

上海华晨汽车租赁有限公司
2017 年 1-3 月财务报表及审计报告



目录

内容	页码
审计报告	1
合并及公司资产负债表	2-3
合并及公司利润表	4
合并及公司现金流量表	5
合并所有者权益变动表	6-7
公司所有者权益变动表	8-9
财务报表附注	10-64

审计报告

众会字(2017)第 5340 号

上海华晨汽车租赁有限公司股东：

我们审计了后附的上海华晨汽车租赁有限公司(以下简称上海华晨汽租公司)财务报表，包括 2017 年 3 月 31 日的合并及公司资产负债表，2017 年 1-3 月的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并所有者权益变动表及公司所有者权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是上海华晨汽租公司管理层的责任，这种责任包括：(1)按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；(2)设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

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

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，上海华晨汽租公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了上海华晨汽租公司 2017 年 3 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2017 年 1-3 月的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量。



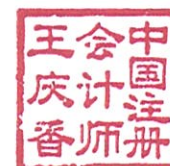
二〇一七年六月十三日

中国注册会计师

楼会光

中国注册会计师

王庆香



上海华晨汽车租赁有限公司

2017年3月31日合并及公司资产负债表
(金额单位为人民币元)

资产	附注	2017年3月31日 合并	2016年12月31日 合并	2017年3月31日 公司	2016年12月31日 公司
流动资产					
货币资金	5.1	16,851,461.56	60,489,620.56	16,490,310.60	60,244,894.50
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	5.2/11.1	29,926,521.15	24,981,978.47	37,393,963.45	31,656,942.36
预付款项	5.3	336,104,578.34	264,509,201.12	335,539,312.41	263,890,171.79
应收利息		--	--	--	--
应收股利		--	--	--	--
其他应收款	5.4/11.2	66,050,278.82	64,215,528.39	67,420,189.00	65,601,807.17
存货	5.5	2,446,101.75	2,612,798.73	2,446,101.75	2,612,798.73
划分为持有待售的资产		--	--	--	--
一年内到期的非流动资产		--	--	--	--
其他流动资产	5.6	136,506,890.86	119,236,727.01	129,594,355.74	117,782,594.87
流动资产合计		587,885,832.48	536,045,854.28	588,884,232.95	541,789,209.42
非流动资产					
可供出售金融资产		--	--	--	--
持有至到期投资		--	--	--	--
长期应收款		--	--	--	--
长期股权投资		--	--	--	--
投资性房地产		--	--	--	--
固定资产	5.7	637,847,689.70	656,991,728.18	629,044,657.95	647,801,763.85
在建工程	5.8	303,673,410.60	161,258,220.87	271,534,564.88	161,258,220.87
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	5.9	--	--	--	--
开发支出		--	--	--	--
商誉		--	--	--	--
长期待摊费用	5.10	2,365,264.25	2,501,721.80	2,365,264.25	2,501,721.80
递延所得税资产		--	--	--	--
其他非流动资产		--	--	--	--
非流动资产合计		943,886,364.55	820,751,670.85	902,944,487.08	811,561,706.52
资产总计		1,531,772,197.03	1,356,797,525.13	1,491,828,720.03	1,353,350,915.94

后附财务报表附注为本财务报表的必要组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

上海华晨汽车租赁有限公司

2017年3月31日合并及公司资产负债表(续)
(金额单位为人民币元)

负债及所有者权益	附注	2017年3月31日 合并	2016年12月31日 合并	2017年3月31日 公司	2016年12月31日 公司
流动负债					
短期借款		--	--	--	--
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		--	--	--	--
衍生金融负债		--	--	--	--
应付票据		--	--	--	--
应付账款	5.11	484,411,111.91	348,286,759.07	441,847,681.65	343,182,672.94
预收款项	5.12	6,958,457.40	5,625,413.67	6,631,158.36	5,257,506.78
应付职工薪酬	5.13	66,874.60	22,434.24	66,874.60	22,434.24
应交税费	5.14	30,004.73	89,674.47	30,004.73	89,674.47
应付利息	5.15	174.38	128.77	174.38	128.77
应付股利		--	--	--	--
其他应付款	5.16	273,045,257.41	138,710,332.06	272,905,442.15	138,619,477.96
划分为持有待售的负债		--	--	--	--
一年内到期的非流动负债	5.17	208,560,659.95	205,568,216.88	208,560,659.95	205,568,216.88
其他流动负债		--	--	--	--
流动负债合计		973,072,540.38	698,302,959.16	930,041,995.82	692,740,112.04
非流动负债					
长期借款		--	--	--	--
应付债券		--	--	--	--
其中：优先股		--	--	--	--
永续债		--	--	--	--
长期应付款	5.18	179,577,092.59	215,846,743.24	179,577,092.59	215,846,743.24
长期应付职工薪酬		--	--	--	--
专项应付款		--	--	--	--
预计负债		--	--	--	--
递延收益		--	--	--	--
递延所得税负债		--	--	--	--
其他非流动负债		--	--	--	--
非流动负债合计		179,577,092.59	215,846,743.24	179,577,092.59	215,846,743.24
负债合计		1,152,649,632.97	914,149,702.40	1,109,619,088.41	908,586,855.28
所有者权益					
实收资本	5.19	700,000,000.00	700,000,000.00	700,000,000.00	700,000,000.00
其他权益工具		--	--	--	--
其中：优先股		--	--	--	--
永续债		--	--	--	--
资本公积		--	--	--	--
减：库存股		--	--	--	--
其他综合收益		--	--	--	--
专项储备		--	--	--	--
盈余公积	5.20	636,269.17	636,269.17	636,269.17	636,269.17
未分配利润	5.21	-321,513,705.11	-257,988,446.44	-318,426,637.55	-255,872,208.51
归属于公司所有者权益合计		379,122,564.06	442,647,822.73	382,209,631.62	444,764,060.66
少数股东权益		--	--	--	--
所有者权益合计		379,122,564.06	442,647,822.73	382,209,631.62	444,764,060.66
负债和所有者权益总计		1,531,772,197.03	1,356,797,525.13	1,491,828,720.03	1,353,350,915.94

后附财务报表附注为本财务报表的必要组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

上海华晨汽车租赁有限公司

2017年1-3月合并及公司利润表
(金额单位为人民币元)

项目	附注	2017年1-3月 合并	2016年度 合并	2017年1-3月 公司	2016年度 公司
一、营业收入	5.22/11.3	24,537,042.01	113,441,047.98	24,541,134.99	113,142,175.18
减：营业成本	5.22/11.3	62,619,033.01	198,486,321.85	61,902,563.47	196,715,796.53
税金及附加	5.23	572,266.80	1,065,101.80	564,891.80	1,063,226.80
销售费用	5.24	809,831.59	5,886,524.05	793,861.35	5,725,493.07
管理费用	5.25	9,284,962.11	23,979,653.00	9,063,188.57	23,518,447.67
财务费用	5.26	15,066,770.83	48,337,532.62	15,061,772.90	48,319,519.86
资产减值损失	5.27	108,631.61	291,227.95	108,481.21	290,215.90
加：公允价值变动收益		--	--	--	--
投资收益		--	--	--	--
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		--	--	--	--
二、营业利润		-63,924,453.94	-164,605,313.29	-62,953,624.31	-162,490,524.65
加：营业外收入	5.28	525,063.21	1,201,286.19	525,063.21	1,201,286.19
其中：非流动资产处置利得		525,063.21	1,046,757.70	525,063.21	1,046,757.70
减：营业外支出	5.29	125,867.94	360,782.05	125,867.94	359,682.05
其中：非流动资产处置损失		119,867.10	307,041.67	119,867.10	307,041.67
三、利润总额		-63,525,258.67	-163,764,809.15	-62,554,429.04	-161,648,920.51
减：所得税费用		--	--	--	--
四、净利润		-63,525,258.67	-163,764,809.15	-62,554,429.04	-161,648,920.51
归属于公司所有者的净利润		-63,525,258.67	-163,764,809.15	-62,554,429.04	-161,648,920.51
少数股东损益		--	--	--	--
五、其他综合收益的税后净额		--	--	--	--
归属于公司所有者的其他综合收益税后净额		--	--	--	--
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益		--	--	--	--
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		--	--	--	--
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		--	--	--	--
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益		--	--	--	--
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		--	--	--	--
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		--	--	--	--
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		--	--	--	--
4.现金流量套期损益的有效部分		--	--	--	--
5.外币财务报表折算差额		--	--	--	--
6.其他		--	--	--	--
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		--	--	--	--
六、综合收益总额		-63,525,258.67	-163,764,809.15	-62,554,429.04	-161,648,920.51
归属于公司所有者的综合收益总额		-63,525,258.67	-163,764,809.15	-62,554,429.04	-161,648,920.51
归属于少数股东的综合收益总额		--	--	--	--

后附财务报表附注为本财务报表的必要组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

上海华晨汽车租赁有限公司

2017年1-3月合并及公司现金流量表
(金额单位为人民币元)

项目	附注	2017年1-3月 合并	2016年度 合并	2017年1-3月 公司	2016年度 公司
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		24,905,642.98	131,669,346.51	24,158,561.23	129,001,693.22
收到的税费返还		--	--	--	--
收到其他与经营活动有关的现金	5.30	3,547,988.34	126,191,064.40	3,500,083.68	126,770,751.23
经营活动现金流入小计		28,453,631.32	257,860,410.91	27,658,644.91	255,772,444.45
购买商品、接受劳务支付的现金		26,218,962.26	116,441,659.96	25,937,346.01	114,676,280.44
支付给职工以及为职工支付的现金		13,742,344.78	41,938,579.26	13,446,782.01	41,267,789.03
支付的各项税费		660,822.74	803,075.26	653,447.74	735,397.28
支付其他与经营活动有关的现金	5.30	6,608,954.12	84,739,787.72	6,516,526.63	85,999,511.01
经营活动现金流出小计		47,231,083.90	243,923,102.20	46,554,102.39	242,678,977.76
经营活动产生的现金流量净额		-18,777,452.58	13,937,308.71	-18,895,457.48	13,093,466.69
二、投资活动产生的现金流量					
收回投资收到的现金		--	--	--	--
取得投资收益所收到的现金		--	--	--	--
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		902,900.29	2,860,266.87	902,900.29	2,860,266.87
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		902,900.29	2,860,266.87	902,900.29	2,860,266.87
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		109,136,440.10	146,428,946.78	109,134,860.10	145,518,600.11
投资支付的现金		--	--	--	--
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		--	--	--	--
支付其他与投资活动有关的现金		--	--	--	--
投资活动现金流出小计		109,136,440.10	146,428,946.78	109,134,860.10	145,518,600.11
投资活动产生的现金流量净额		-108,233,539.81	-143,568,679.91	-108,231,959.81	-142,658,333.24
三、筹资活动产生的现金流量					
吸收投资收到的现金		--	--	--	--
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		--	--	--	--
取得借款收到的现金		--	--	--	--
发行债券收到的现金		--	--	--	--
收到其他与筹资活动有关的现金	5.30	130,600,000.00	372,270,000.00	130,600,000.00	372,270,000.00
筹资活动现金流入小计		130,600,000.00	372,270,000.00	130,600,000.00	372,270,000.00
偿还债务支付的现金		--	1,370,000.00	--	1,370,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		13,949,959.03	40,082.53	13,949,959.03	40,082.53
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	5.30	33,277,207.58	213,333,390.23	33,277,207.58	213,333,390.23
筹资活动现金流出小计		47,227,166.61	214,743,472.76	47,227,166.61	214,743,472.76
筹资活动产生的现金流量净额		83,372,833.39	157,526,527.24	83,372,833.39	157,526,527.24
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		-43,638,159.00	27,895,156.04	-43,754,583.90	27,961,660.69
加：期初现金及现金等价物余额		60,489,620.56	32,594,464.52	60,244,894.50	32,283,233.81
六、期末现金及现金等价物余额		16,851,461.56	60,489,620.56	16,490,310.60	60,244,894.50

