该组成部分作出决议，如按规定需得到股东批准的，已经取得股东大会或相应权力机构的批准；
- (3) 企业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。

2. 划分为持有待售核算方法

本公司对于持有待售的固定资产，调整该项固定资产的预计净残值，使该固定资产的预计净残值反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，应作为资产减值损失计入当期损益。持有待售的固定资产不计提折旧或摊销，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低进行计量。

符合持有待售条件的权益性投资、无形资产等其他非流动资产，比照上述原则处理，但不包括递延所得税资产、《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》规范的金融资产、以公允价值计量的投资性房地产和生物资产、保险合同中产生的合同权利。

(十三) 长期股权投资

1. 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注四 / (四) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2. 后续计量及损益确认

(1) 成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

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，本公司按照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。

(2) 权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

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差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

本公司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和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；并按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司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，对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

3. 长期股权投资核算方法的转换

(1) 公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

(2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计

量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

（3） 权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

（4） 成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。

（5） 成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

4. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，应当计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

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，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。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，不属于一揽子交易的，

区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

(2) 在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，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。

(2) 在合并财务报表中，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，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。

5. 共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

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。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响。(1) 在被投资单位的董事会或类

似权力机构中派有代表；(2) 参与被投资单位财务和经营政策制定过程；(3) 与被投资单位之间发生重要交易；(4) 向被投资单位派出管理人员；(5) 向被投资单位提供关键技术资料。

(十四) 固定资产

1. 固定资产确认条件

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

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

2. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。其中，外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

3. 固定资产后续计量及处置

(1) 固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20--30	5	3.17--4.75
机器设备	年限平均法	5--10	5	9.50--19.00
运输设备	年限平均法	5-10	5	9.50--19.00
电子设备及其他设备	年限平均法	3--5	5	19.00-31.67

(2) 固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

(3) 固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资

产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

4. 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

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

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

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

(十五) 在建工程

1. 在建工程初始计量

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。

2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

(十六) 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，在符合资本化条件的情况下开始资本化，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。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

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，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2. 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当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。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3. 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4. 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用(扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益)及其辅助费用在所购建或者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前，予以资本化。

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

(十七) 无形资产与开发支出

无形资产是指公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

1. 无形资产的初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

2. 无形资产的后续计量

公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

(1) 使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。

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，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

(2) 使用寿命不确定的无形资产

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

对于使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不摊销，每期末对无形资产的寿命进行复核。如果期末重新复核后仍为不确定的，在每个会计期间继续进行减值测试。

3. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：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、产品等活动的阶段。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

4. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- (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，能够证明其有用性；
- (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。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

(十八) 长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，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为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的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，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

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，每年都进行减值测试。

在对商誉进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

(十九) 长期待摊费用

长期待摊费用,是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

(二十) 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各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1. 短期薪酬

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬,离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间,将应付的短期薪酬确认为负债,并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

2. 离职后福利

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后,提供的各种形式的报酬和福利,短期薪酬和辞退福利除外。

本公司的离职后福利计划全部为设定提存计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等。在职工为本公司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。

本公司按照国家规定的标准定期缴付上述款项后,不再有其他的支付义务。

3. 辞退福利

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系,或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿,在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日,确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债,同时计入当期损益。

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指,向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止,向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利,本公司比照辞退福利进行会计处理,在符合辞退福利相关确认条件时,将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等,确认为负债,一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

4. 其他长期职工福利

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利,在职工为本公司提供服务的会计期间,将应缴存金额确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。

(二十一) 预计负债

1. 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是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本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

2. 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

(二十二) 股份支付

1. 股份支付的种类

本公司的股份支付分为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

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型考虑以下因素：（1）期权的行权价格；（2）期权的有效期；（3）标的股份的现行价格；（4）股价预计波动率；（5）股份的预计股利；（6）期权有效期内的无风险利率。

在确定权益工具授予日的公允价值时，考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条件和非可行权条件的影响。股份支付存在非可行权条件的，只要职工或其他方满足了所有可行权条件中的非市场条件（如服务期限等），即确认已得到服务相对应的成本费用。

3. 确定可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权数量一致。

4. 会计处理方法

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，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，按照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和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以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。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权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，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

若在等待期内取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

(二十三) 收入

1. 销售商品收入确认时间的具体判断标准

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；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；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

2. 确认让渡资产使用权收入的依据

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时，分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

- (1) 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。
- (2) 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。

3. 提供劳务收入的确认依据和方法

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- (1) 收入的金额能够可靠地计量；
- (2) 相关的经济利益很可能流入企业；
- (3) 交易的完工进度能够可靠地确定；
- (4) 交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

4. 收入确认的具体方法

通勤班车：公司与客户签订长期合同，每月结束后，对行驶班次、里程进行结算，通过确认单或邮件的方式与客户确认，开具发票并确认收入。

零星外跑：零星外跑一般为现结，公司根据合同约定，提供服务后即与用车单位或个人进行现结或支票结算，并确认收入。

(二十四) 政府补助

1. 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产，但不包括政府作为企业所有者投入的资本。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2. 政府补助的确认

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

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；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

3. 会计处理方法

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入；

与收益相关的政府补助，用于补偿企业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营业外收入；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期营业外收入。

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

(二十五) 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂

时性差异)计算确认。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

1. 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：(1) 该交易不是企业合并；(2) 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

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

2. 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

- (1) 商誉的初始确认所形成的暂时性差异；
- (2) 非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；
- (3) 对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

(二十六) 租赁

如果租赁条款在实质上将与租赁资产所有权有关的全部风险和报酬转移给承租人，该租赁为融资租赁，其他租赁则为经营租赁。

1. 经营租赁会计处理

(1) 公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

(2) 公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

2. 融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，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

差额作为未确认的融资费用。 融资租入资产的认定依据、计价和折旧方法详见本附注四 / (十四) 固定资产。

公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

(2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入，公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

(二十七) 重要会计政策、会计估计的变更

1. 会计政策变更

本报告期重要会计政策未变更。

2. 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

五、 财务报表列报项目变更说明

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)。

《增值税会计处理规定》规定：全面试行营业税改征增值税后，“营业税金及附加”科目名称调整为“税金及附加”科目，该科目核算企业经营活动发生的消费税、城市维护建设税、资源税、教育费附加及房产税、土地使用税、车船使用税、印花税等相关税费；利润表中的“营业税金及附加”项目调整为“税金及附加”项目。

《增值税会计处理规定》还明确要求“应交税费”科目下的“应交增值税”、“未交增值税”、“待抵扣进项税额”、“待认证进项税额”、“增值税留抵税额”等明细科目期末借方余额应根据情况，在资产负债表中的“其他流动资产”或“其他非流动资产”项目列示；“应交税费——待转销项税额”等科目期末贷方余额应根据情况，在资产负债表中的“其他流动负债”或“其他非流动负债”项目列示。

本公司已根据《增值税会计处理规定》，对于2016年5月1日至该规定施行之间发生的交易由于该规定而影响的资产、负债和损益等财务报表列报项目金额进行了调整，包括将2016年5月1日之后发生的印花税从“管理费用”调整至“税金及附加”3,703.00元；对于2016年1月1日至4月30日期间发生的交易，不予追溯调整；对于2016年财务报表中可比期间的财务报表也不予追溯调整。

六、 税项

(一) 公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率(%)
----	------	-------

税种	计税依据	税率(%)
增值税	销售货物、应税劳务收入和应税服务收入	17、11、3
企业所得税	应纳税所得额	25
城市维护建设税	实缴流转税税额	7
教育费附加	实缴流转税税额	3
地方教育费附加	实缴流转税税额	2

七、合并财务报表主要项目注释

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

注释1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	5,808.35	13,178.73
银行存款	532,422.83	905,377.06
合计	538,231.18	918,555.79

截止2016年12月31日，本公司不存在质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

注释2. 应收账款

1. 应收账款分类披露

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	3,399,745.14	100.00	170,129.76	5.00	3,229,615.38
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	3,399,745.14	100.00	170,129.76	5.00	3,229,615.38

续：

种类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	6,007,346.88	100.00	300,367.34	5.00	5,706,979.54
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	6,007,346.88	100.00	300,367.34	5.00	5,706,979.54

应收账款分类的说明:

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		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	3,396,895.14	169,844.76	5.00
1-2年	2,850.00	285.00	10.00
合计	3,399,745.14	170,129.76	

2. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期转回坏账准备金额为 130,237.58 元。

3. 本期无实际核销的应收账款

4. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
乐金化学(南京)信息电子材料有限公司	1,234,936.24	36.32	61,746.81
乐金显示(南京)有限公司	929,108.00	27.33	46,455.40
南京乐金化学新能源电池有限公司	247,124.00	7.27	12,356.20
南京汽车集团有限公司	200,065.00	5.88	10,003.25
金陵科技学院	161,310.00	4.74	8,065.50
合计	2,772,543.24	81.54	138,627.16

注释3. 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	250,392.00	100.00	3,622,700.30	100.00
合计	250,392.00	100.00	3,622,700.30	100.00

2. 无账龄超过一年且金额重要的预付款项

3. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末金额	占预付账款总额的比例(%)
期末余额前五名预付账款汇总	214,881.00	85.82

注释4. 其他应收款

1. 其他应收款分类披露

种类	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	8,909,829.30	100.00	450,945.22	5.06	8,458,884.08
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	8,909,829.30	100.00	450,945.22	5.06	8,458,884.08

续:

种类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	3,732,740.30	100.00	186,637.02	5.00	3,546,103.28
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	3,732,740.30	100.00	186,637.02	5.00	3,546,103.28

其他应收款分类的说明:

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		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	8,800,754.30	440,037.72	5.00
1—2 年	109,075.00	10,907.50	10.00
合计	8,909,829.30	450,945.22	

2. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额为 264,308.20 元。

3. 本期无实际核销的其他应收款**4. 其他应收款按款项性质分类情况**

项目	期末余额	期初余额
备用金	301,647.13	502,870.10
业务押金	51,000.00	198,123.97
保险理赔	1,300.00	309,758.02
保证金	3,727,940.00	350,000.00
旧车转让款	420,000.00	2,371,988.21
代垫款	4,400,000.00	
代收代付	7,942.17	
合计	8,909,829.30	3,732,740.30

5. 按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
南京润万科技有限公司	代垫款	4,400,000.00	1年以内	49.38	220,000.00
南京大唐轮胎有限公司	保证金	2,000,000.00	1年以内	22.45	100,000.00
平安国际融资租赁有限公司	保证金	1,727,940.00	1年以内	19.39	86,397.00
齐国庆	旧车转让款	420,000.00	1年以内	4.71	21,000.00
王成	备用金	65,792.83	1年以内	0.74	3,289.64
合计		8,613,732.83		96.68	430,686.64

其他应收南京润万科技有限公司 440 万元代垫款系公司代南京依维柯汽车有限公司预付的防火装置款,根据国家 2016 年最新规定,公司 2015 年购买的依维柯电动汽车需要安装防火装置,费用由南京依维柯汽车有限公司承担,因公司尚欠南京依维柯汽车有限公司购车款,同时为加快安装进度,代南京依维柯汽车有限公司预付了该款项。

其他应收款南京大唐轮胎有限公司 200 万元保证金系该公司为公司提供银行借款担保的保证金。报告期后,公司归还相应银行借款后,该笔保证金已全部收回。

注释5. 存货

1. 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	150,354.44		150,354.44	181,245.19		181,245.19
合计	150,354.44		150,354.44	181,245.19		181,245.19

注释6. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待摊保险费	1,732,348.12	881,153.25
增值税留抵税额	10,840,798.97	12,466,918.26
多预交其他税金		920.76
合计	12,573,147.09	13,348,992.27

注释7. 固定资产原值及累计折旧

1. 固定资产情况

项目	运输工具	电子设备及其他	合计
一. 账面原值			
1. 期初余额	136,413,360.89	420,288.21	136,833,649.10
2. 本期增加金额	39,958,613.78	372,145.13	40,330,758.91
购置	29,198,816.78	18,073.13	29,216,889.91
在建工程转入		354,072.00	354,072.00

售后回租	10,759,797.00		10,759,797.00
3. 本期减少金额	28,424,242.64	75,787.00	28,500,029.64
处置或报废	13,660,459.20	75,787.00	13,736,246.20
售后回租	14,763,783.44		14,763,783.44
4. 期末余额	147,947,732.03	716,646.34	148,664,378.37
二. 累计折旧			
1. 期初余额	26,469,293.33	240,103.84	26,709,397.17
2. 本期增加金额	21,456,404.14	83,539.02	21,539,943.16
计提	21,456,404.14	83,539.02	21,539,943.16
3. 本期减少金额	14,650,277.65	71,997.12	14,722,274.77
处置或报废	10,516,465.04	71,997.12	10,588,462.16
售后回租	4,133,812.61		4,133,812.61
4. 期末余额	33,275,419.82	251,645.74	33,527,065.56
三. 减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 期末余额			
四. 账面价值			
1. 期末账面价值	114,672,312.21	465,000.60	115,137,312.81
2. 期初账面价值	109,944,067.56	180,184.37	110,124,251.93