后附财务报表附注为本财务报表的必要组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

上海华晨汽车租赁有限公司

2017年1-3月合并所有者权益变动表
(金额单位为人民币元)

项目	本期										所有者权益合计
	归属于公司所有者权益										所有者权益合计
	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	少数股东权益	
一、上期期末余额	700,000,000.00							636,269.17	-257,988,446.44		442,647,822.73
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、本期期初余额	700,000,000.00							636,269.17	-257,988,446.44		442,647,822.73
三、本期增减变动额									-63,525,258.67		-63,525,258.67
(一) 综合收益总额									-63,525,258.67		-63,525,258.67
(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											
1.本期提取											
2.本期使用											
(六)其他											
四、本期期末余额	700,000,000.00							636,269.17	-321,513,705.11		379,122,564.06

后附财务报表附注为本财务报表的必要组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

上海华晨汽车租赁有限公司

2017年1-3月合并所有者权益变动表(续)
(金额单位为人民币元)

项目	上期											
	归属于公司所有者权益											
	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	未分配利润	少数股东权益	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上期期末余额	100,000,000.00								636,269.17	-94,223,637.29		6,412,631.88
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、本期期初余额	100,000,000.00								636,269.17	-94,223,637.29		6,412,631.88
三、本期增减变动额	600,000,000.00									-163,764,809.15		436,235,190.85
(一) 综合收益总额										-163,764,809.15		-163,764,809.15
(二)所有者投入和减少资本	600,000,000.00											600,000,000.00
1.股东投入的普通股	600,000,000.00											600,000,000.00
2.其他权益工具持有者投入资本												
3.股份支付计入所有者权益的金额												
4.其他												
(三)利润分配												
1.提取盈余公积												
2.对所有者（或股东）的分配												
3.其他												
(四)所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本(或股本)												
2.盈余公积转增资本(或股本)												
3.盈余公积弥补亏损												
4.其他												
(五)专项储备												
1.本期提取												
2.本期使用												
(六)其他												
四、本期期末余额	700,000,000.00								636,269.17	-257,988,446.44		442,647,822.73
后附财务报表附注为本财务报表的必要组成部分。												

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

上海华晨汽车租赁有限公司

2017年1-3月公司所有者权益变动表
(金额单位为人民币元)

项目	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上期期末余额	700,000,000.00								636,269.17	-255,872,208.51	444,764,060.66
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	700,000,000.00								636,269.17	-255,872,208.51	444,764,060.66
三、本期增减变动额											
(一)综合收益总额										-62,554,429.04	-62,554,429.04
(二)所有者投入和减少资本										-62,554,429.04	-62,554,429.04
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											
1.本期提取											
2.本期使用											
(六)其他											
四、本期期末余额	700,000,000.00								636,269.17	-318,426,637.55	382,209,631.62

后附财务报表附注为本财务报表的必要组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

上海华晨汽车租赁有限公司

2017年1-3月公司所有者权益变动表(续)
(金额单位为人民币元)

项目	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上期期末余额	100,000,000.00	--	--	--	--	--	--	--	636,269.17	-94,223,288.00	6,412,981.17
加：会计政策变更	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
前期差错更正	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
其他	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
二、本年期初余额	100,000,000.00	--	--	--	--	--	--	--	636,269.17	-94,223,288.00	6,412,981.17
三、本期增减变动额	600,000,000.00	--	--	--	--	--	--	--	--	-161,648,920.51	438,351,079.49
(一)综合收益总额	--	--	--	--	--	--	--	--	--	-161,648,920.51	-161,648,920.51
(二)所有者投入和减少资本	600,000,000.00	--	--	--	--	--	--	--	--	--	600,000,000.00
1.股东投入的普通股	600,000,000.00	--	--	--	--	--	--	--	--	--	600,000,000.00
2.其他权益工具持有者投入资本	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
3.股份支付计入所有者权益的金额	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
4.其他	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
(三)利润分配	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
1.提取盈余公积	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
2.对所有者(或股东)的分配	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
3.其他	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
(四)所有者权益内部结转	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
1.资本公积转增资本(或股本)	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
2.盈余公积转增资本(或股本)	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
3.盈余公积弥补亏损	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
4.其他	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
(五)专项储备	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
1.本期提取	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
2.本期使用	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
(六)其他	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
四、本期期末余额	700,000,000.00	--	--	--	--	--	--	--	636,269.17	-255,872,208.51	444,764,060.66

后附财务报表附注为本财务报表的必要组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

1 公司基本情况

1.1 公司基本信息

名称：上海华晨汽车租赁有限公司

住所：上海市浦东新区周浦镇康沈路 2868 号 4 幢 118 室

法定代表人：沈毅

注册资本：人民币柒亿元

公司类型：有限责任公司（非自然人投资或控股的法人独资）

经营范围：汽车租赁，机动车驾驶服务，汽车、汽车用品、文化用品、电子产品、计算机、工艺品的销售，停车场（库）经营，从事网络科技、计算机软硬件领域内的技术开发、技术服务、技术咨询、技术转让，计算机系统集成，计算机数据处理，商务咨询，市场信息咨询与调查（不得从事社会调研、社会调查、民意调查、民意测验），企业营销策划，工艺美术品设计，票务代理，展览展示服务，旅游咨询，旅游项目开发，电子商务（不得从事金融业务），保险咨询，道路旅客运输，各类广告的设计、制作、代理、发布。（取得许可证件后方可从事经营活动）（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）

营业期限：2002 年 12 月 6 日至 2022 年 12 月 5 日

成立日期：2002 年 12 月 6 日

企业法人营业执照：310107000361762

统一社会信用代码：913101157456166784

1.2 分支机构概况

名称：上海华晨汽车租赁有限公司杭州分公司

住所：杭州市下城区文晖路 15-1 号

负责人：邵敏

成立日期：2013 年 12 月 5 日

营业执照：330103000194477

统一社会信用代码：91330103084568962J

名称：上海华晨汽车租赁有限公司南京分公司

住所：南京市建邺区兴隆大街 201-1 号

负责人：邵敏

成立日期：2013 年 12 月 23 日

营业执照：330123000279205

统一社会信用代码：91320105084182656F

1 公司基本情况（续）

1.2 分支机构概况（续）

名称：上海华晨汽车租赁有限公司成都分公司

住所：成都高新区机场路与三环路交汇处

负责人：邵敏

成立日期：2013 年 12 月 23 日

营业执照：510109000408838

名称：上海华晨汽车租赁有限公司重庆分公司

住所：重庆市九龙坡区二郎科技新城迎宾大道 20 号

负责人：李敏

成立日期：2014 年 04 月 02 日

营业执照：500901300110301 1-1-1

统一社会信用代码：91500107096006385B

名称：上海华晨汽车租赁有限公司沈阳分公司

住所：沈阳市铁西区北二中路 6-1 号（902）

负责人：张志强

成立日期：2014 年 6 月 6 日

营业执照：（分）210104100030620

统一社会信用代码：91210106399248971Q

名称：上海华晨汽车租赁有限公司苏州分公司

住所：苏州市西环路 3051 号

负责人：张志强

成立日期：2014 年 11 月 10 日

营业执照：320508000084588 （1/1）

统一社会信用代码：913205083212720079

1 公司基本情况（续）

1.2 分支机构概况（续）

名称：上海华晨汽车租赁有限公司大连分公司
住所：辽宁省大连市甘井子区泉水 B4 区 19-8 号
负责人：张志强
成立日期：2014 年 12 月 4 日
营业执照：210211000112004
统一社会信用代码：91210211311529913J

名称：上海华晨汽车租赁有限公司武汉分公司
住所：武汉市江汉区江汉经济发展区 0104 地块 1 栋 5 楼 518 室
负责人：林尚涛
成立日期：2015 年 2 月 12 日
营业执照：420102000418973
统一社会信用代码：91420103303659902C

名称：上海华晨汽车租赁有限公司西安分公司
住所：西安市莲湖区沣镐东路 159 号
负责人：林尚涛
成立日期：2015 年 3 月 5 日
营业执照：610135200019047
统一社会信用代码：91610135333661245T

名称：上海华晨汽车租赁有限公司宁波分公司
住所：海曙区气象路 7 号（1-6）J-5 室
负责人：林尚涛
成立日期：2015 年 4 月 1 日
营业执照：330203000234665
统一社会信用代码：913302033169379080

1 公司基本情况 (续)

1.2 分支机构概况 (续)

名称: 上海华晨汽车租赁有限公司无锡分公司
住所: 无锡市新区长江北路 4 幢 273-28 单元 1 层
负责人: 林尚涛
成立日期: 2015 年 4 月 10 日
营业执照: 320213000240694
统一社会信用代码: 91320214331158902E

名称: 上海华晨汽车租赁有限公司三亚分公司
住所: 海南省三亚市天涯区三亚湾路 20-4 号
负责人: 林尚涛
成立日期: 2015 年 6 月 10 日
营业执照: 460200000225649
统一社会信用代码: 91460200324143649R

名称: 上海华晨汽车租赁有限公司海口分公司
住所: 海南省海口市龙华区东环铁路东侧丁村一横街 5 号一楼
负责人: 林尚涛
成立日期: 2015 年 6 月 17 日
营业执照: 460100000756020
统一社会信用代码: 914601003241393673