2. 期末暂时闲置的固定资产

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
运输设备	67,645,877.53	9,974,858.84		57,671,018.69	
合计	67,645,877.53	9,974,858.84		57,671,018.69	

注释8. 在建工程

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
充电桩				94,072.00		94,072.00
合计				94,072.00		94,072.00

注释9. 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

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	621,074.96	155,268.74	487,004.36	121,751.10
可抵扣亏损	10,710,867.60	2,677,716.90		

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
合计	11,331,942.56	2,832,985.64	487,004.36	121,751.10

2. 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
内部销售固定资产	164,761.06	41,190.27		
合计	164,761.06	41,190.27		

注释10. 短期借款

1. 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
抵押+保证借款		2,600,000.00
保证借款	9,000,000.00	7,250,000.00
质押借款		1,800,000.00
合计	9,000,000.00	11,650,000.00

短期借款说明：

(1) 2016 年 4 月 26 日，公司与南京银行股份有限公司和会街支行签订编号为“Ba1005851604260115”的《人民币流动资金借款合同》，借款 100 万元，期限一年，同时孙智伟与南京银行和会街支行签订编号为“Ea10058516042600223”的保证合同，为上述借款提供连带责任保证担保。截至 2016 年 12 月 31 日止，该笔借款余额为 1,000,000.00 元。

(2) 2016 年 4 月 26 日，公司与江苏紫金农村商业银行股份有限公司化工园支行签订编号为“紫银（化工园）流借字[2016]第 032 号”的《流动资金借款合同》，借款 800 万元，期限一年，同时南京大唐轮胎有限公司、孙智伟、唐美华、崔宁与紫金农商化工园支行签订编号为“紫银（化工园）保字[2016]第 032 号”的保证合同，为上述借款提供连带责任保证担保。截至 2016 年 12 月 31 日止，该笔借款余额为 8,000,000.00 元。

2. 期末无已逾期未偿还的短期借款

注释11. 应付账款

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	1,764,702.15	81,140,785.68
1-2 年	73,306,573.55	3,610.00
合计	75,071,275.70	81,144,395.68

注释12. 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬		14,335,772.46	14,335,772.46	
离职后福利-设定提存计划		1,254,449.47	1,254,449.47	
合计		15,590,221.93	15,590,221.93	

2. 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴		12,012,032.02	12,012,032.02	
职工福利费		1,695,233.87	1,695,233.87	
社会保险费		609,529.57	609,529.57	
其中：基本医疗保险费		554,029.34	554,029.34	
工伤保险费		24,667.26	24,667.26	
生育保险费		30,832.97	30,832.97	
住房公积金		18,977.00	18,977.00	
合计		14,335,772.46	14,335,772.46	

3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		1,192,569.22	1,192,569.22	
失业保险费		61,880.25	61,880.25	
合计		1,254,449.47	1,254,449.47	

注释13. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税		73,067.38
企业所得税	2,131,455.30	3,367,179.64
城市维护建设税		10,853.35
教育费附加		4,963.79
地方教育费附加		2,560.19
合计	2,131,455.30	3,458,624.35

注释14. 其他应付款**1. 按款项性质列示的其他应付款**

款项性质	期末余额	期初余额
押金及保证金	1,302,300.00	103,400.00
驾驶员代垫款	362,862.54	83,506.65
其他	1,000.00	9,568.73
合计	1,666,162.54	196,475.38

押金及保证金主要系驾驶员缴纳的安全驾驶保证金，驾驶员代垫款主要系驾驶员暂时垫付的事故理赔款。

注释15. 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款		1,800,000.00
一年内到期的长期应付款	14,489,169.33	4,333,333.32
合计	14,489,169.33	6,133,333.32

注释16. 长期借款

1. 长期借款分类

借款类别	期末余额	期初余额
保证借款		700,000.00

注释17. 长期应付款

款项性质	期末余额	期初余额
偿还按揭购买固定资产银行借款	11,287,499.95	4,333,333.35
应付售后回租租赁款	7,551,593.23	
合计	18,839,093.18	4,333,333.35

长期应付款说明：

(1) 偿还按揭购买固定资产银行借款说明：2014年10月14日，公司与中国光大银行股份有限公司郑州纬五路支行签订编号为“光郑纬五支 DK2014213”的《固定资产暨项目融资借款合同》，借款1,300万元，期限三年，按季还款；2016年1月14日，公司与光大银行州纬五路支行签订编号为“光郑纬五支 DK2016020”的《固定资产暨项目融资借款合同》，借款1,067万元，期限三年，按季还款；2016年6月20日，公司与光大银行州纬五路支行签订编号为“光郑纬五支 DK2016115”的《固定资产暨项目融资借款合同》，借款1,135万元，期限三年，按季还款。同时上述三个借款合同均规定：公司连续三个月拖欠银行本息，由郑州安驰担保有限公司代公司偿还剩余贷款本息后，安驰担保公司即取得代位求偿权，并可以向公司进行任何方式的追偿，诉讼地点为安驰担保公司法人所在地。公司与安驰担保公司签订抵押合同，以公司自有车辆作抵押。

2016年3月18日，公司与中国光大银行股份有限公司厦门分行签订编号为“EBXM2016077DYDK(光大)”的《固定资产暨项目融资借款合同》，借款280万元，期限三年，按月还款。同时公司与光大银行厦门分行签订抵押合同，以公司自有车辆作抵押。

(2) 应付售后回租租赁款说明：2016年4月1日，公司与平安国际融资租赁有限公司签订编号为“2016PAZL0735-ZL-01”售后回租合同，向平安租赁公司出售32辆汽车；同时公司与平安租赁公司签订抵押合同，以上述出售的32辆汽车做抵押；孙智伟、李伟蓉夫妇出

具保证函,为上述租赁合同提供连带保证责任。

2016 年 9 月 18 日,公司与南京通汇融资租赁有限公司签订编号为“汇租回字[2016]0918-Z 号”售后回租合同,向通汇租赁公司出售 40 辆汽车;同时公司与通汇租赁公司签订抵押合同,以 100 辆依维柯电动汽车做抵押;孙智伟、李伟蓉夫妇出具保证函,为上述租赁合同提供连带保证责任。

注释18. 递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
与资产相关政府补助	850,000.00		200,000.04	649,999.96	详见表 1
未实现售后回租损益		129,826.17	100,534.55	29,291.62	
合计	850,000.00	129,826.17	300,534.59	679,291.58	

1. 与政府补助相关的递延收益

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
纯电动客车补贴	850,000.00		200,000.04		649,999.96	与资产相关
合计	850,000.00		200,000.04		649,999.96	

注释19. 股本

项目	期初余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	20,200,000.00						20,200,000.00

注释20. 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	7,426,852.35			7,426,852.35
合计	7,426,852.35			7,426,852.35

注释21. 专项储备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	24,503.98	450,345.82	385,417.55	89,432.25
合计	24,503.98	450,345.82	385,417.55	89,432.25

专项储备情况说明:

公司按照财政部、安全监管总局关于印发《企业安全生产费用提取和使用管理办法》的通知(财企[2012]16号)及企业会计准则解释第3号的相关规定计提安全生产费,以本公司上年度提供运输服务收入为基数,按普通客运业务1.5%的比例提取;减少额系当期使用安全生产费转出金额。

注释22. 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	154,713.30			154,713.30
合计	154,713.30			154,713.30

注释23. 未分配利润

项目	金额	提取或分配比例(%)
调整前上期末未分配利润	1,392,419.69	—
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		—
调整后期初未分配利润	1,392,419.69	—
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	-8,010,132.87	—
减: 提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		
对股东的其他分配		
期末未分配利润	-6,617,713.18	

注释24. 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	45,876,855.72	38,633,818.97	45,280,312.63	33,872,131.92
合计	45,876,855.72	38,633,818.97	45,280,312.63	33,872,131.92

注释25. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	3,779.69	84,217.17
教育费附加	1,619.87	35,511.81
地方教育费附加	1,079.91	23,676.03
印花税	3,703.00	
合计	10,182.47	143,405.01

注释26. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪金	191,479.13	293,029.77
差旅费	61,901.00	77,505.50
办公费	42,988.30	25,377.97
折旧费	10,245.90	57,157.74
业务招待费	109,048.68	15,372.50