名称: 上海华晨汽车租赁有限公司郑州分公司
住所: 郑州市中原区桐柏南路 15 号小岗刘新城 3 号楼 1005
负责人: 林尚涛
成立日期: 2015 年 8 月 19 日
营业执照: 410102000137956

名称: 上海华晨汽车租赁有限公司三林分公司
住所: 上海市浦东新区三林路 805 号
负责人: 林尚涛
成立日期: 2015 年 8 月 31 日
注册号: 310115002802331

1 公司基本情况（续）

1.2 分支机构概况（续）

名称：上海华晨汽车租赁有限公司昆明分公司

住所：云南省昆明市官渡区昆明国际会展中心有限公司老馆三层 3-8-5、3-8-4

负责人：林尚涛

成立日期：2015 年 10 月 19 日

营业执照：91530103MA6K35CH1F（三证合一）

名称：上海华晨汽车租赁有限公司嘉兴分公司

住所：浙江省嘉兴市南湖区凌公塘路 717 号-3

负责人：林尚涛

成立日期：2016 年 3 月 14 日

统一社会信用代码：91330402MA28A8RA82

名称：上海华晨汽车租赁有限公司常州分公司

住所：常州市天宁区关河中路 16 号三号楼 3109 室

负责人：林尚涛

成立日期：2016 年 4 月 8 日

统一社会信用代码：91320412MA1MHM7Y4Y

名称：上海华晨汽车租赁有限公司绍兴分公司

住所：绍兴市越城区和畅堂 60 号

负责人：林尚涛

成立日期：2016 年 5 月 10 日

统一社会信用代码：91330602MA288CHE7D

名称：上海华晨汽车租赁有限公司天津分公司

住所：天津市西青区中北镇卉康道 26 号 201 室

负责人：林尚涛

成立日期：2016 年 5 月 23 日

统一社会信用代码：91120111MA05JUPY42

1 公司基本情况（续）

1.2 分支机构概况（续）

名称：上海华晨汽车租赁有限公司北京分公司
住所：北京市朝阳区常惠路 6 号楼 6 层 5 单元 613、614、615
负责人：林尚涛
成立日期：2016 年 6 月 25 日
统一社会信用代码：91110105MA006FJ36M

名称：上海华晨汽车租赁有限公司兰州分公司
住所：甘肃省兰州市七里河区西津西路 1210 号
负责人：林尚涛
成立日期：2016 年 6 月 30 日
统一社会信用代码：91620103MA74N51F14

名称：上海华晨汽车租赁有限公司扬州分公司
住所：扬州市邗江区高力汽车汽配城 3-921
负责人：林尚涛
成立日期：2016 年 7 月 22 日
统一社会信用代码：91321003MA1MQ98D23

名称：上海华晨汽车租赁有限公司合肥分公司
住所：合肥市政务区绿地蓝海国际大厦 A-708
负责人：林尚涛
成立日期：2016 年 8 月 22 日
统一社会信用代码：91340100MA2MYWK6XH

名称：上海华晨汽车租赁有限公司深圳分公司
住所：深圳市福田区香蜜湖街道深南路 6031 号杭钢富春商务大厦 1401-1402 室
负责人：林尚涛
成立日期：2016 年 8 月 24 日
统一社会信用代码：91440300MA5DJTPT7C

1 公司基本情况（续）

1.2 分支机构概况（续）

名称：上海华晨汽车租赁有限公司南京和燕路分公司

住所：南京市鼓楼区和燕路 119 号

负责人：林尚涛

成立日期：2015 年 8 月 18 日

统一社会信用代码：91320106MA1MFDGP26

名称：上海华晨汽车租赁有限公司杭州北景园分公司

住所：杭州市下城区回龙路 360 号

负责人：林尚涛

成立日期：2016 年 3 月 28 日

统一社会信用代码：91330103MA27X70C42

名称：上海华晨汽车租赁有限公司杭州下沙分公司

住所：杭州经济技术开发区盛泰名都公寓 2 幢商铺 4-1 号

负责人：林尚涛

成立日期：2016 年 6 月 3 日

统一社会信用代码：91330101MA27XTJA92

名称：上海华晨汽车租赁有限公司西安西五路分公司

住所：陕西省西安市新城区西五路 26 号（西安市人民体育场）

负责人：林尚涛

成立日期：2016 年 7 月 20 日

统一社会信用代码：91610135MA6TYF7053

名称：上海华晨汽车租赁有限公司西安咸阳机场分公司

住所：陕西省西咸新区空港新城西安咸阳国际机场 T3 航站楼到达厅 4 号柜台 1 组

负责人：林尚涛

成立日期：2016 年 8 月 30 日

统一社会信用代码：91611101MA6TG45K8W

1 公司基本情况（续）

1.2 分支机构概况（续）

名称：上海华晨汽车租赁有限公司杭州滨江分公司

住所：杭州市滨江区西兴街道滨安路 226-1 号

负责人：林尚涛

成立日期：2016 年 12 月 2 日

统一社会信用代码：91330108MA280DJM47

名称：上海华晨汽车租赁有限公司福建自贸试验区福州片区分公司

住所：福建省福州保税区综合大楼 15 层 A 区-0515（自贸试验区内）

负责人：林尚涛

成立日期：2015 年 7 月 28 日

统一社会信用代码：91350100M0000RE62Q

名称：苏州华晨汽车租赁有限公司

住所：姑苏区西环路 3051 号

负责人：林尚涛

成立日期：2015 年 6 月 19 日

统一社会信用代码：91320508346110311C

名称：华晨汽车租赁（石家庄）有限公司

住所：河北省石家庄高新区天山大街 585 号日中天科技园 B1-55

负责人：林尚涛

成立日期：2016 年 11 月 3 日

统一社会信用代码：91130101MA07XB1BXA

名称：上海华晨汽车租赁有限公司莘庄分公司

住所：上海市闵行区七莘路 695 号 L1027A(S61)铺位

负责人：林尚涛

成立日期：2017 年 2 月 28 日

统一社会信用代码：91310112MA1GBHNM65

1 公司基本情况 (续)

1.2 分支机构概况 (续)

名称: 上海华晨汽车租赁有限公司烟台分公司

住所: 山东省烟台市芝罘区通世南路 227 号

负责人: 林尚涛

成立日期: 2017 年 4 月 13 日

统一社会信用代码: 91370602MA3DGDUD4L

名称: 上海华晨汽车租赁有限公司珠海分公司

住所: 珠海市香洲区人民东路 313 号 1 栋 1310 房

负责人: 林尚涛

成立日期: 2017 年 3 月 24 日

统一社会信用代码: 91440400MA4WBXR489

名称: 上海华晨汽车租赁有限公司大理分公司

住所: 云南省大理白族自治州大理市大理经济开发区苍山东路 403 号

负责人: 林尚涛

成立日期: 2017 年 3 月 15 日

统一社会信用代码: 91532900MA6KDQ7G3M

名称: 上海华晨汽车租赁有限公司佛山分公司

住所: 佛山市禅城区深村大道 2 号二层 2P1 号之 B16 号铺

负责人: 林尚涛

成立日期: 2017 年 2 月 27 日

统一社会信用代码: 91440604MA4W8D3W3Y

名称: 上海华晨汽车租赁有限公司广州分公司

住所: 广州市越秀区解放北路 801 号十六层自编之十五房

负责人: 林尚涛

成立日期: 2017 年 1 月 19 日

统一社会信用代码: 91440101MA59J39W5C

1 公司基本情况 (续)

1.2 分支机构概况 (续)

名称: 丽江优悦汽车租赁有限公司
住所: 云南省丽江市古城区福慧路 121 号
负责人: 林尚涛
成立日期: 2016 年 1 月 7 日
统一社会信用代码: 91530702MA6K43R162

1.3 历史沿革

上海华晨汽车租赁有限公司 (原名上海达世行汽车租赁有限公司, 以下简称本公司或公司) 成立于 2002 年 12 月 6 日, 由中汽实业 (集团) 有限公司、上海中汽汽车销售服务有限公司共同出资组建, 公司注册资本为人民币 1,000 万元。

2003 年 4 月 11 日, 由上海华安投资有限公司与上述两公司签署了关于本公司股权转让的协议, 上海华安投资有限公司受让上述两公司共同 80% 的股权。转让后上海华安投资有限公司拥有本公司 80% 的股权, 中汽实业 (集团) 有限公司拥有本公司 20% 的股权。公司更名为上海华晨汽车租赁有限公司, 并取得注册号 3101071020445 的企业法人营业执照。

2004 年 4 月 30 日, 中汽实业 (集团) 有限公司将其拥有的 20% 股权转让给上海申华商业发展有限公司 (后更名为上海泓福汽车销售服务有限公司)。

2009 年 8 月 28 日, 上海明友泓福汽车投资有限公司 (原上海泓福汽车销售服务有限公司) 与上海华安投资有限公司签订股权转让协议, 上海明友泓福汽车投资有限公司将其拥有的本公司 20% 股权转让给上海华安投资有限公司, 至此上海华安投资有限公司持有本公司 100% 股权。公司于 2009 年 9 月 17 日完成工商变更。

2014 年 12 月 15 日, 上海华安投资有限公司与上海申华控股股份有限公司签订股权转让协议, 上海华安投资有限公司将其持有的本公司 100% 股权转让给上海申华控股股份有限公司, 至此上海申华控股股份有限公司持有本公司 100% 股权。

根据公司第九届董事会第二十五次临时会议决议和修改后的章程规定, 公司申请增加注册资本人民币 9,000 万元, 变更后的注册资本为人民币 1 亿元。

2016 年 11 月 25 日, 公司的全资股东上海申华控股股份有限公司通过债转股的方式, 新增投资款 60,000 万元, 变更后累计注册资本 7 亿元, 实收资本 7 亿元。公司于 2016 年 11 月 25 日完成上述事项工商变更。

1 公司基本情况 (续)

1.3 历史沿革 (续)

2013 年 12 月 5 日杭州分公司成立, 2013 年 12 月 23 日南京分公司成立, 2013 年 12 月 23 日成都分公司成立, 2014 年 4 月 2 日重庆分公司成立, 2014 年 6 月 6 日沈阳分公司成立, 2014 年 11 月 10 日苏州分公司成立, 2014 年 12 月 4 日大连分公司成立, 2015 年 2 月 12 日武汉分公司成立, 2015 年 3 月 5 日西安分公司成立, 2015 年 4 月 1 日宁波分公司成立, 2015 年 4 月 10 日无锡分公司成立, 2015 年 6 月 10 日三亚分公司成立, 2015 年 6 月 17 日海口分公司成立, 2015 年 7 月 28 日福州分公司成立, 2015 年 8 月 19 日郑州分公司成立, 2015 年 10 月 19 日昆明分公司成立, 2016 年 3 月 14 日嘉兴分公司成立, 2016 年 3 月 28 日杭州北景园分公司成立, 2016 年 4 月 8 日常州分公司成立, 2016 年 5 月 10 日绍兴分公司成立, 2016 年 5 月 23 日天津分公司成立, 2016 年 6 月 3 日杭州下沙分公司成立, 2016 年 6 月 25 日北京分公司成立, 2016 年 6 月 30 日兰州分公司成立, 2016 年 7 月 20 日西安西五路分公司成立, 2016 年 7 月 22 日扬州分公司成立, 2016 年 8 月 22 日合肥分公司成立, 2016 年 8 月 24 日深圳分公司成立, 2016 年 8 月 30 日西安咸阳机场分公司成立, 2016 年 12 月 2 日杭州滨江分公司成立, 2017 年 1 月 19 日广州分公司成立, 2017 年 2 月 27 日佛山分公司成立, 2017 年 2 月 28 日莘庄分公司成立, 2017 年 3 月 15 日大理分公司成立, 2017 年 3 月 24 日珠海分公司成立, 2017 年 4 月 13 日烟台分公司成立。

2 财务报表的编制基础

2.1 编制基础

本公司以持续经营为基础, 根据实际发生的交易和事项, 按照《企业会计准则—基本准则》和其他各项会计准则的规定进行确认和计量, 在此基础上编制财务报表。

2.2 持续经营

经本公司评估, 自本报告期末起的 12 个月内, 本公司持续经营能力良好, 不存在导致对本公司持续经营能力产生重大怀疑的因素。

3 重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示

本公司根据实际生产经营特点, 依据相关企业会计准则的规定, 对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计, 详见本附注 3.14 “收入”的各项描述。

3.1 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、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果、所有者权益变动和现金流量等有关信息。

3 重要会计政策及会计估计（续）

3.2 会计期间

会计期间自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3.3 营业周期

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

3.4 记账本位币

记账本位币为人民币。

3.5 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

3.5.1 同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，认定为同一控制下的企业合并。

合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方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相关管理费用，于发生时计入当期损益。

3.5.2 非同一控制下的企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，认定为非同一控制下的企业合并。

购买方通过一次交换交易实现的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方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相关管理费用，于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

3 重要会计政策及会计估计 (续)

3.5 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法 (续)

3.5.2 非同一控制下的企业合并 (续)

购买方的合并成本和购买方在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日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, 计入当期损益。

3.5.3 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。

在合并财务报表中, 对于购买日之前持有的被购买方的股权, 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等的, 与其相关的其他综合收益等应当转为购买日所属当期收益。

3.6 合并财务报表的编制方法

3.6.1 合并范围

合并财务报表的合并范围包括本公司及子公司。合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。

3.6.2 控制的依据

投资方拥有对被投资方的权力, 通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报, 并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额, 视为投资方控制被投资方。相关活动, 系为对被投资方的回报产生重大影响的活动。

3.6.3 决策者和代理人

代理人仅代表主要责任人行使决策权, 不控制被投资方。投资方将被投资方相关活动的决策权委托给代理人的, 将该决策权视为自身直接持有。

在确定决策者是否为代理人时, 公司综合考虑该决策者与被投资方以及其他投资方之间的关系。

- 1) 存在单独一方拥有实质性权利可以无条件罢免决策者的, 该决策者为代理人。
- 2) 除 1) 以外的情况下, 综合考虑决策者对被投资方的决策权范围、其他方享有的实质性权利、决策者的薪酬水平、决策者因持有被投资方中的其他权益所承担可变回报的风险等相关因素进行判断。

3 重要会计政策及会计估计 (续)

3.6 合并财务报表的编制方法 (续)

3.6.4 投资性主体

当同时满足下列条件时, 视为投资性主体:

- 1) 该公司是以向投资者提供投资管理服务为目的, 从一个或多个投资者处获取资金;
- 2) 该公司的唯一经营目的, 是通过资本增值、投资收益或两者兼有而让投资者获得回报;
- 3) 该公司按照公允价值对几乎所有投资的业绩进行考量和评价。

属于投资性主体的, 通常情况下符合下列所有特征:

- 1) 拥有一个以上投资;
- 2) 拥有一个以上投资者;
- 3) 投资者不是该主体的关联方;
- 4) 其所有者权益以股权或类似权益方式存在。

如果母公司是投资性主体, 则母公司仅将为其投资活动提供相关服务的子公司(如有)纳入合并范围并编制合并财务报表; 其他子公司不予以合并, 母公司对其他子公司的投资按照公允价值计量且其变动计入当期损益。

投资性主体的母公司本身不是投资性主体, 则将其控制的全部主体, 包括那些通过投资性主体所间接控制的主体, 纳入合并财务报表范围。

3.6.5 合并程序

子公司所采用的会计政策或会计期间与本公司不一致的, 按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整; 或者要求子公司按照本公司的会计政策或会计期间另行编报财务报表。

合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表及合并所有者(股东)权益变动表分别以本公司和子公司的资产负债表、利润表、现金流量表及所有者(股东)权益变动表为基础, 在抵销本公司与子公司、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、合并现金流量表及合并所有者(股东)权益变动表的影响后, 由本公司合并编制。

本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益, 全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益, 按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益, 应当按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

3 重要会计政策及会计估计 (续)

3.6 合并财务报表的编制方法 (续)

3.6.5 合并程序 (续)

子公司所有者权益中不属于本公司的份额, 作为少数股东权益, 在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额, 在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。子公司当期综合收益中属于少数股东权益的份额, 在合并利润表中综合收益总额项目下以“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。有少数股东的, 在合并所有者权益变动表中增加“少数股东权益”栏目, 反映少数股东权益变动的情况。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的份额的, 其余额仍应当冲减少数股东权益。

本公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务, 编制合并资产负债表时, 调整合并资产负债表的期初数; 编制合并利润表时, 将该子公司以及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; 编制现金流量表时, 将该子公司以及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。

因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务, 编制合并资产负债表时, 不调整合并资产负债表的期初数; 编制合并利润表时, 将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表; 编制合并现金流量表时, 将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

本公司在报告期内处置子公司以及业务, 编制合并资产负债表时, 不调整合并资产负债表的期初数; 编制合并利润表时, 将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表; 编制合并现金流量表时, 将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

3.6.6 特殊交易会计处理

3.6.6.1 购买子公司少数股东拥有的子公司股权

在合并财务报表中, 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, 调整资本公积(资本溢价或股本溢价), 资本公积不足冲减的, 调整留存收益。

3.6.6.2 不丧失控制权的情况下处置对子公司长期股权投资

在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资, 在合并财务报表中, 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, 应当调整资本公积(资本溢价或股本溢价), 资本公积不足冲减的, 调整留存收益。

3 重要会计政策及会计估计 (续)

3.6 合并财务报表的编制方法 (续)

3.6.6 特殊交易会计处理 (续)

3.6.6.3 处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权时, 对于剩余股权的处理

在编制合并财务报表时, 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或合并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。

3.6.6.4 企业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, 且该多次交易属于一揽子交易的处理

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的, 应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理; 但是, 在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额, 在合并财务报表中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。

判断分步处置股权至丧失控制权过程的各项交易是否属于一揽子交易的原则如下:

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, 通常表明多次交易事项属于一揽子交易:

- 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。

3.7 现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金及可随时用于支付的存款, 现金等价物是指持有的期限短 (一般指从购买日起三个月内到期)、流动性强、易于转换为已知金额现金及价值变动风险很小的投资。

3 重要会计政策及会计估计 (续)

3.8 应收款项

3.8.1 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项:

单项金额重大的判断依据或金额标准	本公司将单笔金额大于等于 500 万元的应收款项确定为单项金额重大的应收款项。
单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法	根据该款项预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额, 单独进行减值测试, 计提坏账准备。

3.8.2 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项:

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	
合并范围内组合	其他方法
账龄组合	账龄分析法
对关联公司的股东项目借款	其他方法

组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的:

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	0.5	0.5
1—2 年	1	1
2—3 年	5	5
3—4 年	10	10
4—5 年	30	30
5 年以上	50	50

组合中, 采用其他方法计提坏账准备的:

组合名称	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
合并范围内组合	--	--
对关联公司的股东项目的借款	--	--

注: 上述组合的应收款项一般不计提坏账准备, 但已有明显迹象表明回收困难的应收款项, 应根据其不能回收的可能性提取坏账准备。

3.8.3 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项:

单独计提坏账准备的理由	本公司将单项金额非重大的但依据公司收集的信息证明该债务人已经出现资不抵债、濒临破产、现金流量严重不足等情形影响该债务人正常履行信用义务的应收款项, 确定为单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项。
坏账准备的计提方法	按其未来现金流量现值低于其账面价值的差额, 确定减值损失, 计提坏账准备。

3 重要会计政策及会计估计（续）

3.9 存货

3.9.1 存货的类别

存货包括原材料,按成本与可变现净值孰低列示。

3.9.2 发出存货的计价方法

原材料按加权平均法。

3.9.3 确定不同类别存货可变现净值的依据

存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。公司确定存货的可变现净值，以取得的确凿证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

3.9.4 存货的盘存制度

存货盘存制度采用永续盘存制。

3.10 固定资产

3.10.1 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产同时满足下列条件的，才能予以确认：

- 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。

3.10.2 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
通用设备	年限平均法	5	4	19.20
专用设备	年限平均法	5	4	19.20
办公设备	年限平均法	5	4	19.20
运输工具	年限平均法	5-6	4	16.00~19.20

3 重要会计政策及会计估计 (续)

3.11 在建工程

公司目前在建工程主要为尚在办理相关牌照及营运证件的租赁用车辆。在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括车辆购置费用、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前所发生的符合资本化条件的借款费用。在建工程在达到预定可使用状态时, 转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

3.12 无形资产

3.12.1 计价方法、使用寿命及减值测试

无形资产包括电脑软件, 无形资产以实际成本计量。

电脑软件按 5 年平均摊销。

对无形资产的预计使用寿命及使用寿命有限的无形资产摊销方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。

3.13 职工薪酬

3.13.1 短期薪酬

在职工为公司提供服务的会计期间, 将实际发生的短期薪酬确认为负债, 并计入当期损益或相关资产成本。发生的职工福利费, 在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的, 按照公允价值计量。为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金, 以及按规定提取的工会经费和职工教育经费, 在职工为公司提供服务的会计期间, 根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额, 并确认相应负债, 计入当期损益或相关资产成本。

在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时, 确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬, 并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