项目	本期发生额	上期发生额
合计	415,663.01	468,443.48

注释27. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪金	1,317,788.51	734,285.78
办公费	817,387.05	166,384.57
业务招待费	102,873.60	25,100.00
差旅费	175,996.99	30,813.71
税金	30,531.80	28,351.10
折旧费及保险	10,574,812.87	259,524.18
安全生产费	450,345.82	497,827.08
软件开发费	464,288.00	
中介费	1,479,128.49	150,363.60
其他	128,862.81	15,450.93
合计	15,542,015.94	1,908,100.95

注释28. 财务费用

类别	本期发生额	上期发生额
利息支出	2,611,026.17	2,131,914.91
减：利息收入	15,620.23	3,950.91
手续费支出	20,971.65	6,696.05
合计	2,616,377.59	2,134,660.05

注释29. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	134,070.62	173,245.34
合计	134,070.62	173,245.34

注释30. 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
非流动资产处置利得合计	178,491.15		178,491.15
其中：固定资产处置利得	178,491.15		178,491.15
政府补助	687,002.64	203,856.00	687,002.64
其他	24,366.17	42,794.38	24,366.17
合计	889,859.96	246,650.38	889,859.96

1. 计入当期损益的政府补助

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关 /与收益相关
递延收益摊销	200,000.04	150,000.00	与资产相关
新三板挂牌补助	150,000.00		与收益相关
地方税收返还	297,864.00	53,856.00	与收益相关
稳岗补贴	39,138.60		与收益相关
合计	687,002.64	203,856.00	

注释31. 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	94,754.00	2,080,944.68	94,754.00
其中：固定资产处置损失	94,754.00	2,080,944.68	94,754.00
其他	10.22	22,053.96	10.22
合计	94,764.22	2,102,998.64	94,764.22

注释32. 所得税费用**1. 所得税费用表**

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用		1,364,964.46
递延所得税费用	-2,670,044.27	-43,311.34
合计	-2,670,044.27	1,321,653.12

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	-10,680,177.14
按法定/适用税率计算的所得税费用	-2,670,044.29
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失影响	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
所得税费用	-2,670,044.29

注释33. 现金流量表附注**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
利息收入	15,620.23	3,950.91
其他往来款及其他	1,771,336.35	10,135,291.25

项目	本期发生额	上期发生额
营业外收入	208,039.42	10,000.00
合计	1,994,996.00	10,149,242.16

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
支付往来款	6,406,918.60	19,099,526.19
期间费用付现	3,624,274.96	1,164,328.77
其他	20,981.87	50,608.42
合计	10,052,175.43	20,314,463.38

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
售后回租收到款项	9,031,857.00	
合计	9,031,857.00	

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
售后回租支付租赁费	1,713,280.69	
合计	1,713,280.69	

注释34. 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-8,010,132.87	3,402,324.50
加：资产减值准备	134,070.62	173,245.34
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	21,539,943.16	11,047,829.69
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“—”号填列)	-83,737.15	2,080,944.68
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)	2,611,026.17	2,131,914.91
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)	-2,711,234.54	-43,311.34
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)	41,190.27	
存货的减少(增加以“—”号填列)	30,890.75	452,483.77
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-11,105,571.51	-8,402,779.94

项目	本期金额	上期金额
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	11,620,435.90	-4,982,738.17
其他		
经营活动产生的现金流量净额	14,066,880.80	5,859,913.44
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	538,231.18	918,555.79
减：现金的期初余额	918,555.79	187,864.79
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	-380,324.61	730,691.00

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	538,231.18	918,555.79
其中：库存现金	5,808.35	13,178.73
可随时用于支付的银行存款	532,422.83	905,377.06
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	538,231.18	918,555.79

注释35. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	账面价值	受限原因
固定资产	64,811,806.40	用于借款抵押及售后回租抵押
合计	64,811,806.40	

八、在其他主体中的权益

在子公司中的权益

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
芜湖美润云汽车服务有限公司	芜湖市	安徽省芜湖市鸠江区皖江财富广场 A3#楼 302 室	汽车租赁	100.00		投资设立

九、与金融工具相关的风险披露

本公司的经营活动会面临各种金融风险：信用风险、流动风险和市场利率风险。本公司整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对本公司财务业绩的潜在不利影响。