利润分享计划同时满足下列条件时, 公司确认相关的应付职工薪酬:

- 1) 因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务;
- 2) 因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

3 重要会计政策及会计估计 (续)

3.13 职工薪酬 (续)

3.13.2 离职后福利

3.13.2.1 设定提存计划

公司在职工为其提供服务的会计期间, 将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债, 并计入当期损益或相关资产成本。根据设定提存计划, 预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的, 公司将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

3.13.3 辞退福利

公司向职工提供辞退福利的, 在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债, 并计入当期损益:

- 1) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时。
- 2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

公司按照辞退计划条款的规定, 合理预计并确认辞退福利产生的应付职工薪酬。

3.14 收入确认

收入的金额按照本公司在日常经营活动中销售商品和提供劳务时, 已收或应收合同或协议价款的公允价值确定。收入按扣除增值税、商业折扣、销售折让及销售退回的净额列示。

与交易相关的经济利益能够流入本公司, 相关的收入能够可靠计量且满足下列各项经营活动的特定收入确认标准时, 确认相关的收入。

3.14.1 让渡资产使用权

让渡资产使用权取得的利息收入和使用费收入, 在与交易相关的经济利益能够流入企业, 且收入的金额能够可靠地计量时, 确认收入的实现。

经营租赁的租金收入按与承租方签定的合同或协议规定在租赁期内按直线法确认为收入。

3.15 政府补助

3.15.1 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助, 是指公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与资产相关的政府补助, 确认为递延收益, 并在相关资产使用寿命内平均分配, 计入当期损益。但是, 按照名义金额计量的政府补助, 直接计入当期损益。

3 重要会计政策及会计估计 (续)

3.15 政府补助 (续)

3.15.2 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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。与收益相关的政府补助, 用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的, 确认为递延收益, 并在确认相关费用的期间, 计入当期损益; 用于补偿公司已发生的相关费用或损失的, 直接计入当期损益。

3.15.3 政府补助性质判断依据

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的, 作为与资产相关的政府补助; 政府文件不明确的, 以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断, 以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助, 除此之外的作为与收益相关的政府补助。

3.16 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(包括应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损, 视同可抵扣暂时性差异。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异, 不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异, 不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。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。

递延所得税资产的确认以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。

3.17 租赁

实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁为融资租赁。其他的租赁为经营租赁。

3.17.1 经营租赁的会计处理方法

经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

3.17.2 融资租赁的会计处理方法

按租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为租入资产的入账价值, 租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额为未确认融资费用, 在租赁期内按实际利率法摊销。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额以长期应付款列示。

3 重要会计政策及会计估计（续）

3.18 重要会计政策、会计估计的变更

3.18.1 重要会计政策变更

3.18.1.1 本报告期无重要会计政策变更。

3.18.2 重要会计估计变更

3.18.2.1 母公司上海申华控股股份有限公司本期变更应收款项坏账准备计提的会计估计，该变更对本公司财务报表无影响。

4 税项

4.1 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应纳税增值额(应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算)	3%、6%、11%、17%
城市维护建设税	应纳增值税、营业税额	1%
企业所得税	应纳税所得额	25%

注：本公司根据《关于老设备经营租赁服务简易征收相关问题的公告》（上海市国家税务局公告 2012 年第 8 号），公司实行老设备按照简易办法缴纳增值税（3%），新设备按照一般计税办法计算缴纳增值税（17%）。

上海华晨汽车租赁有限公司
2017 年 1-3 月财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 财务报表项目附注

5.1 货币资金

项目	2017 年 3 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
库存现金	372,831.65	173,579.22
银行存款	15,554,947.98	59,343,175.89
其他货币资金	923,681.93	972,865.45
合计	16,851,461.56	60,489,620.56

其他货币资金系存出投资款。

上海华晨汽车租赁有限公司
2017 年 1-3 月财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

5 财务报表项目附注 (续)

5.2 应收账款

5.2.1 应收账款分类披露:

类别	2017 年 3 月 31 日				2016 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	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	30,051,635.71	98.79	125,114.56	0.42	29,926,521.15	98.56	102,329.89	0.41
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	367,134.76	1.21	367,134.76	100.00	--	--	367,134.76	100.00
合计	30,418,770.47	100.00	492,249.32	1.62	29,926,521.15	100.00	469,464.65	1.84
					25,451,443.12		24,981,978.47	

5 财务报表项目附注 (续)

5.2 应收账款 (续)

5.2.1 应收账款分类披露 (续):

组合中, 采用其他方法计提坏账准备的应收账款:

组合名称	2017 年 3 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例
合并范围内组合	7,590,221.02	--	--

确定该组合依据的说明: 按债务单位的信用风险特征划分, 主要为合并范围内的应收款项, 此类款项发生坏账损失的可能性极小。

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

账龄	2017 年 3 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	20,128,633.94	100,643.17	0.50
1 至 2 年	2,304,190.86	23,041.90	1.00
2 至 3 年	28,589.89	1,429.49	5.00
3 至 4 年	--	--	--
4 至 5 年	--	--	--
5 年以上	--	--	--
合计	22,461,414.69	125,114.56	0.56

确定该组合依据的说明: 除其他方法计提坏账准备及单项计提坏账准备的应收账款之外的应收账款。

5.2.2 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 22,784.67 元。

5.2.3 本期未发生实际核销的应收账款。

5.2.4 本期应收账款前五名期末余额合计 14,626,359.08 元, 占应收账款总额的比例为 48.08%; 坏账准备合计数为 41,194.70 元。

5 财务报表项目附注（续）

5.3 预付款项

5.3.1 预付款项按账龄列示

账龄	2017 年 3 月 31 日		2016 年 12 月 31 日	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	296,239,729.97	88.14	225,714,892.65	85.33
1-2 年	39,864,848.37	11.86	38,794,308.47	14.67
合计	336,104,578.34	100.00	264,509,201.12	100.00

5.3.2 预付款项期末余额前五名总额为 315,965,163.95 元；占预付款项期末余额合计数比例为 94.01%。

5 财务报表项目附注(续)

5 财务报表项目附注(续)

5.4.1 其他应收款分类披露:

36

5 财务报表项目附注（续）

5.4 其他应收款（续）

5.4.1 其他应收款分类披露（续）：

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

组合名称	2017 年 3 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
合并范围内组合	741,706.72	--	--

确定该组合依据的说明：按债务单位的信用风险特征划分，主要为合并范围内的其他应收款，此类款项发生坏账损失的可能性极小。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2017 年 3 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	51,720,969.96	258,604.85	0.50
1 至 2 年	13,413,213.75	134,132.13	1.00
2 至 3 年	524,980.00	26,249.00	5.00
3 至 4 年	75,993.75	7,599.38	10.00
4 至 5 年	--	--	--
5 年以上	--	--	--
合计	65,735,157.46	426,585.36	0.65

确定该组合依据的说明：除其他方法计提坏账准备及单项计提坏账准备的其他应收款之外的其他应收款。

5.4.2 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 85,846.94 元。

5.4.3 本期无实际核销的其他应收款情况。

上海华晨汽车租赁有限公司
2017 年 1-3 月财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

5 财务报表项目附注 (续)

5.4 其他应收款 (续)

5.4.4 其他应收款按款项性质分类情况:

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
内部往来	741,706.72	741,706.72
往来款、代垫款	23,879,133.65	21,460,464.13
保证金、押金	41,688,102.44	42,297,803.30
其他	167,921.37	56,292.66
合计	66,476,864.18	64,556,266.81

5.4.5 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
陆金申华融资租赁有限公司	保证金、押金	12,363,500.00	2 年以内	18.60	101,817.50
李良渊	往来款、代垫款	4,878,066.61	1 年以内	7.34	24,390.33
广东中汽租赁有限公司	保证金、押金	4,840,000.00	1 年以内	7.28	24,200.00
广州我佳汽车服务有限公司	保证金、押金	4,840,000.00	1 年以内	7.28	24,200.00
上海携华网络科技有限公司	往来款、代垫款	3,438,778.72	1 年以内	5.17	17,193.89
合计		30,360,345.33		45.67	191,801.72

5.5 存货

项目	2017 年 3 月 31 日			2016 年 12 月 31 日		
	账面金额	跌价准备	账面价值	账面金额	跌价准备	账面价值
原材料	2,446,101.75	--	2,446,101.75	2,612,798.73	--	2,612,798.73

5.6 其他流动资产

项目	2017年3月31日	2016年12月31日
待抵扣进项税	136,506,890.86	119,236,727.01

上海华晨汽车租赁有限公司
2017 年 1-3 月财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 财务报表项目附注（续）

5.7 固定资产

5.7.1 固定资产情况

项目	通用设备	专用设备	运输工具	办公设备	合计
一、账面原值					
1.期初余额	506,852.00	7,500.00	800,477,591.88	1,216,085.16	802,208,029.04
2.本期增加金额	2,648.72	--	14,285,055.15	62,036.79	14,349,740.66
(1) 购置	2,648.72	--	--	62,036.79	64,685.51
(2) 在建工程转入	--	--	14,285,055.15	--	14,285,055.15
(3) 明细调整	--	--	--	--	--
3.本期减少金额	--	--	3,822,582.28	--	3,822,582.28
(1) 处置或报废	--	--	3,822,582.28	--	3,822,582.28
(2) 其他转出	--	--	--	--	--
4.期末余额	509,500.72	7,500.00	810,940,064.75	1,278,121.95	812,735,187.42
二、累计折旧					
1.期初余额	214,953.77	7,200.00	144,600,226.67	393,920.42	145,216,300.86
2.本期增加金额	22,501.12	--	32,104,237.84	57,167.68	32,183,906.64
(1) 计提	22,501.12	--	32,104,237.84	57,167.68	32,183,906.64
(2) 其他增加	--	--	--	--	--
(3) 明细调整	--	--	--	--	--
3.本期减少金额	--	--	2,512,709.78	--	2,512,709.78
(1) 处置或报废	--	--	2,512,709.78	--	2,512,709.78
(2) 其他转出	--	--	--	--	--
4.期末余额	237,454.89	7,200.00	174,191,754.73	451,088.10	174,887,497.72
三、减值准备					
1.期初余额	--	--	--	--	--
2.本期增加金额	--	--	--	--	--
(1) 计提	--	--	--	--	--
3.本期减少金额	--	--	--	--	--
(1) 处置或报废	--	--	--	--	--
4.期末余额	--	--	--	--	--
四、账面价值					
1.期末账面价值	272,045.83	300.00	636,748,310.02	827,033.85	637,847,689.70
2.期初账面价值	291,898.23	300.00	655,877,365.21	822,164.74	656,991,728.18

5 财务报表项目附注（续）

5.7 固定资产（续）

5.7.2 通过融资租赁租入的固定资产情况

详见附注 8.6 关联方融资租赁

5.7.3 无通过经营租赁租出的固定资产。

5.8 在建工程

项目	2017 年 3 月 31 日			2016 年 12 月 31 日		
	账面金额	减值准备	账面价值	账面金额	减值准备	账面价值
租赁车	300,560,203.04	--	300,560,203.04	158,145,013.31	--	158,145,013.31
软件开发	3,113,207.56	--	3,113,207.56	3,113,207.56	--	3,113,207.56
合计	303,673,410.60	--	303,673,410.60	161,258,220.87	--	161,258,220.87

本公司购入租赁用车辆，为无需安装的在建工程，目前尚在办理相关牌照及营运证件，暂挂在建工程核算。

上海华晨汽车租赁有限公司
2017 年 1-3 月财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

5 财务报表项目附注 (续)

5.9 无形资产

项目	土地使用 权	电脑软件	特许经营权	汽车产品目 录	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	--	212,651.18	--	--	212,651.18
2. 本期增加金额	--	--	--	--	--
(1) 购置	--	--	--	--	--
(2) 内部研发	--	--	--	--	--
(3) 企业合并增加	--	--	--	--	--
3. 本期减少金额	--	--	--	--	--
4. 期末余额	--	212,651.18	--	--	212,651.18
二、累计摊销					
1. 期初余额	--	212,651.18	--	--	212,651.18
2. 本期增加金额	--	--	--	--	--
(1) 计提	--	--	--	--	--
3. 本期减少金额	--	--	--	--	--
4. 期末余额	--	212,651.18	--	--	212,651.18
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	--	--	--	--	--
2. 期初账面价值	--	--	--	--	--

上海华晨汽车租赁有限公司
2017 年 1-3 月财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

5 财务报表项目附注 (续)

5.10 长期待摊费用

项目	2016 年 12 月 31 日	本期增加	本期摊销	其他减少	2017 年 3 月 31 日
装修费	2,501,721.80	--	136,457.55	--	2,365,264.25

5.11 应付账款

项目	2017 年 3 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
应付账款	484,411,111.91	348,286,759.07

5.12 预收款项

项目	2017 年 3 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
预收款项	6,958,457.40	5,625,413.67

5.13 应付职工薪酬

5.13.1 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
一、短期薪酬	22,434.24	12,475,162.05	12,430,721.69	66,874.60
二、离职后福利-设定提存计划	--	1,311,623.09	1,311,623.09	--
三、辞退福利	--	--	--	--
合计	22,434.24	13,786,785.14	13,742,344.78	66,874.60

上海华晨汽车租赁有限公司
2017 年 1-3 月财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 财务报表项目附注（续）

5.13 应付职工薪酬（续）

5.13.2 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1.工资、奖金、津贴和补贴	--	11,265,758.20	11,265,758.20	--
2.职工福利费	--	52,814.70	52,814.70	--
3.社会保险费	--	679,362.95	679,362.95	--
其中：1.医疗保险费	--	602,947.99	602,947.99	--
2.工伤保险费	--	22,886.28	22,886.28	--
3.生育保险费	--	53,528.68	53,528.68	--
4.住房公积金	--	410,351.60	410,351.60	--
5.工会经费和职工教育经费	22,434.24	66,874.60	22,434.24	66,874.60
合计	22,434.24	12,475,162.05	12,430,721.69	66,874.60

5.13.3 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
1.基本养老保险	--	1,226,057.02	1,226,057.02	--
2.失业保险费	--	57,342.73	57,342.73	--
3.企业年金缴费	--	28,223.34	28,223.34	--
合计	--	1,311,623.09	1,311,623.09	--

上海华晨汽车租赁有限公司
2017 年 1-3 月财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

5 财务报表项目附注 (续)

5.14 应交税费

税种	2017 年 3 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
增值税	--	--
城建税	101.65	324.63
企业所得税	--	--
个人所得税	29,293.24	58,515.71
印花税	--	30,000.00
教育费附加 (含地方)	508.19	720.19
河道管理费	101.65	113.94
合计	30,004.73	89,674.47

5.15 应付利息

项目	2017 年 3 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
分期付息到期还本的长期借款利息	174.38	128.77

5.16 其他应付款

5.16.1 按款项性质列示其他应付款

款项性质	2017 年 3 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
内部往来	250,740,742.38	118,393,758.51
往来款、代垫款	3,900,846.06	3,537,773.25
保证金、风险金、押金	18,356,014.83	16,665,723.54
其他采购款	240.00	1,528.30
预提费用	20,128.90	104,238.47
其他	27,285.24	7,309.99
合计	273,045,257.41	138,710,332.06

5.16.2 账龄超过 1 年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
上海跃而起人力资源有限公司	1,178,000.00	押金、保证金

上海华晨汽车租赁有限公司
2017 年 1-3 月财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

5 财务报表项目附注 (续)

5.17 一年内到期的非流动负债

项目	2017 年 3 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
一年内到期的长期借款	75,000.00	75,000.00
其中: 保证借款	75,000.00	75,000.00
一年内到期的长期应付款	208,485,659.95	205,493,216.88
合计	208,560,659.95	205,568,216.88

5.18 长期应付款

项目	2017 年 3 月 31 日	2016 年 12 月 31 日	形成原因
融资租入固定资产	179,577,092.59	215,846,743.24	*注

*注: 其中非关联方 25,265,429.29 元; 关联方 154,311,663.30 元, 形成原因详见 8.6 关联方融资租赁。

5.19 实收资本

股东名称	2016 年 12 月 31 日		本期增加	本期减少	2017 年 3 月 31 日	
	金额	比例(%)			金额	比例(%)
上海申华控股股份有限公司	700,000,000.00	100.00	--	--	700,000,000.00	100.00
合计	700,000,000.00	100.00	--	--	700,000,000.00	100.00

5.20 盈余公积

项目	2016 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2017 年 3 月 31 日
盈余公积	636,269.17	--	--	636,269.17

上海华晨汽车租赁有限公司
2017 年 1-3 月财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

5 财务报表项目附注 (续)

5.21 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-257,988,446.44	-94,223,637.29
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	-257,988,446.44	-94,223,637.29
加: 本期归属于公司所有者的净利润	-63,525,258.67	-163,764,809.15
减: 提取法定盈余公积	--	--
期末未分配利润	-321,513,705.11	-257,988,446.44

5.22 营业收入及营业成本

5.22.1 营业收入和营业成本

项目	2017 年 1-3 月		2016 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	24,537,042.01	62,619,033.01	113,441,047.98	198,486,321.85
其他业务	--	--	--	--
合计	24,537,042.01	62,619,033.01	113,441,047.98	198,486,321.85

5.23 税金及附加

项目	2017 年 1-3 月	2016 年度
城建税	160.32	892.40
教育费附加 (含地方)	801.61	4,462.02
车船税	571,075.87	1,029,747.38
印花税	229.00	30,000.00
合计	572,266.80	1,065,101.80

5.24 销售费用

项目	2017 年 1-3 月	2016 年度
营销行政支出	455,293.96	2,604,938.40
广告费	266,270.74	1,837,249.72
营销业务费	88,266.89	685,533.94
其他销售费用	--	758,801.99
合计	809,831.59	5,886,524.05

上海华晨汽车租赁有限公司
2017 年 1-3 月财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

5 财务报表项目附注 (续)

5.25 管理费用

项目	2017 年 1-3 月	2016 年度
职工薪酬	7,163,647.79	18,526,641.51
行政机构管理费	1,265,603.20	3,686,651.43
中介机构费		-838,668.29
税费	23,157.02	164,006.03
租赁费	723,755.04	2,012,490.76
折旧与摊销	75,029.21	411,201.37
其他管理费用	33,769.85	17,330.19
合计	9,284,962.11	23,979,653.00

5.26 财务费用

项目	2017 年 1-3 月	2016 年度
利息支出	15,091,953.87	48,169,476.44
减: 利息收入	109,510.51	210,520.21
利息净支出	14,982,443.36	47,958,956.23
其他	84,327.47	378,576.39
合计	15,066,770.83	48,337,532.62

5.27 资产减值损失

项目	2017 年 1-3 月	2016 年度
坏账损失	108,631.61	291,227.95

上海华晨汽车租赁有限公司
2017 年 1-3 月财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

5 财务报表项目附注 (续)

5.28 营业外收入

5.28.1 营业外收入

项目	2017 年 1-3 月	2016 年度	计入当期非经常性 损益的金额
非流动资产处置利得合计	525,063.21	1,046,757.70	525,063.21
其中: 固定资产处置利得	525,063.21	1,046,757.70	525,063.21
政府补助	--	16,274.69	--
其他	--	138,253.80	--
合计	525,063.21	1,201,286.19	525,063.21

5.29 营业外支出

项目	2017 年 1-3 月	2016 年度	计入当期非经常性 损益的金额
非流动资产处置损失合计	119,867.10	307,041.67	119,867.10
其中: 固定资产处置损失	119,867.10	307,041.67	119,867.10
赔偿支出	--	5,223.75	--
罚款滞纳金支出	6,000.84	48,516.63	6,000.84
合计	125,867.94	360,782.05	125,867.94

上海华晨汽车租赁有限公司
2017 年 1-3 月财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 财务报表项目附注（续）

5.30 所得税费用

5.30.1 所得税费用表

项目	2017 年 1-3 月	2016 年度
当期所得税费用	--	--

5.30.2 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2017 年 1-3 月
利润总额	-63,525,258.67
按法定/适用税率计算的所得税费用	-15,881,314.67
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,500.21
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	-15,879,814.46
所得税费用	--

5.31 现金流量表项目

5.31.1 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2017 年 1-3 月	2016 年度
财务费用利息收入	109,510.51	210,520.21
外部资金往来	2,833,443.19	19,275,637.50
内部资金往来	605,034.64	106,648,836.00
政府补助		16,274.69
其他		39,796.00
合计	3,547,988.34	126,191,064.40

上海华晨汽车租赁有限公司
2017 年 1-3 月财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 财务报表项目附注（续）

5.31 现金流量表项目（续）

5.31.2 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2017 年 1-3 月	2016 年度
费用支出	2,805,712.60	15,556,937.44
外部资金往来	3,797,240.68	46,200,150.83
内部资金往来	6,000.84	22,531,010.20
其他		451,689.25
合计	6,608,954.12	84,739,787.72

5.31.3 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	2017 年 1-3 月	2016 年度
内部企业间资金拆借	130,600,000.00	--
外部企业资金拆借	--	372,270,000.00