（一）信用风险

本公司的信用风险主要来自货币资金、应收账款、其他应收款。管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察这些信用风险的敞口。

本公司持有的货币资金，主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

对于应收账款、其他应收款和应收票据，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。

（二）流动性风险

流动性风险是指本公司无法及时获得充足资金,满足业务发展需要或偿付到期债务以及其他支付义务的风险。

本公司财务部门持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

截止 2016 年 12 月 31 日，本公司各项金融资产及金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	期末余额					
	账面净值	账面原值	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上
货币资金	538,231.18	538,231.18	538,231.18			
应收账款	3,229,615.38	3,399,745.14	3,399,745.14			
其他应收款	8,458,884.08	8,909,829.30	8,909,829.30			
金融资产小计	12,226,730.64	12,847,805.62	12,847,805.62			
短期借款	9,000,000.00	9,000,000.00	9,000,000.00			
应付账款	75,071,275.70	75,071,275.70	75,071,275.70			
其他应付款	1,666,162.54	1,666,162.54	1,666,162.54			
长期应付款	33,328,262.51	33,328,262.51	14,489,169.33	10,296,107.46	8,542,985.72	
金融负债小计	119,065,700.75	119,065,700.75	100,226,607.57	10,296,107.46	8,542,985.72	

续：

项目	期初余额					
	账面净值	账面原值	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上

项目	期初余额					
	账面净值	账面原值	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上
货币资金	918,555.79	918,555.79	918,555.79			
应收账款	5,706,979.54	6,007,346.88	6,007,346.88			
其他应收款	3,546,103.28	3,732,740.30	3,732,740.30			
金融资产小计	10,171,638.61	10,658,642.97	10,658,642.97			
短期借款	11,650,000.00	11,650,000.00	11,650,000.00			
应付账款	81,144,395.68	81,144,395.68	81,144,395.68			
其他应付款	196,475.38	196,475.38	196,475.38			
长期借款	2,500,000.00	2,500,000.00	1,800,000.00	700,000.00		
长期应付款	8,666,666.67	8,666,666.67	4,333,333.32	4,333,333.35		
金融负债小计	104,157,537.73	104,157,537.73	99,124,204.38	5,033,333.35		

(三) 市场利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款等。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本公司财务部门持续监控公司利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整。

十、 关联方及关联交易

(一) 本公司实际控制人情况

实际控制人名称	关联关系	性质	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
孙智伟	实际控制人	自然人	70.00	70.00

(二) 本公司的子公司情况详见附注八、在其他主体中的权益/在子公司中的权益

(三) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
孙智明	公司股东
李伟蓉	孙智伟之妻
南京浦发新材料有限公司	过去 12 个月内孙智伟控制的公司
南京保信文化传播有限公司	过去 12 个月内孙智伟控制的公司
南京新京汽车销售有限公司	过去 12 个月内李伟蓉担任监事的公司
朱荣华、蔡崇武、刘晓虹、戴敏、李佳佳、杨武	公司董事、监事

(四) 关联方交易

1. 存在控制关系且已纳入本公司合并财务报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

2. 关联方采购

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
南京浦发新材料有限公司	材料采购	34,166.00	43,365.81
合计		34,166.00	43,365.81

3. 本公司作为被担保方情况

担保方	担保事项	担保金额（元）	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
孙智伟	公司与江苏紫金农村商业银行股份有限公司化工园支行签订短期借款合同	8,000,000.00	2016/4/26	2017/1/23	否
孙智伟	公司与南京银行股份有限公司和会街支行签订短期借款合同	1,000,000.00	2016/4/26	2017/4/26	否
孙智伟、李伟蓉	公司与平安国际融资租赁有限公司签订售后回租协议	6,422,220.00	2016/4/1	2019/4/1	否
孙智伟、李伟蓉	公司与南京通汇融资租赁有限公司签订售后回租协议	6,292,708.28	2016/9/22	2019/9/22	否
合计		21,714,928.28			

十一、 承诺及或有事项

（一） 重要承诺事项

本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

（二） 资产负债表日存在的重要或有事项

本公司不存在需要披露的重要或有事项。

十二、 资产负债表日后事项

截至财务报告日止，本公司无其他应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

十三、 其他重要事项说明

截至 2016 年 12 月 31 日止，本公司无需要披露的其他重要事项。

十四、 母公司财务报表主要项目注释

注释1. 应收账款

1. 应收账款分类披露

种类	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
关联方组合					
账龄组合	3,367,477.14	100.00	168,516.36	5.00	3,198,960.78
组合小计	3,367,477.14	100.00	168,516.36	5.00	3,198,960.78
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	3,367,477.14	100.00	168,516.36	5.00	3,198,960.78