5.31.4 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	2017 年 1-3 月	2016 年度
内部企业间资金拆借	--	92,000,000.00
外部企业资金拆借	33,277,207.58	121,333,390.23

上海华晨汽车租赁有限公司
2017 年 1-3 月财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

5 财务报表项目附注 (续)

5.32 现金流量表补充资料

5.32.1 现金流量表补充资料

项目	2017 年 1-3 月	2016 年度
现金流量附注		
1.将净利润调节为经营活动的现金流量:		
净利润	-63,525,258.67	-163,764,809.15
计提的资产减值准备	108,631.61	291,227.95
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	32,183,906.64	89,617,747.74
无形资产摊销	-	170,604.08
长期待摊费用摊销	136,457.55	227,429.25
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(减:收益)	-405,196.11	-739,716.03
固定资产报废损失(减:收益)	-	--
公允价值变动损失(减:收益)	-	--
财务费用(减:收益)	15,091,953.87	48,169,476.44
投资损失(减:收益)	-	--
递延所得税资产减少(减:增加)	-	--
递延所得税负债增加(减:减少)	-	--
存货的减少(减:增加)	166,696.98	-1,863,542.79
经营性应收项目的减少(减:增加)	-11,029,437.93	208,958,367.46
经营性应付项目的增加(减:减少)	8,494,793.48	-167,129,476.24
其他	-	--
经营活动产生的现金流量净额	-18,777,452.58	13,937,308.71
2.不涉及现金收支的投资和筹资活动:		
债务转为资本	-	--
一年内到期的可转换公司债券	-	--
融资租入固定资产	-	--
3.现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	16,851,461.56	60,489,620.56
减: 现金的期初余额	60,489,620.56	32,594,464.52
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	-43,638,159.00	27,895,156.04

上海华晨汽车租赁有限公司
2017 年 1-3 月财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

5 财务报表项目附注 (续)

5.32 现金流量表补充资料 (续)

5.32.2 现金和现金等价物的构成

项目	2017 年 1-3 月	2016 年度
一、现金	16,851,461.56	60,489,620.56
其中: 库存现金	372,831.65	173,579.22
可随时用于支付的银行存款	15,554,947.98	59,343,175.89
可随时用于支付的其他货币资金	923,681.93	972,865.45
二、现金等价物	--	--
其中: 三个月内到期的债券投资	--	--
三、期末现金及现金等价物余额	16,851,461.56	60,489,620.56

6 合并范围的变更

6.1 非同一控制下企业合并

6.1.1 本期发生的非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例 (%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
丽江优悦汽车租赁有限公司	2017-02-22	0.00	100.00	受让	2017-02-22	工商变更登记完成	0.00	0.00

其他说明:

丽江优悦汽车租赁有限公司成立于 2016 年 01 月 07 日, 注册资本人民币 500 万元, 股东丽江宏略旅游开发有限公司认缴人民币 350 万元, 实缴 0 元; 云南丽江白鹿国际旅行社有限公司认缴人民币 150 万元, 实缴 0 元。未实际开展经营, 未发生任何交易, 本期以 0 元的价格转让给公司, 并于 2017 年 02 月 22 日取得古城区市场监督管理局颁发的统一社会信用代码为 91530702MA6K43R162 的《营业执照》, 注册资本 500 万元, 实收资本 0 元。

7 在其他主体中权益的披露

7.1 在子公司中的权益

7.1.1 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
苏州华晨汽车租赁有限公司	苏州	苏州	汽车租赁	100.00		设立
华晨汽车租赁 (石家庄) 有限公司	石家庄	石家庄	汽车租赁	100.00		设立
丽江优悦汽车租赁有限公司	丽江	丽江	汽车租赁	100.00		非同一控制合并

上海华晨汽车租赁有限公司
2017 年 1-3 月财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

8 关联方关系及其交易

8.1 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本(万元)	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
上海申华控股股份有限公司	上海	股权投资	194,638.0317	100.00	100.00

8.2 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
上海明友泓福汽车投资有限公司	同一控制人
四川明友汽车服务有限公司	同一控制人
重庆富华汽车销售有限公司	同一控制人
上海申华专用汽车有限公司	同一控制人
昆山专用汽车制造厂有限公司	同一控制人
上海申华金融大厦有限公司	同一控制人
上海驰晨汽车销售服务有限公司	同一控制人
陕西申华投资管理有限公司	同一控制人
上海华安投资有限公司	同一控制人
华晨汽车集团控股有限公司	同一控制人
辽宁丰田金杯技师学院	同一控制人
上海丽途汽车维修服务有限公司	同一控制人共同控制
上海彤福汽车配件销售有限公司	同一控制人共同控制
苏州华禧汽车销售服务有限公司	同一控制企业的参股公司
陆金申华融资租赁(上海)有限公司	同一控制企业的参股公司
上海丽途旅游服务管理有限公司	同一控制企业的参股公司
重庆华晨明友汽车销售服务有限公司	同一控制企业的参股公司
徐州泓福汽车销售服务有限公司	同一控制企业的参股公司
南通欧亚车业有限公司	同一控制企业的参股公司

8 关联方关系及其交易（续）

8.3 关联交易情况

8.3.1 采购商品、接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	2017 年 1-3 月	2016 年度
上海明友泓福汽车投资有限公司	采购及接受劳务	6,304,217.63	146,219,824.93
上海申华专用汽车有限公司	采购及接受劳务	--	38,485,310.46
四川明友汽车服务有限公司	采购及接受劳务	1,861,811.97	17,013,529.71
重庆富华汽车销售有限公司	采购及接受劳务	2,226,324.79	12,202,818.38
昆山专用汽车制造厂有限公司	采购及接受劳务	136,132,276.09	4,935,042.80
上海彤福汽车配件销售有限公司	采购及接受劳务	--	571,230.76
苏州华禧汽车销售服务有限公司	采购及接受劳务	109,716.24	--
上海驰晨汽车销售服务有限公司	采购及接受劳务	193,393.86	--

8.3.2 销售商品、提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	2017 年 1-3 月	2016 年度
上海申华控股股份有限公司	销售及提供劳务	71,067.22	298,073.65
陕西申华投资管理有限公司	销售及提供劳务	30,769.24	186,666.67
重庆富华汽车销售有限公司	销售及提供劳务	20,000.00	147,777.78
上海明友泓福汽车投资有限公司	销售及提供劳务	5,897.43	83,319.66
徐州泓福汽车销售服务有限公司	销售及提供劳务	16,666.65	66,666.67
上海丽途汽车维修服务有限公司	销售及提供劳务	11,538.45	46,153.80
上海申华专用汽车有限公司	销售及提供劳务	--	29,914.52
四川明友汽车服务有限公司	销售及提供劳务	--	7,480.34
陆金申华融资租赁（上海）有限公司	销售及提供劳务	32,051.28	--
南通欧亚车业有限公司	销售及提供劳务	1,282.05	--

8 关联方关系及其交易 (续)

8.4 关联担保事项

8.4.1 本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
上海申华控股股份有限公司	462,345,000.00	2014-1-8	2019-12-29	否

8.5 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
上海申华控股股份有限公司	71,630,316.00	2016-6-19	2017-9-28	其中4,605,636.00元已转增实收资本
上海申华控股股份有限公司	1,600,000.00	2017-3-16	2018-3-15	
上海申华控股股份有限公司	23,000,000.00	2017-3-20	2018-3-19	
上海申华控股股份有限公司	46,000,000.00	2017-3-21	2018-3-20	
上海申华控股股份有限公司	60,000,000.00	2017-3-24	2018-3-23	

8.6 关联方融资租赁

本公司与母公司参股企业陆金申华融资租赁（上海）有限公司（简称“陆金申华”）开展合作，本公司以持有的中华、别克、奔驰、金杯、华颂、尊驰等品牌汽车 4,341 台售后回租的方式进行融资租赁，该融资租赁业务总金额为 42,927.00 万元，期限三年。根据双方签订的《回租购买合同》及《回租租赁合同》约定，租赁期限以实际放款日为准，年利率为 3.39%-5.50%，租赁期内按季度支付当期租金。租赁期内，租赁物所有权归陆金申华所有，租赁期满本公司履行完毕租赁合同项下全部义务后的十五个工作日内，陆金申华应向本公司出具《所有权转让证明书》，租赁物所有权自《所有权转让证明书》签发之日起转移至本公司。上海申华控股股份有限公司为上述交易提供信用保证。

上海华晨汽车租赁有限公司
2017 年 1-3 月财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

8 关联方关系及其交易 (续)

8.7 关联方应收应付款项余额

8.7.1 应收项目

项目名称	关联方	2017 年 3 月 31 日		2016 年 12 月 31 日	
		账面金额	坏账准备	账面金额	坏账准备
应收账款	上海明友泓福汽车投资有限公司	7,273,421.02	--	6,639,888.13	--
应收账款	重庆富华汽车销售有限公司	196,300.00	--	172,900.00	--
应收账款	徐州泓福汽车销售服务有限公司	237,000.00	1,980.00	217,500.00	4,245.00
应收账款	上海申华控股股份有限公司	--	--	67,500.00	--
应收账款	陕西申华投资管理有限公司	85,500.00	--	49,500.00	--
应收账款	上海申华专用汽车有限公司	35,000.00	--	35,000.00	--
应收账款	上海丽途汽车维修服务有限公司	4,500.00	22.50	9,000.00	45.00
应收账款	南通欧亚车业有限公司	1,500.00	7.50	--	--
预付账款	上海申华专用汽车有限公司	39,408,174.27	--	38,408,174.27	--
预付账款	上海明友泓福汽车投资有限公司	161,411,870.32	--	167,936,452.82	--
预付账款	重庆富华汽车销售有限公司	1,083,967.00	--	3,688,767.00	--
预付账款	昆山专用汽车制造厂有限公司	86,408,612.00	--	2,797,000.00	--
预付账款	四川明友汽车服务有限公司	21,007,596.07	--	23,225,213.77	--
其他应收款	陆金申华融资租赁(上海)有限公司	12,363,500.00	101,817.50	12,363,500.00	61,817.50
其他应收款	上海申华金融大厦有限公司	376,057.80	--	376,057.80	--
其他应收款	上海申华专用汽车有限公司	365,648.92	--	365,648.92	--
其他应收款	上海明友泓福汽车投资有限公司	--	--	140,585.73	--