续:

种类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
关联方组合					
账龄组合	6,007,346.88	100.00	300,367.34	5.00	5,706,979.54
组合小计	6,007,346.88	100.00	300,367.34	5.00	5,706,979.54
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	6,007,346.88	100.00	300,367.34	5.00	5,706,979.54

应收账款分类的说明:

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		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	3,364,627.14	168,231.36	5.00
1-2年	2,850.00	285.00	10.00
合计	3,367,477.14	168,516.36	

2. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期转回坏账准备金额为 131,850.98 元。

3. 本报告期无实际核销的应收账款**4. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款**

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
乐金化学(南京)信息电子材料有限公司	1,234,936.24	36.67	61,746.81

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
乐金显示(南京)有限公司	929,108.00	27.59	46,455.40
南京乐金化学新能源电池有限公司	247,124.00	7.34	12,356.20
南京汽车集团有限公司	200,065.00	5.94	10,003.25
金陵科技学院	161,310.00	4.79	8,065.50
合计	2,772,543.24	82.33	138,627.16

注释2. 其他应收款

1. 其他应收款分类披露

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
关联方组合	6,768,218.30	43.19			6,768,218.30
账龄组合	8,902,910.70	56.81	450,599.29	5.06	8,452,311.41
组合小计	15,671,129.00	100.00	450,599.29	2.88	15,220,529.71
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	15,671,129.00	100.00	450,599.29	2.88	15,220,529.71

续:

种类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
关联方组合					
账龄组合	3,732,740.30	100.00	186,637.02	5.00	3,546,103.28
组合小计	3,732,740.30	100.00	186,637.02	5.00	3,546,103.28
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	3,732,740.30	100.00	186,637.02	5.00	3,546,103.28

其他应收款分类的说明:

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		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	8,793,835.70	439,691.79	5.00
1-2年	109,075.00	10,907.50	10.00
合计	8,902,910.70	450,599.29	

2. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额为 263,962.27 元。

3. 本报告期无实际核销的其他应收款

4. 其他应收款按款项性质分类情况

项目	期末余额	期初余额
备用金	294,728.53	502,870.10
业务押金	51,000.00	198,123.97
保险理赔	1,300.00	309,758.02
保证金	3,727,940.00	350,000.00
旧车转让款	420,000.00	2,371,988.21
代垫款	4,400,000.00	
代收代付	7,942.17	
子公司款项	6,768,218.30	
合计	15,671,129.00	3,732,740.30

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
芜湖美润云汽车服务有限公司	车辆转让款及往来	6,768,218.30	1年以内	43.19	
南京润万科技有限公司	代垫款	4,400,000.00	1年以内	28.08	220,000.00
南京大唐轮胎有限公司	保证金	2,000,000.00	1年以内	12.76	100,000.00
平安国际融资租赁有限公司	保证金	1,727,940.00	1年以内	11.03	86,397.00
齐国庆	旧车转让款	420,000.00	1年以内	2.68	21,000.00
合计		15,316,158.30		97.73	427,397.00

注释3. 长期股权投资

款项性质	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
对子公司投资	2,000,000.00		2,000,000.00			
合计	2,000,000.00		2,000,000.00			

对子公司投资

被投资单位	初始投资成本	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
芜湖美润云汽车服务有限公司	2,000,000.00		2,000,000.00		2,000,000.00		

注释4. 营业收入及营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	45,667,344.07	38,479,007.82	30,023,054.73	22,197,093.60
合计	45,667,344.07	38,479,007.82	30,023,054.73	22,197,093.60

十五、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	83,737.15	
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（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	687,002.64	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
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		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
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		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
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		
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入和支出	24,355.95	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	198,773.94	
少数股东权益影响额（税后）		

项目	金额	说明
合计	596,321.80	

(二) 净资产收益率及每股收益

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	-31.75	-0.40	-0.40
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-34.12	-0.43	-0.43

江苏美润云汽车服务股份有限公司（公章）

二〇一七年四月十八日

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：

江苏美润云汽车服务股份有限公司董事会秘书办公室