上海华晨汽车租赁有限公司
2017 年 1-3 月财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

8 关联方关系及其交易（续）

8.7 关联方应收应付款项余额（续）

8.7.2 应付项目

项目名称	关联方	2017 年 3 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
应付账款	上海明友泓福汽车投资有限公司	285,491,682.77	284,640,330.77
应付账款	上海申华专用汽车有限公司	55,175,068.40	55,175,068.40
应付账款	昆山专用汽车制造厂有限公司	139,683,376.00	5,324,000.00
应付账款	重庆富华汽车销售有限公司	810,133.72	846,213.87
应付账款	上海申华金融大厦有限公司	481,978.10	319,454.70
应付账款	上海驰晨汽车销售服务有限公司	367,735.30	141,464.50
应付账款	四川明友汽车服务有限公司	24,900.00	24,900.00
应付账款	苏州华禧汽车销售服务有限公司	128,368.00	--
预收款项	华晨汽车集团控股有限公司	80,000.00	--
其他应付款	上海申华控股股份有限公司	250,267,905.01	118,042,121.14
其他应付款	上海华安投资有限公司	332,777.65	332,777.65
其他应付款	上海明友泓福汽车投资有限公司	18,859.72	18,859.72
其他应付款	四川明友汽车服务有限公司	121,200.00	--
一年内到期的 非流动负债	陆金申华融资租赁（上海）有限公司	167,616,913.32	167,616,913.32
长期应付款	陆金申华融资租赁（上海）有限公司	154,311,663.30	185,636,932.52

9 承诺及或有事项

9.1 重要承诺事项

截至 2017 年 3 月 31 日，公司未发生影响财务报表阅读的重大承诺事项。

9.2 重要或有事项

截至 2017 年 3 月 31 日，公司未发生影响财务报表阅读的重大或有事项。

10 资产负债表日后事项

10.1 其他资产负债表日后事项说明：无。

上海华晨汽车租赁有限公司
2017 年 1-3 月财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

11 公司财务报表项目附注

11.1 应收账款

11.1.1 应收账款分类披露:

类别	2017 年 3 月 31 日				2016 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	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	37,518,833.76	99.03	124,870.31	0.33	37,393,963.45	98.86	102,085.64	0.32
单项金额不重大 但单独计提坏账 准备的应收账款	367,134.76	0.97	367,134.76	100.00	--	1.14	367,134.76	100.00
合计	37,885,968.52	100.00	492,005.07	1.30	37,393,963.45	100.00	469,220.40	1.46
								31,656,942.36

11 公司财务报表项目附注 (续)

11.1 应收账款 (续)

11.1.1 应收账款分类披露 (续):

组合中, 采用其他方法计提坏账准备的应收账款:

组合名称	2017 年 3 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例
合并范围内组合	15,106,268.07	--	--

确定该组合依据的说明: 按债务单位的信用风险特征划分, 主要为合并范围内的应收款项, 此类款项发生坏账损失的可能性极小。

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

账龄	2017 年 3 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	20,079,784.94	100,398.92	0.50
1 至 2 年	2,304,190.86	23,041.90	1.00
2 至 3 年	28,589.89	1,429.49	5.00
3 至 4 年	--	--	--
4 至 5 年	--	--	--
5 年以上	--	--	--
合计	22,412,565.69	124,870.31	0.56

确定该组合依据的说明: 除其他方法计提坏账准备及单项计提坏账准备的应收账款之外的应收账款。

11.1.2 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 22,784.67 元。

11.1.3 本期未发生实际核销的应收账款。

11.1.4 本期应收账款前五名期末余额合计 21,234,864.13 元, 占应收账款总额的比例为 56.05%; 坏账准备合计数为 36,656.98 元。

上海华晨汽车租赁有限公司
2017年1-3月财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

11 公司财务报表项目附注 (续)

11.2 其他应收款

11.2.1 其他应收款分类披露:

类别	2017年3月31日				2016年12月31日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	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	67,845,856.16	100.00	425,667.16	0.63	67,420,189.00	100.00	339,970.62	0.52
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-	--	--	--
合计	67,845,856.16	100.00	425,667.16	0.63	67,420,189.00	100.00	339,970.62	0.52
					65,941,777.79		65,601,807.17	

11 公司财务报表项目附注（续）

11.2 其他应收款（续）

11.2.1 其他应收款分类披露（续）：

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

组合名称	2017 年 3 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
合并范围内组合	2,294,338.98	--	--

确定该组合依据的说明：按债务单位的信用风险特征划分，主要为合并范围内的其他应收款，此类款项发生坏账损失的可能性极小。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2017 年 3 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	51,537,329.68	257,686.65	0.50
1 至 2 年	13,413,213.75	134,132.13	1.00
2 至 3 年	524,980.00	26,249.00	5.00
3 至 4 年	75,993.75	7,599.38	10.00
4 至 5 年	--	--	--
5 年以上	--	--	--
合计	65,551,517.18	425,667.16	0.65

确定该组合依据的说明：除其他方法计提坏账准备及单项计提坏账准备的其他应收款之外的其他应收款。

11.2.2 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 85,696.54 元。

11.2.3 本期无实际核销的其他应收款情况。

上海华晨汽车租赁有限公司
2017 年 1-3 月财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

11 公司财务报表项目附注 (续)

11.2 其他应收款 (续)

11.2.4 其他应收款按款项性质分类情况:

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
内部往来	2,294,338.98	2,280,777.98
往来款、代垫款	23,796,493.37	21,407,903.85
保证金、押金	41,587,102.44	42,196,803.30
其他	167,921.37	56,292.66
合计	67,845,856.16	65,941,777.79

11.2.5 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例 (%)	坏账准备 期末余额
陆金申华融资租赁 有限公司	保证金、押 金	12,363,500.00	2 年以内	18.22	101,817.50
李良渊	员工暂借款	4,878,066.61	1 年以内	7.19	24,390.33
广东中汽租赁有限 公司	保证金、押 金	4,840,000.00	1 年以内	7.13	24,200.00
广州我佳汽车服务 有限公司	保证金、押 金	4,840,000.00	1 年以内	7.13	24,200.00
上海携华网络科技 有限公司	往来款、代 垫款	3,438,778.72	1 年以内	5.07	17,193.89
合计		30,360,345.33		44.75	191,801.72

11.3 营业收入及营业成本

11.3.1 营业收入和营业成本

项目	2017 年 1-3 月		2016 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	24,541,134.99	61,902,563.47	113,142,175.18	196,715,796.53
其他业务	--	--	--	--
合计	24,541,134.99	61,902,563.47	113,142,175.18	196,715,796.53

上海华晨汽车租赁有限公司
2017 年 1-3 月财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

11 公司财务报表项目附注（续）

11.4 现金流量表补充资料

11.4.1 现金流量表补充资料

项目	2017 年 1-3 月	2016 年度
现金流量附注		
1.将净利润调节为经营活动的现金流量:		
净利润	-62,554,429.04	-161,648,920.51
计提的资产减值准备	108,481.21	290,215.90
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	31,795,623.63	89,104,233.89
无形资产摊销	--	170,604.08
长期待摊费用摊销	136,457.55	227,429.25
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减：收益）	-405,196.11	-739,716.03
固定资产报废损失（减：收益）	--	--
公允价值变动损失（减：收益）	--	--
财务费用（减：收益）	15,091,953.87	48,169,476.44
投资损失（减：收益）	--	--
递延所得税资产减少（减：增加）	--	--
递延所得税负债增加（减：减少）	--	--
存货的减少（减：增加）	166,696.98	-1,863,542.79
经营性应收项目的减少（减：增加）	-18,578,477.58	203,219,258.81
经营性应付项目的增加（减：减少）	15,343,432.01	-163,835,572.35
其他	--	--
经营活动产生的现金流量净额	-18,895,457.48	13,093,466.69
2.不涉及现金收支的投资和筹资活动:		
债务转为资本	--	--
一年内到期的可转换公司债券	--	--
融资租入固定资产	--	--
3.现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	16,490,310.60	60,244,894.50
减：现金的期初余额	60,244,894.50	32,283,233.81
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	-43,754,583.90	27,961,660.69

12 财务报表之批准

本财务报表业经本公司董事会批准通过。

上海华晨汽车租赁有限公司

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

日期：2017 年 6 月 13 日



姓名	楼光华
Full name	
性别	男
Sex	
出生日期	1962-07-18
Date of birth	
工作单位	众华会计师事务所(特殊普通合伙)
Working unit	
身份证号码	310109620718521
Identity card No.	



年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。

This certificate is valid for another year after this renewal.

证书编号: 310000060234
No. of Certificate

批准注册协会: 上海市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 1996 年 05 月 24 日
Date of Issuance /y /m /d



2017年 4月 30日



姓名 王庆香
Full name 女
性别 女
Sex 1987-03-10
出生日期 众华会计师事务所(特殊普通合伙)
Date of birth 伙)
工作单位 371321198703103444
Working unit 身份证号码
Identity card No.



年度检验登记

Annual Renewal Registration

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



证书编号:
No. of Certificate

310000034758

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs

上海市注册会计师协会

发证日期:
Date of Issuance

2015 年 11 月 23 日
/y /m /d

2017 年 4 月 9 日
/y /m /d

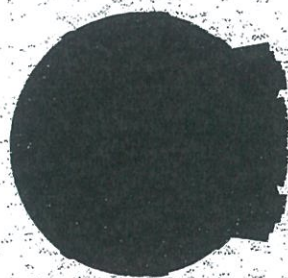
证书序号 NO. 017360

说明

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



中华人民共和国财政部制



会计师事务所

执业证书

名称：众华会计师事务所（特殊普通合伙）

主任会计师：孙勇

办公场所：上海市嘉定工业区叶城路1630号5幢1088室



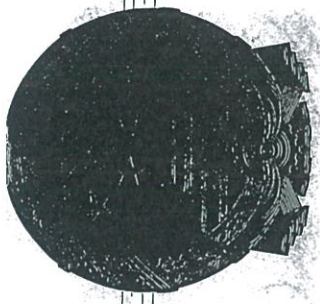
组织形式：特殊普通合伙制

会计师事务所编号：310000003

注册资本(出资额)：人民币5000万元整

批准设立文号：沪财会〔98〕153号（转制批文 沪财会〔2013〕68号）

批准设立日期：1998年12月23日（转制日期 2013年11月20日）



证书序号: 000433

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

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



首席合伙人: 孙勇



证书号: 35

发证时间:

证书有效期至: 二〇一七年十二月三十一日



营业执照

(副本)

统一社会信用代码 91310114084119251J

证照编号 14000000201702160296

名称 众华会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊的普通合伙企业

主要经营场所 上海市嘉定工业区叶城路1630号5幢1088室

执行事务合伙人 孙勇

成立日期 2013年12月2日

合伙期限 2013年12月2日至2043年12月1日

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

【依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动】



登记机关



2017年02月16日